



**SOCIEDAD DE CIRUJANNOS PEDIATRAS
ESPECIALISTAS IPS S.A.S
NIT 901.290.414-7
PBX 3228080 – 3855434
Sociedadcirujanospediatras@gmail.com**

**Estados Financieros Individuales
Del 1 ° de enero de 2021 al 31 de Diciembre de 2021**

Comparados al 31 de diciembre de 2020.

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos



Sociedad de Cirujanos Pediatras Especialistas IPS S.A.S
Nit: 901.290.414-7

SOCIEDAD DE CIRUJANOS PEDIATRAS ESPECIALISTAS IPS S.A.S

NIT : 901.290.414-7
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de Diciembre de:
En pesos Colombianos

	Notas	2021		2020
ACTIVOS				
Activo Corrientes				
Efectivo y Equivalente de Efectivo	3	208.692.523	6%	167.251.841
Cuentas Comerciales y Otras Cuentas Por cobrar	4	2.720.226.669	94%	1.532.524.782
Total Activo Corriente		2.928.919.192	98%	1.699.776.623
Activo no Corriente				
Propiedad, Planta y Equipo	5	30.066.958	100%	29.594.610
Otros Activos No Financieros		-179		3.651.513
Total Activo No Corriente		30.066.779	2%	33.246.123
TOTAL ACTIVOS		2.958.985.971	100%	1.733.022.746
PASIVO				
Pasivo Corriente				
Cuentas por Pagar y Otros Pasivos	6	1.467.613.658	62%	768.704.765
Impuestos Por Pagar		28.572.882	8%	122.873.093
Retencion en La Fuente Por Pagar		126.232.315	8%	189.277.727
Retenciones y Aportes de Nomina		258.724	0%	7.804.400
Anticipos y Avances Recibidos		193.596.661	12%	168.117.240
Beneficios Laborales		237.150.304	10%	131.722.518
Total Pasivo Corriente		2.053.424.544	93%	1.388.499.743
Pasivo No Corriente				
Cuentas Por Pagar a Accionistas	6	104.046.518	100%	104.046.518
Total Pasivo No Corriente		104.046.518	7%	104.046.518
TOTAL PASIVOS		2.157.471.062	100%	1.492.546.261
Patrimonio				
Aportes Sociales	7	10.000.000	6%	10.000.000
Reservas Obligatorias		23.137.648	3%	5.643.619
Utilidad o (perdida) Presente Ejercicio		561.038.423	-35%	174.940.293
Utilidad o (perdida) Acumulada		207.338.838	126%	49.892.574
TOTAL PATRIMONIO		801.514.908	100%	240.476.486
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.958.985.971	100%	1.733.022.746

Said G. Nassar

SAID WILSON GIHA NASSAR
C.C. 72,135,907
REPRESENTANTE LEGAL

Aldo Alfonso Cabarcas Gomez

ALDO ALFONSO CABARCAS GOMEZ
C.C. 12,623,630
TP: 148225-T
REVISOR FISCAL

Esteban José Lora Serrano

ESTEBAN JOSÉ LORA SERRANO
C.C. 1.140.869.258
TP: 280834 - T
CONTADOR

		SOCIEDAD DE CIRUJANOS PEDIATRAS ESPECIALISTAS IPS SAS				
		NIT : 901.290.414-7				
		ESTADO DE RESULTADOS				
		Desde de Enero 01 a Diciembre 31 de:				
		2021				2020
		Notas				
(+) Ingresos de Actividades Ordinarias	8	4.908.199.017	100%	3.571.572.948	100%	
(-) Costo de ventas	9	3.450.824.190	70%	2.640.151.841	74%	
Ganancia Bruta		<u>1.457.374.827</u>	30%	<u>931.421.107</u>	26%	
Otros Ingresos Actividades de Operación						
<i>(+) Otros Ingresos de Actividades de Operación</i>	8	15.311.275		13.375.169		
Total Otros Ingresos de Actividades de operación		<u>15.311.275</u>	0%	<u>13.375.169</u>	0%	
Gastos de Administración Por Actividades de Oper.						
<i>(-) Gastos de administración</i>	9	855.280.803		624.484.788		
Total Gastos de Administración y Ventas		<u>855.280.803</u>	17%	<u>624.484.788</u>	17%	
Utilidad por Actividades de Operación		<u>617.405.299</u>	13%	<u>320.311.488</u>	9%	
<i>(-) Gastos No Operacionales</i>	9	56.366.876	1%	46.230.195	1%	
Utilidad Antes de Impuestos		<u>561.038.423</u>	11%	<u>274.081.293</u>	8%	
<i>(-) Impuesto de Renta</i>		-		99.141.000		
Utilidad del Período		<u>561.038.423</u>	11%	<u>174.940.293</u>	5%	
<i>(-) Reserva Legal</i>		-		-		
Utilidad Neta después de Reserva Legal		<u><u>561.038.423</u></u>	11%	<u><u>174.940.293</u></u>	5%	

