



NIT 802.014.132-4

CONJUNTO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS Y REVELACIONES

Comparativo a 31 de Diciembre de 2020- 2019

Cifras en Pesos Colombianos con Dos Decimales

Sede Principal de la IPS
Barranquilla - Atlántico - Colombia



INSTITUTO DE TRASPLANTE DE MEDULA OSEA DE LA COSTA IPS S.A.S.

NIT: 802.014.132-4

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

A DICIEMBRE 31 DEL:

(Cifras Expresadas En Pesos Colombianos)

VIGILADO SUPERSALUD

	NOTAS	2020	2019	VARIACION ABSOLUTA (\$)	VARIACION RELATIVA (%)
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE		5,847,395,144.00	5,155,635,086.00	691,760,058.00	13.42
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1	24,204,807.00	377,179,556.00	-352,974,749.00	-93.58
Saldo en Caja		19,437,549.00	192,438,913.00	-173,001,364.00	-89.90
Saldo en Bancos-Cuentas Corriente		4,767,258.00	184,740,643.00	-179,973,385.00	-97.42
INVERSIONES	1,1	44,818,287.00	44,732,991.00	85,296.00	0.19
Inversiones		44,818,287.00	44,732,991.00	85,296.00	0.19
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	2	3,508,231,439.00	2,938,980,301.00	569,251,138.00	19.37
Cuentas por Cobrar por Prestaciones de Servicios - Radicadas		3,519,294,558.00	2,950,043,420.00	569,251,138.00	19.30
Provision de Cuentas por Cobrar		-11,063,119.00	-11,063,119.00	-	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3	1,658,154,815.00	1,189,256,130.00	468,898,685.00	39.43
Anticipo a Proveedores Nacionales		802,690,975.00	657,210,820.00	145,480,155.00	22.14
Otros Anticipos		90,000,000.00	-	90,000,000.00	100.00
Cuentas por cobrar a Accionistas		337,577,250.00	335,280,000.00	2,297,250.00	0.69
Cuentas por Cobrar a Trabajadores		122,537,004.00	1,527,716.00	121,009,288.00	7,920.93
Cuentas por cobrar a Particulares		305,349,586.00	195,237,594.00	110,111,992.00	56.40
ANTICIPO DE IMPUESTOS O SALDOS A FAVOR	4	92,298,776.00	238,516,104.00	-146,217,328.00	-61.30
Anticipo de Impuesto de Renta y Complementarios		-	234,635,023.00	-234,635,023.00	-100.00
Impuesto Industria y Comercio		16,473,204.00	3,881,081.00	12,592,123.00	324.45
Otros Anticipos y Avances de Impuestos		15,668,572.00	-	15,668,572.00	100.00
Saldos a Favor-Impuesto a las Ganancias		60,157,000.00	-	60,157,000.00	100.00
INVENTARIOSCONSUMIDOS EN LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS	5	519,687,020.00	366,970,004.00	152,717,016.00	41.62
Medicamentos		519,687,020.00	366,970,004.00	152,717,016.00	41.62
ACTIVO NO CORRIENTE		3,806,117,373.00	2,164,551,779.00	1,641,565,594.00	75.84
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6	3,785,350,608.00	2,158,624,037.00	1,626,726,571.00	75.36
Maquinarias y Equipo		689,573,075.00	538,808,565.00	150,764,510.00	27.98
Equipo Medico Cientifico - Hospitalizacion		1,167,533,285.00	1,072,033,285.00	95,500,000.00	8.91
Equipo Dotacion de Clinicas		418,758,412.00	-	418,758,412.00	100.00
Muebles y Equipos de Oficina		229,296,682.00	220,609,382.00	8,687,300.00	3.94
Equipo de Computacion Y Telecomunicacion		128,403,278.00	99,440,558.00	28,962,720.00	29.13
Flota y Equipo de Transporte		220,044,303.00	220,044,303.00	-	-
Mejoras en Propiedad Ajena - Propiedades de Inversión		2,031,872,574.00	1,058,485,941.00	973,386,633.00	91.96
Depreciacion Acumulada		-1,100,131,001.00	-1,050,797,997.00	-49,333,004.00	4.69
INTANGIBLES					
LICENCIAS	6,1	20,766,765.00	5,927,742.00	14,839,023.00	250.33
Otros Intangibles		14,839,023.00	-	14,839,023.00	100.00
Licencias Software Adquiridas		5,927,742.00	5,927,742.00	-	-
TOTAL ACTIVO		9,653,512,517.00	7,320,186,865.00	2,333,325,652.00	31.88

INSTITUTO DE TRASPLANTE DE MEDULA OSEA DE LA COSTA IPS S.A.S.

NIT: 802.014.132-4

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

A DICIEMBRE 31 DEL:

(Cifras Expresadas En Pesos Colombianos)

VIGILADO SUPERSALUD

	NOTAS	2020	2019	VARIACION ABSOLUTA (\$)	VARIACION RELATIVA (%)
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE		5,903,565,213.00	4,270,139,215.00	1,633,425,998.00	38.25
PASIVO FINANCIERO CORRIENTE	7	99,864,215.00	-	99,864,215.00	100.00
Sobregiro Bancario		99,864,215.00	-	99,864,215.00	100.00
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	8	2,826,521,430.00	1,429,380,448.00	1,397,140,982.00	97.74
Proveedores Nacionales		2,826,521,430.00	432,458,375.00	2,394,063,055.00	553.59
Honorarios		-	176,945,190.00	-176,945,190.00	-100.00
Servicios Tecnicos		-	393,995,202.00	-393,995,202.00	-100.00
Servicios de Mantenimiento		-	2,213,887.00	-2,213,887.00	-100.00
Arrendamiento		-	180,565,000.00	-180,565,000.00	-100.00
Servicios Publicos		-	41,222,544.00	-41,222,544.00	-100.00
Seguros		-	6,919,187.00	-6,919,187.00	-100.00
Otros		-	195,061,063.00	-195,061,063.00	-100.00
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	9	11,519,052.00	143,010,000.00	-131,490,948.00	-91.95
Impuesto de Renta		-	140,081,000.00	-140,081,000.00	-100.00
Impuesto de Vehiculo		182,000.00	182,000.00	-	0.00
Impuesto Industria y Comercio por pagar		11,337,052.00	2,747,000.00	8,590,052.00	312.71
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	9	79,954,447.00	29,165,639.00	50,788,808.00	174.14
Retencion en la Fuente-Renta		79,954,447.00	29,165,639.00	50,788,808.00	174.14
BENEFICIOS A EMPLEADOS	10	183,263,036.00	88,174,818.00	95,088,218.00	107.84
Salarios por Pagar		72,203,258.00	40,075.00	72,163,183.00	180070.33
Prestaciones de ley		111,059,778.00	88,134,743.00	22,925,035.00	26.01
OTROS PASIVOS CORRIENTES	11	2,702,443,033.00	2,580,408,310.00	122,034,723.00	4.73
Aportes Parafiscales por pagar		22,202,454.00	17,184,100.00	5,018,354.00	29.20
Anticipo Recibido de clientes		2,680,240,579.00	2,563,224,210.00	117,016,369.00	4.57
PASIVO NO CORRIENTE		1,542,774,247.00	1,183,261,508.00	359,512,739.00	30.38
PASIVO FINANCIERO NO CORRIENTE	7	747,091,419.00	382,005,184.00	365,086,235.00	95.57
Bancos Nacionales		572,179,239.00	188,237,287.00	383,941,952.00	203.97
Leasing		174,912,180.00	193,767,897.00	-18,855,717.00	-9.73
CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS O ACCIONISTAS AL COSTO AMORTIZADO					
OTRAS CUENTAS POR PAGAR CON ACCIONISTAS	11	795,682,828.00	801,256,324.00	-5,573,496.00	-0.70
Cuenta por pagar a Accionistas		795,682,828.00	801,256,324.00	-5,573,496.00	-0.70
TOTAL PASIVO		7,446,339,460.00	5,453,400,723.00	1,992,938,737.00	36.54

INSTITUTO DE TRASPLANTE DE MEDULA OSEA DE LA COSTA IPS S.A.S.

