



SALUD INTEGRAL SANTANDER IPS SAS
NIT: 901,050,204-8
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
a Diciembre 31 de 2022
(Valores expresados en pesos colombianos)

ACTIVO	NOTAS	A Diciembre de 2022	A Diciembre de 2021	Variacion
ACTIVO CORRIENTE				
Instrumentos Financieros				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	4	\$ 46,480,135	\$ 18,988,475	\$ 27,491,660
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5	\$ 151,929,953	\$ 38,465,348	\$ 113,464,605
INVENTARIOS		\$ 30,572,412	\$ 8,624,168	\$ 21,948,244
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 228,982,500	\$ 66,077,991	\$ 162,904,509
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	6	\$ 228,737,734	\$ 168,072,941	\$ 60,664,793
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 228,737,734	\$ 168,072,941	\$ 60,664,793
TOTAL ACTIVOS		\$ 457,720,234	\$ 234,150,932	\$ 223,569,302
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
Instrumentos Financieros				
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR		\$ 86,766,489	\$ 21,637,040	\$ 65,129,449
CUENTAS POR PAGAR A ACCIONISTAS		\$ 83,074,301	\$ 119,993,865	\$ (36,919,564)
RETENCION EN LA FUENTE		\$ 381,921	\$ 1,110,832	\$ (728,912)
AUTORRETENCION RENTA		\$ 1,050,797	\$ 967,702	\$ 83,095
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		\$ 19,100,705	\$ 2,437,257	\$ 16,663,448
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA		\$ 3,912,700	\$ -	\$ 3,912,700
PASIVOS LABORALES		\$ 23,429,621	\$ 12,137,136	\$ 11,292,485
TOTAL PASIVO CORRIENTE	7	\$ 217,716,533	\$ 158,283,832	\$ 59,432,701
TOTAL PASIVO		\$ 217,716,533	\$ 158,283,832	\$ 59,432,701
PATRIMONIO				
CAPITAL SOCIAL	8	\$ 200,040,000	\$ 70,080,000	\$ 129,960,000
EXCESO DE INGRESOS SOBRE EGRESOS DEL EJERCICIO		\$ 34,176,601	\$ 28,552,118	\$ 5,624,484
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		\$ 5,787,100	\$ (22,765,018)	\$ 28,552,118
TOTAL PATRIMONIO		\$ 240,003,701	\$ 75,867,100	\$ 164,136,601
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 457,720,234	\$ 234,150,932	\$ 223,569,302