 SAID WILSON GIHA NASSAR C.C. 72,135,907 REPRESENTANTE LEGAL	 ALDO ALFONSO CABARCAS GOMEZ C.C. 12,623,630 TP: 148225-T REVSOR FISCAL	 ESTEBAN JOSÉ LORA SERRANO C.C. 1.140.869.258 TP: 280834 - T CONTADOR
---	---	---

 SOCIEDAD DE CIRUJANOS PEDIATRAS ESPECIALISTAS IPS S.A.S Estado de Cambios en el patrimonio Información en pesos colombianos Correspondiente al cierre a Diciembre 31 de 2021						
	Acciones	Resultados Acumulados	Depósito Suscripción Acciones	Reservas	Resultado	Total
Saldos Diciembre 31 de 2020	10.000.000	49.892.574	-	5.643.619	174.940.293	240.476.486
Constitución Reserva	-	-	-	17.494.029	(17.494.029)	-
Traslado de Resultados	-	157.446.264	-	-	(157.446.264)	-
Resultado	-	-	-	-	561.038.423	561.038.423
Saldos Diciembre 31 de 2021	10.000.000	207.338.838	-	23.137.648	561.038.422	801.514.908

 SAID WILSON GIHA NASSAR C.C. 72,135,907 REPRESENTANTE LEGAL	 ALDO ALFONSO CABARCAS GOMEZ C.C. 12,623,630 TP: 148225-T REVISOR FISCAL	 ESTEBAN JOSÉ LORA SERRANO C.C. 1.140.869.258 TP: 280834 - T CONTADOR
---	--	---

 SOCIEDAD DE CIRUJANOS PEDIATRAS ESPECIALISTAS IPS S.A.S Estado de Flujo de Efectivo Expresado en pesos colombianos (COP) Al 31 de Diciembre de 2021		2021
Flujo de efectivo provenientes de actividades operacionales -		
Utilidad (pérdida) del Ejercicio		561.038.423
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo proveniente de actividades operacionales -		
Depreciación y Amortización		(472.348)
Retiro de Activo Fijo		-
Cambios netos en operaciones de Activos y Pasivos:		
Disminución o (Aumento) Cuentas por cobrar comerciales		(1.187.701.888)
Disminución o (Aumento) Otras cuentas por cobrar corrientes		-
Disminución o (Aumento) Inventarios		-
Disminución o (Aumento) Tributos pagados por anticipado		-
Disminución o (Aumento) Otros activos no financieros		3.651.692
Aumento o (Disminución) Cuentas por pagar comerciales		698.908.894
Aumento o (Disminución) Otras cuentas por pagar corrientes		-
Aumento o (Disminución) Retenciones y tributos por pagar		(157.345.623)
Aumento o (Disminución) Beneficios laborales corrientes		97.882.110
Aumento o (Disminución) Otros pasivos financieros corrientes y provisiones		25.479.421
Aumento o (Disminución) Otros pasivos no corrientes		-
Efectivo neto proveniente de actividades operacionales		(519.125.394)
Flujo de efectivo provisto (utilizado) en actividades de inversión -		
Compra de Activos Fijos		-
Total flujo de efectivo provisto (utilizado) en actividades de inversión:		-
Flujo de efectivo provisto (utilizado) en actividades de financiamiento -		
Aumento o (Disminución) Prestamo Bancario		-
Total flujo de efectivo provisto (utilizado) en actividades de financiamiento:		-
Variación neta del efectivo provisto (utilizado) en el periodo		41.440.681
Efectivo y equivalentes de efectivo -		
Al inicio del periodo		167.251.841
Efectivo y equivalente de efectivo al cierre del Periodo		208.692.522
<div style="display: flex; justify-content: space-between; align-items: flex-start;"> <div style="text-align: center;">  SAID WILSON GIHA NASSAR C.C. 72,135,907 REPRESENTANTE LEGAL </div> <div style="text-align: center;">  ALDO ALFONSO CABARCAS GOMEZ C.C. 12,623,630 TP: 148225-T REVISOR FISCAL </div> <div style="text-align: center;">  ESTEBAN JOSÉ LORA SERRANO C.C. 1.140.869.258 TP: 280834 - T CONTADOR </div> </div>		



