

ACTIVO	AÑO 2020	AÑO 2021	VAR. %	VAR. ABSOLUTA
CORRIENTE				
EFFECTIVO	160.517.117	513.494.233	219,9%	352.977.116
1103 EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	384.928.652	323.890	-99,9%	(384.604.762)
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	545.445.769	513.818.123	-5,8%	-31.627.646
CUENTAS POR COBRAR				
1301 DEUDORES DEL SISTEMA- PR. TRANSACCION	51.540.141	11.439.430	-77,8%	(40.100.711)
1313 ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	210.198.766	728.169.237	245,4%	517.970.471
1314 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	81.521.150	106.262.061	30,3%	24.740.911
1316 CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES BR		1.284.191		1.284.191
1319 DEUDORES VARIOS	66.069.921	52.871.014	-20,0%	(13.198.907)
1320 DE TERCIARIO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR				-
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	409.329.979	900.025.933	119,9%	490.695.954
1401 INVENTARIOS PARA SER VENDIDOS	27.735.461	28.867.170		1.131.709
SUBTOTAL ACTIVO CORRIENTE	982.511.209	1.442.711.226	46,8%	460.200.018
NO CORRIENTE				
1501 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	676.114.905	1.614.238.803	138,8%	938.123.898
1503 DEPRECIACION ACUMULADA PP Y E COSTO (C)	(153.376.393)	(259.946.481)	69,5%	(106.570.098)
1701 ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	8.410.417	8.410.417	0,0%	-
1703 AMORT. ACUM. DE ACT. INTANGIBLES AL COSTO				-
1808 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	5.311.250	6.253.000	17,7%	941.750
1803 AMORTIZACION OTROS ACTIVOS (CR)				-
SUBTOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	536.460.179	1.368.955.729	155,2%	832.495.550
TOTAL ACTIVO	1.518.971.388	2.811.666.955	85,1%	1.292.695.568
PASIVO Y PATRIMONIO	AÑO 2020	AÑO 2021	VAR. %	VAR. ABSOLUTA
PASIVO CORRIENTE				
PASIVO FINANCIEROS				
2101 OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO	62.380.000	751.235.299	0,0%	668.855.299
2105 CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO	173.855.609	172.386.139	-0,8%	(1.469.470)
2120 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	127.417.288	205.299.955	61,1%	77.882.667
2133 ACREEDORES VARIOS AL COSTO	53.089.576	53.764.576	0,0%	675.000
TOTAL PASIVOS FINANCIEROS	436.742.473	1.182.685.969	170,8%	745.943.496
OTROS PASIVOS CORRIENTES	353.284.511	439.712.271	24,5%	86.427.761
2201 RETENCION EN LA FUENTE	15.351.575	23.185.998	51,0%	7.834.423
2202 DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	106.405.000	98.133.000	0,0%	(8.272.000)
2203 IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	3.497.849	8.941.460	155,6%	5.443.612
2204 DE INDUSTRIA Y COMERCIO	19.223.000	21.511.000	0,0%	2.288.000
2301 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	135.083.903	174.753.291	29,4%	39.669.388
2402 PARA COSTOS Y GASTOS				-
2501 OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES REC	73.578.424	110.662.409	0,0%	37.083.985
2509 OTROS DESCUENTOS DE NOMINA				-
2504 EMBARGOS JUDICIALES	144.760	2.525.113	0,0%	2.380.353
TOTAL PASIVO CORRIENTE	790.026.984	1.622.398.240	105,4%	832.371.257
PASIVO NO CORRIENTE				
2120 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO				-
2101 OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO	203.240.717	544.982.000	0,0%	341.741.283
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	203.240.717	544.982.000		341.741.283
TOTAL PASIVO	993.267.701	2.167.380.240	118,2%	1.174.112.540
PATRIMONIO				
3101 APORTES SOCIALES	120.200.000	120.200.000	0,0%	-
3301 RESERVAS OBLIGATORIAS	9.212.161	9.212.161	100,0%	-
3501 RESULTADOS DEL EJERCICIO	122.028.690	118.583.028	-2,8%	(3.445.662)
3502 RESULTADOS ACUMULADOS	274.262.836	396.291.526	44,5%	122.028.690
TOTAL PATRIMONIO	525.703.687	644.286.715	22,6%	118.583.028
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1.518.971.388	2.811.666.955	85,1%	1.292.695.568

JAIRO ARTURO MONCAYO CHAVEZ
Representante Legal

YONN FREDY TRUJILLO RIVAS
Revisor Fiscal TP 128968-T

YURANY PEREZ BARON
Contador Publico TP 151126-T

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2021 (1ro de enero a 31 de dic. Comparativo 2020.)

CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS, SIN REDONDEO FECHA DE CIERRE 31/12/2020 FECHA DE PUBLICACIÓN 20 ABRIL 2022

VERSION 1 FECHA DE ACTUALIZACION 05 MARZO DE 2019

	2.020	2.021	VARIACION %	VAR. % ADBOLSUTA
INGRESOS				
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS				
4101 INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS	4.359.338.846	6.124.556.282	28,82%	1.765.217.436
6101 PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	2.567.259.509	3.654.121.132	42,34%	1.086.861.623
Utilidad o Pérdida Bruta Operacional	1.792.079.337	2.470.435.150	37,85%	678.355.813
DE ADMINISTRACION				
5101 SUELDOS Y SALARIOS	251.846.236	420.307.255	66,89%	168.461.019
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	4.723.667	3.548.320	-24,88%	(1.175.347)
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	42.673.569	67.762.879	58,79%	25.089.310
5105 PRESTACIONES SOCIALES	58.320.865	88.866.227	48,95%	28.545.362
5106 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	17.433.479	30.731.848	76,28%	13.298.369
5107 GASTOS POR HONORARIOS	49.539.685	67.846.644	36,95%	18.306.959
5108 GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS DE ADMINISTRACION	20.079.000	22.178.000	10,45%	2.099.000
5109 ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	155.166.967	226.547.973	46,00%	71.381.006
5111 CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	828.130	1.856.460	124,17%	1.028.330
5113 SERVICIOS	199.528.360	321.712.816	61,24%	122.184.456
5114 GASTOS LEGALES	2.224.200	3.370.842	51,55%	1.146.642
5115 GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	47.554.505	73.582.219	54,73%	26.027.714
5116 ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	100.923.940	114.436.292	13,39%	13.512.352
5117 GASTOS DE TRANSPORTE	43.608.660	36.346.687	-16,65%	(7.261.973)
5118 DEPRECIACIONES	82.598.037	106.570.098	29,02%	23.972.061
5130 AMORTIZACIONES	3.795.000	-	0,00%	(3.795.000)
5136 OTROS GASTOS	82.225.005	85.868.984	-6,89%	(6.356.021)
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	1.173.069.305	1.682.473.611	43,42%	509.404.306
GASTOS DE DISTRIBUCION (OPERACIÓN)				
5201 SUELDOS Y SALARIOS	157.594.731	189.808.334	20,44%	32.213.603
5203 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	32.334.879	43.560.244	34,72%	11.225.365
5205 PRESTACIONES SOCIALES	51.906.950	57.655.587	11,07%	5.748.637
5206 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	70.299.177	84.758.748	20,57%	14.459.571
5207 GASTOS POR HONORARIOS	22.828.036	13.813.637		(9.014.399)
5217 GASTOS DE TRANSPORTES	2.813.000	11.646.562		8.833.562
5213 SERVICIOS	6.011.104	35.956.295	498,16%	29.945.191
5236 OTROS GASTOS		9.482.761		9.482.761
52 TOTAL GASTOS DE DISTRIBUCION (OPERACION)	343.787.877	446.682.168	29,93%	102.894.291
Utilidad o Pérdida Neta Operacional	275.222.155	341.279.371	24,00%	66.057.216
OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN				
4201 GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS	1.786.477	555.833	-68,89%	(1.230.644)
4211 RECUPERACIONES	20.524.199	19.099.380	-6,94%	(1.424.819)
4214 DIVERSOS	5.055.376	2.020.182	-60,04%	(3.035.194)
TOTAL OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	27.366.052	21.675.395	-20,79%	(5.690.658)
FINANCIEROS				
5301 GASTOS FINANCIEROS	74.154.517	146.238.737	97,21%	72.084.220
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	74.154.517	146.238.737	97,21%	72.084.220
Utilidad antes de IMPUESTOS	228.433.690	216.716.028	-5,13%	(11.717.662)
5501 IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	106.405.000	98.133.000	-7,77%	(8.272.000)
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	122.028.690	118.583.028	-2,82%	(3.445.662)

