

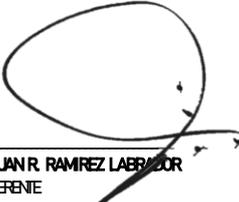
	NORTESALUD SA NIT: 807.006.999-7 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020 VALORES EXPRESADOS EN MILLONES DE PESOS GRADO DE REDONDEO: APROXIMACION CUCUTA-NORTE DE SANTANDER FECHA DE CIERRE: 31/12/2021 FECHA DE PUBLICACION: 26/04/2022	Código: T-PR-GC-002-01	
		Versión: 1 Revisión: 1	
		Fecha: 01/07/2015	Página 1 de 23

		A DICIEMBRE 2021	A DICIEMBRE 2020	VARIACION	% INCR O DECR	
ACTIVOS						
ACTIVO CORRIENTE						
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO						
	Nota 4					
Efectivo y Equivalentes		1.771,47 M	1.557,39 M	214,07 M	13,75%	
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		1.771,47 M	1.557,39 M	214,07 M	13,75%	
CUENTAS POR COBRAR						
	Nota 5					
Deudores del Sistema-Precio de la transacción		853,45 M	993,77 M	-140,32 M	-14,12%	
Cuentas por Cobrar a Socios y Accionistas al Costo			230,00 M	-230,00 M	-100,00%	
Activos no Financieros-Anticipos		18,00 M	29,55 M	-11,55 M	-39,08%	
Anticipo de Impuestos y Contribuciones o Saldo a Favor		36,43 M	40,98 M	-4,56 M	-11,12%	
Reclamaciones		17,46 M	10,25 M	7,20 M	70,26%	
Cuentas por Cobrar a Trabajadores Beneficiarios a Empleados al Costo		2,70 M		2,70 M	100,00%	
Deudores Varios			1,98 M	-1,98 M	-100,00%	
TOTAL CUENTAS POR COBRAR		928,04 M	1.306,53 M	-378,50 M	-28,97%	
ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA						
	Nota 6					
Activos Intangibles al Costo		25,31 M	17,29 M	8,02 M	46,40%	
Amortización Acumulada de Activos Intangibles al Costo		-22,73 M	-16,68 M	-6,06 M	36,32%	
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA		2,57 M	0,61 M	1,96 M	322,93%	
		TOTAL ACTIVO CORRIENTE	2.702,08 M	2.864,54 M	-162,46 M	-5,67%
ACTIVO NO CORRIENTE						
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO						
	Nota 7					
Propiedad Planta y Equipo al Modelo del Costo		476,74 M	2.664,94 M	-2.188,20 M	-82,11%	
Propiedad Planta y Equipo al Modelo de la Revaluación		2.927,29 M		2.927,29 M	100,00%	
Depreciación Acumulada PPE al Modelo del Costo (CP)		-282,03 M	-362,72 M	80,69 M	-22,24%	
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		3.121,99 M	2.302,22 M	819,77 M	35,61%	
OTROS ACTIVOS						
	Nota 8					
Activos por Impuesto Diferido		1,45 M	0,37 M	1,08 M	293,16%	
TOTAL OTROS ACTIVOS		1,45 M	0,37 M	1,08 M	293,16%	
		TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	3.123,45 M	2.302,59 M	820,86 M	35,65%
		TOTAL ACTIVOS	5.825,53 M	5.167,13 M	658,40 M	12,74%
PASIVOS						
PASIVO CORRIENTE						
PASIVOS FINANCIEROS						
	Nota 9					
Obligaciones Financieras al Costo		1,68 M	0,07 M	1,61 M	2437,86%	
Cuentas por Pagar al Costo		406,20 M	219,57 M	186,63 M	85,00%	
Cuentas por Pagar con Vinculados-al Costo		4,42 M	3,63 M	0,79 M	21,68%	
Costos y Gastos por Pagar al Costo		10,97 M	2,46 M	8,51 M	345,91%	
Acreedores Varios al Costo			12,77 M	-12,77 M	-100,00%	
TOTAL PASIVOS FINANCIEROS		423,26 M	238,50 M	184,76 M	77,47%	
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS						
	Nota 10					
Retención en la Fuente		17,25 M	25,02 M	-7,77 M	-31,07%	
TOTAL IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS		17,25 M	25,02 M	-7,77 M	-31,07%	
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS						
	Nota 11					
Beneficios a los Empleados a Corto Plazo		119,44 M	96,05 M	23,39 M	24,35%	
TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		119,44 M	96,05 M	23,39 M	24,35%	

	NORTESALUD SA NIT: 807.006.999-7 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020 VALORES EXPRESADOS EN MILLONES DE PESOS GRADO DE REDONDEO: APROXIMACION CUCUTA-NORTE DE SANTANDER FECHA DE CIERRE: 31/12/2021 FECHA DE PUBLICACION: 26/04/2022	Código: T-PR-GC-002-01	
		Versión: 1 Revisión: 1	
		Fecha: 01/07/2015	Página 2 de 23

PROMISIONES	Nota 12				
Para Costos y Gastos		0,36 M	0,41 M	-0,05 M	-12,98%
TOTAL PROMISIONES		0,36 M	0,41 M	-0,05 M	-12,98%
OTROS PASIVOS-ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	Nota 13				
Otros Pasivos-Anticipos y Avances Recibidos					
Por servicios de Salud		529,77 M	21,41 M	508,37 M	2374,78%
Otros Anticipos y Avances Recibidos		55,15 M	35,10 M	20,05 M	57,10%
TOTAL OTROS PASIVOS-ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		584,92 M	56,51 M	528,41 M	935,05%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1.145,22 M	416,49 M	728,74 M	174,97%
PASIVO NO CORRIENTE					
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	Nota 14				
Impuesto Diferido Pasivo		229,45 M	150,73 M	78,73 M	52,23%
TOTAL IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS		229,45 M	150,73 M	78,73 M	52,23%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		229,45 M	150,73 M	78,73 M	52,23%
TOTAL PASIVOS		1.374,68 M	567,22 M	807,46 M	142,36%
PATRIMONIO					
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	Nota 15				
Capital Suscrito y Pagado		495,00 M	495,00 M		0,00%
TOTAL PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES		495,00 M	495,00 M		0,00%
RESERVAS	Nota 16				
Reservas Obligatorias		250,80 M	264,22 M	-13,42 M	-5,08%
Reservas Ocasionales		66,66 M	37,49 M	29,17 M	77,82%
TOTAL RESERVAS		317,46 M	301,71 M	15,75 M	5,22%
RESULTADOS ACUMULADOS	Nota 17				
Resultados del Ejercicio		1.539,03 M	2.699,76 M	-1.160,73 M	-42,99%
Perdidas Acumuladas			-284,01 M	284,01 M	-100,00%
Transición al Nuevo Marco Técnico Normativo		1.387,45 M	1.387,45 M		0,00%
Otros Resultados Integrales		711,90 M		711,90 M	100,00%
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS		3.638,39 M	3.803,20 M	-164,81 M	-4,33%
TOTAL PATRIMONIO		4.450,85 M	4.599,91 M	-149,06 M	-3,24%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		5.825,53 M	5.167,13 M	658,40 M	12,74%

Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros. Ver dictamen adjunto.


JUAN R. RAMIREZ LABRADOR
 GERENTE

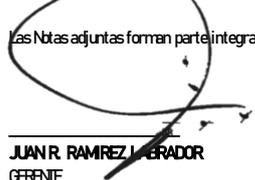

BEATRIZ CAICEDO ORTIZ
 REMSORA FISCAL
 T.P. 3230-T


MIREYA TARAZONA
 CONTADOR PUBLICO
 T.P. 137146-T

	NORTESALUD SA NIT: 807.006.999-7 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020 VALORES EXPRESADOS EN MILLONES DE PESOS GRADO DE REDONDEO: APROXIMACIÓN C.U.CUTA-NORTE DE SANTANDER FECHA DE CIERRE: 31/12/2021 FECHA DE PUBLICACIÓN: 26/04/2022	Código: T-PR-GC-002-01	
		Versión: 1 Revisión: 1	
		Fecha: 01/07/2015	Página 3 de 23

