



MEDICINA INTEGRAL S.A.

Nit. 800.250.634 - 3

ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Contenido

	Página
Estado de situación financiera	3
Estado del resultado integral	4
Estado de cambios en el patrimonio	5
Estado de flujos de efectivo	6
Políticas contables y notas explicativas	7

DETALLE	NTS	SALDOS A CORTE DE:		Variacion \$ DIC/21 - DIC/20	Variac % DIC/21 - DIC/20
		31/12/2021	31/12/2020		
Estado de situación financiera					
Activos					
Activos corrientes					
Effectivo y equivalentes al efectivo	5.1	7,540,071	1,371,962	6,168,109	449.6%
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	5.2	41,061,891	42,226,576	(1,164,685)	-2.8%
Cientes nacionales cartera por cobrar corriente		15,693,511	14,830,913	862,598	5.8%
Deterioro de cartera		(6,858)	(148,908)	142,050	-95.4%
Cuentas por cobrar a accionistas Corriente		3,909,505	5,414,260	(1,504,755)	-27.8%
Anticipos y Avances		12,208,062	12,836,586	(628,524)	-4.9%
Cuentas por cobrar a Trabajadores		70,782	71,060	(278)	-0.4%
Deudores Varios Corrientes		9,186,889	9,222,665	(35,776)	-0.4%
Promesas de Compraventa		4,312,492	4,312,492	0	0.0%
Retencion Sobre Contratos		0	3,011,798	(3,011,798)	0.0%
Inventarios corrientes	5.3	2,055,554	2,551,968	(496,414)	-19.5%
Activos por impuestos corrientes, corriente	5.4	2,704,102	2,697,026	7,076	0.3%
Activos corrientes totales		57,674,110	56,171,822	1,502,288	2.7%
Activos no corrientes					
Propiedades, planta y equipo	5.7	15,512,779	15,657,395	(144,616)	-0.9%
Activos intangibles distintos de la plusvalía	5.8	53,051	20,908	32,143	153.7%
Cientes nacionales cartera por cobrar	5.6	8,975,501	9,370,511	(395,010)	-4.2%
Deterioro de cartera		(4,827,262)	(4,174,448)	(652,814)	-2.3%
Deudores Varios NO Corrientes	5.6	1,774,025	1,662,942	111,083	6.7%
Activos por impuestos diferidos	5.8	126,864	134,889	(8,025)	-5.9%
Otros activos financieros no corrientes	5.5	7,604,186	7,254,186	350,000	4.8%
Otros activos No financieros no corrientes	5.8	87,467	131,200	(43,733)	-33.3%
Total de activos no corrientes		29,306,611	30,057,583	(750,972)	-2.5%
Total de activos		86,980,721	86,229,405	751,316	0.9%
Patrimonio y pasivos					
Pasivos					
Pasivos corrientes					
Disposiciones actuales					
Provisiones por beneficios a los empleados		1,018,905	918,776	100,129	10.9%
Total beneficios a Empleados Corrientes	5.12	1,018,905	918,776	100,129	10.9%
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	5.10	32,127,975	24,720,000	7,407,975	30.0%
Pasivos por impuestos corrientes, corriente	5.11	684,646	505,156	179,490	35.5%
Otros pasivos financieros corrientes	5.9	1,172,464	2,350,314	(1,177,850)	-50.1%
Otros pasivos no financieros corrientes	5.10	26,919	51,572	(24,653)	-47.8%
Pasivos corrientes totales		35,030,909	28,545,818	6,485,091	22.7%
Pasivos no corrientes					
Pasivos y provisiones no corrientes					
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar no corrientes	5.10	4,677,704	8,447,648	(3,769,944)	-44.6%
Pasivo por impuestos diferidos		1,059,038	1,345,004	(285,966)	0.0%
Deudas Con Accionistas O Socios	5.1	270,233	0	270,233	--
Otros pasivos financieros no corrientes	5.9	908,858	2,018,846	(1,109,988)	-55.0%
Otros pasivos no financieros no corrientes	5.10	4,611,277	5,059,636	(448,359)	-8.9%
Total de pasivos no corrientes		11,527,110	16,871,134	(5,344,024)	-31.7%
Total pasivos		46,558,019	45,416,952	1,141,067	2.5%
Patrimonio					
Capital emitido	5.13	5,440,000	5,440,000	0	0.0%
Otras reservas		2,479,375	2,217,170	262,205	11.8%
Ganancias del ejercicio		2,359,842	4,239,111	(1,879,269)	-44.3%
Ganancias acumuladas		30,143,485	28,916,172	1,227,313	4.2%
Patrimonio total		40,422,702	40,812,453	(389,751)	-1.0%
Total de patrimonio y pasivos		86,980,721	86,229,405	751,316	0.9%

VIGILADO Supersalud


VIGILADO Supersalud



ANTONIO JOSE JALLER DUMAR
Gerente



LUIS FERNANDO VASQUEZ ORTIZ
Contador T.P.242191 - T



JENNER HERNANDEZ ROYETT
Revisor Fiscal T.P. 57641-T
(Ver Opinión Adjunta)

**MEDICINA INTEGRAL S.A.**

NIT: 800.250.634-3


Estado de Resultado integral, resultado del periodo, por funcion de gasto - NIIF Pyme

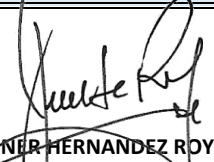
(Expresado en Miles de Pesos Colombianos)

Resultado de periodo	NTS	31/12/2021	31/12/2020	var \$	var %
Ingresos de actividades ordinarias	5.14	153,831,767	136,682,927	17,148,840	12.5%
Unidad funcional de Urgencias		61,793	86,413	(24,620)	-28.5%
Unidad funcional de Consulta Externa		153,640,114	137,753,833	15,886,281	11.5%
Unidad Funcional de Hospitalizacion e internacion		18,022	1,983	16,039	808.8%
Unidad funcional de Quirofanos y salas		4,577	2,060	2,517	122.2%
Unidad funcional de Apoyo diagnostico		95,845	25,290	70,555	279.0%
Unidad funcional de Apoyo terapeutico		40	0	40	100.0%
Unidad funcional de Mercadeo		16,812	2,839	13,973	492.2%
Devoluciones Rebajas y Descuentos		(5,436)	(1,189,491)	1,184,055	-99.5%
Costo de ventas		133,611,460	104,896,515	28,714,945	27.4%
Unidad funcional de Urgencias		1,264,902	1,552,684	(287,781,629)	-18.5%
Unidad funcional de Consulta Externa		80,875,630	66,965,937	13,909,693,113	20.8%
Unidad Funcional de Hospitalizacion e internacion		100,000	490	99,509,594	--
Unidad funcional de Quirofanos y salas		874,195	699,952	174,242,984	24.9%
Unidad funcional de Apoyo diagnostico		24,339,401	12,785,172	11,554,229,016	90.4%
Unidad funcional de Apoyo terapeutico		1,749,601	1,078,564	671,037,203	62.2%
Unidad funcional de Mercadeo		28,427,339	24,409,603	4,017,736,215	16.5%
Devoluciones en Compras (CR)		(4,019,608)	(2,595,887)	(1,423,720,997)	54.8%
Ganancia (perdida) bruta		20,220,307	31,786,412	(11,566,105)	-36.4%
Gastos de administración	5.16	15,048,005	22,418,517	(7,370,512)	-33%
Gastos de Personal		3,773,967	3,204,726	569,240,849	18%
Honorarios		509,253	464,785	44,467,602	10%
Impuestos		99,100	82,009	17,091,123	0%
Arrendamientos		562,815	538,231	24,583,447	5%
Contribuciones Y Afiliaciones		-	14,748	(14,748,000)	---
Seguros		591,308	303,388	287,920,200	95%
Servicios		1,561,817	1,292,031	269,785,378	21%
Gastos Legales		5,769	7,515	(1,746,109)	-23%
Mantenimientos y Reparaciones		1,500,413	476,631	1,023,782,514	215%
Gastos de Viaje		241,522	32,376	209,146,059	646%
Depreciacion		555,345	506,683	48,662,152	10%
Amortizacion		95,046	78,995	16,050,640	20%
Diversos		5,040,885	9,068,298	(4,027,413,546)	-44%
Provision		510,765	6,348,101	(5,837,335,602)	-92%
Ganancia (pérdida) por actividades de operación		5,172,302	9,367,895	(4,195,593)	-44.8%
Otros ingresos	5.15	316,685	73,038	243,647	333.6%
Reintegro de Costos y Gastos		280,064	44,835	235,229,364	524.7%
Indemnizaciones		36,621	28,203	8,418,195	29.8%
Ingresos financieros		78,042	31,790	46,251,686	145.5%
Costos Financieros		1,191,534	1,420,529	(228,995)	-16.1%
Intereses Bancarios		508,933	853,889	(344,955,524)	-40.4%
Otros Gastos Bancarios		682,601	566,640	115,961,308	20.5%
Otros Gastos		636,801	109,914	526,887,523	479.4%
Ganancia (pérdida) antes de impuestos		3,738,694	7,942,280	(4,203,586)	-52.9%
Ingreso (gasto) por impuestos corrientes	5.17	(1,394,587)	(2,789,526)	1,672,879,151	-60.0%
Ingreso (gasto) por impuesto Diferido		277,940	(442,632)	442,632,290	-100.0%
Resultado Integral Neto de Impuestos		2,622,047	4,710,122	(2,088,075)	-44.3%
Apropiaciones y Reservas		262,205	471,012	(236,601,590)	-50.2%
Resultado Intergral del Periodo		2,359,842	4,239,110	(1,879,268)	-44.3%

VIGILADO Supersalud


ANTONIO JOSE JALLER DUMAR
 Gerente


LUIS FERNANDO VASQUEZ ORTIZ
 Contador T.P.242191 - T


JENNER HERNANDEZ ROYETT
 Revisor Fiscal T.P. 57641-T
 (Ver Opinion Adjunta)



MEDICINA INTEGRAL S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio

NIT: 800.250.634-3


Para el periodo finalizado el 31 de Diciembre de 2021

(Expresado en Miles de Pesos Colombianos)

DETALLE	Acciones Emitidas	Ganancias del periodo	Ganancias acumuladas	Reservas	Patrimonio Total
Balance al 31 de Diciembre de 2020	5,440,000	4,239,111	28,916,172	2,217,170	40,812,453
Cambios en políticas contables	0	0	0	0	0
Transacciones y trasaldo resultados	0	(4,239,111)	4,239,111	0	0
Balance reexpresado al 01 de enero de 2021	5,440,000	0	33,155,283	2,217,170	40,812,453
Transacciones entre socios - Dividendos Decretados	0	0	(3,011,798)	0	(3,011,798)
Resultado integral total 2021	0	2,359,842		262,205	2,622,047
Balance reexpresado al 31 Diciembre 2021	5,440,000	2,359,842	30,143,485	2,479,375	40,422,702




ANTONIO JOSE JALLER-DUMAR
Gerente


JENNER HERNANDEZ ROYETT
Revisor Fiscal T.P. 57641-T
(Ver Opinion Adjunta)


LUIS FERNANDO VASQUEZ ORTIZ
Contador T.P. 242191 - T
VER NOTA 5.13



MEDICINA INTEGRAL S.A.

