



**ESTADOS FINANCIEROS  
Y  
SUS REVELACIONES  
2022 – 2021**



# CENTRO DE ESPECIALISTAS SANTA BARBARA IPS SAS

NIT. 900.051.899-7

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A DICIEMBRE 31 DE 2022 COMPARATIVO 2021



(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

	NOTA	2022	2021	VARIACION ABSOLUTA	RELATIVA
<b>ACTIVOS</b>					
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>					
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	\$ 2,515,902,886	\$ 3,605,057,384	\$ (1,089,154,498)	-30%
<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>					
Deudores comerciales y otros deudores	2	\$ 544,027,967	\$ 988,386,261	\$ (444,358,293)	-45%
Pagos anticipados	4	\$ 14,119,509	\$ 10,054,082	\$ 4,065,427	40%
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>\$ 3,074,050,362</b>	<b>\$ 4,603,497,727</b>	<b>\$ (1,529,447,365)</b>	<b>0%</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>					
Deudores	2	\$ 73,014,558	\$ 25,805,507	\$ 47,209,051	183%
Propiedad Planta y equipo	3	\$ 875,331,150	\$ 902,877,682	\$ (27,546,532)	-3%
Activos Intangibles	4	\$ 49,792,964	\$ 48,442,726	\$ 1,350,238	3%
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>\$ 998,138,672</b>	<b>\$ 977,125,915</b>	<b>\$ (26,196,294)</b>	<b>0%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>\$ 4,072,189,034</b>	<b>\$ 5,580,623,642</b>	<b>\$ (1,555,643,659)</b>	<b>0%</b>
<b>PASIVO</b>					
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>					
Obligaciones Financieras	6	\$ 31,981,581	\$ 43,070,020	\$ (11,088,440)	-26%
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar proveedores		\$ 1,565,514,608	\$ 541,860,730	\$ 1,023,653,878	189%
Beneficios a los empleados por pagar	5	\$ 201,606,287	\$ 514,420,116	\$ (312,813,829)	-61%
Provisiones y retenciones por pagar		\$ 515,095,557	\$ 630,922,492	\$ (115,826,935)	-18%
Otros pasivos	7	\$ 38,638,483	\$ 8,553,947	\$ 30,084,536	352%
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>\$ 2,352,836,515</b>	<b>\$ 1,738,827,305</b>	<b>\$ 614,009,211</b>	<b>35%</b>



# CENTRO DE ESPECIALISTAS SANTA BARBARA IPS SAS

NIT. 900.051.899-7

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A DICIEMBRE 31 DE 2022 COMPARATIVO 2021

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

	NOTA	2022	2021	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>					
Obligaciones Financieras	6	\$ 59,757,089	\$ 112,131,159	\$ (52,374,070)	-47%
Cuentas y documentos por pagar		\$ 368,379,043	\$ 436,503,788	\$ (68,124,745)	-16%
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>\$ 428,136,132</b>	<b>\$ 548,634,946</b>	<b>\$ (120,498,815)</b>	<b>-22%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>					
		<b>\$ 2,780,972,647</b>	<b>\$ 2,287,462,251</b>	<b>\$ 493,510,396</b>	<b>22%</b>
<b>PATRIMONIO</b>					
Capital Suscrito y Pagado		\$ 120,000,000	\$ 120,000,000	\$ -	0%
Superávit de capital		\$ 266,654	\$ 266,654	\$ -	0%
Utilidad del ejercicio		\$ 894,753,551	\$ 1,263,419,617	\$ (368,666,066)	-29%
Reservas		\$ 276,196,182	\$ 263,225,182	\$ 12,971,000	5%
Utilidad por distribuir		\$ (0)	\$ 1,646,249,938	\$ (1,646,249,938)	-100%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>\$ 1,291,216,387</b>	<b>\$ 3,293,161,391</b>	<b>\$ (2,001,945,004)</b>	<b>0%</b>
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>					
		<b>\$ 4,072,189,034</b>	<b>\$ 5,580,623,642</b>	<b>\$ (1,508,434,607)</b>	<b>-27%</b>

