

1. Año 2021

Espacio reservado para la DIAN

4. Número de formulario

1116607838292



(415)7707212489984(8020) 000111660783829 2

5. No. Identificación Tributaria (NIT) 805019703 6.DV. 3 7. Primer apellido 8. Segundo apellido 9. Primer nombre 10. Otros nombres

11. Razón social CENTRO MEDICO IP SALUD S.A.S. 12. Cód. Direc. Seccional 5 24. Actividad económica principal 8610

29. Fracción año gravable siguiente (Marque "X") 30. Renuncio a pertenecer al Régimen tributario especial (Marque "X") 26. No Formulario anterior 31. Vinculado al pago de obras por impuestos (Marque "X") 32. Pérdidas fiscales acumuladas años anteriores, sin compensar 0

Datos 33. Total costos y gastos de nómina 891,631,000 34. Aportes al sistema de seguridad social 115,275,000 35. Aportes al SENA, ICBF, cajas de compensación 20,282,000

Patrimonio		Ingresos		Costos y deducciones		ESAL (R.T.E.)		Renta		Liquidación privada			
36	Efectivo y equivalentes al efectivo	36	127,302,000	47	Ingresos brutos de actividades ordinarias	47	4,663,781,000	47	4,663,781,000	76	Renta presuntiva	76	0
37	Inversiones e instrumentos financieros derivados	37	0	48	Ingresos financieros	48	1,000	48	1,000	77	Renta exenta	77	0
38	Cuentas, documentos y arrendamientos financieros por cobrar	38	1,608,421,000	49	Dividendos y/o participaciones no constitutivos de renta ni ganancia ocasional (incluye capitalizaciones no gravadas)	49	0	49	0	78	Rentas gravables	78	0
39	Inventarios	39	0	50	Dividendos y/o participaciones distribuidos por entidades no residentes en Colombia a una CHC y prima en colocación de acciones.	50	0	50	0	79	Renta líquida gravable	79	197,523,000
40	Activos intangibles	40	0	51	Dividendos y/o participaciones gravadas a la tarifa general provenientes de sociedades y entidades extranjeras o de sociedades nacionales	51	0	51	0	80	Ingresos por ganancias ocasionales	80	0
41	Activos biológicos	41	0	52	Dividendos y/o participaciones gravadas a la tarifa general provenientes de sociedades y entidades extranjeras o de sociedades nacionales	52	0	52	0	81	Rentas deudores régimen Ley 1116 de 2006, Decretos 560 y 772 de 2020	81	0
42	Propiedades, planta y equipo, propiedades de inversión y ANCMV	42	1,822,920,000	53	Dividendos y/o participaciones gravadas a la tarifa general provenientes de sociedades y entidades extranjeras o de sociedades nacionales	53	0	53	0	82	Utilización pérdidas fiscales acumuladas (Inc. 2, Art 15 Decreto 772 de 2020)	82	0
43	Otros activos	43	84,383,000	54	Dividendos y/o participaciones gravadas al 10%	54	0	54	0	83	Costos por ganancias ocasionales	83	0
44	Total patrimonio bruto	44	3,643,026,000	55	Dividendos y/o participaciones gravadas a la tarifa general (EP y sociedades extranjeras - utilidades generadas a partir del año 2017)	55	0	55	0	84	Ganancias ocasionales no gravadas y exentas	84	0
45	Pasivos	45	1,750,927,000	56	Dividendos y/o participaciones provenientes de proyectos calificados como mega inversión gravadas al 27%	56	0	56	0	85	Ganancias ocasionales gravables	85	0
46	Total patrimonio líquido	46	1,892,099,000	57	Otros ingresos	57	94,962,000	57	94,962,000	86	Impuesto sobre las rentas líquidas gravables	86	61,232,000
				58	Total ingresos brutos	58	4,758,744,000	58	4,758,744,000	87	De dividendos y/o participaciones gravadas a la tarifa del 10% (base casilla 54)	87	0
				59	Devoluciones, rebajas y descuentos en ventas	59	260,830,000	59	260,830,000	88	De dividendos y/o participaciones gravadas a la tarifa del artículo 240 E.T. (base casilla 55)	88	0
				60	Ingresos no constitutivos de renta ni ganancia ocasional	60	0	60	0	89	De dividendos y/o participaciones gravadas a la tarifa del 27% (base casilla 56)	89	0
				61	Total ingresos netos	61	4,497,914,000	61	4,497,914,000	90	De dividendos y/o participaciones gravadas a la tarifa del artículo 240 ET (base casilla 53)	90	0
				62	Costos	62	2,228,582,000	62	2,228,582,000	91	Impuesto de dividendos y/o participaciones gravadas a la tarifa del 33% (base casilla 52)	91	0
				63	Gastos de administración	63	1,870,220,000	63	1,870,220,000	92	Total impuesto sobre las rentas líquidas gravables	92	61,232,000
				64	Gastos de distribución y ventas	64	50,050,000	64	50,050,000	93	Descuentos tributarios	93	0
				65	Gastos financieros	65	121,078,000	65	121,078,000	94	Impuesto neto de renta	94	61,232,000
				66	Otros gastos y deducciones	66	30,461,000	66	30,461,000	95	Impuesto de ganancias ocasionales	95	0
				67	Total costos y gastos deducibles	67	4,300,391,000	67	4,300,391,000	96	Descuento por impuestos pagados en el exterior por ganancias ocasionales	96	0
				68	Inversiones efectuadas en el año	68	0	68	0	97	Total impuesto a cargo	97	61,232,000
				69	Inversiones liquidadas de periodos gravables anteriores	69	0	69	0	98	Valor inversión obras por impuestos hasta del 50% del valor de la casilla 97 (Modalidad de pago 1)	98	0
				70	Renta por recuperación de deducciones	70	0	70	0	99	Descuento efectivo inversión obras por impuestos (Modalidad de pago 2)	99	0
				71	Renta pasiva - ECE sin residencia fiscal en Colombia	71	0	71	0	100	Crédito fiscal artículo 256-1 E.T.	100	0
				72	Renta líquida ordinaria del ejercicio	72	197,523,000	72	197,523,000	101	Anticipo renta liquidado año gravable anterior	101	0
				73	Pérdida líquida del ejercicio	73	0	73	0	102	Saldo a favor año gravable anterior sin solicitud de devolución y/o compensación	102	8,164,000
				74	Compensaciones	74	0	74	0	103	Retenciones	103	35,704,000
				75	Renta líquida	75	197,523,000	75	197,523,000	104	Otras retenciones	104	26,796,000
										105	Total retenciones año gravable a declarar	105	62,500,000
										106	Anticipo renta para el año gravable siguiente	106	0
										107	Anticipo sobretasa instituciones financieras año gravable anterior	107	0
										108	Sobretasa instituciones financieras	108	0
										109	Anticipo sobretasa instituciones financieras año gravable siguiente	109	0
										110	Saldo a pagar por impuesto	110	0
										111	Sanciones	111	0
										112	Total saldo a pagar	112	0
										113	Total saldo a favor	113	9,432,000
										114	Valor impuesto exigible por Obras por Impuestos Modalidad de pago 1	114	0
										115	Valor total proyecto Obras por Impuestos Modalidad de pago 2	115	0

981. Cód. Representación

Firma del declarante o de quien lo representa

982. Código Contador o Revisor Fiscal

Firma Contador o Revisor Fiscal 994. Con salvedades

983. No. Tarjeta profesional 20223723656447

997. Espacio exclusivo para sello de la entidad recaudadora

2022-04-07 11:35:05 PM
DIAN
Fecha Acuse de Recibo
Firmado

980. Pago total \$ 0

996. Espacio para el número interno de la DIAN / Adhesivo

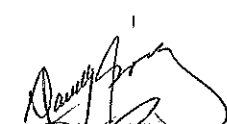
0 91000881075603

CENTRO MEDICO IPSALUD S.A.S.
Nif. No. 805.019.703 - 3
CR 28 F 72 U 62 TEL. 436 53 09 - 316 525 75 78 gerencia@ipsaludcm.com
ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS DETALLADO DEL 1 DE ENERO AL 30 DE DICIEMBRE DE 2021