		A DICIEMBRE 2021	A DICIEMBRE 2020	VARIACION	% INCR O DECR
INGRESOS					
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SGSSS					
	Nota 18				
Ingresos de las Instit. Prestadoras de Servicios de Salud		10.680,32 M	9.026,16 M	1.654,16 M	18,33%
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SGSSS		10.680,32 M	9.026,16 M	1.654,16 M	18,33%
COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD					
COSTO POR ATENCIÓN EN SALUD					
	Nota 19				
Prestación de Servicios de Salud		8.172,56 M	5.374,87 M	2.797,69 M	52,05%
TOTAL COSTO POR ATENCIÓN EN SALUD		8.172,56 M	5.374,87 M	2.797,69 M	52,05%
UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL		2.507,76 M	3.651,30 M	-1.143,53 M	-31,32%
GASTOS					
DE ADMINISTRACIÓN					
	Nota 20				
Sueldos y Salarios		196,12 M	161,67 M	34,45 M	21,31%
contribuciones Imputadas		1,52 M	0,96 M	0,56 M	58,77%
Contribuciones Efectivas		34,03 M	20,85 M	13,18 M	63,23%
Prestaciones Sociales		39,73 M	29,04 M	10,69 M	36,79%
Gastos de Personal Diversos		7,66 M	8,99 M	-1,34 M	-14,85%
Gastos por Honorarios		141,79 M	139,40 M	2,39 M	1,71%
Gastos por Impuestos Distintos a Impuestos a las Ganancias		21,42 M	20,57 M	0,85 M	4,14%
Contribuciones		3,77 M		3,77 M	100,00%
Seguros		10,45 M	9,39 M	1,06 M	11,26%
Servicios		230,44 M	195,28 M	35,16 M	18,01%
Gastos Legales		4,84 M	3,04 M	1,80 M	59,41%
Gastos de Reparación y Mantenimiento		33,77 M	96,75 M	-62,98 M	-65,09%
Adecuación e Instalación		7,01 M		7,01 M	100,00%
Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo		92,18 M	120,74 M	-28,57 M	-23,66%
Amortización Activos Intangibles al Costo		12,66 M	9,02 M	3,65 M	40,44%
Otros Gastos		85,99 M	100,37 M	-14,39 M	-14,33%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		923,39 M	916,08 M	7,31 M	0,80%
RESULTADO NETO OPERACIONAL		1.584,37 M	2.735,21 M	-1.150,84 M	-42,07%
OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN					
	Nota 21				
Ganancias en Inversiones e Instrumentos Financieros		2,07 M	11,96 M	-9,90 M	-82,74%
Recuperaciones		3,02 M	6,86 M	-3,84 M	-55,94%
Diversos		0,30 M	0,05 M	0,25 M	495,91%
TOTAL OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN		5,39 M	18,87 M	-13,49 M	-71,45%
IMPUESTO A LAS GANANCIAS					
	Nota 22				
Impuesto a las Ganancias Diferido		1,46 M	0,37 M	1,08 M	290,33%
TOTAL OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN		1,46 M	0,37 M	1,08 M	290,33%
FINANCIEROS					
	Nota 23				
Gastos Financieros		52,19 M	54,47 M	-2,29 M	-4,20%
TOTAL FINANCIEROS		52,19 M	54,47 M	-2,29 M	-4,20%
RESULTADO NETO ANTES DE IMPUESTO		1.539,03 M	2.699,99 M	-1.160,96 M	-43,00%
IMPUESTO A LAS GANANCIAS					
	Nota 24				
Impuesto a las Ganancias Diferido			0,23 M	-0,23 M	-100,00%
TOTAL IMPUESTO A LAS GANANCIAS			0,23 M	-0,23 M	-100,00%
UTILIDAD NETA DE OPERACIONES CONTINUADAS	Nota 25	1.539,03 M	2.699,76 M	-1.160,73 M	-42,99%
OTRO RESULTADO INTEGRAL					
	Nota 26				
Cambios en el Superávit de Revaluación de PPYE		791,00 M		791,00 M	100,00%
Efecto del impuesto diferido por el método de la revaluación		79,10 M		79,10 M	100,00%
TOTAL OTRO RESULTADO INTEGRAL		791,90 M		791,90 M	100,00%
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL EJERCICIO		2.250,94 M	2.699,76 M	-448,82 M	-16,62%

Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros. Ver dictamen adjunto.


JUAN R. RAMIREZ
 GERENTE


BEATRIZ CAICEDO ORTIZ
 REMISORA FISCAL
 T.P. 3230-T


MIREYA TARAZONA
 CONTADOR PÚBLICO
 T.P. 137146-T

VIGILADO Supersalud 

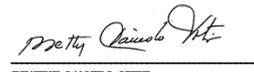
	NORTESALUD SA NIT: 807.006.999-7 ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020 VALORES EXPRESADOS EN MILLONES DE PESOS GRADO DE REDONDEO: APROXIMACIÓN CUCUTA-NORTE DE SANTANDER FECHA DE CIERRE: 31/12/2021 FECHA DE PUBLICACIÓN: 26/04/2022	Código: T-PR-GC-002-01	
	Versión: 1 Revisión: 1		
	Fecha: 01/07/2015	Página 4 de 23	

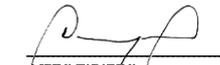
Nota No 27

CONCEPTO	Saldo a Dic. 31 / 2020	MOVIMIENTO AÑOS 2021		Saldo a Dic. 31 / 2021
		ALIMENTOS	DISMINUCION	
Capital Suscrito y Pagado	495,00 M			495,00 M
Reservas	301,71 M	15,75 M		317,46 M
Transición al Nuevo Marco Técnico Normativo	1.387,45 M			1.387,45 M
Resultados Acumulados	-284,01 M	284,01 M		
Resultado del Ejercicio en Operaciones Continuas	2.699,76 M	1.539,03 M	2.699,76 M	1.539,03 M
Otros Resultados Integrales		711,90 M		711,90 M
TOTALES	4.599,91 M	2.550,70 M	2.699,76 M	4.450,85 M

Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros. Ver dictamen adjunto.


JUAN R. RAMIREZ
 GERENTE


BEATRIZ CAICEDO ORTIZ
 REVISORA FISCAL
 T.P. 3230-T


MIREYA TARAZONA
 CONTADOR PUBLICO
 T.P. 137146-T

	NORTE SALUD SA NIT: 807.006.999-7 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020 VALORES EXPRESADOS EN MILLONES DE PESOS GRADO DE REDONDEO: APROXIMACIÓN CUCUTA-NORTE DE SANTANDER FECHA DE CIERRE: 31/12/2021 FECHA DE PUBLICACIÓN: 26/04/2022	Código: T-PR-GC-002-01	
		Versión: 1 Revisión: 1	
		Fecha: 01/07/2015	Página 5 de 23

Nota No 28

	POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE	
	2021	2020
FLUJOS DE FONDOS PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad del Ejercicio en Operaciones Continuas	1.539,03 M	2.699,76 M
Mas o (Menos) Partidas que no afectaron el Efectivo		
Recuperaciones	-3,02 M	-4,79 M
Depreciación	92,18 M	120,74 M
Amortización	12,66 M	9,02 M
Provisión Impuesto Diferido	-1,46 M	-0,15 M
Subtotal Efectivo Generado por la Operación	1.639,39 M	2.824,58 M
CAMBIOS EN ACTIVO Y PASIVO OPERACIONAL		
(Aumento) Disminución en Cuentas por Cobrar	378,50 M	-882,28 M
(Aumento) Disminución en Activos Intangibles díst. plusvalía	-8,08 M	-2,15 M
(Aumento) Disminución de Activo por impuesto diferido	-1,08 M	
Aumento (Disminución) de Pasivos Financieros	184,76 M	-6,33 M
Aumento (Disminución) de Impuestos por Pagar	-7,77 M	1,24 M
Aumento (Disminución) de Beneficios a los Empleados	23,39 M	32,60 M
Aumento (Disminución) de Provisiones	-0,05 M	-157,48 M
Aumento (Disminución) de Pasivo por impuesto diferido	-0,37 M	
Aumento (Disminución) de Otros Pasivos	528,41 M	-97,39 M
TOTAL EFECTIVO PROMSTO POR LAS ACTIVDADES DE OPERACIÓN	1.097,70 M	-1.111,79 M
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVDADES DE INVERSION		
(Aumento) Disminución Prop. Planta y Equipo	-120,95 M	-38,05 M
(Aumento) Disminución en instrumentos financieros	-2,07 M	
TOTAL EFECTIVO USADO EN INVERSION	-123,01 M	-38,05 M
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVDADES DE FINANCIACION		
Aumento de Obligac. Financieras		
Disminucion de Obligac. Financieras		-187,50 M
Distribucion de Dividendos	-2.400,00 M	-500,00 M
TOTAL EFECTIVO PROMSTO POR LAS ACTIVDADES DE FINANCIACION	-2.400,00 M	-687,50 M
VARIACION DEL EFECTIVO	214,07 M	987,24 M
EFECTIVO NETO AL INICIO DEL PERIODO		
Fondos disponibles al inicio del ejercicio	1.557,39 M	570,15 M
SALDO DISPONIBLE AL FINAL DEL EJERCICIO	1.771,47 M	1.557,39 M

Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros. Ver dictamen adjunto.


JUAN R. RAMIREZ LABRADOR
 GERENTE


BEATRIZ CAICEDO ORTIZ
 REVISORA FISCAL
 T.P. 3230-T


MIREYA TARAZONA
 CONTADOR PUBLICO
 T.P. 137146-T

	NORTE SALLD SA NIT: 807.006.999-7 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020 VALORES EXPRESADOS EN MILLONES DE PESOS GRADO DE REDONDEO: APROXIMACIÓN CÚCUTA-NORTE DE SANTANDER FECHA DE CIERRE: 31/12/2021 FECHA DE PUBLICACIÓN: 26/04/2022	Código: T-PR-GC-002-01	
		Versión: 1 Revisión: 1	
		Fecha: 01/07/2015	Página 6 de 23

NOTA 1. ENTIDAD ECONOMICA

NORTE SALLD SA Es una sociedad Anónima, identificada con Nit: 807.006.999-7, se constituyó mediante Escritura Pública N.º 2306 de la Notaría 2ª de Cúcuta, el 9 de Julio del 2002; aumentó su Capital autorizado según Escritura Pública N.º 4477 de fecha 27 de diciembre de 2002. El domicilio principal de la sociedad es la ciudad de San José de Cúcuta, ubicada en la Avenida 1ª N.º 21-60 Barrio Blanco; Registro de la Cámara de Comercio N.º 112597 del 17 de Julio de 2002. El término de duración inicial de la sociedad es de 10 años; se extiende hasta el día 9 de Julio del 2012, y mediante Escritura Pública N.º 06308 de septiembre 07 de 2010 de la Notaría Segunda de Cúcuta se amplía el término de duración de la sociedad hasta el 02 de julio de 2030.

