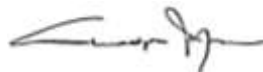


ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
(Expresado en pesos)

ACTIVO	Notas	DIC. 31 DE 2021	DIC. 31 DE 2020
ACTIVO CORRIENTE			
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	001		
1101 EFECTIVO		3.059.150	2.214.500
1101 BANCOS		138.113.611	55.943.194
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO		141.172.761	58.157.694
12 INVERSIONES			
DERECHOS FIDUCIARIOS			
OTRAS INVERSIONES			
TOTAL INVERSIONES		0	0
13 CUENTAS POR COBRAR			
1301 DEUDORES DEL SISTEMA - PRECIO DE LA TRANS - VR NOMINAL	002/003	178.806.061	189.149.846
1308 CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS - AL COSTO	004	0	0
1312 PRESTAMOS Y OPERACIONES CREDIT		0	0
1311 ARRENDAMIENTO OPERATIVO	005	5.018.053	366.618
1313 ACTIVOS NO FINANCIEROS - ANTICIPOS	006	4.265.399	868.000
1314 ANTICIPO IMPUESTOS Y CONTRIB. O SALDOS A FAVOR	007	101.125.356	299.644.402
1319 DEUDORES VARIOS	008	6.826.405	4.254.777
1320 DETERIORO ACUMULADO CUENTAS POR COBRAR (CR)		-20.179.311	-20.179.311
TOTAL CUENTAS POR COBRAR		275.861.963	474.104.332
14 INVENTARIOS			
1435 MERCANCIAS NO FABRIC X EMPRESA		0	0
TOTAL INVENTARIOS		0	0
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		417.034.724	532.262.026
ACTIVO NO CORRIENTE			
15 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO - AL MODELO DEL COSTO	009		
1501 TERRENOS		41.078.517	41.078.517
1501 CONSTRUCCIONES EN CURSO		0	0
1501 CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		216.043.853	216.043.853
1501 EQUIPO DE OFICINA - MUEBLES Y ENSERES		8.332.201	8.332.201
1501 EQUIPO DE OFICINA - EQUIPOS		18.392.423	15.492.526
1501 EQUIPO DE COMPUT. Y COMUNICACI		6.793.440	6.793.440
1501 MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO		58.015.778	58.015.778
1501 EQUIPO DE HOTELERIA Y RESTAURANTE		0	0
1501 DEPRECIACION ACUMULADA		-246.191.750	-231.577.124
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		102.464.462	114.179.191
17 ACTIVOS INTANGIBLES - DISTINTOS DE LA PLUSVALIA	010		
1701 ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO		19.442.105	19.442.105
TOTAL INTANGIBLES		19.442.105	19.442.105
18 OTROS ACTIVOS	011		
1812 ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		0	3.103.833
TOTAL OTROS ACTIVOS		0	3.103.833
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		121.906.567	136.725.129
TOTAL ACTIVO		538.941.291	668.987.155



GLADYS VICTORIA MESA PACHON
Representante Legal

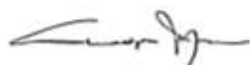


OSCAR ENRIQUE GUARIN ANAYA
Contador Público - T.P. 42952-T

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

(Expresado en pesos)

PASIVO Y PATRIMONIO	Notas	DIC. 31 DE 2021	DIC. 31 DE 2020
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
21 PASIVO FINANCIERO			
2101 OBLIGACIONES FINANCIERAS - AL COSTO		0	0
2101 BANCOS NACIONALES - PAGARÉS		0	0
2105 PROVEEDORES NACIONALES - BIENES Y SERVICIOS	012	10.442.488	9.026.388
2109 CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS CON INFLUENCIA SIGNIFICATIVA	013	30.837.000	40.697.500
2120 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	014	74.648.575	274.784.636
2133 ACREEDORES VARIOS AL COSTO	015	900.000	2.700.000
TOTAL PASIVO FINANCIERO		116.828.063	327.208.524
22 IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS			
2201 RETENCION EN LA FUENTE	016	4.012.455	4.382.970
2201 RETENCION IMPUESTO PARA LA EQUIDAD CREE		0	0
2201 RETENCION IMPUESTO PARA LA RENTA	016	523.584	421.000
2201 RETENCION POR ICA	016	81.370	0
2202 IMPUESTO RENTA Y COMPLEMENTARIOS	017	37.343.000	4.062.000
2203 IMPUESTO SOBRE VENTAS X PAGAR	018	909.325	909.325
2204 DE INDUSTRIA Y COMERCIO		0	0
2212 IMPUESTO DIFERIDO PASIVO	019	76.319.443	72.571.977
TOTAL IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS		119.189.177	82.347.272
23 BENEFICIOS A EMPLEADOS			
2301 BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	020		
2301 NÓMINA POR PAGAR		0	2.911.833
2301 CESANTIAS		11.003.820	12.732.336
2301 INTERESES SOBRE CESANTIAS		1.320.468	1.528.068
2301 VACACIONES		17.856.366	22.066.065
2301 PRIMA DE SERVICIOS		0	0
2301 APORTES A RIESGOS LABORALES		220.916	451.765
2301 APORTE A FONDO DE PENSIONES - EMPLEADOR		1.631.152	1.589.014
2301 APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR		407.787	396.353
2301 APORTES AL SENA, ICBF Y CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR		393.252	380.636
2301 FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARANTÍA		0	0
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS		32.833.761	42.056.070
24 PROVISIONES			
2402 PARA COSTOS Y GASTOS		0	0
TOTAL PROVISIONES		0	0
25 OTROS PASIVOS - ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS			
2501 OTROS PASIVOS - ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	021	18.580.946	18.996.046
2505 CUENTAS EN PARTICIPACION		0	0
2509 OTROS DESCUENTOS DE NÓMINA - LIBRANZAS		1.255.666	802.190
TOTAL OTROS PASIVOS - ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		19.836.612	19.798.236
TOTAL PASIVO CORRIENTE		288.687.613	471.410.102
PASIVO NO CORRIENTE			
27 INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS			
2701 INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS		0	0
TOTAL OTROS PASIVOS - ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		0	0
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		0	0
TOTAL PASIVO		288.687.613	471.410.102
PATRIMONIO			
31 PATRIMONIO DE LA ENTIDAD			
3103 APORTES SOCIALES	022	240.000.000	240.000.000
3301 RESERVAS OBLIGATORIAS		45.303.005	45.075.455
3302 RESERVAS ESTADUTARIAS		0	0
3501 RESULTADOS DEL EJERCICIO		59.432.391	2.275.495
3502 RESULTADOS ACUMULADOS		-94.481.718	-89.773.897
TOTAL PATRIMONIO		250.253.678	197.577.053
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		538.941.291	668.987.155



GLADYS VICTORIA MESA PACHON
Representante Legal



OSCAR ENRIQUE GUARIN ANAYA
Contador Público - T.P. 42952-T

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO
(Expresado en pesos)

ESTADO DE RESULTADOS		Notas	DIC. 31 DE 2021	DIC. 31 DE 2020
41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LA ENTIDAD	023			
4101 INGRESOS INSTITUCIONES PRESTADORAS SERVICIOS DE SALUD			874.237.920	711.390.113
TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS			874.237.920	711.390.113
42 OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	023			
4204 ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS			14.357.760	13.492.674
4208 SERVICIOS			0	0
4211 RECUPERACIONES			10.392.776	11.720.087
4214 DIVERSOS			2.781.855	8.901.072
TOTAL OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN			27.532.391	34.113.833
TOTAL INGRESOS BRUTOS			901.770.311	745.503.946
51 GASTOS DE ADMINISTRACION	024			
5101 SUELDOS Y SALARIOS			59.245.340	49.178.673
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS			446.691	1.901.904
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS			11.427.129	8.683.029
5105 PRESTACIONES SOCIALES			14.494.769	13.880.536
5106 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS			4.612.300	3.124.500
5107 GASTOS POR HONORARIOS			65.294.000	47.545.600
5108 GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS A LAS GANANCIAS			2.455.873	2.102.980
5111 CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES			711.390	638.139
5112 SEGUROS			4.133.459	4.999.249
5113 SERVICIOS			69.779.211	56.687.820
5114 GASTOS LEGALES			2.410.650	2.601.400
5115 GASTOS DE REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO			15.608.994	12.108.900
5116 ADECUACION E INSTALACIONES			583.000	794.300
5118 DEPRECIACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			14.614.626	15.419.053
5121 DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR			17.152.703	0
5136 OTROS GASTOS			20.199.416	56.070.282
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION			303.169.551	275.736.365
53 FINANCIEROS	024			
5301 GASTOS FINANCIEROS			13.790.450	8.823.607
TOTAL GASTOS FINANCIEROS			13.790.450	8.823.607
54 OTROS GASTOS	025			
5401 OTROS GASTOS			570.754	0
TOTAL OTROS GASTOS			570.754	0
61 COSTO POR ATENCION EN SALUD	026			
6101 PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD			494.648.165	454.606.479
TOTAL COSTO POR ATENCION EN SALUD			494.648.165	454.606.479
UTILIDAD/PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS			89.591.391	6.337.495
55 IMPUESTO A LAS GANANCIAS	027			
5501 IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTES			30.159.000	4.062.000
5502 IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDAS			0	0
TOTAL IMPUESTO A LAS GANANCIAS			30.159.000	4.062.000
UTILIDAD/PERDIDA NETA DEL PERIODO		028	59.432.391	2.275.495

GLADYS VICTORIA MESA PACHON
Representante Legal

OSCAR ENRIQUE GUARIN ANAYA
Contador público - T.P. 42952-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Cortados al 31 de diciembre de 2021 - 2020

MESALUD LTDA., es una sociedad de naturaleza privada, constituida mediante Escritura Pública N°. 000639 de la Notaría Tercera de Villavicencio, del OCHO (8) de abril de 1996, con duración, inicial, hasta el OCHO (8) de marzo de 2016, duración que fue prorrogada mediante escritura pública N°. 3527, otorgada en la Notaría Segunda de Villavicencio, el 10 de junio de 2014, hasta el OCHO (8) de marzo de 2026; su domicilio es la ciudad de Villavicencio, su objeto social es la prestación de servicios de salud a personas naturales o jurídicas, independientes o dependientes a cualquier sistema de seguridad social en salud; vigilada por la Superintendencia Nacional de Salud.