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

FRANCY JULIANA PINTO MORENO
 Representante Legal
 CC: 1.098.736.382

CARLOS JAVIER MIRANDA HERNANDEZ
 Contador
 TP: 158068-T

	NOTAS	2,022	ANALISIS VERTICAL	2,021	ANALISIS VERTICAL	ANALISIS HORIZONTAL	
			%		%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
OPERACIONES CONTINUADAS							
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	9	\$ 909,485,774	100%	\$ 770,068,760	100%	\$ 139,417,014	18.1%
COSTO DE VENTAS Y OPERACIÓN		\$ 358,484,907	39%	\$ 386,532,591	50%	\$ (28,047,684)	-7.3%
UTILIDAD BRUTA		\$ 551,000,867	61%	\$ 383,536,169	50%	\$ 167,464,698	43.7%
GASTOS OPERACIONALES							
GASTOS DE ADMINISTRACION	10	\$ 500,390,624	55%	\$ 347,192,171	45.1%	\$ 153,198,453	44.1%
GASTOS DE PERSONAL		\$ 304,887,607	34%	\$ 163,667,193	21.3%	\$ 141,220,414	86.3%
HONORARIOS		\$ 107,623,859	12%	\$ 109,651,820	14.2%	\$ (2,027,961)	-1.8%
IMPUESTOS		\$ -	0%	\$ 168,132	0.0%	\$ (168,132)	-100.0%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		\$ 4,979,208	1%	\$ 6,577,153	0.9%	\$ (1,597,945)	-24.3%
ARRENDAMIENTOS		\$ 30,072,000	3%	\$ 26,400,000	3.4%	\$ 3,672,000	13.9%
SEGUROS		\$ 3,584,504	0%	\$ -	0.0%	\$ 3,584,504	100%
SERVICIOS		\$ 22,341,601	2%	\$ 7,680,451	1.0%	\$ 14,661,150	100.0%
LEGALES		\$ 1,872,242	0%	\$ 2,452,372	0.3%	\$ (580,130)	-23.7%
MANTENIMIENTO Y REPARACION		\$ 4,248,739	0%	\$ 10,040,890	1.3%	\$ (5,792,151)	-57.7%
GASTOS DIVERSOS		\$ 5,214,557	1%	\$ 3,655,734	0.5%	\$ 1,558,823	42.6%
DEPRECIACION		\$ 15,566,307	2%	\$ 16,898,426	2.2%	\$ (1,332,119)	-7.9%
EXCESO DE INGRESOS SOBRE EGRESOS OPERACIONALES		\$ 50,610,243	5.6%	\$ 36,343,998	4.7%	\$ 14,266,245	39.3%
INGRESO FINANCIERO		\$ 35,151,809	3.9%	\$ 9,150,085	1.2%	\$ 26,001,724	284.2%
COSTO FINANCIERO		\$ 32,484,746	3.6%	\$ 3,866,063	0.5%	\$ 28,618,683	740.3%
COSTO FINANCIERO NETO		\$ 2,667,063	0.3%	\$ 5,284,022	0.7%	\$ (2,616,959)	-49.5%
EXCESO DE INGRESOS SOBRE EGRESOS DEL EJERCICIO		\$ 53,277,306	5.9%	\$ 41,628,020	5.4%	\$ 11,649,286	28.0%
PROVISION IMPUESTO		\$ 19,100,705	2.5%	\$ 13,075,902	1.7%	\$ 6,024,802	46.1%
EXCESO NETO DE INGRESOS SOBRE EGRESOS DEL EJERCICIO		\$ 34,176,601	3.8%	\$ 28,552,118	3.7%	\$ 5,624,484	19.7%
OTROS RESULTADOS INTEGRALES							
REVALUACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		\$ -	0%	\$ -	0.0%	\$ -	0.0%
GANANCIAS O PERDIDAS ACTUARIALES		\$ -	0%	\$ -	0.0%	\$ -	0.0%
PARTICIPACION EN OTRO RESULTADO INTEGRAL DE ASOCIADAS		\$ -	0%	\$ -	0.0%	\$ -	0.0%
EXCESO NETO DE INGRESOS SOBRE EGRESOS DEL EJERCICIO DESPUES DE ORI		\$ 34,176,601	4%	\$ 28,552,118	3.7%	\$ 5,624,484	19.7%

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros



FRANCY JULIANA PINTO MORENO
Representante Legal
CC: 1.098.736.382



CARLOS JAVIER MIRANDA HERNANDEZ
Contador
TP: 158068-T



SALUD INTEGRAL SANTANDER IPS SAS
NIT:901,050,204-8
ESTADO FLUJO DE EFECTIVO
METODO INDIRECTO
A Diciembre 31 De 2021- Y Diciembre 31 de 2022
(Valores expresados en pesos colombianos)

FLUJO DE OPERACIONES	A Diciembre de 2022	A Diciembre de 2021
UTILIDAD O (PERDIDA) NETA DEL PERIODO	\$ 34,176,601	\$ 28,552,118
CARGOS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
DEPRECIACIÓN	\$ (1,332,119)	\$ 7,481,094
DIFERIDOS	\$ -	\$ -
TOTAL GENERACIÓN INTERNA DE EFECTIVO	\$ 32,844,482	\$ 36,033,211
DEUDORES	\$ (113,464,605)	\$ (18,031,736)
INVENTARIOS	\$ (21,948,244)	\$ 4,567,848
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$ 59,432,701	\$ 15,869,934
TOTAL FLUJO DE OPERACIÓN	\$ (43,135,666)	\$ 38,439,257
FLUJO DE INVERSIONES		
OBLIGACIONES FINANCIERAS	\$ -	\$ -
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ (59,332,674)	\$ (36,355,005)
TOTAL FLUJO DE INVERSIÓN	\$ (59,332,674)	\$ (36,355,005)
FLUJO DESPUÉS DE INVERSIÓN	\$ (102,468,340)	\$ 2,084,252
FLUJO DE FINANCIACIÓN		
OBLIGACIONES FINANCIERAS	\$ -	\$ -
CAPITAL SOCIAL	\$ 129,960,000	\$ -
TOTAL FLUJO DE FINANCIACIÓN	\$ 129,960,000	\$ -
FLUJO DESPUÉS DE FINANCIACIÓN	\$ 27,491,660	\$ 2,084,252
MAS: SALDO INICIAL EN CAJA	\$ 18,988,475	\$ 16,904,223
SALDO FINAL EN CAJA	\$ 46,480,135	\$ 18,988,475

