



**ESTADOS FINANCIEROS
Y
SUS REVELACIONES
2021 – 2020**

**CENTRO DE ESPECIALISTAS SANTA BARBARA IPS SAS****NIT. 900.051.899-7****ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA****A DICIEMBRE 31 DE 2021 COMPARATIVO 2020***(Cifras expresadas en pesos Colombianos)*

	NOTA	2021	2020	VARIACION ABSOLUTA	RELATIVA
ACTIVOS					
ACTIVOS CORRIENTES					
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	\$ 3,605,057,384	\$ 2,653,815,413	\$ 951,241,971	36%
ACTIVOS FINANCIEROS					
Deudores comerciales y otros deudores	2	\$ 988,386,261	\$ 560,008,256	\$ 428,378,005	76%
Pagos anticipados	4	\$ 10,054,082	\$ 15,590,267	\$ (5,536,185)	-36%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		\$ 4,603,497,727	\$ 3,229,413,936	\$ 1,374,083,791	43%
ACTIVOS NO CORRIENTES					
Deudores	2	\$ 25,805,507	\$ 42,498,272	\$ (16,692,765)	-39%
Propiedad Planta y equipo	3	\$ 902,877,682	\$ 904,160,942	\$ (1,283,260)	0%
Activos Intangibles	4	\$ 48,442,726	\$ 46,637,346	\$ 1,805,380	4%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		\$ 977,125,915	\$ 993,296,560	\$ 522,120	0%
TOTAL ACTIVO		\$ 5,580,623,642	\$ 4,222,710,495	\$ 1,374,605,911	33%
PASIVO					
PASIVOS CORRIENTES					
Obligaciones Financieras	6	\$ 43,070,020	\$ 33,793,819	\$ 9,276,201	27%
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar proveedor		\$ 541,860,730	\$ 153,745,531	\$ 388,115,199	252%
Beneficios a los empleados por pagar	5	\$ 514,420,116	\$ 474,273,145	\$ 40,146,971	8%
Provisiones y retenciones por pagar		\$ 630,922,492	\$ 316,968,612	\$ 313,953,879	99%
Otros pasivos	7	\$ 8,553,947	\$ 3,304,469	\$ 5,249,478	159%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		\$ 1,738,827,305	\$ 982,085,576	\$ 756,741,728	77%



CENTRO DE ESPECIALISTAS SANTA BARBARA IPS SAS

NIT. 900.051.899-7

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A DICIEMBRE 31 DE 2021 COMPARATIVO 2020

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)



	NOTA	2021	2020	VARIACION ABSOLUTA	RELATIVA
PASIVOS NO CORRIENTES					
Obligaciones Financieras	6	\$ 112,131,159	\$ 118,900,072	\$ (6,768,914)	-6%
Cuentas y documentos por pagar		\$ 436,503,788	\$ 415,239,562	\$ 21,264,226	5%
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		\$ 548,634,946	\$ 534,139,634	\$ 14,495,312	3%
TOTAL PASIVO		\$ 2,287,462,251	\$ 1,516,225,210	\$ 771,237,041	51%
PATRIMONIO					
Capital empresa unipersonal		\$ 120,000,000	\$ 120,000,000	\$ -	0%
Superávit de capital		\$ 266,654	\$ 266,654	\$ -	0%
Utilidad del ejercicio		\$ 1,263,419,617	\$ 567,218,302	\$ 696,201,315	123%
Reservas Ocasiones		\$ 263,225,182	\$ 15,000,000	\$ 248,225,182	1655%
Utilidad por distribuir		\$ 1,646,249,938	\$ 2,004,000,329	\$ (357,750,391)	-18%
TOTAL PATRIMONIO		\$ 3,293,161,391	\$ 2,706,485,285	\$ 586,676,106	22%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		\$ 5,580,623,642	\$ 4,222,710,495	\$ (1,357,913,147)	-32%