Para desarrollar las políticas bajo el nuevo marco técnico normativo MESALUD LTDA., adoptó el plan de cuentas prescrito por la Superintendencia Nacional de Salud en el anexo a la Circular Externa 0016 de 2016 denominado “Catálogo de información financiera con fines de supervisión aplicable a las entidades clasificadas en el Grupo 2: AT FT001-02 IPS Grupo D2” permitiendo un manual integral con la NIIF para las PYMES, las políticas y el plan de cuentas.

MARCO TÉCNICO NORMATIVO:

El Decreto 3022 de 2013, estableció un régimen normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2, cual es el caso de MESALUD LTDA., quienes deberán aplicar el marco regulatorio dispuesto en el anexo (NIIF para PYMES), que hace parte integrante del mismo, para sus estados financieros individuales, separados, consolidados y combinados.

MESALUD LTDA., no tiene inversiones en las cuales tenga la condición de asociada, negocio conjunto o controladora; siendo sus estados financieros individuales de acuerdo con las Secciones 3 a 7 de la NIIF para PYMES.

La clasificación de MESALUD LTDA., en el Grupo 2, se da por cumplir las características o condiciones establecidas en el marco legal, las cuales se resumen, así:

- Planta de personal entre 11 y 50 empleados.
- Activos entre 501 y 5.000 SMMLV
- No rinde cuentas
- No coloca bonos ni acciones
- Los estados financieros se publican con propósito de información general.

En cumplimiento del Párrafo 8.4(a) GLADYS VICTORIA MESA PACHON en calidad de Representante legal de la Sociedad declaró que los Estados Financieros se han elaborado cumpliendo la NIIF para las PYMES.

Para la preparación de la información para elaborar el Estado de Situación Financiera, se partió de los saldos presentados en el Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA) AL 01 DE ENERO DE 2016

Se hizo medición de todas las partidas del balance y valuación para el cumplimiento de los criterios para el reconocimiento como activo o pasivo y se dio de baja las partidas que no cumplieron los criterios.

Se hicieron ajustes motivados en cambios de políticas contables y las partidas del activo y pasivo se clasificaron en corrientes y no corrientes.

Para la elaboración del Estado de Situación Financiera (ESF) se utilizaron las siguientes bases de medición:

ACTIVOS FINANCIEROS

MEDICIÓN POSTERIOR: *Al final de cada periodo sobre el que se informa, MESALUD LTDA., medirá las cuentas por cobrar a cargo de los clientes de cualquier naturaleza, al costo, evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la entidad reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.*

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Medición: Costo histórico

ACTIVOS INTANGIBLES distintos del Goodwill

Medición: Costo histórico

ARRENDAMIENTO OPERATIVO

Medición: Valor razonable

DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS

Medición: Estimación del valor recuperable

PASIVOS FINANCIEROS

Medición: Precio o precio más costo de transacción

BENEFICIOS DE LOS EMPLEADOS

Beneficio a Corto Plazo

Medición: como un pasivo, por el importe no descontado de los beneficios a corto plazo.

IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS

Medición: a los importes que se esperen pagar (o recuperar) usando las tasas impositivas vigentes para el periodo

INGRESOS ORDINARIOS Y PATRIMONIO

Medición: No aplica

RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS APLICADAS

ACTIVO:

Un activo es un recurso controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener, en el futuro, beneficios económicos (Párrafo 2.15(a)).

MESALUD LTDA., reconocerá un activo en el estado de situación financiera cuando sea probable que del mismo se obtengan beneficios económicos futuros para la entidad y, además, el activo tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad. Un activo no se reconocerá en el estado de situación financiera cuando no se considere probable que, del desembolso correspondiente, se vayan a obtener beneficios económicos en el futuro más allá del periodo actual sobre el que se informa. En lugar de ello, esta transacción dará lugar al reconocimiento de un gasto en el estado de resultados (párrafo 2.37).

Activos corrientes (párrafo 4.5)

MESALUD LTDA., clasificará un activo como corriente cuando:

- (a) espera realizarlo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operaciones;
- (b) mantiene el activo principalmente con fines de negociación;
- (c) espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes desde la fecha sobre la que se informa: o
- (d) se trate de efectivo o un equivalente al efectivo, salvo que su utilización esté restringida y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un periodo mínimo de doce meses desde la fecha sobre la que se informa.

MESADLUD LTDA., clasificará todos los demás activos como no corrientes.

PASIVO:

Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos (párrafo 22.3).

Una característica esencial de un pasivo es que la entidad tiene una obligación presente de actuar de una forma determinada. La obligación puede ser una obligación legal o una obligación implícita. Una obligación legal es exigible legalmente como consecuencia de la ejecución de un contrato vinculante o de una norma legal. Una obligación implícita es aquella que se deriva de las actuaciones de la entidad, cuando:

- (a) debido a un patrón establecido de comportamiento en el pasado, a políticas de la entidad que son de dominio público o a una declaración actual suficientemente específica, la entidad haya puesto de manifiesto ante terceros que está dispuesta a aceptar cierto tipo de responsabilidades; y
- (b) como consecuencia de lo anterior, la entidad haya creado una expectativa válida, ante aquellos terceros con los que debe cumplir sus compromisos o responsabilidades (párrafo 2.20)

La cancelación de una obligación presente implica habitualmente el pago de efectivo, la transferencia de otros activos, la prestación de servicios, la sustitución de esa obligación por otra o la conversión de la obligación en patrimonio. Una obligación puede cancelarse también por otros medios, tales como la renuncia o la pérdida de los derechos por parte del acreedor (párrafo 2.21)

MESALUD LTDA., clasificará un pasivo como corriente cuando:

- (a) espera liquidarlo en el transcurso del ciclo normal de operación de la entidad;
- (b) mantiene el pasivo principalmente con el propósito de negociar;
- (c) el pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa; o
- (d) la entidad no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa (párrafo 4.7)

MESALUD LTDA., clasificará todos los demás pasivos como no corrientes (párrafo 4.8)

PATRIMONIO:

El patrimonio es el residuo de los activos reconocidos menos los pasivos reconocidos. Se puede subclasificar en el estado de situación financiera (párrafo 2.22).

Patrimonio es la participación residual en los activos de MESALUD LTDA., 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 (Párrafo 22.3)

INGRESOS:

(Párrafo 2.25) La definición de ingresos incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como a las ganancias.

(a) **Los ingresos de actividades ordinarias** surgen en el curso de las actividades ordinarias de una entidad y adoptan una gran variedad de normas, tales como ventas, comisiones, intereses, dividendos, regalías y alquileres.

Ingresos son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos del valor de los activos, o bien como decremento de las obligaciones, que dan como resultado aumento del patrimonio, distintas de las relacionadas con las aportaciones de inversores de patrimonio (párrafo 2.23(a))

MESALUD LTDA., medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicadas por la entidad (párrafo 23.3)

MESALUD LTDA., incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por parte de la entidad, por su cuenta propia. Una entidad excluirá de los ingresos de actividades ordinarias todos los importes recibidos por cuenta de terceras partes tales como impuestos sobre las ventas, impuestos sobre productos o servicios o impuestos sobre el valor añadido. Los importes recibidos por cuenta del principal no son ingresos de actividades ordinarias de la entidad (párrafo 23.4)

MESALUD LTDA., revelará, el importe de los ingresos ordinarios por prestación de servicios.

MESALUD LTDA., aplicará los criterios de reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias, por separado a cada transacción.

MESALUD LTDA., reconocerá como ingreso los valores causados en el periodo por los servicios de salud prestados y facturados a sus clientes estén o no radicadas las facturas de venta.

“Ley 1231 de 2008, Art. 1°. - La factura es un título valor que el vendedor o prestador del servicio podrá librar y entregar o remitir al comprador o beneficiario del servicio.

Art. 2°. - Aceptación de la Factura. -Una vez que la factura sea aceptada por el comprador o beneficiario del servicio, se considerará frente a terceros de buena fe exenta de culpa que el contrato que le dio origen ha sido debidamente ejecutado en la forma estipulada en el título.