1.1 OBJETO SOCIAL

El objeto social de la entidad es la prestación de Servicios médicos en general.

1.2 FECHA DE CORTE

La información presentada en los estados financieros básicos corresponde al corte de diciembre 31 de 2021 comparativo con el año 2020.

NOTA 2. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIF), establecidas en la ley 1314 de 2009 y reglamentadas mediante Decreto Único Reglamentario 2420 y sus modificatorios, los estados financieros han sido expresado bajo estas Normas. La entidad se encuentra clasificada en el Grupo 2 y por lo tanto debe aplicar el marco normativos NIF para PYMES.

A partir del 01 de enero de 2020, la entidad se acoge al Régimen Especial ZESE, según Art. 268 de Ley 1955/2019, Art. 147 Ley 2010/2019 y el Art. 1.2.1.23.2.6 del Decreto 2112/2019.

2.2 Unidad de medida

La moneda utilizada para registrar las transacciones efectuadas en reconocimiento de los hechos económicos es el peso colombiano y se expresará en los encabezados de los estados financieros.

2.3 Contabilidad de devengo

Los registros contables se realizan teniendo en cuenta los criterios de reconocimiento y medición utilizando el costo histórico, modelo del costo y valor razonable. Se utiliza el método de devengo de los hechos cuando estos ocurren, se tiene en cuenta la medición fiable y clara de los registros.

Para efectos tributarios la entidad se rige por la normatividad aplicable a las sociedades anónimas, siendo declarante del régimen ordinario del impuesto sobre la renta y es contribuyente del impuesto de Industria y Comercio en el Municipio de San José de Cúcuta, como autorretenedores y retenedores de ICA, a partir del año 2019.

2.4 Criterio de materialidad

La información es material o tiene importancia relativa si su omisión o expresión inadecuada puede influir en decisiones que llevan a cabo los usuarios sobre la base de la información financiera presentada por la empresa.

	NORTE SALUD S.A. NIT: 807.006.999-7 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020 VALORES EXPRESADOS EN MILLONES DE PESOS GRADO DE REDONDEO: APROXIMACIÓN C.U.C.U.TA-NORTE DE SANTANDER FECHA DE CIERRE: 31/12/2021 FECHA DE PUBLICACIÓN: 26/04/2022	Código: T-PR-GC-002-01	
	Versión: 1 Revisión: 1		
	Fecha: 01/07/2015	Página 7 de 23	

Atendiendo el criterio de materialidad, en la elaboración de los estados financieros se ha omitido aquella información o desglose que no requiere de detalle, puesto que no afecta significativamente la presentación de los mismos originados durante el período contable que se presenta.

2.5 Cambios en Políticas Contables, Estimaciones y Errores

Una política contable sólo se cambiará, si tal cambio es requerido por otra norma de información financiera, o si este cambio de política lleva a que los estados financieros suministren información más fiable y relevante sobre los efectos de las transacciones que afecten a la situación financiera o los flujos de efectivo de la empresa.

Este cambio de política contable, se dará de forma prospectiva, es decir desde el momento en que se da dicho cambio y de ahí en adelante para los períodos futuros, si por algún motivo, ya sea porque la norma nos obligue o por el efecto en la situación de la empresa, se decide volver a la política anterior, esta se aplicará de forma retroactiva, es decir que se ajustará para el período más antiguo que se presente, como si la nueva política se hubiese estado aplicando siempre, salvo que su aplicación sea impracticable.

Los cambios en estimaciones contables se reconocerán de forma prospectiva afectando los resultados del período actual y los futuros.

Los errores materiales de períodos anteriores se corregirán de forma retroactiva, reexpresando la información comparativa para el período o períodos anteriores en los que se originó el error, salvo que sea impracticable determinar el efecto que deriva.

2.6 Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

Los hechos ocurridos después del período sobre el que se informa son todos aquellos eventos, ya sean favorables o desfavorables, que se han producido entre el final del período sobre el que se informa y la fecha de autorización de la información financiera para su publicación.

La entidad ajustará los importes reconocidos en los estados financieros, para reflejar la incidencia de los hechos ocurridos después del período sobre el que se informa que impliquen ajuste.

No se ajustará los importes reconocidos, para reflejar hechos ocurridos después del período sobre el que se informa, que no impliquen ajustes.

NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Para dar cumplimiento a los requerimientos que establece la Norma Internacional de Información Financiera y para determinar los valores monetarios al momento del reconocimiento de los elementos que conforman los estados financieros (activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos y gastos) deberá medirse según las siguientes bases:

3.1 Costo histórico

Es el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el bien en el momento de la adquisición. Para los pasivos el costo histórico se registrará por el valor de los bienes recibidos a cambio de incurrir en la deuda o, por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la operación.

	NORTE SALUD SA NIT: 807.006.999-7 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020 VALORES EXPRESADOS EN MILLONES DE PESOS GRADO DE REDONDEO: APROXIMACIÓN CUCUTA-NORTE DE SANTANDER FECHA DE CIERRE: 31/12/2021 FECHA DE PUBLICACIÓN: 26/04/2022	Código: T-PR-GC-002-01	
	Versión: 1 Revisión: 1		
	Fecha: 01/07/2015	Página 8 de 23	

3.2 Valor razonable

Es el precio que se obtendrá por la venta no forzada de los activos en el momento actual, o el precio que se estaría dispuesto por pagar, para liquidar el pasivo en condiciones normales entre participantes del mercado a una fecha de medición determinada.

3.3 Modelo de revaluación

Un elemento de propiedad, planta y equipo cuyo valor razonable pueda medirse con fiabilidad, se contabilizará por su valor revaluado, que es su valor razonable, en el momento de la revaluación, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor que haya sufrido. La revaluación de la partida de PPYE, a saber, terrenos, edificaciones y construcciones, se harán cada cinco años, contados a partir del último avalúo realizado, esto con el fin de asegurar que el importe en libros, no difiera significativamente del que podría determinarse utilizando el valor razonable al final del periodo sobre el que se informa.

3.4 Efectivo y equivalente al efectivo

El efectivo y equivalentes del efectivo son considerados activos financieros que representan un medio de pago y con base en estos se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros. Se mantiene para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo, incluye el efectivo disponible y los depósitos bancarios.

3.5 Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar representan un instrumento financiero y se reconoce en el mes en que se prestan los servicios, o en el momento en que son transferidos los riesgos y beneficios para el caso de los bienes, independientemente de la fecha del documento soporte.

3.6 Propiedad, planta y equipo

La entidad reconoce como activo la planta y equipo que sea de su propiedad, siempre y cuando sea probable obtener algún beneficio económico futuro, que su costo pueda medirse confiablemente, que dure más de tres años y que su valor sea superior a 50UVT, igualmente se determina la vida útil de una propiedad, planta y equipo teniendo en cuenta la utilización, el desgaste físico esperado, la obsolescencia, los topes legales o restricciones que se presentan en el uso de esta clase de activo. Norte Salud SA, reconoce cualquier pérdida por deterioro de un activo de propiedad, planta y equipo en el resultado del período contable en que se produzca y realiza las valoraciones del activo cada dos años. La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso, los terrenos no se deprecian, se utiliza el método de línea recta para la depreciación de los demás activos.

3.7 Activos intangibles distintos a la plusvalía

Activos intangibles un activo identificable, de carácter monetario y sin apariencia física, para su reconocimiento se aplica el modelo del costo el cual incluye el costo de adquisición menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

3.8 Pasivos financieros

Los pasivos financieros son instrumentos financieros básicos, de los cuales surge la obligación de la empresa a transferir efectivo u otro activo financiero a terceros para cancelar las obligaciones surgidas en dichos contratos financieros.

	NORTE SALUD S.A. NIT: 807.006.999-7 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020 VALORES EXPRESADOS EN MILLONES DE PESOS GRADO DE REDONDEO: APROXIMACIÓN CUCUTA-NORTE DE SANTANDER FECHA DE CIERRE: 31/12/2021 FECHA DE PUBLICACIÓN: 26/04/2022	Código: T-PR-GC-002-01	
		Versión: 1 Revisión: 1	
		Fecha: 01/07/2015	Página 9 de 23

3.9 Beneficio a los empleados

La empresa reconoce el costo de todos los beneficios a los empleados a que tengan derecho, durante el período que se informa. Comprende todos los tipos de remuneración que la entidad reconoce a los trabajadores, las haya cancelado o no. Se miden al valor presente de la obligación por beneficios definidos en la fecha a la cual se informa menos el valor razonable, en la misma fecha, de los activos con los que las obligaciones tienen que liquidarse directamente.

3.10 Provisiones

Las provisiones son obligaciones donde existe incertidumbre acerca de su cuantía o su vencimiento. La entidad medirá la provisión cargando contra ella únicamente aquellos desembolsos para los cuales fue reconocida originalmente la provisión, se evaluará al final del período contable que se informan y si fuese necesario ajustará su valor para reflejar la mejor estimación actual del importe requerido para cancelar la obligación. Reconocerá en gastos del resultado del período, cualquier ajuste realizado a los importes de la provisión previamente reconocidos.

