



NIT 802.014.132-4

CONJUNTO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS Y REVELACIONES

Comparativo a 31 de Diciembre 2021 – 2020

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	2021	%	2020	%	VARIACION ABSOLUTA (\$)	VARIACION RELATIVA (%)
ACTIVO							
ACTIVO CORRIENTE		7,150,051,652.00	70.95	6,011,774,144.00	61.11	1,138,277,508.00	18.93
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1	62,054,605.00	0.62	24,204,807.00	0.25	37,849,798.00	156.37
Saldo en Caja		2,869,942.00	0.03	19,437,549.00	0.20	-16,567,607.00	-85.24
Saldo en Bancos-Cuentas Corriente		59,184,663.00	0.59	4,767,258.00	0.05	54,417,405.00	1,141.48
INVERSIONES	1,1	44,818,287.00	0.44	44,818,287.00	0.46	-	-
Inversiones		44,818,287.00	0.44	44,818,287.00	0.46	-	-
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	2	4,530,659,970.00	44.96	3,508,231,439.00	35.66	1,022,428,531.00	29.14
Cuentas por Cobrar por Prestaciones de Servicios - Radicadas		4,541,723,089.00	45.07	3,519,294,558.00	35.77	1,022,428,531.00	29.05
Provision de Cuentas por Cobrar		-11,063,119.00	-0.11	-11,063,119.00	-0.11	-	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3	1,852,112,546.00	18.38	1,658,154,815.00	16.85	193,957,731.00	11.70
Anticipo a Proveedores Nacionales		429,038,446.00	4.26	802,690,975.00	8.16	-373,652,529.00	-46.55
Otros Anticipos		543,969,127.00	5.40	90,000,000.00	0.91	453,969,127.00	504.41
Anticipo de Utilidades		150,000,000.00	1.49	-	-	150,000,000.00	100.00
Cuentas por cobrar a Accionistas		335,280,000.00	3.33	337,577,250.00	3.43	-2,297,250.00	-0.68
Cuentas por Cobrar a Trabajadores		-	-	122,537,004.00	1.25	-122,537,004.00	-100.00
Cuentas por cobrar a Particulares		393,824,973.00	3.91	305,349,586.00	3.10	88,475,387.00	28.98
ANTICIPO DE IMPUESTOS O SALDOS A FAVOR	4	392,161,603.00	3.89	256,677,776.00	2.61	135,483,827.00	52.78
Retencion a Favor de Impuesto de Renta y Complementarios		216,875,452.00	2.15	156,984,000.00	1.60	59,891,452.00	38.15
Autorenta Impuesto de Renta y Complementarios		71,851,000.00	0.71	-	-	-	-
Impuesto Industria y Comercio		20,214,579.00	0.20	16,473,204.00	0.17	3,741,375.00	22.71
Otros Anticipos y Avances de Impuestos		15,668,572.00	0.16	15,668,572.00	0.16	-	-
Saldos a Favor-Impuesto a las Ganancias		67,552,000.00	0.67	67,552,000.00	0.69	-	-
INVENTARIOSCONSUMIDOS EN LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS	5	268,244,641.00	2.66	519,687,020.00	5.28	-251,442,379.00	-48.38
Medicamentos		268,244,641.00	2.66	519,687,020.00	5.28	-251,442,379.00	-48.38
ACTIVO NO CORRIENTE		2,927,141,676.00	29.05	3,826,117,373.00	38.89	-898,975,697.00	-23.50
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6	2,906,374,911.00	28.84	3,805,350,608.00	38.68	-898,975,697.00	-23.62
Maquinarias y Equipo		689,573,075.00	6.84	689,573,075.00	7.01	-	-
Equipo Medico Cientifico - Hospitalizacion		1,167,533,285.00	11.59	1,167,533,285.00	11.87	-	-
Equipo Dotacion de Clinicas		418,758,412.00	4.16	418,758,412.00	4.26	-	-
Muebles y Equipos de Oficina		229,296,682.00	2.28	229,296,682.00	2.33	-	-
Equipo de Computacion Y Telecomunicacion		128,403,278.00	1.27	128,403,278.00	1.31	-	-
Flota y Equipo de Transporte		220,044,303.00	2.18	220,044,303.00	2.24	-	-
Mejoras en Propiedad Ajena - Propiedades de Inversión		1,508,464,642.00	14.97	2,031,872,574.00	20.65	-523,407,932.00	-25.76
Depreciacion Acumulada		-1,455,698,766.00	-14.45	-1,080,131,001.00	-10.98	-375,567,765.00	34.77
INTANGIBLES							
LICENCIAS	6,1	20,766,765.00	0.21	20,766,765.00	0.21	-	-
Otros Intangibles		14,839,023.00	0.15	14,839,023.00	0.15	-	-
Licencias Software Adquiridas		5,927,742.00	0.06	5,927,742.00	0.06	-	-
TOTAL ACTIVO		10,077,193,328.00	100.00	9,837,891,517.00	100.00	239,301,811.00	2.43