NIT: 800.250.634-3

Estado de Flujos de efectivo - Método Indirecto

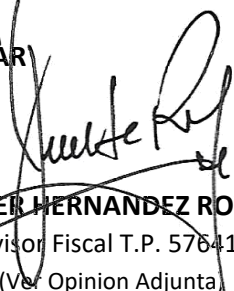
Para el periodo finalizado el 31/12/2021

(Expresado en Miles de Pesos Colombianos)

Flujos de efectivo por actividades de operación	NTS	31/12/2021	31/12/2020
Ganancia del año		2,387,636	4,239,111
Ajuste por gastos que no requieren uso de efectivo		232,825	1,148,001
Incremento/Disminuciones de Cuentas comerciales por cobrar		1,590,661	328,068
Disminución/Incremento de Inventarios		496,414	414,687
Incremento de Activos por impuestos Corrientes		(7,076)	(30,580)
Disminución/Incremento de Retención de Contratos		3,011,798	0
Incremento de Activos Intangibles		(32,143)	26,545
Disminución/Incremento de Otros activos No financieros no corrientes		(306,267)	48,880
Disminución/Incremento de provisiones por beneficios a empleados		100,129	(2,343)
Incremento/Disminución de Cuentas por pagar comerciales		3,638,030	(9,606,457)
Disminución/Incremento de Pasivos por impuestos corrientes		179,490	33,083
Disminución /Incremento de Otros pasivos no financieros		(473,011)	1,474,284
Incremento de otros pasivos financieros no corrientes		0	(208,602)
Incremento/Disminución de Pasivos Por Dividendos		270,233	0
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Operación		11,088,719	(2,135,323)
Flujos de efectivo por actividades de financiación			
Incremento/ Disminución de Otros pasivos financieros		(2,287,838)	442,747
Disminución/Incremento de Ganancias acumuladas		(3,011,798)	-
Incremento de Reservas		234,411	471,012
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Financiación		(5,065,225)	913,759
Flujos de efectivo por actividades de inversión			
Incremento/ Disminución de Propiedad, planta y equipo		144,615	469,503
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Inversión		144,615	469,503
Incremento Neto de efectivo y equivalentes al efectivo		6,168,109	(752,061)
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del año		1,371,962	2,124,023
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año		7,540,071	1,371,962


ANTONIO JOSE JALLER DUMAR
Gerente


LUIS FERNANDO VASQUEZ ORTIZ
Contador T.P. 242191 - T


JENNER HERNANDEZ ROYETT
Revisor Fiscal T.P. 57641-T
(Ver Opinión Adjunta)

Políticas Contables y Notas Explicativas a los Estados Financieros Parciales a Diciembre 31 de 2021 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

1. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO - NIIF PARA PYMES

Los estados financieros de la Compañía **MEDICINA INTEGRAL S.A.**, entidad individual, correspondientes a los periodos terminados el 31 de Diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSS, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 2420 de 2015. Estos estados financieros se presentan en miles de pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía. La empresa cumplió y cumple el cronograma de aplicación del marco técnico normativo para los preparadores de información financiera del Grupo 2 es:

1. Perido de Preparacion	1º de enero de 2015 hasta el 31 de diciembre de 2015
2. Fecha de transicion	1º de enero de 2016
3. Estado de Situacion Financiera de Apertura	31 de Diciembre 2015
4. Periodo de transicion.	Iniciara el 1º de enero de 2016 y Terminara el 31 de diciembre de 2016
5. Fecha de aplicación	1º de enero de 2017.
6. Primer periodo de aplicación	Entre el 1º de enero de 2017 y el 31 de diciembre de 2017
7. Fecha de reporte.	31 de Diciembre 2017

Las normas aplicada:

SECCION	TEMA	APLICA
Seccion 3	Presentacion de estados Financieros	X
Seccion 4	Estado de Situacion Financiera	X
Seccion 5	Estado de Resultado Integral y Estado de Resultados	X
Seccion 6	Estados de cambios en el patrimonio y Estado de Resultados y Ganancias Acumuladas	X
Seccion 7	Estado de Flujos de Efectivo	X
Seccion 8	Notas a los Estados Financieros	X
Seccion 10	Políticas Contables, Estimaciones y Errores	X
Seccion 11	Instrumentos Financieros Basicos	X
Seccion 12	Otros Temas Relacionados con los Instrumentos Financieros	X
Seccion 13	Inventarios	X
Seccion 17	Propiedades, Planta y Equipo	X
Seccion 18	Activos Intangibles distintos a la Plusvalia	X
Seccion 20	Arrendamientos	X
Seccion 21	Provisiones y Contingencias	X
Seccion 22	Pasivos y Patrimonio	X
Seccion 23	Ingresos de Actividades Ordinarias	X
Seccion 25	Costos por Prestamos	X
Seccion 27	Deterioro del Valor de los Activos	X
Seccion 28	Beneficio a los empleados	X
Seccion 29	Impuestos a las Ganancias	X
Seccion 30	Conversion de la Moneda Extranjera	X
Seccion 32	Hechos Ocurridos despues del periodo en que se Informa	X
Seccion 35	Transicion de las NIIF para PYMES	X

2. ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL.

La empresa **MEDICINA INTEGRAL S.A.**, es una Sociedad Anónima ubicada en la calle 44 No. 14 – 282 Montería – Córdoba, creada mediante Escritura Pública #3636 del 29 de diciembre de 1.994, otorgada en la Notaria Primera del círculo notarial de la ciudad de Montería, registrada en la Cámara de Comercio bajo el numeral 007013 del Libro de Registros. Nació a la vida jurídica como sociedad limitada y se transformó en sociedad anónima mediante escritura 2624 de la Notaria tercera de Montería con fecha 30 de diciembre del 2.006. Tiene su centro de operaciones en la ciudad de Montería. La duración de la Sociedad se fijó hasta el 29 de diciembre del año 2056.

Su **Objeto Social** está principal es la prestación de servicios médicos de diversa complejidad, o sea, de los Niveles I, II, III y IV de complejidad médica. En desarrollo de este objeto social la empresa podrá operar en diversas actividades relacionadas con el ejercicio de las profesiones médicas y paramédicas en todas sus especialidades, podrá adquirir en el ámbito nacional o importar de manera directa implementos o equipos biomédicos, material quirúrgico y médico, medicamentos muestras y otros productos relacionados con el ejercicio de las profesiones indicadas, establecer clínicas y consultorios, adquirir bienes muebles e inmuebles en ejercicio de su actividad y en general todas las actividades relacionadas con el objeto social indicado.

3. PRINCIPALES POLITICAS APLICADAS

Los Estados Financieros de la entidad han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF – para Pequeñas y medianas empresas, emitidas por el International Accounting Standards Board – IASB. Estos Estándares han sido aplicados de manera uniforme a 1 de enero (Estado de Situación Financiera de Apertura ESFA) y 31 de diciembre de 2016.

BASES DE MEDICIÓN

Las bases de medición utilizadas para medir los activos, pasivos, ingresos y gastos en la NIIF para PYMES, que utiliza la Entidad, en el reconocimiento inicial, o en el reconocimiento posterior cuando se emitan los Estados financieros, son las siguientes:

Costo histórico – Valor razonable – Costo amortizado de un activo financiero o de un pasivo financiero. - Valor neto realizable

Valor razonable.- es el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua”.

Costo histórico.- Para los activos, el costo histórico es el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contraprestación entregada para adquirir el activo en el momento de su adquisición. Para los pasivos, el costo histórico es el importe de lo recibido en efectivo o equivalentes al efectivo o el valor razonable de los activos no monetarios recibidos a cambio de la obligación en el momento en que se incurre en ella, o en algunas circunstancias (por ejemplo, impuestos a las ganancias), los importes de efectivo o equivalentes al efectivo que se espera pagar para liquidar el pasivo en el curso normal de los negocios. El costo histórico amortizado es el costo histórico de un activo o pasivo más o menos la parte de su costo histórico reconocido anteriormente como gasto o ingreso.

Costo corriente: Los activos se llevan contablemente por el importe de efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, que debería pagarse si se adquiriese en la actualidad el mismo activo u otro equivalente. Los pasivos se llevan contablemente

por el importe sin descontar de efectivo u otras partidas equivalentes al efectivo que se precisaría para liquidar el pasivo en el momento presente.

Valor realizable (o de liquidación): Es el precio que se obtendría por la venta no forzada de los activos en el momento actual, o el precio que se estaría dispuesto a pagar, para liquidar el pasivo en condiciones normales.

Valor presente: Corresponde al valor que resulta de descontar la totalidad de los flujos futuros generados por un activo o pasivo, empleando para el efecto una tasa de descuento.

Moneda Funcional Y De Presentación

La entidad utiliza el peso colombiano como su moneda funcional y de presentación de Estados Financieros. Se ha determinado considerando el ambiente económico en el cual la compañía desarrolla sus operaciones. MEDICINA INTEGRAL S.A. presentará razonable y fielmente la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo, revelando información adicional necesaria para la mejor razonabilidad de la información.

Reconocimiento De Los Elementos De Los Estados Financieros

Los Estados Financieros reflejan los efectos financieros de las transacciones y otros sucesos, agrupándolos en grandes categorías, de acuerdo con sus características económicas. Estas grandes categorías son los elementos de los Estados Financieros. Los elementos relacionados directamente con la medida de la situación financiera en el Balance son los activos, los pasivos y el patrimonio neto. Los elementos directamente relacionados con la medida del desempeño en el Estado de Resultados son los ingresos y los gastos.

A continuación, se establecen las políticas a considerar para el reconocimiento de cada uno de los elementos de los Estados Financieros:

Activos: Se reconoce un activo en el Estado de Situación Financiera cuando:

- i) es probable que se obtenga del mismo, beneficios económicos futuros para la ENTIDAD, y,
- ii) Que dicho activo tenga un costo o valor que pueda ser medido razonablemente. Si el hecho económico no cumple este requisito, debe ser tratado como un gasto del período.

Pasivos: Se reconoce un pasivo en el Estado de Situación Financiera cuando: i) es probable que del pago de la obligación en el momento presente se derive la salida de recursos que tienen incorporados beneficios económicos, y, además ii) que la cuantía del desembolso pueda ser determinada razonablemente.

Ingresos: Se reconoce un ingreso en el Estado de Resultados, cuando: i) se ha percibido un incremento en los beneficios económicos futuros, que tienen relación

con un incremento en los activos o una disminución de los pasivos, y, además ii) el valor del ingreso es cuantificable y puede ser valorado razonablemente.

Costos y gastos: Se reconoce un costo o un gasto en el Estado de Resultados cuando i) surge una disminución de los beneficios económicos futuros relacionados con la disminución en los activos o el incremento en los pasivos, y, además ii) el costo o gasto es cuantificable y puede ser valorado razonablemente.