NIT: 802.014.132-4

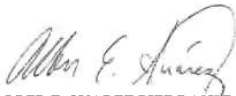
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

A DICIEMBRE 31 DEL:

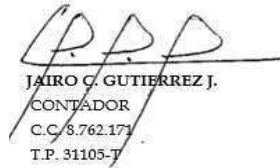
(Cifras Expresadas En Pesos Colombianos)

VIGILADO SUPERSALUD

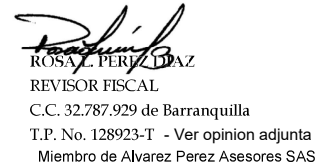
PATRIMONIO	12	2,207,173,057.00	1,866,786,142.00	340,386,915.00	18.23
CAPITAL		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	-	0.00
Aportes Sociales		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	-	0.00
RESERVA LEGAL		153,702,000.00	134,300,000.00	19,402,000.00	14.45
Reserva legal		153,702,000.00	134,300,000.00	19,402,000.00	14.45
GANANCIAS		1,053,471,057.00	732,486,142.00	320,984,915.00	43.82
Ganancia del Ejercicio		340,386,915.00	194,016,911.00	146,370,004.00	75.44
Ganancia Acumulada		713,084,142.00	538,469,231.00	174,614,911.00	32.43
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		9,653,512,517.00	7,320,186,865.00	2,333,325,652.00	31.88



ALBER E. SUAREZ PIEDRAHITA
GERENTE



JAIRO C. GUTIERREZ J.
CONTADOR
C.C. 8.762.171
T.P. 31105-T



ROSA L. PEREZ DIAZ
REVISOR FISCAL
C.C. 32.787.929 de Barranquilla
T.P. No. 128923-T - Ver opinion adjunta
Miembro de Alvarez Perez Asesores SAS

Las notas hacen parte integral de los Estados Financieros

INSTITUTO DE TRASPLANTE DE MEDULA OSEA DE LA COSTA IPS S.A.S.

NIT: 802.014.132-4

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO

A DICIEMBRE 31 DEL:

(Cifras Expresadas En Pesos Colombianos)

VIGILADO SUPERSALUD

	NOTAS	2020	2019	VARIACION ABSOLUTA (\$)	VARIACION RELATIVA (%)
INGRESOS OPERACIONALES	13	5,428,015,963.00	5,452,457,954.00	-24,441,991.00	-0.45
Ingresos por Servicios de Salud		3,628,015,963.00	5,452,457,954.00	-1,824,441,991.00	-33.46
Ingresos por Arrendamiento de Inmuebles		1,800,000,000.00	0.00	1,800,000,000.00	100.00
COSTO DE VENTAS Y SERVICIOS	14	2,714,283,697.00	2,608,128,632.00	106,155,065.00	4.07
GANANCIA BRUTA		2,713,732,266.00	2,844,329,322.00	-130,597,056.00	-4.59
GASTOS ADMINISTRACION	15	2,111,832,337.00	2,366,840,906.00	-255,008,569.00	-10.77
Gastos del Personal		364,337,858.00	911,071,950.00	-546,734,092.00	-60.01
Honorarios		239,858,574.00	274,112,586.00	-34,254,012.00	-12.50
Impuestos		6,835,000.00	5,643,000.00	1,192,000.00	21.12
Arrendamientos		1,359,860,810.00	623,109,000.00	736,751,810.00	118.24
Contribuciones		6,271,601.00	19,227,019.00	-12,955,418.00	-67.38
Seguros		13,124,814.00	24,634,189.00	-11,509,375.00	-46.72
servicios		24,538,998.00	301,683,388.00	-277,144,390.00	-91.87
legales		5,125,100.00	5,614,243.00	-489,143.00	-8.71
Mantenimiento y reparaciones		7,863,211.00	29,594,999.00	-21,731,788.00	-73.43
Adecuaciones e instalaciones		4,774,371.00	16,175,672.00	-11,401,301.00	-70.48
Gastos de viaje		0.00	1,750,000.00	-1,750,000.00	-100.00
Depreciacion Acumulada		24,922,276.00	50,652,237.00	-25,729,961.00	-50.80
Diversos		54,319,724.00	103,572,623.00	-49,252,899.00	-47.55
UTILIDAD OPERACIONAL		601,899,929.00	477,488,416.00	124,411,513.00	26.06
INGRESOS FINANCIEROS	16	10,129,561.00	52,868,497.00	-42,738,936.00	-80.84
Por Disposicion de Activos		0.00	17,836,313.00	-17,836,313.00	-100.00
Recuperaciones		10,129,561.00	34,122,646.00	-23,993,085.00	-70.31
Indemnizaciones		0.00	265,349.00	-265,349.00	-100.00
Diversos		0.00	644,189.00	-644,189.00	-100.00
COSTO FINANCIERO	17	107,263,575.00	151,523,464.00	-44,259,889.00	-29.21
Gastos Bancarios		50,144,520.00	51,667,410.00	-1,522,890.00	-2.95
Gasto de Intereses		57,119,055.00	99,856,054.00	-42,736,999.00	-42.80
OTROS GASTOS	17	0.00	44,735,538.00	-44,735,538.00	-100.00
Ejercicios Anteriores		0.00	44,735,538.00	-44,735,538.00	-100.00
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS		504,765,915.00	334,097,911.00	170,668,004.00	51.08
IMPUESTO A LAS GANANCIAS		164,379,000.00	140,081,000.00	24,298,000.00	17.35
Impuesto de Renta -Ordinaria		164,379,000.00	140,081,000.00	24,298,000.00	17.35
GANANCIA NETA		340,386,915.00	194,016,911.00	146,370,004.00	75.44


ALBER E. SUAREZ PIEDRAHITA
 GERENTE


JAIRO C. GUTIERREZ J.
 CONTADOR
 C.C. 8.762.173
 T.P. 31105-T


ROSA Y. PEREZ DIAZ
 REVISOR FISCAL
 C.C. 32.787.929 de Barranquilla
 T.P. No. 128923-T - Ver opinion adjunta
 Miembro de Alvarez Perez Asesores SAS

INSTITUTO DE TRASPLANTE DE MEDULA OSEA DE LA COSTA IPS S.A.S.
 NIT: 802.014.132-4
 BARRANQUILLA-ATLANTICO
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2020
 (Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)
 VIGILADO SUPERSALUD

Periodo Enero 1 a Diciembre 31 de 2020						
Evento	Capital	Reservas Obligatorias	Revalorización del Patrimonio	Resultados del Ejercicio	Resultados de Acumulados	Total
	Capital Suscrito Y Pagado		Reservas Legal	Utilidad del presente Ejercicio	Utilidades o excedentes Acumulados	Patrimonio Neto
Saldo al inicio del periodo	\$1,000,000,000	\$134,300,000	\$0	\$194,016,911	\$538,469,231	\$1,866,786,142
Aumento en utilidades presente Ejercicio	\$0	\$0	\$0	\$340,386,915	\$0	\$340,386,915
Traslado Reserva Legal	\$0	\$19,402,000	\$0	\$0	(\$19,402,000)	\$0
Traslado de Utilidades del Ejercicio	\$0	\$0	\$0	\$194,016,911	\$194,016,911	\$0
Distribucion de Utilidades	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
Saldo al Final del periodo	\$1,000,000,000	\$153,702,000	\$0	\$340,386,915	\$713,084,142	\$2,207,173,057


 ALBER E. SUAREZ PIEDRAHITA
 GERENTE


 JAIRO C. GUTIERREZ J.
 CONTADOR
 C.C. 8.762.171
 T.P. 31105-T


 ROSA L. PEREZ DIAZ
 REVISOR FISCAL
 C.C. 32.787.929 de Barranquilla
 T.P. No. 128923-T

Miembro de Alvarez Perez Asesores SAS

Las notas hacen parte integral de los Estados Financieros

INSTITUTO DE TRASPLANTE DE MEDULA OSEA DE LA COSTA IPS S.A.S.

NIT: 802.014.132-4

BARRANQUILLA-ATLANTICO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Periodo comprendido de Enero 1 a Diciembre 31 de:

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

VIGILADO SUPERSALUD

FLUJOS DE FONDOS PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Utilidad del Ejercicio por Actividades Continuadas

2,020

\$ 340,386,915

Mas o (Menos) Partidas que no afectaron el Efectivo

Depreciación de Activos Fijos

49,333,004

Subtotal Efectivo Generado por la Operación

\$ 389,719,919

CAMBIOS EN ACTIVO Y PASIVO OPERACIONAL

(Aumento) Disminución en Cuentas por Cobrar

-569,251,138

(Aumento) Disminución en Inventarios

-152,717,016

(Aumento) Disminución de Otros Activos corrientes

-322,681,357

Aumento (Disminución) de Proveedores

1,397,140,982

Aumento (Disminución) de Cuentas por Pagar

122,034,723

Aumento (Disminución) de Impuestos por Pagar

-80,702,140

Aumento (Disminución) de Beneficio A Empleados

95,088,218

Aumento (Disminución) de Otros Pasivos

-5,573,496

TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

\$ 873,058,695

FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION

(Aumento) Disminución Inversiones Largo Plazo

0

(Aumento) Disminución Activos Preoperativos

0

(Aumento) Disminución Prop. Planta y Equipo

-1,690,898,598

Venta de Propieda Planta y Equipo

0

Venta de Inversiones de largo Plazo

0

TOTAL EFECTIVO USADO EN INVERSION

\$ -1,690,898,598

FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION

Aumento (Disminución) de Obligac. Financieras

464,950,450

Aumento (Disminución) de Bonos y Papeles Cciales

0

Aumento (Disminución) de Reservas

19,402,000

Aumento (Disminución) de Utilidades Ejercicios Anteriores

-19,402,000

TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION

\$ 464,950,450

VARIACION DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

\$ -352,889,453

EFFECTIVO NETO AL INICIO DEL PERIODO

377,179,556

Efectivo En caja Y Bancos

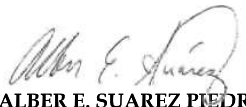
377,179,556

Equivalentes del efectivo

0

SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

24,290,103


ALBER E. SUAREZ PIEDRAHITA
GERENTE


JAIRO C. GUTIERREZ J.
CONTADOR
C.C. 8.762.171


ROSA L. PEREZ DIAZ
REVISOR FISCAL
C.C. 32.787.929 de Barranquilla
TP 128923-T
Miembro de Alvarez Perez Asesores SAS

NOTAS Y REVELACIONES

ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS

PERIODO DE EVALUACION: Acumulado a diciembre 31

AÑOS: 2020-2019

Nota 1. ENTIDAD REPORTANTE.