El comprador o beneficiario del servicio deberá aceptar de manera expresa el contenido de la factura, por escrito colocando en el cuerpo de la misma o en documento separado (para el caso de MESALUD en glosa).

El comprador del bien o beneficiario del servicio no podrá alegar falta de representación o indebida representación por razón de la persona que reciba el servicio o la factura en su dependencia, para efectos de la aceptación del título valor. La factura se considera irrevocablemente aceptada por el comprador o beneficiario del servicio, si no reclamare en contra de su contenido (para el caso de MESALUD mediante la presentación de glosa) dentro de los VEINTE (20) días, hábiles, siguientes a su recepción, Art. 57 Ley 1438 de 2011.”

“Art.57 Ley 1438 de 2011: Trámite de glosas. Las entidades responsables del pago de servicios de salud dentro de los VEINTE (20) días hábiles siguientes a la presentación de la factura con todos sus soportes, formularán y comunicarán a los prestadores de servicios de salud las glosas a cada factura, con base en la codificación y alcance definidos en la normatividad vigente. Una vez formuladas las glosas a una factura no se podrán formular nuevas glosas a la misma factura, salvo las que surjan de hechos nuevos detectados en la respuesta dada a la glosa inicial. El prestador de servicios de salud deberá dar respuesta a las glosas presentadas por las entidades responsables del pago de servicios de salud, dentro de los QUINCE (15) días hábiles siguientes a su recepción, indicando su aceptación o justificando la no aceptación. La entidad responsable del pago, dentro de los DIEZ (10) días hábiles siguientes a la recepción de la respuesta, decidirá se levanta total o parcialmente la glosa o las deja como definitivas.

Si cumplidos los QUINCE (15) días hábiles, el prestador del servicio de salud (MESALUD LTDA.) considera que la glosa es subsanable, tendrá un plazo máximo de SIETE (7) días hábiles para subsanar la causa de las glosas no levantadas y enviar las facturas enviadas nuevamente a la entidad responsable del pago.

Los valores por las glosas levantadas total o parcialmente deberán ser cancelados dentro del mismo plazo de los CINCO (5) días hábiles siguientes, a su levantamiento, informando al prestador la justificación de las glosas o su proporción, que no fueron levantadas.

Una vez vencidos los términos, y en caso de que persista el desacuerdo se acudirá a la Superintendencia Nacional de Salud, bien sea en uso de la facultad de conciliación o jurisdiccional a elección del prestador, en los términos establecidos por la ley.”

GASTOS:

(Párrafo 2.26) 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 equivalente 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 estado del resultado integral, habitualmente se presentan por separado, puesto que el conocimiento de las mismas es útil para la toma de decisiones económicas.

RECONOCIMIENTO:

El reconocimiento de los gastos procede directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos. MESALUD LTDA., reconocerá gastos en el estado del resultado integral cuando haya surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en un activo o un incremento en un pasivo que pueda medirse con fiabilidad (párrafo 2.42)

DESGLOSE DE GASTOS:

MESALUD LTDA., presentará un desglose de gastos, utilizando una clasificación basada en la función de los gastos dentro de la entidad y de conformidad con el catálogo de cuentas prescrito por la Superintendencia Nacional de Salud.

PARTIDAS PRESENTADAS EN EL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA:

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

NOTA 001

Efectivo y Equivalente al Efectivo:

Efectivo:

Corresponde a los valores de los saldos conciliados de: Caja general, caja menor, bancos cuentas corrientes moneda nacional, y bancos cuentas de ahorro moneda nacional.

Caja General:

Caja General	\$ 2.759.150
--------------	--------------

Caja Menor:

Caja Menor	\$ 300.000
------------	------------

Bancos cuentas corrientes moneda nacional:

Banco de Occidente, Cuenta Corriente No. 710035502	\$ 127.169.515
Banco DAVIVIENDA, Cuenta Corriente No. 096069996807	\$ 596.394

Bancos cuentas de ahorro moneda nacional:

Banco DAVIVIENDA, Cuenta Ahorros No. 096080417700	\$ 10.222.870
Bancos AV Villas, Cuenta Ahorros No. 602042921	\$ 40.778
Banco BBVA, Cuenta Ahorros No.	\$ 84.054

El Efectivo no tiene restricciones y representa el 33.85% del Activo Corriente y el 26.19% del Activo Total.

El efectivo y Equivalente al efectivo en el año 2021 con respecto al año 2020 presentó un aumento del 142.74%

CUENTAS POR COBRAR:

NOTA 002:

Deudores del sistema:

Cuentas por cobrar a IPS:

El valor de las cuentas por cobrar a Instituciones Prestadoras de Salud (IPS), revelado en el Estado de situación Financiera se discrimina, así:

CENTRO OFTALMOLOGICO ORIENTAL Y MEDICINA LABORAL SAS	1.300.000
SALUD OCUPACIONAL DE LOS ANDES	61.800
EMPROSALUD VIDA LTDA	1.920.800
CENTRO DE ESPECIALISTAS SANTA BARBARA E.U.	2.375.537
ZONA MEDICA M.R.	2.020.572
PROTEGER S.A.S.	4.102.068
IPS CONSULTORIO MEDICO SALUD OCUPACIONAL S.A.S.	330.000
EQUIVIDA SALUD OCUPACIONAL S.A.S.	40.000
S Y G SALUD INTEGRAL S.A.S.	3.155.000
CLINICA SALUD OCUPACIONAL I.P.S.	180.000
CENTRAL DE IMÁGENES Y DIAGNOSTICOS M&M S.A.S.	66.000
IVOLAB LABORATORIO CLINICO S.A.S.	5.011.900
BIOS LABORATORIO S.A.S.	576.000
EVALUAR SALUD IPS S.A.S.	160.000
AUDIOMET S.A.S.	20.179.331
TOTAL CUENTAS POR COBRAR A IPS	41.479.008

De las cuentas por cobrar a AUDIOMET SAS se estima que difícilmente son recuperables, su estado financiero es muy crítico por depender su cartera del comportamiento de las empresas petroleras a quienes les prestaba sus servicios, razón por la cual se ha estimado un deterioro reflejado en el Estado de Resultado Integral del año 2016 por la suma de \$20.179.331.

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 midan al costo. Cuando exista evidencia objetiva de

deterioro del valor, la entidad reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados (párrafos 11.21 y 11.22)

Las cuentas por cobrar a IPS representan el 23.20% de los deudores del sistema; el 15.04% de las Cuentas por cobrar; el 9.95% del Activo corriente; y el 7.70% del activo Total.

NOTA: 003

Cuentas por cobrar EPS y particulares:

Las cuentas por cobrar, por prestación de servicios de salud a EPS y particulares, revelada en el Estado de Situación financiera, se discrimina así:

EPS SANITAS	739.438
COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA S.A.	34.036.739
COMPAÑÍA DE MEDICINA PREPAGADA COLSANITAS S.A.	34.451.877
MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA S.A.	2.981.354
GLORIA GIOVANNA SABOGAL HERNANDEZ	15.345.000
ASOLLANOS LTDA	3.982.900
ALLIANZ SEGUROS DE VIDA S.A.	300.000
LIBERTY SEGUROS S.A.	498.520
INVERSIONES SANGUINO & SANCHEZ	2.497.098
CLINICA DE ADELGAZAMIENTO Y ANTIEDAD S.A.S.	963.500
ASESORIAS INTEGRALES Y CAPACITACION EN SGI S.A.S. - ASEINCAP SAS	9.869.000
ECOPETROL S.A.	29.354.883
COMPAÑÍA DE SEGUROS BOLIVAR S.A.	2.306.744
TOTAL CUENTAS POR COBRAR A EPS Y PARTICULARES	137.327.053

Las cuentas por cobrar a EPS y particulares por la prestación de servicios de salud representan el 76.80% de los deudores del sistema; el 49.78% de las Cuentas por cobrar; el 32.93% del Activo corriente; y el 25.48% del activo Total.

NOTA: 004

Cuentas por cobrar a socios:

De la obligación del vinculado económico señor LUIS ALEJANDRO MESA PACHON, parte relacionada (socio), a la fecha de este informe se ha recuperado la suma de \$38.774.649 y se está negociando con él, el saldo para poder finiquitar la cuenta.

NOTA: 005

Arrendamiento Operativo:

Corresponde al valor por cobrar por concepto de arrendamiento de instalaciones (consultorios) por horas para la prestación de servicios profesionales en salud.

Las cuentas por cobrar por concepto de arrendamiento operativo representan el 1.82% de las Cuentas por cobrar; el 1.20% del Activo corriente; y el 0.93% del activo Total.

NOTA: 006

Activos no Financieros – anticipos

Las Cuentas por cobrar, por anticipos a proveedores de servicios, revelada en el Estado de Situación financiera representan el 1.55% de las Cuentas por cobrar; el 1.02% del Activo corriente; y el 0.79% del activo Total.