Base contable de causación (acumulación o devengo)

La normatividad del decreto 2160 de 1986 en su artículo 9, decía: CAUSACIÓN CONTABLE. Las operaciones y hechos económicos que la contabilidad registra se consideran causados cuando: a) Se ha perfeccionado una transacción con terceros y en consecuencia, se han adquirido derechos y asumido obligaciones, así no se haya efectuado el pago. b) Han ocurrido hechos económicos de origen interno o externo que puedan influir en la estructura de los recursos del ente contable; en este decreto afirmaba que la base principal de la contabilidad era el principio de causación; luego vinieron varias modificaciones al decreto 2160 que posteriormente dieron origen al decreto 2649 de 1993, en donde se incorporan los conceptos de reconocimiento y medición, e involucra el concepto de reconocimiento para efectos de la causación definida dentro de la realización del artículo 12 del decreto 2649 de 1993, que dice textualmente:

“Decreto 2649 de 1993.- Artículo 12.- Realización. Solo pueden reconocerse hechos económicos realizados. Se entiende que un hecho económico se ha realizado cuando quiera que pueda comprobarse que, como consecuencia de transacciones o eventos pasados, internos o externos, el ente económico tiene o tendrá un beneficio o un sacrificio económico, o ha experimentado un cambio en sus recursos, en uno y otro caso razonablemente cuantificables”.

Con la NIIF para PYMES, lo que se venía conociendo como la base de causación, se denomina “Base contable de acumulación o devengo”, que tiene las mismas connotaciones que la base de causación y está definida en la sección 2 de Conceptos y principios generales, en el párrafo 36, y dice textualmente:

“2.36.- Una entidad elaborará sus estados financieros, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, utilizando la base contable de acumulación (o devengo). De acuerdo con la base contable de acumulación (o devengo), las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas”.

En la Entidad, la base de acumulación o devengo se utilizará en todos los registros contables que dan origen a los estados financieros.

Instrumentos Financieros

La entidad reconocerá un activo o un pasivo financiero, siempre que se cumpla el párrafo 11.12 de la NIIF PYMES que dice:

“11.12 Una entidad reconocerá un activo financiero o un pasivo financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento”.

Lo anterior se cumple cuando en La entidad, se registra un activo y en la contraparte se registra un instrumento de deuda o de capital; o cuando La entidad registra un instrumento de deuda o de capital y la contraparte un activo, tales como:

Efectivo.- Bajo éste nombre se reconocen los valores representados en monedas, billetes, cheques a la vista, cheques de viajero, Boucher de tarjetas débito y crédito nacionales o internacionales y demás medios legales de pago de disponibilidad inmediata, y que se registran bajo el código 1105 del paquete contable.

Bancos.- Bajo éste nombre se reconocen los depósitos constituidos por La entidad en entidades bancarias y que se registran bajo el código 1110 del paquete contable. Para el cierre de año, no se deberán tener cheques en tránsito, con la intención de que no se presenten diferencias materiales entre la información contenida en los extractos bancarios y el saldo en contabilidad de dichas cuentas

Inversiones Instrumentos de deuda.- Bajo éste nombre se reconocen las inversiones en certificados de depósito a término (CDT), Aceptaciones Bancarias, Bonos, y en general en instrumentos de deuda que se registran bajo el código 12 del paquete contable y que por lo general su vencimiento máximo es de 1 año.

En los Estados Financieros de fin de período, los valores de efectivo y bancos integran la cuenta de “Efectivo” y las inversiones en títulos con vencimiento hasta noventa (90) días integran la cuenta de “Equivalentes de efectivo”,

Inversiones en Instrumentos de Capital.- Bajo éste nombre se reconocen las inversiones en Acciones de sociedades anónimas, Aportes en sociedades, y en general en instrumentos de capital que se registran bajo el código 12 del paquete contable; y que por el porcentaje de capital invertido en la sociedad no posee influencia significativa (menos del 20% del capital social) (Par 14.3) y que no es una subsidiaria (menos del 50% del poder de voto) (Par 9.5) ni una participación en un negocio conjunto, ni se tienen para negociar.

Cuentas Comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.- Se reconocerán bajo este rubro las partidas con código 13 del sistema contable, integrado por las deudas de los clientes, empleados, socios, y entidades diferente de impuestos, que adeuden valores o tengan una obligación presente de transferir recursos a La entidad. Las que tienen vencimiento hasta de un (1) año se clasificarán como corrientes, y las superiores a éste plazo como no corrientes

Cuentas por Pagar Comerciales y otras cuentas por pagar.- Se reconocen en este rubro las cuentas con códigos “22 Proveedores” y códigos “23 Cuentas por

pagar” del sistema contable, por obligaciones actuales que tiene La entidad con sus proveedores y otras entidades, diferentes de deudas de impuestos; las que tienen vencimiento hasta de un (1) año se clasificarán como corrientes, y las superiores a éste plazo como no corrientes

Ingresos recibidos para terceros.- Comprenden las sumas de dinero recibidas por el cliente, pero con destinación a terceros diferentes a la entidad sobre la que recae la obligación de hacer entrega de los mismos a quien corresponda.

La entidad, en sus operaciones normales no realiza actividades de financiación ni tiene inversiones para negociar, por lo tanto, en el reconocimiento inicial medirá sus activos y pasivos financieros básicos al precio de la transacción, esto es al valor nominal. Sin embargo, las cuentas por cobrar que superen los 180 días contados a partir de su fecha de vencimiento, a 31 de Diciembre de 2016 (para efectos del ESFA), serán re expresadas tras aplicar un deterioro financiero, haciendo uso de las tasas de interés emitidas por la superintendencia financiera de forma trimestral. Con ello, se busca reconocer la pérdida del poder adquisitivo del dinero en el tiempo, y los costos implícitos de financiación para mantener la operación. Ésta política de deterioro financiero no aplicará con aquellas cuentas por cobrar surgidas con los terceros del grupo empresarial al que pertenece la compañía.

Al finalizar el periodo sobre el que se informa, la entidad medirá los instrumentos financieros, sin deducir los costos de transacción en que se pudieran incurrir en la venta u otro tipo de disposición:

Los instrumentos de deuda y efectivo que se clasifican como activo corriente o pasivo corriente, se medirán al valor no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir (valor neto del deterioro de valor)

Los instrumentos de deuda (cuentas por cobrar y por pagar) que superen los 180 días posteriores a la fecha de vencimiento se medirán al costo histórico menos el deterioro financiero, calculado haciendo uso de las tasas fijadas por la Superintendencia Financiera.

En el evento de tener partidas que el acuerdo constituya una transacción financiera entonces la entidad medirá el instrumento de deuda al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado.

Las inversiones en acciones se medirán a valor razonable con cambios en el valor razonable reconocidos en los estados financieros de la entidad emisora. Para las acciones negociadas en un mercado activo, la mejor evidencia del valor razonable es el precio cotizado en ese mercado activo.

11.21 Al final de cada periodo sobre el que se informa, una entidad evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor,

la entidad reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

11 .22 La evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos están deteriorado incluye información observable que requiera la atención del tenedor del activo respecto a los siguientes sucesos que causan la pérdida:

- (a) Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado.
- (b) Infracciones del contrato, tales como incumplimientos o moras en el pago de los intereses o del principal.
- (c) El acreedor, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, otorga a éste concesiones que no le habría otorgado en otras circunstancias.
- (d) Pese a ser probable que el deudor entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera.
- (e) Los datos observables que indican que ha habido una disminución medible en los flujos futuros estimados de efectivo de un grupo de activos financieros desde su reconocimiento inicial, aunque la disminución no pueda todavía identificarse con activos financieros individuales incluidos en el grupo tales como condiciones económicas adversas nacionales o locales o cambios adversos en las condiciones del sector industrial.

Activos y Pasivos por impuestos corrientes.

La entidad reconocerá un activo por impuestos corrientes, cuando registre valores que van a disminuir el valor del impuesto a pagar del año corriente o del año anterior, a ésta categoría corresponde todos los cargos a la cuenta 1355 del sistema contable, se reconoce un Pasivo por impuestos corrientes cuando se liquide el valor del impuesto del año.

En el momento del reconocimiento del activo por impuesto corriente se mide por el costo de la operación que da lugar a un pago del impuesto. Al momento de reconocer el Pasivo por impuesto corriente se mide por el valor a pagar

En los estados financieros se medirá el activo por impuestos corrientes, por el exceso del valor pagado, correspondiente al periodo actual y a los anteriores, sobre el valor del impuesto por pagar de esos periodos, y se reconocerá un pasivo por impuestos corrientes por el impuesto a pagar por las ganancias fiscales del periodo actual y los periodos anteriores.

Tanto para activos y pasivos por impuestos corrientes se deben revelar las bases, tasas, liquidaciones de impuestos, y valores que disminuyen o aumentan los valores a pagar en el período.

Inventarios

En el desarrollo del objeto social, La entidad adquiere diversos componentes indispensables para la prestación del servicio de salud, los cuales cumplen con las condiciones estipuladas en los literales a) y c) de la sección 13 para efectuar su reconocimiento, medición presentación y revelación bajo ésta sección.

“13.1 Esta sección establece los principios para el **reconocimiento y medición** los inventarios. Inventarios son activos:

- (a) mantenidos para la venta en el curso normal las operaciones;
- (b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o
- (c) En forma de o suministros, para ser consumidos en proceso de producción, o en la prestación de servicios”.

Cuando La entidad adquiere elementos que cumplan con la definición de inventarios de acuerdo con el Párrafo 13.1, los medirá al costo histórico, incluyendo el valor de la compra (discriminando el IVA), transportes y los demás costos incurridos para darle su condición y ubicación de inventarios; el IVA se tratará como un descutable siempre y cuando la norma fiscal lo permita, y en el evento de que haya financiación ésta sería tratada como un gasto; de acuerdo con los párrafos 13.6 y 13.7:

“13.6 Los costos de adquisición de los inventarios comprenderán el precio de compra, aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), el transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, materiales o servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición”.

“13.7 Una entidad puede adquirir inventarios con pago aplazado. En algunos casos el acuerdo contiene de hecho un elemento de financiación implícito, por ejemplo, una diferencia entre el precio de compra para condiciones normales de crédito y el importe de pago aplazado. En estos casos, la diferencia se reconocerá como gasto por intereses a lo largo periodo financiación y no se añadirá al costo de los inventarios”.

Al finalizar el periodo sobre el que se informa, es decir, para estados financieros de fin de ejercicio contable, la entidad medirá los inventarios al Menor valor entre el costo y el valor neto realizable; se compara el costo de adquisición menos el deterioro si lo hay con el valor de venta, y se elige el menor de acuerdo con párrafo 13.4.

“13.4 Una entidad medirá los inventarios al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta”.

Con corte a 31 de diciembre de cada año, para la preparación de los estados financieros, La entidad, revisará sus inventarios para determinar si hay evidencia de deterioro de sus inventarios, por daños, obsolescencia, precios de venta decrecientes u otros factores que afecten el valor de costo de los inventarios

Propiedad Planta y Equipo

Hasta el año 2016, en la presentación de estados financieros de fin de período con corte a 31 de diciembre, la entidad midió todos los elementos de propiedad planta y equipo reconocidos inicialmente, por su **costo histórico** menos la **depreciación** y cualquier **pérdida por deterioro del valor**; de acuerdo con el párrafo 17.15a.