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	2021	%	2020	%	VARIACION ABSOLUTA (\$)	VARIACION RELATIVA (%)
PASIVO							
PASIVO CORRIENTE		6,294,267,457.00	62.46	5,906,798,213.00	60.04	387,469,244.00	6.56
PASIVO FINANCIERO CORRIENTE	7	-	-	99,864,215.00	1.02	-99,864,215.00	-100.00
Sobregiro Bancario		-	-	99,864,215.00	1.02	-99,864,215.00	-100.00
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	8	2,122,550,094.00	21.06	2,829,754,430.00	28.76	-707,204,336.00	-24.99
Proveedores Nacionales		2,122,550,094.00	21.06	2,829,754,430.00	28.76	-707,204,336.00	-24.99
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	9	354,890,000.00	3.52	11,519,052.00	0.12	343,370,948.00	2980.90
Impuesto de Renta		353,881,000.00	3.51	-	-	353,881,000.00	100.00
Impuesto de Vehiculo		182,000.00	0.00	182,000.00	0.00	-	0.00
Impuesto Industria y Comercio por pagar		827,000.00	0.01	11,337,052.00	0.12	-10,510,052.00	-92.71
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	9	90,399,113.00	0.90	79,954,447.00	0.81	10,444,666.00	13.06
Retencion en la Fuente-Ica		3,358,025.00	0.03	-	-	3,358,025.00	100.00
Retencion en la Fuente-Renta		87,041,088.00	0.86	-	-	87,041,088.00	100.00
Otras Cuentas por Pagar		-	-	79,954,447.00	0.81	-79,954,447.00	-100.00
BENEFICIOS A EMPLEADOS	10	141,162,455.00	1.40	183,263,036.00	1.86	-42,100,581.00	-22.97
Salarios por Pagar		38,922,805.00	0.39	72,203,258.00	0.73	-33,280,453.00	-46.09
Prestaciones de ley		102,091,650.00	1.01	111,059,778.00	1.13	-8,968,128.00	-8.08
Otras cuentas por Pagar a Trabajadores		148,000.00	0.00	-	-	148,000.00	100.00
OTROS PASIVOS CORRIENTES	11	3,585,265,795.00	35.58	2,702,443,033.00	27.47	882,822,762.00	32.67
Aportes Parafiscales por pagar		46,905,700.00	0.47	22,202,454.00	0.23	24,703,246.00	111.26
Anticipo Recibido de clientes		3,538,360,095.00	35.11	2,680,240,579.00	27.24	858,119,516.00	32.02
PASIVO NO CORRIENTE		853,482,810.00	8.47	1,542,774,247.00	15.68	-689,291,437.00	-44.68
PASIVO FINANCIERO NO CORRIENTE	7	563,579,587.00	5.59	747,091,419.00	7.59	-183,511,832.00	-24.56
Bancos Nacionales		422,428,600.00	4.19	572,179,239.00	5.82	-149,750,639.00	-26.17
Leasing		141,150,987.00	1.40	174,912,180.00	1.78	-33,761,193.00	-19.30
CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS O ACCIONISTAS AL COSTO AMORTIZADO							
OTRAS CUENTAS POR PAGAR CON ACCION	11	289,903,223.00	2.88	795,682,828.00	8.09	-505,779,605.00	-63.57
Cuenta por pagar a Accionistas		289,903,223.00	2.88	795,682,828.00	8.09	-505,779,605.00	-63.57
TOTAL PASIVO		7,147,750,267.00	70.93	7,449,572,460.00	75.72	-301,822,193.00	-4.05