NOTA: 007

Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor:

Retenciones en la fuente (anticipo de impuesto a las ganancias):

Del valor reflejado en el Estado de Situación Financiera por la suma de \$101.125.356, el valor de \$42.093.000 corresponden a saldo a favor en liquidación privada de impuesto de renta y complementarios por el periodo 2020, \$7.211.865 como autorretención de renta año gravable 2021 y la suma de \$51.820.491 retenciones en la fuente a título de renta que le practicaron las entidades a las que les prestó servicios durante el año gravable 2021, valor que se discrimina, así:

ENTIDAD	HONORARIOS 11%	SERVICIOS 4%	SERVICIOS 2%	TOTAL RETENCION
MEDISANITAS	101.969		81.988	183.957
EPS SANITAS	158.337			158.337
COMPAÑÍA DE MEDICINA PREPAGADA COLSANITAS S.A.	27.750.793		10.179	27.760.972
ECOPETROL S.A.	15.722.327			15.722.327
COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA	2.474.329		3.828.784	6.303.113
COMPAÑÍA DE SEGUROS BOLIVAR S.A.			128.829	128.829
LIBERTY SEGUROS S.A.		9.436	970	10.406
CENTRAL DE IMÁGENES Y DIAGNOSTICOS M&M S.A.S.		154.000		
MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA S.A.			1.038.482	1.038.482
INVERSIONES COMEGA IPS S.A.S.			10.300	10.300
INVERSIONES SANGUINO & SANCHEZ			74.700	74.700
SERVICIOS MEDICOS FAMEDIC S.A.S.			25.240	25.240
PROTEGER S.A.S.			8.400	8.400
IPS CONSULTORIO MEDICO SALUD OCUPACIONAL S.A.S.			215.740	215.740
EQUIVIDA SALUD OCUPACIONAL S.A.S.			12.088	12.088
EVALUAR SALUD IPS S.A.S.			13.600	13.600
TOTAL RETENCIÓN EN LA FUENTE A TITULO DE RENTA	46.207.755	163.436	5.449.300	51.820.491

El Anticipo de Impuestos y Contribuciones o Saldos a Favor, representa el 36.66% de las Cuentas por Cobrar; representa el 24.25% del Activo Corriente; y representa el 18.76% del Activo Total.

NOTA: 008

Deudores Varios:

Otros deudores – Retenciones no certificadas:

Corresponde a valores de retenciones en la fuente no certificadas en el año gravable 2019, 2020 y 2021 por valor de \$6.826.405.

Deudores varios, representa el 2.47% de las Cuentas por Cobrar; representa el 1.64% del Activo Corriente; y representa el 1.27% del Activo Total.

Las cuentas por cobrar en el año 2021 con respecto al año 2020 presentó una disminución del 41.81% sustentada en la devolución de saldos a favor solicitada ante la DIAN, según resolución de devolución y/o compensación de saldos a favor número 62829002388574 de fecha 04 de junio de 2021.

El **ACTIVO CORRIENTE** representa el 77.38% del activo Total.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Política contable:

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que (párrafo 17.1):

- (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 espera usar durante más de un periodo.

Política NIIF PYMES:

RECONOCIMIENTO: Una entidad aplicará los criterios de reconocimiento del párrafo 2.27 para determinar si reconocerá o no una partida de propiedad, planta y equipo. Por lo tanto, la entidad reconocerá el costo de un elemento de propiedad, planta y equipo como un activo si, y solo si:

- (a) es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el elemento, y
- (b) el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

Ciertos componentes de algunos elementos de propiedad, planta y equipo pueden requerir su remplazo a intervalos regulares. Una entidad añadirá el costo de reemplazar componentes de tales elementos al importe en libros de un elemento de propiedad, planta y equipo cuando se incurra en ese costo, si se espera que el componente reemplazado vaya a proporcionar beneficios futuros adicionales a la entidad. El importe en libros de estos componentes sustituidos se dará de baja en cuentas de acuerdo con los párrafos 17.27 a 17.30. El párrafo 17.16 establece que si los principales componentes de un elemento de propiedad, planta y equipo tiene patrones significativamente diferentes de consumo de beneficios económicos, una entidad distribuirá el costo inicial del activo entre sus componentes principales y

depreciará estos componentes por separado a lo largo de su vida útil (párrafos 17.6 y 17.7).

Los terrenos y los edificios son activos separables, y una entidad los contabilizará por separado, incluso si hubieran sido adquiridos de forma conjunta (párrafo 17.8)

Medición del costo

El costo de un elemento de propiedad, planta y equipo será el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, el costo es el valor presente de todos los pagos futuros.

MEDICIÓN POSTERIOR al reconocimiento inicial:

Una entidad medirá todos los elementos de propiedad, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas. Una entidad reconocerá los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedad, planta y equipo en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

DEPRECIACIÓN:

Una entidad distribuirá el importe depreciable de un activo de forma sistemática a lo largo de su vida útil. (Párrafo 17.18)

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la gerencia. La depreciación de un activo cesa cuando se da de baja en cuentas. La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo. Sin embargo, si se utilizan métodos de depreciación en función del uso, el cargo por depreciación podría ser nulo cuando no tenga lugar ninguna actividad de producción (Párrafo 17.20)

Método de depreciación:

Una entidad seleccionará un método de depreciación que refleje el patrón con arreglo al cual espera consumir los beneficios económicos futuros del activo. Los métodos posibles de depreciación incluyen el método lineal, el método de depreciación decreciente y los métodos basados en el uso, como por ejemplo el método basado en las unidades de producción.

DETERIORO DEL VALOR:

En cada fecha sobre la que se informa, una entidad aplicará la sección 27 Deterioro del Valor de los Activos para determinar si un elemento o grupo de elementos de propiedad, planta y equipo ha visto deteriorado su valor, y en tal caso, cómo conocer y medir la pérdida por deterioro del valor (párrafo 17.24)

Una pérdida por deterioro se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable (párrafo 27.1)

La entidad reducirá el importe en libros del activo hasta su importe recuperable si, y solo si, el importe recuperable es inferior al importe en libros. Esa reducción es una pérdida por deterioro del valor (párrafo 27.5)

Una entidad reconocerá una pérdida por deterioro del valor inmediatamente en resultados (párrafo 27.6)

Una entidad evaluará, en cada fecha sobre la que se informa, si existe algún indicio del deterioro del valor de algún activo. Si existe este indicio, la entidad estimará el importe recuperable del activo. Si no existen indicios de deterioro del valor, no será necesario estimar el importe recuperable (párrafo 27.7)

El importe recuperable de un activo de una unidad generadora de efectivo es el mayor entre su valor razonable menos los costos de venta y su valor en uso (párrafo 27.11).

Valor en uso es el valor presente de los flujos futuros de efectivo que se espera obtener de un activo (párrafo 27.15)

BAJA EN CUENTA (párrafo 17.27)

Una entidad dará de baja en cuentas un elemento de propiedad, planta y equipo:

- (a) cuando disponga de él, o
- (b) cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición.

Una entidad determinará la ganancia o pérdida procedente de la baja en cuenta de un elemento de propiedad, planta y equipo, como la diferencia entre el producto neto de la disposición, si lo hubiera, y el importe en libros del elemento (párrafo 17.30).

REVELACIÓN:

Una entidad revelará para cada categoría de elementos de propiedad, planta y equipo que se considere apropiada de acuerdo con el párrafo 4.11(a), la siguiente información:

- (a) Las bases de medición utilizadas para determinar el importe en libros bruto.
- (b) Los métodos de depreciación utilizados.
- (c) Las vidas útiles o las tasas de depreciación utilizadas.
- (d) El importe bruto en libros y la depreciación acumulada (agregada con pérdidas por deterioro del valor acumuladas), al principio y al final del periodo sobre el que se informa.

- (e) Una conciliación entre los importes en libros al principio y al final del periodo sobre el que se informa, que muestre por separado:
- (i) Las adiciones realizada.
 - (ii) Las disposiciones.
 - (iii) No aplica para MESALUD LTDA.
 - (iv) Las transferencia a propiedades de inversión, si una medición fiable del valor razonable pasa a estar disponible.

RECONOCIMIENTO:

Se reconocerán como Propiedad, Planta y Equipo (PPyE) los activos tangibles empleados por MESALUD LTDA para la ejecución de su objeto social, de conformidad con los criterios de reconocimiento del párrafo 2.27. En el caso de bienes muebles, aquellos que generen ingresos a la Sociedad. No estarán disponibles para la venta y se espera usarlos por más de Un período contable.

Baja en cuenta:

MESALUD LTDA dará de baja en cuenta un elemento de propiedad, panta y equipo:
(a) cuando disponga de él; o
(b) cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición (Párrafo 17.27)

MEDICIÓN INICIAL:

MESALUD LTDA., medirá un elemento de propiedad, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial

MEDICIÓN POSTERIOR:

MESALUD LTDA., medirá todos los elementos de propiedad, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas. MESALUD LTDA., reconocerá los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedad, planta y equipo en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

DEPRECIACIÓN:

Registra el monto de la depreciación acumulada por MESALUD LTDA., sobre la base del costo. Se consideran bienes depreciables las propiedades, planta y equipo tangibles con excepción de los terrenos, las construcciones e importaciones en curso y la maquinaria en montaje. En todo inmueble, se debe desagregar, contablemente, previo concepto de perito evaluador, cuando sea del caso, el importe atribuible al terreno y a la construcción.