INGRESOS		4.497.914.416
OPERACIONALES	4.402.951.591	
Actividades de Asociación		
Servicios de Salud Soat- Estudiantil	3.294.992.683	
Servicios de Salud Particular Poblado - Rivera	1.368.788.726	
(-) Ingresos Recibidos para Terceros Pob - Riv	-134.518.096	
(-) Descuentos Poblado - Rivera	-14.815.075	
(-) Anulaciones de Facturas Poblado - Rivera	-69.370.300	
(-) Devoluciones por Glosas Aceptadas	<u>-42.126.347</u>	
NO OPERACIONALES	94.962.825	
Financieros x Rendimientos	<u>1.171</u>	
Descuentos Comerciales	47.244.616	
Recuperación de Costos y Gastos	0	
Indemnización Aseguradora Tac	0	
Ingresos Ejercicios Anteriores	0	
Subvenciones Recibidas PAEF	45.940.000	
Aprovechamientos Dcto Predial-Automotor	1.777.038	
Diversos y Ajuste al Peso	<u>0</u>	
GASTOS		-2.071.809.169
OPERACIONALES	-1.870.220.290	
Sueldos	194.528.876	
Horas Extras y Recargos	1.723.537	
Aux. Transporte	21.077.892	
Incapacidades	5.471.976	
Cesantías	18.559.430	
Intereses	2.227.132	
Prima	18.559.430	
Vacaciones	8.405.250	
Bonificaciones	0	
Dotación	1.228.545	
Capacitación al Personal	4.799.813	
Arl	1.022.200	
Eps	0	
Pensión	24.206.927	
Caja Compensación	7.850.097	
Gastos Médicos y Drogas	4.612.316	
Honorarios Médicos - Jurídicos - Otros	85.047.452	
Impuesto Industria y Comercio	34.139.170	
a la propiedad	9.348.000	
Vehículo	5.731.000	
Iva Descontable	0	
Predial - Otros - Consumo - Tasa Seguridad	5.530.916	
Arrendamiento Inmuebles	10.499.800	
Arrendamiento Maq y Eq.	6.294.053	
Arrendamiento Oficina - Equipo de Cómputo	5.786.470	
Arrendamiento Médicos	20.502.016	
Contribuciones y Afiliaciones	820.000	
Seguros	66.129.865	
Servicios Aseo y Vigilancia	3.610.262	
Asistencia Técnica	55.050.117	
Temporales	59.238.643	
Procesamiento de Datos	5.098.900	
Serv. Públicos	108.234.721	
Serv. Telefónico e Internet	17.016.953	
Correos	183.780	
Transportes y Fletes	7.979.200	
Gas	655.410	

Publicidad y Otros	10.456.303		
Legales	0		
Notariales	1.634.721		
Cámara de Comercio	3.817.700		
Trámites y Licencias	7.430.000		
Firma Digital	624.750		
Mantto y Reparacion	28.580.320		
Maquinaria y Equipo	17.990.409		
Equipo de Computo	872.000		
Equipo Médico	1.216.675		
Mantto de Transporte	121.259.528		
Adecuacion y Instalaciones	88.670.520		
Reparaciones Locativas	354.306.949		
Gastos de Viaje	71.945.360		
Depreciacion Construcciones	0		
Elementos Aseo y Cafetería	21.664.399		
Útiles, Papelería y Fotocopias	17.274.579		
Combustibles y Lubricantes	71.440.223		
Taxis y Buses	915.500		
Casino y Restaurante	27.361.327		
Diversos	201.588.879		
OPERACIONALES DE VENTAS			-50.050.003
Parqueaderos - Servicios - Imptos - Otros	50.050.003		
			-151.538.876
NO OPERACIONALES			
Bancarios	3.860.487		
Comisiones	5.655.215		
Comisiones Datáfono	306.407		
Intereses Financieros	61.912.261		
Intereses por Mora	2.369.452		
Gravamen Financiero	9.253.003		
(-) 50 % Deducible	-4.626.501		
Descuentos Comerciales	0		
Diversos - Multas y Sanciones	30.460.955		
Otros - Asumidos y No Deducibles	0		
Ajuste al Múltiplo de Mil	27.511		
Costos y Gastos de Ejercicios Ant.	42.320.086		
Prov. Impuesta de Renta y Complementarios y Otros	0		
COSTOS		-2.228.581.945	-2.228.581.945
Costos de Personal	570.743.412		
Depreciación Maquinaria	13.491.050		
Depreciación Eq de Of	7.602.093		
Depreciación Equipo de Computación	11.472.579		
Depreciación Equipo Médico	62.579.895		
Depreciación Flota y Equipo Transporte	24.504.747		
Materiales y Suministros Actividades Salud	1.538.188.169		
EXCEDENTE Y/O DÉFICIT DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTO			197.523.302
(-) 31 % GANANCIA ORDINARIA			-61.232.224
(-) 10 % GANANCIA OCASIONAL (X 0.10)			0
EXCEDENTE Y/O DÉFICIT DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTO			<u>136.291.079</u>


DIEGO HERNANDO TROCHEZ RAVE
 C. C. No. 16.279.936
 Gerente y Representante Legal


DARLELY GÓMEZ
 T. P. No. 32803 -T
 Contadora

Comparativo

CENTRO MEDICO IPSALUD S.A.S.
Nit. No. 805.019.703 - 3
CR 28 F 72 U 62 TEL. 436 53 09 - 316 525 75 78 gerencia@ipsaludcm.com
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Expresado en Pesos Colombianos)

ACTIVOS	Año Terminado en 31 de Diciembre c Año Terminado en 31 de Diciembre d		Variación \$	%
	2021	2020		
Efectivo y Equivalente de Efectivo	127.301.779	51.386.520	75.915.259	-20
Inversiones	0	0	0	0
Deudores	1.608.420.928	647.092.858	961.328.070	-7
Otras C x C	169.067.324	77.208.405	91.858.919	2244
Total Activo Corriente	1.904.790.031	775.687.783	1.129.102.248	
Propiedad, Planta y Equipo				
Propiedad, Planta y Equipo Neto	24.167.033	561.654.936	-537.487.903	-8
Construcciones en Curso	1.798.753.256	1.706.341.710	92.411.546	58
Otros Activos	9.780.520	-	9.780.520	0
Total Activo No Corriente	1.832.700.809	2.267.996.646	-435.295.837	
TOTAL ACTIVOS	3.737.490.840	3.043.684.429	693.806.411	

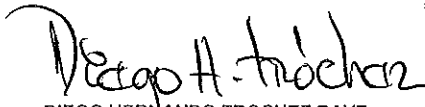
PASIVOS	Año Terminado en 31 de Diciembre Año Terminado en 31 de Diciembre		Variación \$	%
	2021	2020		
Pasivo Corriente				
Obligación Financiera	135.384.422	289.396.265	-154.011.843	-53
Proveedores Nacionales	326.090.599	175.776.158	150.314.441	86
Costos y Gastos x Pagar	533.098.869	227.711.277	305.387.592	134
Obligaciones Laborales	53.776.226	45.457.638	8.318.588	18
Otros Pasivos - Renta por Pagar	137.616.566	76.080.710	61.535.856	81
Total Pasivo Corriente	1.185.966.682	814.422.048	371.544.634	
Pasivo No Corriente				
Obligación Financiera	426.960.206	392.965.045	33.995.161	9
Otros Pasivos No Corrientes	138.000.000	134.000.000	4.000.000	3
Total Pasivo No Corriente	564.960.206	526.965.045	37.995.161	
TOTAL PASIVO	1.750.926.888	1.341.387.093	409.539.795	
PATRIMONIO				
Capital Social	305.000.000	305.000.000	0	0
Revalorización Patrimonial	952.549	952.549	0	0
Excedente / Déficit del Ejercicio	136.291.079	61.313.212	74.977.867	122
Exce / Déficit del Ejerc. Acum.	1.544.320.324	1.335.031.575	209.288.749	16
TOTAL PATRIMONIO	1.986.563.951	1.702.297.336	284.266.616	
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	3.737.490.840	3.043.684.429	693.806.411	