Es preciso anotar que el **Costo Histórico** se determinó en el momento del reconocimiento; la **Depreciación** se calculará por el sistema de línea recta por períodos anuales de acuerdo con la vida útil, y el **Deterioro** si hay evidencia de la pérdida de valor

A partir del año 2017, la Gerencia dentro del plan de implementación aprobó como política contable el modelo de revaluación del párrafo 17.15B de las NIIF para PYMES edición 2015, las cuales fueron definidas como el marco contable aplicable según el decreto 2496 de 2016. En este sentido, las cuentas que se registrarán bajo este sistema de medición, serán aquellas concernientes a los terrenos y las construcciones y edificaciones

Estos activos cumplen con la definición del párrafo 17.2:

“17.2 Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que:

- (a) se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y
- (b) Se esperan usar durante más de un periodo”.

Al momento de la adquisición de los activos de propiedad planta y equipo, La entidad, los medirá al costo (17.9) más los valores que hacen parte del costo

“17.9 Una entidad medirá un elemento de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial”.

“17 10 El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende todo lo siguiente:

- (a) El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas.
- (b) Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por gerencia. Estos costos pueden incluir los costos de preparación del emplazamiento, los costos de entrega y manipulación inicial, los de instalación y montaje y los de comprobación de que el activo funciona adecuadamente.
- (c) La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, la obligación en que incurre una entidad cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado periodo, con propósitos distintos de producción de inventarios durante tal periodo.
- (d) 17.15A.- Una entidad medirá un elemento de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas. A partir del año 2017 la gerencia aprobó como política contable el modelo de revaluación del párrafo 17.15B de las NIIF para PYMES edición 2015, las cuales fueron definidas como el marco contable aplicable según el decreto 2496 de 2016. En este sentido, las cuentas que se registrarán bajo este sistema de medición, serán aquellas concernientes a los terrenos y las construcciones y Edificaciones.
- (e) “17.15B Una entidad medirá un elemento de propiedades planta y equipo cuyo valor razonable pueda medirse con fiabilidad por su valor revaluado que es su valor razonable en el momento de la revaluación menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor posteriores. Las revaluaciones se harán con suficiente regularidad para asegurar que el importe en libros en todo momento no difiera significativamente del que podría determinarse utilizando el valor razonable al final del periodo sobre el que se informa. Los párrafos 11.27 a 11.32 proporcionan una guía para determinar el valor razonable. Si se revalúa un elemento de propiedades, planta y equipos se revaluarán también todos los elementos que pertenezcan a la misma clase de activos.”

La política de depreciación de los elementos de propiedad planta y equipo, a partir de la elaboración del “ESFA”, es el método de línea recta o lineal, que permite consumir los beneficios económicos futuros durante la vida útil del activo; este método se utilizará para todos los activos tangibles que cumplan con el párrafo 17.2, y podrá calcularse y causarse en forma mensual o anual, de acuerdo con la parametrización del software contable, con cargo a resultados del período y abono a la depreciación acumulada.

Después de revisar y analizar la Gerencia, Junta directiva y el departamento contable, con el apoyo de la revisoría fiscal, se acordó que las vidas útiles para el cálculo de las depreciaciones a partir del 01 de enero de 2016, sean las siguientes:

Maquinaria y equipo:	7 a 12 años
Equipo de oficina:	7 a 12 años
Equipos de computación y comunicación:	3 a 7 años
Flota y equipo de transporte:	7 a 12 años
Construcciones y Edificaciones	45 a 80 años

Para la preparación de los Estados financieros de fin de período, se utilizarán las vidas útiles descritas anteriormente y sus correspondientes porcentajes asociados para el todo el período contable de un año así: Maquinaria y equipo, Equipo de Oficina y Flota y equipo de transporte del 8 % al 14 %; y Equipo de computación y comunicaciones del 14 % al 33 %.

La entidad ha determinado un valor residual para cada categoría de Activos Fijos, con el objetivo de atribuirle un monto recuperable a cada activo cuando finalice su vida útil. El mismo se determinará aplicando un porcentaje al valor de adquisición o valor razonable de cada activo fijo así:

EL VALOR RESIDUAL ESTIPULADO

Muebles Y Enseres:	2%
Maquinaria Y Equipo:	2%
Maquinaria Equipo Médico Científico	5%
Comunicación Y Computación:	1%
Vehículos Y M. Transporte:	5%
Construcciones y Edificaciones:	5-10%

Intangibles

Se pueden adquirir a título oneroso, en dinero o en especie, mediante compra que implica un desembolso o un pago por bienes inmateriales que le confieren derechos contractuales o legales que le representan beneficios futuros por uso o flujo de efectivo.

La entidad reconocerá como activos intangibles, los bienes identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la empresa tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros y puede realizar mediciones fiables, y que fueron adquiridos mediante compra en dinero o en especie;

Un activo intangible produce beneficios económicos futuros cuando a) la empresa puede generar ingresos procedentes de la venta de bienes o servicios a través del activo, b) puede generar rendimientos diferentes de los derivados del uso del activo

por parte de la empresa o c) el intangible le permite a la empresa disminuir sus costos o gastos.

La empresa no reconocerá activos intangibles generados internamente, ni de investigación propia; la fase de investigación comprende todo aquel estudio original y planificado que realiza la empresa con la finalidad de obtener nuevos conocimientos científicos o tecnológicos. No se reconocerán como activos intangibles las marcas, las listas de clientes u otras partidas similares que se hayan generado internamente, los desembolsos por actividades de capacitación, la publicidad y actividades de promoción ni los desembolsos por reubicación o reorganización de una parte o la totalidad de la empresa.

Los activos intangibles se medirán al costo, el cual estará conformado por el precio de adquisición, los aranceles e impuestos no recuperables que recaigan sobre la adquisición y cualquier costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso previsto. Cualquier descuento o rebaja del precio se reconocerá como un menor valor del activo intangible.

Con posterioridad al reconocimiento, los activos intangibles se medirán por su costo menos la amortización acumulada menos el deterioro acumulado. La amortización es la distribución sistemática del valor amortizable de un activo intangible durante su vida útil. Por su parte, el valor amortizable de un activo intangible es el costo del activo menos su valor residual.

La amortización iniciará cuando el activo esté disponible para su utilización, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la empresa. El cargo por amortización de un periodo se reconocerá en el resultado del mismo, salvo que deba incluirse en el valor en libros de otros activos de acuerdo con la Norma de Inventarios. La amortización acumulada de un activo intangible estará en función del valor residual, la vida útil y el método de amortización.

Pasivos Estimados

Las provisiones son pasivos a cargo de la empresa (Existe una obligación presente) que están sometidos a condiciones de incertidumbre en cuanto a su vencimiento o en cuanto a la cuantía.

Los pasivos contingentes son obligaciones posibles (No existe una obligación presente); pero inciertas (Puede que sí, puede que no). También pueden ser obligaciones presentes que no están reconocida porque no se conoce el valor fiable, o no es probable que tenga que desprenderse de recursos.

La Entidad aplica esta política contable al contabilizar sus provisiones, y pasivos de carácter contingente, correspondiente a las demandas y litigios en contra de la Entidad

La entidad reconocerá una provisión cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones: a) tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado; b) probablemente, debe desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación y c) puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

Respecto a los pasivos contingentes, estos no se reconocen en los estados financieros, pero se evaluarán de forma permanente con el fin de asegurar que su evolución se refleje apropiadamente en los estados financieros. En el evento de tener una medición fiable y la probabilidad de salida de recursos, se procederá al reconocimiento del pasivo en los estados financieros del periodo en el que dicho cambio haya tenido lugar.

Las provisiones se medirán, al momento de su reconocimiento, por el valor que refleje la mejor estimación del desembolso que se requeriría para cancelar la obligación presente o para transferirla a un tercero en la fecha de presentación. Dicha estimación tendrá en cuenta los desenlaces asociados de mayor probabilidad, la experiencia que se tenga en operaciones similares, los riesgos e incertidumbres y los informes de expertos, entre otros.

La entidad en los estados financieros de fin de período, medirá las provisiones de acuerdo con los párrafos 21.10 y 21.11.

“21.10 Una entidad cargará contra una provisión únicamente los desembolsos para los que fue originalmente reconocida”.

“21.11 Una entidad revisará y ajustará las provisiones en la fecha sobre la que se informa para reflejar la mejor estimación actual del importe que sería requerido para cancelar la obligación en esa fecha. Cualquier ajuste a los importes previamente reconocidos se reconocerá en resultados, a menos que la provisión se hubiera reconocido originalmente como parte del costo de un activo (véase el párrafo 21.5). Cuando una provisión se mida por el valor presente del importe que se espera que sea requerido para cancelar la obligación, la reversión del descuento se reconocerá como un costo financiero en los resultados periodo en que surja”.

Beneficios a los Empleados

Comprenden todas las retribuciones que la empresa proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados como a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos, según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio. Los beneficios a los empleados se clasificarán en a) beneficios a los empleados a corto plazo, b) beneficios a los empleados a largo plazo, c) beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual y d) beneficios post-empleo.

En Colombia, estos beneficios a empleados, están consagrados en la legislación laboral y se conocen bajo el nombre de prestaciones sociales, que las hay de dos (2) clases: Prestaciones sociales legales, las que están consagradas en la Ley Laboral, y que son de obligatorio cumplimiento para todo empleador; y extralegales las que no están en la Ley laboral, pero están convenidas entre los empleadores y los trabajadores y son de obligatorio cumplimiento para las partes. En el sistema contable de La entidad se conocen como “Obligaciones Laborales” y tienen código 25.

En La entidad se reconocerán como beneficios a los empleados (a corto plazo, y por terminación del vínculo laboral o contractual), aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la empresa durante el periodo contable, cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del mismo; hacen parte de dichos beneficios, los sueldos, salarios y aportes a la seguridad social, incentivos pagados y beneficios no monetarios, entre otros. Los beneficios a los empleados a corto plazo se reconocerán con cargo a un gasto o costo y con abono a un pasivo cuando la empresa consume el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados.

Los beneficios a los empleados a corto plazo y por terminación del vínculo laboral o contractual se medirán por el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos al momento del reconocimiento.

En los Estados Financieros de fin de período, es decir, al finalizar el período sobre el que se informa, los beneficios a los empleados se medirán por el valor de la obligación de la obligación al momento de informar.

Otros Activos Y Pasivos No financieros

En esta sección se incluirán aquellos activos y pasivos que cumplen con los requisitos para ser considerados como tales según lo indicado en el párrafo 2.15 de las NIIF para PYMES, pero no pueden catalogarse en ninguna de las secciones subsiguientes. En la entidad, se consideran como tales los anticipos realizados por la entidad, así como los realizados por terceros a ella.

Los servicios de salud prestados por la Entidad a las EPS y demás instituciones del sector, sobre las cuales se elabore la correspondiente facturación, se considerarán otros activos no financieros hasta tanto no hayan sido entregadas y radicadas en cada una de estas entidades. Lo anterior debido a que previo a ello, no cumplen con la definición de instrumento financiero, y por lo tanto no pueden considerarse cartera. La radicación de la facturación supone que la contraparte reconocerá entonces el pasivo financiero, cumpliendo con lo estipulado en el párrafo 11.3 de la NIIF para PYMES

Los gastos pagados por anticipado se clasificarán como “Otros activos” siempre que se espere que el tercero beneficiario del pago reconozca un pasivo por concepto

del servicio o bien que no ha prestado o entregado a la entidad Por otra parte, los ingresos recibidos por anticipado deberán contabilizarse como un pasivo dado que existe una obligación por parte de la entidad de entregar el bien o prestar el servicio posterior a la recepción del dinero en una fecha determinada.