1. ENTIDAD REPORTANTE.

SOCIEDAD DE CIRUJANOS PEDIATRAS ESPECIALISTAS IPS SAS es una empresa privada, constituida como sociedad por acciones simplificadas, mediante documento privado del 25 de abril 2019, registrado el 30 de abril de 2019 en la Cámara de Comercio de Barranquilla bajo el No. 362664 del Libro respectivo, con Matrícula Mercantil No. 732994. La duración de la sociedad es indefinida.

El objeto principal de la sociedad es la prestación de realizar cualquier actividad comercial o civil lícita, en especial la Sociedad tendrá como objeto principal La hospitalización General adultos, hospitalización general pediátrica, cuidado intermedio neonatal, cuidado intermedio pediátrico, cuidado intermedio adultos, cuidado intensivo neonatal(UCI neonatal), cuidado intensivo pediátrico (UCI pediátrica), cuidado intensivo adultos (UCI), obstetricia, la realización de todo tipo de cirugías cirugía general, cirugía ginecológica, cirugía maxilofacial, cirugía neurológica, cirugía ortopédica y traumatológica, cirugía pediátrica, cirugía plástica y estética, cirugía vascular y angiológica, cirugía urológica, otras cirugías, cirugía de la mano, cirugía gastrointestinal, anestesia, cardiología, cirugía cardiovascular, cirugía general, cirugía neurológica, cirugía pediátrica, dermatología, endocrinología, endodoncia, gastroenterología, ginecobstetricia, infectología, medicina interna, nefrología, neumología, neurología, nutrición y dietética, oftalmología, optometría, ortopedia y/o traumatología, otorrinolaringología, pediatría, psicología, psiquiatría, reumatología, urología, cardiología pediátrica, cirugía de tórax, cirugía plástica y estética, neurocirugía, ortopedia pediátrica, cirugía maxilofacial, servicio de urgencias, transporte asistencial básico, transporte asistencial medical izado, laboratorio clínico radiología e imágenes diagnósticas, toma de muestras de laboratorio clínico, transfusión sanguínea, servicio farmacéutico, ultrasonido, terapia respiratoria, fisioterapia, protección específica vacunación, proceso esterilización ambulancias básica, ambulancias medical izada, camas pediátrica, camas adultos, camas obstetricia, camas cuidado intermedio neonatal, camas cuidado intensivo neonatal, camas cuidado intermedio pediátrico servicio de prevención, atención y rehabilitación neurocognitiva y psicosocial en las áreas clínica social, educativa y laboral.

Las actividades principales y secundarias se encuentran suscritas en el certificado de cámara de comercio expedido por la entidad correspondiente.

2. BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros, son preparados en concordancia con la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y atendiendo la normatividad vigente en Colombia establecida en la Ley 1314 del 2009 y Decretos 2784 y 3024 del 2013. Las NIIF comprenden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Los mismos son elaborados sobre la base del costo histórico, el cual es modificado por el valor razonable de los activos financieros.



**SOCIEDAD DE CIRUJANOS PEDIATRAS
ESPECIALISTAS IPS S.A.S
NIT 901.290.414-7
PBX 3228080 – 3855434
Sociedadcirujanospediatras@gmail.com**

El 13 de Julio del 2009, el gobierno nacional expidió la Ley 1314, por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información en Colombia, que conformen un sistema único y homogéneo de alta calidad, comprensible y de forzosa observancia. Esta ley aplica a todas las personas naturales y jurídicas que de acuerdo con la norma, estén obligadas a llevar contabilidad.