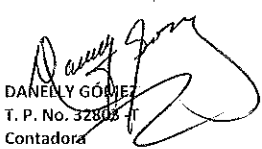
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO

3.737.490.840

3.043.684.429

693.806.411

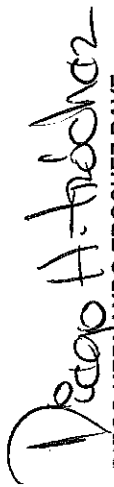

DIEGO HERNANDO TROCHEZ RAVE
C. C. No. 16.279.956
Gerente y Representante Legal



DANEELY GÓMEZ
T. P. No. 32805
Contadora

Comparativo

CENTRO MEDICO IPSALUD S.A.S.
 Nit. No. 805.019.703 - 3
 CR 28 F 72 U 62 TEL. 436 53 09 - 316 525 75 78 gerencia@ipsaludcm.com
 ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
 (Expresado en Pesos Colombianos)

	2021	2020	
Ingresos Operacionales	4.402.951.591	1.704.762.450	158
Menos: Costos Operacionales	<u>2.228.581.945</u>	<u>1.020.899.845</u>	118
Margen o Utilidad Bruta	2.174.369.646	683.862.605	218
Gastos Administrativos	1.870.220.290	637.364.947	193
Gastos de Ventas	<u>50.050.003</u>	<u>46.615.519</u>	7
Margen o Utilidad Operacional	254.099.353	-117.860	-215694
Ingresos No Operacionales	94.962.825	240.883.028	-61
Gastos No Operacionales	151.538.876	150.598.680	1
Utilidad Antes de Impuestos	<u>197.523.302</u>	<u>90.166.488</u>	119
Provisión Para Imptos Sobre Renta	61.232.224	28.853.276	112
Excedente (Déficit) Meta del Ejercicio	197.523.302	90.166.488	
(-) 32 % GANANCIA ORDINARIA (\$59.721.955 X 0.32)	<u>61.232.224</u>	<u>28.853.276</u>	
(-) 10 % GANANCIA OCASIONAL (X 0.10)	<u>0</u>	<u>0</u>	
EXCEDENTE Y/O DÉFICIT DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTO	136.291.079	61.313.212	


 DIEGO HERNANDO TROCHEZ RAVE
 C. C. No. 16.279.956
 Gerente y Representante Legal


 DANIELLY GOMEZ
 T. P. No. 32803 -T
 Contadora

CENTRO MEDICO IP SALUD S.A.S.
 Nit. 805.019.703 -3
 CR 28 F 72 U 56 Tel. 436 53 09 - Email: contabilidad@correo.ipsaludcm.com

Notas a los Estados Financieros Bajo las NIIF a 30 DE DICIEMBRE DE 2021

ACTIVOS	2021
Efectivo y Equivalentes en Efectivo	
Caja Principal	376.253
Caja Sede La Rivera	0
Caja Sede El Poblado - Urgencias	0
Cuenta Ahorros Banco Bogotá No. 134-4497-50	19.990.582
Cuenta Corriente Banco de Bogotá No. 134.3384-66	106.934.944
Efectivo y Equivalentes en Efectivo	<u>127.301.779</u>
	2021
Deudores	
Nacionales a Corto Plazo	965.052.557
Otras C x C	169.067.324
Total Deudores a Corto Plazo	<u>1.134.119.881</u>
Deudores a Largo Plazo	361.684.186
Nacionales a Largo Plazo	281.684.186
Total Deudores a Largo Plazo	<u>643.368.372</u>
Total Deudores	<u>1.777.488.252</u>
	2021
Propiedad, Planta y Equipo	
Construcciones en Curso	1.753.754.939
Otras Activos	9.780.520
Total Activo No Corriente	<u>1.763.535.459</u>
	2021
Pasivo Corriente	
Obligación Financiera	135.384.422
Proveedores Nacionales	326.090.599
Costos y Gastos x Pagar	533.098.869
Obligaciones Labores	53.776.226
Otros Pasivos y Provisiones	137.616.566
Total Pasivo Corriente	<u>1.185.966.682</u>

Obligación Financiera	426.960.206
Otros Pasivos No Corrientes	<u>138.000.000</u>
Total Pasiva No Corriente	<u>564.960.206</u>
TOTAL PASIVOS	<u>1.750.926.888</u>

Obligaciones Labores	2021
Cesantías	30.254.557
Interes	3.644.547
Vacaciones y Liquidaciones	8.249.522
Seguridad Social - Nómina	<u>11.627.600</u>
Total Obligaciones Laborales	<u>53.776.226</u>

PATRIMONIO	2021
Capital Social	305.000.000
Revalorización Patrimonial	952.549
Excedente /Déficit del Ejercicio	<u>136.291.079</u>
	<u>442.243.628</u>

	2021
Ingresos Operacionales	4.402.951.591
Ingresos No Operacionales	<u>94.962.825</u>
Total de Ingresos	<u>4.497.914.416</u>

	2021
Costos Operacionales	2.228.581.945
Gastos Administrativos	1.870.220.290
Gastos de Ventas	50.050.003
Gastos No Operacionales	151.538.876
Total Costos y Gastos	<u>4.300.391.113</u>

EXCEDENTE Y/O DÉFICIT DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTO	197.523.302
--	-------------

CENTRO MEDICO IP SALUD S.A.S.
 Nit. 805.019.703 -3
 CR 28 F 72 U 56 Tel. 436 53 09 - Email: contabilidad@correo.ipsaludcm.com

Notas a los Estados Financieros Bajo las NIIF a DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2020

ACTIVOS	2021	2020
Efectivo y Equivalentes en Efectivo		
Caja Principal	376.253	35.860.200
Caja Sede La Rivera	0	291.084
Caja Sede El Poblado - Urgencias	0	783.359
Cuenta Ahorros Banco Bogotá No. 134-4497-50	19.990.582	1.365.087
Cuenta Corriente Banco de Bogotá No. 134.3384-66	<u>106.934.944</u>	<u>13.086.790</u>
Efectivo y Equivalentes en Efectivo	<u>127.301.779</u>	<u>51.386.520</u>
	2021	2020
Deudores		
Nacionales a Corto Plazo	965.052.557	142.395.526
Otras C x C	<u>169.067.324</u>	<u>77.208.405</u>
Total Deudores a Corto Plazo	<u>1.134.119.881</u>	<u>219.603.931</u>
Deudores a Largo Plazo	361.684.186	155.253.109
Nacionales a Largo Plazo	<u>281.684.186</u>	<u>349.444.223</u>
Total Deudores a Largo Plazo	<u>643.368.372</u>	<u>504.697.332</u>
Total Deudores	<u>1.777.488.252</u>	<u>724.301.263</u>
	2021	2020
Propiedad, Planta y Equipo		
Construcciones en Curso	1.753.754.939	1.706.341.710
Otras Activos	9.780.520	0
Total Activo No Corriente	<u>1.763.535.459</u>	<u>1.706.341.710</u>
	2021	2020
Pasivo Corriente		
Obligación Financiera	135.384.422	289.396.265
Proveedores Nacionales	326.090.599	175.776.158
Costos y Gastos x Pagar	533.098.869	227.711.277
Obligaciones Labores	53.776.226	45.457.637
Otros Pasivos - Renta por Pagar	<u>137.616.566</u>	<u>76.080.710</u>
Total Pasivo Corriente	<u>1.185.966.682</u>	<u>814.422.047</u>

