

**COBERTURA INTEGRAL EN SALUD IPS SAS**  
**NIT: 900.211.678-1**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA EN DICIEMBRE 2021 - CIFRAS EN PESOS**

|                                                                     | DICIEMBRE 2021       | DICIEMBRE 2020       | VARIACION \$        | VARIACION %     |
|---------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|-----------------|
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                                             | <b>1.521.946.544</b> | <b>1.367.186.520</b> | <b>154.760.024</b>  | <b>11,32%</b>   |
| <b>11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>                       | <b>76.772.171</b>    | <b>196.734.064</b>   | <b>-119.961.893</b> | <b>-60,98%</b>  |
| 1101 EFECTIVO                                                       | 2.136.127            | 147.169.073          | -                   | -98,55%         |
| 1103 EQUIVALENTES AL EFECTIVO                                       | 74.636.044           | 49.564.991           | 25.071.053          | 50,58%          |
| <b>13 CUENTAS POR COBRAR</b>                                        | <b>741.799.992</b>   | <b>639.612.343</b>   | <b>102.187.649</b>  | <b>15,98%</b>   |
| 1301 DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN - VALOR NOMINAL | 85.270.036           | 53.010.700           | 32.259.336          | 60,85%          |
| 1308 CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS AL COSTO             | -                    | -                    | -                   | 0,00%           |
| 1313 ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS                               | 1.951.112            | 210.193.475          | -                   | -99,07%         |
| 1314 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR        | 405.562.751          | 347.004.064          | 58.558.687          | 16,88%          |
| 1315 RECLAMACIONES                                                  | 6.139.604            | 4.713.010            | 1.426.594           | 30,27%          |
| 1316 CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES BENEFICIOS A EMPLEADOS AL C  | 680.484              | 1.320.000            | -                   | -48,45%         |
| 1319 DEUDORES VARIOS                                                | 242.196.005          | 23.371.094           | 218.824.911         | 936,31%         |
| <b>18 OTROS ACTIVOS</b>                                             | <b>703.374.381</b>   | <b>530.840.113</b>   | <b>172.534.268</b>  | <b>32,50%</b>   |
| 1812 ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO                                  | 703.374.381          | 530.840.113          | 172.534.268         | 32,50%          |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>                                          | <b>108.579.300</b>   | <b>82.412.902</b>    | <b>26.166.398</b>   | <b>31,75%</b>   |
| <b>15 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>                                 | <b>108.579.300</b>   | <b>82.412.902</b>    | <b>26.166.398</b>   | <b>31,75%</b>   |
| 1501 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO                  | 214.461.269          | 178.888.181          | 35.573.088          | 19,89%          |
| 1503 DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO MODELO C -  | 105.881.969          | 96.475.279           | 9.406.690           | 9,75%           |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                                                 | <b>1.630.525.844</b> | <b>1.449.599.422</b> | <b>180.926.422</b>  | <b>12,48%</b>   |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>                                             | <b>492.134.289</b>   | <b>366.385.344</b>   | <b>125.748.945</b>  | <b>34,32%</b>   |
| <b>21 PASIVOS FINANCIEROS</b>                                       | <b>290.042.909</b>   | <b>195.896.814</b>   | <b>94.146.095</b>   | <b>48,06%</b>   |
| 2105 CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO                                     | 43.801.750           | 64.632.756           | -                   | -32,23%         |
| 2113 CUENTAS POR PAGAR CON CONTRATISTAS- AL COSTO                   | -                    | -                    | -                   | 0,00%           |
| 2120 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO                             | 246.241.159          | 131.264.058          | 114.977.101         | 87,59%          |
| <b>22 IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS</b>                             | <b>5.533.918</b>     | <b>6.505.000</b>     | <b>-971.082</b>     | <b>-14,93%</b>  |
| 2201 RETENCION EN LA FUENTE                                         | 5.533.918            | 6.505.000            | -                   | -14,93%         |
| <b>23 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>                                | <b>157.288.123</b>   | <b>107.855.570</b>   | <b>49.432.553</b>   | <b>45,83%</b>   |
| 2301 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO                       | 157.288.123          | 107.855.570          | 49.432.553          | 45,83%          |
| <b>24 PROVISIONES</b>                                               | <b>0</b>             | <b>53.061.749</b>    | <b>-53.061.749</b>  | <b>0,00%</b>    |
| 2403 PARA OBLIGACIONES FISCALES                                     | -                    | 53.061.749           | -                   | 0,00%           |
| <b>25 OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS</b>              | <b>39.269.339</b>    | <b>3.066.211</b>     | <b>36.203.128</b>   | <b>1180,71%</b> |
| 2501 OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS                   | 37.118.395           | 137.633              | 36.980.762          | 26869,11%       |
| 2509 OTROS DESCUENTOS DE NOMINA                                     | 2.150.944            | 2.928.578            | -                   | -26,55%         |
| <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>                                          | <b>893.968.728</b>   | <b>897.209.432</b>   | <b>-3.240.704</b>   | <b>-0,36%</b>   |
| 2101 OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO                              | 893.968.728          | 897.209.432          | -                   | -0,36%          |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                                                 | <b>1.386.103.017</b> | <b>1.263.594.776</b> | <b>122.508.241</b>  | <b>9,70%</b>    |
| <b>3 TOTAL PATRIMONIO</b>                                           | <b>244.422.828</b>   | <b>186.004.642</b>   | <b>58.418.186</b>   | <b>31,41%</b>   |
| <b>31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES</b>                               | <b>150.000.000</b>   | <b>100.000.000</b>   | <b>50.000.000</b>   | <b>50,00%</b>   |
| 3101 CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO                                      | 150.000.000          | 100.000.000          | 50.000.000          | 50,00%          |
| <b>33 RESERVAS</b>                                                  | <b>17.043.803</b>    | <b>15.268.226</b>    | <b>1.775.577</b>    | <b>11,63%</b>   |
| 3301 RESERVAS OBLIGATORIAS                                          | 17.043.803           | 15.268.226           | 1.775.577           | 11,63%          |
| <b>35 RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>                                  | <b>77.379.025</b>    | <b>70.736.416</b>    | <b>6.642.609</b>    | <b>9,39%</b>    |
| 3501 RESULTADOS DEL EJERCICIO                                       | 8.418.182            | 17.755.765           | -                   | -52,59%         |
| 3502 RESULTADOS ACUMULADOS                                          | 68.960.843           | 52.980.651           | 15.980.192          | 30,16%          |