JAIRO ARTURO MONCAYO CHAVEZ
Representante Legal

YONILEREDI TRUJILLO RIVAS
Revisor Fiscal TP 128968-T

YURANY PEREZ BARON
Contador Publico TP 151126-T

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO INDIRECTO


A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2021 (1ro de enero a 31 de dic. Comparativo 2020).

	2.020	2.021	VAR. %	VAR. ABOLUTA
Utilidad del ejercicio	\$ 122.028.690	118.583.028	-2,82%	(3.445.662)
Más (menos) partidas que no afectaron el efectivo				
Recuperaciones	(3.855.440)	(8.271.998)		(4.416.558)
Amortizaciones				-
Depreciación Acumulada	82.598.037	106.570.098	29,02%	23.972.061
Total partidas que no afectaron el efectivo	200.771.287	216.881.128	8,02%	16.109.841
Total generación interna de recursos	\$ 200.771.287	216.881.128	8,02%	16.109.841
Aumento (disminución) en otras partidas del activo corriente:				
Cuentas por Cobrar	197.463.192	490.695.954	148,50%	293.232.762
Intangibles				-
inventarios	9.452.076	1.131.711	-88,03%	(8.320.365)
Total Aumento (disminución) en otras partidas del activo corriente:	206.915.268	491.827.665	137,70%	284.912.397
Aumento (disminución) en otras partidas del pasivo corriente:				
Obligaciones Financieras	55.713.336	668.855.299	1100,53%	613.141.963
Proveedores	71.231.988	(1.469.470)	-102,06%	(72.701.458)
Cuentas por Pagar	46.506.672	77.882.667	67,47%	31.375.995
Otros Pasivos Corrientes	53.089.576	675.000	-98,73%	(52.414.576)
otras cuentas por pagar	34.384.329	94.699.761	175,42%	60.315.432
Total Aumento (disminución) en otras partidas del pasivo corriente:	467.841.169	1.332.470.922	184,81%	864.629.754
Actividades de Inversión: provistos (usados)				
Activos Fijos	46.203.388	938.123.898	1930,42%	891.920.510
otros activos no corrientes, intangibles	(24.859.667)	941.750	-103,82%	25.601.417
pasivos no corriente	167.539.025	(341.741.283)	0,00%	(509.280.308)
Total recursos usados en actividades de inversión	189.082.746	597.324.365	215,91%	408.241.619
Actividades de Financiación: provistos (usados)				
Aportes sociales	-	-		-
Total recursos usados en actividades de financiación	-	-		-
Disminución o aumento en el efectivo	443.864.665	(31.627.646)	-107,13%	(475.492.311)
Saldo de efectivo al inicio del periodo	101.581.103	545.445.769	436,96%	443.864.665
Saldo de efectivo al final del periodo	545.445.769	513.818.123	-5,80%	(31.627.645)

JAIRO ARTURO MONCAYO CHAVEZ
Representante Legal

JOHN FREDY TRUJILLO RIVAS
Revisor Fiscal TP 128968-T

YURANY PEREZ BARON
Contador Publico TP 151126-T

VIGILADO Supersalud 

IPS CLINICA PREVIRED SAS

NIT. 900,491,6135


SEDE PRINCIPAL NEIVA-HUILA




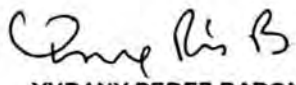
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE 2020 Y 31 DE DICIEMBRE 2021**

EL PLAN EN PESOS EN COMBIANOS SIN REDONDEO FECHA DE CIERRE: 31/12/2021 FECHA DE PUBLICACION: 20 DE ABRIL 2022
VERSION 2017 FECHA DE ACTUALIZACION: 05 ENERO DE 2018