Obligación Financiera	426.960.206	392.965.045
Otros Pasivos No Corrientes	<u>138.000.000</u>	<u>134.000.000</u>
Total Pasiva No Corriente	<u>564.960.206</u>	<u>526.965.045</u>
TOTAL PASIVOS	<u>1.750.926.888</u>	<u>1.341.387.092</u>

Obligaciones Labores	2021	2020
Cesantías	30.254.557	30.254.557
Interes	3.644.547	3.644.547
Vacaciones	8.249.522	2.509.033
Seguridad Social - Nómina	<u>11.627.600</u>	<u>9.049.500</u>
Total Obligaciones Laborales	<u>53.776.226</u>	<u>45.457.637</u>

PATRIMONIO	2021	2020
Capital Social	305.000.000	305.000.000
Revalorización Patrimonial	952.549	952.549
Excedente /Déficit del Ejercicio	136.291.079	61.313.212
Exc/Déficit del Ejerc Acum	<u>1.544.320.324</u>	<u>1.335.031.575</u>
TOTAL PATRIMONIO	<u>1.986.563.951</u>	<u>1.702.297.336</u>

	2021	2019
Ingresos Operacionales	4.402.951.591	1.704.762.450
Ingresos No Operacionales	<u>94.962.825</u>	<u>240.883.028</u>
Total de Ingresos	<u>4.497.914.416</u>	<u>1.945.645.478</u>

	2021	2020
Costos Operacionales	2.228.581.945	1.020.899.845
Gastos Administrativos	1.870.220.290	637.364.947
Gastos de Ventas	50.050.003	46.615.519
Gastos No Operacionales	<u>151.538.876</u>	<u>150.598.680</u>
Total Costos y Gastos	<u>4.300.391.113</u>	<u>1.855.478.990</u>

EXCEDENTE Y/O DÉFICIT DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTO	197.523.302	90.166.488
--	-------------	------------

1. CONSTITUCIÓN Y OBJETIVOS

Constitución

EL **CENTRO MEDICO IPSALUD S.A.S**, con Nit. No. **805.019.703 - 3**, es una Sociedad por Acciones Simple, creada mediante la transformación de una Sociedad Limitada en Sociedad por Acciones Simplificada según el Acta No. 016 del 05 de Febrero de 2013 de Junta de Socios, inscrita en la Cámara de Comercio el 08 de Marzo de 2013 bajo el Número 2712 del Libro IX; donde se cambió su nombre de CENTRO MEDICO I P SALUD LTDA. (Documento Privado el 23 de Marzo de 2001 de la Notaría 14 de Cali, inscrita en la Cámara de Comercio el 09 de Abril de 2001 bajo el número 2362 del Libro IX, se constituyó CENTRO MEDICO IP SALUD LTDA.), con sigla IP SALUD S.A.S.

Objeto Social

Será el Desarrollo de cualquier Actividad Comercial o Civil Lícita permitida en la Legislación Vigente; dedicada a prestar Servicios en la Rama de la Salud, como: Servicios Médicos, Laboratorio Clínico, Odontología y Rayos X, Fonoaudiología, Fisioterapia, Terapia Respiratoria, Rayos X, Ecografías y otros inherentes a la rama de la salud. Administrar y Operar Negocios Afines, Importación y Exportación y Comercialización de Materiales, Medicamentos y Equipos de Odontología, Laboratorio Clínico, Médicos y los que fueren necesarios; celebrar Contratos de Prestación de Servicios con Eps, Arl, Centros de Salud, Personas Naturales, Personas Jurídicas, realizar Campañas de Prevención y en General podrá celebrar toda clase de contratos convenientes para el logro del Objeto Social. Podrá asociarse con Personas Naturales o Jurídicas que desarrollen el mismo o similar objeto social o que se realice directa o indirectamente con éste

Fecha de corte Estados Financieros: A Diciembre 31 de 2021 y Diciembre 31 de 2020

2. BASE DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES

2.1. Bases de Elaboración

Estos Estados Financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias (pesos) del país.

La presentación de los Estados Financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Para las políticas contables en algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la empresa.

El Manual de Políticas Contables es la base para la preparación de la información financiera de **EL CENTRO MEDICO IPSALUD S.A.S**, bajo NIIF PYMES, a partir del 1 de enero de 2.015, de acuerdo a las Normas Internacionales de Información financiera para PYMES, vigentes en Colombia

Información financiera preparada con propósito de información general

2.2. Negocio en marcha

La información financiera se prepara bajo el supuesto que **EL CENTRO MEDICO IPSALUD S.A.S**, está en funcionamiento y continuara estándolo dentro de un futuro previsible.

Lo anterior supone dos cosas:

- La gerencia tiene la intención de continuar las operaciones en un horizonte de tiempo previsto.
- La gerencia no tiene la necesidad de liquidar o recortar de forma importante la escala de sus operaciones.

2.3. Elementos de los Estados Financieros

Para los registros contables de **EL CENTRO MEDICO IPSALUD S.A.S**, define tres elementos en el Estado de Situación Financiera:

- Activos
- Pasivos y
- Patrimonio

Los Activos son un recurso controlado por **EL CENTRO MEDICO IPSALUD S.A.S**, como resultado de sucesos pasados, del que se espera obtener, en el futuro beneficios económicos.

El pasivo por su parte, es definido como una obligación presente, surgida a raíz de suceso pasado, al vencimiento de la cual y para cancelarla, **EL CENTRO MEDICO IPSALUD S.A.S**, espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

El patrimonio es definido como la parte residual de los activos de **EL CENTRO MEDICO IPSALUD S.A.S**, una vez deducidos sus pasivos.

Rendimiento: Se definen dos elementos para describir el rendimiento de **EL CENTRO MEDICO IPSALUD S.A.S**

• Ingresos

Se encuentran relacionados con incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entrada o incrementos en el valor de los activos, o bien como decrementos de los pasivos, que dan como resultado aumentos en el patrimonio y no encuentra relacionado con los aportes realizados por los socios a la empresa.

Los ingresos incluyen tanto los ingresos de actividades ordinarias como a las ganancias.

- Los ingresos de actividades ordinarias están dados por la operación principal de **EL CENTRO MEDICO IPSALUD S.A.S**, que corresponde a la prestación de Servicios en la Rama de la Salud, tales como: Servicios Médicos, Laboratorio Clínico, Odontología y Rayos X, Fonoaudiología, Fisioterapia, Terapia Respiratoria, Ortopedia, Urología, Ginecología, Optometría, Rayos X, Comercialización de Materiales, Medicamentos y Equipos de Odontología, Laboratorio Clínico, Médicos y también los Contratos de Prestación de Servicios a las Eps, Arl, Centros de Salud, Personas Naturales, Personas Jurídicas y todo lo relacionado con las Campañas de Prevención con respecto a temas de salud.

Notas a los Estados Financieros Bajo las NIIF A DICIEMBRE 31 DE 2021 y 2020

- Las Ganancias son otras partidas que satisfacen la definición de ingresos pero que no son ingresos de actividades ordinarias. Cuando las ganancias se reconocen en el estado del resultado integral, es usual presentarlas por separado, puesto que el conocimiento de las mismas es útil para la toma de decisiones económicas

- **Gastos**

Se encuentran relacionados con decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salida a reducciones de valor de los activos, o bien por la generación o incremento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio de la empresa.

