

SALUD SOCIAL S.A.S

NIT: 802.023.344-7

ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA

A 31 DE DICIEMBRE

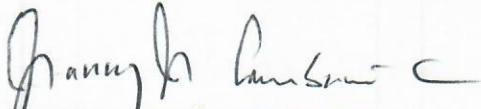
Expresados en miles de pesos colombianos

BARRANQUILLA - ATLANTICO

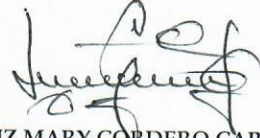
	2.021	2.020
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		
1101 EFFECTIVO	4.926.801.160	514.695.798
1103 EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	547.075	30.612.910
1301 CLIENTES NACIONALES FACTURACION RADICADA	14.295.708.742	11.164.224.304
1313 ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	36.620.462	536.948.881
1314 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS	0	0
1316 CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES BENEFICIOS A I	18.689.874	6.250.000
1319 DEUDORES VARIOS	257.501.489	467.393.588
1320 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-236.372.799	-236.372.799
1455 INVENTARIOS	414.997.313	483.726.372
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	19.714.493.316	12.967.479.054
ACTIVO NO CORRIENTE		
1208 ACTIVOS FINANCIEROS POR INVERSION	5.085.207.208	5.085.207.208
1501 CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES-EDIFICIOS	0	1.000.000.000
1501 EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES	643.405.081	475.566.522
1501 EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	337.503.719	323.718.568
1501 MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	1.839.927.005	1.530.244.355
1501 EQUIPO DE TRANSPORTE	153.800.000	153.800.000
1503 DEPRECIACION ACUMULADA	-1.434.259.057	-1.249.956.843
TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS	1.540.376.748	2.233.372.602
1701 ACTIVOS INTANGIBLES	389.179.624	148.459.958
1703 DEPRECIACION ACUMULADA DE ACTIVOS	-142.799.734	-138.447.111
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	246.379.890	10.012.847
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	6.871.963.846	7.328.592.657
TOTAL ACTIVOS	26.586.457.162	20.296.071.711
PASIVO		
CORRIENTE		
2101 OBLIGACIONES FINANCIERAS	14.320.460	99.528.636
2105 PROVEEDORES	3.750.744.020	2.599.929.918
2120 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	649.011.234	995.710.749
2130 DIVIDENDOS POR PAGAR	1.561.439	0
2133 ACREEDORES VARIOS	752.514.900	87.096.969
2201 IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR	210.719.071	246.980.968
2301 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	932.572.340	650.839.348
2509 OTROS DESCUENTOS DE NOMINA	2.484.804	1.281.908
TOTAL PASIVO CORRIENTE	6.313.928.268	4.681.368.496
A LARGO PLAZO		
2101 OBLIGACIONES FINANCIERAS	2.591.704.306	3.882.433.823
2101 OBLIGACIONES CON TERCEROS	7.488.427.700	5.205.556.091
2501 OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	4.495.599.833	1.340.523.775
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO	14.575.731.839	10.428.513.689
TOTAL PASIVO	20.889.660.107	15.109.882.185
PATRIMONIO		
3101 CAPITAL SOCIAL	460.000.000	460.000.000
3301 RESERVAS	230.000.000	131.569.497
3501 RESULTADOS DEL EJERCICIO	2.977.040.864	2.066.953.567

SALUD SOCIAL S.A.S
NIT: 802.023.344-7
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE
Expresados en miles de pesos colombianos
BARRANQUILLA - ATLANTICO

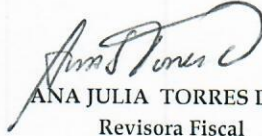
3502 RESULTADOS ACUMULADOS	2.066.953.567	2.564.863.837
3503 TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO TÉCNICO NORMATIVO	<u>-37.197.376</u>	<u>-37.197.376</u>
TOTAL PATRIMONIO	<u>5.696.797.055</u>	<u>5.186.189.525</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>26.586.457.162</u>	<u>20.296.071.710</u>



FANNY LAMBRAÑO CORONADO
Representante Legal
C.C 25.872.294



LUZ MARY CORDERO CARMONA
Contadora
T.P. No. 87868-T



ANA JULIA TORRES D'WEER
Revisora Fiscal
T.P. No. 36736-T

VIGILADO POR LA SUPERSALUD


SALUD SOCIAL S.A.S
NIT: 802.023.344-7
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
ENERO 01 A DICIEMBRE 31
(Expresados en miles de pesos colombianos)
BARRANQUILLA - ATLANTICO

