

ACTIVO	NOTAS	2021	2020	VARIACION
Activos corriente				
1105 Efectivo y Equivalente de efectivo	4	\$ 120,317,331	29,093,919	91,223,412
1245 Derecho fiduciarios	5	\$ 182,647,246	341,165,861	(158,518,615)
1301 Deudores comerciales por cobrar	6	\$ 1,084,543,116	808,182,902	276,360,214
1320 Deterioro de cartera	6	\$ (28,090,938)	(30,741,240)	2,650,302
1313 Otras cuentas por cobrar	7	\$ 103,666,228	5,460,346	98,205,882
1314 Activos por Impuestos corriente	8	\$ 48,249,801	80,323,289	(32,073,488)
Total activo corriente		\$ 1,511,332,785	1,233,485,077	277,847,708
Activo no corriente				
1308 Deudores comerciales por cobrar (cuenta de socios)	6	\$ 198,789,759	253,812,575	(55,022,816)
1501 Propiedad, plantas y equipos	9	\$ 7,069,065,515	7,066,466,515	2,599,000
1503 Depreciacion acumulada	9	\$ (3,171,702,346)	(2,830,733,185)	(340,969,161)
Total activo no corriente		\$ 4,096,152,928	4,489,545,905	(393,392,977)
TOTAL ACTIVOS		\$ 5,607,485,713	5,723,030,982	(115,545,269)
PASIVO				
Pasivo corriente				
2105 Cuentas comerciales por pagar (Proveedores)	10	\$ 97,639,220	42,569,464	55,069,757
2120 Otras cuentas por pagar	11	\$ 72,973,381	86,920,787	(13,947,406)
2201 Impuestos por pagra (Retencion en la fuente)	12	\$ 30,278,000	20,013,000	10,265,000
2204 Impuestos por pagra (Industria y comercio)	12	\$ 3,023,000	4,413,000	(1,390,000)
2301 Beneficios a empleados	13	\$ 65,734,428	54,278,593	11,455,835
2501 Otros pasivos	14	\$ 30,549,527	40,264,948	(9,715,421)
Total pasivos corriente		300,197,556	248,459,792	51,737,765
2212 Pasivos por impuestos diferidos	15	\$ 547,978,000	547,978,000	-
Total pasivos no corriente		\$ 547,978,000	547,978,000	-
TOTAL PASIVOS		\$ 848,175,556	796,437,792	51,737,765
PATRIMONIO				
3101 Capital social	16	\$ 2,281,992,000	2,281,992,000	-
3201 Primas en colocacion de acciones		\$ 30,059,287	30,059,287	-
3301 Reserva Legal		\$ 167,259,553	117,689,198	49,570,355
3501 Resultados del ejercicio		\$ 328,046,206	119,500,390	208,545,816
3502 Resultados de ejercicios anteriores		\$ 787,498,111	1,212,897,316	(425,399,205)
3504 Ganacia por cambio en revaluacion		\$ 1,164,455,000	1,164,455,000	-
Total patrimonio		\$ 4,759,310,157	4,926,593,191	(167,283,034)
TOTAL PASIVOS MAS PATRIMONIO		\$ 5,607,485,713	5,723,030,982	(115,545,270)

EDUARDO CUELLO LACOUTURE
Representante legal

SIRLE MERCADO MONTES
Revisor Fiscal
T.P. No. 36679 - T

JOHANA BARRETO CALLE
Contador
T.P. No. 83.651-T

	NOTAS	2021	2020	VARIACION
Operaciones continuas				
4101 Ingresos de operaciones ordinarias	17	\$ 4,864,686,966	2,847,874,334	\$ 2,016,812,632
Costos				
6101 Costos por prestación de servicios en salud	18	\$ 2,674,801,867	1,461,958,634	\$ 1,212,843,233
UTILIDAD BRUTA				
		\$ 2,189,885,099	1,385,915,700	\$ 803,969,399
Gastos				
Operacionales de administración				
19	\$	1,625,150,685	1,264,176,964	\$ 360,973,721
5101 Sueldos y salarios	\$	352,457,632	\$ 290,255,174	\$ 62,202,458
5102 Contribuciones imputadas	\$	15,139,751	\$ 10,703,334	\$ 4,436,417
5103 Contribuciones efectivas	\$	68,874,966	\$ 50,255,193	\$ 18,619,773
5105 Prestaciones sociales	\$	79,398,008	\$ 71,409,003	\$ 7,989,005
5106 Gastos de personal diversos	\$	903,448	\$ 1,275,210	-\$ 371,762
5107 Honorarios	\$	21,282,394	\$ 23,409,212	-\$ 2,126,818
5108 Gastos de impuestos distinto a los de ganancias	\$	26,620,461	\$ 25,766,711	\$ 853,750
5109 Arrendamientos	\$	30,665,000	\$ 25,012,500	\$ 5,652,500
5111 Contribuciones y afiliaciones	\$	1,656,396	\$ 2,090,300	-\$ 433,904
5112 Seguros	\$	41,719,831	\$ 38,832,338	\$ 2,887,493
5113 Servicios	\$	137,503,075	\$ 112,939,591	\$ 24,563,484
5114 Gastos legales	\$	6,185,834	\$ 4,600,088	\$ 1,585,746
5115 Gastos de reparación y mantenimiento	\$	264,078,781	\$ 118,714,989	\$ 145,363,792
5117 Gastos de transporte	\$		\$ 5,367,691	-\$ 5,367,691
5118 Depreciación de propiedades, planta y equipo	\$	340,969,161	\$ 341,187,732	-\$ 218,571
5121 Deterioro de cuentas por cobrar	\$	60,091,749	\$ 10,898,556	\$ 49,193,193
5130 Amortización activos intangibles al costos	\$	14,685,041	\$ 6,270,000	\$ 8,415,041
5136 Otros gastos	\$	162,919,157	\$ 125,189,342	\$ 37,729,815
UTILIDAD OPERACIONAL				
	\$	564,734,414	121,738,736	\$ 442,995,678
Ganancias en inversiones e instrumentos financieros				
4101	\$	7,485,695	\$ 14,904,503	-\$ 7,418,808
Recuperaciones				
4211	\$	12,868,623	\$ 5,275,267	\$ 7,593,356
Indenizaciones				
4212	\$	9,233,269	\$ 29,101,155	-\$ 19,867,886
Diversos				
4214	\$	9,678,053	\$ 27,787,434	-\$ 18,109,381
TOTAL OTROS INGRESOS				
	20	\$ 39,265,640	77,068,359	-\$ 37,802,719
Gastos financieros				
5301	21	\$ 27,277,634	\$ 18,798,121	\$ 8,479,513
Otros gastos				
5136	22	\$ 13,425,214	\$ 815,584	\$ 12,609,630
TOTAL OTROS EGRESOS				
	\$	40,702,848	19,613,705	\$ 21,089,143
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS				
	\$	563,297,206	179,193,390	\$ 384,103,816
Impuesto corriente				
5501		235,251,000	59,693,000	\$ 175,558,000
UTILIDAD DEL EJERCICIO				
3501	\$	328,046,206	119,500,390	\$ 208,545,816


EDUARDO CUELLO LACOUTURE
Representante legal


SIRLE MERCADO MONTES
Revisor Fiscal
T.P. No. 36679 - T


JOHANA BARRETO CALLE
Contador
T.P. No. 83.651-T

	2021	2020	VARIACION
1.- Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de operación			
Ganancia (pérdida)	\$ 328,046,206	\$ 119,500,390	\$ 208,545,816
Ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)			
Ajustes por gastos de depreciación y amortización	340,969,161	341,187,732	-\$ 218,571
Superávit Neto Antes de los Cambios en el Capital de Trabajo	669,015,367	460,688,122	\$ 208,327,245
(Aumento) Disminución de cuentas por cobrar de origen comercial	(322,193,583)	(76,381,126)	-\$ 245,812,457
(Aumento) Disminución de los Inversiones	158,518,615	(202,305,068)	\$ 360,823,683
Aumento (Disminución) de impuestos corrientes, corriente	40,948,488	(36,509,861)	\$ 77,458,349
Aumento (Disminución) Provisiones corrientes por beneficios a los en	11,455,835	(6,638,371)	\$ 18,094,206
Aumento (Disminución) de Cuentas por pagar comerciales y otras cue	41,122,350	5,813,249	\$ 35,309,101
Aumento (Disminución) de Otros pasivos no financieros corrientes	(9,715,421)	10,882,708	-\$ 20,598,129
Aumento (Disminución) en las Préstamos corrientes			
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades d	(79,863,716)	(305,138,470)	225,274,753
2.- Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de Inversión			
Impuesto Diferido		(547,978,000)	\$ 547,978,000
Salida por Compra de Otros Activos	(2,599,000)	(59,257,224)	\$ 56,658,224
Salida Neta de Efectivo por Actividades de Inversión	(2,599,000)	(607,235,224)	\$ 604,636,224
3.- Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de Financiación			
Obligaciones Financieras		547,978,000	-\$ 547,978,000
Dividendos Pagados	(495,329,240)	(120,736,651)	-\$ 374,592,589
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividade:	(495,329,240)	427,241,349	-\$ 922,570,589
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	91,223,411	(24,444,223)	\$ 115,667,634
Saldo de Efectivo y Equivalente de Efectivo al Inicio del Periodo	29,093,919	53,538,142	-\$ 24,444,223
Saldo de Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Periodo	\$ 120,317,330	\$ 29,093,919	\$ 91,223,411


EDUARDO CUELLO LACOUTURE
Representante legal


SIRLE MERCADO MONTES
Revisor Fiscal
T.P. No. 36679 - T


JOHANA BARRETO CALLE
Contador
T.P. No. 83.651-T

NIT: 800,161,687-1
**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO POR LOS AÑOS
TERMINADOS POR LOS AÑOS 31 DE DICIEMBRE DEL 2021 A 31 DICIEMBRE DEL 2020**
(Cifras en pesos colombianos)