INSTITUTO DE TRASPLANTE DE MEDULA OSEA DE LA COSTA IPS S.A.S es una Sociedad de carácter Comercial del orden nacional, creada mediante escritura pública número 194 del 30 de enero de 2001 de naturaleza Limitada, inscrito en la cámara de comercio de Barranquilla el 21 de enero de 2001 bajo el número 91.450, bajo la razón social T.A.M.O. LTDA.

Según escritura 767 de 17 de abril de 2002 se realiza cambio de razón social a INSTITUTO DE TRANSPLANTE DE MEDULA OSEA DE LA COSTA LTDA, inscrita en cámara de comercio de Barranquilla el 06 de mayo de 2002.

Según documento privado acta número 3 del 21 de diciembre de 2015, inscrita en cámara de comercio de Barranquilla el 04 de enero de 2016, la compañía sufre su última modificación transformándose a naturaleza Acciones Simplificadas y siendo denominada **INSTITUTO DE TRASPLANTE DE MEDULA OSEA DE LA COSTA IPS S.A.S,**

El objeto social de **INSTITUTO DE TRASPLANTE DE MEDULA OSEA DE LA COSTA IPS S.A.S.** es Prestar servicios de salud como institución prestadora de servicios de salud (I.P.S.) en el ámbito de servicios médicos y hospitalarios a pacientes con enfermedades hematológicas y oncológicas de manera integral; practica del servicio de trasplante en general y hematológico en sus diferentes modalidades, atención especializada del pre y post trasplante.

Naturaleza de las operaciones

INSTITUTO DE TRASPLANTE DE MEDULA OSEA DE LA COSTA IPS S.A.S. Se dedica a la prestación servicios de salud como institución prestadora de servicios de salud (I.P.S.) en el ámbito de prestación de servicios médicos y hospitalarios en cirugía de trasplante relacionadas con enfermedades hematológicas y oncológicas, bajo la modalidad de contratación de entidades del orden nacional.

Principio de negocio en marcha

Al preparar el conjunto completo de estados financieros, la gerencia de **INSTITUTO DE TRASPLANTE DE MEDULA OSEA DE LA COSTA IPS S.A.S,** observándose lo establecido en Los párrafos 3.8 y 3.9 del Estándar para Pymes requieren a las entidades del grupo 2, evaluó la capacidad que tiene para continuar como negocio en marcha. Los Estados Financieros presentados se elaboraron sustentado en la realidad económica del país y seguirá funcionando en el futuro previsible. Por el momento no se tiene intención de liquidarla o hacer cesar sus operaciones, tampoco existen incertidumbres relacionadas con la operatividad del negocio.

Nota 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

INSTITUTO DE TRASPLANTE DE MEDULA OSEA DE LA COSTA IPS S.A.S. Presenta sus estados financieros individuales de conformidad con el Marco de Información de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las Pymes Grupo 2, Sección 2 del Anexo 2 del Decreto 2420 de 2015, modificadas y compiladas por el Decreto 2483 de 2018, Para el año 2020, le será aplicable lo establecido en el Decreto 2270 de diciembre 13 de 2019, emitido por el MinCIT bajo recomendación del CTCP en Colombia.

Tomando como base las características propias de **INSTITUTO DE TRASPLANTE DE MEDULA OSEA DE LA COSTA IPS S.A.S.** Y teniendo en cuenta que:

- a) **INSTITUTO DE TRASPLANTE DE MEDULA OSEA DE LA COSTA IPS S.A.S.** no es emisora de instrumentos de pasivo o patrimonio en un mercado público, y por ende no está inscrita en el Registro Nacional de Valores y emisores –RNVE-
- b) **INSTITUTO DE TRASPLANTE DE MEDULA OSEA DE LA COSTA IPS S.A.S** no es una entidad de interés público de acuerdo con la Ley 819 de 2003 artículo 17, y según la definición son entidades que captan, manejan o administran recursos del público.
- c) **INSTITUTO DE TRASPLANTE DE MEDULA OSEA DE LA COSTA IPS S.A.S** no es subordinada de una compañía nacional, así mismo no realiza importaciones que representen más del 50% de las operaciones de compra.
- d) **INSTITUTO DE TRASPLANTE DE MEDULA OSEA DE LA COSTA IPS S.A.S**, tiene 25 empleados directos
- e) **INSTITUTO DE TRASPLANTE DE MEDULA OSEA DE LA COSTA IPS S.A.S** Tiene activos no superiores a 30.000 SMLV

Los presentes estados financieros corresponden al corte Anual a diciembre 31 de 2020-2019, presentados de acuerdo con las NIIF PYMES; En la preparación de estos Estados Financieros **INSTITUTO DE TRASPLANTE DE MEDULA OSEA DE LA COSTA IPS S.A.S**, ha aplicado las políticas contables y los juicios, estimaciones y supuestos contables significativos descritos en la NOTA 3 y NOTA 3.1, respectivamente.

Para el reconocimiento de los hechos económicos, se aplica la base del devengo o acumulación. Los hechos económicos se encuentran documentados mediante soportes de origen interno y/o externo, que cumplen con los requisitos aplicables a cada caso y se adhieren a los comprobantes de contabilidad respectivos, haciendo posible su verificación.

Estos Estados Financieros han sido preparados sobre la base del modelo de costo histórico, a excepción de algunos activos financieros que deben medirse por su valor razonable.

Los presentes estados financieros se presentan en pesos colombianos.

Nota 3. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES MÁS REPRESENTATIVAS.

Activos financieros

Los activos financieros dentro del alcance de la sección 11 de NIIF PYMES se clasifican como activos financieros medidos al valor razonable con cargo a resultados, activos financieros medidos

al costo menos deterioro de valor y activos financieros medidos al costo amortizado (párrafos 11.15 hasta 11.20).

Todos los activos financieros se reconocen inicialmente al valor razonable (NIIF 13), y los activos financieros medidos al costo y al costo amortizado se incrementan por los costos de la transacción.

Los activos financieros clasificados como activos corrientes se miden por el importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera recibir (neto del deterioro de valor) a menos que el acuerdo constituya, en efecto, una transacción de financiación. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el activo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Los activos financieros que correspondan con acciones ordinarias o preferenciales se miden al valor razonable con cambios en el valor razonable reconocido su resultado en un rubro denominado "otras ganancias y pérdidas", siempre que tales acciones coticen en bolsa o su valor razonable se puede medir fiablemente; en caso contrario se medirán al costo menos el deterioro del valor.

Pasivos financieros

Los pasivos financieros, de conformidad con la sección 11, se clasifican en préstamos y cuentas por pagar, o como derivados designados como instrumentos de cobertura en una relación de cobertura eficaz, según corresponda. La Compañía determina la clasificación de los pasivos financieros al momento del reconocimiento inicial.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable, excepto en el caso de los préstamos y cuentas por pagar contabilizados al precio de la transacción en donde se reconocen los costos de transacción directamente atribuibles. De igual manera si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar determinado en el reconocimiento inicial.

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen cuentas por pagar, derivados financieros y deudas por préstamos recibidos y otros conceptos que devengan intereses.

Los instrumentos de deuda tales como obligaciones financieras se medirán posteriormente al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación servicios de salud como institución prestadora de servicios de salud (I.P.S.) se reconocen por el valor razonable de la contraprestación recibida, siempre que el importe del ingreso se pueda medir fiablemente, sea probable que se reciban los beneficios, el grado de realización de la transacción y los costos incurridos.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de intereses se reconocen mediante el método de la tasa de interés efectiva en el rubro denominado *ingresos financieros*.

Los ingresos por préstamos a Accionistas se reconocen al interés presuntivo establecido por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales con periodicidad Anual.

Gastos financieros por préstamos y operaciones de endeudamiento

Todos los costos por endeudamiento se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren usando el método de la tasa de interés efectiva en un rubro denominado *gastos financieros*.