	2.021	2.020
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES		
4101 INGRESOS EN LA ACTIVIDAD DE LA PRESTACION DEL SERVICIO	46.343.806.235	31.494.245.140
UTILIDAD BRUTA	<u>46.343.806.235</u>	<u>31.494.245.140</u>
Menos		
COSTO DE VENTAS		
6110 UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	35.967.707.347	25.016.849.146
UTILIDAD OPERACIONAL	<u>10.376.098.888</u>	<u>6.477.395.994</u>
Menos		
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION		
5101 SUELDOS Y SALARIOS	1.598.888.080	934.193.315
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	10.738.054	9.457.501
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	271.121.541	139.218.465
5104 APORTES SOBRE LA NOMINA	7.547.700	1.995.000
5105 PRESTACIONES SOCIALES	376.202.325	216.966.070
5106 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	531.065.729	231.550.005
5107 HONORARIOS	343.706.917	190.652.058
5108 IMPUESTOS	10.288.918	14.210.081
5109 ARRENDAMIENTOS	407.848.111	272.763.265
5111 CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	8.540.911	7.371.176
5112 SEGUROS	51.240.784	39.749.216
5113 SERVICIOS	1.316.207.392	1.012.318.637
5114 GASTOS LEGALES	11.847.967	5.797.206
5115 GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	190.700.430	13.677.588
5116 ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	69.149.209	7.350.600
5117 GASTOS DE TRANSPORTE	4.995.520	1.412.500
5118 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	289.857.778	242.837.795
5121 DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	33.390.214	0
5130 AMORTIZACIONES	4.352.623	29.776.687
5136 OTROS GASTOS	872.428.506	526.419.055
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	<u>6.410.118.709</u>	<u>3.897.716.220</u>
UTILIDAD NETA	<u>3.965.980.179</u>	<u>2.579.679.774</u>
Mas		
OTROS INGRESOS		
4214 DIVERSOS	728.694.569	796.823.037
Menos		
OTROS EGRESOS		
5301 GASTOS FINANCIEROS	315.796.210	322.471.925
TOTAL OTROS EGRESOS	<u>315.796.210</u>	<u>322.471.925</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	<u>4.378.878.538</u>	<u>3.054.030.886</u>

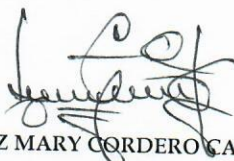
SALUD SOCIAL S.A.S
NIT: 802.023.344-7
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
ENERO 01 A DICIEMBRE 31
(Expresados en miles de pesos colombianos)
BARRANQUILLA - ATLANTICO

Menos

5410 IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	<u>1.401.837.674</u>	<u>987.077.319</u>
5905 UTILIDAD NETA DESPUES DE IMPUESTOS	<u>2.977.040.864</u>	<u>2.066.953.567</u>



FANNY LAMBRANO CORONADO
Representante Legal
C.C 25.872.294



LUZ MARY CORDERO CARMONA
Contadora
T.P. No. 87868-T



ANA JULIA TORRES D'WEER
Revisora Fiscal
T.P. No. 36736-T

VIGILADO POR LA SUPERSALUD

SALUD SOCIAL S.A.S
NIT 802.023.344-7
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
A 31 DE DICIEMBRE
(Expresado en pesos colombianos)
BARRANQUILLA-ATLANTICO

	2021	2020
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIV. DE OPERACION		
5905 Utilidad del ejercicio	2.977.040.864	2.066.953.567
Partidas que no afectan el efectivo:		
1503 Depreciación acumulada	289.857.778	242.837.795
1703 Amortización De Intangibles	4.352.623	29.776.687
1320 Deterioro de Cartera	236.372.799	236.372.799
Cambios en Activos y Pasivos operacionales		
1301 Disminucion (Aumento) en Clientes Facturas Radicadas	-3.367.857.237	-5.380.649.645
1313 Disminucion (Aumento) en Anticipos y Avances	500.328.419	-506.780.373
1316 Disminucion (Aumento) en Cuentas por Cobrar a Trabajad	-12.439.874	1.166.175
1319 Disminucion (Aumento) en Deudores Varios	209.892.099	169.214.077
1455 Disminucion (Aumento) en Inventarios	68.729.059	-206.798.426
1701 Disminucion (Aumento) en Intangibles	-240.719.666	-619.697
2105 (Disminucion) Aumento en Proveedores Nacionales	1.150.814.102	1.650.619.754
2120 (Disminucion) Aumento en Costos y Gastos Por Pagar	-346.699.515	48.836.699
2130 (Disminucion) Aumento en Dividendo por pagar	1.561.439	-580.917.865
2133 (Disminucion) Aumento en Acreedores Varios	665.417.931	-3.592.092
2201 (Disminucion) Aumento en Impuestos, gravámenes y tasas	-36.261.897	98.493.135
2301 (Disminucion) Aumento en Obligaciones Laborales	281.732.992	188.749.315
2509 (Disminucion) Aumento en Otros Descuento de Nomina	1.202.896	-1.038.586
2501 (Disminución) Aumentos en Otros Pasivos Anticipos y Ava	3.155.076.058	1.340.523.775
	<u>2.030.776.806</u>	<u>-3.182.793.754</u>
TOTAL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION	5.538.400.870	-606.852.906
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIV. DE INVERSION		
1501 (Aumento) en Propiedades, Planta y Equipo	403.138.076	-775.841.153
1208 (Aumento) en Inversiones, Acciones	0	-1.509.591.737
TOTAL EFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	<u>403.138.076</u>	<u>-2.285.432.890</u>