Soluciones Médicas

CLAUDIA PATRICIA MOLANO GARAVITO  
REPRESENTANTE LEGAL  
C.C. 46.671.175

DIANA MARCELLA MOLANO CONTRERAS  
CONTADORA PÚBLICA

MARTHA ISABEL PEÑA TIJO  
REVISORA FISCAL



# CENTRO DE ESPECIALISTAS SANTA BARBARA IPS SAS

NIT. 900.051.899-7

## ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS

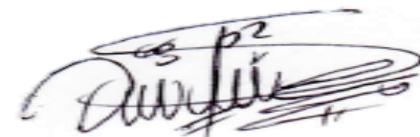
A DICIEMBRE 31 DE 2022 COMPARATIVO 2021



(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

				VARIACION	
	NOTA	2022	2021	ABSOLUTA	RELATIVA
Ingresos de actividades ordinarias	8	\$ 4,708,177,808	\$ 6,871,022,183	\$ (2,162,844,375)	-31%
Costo de ventas		\$ 1,845,013,926	\$ 3,045,389,639	\$ (1,200,375,713)	-39%
<b>GANANCIA BRUTA</b>		<b>\$ 2,863,163,882</b>	<b>\$ 3,825,632,544</b>	<b>\$ (962,468,662)</b>	<b>-25%</b>
Gastos de administración	9	\$ 1,496,712,605	\$ 1,960,897,483	\$ (464,184,878)	-24%
Gastos de ventas y servicios		\$ 9,153,295	\$ 3,552,400	\$ 5,600,895	158%
<b>GANANCIA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		<b>\$ 1,357,297,982</b>	<b>\$ 1,861,182,661</b>	<b>\$ (503,884,679)</b>	<b>-27%</b>
Otros gastos	10	\$ 40,354,253	\$ 33,927,402	\$ 6,426,851	19%
Otros ingresos		\$ 59,600,195	\$ 17,164,358	\$ 42,435,837	247%
<b>GANANCIA - PERDIDA ANTES DE IMPUESTO DE RENTA</b>		<b>\$ 1,376,543,924</b>	<b>\$ 1,844,419,617</b>	<b>\$ (467,875,693)</b>	<b>-25%</b>
<b>GASTO POR IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b>\$ 481,790,373</b>	<b>\$ 581,000,000</b>	<b>\$ (99,209,627)</b>	<b>-17%</b>
<b>GANANCIA NETA ACUMULADA</b>		<b>\$ 894,753,551</b>	<b>\$ 1,263,419,617</b>	<b>\$ (368,666,066)</b>	<b>-29%</b>

  
CLAUDIA PATRICIA MOLANO GARAVITO  
REPRESENTANTE LEGAL

  
DIANA MARCELLA MOLANO CONTRERAS  
CONTADORA PÚBLICA  
T.P. 203367-T

  
MARTHA ISABEL PEÑA TIJO  
REVISORA FISCAL  
T.P. 74679-T

**CENTRO DE ESPECIALISTAS SANTA BARBARA IPS SAS**

NIT. 900.051.899-7

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO****A DICIEMBRE 31 DE 2022 COMPARATIVO 2021**

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

**Saldo al inicio del periodo**

Reclasificación en Enero 2021 del resultado del ejercicio 2020 hacia la cuenta resultado de ejercicios anteriores

Aumento de capital en marzo año actual

Disminución por utilidades decretadas

Creación de reservas ocasionales

Disminución de reservas ocasionales

Ajuste al patrimonio durante el año 2021

**Resultado neto obtenido durante el año 2021****Saldo al final del periodo**

Reclasificación en Enero 2022 del resultado del ejercicio 2021 hacia la cuenta resultado de ejercicios anteriores