**Efraín Alberto Cruz Ceña**  
Representante Legal

**DIEGO MAURICIO MONSALVE B**  
Contador publico  
TP- 201115-T

**LILIANA VALENZUELA NIÑO**  
Revisor Fiscal  
TP- 69280-T

|                                                         | DICIEMBRE 2021       | DICIEMBRE 2020       | VARIACION \$       | VARIACION %    |
|---------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|----------------|
| <b>4 INGRESOS</b>                                       | <b>3.352.806.388</b> | <b>2.946.808.865</b> | <b>405.997.523</b> | <b>13,78%</b>  |
| 41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS                   | 3.352.806.388        | 2.946.808.865        | 405.997.523        | 13,78%         |
| <b>6 COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL</b> | <b>68.003.034</b>    | <b>71.515.298 -</b>  | <b>3.512.264</b>   | <b>-4,91%</b>  |
| 61 COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD                         | 68.003.034           | 71.515.298 -         | 3.512.264          | -4,91%         |
| 6101 PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD                   | 68.003.034           | 71.515.298           | -3.512.264         | -4,91%         |
| <b>UTILIDAD BRUTA</b>                                   | <b>3.284.803.354</b> | <b>2.875.293.567</b> | <b>409.509.787</b> | <b>14,24%</b>  |
| <b>5 GASTOS</b>                                         | <b>3.237.150.881</b> | <b>2.864.749.384</b> | <b>372.401.497</b> | <b>13,00%</b>  |
| 51 GASTOS DE ADMINISTRACION                             | 1.216.694.840        | 1.415.356.383 -      | 198.661.543        | -14,04%        |
| 5101 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS                         | 459.217.751          | 436.894.529          | 22.323.222         | 5,11%          |
| 5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS                           | 2.048.041            | 2.879.315 -          | 831.274            | -28,87%        |
| 5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS                           | 78.207.159           | 58.796.766           | 19.410.393         | 33,01%         |
| 5104 APORTES SOBRE LA NOMINA                            | 2.257.544            | 3.952.256 -          | 1.694.712          | -42,88%        |
| 5105 PRESTACIONES SOCIALES                              | 81.570.441           | 78.729.462           | 2.840.979          | 3,61%          |
| 5106 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS                        | 1.871.841            | 8.153.681 -          | 6.281.840          | -77,04%        |
| 5107 GASTOS POR HONORARIOS                              | 182.842.220          | 454.082.017 -        | 271.239.797        | -59,73%        |
| 5108 GANANCIAS                                          | 1.031.778            | 869.879              | 161.899            | 18,61%         |
| 5109 ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS                          | 0                    | 101.783.063 -        | 101.783.063        | 0,00%          |
| 5110 ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS                         | 0                    | 0                    | -                  | 0,00%          |
| 5111 CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES                      | 1.656.260            | 828.130              | 828.130            | 100,00%        |
| 5112 SEGUROS                                            | 18.712.568           | 14.745.231           | 3.967.337          | 26,91%         |
| 5113 SERVICIOS                                          | 130.242.119          | 112.940.874          | 17.301.245         | 15,32%         |
| 5114 GASTOS LEGALES                                     | 3.628.845            | 4.184.383 -          | 555.538            | -13,28%        |
| 5115 GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO               | 110.890.011          | 30.716.800           | 80.173.211         | 261,01%        |
| 5116 ADECUACIÓN E INSTALACIÓN                           | 1.356.750            | 28.491.150 -         | 27.134.400         | -95,24%        |
| 5118 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO       | 99.514.820           | 9.429.062            | 90.085.758         | 955,41%        |
| 5130 AMORTIZACIÓN ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO          | 1.407.232            | 469.078              | 938.154            | 200,00%        |
| 5136 OTROS GASTOS                                       | 40.239.460           | 67.410.707 -         | 27.171.247         | -40,31%        |