	2.020	2.021	VAR. %	VAR. ABOLSUTA
3103 CAPITAL SOCIAL	120.200.000	120.200.000	0,00%	-
3301 RESERVA LEGAL	9.212.161	9.212.161	0,00%	-
3501 UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	122.028.690	118.583.028	-2,82%	(3.445.662)
3502 UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTERIOR	274.262.836	396.291.526	44,49%	122.028.690
TOTAL PATRIMONIO	525.703.687	644.286.715	41,67%	118.583.028


JAIRO ARTURO MONCAYO CHAVEZ
Representante Legal


YOHN FREDI TRUJILLO RIVAS
Revisor Fiscal TP 128968-T


YURANY PEREZ BARON
Contador Publico TP 151126-T

NOTAS ESTADOS FINANCIEROS

Nota 1. Información General

La **IPS CLINICA PREVIRED SAS.**, es una sociedad de economía privada, se constituyó mediante documento privado de asamblea constitutiva de Neiva del 12 de enero de 2012, inscrita 19 enero de 2012 bajo el número 00031814 del libro IX se constituyó la persona jurídica IPS CLINICA ODONTOLOGICA VERSALLES SAS, IPS CLINICA ODONTOLOGICA PREVIDENT SAS y desde mayo de 2019 IPS CLINICA PREVIRED SAS. El objeto social principal de la sociedad es actualmente prestación de servicios salud y comercialización de productos relacionados con la salud es una empresa en marcha con vigencia hasta 2032 según cámara de comercio.

La composición accionaria se encuentra conformada de la siguiente manera:

ACCIONISTA	VR. ACCIÓN	No. cuotas	PARTICIPACION
JAIRO ARTURO MONCAYO CHAVEZ	100.000	1.202	100%
TOTAL		1.202	100%

NOTA 2. Resumen de Políticas Contables

2.1 Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) y bajo la hipótesis de Negocio en Marcha (se elaboran bajo el supuesto de que la entidad está y seguirá en movimiento) NIC 1 párrafo 25.(ES PYMES NO FULL) Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas abajo. En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

2.2 Moneda Funcional y de Presentación

Los estados financieros son presentados en Pesos colombianos, que es la moneda funcional de la Empresa. Toda la información es presentada en Pesos.

2.3 Criterio de Importancia Relativa

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

2.4 Período Cubierto por los Estados Financieros

El juego de estados financieros comprende: el estado de situación financiera, el Estado de Resultado Integral, Estado de Cambio en el patrimonio, Estado de Flujo de efectivo y las revelaciones contables, bajo el nuevo marco normativo NIIF pymes - Grupo 2 por el periodo contable del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021

2.5 Empresa en marcha

De acuerdo a la Sección 3, se informa que los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2021, fueron preparados sobre la base de empresa en marcha, es decir la administración no tiene ninguna intención de liquidar la empresa o cesar las operaciones, tiene vigencia hasta el año 2032 según cámara de comercio.

La administración está consiente, haciendo su evaluación, de materias inciertas relacionadas a eventos o condiciones que pueden arrojar dudas significativas sobre la capacidad de la empresa para continuar, y se permite revelar que a la fecha no hay ninguna incertidumbre, que pueda afectar la continuidad de la empresa, por lo anterior se espera un crecimiento importante para las fechas futuras.

2.6 Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios se presentan en la cuenta obligaciones financieras corrientes en el estado de situación financiera. (NO PRESENTA

2.7 Cuentas Comerciales por Cobrar.

I.P.S CLINICA PREVIREDA SAS, medirá las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas, cuyo pago se pacte dentro del giro normal del negocio al precio de la transacción— Valor razonable, sin embargo si hay un acuerdo de compra, venta, préstamo donde contiene transacción de financiación a un plazo mayor al giro normal del negocio, la I.P.S, medirá el activo financiero al valor presente de los pagos futuros. (Incluidos los costos si hubiese lugar).

Se define como giro normal del negocio: cuentas comerciales por cobrar con financiación no mayor a 120 días.

TIPO DE CUENTA POR COBRAR	TERMINO DE RECAUDO NORMAL
Cientes	120 días
Anticipo a Proveedores	60 días
Anticipo a Contratistas	60 días
Anticipo a trabajadores	90 días
Préstamos a Socios	Se cruzan con dividendos y/u otro medio aceptado por el máximo órgano.