	Capital Social	Prima en Colocación de Acciones	Reserva Legal	Resultados acumulados	Resultados del ejercicio	Ganacia por revaluacion	Total patrimonio
Saldo a Diciembre 31, 2020	2,281,992,000	30,059,287	117,689,198	1,212,897,316	119,500,390	1,164,455,000	4,926,593,191
Resultados de ejercicios anteriores				119,500,390	(119,500,390)	-	-
Resultados del ejercicio			49,570,355	(49,570,355)	328,046,206		328,046,206
Distribución de dividendos				(495,329,240)			(495,329,240)
Ganacia por revaluacion						-	-
Saldo a Diciembre 31, 2021	2,281,992,000	30,059,287	167,259,553	787,498,111	328,046,206	1,164,455,000	4,759,310,157



EDUARDO CUELLO LACOUTURE
Representante legal



SIRLE MERCADO MONTES
Revisor Fiscal
T.P. No. 36679-T



JOHANA BARRETO CALLE
Contador
T.P. No. 83.650-T



NOTA No. 1. ENTIDAD REPORTANTE, OBJETO SOCIAL Y ORGANOS DE DIRECCION

UGASEND S.A. sociedad anónima, constituida por Escritura Pública No. 1.325 del 20 de Abril de 1992, otorgada en la Notaria 5a. de Circulo Notarial de Barranquilla, Inscrita en la Cámara de Comercio, el día 6 de mayo de 1992 bajo el Numero 4502 del Libro Respectivo, fue constituida la sociedad denominada UNIDAD DE GASTROENTEROLOGIA Y ENDOSCOPIA DIGESTIVA "UGASEND". Que por escritura pública 2.171 abajo citada se aclaro la razón social quedando así: " UNIDAD DE GASTROENTEROLOGIA Y ENDOSCOPIA DIGESTIVA LTDA.-UGASEND LTDA.". Que por escritura pública No. 2.446 del 29 de Octubre de 1996, otorgada por la Notaria 4a. del circuito Notarial de Barranquilla, inscrita en la cámara de comercio el 11 de Diciembre 1996 bajo el número 67097 del libro respectivo, la sociedad antes mencionada se trasformó en Sociedad Anónima denominada UNIDAD DE GASTROENTEROLOGIA Y ENDOSCOPIA DIGESTIVA S.A. SIGLA.- UGASEND S.A. Que por escritura pública No. 4.157 del 13 de Septiembre de 2.002, otorgada por la Notaria 5a. del circuito Notarial de Barranquilla, inscrita en la cámara de comercio el 27 de septiembre 2.002 bajo el número 101.041 del libro respectivo, la sociedad antes mencionada cambió de razón social, por la denominación UNIDAD DE GASTROENTEROLOGIA Y ENDOSCOPIA DIGESTIVA S.A. UGASEND S.A., entidad prestadora de servicios de salud (IPS), dedicada a la prestación de servicios de consultas de gastroenterología, clínica de adultos, patologías y hepatología, así como procedimientos endoscópicos de vías digestivas de diagnósticos y terapéuticas, revisión y atención de pacientes. La sociedad fijó una duración hasta el 20 abril del 2.052. Que por escritura pública No. 2,755 del 5 de agosto de 2014, otorgada en la Notaria Cuarta de Barranquilla, inscrita en esta Cámara de Comercio, el 11 de Agosto de 2014 bajo el No. 272.159 del libro respectivo, la sociedad antes mencionada cambio su domicilio a la ciudad de Puerto Colombia.

Los órganos de administración de la Entidad son: Asamblea General, Junta Directiva y el Representante Legal.

NOTA No. 2. BASE DE PRESENTACION Y PREPARACION.

a. Marco técnico normativo

UGASEND S.A. Ha preparado sus estados financieros de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptada en Colombia, en adelante NCIF, definido mediante la Ley 1314 de 2009, reglamentada por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015.

La Entidad a diciembre 31 de 2016, se encuentra obligada a presentar Estados Financieros individuales con propósito de información general, de conformidad con el anexo 2 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, en especial el Decreto 2496 del 2015, el Decreto 3022 del 2013 que recoge la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas



UGASEND s.a.

Unidad de Gastroenterología
y Endoscopia Digestiva

NIT 800.161.687-1
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Internacionales de Contabilidad (IASB) en 2009, vigente en Colombia y de obligatorio cumplimiento para las entidades clasificadas dentro del grupo 2. La entidad emite un juego completo de Estados Financieros anualmente, con corte a diciembre 31.

Hasta el año 2015, los Estados Financieros se prepararon de conformidad con la legislación vigente a la fecha, la Entidad preparó y presentó su información para este año de acuerdo con el marco normativo anterior contenido principalmente en los Decretos 2649 y 2650 de 1993 y en las reglamentaciones emitidas por los organismos de vigilancia y control.

b. Moneda funcional y de presentación

De acuerdo con las disposiciones legales las partidas incluidas en los estados financieros de la Entidad se expresan en pesos colombianos. Para el caso nuestro es la moneda funcional y la monea de presentación.

c. Base de medición

Medir significa asignar un valor monetario a un elemento de los estados financieros para su reconocimiento en los libros contables, para su presentación en el estado de situación financiera y el estado de resultado integral. Las bases de medición o valoración a utilizar por la entidad para asignar los valores para el reconocimiento de los hechos económicos son las siguientes:

- **Costo histórico.**

Para los activos, el costo histórico será el valor de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición. Para los pasivos, el costo histórico corresponderá al valor del producto recibido 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.

- **Valor razonable.**

La entidad, entiende el valor razonable como el valor mediante el cual un activo puede ser intercambiado, o un pasivo cancelado, en una transacción ordenada entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua

d. Uso de estimaciones y juicios

La preparación y presentación de los estados financieros individuales de UGASEND S.A. requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos para aplicar las políticas contables, los cuales se adelantan con base en la experiencia, hechos históricos y expectativas sobre los resultados de sucesos futuros, el cambio en las estimaciones contables y errores; cualquier modificación que se deba realizar en el futuro a las estimaciones realizadas serán reconocidas en el periodo en que se revise la estimación y en cualquier periodo futuro afectado.



e. Importancia relativa y materialidad

Los hechos económicos se informan de acuerdo a si tiene importancia relativa o materialidad si su omisión, expresión inadecuada debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento podría esperarse razonablemente que influya sobre las decisiones que los usuarios principales de los estados financieros puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar de la información contable.

f. Modelo de negocio

Los estados financieros de la entidad se deberán preparar sobre la base que es un negocio en marcha, que está en funcionamiento y que continuará sus operaciones en el futuro próximo. Esto supone que no tenemos la intención ni la necesidad de liquidar o reducir de forma significativa el nivel de las operaciones. Si tal intención o necesidad existiera, los estados financieros deben prepararse sobre una base diferente, en cuyo caso dicha base debería revelarse.

NOTA No. 3. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables que a continuación se detallan, fueron aplicadas al preparar y presentar los Estados Financieros individuales bajo NCIF.

a. Elementos de los estados financieros

Los elementos de los estados financieros corresponden a los: activos, pasivos y patrimonio, ingresos, gastos y costos. Las definiciones de cada uno de ellos se detallan a continuación:

- **Activos.** Recurso controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados, donde la entidad espera obtener en el futuro beneficios económicos.

Para que una entidad controle un activo:

1. Debe tener el poder de obtener los beneficios económicos futuros procedentes del mismo,
2. Puede restringir el acceso de terceras personas a los beneficios generados por el activo.

Dentro del rubro de los activos tenemos:

- a. **Efectivo y equivalente al efectivo.** UGASEND S.A mide el efectivo y los equivalentes al efectivo al valor de la transacción.



Efectivo y Equivalentes de efectivo: Incluye el efectivo como los depósitos bancarios a la vista y las inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en valores determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Activos monetarios: Dinero en efectivo u Otros Activos, por lo que se van a recibir unas cantidades fijas o determinadas de dinero.

- b. **Cuentas por Cobrar.** Comprende los valores en moneda nacional a favor de las compañías, por concepto de ventas, servicios y contratos realizados en desarrollo del Objeto social, así como la financiación de las mismas.
- c. **Deterioro de cuentas por cobrar.** La entidad evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de las cuentas por cobrar a 31 de diciembre de cada año. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la entidad reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.
- d. **Propiedad, planta y equipos.** La entidad reconoce la propiedad, planta y equipos al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. El costo incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de instalación, montaje y otros, menos los descuentos por pronto pago, rebajas o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo de adquisición. Las diferencias entre el precio de venta y su costo neto ajustado se llevan a resultados. Las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos, siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.
- e. **Depreciación Propiedad, planta y equipos.** Los terrenos no se deprecian. La depreciación de otros activos se calcula utilizando el método de línea recta para asignar su costo hasta su valor residual, durante sus vidas útiles estimadas.

La entidad utiliza las siguientes vidas útiles, métodos de depreciación y valores residuales para los activos:

CUENTA	METODO DE DEPRECIACION	VIDA UTIL	VALOR RESIDUAL
Construcciones y edificaciones	Línea recta	20	0
Terrenos			
Maquinarias y equipos	Línea recta	10	0
Equipos de oficina	Línea recta	10	0
Equipo de Computación	Línea recta	5	0
Equipo médico	Línea recta	8	0



- f. **Deterioro Propiedad Planta y Equipos.** Se dará de baja una pérdida por deterioro para una propiedad, planta y equipo cuando ya no se espera beneficios económicos futuros del uso continuado del activo, si el importe en libros del activo es superior a su importe recuperable el cargo se registra directamente en el resultado.
- **Pasivo.** Obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados UGASEND S.A. para cancelarla, espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.
 - a. **Pasivos Financieros.** Se reconoce la obligación contractual cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo. Inicialmente todos los pasivos financieros son reconocidos al precio de la transacción incluyendo los costos de la misma.
 - b. **Impuestos.** Impuestos, gravámenes y tasas. El gasto por impuesto de renta se determina con base en la renta líquida o por el sistema de renta presuntiva, el que resulte mayor. El efecto de las diferencias temporales que implican la determinación de un menor o mayor impuesto en el año corriente, calculado a las tasas actuales, se registra como impuesto diferido activo o pasivo, según aplique, siempre que exista una expectativa razonable de que dichas diferencias se revertirán. El Impuesto a la renta diferido se calcula por el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores reflejados en los estados Financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias vigentes a la fecha del estado de situación financiera. Los activos y pasivos por impuestos diferidos no deberán ser objeto de descuento financiero. El impuesto de renta diferido activo y pasivo se clasificará en el estado de situación financiera como una partida no corriente.
 - c. **Beneficios a empleados.** Los beneficios a empleados comprenden todos los tipos de contraprestación que UGASEND S.A. proporciona a sus trabajadores.
 - **Ingreso costos y gastos.** Los ingresos y gastos se reconocen mediante el cumplimiento de las normas de realización, asociación y asignación, de tal manera que se logre el cómputo correcto del resultado neto del período. Los ingresos se miden con fiabilidad al valor razonable del pago recibido o por recibir, netos de impuestos, rebajas y descuentos otorgados a los clientes. Estos son presentados en el estado de resultados, dentro del resultado financiero. Los costos y gastos incurridos durante las operaciones son reconocidos por el sistema de causación.