3.11 Impuestos, gravámenes y tasas

Los impuestos son aquellos que surgen según la normatividad tributaria colombiana vigente, derivados de los hechos económicos que realiza la entidad, tales como Impuesto a las ganancias, impuesto de industria y comercio y otros que son medidos al costo de la transacción.

3.12 Ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la prestación de servicios, se reconoce en el Estado de Resultado Integral del período contable en que se prestan dichos servicios.

3.13 Costos y gastos

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

Se incluyen las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados en la prestación de servicios, así como aquellos rubros que sean necesarios para el funcionamiento de la entidad, siempre y cuando sean cuantificables y puedan ser valorados razonablemente.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Corresponde a ingresos recibidos por prestación de servicios de salud. Al cierre de cada ejercicio, no se tiene ninguna restricción sobre el efectivo y equivalentes al efectivo.

	2021	2020	VARIACION
Caja General	7,90	0,58	7,32
Cajas Menores	2,40	2,50	-0,10
Bancos Cuentas Corrientes	735,13	241,69	493,43
Bancos Cuentas Ahorro	103,85	390,70	-286,85
Cartera Colectiva Abierta o Fondo de Inversión Mercado Monetario	922,19	921,92	0,27
TOTAL	1.771,47	1.557,39	214,07

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR

Comprende los valores en moneda nacional a favor de Norte Salud S.A., en un período no mayor a un año.

	NORTE SALUD S.A. NIT: 807.006.999-7 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020 VALORES EXPRESADOS EN MILLONES DE PESOS GRADO DE REDONDEO: APROXIMACIÓN C.U.C.U.TA-NORTE DE SANTANDER FECHA DE CIERRE: 31/12/2021 FECHA DE PUBLICACIÓN: 26/04/2022	Código: T-PR-GC-002-01	
	Versión: 1 Revisión: 1		
	Fecha: 01/07/2015	Página 10 de 23	

	2021	2020	VARIACION
DEUDORES DEL SISTEMA - PRECIO DE LA TRANSACCIÓN	853,45	993,77	-140,35
Cuentas por Cobrar por Prestación de Servicios-Pendientes por Radicar	165,58	389,14	-223,59
Cuentas por Cobrar por Prestación de Servicios-Radicadas	687,87	604,62	83,24
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS AL COSTO	-	230,00	-230,00
Préstamos a Accionistas	-	230,00	-230,00
ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	18,00	29,55	-11,55
Proveedores	0,19	5,97	-5,78
Contratistas	6,98	13,82	-6,84
Trabajadores	0,21	0,80	-0,59
Otros Gastos Pagados por Anticipado	10,62	8,96	1,66
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDO A FAVOR	36,43	40,98	-4,56
Anticipo de Impuestos de Renta y Complementarios	35,47	-	35,47
Retención en la Fuente	0,79	40,79	-40,00
Impuesto de Industria y Comercio	-	0,03	-0,03
Otros Anticipos de Impuesto y Contribuciones	0,17	0,17	-0,00
RECLAMACIONES	17,46	10,25	7,20
Otras Reclamaciones	17,46	10,25	7,20
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	2,70	-	2,70
Otros Préstamos a Trabajadores	2,70	-	2,70
DEUDORES VARIOS	-	1,98	-1,98
Deudores Varios	-	1,98	-1,98
TOTAL	928,04	1.306,53	-378,50

NOTA 6. ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA

Comprende programas y aplicaciones informáticas, como la licencia del software contable, licencia de office y la licencia del antivirus.

	2021	2020	VARIACION
ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	25,31	17,29	8,02
Programas y Aplicaciones Informáticas	25,31	17,29	8,02
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	-22,73	-16,68	-6,06
Programas y Aplicaciones Informáticas	-22,73	-16,68	-6,06
TOTAL	2,57	0,61	1,96

NOTA 7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La cuenta de propiedad planta y equipo representa todos los bienes adquiridos con recursos propios, necesarios para el desarrollo del objeto social de la empresa, que no están para la venta en el curso normal del negocio, y se esperan usar durante más de un periodo.

	2021	2020	VARIACION
Propiedad planta y equipo al modelo del costo	476,74	2.664,94	-2.188,20
Terrenos		635,82	-635,82
Construcciones y edificaciones		1.606,02	-1.606,02
Maquinaria y equipos	46,45	46,45	
Equipo de oficina	133,93	120,45	13,48
Equipo de cómputo y comunicación	201,50	170,29	31,20
Equipo médico científico	94,87	85,91	8,96
Propiedad planta y equipo al modelo de revaluación	2.927,29		2.927,29
Terrenos	2.927,29		2.927,29
Construcciones y edificaciones	1.044,40		1.044,40
Depreciación acumulada PPYE modelo del costo (CF)	-282,03	-362,72	80,69
Construcciones y edificaciones		-139,31	139,31

	NORTE SALUD S.A. NIT: 807.006.999-7 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020 VALORES EXPRESADOS EN MILLONES DE PESOS GRADO DE REDONDEO: APROXIMACIÓN CÚCUTA-NORTE DE SANTANDER FECHA DE CIERRE: 31/12/2021 FECHA DE PUBLICACIÓN: 26/04/2022		Código: T-PR-GC-002-01	
			Versión: 1 Revisión: 1	
			Fecha: 01/07/2015	Página 11 de 23

Maquinaria y equipos	-14,51	-9,98	-4,53
Equipo de oficina	-66,79	-55,06	-11,72
Equipo de cómputo y comunicación	(131516960)	-94,57	-36,95
Equipo médico científico	(69223510)	-63,80	-5,42
TOTAL	3.121,99	2.302,22	819,77

A 31 de diciembre de 2021, la administración de la empresa, toma la decisión de hacer un cambio de política contable, en cuanto a la medición posterior de los terrenos, construcciones y edificaciones, los cuales a partir de esta fecha serán medidos al costo revaluado, medición que se hará mediante avalúo técnico, cada cinco años.

La depreciación acumulada a 31 de diciembre de 2021, por estos dos rubros, se reexpresó proporcionalmente al cambio en el importe en libros bruto del activo, de tal forma que el importe en libros quedó igual al importe revaluado, es decir que esta reexpresión o eliminación de la depreciación, forma parte del importe en libros del activo.

El aumento en el valor del activo por esta revaluación, se reconoció en el otro resultado integral y se acumuló en el patrimonio, como un superávit de revaluación.

Las demás partidas de propiedad planta y equipo no sufrieron cambio alguno, diferente a aquel que se presenta por adquisición de muebles y enseres, equipos de cómputo y equipo médico científico y la depreciación de los mismos.

La base de medición de las partidas de propiedad planta y equipo, diferentes a terrenos, construcciones y edificaciones, es el método del costo, el método de depreciación utilizado es el de línea recta.

Detalle de las cuentas de terrenos, construcciones y edificaciones

DESCRIPCIÓN	BASE ESCAL		VALOR ATRIBUIDO NIF					AVALLD	TOTAL FPYE REVALUADO AÑO 2021
	AÑO 2015	AÑO 2016	AÑO 2017	AÑO 2018	AÑO 2019	AÑO 2020	AÑO 2021		
Terrenos	164,56	635,82	635,82	635,82	635,82	635,82	635,82	408,58	1.044,40
Construcciones y edificaciones	485,03	1.261,00	1.261,00	1.261,00	1.349,80	1.606,02	1.606,02	382,42	2.055,75
Adiciones	-	-	-	88,80	256,22	-	67,31	-	-
Depreciación Acumulada	-274,97	-25,22	-50,44	-75,78	-106,45	-139,31	-172,86	-	-172,86
TOTAL	374,62	1.871,60	1.846,38	1.909,83	2.135,38	2.102,53	2.136,28	791,00	2.927,29

Avalúo de propiedad planta y equipo

En diciembre de 2021, se realizó avalúo de los rubros de terrenos, construcciones y edificaciones, cuyo objeto es el de estimar el valor de mercado del bien inmueble, con fundamento en metodologías y procedimientos valuatorios universalmente aceptados, teniendo en cuenta las condiciones económicas reinantes al momento del avalúo y los factores de comercialización que puedan incidir positiva o negativamente en el resultado final.

El tipo de avalúo realizado es comercial, tomando como base las normas urbanas contempladas en el acuerdo No 0083 del 17 de enero de 2001, por medio del cual se aprueba y adopta el plan de ordenamiento territorial del Municipio de San José de Cúcuta. Acuerdo 089 del 30 de diciembre de 2011, por medio del cual se aprueba y adopta una modificación al Plan de Ordenamiento Territorial del Municipio de San José de Cúcuta. Acuerdo No 0022 del 19 de diciembre de 2019, por medio del cual se adopta una revisión.

Para establecer el valor comercial se tuvo en cuenta lo siguiente:

1. Ubicación del inmueble: medianero.
2. Estado de conservación y mantenimiento: el inmueble se encuentra en buen estado.

	NORTE SALUD S.A. NIT: 807.006.999-7 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020 VALORES EXPRESADOS EN MILLONES DE PESOS GRADO DE REDONDEO: APROXIMACIÓN CUCUTA-NORTE DE SANTANDER FECHA DE CIERRE: 31/12/2021 FECHA DE PUBLICACIÓN: 26/04/2022	Código: T-PR-GC-002-01	
		Versión: 1 Revisión: 1	
		Fecha: 01/07/2015	Página 12 de 23

3. Obras de urbanismo: infraestructura de servicios adecuada, estado de las vías de acceso a la edificación en buenas condiciones.
4. Valorización: normal.