I.P.S CLINICA PREVIRED SAS, medirá el deterioro de acuerdo a la antigüedad de las cuenta por cobrar de la siguiente manera:

ANTIGÜEDAD DE LA CUENTA POR COBRAR EN DIAS	DETERIORO (%cuenta por cobrar)
De 120 días en adelante a 360 días	10%
De 361 días en adelante	15%

2.8 Propiedades, Planta y Equipo

Las propiedades, plantas y equipos se registran al costo y se presentan netos de su depreciación acumulada, excepto por los terrenos los cuales no están sujetos a depreciación.

El costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración, además de la estimación inicial de los costos de desmantelamiento, retiro o remoción parcial o total del activo, así como la rehabilitación del lugar en que se encuentra, que constituyan una obligación para la Compañía. Para las obras en construcción, el costo incluye gastos de personal relacionados en forma directa y otros de naturaleza operativas atribuibles a la construcción.

Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia y por ende una extensión de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes Elementos de propiedad planta y equipo. Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a resultados, como costo del período en que se incurren. Un elemento de propiedad, planta y equipo es dado de baja en el momento de su disposición o cuando no se esperan futuros beneficios económicos de su uso o disposición.

Cuando partes de una partida de propiedad, planta y equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separados (componentes importantes) de propiedad, planta y equipo.

La depreciación comienza un mes después de su compra, siempre que los bienes se encuentren disponibles para ser utilizados, esto es, cuando están en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la Administración. La depreciación es calculada de la siguiente forma:

Linealmente durante la vida útil económica estimada de los activos, hasta el monto de su valor residual. Las vidas útiles económicas estimadas por categoría son las siguientes:

TIPO DE ACTIVO	VIDA UTIL (AÑOS)	V/R RESIDUAL
<input type="checkbox"/> Construcciones y Edificaciones	45	0%
<input type="checkbox"/> Maquinaria y Equipo	10	0%
<input type="checkbox"/> Muebles y enseres	10	0%
<input type="checkbox"/> Equipo Médico Científico	8	0%
<input type="checkbox"/> Equipo de Computación	5	0%
<input type="checkbox"/> Redes de Procesamiento de datos	5	0%
<input type="checkbox"/> Equipo de Comunicación	5	0%
<input type="checkbox"/> Flota y Equipo de Transporte	10	0%

I.P.S CLINICA PREVIRED SAS, NO establece para NINGUNA clasificación un valor residual, debido a que las Propiedades, planta y equipo hasta el momento en ninguna circunstancia se destinan para la venta.

Los valores probables residuales de los activos, las vidas útiles y los métodos de depreciación son revisados a cada fecha de cierre, y ajustados si corresponde como un cambio en las estimaciones en forma prospectiva.

2.9 Intangibles

Un intangible es un activo no monetario identificable y carente de sustancia física; en tanto que un activo es un recurso que es controlado por la empresa como resultado de eventos pasados y del cual se esperan beneficios económicos futuros.

I.P.S CLINICA PREVIRED SAS, establece para sus activos intangibles las siguientes vida útiles:

CONCEPTO	VIDA UTIL
Patentes	20 años
Formulas	10 años
Programas informáticos, licencias	3 años.
Otros activos intangibles	10 años
La vida útil para el caso de las marcas es indefinida	

El período de amortización y el método de amortización de un activo intangible con vida útil finita son revisados a cada fecha de cierre. Los cambios que resulten de estas evaluaciones son tratados en forma prospectiva como cambios en las estimaciones contables.

2.10. Impuesto a la renta corriente y diferidos

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente, y el impuesto diferido. El impuesto diferido se reconoce en el resultado del período.

El impuesto de renta diferidos se provisiona de su totalidad por el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos mostrados en los estados financieros. El impuesto de renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o cuando el impuesto a la renta pasivo se pague.

2.11. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la Empresa y los ingresos pueden ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos al valor razonable del pago recibido o por recibir, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta.