Aumento de capital en marzo año actual

Disminución por utilidades decretadas

Creación de reservas ocasionales

Aumento de reservas ocasionales

Ajuste al patrimonio durante el año 2022

**Resultado neto obtenido durante el año 2022****Saldo al final del periodo**

	PERIODO ENERO A DICIEMBRE 2021					
	Capital social	SUPERAVIT DE CAPITAL	RESERVAS	RESULTADO DEL EJERCICIO	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	TOTAL
<b>Saldo al inicio del periodo</b>	\$ 120,000,000	\$ 266,654	\$ 15,000,000	\$ 567,218,302	\$ 2,004,000,329	\$ 2,706,485,285
Reclasificación en Enero 2021 del resultado del ejercicio 2020 hacia la cuenta resultado de ejercicios anteriores	\$ -	\$ -	\$ -	\$ (567,218,302)	\$ 567,218,302	\$ -
Aumento de capital en marzo año actual	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Disminución por utilidades decretadas	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ (324,850,193)	\$ (324,850,193)
Creación de reservas ocasionales	\$ -	\$ -	\$ 600,118,500	\$ -	\$ (600,118,500)	\$ -
Disminución de reservas ocasionales	\$ -	\$ -	\$ (351,893,318)	\$ -	\$ -	\$ (351,893,318)
Ajuste al patrimonio durante el año 2021	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
<b>Resultado neto obtenido durante el año 2021</b>	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,263,419,617	\$ -	\$ 1,263,419,617
<b>Saldo al final del periodo</b>	<b>\$ 120,000,000</b>	<b>\$ 266,654</b>	<b>\$ 263,225,182</b>	<b>\$ 1,263,419,617</b>	<b>\$ 1,646,249,938</b>	<b>\$ 3,293,161,391</b>
	PERIODO ENERO A DICIEMBRE 2022					
Reclasificación en Enero 2022 del resultado del ejercicio 2021 hacia la cuenta resultado de ejercicios anteriores	\$ -	\$ -	\$ -	\$ (1,263,419,617)	\$ 1,263,419,617	\$ -
Aumento de capital en marzo año actual	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Disminución por utilidades decretadas	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ (2,909,669,555)	\$ (2,909,669,555)
Creación de reservas ocasionales	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Aumento de reservas ocasionales	\$ -	\$ -	\$ 12,971,000	\$ -	\$ -	\$ 12,971,000
Ajuste al patrimonio durante el año 2022	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
<b>Resultado neto obtenido durante el año 2022</b>	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 894,753,551	\$ -	\$ 894,753,551
<b>Saldo al final del periodo</b>	<b>\$ 120,000,000</b>	<b>\$ 266,654</b>	<b>\$ 276,196,182</b>	<b>\$ 894,753,551</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 1,291,216,387</b>

CLAUDIA PATRICIA MOLANO GARAVITO  
REPRESENTANTE LEGAL

DIANA MARCELLA MOLANO CONTRERAS  
CONTADORA PÚBLICA  
T.P. 203367-T

MARTHA ISABEL PEÑA TIJÓ  
REVISORA FISCAL  
T.P. 74679-T

**CENTRO DE ESPECIALISTAS SANTA BARBARA IPS SAS**

NIT. 900.051.899-7

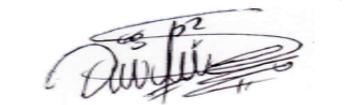
**FLUJO DE EFECTIVO METODO INDIRECTO  
A DICIEMBRE 31 DE 2022 COMPARATIVO 2021**