Metodología evaluativa:

Para determinar el valor comercial del inmueble y de acuerdo a lo estipulado en el Decreto No 1420 del 24 de julio de 1.998, expedido por el presidente de la república, ministerios de hacienda y desarrollo y su correspondiente resolución reglamentaria No 620 del 23 de septiembre de 2.008, expedido por el Instituto Geográfico Agustín Codazzi, se utilizaron los siguientes métodos:

- *Método comparativa*: para determinar el precio del terreno se utilizó el método comparativo, investigando la oferta y la demanda del sector, tanto en entrevistas directas con propietarios, como con información del mercado inmobiliario.
- *Método de la reposición*: para determinar o estimar el costo de las construcciones, se utilizó el método de la reposición, basado en el costo en que se incurriría al ejecutar las obras hoy con las mismas especificaciones, para luego afectartas por la depreciación acumulada por los años.

Así lo estipulo el informe presentado por el ente que realizo el avalúo del inmueble, el cual nos presentó el siguiente cuadro resumen:

ITEM	UND	CANT	VALOR/M2	VALORTOTAL
LOTE	M2	746	1,40	1.044,40
CONSTRUCCIONES	M2	993,97	1,89	1.882,89
			Subtotal	2.927,29
VALORTOTAL AJUSTADO				2.927,29

Dato extraído del informe presentado en avalúo comercial del inmueble

NOTA 8. OTROS ACTIVOS

Corresponde al impuesto diferido que se obtiene de las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales y las bases contables bajo NIF, solo se reconoce en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros.

	2021	2020	VARIACION
Beneficios a Empleados	1,45	0,37	1,08
TOTAL	1,45	0,37	1,08

A continuación, se detalla el cálculo del mismo:

	BASE FISCAL	BASE CONTABLE	DIFERENCIA TEMPORARIA	IMPUESTO DIFERIDO POR RENTA	IMPUESTO DIFERIDO ACTIVO O PASIVO
PASIVOS					
Beneficios a empleados	30,83	34,99	4,16	1,45	IDA

NOTA 9. PASIVOS FINANCIEROS

Representan las obligaciones que tiene la entidad a corto plazo, por concepto de obligaciones contraídas con terceros para la prestación de servicios y aquellas necesarias para el desarrollo de las operaciones relacionadas con el objeto social.

	NORTESALUD SA NIT: 807.006.999-7 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020 VALORES EXPRESADOS EN MILLONES DE PESOS GRADO DE REDONDEO: APROXIMACIÓN CIUDADA-NORTE DE SANTANDER FECHA DE CIERRE: 31/12/2021 FECHA DE PUBLICACIÓN: 26/04/2022	Código: T-PR-GC-002-01	
	Versión: 1 Revisión: 1		
	Fecha: 01/07/2015	Página 13 de 23	

	2021	2020	VARIACION
OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO	1,68	0,07	1,61
Otras Obligaciones	1,68	0,07	1,61
CUENTAS POR PAGAR AL COSTO	406,20	219,57	186,63
Proveedores Nacionales	406,20	219,57	186,63
CUENTAS POR PAGAR CON VINCLADOS AL COSTO	4,42	3,63	0,79
Cuentas por Pagar Partes Relacionadas	4,42	3,63	0,79
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	10,97	2,46	8,51
Honorarios	0,60	-	0,60
Otros Costos y Gastos por Pagar	10,37	2,46	7,91
ACREEDORES VARIOS AL COSTO	-	12,77	-12,77
Otros	-	12,77	-12,77
TOTAL	423,26	238,50	184,76

NOTA 10. IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

Corresponde a las obligaciones corrientes, de carácter general y obligatorio a favor del estado y a cargo del ente económico.

	2021	2020	VARIACION
RETENCION EN LA FUENTE			
Salarios y Pagos Laborales	4,24	10,78	-6,54
Honorarios	4,64	7,45	-2,81
Servicios	5,90	4,63	1,26
Compras	0,41	0,53	-0,12
Autoretenciones	0,03	0,03	-0,00
Retención de ICA	2,03	1,60	0,43
TOTAL	17,25	25,02	-7,77

NOTA 11. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los beneficios a los empleados comprenden todas las contraprestaciones que la entidad proporciona a los empleados a cambio de los servicios prestados, incluyen pagos de nómina, cesantías, intereses sobre cesantías, vacaciones, prima de servicios, aportes a riesgos laborales, salud, pensión, cajas de compensación familiar y reintegros al personal.

	2021	2020	VARIACION
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO			
Cesantías	62,44	47,84	14,61
Intereses sobre Cesantías	7,40	5,74	1,66
Vacaciones	34,99	25,95	9,04
Aportes a Riesgos Laborales	1,42	1,61	-0,18
Aportes a Fondos Pensionales	8,12	7,85	0,26
Aportes a Seguridad Social en Salud	2,61	4,43	-1,82
Aportes al ICBF, SENA y Cajas de Compensación	2,38	2,63	-0,25
Otros Salarios y Prestaciones Sociales	0,07	-	0,07
TOTAL	119,44	96,05	23,39

NOTA 12. PROMISIONES

Representa el valor estimado para costos y gastos. Valor este que se devenga en el periodo que se genera, pero que nuestro prestador no lo ha facturado, por ende, se reconoce un valor estimado del gasto y se lleva al pasivo real al momento en el que se facture.

	NORTE SALUD S.A. NIT: 807.006.999-7 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020 VALORES EXPRESADOS EN MILLONES DE PESOS GRADO DE REDONDEO: APROXIMACIÓN C.U.CUTA-NORTE DE SANTANDER FECHA DE CIERRE: 31/12/2021 FECHA DE PUBLICACIÓN: 26/04/2022	Código: T-PR-GC-002-01	
		Versión: 1 Revisión: 1	
		Fecha: 01/07/2015	Página 14 de 23

	2021	2020	VARIACION
PARA COSTOS Y GASTOS			
Otros Costos y Gastos Estimados	0,36	0,41	-0,05
TOTAL	0,36	0,41	-0,05

NOTA 13. OTROS PASIVOS-ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS

Representa el valor de los ingresos recibidos en relación a pagos por anticipado en la prestación de servicios de salud, así mismo a giros pendientes por aplicar de nuestros clientes. También se incluyen valores recibidos para terceros, representado en recaudo de cuotas moderadoras y libranza adquirida sobre préstamos realizados a los trabajadores de Norte Salud S.A

	2021	2020	VARIACION
Por Servicios de Salud	529,77	21,41	508,37
Otros Anticipos y Avances Recibidos	55,15	35,10	20,05
TOTAL	584,92	56,51	528,41

NOTA 14. IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

Comprende el valor por impuesto diferido pasivo, que resulta de las diferencias temporarias entre el importe fiscal y el importe contable NIF, después de hacer un análisis en las cuentas del activo. Este rubro presenta un incremento significativo, por avalúo que se le realizó a la propiedad planta y equipo en las partidas de terrenos, construcciones y edificaciones, donde se dio una revaluación de la misma y por lo tanto un aumento el impuesto diferido, a que futuro se pueda presentar en la posibilidad de la venta del inmueble.

	2021	2020	VARIACION
IMPUESTO DIFERIDO PASIVO			
Propiedad Planta y Equipo	229,45	150,73	78,73
TOTAL	229,45	150,73	78,73

NOTA 15. PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES

Esta cuenta comprende el capital social de la empresa, conformado por el capital suscrito y pagado, en los años de comparación, este rubro no presenta variación alguna y corresponde a 99 acciones a un valor nominal de \$5.000.000 y a un total de 12 accionistas

	2021	2020	VARIACION
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO			
Capital Autorizado	500,00	500,00	-
Capital por Suscribir (DE)	-5,00	-5,00	-
TOTAL	495,00	495,00	-

NOTA 16. RESERVAS

Teniendo en cuenta lo estipulado en el artículo 452 del código de comercio, que estable "la reserva legal para las sociedades anónimas, debe ascender por lo menos al 50% del capital suscrito", la empresa disminuye para el año 2021, esta reserva en \$13,42M cuyo propósito es el de proteger el capital social.

Se tiene una reserva ocasional con el propósito de futuros ensanches, la cual aumento en \$29,17M

	2021	2020	VARIACION
RESERVAS OBLIGATORIAS			
Reserva Legal	250,80	264,22	-13,42
RESERVAS OCACIONALES			
Reservas Para Futuros Ensanches	66,66	37,49	29,17
TOTAL	317,46	301,71	15,75

	NORTE SALUD SA NIT: 807.006.999-7 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020 VALORES EXPRESADOS EN MILLONES DE PESOS GRADO DE REDONDEO: APROXIMACIÓN C.U.C.U.TA-NORTE DE SANTANDER FECHA DE CIERRE: 31/12/2021 FECHA DE PUBLICACIÓN: 26/04/2022	Código: T-PR-GC-002-01	
	Versión: 1 Revisión: 1		
	Fecha: 01/07/2015	Página 15 de 23	

NOTA 17. RESULTADOS ACUMULADOS

Comprende el resultado del ejercicio en operaciones continuadas, el resultado acumulado de años anteriores y los ajustes que se hicieron por la transición al nuevo marco técnico normativo, ajustes realizados a 31 de diciembre de 2015. Por avalúo realizado en diciembre del año 2021, y que arroja una ganancia por cambios en el superávit por revaluación de propiedad, planta y equipo, entra hacer parte del patrimonio la cuenta de otros resultados integrales.