2.12. Costos de Venta

Los costos de venta incluyen el costo de adquisición de los productos vendidos y otros costos incurridos para dejar las existencias en las ubicaciones y condiciones necesarias para su venta. Estos costos incluyen principalmente los costos

de adquisición netos de descuentos obtenidos, los gastos e impuestos no recuperables, los seguros y el transporte de los productos hasta los centros de distribución.

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Nota 3. Efectivo y Equivalente de Efectivo

Está representado por los valores en efectivo depositados en las cuentas de caja general y cajas menores, así como el depositado en entidades financieras

Está conformada por los siguientes rubros:

CONCEPTO	AÑO 2.020	AÑO 2.021	Variación absoluta	variación relativa
EFFECTIVO				
EFFECTIVO	160.517.117	513.494.233	352.977.116	219,9%
CAJA	19.986.157	3.094.215	(16.891.942)	-84,5%
BANCOS CUENTAS CORRIENTES-MONEDA	121.924.973	462.200.730	340.275.757	279,1%
BANCOS CUENTAS AHORRO-MONEDA N	18.605.987	48.199.288	29.593.301	159,1%
EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	384.928.652	323.890	(384.604.762)	-99,9%
BANCOS	384.928.652	323.890	(384.604.762)	-99,9%
FONDOS DE INVERSION			-	
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFF	545.445.769	513.818.123	-31.627.646	-5,8%

Nota 4. Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar

Representa las deudas a cargo de terceros y a favor de la Empresa, originados en su normal operación. A 31 de diciembre de 2020 Deudores del sistema Transacción de valor nominal corresponde a clientes de la IPS cuya denominación "deudores del sistema..." está indicada en el plan de cuentas emitido por la Superintendencia de Salud..

Activos no financieros –Anticipos corresponde a anticipos a proveedores, contratistas, empleados y otros.

Anticipo de Impuestos: Registra los saldos a cargo de entidades gubernamentales y a favor del ente económico, por concepto de anticipos de impuestos y los originados en liquidaciones de declaraciones tributarias, contribuciones y tasas para ser solicitados en devolución o compensación con liquidaciones futuras.

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

CUENTAS POR COBRAR	AÑO 2.020	AÑO 2.021	Variación absoluta	variación relativa
DEUDORES DEL SISTEMA- PR. TRANSAC	51.540.141	11.439.430	(40.100.711)	-77,8%
ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	210.198.766	728.169.237	517.970.471	246,4%
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUC	81.521.150	106.262.061	24.740.911	30,3%
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORE	-	1.284.191	1.284.191	
DEUDORES VARIOS	66.069.921	52.871.014	(13.198.907)	-20,0%
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS				
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	409.329.979	900.025.933	490.695.954	119,9%

El valor de deudores varios comprende entre otros a saldo de préstamo a Clínica Dermatológica Previred por valor de \$60.897.889

Nota 5. Propiedades, planta y equipo

Comprende el conjunto de las cuentas que registran los bienes de cualquier naturaleza que posea el ente económico que sean tangibles, que estén empleados para la prestación de sus servicios, para propósitos administrativos, que no están disponibles para la venta y que espera utilizarlos por más de un periodo contable.

CONCEPTO	AÑO 2.020	AÑO 2.021	Variación absoluta	variación relativa
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	629.911.517	1.614.238.803	984.327.286	156,3%
CONSTRUCCIONES EN CURSO-CONSTR	0	804.409.917	804.409.917	0,0%
MAQUINARIA Y EQUIPO	600.840	600.840	-	0,0%
EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSER	254.631.143	255.392.743	761.600	0,3%
EQUIPO DE COMPUTO	47.473.500	61.519.620	14.046.120	29,6%
EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO-EQUIPO DE	6.513.445	10.797.445	4.284.000	65,8%
EQUIPO MÉDICO CIENTIFICO-ODONTOLC	285.100.104	292.960.364	7.860.260	2,8%
EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO-EQUIPO DE	14.833.341	14.833.341	-	0,0%
OTROS EQUIPOS MÉDICOS CIENTÍFICO	66.962.532	66.962.532	-	0,0%
EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE-A	-	106.762.001	106.762.001	0,0%
DEPRECIACIÓN ACUMULADA PP Y E COS	(153.376.393)	(259.946.491)	(106.570.098)	69,5%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	559.133.161	1.354.292.312	795.159.151	142,2%