	2022	2021
<b>Utilidad del ejercicio</b>	\$ 894,753,551	\$ 1,263,419,617
Depreciación	\$ 42,124,032	\$ 17,953,905
<b>UTILIDAD AJUSTADA</b>	<b>\$ 936,877,583</b>	<b>\$ 1,281,373,522</b>
<b>ACTIVIDAD DE OPERACIÓN</b>		
<b>ENTRADAS</b>		
Deudores comerciales y otros deudores	\$ 444,358,293	\$ -
Pagos anticipados	\$ -	\$ 5,536,185
Obligaciones financieras	\$ -	\$ 9,276,201
Beneficios a los empleados por pagar	\$ -	\$ 40,146,971
Provisiones y retenciones por pagar	\$ -	\$ 313,953,879
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar proveedores	\$ 1,023,653,878	\$ 388,115,199
Otros pasivos	\$ 30,084,536	\$ 5,249,478
<b>SALIDAS</b>		
Deudores comerciales y otros deudores	\$ -	\$ 428,378,005
Pagos anticipados	\$ 4,065,427	\$ -
Obligaciones Financieras	\$ 11,088,440	\$ -
Beneficios a los empleados	\$ 312,813,829	\$ -
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar proveedores	\$ -	\$ -
Provisiones y retenciones por pagar	\$ 115,826,935	\$ -
Otros pasivos	\$ -	\$ -
<b>FLUJO NETO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>\$ 1,991,179,660</b>	<b>\$ 1,615,273,430</b>
<b>ACTIVIDAD DE INVERSIÓN</b>		
<b>ENTRADAS</b>		
Activos Intangibles	\$ -	\$ -
<b>SALIDAS</b>		
Propiedad Planta y equipo	\$ 14,577,500	\$ 16,670,645
Activos Intangibles	\$ 1,350,238	\$ 1,805,380
<b>FLUJO NETO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>\$ (15,927,738)</b>	<b>\$ (18,476,025)</b>
<b>ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO</b>		
<b>ENTRADAS</b>		
Deudores comerciales a largo plazo	\$ -	\$ 16,692,765
Cuentas y documentos por pagar	\$ -	\$ 21,264,226
Reservas ocasionales	\$ 12,971,000	\$ 615,118,500
<b>SALIDAS</b>		
Obligaciones Financieras	\$ 52,374,070	\$ 6,768,914
Deudores comerciales a largo plazo	\$ 47,209,051	\$ -
Cuentas y documentos por pagar	\$ 68,124,745	\$ -
Distribución utilidades acumuladas	\$ 2,909,669,555	\$ 939,968,693
Aplicación reservas ocasionales	\$ -	\$ 351,893,318
<b>FLUJO NETO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>\$ (3,064,406,420)</b>	<b>\$ (645,555,434)</b>
<b>INCREMENTO NETO EFECTIVO</b>	<b>\$ (1,089,154,498)</b>	<b>\$ 951,241,971</b>
<b>SALDO EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO</b>	<b>\$ 3,605,057,384</b>	<b>\$ 2,653,815,413</b>
<b>SALDO EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>\$ 2,515,902,886</b>	<b>\$ 3,605,057,384</b>
	<b>\$ (1,089,154,498)</b>	<b>\$ 951,241,971</b>



CLAUDIA PATRICIA MOLANO GARAVITO  
REPRESENTANTE LEGAL

C.C. 46.671.175



DIANA MARCELLA MOLANO CONTRERAS  
CONTADORA PÚBLICA

T.P. 203367-T



MARTHA ISABEL PEÑA TIJO  
REVISORÍA FISCAL

T.P. 74679-T



# **CENTRO DE ESPECIALISTAS SANTA BARBARA IPS SAS**

## **REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022**

**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

### **1 INFORMACIÓN GENERAL DE LA ENTIDAD**

La Empresa CENTRO DE ESPECIALISTAS SANTA BARBARA IPS SAS, es un ente jurídico legalmente constituido de acuerdo a las leyes colombianas, como sociedad por accione simplificada, tiene por objeto social la prestación de servicios médicos generales y especializados, asistencia ambulatoria médica, apoyo diagnóstico, prevención y promoción de la salud. Se constituyó por documento privado de empresario del 25 de octubre de 2005, bajo el N° 00026198 del libro IX y realizo transformación de la sociedad y reforma estatutaria el 27 de octubre de 2020 bajo el N° 81272 del libro IX.

El domicilio principal del CENTRO DE ESPECIALISTAS SANTA BARBARA IPS SAS se ubica en la Ciudad de Acacias, Departamento del Meta con sede también en la ciudad de Villavicencio y Castilla la Nueva, cuya duración de la empresa es indefinida.

### **2 PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.**

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 2420 y 2496 del 2015. Las NIIF comprenden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Los mismos serán elaborados sobre la base del costo histórico, el cual es modificado por el valor razonable de los activos financieros.