| 52 GASTOS DE DISTRIBUCIÓN (OPERACIÓN)                   | 2.020.456.041        | 1.449.393.001        | 571.063.040        | 39,40%         |
| 5201 SUELDOS Y SALARIOS                                 | 739.675.466          | 557.786.676          | 181.888.790        | 32,61%         |
| 5202 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS                           | 2.139.241            | 5.375.955 -          | 3.236.714          | -60,21%        |
| 5203 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS                           | 136.114.231          | 104.786.022          | 31.328.209         | 29,90%         |
| 5205 PRESTACIONES SOCIALES                              | 175.188.623          | 141.870.232          | 33.318.391         | 23,49%         |
| 5204 APORTES SOBRE LA NOMINA                            | 3.565.059            | 1.759.645            | 1.805.414          | 102,60%        |
| 5206 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS                        | 5.477.224            | 65.797.621 -         | 60.320.397         | -91,68%        |
| 5207 GASTOS POR HONORARIOS                              | 293.283.753          | 164.555.632          | 128.728.121        | 78,23%         |
| 5209 ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS                          | 108.944.525          | 6.700.901            | 102.243.624        | 1525,82%       |
| 5213 SERVICIOS                                          | 517.615.258          | 378.581.167          | 139.034.091        | 36,73%         |
| 5215 GASTOS DE REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO               | 16.099.188           | 14.189.156           | 1.910.032          | 13,46%         |
| 5236 OTROS GASTOS                                       | 22.353.473           | 7.989.994            | 14.363.479         | 179,77%        |
| <b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>                             | <b>47.652.473</b>    | <b>10.544.183</b>    | <b>37.108.290</b>  | <b>351,93%</b> |
| 42 OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN                          | 94.559.949           | 114.811.264 -        | 20.251.315         | -17,64%        |
| 4201 INTERESES                                          | 200.071              | 0                    | 200.071            | #DIV/0!        |
| 4211 RECUPERACIONES                                     | 728.181              | 2.733.017            | -2.004.836         | -73,36%        |
| 4212 INDEMNIZACIONES                                    | 0                    | 0                    | 0                  | 0,00%          |
| 4214 DIVERSOS                                           | 93.631.697           | 112.078.247          | -18.446.550        | -16,46%        |
| 53 FINANCIEROS                                          | 101.769.240          | 93.810.377           | 7.958.863          | 8,48%          |
| 5301 GASTOS FINANCIEROS                                 | 101.769.240          | 93.810.377           | 7.958.863          | 8,48%          |
| <b>GANANCIA DEL AÑO</b>                                 | <b>40.443.182</b>    | <b>31.545.070</b>    | <b>8.898.112</b>   | <b>28,21%</b>  |
| <b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL PERIODO</b>             | <b>8.418.182</b>     | <b>17.755.765 -</b>  | <b>9.337.583</b>   | <b>-52,59%</b> |

Efraín Alberto Cruz Ceña  
Representante Legal

DIEGO MAURICIO MONSALVE B  
Contador publico  
TP- 201115-T

LILIANA VALENZUELA NIÑO  
Revisor Fiscal  
TP- 69280-T



**IPS COBERTURA INTEGRAL EN SALUD S.A.S**

**NIT. 900.211.678 - 3**

**Estado de Notas a los Estados Financieros Individual**

**A diciembre 31 de 2021**

**Cifras en Pesos Colombianos**

**A. Notas de Carácter General**

**1. Domicilio social y del desarrollo de las actividades y forma legal**

Que, por documento privado de la Asamblea de Accionistas de Itagüí, de mayo 18 de 2012, registrado en Julio 23 de 2012, en el libro 9o., bajo el No. 82540 de la cámara de comercio de Aburra sur se constituyó una Sociedad Comercial Por Acciones Simplificada denominada: **IPS COBERTURA INTEGRAL EN SALUD**

Su objeto social, en el cual está basada su actividad comercial, podrá realizar, en Colombia y en el exterior cualquier actividad lícita, comercial o civil; y como actividad principal a desarrollar será: La Prestación de servicios de salud, especialmente en las áreas de medicina general, y especializada, odontología general y especializada, programas de promoción y prevención en salud y salud ocupacional. Atención al público para la prestación de servicios enunciados. Su domicilio social principal es en el municipio de Itagüí.