NOTA No. 04 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.

Se encuentra constituido por saldo final en caja general de las ventas en efectivo realizado al corte del periodo, se resalta que estos valores se encuentran debidamente conciliados.

Igualmente se compone del saldo final al Fondo de Caja Menor a razón de \$100.000 con el fin de cubrir todas aquellas salidas de dinero de menor cuantía que no ameritan la elaboración de cheque.

	2021	2020
CAJA	1,802,523	1,179,065
CAJA MENOR	100,000	100,000
	1,902,523	1,279,065

A la fecha la empresa presenta un total de cuatro (4) cuentas bancarias destinadas al flujo normal de sus actividades, como son el pago de proveedores, servicios de mantenimiento, servicios públicos y honorarios. Los saldos se encuentran debidamente conciliados por valor de:

	2021	2020
BANCO BANCOLOMBIA Cta. Cte. No. 6920459402-7	92,089,111	14,958,015
BANCO ITAU CTA.. CTE. No. 20501122-4	2,955,117	8,939,274
BANCO BBVA CTA. CTE.. No. 430013961	4,326	4,326
BANCOOMEVA CTA AHORRO No. 080103304601	23,366,255	3,913,239
	118,414,808	27,814,854

NOTA No. 05 DERECHOS FIDUCIARIOS

Derechos fiduciarios Inversiones en títulos valores, papeles comerciales con carácter temporal adquiridos con la finalidad de mantener una reserva de liquidez.

El saldo de esta cuenta se encuentran debidamente conciliados a 31 diciembre por los años 2021 y 2020 por valor de:

	2021	2020
ALIANZA FIDUCIARIA No. 80040001008	182,647,246	341,165,861
	182,647,246	341,165,861

NOTA No. 06. DEUDORES COMERCIALES POR COBRAR, CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR.

Las cuentas comerciales por cobrar están representadas por las cuentas por cobrar a clientes y otras cuentas por cobrar, las cuales se detallan a continuación:



UGASEND s.a.

Unidad de Gastroenterología
y Endoscopia Digestiva

NIT 800.161.687-1
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

CLIENTES:

El saldo de las cuentas por cobrar a clientes corresponde a los valores adeudados por la prestación de los servicios de gastroenterología y endoscopias digestivas.

	2021	2020
EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADAS	259,365,350	199,441,094
ENTIDADES PROMOTORA SALUD	171,048,894	128,861,074
INSTITUCIONES PROMOTORAS SALUD	380,333,275	199,283,272
PERSONAS JURIDICAS	178,304,000	169,094,580
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO		11,524,520
PERSONA NATURAL	95,491,597	99,978,362
	1,084,543,116	808,182,902

El comportamiento de la cartera fue el siguiente:

	2020	Aumento	Disminucion	2021
EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADAS	199,441,094	59,924,256		259,365,350
ENTIDADES PROMOTORA SALUD	128,861,074	42,187,820		171,048,894
INSTITUCIONES PROMOTORAS SALUD	200,039,772	180,293,503		380,333,275
PERSONAS JURIDICAS	168,338,080	9,965,920		178,304,000
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO	11,524,520		11,524,520	-
PERSONAS NATURALES	99,978,362		4,486,765	95,491,597
	808,182,902	292,371,499	16,011,285	1,084,543,116

Otras revelaciones.

- La cartera paso de \$808.182.902 en el año 2020 a \$1.084.543.116 en el año 2021, las cuales están representadas en cuentas por cobrar a las empresas de Medicina propagadas 23.91%, Eps 15.77%, Ips 35.07%, Personas jurídicas 16.44% y Personas naturales 8.81%.
- Al final del ejercicio la cartera por vencimiento presenta el siguiente comportamiento no vencidas en un 41.39%, a 30 días 21.51%, a 60 días 19.41%, a 90 días 7.06% y más de 90 días 10.63%.

Por Vencer	448,872,299	41.39%
30 Días	233,317,342	21.51%
60 Días	210,539,868	19.41%
90 Días	76,541,712	7.06%
mas de 90	115,271,895	10.63%
Total	1,084,543,116	100%

Unidad de Gastroenterología y Endoscopia Digestiva - UGASEND S.A
Cra 30 Corredor universitario No 1-850 Complejo de Salud Clínica Porto Azul Torre de Diagnóstico Piso 4
☎ 3850055 ☎ 321 6737223 - 3205197261 ✉ info@ugasend.com
Puerto Colombia - Atlántico

VIGILADO
Supersalud



UGASEND s.a.

Unidad de Gastroenterología
y Endoscopia Digestiva

NIT 800.161.687-1
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

- c. La rotación de cartera. La rotación de la cartera continúa siendo favorable y para el año 2021 se recuperó cartera con vencimiento de más de 360 días y al final del ejercicio esta cuenta se encuentra discriminada de la siguiente manera:

	2021	2020
MEDICINA PREPAGADA	259,365,350	199,441,094
ALIANZA SEGURO DE VIDA S.A.	35,522,974	18,144,547
AXA COLPATRIA MEDICINA PREPAGADA	11,290,760	4,338,150
AXA COLPATRIA SEGURO DE VIDA SA	344,200	80,000
COLMEDICAS MEDICINA PREPAGADA	32,911,195	23,426,575
COLSANITAS INTEGRAL	68,588,636	52,621,236
COOMEVA MEDICINA PREPAGADA	56,556,413	41,922,782
MAPFRE COLOMBIA VIDA SEGUROS SA SALUD	2,745,644	3,337,512
MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA	2,064,600	2,253,600
SEGUROS BOLIVAR	118,565	13,254,842
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA	49,031,806	40,061,850
PAN-AMERICAN LIFE DE COL. CIA.SEGUROS	190,557	-
ENTIDADES PROMOTORA DE SALDU	171,048,894	128,861,074
ASOC. BARRIOS UNIDOS DE QUIBDO ESS	37,051,054	32,648,477
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	1,250,000	2,950,000
COOMEVA EPS	9,946,892	20,918,256
EPS FAMISANAR	-	1,206,500
EPSYMEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA SA	53,267,511	46,561,439
MUTUALSER	45,721,237	16,673,583
SALUD TOTAL	23,812,200	7,902,819
INSTITUCION PROMOTORA DE SALUD IPS	380,333,275	200,039,772
VIVA IPS	368,084,875	185,928,650
FABIOLA DONADO	11,491,900	13,354,622
CLINICA LA MISERICORDIA OINSAMED SAS	756,500	756,500
PERSONAS JURIDICAS	178,304,000	168,338,080
CLINICA PORTO AZUL S.A.	176,960,000	159,094,080
COLOMBIA DE TRANSPLANTES S.A.S.	-	6,500,000
CLINICA DE LA COSTA	1,344,000	2,744,000
EMPRESAS DEL ESTADO		11,524,520
DISTRITO ESPEC. IND. Y PORTUARIO DE B/QUILLA.	-	11,524,520
PASA.....	989,051,519	708,204,540



UGASEND s.a.

Unidad de Gastroenterología
y Endoscopia Digestiva

NIT 800.161.687-1
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	2021	2020
.....VIENE	989,051,519	708,204,540
PERSONAS NATURALES	95,491,597	99,978,362
ANDREDI M PUMAREJO	39,881,115	34,127,258
ARBELIS A. ARIZA VARELA	13,509,229	23,038,002
EDUARDO CUELLO LACOUTURE	360,000	300,000
GLADYS E PULGAR GRANADOS	300,000	840,000
CARLOS ANDRES ESPINOSA	900,000	-
GUILLERMO ARIZA A.	31,497,313	37,868,960
KARIN DE LA PEÑA E.	-	268,692
RAUL GARCIA TOLOSA	247,030	375,531
DIANA LUZ SILVERA S	76,775	386,376
VIVIANA BERTILLER DE DIAZ	8,720,135	2,673,543
PARTICULAR	-	100,000
	1,084,543,116	808,182,902

CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS.

Corresponde a préstamos concedidos a socios

	2021	2020
EDUARDO CUELLO LACOUTURE	59,847,213	75,730,068
ROBERTO RODRIGUEZ MARIA	53,500,570	69,773,125
JACOBO FERIS ALJURE	61,314,271	77,340,850
GLADYS PULGAR GRANADOS	24,127,706	30,968,533
	198,789,759	253,812,575

Otras revelaciones.

a. Estos préstamos son otorgados sin intereses.



UGASEND s.a.

Unidad de Gastroenterología
y Endoscopia Digestiva

NIT 800.161.687-1
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR

	2021	2020
EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADA	16,515,001	7,752,967
AXA COLPATRIA MEDICINA PREPAGADA SA	1,125,582	750,388
COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA	1,748,746	-
COLSANITAS	11,525,072	5,901,200
COOMEVA MEDICINA PREPAGADA	183,762	-
MAPFRE COLOMBIA VIDA SEGUROS SA	1,931,839	1,101,379
ENTIDADES PROMOTORA DE SALUD	9,946,892	21,363,756
COOMEVA SA	9,946,892	20,918,256
SALUD TOTAL	-	445,500
INSTITUCIONES PROMOTORAS DE SALUD	1,185,525	499,290
VIVA 1A IPS SA	436,590	-
CLINICA LA MISERICORDIA OINSAMED SAS	748,935	499,290
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO	-	1,125,227
DISTRITO ESP.IND. Y PORTUARIO DE BQUILLA	-	1,125,227
PERSONAS JURIDICAS	443,520	
CLINICA DE LA COSTA LTDA	443,520	
	28,090,938	30,741,240

Otras revelaciones.