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, SANTA BÁRBARA IPS SAS, aplica en sus registros contables la Resolución Número 001474 de octubre 23 del 2009 y la Resolución 001646 de

*Soluciones Médicas*

**Cra. 38 N° 36-30 Barzal  
Celular 313 851 7542  
Tel: 684 8597  
Villavicencio**

**Cra. 14 N° 12-34  
Cel. 311 270 3665 – 313 343 0779  
Tel: 657 4516  
Acacias – Meta**

**Calle 6 N° 13-15 Br. Triangulo  
Cel. 311 279 5155  
Tel. 675 1300  
Castilla La Nueva**



## **CENTRO DE ESPECIALISTAS SANTA BARBARA IPS SAS**

noviembre 25 del 2009 en relación al nuevo Plan Único de Cuentas para las Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud de naturaleza privada.

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 atención a lo anterior, los primeros estados financieros de la entidad de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera aceptadas en Colombia fueron preparados al 31 de diciembre del 2016. Los estados financieros adjuntos son los quintos estados financieros que SANTA BÁRBARA IPS SAS, presenta conforme a las NIIF.

En noviembre del 2016 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.

### **2.1 UNIDAD DE MEDIDA**

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 a la unidad más cercana, excepto cuando se indica de otra manera.

### **2.2 INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

Los Instrumentos financieros se clasifican: Activos Financieros o Pasivos Financieros o Activos No Financieros.

Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable. Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros (distintos a los activos y pasivos financieros

*Soluciones Médicas*



## **CENTRO DE ESPECIALISTAS SANTA BARBARA IPS SAS**

designados al valor razonable con cambio en los resultados) se agregan o deducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado, al momento del reconocimiento inicial. Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de activos o pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados se reconocen de inmediato en ganancias o pérdidas.

### **2.2.1 ACTIVOS FINANCIEROS**

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

- Activos financieros al valor razonable con ajuste a resultados.
- Deudores por cobrar y préstamos.
- 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.

#### **2.2.1.1 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.

### **2.2.2 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 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.

*Soluciones Médicas*



## **CENTRO DE ESPECIALISTAS SANTA BARBARA IPS SAS**

### **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.

#### **2.3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El efectivo y equivalentes, el efectivo son reconocidos en el balance a su costo y corresponden al efectivo en caja y el dinero disponible en bancos en cuentas de ahorro y cuentas corrientes.

El efectivo en bancos se presenta neto de sobregiros bancarios en el balance.

#### **2.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO - NETO**

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

- Las edificaciones 50 años.
- Equipo de cómputo 3 años.
- Equipo de oficina 3 años.
- Equipo médico científico 10 años.

SANTA BARBARA 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.

*Soluciones Médicas*



## **CENTRO DE ESPECIALISTAS SANTA BARBARA IPS SAS**

### **2.5 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.

### **2.6 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.

### **2.7 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.

### **2.8 OBLIGACIONES LABORALES**

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.

### **2.9 IMPUESTO SOBRE LA RENTA**

El impuesto sobre la renta por pagar, se determina con base en estimaciones, según disposiciones fiscales vigentes. La provisión para impuesto sobre la renta es llevada al resultado del ejercicio.

### **2.10 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

*Soluciones Médicas*



## CENTRO DE ESPECIALISTAS SANTA BARBARA IPS SAS

cada uno de los períodos futuros en los cuales se espera se revertirán las diferencias temporarias.

### 2.11 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

### 2.12 RECONOCIMIENTOS DE COSTOS Y GASTOS

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

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, 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.

### NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE

Los saldos presentados de esta cuenta comprenden el efectivo, los depósitos en cuentas de ahorro y cuentas corriente, medidas al precio de la transacción, producto de las operaciones propias del desarrollo de las actividades de la empresa, así:

DETALLE	2021	2022
Efectivo	\$ 2,766,334	\$ 4,573,226
Banco cuenta corriente	\$ 301,444,038	\$ 638,282,303
Banco cuenta ahorros	\$ 2,901,584,757	\$ 573,047,357
Fiducias	\$ 399,262,255	\$ 1,300,000,000
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 3,605,057,384</b>	<b>\$ 2,515,902,886</b>