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

NIT: 802.014.132-4

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

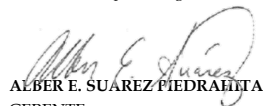
A DICIEMBRE 31 DEL:

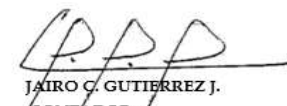
(Cifras Expresadas En Pesos Colombianos)

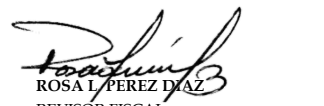
VIGILADO SUPERSALUD

	NOTAS	2021	%	2020	%	VARIACION ABSOLUTA (\$)	VARIACION RELATIVA (%)
PATRIMONIO	12	2,929,443,061.00	29.07	2,388,319,057.00	24.28	541,124,004.00	22.66
CAPITAL		1,000,000,000.00	9.92	1,000,000,000.00	10.16	-	0.00
Aportes Sociales		1,000,000,000.00	9.92	1,000,000,000.00	10.16	-	0.00
RESERVA LEGAL		207,070,000.00	2.05	153,702,000.00	1.56	53,368,000.00	34.72
Reserva legal		207,070,000.00	2.05	153,702,000.00	1.56	53,368,000.00	34.72
GANANCIAS		1,722,373,061.00	17.09	1,234,617,057.00	12.55	487,756,004.00	39.51
Ganancia del Ejercicio		721,922,693.00	7.16	533,684,952.00	5.42	188,237,741.00	35.27
Ganancia Acumulada		1,000,450,368.00	9.93	700,932,105.00	7.12	299,518,263.00	42.73
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		10,077,193,328.00	100.00	9,837,891,517.00	100.00	239,301,811.00	2.43

Las notas hacen parte integral de los Estados Financieros


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
T.P. No. 128923-T
Miembro de Alvarez Perez Asesores sas
Ver opinion adjunta

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

NIT: 802.014.132-4

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO

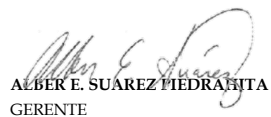
A DICIEMBRE 31 DEL:

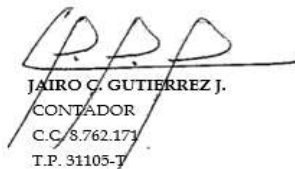
(Cifras Expresadas En Pesos Colombianos)