- a. El método utilizado para el cálculo del deterioro corresponde al de análisis individual de la cartera. Para el año 2021 se pudo recuperar carteta vencida.

NOTA No. 07. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

ANTICIPOS Y AVANCES.

Está conformado por los dineros entregados a proveedores y contratistas básicamente para adquisición de maquinarias y equipos e insumos para el año 2021

	2021	2020
JV CLOUD S.A.S.	-	3,580,200
CARLOS ESPINOSA MARTINEZ	-	255,000
OXIGENO DE COLOMBIA LTDA.	9,682	608,982
JOMEDIAL SAS	102,130,000	-
	102,139,682	4,444,182



UGASEND s.a.

Unidad de Gastroenterología
y Endoscopia Digestiva

NIT 800.161.687-1
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Otras revelaciones.

- a. Los anticipos de OXIGENO DE COLOMBIA LTDA., corresponden a valores entregados para la compra de insumos.
- b. Los anticipos de JOMEDIAL SAS se han realizados para la adquisición de una UNIDAD ELECTROQUIRURGICA ERBES

OTROS DEUDORES.

Las cuentas por cobrar a trabajadores no tienen ninguna actividad de financiación y su valor individual es inmaterial para la compañía por lo cual son reconocidos por el mismo valor del préstamo.

CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	2021	2020
JESUS TOBACIAS	1,250,000	
GEOVANA VELASCO	125,000	
	1,375,000	-

DEUDORES VARIOS	2021	2020
FERNADO MOLERO	81,546	772,588
BANCO ITAU		243,576
MARGARITA TAPIAS	70,000	-
	151,546	1,016,164

	2021	2020
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	103,666,228	5,460,346

Otras revelaciones.

- a. Los préstamos a empleados son realizados por situaciones de calamidad domesticas de nuestro empleados y son descontados por nominas.
- b. El anticipo a FERNADO MOLEROS es por concepto de servicio telefónico este es otorgado sin intereses y se descuenta de sus honorarios en el mes inmediatamente siguiente.

**NOTA No. 08. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.**

Los anticipos de impuesto son realmente saldos que quedaron a favor por cada una de las obligaciones que tiene la compañía con las entidades gubernamentales

	2021	2020
ANTICIPO DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	1,466,418	550,869
SALDO A FAVOR RENTA	46,783,383	79,772,419
	48,249,801	80,323,289

NOTA No. 09. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS.

En este rubro se identifican todos aquellos bienes adquiridos y pertenecientes a la entidad, utilizados para el normal funcionamiento de sus actividades.

A fecha de presentación de la información esta cuenta se encuentra discriminada de la siguiente manera:

Año 2021

	COSTO	DEPRECIACION	NETO
TERRENOS	750,000,000	-	750,000,000
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	3,309,957,556	945,530,693	2,364,426,863
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	142,892,192	73,164,354	69,727,837
EQUIPOS DE OFICINA	132,421,411	99,639,943	32,781,468
EQUIPOS DE COMPUTACION	234,815,883	223,635,886	11,179,997
EQUIPOS MEDICOS CINETIFICOS	2,498,978,473	1,829,731,470	669,247,003
	7,069,065,514	3,171,702,346	3,897,363,169

Año 2020

	COSTOS	DEPRECIACION	NETO
TERRENOS	750,000,000		750,000,000
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	3,309,957,556	828,154,469	2,481,803,087
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	142,892,192	58,766,844	84,125,348
EQUIPOS DE OFICINA	132,421,411	90,788,960	41,632,451
EQUIPOS DE COMPUTACION	232,216,883	214,249,266	17,967,617
EQUIPOS MEDICOS CINETIFICOS	2,498,978,473	1,638,773,646	860,204,827
	7,066,466,515	2,830,733,185	4,235,733,330

**UGASEND S.A.**Unidad de Gastroenterología
y Endoscopia DigestivaNIT 800.161.687-1
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)**Otras revelaciones.**

- Se registran por su costo de adquisición, sumándoles todos los desembolsos necesarios para dejarlos en capacidad de ser utilizados.
- Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que incurrir.
- Los cambios generados en este rubro correspondieron básicamente a la adquisición de activos.

Otras revelaciones.

	2020	AUMENTOS	DISMINUCIONES	2021
TERRENOS	750,000,000	-	0	750,000,000
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	3,309,957,556	-	0	3,309,957,556
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	142,892,192	0	0	142,892,192
EQUIPOS DE OFICINA	132,421,411	0	0	132,421,411
EQUIPOS DE COMPUTACION	232,216,883	2,599,000	0	234,815,883
EQUIPOS MEDICOS CINETIFICOS	2,498,978,473	-	0	2,498,978,473
	7,066,466,514	2,599,000	-	7,069,065,514

- Para el periodo 2021 se adquirió de activos fijos un computador para las lecturas de las capsulas endoscopias.

NOTA No. 10 CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR (PROVEEDORES)

Este rubro está constituido por los créditos de los proveedores que nos suministran los insumos y medicamentos, los cuales en su mayoría están con un vencimiento a menos de 30 días. El saldo a diciembre 31 de 2021 se discriminados así:

	2021	2020
AVANCES MEDICAS DE COLOMBIA SA	50,306,821	18,330,949
DISTRIBUIDORA M & M MARIA S.A.S	2,250,386	1,188,857
HOSPIMEDICS S.A.	9,525,201	10,735,201
LA CASA DEL MEDICO S.A.S	1,861,222	1,300,829
MARTINEZ JIMENEZ NAZLY	2,659,250	1,934,000
RDF S.A.S	6,760,219	2,520,315
TECNOLOGIAS MEDICAS COLOMBIA S.A.	12,167,897	6,559,313
MESSER COLOMBIA S.A.	768,760	0
LIFE SUMINISTROS MEDICOS SAS	1,539,464	0
SISMED ENDOSCOPY SAS	9,800,000	0
	97,639,220	42,569,464



UGASEND s.a.

Unidad de Gastroenterología
y Endoscopia Digestiva

NIT 800.161.687-1
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Por Vencer	38,596,373	39.53%
30 Días	48,584,722	49.76%
60 Días	10,458,125	10.71%
Total	97,639,220	100%

NOTA No. 11. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

COSTO Y GASTOS POR PAGAR.

Los costos corresponden a aquellos elementos que están asociados con la prestación de los servicios y gastos que hacen parte de aquellas erogaciones complementarias al costo y son necesarias para el funcionamiento de la entidad.

Este rubro lo conforman principalmente:

	2021	2020
HONORARIOS POR PAGAR	64,361,581	63,543,902
SERVICIOS DE MANTENIMIENTOS	575,000	1,747,827
SERVICIOS PUBLICOS	-	1,702,618
OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	5,759,713	17,649,353
ACREEDORES VARIOS	2,277,087	2,277,087
	72,973,381	86,920,787

Por Vencer	37,068,064	50.80%
30 Días	25,219,583	34.56%
60 Días	1,238,043	1.70%
90 Días		
más de 90	9,447,691	12.95%
Total	72,973,381	100%

NOTA No. 12. PASIVO POR IMPUESTOS.

Este rubro representa las obligaciones tributarias de la entidad al corte diciembre 31 de 2021, las cuales fueron canceladas de acuerdo a los vencimientos establecidos por la secretaría de hacienda distrital y nacional.

Se encuentran discriminadas de la siguiente manera:

	2021	2020
RETENCION EN LA FUENTE	27,749,000	17,542,000
RETENCION IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	2,529,000	2,471,000
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	3,023,000	4,413,000
	33,301,000	24,426,000



UGASEND s.a.

Unidad de Gastroenterología
y Endoscopia Digestiva

NIT 800.161.687-1
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Otras revelaciones.

- a. El pasivo por impuesto de Industria y Comercio se determinó aplicando la tarifa del 4.5 x 1000 sobre los ingresos del último bimestre del año más la tasa bomberil y de avisos y tableros descontando las retenciones en la fuente de Ica practicadas por nuestros clientes.
- b. Al cierre de año, las obligaciones contraídas con la Dirección de impuestos y aduanas nacionales y con la Alcaldía de Puerto Colombia serán canceladas en su totalidad en mes enero del 2021 fecha de su vencimiento.

NOTA No. 13. PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Los aportes a salud, pensión, riesgos laborales y parafiscales son las retenciones de ley aplicables a los empleados en los porcentajes estipulados y la parte que le corresponde al empleador del mes de diciembre que se cancela en los primeros días del mes de enero del 2021.

	2021	2020
CESANTIAS POR PAGAR	36,713,187	30,243,814
INTERESES DE CESANTIAS POR PAGAR	4,204,536	3,477,390
VACACIONES	13,816,985	11,950,867
APORTES A RIESGOS LABORALES	1,076,820	757,000
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN PENSION	6,571,500	5,276,500
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD EPS	1,859,000	1,303,422
APORTES CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR	1,492,400	1,269,600
	65,734,428	54,278,593

Otras revelaciones:

- a. El personal clave de la gerencia está conformado por el director administrativo, el director de Calidad y el contador.
- b. Los beneficios que reciben corresponden al salario, las prestaciones y la seguridad social está a cargo de la entidad.
- c. Las remuneraciones son las siguientes:
 - Administradora \$3.399.000
 - Coordinador de calidad 1.957.000
 - Jefe de contabilidad \$2.719.000

NOTA No. 14. OTROS PASIVOS

Unidad de Gastroenterología y Endoscopia Digestiva - UGASEND S.A
Cra 30 Corredor universitario No 1-850 Complejo de Salud Clínica Porto Azul Torre de Diagnóstico Piso 4
☎ 3850055 ☎ 321 6737223 - 3205197261 ✉ info@ugasend.com
Puerto Colombia - Atlántico

VIGILADO
Supersalud



UGASEND s.a.

Unidad de Gastroenterología
y Endoscopia Digestiva

NIT 800.161.687-1
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS Y OTROS PASIVOS

Los anticipos y avances pendientes por legalizar corresponden a anticipos realizados por terceros para obtener futuros servicios de salud o procedimientos y los copagos realizados por los pacientes en la fecha de atención el cual se cruza una vez se genere la factura al cliente.

	2021	2020
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	28,697,689	38,423,057
DEPOSITOS JUDICIALES	169,493	93,911
LIBRANZA	1,682,345	1,747,980
	30,549,527	40,264,948

Otras revelaciones.