SALUD SOCIAL SOCIEDAD S.A.S
NIT 802.023.344-7

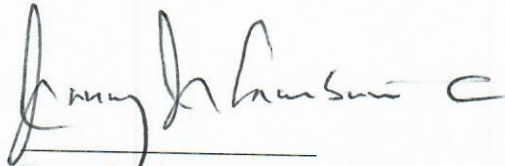
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Expresado en pesos colombianos)
BARRANQUILLA - ATLANTICO


FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIV. DE FINANCIACION


2101 Aumento en Obligaciones financieras	-1.375.937.693	1.881.269.914
2101 Aumento en Obligaciones con Terceros	2.282.871.609	-206.631.108
3502 Distribucion de utilidades ejercicios anteriores	-2.466.433.335	0
	<u>-1.559.499.419</u>	<u>1.674.638.806</u>
TOTAL EFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	<u><u>4.382.039.527</u></u>	<u><u>-1.217.646.990</u></u>

AUMENTO O DISMINUCION NETO EN EFECTIVO

1101 Efectivo y equivalente al inicio del año	545.308.708	1.762.955.698
1101 Efectivo y equivalente al final del año	4.927.348.235	545.308.708
AUMENTO O DISMINUCION NETO EN EFECTIVO	<u><u>4.382.039.527</u></u>	<u><u>-1.217.646.990</u></u>


Fanny Lambrano Coronado
Representante Legal


Luz Mary Cordero Carmona
Contadora
T.P 87868-T


Ana Julia Torres Dweer
Revisor Fiscal
T.P. 36736

VIGILADO POR LA SUPERSALUD

SALUD SOCIAL SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADAS


NIT 802.023.344-7


ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

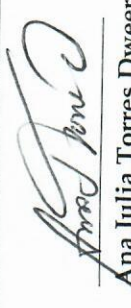
A 31 DE DICIEMBRE

(Expresado en pesos colombianos)

SALUD SOCIAL SOCIEDAD S.A.S NIT. 802,023,344-7	Capital suscrito y pagado	Reservas	Revalorización Patrimonio	Resultados del ejercicio	Efecto por adopción por primera vez	Resultado de ejercicios anteriores	Total Patrimonio
Saldo a 31 de diciembre de 2019	460.000.000	131.569.497	0	1.407.448.684	-37.197.376	0	3.119.235.958
Reclasificación de las utilidades generadas en el ejercicio 2019							
Incremento al Patrimonio	0			(1.407.448.684)		0	0
Aumento de reserva legal							0
Distribución Utilidad ejercicios anteriores							0
Utilidad del ejercicio 2020				2.066.953.567		-	2.066.953.567
Saldo a 31 de diciembre de 2020	460.000.000	131.569.497	0	0	-37.197.376	0	5.186.189.526
Reclasificación de las utilidades generadas en el ejercicio 2020							
Incremento al Patrimonio	0			(2.066.953.567)		0	0
Aumento de reserva legal		98.430.503					98.430.503
Distribución Utilidad ejercicios anteriores						(2.564.863.839)	(2.564.863.839)
Utilidad del ejercicio 2021				2.977.040.864			2.977.040.864
Saldo a 31 de diciembre de 2021	460.000.000	230.000.000	0	2.977.040.864	-37.197.376	-2.564.863.839	5.696.797.055


Fanny Lambrano Coronado
 Representante Legal
 C.C 25,872,294


Luz Mary Cordero Carmona
 Contador Público
 T.P. 87868-T


Ana Julia Torres Dweer
 Revisora Fiscal
 T.P. 76736

VIGILADO POR LA SUPERSALUD

SALUD SOCIAL SAS
NIT# 802.023.344-7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.021
(Cifras expresadas en pesos)

NOTA 1. - ENTIDAD REPORTANTE

La empresa SALUD SOCIAL NIT. 802.023.344-7 fue constituida por las normas colombianas como una sociedad anónima de naturaleza de economía privada, mediante escritura pública número 392 del 26 de febrero de 2004 de la notaria 9 de Barranquilla e inscrita en Cámara de Comercio el 2 de marzo de 2004 bajo el numero 109.712 del libro IX.

Por Acta número 17 del 16 de agosto del 2011 otorgado (a) en Asamblea de Accionistas en Barranquilla, inscrita en Cámara de Comercio de Barranquilla el 24 de agosto bajo el número 172.788 del libro IX la sociedad se transformó en por acciones simplificada bajo la denominación de SALUD SOCIAL POR ACCIONES SIMPLIFICADA.

NOTA 2. -OBJETO SOCIAL

La sociedad tiene como objeto principal la prestación de servicio de salud a pacientes, empresas e instituciones que tengan las necesidades de prevención, educación, promoción y mejoramientos de las condiciones de la salud de la población afiliada. Llevar a cabo programas extramurales acordes y complementarios al objeto de la Sociedad. Desarrollar un modelo de operación de manejo de riesgo en salud, con el fin de mejorar y mantener la calidad de vida de los afiliados. Ejercer una vigilancia epidemiológica permanente sobre los riesgos y factores determinantes que afecten a la población afiliada con miras a generar las intervenciones necesarias y suficientes que permitan mantener y mejorar su salud y demás planes complementarios para mejorar la calidad de vida de sus afiliados.