Igualmente, **SOCIEDAD DE CIRUJANOS PEDIATRAS ESPECIALISTAS IPS SAS.**, aplica en sus registros contables la Resolución Número 001474 de octubre 23 del 2009 y la Resolución 001646 de noviembre 25 del 2009 en relación al nuevo Plan Único de Cuentas para las Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud de naturaleza privada y Empresas que prestan Servicios de Transporte Especial de Paciente.

Las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) se basan en las Normas Internacionales de información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas al español y emitidas el 1 de enero del 2012 y a las enmiendas efectuadas durante el año 2012 por el IASB.

En noviembre del 2017 la Superintendencia Nacional de Salud emitió la Circular Externa 016 la cual realiza adiciones, modificaciones y eliminaciones a la Circular Única 047 de 2007 en lo relacionado con información financiera.

Establece archivos técnicos de Información Complementaria Financiera con fines de supervisión, con el objetivo principal de contar con información oportuna y de calidad que permita realizar nuevos análisis para fortalecer las acciones de supervisión tanto de cumplimiento como del modelo preventivo.

Unidad Monetaria

De acuerdo con disposiciones legales, los hechos económicos se reconocen en la moneda funcional que para los efectos es el Peso Colombiano (COP).

La información es presentada en Pesos Colombianos ha sido redondeada al mil más cercano, excepto cuando se indica de otra manera.

Período Cubierto

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes períodos:

1. Estados de Situación Financiera: Al 31 de diciembre del 2021 y 2020.
2. Estados de Resultado Integral: Por el año terminado al 31 de diciembre del 2021 y 2020.

3. Estados de Cambios en el Patrimonio Neto: Al 31 de diciembre del 2021 y 2020.
4. Estado de Flujo de Efectivo Directo: Por el año terminado al 31 de diciembre del 2021 y 2020.
5. Y las notas y revelaciones que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Importancia Relativa y Materialidad

El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa. Un hecho económico es material cuando por su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Los estados financieros desglosan los rubros específicos conforme a las normas legales o aquellos que representan el 5% o más del activo total, del activo corriente, del pasivo total, del pasivo corriente, del capital de trabajo, del patrimonio y de los ingresos, según el caso. Además, se describen montos inferiores cuando se considera que puede contribuir a una mejor interpretación de la información financiera.

Clasificación de activos y pasivos

Los activos y pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Para tal efecto se entiende como activos o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año, y más allá de este tiempo, no corrientes.

Los Instrumentos Financieros Los Instrumentos financieros se clasifican en:

- ✓ Activos Financieros
 - ✓ Pasivos Financieros
 - ✓ Activos No Financieros
-
- Activos Financieros

Los activos financieros se clasifican de acuerdo con el propósito para el cual fueron adquiridos en las siguientes categorías:

- o Activos financieros al valor razonable con ajuste a resultados.
- o Deudores por cobrar y préstamos.
- o Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Todas las compras o ventas regulares de activos financieros son reconocidas y dadas de baja a la fecha de la transacción. Las compras o ventas regulares son todas aquellas compras o ventas de activos financieros que requieran la entrega de activos dentro del marco de tiempo establecido por una regulación o acuerdo en el mercado.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Al inicio las cuentas por cobrar se miden por el valor razonable de la contraprestación por recibir. Después del reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado, menos cualquier deterioro del valor.

Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultado como costos.

Comprenden los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades económicas que se producen como resultado de la prestación de servicios, así como los demás derechos originados en desarrollo del objeto social. La cartera con clientes tiene una rotación de 45 días, no se estimaron provisiones por contingencia para cartera vencida.

En cuanto a los otros tipos de deudores, dependiendo su origen deben efectuar las revelaciones respectivas.

• **Pasivos Financieros**

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios de salud y administrativos que se han adquirido de los proveedores nacionales y del exterior en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en período de un año o menos (o en el ciclo normal de explotación de la empresa si es más largo). Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

• **Clasificación de Saldos en Corrientes y No Corrientes**

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses contados desde la fecha de corte de los estados financieros y como no corrientes, los mayores a ese ejercicio.