- Depósitos Judiciales:** Corresponde a descuentos realizados a empleados por obligación contraídas.
- Libranza:** Descuentos a empleados por deudas contraídas con entidad financiera y autorizadas para ser descontada por nóminas.

NOTA No. 15. IMPUESTOS DIFERIDOS

A continuación, se relaciona el valor del impuesto diferido por los años que terminaron al 31 de diciembre respectivamente.

	2021	2020
IMPUESTOS DIFERIDOS	547,978,000	547,978,000
	547,978,000	547,978,000

El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias vigentes a la fecha del estado de situación financiera. Este valor se calculó sobre la base de la valorización del inmueble.

NOTA No. 16. PATRIMONIO

El detalle del capital de la Sociedad se fijó en la suma de \$2.281.992.000.00 dividido en 2.281.992 cuotas de un valor nominal de \$ 1.000.00

	2021	2020
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	2,281,992,000	2,281,992,000
PRIMAS CN COLOCACION DE ACCIONES	30,059,287	30,059,287
RESERVAS OBLIGATORIAS	167,259,553	117,689,198
UTILIDAD DEL EJERCICIO	328,046,206	119,500,390
UTILIDADES ACUMULADAS	787,498,111	1,212,897,317
SUPERAVIT POR REVALUCION	1,164,455,000	1,164,455,000
	4,759,310,157	4,926,593,191



UGASEND s.a.

Unidad de Gastroenterología
y Endoscopia Digestiva

NIT 800.161.687-1
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Otras revelaciones:

- a. La prima en colocación de acciones fue cancelada por la Dra. GLADYS PULGAR GRANADOS, en el año 2013 cuando ingreso como socia a la Entidad.

El capital de la Empresa está constituido por los siguientes Accionistas

ACCIONISTAS	% DE PARTICIPACION	2021	2020
FERIS JASSIR E HIJOS SAS	26.6	606,595,000	606,595,000
EDUARDO CUELLO LACOUTURE	28.8	657,958,000	657,958,000
REBERTO RODRIGUEZ MARIA	29.2	665,581,000	665,581,000
GALDYS PULGAR GRANADOS	12.5	285,249,000	285,249,000
NASTASCHA JASSIR MARTINEZ	2.6	58,986,000	58,986,000
INES ELVIRA NAVARRO VIVES	0.3	7,623,000	7,623,000
	100	2,281,992,000	2,281,992,000

Otras revelaciones.

- a. La utilidad del ejercicio luego de haberse realizado el cálculo del impuesto de renta y complementarios quedó en la suma de \$ 328.046.206.00 para el año 2021 y para el año 2020 fue de \$ 119.500.300.00
- b. La reserva legal, se sigue calculando, ya que no ha superado el 50% del capital.
- c. Las utilidades acumuladas se presentan por valor de \$ 787.498.111. Para el año 2021 se autorizó la distribución y pago de dividendos por la suma de \$495.329.240.00.
- d. El superávit por revaluación corresponde al mayor valor contabilizado en la inmueble por el avalúo practicado en el año 2020.

NOTA No. 17. INGRESOS ORDINARIOS

A diciembre 31 los saldos de los ingresos por prestación de servicios de salud corresponden a:

	2021	2020
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	-	26,366,380
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO Y TERAPEUTICO	4,864,686,966	2,813,347,954
MEDICAMENTOS	-	8,160,000
	4,864,686,966	2,847,874,334



UGASEND s.a.

Unidad de Gastroenterología
y Endoscopia Digestiva

NIT 800.161.687-1
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Para el año 2021 se tomaron todas las recomendaciones emitidas por el gobierno nacional y se pudo realizar la atención presencial guardando los protocolos exigidos ayudando esto a la reactivación de la empresa.

NOTA No. 18. COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIO DE SALUD

Los costos son aquellos que van directamente ligados a la prestación del servicio, están representados de la siguiente manera por los años 2021 y 2020 así:

	2021	2020
BENEFICIOS A EMPLEADOS	160,232,600	150,573,051
HONORARIOS	1,796,034,672	882,750,122
INSUMOS	702,355,808	419,443,039
SERVICIOS	7,732,296	4,572,422
OTROS COSTOS	8,446,491	4,620,000
	2,674,801,867	1,461,958,634

NOTA No. 19. GASTOS ADMINISTRATIVOS

En este rubro se llevan los gastos atribuibles a las áreas administrativas y de apoyo, los cuales se detallan de la siguiente manera:

	2021	2020
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	367,597,383	300,958,508
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS - INCAPACIDADES		
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS- APORTES SEGURIDAD SOC	68,874,966	50,255,193
PRESTACIONES SOCIALES	79,398,008	71,409,003
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	903,448	1,275,210
GASTOS HONORARIOS	21,282,394	23,409,212
GASTOS POR IMPUESTOS	26,620,461	25,766,711
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	30,665,000	25,012,500
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	1,656,396	2,090,300
SEGUROS	41,719,831	38,832,338
SERVICIOS	137,503,075	112,939,591
GASTOS LEGALES	6,185,834	4,600,088
GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	264,078,781	118,714,989
ADECUACION E INSTALACION	-	-
GASTOS DE VIAJES	-	5,367,691
GASTOS DE DEPRECIACION	340,969,161	341,187,732
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	60,091,749	10,898,556
AMORTIZACION ACTIVOS INTANGIBLES	14,685,041	6,270,000
OTROS GASTOS	162,919,157	125,189,342
	1,625,150,685	1,264,176,964

Unidad de Gastroenterología y Endoscopia Digestiva - UGASEND S.A
Cra 30 Corredor universitario No 1-850 Complejo de Salud Clínica Porto Azul Torre de Diagnóstico Piso 4
☎ 3850055 ☎ 321 6737223 - 3205197261 ✉ info@ugasend.com
Puerto Colombia - Atlántico

VIGILADO
Supersalud



UGASEND S.A.

Unidad de Gastroenterología
y Endoscopia Digestiva

NIT 800.161.687-1
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA No. 20. INGRESOS NO OPERACIONALES

Los otros ingresos no operacionales se generan por:

	2021	2020
REDIMIENTOS FINANCIEROS	7,485,695	14,904,503
DESCUENTOS COMERCIALES	80,339	232,920
REINTEGROS DE PROVISION	12,542,091	2,667,347
REINTEGROS DE OTROS COSTOS Y GASTOS	246,193	2,375,000
INDEMNIZACIONES POR SINIESTRO	-	27,972,582
INCAPACIDADES	9,233,269	1,128,573
APROVACHAMIENTOS	1,333,360	133,472
AJUSTE AL PESO	4,693	8,962
SUBVENCIONES RECIBIDAS	8,340,000	27,645,000
	39,265,640	77,068,359

Otras revelaciones.

- **Rendimientos financieros:** Principalmente aquellos valores generados por los dineros invertidos en las fiducia y ahorrado en la cuenta de ahorro.
- **Descuentos comerciales:** Se aprovechan los descuentos por pronto pago a los proveedores mientras se cuente con el flujo de caja disponible.
- **Reintegros de provisiones:** Corresponde a la recuperación de la cartera mayor de 360 días
- **Indemnizaciones por siniestros:** Corresponde a la indemnización por daño emergente cancelado por la aseguradora como parte del daño sufrido de un equipo médico científico ese valor fue recuperado para el año 2020.
- **Incapacidades:** Corresponde a las incapacidades canceladas.
- **Reintegros de otros costos y gastos:** Son las transacciones realizadas en el gasto o costo y que al final del periodo no se debió reconocer como un egreso si no por lo contrario como un ingreso.
- **Subvenciones:** Recursos provenientes del gobierno para darle cobertura y manejo a la pandemia generada por el Covid-19 durante el año 2021 y 2020.

Subvenciones del gobierno

Como consecuencia de la emergencia decretada por la pandemia del Covid-19, UGASEND S.A. se le otorgó por última vez el siguiente beneficio que correspondía al año 2020 y fue consignado en febrero del 2021:



UGASEND s.a.

Unidad de Gastroenterología
y Endoscopia Digestiva

NIT 800.161.687-1
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

PAEF (Programa para el Empleo formal): Según DECRETO 639 DE 2020. El PAEF es un programa social de apoyo al empleo que permite otorgar a los empleadores beneficiarios un aporte monetario mensual, por tres meses equivalente al 40% del SMLMV, el beneficio estará destinado únicamente a cubrir el pago de salarios por cada empleado que sea reconocido según el cálculo de UGPP, teniendo en cuenta para el efecto el número de empleados reportados en la pila de 2020, frente a dichos empleados que no se les haya aplicado la novedad de suspensión temporal o licencia no remunerada en el mes de la postulación.

NOTA No. 21. GASTOS FINANCIEROS.

Los gastos no operacionales, son aquellos no relacionados en forma directa con la operación, pero que se incurrió en ellos para el desarrollo de la actividad, están distribuidos así:

	2021	2020
GASTOS BANCARIOS	10,671,906	7,719,999
COMISIONES	-	608,074
INTERESES	126,376	176,140
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	16,479,352	10,293,908
	27,277,634	18,798,121

NOTA No. 22. OTROS GASTOS NO OPERACIONALES.

Los otros gastos no operacionales, son aquellos diferentes al desarrollo normal de las operaciones, al 31 de diciembre se presenta el siguiente valor en libros:

	2021	2020
COSTOS Y GASTOS NO DEDUCIBLES	12,031,670	415,779
IMPUESTOS ASUMIDOS	1,393,544	399,805
	13,425,214	815,584

NOTA No. 23. INDICADORES

a) INDICADORES LIQUIDEZ

$$\text{RAZON CORRIENTE 2021} = \frac{\text{ACTIVO CORRIENTE}}{\text{PASIVO CORRIENTE}} = \frac{\$ 1.511.332.785}{\$ 300.197.556} = 5.03$$



UGASEND s.a.