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de **EL CENTRO MEDICO IPSALUD S.A.S**

- Los gastos que surgen de la actividad ordinaria incluyen por ejemplo, el costo financiero, los salarios del personal administrativo, la depreciación, etc. Usualmente, toman la forma de una salida o disminución del valor de los activos, tales como efectivo y equivalentes al efectivo, cuentas por cobrar o propiedades, planta y equipo.
- Las pérdidas son otras partidas que cumplen la definición de gastos y que pueden surgir en el curso de las actividades ordinarias de **EL CENTRO MEDICO IPSALUD S.A.S**. Si las pérdidas se reconocen en el estado del resultado integral, habitualmente se presenta por separado, puesto que el conocimiento de las mismas es útil para la toma de decisiones económicas para el periodo objeto de revelación no se reporta.

- **Costos**

Se encuentran relacionados con decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salida a reducciones de valor de los activos, o bien por la generación o incremento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio de la empresa.

La definición de costos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de **EL CENTRO MEDICO IPSALUD S.A.S**

- Los gastos que surgen de la actividad ordinaria incluyen por ejemplo, los salarios del personal asistencial, mantenimiento de equipos médicos, costo para llevar a cabo los ingresos ordinarios de la operación en **EL CENTRO MEDICO IPSALUD S.A.S**

Todos los ingresos, costos y gastos se llevan a resultados por el sistema de causación, según el cual, los hechos económicos son reconocidos en el período en el cual se realizan, independientemente de que se haya recibido o pagado el efectivo o su equivalente.

Notas a los Estados Financieros Bajo las NIIF A DICIEMBRE 31 DE 2021 y 2020

2.4 Reconocimiento de Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos

Reconocimiento es el proceso de incorporación en los estados financieros de una partida que cumple la definición de un activo, pasivo, ingreso, costo o gasto y que satisface los siguientes criterios:

- Es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida llegue a, o salga de **EL CENTRO MEDICO IPSALUD S.A.S**,
- La partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

La falta de reconocimiento de una partida que satisface esos criterios no se rectifica mediante la revelación de las políticas contables seguidas, ni tampoco a través de notas u otro material explicativo.

La probabilidad de obtener beneficios económicos futuros: El concepto de probabilidad se utiliza, en el primer criterio de reconocimiento, con referencia al grado de incertidumbre con que los beneficios económicos futuros asociados al mismo llegaran o saldrán, de **EL CENTRO MEDICO IPSALUD S.A.S**.

La evaluación del grado de incertidumbre correspondiente al flujo de los beneficios futuros se realiza sobre la base de la evidencia relacionada con las condiciones al final del periodo sobre el que se informa que esté disponible cuando se preparan los estados financieros. Esas evaluaciones se realizan individualmente para partidas significativas de forma individual, y para un grupo o una gran población de elementos individualmente insignificantes.

Fiabilidad de la medición: El segundo criterio para el reconocimiento de una partida es que posea un costo o un valor que pueda medirse de forma fiable. En muchos casos, el costo o valor de una partida es conocido. En otros casos debe estimarse. La utilización de estimaciones razonables es una parte esencial de la elaboración de los estados financieros y no menoscaba su fiabilidad. Cuando no puede hacerse una estimación razonable la partida no se reconoce en los estados financieros.

2.5 Medición de activo, pasivos, ingresos, costos y gastos

Medición es el proceso de determinación de los importes monetarios en los que **EL CENTRO MEDICO IPSALUD S.A.S**, mide los activos, pasivos, ingresos costos y gastos en sus estados financieros. La medición involucra la selección de una base de medición.

Dos bases de medición habituales son el costo histórico y el valor razonable.

- Para activos el costo histórico es el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado o el valor razonable de la contraprestación entregada para adquirir el activo en el momento de su adquisición. Para los pasivos, el costo histórico es el importe de lo recibido en efectivo equivalentes al efectivo o el valor razonable de los activos no monetarios recibidos a cambio de la obligación en el momento en que se incurre en ella, o en algunas circunstancias, los importes de efectivo o equivalentes al efectivo que se espera pagar para liquidar el pasivo en el curso normal de los negocios.
- Valor razonable el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes de mercado en la fecha de la medición.

2.6 Responsabilidad en la elaboración de la información financiera

La responsabilidad de la preparación y presentación de estados financiero es de la administración de **EL CENTRO MEDICO IPSALUD S.A.S**

2.7 Base Normativa

El Ministerio de Crédito y Hacienda Pública, emitió mediante el decreto 3022 de diciembre 31 de 2013 las empresas que pertenecen al grupo dos.

EL CENTRO MEDICO IPSALUD S.A.S, se encuentra clasificada en el grupo 2, y aplica NIIF para PYMES como su marco contable legal.

La elaboración de los Estados Financieros y sus revelaciones se encuentra sustentada en las siguientes normas:

Decreto 3022 de diciembre 31 de 2013. Decreto 2420 de diciembre 14 de 2.015. Por los cuales se reglamente la Ley 3114 de 2.009 sobre el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera.

2.8 Fecha de Adopción de las NIIF para PYMES

En el proceso de adopción de las Normas Internacionales de Información financiera y cumpliendo con lo señalado en la NIIF para PYMES Sección 35 se definió la fecha de inicio de transición de **EL CENTRO MEDICO IPSALUD S.A.S** el 01 de enero de 2.015, razón por la cual se preparó el estado de situación financiera de apertura a la fecha de transición a las NIIF correspondientes al 01 de enero de 2.015. A su vez los estados financieros del año 2015 se presentan bajo NIIF PARA PYMES, para efectos comparativos y los primeros estados financieros anuales emitidos bajo NIIF PARA PYMES se emiten por el año que termina al 31 de diciembre de 2.019.

2.9 Moneda Funcional

EL CENTRO MEDICO IPSALUD S.A.S, ha establecido el Peso Colombiano como su moneda funcional.

2.10 Presentación Razonable

Los estados financieros presentaran razonablemente la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la entidad. La presentación razonable requiere la representación fidedigna de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos costos y gastos.

Notas a los Estados Financieros Bajo las NIIF A DICIEMBRE 31 DE 2021 y 2020

2.11 Conjunto completo de Estados Financieros

El conjunto completo de Estados financieros comprende:

- ✓ Estado de Situación Financiera a la fecha de presentación
- ✓ Estado de Resultado integral para el periodo sobre el que se informa y muestra todas las partidas de ingresos costos y gastos reconocidos al determinar el resultado (que es un subtotal en el estado de resultado integral) y las partidas de otro resultado integral.
- ✓ Estado de cambios en el patrimonio del periodo sobre el que se informa
- ✓ Estado de flujo de efectivo del periodo; sobre él se informa Notas, que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Efectivo y equivalente al efectivo

Política de Efectivo y Equivalente de Efectivo

Bajo esta denominación se agrupan las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata con que cuenta EL **CENTRO MEDICO IPSALUD S.A.S**, y que puede utilizar para el desarrollo de su objeto social.

El efectivo y los equivalentes de efectivo son considerados activos financieros porque representan un medio de pago y que con base en este se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros.

También se incluyen las inversiones o depósitos que cumplan con la totalidad de las siguientes condiciones:

- Que sean de corto plazo o de gran liquidez, con un vencimiento original igual o menos a (3) tres meses.
- Que de su naturaleza pueda ser fácilmente convertibles en efectivo
- No están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor

A diciembre 31 de 2021 y 2020 el disponible está compuesto de la siguiente forma:

ACTIVOS	2021	2020
Efectivo y Equivalentes en Efectivo		
Caja Principal	376.253	35.860.200
Caja Sede La Rivera	0	291.084
Caja Sede El Poblado - Urgencias	0	783.359
Cuenta Ahorros Banco Bogotá No. 134-4497-50	19.990.582	1.365.087
Cuenta Corriente Banco de Bogotá No. 134.3384-66	106.934.944	13.086.790
Efectivo y Equivalentes en Efectivo	<u>127.301.779</u>	<u>51.386.520</u>

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar:

Política de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar:

Esta política aplica para todas las cuentas por cobrar con las que cuenta **EL CENTRO MEDICO IPSALUD S.A.S**, consideradas y establecidas en la sección 11- Instrumentos financieros Básicos, un activo financiero en la categoría de préstamos y partidas por cobrar, dado que representan un derecho a recibir efecto y otro activo financiero en el futuro

- Cuentas por cobrar clientes
- Cuentas por cobrar deudores varios
- Anticipos realizados.