REVELACIÓN:

MESALUD LTDA., revelará para cada categoría de elementos de propiedad, planta y equipo, la siguiente información: Las bases de medición utilizadas para determinar el importe en libros bruto; Los métodos de depreciación utilizados; Las vidas útiles o las tasas de depreciación utilizadas; El importe bruto en libros y la depreciación acumulada (agregada con pérdidas por deterioro del valor acumuladas), al principio y al final del periodo sobre el que se informa; y, una conciliación entre los importes en libros al principio y al final del periodo sobre el que se informa, que muestre por separado: Las adiciones realizadas; las disposiciones; y, las transferencia a propiedades de inversión, si una medición fiable del valor razonable pasa a estar disponible.

NOTA: 009

Método de depreciación utilizado: Línea recta

Vida útil:

Construcciones: **20 años**

Equipo de oficina: **10 años**

Equipo de computación y comunicaciones: **5 años**

Maquinaria y equipo médico científico: **10 años**

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		COSTO HISTORICO	MEJORAS Y ADICIONES	DEPRECIACION ACUMULADA	SALDO
1501	Propiedad, Planta y Equipo - Al modelo del Costo				
150101	Terrenos	41.078.517	0	0	41.078.517
150113	Construcciones y Edificaciones	216.043.853	0	168.677.040	47.366.813
150124	Equipo de Oficina - Muebles y enseres	8.332.201	0	5.260.073	3.072.128
150125	Equipo de Oficina - Equipos	15.492.523	2.899.900	14.263.493	4.128.930
150127	Equipo de Computación y comunicaciones - Procesamiento de datos	645.000	0	645.000	0
150128	Equipo de Computación y comunicaciones - Telecomunicaciones	4.593.440	0	4.593.440	0
150131	Equipo de Computación y comunicaciones - Línea telefonica	1.555.000	0	1.555.000	0
150139	Equipo Médico Científico - Equipo Apoyo diagnóstico	58.015.778	0	51.197.704	6.818.074
TOTAL		345.756.312	2.899.900	246.191.750	102.464.462

El neto de Propiedad, planta y equipo representa el 19.01% del activo total, siendo los más representativos dentro del grupo: Construcciones con el 46.23%, terrenos con el 40.09%, y equipo médico científico con el 6.65%.

Es de anotar que las construcciones al valor comercial, a la fecha de corte, alcanzan la suma de \$650.000.000, por estar ubicadas en uno de los sectores de mayor valorización de la ciudad y ser el centro de las entidades administradoras y prestadoras de servicios de salud: EPS, clínicas, laboratorios y farmacias.

ACTIVOS INTANGIBLES (distintos de la plusvalía):

Un activo intangible es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física. Un activo intangible es identificable cuando:

- (a) es separable, es decir, es susceptible de ser separado o dividido de la entidad y vendido, transferido, explotado, arrendado o intercambiado, bien individualmente junto con un contrato, un activo o un pasivo relacionado, o
- (b) surge de un contrato o de otros derechos legales, independientemente de si esos derechos son transferibles o separables de la entidad o de otros derechos y obligaciones.

MESALUD LTDA., reconocerá un activo intangible como activo, si:

- (a) es probable que los beneficios económicos futuros esperados que sean atribuidos al activo fluyan a la entidad;*
- (b) el costo o el valor del activo puede ser medido con fiabilidad; y*
- (c) el activo no es resultado del desembolso incurrido internamente en un elemento intangible.*

MEDICIÓN INICIAL:

MESALUD LTDA., medirá inicialmente los activos intangibles al costo.

MEDICIÓN POSTERIOR:

MESALUD LTDA., medirá los activos intangibles al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

DETERIORO:

Importe recuperable

REVELACIÓN:

MESALUD LTDA., revelará para cada clase de activos intangibles, lo siguiente:

- (a) Las vidas útiles o las tasas de amortización utilizadas.*
- (b) Los métodos de amortización utilizados.*
- (c) El importe en libros bruto y cualquier amortización acumulada (junto con el importe para acumulado de las pérdidas por deterioro del valor), tanto al principio como al final de cada periodo sobre el que se informa.*
- (d) La partida o partidas, en el estado de resultado integral (y en el estado de resultados, si se presenta) en las que está incluida cualquier amortización de los activos intangibles.*
- (e) Una conciliación entre los importes en libros al principio y al final del periodo sobre el que se informa, que muestre por separado:*
 - (i) Las adiciones.*
 - (ii) Las disposiciones.*
 - (iii) La amortización.*
 - (iv) Las pérdidas por deterioro del valor.*
 - (v) Otros cambios.*

NOTA: 010

Activos Intangibles (distintos de la plusvalía)

Corresponde al Software contable: PROSOFT; y la licencia de Windows, certificados para MESALUD LTDA., cumpliendo con las normas sobre derechos de autor.

Los Software y licencia, se actualizan periódicamente o cuando las circunstancias lo exigen, siendo su vida útil indeterminada, razón por la cual no se causa amortización.

Los Activos Intangibles representan el 5.42% del activo total.

OTROS ACTIVOS

NOTA: 011

Activos por impuestos diferidos

El impuesto de renta diferido es un impuesto que se genera por el tratamiento diferencial que se suele dar a los hechos económicos desde el punto de vista contable y fiscal.

El objetivo del impuesto diferido es precisamente el de reconocer en la contabilidad las diferencias que se presenten respecto del impuesto de renta, por los diferentes tratamientos aplicados a los hechos económicos realizados.

Este impuesto se dio debido al cálculo del impuesto sobre renta presuntiva en el año 2019, pues el ejercicio no dio utilidad. La diferencia temporaria del año 2019 asciende a la suma de \$2.464.000. A la fecha de corte por el resultado arrojar utilidad se compensan la totalidad del impuesto diferido.

EL ACTIVO TOTAL con respecto al año 2020 disminuyó en un 19.44% sustentada en la devolución de saldos a favor solicitada ante la DIAN, según resolución de devolución y/o compensación de saldos a favor número 62829002388574 de fecha 04 de junio de 2021 y mejoramiento en el proceso de recuperación de cartera.

PASIVO

RECONOCIMIENTO:

MESALUD LTDA., reconocerá un pasivo financiero cuando exista un compromiso legal de pago, todo pasivo financiero debe estar debidamente soportado con contrato o documento cierto.

MEDICIÓN INICIAL:

MESALUD LTDA., medirá inicialmente las obligaciones financieras por el precio o precio más costos de transacción, a menos que el acuerdo incorpore un componente de financiación (párrafo 11.13).

MEDICIÓN POSTERIOR:

MESALUD LTDA., posteriormente medirá las obligaciones financieras por el costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

REVELACIÓN:

MESALUD LTDA., revelará en las notas a los estados financieros las obligaciones financieras con detalle: fecha inicial, fecha de vencimiento, condiciones especiales, monto de la obligación y saldo pendiente por pagar, a la fecha de corte del periodo que se informa.

MESALUD LTDA., mediante informe mensual de obligaciones financieras revisará permanentemente los vencimientos para dar oportuno cumplimiento, previendo los fondos en su estado de flujo de efectivo.

NOTA: 012

Proveedores Nacionales – Bienes y Servicios:

Corresponde a proveedores de materiales e insumos para imagenología.

El saldo revelado a la fecha de corte en el Estado de Situación financiera está conformado así:

PROVEEDORES NACIONALES - BIENES Y SERVICIOS	
AJOVECO S.A.S.	10.321.108
BIOCLEAN CHEMICAL SOLUTIONS ORIENTE S.A.S.	121.380
TOTAL PROVEEDORES NACIONALES	10.442.488

Proveedores Nacionales – Bienes y servicios representan el 8.94% del Pasivo Financiero y el 3.62% del Pasivo Corriente y del pasivo total.

NOTA: 013

Cuentas por pagar a socios con Influencia Significativa:

El saldo Revelado en el Estado de Situación Financiera corresponde a obligación de la sociedad Con la señora MARINA PACHON DE MESA, por préstamos a una tasa del 0.5% mensual.

CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS CON INFLUENCIA SIGNIFICATIVA	
MARINA PACHON DE MESA	30.837.000
TOTAL OTROS GASTOS POR PAGAR	30.837.000

Las cuentas por pagar a socios con influencia significativa representan el 26.40% del pasivo

financiero y el 10.68% del Pasivo Corriente y del Pasivo Total.

NOTA: 014

Costos y gastos por pagar:

El saldo revelado en el Estado de Situación financiera se discrimina, así:

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	74.648.575
GASTOS FINANCIEROS	
REDEBAN MULTICOLOR S.A.	40.391
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	40.391
HONORARIOS	
OSCAR ENRIQUE GUARIN ANAYA	1.700.000
LUIS ALFREDO PAEZ LANCHEROS	2.091.500
LUZ ARNEIDA CAICEDO BELTRAN	1.915.000
OMAR HERNANDO POVEDA CASTRO	2.554.300
IMÁGENES DIAGNOSTICAS DEL LLANO	1.070.252
CENTRAL DE IMÁGENES Y DIAGNOSTICOS M&M S.A.S.	204.428
TOTAL HONORARIOS	9.535.480
SERVICIOS TECNICOS	
CARLOS ANDRES GOMEZ SANCHEZ	1.934.012
TOTAL SERVICIOS TECNICOS	1.934.012
SERVICIOS PUBLICOS	
INCINERADOS DEL HUILA S.A. E.S.P.	54.000
EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE VVCIO	142.880
ELECTRIFICADORA DEL META S.A.	1.545.670
TOTAL SERVICIOS PUBLICOS	1.742.550
OTROS GASTOS POR PAGAR	
RAYO SEGURIDAD LTDA	3.427.392
MARTHA LIGIA MESA PACHON	57.968.750
TOTAL OTROS GASTOS POR PAGAR	61.396.142

Los gastos financieros por pagar son el 0.05%; los honorarios por pagar representan el 12.77%; los servicios técnicos el 2.59%; los servicios Públicos el 2.34%; y otros gastos por pagar el 82.25% de los Costos y Gastos por Pagar, Representando éstos el 63.90% del pasivo financiero y el 25.86% del

Pasivo Corriente y del Pasivo total.