Unidad de Gastroenterología
y Endoscopia Digestiva

NIT 800.161.687-1
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

$$\begin{array}{rcl} \text{RAZON CORRIENTE 2020} = & \frac{\text{ACTIVO CORRIENTE}}{\text{PASIVO CORRIENTE}} & \frac{\$ 1.233.485.077}{\$ 248.459.791} = 4.96 \end{array}$$

b) INDICADORES DE EFICIENCIA

$$\begin{array}{rcl} \text{MAR. BRUTO DE UTILIDAD 2021} = & \frac{\text{UTILIDAD BRUTA}}{\text{VTAS NETAS X 100}} & \frac{\$ 2.189.885.099}{\$ 4.864.686.966} = 45.02\% \end{array}$$

$$\begin{array}{rcl} \text{MAREGEN BRUTO UTILI. 2020} = & \frac{\text{UTILIDAD BRUTA}}{\text{VTAS NETAS X 100}} & \frac{\$ 1.385.915.700}{\$ 2.847.874.334} = 48.67\% \end{array}$$

$$\begin{array}{rcl} \text{RENTABIL. SOBRE VENTAS 2021} = & \frac{\text{UTILIDAD NETA}}{\text{VTAS NETAS X 100}} & \frac{\$ 328.046.206}{\$ 4.864.686.966} = 6.74\% \end{array}$$

$$\begin{array}{rcl} \text{RENTABIL. SOBRE VENTAS 2020} = & \frac{\text{UTILIDAD NETA}}{\text{VTAS NETAS X 100}} & \frac{\$ 119.500.390}{\$ 2.847.874.334} = 4.20\% \end{array}$$

c) INDICADORES DE ENDUDAMIENTO

$$\begin{array}{rcl} \text{ENDEUDAMIENTO 2021} = & \frac{\text{TOTAL PASIVO}}{\text{TOTAL ACTIVO}} & \frac{\$ 848.175.556}{\$ 5.607.485.713} = 15.13\% \end{array}$$

$$\begin{array}{rcl} \text{ENDEUDAMIENTO 2020} = & \frac{\text{TOTAL PASIVO}}{\text{TOTAL ACTIVO}} & \frac{\$ 796.437.791}{\$ 5.723.030.982} = 13.92\% \end{array}$$



UGASEND s.a.

Unidad de Gastroenterología
y Endoscopia Digestiva

NIT 800.161.687-1
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

AUTONOMIA 2021 =	TOTAL PASIVO	\$ 848.175.556	= 17.82%
	<u>PATRIMONIO</u>	<u>\$ 4.759.310.157</u>	

AUTONOMIA 2020 =	TOTAL PASIVO	\$ 796.437.792	=16.17%
	<u>PATRIMONIO</u>	<u>\$ 4.926.593.191</u>	

NOTA No. 24. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA.

La entidad no tiene conocimiento de hechos ocurridos que puedan afectar la situación financiera de la compañía y que den lugar a reconocimientos o revelaciones en notas.


EDUARDO CUELLO LACOUTURE
Representante Legal


JOHANA BARRETO CALLE
Contador
T.P. No. 83.650-T


SIRLE MERCADO MONTES
Revisor Fiscal
T.P. No. 36679- T

**CERTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR PÚBLICO
PARA SOCIOS DE LA UNIDAD DE GASTROENTEROLOGÍA Y ENDOSCOPIA DIGESTIVA S.A.
“UGASEND S.A.”**

Los suscritos, Representante Legal EDUARDO CUELLO LACOUTURE y Contador Público JOHANA BARRETO CALLE de la sociedad UGASEND S.A., con NIT 800.161.687-1

Declaramos que hemos preparado los Estados Financieros de Propósito General: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Cambio en la Situación Financiera y Flujo de Efectivo a Diciembre 31 de 2021 - 2020 de “UGASEND S.A.”, con base en el Decreto 3022 de 2013 compilado con el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 con la incorporación de las Normas Internacionales de la Situación Financiera para Pymes. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los Libros Oficiales y Auxiliares respectivos.

No hemos tenidos conocimientos de:

- Irregularidades que involucren a miembros de la Administración y Socios de la Sociedad que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los Estados Financieros enunciados.
- Comunicaciones de entes reguladores que por ley deben ejercer control sobre la sociedad, concernientes al incumplimiento de las disposiciones legales vigentes o a la presentación incorrecta de la información solicitada.
- Posibles violaciones de Leyes o reglamentos que puedan generar demandas o imposiciones tributarias y cuyos efectos deben ser considerados para revelarlos en los Estados financieros o tomar como base para estimar pasivos contingentes.
- De la no existencia de activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones de acuerdo con cortes de documentos registrados y con acumulación de sus transacciones en el ejercicio 2021.

La sociedad tiene satisfactoriamente protegidos todos los activos que posee y los de terceros en su poder y no existen pignoraciones ni gravámenes sobre dichos activos.

La sociedad ha cumplido con todos los aspectos de acuerdos contractuales cuyo incumplimiento pudiera tener un efecto sobre los Estados Financieros.



No ha sucedido ningún acontecimiento con posterioridad a la fecha de corte de los Estados financieros de fin de Ejercicio año 2021, que puedan modificarlos o que, en el inmediato futuro, afecten la marcha normal de los negocios y operaciones de UGASEND S.A..

Puerto Colombia, Atlántico, Marzo 15 de 2022.


EDUARDO QUIELLO LACOUTURE
Representante legal


JOHANA BARRETO CALLE
Contadora
T.P. No. 83.650-T

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

Señores

Asamblea General de Accionistas de UGASEND S.A.

Alcance del Informe.

En mi calidad de Revisor Fiscal, he auditado los estados financieros adjuntos de, **Unidad de Gastroenterología y Endoscopia Digestiva S.A. Ugasend S.A.** que comprenden el estado de situación financiera al 31 diciembre de 2021 y 2020, el estado de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables importantes.

1. Responsabilidad de la Administración

La administración de la sociedad es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las normas internacionales de información financiera de general aceptación en Colombia; por las elecciones y aplicaciones de las políticas contables apropiadas y por realizar las estimaciones contables razonables en las circunstancias. La responsabilidad también incluye el diseño, implementación y mantenimiento del control interno concerniente a la información financiera, el cumplimiento de leyes y regulaciones que la afectan y por la efectividad en el manejo de sus operaciones.

2. Responsabilidad del Revisor Fiscal

Mi responsabilidad es expresar una opinión, con base en mi auditoría, sobre los estados financieros obtener una seguridad razonable de que los estados financieros estén libres de errores de importancia material bien sea por fraude o por error.

Seguridad razonable significa un alto nivel de aseguramiento, pero no es una garantía de que una auditoría efectuada de acuerdo con NIAs siempre detectará un error material, cuando este exista. Los errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en agregado, se podría razonablemente esperar que influyan en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de estos estados financieros.

3. Opinión y su Fundamento

En mi opinión los estados financieros individuales de **UGASEND S.A.**, presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la Situación financiera al 31 diciembre de 2021 y 2020, el estado de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en

esas fechas, así como las notas explicativas de relevancia, de acuerdo con Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia.

He llevado mi auditoría de conformidad con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptada, que contiene las Normas Personales, las Normas relativas a la ejecución del trabajo y las Normas relativas a la rendición de informe. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante, en la sección responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Revisor Fiscal, incluida la valoración de los riesgos de errores importantes en los estados financieros, debido a fraude o error.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, apliqué mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

También: Identifique y valore los riesgos de errores materiales en los Estados Financieros debido a Fraude o Error.

Evalué la coherencia de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de los estimados contables y de las revelaciones relacionadas, realizadas por la administración.

Concluyo sobre lo adecuado de los principios contable y basada en la evidencia de la auditoría que los estados financieros adjuntos de **UGASEND SA** se han elaborado bajo la hipótesis de negocio en marcha, que no existe una incertidumbre material relacionada con los hechos o con condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de **UGASEND S.A.** para continuar como empresa en funcionamiento. Es importante mencionar que este año se continuó con el estado de emergencia sanitaria por causa del nuevo coronavirus COVID- 19 en todo el territorio nacional y en virtud de las mismas se siguió con las medidas y el objetivo de prevenir, controlar la propagación y mitigar sus efectos y la Institución prestadora de Servicio de Salud no se vio afecta en sus ingresos.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

El Código de Comercio establece en el artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno.

Obtengo un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el objetivo de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias.

Con base en el resultado de mis pruebas, en mi concepto durante 2021:

- La contabilidad ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable.
- Las operaciones registradas en los libros se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Administración.

- La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente.
- Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores,
- Ha efectuado la presentación y pago oportuno al sistema de seguridad social.
- Ha cumplido con las normas tributarias presentando y pagando los impuestos de carácter Nacional y Distrital oportunamente.
- El software utilizado cumple con las normas sobre propiedad intelectual y derecho de autor.

También incluye procedimientos para garantizar el cumplimiento de la normatividad legal que afecte a la entidad, así como de las disposiciones de los estatutos y de los órganos de administración, y el logro de los objetivos propuestos por la administración en términos de eficiencia y efectividad organizacional.

Esta conclusión se ha formado con base en las pruebas practicadas para establecer si la entidad ha dado cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias, y a las decisiones de la asamblea y junta directiva, y mantiene un sistema de control interno que garantice la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables. Las pruebas efectuadas, especialmente de carácter cualitativo, pero también incluyendo cálculos cuando lo consideré necesario de acuerdo con las circunstancias, fueron desarrolladas por mí durante el transcurso de mi gestión como revisor fiscal y en desarrollo de mi estrategia de revisoría fiscal para el periodo. Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi opinión.

4. Opinión

En mi opinión, la entidad ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, de la asamblea de accionistas y de la junta directiva, en todos los aspectos importantes.

Barranquilla, 16 de Marzo del 2022


SIRLE MERCADO MONTES
Revisor Fiscal
T. P. No. 36679-T

INFORME DE GESTION 2021

GERENCIA GENERAL



Barranquilla, Marzo 15 de 2022



Dando cumplimiento a los estatutos de la empresa y de conformidad con las normas legales, presentamos el informe de Gestión en donde se describen las actividades más relevantes ejecutadas en el año 2021

UGASEND Unidad de Gastroenterología y Endoscopia fundada en 1991 es una institución prestadora de servicios de salud, creada con el objetivo fundamental de ofrecer un programa completo de prevención, diagnóstico y tratamiento precoz de patologías de las vías digestivas. En un principio nuestras instalaciones se encontraban ubicadas en la Cra. 50 No. 80–81, allí funcionó sus primeros ocho años y a medida que la institución fue desarrollándose y afirmándose, se evidenció la necesidad de cambiar de sede, por lo cual actualmente nos encontramos en el **4 Piso de la torre de diagnóstico del Complejo Clínica Porto Azul, ubicado en la Kra.30 Corredor Universitario # 1-850 – Puerto Colombia- Atlántico.**

Hoy en día UGASEND S.A. cuenta con cómodas y modernas instalaciones, con equipos de última tecnología en gastroenterología al servicio de la comunidad que requiere atención médica especializada, prevención, diagnóstico y en tratamiento de patologías gastrointestinales.