Efectivo y equivalente de efectivo

Se considera como efectivo el dinero en caja y bancos y las inversiones temporales de alta liquidez. Las inversiones temporales representan los derechos adquiridos por la Empresa, en virtud del desarrollo de su actividad principal, con la finalidad de mantener la liquidez para cumplir las obligaciones comerciales y legales que la enmarcan.

Inventarios

Se clasifican como inventarios, los bienes adquiridos con la intención de consumirlos en el proceso de prestación de servicios públicos. Los inventarios incluyen materiales e insumos necesarios para la prestación de servicios. Para su valoración se utiliza el método de promedio ponderado. El consumo de materiales y repuestos se registra con abono a la cuenta de inventarios de materiales



para la prestación de servicios con cargo a la cuenta de gastos o costos respectivos. Las disminuciones físicas o monetarias, como merma, deterioro, obsolescencia o disminución del precio de venta de los inventarios, se tuvo en cuenta para el cálculo de la provisión para amparar dichos eventos. El cálculo de la provisión se realiza mediante criterios técnicos que permiten determinar su razonabilidad de acuerdo con la naturaleza del inventario.

Obligaciones Financieras

Comprende el valor de las obligaciones contraídas para la obtención de Créditos y Leasing con Entidades Financieras, con destino a incrementar el capital de trabajo y a financiar la Propiedad de Inversión en la que está invirtiendo la compañía, proyectando su crecimiento y mejora de calidad en la parte asistencial, administrativa y comercial; estas obligaciones se clasifican en corto y largo plazo.

Reconocimiento de Ingresos

Se miden por el valor razonable, y se registra por los servicios prestados a los usuarios, netos de descuentos comerciales, y del impuesto al valor agregado. La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede medir con fiabilidad, sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos en la transacción, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando se han cumplido los criterios específicos para cada una de las actividades de la compañía.

Reconocimientos de Costos y Gastos

Los costos y gastos se reconocen y se llevan a resultados por el sistema de causación o devengo.

Los costos directos e indirectos necesarios para la prestación de los servicios de salud a los cuales se realizan a través contratación con proveedores Nacionales y del Exterior, especializados en cada tipo de bienes o servicios que requiera la compañía.

Los gastos operacionales de administración corresponden a los relacionados directamente con la dirección, planeación y organización, para el desarrollo normal de la actividad operativa, incluyendo las operaciones y transacciones de las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal, administrativa y salud.

Propiedad Planta y Equipo y Depreciación



Las propiedades y equipos son reconocidas en su medición inicial por el valor razonable y posteriormente valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

Dentro de su medición inicial, se consideran los costos relacionados con futuros desmantelamientos, producto de obligaciones legales o constructivas.

Se deprecian con base en las vidas útiles estimadas en las políticas contables definidas por la compañía

Años	
Maquinaria y equipo	Entre 5 y 30
Equipo de laboratorio	Entre 5 y 10
Equipo de computación y comunicación	Entre 3 y 10
Equipo de oficina	Entre 5 y 10

SOCIEDAD DE CIRUJANOS PEDIATRAS ESPECIALISTAS IPS SAS., no estima ningún valor residual, por lo tanto, los bienes son depreciados en su totalidad y una vez se encuentran totalmente depreciados son registrados en cuentas de orden.

Los gastos de reparación y mantenimiento se registran con cargo a los resultados, en tanto que las mejoras y reparaciones que alargan la vida útil del activo son registradas como mayor valor del mismo.

Activos Intangibles

Los activos intangibles adquiridos por la compañía y que tienen una vida útil definida son medidos al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro.

Impuestos, Gravámenes y Tasas

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del Estado y a cargo de la Empresa, con base en las liquidaciones privadas generadas en los diferentes períodos fiscales, de acuerdo a la naturaleza de cada declaración.

La provisión para impuesto sobre la renta se calcula a la tasa oficial por el método de causación sobre la utilidad antes de impuestos ajustada por las diferencias permanentes con la renta líquida fiscal.

El impuesto sobre la renta se determina con base en la depuración de la renta líquida; el monto del impuesto se determina aplicando la tarifa del 32% más la sobretasa especial correspondiente al 9%, lo que antes se denominaba CREE.

Beneficios a los Empleados

El reconocimiento de beneficios a los empleados está dado por todas las formas de contraprestación concedidas por la compañía de los servicios prestados por los empleados.