NOTA 3. – PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

La entidad realiza sus registros contables y prepara sus estados financieros de conformidad con las normas internacionales de información financiera para pymes aplicable a Colombia por medio del decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013 y que proviene de la aplicación de la ley 1314 de 2009 en donde Colombia adopta las normas internaciones de información financiera.

El Estado de Cambio en la Situación financiera expone información sobre operaciones del giro normal de las actividades de la empresa. La información expuesta en los estados

financieros fue obtenida de los registros contables que posee la empresa y son llevados de acuerdo con las disposiciones legales al giro específico de la sociedad

La entidad en su proceso de implementación de Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pymes, realizó el proceso de creación de un manual de políticas contables, el cual representa las normas, reglas y lineamientos necesarios para poder tener los criterios de reconocimiento, medición y presentación de la información financiera de la entidad, este manual de políticas contables es un documento disponible para los usuarios de la información financiera y constituyen el soporte conceptual sobre el cual se realizan las operaciones contables, dos puntos esenciales para el entendimiento de la información financiera, se enumeran a continuación:

Moneda Funcional

De acuerdo con los requerimientos de reconocimiento y medición para NIIF para pymes y esto aplicado a las características de la entidad la moneda funcional es el peso colombiano.

Período contable

La entidad tiene definido por estatutos efectuar sus cortes de cuentas y preparar y difundir sus estados financieros de propósito general una vez al año, a 31 de diciembre.

NOTA 4. – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo está compuesto por cuentas bancarias y de caja, otras inversiones las cuales tienen como propósito hacer la gestión del efectivo de la entidad, que se manejan los diferentes establecimientos que se tienen en el país.

Estos recursos son disponibles y la entidad los tiene para cubrir sus obligaciones o pasivos, como también para realizar compras necesarias para prestar sus servicios, este rubro se reconoce cumpliendo con el concepto de activo, teniendo en cuenta la disponibilidad con la que la entidad contará para su uso y se medirá a costo de la transacción en su medición inicial y posterior. La sociedad posee un encargo fiduciario con el propósito de obtener rentabilidad donde se traslada de la cuenta corriente y esta a su vez cuando se necesita hacer pagos o desembolso se traslada de la fiducia a la cuenta corriente de la sociedad.

La entidad no cuenta con efectivo y equivalentes restringidos, sin embargo, será necesario realizar la revisión de las restricciones posibles si las hubiere para realizar la clasificación en la presentación de los estados financieros, pertinente para el caso.

A 31 de diciembre esta cuenta se descompone como sigue:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	2021
Cajas	3.800.000.00
Bancos	4.923.001.060.00
Encargos Fiduciarios	547.075.00
Total Disponible	4.927.348.235.00

NOTA 5. – CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar, están compuestas por valores recuperables a la fecha de los estados financieros, en una parte, corresponden a las cuentas de los clientes que reflejan los movimientos de la prestación del servicio que a la fecha adeudan, este tipo de cuentas se reconocen cuando son derivadas de la prestación del servicio y en su momento constituyen un ingreso para la entidad, se miden al costo de la transacción y en su medición posterior no se realiza análisis de costo amortizado, dado que una cuenta comercial por cobrar que sobrepaso el tiempo y los términos de negociación dará causal o indicio de deterioro, el cual se reconocerá en el periodo correspondiente de ocurrencia. Dentro de la cuenta de clientes existe una causación de un deterioro de cartera con la entidad Coosalud NIT 800.249.241, con quien se termino contrato en el año 2017 donde quedo una cartera con acuerdo de pago, a la fecha sigue un saldo de \$716.281.210.00 en el año 2020 no se hizo provisión de deterioro, el saldo que existe es provisión del año anterior que es un deterioro por \$236.372.799.00

También las cuentas por cobrar a trabajadores, los cuales constituyen prestamos de menor cuantía y de corto plazo, de tal manera que son recuperables y esta se realizara en menos de un año, se miden al costo de la transacción y no contienen ningún tipo de interés, estos se descuentan del pago de la nómina mensualmente.

Los deudores varios son cuentas por cobrar a terceros generadas atreves de contratos, estas cuantías son a corto plazo, las cuales son recuperables y se realizan en un periodo contable. En esta cuenta tenemos un valor por \$257.501.490.00 que se distribuye de la siguiente manera \$231.404.854.00 estos son préstamos para cubrir necesidades entre compañías del grupo, se miden al costo de la transacción y no contienen ningún tipo de interés, también en este rubro se encuentra cuentas por incapacidades generales y por licencia de maternidad con un saldo de \$17.051.775.00, además en esta cuenta hay un rubro de \$5.001.2441.00 que corresponde a valores girados a las tarjetas débitos empresariales para reembolsos de caja menor y anticipos para otros gastos solicitados de manera urgentes por cada sede de la institución. Esté método se creó con el fin de evitar hacer desembolsos a nombre de empleados ya que estos son gastos de la empresa.