En cumplimiento de sus principios de servicio, UGASEND S.A. tiene una larga y reconocida trayectoria dentro del campo de la gastroenterología y la endoscopia de vías digestivas que garantiza al usuario la máxima eficiencia en todos sus procedimientos diagnósticos y terapéuticos, apoyados con equipos de alta tecnología operados por profesionales idóneos y altamente calificados.

PLANEACIÓN ESTRATÉGICA INSTITUCIONAL – FILOSOFÍA CORPORATIVA

Como parte fundamental de la Planificación de una organización, UGASEND S.A, a la cabeza de su Junta Directiva, ha establecido la Misión y Visión de la Organización, en las cuales se expresa la razón de ser de la misma y sus ambiciones a mediano y largo plazo. También se incluye en esta base estratégica, los Valores Corporativos, que son actitudes positivas arraigadas en la organización las cuales guían el comportamiento y relaciones internas y externas.

MISIÓN

Somos una IPS que presta servicios de salud en las áreas de prevención, diagnóstico e intervención de patologías gastrointestinales, en procura permanente de la mejora continua y el desarrollo sostenible, promoviendo la consolidación de un entorno seguro y humanizado que se soporta en el compromiso de nuestros colaboradores, tecnología de punta y procesos asistenciales efectivos.

VISIÓN

Convertirnos en el 2020 en la Unidad Médica de referencia en la Región Caribe para la Prevención, Diagnóstico y Tratamiento de enfermedades de vías digestivas, garantizando estándares superiores de calidad en la atención.

POLÍTICA DE CALIDAD

En UGASEND S.A. estamos comprometidos con la prestación de servicios médicos especializados en Gastroenterología con altos estándares de calidad.

Para alcanzar esta meta, contamos con un talento humano competente, reconocido y con vocación de servicio, que se esfuerza en la práctica de un servicio excepcional que supere las necesidades y expectativas de nuestros clientes.

UGASEND S.A. busca de manera continua, el mejoramiento de la calidad de los



ESTILO DE DIRECCION.

La Gerencia General ha generado confianza demostrando capacidad, compromiso para el cumplimiento de la Misión, Visión, Planes y Programas, con la utilización transparente de sus recursos y promoviendo el respeto por la dignidad del talento humano de la Institución.

Así mismo, se ha comprometido con el mantenimiento, mejoramiento continuo y control de todos los procesos que garanticen la prestación del servicio oportuno y eficaz, en cumplimiento de las necesidades, expectativas y exigencias de nuestros clientes y usuarios, fortaleciendo el SGC y cumpliendo cabalmente los estándares del Sistema Único de Habilitación.

POLÍTICA DE CALIDAD

Brindar servicios de salud humanizados en continuo mejoramiento, garantizando: accesibilidad, oportunidad, seguridad, pertinencia, continuidad y satisfacción del usuario para mejorar sus condiciones de salud.

PRINCIPIOS CORPORATIVOS

CALIDAD: Brindamos atención oportuna y humanizada en los servicios de salud para garantizar la satisfacción de nuestros usuarios.

EFICIENCIA: Optimizamos los recursos humanos, tecnológicos, físicos y financieros que permitan el beneficio social y la auto sostenibilidad.

COMPETITIVIDAD Y LIDERAZGO: Nuestras acciones están encaminadas al fortalecimiento de la red de servicios y al posicionamiento como empresa prestadora de servicios de salud.

EQUIDAD: Proveemos servicios gastroenterología a nuestros usuarios teniendo en cuenta sus necesidades y características.



VALORES CORPORATIVOS

Humanización de la Atención: Realizamos todos los cuidados pertinentes para la salud de nuestros usuarios y velamos por el respeto a la dignidad del ser humano en la prestación de todos nuestros servicios.

Tolerancia: Valoramos las ideas, opiniones y modos de pensar, actuar y sentir de nuestros compañeros y usuarios.

Solidaridad: Unimos esfuerzos en beneficio de nuestros usuarios y compañeros.

Honestidad: Somos transparentes en la prestación del servicio y en la gestión institucional.

Responsabilidad: Cumplimos deberes y compromisos acorde con nuestra misión y objetivos institucionales, fomentando el autocontrol.

Ética: El buen juicio acompaña nuestras acciones respetando los deberes y derechos de nuestros usuarios.

Lealtad: Somos fieles al cumplimiento de los principios, misión y objetivos Institucionales.

ANALISIS DEL ESTADO DE RESULTADOS Y EL BALANCE GENERAL

Los ingresos ordinarios aumentaron en el año 2021 con relación al año 2020 en un 70.81%, estos fueron de \$ 4.864.686.966 y \$ 2,847,874,334.00 de pesos, respectivamente. En este año se continuó con el estado de emergencia sanitaria por causa del nuevo coronavirus COVID- 19 en todo el territorio nacional y en virtud de las mismas se siguió con las medidas y el objetivo de prevenir, controlar la propagación y mitigar sus efectos y nuestra Institución prestadora de servicio de Salud no se vio afectada en sus ingresos.

SISTEMAS DE INFORMACIÓN

La entidad implementó el proceso de nómina electrónica en Noviembre de 2022, cumpliendo con todas las directrices implementadas por la Dian. Se continuó con el Outsourcing para el mantenimiento y actualización en el área de tecnologías, mantenimiento y soporte.

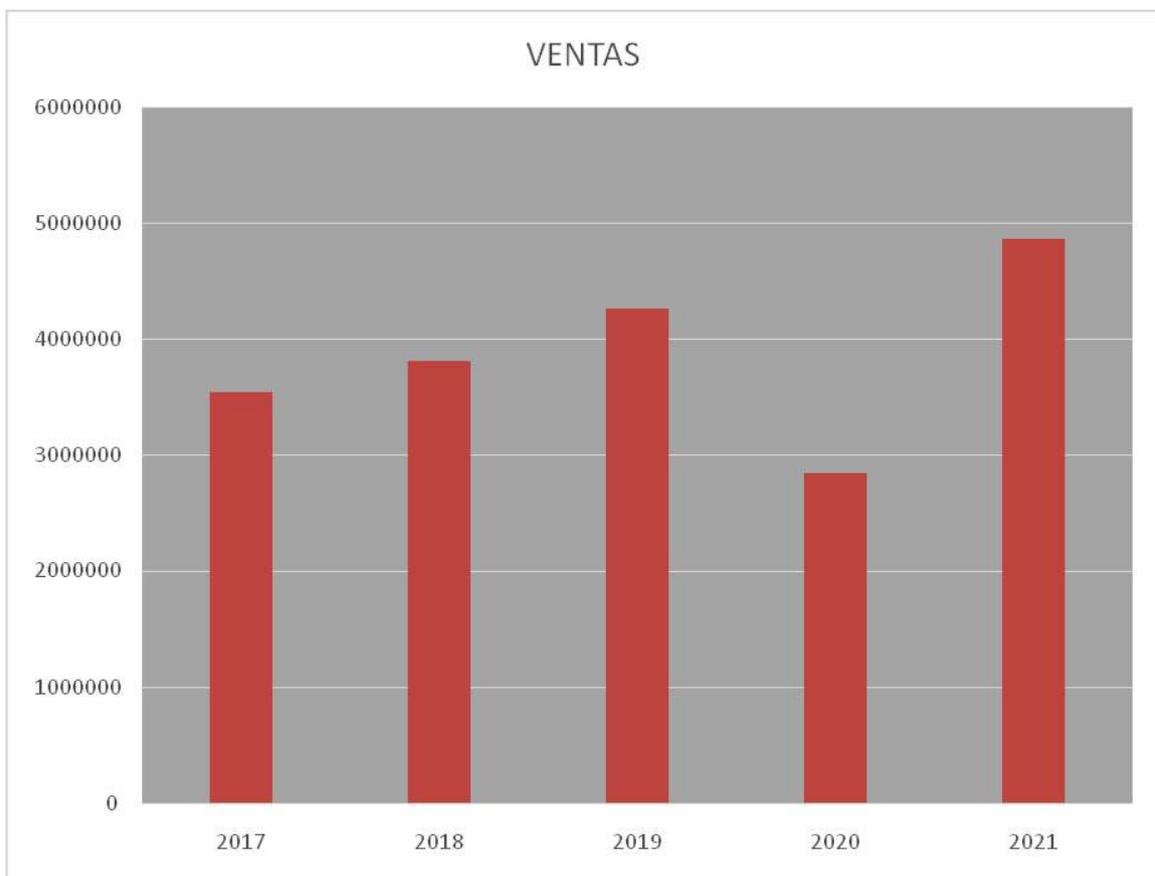
AREA COMERCIAL

El año 2021 a pesar de continuar con la emergencia sanitaria en todo el territorio nacional, la empresa cumplió con todas las expectativas comerciales con las

entidades contratadas, aumentando los ingresos en un 70.81%. En el año 2021 se pueden alcanzar las metas comerciales.

Se puede evidenciar en el siguiente gráfico el crecimiento obtenido por la empresa en los últimos cinco años a excepción del año 2020 por la circunstancia presentada a nivel mundial a raíz de la declaratoria de la emergencia sanitaria.

AÑO	VENTAS MILES DE PESOS
2017	3,545,719
2018	3,808,431
2019	4,258,068
2020	2,847,874
2021	4,864,687



Como cada año, se ha elaborado un Plan de Marketing, con el objetivo principal de satisfacer las necesidades e intereses de los diferentes públicos de interés posicionándose como una IPS privada con servicios accesibles e integrales, con el

fin de lograr las metas propuestas; igualmente, como estrategia principal están las excelentes relaciones virtuales con cada uno de nuestros clientes actuales y potenciales (Mantenimiento). Igualmente, trabajamos día a día en nuestro Sistema de Gestión de Calidad, teniendo en cuenta que se trata de un mejoramiento continuo en cada uno de los procesos que se llevan a cabo en la Institución.