Los anticipos y las facturas pendientes de radicar se medirán por el modelo de valor razonable, es decir, por el valor de la contraprestación a recibir o suministrar producto del anticipo, a la fecha de su reconocimiento.

En los Estados Financieros de fin de período, se medirán los anticipos y la facturación pendiente de radicar al valor razonable de la contraprestación por recibir o suministrar a esta fecha

Patrimonio

Patrimonio es la participación residual en los activos de una entidad, una vez deducidos todos sus pasivos. El patrimonio incluye las inversiones hechas por los propietarios de la entidad, más los incrementos de esas inversiones, ganados a través de operaciones rentables y conservados para el uso en las operaciones de la entidad, menos las reducciones de las inversiones de los propietarios como resultado de operaciones no rentables y las distribuciones a los propietarios

En este rubro se incluyen el capital suscrito y pagado, las utilidades del ejercicio, las utilidades acumuladas y las reservas legales y estatutarias

En el momento del reconocimiento se miden los instrumentos de patrimonio, de acuerdo con el párrafo 22.8

“22.8 Una entidad medirá los instrumentos de patrimonio al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, neto de los costos directos de emisión de los instrumentos de patrimonio. Si se aplaza el pago y el valor en el tiempo del dinero es significativo, la medición inicial se hará sobre la base del valor presente”.

En los Estados Financieros, de fin de período, la inversión realizada por el accionista como capital suscrito y pagado, se medirán al valor de la inversión realizada al momento del reconocimiento inicial, más los aumentos por capitalizaciones y menos los decrementos por disposición de sus acciones.

Si se trata de utilidades del ejercicio, por el valor del costo de la utilidad en el estado de resultados; y los traslados a utilidades acumuladas por los valores nominales.

Ingresos

En La entidad los ingresos por las actividades ordinarias se generan por la prestación de servicios médico asistenciales y todos los relacionados con las actividades conexas o paramédicas ejecutadas de manera directa o a través de contratos con EPS y también IPS, ya sean estatales o privadas. También con

particulares en forma directa; que en el sistema contable se identifican con el código 41; también hay ingresos no operacionales que se registran con código 42.

En La entidad el reconocimiento de ingresos por actividades ordinarias, se dará por la prestación de servicios de salud. Los ingresos generados por este concepto, se reconocerán de acuerdo con lo descrito en el párrafo 23.14

“23.14 Cuando el resultado de una transacción que involucre la prestación de servicios pueda ser estimado con fiabilidad, una entidad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del **periodo sobre el que se informa** (a veces conocido como el método del porcentaje de terminación).”

Los ingresos son medidos al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta los descuentos y rebajas aplicables. Solo se tendrán en cuenta los montos recibidos para la propia entidad, valores recibidos para terceros o impuestos adicionales se llevarán a otras cuentas.

Gastos

El Gasto es un egreso o salida de recursos que representa una disminución del activo, o un préstamo o aumento del pasivo, del cual no se espera recibir beneficios futuros, no es recuperable y no se capitaliza; mientras que el costo se capitaliza en la producción de un bien o en la prestación de un servicio.

El párrafo 2.27 lo define así: “2.27.- La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad.

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

En la compañía se reconoce como **gasto** toda erogación destinada a la realización de las actividades ordinarias, de las cuales no se espera un beneficio futuro, porque se consume en el período en actividades operacionales de administración, operacionales de ventas o en actividades no operacionales. Cuando se capitalizan en la prestación de servicios se denominan **costos** de servicios, y si se capitalizan en la fabricación de productos se denominan costos de fabricación.

Tanto en su medición inicial, como posterior, los gastos se medirán al costo, es decir, al valor de la transacción.

4. CONTRATOS EN EJECUCION.

MEDICINA INTEGRAL S.A., tiene en ejecución contratos con entidades públicas y privadas que han sido prorrogadas año tras año; el 23 de Noviembre de 2017 se le dio inicio al nuevo contrato con FIDUPREVISORA a través de la **Unión temporal del Norte Región 5** que reemplaza a la **Unión temporal del Norte región 3**, y tiene como novedad la adherencia del departamento de sucre.

A 31 de Diciembre de 2021 tiene en ejecución los siguientes contratos:

MEDICINA INTEGRAL SA							
MATRIZ DE CONTRATACION - EPS							
EPS	RAZON SOCIAL CONTRATANTE	ESTADO	% PARTICIPACION	TIPO DE CONTRATO	FECHA DE INICIO	FECHA FINALIZACION	VALOR DE CONTRATO (MES)
NUEVA EPS	UT Soluciones Integrales	VIGENTE	90	Contratacion bajo la modalidad de Capita IPS Exclusiva en Monteria.Actualizado IPC 2017	1/11/2013	Renovacion	304,440,621.00
NUEVA EPS	UT Integral Nueva Eps	VIGENTE	51	Contratacion bajo la modalidad de PAF Usuarios departamento de Cordoba.Pendiente actualizacion IPC 2017	1/05/2012	Renovacion	105,566,000.00
NUEVA EPS	UT Integral Nueva Eps	VIGENTE	51	Contratacion bajo la modalidad de CAPITA usuarios departamento de Cordoba.Pendiente actualizacion IPC 2017	01/05/2012	Renovacion	146,269,760.00
NUEVA EPS	UT Integral del Rio	VIGENTE	70	Contratacion bajo la modalidad de PGP. Especialidades usuarios Monteria.	1/11/2013	Renovacion	46,287,251.00
NUEVA EPS	Medicina Integral	VIGENTE	100	Atencion Domiciliaria .Facturacion por evento		Renovacion	25,000,000.00
FIDUPREVISORA	UT Norte R5	VIGENTE	100	Capitacion Usuarios Departamento de Cordoba (ingreso Cordoba)	23/11/2017	22/11/2021	5,417,417,060.00
FIDUPREVISORA	UT Norte R5	VIGENTE	100	Capitacion Usuarios Departamento de Sucre (ingreso Sucre)	23/11/2017	22/11/2021	3,118,940,845.00

5. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

5.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El saldo del efectivo y sus equivalentes a 31 de Diciembre de 2021 Y 31 de Diciembre 2020 comprende:

Efectivo y equivalente al efectivo	31/12/2021	31/12/2020
CAJA MENOR SEDE MAGISTERIO	3,000	3,000
CAJA MENOR SEDE CENTRO (NUEVA EPS)	2,000	2,000
CAJA MENOR MONTELIBANO	1,400	1,400
CAJA MENOR SEDE SAHAGUN	1,000	1,000
CAJA MENOR SEDE PLANETA RICA	1,000	1,000
CAJA MENOR SEDE MAGISTERIO SUCRE	13,000	13,000
BANCO AGRARIO	266,792	-
BANCO BBVA	4,265	1,000,052
BANCO DE BOGOTA	113	113
BANCO DE OCCIDENTE	4,806	5,819
BANCOLOMBIA	1,142,756	314,037
BANCOOMEVA	27,467	27,467
COLPATRIA	1,245	2,003
FIDUCUENTA BANCOLOMBIA	271	269
FONDO CREDICORP CAPITAL COLOMBIA S.A.	6,070,955	-
Total efectivo y equivalente al efectivo	7,540,070	1,371,161

El efectivo y equivalentes de efectivo están representados por el disponible en caja ,cajas menores, cuentas de ahorros y corrientes donde se maneja el dinero con que cuenta la sociedad, que puede utilizarse para la compra de bienes y servicios en general o específicos. No hay efectivo y sus equivalentes restringidos.

5.2 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

El saldo de deudores a 31 de Diciembre de 2021 Y a 31 de Diciembre 2020:

Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes	31/12/2021	31/12/2020
Cientes nacionales cartera por cobrar corriente	15,693,511	14,830,913
Cuentas por cobrar a accionistas Corriente	3,909,505	5,414,260
Anticipos y Avances	12,208,062	12,836,586
Cuentas por cobrar a Trabajadores	70,782	71,060
Deudores Varios Corrientes	9,186,889	9,222,665
Total Cuentas Por Cobrar Corrientes	41,068,749	42,375,484
Cuentas Comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar No Corrientes	31/12/2021	31/12/2020
Cientes nacionales cartera por cobrar No corriente	8,975,501	9,370,511
Deudores Varios No Corrientes	1,774,025	1,662,942
Total Cuentas Por Cobrar No Corrientes	10,749,526	11,033,453
Menos Deterioro Clientes Corriente	(6,858)	(148,908)
Menos Deterioro Clientes No Corriente	(4,827,262)	(4,174,448)
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	46,997,871	49,234,489

Comprende el valor de la deuda a cargo de terceros a favor de la empresa, originada por la venta de productos y/o servicios; préstamos a socios, trabajadores o vinculados económicos, anticipos a contratistas, proveedores, documentos por cobrar entre otros.

Clientes Nacionales: Es un rubro conformado principalmente por los derechos que tiene la empresa, producto de la prestación de servicios médicos principalmente a través de contratos y en menor escala en forma directa a particulares, el modelo de medición fue el de valor nominal menos deterioro.

Numero ID	Tercero	31/12/2020		31/12/2021	
		CORRIENTE	NO CORRIENTE	CORRIENTE	NO CORRIENTE
800050068	FUNDACION MEDICO PREVENTIVA	\$ -	\$ 11,638	\$ -	\$ 10,329
805000427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A	\$ -	\$ 50,246	\$ 779	\$ 50,246
812007194	ONCOMEDICA S.A.	\$ 221,084	\$ 1,596	\$ -	\$ -
890102768	ORGANIZACION CLINICA GENERAL DEL NORTE S.A.	\$ 54,131	\$ -	\$ 43,861	\$ 41,223
891080005	COMFACOR.-	\$ -	\$ 34,971	\$ -	\$ 34,971
892200273	CLINICA LAS PEÑITAS SAS	\$ -	\$ 316,921	\$ -	\$ 316,921
900033371	SUMIMEDICAL S.A.S	\$ 41,560	\$ -	\$ 21,034	\$ -
900156264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A	\$ 16,410	\$ 176,653	\$ -	\$ 207,920
900192459	PROMOSALUD IPS T&E SAS	\$ -	\$ 29,902	\$ -	\$ 29,902
900236044	UNION TEMPORAL INTEGRAL NUEVA EPS.-	\$ 4,628,618	\$ -	\$ 1,018,677	\$ -
900346567	SUMINISTROS INTEGRALES DE EQUIPOS BIOMEDICOS SUMINTEGRALES S.A.S.	\$ 126	\$ 34,885	\$ -	\$ -
900519281	UNION TEMPORAL DEL NORTE REGION 3	\$ -	\$ 8,669,159	\$ -	\$ 8,183,639
900660553	UT SOLUCIONES INTEGRALES	\$ -	\$ -	\$ 369,763	\$ -
900673664	UT INTEGRAL DEL RIO	\$ 83,164	\$ -	\$ 73,830	\$ -
901078266	CLINICA DEL PILAR S.A.S	\$ 45,021	\$ 14,451	\$ 17,274	\$ 59,472
901126909	UNION TEMPORAL DEL NORTE REGION CINCO 5	\$ 9,703,453	\$ -	\$ 14,027,964	\$ -
901312460	UNION TEMPORAL SALUD INTEGRAL PONAL	\$ 11,714	\$ -	\$ -	\$ -
900978341	FONDO NACIONAL DE GESTION DEL RIESGO DE DESASTRES	\$ -	\$ -	\$ 78,213	\$ -
	MENORES A DIEZ MILLONES	\$ 25,632	\$ 30,090	\$ 42,116	\$ 40,879
Total general		\$ 14,830,913	\$ 9,370,512	\$ 15,693,511	\$ 8,975,502