A 31 de diciembre, los deudores con sus respectivos saldos se descomponen como sigue:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	2021
A Clientes	14.295.708.742.00
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	18.685.874.00
Deudores Varios	257.501.490.00
Deterioro de cartera	(236.372.799.00)
Total Cuentas por cobrar	14.335.523.307.00

NOTA 6. – ACTIVOS NO FINANCIEROS

El rubro de los anticipos son dineros desembolsado a terceros para ser consumidos en gastos del periodo siguiente entre los cuales tenemos: JUNCO STUDIO SAS, Pagos para trabajo mejoramiento en las sedes de la institución, KGP CONSULTORIAS & LOGISTICA S.A.S. Giros para caracterización de agua potable y residuales en las sedes calle 17, Vivir y Pad para cumplimiento según exigencia de la norma, C4 PASCAL SAS desembolso para calibración de la cabina de bioseguridad de laboratorio de la sede de Cúcuta, DINAMICAPPS SAS, Anticipo para implementación de un nuevo software para el área de facturación que cumpla con los requisitos exigidos de la SuperSociedades de Salud y la DIAN.

Al 31 de diciembre del 2021 tiene un saldo de:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	2021
Anticipos, Avances	36.620.461.00

NOTA 7. – INVENTARIOS

Los inventarios se registran al costo menos las perdidas por vencimiento, por avería según sea dado el caso, la sociedad lleva un inventario permanente para tener un control de estos y llevar el verdadero consumo del periodo (costo y gasto) a través de costeo batch que lo hace el software contable siigo, estos son consumidos en la operación normal de la institución, es decir son utilizados para la prestación de servicio de salud. El inventario constituye partidas del activo corriente que están listo para su consumo, esta mercancía es valorada al costo de adquisición.

Al 31 de diciembre la cuenta de inventario arroja un saldo de \$414.997.313.00

NOTA 8. – INVERSIONES

La entidad en el rubro de activos financieros por inversiones posee instrumentos de patrimonio de otras entidades medidos al costo, este tipo de inversiones se actualizaron a su posible valor razonable en el momento de realizar el Estado de situación financiera de apertura a conversión NIIF pymes lo cual cambio sus valores.

En periodos posteriores la entidad no deberá actualizar estos valores a menos que se realice una nueva inversión.

Al 31 de diciembre de 2021 un saldo según lo indicamos a continuación:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	2021
Multiservicios	1.560.000.000.00
Coosalud	3.525.207.208.00
Total Inversiones	5.085.207.208.00

NOTA 9 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades planta y equipos comprenden construcciones, muebles y enseres, equipos de cómputos, Equipos medico científicos y vehículos que se registran al costo menos su depreciación y perdidas por deterioro de su valor. El costo incluye los desembolsos directamente para la adquisición de los activos; Estos tienen como propósito retornar a la entidad beneficios económicos futuros mediante el uso de los mismos en la prestación del servicio, los cuales tienen determinando unas vidas útiles fiscales, ya que no era necesario un cambio de vida útil, dado que las ya existentes alcanzan a cubrir el uso que la entidad puede darles a estos elementos, están sujetos a deterioro, sin embargo, para el presente periodo no existe indicio de existencia de deterioro. También la sociedad tiene como política llevar al gasto o al costo aquellos activos de menor cuantías por motivo de deterioro en uno o menos de un año, podemos mencionar los fonendoscopios, tensiómetros balanzas entre otros

Se deprecian con la metodología de línea recta teniendo en cuenta la vida útil del bien que se consideran suficientes extinguir los valores a la financiación de su vida útil estimada, se registra los movimientos de las depreciaciones acumuladas por la pérdida de la capacidad operacional de los bienes por el uso u otros factores naturales, teniendo en cuenta su vida útil y estimada. La entidad no estima ningún valor residual para sus activos por considerar que éste no es relativamente importante, los gastos de reparación y mantenimiento se cargan como una adición al bien o a resultados dependiendo el valor y se aplica a medida en que se incurren.

La sociedad hizo nuevas inversiones en compras de activos fijos, en muebles y enseres para la sede en la ciudad de Cúcuta. La Sociedad desde 2017 había adquirido un inmueble en la calle 84 con carrera 50 a través de un contrato Leasing el cual cedió a CYPAG que es una de las compañías del grupo.

A 31 de diciembre esta cuenta se descompone como sigue:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	2021
Muebles y Enseres	643.405.080.00
Equipo de Computación y Comunicación	337.503.719.00
Maquinaria y Equipo Medico Científico	1.839.927.006.00
Equipo de Transporte	153.800.000.00
Depreciación Acumulada	(1.434.259.057.00)
Total, Propiedad Planta y Equipo	1.540.376.748.00

NOTA 10. – Intangibles.

Los activos intangibles se valoran a su costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioros, la entidad posee en esta cuenta las licencias y software que están para el uso de la entidad y que cumplen con los criterios de reconocimiento bajo NIIF para pymes.

Las licencias tienen una vida útil definida y se registran al costo menos su amortización acumulada. La amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada.

Los Software, la amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada. Los costos asociados con el mantenimiento de software se reconocen como gasto cuando incurran.