FRANCY JULIANA PINTO MORENO
 Representante Legal
 CC: 1.098.736.382

CARLOS JAVIER MIRANDA HERNANDEZ
 Contador
 TP: 158068-T



SALUD INTEGRAL SANTANDER IPS SAS
 NIT:901,050,204-8
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A DICIEMBRE 31 DE 2022
 (Valores expresados en pesos colombianos)

	CAPITAL SOCIAL	GANANCIAS ACUMULADAS	AJUSTES ACUMULADOS POR REEXPRESION NIIF	TOTAL
SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2020	\$ 30,000,000	\$ (22,765,018)	\$ -	\$ 7,234,982
INCREMENTOS (DISMINUCIONES POR OTROS CAMBIO EN PATRIMONIO)	\$ 40,080,000	\$ -	\$ -	\$ -
RESULTADO DEL PERIODO	\$ -	\$ 28,552,118	\$ -	\$ 28,552,118
SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2021	\$ 70,080,000	\$ 5,787,100	\$ -	\$ 75,867,100
INCREMENTOS (DISMINUCIONES POR OTROS CAMBIO EN PATRIMONIO)	\$ 129,960,000	\$ -	\$ -	\$ 129,960,000
RESULTADO DEL PERIODO	\$ -	\$ 34,176,601	\$ -	\$ 34,176,601
SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2022	\$ 200,040,000	\$ 39,963,701	\$ -	\$ 240,003,701

FRANCY JULIANA PINTO MORENO
 REPRESENTANTE LEGAL
 CC: 1.098.736.382

CARLOS JAVIER MIRANDA HERNANDEZ
 Contador
 TP: 158068-T

SALUD INTEGRAL SANTANDER IPS SAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022

NOTA 1. ENTE ECONOMICO

SALUD INTEGRAL SANTANDER IPS SAS por ser una entidad que cumple con los requisitos establecidos en el decreto 3022 de 2013 grupo 2 para aplicación de normas internacionales de información financiera NIIF presenta los estados financieros bajo normas NIIF PYMES

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

NOTA 2. FECHA DE CORTE

Los Estados Financieros corresponden al periodo de enero 1 al 31 de Diciembre de 2022, La información se reporta en pesos colombianos.

NOTA 3. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICA CONTABLES

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

Base de contabilidad de Causación

La Empresa prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean,

Incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable. En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación,

SALUD INTEGRAL SANTANDER IPS SAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022

entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente bajo el supuesto de que SALUD INTEGRAL SANTANDER IPS SAS está en funcionamiento y continuara su actividad dentro del futuro previsible, por lo tanto, se supone que la entidad no tiene la intención ni la necesidad de liquidar o recortar de forma importante la escala de sus operaciones.

Uniformidad de las Políticas

Los Estados Financieros bajo NIIF mantendrán su uniformidad de un periodo a otro, salvo que se presente un suceso sustancial en el giro de las operaciones SALUD INTEGRAL SANTANDER IPS SAS para lo cual se optará una presentación acorde teniendo en cuenta los criterios de aplicación de las políticas contables Los Estados Financieros bajo NIIF, se presentan de forma comparativa con respecto al periodo anterior.

Reconocimiento de los elementos de los estados financieros

Los estados financieros reflejan los efectos financieros de las transacciones y otros sucesos, agrupándolo en grandes categorías, de acuerdo con sus características económicas, los elementos relacionados directamente con la medida de la situación financiera son los Activos, los pasivos y el Patrimonio; Los elementos directamente relacionados con la medida del desempeño en el estado de resultados integral son: los Ingresos, los Costos y los Gastos, a continuación se establecen las políticas a considerar para el reconocimiento de cada uno de los elementos de los estados financieros:

- **Activos:** se reconoce un activo en el Estado de situación financiera cuando: Es probable que se obtenga del mismo, beneficios económicos futuros para la compañía y que dicho activo tenga un costo o valor que pueda ser medido razonablemente, si el hecho económico no cumple este requisito debe ser tratado como un gasto del periodo.
- **Pasivos:** se reconoce un pasivo en el estado de situación financiera cuando: es probable que del pago de la obligación en el momento presente se derive la salida de recursos que tienen incorporados beneficios económicos y además que la Cuantía del desembolso pueda ser determinada razonablemente, solo se

SALUD INTEGRAL SANTANDER IPS SAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022

reconocerá un pasivo cuando exista un tercero real al que se le adeuda en el momento actual.