Impuesto a las ganancias

El resultado por impuestos a las ganancias representa la suma del resultado por el impuesto corriente y por el impuesto diferido.

Los activos y pasivos por impuesto sobre la renta corriente para el período vigente se miden como el importe que se espera recuperar de las autoridades fiscales o que se tendría que pagar. La tasa impositiva y las leyes fiscales que se usan para contabilizar el importe son aquellas vigentes, o nominalmente vigentes, a la fecha del informe.

El impuesto sobre la renta corriente relacionado con partidas que se reconocen directamente en el patrimonio o en otros resultados integrales se reconoce en los Estados de Cambios en el Patrimonio o en los Estados de Resultados Integrales, respectivamente. La administración evalúa periódicamente la posición adoptada en las declaraciones de renta con respecto a situaciones en las que las regulaciones fiscales que se aplican están sujetas a interpretación y crea las provisiones del caso.

La estimación del pasivo por el impuesto sobre la renta se calcula a la tasa oficial del 32%, por el método de la Acumulación o Devengo, sobre el mayor valor entre la renta presuntiva equivalente al 0.5% del patrimonio fiscal del año anterior o la renta líquida fiscal. El activo o pasivo por impuesto sobre la renta se presenta neto, luego de deducir los anticipos pagados y las retenciones en la fuente a favor.

El impuesto sobre la renta diferida se reconoce por diferencias temporarias existentes entre el importe en libros de los activos y pasivos y sus bases fiscales correspondientes. Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida fiscal o exceso de renta presuntiva no utilizado.

Los impuestos diferidos son medidos a la tasa impositiva que se espera aplicar a las diferencias temporarias cuando estas sean revertidas, con base en las leyes que han sido aprobadas o que están a punto de ser aprobadas a la fecha del informe. El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de presentación y se reduce en la medida en que ya no sea probable que existan utilidades gravables suficientes para emplear la totalidad o parte del activo por impuesto diferido. Los activos por impuestos diferidos no reconocidos son revisados en cada fecha de cierre y se reconocen en la medida en que sea probable que existan utilidades gravables futuras que permiten que el activo por impuesto diferido sea recuperado.

El impuesto diferido relacionado con partidas reconocidas fuera de resultados se reconoce en correlación con la transacción subyacente, ya sea en ORI o directamente en el patrimonio. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se compensan si existe un derecho exigible para compensar los activos y pasivos por impuestos corrientes, y cuando los activos y pasivos por impuestos diferidos se derivan de impuestos sobre las ganancias correspondientes a la misma autoridad fiscal y recaen sobre la misma entidad o contribuyente fiscal, o en diferentes entidades o contribuyentes fiscales, pero la Compañía pretende liquidar los activos y pasivos fiscales corrientes por su importe neto, o bien, realizar simultáneamente sus activos y pasivos fiscales.

Propiedades, Planta y Equipo

Las propiedades y equipos se reconocen como activos cuando se deriven de ellos beneficios económicos futuros y el costo puede ser medido fiablemente y se presentan a sus costos de

Adquisición, los cuales no exceden a sus importes recuperables a través de operaciones futuras, menos la depreciación acumulada.

Las adiciones, renovaciones y mejoras se registran en el costo del activo sólo si es probable que se obtengan los beneficios económicos futuros esperados y que dichos beneficios puedan ser medidos fiablemente.

Las propiedades y equipos se reconocen como activo cuando se adquieren y se miden a su costo de adquisición, a medida que son utilizados, se transfieren al componente respectivo y se comienzan a depreciar al mes siguiente de su adquisición.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

Al retirarse un activo, el costo y la depreciación acumulada son reducidas de las cuentas de activo y cualquier ganancia o pérdida se reconoce en el estado de resultados. Cuando un activo es vendido, la ganancia o pérdida en venta se determina comparando el monto de los flujos recibidos con el valor en libros de los activos vendidos a la fecha de la transacción.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

Los terrenos tienen una vida útil indefinida y por lo tanto no se deprecian.

Para el cálculo de la depreciación mensual se utilizó la tabla establecida por el artículo 137 del Estatuto Tributario así:

Conceptos de bienes a depreciar	Tasa de depreciación fiscal anual %	Equivalente en años	Equivalente en meses
Construcciones y edificaciones	2.22%	45,00	540,00
Acueducto, planta y redes	2.50%	40,00	480,00
Vías de comunicación	2.50%	40,00	480,00
Flota y equipo aéreo	3.33%	30,00	360,00
Flota y equipo férreo	5.00%	20,00	240,00
Flota y equipo fluvial	6.67%	15,00	180,00
Armamento y equipo de vigilancia	10.00%	10,00	120,00
Equipo eléctrico	10.00%	10,00	120,00
Flota y equipo de transporte terrestre	10.00%	10,00	120,00
Maquinaria, equipos	10.00%	10,00	120,00
Muebles y enseres	10.00%	10,00	120,00
Equipo médico científico	12.50%	8,00	96,00
Envases, empaques y herramientas	20.00%	5,00	60,00
Equipo de computación	20.00%	5,00	60,00
Redes de procesamiento de datos	20.00%	5,00	60,00
Equipo de comunicación	20.00%	5,00	60,00

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las reparaciones y el mantenimiento preventivo se registran en los resultados del año en un rubro denominado “gastos por mantenimiento”.

Si la entidad mide todos o alguno de sus elementos de PPYE bajo el modelo de revaluación, deberá hacer la respectiva inclusión en esta parte de las revelaciones de acuerdo con lo señalado en la sección 15.15B.

Propiedades de inversión

Las propiedades, como terrenos y edificaciones no usadas por la entidad y que se mantengan para ser arrendadas a terceras personas o para obtener plusvalías se miden al valor razonable a la fecha de presentación, siempre que el valor razonable se pueda medir de manera fiable sin costo o esfuerzo desproporcionado, reconociendo en resultados los cambios en el valor razonable, en caso contrario se clasificarán y medirán como una partida de propiedad, planta y equipo.

Activos intangibles

Los activos intangibles adquiridos en forma separada se miden inicialmente al costo. Después del reconocimiento inicial, los activos intangibles se contabilizan al costo menos las amortizaciones acumuladas (en los casos en los que se les asignan vidas útiles definidas) y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor, en caso de existir.

Los activos intangibles generados internamente, no se capitalizan y el desembolso respectivo se refleja en el estado de resultados del período en que se incurre.

Los activos intangibles con vida útil finita se amortizan a lo largo de su vida útil económica y se revisan para determinar si tuvieron algún deterioro del valor en la medida en que exista algún indicio de que el activo intangible pudiera haber sufrido dicho deterioro.

El período y el método de amortización para un activo intangible con una vida útil finita se revisan al menos al cierre de cada período sobre el que se informa. Los cambios en la vida útil esperada o el patrón esperado de consumo del activo se contabilizan al modificarse el período o el método de amortización, según corresponda, y se tratan como cambios en las estimaciones contables. El gasto por amortización de activos intangibles con vida útil finita se reconoce en el estado de resultados en la categoría de gastos que resulte más coherente con la función de dichos activos intangibles.

Las ganancias o pérdidas que surjan de dar de baja un activo intangible se miden como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta y el importe en libros del activo y se reconocen en el estado de resultados cuando se da de baja el activo respectivo.

Los programas informáticos adquiridos se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de la línea recta.

Deterioro del valor de activos no financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisa la propiedad, planta y equipo, intangibles e inversiones medidas al costo, para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, reconociendo inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Deterioro del valor de activos financieros

La Compañía evalúa en cada cierre de ejercicio si los activos financieros o grupos de activos financieros están deteriorados. Si hay evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro del valor de préstamos y partidas a cobrar registrados al costo amortizado, el importe de la pérdida se valora como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados al tipo de interés efectivo original del activo financiero (es decir, el tipo de interés efectivo computado en el momento de reconocimiento inicial). El valor en libros del activo se reduce a través de una cuenta de provisión y el importe de la pérdida se reconoce en el estado de resultado del ejercicio.

Si, en un periodo posterior, el importe de la pérdida por deterioro disminuye y la disminución puede relacionarse objetivamente con un suceso ocurrido después de que el deterioro se reconociese, la pérdida por deterioro reconocida previamente se revierte. Cualquier reversión posterior de una pérdida por deterioro se reconoce en el estado de resultados, hasta el límite de que el valor en libros del activo no supere su costo amortizado a la fecha de la reversión. En relación con los deudores y otras cuentas por cobrar, cuando hay evidencia objetiva de que la

Compañía no va a poder cobrar las mismas, se realiza una corrección por deterioro sobre la base de los riesgos de insolvencia identificados.

Contratos de arrendamiento

Los contratos de arrendamiento se clasifican como financieros siempre que los términos del acuerdo transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado. Todos los demás contratos de arrendamiento se clasifican como operativos.