Durante el periodo 2021 se adquirió unas nuevas licencias para equipos y el funcionamiento del servidor de la sede en la ciudad de Cúcuta y también se canceló un 50% para la compra de un nuevo software de costo y financiero, la vida útil estimada para estos intangibles es de cinco años o dependiendo de su fecha de vencimiento desde el día de su adquisición y puesta en marcha.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	2021
Licencias y Software	349.179.624.00
Amortización Acumulada	(142.799.734.00)
Total Intangibles	246.379.890.00

NOTA 11. – PASIVOS FINANCIEROS.

La entidad tiene pasivos financieros que están medidos al costo amortizado, de tal manera que se acusan los intereses derivados de estas obligaciones y estas se concilian permanentemente para que su valor sea el correspondiente al saldo en las entidades financieras.

Los pasivos financieros se clasifican en los corrientes donde se difiere el pago menos de 12 meses y el pasivo no corriente donde se difiere el pago de la obligación por más de 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera

La Sociedad tiene obligaciones financieras a largo plazo por arrendamiento financieros leasing para compras de activos fijos de la compañía y créditos de libre inversión y créditos a corto plazos en el cual se encuentra registrado el rubro que reflejan los saldos de las tarjetas de crédito que están a nombre de la sociedad. En el 2021 la sociedad adquirió nuevos créditos a corto plazo para pago de cesantías de empleados, En diciembre de 2021 la sociedad hace un nuevo crédito de libre inversión a largo plazo pagando el de corto plazo quedando solo los créditos a largo plazo. La Sociedad desde 2017 había adquirido a un crédito a través de un contrato Leasing para la compra de un bien inmueble ubicado en la calle 84 con carrera 50 el cual cedió a CYPAG a unas compañías del grupo.

A 31 de diciembre tiene un saldo de:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	2021
Otros créditos -Tarjetas	14.320.460.00
Crédito de libre inversión	2.316.047.611.00
Crédito por Leasing	275.656.695.00
Total	2.606.024.766.00

NOTA 12. – PASIVOS CON PARTICULARES

La Sociedad tiene cuentas por pagar a particular a largo plazo que corresponde a préstamos y contratos entre compañías del grupo. Los prestamos entre compañías no generan intereses.

Además, la organización tiene contratos de participación con CYPAG que es unas de las compañías del grupo.

En el 2021 la Sociedad tiene un contrato de mantenimiento y obra civil con la empresa Mantenimiento Generales S.A.S, este se adquirió para que nos provee de materiales de construcción y el mantenimiento aires acondicionados y reparaciones que requiera la compañía en todas sus sedes.

También en este rubro encontramos el saldo del contrato con Fundación Huellas con Futuro S.A.S por la prestación de servicio en el programa gestante en años anteriores y en el 2021 se hizo un nuevo contrato por la prestación del servicio de call center de la organización.

En el 2021 la Sociedad adquirió un contrato con Proyectos y Comercializadoras S.A.S con la figura de Patrimonio Autónomo con el fin de prestar servicio de hospedajes en la ciudad de Cúcuta, soportes técnicos a computadores y recreación en la Organización.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	2021
Cypag	140.805.038.00
Semedical	100.942.837.00
Fundación Huellas con Futuro	3.361.618.967.00
Proyectos y Comercializadoras SAS	2.044.435.234.00
Mantenimiento Generales Cia	1.649.854.494.00
Farmacias en Red SAS	190.771.130.00
Total	7.488.427.700.00

NOTA 13. -CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar están compuestas por valores exigibles para la entidad correspondientes al curso del negocio, estas cuentas son de corto plazo y totalmente exigibles para la entidad, están contabilizadas al costo.

Se reconocen como cuentas por pagar todas las obligaciones que surgen de la compra de materiales (Inventarios), activos fijos, Servicios recibidos y costos incurridos en la empresa originados en la prestación de servicio de salud. Estas obligaciones se conceden a plazos

normales del negocio según lo pactado con el proveedor, que en el futuro nos representan una salida de efectivo o equivalente del efectivo. A 31 de diciembre tenemos un saldo de:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	2021
Proveedores	3.750.744.019.00
Total	3.750.744.020.00

En los rubros de Costos y gastos por pagar y Acreedores Varios se registran los importes causados y pendientes de pago, como los rendimientos pactados por la utilización de recursos de terceros, los honorarios, arrendamientos y servicios originados en el desarrollo de su actividad de prestación de servicios de salud. En el rubro de Acreedores Varios son los costos originados por particulares en desarrollo de su objeto social serán cancelados dentro del periodo pactado.

En el 2021 se hizo contrato con las empresas Inversiones Panadería Nueva York que distribuye meriendas saludables a los empleados de la Organización y con Costrumuros de Colombia S.A.S. que nos doto materiales de construcción para nueva sede en la ciudad de Cúcuta

A 31 de diciembre estas cuentas quedan con un saldo de:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	2021
Costos y Gastos por Pagar	649.011.234.00
Acreedores Varios	752.514.900.00
Total	1.401.526.134.00

NOTA 14.- DIVIDENDOS POR PAGAR

La sociedad hizo reparto de sus utilidades acumuladas que traía del 2017 \$1.157.415.153.00 y 2018 \$1.407.448.684.00, según acta No. 45 del día ocho (8) de marzo del 2021.