NOTA: 015

Acreeedores varios al costo:

El valor reflejado en el Estado de Situación financiera corresponde a los dineros aportados por los socios YESID ERNESTO MESA PACHON y GLADYS VICTORIA MESA PACHON como cuota familiar para la señora MARINA PACHON DE MESA, socia fundadora de MESALUD LTDA., y progenitora de los socios.

Los acreedores varios representan el 0.77% del pasivo financiero y el 0.31% del Pasivo Corriente y del Pasivo Total.

IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

NOTA: 016

Retenciones en la fuente:

El saldo revelado en el Estado de Situación financiera, corresponde a las Retenciones en la fuente practicadas por los diferentes conceptos generadores de ingresos susceptibles de Incrementar el patrimonio de los proveedores de bienes y servicios, la autorretención de renta practicada sobre el total de los ingresos mensuales, a la tarifa del 0,80% y, retención de industria y comercio durante el último periodo del ejercicio, el cual corresponde al mes de diciembre de 2021, a favor de la Administración de Impuestos Nacionales y la Alcaldía de Villavicencio, respectivamente, y que a la fecha del presente informe ya había sido presentada y pagada, en el mes de enero de 2022 en la correspondiente Declaración de Retenciones en la Fuente. La autorretención de renta se liquida y paga en el formulario de declaración de retención en la fuente de cada periodo, y en el mes de febrero de 2022 se presentó y pago la respectiva declaración de industria y comercio.

Las retenciones en la fuente y autorretención de renta y retenciones de industria y comercio por pagar a la fecha de corte representan el 3.87% de impuestos gravámenes y tasas por pagar y el 1.60% del Pasivo Corriente y del Pasivo Total.

NOTA: 017

De Renta y Complementarios:

Vigencia fiscal corriente:

El monto revelado en el Estado de Situación Financiera corresponde a los impuestos liquidados: Renta y complementarios años gravables 2021 al 31%.

El Impuesto de renta y complementarios representan el 31.33% de impuestos gravámenes y tasas y el 12,94% del Pasivo Corriente y del Pasivo Total.

NOTA: 018

Impuesto sobre las Ventas por Pagar (IVA):

El monto revelado en el Estado de Situación financiera corresponde al IVA liquidado sobre los cánones de arrendamiento de consultorios por horas a profesionales de la salud del último periodo cuatrimestral (septiembre-diciembre) del 2021 que a la fecha del presente informe ya había sido presentado y pagado en el mes de enero de 2022 a favor de la Administración de Impuestos Nacionales.

Los Impuestos sobre las Ventas por pagar, a la fecha de corte representan el 0.76% de impuestos gravámenes y tasas y el 0.31% del Pasivo corriente y del Pasivo Total.

Impuesto Diferido Pasivo:

(Párrafo 29.30) MESALUD LTDA., revelará información que permita a los usuarios de sus estados financieros evaluar la naturaleza y el efecto financiero de las consecuencias de los impuestos corrientes y diferidos de transacciones y otros eventos reconocidos.

(Párrafo 29.31) MESALUD LTDA., revelará separadamente, los principales componentes del gasto (ingreso) por impuestos. Estos componentes del gasto (ingreso) por impuestos pueden incluir:

- (a) El gasto (ingreso) por impuesto corriente.
- (b) Cualesquiera ajustes reconocidos en el periodo por impuestos corrientes de periodos anteriores.
- (c) El importe del gasto (ingreso) por impuestos diferidos relacionados con el origen y la reversión de diferencias temporarias.
- (d) El importe del gasto (ingreso) por impuestos diferidos relacionados con cambios en las tasas impositivas o con la imposición de nuevos impuestos.
- (e) El efecto sobre el gasto por impuestos diferidos que surja de un cambio en el efecto de los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales. (Las incertidumbres sobre si las autoridades fiscales correspondientes aceptarán los importes que la entidad les presenta afectarán al importe del impuesto corriente y del impuesto diferido (Párrafo 29.24))
- (f) Los ajustes al gasto por impuestos diferidos que surjan de un cambio en el estado fiscal de la entidad o sus socios.
- (g) Cualquier cambio en la corrección valorativa (Corrección valorativa: Una entidad reconocerá una corrección valorativa para los activos por impuestos diferidos, de modo que el importe en libros neto iguale al importe máximo que es probable que se recupere sobre la base de las ganancias fiscales actuales o futuras (Párrafo 29.21)). Una entidad revisará el importe en libros neto de un activo por impuestos diferidos en cada fecha sobre la que se informa, y ajustará la corrección valorativa para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Este ajuste se reconocerá en resultados, excepto que un ajuste atribuible a una partida de ingresos o gastos reconocida conforme a esta NIIF como otro resultado integral, en cuyo caso se reconocerá también en otro resultado integral (Párrafo 29.22))
- (h) El importe del gasto por impuestos relacionados con cambios en las políticas contables y errores.

Base financiera de los pasivos: La base financiera de cada pasivo será su valor en libros.

Base fiscal de un pasivo: La base fiscal de un pasivo es igual a su importe en libros menos cualquier importe que, eventualmente, sea deducible fiscalmente respecto de tal partida en periodos futuros. En el caso de ingresos ordinarios que se reciben en forma anticipada, la base fiscal del pasivo correspondiente es su importe en libros, menos cualquier eventual importe que no resulte imponible en periodos futuros.

Si la base financiera de un activo es mayor que la base fiscal del mismo activo, tendríamos un pasivo por impuesto diferido.

Si la base fiscal de un pasivo es mayor que la base financiera del mismo pasivo, tendríamos un pasivo por impuesto diferido.

El impuesto diferido se calcula aplicando a la diferencia temporaria entre las bases el porcentaje del impuesto.

NOTA: 019

Impuesto Diferido Pasivo:

El monto de los impuestos diferidos pasivo revelado en el Estado de Situación financiera corresponde al cálculo aplicando a las diferencias temporarias entre las bases financieras y fiscales de las propiedades planta y equipo, de los costos y gasto no deducidos en renta y del deterioro de las cuentas por cobrar, el porcentaje vigente para el periodo fiscal del 31%, correspondiendo a:

Construcciones y edificaciones:

Base financiera \$216.043.853, Base Fiscal \$47.366.813, Diferencia temporaria \$168.677.040

Impuesto Diferido Pasivo \$52.289.882

Equipo de Oficina:

Base financiera \$26.724.624, Base Fiscal \$7.201.058, Diferencia temporaria \$19.523.566

Impuesto Diferido Pasivo \$6.052.306

Equipo de Cómputo y comunicaciones:

Base financiera \$6.793.440, Base Fiscal \$0, Diferencia temporaria \$6.793.440

Impuesto Diferido Pasivo \$2.105.967

Equipo Médico Científico:

Base financiera \$58.015.778, Base Fiscal \$6.818.074, Diferencia temporaria \$51.197.704

Impuesto Diferido Pasivo \$15.871.288

El impuesto Diferido Pasivo representa el 64.03% de impuestos gravámenes y tasas y el 26.44% del Pasivo corriente y del Pasivo Total.

En las demás partidas del Estado de Situación Financiera los gastos deducibles futuros o las bases fiscales son iguales a la base financiera.

El impuesto diferido pasivo no se solicitó como deducible fiscal ya que ellos generarán el pago del impuesto en el ejercicio en el que se realizan en el futuro.

Beneficios a Empleados:

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios (Párrafo 28.1)

Beneficios a corto plazo

(Párrafo 28.1(a)) Son los beneficios a los empleados (distintos de los beneficios por terminación) cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios. (Párrafo 28.4) Los beneficios a corto plazo a los empleados comprende partidas tales como:

- (a) Sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social;
- (b) Ausencias remuneradas a corto plazo (tales como los derechos por ausencias anuales remuneradas o las ausencias remuneradas por enfermedad), cuando se espere que tengan lugar dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en la que los empleados han prestado los servicios relacionados.
- (c) Participaciones en ganancias e incentivos pagaderos dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios correspondientes; y
- (d) Beneficios no monetarios a los empleados actuales (tales como asistencia médica, alojamiento, automóviles y entrega de bienes y servicios gratuitos o subvencionados).

Principio de reconocimiento general para todos los beneficios a los empleados

(Párrafo 28.3) MESALUD LTDA., reconocerá 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:

- (a) Como un pasivo, después de deducir todos los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados, si el importe pagado excede a las aportaciones que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa. Una entidad reconocerá este exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción a los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo.
- (b) Como un gasto, a menos que otra sección de la NIIF para las PYMES requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo, tal como inventarios o propiedad, planta y equipo.