	2021	2020	VARIACION
RESULTADOS DEL EJERCICIO	1.539,03	2.699,76	-1.239,83
Utilidad del Ejercicio de Operaciones Continuadas	1.539,03	2.699,76	-1.239,83
RESULTADOS ACUMULADOS	-	-284,01	284,01
Pérdidas Acumuladas	-	-284,01	284,01
TRANSICIONAL NUEVO MARCO TÉCNICO NORMATIVO	1.387,45	1.387,45	-
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-0,02	-0,02	-
Cuentas por Cobrar	-10,87	-10,87	-
Propiedad Planta y Equipo	218,74	218,74	-
Obligaciones Financieras	-0,58	-0,58	-
Beneficios a Empleados	-0,69	-0,69	-
Impuesto Diferido	-161,84	-161,84	-
Otros Impactos por Transición	1.342,70	1.342,70	-
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	711,90	-	711,90
Ganancias por Cambios en el Superávit de Revaluación de PPYE	791,00	-	791,00
Impuesto Diferido por cambio en el Superávit de Revaluación de PPYE	79,10	-	79,10
TOTAL	3.638,39	3.803,20	-164,81

NOTA 18. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SGSSS

Representan los valores percibidos por la entidad, por la prestación de servicios de salud, como son medicina general, laboratorios clínicos, consultas especializadas y otras actividades relacionadas con la salud humana.

	2021	2020	VARIACION
INGRESOS POR ATENCIÓN EN SALUD			
Unidad Funcional de Consulta Externa	10.680,32	9.026,16	1.654,16
TOTAL	10.680,32	9.026,16	1.654,16

NOTA 19. COSTO DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD

Representan las erogaciones y cargos asociados directamente con la prestación de servicios por los cuales la entidad obtiene sus ingresos

	2021	2020	VARIACION
COSTO POR ATENCIÓN EN SALUD			
Unidad Funcional de Consulta Externa			
Materiales y Suministros a Pacientes	179,98	150,80	29,19
Sueldos y Salarios	569,94	473,67	96,27
Contribuciones Imputadas	9,83	2,79	7,04
Contribuciones Efectivas	91,14	70,19	20,95
Prestaciones Sociales	133,66	105,63	28,03
Costos de Personal Diversos	14,73	8,16	6,56
Honorarios	3.108,00	2.076,54	1.031,46
Servicios	4.065,28	2.487,09	1.578,19
TOTAL	8.172,56	5.374,87	2.797,69

	NORTE SALUD S.A. NIT: 807.006.999-7 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020 VALORES EXPRESADOS EN MILLONES DE PESOS GRADO DE REDONDEO: APROXIMACIÓN C.U.C.U.TA-NORTE DE SANTANDER FECHA DE CIERRE: 31/12/2021 FECHA DE PUBLICACIÓN: 26/04/2022	Código: T-PR-GC-002-01	
	Versión: 1 Revisión: 1		
	Fecha: 01/07/2015	Página 16 de 23	

NOTA 20. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Corresponde a aquellas erogaciones ocasionadas en el desarrollo del objeto social, se encuentra registradas sobre la base de devengo. Incluye las sumas o valores en que se incurrió durante el ejercicio directamente relacionado con la gestión administrativa tal como se detallan a continuación:

	2021	2020	VARIACION
Sueldos y Salarios	196,12	161,67	34,45
Contribuciones Imputadas	1,52	0,96	0,56
Contribuciones Efectivas	34,03	20,85	13,18
Prestaciones Sociales	39,73	29,04	10,69
Gastos de Personal Diversos	7,66	8,99	-1,34
Gastos por Honorarios	141,79	139,40	2,39
Gastos por Impuestos Distintos a Impuestos a las Ganancias	21,42	20,57	0,85
Contribuciones	3,77	-	3,77
Seguros	10,45	9,39	1,06
Servicios	230,44	195,28	35,16
Gastos Legales	4,84	3,04	1,80
Gastos de Reparación y Mantenimiento	33,77	96,75	-62,98
Adecuación e Instalación	7,01	-	7,01
Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	92,18	120,74	-28,57
Amortización Activos Intangibles al Costo	12,66	9,02	3,65
Libros, Suscripciones, Periódicos y Revistas	2,94	1,09	1,85
Elementos de Aseo y Cafetería	40,82	40,15	0,67
Útiles, Papelería y Fotocopias	28,63	24,39	4,25
Casino y Restaurante	1,61	3,83	-2,22
Otros Gastos Diversos	11,98	30,92	-18,94
TOTAL	923,39	916,08	7,31

NOTA 21. OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN

Los demás ingresos de operación corresponden a intereses recibidos por instrumentos financieros, recuperaciones de ejercicios anteriores, reclamaciones, ajustes al peso y diversos.

	2021	2020	VARIACION
GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS	2,07	11,96	-9,90
Ganancias en Inversiones en Instrumento de Deuda	2,07	11,96	-9,90
RECUPERACIONES	3,02	6,86	-3,84
Reclamos	1,79	2,07	-0,28
Reintegro de Otros Costos y Gastos	1,24	4,79	-3,55
DIVERSOS	0,30	0,05	0,25
Diversos	0,23	0,01	0,22
Ajustes al Peso	0,07	0,04	0,03
TOTAL	5,39	18,87	-13,49

NOTA 22. IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO

El ingreso por impuesto diferido disminuye el impuesto a las ganancias (financiero no fiscal) y refleja que se han reconocido gastos contables en el periodo y que en el futuro serán deducciones fiscales.

Este ingreso corresponde a impuesto a las ganancias diferido, valor que se da al hacer la comparación entre la base fiscal y la base contable, en lo relacionado con los beneficios a los empleados, y el importe de propiedad planta y equipo, generando una diferencia temporaria, con cargo al activo en lo relacionado con beneficios a los empleados; y

	NORTE SALUD S.A. NIT: 807.006.999-7 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020 VALORES EXPRESADOS EN MILLONES DE PESOS GRADO DE REDONDEO: APROXIMACIÓN CUCUTA-NORTE DE SANTANDER FECHA DE CIERRE: 31/12/2021 FECHA DE PUBLICACIÓN: 26/04/2022	Código: T-PR-GC-002-01	
		Versión: 1 Revisión: 1	
		Fecha: 01/07/2015	Página 17 de 23

una diferencia temporaria con cargo al pasivo relacionado con la partida de propiedad planta y equipo sin incluir la revaluación de terrenos, construcciones y edificaciones que se reconoce en el otro resultado integral.

	2021	2020	VARIACION
IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO			
Propiedad, Planta y Equipo	0,37	0,37	
Beneficio a Empleados	1,08	-	1,08
TOTAL	1,46	0,37	1,08

NOTA 23. GASTOS FINANCIEROS

Registra el valor de los gastos causados durante el periodo, en la ejecución de diversas transacciones bancarias, para el cumplimiento de las actividades del ente económico, incluye gastos bancarios, comisiones, intereses y gravamen a los movimientos financieros.

	2021	2020	VARIACION
Gastos Bancarios	1,60	1,82	-0,22
Comisiones	6,71	13,27	-6,56
Intereses	0,12	10,26	-10,14
Gravamen a los Movimientos Financieros	43,76	29,13	14,63
TOTAL	52,19	54,47	-2,29

NOTA 24. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Para los años terminados a 31 de diciembre de 2021 y 2020, la empresa no realiza provisión de impuesto a las ganancias corriente, por pertenecer al Régimen Tributario Especial ZESE, beneficio al cual se acogió el primero de enero de 2020.

Tomando como referencia lo estipulado en el párrafo 65 de la NC12, el impuesto diferido originado por la revaluación de propiedad planta y equipo, se reconoce en el otro resultado integral, sin que este afecte el resultado obtenido en el ejercicio por operaciones continuadas, sin embargo, si las revaluaciones a efectos fiscales no se relacionan con revaluaciones contables de un periodo anterior, o con otras que se esperan realizar en un periodo futuro, los efectos fiscales del ajuste de la base fiscal se reconocerán en el resultado del periodo.

Por lo tanto, para el año terminado a 31 de diciembre de 2021, no se evidencia efecto en el impuesto diferido que nos afecte el resultado del ejercicio, a diferencia del año 2020 que se generó un impuesto diferido, por las diferencias temporarias obtenidas en el rubro de beneficios a empleados.