- **Patrimonio:** es la parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.
- **Ingresos:** se reconoce un ingreso en el Estado de resultados cuando: se ha percibido un incremento en los beneficios económicos futuros, que tiene relación con un incremento en los activos o una disminución de los pasivos y además el valor del ingreso es cuantificable y puede ser valorado razonablemente.
- **Costos y Gastos:** se reconoce un costo o un gasto en el estado de resultados cuando: surge una disminución de los beneficios económicos futuros relacionados con la disminución en los activos o el incremento en los pasivos y además el costo o gasto es cuantificable y puede ser valorado razonablemente.

Los Estados Financieros presentados bajo NIIF cumplirán con las siguientes características cualitativas requeridas por las NIIF para Pymes:

- **Comprensibilidad:** que sea fácilmente entendible para los usuarios incluyendo aquellos temas complejos y relevantes para toma de decisiones por parte de la gerencia.
- **Relevancia:** La información proporcionada en los estados financieros debe ser relevante para la toma de decisiones de los usuarios, ayudándoles a evaluar sucesos pasados, presentes o futuros.
- **Materialidad:** la información es material cuando por no incluirla en los Estados Financieros o presentarla de forma errónea, esta puede afectar la toma de decisiones que tienen como base estos Estados Financieros.
- **Fiabilidad:** La Información de los Estados Financieros del Laboratorio es fiable, se encuentra libre de errores materiales, asegurando fielmente la realidad económica y financiera, es neutral.
- **Esencia sobre la forma:** la información representa la realidad económica y no simplemente la forma legal, esto mejora la fiabilidad de los estados financieros.

SALUD INTEGRAL SANTANDER IPS SAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022

- **Prudencia:** incluye un cierto grado de precaución cuando se realizan estimaciones y se emiten juicios.
- **Integridad:** la información tiene que ser completa dentro de los límites de materialidad y costo, una omisión puede causar que la información sea falsa o equivocada y por tanto no fiable.
- **Oportunidad:** suministra información dentro del periodo de tiempo que sea útil para la toma de decisiones por parte de la gerencia.

Cumplimiento de las NIIF

SALUD INTEGRAL SANTANDER IPS SAS, por ser una entidad que cumple con los requisitos establecidos en el decreto 3022 de 2013 grupo 2 para aplicación de normas internacionales de información financiera NIIF presenta los estados financieros bajo normas NIIF PYMES.

Frecuencia de la Información

SALUD INTEGRAL SANTANDER IPS SAS, presentara un juego completo de estados financieros anualmente, que comprenderá:

- *Estado de Situación Financiera*
- *Estado de resultados Integral*
- *Estado de Cambios en el patrimonio*
- *Estado de Flujo de efectivo*
- *Notas a los estados financieros*

Cambios en una Política Contable

Sólo se modificará una política contable siempre y cuando sea requerido en NIIF (PYMES o por interpretación de la NIIF, produciendo una presentación más fiable y relevante de los hechos económicos o transacciones de SALUD INTEGRAL SANTANDER IPS SAS, las modificaciones de una Norma NIIF que tengan efecto en el periodo corriente o anterior se debe hacer la respectiva revelación (NIIF PYMES 10.13)

SALUD INTEGRAL SANTANDER IPS SAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022

Cambios en Estimaciones

Los cambios en estimaciones contables se imputarán en el Estado de Resultados en que se produce el cambio y también en periodos futuros a los que afecte, se reconoce de manera prospectiva.

• *Instrumentos financieros básicos*

SALUD INTEGRAL SANTANDER IPS SAS reconocerá, medirá y revelará los instrumentos financieros según los criterios de la sección 11 y 12 en su integridad; las siguientes cuentas serán reconocidas, medidas y reveladas bajo la sección instrumentos financieros: efectivo y equivalentes que corresponde al disponible en caja o bancos autorizadas a nombre de la empresa, cuentas por pagar, anticipos, obligaciones financieras, costos y gastos por pagar, seguros.

Se registran como cuentas por cobrar de difícil cobro aquellas las cuales superen un vencimiento a trescientos sesenta y cinco días (365)

Se evaluará el deterioro de cartera a aquellas cuentas por cobrar superiores a 365 días, se tomara como tasa de descuento el promedio del último reporte emitido por la superintendencia para créditos de libranza.