CONTRATOS CON EMPRESAS, ASEGURADORAS, EPS

Durante todo este periodo, se atendieron pacientes particulares y pacientes afiliados a las diferentes empresas que relacionamos a continuación:

- ALLIANZ MEDICINA PREPAGADA
- COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA
- COMPAÑÍA DE SEGUROS BOLIVAR S.A.
- COOMEVA MEDICINA PREPAGADA.
- MAPFRE
- COLSANITAS MEDICINA PREPAGADA
- MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA
- SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA
- AXA COLPATRIA ARL Y MEDICINA PREPAGADA
- EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S.A
- VIVA 1A
- CLINICA PORTO AZUL
- MUTUALSER

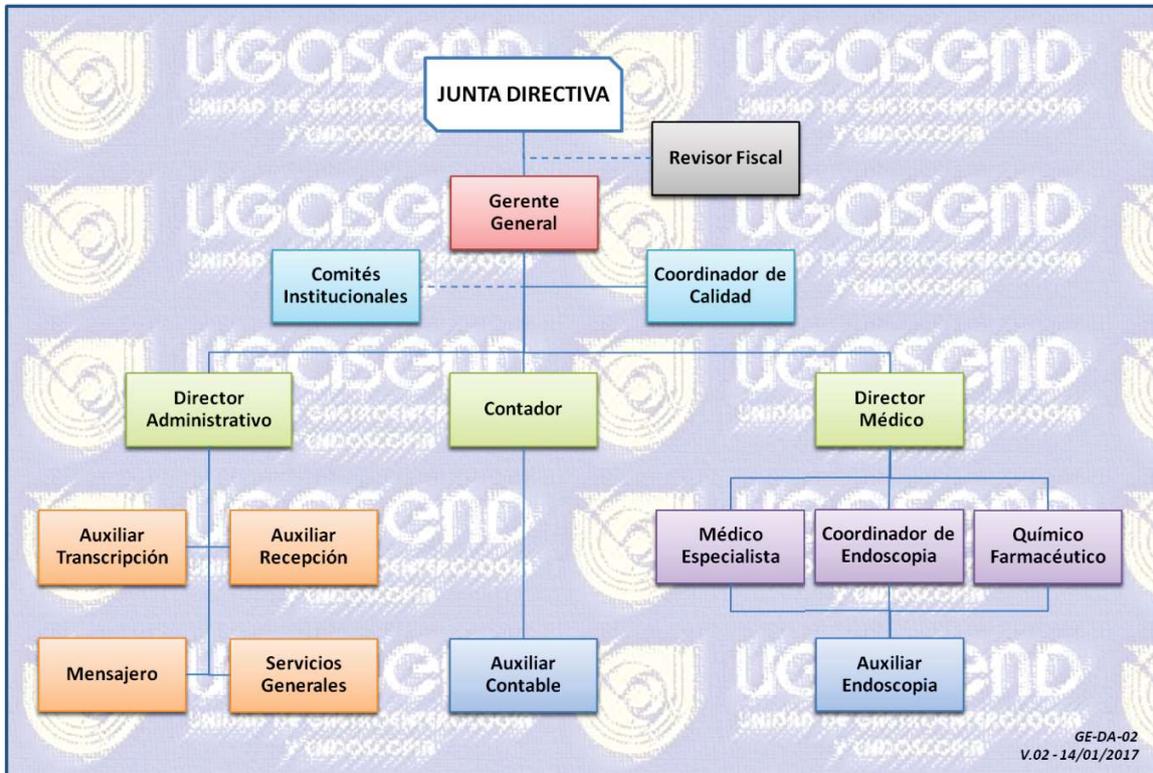
AREA ADMINISTRATIVA y ASISTENCIAL.

La empresa cuenta con una plante de personal de 28 empleados contratados directamente con la Institución, 2 aprendiz Sena y 4 médicos Gastroenterólogos (Socios), y 2 médicos gastroenterólogos contratados por prestación de servicio.

Se cuenta con Sistema de Gestión actualizado y fortaleciendo el SGC y cumpliendo cabalmente los estándares del Sistema Único de Habilitación.

Como Mejora y con el fin de contar con tecnología actualizada la entidad ha realizado anticipos para la adquisición de una UNIDAD ELECTROQUIRURGICA ERBES con la empresa JOMEDIAL SAS el cual será cancelado en su totalidad en el año 2022.

Organizacional:



PROCESOS

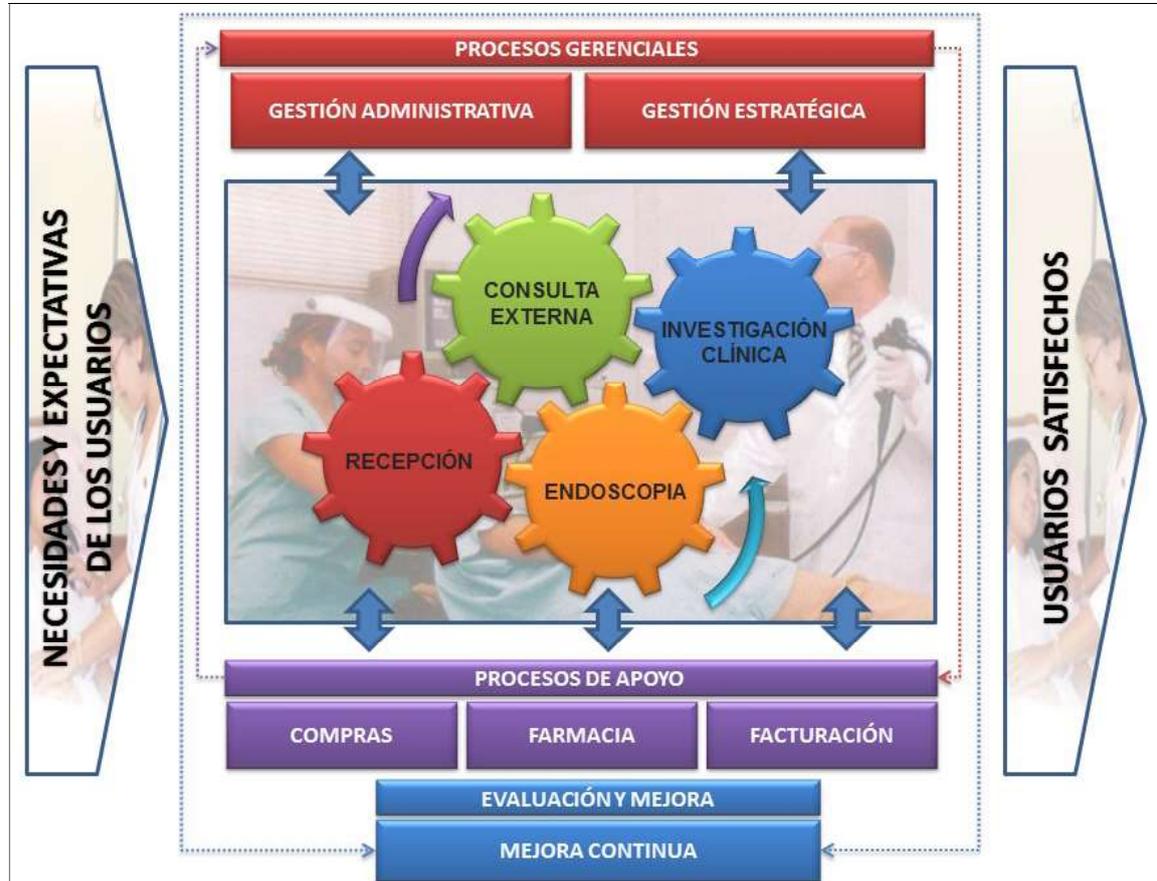
UGASEND S.A., ha determinado los procesos necesarios para la gestión de la organización, orientados a la satisfacción de sus pacientes, clientes institucionales y el cumplimiento de requisitos de partes interesadas de los servicios prestados en gastroenterología y endoscopia digestiva y procedimiento de hepatología.

Procesos gerenciales: Proceso gestión estratégica, Proceso gestión administrativa.

Procesos Asistenciales: Proceso de recepción y Proceso de endoscopia,

Procesos de apoyo o soporte: Proceso de compras, Proceso de farmacia, Proceso de facturación.

Procesos de evaluación y mejora: Proceso de mejora continua.



PROYECCIONES AÑO 2022

Las proyecciones para el período de gestión 2022 se encuentran orientadas en la continuidad de procesos exitosos en los servicios de Eco endoscopia, los procedimientos de Fibroscan y/o Elastosonografía (Estudio Hepático) y los procedimientos de alto costo como Manometrías, pmetrias, Capsulas endoscópicas, Prueba de aliento, entre otros, se proyecta comprar nuevos equipos endoscópicos para ir a la vanguardia con la tecnología actual.

Por lo tanto el compromiso de esta administración se centrará en lo siguiente:

Mantener eficiente y eficaz, todo lo relacionado con Redes Sociales como Facebook, Instagram y la página web de Ugasend, logrando fidelización de nuestros usuarios y aumentar el número de pacientes y por ende, las ventas.



Consolidar las relaciones con clientes actuales, como son los auditores médicos y el personal de autorizaciones, como estrategia principal, logrando incremento en la remisión de sus usuarios.

Lograr la sostenibilidad del Modelo de Prestación de Servicios a través de resultados financieros positivos, mediante la gestión de nuevos clientes con entidades a nivel nacional, local y nivel Costa.

Fortalecer las competencias del talento humano en el marco de una atención de calidad y humanizada.

Fortalecer la prestación del servicio mediante el mejoramiento continuo del sistema integrado de gestión.

SEGURIDAD SOCIAL Y APORTES PARAFISCALES.

Dándole cumplimiento a las disposiciones legales en materia de seguridad social y aportes parafiscales la Gerencia ha vigilado que se le dé aplicación a esta norma.

NORMAS SOBRE PROPIEDAD INTELECTUAL Y DERECHOS DE AUTOR

La empresa cumple a cabalidad la aplicación de las normas que regulan los derechos de la propiedad intelectual y de autor, en consecuencia, sus programas utilizados por ella en el área administrativa, financiera y de servicios, gozan de las licencias exigidas por las autoridades respectivas.

EDUARDO CUELLO LACOUTURE
Representante Legal