Al 31 de diciembre del 2021 queda un saldo de \$1.561.439.00 que se pagara dentro del tiempo determinado.

NOTA 15.- BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los beneficios de corto plazo incluyen: cesantías (régimen ley 50), primas, vacaciones, intereses a las cesantías y todos aquellos conceptos que remuneran el servicio que prestan los empleados a la Empresa y que se esperan liquidar totalmente antes de los doce meses siguientes al cierre anual sobre el que se informa. Estos beneficios son reconocidos en la medida en que los empleados prestan sus servicios a la Institución y se miden por el valor establecido en las normas laborales nacionales y/o en los acuerdos individuales y colectivos establecidos entre el empleado y la Organización. Los pasivos por beneficios a empleados se contabilizan mensualmente y se ajustan al cierre de periodo contable conforme a las disposiciones legales vigentes.

También existe el beneficio de indemnizaciones, este beneficio corresponde a pagos que tiene que realizar la sociedad por decisión unilateral de la misma para terminar el contrato o por una decisión del empleado de aceptar una oferta de la organización de beneficios a cambio de la finalización del contrato de trabajo. De acuerdo con la legislación colombiana

dichos pagos corresponden a indemnizaciones por despido y a otros beneficios que la organización unilateralmente decide otorgar a sus empleados en estos casos
 Los beneficios por terminación son reconocidos como pasivo con cargo a resultados cuando la Institución comunica al empleado formalmente su decisión de retirarlo del empleo.

En el rubro de nómina por pagar corresponde a liquidaciones de contrato por terminación o por renuncia de empleados a los cuales se pagó indemnización por \$20.589.158.00, queda en esta cuenta porque el software de nómina al liquidar la lleva a la cuenta de nómina por pagar las cuales no se desembolsaron al beneficiario al cierre del periodo.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	2021
Nomina Por Pagar	54.726.941.00
Cesantías	473.618.594.00
Intereses sobre Cesantías	52.593.052.00
Vacaciones	200.381.253.00
Aportes a Riesgos Laborales	10.374.700.00
Aportes A Fondos Pensionales	90.124.700.00
Aporte en Salud	26.760.700.00
Aporte a caja de compensación, sena y ICBF	23.992.400.00
Total Obligaciones Laborales	932.572.340.00

En el rubro Cuentas por pagar existe Otros Descuentos de Nómina por \$2.484.804.00, no se cuenta como beneficio a empleado ya que estos representan descuentos que se efectúan a los empleados para pagar diferentes tipos de servicios los cuales disfruta el empleado como libranza, cooperativa, embargos entre otros, la organización es el intermediario que facilita la obtención y el pago entre el empleado y las entidades que ofrece diferentes clases de servicios ya que este rubro es descontado al empleado mensualmente por nomina por tal razón estos valores no constituyen un beneficio de la empresa para el empleado sino una cuenta por pagar del mismo. Al 31 de diciembre de 2021 queda un saldo de \$2.484.804.00

NOTA 16.- PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los pasivos por impuestos corrientes se derivan de las obligaciones fiscales que la organización tiene con los entes de control fiscal y correspondientes al cumplimiento de ley de la legislación determinada o sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. La Gerencia general evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. La Sociedad, cuando corresponde, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

Este rubro está compuesto por las declaraciones de: Renta, Retenciones en la fuente de renta aplicadas en el último mes y Retenciones de ICA practicadas durante el último bimestre de 2021. A diciembre 31 de 2021 la obligación por impuestos corrientes queda con un valor a pagar de \$ 210.719.071.00 distribuido de la siguiente manera:

Declaración de Renta \$90.174.110.00
Retención en la fuente y anticipo de renta \$83.230.392.00
Industria y Comercio \$37.314.569.00

NOTA 17.-ANTICIPOS DE CONTRATOS:

Son dineros que el cliente cancela durante el periodo que no se le ha dado aplicación del giro directo de Clientes de pago a las facturas emitidas ya que se espera indicaciones por parte de este, que es el procedimiento para la aplicación del pago al giro ya registrado en la cuenta de banco.

Al 31 de diciembre queda un saldo por valor de: \$4.495.599.833.00

NOTA 18. – CAPITAL SOCIAL. La sociedad tiene un capital autorizado por \$700.000.000.00 se encuentran suscrito y pagado \$460.000.000.00, dividido en 460.000 acciones por un valor de \$1.000 cada una.

NOTA 19.- RESERVAS. Se registran como reservas las apropiaciones autorizadas por la Asamblea General para el cumplimiento de las disposiciones legales y en el año 2021 se registraron nuevos rubros para reserva legal por \$98.430.503.00.
A 31 de diciembre queda un saldo de:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	2021
Reserva Legal	230.000.000.00
Total	230.000.000.00

NOTA 20.- UTILIDADES ACUMULADAS.

La utilidad acumulada corresponde a la suma del resultado del periodo previamente de ejercicios anteriores de la organización al 2021 trae la utilidad acumulada del año 2020 ya que durante 2021 se repartieron las del 2018 y 2019.