La política anteriormente mencionada no aplicará para anticipos y avances para la obtención de activos intangibles, propiedad planta y equipo por cuanto estos rubros corresponden a dineros otorgados anticipadamente que no representan un derecho para **EL CENTRO MEDICO IPSALUD S.A.S** a recibir efectivo o algún otro instrumento financiero; deberá registrarse en la cuenta que refleje la destinación u objeto por el cual se otorgó el anticipo.

Cuentas por cobrar clientes.

Las cuentas por cobrar a clientes es un instrumento financiero de la entidad, compuesto por operaciones inherentes al objeto social de la empresa, se debe mantener la rotación de cartera, y que se encuentra inferior a 30 días,

Clasificación de las cuentas por cobrar clientes por nivel de riesgo

Categoría A o “riesgo normal”

Las cuentas por cobrar a clientes clasificados en esta categoría reflejan una estructuración y atención apropiadas. Los recaudos son recibidos de forma oportuna y no pasan los 30 días.

Categoría B “riesgo aceptable, superior al normal”

Las cuentas por cobrar a clientes en esta categoría están aceptablemente atendidas, es decir, los recaudos se encuentran recibidos entre 31 y 60 días,

Categoría C “riesgo significativo”

Son las cuentas por cobrar a clientes que presentan entre 61 y 180 días de recaudo.

Categoría D “riesgo de incobrabilidad”

Son cuentas por cobrar a clientes con una mínima probabilidad de recaudo.

De acuerdo con el tiempo de recaudo, las cuentas por cobrar a clientes se calificarán obligatoriamente de la siguiente manera:

Notas a los Estados Financieros Bajo las NIIF A DICIEMBRE 31 DE 2021 y 2020

CATEGORIA	DIAS
A	0-30 días
B	31-60 días
C	61-180 días
D	> 180 días

Deterioro de Cartera.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, **EL CENTRO MEDICO IPSALUD S.A.S** evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de las cuentas por cobrar a clientes. Cuando exista evidencia objetiva del deterioro del valor, la entidad reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Para efectos de constituir la respectiva provisión, cuando **EL CENTRO MEDICO IPSALUD S.A.S**, califique cualquiera de las facturas de un mismo cliente en B, C, o D, se lleva a la categoría de mayor riesgo los demás valores de la cuenta por cobrar de los clientes entregados al mismo cliente.

CALCULO DE DETERIORO DE CARTERA

EL CENTRO MEDICO IPSALUD S.A.S, podrá constituir provisiones por deterioro con cargo al estado de resultados, la protección de sus cuentas por cobrar en los porcentajes que se relacionen en la siguiente tabla. La decisión de constituir un deterioro individual superior al mínimo exigido corresponderá a una política adoptada por la gerencia. Si se considera necesario.

CATEGORIA	DIAS	PROVISION
A	0-30 días	0%
B	31-60 días	20%
C	61-180 días	50%
D	> 180 días	180%

OTRAS CUENTAS POR COBRAR A EMPLEADOS

Estos dineros son a favor de **EL CENTRO MEDICO IPSALUD S.A.S** Originados por desembolsos a empleados de la misma. Estos créditos se otorgan con la aprobación previa de la Gerencia, su política es (0%) de intereses, con un tiempo máximo de pago seis (10) meses.

De igual manera, se registra el saldo de beneficios a empleados pagados por anticipado como vacaciones anticipadas entre otros.

Notas a los Estados Financieros Bajo las NIIF A DICIEMBRE 31 DE 2021 y 2020

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a cuentas por cobrar a terceros por los siguientes conceptos:

- Anticipos de impuestos o saldos a favor
- Anticipos realizados a proveedores para obtener algún activo
- Prestamos en dinero a empresas o terceros del grupo.
- Las demás autorizadas por la gerencia.

Sobre estos valores no se realizara cálculo de deterioro si el periodo de cobro es inferior a noventa (90) días o si existe convenio a largo plazo de pago de los mismos.

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se reconocerán al valor inicial del importe desembolsado o autorizado por el deudor, transacción que se constituye en una obligación contra actual del deudor de cumplir con el pago y de la empresa de recibir beneficios económicos futuros.

Todos los activos financieros cuyo plazo pactado supere los 360 días, se miden posteriormente a su reconocimiento, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, para efectuar la medición al costo amortizado.

INTERESES POR MORA

Se reconocerá una cuenta por cobrar por intereses de mora, siempre que tenga el derecho legal a recibir efectivo por este concepto, y que sea probable que se generen beneficios económicos futuros.

Generalmente, la probabilidad del recaudo de estos intereses, está ligada a la viabilidad del recaudo de la cuenta del principal. Cuando la probabilidad del recaudo del principal sea baja o nula, la cuenta por cobrar por concepto de intereses por mora, solo deberá ser reconocida cuando el cliente acepte cancelarlos para ponerse al día con su cuenta.

A diciembre 31 de 2021 y 2020 las cuentas por cobrar están compuestas de la siguiente forma:

	2021	2020
Deudores		
Nacionales a Corto Plazo	965.052.557	142.395.526
Otras C x C	169.067.324	77.208.405
Total Deudores a Corto Plazo	1.134.119.881	219.603.931
Deudores a Largo Plazo	361.684.186	155.253.109
Nacionales a Largo Plazo	281.684.186	349.444.223
Total Deudores a Largo Plazo	643.368.372	504.697.332
Total Deudores	1.777.488.252	724.301.263

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Políticas de Propiedades, planta y equipo

Esta política se aplicará a la contabilidad de las propiedades, planta y equipo, así como a las propiedades de inversión cuyo valor razonable no puede medir confiabilidad sin costo a esfuerzo desproporcionado.

Un elemento de propiedad, planta y equipo se reconocerá como activo si, y sólo si sea probable que EL **CENTRO MEDICO IPSALUD S.A.S**, obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo, y el costo del elemento pueda medirse de forma fiable.

Los componentes de algunos elementos de propiedad, planta y equipo, pueden requerir reemplazo en intervalos regulares, en tal caso EL **CENTRO MEDICO IPSALUD S.A.S**, adiciona el costo de reemplazar componentes de tales elementos al importe en libros de un elemento de propiedad planta y equipo cuando incurra en este costo.

Los siguientes costos, no son costos de un elemento de propiedades, planta y equipo, EL **CENTRO MEDICO IPSALUD S.A.S**, los reconocerá como gastos cuando se incurra en ellos.

- a) Las mejoras y mantenimiento de los activos superen el 10% del valor del Mismo para el caso de las construcciones, en razón de la edificación para la parte de hospitalización que se debe solicitar la habilitación para el próximo año.
- b) La adición de parte para equipo de cómputo y comunicación
- c) Los costos por préstamos para la adquisiciones de los mismo

EL **CENTRO MEDICO IPSALUD S.A.S**, mide todas las partidas de propiedades planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

La entidad reconoce los costos del mantenimiento diario de una partida de propiedad, planta y quipo en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

Depreciación

El cargo por depreciación para cada periodo se reconocerá en el resultado, la cual se realiza por el método de línea recta.