NOTA: 020

Beneficios a Empleados:

El monto de los beneficios a empleados revelado en el Estado de situación Financiera es a corto plazo y se discriminan, así:

BENEFICIARIO	CESANTIAS CONSOLIDADAS	INT. SOBRE CESANTIAS	PRIMA DE SERVICIOS	VACACIONES CONSOLIDADAS
YESID ERNESTO MESA PACHON	2.998.800	359.856	0	15.433.400
SANDRA MILENA SANABRIA NOVOA	1.051.080	126.132	0	394.080
FLOR MARINA MEDINA RINCON	1.232.460	147.900	0	328.825
HASBLEY EYISAND TRIVIÑO MEDINA	1.747.260	209.676	0	136.902
HAZBLEYDY GOMEZ REYES	1.451.376	174.168	0	1.323.804
JINETH PAOLA SARMIENTO ORTIZ	1.275.900	153.108	0	49.039
NADIA FERNANDA ALZATE SARMIENTO	1.246.944	149.628	0	190.316
TOTALES	11.003.820	1.320.468	0	17.856.366
APORTES A RIESGOS LABORALES				
AXA COLPATRIA CAPITALIZADORA S.A.			220.916	
TOTAL APORTES A RIESGOS LABORALES			220.916	
APORTES A FONDOS DE PENSIONES				
PORVENIR PENSIONES Y CESANTIAS			262.641	
PROTECCION S.A.			187.313	
COLPENSIONES ADM.COLOMBIANA DE PENSIONES			1.181.198	
TOTAL APORTES A FONDOS DE PENSIONES			1.631.152	
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD				
SALUD TOTAL EPS			46.798	
EPS SANITAS			360.989	
TOTAL APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD			407.787	
APORTES AL SENA, ICBF Y CAJA				
COFREM META			393.252	
TOTAL APORTES AL SENA, ICBF Y CAJA			393.252	
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS			32.833.761	

Los beneficios a empleados representan el 11.37% del Pasivo Corriente y del Pasivo Total.

NOTA: 021

Otros pasivos anticipos y avances recibidos:

Comprende la cuenta de anticipos y avances recibidos por vales electrónicos, bonos prepagada, copagos eps, vales electrónicos y copagos no descontados en facturas pagadas y pagos a facturas no identificadas, y otros descuentos de nómina por libranzas de los empleados con la Caja de compensación familiar COFREM.

OTROS PASIVOS - ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAJACOPI ATLANTICO	829.600
CENTRO DE ESPECIALISTAS SANTA BARBARA IPS S.A.S.	6.240
INVERSIONES SANGUINO & SANCHEZ S.A.S.	164.343
ECOPEPETROL S.A.	21.400
MEDISANITAS	22.000
MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA S.A.	2.361.451
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S.A.S.	4.426.582
COMPANÍA DE MEDICINA PREPAGADA COLSANITAS S.A.	10.749.330
TOTAL OTROS PASIVOS - ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	18.580.946
OTROS DESCUENTOS DE NOMINA - LIBRANZAS	
COFREM META	1.255.666
TOTAL OTROS DESCUENTOS DE NOMINA - LIBRANZAS	1.255.666
OTROS PASIVOS - ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	19.836.612

Los otros pasivos anticipos y avances recibidos representan el 6.87% del Pasivo Corriente y del Pasivo Total.

El **PASIVO CORRIENTE** es igual al **PASIVO TOTAL** y representa el 53.57% del **ACTIVO TOTAL**.

EL PASIVO TOTAL con respecto al año 2020 disminuyó en un 38.76%.

PATRIMONIO

El patrimonio es el residuo de los activos reconocidos menos los pasivos reconocidos. Se puede subclasificar en el estado de situación financiera (párrafo 2.22).

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 (Párrafo 22.3)

NOTA: 022

Aportes sociales:

Los aportes de los socios al capital de la sociedad se discriminan, así:

SOCIO	APORTE SOCIAL	PARTICIPACION
MARINA PACHON DE MESA	159.960.000	66,65%
YESID ERNESTO MESA PACHON	16.008.000	6,67%
MARTHA LIGIA MESA PACHON	16.008.000	6,67%
GLADYS VICTORIA MESA PACHON	16.008.000	6,67%
LUIS ALEJANDRO MESA PACHON	16.008.000	6,67%
MARINA ISABEL MESA PACHON	16.008.000	6,67%
SUMAS TOTALES	240.000.000	100,00%

Los aportes sociales representan el 44.53% del Activo Total, sin embargo, el total del Patrimonio representa el 46.43% del Activo total, significa que el aporte Social ha tenido un aumento en su participación frente al activo total del 8.65% por las utilidades contables.

Análisis financiero

Liquidez

Capital de trabajo = Activo corriente – Pasivo corriente = **\$128.347.111** en relación con el capital de trabajo del año 2020 aumentó en \$67.495.187, que corresponde a un 110.92% de crecimiento fundamentado en el aumento del disponible y disminución de las cuentas por cobrar; aumento del pasivo en proveedores, impuestos gravámenes y tasas y otros pasivos; y, disminución en cuentas por pagar a socios con influencia significativa, cuentas por pagar, acreedores varios y beneficios a empleados.

Razón Corriente = Activo corriente / Pasivo Corriente = **1,4445**, quiere decir que por cada peso de deuda que posee MESALUD LTDA, tiene \$1,445 de capacidad para cubrir la deuda.

Prueba ácida = Activo corriente – Inventario / Pasivo corriente = **1,4445**. MESALUD LTDA tiene la capacidad de cancelar sus pasivos corrientes; por cada \$1 que tiene de deuda cuenta con \$1,4445 en el activo corriente para responder.

Endeudamiento Pasivo Total / Activo Total = 53.55%. En relación con el endeudamiento del año 2020 disminuyó en un 16.92% en razón a una menor financiación con pasivos financieros (costos y gastos por pagar) y beneficios a empleados.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

INGRESOS:

Ingresos de actividades ordinarias de la entidad:

RECONOCIMIENTO:

MESALUD LTDA., aplicará los criterios de reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias, por separado a cada transacción.

MESALUD LTDA., reconocerá como ingreso los valores causados en el periodo por los servicios de salud prestados y facturados a sus clientes estén o no radicadas las facturas de venta.

MEDICIÓN INICIAL:

MESALUD LTDA., medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

MEDICIÓN POSTERIOR:

No aplica.

REVELACIÓN:

MESALUD LTDA., revelará, en el estado de resultados integrales el importe de los ingresos ordinarios por prestación de servicios de salud.

NOTA: 023

Ingresos de actividades ordinarias de la entidad:

Los ingresos de actividades ordinarias de MESALUD LTDA., corresponden a la prestación de servicios de salud: en la unidad funcional de apoyo diagnóstico y en la unidad funcional de mercadeo.

Los ingresos de la unidad funcional de apoyo diagnóstico representan el 97.54% del ingreso de actividades ordinarias y el 94.56% del total del ingreso bruto.

El ingreso de actividades ordinarias de la entidad representa el 96.95% del total del ingreso bruto de la entidad.

Los otros ingresos representan el 3.05% del total de los ingresos brutos de la entidad.

GASTOS:

DESGLOSE DE GASTOS:

MESALUD LTDA., presentará un desglose de gastos, utilizando una clasificación basada en la función de los gastos dentro de la entidad.

NOTA: 024

MESALUD LTDA., clasifica los Gastos en: Gastos de Administración, Gastos Financieros, otros gastos e Impuestos a las Ganancias, los cuales se discriminan, así:

GASTOS DE ADMINISTRACION	
SUELDOS Y SALARIOS	59.245.340
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	446.691
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	11.427.129
PRESTACIONES SOCIALES	14.494.769
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	4.612.300
GASTOS POR HONORARIOS	65.294.000
GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS A LAS GANANCIAS	2.455.873
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	711.390
SEGUROS	4.133.459
SERVICIOS	69.779.211
GASTOS LEGALES	2.410.650
GASTOS DE REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO	15.608.994
ADECUACION E INSTALACIONES	583.000
DEPRECIACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	14.614.626
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR - AL COSTO	17.152.703
OTROS GASTOS	20.199.416
TOTAL GASTOS ADMINISTRACION	303.169.551
GASTOS FINANCIEROS	
GASTOS BANCARIOS	4.111.089
COMISIONES BANCARIAS	3.631.816
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	3.947.545
INTERESES	2.100.000
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	13.790.450
OTROS GASTOS	
GASTOS EXTRAORDINARIOS	570.754
TOTAL OTROS GASTOS	570.754
IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTES	
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	30.159.000
TOTAL IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTES	30.159.000
TOTAL GASTOS	347.689.755

Los gastos representan el 38.56% del Ingreso Bruto.

NOTA: 025

COSTOS Y UTILIDAD/PÉRDIDA NETA DEL PERIODO

MESALUD LTDA., presenta un desglose de costos de acuerdo con las unidades operativas, discriminándolos, así:

COSTOS POR ATENCION EN SALUD	
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	432.926.888
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	61.721.277
TOTAL COSTOS	494.648.165

Los costos representan el 54.85% del Ingreso Bruto.