Obligaciones Laborales y de Seguridad Social

Las obligaciones laborales se ajustan al fin de cada ejercicio con base en las disposiciones legales, las provisiones por concepto de prestaciones sociales son calculadas para cubrir las prestaciones legales que la empresa adeuda a sus empleados.

Impuesto Diferido

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran utilizando las tasas de impuestos esperadas para los periodos en que los activos se vayan a realizar o los pasivos se vayan a liquidar con base en las tasas y en las leyes vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. Cuando hay distintas tasas de impuestos según los niveles de beneficios fiscales, los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran a las tasas conocidas para cada uno de los períodos futuros en los cuales se espera se revertirán las diferencias temporarias.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA No. 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO

El disponible al 31 de diciembre de 2021 y 2020 estaba conformado como sigue:

**\$ PESOS COLOMBIANOS
ANEXO NOTAS COMPARATIVAS**

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	DICIEMBRE	2020
Efectivo Caja Menor	167.217.716	92.399
Banco Av Villas Cuenta Corriente	10.677.466	163.548.695
Bancolombia Cuenta de Ahorros	30.797.340	3.610.747
Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo	208.692.523	167.251.841

Otras Revelaciones:

No existen restricciones al efectivo y/o equivalentes del efectivo.

NOTA No. 4. DEUDORES COMERCIALES Y OTROS DEUDORES

• **DEUDORES**

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de SOCIEDAD DE CIRUJANOS PEDIATRAS ESPECIALISTAS IPS SAS., incluidas las comerciales y no comerciales, donde se destacan: cuentas por cobrar radicadas, anticipo de impuestos, anticipos y avances, cuentas por cobrar a trabajadores.

El saldo de los deudores con corte al 31 de diciembre del 2021 y 2020 incluye:

**\$ PESOS COLOMBIANOS
ANEXO NOTAS COMPARATIVAS**

DEUDORES, CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS	2021	2020
INSTRUMENTOS FINANCIEROS		
Cientes Nacionales Consulta Externa	1.751.865.409	338.188.187
Cientes Nacionales Monto Fijo	148.538.003	701.336.319
Cientes Nacionales Procedimientos Medicos	640.259.130	358.152.005
Cartera Glosada	37.449.488	0
Provision de Cartera	(110.000.000)	0
TOTAL INSTRUMENTOS FINANCIEROS CLIENTES	<u>2.468.112.030</u>	<u>1.397.676.511</u>
Socios y/o Accionistas	44.213.171	11.363.891
Anticipo de Impuestos Industria y Comercio	11.670.536	2.768.041
Anticipo de Impuestos Retencion En la Fuente	180.487.666	88.055.957
Saldo a Favor por Renta año 2019	6.514.001	15.355.000
Anticipos a Proveedores	0	49.902
Prestamo a Empleados	7.050.000	3.000.000
Deudores Varios	2.179.265	7.828.812
TOTAL INSTRUMENTOS FINANCIEROS NETOS	<u>2.720.226.669</u>	<u>1.532.524.782</u>

Otras revelaciones:

Cientes nacionales: Incluye las cuentas pro cobrar a clientes IPS y EPS por la prestacion de sus servicios, asi como tambien la cartera a clientes de la UT donde la sociedad posee el 99% de las participaciones.

Con el fin de reconocer el deterioro de las cuentas por cobrar a mas de (1) un año, la entidad efectuo una provision de cartera para el año 2021 según metodo de provision de cartera individual.

Anticipo de impuestos: Corresponde a las retencions que les fueron practicadas a la entidad y que seran descontadas del impuesto de Renta y Complementarios.

NOTA No. 5. PROPIEDADES PLANTAS Y EQUIPOS

A continuación, detallamos la composición de la propiedad planta y equipo al 31 de diciembre de 2021 y 2020.