**2. Descripción de la Naturaleza de las operaciones y de las principales actividades**

**2.1. Naturaleza de las operaciones:**

Las cifras y demás datos presentados en los estados financieros se refieren a la Prestación de servicios de salud, y ayudas diagnosticas en general, asesoría a nivel profesional, en especial en las aéreas de medicina general, salud ocupacional relacionados con el objeto social.

## 2.2. Principales actividades:

Las principales actividades de la entidad y su descripción son:

| ACTIVIDADES            | BREVE DESCRIPCIÓN DE LAS ACTIVIDADES                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| MEDICINA               | Consulta médica general: programada y Prioritaria.<br>Consulta médica especializada: Ginecología, Obstetricia, Medicina Interna, Pediatría, Cirugía general y dermatología                                                                                                                                                                                            |
| ODONTOLOGIA            | Consulta odontológica general: Programada y urgencias<br>Consulta odontológica especializada: Odontopediatría, ortodoncia y estética: diseño de sonrisa                                                                                                                                                                                                               |
| LABORATORIO CLINICO    | Las pruebas de laboratorio examinan muestras de sangre, orina o tejidos corporales. Un técnico o el médico analizan las muestras para determinar si los resultados están dentro de los límites normales. Los análisis usan un rango de valores porque lo que se considera normal varía de una persona a otra. Muchos factores afectan los resultados de los análisis. |
| PROMOCION Y PREVENCIÓN | Promoción y prevención: Vacunación, charlas educativas, talleres grupales: mamás consentidas, crecimiento y desarrollo, asma “respira bienestar”, riesgo cardiovascular “por ti por mí”                                                                                                                                                                               |
| CONSULTA EXTERNA       | Enfermería profesional, nutrición y psicología. Procedimientos: Sala general de procedimientos y proceso de esterilización.                                                                                                                                                                                                                                           |

## 3. Término de duración legal

El término de duración de la Sociedad es indefinido.

## 4. Hipótesis de Entidad en Marcha:

La entidad opera bajo la hipótesis de empresa en marcha. No existen indicios que permitan concluir que la entidad no estará en marcha en el periodo siguiente.

## 5. Declaración de cumplimiento de las NIIF como base de preparación de los Estados Financieros:

Estos estados financieros se han elaborado cumpliendo con La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), aprobadas en Colombia mediante el marco normativo establecido en el Decreto 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015 y por los Decretos 2101, 2131 de 2016, 2170 de 2017 y Decreto 2483 de 2018, que deben auditarse bajo especificaciones del Decreto 302 de 2015, 2132 de 2016 y 2170 de 2019.

Específicamente nos ceñimos a lo establecido en la Sección 8 contenida en el *anexo técnico compilatorio No. 2, de las normas de información financiera NIIF para las pymes grupo 2* del decreto 2483 de 2018.

## 6. Políticas contables significativas aplicadas (Sección 8.5 NIIF para las Pymes):

### 6.1. Bases de medición utilizadas para la elaboración de los Estados Financieros

La entidad para determinar los importes monetarios cuando se reconocen los elementos en los estados financieros, deberá medirlos de acuerdo a las siguientes bases:

- Costo histórico

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

- Valor razonable

La entidad, reconocerá el valor razonable como 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 en condiciones de independencia mutua.

## **6.2. Resumen de Otras Políticas Contables Significativas:**

### **6.2.1. Efectivo y equivalentes al efectivo**

- Reconocimiento y medición: El efectivo y equivalentes al efectivo se reconocen en el momento en que diagnostica avanzada ips los recibe o los transfiere a una entidad financiera a manera de depósitos a la vista, caja general, caja menor, cuentas corrientes o de ahorros; y su valor es el importe nominal, del total de efectivo o el equivalente del mismo.
- Todas las partidas conciliatorias entre el valor en libros en contabilidad y extractos bancarios, se reconocerán al cierre de mes
- Efectivo restringido y/o con destinación específica: Corresponde a dineros que posee la compañía, pero que no puede disponer de ellos libremente; o que posee para un fin determinado o para cancelar un pasivo específico.