NOTA 21.- UTILIDADES DEL PERIODO

El resultado del ejercicio corresponde a la utilidad o perdida en el periodo actual de la organización que sale de la diferencia entre ingresos y gastos en un periodo determinado obteniendo una utilidad o una perdida.

NOTA 22.- TRANSICION AL NUEVO MARCO TECNICO

En esta cuenta se muestran los efectos de la implementación de NIIF para pymes, adopción por primera vez, los cambios se representan en la cuenta de patrimonio, en los estados financieros se sigue mostrando desde que implementamos NIIF para pymes desde el año 2015.

Al 31 de diciembre estas cuentas quedan con los siguientes saldos:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	2021
Utilidades Acumuladas	2.066.953.567.00

Resultado del Ejercicio	2.977.040.864.00
Utilidades Retenidas Por Adopción De NIIF (Pyme)	(37,197,376.00)

NOTA 23. – INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de actividades ordinarias comprenden los valores causados dentro del periodo, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de la Sociedad. En el desarrollo de su objeto social, corresponden a ingresos por prestación de servicios de salud los cuales pueden ser fácilmente identificables y medibles en la medida que el servicio se presta a continuación, relacionamos el rubro comprendido a 31 de diciembre.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	2021
Consulta Externa y Atención Domiciliaria con Hospitalización.	46.343.806.235.00
Ingresos Netos	46.343.806.235.00

NOTA 24. – COSTOS DE PRESTACION DEL SERVICIO

Representa la acumulación de los costos directos e indirectos necesarios para la prestación del servicio de salud a medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas relacionadas con las compensaciones a empleados o terceros directamente relacionados con la prestación de servicio de salud. También se incluyen aquellos costos que, aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	2021
Costos de prestación del servicio	35.967.707.347.00
Total, Costos de prestación del servicio	35.967.707.347.00

NOTA 25. – GASTOS DE ADMINISTRACION

Estos gastos son requeridos para el desarrollo de la actividad ordinaria e incluye los originados por situaciones por relación laboral y que deben atribuirse a las actividades de dirección, planeación y apoyo del funcionamiento que contribuye al normal desarrollo de la actividad administrativa de la empresa, los gastos de personal administrativo, honorarios, impuestos, afiliaciones y contribuciones, legales, servicios de vigilancia y aseo, mantenimientos y reparaciones, gastos de viaje, depreciaciones y amortizaciones y demás erogaciones que no clasifiquen como costo.

Estos gastos se reconocen en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (efectivo).

Al 31 de diciembre del 2021 se acumulan:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	2021
Salarios y prestaciones Sociales	1.908.655.921.00
Seguridad Social y Parafiscales	278.669.241.00
Gasto no constitutivo salarios	608.238.266.00
Honorarios	343.706.917.00
Impuestos	10.288.918.00
Arrendamientos	407.848.111.00
Afiliaciones y Contribuciones	8.540.911.00
Seguros	51.240.784.00
Servicios	1.316.207.392.00
Legales	11.847.967.00
Mantenimiento y Reparaciones Locativas	259.849.639.00
Gastos de Viaje	4.995.520.00
Depreciación	289.857.778.00
Amortización	4.352.623.00
Diversos	770.433.972.00
Deterioro Cuentas por Cobrar	33.390.214.00
Total, Gastos de administración	6.308.124.174.00

NOTA 26. – INGRESOS NO OPERACIONALES

Los ingresos no operacionales corresponden a: rentabilidades obtenidas por rendimientos financieros, subvención del gobierno (subsido de nómina) en la época de pandemia, también los descuentos por acuerdos de pago e ingresos por recuperación. Al 31 de diciembre suman:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	2021
Rendimientos financieros	56.752.391.00
Por subvención	382.728.000.00
Descuento por pronto Pago	638.369.176.00
Recuperaciones	33.511.591.00
Otros	61.411.00
Total Ingresos no Operacionales	728.694.569.00

NOTA 27. – GASTOS NO OPERACIONALES

El rubro de los gastos no operaciones contiene las erogaciones relacionadas con los gastos financieros tales como, comisiones y compras de chequeras pagadas a las entidades financieras e intereses por los préstamos adquiridos, gravamen al movimiento financieros y otros gastos bancarios, ocurridos dentro del periodo.

También registramos las pérdidas por aceptaciones de glosas de la prestación del servicio, bajas de incapacidades que no son reconocidas por las entidades prestadoras (EPS) y (ARL), bajas de inventarios por avería, baja otros activos por pérdidas o deterioros y aquellas partidas registradas en costos y gastos de ejercicios anteriores.

A diciembre 31 de 2021 se reconocieron los siguientes registros:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	2021
Gastos Bancarios	13.126.629.00
Gravamen Financiero	82.367.884.00
Intereses Corrientes	182.519.466.00
Comisiones Bancarias	37.782.230.00
Gastos de Ejercicios Anteriores	75.666.919.00
Otros Gastos	26.327.617.00
Total, Gastos no Operacionales	417.790.745.00



Luz Mary Cordero Carmona.
Contadora
T.P. 67868-T