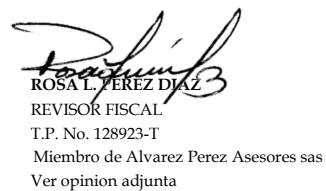
VIGILADO SUPERSALUD

	NOTAS	2021	%	2020	%	VARIACION ABSOLUTA (\$)	VARIACION RELATIVA (%)
INGRESOS OPERACIONALES	13	8,973,819,627.00	100.00	5,428,015,963.00	100.00	3,545,803,664.00	65.32
Ingresos por Servicios de Salud		8,973,819,627.00	100.00	5,428,015,963.00	100.00	3,545,803,664.00	65.32
COSTO DE VENTAS Y SERVICIOS	14	4,635,958,039.00	51.66	2,694,283,697.00	49.64	1,941,674,342.00	72.07
GANANCIA BRUTA		4,337,861,588.00	48.34	2,733,732,266.00	50.36	1,604,129,322.00	58.68
GASTOS ADMINISTRACION	15	3,162,052,166.00	35.24	2,111,832,337.00	38.91	1,050,219,829.00	49.73
Gastos del Personal		811,149,345.00	9.04	364,337,858.00	6.71	446,811,487.00	122.64
Honorarios		269,010,735.00	3.00	239,858,574.00	4.42	29,152,161.00	12.15
Impuestos		39,075,821.00	0.44	6,835,000.00	0.13	32,240,821.00	471.70
Arrendamientos		1,693,580,779.00	18.87	1,359,860,810.00	25.05	333,719,969.00	24.54
Contribuciones		7,256,436.00	0.08	6,271,601.00	0.12	984,835.00	15.70
Seguros		10,624,579.00	0.12	13,124,814.00	0.24	-2,500,235.00	-19.05
servicios		9,143,709.00	0.10	24,538,998.00	0.45	-15,395,289.00	-62.74
legales		2,017,600.00	0.02	5,125,100.00	0.09	-3,107,500.00	-60.63
Mantenimiento y reparaciones		2,595,917.00	0.03	7,863,211.00	0.14	-5,267,294.00	-66.99
Adecuaciones e instalaciones		105,063,074.00	1.17	4,774,371.00	0.09	100,288,703.00	2100.56
Depreciacion Acumulada		147,981,287.00	1.65	24,922,276.00	0.46	123,059,011.00	493.77
Diversos		64,552,884.00	0.72	54,319,724.00	1.00	10,233,160.00	18.84
UTILIDAD OPERACIONAL		1,175,809,422.00	13.10	621,899,929.00	11.46	553,909,493.00	89.07
INGRESOS FINANCIEROS	16	5,890,179.00	0.07	10,129,561.00	0.19	-4,239,382.00	-41.85
Recuperaciones		1,980,595.00	0.02	10,129,561.00	0.19	-8,148,966.00	-80.45
Indemnizaciones		3,909,584.00	0.04	0.00	0.00	3,909,584.00	100.00
COSTO FINANCIERO	17	105,895,908.00	1.18	98,344,575.00	1.81	7,551,333.00	7.68
Gastos Bancarios		33,890,955.00	0.38	41,225,520.00	0.76	-7,334,565.00	-17.79
Gasto de Intereses		72,004,953.00	0.80	57,119,055.00	1.05	14,885,898.00	26.06
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS		1,075,803,693.00	11.99	533,684,915.00	9.83	542,118,778.00	101.58
IMPUESTO A LAS GANANCIAS	18	353,881,000.00	3.94	180,798,000.00	3.33	173,083,000.00	95.73
Impuesto de Renta -Ordinaria		353,881,000.00	3.94	180,798,000.00	3.33	173,083,000.00	95.73
GANANCIA NETA		721,922,693.00	8.04	352,886,915.00	6.50	369,035,778.00	104.58

Las notas hacen parte integral de los Estados Financieros


ALBER E. SUAREZ PIEDRA, NTA
GERENTE


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


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

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

A DICIEMBRE 31 DE 2021

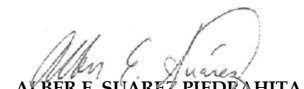
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

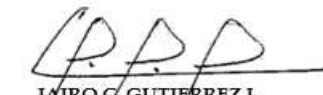
VIGILADO SUPERSALUD

Periodo Enero 1 a Diciembre 31 de 2021

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	\$153,702,000	\$0	\$533,684,952	\$700,932,105	\$2,388,319,057
Aumento en utilidades presente Ejercicio	\$0	\$0	\$0	\$721,922,693	\$0	\$721,922,693
Traslado Reserva Legal	\$0	\$53,368,000	\$0	\$0	(\$53,368,000)	\$0
Traslado de Utilidades del Ejercicio	\$0	\$0	\$0	(\$533,684,952)	\$533,684,952	\$0
Gasto Impuesto	\$0	\$0	\$0	\$0	(\$180,798,689)	(\$180,798,689)
Saldo al Final del periodo	<u>\$1,000,000,000</u>	<u>\$207,070,000</u>	<u>\$0</u>	<u>\$721,922,693</u>	<u>\$1,000,450,368</u>	<u>\$2,929,443,061</u>

Las notas hacen parte integral de los Estados financieros


ALBER E. SUAREZ PIEDRAHITA
GERENTE


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


ROSA L. PÉREZ DIAZ
REVISOR FISCAL
T.P. No. 128923-T
Miembro de Alvarez Perez Asesores sas
Ver opinion adjunta

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

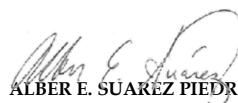
Periodo comprendido de Enero 1 a Diciembre 31 de:

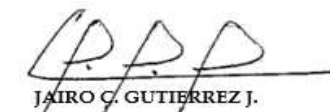
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