### **6.2.2. Cuentas por cobrar**

- Reconocimiento y medición inicial: IPS Cobertura Integral En Salud S.A.S al reconocer inicialmente una cuenta por cobrar, la medirá por su precio de transacción.
- Medición posterior. Al final de cada periodo sobre el que se informa, IPS COBERTURA INTEGRAL EN SALUD S.A.S. medirá las cuentas por cobrar al costo amortizado bajo el valor neto de los siguientes importes:

- (a) el importe al que se mide en el reconocimiento inicial, esto es el importe de la factura
- (b) menos los reembolsos del importe principal
- (c) menos, cualquier reducción (reconocida directamente o mediante el uso de una cuenta correctora) por deterioro del valor o incobrabilidad

Las cuentas por cobrar al no tener establecida una tasa de interés se medirán al importe no descontado del efectivo que se espera recibir

### **6.2.3. Inventarios**

- Los activos que se reconocerán como inventarios son los que se mantienen en forma de materiales o suministros para ser consumidos en la prestación de servicios y están clasificados bajo los siguientes grupos:
  - Insumos de Papelería, aseo y cafetería
  - Insumos de odontología
  - Insumos generales medico quirúrgicos

El costo de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de su adquisición, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales. El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos no recuperables, los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a su adquisición.

- Medición posterior: El costo de los inventarios se asignará utilizando el método costo promedio ponderado. IPS Cobertura Integral En Salud S.A.S utilizará la misma fórmula de costo para todos los inventarios que tengan una naturaleza y uso similares.

La obsolescencia será aplicable a los inventarios de insumos médicos, y para los demás tipos de inventarios será aplicable el deterioro. La entidad hará estimación sobre la obsolescencia de los inventarios a fin de registrar las pérdidas por poco uso.

Con el fin de contrarrestar las pérdidas de materiales e insumos médicos por obsolescencia, se cuenta con un coordinador de laboratorio para que se encargue de verificar y controlar las fechas de vencimiento de los diferentes tipos de inventarios que maneja la entidad a fin de minimizar la obsolescencia y/o deterioro por este concepto, y si una partida del inventario llegase a deteriorar su valor, IPS COBERTURA INTEGRAL EN SALUD S.A.S. reducirá el importe en libros del inventario al costo o al valor neto realizable, aplicando para su manejo el costo promedio. Esa reducción será una pérdida por deterioro de valor que se llevará a resultados.

#### **6.2.4. Propiedades, planta y equipo**

La entidad reconocerá como propiedad, planta y equipo, los activos tangibles que se mantienen para uso en la producción o suministro de bienes, asimismo se prevé usarlo más de un período contable. Se reconocerá como Propiedad, planta y equipo, si es probable que la empresa pueda obtener beneficios económicos futuros que estén asociados con el bien, y su costo pueda medirse con fiabilidad. Se mantendrá un control individual por cada bien que posea la empresa por medio de un sistema especial de control de activos fijos.

- Medición inicial: Las propiedades, planta y equipo se reconocerán inicialmente a su costo de adquisición. Se deducirá su depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro.

La empresa medirá inicialmente al costo los elementos de propiedad, planta y equipo, el cual comprenderá el precio de adquisición (honorarios legales y de intermediación, aranceles de importación e impuestos recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y rebajas), los costos atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista; como costos de entrega o transporte, los de instalación y montaje y los de comprobación de que el activo funciona adecuadamente, y formará parte de este costo la estimación inicial de costos de desmantelamiento o retiro de un activo, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

- Medición posterior: La entidad, medirá la propiedad, planta y equipo posterior a su reconocimiento al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor que haya sufrido dicho elemento.

La empresa no reconocerá valorizaciones de Propiedades, Planta y Equipo ni provisiones para la protección de activos, salvo que demuestre que existe un deterioro de valor.

.

#### **6.2.5. Cuentas por pagar**

Política contable general: IPS Cobertura Integral En Salud S.A.S reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo.

La empresa medirá inicialmente una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella.

Medición posterior: La entidad medirá las cuentas y documentos por pagar al final de cada período al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo, cuando estas sean a largo plazo.

La empresa medirá las cuentas y documentos por pagar al final de cada período sobre el que se informa al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar, siempre que no constituya una transacción de financiación.

#### **6.2.6. Beneficios a empleados**

Se considerarán beneficios a los empleados todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, en el corto plazo, distintos de los que el Código de Trabajo establece. Entre estos se encuentran sueldos y salarios extras, ausencias remuneradas a corto plazo, participaciones en ganancias e incentivos pagaderos dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios correspondientes.

La entidad reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados, en el corto plazo, como un pasivo, y también se reconocerá como un gasto al realizarse el pago.

La contabilización de los beneficios a corto plazo a los empleados es generalmente inmediata, puesto que no es necesario plantear ninguna hipótesis actuarial para medir las obligaciones o los costos correspondientes y, por tanto, no existe posibilidad alguna de ganancias o pérdidas actuariales. Además, las obligaciones por beneficios a corto plazo a los empleados se miden sin descontar los importes resultantes.

#### **6.2.7. Impuesto a las ganancias**

Representa obligaciones resultantes de impuestos a liquidar en periodos posteriores y se lleva al pasivo corriente, cuando son pagados en el periodo menor a doce meses.