Los derechos sobre los activos mantenidos en arrendamiento financiero se reconocen como activos de la entidad, al valor razonable de la propiedad arrendada (o, si son inferiores, por el valor presente de los pagos mínimos del contrato de arrendamiento) al inicio del contrato. El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el estado de situación financiera como un pasivo por el arrendamiento financiero. Los pagos del contrato de arrendamiento se reparten entre los gastos financieros y la reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los gastos financieros reconocen en la medición de resultados. Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de la entidad.

Los arrendamientos por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

Inventarios

Los inventarios se miden al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método del promedio ponderado. El costo de los inventarios comprende todos los costos derivados de su adquisición y transformación, del mismo modo también incluye todos los demás costos que se hayan incurrido para darle a los inventarios su condición y ubicación actuales y se restan las rebajas y descuentos obtenidos. Al final del periodo la entidad verifica si existen inventarios obsoletos o que no puedan ser utilizados, y sobre ellos se realiza deterioro el cual se reconoce en los resultados del periodo

Cuentas por cobrar derivadas de actividades de operación

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar no devengan intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Se clasificaron los Deudores clientes nacionales por categorías así:

Categoría A- facturación a Clientes de 1 a 90 días de vencimiento fecha factura

Categoría B- facturación a Clientes de 91 a 180 días de vencimiento fecha factura

Categoría C- facturación a Clientes de 181 a 360 días de vencimiento fecha factura

Categoría D- facturación a Clientes de más de 360 días de vencimiento fecha factura

Cuentas por pagar derivadas de actividades de operación

Las cuentas por pagar corresponden a obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no devengan intereses. Los importes de cuentas por pagar comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otras ganancias o pérdidas.

Beneficios a los empleados

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados se encuentra relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos relacionados a los trabajadores de la entidad, los cuales se consideran como beneficios a corto plazo.

El costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa se reconocen como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de pensiones; si el importe pagado excede a los aportes que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, se 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 y se reconocen como un gasto, a menos que se reconozcan como parte del costo de un activo.

La Compañía registra los beneficios de corto plazo, tales como sueldo, vacaciones, bonos y otros, sobre la base devengada.

Subvenciones Gubernamentales

En 2020, **INSTITUTO DE TRASPLANTE DE MEDULA OSEA DE LA COSTA IPS S.A.S** recibió una subvención por valor de \$8.510.001 por parte del Gobierno nacional como resultado de su participación en el Programa de Apoyo al Empleo Formal PAEF. Este programa fue creado por el Gobierno nacional mediante el Decreto Legislativo 639 de mayo 8 de 2020, modificado por los decretos legislativos 677 y 815 del mismo año, con el objeto de apoyar y proteger el empleo formal del país durante la pandemia del COVID-19, y fue posteriormente ampliado hasta el mes de marzo de 2021 por medio de la Ley 2060 de 2020.

La entidad cumplió con los requisitos establecidos por el Gobierno, entre los que se encuentran una disminución del 20 % de sus ingresos utilizando la metodología establecida por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público y una certificación emitida por el representante legal de la entidad y su contador público o revisor fiscal, según sea el caso.

El aporte estatal corresponde al número de empleados acreditado por la entidad multiplicado hasta por el 40 % del valor del salario mínimo mensual legal vigente –smmlv–.

Este aporte debe ser destinado exclusivamente al pago de la nómina de los empleados de la entidad y debe retornarse cuando se obtenga de forma fraudulenta o se destine a un fin diferente.

Provisiones

Se reconoce un pasivo por provisión sólo cuando existe una obligación presente como resultado de un suceso pasado y es probable que tenga que desprenderse de recursos económicos para cancelar la obligación, y pueda estimarse de manera fiable el importe de la obligación. El pasivo se mide como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación en la fecha sobre la que se informa. Cualquier ajuste a los importes previamente reconocidos se reconocerá en resultados. Cuando una provisión se mida por el valor presente del importe que se espera que sea requerido para cancelar la obligación, se reconocerá un gasto financiero en los resultados del periodo en que surja.

Si el efecto del valor del dinero en el tiempo es significativo, las provisiones se descuentan utilizando un tipo de interés antes de impuestos que refleje, cuando corresponda, los riesgos específicos del pasivo. Cuando se descuenta, el aumento de la provisión debido al paso del tiempo se registra como un gasto financiero.

Las provisiones para contingencias laborales, legales y fiscales, de contratos con terceros u otras, según las circunstancias, se estiman y registran con base en la opinión de los asesores legales, las cuales se consideran probables y razonablemente cuantificables.

Pasivos Contingentes

Un pasivo contingente es: (i) una obligación posible, surgida a raíz de sucesos pasados y cuya existencia ha de ser confirmada solo por la ocurrencia, o en su caso la no ocurrencia, de uno o más sucesos futuros inciertos que no están enteramente bajo el control de la Compañía; o (ii) una obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, que no se ha reconocido contablemente porque: (a) no es probable que para satisfacerla se vaya a requerir una salida de recursos que incorporen beneficios económicos; o (2) el importe de la obligación no pueda ser medido con la suficiente fiabilidad.

Un pasivo contingente no es reconocido en los estados financieros, sino que es informado en notas, excepto en el caso en que la posibilidad de una eventual salida de recursos para liquidarlo sea remota. Para cada tipo de pasivo contingente a las respectivas fechas de cierre de los periodos sobre los que se informa, la Compañía revela (i) una breve descripción de la naturaleza del mismo y cuando fuese posible, (ii) una estimación de sus efectos financieros; (iii) una indicación de las incertidumbres relacionadas con el importe o el calendario de las salidas de recursos correspondientes; y (iv) la posibilidad de obtener eventuales reembolsos.

Activos Contingentes

Un activo contingente es un activo de naturaleza posible, surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, o en su caso por la no ocurrencia, de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la Compañía.

Un activo contingente no es reconocido en los estados financieros, sino que es informado en notas, pero sólo en el caso en que sea probable la entrada de beneficios económicos. Para cada tipo de activo contingente a las respectivas fechas de cierre de los periodos sobre los que se informa, la Compañía revela (i) una breve descripción de la naturaleza del mismo y cuando fuese posible, (ii) una estimación de sus efectos financieros. De acuerdo con la sección 21 de NIIF PYMES, la Compañía tiene por política no revelar de manera detallada la información vinculada con disputas con terceros relativas a situaciones que involucran provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes, en la medida en que esa información perjudique seriamente la posición de la Compañía. En estos casos, la Compañía brinda información de naturaleza genérica y explica las razones que han llevado a tomar tal decisión.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Se consideran equivalentes al efectivo, las inversiones a corto plazo de gran liquidez y libre disponibilidad que, sin previo aviso ni costo relevante, pueden convertirse fácilmente en una cantidad determinada de efectivo, están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor cuyo vencimiento máximo es de tres meses desde la fecha de adquisición y cuyo destino principal no es el de inversión o similar, sino el de cancelación de compromisos a corto plazo.

El efectivo y los depósitos a corto plazo en el estado de situación financiera comprenden el efectivo en bancos y en caja y los depósitos a corto plazo con un vencimiento original de tres meses o menos.

Para los propósitos del estado de flujos de efectivo, el efectivo y los equivalentes de estos comprenden el efectivo y los equivalentes de efectivo según se definió anteriormente, neto de sobregiros bancarios pendientes.

Moneda funcional

La administración de **INSTITUTO DE TRASPLANTE DE MEDULA OSEA DE LA COSTA IPS S.A.S.** Considera que el peso colombiano es la moneda que representa con mayor fidelidad los efectos económicos de las transacciones, eventos y condiciones subyacentes y por esta razón los estados financieros son presentados en pesos colombianos como su moneda funcional.

Clasificación de partidas en corrientes y no Corrientes

La Compañía presenta sus activos y pasivos en el estado de situación financiera según su clasificación de corrientes o no corrientes.

Un activo o pasivo se clasifica como corriente cuando:

- Se espera realizarlo, se espera pagarlo, o se pretende consumirlo, en giro normal del negocio.
- Se espera realizar el activo o pagar el pasivo, dentro de los doce meses siguientes a la fecha del ejercicio sobre el que se informa, o
- El activo se trate de efectivo y equivalentes al efectivo.

La Compañía clasifica el resto de sus activos y pasivos, como no corrientes.

Patrimonio

Se mide al valor del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, neto de los costos directos de emisión de los instrumentos de patrimonio

Nota 3.1 JUICIOS, ESTIMACIONES Y SUPUESTOS IMPORTANTES AL MOMENTO DE ESTIMAR PARTIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF PYMES requiere la elaboración y consideración por parte de la administración, de juicios, estimaciones y supuestos contables significativos que impactan en los saldos informados de activos y pasivos, ingresos y gastos, así como en la determinación y revelación de los activos y pasivos contingentes a la fecha de cierre del período sobre el que se informa. En este sentido, las incertidumbres asociadas con las estimaciones y supuestos adoptados podrían dar lugar en el futuro a resultados finales que podrían diferir de dichas estimaciones y requerir de ajustes significativos a los saldos informados de los activos y pasivos afectados.