Si las acciones cotizan en bolsa se medirán por su valor de mercado teniendo en cuenta que su nivel de liquidez sea alto o medio, si es bajo o nulo se medirán al valor razonable siempre y cuando dichas inversiones sean iguales o superiores al 10% del valor total de los activos del periodo anterior cuando no lo cumpla su Medición será el costo, todas las demás inversiones se medirán al costo menos el deterioro de valor.

Se darán de baja en cuentas un pasivo financiero cuando se haya extinguido, esto es, cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, anulada, revocada, abolida o el acreedor haya renunciado a los derechos sobre el mismo.

• *Propiedades, Planta y Equipo*

SALUD INTEGRAL SANTANDER IPS SAS considera como propiedades planta y equipo los activos tangibles adquiridos así sean en contratos de arrendamiento financieros, con el fin de mantenerlos para su uso en la producción o suministros de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos y espera utilizarlos en más de un periodo, es decir, más de 12 meses, Bajo este

SALUD INTEGRAL SANTANDER IPS SAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022

mismo concepto se incorporaran las propiedad de inversión, cuyo valor razonable no se pueda medir de manera confiable

SALUD INTEGRAL SANTANDER IPS SAS adopta como costo de reconocimiento inicial de la propiedad planta y equipo el precio de adquisición en el cual incluye honorarios legales y de intermediación, aranceles de importación e impuestos no recuperables, todos los costos atribuibles a la ubicación en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar esto puede incluir costos de transporte, entrega, manipulación inicial, instalación y montaje y desmontaje

Se adopta como método de depreciación el método por línea recta para todos los activos de la empresa tomando como vida útil los fiscalmente aceptados, salvo que se establezca para un activo en particular un método de depreciación que reconozca de mejor manera el consumo de los beneficios económicos futuros.

SALUD INTEGRAL SANTANDER IPS SAS dará de baja a sus activos cuando:

- haya transferido a otro ente los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo.
- No conserve ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control efectivo sobre los bienes.
- El activo esté en condiciones que impidan usarlo y no tenga forma de recuperar su valor de salvamento mediante otra forma, antes lo cual decide donarlo o destruirlo
- destruya el activo o lo done a una tercera entidad.

• **Arrendamientos Financieros y Operativos**

SALUD INTEGRAL SANTANDER IPS SAS clasificara como arrendamiento financiero si transfiere sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad, un arrendamiento se clasificara como arrendamiento operativo si no transfiere sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad

Para todo contrato de arrendamiento, cuyo canon anual sea igual o superior a 50 SMMLV bien en calidad de arrendador o arrendatario, se deben evaluar las condiciones para su clasificación como arrendamiento financiero o como arrendamiento operativo, para este efecto, se tendrán en cuenta, como mínimo, las guías establecidas en la NIIF para la clasificación de los contratos.

SALUD INTEGRAL SANTANDER IPS SAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022

• ***Pasivos y Patrimonio***

SALUD INTEGRAL SANTANDER IPS SAS reconocerá y presentara aquellos pasivos que surjan a raíz de sucesos pasados de los cuales la entidad espera desprenderse de recursos económicos, reconocerá como patrimonio las inversiones hechas por los socios, sus utilidades, pérdidas, incrementos o disminuciones de dichas inversiones, así como las distribuciones de las utilidades a los socios.

• ***Ingresos de actividades Ordinarias***

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, el valor razonable de la contraprestación tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la entidad, así mismo se excluyen de los ingresos de actividades ordinaria todos los montos recibidos por cuenta de terceras partes tales como el IVA, las sumas recaudadas o recibidas para terceros.

No se consideran ingresos ordinarios, pero si ganancias, las utilidades en venta de propiedades de inversión, propiedades plata y equipo e intangibles.

• ***Costos Por Préstamos***

Son costos por préstamos los intereses y otros costos en los que se incurre, que están relacionados con los fondos que ha tomado prestados que incluyen: los gastos por intereses calculados utilizando el método de interés efectivo, las cargas

Financieras con respecto a los arrendamientos financieros, las diferencias de cambio procedentes de préstamos en moneda extranjera en la medida en que se

Consideren ajustes de los costos por intereses; todos estos conceptos serán registrados como gasto en resultados del periodo en el que se incurre en ellos, independientemente de las destinación del mismo.