La entidad reconocerá un pasivo por impuestos corrientes por el impuesto a pagar por las ganancias fiscales del periodo actual.

La empresa reconocerá las consecuencias fiscales actuales y futuras de transacciones y otros sucesos que se hayan reconocido en los estados financieros. Estos importes fiscales reconocidos comprenden el impuesto corriente y el impuesto diferido.



### **6.2.8. Patrimonio**

- Medición inicial: El capital social se reconocerá cuando sean emitidos las acciones y otra parte este obligada a proporcionar efectivo u otros recursos a la entidad a cambio de estas.

Los instrumentos de patrimonio deberán de ser medidos al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, neto de los costos directos de emisión de los instrumentos de patrimonio.

- Medición posterior: La entidad reducirá del patrimonio el importe de las distribuciones a los propietarios, neto de cualquier beneficio fiscal relacionado.

Las utilidades serán reconocidas al final del ejercicio contable

Una entidad revelará en las notas el número de acciones autorizadas por la entidad; las acciones emitidas y pagadas totalmente, así como las emitidas pero aún no pagadas en su totalidad; el valor nominal de las acciones, o el hecho de que no tengan valor nominal; una conciliación entre el número de acciones en circulación al principio y al final del período; derechos, privilegios y restricciones correspondientes a cada clase de acciones, incluyendo los que se refieran a las restricciones que afecten a la distribución de dividendos y al reembolso del capital; las acciones cuya emisión está reservada como consecuencia de la existencia de opciones o contratos para la venta de acciones, describiendo las condiciones e importes.

## **7. Hechos ocurridos después del cierre contable del periodo anterior:**

### **7.1. Órgano que aprueba los estados financieros:**

Los estados financieros son aprobados por la Asamblea de Socios.

### **7.2. Fecha de aprobación de los estados financieros:**

Los estados financieros serán aprobados en el mes de marzo de 2021. Los estados financieros no reflejan eventos que hayan ocurrido después de esa fecha.

### **7.3. Distribución de dividendos antes de la reunión de la asamblea:**

La entidad no hace pagos a sus socios, accionistas o similares que puedan considerarse distribución indirecta de dividendos. Los dividendos se distribuyen únicamente con las decisiones de la Asamblea realizada antes del 31 de marzo del año siguiente al periodo objeto de cierre.

**B. Notas Específicas que apoyan las partidas presentadas en los estados financieros (NIIF PYMES 8.4 c)**

**1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo:**

**1.1. Componentes del Efectivo y sus Equivalentes:**

| CONCEPTO                                        | DICIEMBRE 2021       | DICIEMBRE 2020        | VARIACION \$            | VARIACION %    |
|-------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|----------------|
| <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>    | <b>76.772.171,00</b> | <b>196.734.064,00</b> | <b>- 119.961.893,00</b> | <b>-60,98%</b> |
| CAJA GENERAL                                    | 520.867              | 1.151.058             | - 630.191               | -54,75%        |
| CAJAS MENORES                                   | 500.000              | 450.000               | 50.000                  | 11,11%         |
| BANCOS CUENTAS CORRIENTES-MONEDA NACIONAL       | -                    | 145.558.255           | - 145.558.255           | 0,00%          |
| BANCOS CUENTAS DE AHORRO-BANCOS MONEDA NACIONAL | 1.115.260            | 9.760                 | 1.105.500               | 11326,84%      |
| INVERSIONES A CORTO PLAZO                       | 74.636.044           | 49.564.991            | 25.071.053              | 50,58%         |

**2. Cuentas por cobrar**

**2.1. Información de apoyo de las cuentas por cobrar:**

| CONCEPTO                                                | DICIEMBRE 2021        | DICIEMBRE 2020        | VARIACION \$          | VARIACION %   |
|---------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|
| <b>CUENTAS POR COBRAR</b>                               | <b>741.799.992,00</b> | <b>639.612.343,00</b> | <b>102.187.649,00</b> | <b>15,98%</b> |
| CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS-RADICADA | 85.270.036            | 53.010.700            | 32.259.336            | 60,85%        |
| PRESTAMOS A SOCIOS                                      | -                     | -                     | -                     | 0,00%         |
| PROVEEDORES                                             | 1.951.112             | 1.487.366             | 463.746               | 31,18%        |
| CONTRATISTAS                                            | -                     | 208.706.109           | - 208.706.109         | 0,00%         |
| ANTICIPO DE IMPUESTOS DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS        | 188.684.636           | 141.353.490           | 47.331.146            | 33,48%        |
| RETENCIÓN EN LA FUENTE                                  | 34.362.098            | 50.392.895            | - 16.030.797          | -31,81%       |
| RETENCIÓN DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA                    | 108.635.549           | 81.561.586            | 27.073.963            | 33,19%        |
| OTROS ANTICIPOS DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES           | 73.880.468            | 73.696.093            | 184.375               | 0,25%         |
| OTRAS RECLAMACIONES                                     | 6.139.604             | 4.713.010             | 1.426.594             | 30,27%        |
| OTROS PRESTAMOS A TRABAJADORES                          | 680.484               | 1.320.000             | - 639.516             | -48,45%       |
| OTROS DEUDORES                                          | 242.196.005           | 23.371.094            | 218.824.911           | 936,31%       |