Cuentas por Cobrar a Accionistas:

Comprende valores que han sido prestados a los socios en el normal funcionamiento de la Empresa, y que van siendo abonados en el transcurrir del periodo contable, y a la fecha Diciembre 31 de 2021 presenta un saldo por cobrar de :

Cuentas por Cobrar a Socios	31/12/2021	31/12/2020
JALLER DUMAR ANTONIO JOSE	3,909,505	4,502,814
SALLEG DE JALLER MARIA VICTORIA	-	398,463
LUIS FERNANDO JALLER SALLEG	-	276,170
DANIEL JALLER SALLEG	-	236,812
JALLER SALLEG RAMON	-	-
Total Cuentas Por Cobrar a Socios	3,909,505	5,414,260

Anticipos y Avances:

A Diciembre 31 de 2021 el saldo de la cuenta Anticipos y Avances a prestadores de servicios de salud y Mantenimientos asciende a la suma de \$ 1,781,455. A

continuación se Discriminan por tercero con anticipos superiores a 10 Millones de pesos.

NIT	TERCERO	SALDO ACTUAL	%
890102768	ORGANIZACION CLINICA GENERAL DEL NORTE S.A.	817,205	45.87%
890102768	ORGANIZACION CLINICA GENERAL DEL NORTE S.A.	192,328	10.80%
900261353	FUNDACION HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL RIONEGRO	133,991	7.52%
890400693	CLINICA BLAS DE LEZO S.A	116,528	6.54%
890981374	FUNDACION INSTITUTO NEUROLOGICO DE COLOMBIA	90,754	5.09%
890901826	HOSPITAL PABLO TOBON URIBE	64,314	3.61%
900411556	MANTENIMIENTO E INGENIERIA ESPECIALIZADA S.A.S.	45,837	2.57%
811016192	IPS UNIVERSITARIA - CLINICA LEON XIII	37,321	2.09%
900098476	FUND. HOSPITAL INFANTIL UNIV. DE SAN JOSE.-	27,372	1.54%
800067065	PROMOTORA MEDICA LAS AMERICAS	26,171	1.47%
900623141	COMISER SAS	23,081	1.30%
890900518	FUNDACION HOSP. SAN VICENTE DE PAUL MEDELLIN	21,976	1.23%
860015888	HOSPITAL UNIVERSITARIO CLINICA SAN RAFAEL	12,332	0.69%
34962935	SOTO MEZA MARTA CECILIA	11,250	0.63%
	ANTICIPOS MENORES A DIEZ MILLONES	160,995	9.04%
TOTAL ANTICIPO		1,781,455	100%

Anticipo para adquisición de acciones, cuotas o derechos sociales

Corresponde a valores que deberán ser capitalizados en acciones y/o prima en colocación previa autorización de asamblea y provienen de la reclasificación de cuentas por cobrar a deudores varios entre Medicina Integral S.A. y Clínica Universitaria Medicina Integral S.A.S. El saldo por tercero con corte a 31 Diciembre de 2021 se detalla así:

NIT	TERCERO	SALDO ACTUAL
900740827	CLINICA UNIVERSITARIA MEDICINA INTEGRAL S.A.S	10,426,608
TOTAL ANTICIPO		10,426,608

Beneficios a Empleados

Este tipo de préstamos se realizan con fines académicos en beneficio al colaborador, los cuales son descontados mensualmente en el pago su nómina. El saldo por tercero con corte a Diciembre de 2021 se detalla así:

PRESTAMOS A EMPLEADOS		
NIT	TERCERO	SALDO ACTUAL
1064979765	FAJARDO MILANES DANIEL ENRIQUE	13,795
78693021	ENSUNCHO LOPEZ DANIEL DOMINGO	12,300
1067905340	ZUMAQUE CARRASCAL LEONARDO ANTONIO	6,894
50893245	MARTINEZ NOBLE CICELIS DEL PILAR	6,375
30574051	RAMOS RICARDO MARIA CLAUDIA	5,400
1067861871	LORA ENSUNCHO SANDRA MARCELA	4,440
50932564	HERAZO RICARDO KATIA MILENA	3,535
1067922721	SPIR MARTINEZ SELIN	3,500
	MENORES A TRES MILLONES	14,544
TOTAL CALAMIDAD DOMESTICA		70,783

Deudores varios corrientes

Este rubro se detallan los préstamos con garantía personal realizados a vinculados económicos entre otros particulares. A continuación se muestra en detalle los terceros clasificadas como corrientes para el Rubro de Deudores Varios

DEUDORES VARIOS CORRIENTES			
NIT	TERCERO	SALDO	%
10933435	JALLER SALLEG RAMON	2,684,546	32.19%
78714565	JALLER SALLER LUIS FERNANDO	2,666,667	31.93%
78747101	JALLER SALLEG DANIEL JOSE	2,666,667	31.93%
901298790	ERREJOTA INVERISIONES S.A.S	650,000	3.05%
892200273	CLINICA LAS PEÑITAS SAS	455,000	0.43%
1067920375	ELVIRA ISABEL JALLER CORRALES	21,493	0.16%
8293372	JALLER DUMAR ANTONIO JOSE	14,280	0.09%
1102812432	GODIN ESTRADA FERNANDO AUGUSTO	12,000	0.08%
800096734	ALCALDIA DE MONTERIA	7,728	0.04%
22584931	CATALINA FERNANDEZ JALLER	2,734	0.03%
900740827	CLINICA UNIVERSITARIA MEDICINA INTEGRAL S.A.S	1,331	0.02%
50893245	MARTINEZ NOBLE CICELIS DEL PILAR	1,321	0.02%
	MENORES A UN MILLON	3,122	0.03%
TOTAL		9,186,889	100%

Promesas de Compraventa

Registra el valor correspondiente a Promesa de Compraventa firmada con Grupo LDR SAS de quien se recibe como parte de pago 2 lotes ubicados en la ciudad de Montería.

Promesa de compraventa (Bienes raices)	31/12/2021	31/12/2020
GRUPO LDR S.A.S.	4,312,492	4,312,492
Total Promesa de compraventa (Bienes raices)	4,312,492	4,312,492

Retención sobre contratos

El saldo de Cierre a Diciembre 31 corresponde a la retención para el fondo estipulado en el contrato región 5 Fiduprevisora para la atención del riesgo de pacientes de alto costo.

Retencion para fondo de distribucion de riesgo	31/12/2021	31/12/2020
UNION TEMPORAL DEL NORTE REGION 5	-	3,011,798
Total Retencion para fondo de distribucion de riesgo	0	3,011,798

5.3 INVENTARIO

El saldo de inventario al 31 de Diciembre de 2021 Y 31 de Diciembre de 2020

DETALLE	31/12/2021	31/12/2020
MEDICAMENTOS POS	379,542	541,379
MEDICAMENTOS NO POS	1,360,690	1,625,052
MEDICAMENTOS DE CONTROL	47,857	51,661
MATERIAL MEDICO QUIRURGICO	19,174	52,454
MATERIAL DE OSTEOSINTESIS	29	15
MATERIALES DE CONSUMO	194,104	254,351
DISPOSITIVOS MEDICOS	41,583	27,003
MATERIAL ODONTOLOGICO	0	54
MATERIAL DE IMAGENOLOGIA	12,576	0
TOTAL INVENTARIO	2,055,555	2,551,968

Representa la existencia de los medicamentos e insumos para el suministro a los pacientes afiliados al Fondo Nacional de Prestaciones Sociales del Magisterio.

5.4 ACTIVOS POR IMPUESTOS

El saldo de los activos por impuestos al 31 de Diciembre de 2021 Y a 31 de Diciembre 2020 comprende:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	31/12/2021	31/12/2020
ANTICIPO IMPUESTOS RETENCION RENTA	0	0
SALDO A FAVOR EN LIQUIDACION PRIVADA	2,704,102	2,697,026
ANTICIPO AUTORETENCION RENTA	0	0
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS	2,704,102	2,697,026

El saldo a favor en liquidación privada con corte a 31 de Diciembre de 2021 lo compone:

Excedente en Liquidación privada 2020: \$2.696.980

Menos: Liquidación excedente 2.020: \$2.696.980 Total a 31-12-2021: \$2.704.102

La liquidación del periodo 2020 generó un saldo a favor de \$2.696.980, para el cual se hizo efectiva la devolución en el segundo semestre de 2021.

5.5 OTROS ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

El saldo a 31 de Diciembre de 2021 Y a Diciembre 31 de 2020 comprende:

OTROS ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES - INVERSIONES	31/12/2021	31/12/2020
Oncomedica Ltda	6,230,763	6,230,763
Instituto Medicina Nuclear	602,301	602,301
Soluciones Diagnosticas SAS	288,144	288,144
Clinica Regional Planeta Rica Ltda	132,978	132,978
Banco Agrario De Colombia S.A.	350,000	-
Total Otros Activos No Corrientes	7,604,186	7,254,186

Representan colocaciones de dinero sobre las cuales una empresa espera obtener algún rendimiento a futuro, es decir son aquellos fondos invertidos con la finalidad de mantener tal inversión en el largo plazo.

Para la elaboración del ESFA las inversiones pasaron por un proceso de reconocimiento de su valor histórico para luego pasar al estado de reconocimiento en el que se le determinaba el valor real, certificado por cada una de las entidades en las que se poseen acciones u otro tipo de aporte.

5.6 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR DE LARGO PLAZO

A continuación se muestra en detalle las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar que están a más de 360 días y son clasificadas como no

corrientes, el valor pendiente por cobrar a la unión Temporal Región 3 se encuentra incluido lo relacionado con el aporte al fondo para la distribución del Riesgo.