• ***Beneficios a Empleados***

Comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la empresa proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes a cambio de sus servicios,

SALUD INTEGRAL SANTANDER IPS SAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022

esta sección se aplica a todos los beneficios a los empleados, reconoce tanto en el pasivo como en el gasto todos los tipos de contraprestación que la

Entidad proporciona a las personas que presten sus servicios laborales, profesionales, técnicos o por labor contratada.

• *Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa.*

Son todos los hechos favorables o desfavorables, que se han producido entre el final del periodo sobre el que se informa y la fecha de autorización de los estados financieros para su publicación, incluso si esos hechos tienen lugar después del anuncio público de los resultados o de otra información financiera específica.

SALUD INTEGRAL SANTANDER IPS SAS considerará como fecha de autorización de emisión de los estados financieros la fecha en que el gerente y el contador los firman y los entregan formalmente al revisor fiscal para su revisión final, según lo establecido en la ley 222, esta fecha debe identificarse ya que debe usarse como referencia para identificar los hechos posteriores y para revelarla en las notas a los estados financieros.

Para efectos de su reconocimiento en los estados financieros o para efectos de revelación se considerara que los hechos ocurridos después de la fecha de cierre son materiales cuando con su reconocimiento se afecten partidas del estado de situación financiera o de resultados en cuantías que excedan o sean iguales al 10% del total de cada elemento.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El saldo de Efectivo y sus equivalentes a Diciembre 31 de 2022 comprende:

	<u>2,022</u>	<u>%</u>	<u>2,021</u>	<u>%</u>
Cuenta banco Davivienda	\$ 8,673,111	19%	\$ 3,868,688	20%
Cuenta Banco Bancolombia	\$ 25,133,774	54%	\$ 15,119,787	80%
Efectivo	\$ 12,673,250	27%	\$ -	0%
TOTAL	\$ 46,480,135	73%	\$ 18,988,475	100%

El efectivo y sus equivalentes están representados por el dinero disponible en las Cuentas bancarias donde se maneja el dinero con que cuenta la empresa que se puede utilizar para la compra de bienes en general o específicos.

SALUD INTEGRAL SANTANDER IPS SAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022

NOTA 5. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

El saldo de Deudores a Diciembre 31 de 2022 comprende:

	<u>2,022</u>	<u>%</u>	<u>2,021</u>	<u>%</u>
Cientes nacionales	\$ 135,618,851	89%	\$ 38,002,220	99%
Anticipo de Impuestos y Contribuciones	\$ 16,311,102	11%	\$ -	0%
Anticipos y Avances	\$ -	0%	\$ 463,128	1%
TOTAL	\$ 151,929,953	100%	\$ 38,465,348	100%

Los clientes representan la cartera por la prestación de servicios. Las cuentas por cobrar a deudores varios son corrientes no presentaron deterioro ni baja en cuentas. La cartera se analizó individualmente

NOTA 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

El saldo de la Propiedad Planta y Equipo a Diciembre 31 de 2022 comprende:

	<u>2,022</u>	<u>%</u>	<u>2,021</u>	<u>%</u>
Equipo de Oficina	\$ 13,291,347	6%	\$ 12,430,147	7%
Equipo de Computacion y Comunicacion	\$ 31,667,920	14%	\$ 26,667,920	16%
Equipo Medico cientifico	\$ 223,286,766	98%	\$ 156,666,866	93%
Depreciacion Acumulada	\$ (39,508,299)	-17%	\$ (27,691,992)	-16%
TOTAL	\$ 228,737,734	100%	\$ 168,072,941	100%

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

NOTA 7. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR.

El saldo de cuentas comerciales por pagar a Diciembre 31 de 2022 comprende:

SALUD INTEGRAL SANTANDER IPS SAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022

	<u>2,022</u>	<u>%</u>	<u>2,021</u>	<u>%</u>
Proveedores	\$ 86,766,489	40%	\$ 21,637,040	14%
Accionistas	\$ 83,074,300	38%	\$ 119,993,865	76%
Retenciones en la fuente	\$ 1,432,718	1%	\$ 2,078,534	1%
Retenciones y aportes de Nomina	\$ 3,912,700	2%	\$ -	0%
Pasivos por impuesto de renta	\$ 19,100,705	9%	\$ 2,358,257	1%
Pasivos por impuesto de Industria y comercio	\$ -	0%	\$ 79,000	0%
Cesantias	\$ 13,621,673	6%	\$ 7,906,506	5%
Intereses	\$ 1,501,702	1%	\$ 752,694	0%
Vacaciones	\$ 8,306,246	4%	\$ 3,477,936	2%
TOTAL	\$ 217,716,533	100%	\$ 158,283,832	100%

Obligaciones a cargo de la sociedad, en desarrollo de operaciones con relación directa a la explotación del objeto social. Los costos y gastos por pagar son las obligaciones contraídas por la Sociedad a favor de terceros.