Los supuestos claves relacionados con el futuro y otras fuentes clave de estimaciones de incertidumbres a la fecha de cierre del período sobre el que se informa, que tienen un alto riesgo

de ocasionar ajustes significativos sobre los importes en libros de los activos y los pasivos durante el próximo ejercicio, se describen a continuación.

La Compañía ha basado sus estimaciones y supuestos contables significativos considerando los parámetros disponibles al momento de la preparación de los estados financieros. Sin embargo, las

circunstancias y los supuestos actuales sobre los acontecimientos futuros podrían variar debido a cambios en el mercado o a circunstancias que surjan más allá del control de la Compañía. Esos cambios se reflejan en los supuestos en el momento en que ellos ocurren.

Deterioro del Valor de Propiedades, Planta y Equipo y Activos Intangibles

Existe deterioro del valor cuando el importe en libros de un activo individual o de una unidad generadora de efectivo excede su importe recuperable, que es el mayor importe entre el valor razonable menos los costos de venta y el valor en uso.

El cálculo del valor razonable menos los costos de venta se basan en la información disponible sobre transacciones de venta para bienes similares, hechas en condiciones y entre partes independientes, o en precios de mercado observables, netos de los costos incrementales relacionados con la venta del bien. El cálculo del valor en uso se basa en un modelo de flujos de efectivo futuros descontados. Los flujos de efectivo surgen de proyecciones estimadas para los próximos cinco años, excluidas las actividades de reestructuración a las que la Compañía aún no se ha comprometido, y las inversiones futuras significativas que aumentarán el rendimiento operativo del activo individual o de la unidad generadora de efectivo que se someten a la prueba de deterioro del valor.

El importe recuperable es extremadamente sensible a la tasa de descuento utilizada para el descuento de los flujos de efectivo futuros, como así también a los ingresos de efectivo futuros esperados y a la tasa de crecimiento a largo plazo utilizada en la extrapolación

Impuesto a la Renta Corriente y Diferido

La Compañía considera que las posiciones fiscales adoptadas son razonables. Sin embargo, las autoridades fiscales luego de procedimientos de auditorías fiscales podrían cuestionar esas posiciones lo cual puede resultar en nuevos pasivos por impuestos y por intereses, pagaderos en los próximos años. Las posiciones fiscales que implican un juicio cuidadoso por parte de la administración son revisadas y ajustadas para tener en cuenta los cambios en las circunstancias, como lapso de los estatutos tributarios, las conclusiones de las auditorías fiscales, pasivos adicionales derivados de nuevas cuestiones legales o decisiones judiciales sobre una situación particular vinculada a los impuestos. Cuando es necesario, la Compañía registra provisiones, basándose en su estimación de la viabilidad de una decisión negativa derivada de un procedimiento de auditoría por las autoridades fiscales. La cuantía de dichas provisiones se basa en varios factores, como la experiencia de las auditorías fiscales anteriores y las diferentes interpretaciones de la normativa fiscal por parte de la entidad fiscal y la autoridad fiscal responsable. Los resultados reales podrían diferir de las estimaciones.

La compañía evalúa la realización en el tiempo del impuesto sobre la renta diferido activo. El impuesto diferido activo representa impuestos sobre la renta recuperables a través de futuras deducciones de utilidades gravables y son registrados en el estado de situación financiera. Los impuestos diferidos activos son recuperables en la medida en que la realización de los beneficios tributarios relativos es probable. Los ingresos tributarios futuros y el monto de los beneficios tributarios que son probables en el futuro son basados en planes a mediano plazo preparados por la compañía. El plan de negocios es basado en las expectativas del negocio, que se creen son razonables bajo circunstancias; se estima que las partidas del impuesto sobre la renta diferido activo serían recuperables según estimados de ganancias gravables futuras.

Nota 3.2 NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA BASADAS EN NIIF PYMES

Los Estados Financieros Individuales han sido presentados teniendo en cuenta las Normas Internacionales de Contabilidad –NIC– y las Normas Internacionales de Información Financiera –NIIF– que están vigentes en Colombia para el 2020, las cuales se mencionan a continuación con Anexos de los decretos que las han modificado o adicionado:

De igual forma, como Grupo 2, son aplicables las Secciones de la siguiente manera:

Sección	Título	Descripción	NIIF/Niif soporte
1	Pequeñas y medianas entidades	Describe las características que deben tener las empresas para ser catalogadas como medianas y pequeñas empresas (PYMES).	Ninguna
2	Conceptos y principios generales	Describe el objetivo de los Estados Financieros de las Pymes y las cualidades que hacen que la información contenida en ellos sea útil. Establece los conceptos y principios básicos, subyacentes a dichos Estados Financieros.	Marco Conceptual del IASB.NIC 1 – Presentación de Estados Financieros.
3	Presentación de Estados Financieros	Explica: La presentación razonable de los Estados Financieros. - Los requerimientos para el cumplimiento de la NIIF para Pymes, - A qué se refiere un conjunto completo de Estados Financieros.	NIC 1 – Presentación de Estados Financieros.

4	Estado de situación financiera	Establece la información a presentar en un estado de situación financiera y cómo presentarla.	NIC 1 – Presentación de Estados Financieros.
5	Estado del resultado integral y Estado de resultados	Establece que una entidad debe presentar el Resultado integral total para un período, es decir su rendimiento financiero para el período en uno o dos Estados Financieros. Determina la información que debe presentar en dichos Estados Financieros y su forma de divulgación.	NIC 1 – Presentación de Estados Financieros.
6	Estado de cambios en el patrimonio y Estado de resultados y ganancias acumuladas	Establece los requisitos para presentar los cambios en el patrimonio de una entidad para un período, bien sea en un Estado de cambios en el patrimonio o, en determinadas circunstancias o condiciones en un Estado de resultados y ganancias acumuladas.	NIC 1 – Presentación de Estados Financieros.
7	Estado de flujos de efectivo	Establece la	NIC 7 – Estado de

		información sobre los cambios en el efectivo y sus equivalentes durante un período, para presentar en un Estado de flujos de efectivo.	Flujo de Efectivo
8	Notas a los Estados Financieros	Establece: • Los principios subyacentes a la información que se ha de presentar en las Notas a los Estados Financieros, y • Cómo presentarla.	NIC 1 – Presentación de Estados Financieros.
9	Estados financieros consolidados y separados	• Especifica las circunstancias en las que una entidad presenta Estados Financieros consolidados y los procedimientos para su preparación. Proporciona orientación sobre Estados Financieros separados y Estados Financieros combinados.	NIC 27 – Estados Financieros Consolidados y Separados.
10	Políticas contables, estimaciones y errores	• Proporciona orientación para la selección y aplicación de las políticas contables que se utilizan en la preparación de Estados Financieros. Indicar el tratamiento de los	NIC 8 – Políticas Contables, cambios en las Estimaciones Contables y Errores.

		cambios en las estimaciones contables y correcciones de errores en Estados Financieros de períodos anteriores.	
11 y 12	Instrumentos financieros básicos y otros temas relacionados con los Instrumentos Financieros	• Define el reconocimiento, desconocimiento, medición e información a revelar de los instrumentos financieros. La sección 11 aplica a los instrumentos financieros básicos. La sección 12 aplica a los instrumentos financieros más complejos.	NIC 32 – Instrumentos Financieros: Presentación NIC 39 – Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición. NIIF 7: Instrumentos Financieros: Revelación. NIIF 9 – Instrumentos Financieros: Clasificación y medición.
13	Inventarios	Establece los principios para el reconocimiento y medición de los inventarios.	NIC 2 – Inventarios.
14	Inversiones en asociadas	Establece la contabilización de las asociadas en los Estados Financieros consolidados y en Estados Financieros de un inversionista que, no siendo entidad matriz, posee una inversión en una o más sociedades.	NIC 28 – Inversiones en Asociadas.