CLIENTES NACIONALES CARTERA NO CORRIENTE			
NUMERO ID	TERCERO	>360	%
900519281	UNION TEMPORAL DEL NORTE REGION 3	\$ 8,183,639	91.18%
892200273	CLINICA LAS PEÑITAS SAS	\$ 316,921	3.53%
900156264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A	\$ 207,920	2.32%
901078266	CLINICA DEL PILAR S.A.S	\$ 59,472	0.66%
805000427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A	\$ 50,246	0.56%
890102768	ORGANIZACION CLINICA GENERAL DEL NORTE S.A.	\$ 41,223	0.46%
891080005	COMFACOR.-	\$ 34,971	0.39%
900192459	PROMOSALUD IPS T&E SAS	\$ 29,902	0.33%
800050068	FUNDACION MEDICO PREVENTIVA	\$ 10,329	0.12%
	MENORES A DIEZ MILLONES	\$ 40,878	0.46%
TOTAL		\$ 8,975,501	

DEUDORES VARIOS NO CORRIENTES			
NIT	TERCERO	>360	%
800050881	CLINICA UNION SOMEDICA LTDA	338,678	19.09%
900193371	NAUTICA INTEGRAL SAS	326,560	18.41%
900711437	GRUPO LDR SAS	270,792	15.26%
10774992	KIRPEN NOLIVETH PEREZ ARIZA	137,664	7.76%
10766016	RINCON BENEDETTY DANIS DANIEL	107,750	6.07%
6864573	ORLANDO GARCIA SALLEG	100,000	5.64%
900660553	UT SOLUCIONES INTEGRALES	95,993	5.41%
92522959	RAMON ENRIQUE ELLES DOMINGUEZ	95,505	5.38%
1067920375	ELVIRA ISABEL JALLER CORRALES	78,910	4.45%
64555294	EZQUEDA BENITO-REVOLLO NANCY ELENA	75,848	4.28%
901078266	CLINICA DEL PILAR S.A.S.	57,715	3.25%
1102812432	GODIN ESTRADA FERNANDO AUGUSTO	35,000	1.97%
900346567	SUMINISTROS INTEGRALES DE EQUIPOS BIOMED	29,693	1.67%
900546331	FUNDACION INTEGRAL PARA LA FORMACION Y E	7,469	0.42%
901312460	UNION TEMPORAL SALUD INTEGRAL PONAL	5,132	0.29%
32719261	SOLARTE CAICEDO MIRYAM PATRICIA	4,900	0.28%
22584931	CATALINA FERNANDEZ JALLER	2,039	0.11%
901166518	UNION TEMPORAL SA.NE INTEGRAL	1,520	0.09%
1067836701	VIVIANA MARCELA REYES PEREZ	1,500	0.08%
1067903299	BRUNAL WILTON LIESEL GISSEL	887	0.05%
52445305	CORENA ROJAS JOHANA DEL CARMEN	138	0.01%
79235741	TALERO SEPULVEDA EUGENIO ENRIQUE	111	0.01%
6889274	CARLOS ENRIQUE GOMEZ CASTILLO	108	0.01%
73571778	MONTALVO VERGARA REYNALDO ANGEL	82	0.00%
35117485	ALVAREZ MELENDEZ ANA MILENA	16	0.00%
70564935	HUGO ARMANDO HERNANDEZ PRADO	15	0.00%
TOTAL GENERAL		1,774,025	100%

5.7 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo de propiedad, planta y equipo al 31 de Diciembre de 2021 y a 31 de Diciembre 2020 se discrimina así:

CLASE	31/12/2021	31/12/2020
TERRENOS	3,509,320	3,509,320
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	10,412,391	10,391,720
MAQUINARIA Y EQUIPO	797,389	738,614
EQUIPOS DE OFICINA	383,891	371,098
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	1,108,283	926,061
MAQUINARIA Y EQUIPO MÉDICO CIENTIFICO	2,761,291	2,419,730
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	224,000	224,000
TOTAL BRUTO	19,196,565	18,580,543
DEPRECIACIÓN	(3,683,786)	(2,923,148)
TOTAL NETO	15,512,779	15,657,395

En este grupo se encuentran representados financieramente los bienes (de cualquier naturaleza) que posee la Sociedad con la finalidad de emplearlos en el desarrollo de sus actividades los cuales no son destinados para la venta y su vida útil es superior a un año.

5.8 OTROS ACTIVOS

El saldo de otros activos al 31 de Diciembre de 2021 Y al 31 de Diciembre 2020 comprende:

ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALIA	31/12/2021	31/12/2020
LICENCIAS	335,444	278,997
AMORTIZACION ACUMULADA	-282,393	-258,089
TOTAL INTANGIBLES	53,051	20,908
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	31/12/2021	31/12/2020
IMPUESTOS DIFERIDOS	126,864	134,889
	126,864	134,889
OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS NO CORRIENTES	31/12/2021	31/12/2020
PROGRAMA PARA COMPUTADOR - SOFTWARE	87,467	131,200
PROGRAMA PARA COMPUTADOR - SOFTWARE	87,467	131,200

5.9. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo de beneficios a empleados al 31 de Diciembre de 2021 y a 31 de Diciembre de 2020 comprende:

DETALLE BENEFICIOS A EMPLEADOS PROVISIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	CORRIENTE	
	31/12/2021	31/12/2020
NOMINA POR PAGAR	36,668	3,511
CESANTIAS CONSOLIDADAS	505,722	446,379
INTERESES SOBRE CESANTIAS	58,033	51,130
VACACIONES CONSOLIDADAS	263,511	278,568
PRIMA DE SERVICIOS	-	-
LIBRANZAS	-	-
APORTES ADMINISTRADORAS DE PENSIONES	91,328	80,056
APORTES ADMINISTRADORAS DE SALUD	27,926	26,388
APORTES ADMINISTRADORAS DE RIESPOS PRO	10,385	9,412
APORTES AL I.C.B.F. SENA, Y CAJAS DE COMPE	25,332	23,332
TOTAL GENERAL	1,018,905	918,776

Corresponde a las obligaciones laborales del periodo contable de corto plazo y las de largo plazo, no es más que la cusación de acuerdo con la normatividad vigente de las acreencias laborales a favor de empleados de la empresa con contrato de trabajo, por concepto de sueldos, primas, vacaciones, cesantías e intereses de cesantías con corte al 31 de Diciembre de 2021. Al igual que los valores retenidos para el pago de Libranzas.

Las cesantías son equivalentes a un salario mensual vigente por cada 12 meses trabajados (8,33% mensual), mientras que los intereses a las cesantías representan un 1% del salario por cada mes de trabajo. Las vacaciones corresponden a una quincena de salario por cada año trabajado (4,16 % mensual) mientras que la prima de servicios equivale una quincena de salario por cada seis meses trabajados (8,33 % mensual). Para la fecha, la entidad cuenta con 325 empleados de carácter operativo y táctico dentro de los cuales están dos de los socios que son parte activa de la dirección de la empresa.

Dentro de este rubro se encuentran los pagos pendientes por nómina de Junio por aportes a Fondos de Pensiones, Seguridad Social, Parafiscales entre otros.

5.10 OBLIGACIONES FINANCIERAS

El saldo de obligaciones financieras al 31 de Diciembre de 2021 y a 31 de Diciembre de 2020 comprende:

OTROS PASIVOS FINANCIEROS	CORRIENTE		NO CORRIENTE	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Tarjetas de Credito	56,136	16,203	-	-
Pagares (Nacionales)	782,013	1,999,796	537,156	1,212,889
Pagares (Exterior)	334,315	334,315	371,702	805,957
TOTAL GENERAL	1,172,464	2,350,314	908,858	2,018,846

DETALLE DE OBLIGACIONES FINANCIERAS							
CREDITOS BANCOS NACIONALES	FECHA DE INICIO	DESEMBOLSO	TASA	PLAZO	FECHA DE FINALIZACION	AMORTIZACION	SALDO 30 DE SEPTIEMBRE
CRED. OCCIDENTE 89000126561 BANCO DE OCCIDENTE	10/10/2018	2,000,000,000.00	NOMINAL	36 MESES	24/09/2021	MENSUAL	25,667.00
CREDITO OCCIDENTE N°89000133388 BANCO DE OCCIDENTE	6/11/2020	930,000,000.00	6,15%	36 MESES	6/11/2023	TRIMESTRAL	465,000.00
CREDITO 9600413674 BANCO BBVA BANCO BBVA	18/12/2020	1,000,000,000.00		36 MESES	18/12/2023	MENSUAL	666,667.00
LEASING N° 2512600 BBVA BANCO BBVA	27/01/2021	63,403,200.00		36 MESES	27/01/2024	MENSUAL	45,564.00
CREDITO CESANTIAS AÑO 2020 BANCOLOMBIA S.A	10/02/2021	431,261,000.00	3.64%	12 MESES	10/02/2022	MENSUAL	71,581.00
LEASING. BANCO BBVA N°2521100 BANCO BBVA	2/03/2021	59,976,000.00		36 MESES	25/02/2024	MENSUAL	44,690.00
CREDITOS MONEDA EXTRANJERA	FECHA DE INICIO	DESEMBOLSO	TASA	PLAZO	FECHA DE FINALIZACION	AMORTIZACION	SALDO 30 DE SEPTIEMBRE
CREDITO GE HEALTHCARE - US 527.170 BANCO DE OCCIDENTE INTERMEDIARIO	26/07/2017	1,586,687	7.000%	72 MESES	1/07/2023	TRIMESTRAL	520,274
CREDITO GE HEALTHCARE- US 94,265 BANCO DE OCCIDENTE INTERMEDIARIO	27/10/2017	282,701	7.000%	72 MESES	1/10/2023	TRIMESTRAL	105,051
CREDITO GE HEALTHCARE - US 73,015 BANCO DE OCCIDENTE INTERMEDIARIO	23/01/2018	208,587	7.000%	72 MESES	1/01/2024	TRIMESTRAL	80,691
TARJETA DE CREDITO BANCARIA							56,136
TOTAL OBLIGACIONES BANCARIAS							2,081,321

PAGARES (Nacionales). Son las Obligaciones financieras contraídos con los Bancos Nacionales y que serán pagaderas en pesos según los plazos establecidos.

PAGARES (Del exterior). Son las Obligaciones financieras cuyo capital debe ser amortizado en dólares durante un periodo mayor a un año y corresponde a tres Pagares a la orden de GE HFS, LLC (General Electric Company) gestionados con la intermediación del Banco de Occidente.

5.11 CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

Corresponde a cuentas, facturas y documentos por las obligaciones a cargo de la empresa por concepto de compra de Medicamentos, material quirúrgico y/o de laboratorios, herramientas, que se requirieron en la ejecución de los Contratos de Servicios, o de las otras actividades conexas y complementarias de su ejercicio social, las cuentas por pagar a socios y acreedores varios, que son obligaciones que tiene la empresa por prestamos recibidos, con partes relacionadas.

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	CORRIENTE		NO CORRIENTE	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
PROVEEDORES	6,816,665	4,493,000	16,771	62,574
SERVICIOS	25,311,310	20,227,000	4,660,933	8,385,074
	32,127,975	24,720,000	4,677,704	8,447,648
OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	CORRIENTE		NO CORRIENTE	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2019
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	26,919,177	51,571	-	-
ACREEDORES VARIOS	-	-	-	5,059,636
	26,919,177	51,571	-	5,059,636

5.12 PASIVOS POR IMPUESTOS

El saldo de pasivos por impuestos al 31 de Diciembre de 2021 Y a 31 de Diciembre 2020 comprende:

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	Corriente	
	31/12/2021	31/12/2020
Retención en la Fuente	549,848	410,172
Autoretención Renta	134,798	91,812
Rete Iva por Pagar	-	3,172
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS	684,646	505,156

La Retención por Autorenta tiene una tarifa del 0.8

5.14. DEUDAS CON ACCIONISTAS O SOCIOS

El saldo de deudas con accionistas o socios al 31 de Diciembre de 2021 Y a 31 de Diciembre 2020 comprende:

DEUDAS CON ACCIONISTAS O SOCIOS			
NIT	TERCERO	31/12/2021	31/12/2020
10933435	JALLER SALLEG RAMON	81,543	-
8293372	JALLER DUMAR ANTONIO JOSE	25,604	-
78714565	JALLER SALLER LUIS FERNANDO	81,543	-
78747101	JALLER SALLEG DANIEL JOSE	81,543	-
TOTAL GENERAL		270,233	-

5.14. PATRIMONIO

El saldo de reservas, resultados del ejercicio y resultados de ejercicios anteriores al 31 de Diciembre de 2021 Y 31 de Diciembre de 2020 comprende:

Patrimonio atribuido a los Accionistas	31/12/2021	31/12/2020	Variación
Capital emitido en acciones	5,440,000	5,440,000	-
Reserva Legal	2,451,581	2,217,170	234,411
Ganancias del Ejercicio	2,387,637	4,239,112	(1,851,475)
Ganancias retenidas	30,143,485	28,916,172	1.227.313
Impacto adopción NIIF	4,812,860	4,812,860	-
Total Patrimonio atribuido	45,235,563	45,625,313	(389,750)

El capital suscrito y pagado está conformado por 5.440.000 acciones por un valor nominal de \$1.000 cada una.