VIGILADO SUPERSALUD

	2021
FLUJOS DE FONDOS PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Utilidad del Ejercicio por Actividades Continuas	\$ 721,922,693
Mas o (Menos) Partidas que no afectaron el Efectivo	
Depreciación de Activos Fijos	375,567,765
Subtotal Efectivo Generado por la Operación	\$ 1,097,490,458
CAMBIOS EN ACTIVO Y PASIVO OPERACIONAL	
(Aumento) Disminución en Cuentas por Cobrar	(1,022,428,531)
(Aumento) Disminución en Inventarios	251,442,379
(Aumento) Disminución de Otros Activos corrientes	(329,441,558)
Aumento (Disminución) de Proveedores	(707,204,336)
Aumento (Disminución) de Cuentas por Pagar	893,267,428
Aumento (Disminución) de Impuestos por Pagar	343,370,948
Aumento (Disminución) de Beneficio A Empleados	(42,100,581)
Aumento (Disminución) de Otros Pasivos	(505,779,605)
TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ -21,383,398
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION	
(Aumento) Disminución Prop. Planta y Equipo	523,407,932
TOTAL EFECTIVO USADO EN INVERSION	\$ 523,407,932
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
Aumento (Disminución) de Obligac. Financieras	(283,376,047)
Aumento (Disminución) de Reservas	53,368,000
Aumento (Disminución) de Utilidades Ejercicios Anteriores	(234,166,689)
TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION	\$ -464,174,736
VARIACION DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	\$ 37,849,798
EFFECTIVO NETO AL INICIO DEL PERIODO	24,204,807
Efectivo En caja Y Bancos	24,204,807
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	62,054,605

Las notas hacen parte integral de los Estados financieros


ALBER E. SUAREZ PIEDRAHITA
GERENTE


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


ROSA L. PÉREZ DÍAZ
REVISOR FISCAL
T.P. No. 128923-T
Miembro de Alvarez Perez Asesores sas
Ver opinion adjunta

NOTAS Y REVELACIONES

ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS

PERIODO DE EVALUACION: Acumulado a diciembre 31

AÑOS: 2021-2020

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 2021, le será aplicable lo establecido en el Decreto 2270 de diciembre 13 de 2019, emitido por el MinCIT bajo recomendación del CTCF 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 2021-2020, 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 31%, 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.

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	c/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	Marco Conceptual del IASB.NIC 1 –

		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.	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	NIC 1 – Presentación de Estados Financieros.

		información que debe presentar en dichos Estados Financieros y su forma de divulgación.	
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 información sobre los cambios en el efectivo y sus equivalentes durante un período, para presentar en un Estado de flujos de efectivo.	NIC 7 – Estado de 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 cambios en las estimaciones contables y correcciones de errores en Estados Financieros de períodos anteriores.	NIC 8 – Políticas Contables, cambios en las Estimaciones Contables y Errores.
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	NIC 32 – Instrumentos Financieros: Presentación NIC 39 – Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición. NIIF 7: Instrumentos Financieros: Revelación.

		a los instrumentos financieros más complejos.	NIF 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	NIC 40 – Propiedad de Inversión.

		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.	
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 tenida para arrendarla a terceros. • Es tenida 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.	NIC 16 – Propiedades, Planta y Equipo.
18	Activos intangibles distintos de la plusvalía	Considera la contabilización de todos los activos intangibles distintos de la plusvalía y	NIC 38 – Activos Intangibles.

		activos intangibles mantenidos por una entidad para su venta en el curso ordinario del negocio.	
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 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	NIC 17 – Arrendamientos

		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 2021 y 2020

Nota 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Detalle cuentas	31/12/2021	31/12/2020
Saldo en cajas	2.869.942	17.137.549
Saldo en cajas menores		2.300.000
Saldo en Cuentas Bancarias	59.184.663	4.767.258
Total	62.054.605	24.204.807

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	31/12/2021	31/12/2020
Aportes en Cooperativas	4.818.287	4.818.287
Cuentas corriente Bancoomeva	40.000.000	40.000.000
Total	44.818.287	44.818.287

Nota 2. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Detalle cuentas	31/12/2021	31/12/2020
Cuentas por Cobrar por Prestaciones de Servicios - Radicadas	4.541.723.089	3.519.294.558
Provisión de Cuentas por Cobrar	-11.063.119	-11.063.119
Total	4.530.659.970	3.508.231.439

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 2021, Calificada por periodos de vencimiento:

Calificación de Cartera a diciembre 31 de 2021.