La Utilidad operacional del ejercicio representa el 6.95% del total de los ingresos, en el año 2021.

La Utilidad del ejercicio representa el 6,59% del total de los ingresos del año 2021.

Los Estados Financieros y las Notas fueron aprobados en reunión ordinaria de la Junta de Socios realizada, de manera presencial, el viernes 08 de abril de 2022 contenidos en el acta número 001-2022.

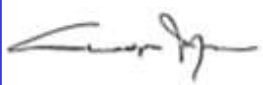



GLADYS VICTORIA MESA PACHON
Gerente. -

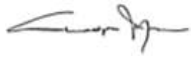



OSCAR ENRIQUE GUARIN ANAYA
Contador Público - T. P. 42952 - T

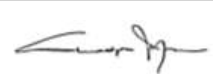

MESALUD LTDA NIT. 822.000.761 - 9 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE 01 DE ENERO DE 2021 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021				
Cuentas	Saldo 01/ENE/2021	Incremento	Disminución	Saldo 31/DIC/2020
APORTES SOCIALES	240.000.000	0	0	240.000.000
RESERVAS OBLIGATORIAS	45.075.455	227.550	0	45.303.005
RESULTADOS DEL EJERCICIO	2.275.495	57.156.896	0	59.432.391
RESULTADOS ACUMULADOS	-89.773.897	0	4.707.821	-94.481.718
TOTAL PATRIMONIO	197.577.053	57.384.446	4.707.821	250.253.678

 GLADYS VICTORIA MESA PACHON Representante Legal	 OSCAR ENRIQUE GUARIN ANAYA Contador Público - T. P. 42952-T
---	---

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA
PARA EL PERIODO DE 01 DE ENERO DE 2021 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA		2.021
LOS RECURSOS FUERON PROVISTOS POR:		
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		59.432.391
(+)	PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO	
	DEPRECIACIONES	14.614.626
	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	0
	INGRESOS POR LICENCIAS DE MATERNIDAD	1.150.199
	AUMENTO RESULTADOS DEL EJERCICIO	54.881.401
Total Generación Interna de Recursos		70.646.226
(+)	OTRAS FUENTES	
	DISMINUCIÓN DE DEUDORES DEL SISTEMA	10.343.785
	DISMINUCIÓN CUENTAS POR COBRAR - ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	0
	DISMINUCIÓN ACTIVOS NO FINANCIEROS - ANTICIPOS	0
	DISMINUCIÓN ANTICIPO IMPUESTOS Y CONTRIBUC. O SALDOS A FAVOR	198.519.046
	DISMINUCIÓN DEUDORES VARIOS	0
	DISMINUCIÓN ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	3.103.833
	DISMINUCIÓN RESULTADOS ACUMULADOS	4.707.821
	AUMENTO OBLIGACIONES FINANCIERAS	0
	AUMENTO PROVEEDORES NACIONALES - BIENES Y SERVICIOS	1.416.100
	AUMENTO COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	0
	AUMENTO CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS CON INFLUENCIA SIGNIFICATIVA	0
	AUMENTO DE ACREEDORES VARIOS AL COSTO	0
	AUMENTO IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	0
	AUMENTO BENEFICIOS A EMPLEADOS	36.841.905
	AUMENTO OTROS PASIVOS - ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	38.376
TOTAL OTRAS FUENTES		254.970.866
TOTAL FUENTES DE RECURSOS		385.049.483
(-)	USO DE RECURSOS	
	AUMENTO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	83.015.067
	AUMENTO DE DEUDORES DEL SISTEMA	0
	AUMENTO CUENTAS POR COBRAR - ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	4.651.435
	AUMENTO DE ACTIVOS NO FINANCIEROS - ANTICIPOS	3.397.399
	AUMENTO DE ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	0
	AUMENTO DE DEUDORES VARIOS	2.571.628
	AUMENTO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2.899.897
	DISMINUCIÓN CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS CON INFLUENCIA SIGNIFICATIVA	9.860.500
	DISMINUCIÓN DE COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	200.136.061
	DISMINUCIÓN DE ACREEDORES VARIOS AL COSTO	1.800.000
	DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	0
	DISMINUCIÓN DE OBLIGACIONES FINANCIERAS	0
	DISMINUCIÓN IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	0
	DISMINUCIÓN BENEFICIOS A EMPLEADOS	9.222.309
		0
TOTAL USO DE RECURSOS		317.554.296
(DISMINUCION) AUMENTO EN EL CAPITAL DE TRABAJO		67.495.187
ANALISIS EN EL CAPITAL DE TRABAJO		2.021
CAMBIOS EN EL ACTIVO CORRIENTE		
	DISPONIBLE	83.015.067
	INVERSIONES	0
	DEUDORES	-198.242.369
	INVENTARIOS	0
		0
TOTAL DISMINUCION/AUMENTO EN EL ACTIVO CORRIENTE		-115.227.302
CAMBIOS EN EL PASIVO CORRIENTE		
	OBLIGACIONES FINANCIERAS	0
	PROVEEDORES	1.416.100
	CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS CON INFLUENCIA SIGNIFICATIVA	-9.860.500
	CUENTAS POR PAGAR	-200.136.061
	ACREEDORES VARIOS AL COSTO	-1.800.000
	IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	36.841.905
	BENEFICIOS A EMPLEADOS	-9.222.309
	PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISION.	0
	PASIVOS DIFERIDOS	0
	OTROS PASIVOS	38.376
TOTAL AUMENTO/DISMINUCION EN EL PASIVO CORRIENTE		-182.722.489
(DISMINUCION) AUMENTO EN EL CAPITAL DE TRABAJO		67.495.187
 GLADYS VICTORIA MESA PACHON Representante Legal		 OSCAR ENRIQUE GUARIN ANAYA Contador Público - T.P. 42952-T

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO A 31 DICIEMBRE DE 2021

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
4101 INGRESOS INSTITUCIONES PRESTADORAS SERVICIOS DE SALUD	874.237.920	
4204 ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	14.357.760	
4208 SERVICIOS	0	
4211 RECUPERACIONES	10.392.776	
4214 DIVERSOS	2.781.855	
Ingresos		901.770.311,00
5101 SUELDOS Y SALARIOS	59.245.340	
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	446.691	
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	11.427.129	
5105 PRESTACIONES SOCIALES	14.494.769	
5106 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	4.612.300	
5107 GASTOS POR HONORARIOS	65.294.000	
5108 GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS A LAS GANANCIAS	2.455.873	
5111 CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	711.390	
5112 SEGUROS	4.133.459	
5113 SERVICIOS	69.779.211	
5114 GASTOS LEGALES	2.410.650	
5115 GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	15.608.994	
5116 ADECUACION E INSTALACION	583.000	
5118 DEPRECIACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	14.614.626	
5121 DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	17.152.703	
5136 OTROS GASTOS	20.199.416	
5301 GASTOS FINANCIEROS	13.790.450	
5401 OTROS GASTOS	570.754	
5501 IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTES	30.159.000	
Gastos		-347.689.755
6101 COSTO PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	494.648.165	
Costos		-494.648.165
Utilidad/Pérdida del Ejercicio		59.432.391,00
Actividades que no implican uso de efectivo		
+ DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	0	
+ DEPRECIACION DEL AÑO	14.614.626	
+ IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTES	30.159.000	
+ AMORTIZACIONES	0	
+ INGRESOS POR RECUPERACIONES	3.030.972	
		47.804.598,00
Utilidad/Pérdida sin actividades que no implican uso de efectivo		107.236.989,00
VARIACION EN PARTIDAS RELACIONADAS CON LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
+ DISMINUCION CUENTAS POR COBRAR	198.242.369	
+ INCREMENTO DE OTROS PASIVOS - ANTIPOYOS Y AVANCES RECIBIDOS	38.376	
- DISMINUCION BENEFICIOS A EMPLEADOS	-9.222.309	
+ INCREMENTO IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	0	
+ INCREMENTO EN EL PATRIMONIO	0	
		189.058.436,00
Efectivo Generado en Actividades de Operación		296.295.425,00
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		
- COMPRA EQUIPO DE OFICINA - EQUIPOS	-2.899.897	
		-2.899.897,00
Efectivo Generado en Actividades de Inversión		-2.899.897,00
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
		-210.380.461,00
- DISMINUCION DE OBLIGACIONES FINANCIERAS	0	
+ INCREMENTO PROVEEDORES NACIONALES - BIENES Y SERVICIOS	1.416.100	
- DISMINUCION DE COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	-200.136.061	
- DISMINUCION CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS CON INFLUENCIA SIGNIFICATIVA	-9.860.500	
- DISMINUCION ACREEDORES VARIOS AL COSTO	-1.800.000	
		-210.380.461,00
Efectivo Generado en Actividades de Financiación		-210.380.461,00
		83.015.067,00
Flujo de Fondos		83.015.067,00
Efectivo al iniciar el periodo		58.157.694,00
Efectivo Diciembre 2021		141.172.761,00
<div style="display: flex; justify-content: space-around; margin-top: 20px;"> <div style="text-align: center;">  GLADYS VICTORIA MESA PACHON Representante Legal </div> <div style="text-align: center;">  OSCAR ENRIQUE GUARIN ANAYA Contador Público - T.P. 42952-T </div> </div>		