Los aportes de Capital de los socios están contabilizados en la Cuenta de Capital suscrito y pagado. La Reserva Legal se apropió de las utilidades conforme a lo establecido por la Ley.

5.15 INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Comprende los valores recibidos y/o causados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento de su objeto social mediante la prestación de servicios de salud. Las áreas funcionales a las que se cargan estos valores son:

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	31/12/2021	31/12/2020
Unidad funcional de Urgencias	61,793	86,413
Unidad funcional de Consulta Externa	153,640,114	137,753,833
Unidad Funcional de Hospitalización e internación	18,022	1,983
Unidad funcional de Quirofanos y salas	4,577	2,060
Unidad funcional de Apoyo diagnóstico	95,845	25,290
Unidad funcional de Apoyo terapéutico	40	-
Unidad funcional de Mercadeo	16,812	2,839
Devoluciones Rebajas y Descuentos	(5,436)	(1,189,491)
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	153,831,767	136,682,928

Y los ingresos por terceros

INGRESOS OPERACIONALES AGRUPADOS POR TERCEROS			
NIT	TERCERO	31/12/2021	31/12/2020
901126909	UNION TEMPORAL DEL NORTE REGION CINCO 5	\$ 141,327,767	\$ 125,584,342
900236044	UNION TEMPORAL INTEGRAL NUEVA EPS.-	\$ 7,097,568	\$ 7,025,062
900660553	UT SOLUCIONES INTEGRALES	\$ 3,370,442	\$ 3,002,786
900673664	UT INTEGRAL DEL RIO	\$ 526,229	\$ 353,657
900120098	INSTITUTO DE MEDICINA NUCLEAR MEDINUCLEAR S.A	\$ 500,160	\$ 724,371
900156264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A	\$ 485,412	\$ 364,564
890900762	ASOCIACION NACIONAL DE EMPRESARIOS DE COLOMBIA	\$ 120,640	\$ -
890102768	ORGANIZACION CLINICA GENERAL DEL NORTE S.A.	\$ 108,233	\$ 72,160
811032059	REGIONAL DE ASEGURAMIENTO EN SALUD	\$ 90,013	\$ 4,653
900978341	FONDO NACIONAL DE GESTION DEL RIESGO DE DESASTRES	\$ 78,213	\$ -
900033371	SUMIMEDICAL S.A.S	\$ 34,300	\$ 45,030
890903790	SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A	\$ 33,727	\$ 29,034
901127521	UNION TEMPORAL SERVISALUD SAN JOSE	\$ 29,523	\$ -
901153056	UNION TEMPORAL UT RED INTEGRADA FOSCAL CUB	\$ 7,827	\$ 5,480
900193988	UROCLINICA DE CORDOBA S.A.S	\$ 6,187	\$ -
901078266	CLINICA DEL PILAR S.A.S	\$ 5,335	\$ -
901127065	UNION TEMPORAL TOLIHUILA	\$ 2,783	\$ -
830023202	COSMITET LTDA	\$ 2,041	\$ -
26212868	BARRERA DIAZ CARMEN CECILIA	\$ 1,612	\$ -
901153500	UNION TEMPORAL MEDISALUD UT	\$ 1,589	\$ 4,416
812007194	ONCOMEDICA S.A.	\$ 616	\$ 223,049
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S	\$ 427	\$ 27,390
901312460	UNION TEMPORAL SALUD INTEGRAL PONAL	\$ -	\$ 364,551
900800975	POLICIA METROPOLITANA DE SAN JERONIMO DE MONTERIA	\$ -	\$ 9,212
22381781	PAZ MARTINEZ MARITZA	\$ -	\$ 2,211
532017	CORDOBA ERASO JOSE HERNAN	\$ 148	\$ 1,566
800256161	SEGUROS DE RIESGOS LABORALES SURAMERICANA S.A	\$ 125	\$ 14,875
26158805	PACHECO PACHECO MERILDA JOSEFA	\$ -	\$ 1,161
	MENORES A UN MILLON	\$ 6,285	\$ 12,848
Total general		\$ 153,837,202	\$ 137,872,419

DEVOLUCIONES AGRUPADOS POR TERCEROS			
TERCERO	NOMBRE	31/12/2021	31/12/2020
900156264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A	-\$ 4,075	-\$ 977,080
805000427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	\$ -	-\$ 113,619
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S	\$ -	-\$ 35,068
901312460	UNION TEMPORAL SALUD INTEGRAL PONAL	\$ -	-\$ 30,750
800256161	SEGUROS DE RIESGOS LABORALES SURAMERICANA S.A	\$ -	-\$ 12,604
900236044	UNION TEMPORAL INTEGRAL NUEVA EPS.-	\$ -	-\$ 11,733
901126909	UNION TEMPORAL DEL NORTE REGION CINCO 5	\$ -	\$ -
900033371	SUMIMEDICAL S.A.S	\$ -	\$ 23
	MENORES A UN MILLONES	-\$ 1,361	-\$ 8,661
TOTAL GENERAL		-\$ 5,436	-\$ 1,189,491

5.16. OTROS INGRESOS

Corresponden principalmente a recuperación de costos y gastos en la prestación de servicios de salud Reintegro población Magisterio región 3 y gastos causados por servicios de procesamiento de datos. Otros rubros son Ingresos Financieros por intereses recobrados y diferencia en cambio en la liquidación de las cuotas de los créditos en moneda extranjera. También integran este rubro las incapacidades de nuestros colaboradores recobradas a las EPS.

OTROS INGRESOS ACUMULADOS POR TERCEROS		
Tercero	Nombre	DICIEMBRE 31 DE 2021
900733517	RETINHER SAS	\$ 94,503,926
860068182	CREDICORP CAPITAL COLOMBIA S.A	\$ 58,488,376
800197402	DIAN - DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANASNACIONALES.	\$ 53,998,290
900156264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A	\$ 34,373,243
8293372	JALLER DUMAR ANTONIO JOSE	\$ 27,021,719
900540156	FUNDACION CLINICA DEL RIO	\$ 20,884,672
901078266	CLINICA DEL PILAR S.A.S	\$ 17,273,625
812005590	SOCIEDAD CARDIOVASCULAR DE CORDOBA S.A.S - SOCARDIO S.A.S	\$ 15,015,250
92522959	ELLES DOMINGUEZ RAMON ENRIQUE	\$ 10,612,814
890300279	BANCO DE OCCIDENTE	\$ 10,208,765
900425099	MEDIFARMA TIENDA MEDICA S.A.S	\$ 8,123,759
812000357	SOLUCIONES DIAGNOSTICAS DEL RIO	\$ 4,961,206
901220332	COCHLEAR COLOMBIA S.A.S	\$ 3,530,567
6885755	HERNANDEZ ROYETT JENNER EDUARDO	\$ 3,333,333
1067920375	JALLER CORRALES ELVIRA ISABEL	\$ 3,164,535
900193988	UROCLINICA DE CORDOBA S.A.S	\$ 2,680,804
800130907	SALUD TOTAL E.P.S	\$ 2,247,898
900346567	SUMINISTROS INTEGRALES DE EQUIPOS BIOMEDICOS SUMINTEGRALES S.A.S.	\$ 1,907,829
901106081	SOCIEDAD DE CIRUJANOS ENDOSCOPISTAS Y LAPAROSCOPISTAS DE CORDOBA S.A.S	\$ 1,579,674
890982134	ESE HOSPITAL PEDRO NEL CARDONA	\$ 1,169,647
900193371	NAUTICA INTEGRAL SAS	\$ 1,152,681
10766016	RINCON BENEDETTY DANIS DANIEL	\$ 1,116,615
	MENORES A UN MILLON	\$ 2,402,664
TOTAL GENERAL		\$ 379,751,892

5.17 GASTOS DE ADMINISTRACION

Representan los valores pagados y/o causados por la Sociedad para la realización de funciones administrativas generales y otras que le son complementarias al desarrollo de su objeto social como salarios del personal administrativo, honorarios mantenimiento aseo y cafetería entre otros. A continuación se discriminan los gastos diversos vigencia Enero 2021 – Diciembre 2021:

CTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2021	% DE PARTICIPACION
51959507	RESERVA 3%	3,161,014	62.71%
51959504	ADMINISTRACION BARRANQUILLA FONDO	1,291,053	25.61%
51952501	ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	144,305	2.86%
51959599	GASTOS NO DEDUCIBLES	143,827	2.85%
51953001	UTILES PAPELERIA Y FOTOCOPIA	115,602	2.29%
51956001	CASINO Y RESTAURANTE	62,032	1.23%
51953501	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	31,536	0.63%
51959502	REGALOS	29,641	0.59%
51953002	IVA DESC. UTILES, PAPELERIA Y FOTO	17,764	0.35%
51952502	IVA DESC. ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	16,425	0.33%
51954501	TAXIS Y BUSES	15,089	0.30%
51959503	DONACION Y PATROCINIOS	7,842	0.16%
51951001	LIBROS SUSCRIPCIONES PERIODICOS Y REVIST	2,495	0.05%
51951500	MUSICA AMBIENTAL	1,729	0.03%
51956002	IVA DESC. CASINO Y RESTAURANTE	415	0.01%
51956501	PARQUEADEROS	115	0.00%
TOTAL GENERAL		5,040,884	100.00%

6. HECHOS OCURRIDOS SOBRE EL PERIODO QUE SE INFORMA

A la fecha de corte del 31 de Diciembre de 2021 no se conoce de evento alguno que requiera algún ajuste o que no requiera ajuste, pero sea significativo. Tampoco entre la fecha del reporte y la fecha de autorización de los estados financieros en la sociedad MEDICINA INTEGRAL S.A. Las anteriores Notas y revelaciones hacen parte integrante de los Estados financieros bajo Normas Internacionales de Información financiera NIIF de los estados financieros de la vigencia 2021.

7. APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Las políticas, notas y revelaciones adjuntas hacen parte de los Estados Financieros de medicina Integral S.A.S por la vigencia terminada a 31 de Diciembre de 2021, y fueron aprobados por la Asamblea General de Accionistas y autorizados para su publicación el 25 de Marzo de 2022.