*Soluciones Médicas*



## CENTRO DE ESPECIALISTAS SANTA BARBARA IPS SAS

### NOTA 2 DEUDORES COMERCIALES Y OTROS

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de SANTA BARBARA, incluidas las comerciales y no comerciales, donde se destacan: cuentas por cobrar radicadas, anticipo de impuestos, cuentas por cobrar pendientes por radicar, deudas de difícil cobro, facturación glosada, anticipos y avances, cuentas por cobrar a trabajadores y giros para abono en cuenta pendientes por descargar. El saldo de los deudores con corte al 31 de diciembre 2021 y 2022 incluye:

DETALLE	2021	2022
Clientes	\$ 775,306,864	\$ 321,693,430
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	\$ 16,864,305	\$ 20,980,513
Subtotal	\$ 758,442,559	\$ 300,712,917
Anticipos y avances a proveedores y trabajadores	\$ 42,126,902	\$ 116,240,731
Anticipo de impuestos y saldos a favor	\$ 213,622,307	\$ 200,088,878
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1,014,191,768</b>	<b>\$ 617,042,525</b>

Se aplica deterioro a la cartera de más 360 utilizando el método individual, de acuerdo a la política 6.2.1

### CARTERA POR EDADES CORTE A 31 DICIEMBRE 2022

EDAD	VALOR
CUENTAS NO VENCIDAS	\$ 482,944,116.00
CARTERA 30 DÍAS	\$ 33,775,673.00
CARTERA 60 DÍAS	\$ 15,963,723.00
CARTERA 90 DÍAS	\$ 13,876,424.00
CARTERA 180 DÍAS	\$ 18,448,545.00
CARTERA 360 DÍAS	\$ 17,775,133.00
CARTERA MAYOR A 360 DÍAS	\$ 55,239,425.00
DETERIORO MAYOR A 360 DÍAS	\$ (20,980,513.00)
<b>TOTAL CARTERA POR COBRAR</b>	<b>\$ 617,042,526.00</b>

*Soluciones Médicas*



## CENTRO DE ESPECIALISTAS SANTA BARBARA IPS SAS

### NOTA 3. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

A continuación, se detalla el saldo de la propiedad planta y equipo:

DETALLE	2021	2022
Equipo de oficina	\$ 151,958,123	\$ 151,958,123
Maquinaria y equipo	\$ 53,250,000	\$ 53,250,000
Equipo de computación y comunicación	\$ 65,628,565	\$ 65,628,565
Construcciones y edificaciones	\$ 846,573,927	\$ 846,573,927
Equipo médico-científico	\$ 521,222,276	\$ 535,799,776
<b>Subtotal</b>	<b>\$ 1,638,632,891</b>	<b>\$ 1,653,210,391</b>
Depreciación acumulada	\$ (735,755,209)	\$ (777,879,241)
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 902,877,682</b>	<b>\$ 875,331,150</b>

Para el año 2022 se adquirió:

- Refrigerador horizontal destinado al área de vacunación.

### NOTA 4. ACTIVOS INTANGIBLES

Corresponde a la adquisición de los seguros contra todo riesgo y el uso de la licencia Medical Rips y World Office.

DETALLE	2021	2022
Seguros y fianzas	\$ 10,054,082	\$ 14,119,509
Licencias	\$ 48,442,726	\$ 49,792,964
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 58,496,808</b>	<b>\$ 63,912,473</b>

*Soluciones Médicas*



## CENTRO DE ESPECIALISTAS SANTA BARBARA IPS SAS

### NOTA 5. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El detalle de los pasivos por obligaciones laborales presenta el saldo de la nómina correspondiente al mes de diciembre de cada año:

DETALLE	2021	2022
Salarios	\$ 184,849,850	\$ 67,654,079
Cesantias	\$ 163,875,854	\$ 69,186,212
Interes sobre cesantias	\$ 18,207,736	\$ 8,780,085
Vacaciones	\$ 91,486,176	\$ 35,618,711
Seguridad social y parafiscales	\$ 56,000,500	\$ 20,367,200
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 514,420,116</b>	<b>\$ 201,606,287</b>

### NOTA 6. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Correspondiente a créditos con Bancolombia, para inversión en la IPS.