Vidas útiles

Las depreciación de las categorías de la cuenta propiedades, planta y quipo se reconoce como gasto del periodo, y se calcula sobre el costo del elemento menos su valor residual, usando los siguientes métodos y estimaciones:

Notas a los Estados Financieros Bajo las NIIF A DICIEMBRE 31 DE 2021 y 2020

CUENTA	METODO DEPRECIACION	VIDA UTIL
Edificación	Línea Recta	De 30 años a 80 años
Vehículos	Línea Recta	De 5 años a 20 años
Muebles y Enseres	Línea Recta	De 5 años a 20 años
Equipo de cómputo y comunicación	Línea Recta	De 3 años a 5 años

Deterioro del Valor

Para determinar si el valor de un elemento o grupo de elementos de propiedades, planta y equipo se ha visto deteriorado su valor y, en tal caso, como reconocer y medir la pérdida por deterioro de valor. EL **CENTRO MEDICO IPSALUD S.A.S**, aplicará los criterios de deterioro e la política de deterioro y revisara el importe en libros de sus activos y determinara el importe recuperable de un activo, y cuando reconocerá o revertirá una perdida por deterioro en valor.

A diciembre 31 de 2021 y 2020 la propiedad planta y equipo está compuesta de la siguiente forma:

	2021	2020
Propiedad, Planta y Equipo		
Construcciones en Curso	1.753.754.939	1.706.341.710
Otras Activos	9.780.520	0
Total Activo No Corriente	<u>1.763.535.459</u>	<u>1.706.341.710</u>

PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR

Política de proveedores y cuentas por pagar

Esta política contable aplica para cuentas por pagar a proveedores de bienes y servicios y otras cuentas por pagar que se encuentran bajo la categoría de instrumentos financieros de tipo pasivo, a saber:

- Obligaciones financieras
- Proveedores por compras de bienes y servicios nacionales y del exterior
- Acreedores por arrendamientos, seguros, bienes y servicios en general
- Impuestos por pagar diferentes al impuesto de renta
- Avances y anticipos recibidos
- Otras cuentas por pagar
- Ingresos recibidos para terceros

Notas a los Estados Financieros Bajo las NIIF A DICIEMBRE 31 DE 2021 y 2020

La política contable de cuentas por pagar no aplica para los siguientes hechos económicos, debido a que su desarrollo tiene una política contable en particular para cada caso:

- Obligaciones laborales.
- El impuesto de renta por pagar
- Pasivos estimados y créditos judiciales

Se reconoce como un pasivo financiero de naturaleza acreedor "cuentas por pagar" los derechos de pago a favor de terceros originados en prestaciones de servicios recibidos o la compra de bienes a crédito, y en otras obligaciones contraídas a favor de terceros.

Se reconoce una cuenta por pagar en el Estado de la Situación Financiera, en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- a) Que el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción.
- b) Que la cuantía del desembolso a realizar pueda ser evaluada con fiabilidad
- c) Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación presente se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos futuros.

Los saldos por pagar se reconocen en el momento en que la empresa **EL CENTRO MEDICO IPSALUD S.A.S.** se convierta en parte obligada "adquiere obligaciones" según los términos contractuales de la operación. Por lo tanto, deben ser reconocidos como obligaciones ciertas a favor de terceros, las siguientes operaciones y bajos las siguientes circunstancias:

OBLIGACIONES FINANCIERAS

Las obligaciones financieras se reconocerán en el momento del desembolso de dinero que genere la obligación para **EL CENTRO MEDICO IPSALUD S.A.S.**, al valor nominal de la obligación en la medida que se cumplan con los siguientes requisitos:

- a) Que los recursos hayan sido recibidos por la entidad a satisfacción
- b) Es probable que el pago de dicha obligación se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios futuro
- c) El valor puede ser determinado en forma confiable.

PROVEEDORES DE COMPRAS DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES Y DEL EXTERIOR

Las obligaciones a favor de terceros originados en contratos o acuerdos deben ser reconocidos en la medida en que se cumplan los siguientes requisitos:

Notas a los Estados Financieros Bajo las NIIF A DICIEMBRE 31 DE 2021 y 2020

- a) Que el bien o servicio se ha recibido o se viene recibiendo a satisfacción y se han recibido beneficios del mismo.
- b) Es probable que del pago de dicha obligación se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios futuros
- c) El valor puede ser determinado en forma confiable.

IMPUESTOS POR PAGAR

Las retenciones en la fuente de carácter nacional, la retención de industria y comercio de carácter distrital y demás retenciones establecidas por la Ley, se reconocen en el momento en que ocurra lo primero entre el abono en cuenta "cuando se reconoce el pasivo proveedor, acreedor o pasivo estimado" o su pago tomando el valor descontado al tercero.

Los impuestos y contribuciones se reconocen en el momento de la causación de los respectivos hechos económicos que den lugar a los mismos y su cuantía se determina según las tarifas establecidas en la Ley.

AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS

Estas obligaciones deben reconocerse en el momento en que se reciben los valores por parte del tercero y se adquiere la obligación por algún concepto asociado al valor recibido. Los anticipos y avances recibidos se medirán por el valor efectivamente recibido por parte del tercero responsable de la obligación.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Se registrarán contablemente en la medida en que se cumplan los siguientes criterios de reconocimiento:

- Que el bien o servicio se reciba a satisfacción junto con los beneficios del mismo
- Es probable que del pago de dicha obligación se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios futuros
- El valor puede ser determinado en forma confiable.

Las cuentas por pagar corrientes se medirán a su valor nominal, siempre y cuando no incluyan una financiación o incorporen un descuento significativo, puesto que de ser así, se medirán al costo amortizado.

Las cuentas por pagar a largo plazo se medirán utilizando el costo amortizado mediante el método de la tasa de interés efectiva.

Notas a los Estados Financieros Bajo las NIIF A DICIEMBRE 31 DE 2021 y 2020

A diciembre 31 de 2021 y 2020 las cuentas por pagar están compuestas de la siguiente forma:

	2021	2020
Pasivo Corriente		
Obligación Financiera	135.384.427	289.396.265
Proveedores Nacionales	326.090.599	175.776.158
Costos y Gastos x Pagar	533.098.869	227.711.277
Obligaciones Labores	53.776.226	45.457.637
Otros Pasivos - Renta por Pagar	<u>137.616.566</u>	<u>76.080.710</u>
Total Pasivo Corriente	<u>1.185.966.682</u>	<u>814.422.047</u>
Obligación Financiera	426.960.206	392.965.045
Otros Pasivos No Corrientes	<u>138.000.000</u>	<u>134.000.000</u>
Total Pasiva No Corriente	<u>564.960.206</u>	<u>526.965.045</u>
TOTAL PASIVOS	<u>1.750.926.888</u>	<u>1.341.387.092</u>

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Políticas de beneficios a empleados.

Esta sección será aplicada a los beneficios para los empleados que ofrece EL CENTRO MEDICO IPSALUD S.A.S. Estos comprenden todos los tipos de contraprestaciones que EL CENTRO MEDICO IPSALUD S.A.S, proporciona a los trabajadores, incluidos administradores y gerentes, a cambio de sus servicios. Estos hacen referencia a:

- a) **Beneficio a corto plazo** a los empleados, que son los beneficios a los empleados (distintos de los beneficios por terminación) cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios
- b) **Beneficios post-empleo** que son los beneficios a los empleados (distintos de los beneficios por terminación) que se pagan después de completar su periodo de empleo en EL CENTRO MEDICO IPSALUD S.A.S
- c) **Otros beneficios a largo plazo para los empleados.** que son los beneficios a los empleados (distintos de los beneficios post-empleo y de los beneficios por terminación) cuyo pago no vence dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.
- d) Beneficios por terminación, que son los beneficios por pagar a los empleados como consecuencia de:

Notas a los Estados Financieros Bajo las NIIF A DICIEMBRE 31 DE 2021 y 2020

- a. La decisión de la entidad de rescindir el contrato de un empleado antes de la edad normal de retiro.
- b. Una decisión de un empleado de aceptar voluntariamente la conclusión de la relación de trabajo a cambio de esos beneficios.