15	Inversiones en negocios conjuntos	Determina la contabilización de negocios conjuntos en los Estados Financieros consolidados y en los Estados Financieros del inversionista que, no siendo una entidad matriz, posee una participación en uno o más negocios conjuntos.	NIC 31 – Participaciones en Negocios Conjuntos.
16	Propiedades de inversión	• Aplica a la contabilidad de inversiones en terrenos o edificios que cumplen la definición de propiedades de inversión. Establece su aplicación en algunos tipos de participaciones en propiedades poseídas por el arrendatario, dentro de un acuerdo de arrendamiento operativo.	NIC 40 – Propiedad de Inversión.
17	Propiedades, planta y equipo	Aplica a la contabilidad de la propiedad, planta y equipo que: • Es mantenida para el uso en la producción. • Es mantenida para el suministro de bienes o servicios. • Es tenuta para arrendarla a	NIC 16 – Propiedades, Planta y Equipo.

		terceros. • Es tenuta con propósitos administrativos; • Se espera sea usada durante más de un período. • Al determinar su valor razonable, no puede medirse con fiabilidad, sin costo o esfuerzo desproporcionado.	
18	Activos intangibles distintos de la plusvalía	Considera la contabilización de todos los activos intangibles distintos de la plusvalía y activos intangibles mantenidos por una entidad para su venta en el curso ordinario del negocio.	NIC 38 – Activos Intangibles.
19	Combinaciones de negocio y plusvalía	Establece la manera de contabilizar las combinaciones de negocios y de la plusvalía, tanto en el momento de la combinación de negocios, como posteriormente.	NIIF 3 – Combinaciones de Negocios.
20	Arrendamientos	Prescribe la contabilización de todos los arrendamientos. Se excluyen de esta sección: Los arrendamientos para la exploración	NIC 17 – Arrendamientos

		o uso de minerales, petróleo, gas natural y recursos no renovables similares. • Los acuerdos de licencia para conceptos como películas, grabaciones en video, obras de teatro, manuscritos, patentes y derechos de autor (Será tratado en la sección 34 Actividades Especiales). • La medición de los inmuebles mantenidos por arrendamientos que se contabilicen como propiedad de inversión y la medición de las propiedades de inversión suministradas por arrendadores bajo arrendamientos operativos (se consideraran en la sección 16 Propiedades de Inversión). • La medición de activos biológicos mantenidos por arrendatarios bajo arrendamientos financieros y activos biológicos suministrados por arrendadores bajo arrendamientos operativos (sección	
--	--	--	--

		34 – Actividades Especiales). • Los arrendamientos que pueden dar lugar a una pérdida para el arrendador o el arrendatario como consecuencia de cláusulas contractuales que no estén relacionadas con cambios en el precio del activo arrendado, cambios en las tasas de cambio de la moneda extranjera, o con incumplimientos por una de las contrapartes. • Los arrendamientos operativos que son onerosos.	
--	--	--	--

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO A DICIEMBRE 2020 y 2019

Nota 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Detalle cuentas	31/12/2020	31/12/2019
Saldo en cajas	17.137.549	191.038.913
Saldo en cajas menores	2.300.000	1.400.000
Cuentas corriente Bancolombia	217.238	953.599
Cuentas corriente Banco Bogotá	4.550.020	0
Cuentas corriente Banco Occidente	0	183.787.043
Cuentas corriente Bancoomeva	0	1
Total	24.204.807	377.179.556

El efectivo incluye los depósitos en cuentas bancarias y valores de inmediata realización y se reconocen a su valor razonable, los valores de este rubro se encuentran compuestos por partidas depositadas en entidades financieras autorizadas en Colombia.

INVERSIONES

Detalle cuentas	31/12/2020	31/12/2019
Aportes en Cooperativas	4.818.287	4.732.991
Cuentas corriente Bancoomeva	40.000.000	40.000.000
Total	40.818.287	44.732.991

Nota 2. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Detalle cuentas	31/12/2020	31/12/2019
Cuentas por Cobrar por Prestaciones de Servicios - Radicadas	3.519.294.558	2.950.043.420
Provisión de Cuentas por Cobrar	-11.063.119	-11.063.119
Total	3.508.231.439	2.938.980.301

Las Cuentas por Cobrar a clientes son instrumentos financieros que se presentan al importe recuperable, entendido como el flujo de efectivo que se espera recaudar por la operación a precios del contrato o precio de transacción. En la medición posterior, al final de cada período del que se informa, la sociedad, castiga las pérdidas por deterioro con cargo a resultado, reversándose los valores iniciales de ingresos ordinarios.

La sociedad debe establecer una política de recaudo de intereses, respecto de negociaciones con los Clientes, revisándose mensualmente plazos ordinarios y especiales mayor al ordinario.

Adicionalmente, debe establecerse una política para el castigo por obligaciones superiores a 180 días de vencidas, soporte para la contabilización del deterioro del 100%.

El valor de las Cuentas por Cobrar a clientes se origina en la facturación emitida mensualmente, clasificada por conceptos y por edades en el módulo de “facturación y cartera” y contabilizadas con datos consolidados a través de interface directa.

A continuación, se presente el estado de la cartera corriente con corte 31 de diciembre de 2020, Calificada por periodos de vencimiento:

Calificación de Cartera a diciembre 31 de 2020.

Tramos de morosidad	Categoría A	Categoría B	Categoría C	Categoría D
Al día por vencer	547.023.163			
De 1 a 30 días	705.313.597			
De 30 a 60 días		253.493.195		
De 61 a 90 días			636.201.740	
Más de 90 días				1.377.262.863
Total 2020	1.252.336.760	253.493.195	636.201.740	1.377.262.863

Nota 3. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

Otras cuentas por cobrar

Detalle cuentas	31/12/2020	31/12/2019
Anticipo a Proveedores Nacionales	802.690.975	657.210.820
Otros Anticipos	90.000.000	0
Cuentas por cobrar a Accionistas	337.577.250	335.280.000
Cuentas por cobrar a Trabajadores	122.537.004	1.527.716
Cuentas por cobrar a Particulares	305.349.586	195.237.594
Total	1.658.154.815	1.189.256.130

Las cuentas por cobrar a trabajadores representan los préstamos que la sociedad realiza a los empleados por los conceptos de vivienda, salud y educación de acuerdo con lo pactado en el reglamento Interno de Trabajo; el reglamento de otorgamiento de estos créditos se basa en la aplicación de las Directivas de Gerencia. La sociedad tiene como política la no generación de intereses corrientes a esta clase de líneas de crédito.

Nota 4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los activos por impuestos corrientes corresponden a determinar si son saldos a favor correspondiente a impuestos, valores a recuperar o reclamaciones ante la entidad tributaria.

Detalle cuentas	31/12/2020	31/12/2019
Anticipo de Impuesto de Renta y Complementarios	0	234.635.023
Impuesto Industria y Comercio	16.473.204	3.881.081
Otros Anticipos y Avances de Impuestos	15.668.572	0
Saldos a Favor-Impuesto a las Ganancias	60.157.000	0
Total	92.298.776	238.516.104

Nota 5. INVENTARIOS

Los activos por inventarios de productos de farmacia para consumo en cirugías de pacientes presentan los siguientes saldos:

Detalle cuentas	31/12/2020	31/12/2019
Inventario Medicamentos	519.687.020	366.970.004
Total	519.687.020	366.970.004

Nota 6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

Detalle cuentas	31/12/2020	31/12/2019
Maquinarias y Equipo	689.573.075	538.808.565
Equipo Médico científico - hospitalización	1.167.533.285	1.072.033.285
Equipo Dotación de clínicas	418.758.412	0
Muebles y Equipos de Oficina	229.296.682	220.609.382
Equipo de Computación Y telecomunicación	128.403.278	99.440.558
Flota y Equipo de Transporte	220.044.303	220.044.303
Mejoras en Propiedad Ajena - Propiedades de Inversión	2.031.872.574	1.058.485.941
Depreciación Acumulada	-1.100.131.001	-1.050.797.997
Total	3.785.350.608	2.158.624.037

INSTITUTO DE TRASPLANTE DE MEDULA OSEA DE LA COSTA IPS S.A.S. Utiliza el modelo de cálculo sobre base valor histórico 2019-2020 sobre método de Línea Recta para los Activos Fijos, aplicándoseles la nueva tabla fiscal, siguiendo el ordenamiento del artículo 137 del Estatuto Tributario.

Nota 6.1 INTANGIBLES.

EL siguiente es el detalle a diciembre 31:

Detalle cuentas	31/12/2020	31/12/2019
Otros Intangibles	14.839.023	0
Licencias Software Adquiridas	5.927.742	5.927.742
Total	20.766.765	5.927.742

Nota 7. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Obligaciones financieras corrientes	31/12/2020	31/12/2019
Sobregiros Bancolombia	43.699.458	0
Sobregiro Banco de Occidente	56.164.757	0
Total corriente	99.864.215	0
Obligaciones financieras no corrientes		
Pagare Bancolombia	225.160.371	129.251.446
Pagare Banco de Bogotá	347.018.868	58.985.840
Leasing Banco de Bogota	174.912.180	193.767.898
Total no corriente	747.091.419	382.005.184
Total obligaciones	846.955.634	382.005.184

Las tarjetas de créditos de las entidades arriba descritas son utilizadas generalmente para la adquisición de Equipos Médicos para uso en Quirófanos.

Las Obligaciones Financieras adquiridas por la sociedad, son aprobadas mediante Asamblea de Accionistas.

Nota 8. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

Dada su política financiera conservadora, cuenta con una situación de liquidez sólida, lo que permite cumplir sus obligaciones con sus múltiples proveedores sin mayores inconvenientes.