DETALLE	2021	2022
Obligaciones financieras en moneda local	\$ 46,364,037	\$ 31,981,581
Leasing inmobiliario	\$ 108,837,111	\$ 59,757,089
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 155,201,148</b>	<b>\$ 91,738,670</b>

### NOTA 7. OTROS PASIVOS

Corresponde a valores consignados en las cuentas de la IPS como resultado de la cancelación de facturas de clientes pendientes por conciliar sin soporte para su contabilización y los convenios por libranza como beneficio de los funcionarios.

DETALLE	2021	2022
Anticipos y avances recibidos	\$ 5,219,766	\$ 35,251,710
Ingresos recibidos para terceros	\$ 3,334,181	\$ 3,386,773
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 8,553,947</b>	<b>\$ 38,638,483</b>

*Soluciones Médicas*



## CENTRO DE ESPECIALISTAS SANTA BARBARA IPS SAS

### NOTA 8 INGRESOS

#### DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de actividades ordinarias de los años 2021 y 2022 incluyen:

DETALLE	2021	2022
Servicios de salud	\$ 7,193,156,307	\$ 5,264,051,777
Descuentos, Rebajas y devoluciones	\$ 322,134,124	\$ 555,873,969
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 6,871,022,183</b>	<b>\$ 4,708,177,808</b>

### NOTA 9 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos administrativos se detallan así:

DETALLE	2021	2022
Gastos De Personal	\$ 1,302,411,964	\$ 801,323,550
Honorarios	\$ 91,062,330	\$ 89,986,200
Impuestos	\$ 17,454,706	\$ 21,289,837
Arrendamientos	\$ 40,313,269	\$ 46,583,491
Contribuciones Y Afiliaciones	\$ 1,656,340	\$ 3,312,680
Seguros	\$ 31,228,100	\$ 24,304,547
Servicios	\$ 117,646,906	\$ 108,432,304
Gastos Legales	\$ 3,086,815	\$ 4,908,033
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 198,394,928	\$ 206,302,554
Adecuación e Instalación	\$ 103,125,318	\$ -
Gastos de Viaje	\$ 50,000	\$ -
Depreciaciones y deterioro	\$ 43,094,032	\$ 51,103,928
Activos Inferiores a 2 smlmv	\$ 35,936,456	\$ 34,079,979
Diversos	\$ 78,561,637	\$ 105,085,502
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 2,064,022,801</b>	<b>\$ 1,496,712,605</b>

*Soluciones Médicas*



## CENTRO DE ESPECIALISTAS SANTA BARBARA IPS SAS

### NOTA 10 OTROS GASTOS

DETALLE	2021	2022
Financieros	\$ 31,887,289	\$ 33,058,878
Gastos extraordinarios	\$ 2,040,113	\$ 7,295,375
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 33,927,402</b>	<b>\$ 40,354,253</b>

Estas revelaciones hacen parte integral del estado de situación financiera y del resultado integral de resultados 2022.

**CLAUDIA P. MOLANO GARAVITO**  
Representante Legal

**DIANA MOLANO CONTRERAS**  
Contadora Pública  
TP. 203367-T

*Soluciones Médicas*



# CENTRO DE ESPECIALISTAS SANTA BARBARA IPS SAS

Página 1 de 1

Villavicencio, marzo 20 de 2023

Señores

**CENTRO DE ESPECIALISTAS SANTA BARBARA IPS SAS**

Ciudad

Nosotras Claudia Patricia Molano Garavito, como Representante legal y Diana Marcella Molano Contreras, Contadora General

## CERTIFICAMOS

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros: estado de situación financiera a 31 de diciembre 2022, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes; incluyendo sus correspondientes revelaciones que forman parte de las revelaciones y un todo indivisible con los estados financieros.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la empresa a fecha de preparación, además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, y que estos se encuentran registrados de acuerdo a los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.
- c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- d. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Cordialmente,

**CLAUDIA PATRICIA MOLANO GARATIVO**  
Representante Legal

**DIANA MOLANO CONTRERAS**  
Contadora Pública  
TP. 203367-T

*Soluciones Médicas*