**\$ PESOS COLOMBIANOS
ANEXO NOTAS COMPARATIVAS**

Propiedad, Planta y Equipo Bruto	2021	2020
Equipo de oficina	15.756.180	14.275.340
Equipo de computación y comunicación	24.723.904	20.803.024
Equipo Medico Científico	1.234.820	1.234.820
Subtotal Propiedad, Planta y Equipo Bruto	41.714.904	36.313.184
Depreciación acumulada Equipos de Computacion	(6.865.074)	(6.178.926)
Depreciación acumulada equipos de oficina	(4.632.214)	(512.470)
Depreciación acumulada Equipo Medico Científico	(150.658)	(27.178)
Total Propiedad, Planta y Equipo Neto	30.066.958	29.594.610
Otros Activos No Corrientes		
Gastos Pagados Por Anticipado	-	3.651.513
Total Otros Activos No Corrientes	-	3.651.513
	30.066.958	33.246.123

Otras Revelaciones:

La entidad utiliza el metodo de linea recta para reconocer el gasto por depreciacion.

Los Otros activos No corrientes obedecen a pólizas de seguros suscritas cuyo vencimientos terminan en el año 2021.

NOTA NO. 6. CUENTAS POR PAGAR y OTROS PASIVOS.

Corresponde a las deudas a cargo de la empresa por concepto de servicios médicos, materiales e insumos necesarios para la prestación de los servicios relacionados con la actividad principal de la empresa.

**\$ PESOS COLOMBIANOS
ANEXO NOTAS COMPARATIVAS**

Cuentas Por Pagar y Otros Pasivos	DICIEMBRE DE 2021	2020
Proveedores Nacionales	1.467.613.658	768.704.765
Deuda con Socios y/o Accionistas	104.046.518	104.046.518
Retención en la Fuente por Pagar	126.232.315	189.277.727
Industria y Comercio Por Pagar	21.584.088	6.300
Retenciones y Aportes de Nomina	258.724	7.804.400
Impuestos, Gravámenes y Tasas Por pagar	6.988.793	122.866.793
Ingresos Recibidos Por Anticipado	193.596.661	168.117.240
Total Cuentas Por Pagar y Otros Pasivos	1.920.320.758	1.360.823.743



**SOCIEDAD DE CIRUJANNOS PEDIATRAS
ESPECIALISTAS IPS S.A.S
NIT 901.290.414-7
PBX 3228080 – 3855434
Sociedadcirujanospediatras@gmail.com**

Beneficios Laborales

Salarios	208.554.547	104.139.839
Cesantías	10.429.567	10.527.735
Intereses sobre Cesantías	2.518.222	1.263.332
Primas de Servicios	10.457.388	10.527.735
Vacaciones	5.190.580	5.263.877
Total Beneficios Laborales	<u>237.150.304</u>	<u>131.722.518</u>
	2.157.471.062	1.492.546.261

Otras Revelaciones:

La entidad viene realizando el pago de sus obligaciones conforme a lo convenido con sus acreedores.

Proveedores Nacionales: Corresponde a las obligaciones adquiridas por concepto de los servicios medicos prestados, e insumos medicos adquiridos.

Retencion en la Fuente por pagar: Corresponde a las retenciones practicadas a los medicos especialistas y proveedores de insumos medicos pendientes de pago a diciembre 2020.

Ingresos recibidos por Anticipado: Obedecen a pagos recibidos de clientes pendeintes por identificar.

NOTA No. 7. PATRIMONIO

**\$ PESOS COLOMBIANOS
ANEXO NOTAS COMPARATIVAS**

Patrimonio	2021	2020
Aportes Sociales	10.000.000	10.000.000
Reservas Obligatorias	23.137.648	5.643.619
Utilidades acumuladas o (Perdidas acumuladas)	207.338.838	49.892.574
Utilidades del Presente Ejercicio	<u>561.038.423</u>	<u>174.940.293</u>
Total Patrimonio	<u>801.514.908</u>	<u>240.476.486</u>

Otras Revelaciones:

El Capital social esta conformado por 1,000 acciones a un valor nominal de \$ 10,000 cada una.

La entidad no ha declarado ni repartido dividendos.

CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

El capital autorizado por la sociedad es de (\$ 10.000.000) DIEZ MILLONES DE PESOS MONEDA LEGAL, el cual fue suscrito y pagado y pagado en su totalidad.

ACCIONISTAS	IDENTIFICACION	ACCIONES	VALOR UNIT	VALOR TOTAL	PARTICIPACION
RICARDO ANTONIO CURE DAU	8.732.209	500	10.000	5.000.000	50%
GIHA NASSAR SAID WILSON	72.135.907	500	10.000	5.000.000	50%
TOTAL		1.000		10.000.000	100%

NOTA No. 8. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS Y OTROS INGRESOS.