Tramos de morosidad	Categoría A	Categoría B	Categoría C	Categoría D
Al día por vencer	153.977.719			
De 1 a 30 días	519.881.808			
De 30 a 60 días		105.180.316		
De 61 a 90 días			421.278.802	
Más de 90 días				3.341.404.444
Total 2020	673.859.527	105.180.316	421.278.802	3.341.404.444

Nota 3. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

Otras cuentas por cobrar

Detalle cuentas	31/12/2021	31/12/2020
Anticipo a Proveedores Nacionales	429.038.446	802.690.975
Anticipo de Utilidades	150.000.000	0
Otros Anticipos	543.969.127	90.000.000
Cuentas por cobrar a Accionistas	335.280.000	337.577.250
Cuentas por cobrar a Trabajadores	0	122.537.004
Cuentas por cobrar a Particulares	393.824.973	305.349.586
Total	1.852.112.546	1.658.154.815

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	31/12/2021	31/12/2020
Anticipo de Impuesto de Renta y Complementarios	71.851.000	156.984.000
Retención el Fuente por Renta	216.875.452	0
Impuesto Industria y Comercio	20.214.579	16.473.204
Otros Anticipos y Avances de Impuestos	15.668.572	15.668.572
Saldos a Favor-Impuesto a las Ganancias	67.552.000	67.552.000
Total	392.161.603	256.677.776

Nota 5. INVENTARIOS

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

Detalle cuentas	31/12/2021	31/12/2020
Inventario Medicamentos	268.244.641	519.687.020
Total	268.244.641	519.687.020

Nota 6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

Detalle cuentas	31/12/2021	31/12/2020
Maquinarias y Equipo	689.573.075	689.573.075
Equipo Médico científico - hospitalización	1.167.533.285	1.167.533.285
Equipo Dotación de clínicas	418.758.412	418.758.412
Muebles y Equipos de Oficina	229.296.682	229.296.682
Equipo de Computación Y telecomunicación	128.403.278	128.403.278
Flota y Equipo de Transporte	220.044.303	220.044.303
Mejoras en Propiedad Ajena - Propiedades de Inversión	1.508.464.642	2.031.872.574
Depreciación Acumulada	-1.455.698.766	-1.080.131.001
Total	2.906.374.911	3.805.350.608

INSTITUTO DE TRASPLANTE DE MEDULA OSEA DE LA COSTA IPS S.A.S. Utiliza el modelo de cálculo sobre base valor histórico 2020-2021 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	31/12/2021	31/12/2020
Otros Intangibles	14.839.023	14.839.023
Licencias Software Adquiridas	5.927.742	5.927.742
Total	20.766.765	20.766.765

Nota 7. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Obligaciones financieras corrientes	31/12/2021	31/12/2020
Sobregiros Bancolombia	0	43.699.458
Sobregiro Banco de Occidente	0	56.164.757
Total corriente	0	99.864.215
Obligaciones financieras no corrientes		
Pagare Bancolombia	120.661.443	225.160.371
Pagare Banco de Bogotá	301.767.157	347.018.868
Leasing Banco de Bogota	141.150.987	174.912.180
Total no corriente	563.579.587	747.091.419
Total obligaciones	563.579.587	846.955.634

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 2021

Clase de pasivo	Hasta 1 mes	1 – 3 meses	Más de 3 hasta 6 meses	Total cuentas comerciales
Proveedores comerciales	158.755.752	382.961.047	1.580.833.295	2.122.550.094
Total cuentas comerciales	158.755.752	382.961.047	1.580.833.295	2.122.550.094

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	31/12/2021	31/12/2020
Impuesto de Renta	353.882.000	0
Impuesto de Vehículo	182.000	182.000
Impuesto Industria y Comercio por pagar	827.000	11.337.052
Retención en la Fuente-Renta	87.041.088	79.954.447
Retención en la Fuente-Ica	3.358.025	0
Total	445.290.113	91.473.499

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	31/12/2021	31/12/2020
Salarios por Pagar	38.922.805	72.203.258
Prestaciones Sociales de Ley	102.091.650	111.059.778
Total	141.014.455	183.263.036

Nota 11. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

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

Detalle cuentas	31/12/2021	31/12/2020
Aportes Parafiscales por pagar	46.905.700	22.202.454
Anticipo Recibido de clientes	3.538.360.095	2.680.240.579
Total	3.585.265.795	2.702.443.033