- En el concepto de deudores de sistema se encuentran las cuentas por cobrar por conceptos de servicios de salud
- En anticipos se encuentran los dineros entregados de forma anticipada a contratistas para trabajos de mantenimiento a la sede
- En anticipo se encuentra de impuesto se encuentra el saldo a favor de diagnostica

avanzada por concepto de retención en salud que nos practican nuestros y la autorretención de renta que corresponde a un 0.8% de valor neto de las ventas, dicho saldo a favor es solicitado como devolución anualmente.

- En cuentas por cobrar a trabajadores se encuentran las vacaciones que se anticiparon en tiempos de pandemia y que al corte de los estados financieros quedan pendientes por cruzar.

### 3. Propiedades, Planta y Equipo:

#### 3.1. Información de apoyo de la propiedad, planta y equipo

| CONCEPTO                                         | DICIEMBRE 2021        | DICIEMBRE 2020       | VARIACION \$         | VARIACION %   |
|--------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| <b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>                 | <b>108.579.300,00</b> | <b>82.412.902,00</b> | <b>26.166.398,00</b> | <b>31,75%</b> |
| EQUIPO DE OFICINA-EQUIPOS                        | 111.180.900           | 111.180.900          | -                    | 0,00%         |
| EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN             | 59.550.096            | 31.444.096           | 28.106.000           | 89,38%        |
| EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO- SERVICIOS AMBULATORIOS | 43.730.273            | 36.263.185           | 7.467.088            | 20,59%        |
| EQUIPO DE OFICINA                                | -                     | -                    | -                    | -             |
|                                                  | 67.972.516            | 65.147.226           | 2.825.290            | 4,34%         |
| EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN             | -                     | -                    | -                    | -             |
|                                                  | 12.226.175            | 6.306.490            | 5.919.685            | 93,87%        |
| EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO                         | -                     | -                    | -                    | -             |
|                                                  | 25.683.278            | 25.021.563           | 661.715              | 2,64%         |

Durante el año 2021 aumentaron los activos por unas adquisiciones en equipos de computo

Al aumentar los ingresos, fue necesario aumentar la planta administrativa

#### 3.2. Bases de Medición de Propiedades, Planta y Equipo:

Las bases de medición para determinar el valor en libros de estos activos es el modelo del costo histórico.

#### 3.3. Métodos de depreciación utilizados:

Todas las Propiedades, Planta y Equipo se deprecian usando el método de la línea recta.

#### 3.4. Activos totalmente depreciados que continúan en uso

Los activos totalmente depreciados que se sigan usando no se dan de baja contablemente. También son objeto de revisión de la vida útil, lo cual puede dar lugar a ajustes por ampliar su tiempo de depreciación.

## PASIVOS:

### 4. Obligaciones financieras con bancos y otras instituciones:

#### 4.1. Información de apoyo de las obligaciones financieras

| CONCEPTO                              | DICIEMBRE 2021     | DICIEMBRE 2020     | VARIACION \$       | VARIACION %   |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------|
| <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>            | <b>893.968.728</b> | <b>897.209.432</b> | <b>- 3.240.704</b> | <b>-0,36%</b> |
| BANCOS NACIONALES-SOBREGIROS BANCARIO | 58.217.943         | 9.977.350          | 48.240.593         | 483,50%       |
| BANCOS NACIONALES-PAGARES             | 596.499.641        | 519.232.082        | 77.267.559         | 14,88%        |
| BANCOS NACIONALES-CARTAS DE CRÉDITO   | 15.251.144         | -                  | 15.251.144         |               |
| OTRAS OBLIGACIONES-PARTICULARES       | 224.000.000        | 368.000.000        | - 144.000.000      | -39,13%       |

En la obligaciones financieras se presenta una disminución de los sobregiros nacionales presentados a 31 de diciembre del 2021, se detalla un incremento en las obligaciones con bancos nacionales para cubrir las obligaciones particulares, por lo tanto se ve el incremento de los bancos nacionales y una disminución en las obligaciones con particulares manteniendo un comportamiento muy similar al del año anterior.