La fuente de ingresos es correspondiente a la facturación de actividades relacionadas con el giro ordinario de la empresa de prestación de servicios especializados, cuales son prestados por profesionales altamente calificados para pacientes particulares y pacientes remitidos por las compañías promotoras de Salud (EPS) de carácter público y privado, Instituciones Prestadoras de Salud (IPS).

**\$ PESOS COLOMBIANOS
ANEXO NOTAS COMPARATIVAS**

Ingresos de Actividades de Operación	2021	2020
Ingresos Por Consultas Externas	822.193.720	682.479.817
Ingresos Por Procedimientos Medicos	1.721.584.120	687.833.251
Ingresos Por Servicios Medicos Fijos	1.863.380.287	2.334.909.421
Otras Ventas	600.524.716	-
Descuentos y Devoluciones en Ventas	(99.483.826)	(133.649.541)
Total Ingresos de Actividades de Operación	4.908.199.017	3.571.572.948
Otros Ingresos de Actividades de Operación		
Ingresos Financieros	-	3.688.063
Diversos	-	3.390.139
Reintegros, Recuperaciones	13.280.443	4.691.018
Aprovechamientos, Copias y Formatos	2.030.832	1.605.949
Total Otros Ingresos de Actividades de Operación	15.311.275	13.375.169

Otras Revelaciones:

La entidad reconoce en su contabilidad los ingresos provenientes por concepto de servicios medicos a IPS y EPS de la Costa Caribe Colombiana, mediante la contratación de medicos generales y especialistas.

NOTA No. 9. GASTOS DE ADMINISTRACION. COSTO DE VENTA Y GASTOS NO OPERACIONALES.

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020 los gastos de administracion y gastos no operacionales se encuentran detallados así:

**\$ PESOS COLOMBIANOS
ANEXO NOTAS COMPARATIVAS**

	2021	2020
Gastos de Administracion		
Beneficios a empleados	351.476.951	194.351.378
Honorarios	185.627.304	122.206.565
Impuestos	17.115.564	6.965.520
Arrendamientos	42.400.000	58.728.169
Afiliaciones y Sostenimiento	2.704.940	4.793.922
Seguros	8.529.005	3.166.814
Servicios	51.683.951	165.546.628
Gastos de Representacion	1.040.000	1.502.384
Legales y Notariales	2.339.500	290.100
Mantenimiento y Reparaciones	33.088.003	35.175.146
Adecuacion e Instalacion	10.428.446	4.461.611
Depreciaciones	4.929.372	4.805.892
Diversos	143.917.767	22.490.658
Total Gastos de Administración	855.280.803	624.484.788
Gastos No Operacionales		
Gravamen al movimiento financiero	13.821.642	13.382.312
Gastos Bancarios	858.106	694.223
Comisiones bancarias	4.057.363	3.745.745
Diversos y Glosas, descuentos	37.629.765	9.049.201
Total Gastos No Operacionales	56.366.876	46.230.195

El costo de venta está constituido principalmente por el pago al personal vinculado por prestación de servicios, el valor de insumos y materiales utilizados en los procedimientos y consultas médicas realizadas, y pagos de servicios directamente relacionados con el objeto social.



**SOCIEDAD DE CIRUJANNOS PEDIATRAS
ESPECIALISTAS IPS S.A.S
NIT 901.290.414-7
PBX 3228080 – 3855434
Sociedadcirujanospediatras@gmail.com**

Costo de Ventas	2021	2020
Consultas Externas	-	29.903.565
Insumos y demas Costos Medicos	74.641.282	16.862.308
Procedimientos UT Cirujanos Especialistas IPS-General y CMI	247.640.359	69.441.350
Procedimientos Sociedad Especialistas IPS-General y CMI	-	115.815.438
Procedimientos Medicos-Profesionales	2.585.955.365	1.856.417.458
Consultas Medicas-Profesionales	542.587.184	551.711.722
Total Costos de Ventas	3.450.824.190	2.640.151.841

SAID WILSON GIHA NASSAR
Representante Legal

ALDO CABARCAS GOMEZ
Revisor Fiscal
TP 148225-T