EL CENTRO MEDICO IPSALUD S.A.S, reconoce el costo de todos los beneficios a los empleados a lo que estos tengan derecho como resultado de servicios prestados a **EL CENTRO MEDICO IPSALUD S.A.S**, durante el periodo sobre el que se informa:

- a) Como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados. Si el importe pagado excede a las aportaciones que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, **EL CENTRO MEDICO IPSALUD S.A.S**. Reconocerá ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo.
- b) Como un gasto, a menos que otra política requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo, tal como inventarios o propiedades, planta y equipo.

Cuando un empleado haya prestado sus servicios a **EL CENTRO MEDICO IPSALUD S.A.S** durante el periodo sobre el que se informa, la entidad reconocerá el costos de todos los beneficios de los empleados a lo que estos tengan derecho como resultado del servicio prestado con cargo al gasto y generando el pasivo correspondiente que se espera que haya que pagar por esos servicios.

A diciembre 31 de 2021 y 2020 las obligaciones labores están compuestas de la siguiente forma:

Obligaciones Labores	2021	2020
Cesantías	30.254.557	30.254.557
Interes	3.644.547	3.644.547
Vacaciones	8.249.522	2.509.033
Seguridad Social - Nómina	<u>11.627.600</u>	<u>9.049.500</u>
Total Obligaciones Laborales	<u>53.776.226</u>	<u>45.457.637</u>

PATRIMONIO

Política de patrimonio

Esta política está diseñada para fortalecer a **EL CENTRO MEDICO IPSALUD S.A.S** mediante la creación de un capital propio no distribuible que garantice su viabilidad financiera. Se toma como referencia el Modelo General de contabilidad en convergencia con las Normas Internacionales de Contabilidad e Información Financiera NIC-NIIF.

Notas a los Estados Financieros Bajo las NIIF A DICIEMBRE 31 DE 2021 y 2020

Esta política será definida de acuerdo con las decisiones tomadas por la Junta de Socios de **EL CENTRO MEDICO IPSALUD S.A.S**

Se reconoce como Patrimonio, las reservas legales constituidas y los valores apropiados como capital propio de la entidad.

A diciembre 31 de 2021 y 2020 el patrimonio está compuesto de la siguiente forma:

PATRIMONIO	2021	2020
Capital Social	305.000.000	305.000.000
Revalorización Patrimonial	952.549	952.549
Excedente /Déficit del Ejercicio	136.291.079	61.313.212
Exc/Déficit del Ejerc Acum	1.544.320.324	1.335.031.575
TOTAL PATRIMONIO	<u>1.986.563.951</u>	<u>1.702.297.336</u>

Políticas de Ingresos

Esta política debe ser aplicada al contabilizar ingresos de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones y sucesos:

- La prestación de servicios
- Dividendos por participaciones en sociedades
- Rendimientos financieros por inversión de excedentes de tesorería
- Ingresos por la venta de productos (cuando **EL CENTRO MEDICO IPSALUD S.A.S**, desarrolle actividades de venta.

La confección de la política contable para el reconocimiento de ingresos de **EL CENTRO MEDICO IPSALUD S.A.S**, se encuentra sustentada bajo las siguientes normas:

Sección 5: Estado de Resultado y otro Resultado Integral

Sección 23: Ingreso de Actividades ordinarias.

Decreto 3022: Por el cual se reglamente la Ley 1314 de 2009, sobre el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2.

El concepto de ingreso comprende tanto los ingresos de actividades ordinarias en sí, como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias propiamente dichos surgen en el curso de las actividades ordinarias de **EL CENTRO MEDICO IPSALUD S.A.S**, y adoptan una gran variedad de nombres tales como intereses, recuperación de provisiones comisiones dividendos.

Notas a los Estados Financieros Bajo las NIIF A DICIEMBRE 31 DE 2021 y 2020

Ingreso de Actividades ordinarias: es la entrada bruta de beneficios económicos, durante el periodo, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de EL **CENTRO MEDICO IPSALUD S.A.S**, siempre que tal entrada de lugar a un aumento en el patrimonio, que no esté relacionado con las actividades de su objeto social

Valor razonable: es el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción libre.

EL **CENTRO MEDICO IPSALUD S.A.S**, reconocerá como ingresos ordinarios por prestación de servicios cuando se cumplen las siguientes condiciones:

Criterio de Cumplimiento	Prestación del servicio
1. El importe de los ingresos de actividades ordinarias se puede medir fiablemente	El servicio prestado es claramente identificado y guarda relación con el contrato firmado entre las partes.
2. Es probable que EL CENTRO MEDICO IPSALUD S.A.S , obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción	La existencia de factura u otro tipo de documento que otorga la probabilidad de obtener beneficios económicos.
3. El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.	El grado de terminación puede medirse basado en las tareas contratadas o la proporción de los trabajos ejecutados.
4. Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad	Los costos pueden ser identificables mediante los centros de costos asociados a cada proyecto, del mismo modo es factible valorar los costos pendientes por incurrir.

A diciembre 31 de 2021 y 2020 los ingresos están compuestos de la siguiente forma:

	2021	2020
Ingresos Operacionales	4.402.951.591	1.704.762.450
Ingresos No Operacionales	94.962.825	240.883.028
Total de Ingresos	4.497.914.416	1.945.645.478

Gastos y costos

Políticas de gastos y costo.

Esta política debe ser aplicada al contabilizar tanto las pérdidas como los gastos que surjan de las actividades ordinarias de la entidad.

La confección de la política contable para el reconocimiento de gastos, de EL **CENTRO MEDICO IPSALUD S.A.S**, se encuentra sustentada bajo las siguientes normas:

Sección 5: Estado de resultado y otro Resultado Integral

CENTRO MEDICO IP SALUD S.A.S

NK. 805.019.763 -- 3

CR 28 F 72 U 56 Tel. 436 53 09 -- Email: contabilidad@correo.ipsaludcm.com

Notas a los Estados Financieros Bajo las NIIF A DICIEMBRE 31 DE 2021 y 2020

Sección 2: Conceptos y principios generales.

Decreto 3022: Por el cual se reglamente la Ley 1314 de 2009, sobre el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2.

La definición de gasto incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad.

- a) Los gastos que surgen de la actividad ordinaria incluyen, por ejemplo el costo de ventas, los salarios y las depreciaciones. Usualmente, toman la forma de una salida o disminución del valor de los activos, tales como efectivo y equivalente al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo.
- b) Las pérdidas son otras partidas que cumplen la definición de gastos y que pueden surgir en el curso de las actividades ordinarias de la entidad. Si las pérdidas se reconocen en el estado de resultados integral habitualmente se presentan por separado, puesto que el conocimiento de las mismas es útil para la toma de decisiones económicas.

Para EL **CENTRO MEDICO IPSALUD S.A.S**, el reconocimiento de los gastos procede directamente del reconocimiento medición de activos y pasivos, EL **CENTRO MEDICO IPSALUD S.A.S**, reconocerá un gasto en el estado de resultados integral (o en estado de resultados si se presenta) cuando haya surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en un activo o un incremento en un pasivo que pueda medirse con fiabilidad.

A diciembre 31 de 2021 y 2020 los costos y gastos están compuestos de la siguiente forma:

	2021	2020
Costos Operacionales	2.228.581.945	1.020.899.845
Gastos Administrativos	1.870.220.290	637.364.947
Gastos de Ventas	50.050.003	46.615.519
Gastos No Operacionales	151.538.876	150.598.680
Total Costos y Gastos	<u>4.300.391.113</u>	<u>1.855.478.990</u>
EXCEDENTE Y/O DÉFICIT DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTO	197.523.302	90.166.488