Nota 6. Pasivos financieros:

Está conformado por obligaciones financieras a favor de Bancolombia (la parte corriente), Cuentas comerciales por pagar al costo como proveedores, honorarios y otras cuentas comerciales por pagar:

CONCEPTO	AÑO 2.020	AÑO 2.021	Variación absoluta	variación relativa
PASIVOS FINANCIEROS				
OBLIGACIONES FINANCIERAS	82.380.000	751.235.299	668.855.299	811,9%
CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO	173.855.609	172.386.139	(1.469.470)	-0,8%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	127.417.288	205.299.955	77.882.667	61,1%
ACREEDORES VARIOS AL COSTO	53.089.576	53.764.576	675.000	0,0%
TOTAL PASIVOS FINANCIEROS	436.742.473	1.182.685.969	745.943.496	170,8%

Nota 7. Otros Pasivos Corrientes

Corresponde a otros pasivos por pagar durante el periodo siguiente, el detalle a diciembre 31:

CONCEPTO	AÑO 2.020	AÑO 2.021	Variación absoluta	variación relativa
OTROS PASIVOS CORRIENTES	201.288.077	353.284.511	151.996.434	75,5%
RETENCION EN LA FUENTE	15.351.575	23.185.998	7.834.423	51,0%
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	106.405.000	98.133.000	(8.272.000)	-7,8%
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAG	3.497.849	8.941.460	5.443.612	155,6%
DE INDUSTRIA Y COMERCIO	19.223.000	21.511.000	2.288.000	11,9%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO	135.083.903	174.753.291	39.669.388	29,4%
PARA COSTOS Y GASTOS			-	
OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES	73.578.424	110.662.409	37.083.985	50,4%
OTROS DESCUENTOS DE NOMINA			-	
EMBARGOS JUDICIALES	144.760	2.525.113	2.380.353	1644,3%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	353.284.511	439.712.271	86.427.761	24,5%

*Existen anticipos de clientes por no cumplir requisito para reconocimiento de ingreso \$110.662.409

Nota 8. Ingresos de actividades ordinarias

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

CONCEPTO	AÑO 2.020	AÑO 2.021	Variación absoluta	variación relativa
PATRIMONIO				
APORTES SOCIALES	120.200.000	120.200.000	-	0,0%
RESERVAS OBLIGATORIAS	9.212.161	9.212.161	-	0,0%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	122.028.690	118.583.028	(3.445.662)	-2,8%
RESULTADOS ACUMULADOS	274.262.836	396.291.526	122.028.690	44,5%
TOTAL PATRIMONIO	525.703.687	644.286.715	118.583.028	22,6%

Cuando una transacción no cumple los requisitos para reconocerse como un ingreso ordinario, la entidad registra esta partida como un pasivo en el rubro denominado "otros pasivos no financieros – anticipo de clientes". A 31 de diciembre de 2021 existen anticipos de clientes por no cumplir requisito para reconocimiento de ingreso \$110.662.409

Nota 9. Costo de ventas

El siguiente es el detalle a 31 de diciembre de 2021 que corresponde a consulta costos de consulta externa por materiales y suministros a pacientes, honorarios y servicios:

CONCEPTO	AÑO 2.020	AÑO 2.021	Variación absoluta	variación relativa
INGRESOS			-	
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	218.601.431	305.367.500	86.766.069	39,7%
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	872.378.909	1.056.795.509	184.416.600	21,1%
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	1.022.554.864	1.495.559.138	473.004.274	46,3%
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL SERVICIO	2.245.803.642	3.266.834.135	1.021.030.493	45,5%
INGRESOS DE LAS INST. PRESTADORAS DE SERVICIOS	4.359.338.846	6.124.556.282	1.765.217.436	40,5%

Nota 10. Gastos de administración

El siguiente es el detalle a 31 de diciembre de 2021:

CONCEPTO	AÑO 2.020	AÑO 2.021	Variación absoluta	variación relativa
DE ADMINISTRACION			-	
SUELDOS Y SALARIOS	251.846.236	420.307.255	168.461.019	66,9%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	4.723.667	3.548.320	(1.175.347)	-24,9%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	42.673.569	67.762.879	25.089.310	58,8%
PRESTACIONES SOCIALES	58.320.865	86.866.227	28.545.362	48,9%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	17.433.479	30.731.848	13.298.369	76,3%
GASTOS POR HONORARIOS	49.539.685	67.846.644	18.306.959	37,0%
GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE	20.079.000	22.178.000	2.099.000	10,5%
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	155.166.967	226.547.973	71.381.006	46,0%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	828.130	1.856.460	1.028.330	124,2%
SEGUROS		12.940.068	12.940.068	0,0%
SERVICIOS	199.528.360	321.712.816	122.184.456	61,2%
GASTOS LEGALES	2.224.200	3.370.842	1.146.642	51,6%
GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIE	47.554.505	73.582.219	26.027.714	54,7%
ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	100.923.940	114.436.292	13.512.352	13,4%
GASTOS DE TRANSPORTE	43.608.660	36.346.687	(7.261.973)	-16,7%
DEPRECIACIONES	82.598.037	106.570.098	23.972.061	29,0%
AMORTIZACIONES	3.795.000	-	(3.795.000)	-100,0%
OTROS GASTOS	92.225.005	85.868.984	(6.356.021)	-6,9%
			-	
TOTAL GASTOS ADMINISTRACION	1.173.069.305	1.682.473.611	509.404.306	43,4%

Nota 11. Gastos de Distribución (operación)

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

CONCEPTO	AÑO 2.020	AÑO 2.021	Variación absoluta	variación relativa
SUELDOS Y SALARIOS	157.594.731	189.808.334	32.213.603	20,4%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	32.334.879	43.560.244	11.225.365	34,7%
PRESTACIONES SOCIALES	51.906.950	57.655.587	5.748.637	11,1%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	70.299.177	84.758.748	14.459.571	20,6%
GASTOS POR HONORARIOS	22.828.036	13.813.637	(9.014.399)	-39,5%
GASTOS DE TRANSPORTES	2.813.000	11.646.562	8.833.562	314,0%
SERVICIOS	6.011.104	35.956.295	29.945.191	498,2%
OTROS GASTOS		9.482.761	9.482.761	0,0%
TOTAL GASTOS DE DISTRIBUCION (OPERA	343.787.877	446.682.168	102.894.291	29,9%

Nota 12. Otros ingresos

CONCEPTO	AÑO 2.020	AÑO 2.021	Variación absoluta	variación relativa
OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN				
GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUM	1.786.477	555.833	(1.230.644)	-68,9%
RECUPERACIONES	20.524.199	19.099.380	(1.424.819)	-6,9%
DIVERSOS	5.055.376	2.020.182	(3.035.194)	-60,0%
TOTAL OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	27.366.052	21.675.395	-5.690.658	-20,8%

Nota 13. Gastos Financieros

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

CONCEPTO	AÑO 2.020	AÑO 2.021	Variación absoluta	variación relativa
GASTOS FINANCIEROS	74.154.517	146.238.737	72.084.220	97,2%
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	74.154.517	146.238.737	72.084.220	97,2%

Corresponde a GMF, intereses crédito rotativo bancario con Bancolombia y con Banco Caja social, comisiones bancarias y comisiones FNG

Nota 14. Resultado por impuestos a las ganancias

El impuesto a las ganancias se calcula al 31% del resultado fiscal estimado para el año.

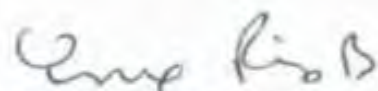
El gasto de \$98.133.000 del año 2021 corresponde al impuesto provisionado de acuerdo con la utilidad fiscal proyectada.

Nota 15. Hechos ocurridos con posterioridad al periodo sobre el que se informa.

No se presentó con posterioridad al periodo en que se informa hechos que ameriten divulgación en el presente informe financiero.

Nota 16. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Asamblea, y autorizados para su publicación el de 31 marzo de 2022.



YURANY PEREZ BARON
Contador Público TP 151126-T