	2021	2020	VARIACION
IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO			
Propiedad, Planta y Equipo		0,23	-0,23
TOTAL		0,23	-0,23

NOTA 25. UTILIDAD NETA DE OPERACIONES CONTINUADAS

El resultado del ejercicio a 31 de diciembre de 2021, representa una utilidad por operaciones continuadas por valor de \$ 1.539.03M en comparación a 31 de diciembre de 2020 que fue de \$ 2.699.76M, evidenciando una disminución del 42.99% que corresponde a una variación de \$1.160.73M

	NORTE SALUD S.A. NIT: 807.006.999-7 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020 VALORES EXPRESADOS EN MILLONES DE PESOS GRADO DE REDONDEO: APROXIMACIÓN C.U.CUTA-NORTE DE SANTANDER FECHA DE CIERRE: 31/12/2021 FECHA DE PUBLICACIÓN: 26/04/2022	Código: T-PR-GC-002-01	
		Versión: 1 Revisión: 1	
		Fecha: 01/07/2015	Página 18 de 23

NOTA 26. OTRO RESULTADO INTEGRAL

El Otro Resultado Integral, comprende partidas de ingresos y gastos, que no se reconocen en el resultado del periodo, entre los componentes del otro resultado integral, tenemos el de cambios en el superávit de revaluación (NC 16 propiedad, planta y equipo), que para nuestro caso se origina por avalúo practicado en diciembre de 2021, a los rubros de terrenos, construcciones y edificaciones. Estas partidas hacen parte del resultado integral total, pero no del resultado del ejercicio, y se acumula en la cuenta de patrimonio denominada ganancias o pérdidas por cambios en el superávit por revaluación.

Se adiciona al resultado del ejercicio, con el propósito de explicar de mejor manera el incremento patrimonial ocurrido durante el periodo.

A continuación de detalle las cifras llevadas a otro resultado integral:

	2021	2020	VARIACION
Ganancia por Cambios en el Superávit de Revaluación PPYE	791,00	-	791,00
Impuesto a las Ganancias por Cambios en el Superávit por Revaluación de PPYE	-79,10	-	-79,10
TOTAL	711,90	-	711,90

NOTA 27. ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

Es el informe financiero que muestra en forma detallada las variaciones (aumentos y disminuciones) en el valor residual de los activos de la empresa, una vez deducidas todas las obligaciones. Busca explicar y analizar cada una de las variaciones, sus causas y consecuencias dentro de la estructura financiera de la empresa. De su análisis se pueden detectar infinidad de situaciones negativas y positivas que pueden servir de base para tomar decisiones correctivas, o para aprovechar oportunidades y fortalezas detectadas del comportamiento del patrimonio.

Se puede observar que a 31 de diciembre de 2021, no se presenta ningún aumento ni disminución en el capital suscrito y pagado, pero si en las demás cuantías del patrimonio, en la partida de reservas se genera un aumento de \$15,75M correspondiente a reserva ocasional; con respecto a la partida de resultados acumulados, se logra compensar con las utilidades obtenidas en el año 2020, la pérdida acumulada por valor de \$284,01M; la cuenta de transición al nuevo marco técnico normativo, no presentó ninguna variación, ya que es un rubro que por única vez en diciembre 31 de 2015, se creó por el proceso de implementación de NIF; en la partida de la utilidad del ejercicio en operaciones continuadas, podemos observar una disminución por valor de \$1.160,73M, en comparación a la utilidad obtenida en el año 2020 que fue de \$2.699,76M, la cual fue dispuesta a decisión de la asamblea general de accionistas, y se tomó la decisión de repartirla como dividendos después de hacer la respectiva reserva y destinar un rubro para enjugar el saldo acumulado por pérdidas de ejercicios anteriores; se evidencia un resultado de ejercicio en operaciones continuadas a 31 de diciembre de 2021 por valor de \$1.539,031M se adiciona a la partida de patrimonio el rubro de otros resultados integrales, representada por ganancia en el cambio de superávit de revaluación, la cual presenta un saldo de \$ 711,90M producto de la medición al costo revaluado de propiedad planta y equipo.

NOTA 28. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El objetivo del flujo de efectivo es básicamente determinar la capacidad de la empresa para generar efectivo, con el cual pueda cumplir con sus obligaciones y con proyectos de inversión y expansión. Adicionalmente, el flujo de efectivo permite hacer un estudio o análisis de cada una de las partidas con incidencia en la generación de efectivo, datos que pueden ser de gran utilidad para el diseño de políticas y estrategias encaminadas a realizar una utilización de los recursos de la empresa de forma más eficiente.

	NORTE SALUD S.A. NIT: 807.006.999-7 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020 VALORES EXPRESADOS EN MILLONES DE PESOS GRADO DE REDONDEO: APROXIMACIÓN CUCUTA-NORTE DE SANTANDER FECHA DE CIERRE: 31/12/2021 FECHA DE PUBLICACIÓN: 26/04/2022		Código: T-PR-GC-002-01	
			Versión: 1 Revisión: 1	
			Fecha: 01/07/2015	Página 19 de 23

Para el año 2021 se puede observar que se obtuvo efectivo por valor de \$1.097,69M, en comparación al año 2020 que fue de \$1.111,79 provenientes de las actividades normales de operación de la entidad, se hizo inversiones en construcción y compra de propiedad planta y equipo, y una ganancia que se obtuvo por ingreso de instrumentos financieros, es así como a 31 de diciembre de 2021 el total del efectivo usado provenientes de las actividades de inversión es de \$123,01M en comparación al año 2020 que fue de \$38,05M, en el año 2021 no se obtiene flujo de efectivo provenientes de obligaciones financieras, pero si se hace una distribución de dividendos, lo cual produce una variación del efectivo de \$214,07M en comparación con el año 2020 que fue de \$987,24; es así como a 31 de diciembre de 2021 se obtiene una liquidez disponible de \$1.771,47 en comparación para el año 2020 cuya liquidez fue de \$1.557,39M

NOTA 29. INDICADORES FINANCIEROS

INDICADORES	2021		2020	
	CAPITAL DE TRABAJO			
Activo Corriente - Pasivo Corriente	2.702,08	-	1.145,22	= 1.556,85
			2.864,54	- 416,49 = 2.448,05
SOLIDEZ				
Activo Total / Pasivo Total	5.825,53	/	1.374,68	= 424
			5.167,13	/ 567,22 = 9,11
ENDEUDAMIENTO TOTAL				
Pasivo Total / Activo Total	1.374,68	/	5.825,53	= 23,60
			567,22	/ 5.167,13 = 10,98
LIQUIDEZ CORRIENTE				
Activo Corriente / Pasivo Total	2.702,08	/	1.374,68	= 1,97
			2.864,54	/ 567,22 = 5,05
EBITDA				
Utilidad Operacional + Depreciación + Amortización + Provisión	1.584,37	+	104,84	= 1.689,21
			2.735,21	+ 129,76 = 2.864,97

CAPITAL DE TRABAJO: Es la capacidad que tiene la empresa para llevar a cabo sus actividades con normalidad en el corto plazo, se calcula con los activos corrientes menos los pasivos corrientes. Como se puede observar para el año 2021 se presenta un capital de trabajo positivo por valor de \$1.556,85M, en comparación al año 2020 que fue de \$2.448,05M

SOLIDEZ: Indica la capacidad de pago a corto y largo plazo que tiene la empresa para mostrar su consistencia financiera, es decir, la cantidad de activos totales con los que cuenta la empresa, por cada unidad monetaria de pasivos totales. Para el año 2021 la entidad dispone de 4 pesos con 24 centavos en activos por cada peso que adeuda, en comparación al año 2020 que era de 9 pesos con 11 centavos.

ENDEUDAMIENTO TOTAL: Indica la proporción en la cual participan los acreedores sobre el valor total de los activos de la empresa, se observa una participación del 23.60% en el año 2021 y una participación del 10.98% en el año 2020.

LIQUIDEZ CORRIENTE: Indica que para el año 2021 por cada peso que adeuda, la empresa cuenta con un peso con 97 centavos para respaldar la deuda, en comparación con el año 2020 que era de 5 pesos y 05 centavos.

EBITDA: Este indicador determina la utilidad de la empresa, sin tener en cuenta los gastos financieros, los impuestos y demás gastos contables que no implican salidas de dinero en efectivo, como las depreciaciones, amortizaciones y provisiones. Como podemos observar para el año 2021 se muestra una utilidad operacional de \$1.689,21M en comparación al año 2020 que fue de \$2.864,97M

	NORTE SALUD S.A. NIT: 807.006.999-7 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020 VALORES EXPRESADOS EN MILLONES DE PESOS GRADO DE REDONDEO: APROXIMACIÓN CUCUTA-NORTE DE SANTANDER FECHA DE CIERRE: 31/12/2021 FECHA DE PUBLICACIÓN: 26/04/2022	Código: T-PR-GC-002-01	
		Versión: 1 Revisión: 1	
		Fecha: 01/07/2015	Página 20 de 23

Nota 30. NEGOCIO EN MARCHA

La entidad no tiene la intención de liquidar la empresa ni cesar sus actividades, seguirá con sus actividades propias de su objeto social y dando continuidad a la prestación de servicios de salud.

A la fecha no nos hemos visto afectado de manera negativa por la pandemia de Covid-19, iniciada en nuestro país en marzo de 2020, por lo cual no tenemos la necesidad de hacer ningún tipo de recorte que afecte las operaciones de la empresa y el normal funcionamiento como negocio en marcha.

Nota 31. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No existen acontecimientos importantes sucedidos después del cierre del ejercicio terminado a diciembre 31 de 2021 que deban revelarse.

Nota 32. FECHA AUTORIZACION PARA LA PUBLICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Norte Salud S.A, hace público sus Estados Financieros una vez sean aprobados por la asamblea general de accionistas, sin embargo, antes del 28 de febrero de 2021, la empresa envió información financiera correspondiente al cierre del año 2021 a la Superintendencia Nacional de Salud, con el fin de dar cumplimiento a la información solicitada por esta entidad.

Las anteriores notas son parte integral de los Estados Financieros Básicos adjuntos.