### 5. Beneficios a los empleados a Corto Plazo por Nómina y Prestaciones sociales

| CONCEPTO                                        | DICIEMBRE 2021        | DICIEMBRE 2020        | VARIACION \$         | VARIACION %   |
|-------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|---------------|
| <b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>               | <b>157.288.123,00</b> | <b>107.855.570,00</b> | <b>49.432.553,00</b> | <b>45,83%</b> |
| NOMINAR POR PAGAR                               | 4.426.970             | 16.474.537            | - 12.047.567         | -73,13%       |
| CESANTIAS                                       | 80.201.902            | 49.475.499            | 30.726.403           | 62,10%        |
| INTERESES SOBRE CESANTÍAS                       | 8.431.886             | 3.895.904             | 4.535.982            | 116,43%       |
| VACACIONES                                      | 36.536.765            | 14.323.673            | 22.213.092           | 155,08%       |
| PRIMA DE SERVICIOS                              | -                     | 980.657               | - 980.657            | 0,00%         |
| APORTES A RIESGOS LABORALES                     | 1.782.900             | 1.438.800             | 344.100              | 23,92%        |
| APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR        | 16.455.800            | 13.434.400            | 3.021.400            | 22,49%        |
| APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR | 5.023.800             | 4.101.600             | 922.200              | 22,48%        |
| APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACIÓN   | 4.428.100             | 3.730.500             | 697.600              | 18,70%        |

La IPS cumple con todo lo establecido en la normatividad vigente en el Código Sustantivo de Trabajo respecto al reconocimiento de prestaciones sociales a sus empleados, las cuales se calcularon y causaron al cierre de año, según el siguiente detalle:

La empresa no se encuentra obligada a pagar ni ha pactado otro tipo de beneficios a los empleados a largo plazo o pos empleo, ya que cotiza obligatoriamente a los fondos de pensión cada mes lo correspondiente a los aportes de norma por concepto de pensión, que se registran como pasivo en el grupo de “cuentas por pagar”.

## 6. Patrimonio

### 6.1. Capital en Acciones:

La sociedad tiene autorizado un capital de ciento cincuenta millones, compuesto de ciento cincuenta mil acciones aun valor nominal de mil pesos.

### 6.2. Patrimonio:

| CONCEPTO                                          | DICIEMBRE 2021        | DICIEMBRE 2020        | VARIACION \$         | VARIACION %   |
|---------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|---------------|
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                           | <b>244.422.828</b>    | <b>186.004.642</b>    | <b>58.418.186</b>    | <b>31,41%</b> |
| <b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES</b>                | <b>150.000.000,00</b> | <b>100.000.000,00</b> | <b>50.000.000,00</b> | <b>50,00%</b> |
| CAPITAL AUTORIZADO                                | 150.000.000           | 100.000.000           | 50.000.000           | 50,00%        |
| CAPITAL POR SUSCRIBIR (DB)                        | -                     | -                     | -                    | 0,00%         |
| <b>RESERVAS</b>                                   | <b>17.043.803,00</b>  | <b>15.268.226,00</b>  | <b>1.775.577,00</b>  | <b>11,63%</b> |
| RESERVAS OBLIGATORIAS-RESERVA LEGAL               | 17.043.803            | 15.268.226            | 1.775.577            | 11,63%        |
| <b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>                   | <b>77.379.025,00</b>  | <b>70.736.416,00</b>  | <b>6.642.609,00</b>  | <b>9,39%</b>  |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS | 8.418.182             | 17.755.765            | - 9.337.583          | -52,59%       |
| UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS                | 118.577.583           | 102.597.391           | 15.980.192           | 15,58%        |
| PÉRDIDAS ACUMULADAS                               | - 49.616.740          | - 49.616.740          | -                    | 0,00%         |

### 6.3. Ajustes por errores de períodos anteriores:

En 2021 no se presentaron ajustes por errores de períodos anteriores.

## 7. INGRESOS

### 7.1. Ingresos operacionales

La empresa viene en una recuperación de ingresos, se presenta un aumento del 13.78%

con respecto al año 2020

| CONCEPTO                             | DICIEMBRE 2021 | DICIEMBRE 2020 | VARIACION \$ | VARIACION % |
|--------------------------------------|----------------|----------------|--------------|-------------|
| INGRESOS                             | 3.352.806.388  | 2.946.808.865  | 405.997.523  | 13,78%      |
| INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS   | 3.352.806.388  | 2.946.808.865  | 405.997.523  | 13,78%      |
| UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA | 3.352.806.388  | 2.946.808.865  | 405.997.523  | 13,78%      |



**Efrain Alberto Cruz Ceña**

Representante legal  
CC 79.142.069



**DIEGO MAURICIO MONSALVE BUILES**

Contador Público  
TP 201115-T



LILIANA VALENZUELA NIÑO  
Revisor Fiscal  
TP- 69280-T

**LILIANA VALENZUELA NIÑO**

Revisor Fiscal  
TP 69280- T