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

Clase de otros pasivos no financieros no corrientes	31/12/2021	31/12/2020
Cuentas Por Pagar a Accionistas	289.903.223	795.682.828
Total pasivos	289.903.223	795.682.828

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	31/12/2021	31/12/2020
Reserva legal	207.070.000	153.702.000
Total	207.070.000	153.702.000

RESULTADOS DEL EJERCICIO

Resultados Del Ejercicio	31/12/2021	31/12/2020
Utilidad Presente Ejercicio	721.922.693	533.684.952
Utilidades Ejercicios Anteriores	1.000.450.368	700.932.105
Total	1.722.372.061	1.234.617.057

La diferencia causada en el saldo de Utilidades Ejercicios Anteriores del 2021 con respecto al total de utilidades del periodo 2020, corresponde a la aplicación de reserva legal aprobada por la asamblea y afectación de impuesto de renta del periodo 2020

Nota 13. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El siguiente es el detalle a:

Detalle	31/12/2021	31/12/2020
Ingresos por Servicios de Salud	11.539.827.154	5.666.042.951
Devoluciones, rebajas y descuentos	2.566.007.527	238.026.988
Total	8.973.819.627	5.428.015.963

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 más significativo es el obtenidos por EPS Sanitas por el uso de un área de las instalaciones para la prestación de servicios medios por un tercero.

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	31/12/2021	31/12/2020
Beneficio Empleado	544.608.774	591.645.203
Atención al Paciente	0	13.729.133
Medicamentos e Insumos	925.849.488	409.920.950
Honorarios	757.246.090	456.756.477
Seguros	159.935	1.082.150

Servicios	46.641.317	293.270.446
Mantenimiento Equipo Medico	42.258.895	60.776.307
Reparaciones Locativas	13.175.326	0
Servicio Irradiación	9.925.000	8.965.000
Imagenología	385.907.233	149.910.762
Laboratorio Clínico	1.164.961.858	432.509.038
Banco de Sangre	97.018.352	56.149.400
Costo Oxígeno y Gases Arteriales	45.775.575	67.447.027
Preparación de Medicamentos	2.839.209	11.099.700
Depreciación	227.586.478	51.649.018
Otros Costos	372.004.509	89.373.086
Total costo de ventas	4.635.958.039	2.694.283.697

Nota 15. GASTOS DE OPERACIÓN

El siguiente es el detalle a:

Detalle gastos de operación	31/12/2021	31/12/2020
Beneficios al personal	811.149.345	364.337.858
Honorarios	269.010.735	239.858.574
Impuestos Distritales	39.075.821	6.835.000
Arrendamientos Operativos	1.693.580.779	1.359.860.810
Contribuciones y Afiliaciones	7.256.436	6.271.601
Seguros	10.624.579	13.124.814
Servicios	9.143.709	24.538.998
Legales	2.017.600	5.125.100
Reparaciones y mantenimiento	2.595.917	7.863.211
Adecuación e Instalaciones	105.063.074	4.774.371
Depreciaciones	147.981.287	24.922.276
Diversos	64.552.884	54.319.724
Total gastos de operación	3.162.052.166	2.111.832.337

Nota 16. OTROS INGRESOS

El siguiente es el detalle a:

Detalle otros ingresos	31/12/2021	31/12/2020
Recuperaciones	1.980.595	10.129.561
Indemnizaciones	3.909.584	0
Total otros ingresos	5.890.179	10.129.561

NOTA 17. GASTOS NO OPERACIONALES

El siguiente es el detalle a:

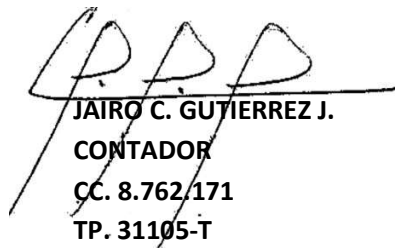
Detalle gastos financieros	31/12/2021	31/12/2020
Financieros Bancarios	33.890.955	41.225.520
Intereses Financieros	72.004.953	57.119.055
Total gastos financieros	105.895.908	98.344.575

Nota 18. RESULTADO POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

El impuesto a las ganancias se calcula por el año 2021 a una tarifa del 31%, 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