 JUAN R. RAMIREZ LABRADOR
 GERENTE



 BEATRIZ CAICEDO ORTIZ
 REMSORA FISCAL
 T.P. 3230-T



 MIREYA TARAZONA
 CONTADOR PUBLICO
 T.P. 137146-T

	NORTE SALUD S.A. NT: 807.006.999-7 DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE 2021 CUCUTA-NORTE DE SANTANDER FECHA DE CIERRE: 31/12/2021 FECHA DE PUBLICACIÓN: 26/04/2022	Código: T-PR-GC-002-01	
		Versión: 1 Revisión: 1	
		Fecha: 01/07/2015	Página 21 de 23

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE NORTE SALUD S.A

En mi calidad de Revisora Fiscal principal de Norte Salud S.A, y atendiendo el ordenamiento legal, me permito presentar el Dictamen correspondiente al período transcurrido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2021.

Opinión

He auditado los Estados Financieros individuales de Norte Salud S.A, que comprenden el Estado de Situación Financiera a 31 de diciembre de 2021, el Estado de Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los Estados Financieros que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas.

En mi opinión, los Estados Financieros adjuntos de la entidad presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia material, la situación financiera de la Sociedad a 31 de diciembre de 2021, el resultado de sus operaciones y su flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con el anexo 2 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios que incorporan las Norma Internacionales de Información Financiera.

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo mi revisoría fiscal de conformidad con las Normas de Auditoría generalmente aceptadas. 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" de mi informe.

Soy independiente de criterio y de acción respecto de los administradores de Norte Salud S.A, de conformidad con los requerimientos de ética relativos a la auditoría de los Estados Financieros en Colombia y he cumplido las demás responsabilidades de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para la opinión como Revisora Fiscal.

Responsabilidades de la Administración en relación los Estados Financieros

Los Estados financieros certificados que se adjuntan son responsabilidad de la dirección quien supervisó su adecuada elaboración de acuerdo con los lineamientos incluidos en el anexo 2 del Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes aceptadas en Colombia. Dicha responsabilidad incluye el control interno que la Gerencia considere necesario para la preparación y presentación de los Estados Financieros libres de errores de importancia material debido a fraude o error y la capacidad de la Sociedad de continuar como empresa en funcionamiento utilizando la hipótesis de negocio en marcha, de seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas, así como establecer las estimaciones contables razonables en las circunstancias.

A su vez, a los responsables del gobierno de la entidad les corresponde supervisar el proceso de información financiera de la entidad.

Responsabilidad del Revisor Fiscal

Mi responsabilidad consiste en obtener una seguridad razonable sobre si los Estados Financieros en su conjunto estén libres de errores de importancia material, debido a fraude o error, y expresar una opinión sobre los Estados Financieros adjuntos, realizando una auditoría de conformidad con las Normas de auditoría generalmente aceptadas, para la cual mantuve una actitud de escepticismo profesional durante la misma y cumplí con los requerimientos de Ética aplicables en relación con la independencia, así como la planificación, la ejecución de pruebas selectivas de los documentos y los registros de contabilidad y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi

	NORTE SALUD S.A. NT: 807.006.999-7 DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE 2021 C.U.C.U.TA-NORTE DE SANTANDER FECHA DE CIERRE: 31/12/2021 FECHA DE PUBLICACIÓN: 26/04/2022		Código: T-PR-GC-002-01	
			Versión: 1 Revisión: 1	
			Fecha: 01/07/2015	Página 22 de 23

opinión. Los procedimientos analíticos dependen de mi juicio profesional incluida la valoración de los riesgos de importancia relativa en los Estados Financieros.

Al efectuar dichas valoraciones de riesgo, debo tener en cuenta el control interno relevante para la preparación y la presentación de los Estados Financieros, más no para expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad, aunque el riesgo de no detectar una incorrección material debido 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 intencionalmente erróneas o la elusión del control interno.

También hace parte de mi responsabilidad obtener suficiente y adecuada evidencia de auditoría en relación con la información financiera de la entidad. Evalué lo adecuado de las políticas contables aplicadas, así como la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración. Concluí sobre la adecuada utilización, por parte de la Gerencia, del principio contable de negocio en marcha y, basándome en la evidencia de la auditoría obtenida, la entidad mantiene su capacidad operativa y financiera para continuar como empresa en funcionamiento durante la presente vigencia.

Las observaciones derivadas e mi revisión fueron informadas en su oportunidad a la administración de la Sociedad, haciendo las recomendaciones pertinentes y teniendo en cuenta la materialidad e importancia de las cifras.

En la ejecución de estas actividades de vigilancia conté con la debida colaboración por parte de la administración de la sociedad.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Manifiesto que Norte Salud S.A, durante el año 2021, ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable, las operaciones registradas en los libros de Contabilidad y los actos de los Administradores, se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea y Junta Directiva.

Además, informo que la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y registro de acciones en su caso, se llevan y conservan debidamente y que la entidad efectuó en forma correcta y oportuna los aportes al sistema de seguridad social integral, en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 11 del decreto 1406 de 1999.

En el Informe de Gestión del Gerente y la Junta Directiva se registran los logros alcanzados y guarda la debida concordancia con los Estados Financieros individuales certificados presentados a diciembre 31 de 2021; en este informe los administradores dejaron constancia de no haber entorpecido la libre circulación de las facturas de sus proveedores de bienes y servicios en cumplimiento del artículo 87 de la ley 1676 de 2013.

Igualmente, durante la vigencia del año 2021 Norte S.A, cumplió con lo exigido por la Superintendencia de Salud y presentó en forma oportuna la información ante esta Superintendencia en cumplimiento de la normatividad y exigencias vigentes.

Opinión sobre el control interno y el cumplimiento legal y normativo

En cumplimiento del artículo 209 del Código de Comercio requiere que me pronuncie sobre el cumplimiento legal y normativo de la entidad y sobre lo adecuado del control interno establecido por la administración.

Respecto del cumplimiento legal y normativo tuve en cuenta las normas que afectan la actividad de la entidad, las disposiciones estatutarias, las actas de la Asamblea de Accionistas y de la Junta Directiva y otros documentos relevantes.

	NORTE SALUD S.A. NT: 807.006.999-7 DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE 2021 CÚCUTA-NORTE DE SANTANDER FECHA DE CIERRE: 31/12/2021 FECHA DE PUBLICACIÓN: 26/04/2022	Código: T-PR-GC-002-01	
		Versión: 1 Revisión: 1	
		Fecha: 01/07/2015	Página 23 de 23

En mi opinión, la entidad ha cumplido, en todos los aspectos importantes, las Leyes y regulaciones aplicables, así como las disposiciones estatutarias de la Asamblea de Accionistas y de la Junta Directiva.

Cabe anotar que el control interno es el conjunto de políticas y procedimientos adoptados por la administración para proveer seguridad razonable sobre la Información financiera de la entidad, cumplir con las normas inherentes a la misma y lograr una efectividad y eficiencia en las operaciones.

En lo referente al control interno, permite concluir que proveen seguridad razonable sobre la información financiera de la entidad, cumple con las normas inherentes a la entidad y logran una efectividad y eficiencia en las operaciones y resulta efectivo para la conservación y custodia de sus bienes y de los de terceros que eventualmente puedan estar en su poder, pero como quiera que la empresa, los empleados y el mismo sistema de control interno son cambiantes y dinámicos, debe seguir siendo objeto de mejora continua, principalmente en las áreas de mayor riesgo para la sociedad.

Párrafo de Énfasis

En la Nota 30 a los Estados Financieros se describe la revelación sobre las incidencias que durante el año 2021 produjo el COVID, el cual no repercutió en los resultados operacionales, flujos de efectivo y situación financiera de la entidad, así como de la entidad como concepto de negocio en marcha.

Es de importancia tener en cuenta, lo que se registra por parte de los administradores de la Sociedad, en su informe de gestión, respecto del inicio de operaciones de manera directa por la EPS Sanitas con quien se mantiene actualmente contrato de prestación de Servicios.

Norte Salud S.A, desde el año 2020 se acogió a los beneficios del Régimen Especial Tributario como Zona Económica y Social Especial ZESE en cumplimiento de su actividad económica principal "prestación de Servicios médicos en general" lo cual le permite manejar una tarifa general de cero por ciento (0%) para renta por los primeros cinco años y del 50% durante los siguientes cinco años. Igualmente aplica este beneficio en la misma proporción para las tarifas de retención en la fuente y autorretención a título de impuesto sobre la renta en cumplimiento del artículo 268 de la Ley 1955 de 2019.

Párrafo de otras cuestiones

Los Estados Financieros de la sociedad Norte Salud S.A, a diciembre 31 de 2020 presentados bajo Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes vigentes en Colombia y expresados bajo estas normas y que se presentan para fines de comparación, fueron auditados por mí; con fecha 26 de febrero de 2021, expresé una opinión sin salvedades sobre los mismos.

Manifiesto además que, a la culminación de este informe, no conozco la ocurrencia de sucesos que puedan tener un efecto material en los Estados Financieros que se rinden a los señores accionistas de la Sociedad Norte Salud S.A, por el periodo terminado a diciembre 31 de 2021.

San José de Cúcuta, 18 de febrero de 2022



CP. BEATRIZ CAICEDO ORTIZ

Revisor Fiscal

Tarjeta Profesional 3230-T

Avenida 5 #11-39 Local 11 Centro Cúcuta