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

Año 2020

Clase de pasivo	Hasta 1 mes	1 – 3 meses	Más de 3 hasta 6 meses	Total cuentas comerciales
Proveedores comerciales	441.372.917	413.682.294	1.971.466.219	2.826.521.430
Total cuentas comerciales	441.372.917	413.682.294	1.971.466.219	2.826.521.430

A la fecha de corte de los estados financieros, no existen valores significativos vencidos pendientes de pago por parte de la compañía.

Nota 9. PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los pasivos por impuestos corrientes comprenden los valores a pagar por concepto de los siguientes impuestos:

Detalle cuentas	31/12/2020	31/12/2019
Impuesto de Renta	0	140.081.000
Impuesto de Vehículo	182.000	182.000
Impuesto Industria y Comercio por pagar	11.337.052	2.747.000
retención en la Fuente-Renta	79.954.447	29.165.639
Total	91.473.499	172.175.639

Nota 10. PASIVO BENEFICIOS A EMPLEADOS

Se presentan los saldos adeudados a los empleados y retenciones de nomina por conceptos relacionados y reconocidos de acuerdo a la sección 28 de las NIIF para pymes y cuyo vencimiento es inferior a un (1) año:

Detalle cuentas	31/12/2020	31/12/2019
Salarios por Pagar	72.203.258	40.075
Prestaciones Sociales de Ley	111.059.778	88.134.743
Total	183.263.036	88.174.818

Nota 11. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

El detalle de los Otros Pasivos no Financieros Corrientes es el siguiente:

.

Detalle cuentas	31/12/2020	31/12/2019
Aportes Parafiscales por pagar	22.202.454	17.184.100
Anticipo Recibido de clientes	2.680.240.579	2.563.224.210
Total	2.702.443.033	2.580.408.310

El detalle de los Otros Pasivos no Financieros no Corrientes es el siguiente:

Clase de otros pasivos no financieros no corrientes	31/12/2020	31/12/2019
Cuentas Por Pagar a Accionistas	795.682.828	801.256.324
Total pasivos	795.682.828	801.256.324

A los Accionistas se les reconoce mensualmente los intereses presuntivos mínimos sobre los valores adeudados a la tasa establecida para el año corriente bajo normas tributarias establecida por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales.

Nota 12. PATRIMONIO

El patrimonio incluye todos los aportes realizados por los propietarios de la entidad, las reservas, ajustes en el patrimonio y utilidades retenidas.

La composición accionaria de **INSTITUTO DE TRASPLANTE DE MEDULA OSEA DE LA COSTA IPS S.A.S**, está conformada en un 100% por capital privado y todas sus acciones son ordinarias las cuales no presentan restricción alguna.

Composición accionaria	Valor	No. de Acciones	Valor Nominal
Capital Autorizado.	1.000.000.000	1.000.000	\$1.000
Capital por suscribir	0	0	0
Capital suscrito	1.000.000.000	1.000.000	\$1.000
Capital por suscrito y pagado	1.000.000.000	1.000.000	\$1.000
Capital suscrito por cobrar	0	0	0

RESERVA LEGAL

De acuerdo con disposiciones vigentes en Colombia, la compañía debe constituir una reserva legal apropiando como mínimo el 10% de la utilidad neta hasta que dicho monto alcance el 50% del capital social. Esta reserva no puede distribuirse entre los accionistas antes de la liquidación de la compañía, pero puede utilizarse para compensar pérdidas de ejercicios anteriores.

Detalle	31/12/2020	31/12/2019
Reserva legal	153.702.000	134.300.000
Total	153.702.000	134.300.000

RESULTADOS DEL EJERCICIO

Resultados Del Ejercicio	31/12/2020	31/12/2019
Utilidad Presente Ejercicio	340.386.915	194.016.911
Utilidades Ejercicios Anteriores	713.084.142	538.469.231
Total	1.053.471.057	732.486.142

La diferencia causada en el saldo de Utilidades Ejercicios Anteriores del 2020 con respecto al total de utilidades del periodo 2019, corresponde a la aplicación de reserva legal aprobada por la asamblea

Nota 13. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El siguiente es el detalle a:

Detalle	31/12/2020	31/12/2019
Ingresos por Servicios de Salud	3.628.015.963	5.452.457.954
Ingresos por Arrendamiento de Inmuebles	1.800.000.000	0
Total	5.428.015.963	5.452.457.954

INSTITUTO DE TRASPLANTE DE MEDULA OSEA DE LA COSTA IPS S.A.S. Reconoce ingresos por la prestación servicios de salud como institución prestadora de servicios de salud (I.P.S.) servicios médicos y hospitalarios a pacientes con enfermedades hematológicas y oncológicas de manera integral, de igual forma ingresos obtenidos por el arrendamiento de un área de las instalaciones para la prestación de servicios medios por un tercero, siempre que tal entrada genere un incremento en el patrimonio, que no esté relacionada con los accionarios que realizan los propietarios.

Adicionalmente se reconoce el ingreso acorde a lo estipulado en la sección 23 de las NIIF para Pymes.

Nota 14. COSTO DE VENTAS

El siguiente es el detalle a:

Detalle costo de ventas	31/12/2020	31/12/2019
Beneficio Empleado	591.645.203	0
Atención al Paciente	13.729.133	0
Medicamentos e Insumos	409.920.950	885.865.355
Honorarios	456.756.477	739.711.000
Seguros	1.082.150	0
Servicios	293.270.446	0
Mantenimiento Equipo Medico	60.776.307	0
Servicio de Enfermería	0	3.592.250
Servicio Irradiación	8.965.000	0
Imagenología	149.910.762	28.854.071
Laboratorio Clínico	432.509.038	515.449.971
Banco de Sangre	56.149.400	293.946.188
Costo Oxígeno y Gases Arteriales	67.447.027	0
Preparación de Medicamentos	11.099.700	8.827.500
Depreciación	71.649.018	72.752.596
Otros Costos	89.373.086	59.129.701
Total costo de ventas	2.714.283.697	2.608.128.632

Nota 15. GASTOS DE OPERACIÓN

El siguiente es el detalle a:

Detalle gastos de operación	31/12/2020	31/12/2019
Beneficios al personal	364.337.858	911.071.950
Honorarios	239.858.574	274.112.586
Impuestos Distritales	6.835.000	5.643.000
Arrendamientos Operativos	1.359.860.810	623.109.000
Contribuciones y Afiliaciones	6.271.601	19.227.019
Seguros	13.124.814	24.634.189
Servicios	24.538.998	301.683.388
Legales	5.125.100	5.614.243
Reparaciones y mantenimiento	7.863.211	29.594.999
Adecuación e Instalaciones	4.774.371	16.175.672
Gastos de Viaje	0	1.750.000
Depreciaciones	24.922.276	50.652.237
Diversos	54.319.724	103.572.623
Total gastos de operación	2.111.832.337	2.366.840.906

Nota 16. OTROS INGRESOS

El siguiente es el detalle a:

Detalle otros ingresos	31/12/2020	31/12/2019
Por Disposición de Activos	0	17.836.313
Recuperaciones	10.129.561	34.122.646
Indemnizaciones	0	265.349
Diversos	0	644.189
Total otros ingresos	10.129.561	52.868.497

NOTA 17. GASTOS NO OPERACIONALES

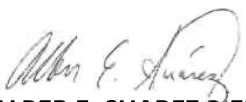
El siguiente es el detalle a:

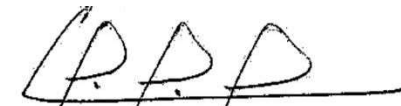
Detalle gastos financieros	31/12/2020	31/12/2019
Financieros Bancarios	50.144.520	51.667.410
Intereses Financieros	57.119.055	99.856.054
Ejercicios Anteriores	0	44.735.538
Total gastos financieros	107.263.575	196.259.002

Nota 18. RESULTADO POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

El impuesto a las ganancias se calcula por el año 2020 a una tarifa del 32%, no estando la sociedad en la obligatoriedad de calcular Sobretasa tomando como base la renta líquida depurada estimada para el año corriente.

La firmeza de las declaraciones del impuesto sobre la renta se da para los contribuyentes en el término de tres (3) años en forma general, durante ese lapso de tiempo pueden ser revisadas por las autoridades tributarias, a partir de la fecha de presentación. Sin embargo, la administración de la entidad no estima un alto riesgo en el evento que se llegara a efectuar una auditoria por parte de las entidades tributarias competentes.


ALBER E. SUAREZ PIEDRAHITA
REPRESENTANTE LEGAL


JAIRO C. GUTIERREZ J.
CONTADOR
CC. 8.762.171
TP. 31105-T


ROSA L. PEREZ DIAZ
REVISOR FISCAL
CC. 32.787.929
TP. 128923-T

Miembro de Alvarez Perez Asesores SAS