NOTA 8. CAPITAL SOCIAL

El saldo del capital social a Diciembre 31 de 2022 comprende:

	<u>2,022</u>	<u>%</u>	<u>2,021</u>	<u>%</u>
Capital Social	\$ 200,040,000	100%	\$ 70,080,000	100%
TOTAL	\$ 200,040,000	100%	\$ 70,080,000	100%

NOTA 9. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Comprende los valores recibidos y/o causados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento de su objeto social mediante la prestación de servicios de Diagnostico

	<u>2,022</u>	<u>%</u>	<u>2,021</u>	<u>%</u>
Servicios de Laboratorio clinico	\$ 909,485,774	100%	\$ 770,068,760	100%
TOTAL	\$ 909,485,774	100%	\$ 770,068,760	100%

SALUD INTEGRAL SANTANDER IPS SAS

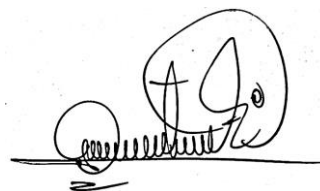
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022

NOTA 10. GASTOS DE ADMINISTRACION

	2,022	%	2,021	%
Sueldos	\$ 166,273,333	33%	\$ 89,014,927	26%
Auxlio de Transporte	\$ 16,396,268	3%	\$ 9,536,330	3%
Pension	\$ 20,778,467	4%	\$ 11,062,685	3%
ARL	\$ 4,199,631	1%	\$ 2,252,118	1%
Caja de Compensacion Familiar	\$ 6,926,200	1%	\$ 3,687,524	1%
Provision Cesantias	\$ 15,221,878	3%	\$ 8,319,729	2%
Auxilios	\$ 44,899,993	9%	\$ 26,356,818	8%
Provision Int. Cesantias	\$ 1,639,400	0%	\$ 756,827	0%
Provision Prima	\$ 15,221,878	3%	\$ 8,300,132	2%
Provision Vacaciones	\$ 7,035,463	1%	\$ 3,751,949	1%
Otros gastos de Personal	\$ 6,295,096	1%	\$ 628,154	0%
Honorarios	\$ 107,623,859	22%	\$ 109,651,820	32%
Impuesto de industria y comercio	\$ -	0%	\$ 168,132	0%
Arrendamientos	\$ 30,072,000	6%	\$ 26,400,000	8%
Contribuciones y afiliaciones	\$ 4,979,208	1%	\$ 6,577,153	2%
Seguros	\$ 3,584,504	1%	\$ -	0%
Aseo y vigilancia	\$ 8,181,489	2%	\$ 4,588,755	1%
Acueducto	\$ 957,440	0%		
PROPAGANDA Y PUBLICIDAD	\$ 8,000,000	2%	\$ 117,647	0%
Servicio telefonia	\$ 2,255,895	0%	\$ 779,955	0%
Energia Electrica	\$ 2,190,100	0%	\$ 726,797	0%
otros Servicios	\$ 756,677	0%	\$ 1,467,297	0%
Gatos legales	\$ 1,872,242	0%	\$ 2,452,372	1%
Mantenimiento y reparaciones	\$ 4,763,007	1%	\$ 10,040,890	3%
Depreciaciones	\$ 15,566,307	3%	\$ 16,898,426	5%
Elementos de Aseo	\$ 1,654,506	0%	\$ 2,295,428	1%
utiles papeleria y fotocopias	\$ 2,347,503	0%	\$ 740,540	0%
Casino y restaurante	\$ 598,222	0%	\$ 619,766	0%
Combustibles y lubricantes	\$ 100,058	0%	\$ -	0%
TOTAL	\$ 500,390,624	100%	\$ 347,192,171	100%



FRANCY JULIANA PINTO MORENO
Representante Legal
CC: 1.098.736.382



CARLOS JAVIER MIRANDA HERNANDEZ
Contador
TP: 158068-T