Soluciones Médicas

CLAUDIA PATRICIA MOLANO GARAVITO
REPRESENTANTE LEGAL

DIANA MARCELLA MOLANO CONTRERAS
CONTADORA PÚBLICA

MARTHA ISABEL PEÑA TIJÓ
REVISORA FISCAL



CENTRO DE ESPECIALISTAS SANTA BARBARA IPS SAS

NIT. 900.051.899-7

ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS

A DICIEMBRE 31 DE 2021 COMPARATIVO 2020



(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

				VARIACION	
	NOTA	2021	2020	ABSOLUTA	RELATIVA
Ingresos de actividades ordinarias	8	\$ 6,871,022,183	\$ 4,791,733,869	\$ 2,079,288,314	43%
Costo de ventas		\$ 3,045,389,639	\$ 2,302,184,460	\$ 743,205,179	32%
GANANCIA BRUTA		\$ 3,825,632,544	\$ 2,489,549,409	\$ 1,336,083,135	54%
Gastos de administración	9	\$ 1,960,897,483	\$ 1,689,915,080	\$ 270,982,403	16%
Gastos de ventas y servicios		\$ 3,552,400	\$ 9,724,500	\$ (6,172,100)	-63%
GANANCIA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		\$ 1,861,182,661	\$ 789,909,829	\$ 1,071,272,832	136%
Otros gastos	10	\$ 33,927,402	\$ 32,452,278	\$ 1,475,124	5%
Otros ingresos		\$ 17,164,358	\$ 87,503,251	\$ (70,338,893)	-80%
GANANCIA - PERDIDA ANTES DE IMPUESTO DE RENT		\$ 1,844,419,617	\$ 844,960,802	\$ 999,458,815	118%
GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO		\$ -	\$ 277,500	\$ (277,500)	-100%
GASTO POR IMPUESTO A LA RENTA		\$ 581,000,000	\$ 277,465,000	\$ 303,535,000	109%
GANANCIA NETA ACUMULADA		\$ 1,263,419,617	\$ 567,218,302	\$ 696,201,315	123%

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

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A DICIEMBRE 31 DE 2021 COMPARATIVO 2020**

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

**Saldo al inicio del periodo**

Reclasificación en Enero 2020 del resultado del ejercicio 2019 hacia la cuenta resultado de ejercicios anteriores

Aumento de capital en marzo año actual

Ajuste al patrimonio durante el año 2020

Resultado neto obtenido durante el año 2020**Saldo al final 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**

	PERIODO ENERO A DICIEMBRE 2020					
	Capital social	SUPERAVIT DE CAPITAL	RESERVAS	RESULTADO DEL EJERCICIO	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	TOTAL
Saldo al inicio del periodo	\$ 120,000,000	\$ 266,654	\$ 15,000,000	\$ 738,169,918	\$ 1,265,830,411	\$ 2,139,266,983
Reclasificación en Enero 2020 del resultado del ejercicio 2019 hacia la cuenta resultado de ejercicios anteriores	\$ -	\$ -	\$ -	\$ (738,169,918)	\$ 738,169,918	\$ -
Aumento de capital en marzo año actual	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Ajuste al patrimonio durante el año 2020	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Resultado neto obtenido durante el año 2020	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 567,218,302	\$ -	\$ 567,218,302
Saldo al final del periodo	\$ 120,000,000	\$ 266,654	\$ 15,000,000	\$ 567,218,302	\$ 2,011,238,612	\$ 2,706,485,284
	PERIODO ENERO A DICIEMBRE 2021					
Reclasificación en Enero 2021 del resultado del ejercicio 2020 hacia la cuenta resultado de ejercicios anteriores	\$ -	\$ -	\$ (15,000,000)	\$ (567,218,302)	\$ 582,218,302	\$ -
Aumento de capital en marzo año actual	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Disminución por utilidades decretadas	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ (324,850,193)	\$ (324,850,193)
Creación de reservas ocasionales	\$ -	\$ -	\$ 615,118,500	\$ -	\$ (615,118,500)	\$ -
Disminución de reservas ocasionales	\$ -	\$ -	\$ (351,893,318)	\$ -	\$ -	\$ (351,893,318)
Ajuste al patrimonio durante el año 2021	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Resultado neto obtenido durante el año 2021	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,263,419,617	\$ -	\$ 1,263,419,617
Saldo al final del periodo	\$ 120,000,000	\$ 266,654	\$ 263,225,182	\$ 1,263,419,617	\$ 1,653,488,220	\$ 3,293,161,390

CLAUDIA PATRICIA MOLANO GARAVITO
REPRESENTANTE LEGALDIANA MARCELLA MOLANO CONTRERAS
CONTADORA PÚBLICA
T.P. 203367-TMARTHA ISABEL PEÑA TIJO
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 2021 COMPARATIVO 2020**

	2021	2020
Utilidad del ejercicio	\$ 1,263,419,617	\$ 567,218,302
Depreciación	\$ 17,953,905	\$ 79,425,192
UTILIDAD AJUSTADA	\$ 1,281,373,522	\$ 646,643,494
ACTIVIDAD DE OPERACIÓN		
ENTRADAS		
Pagos anticipados	\$ 5,536,185	\$ -
Obligaciones financieras	\$ 9,276,201	\$ 508,489,233
Beneficios a los empleados por pagar	\$ 40,146,971	\$ 171,173,788
Provisiones y retenciones por pagar	\$ 313,953,879	\$ -
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar proveedores	\$ 388,115,199	\$ -
Otros pasivos	\$ 5,249,478	\$ -
SALIDAS		
Deudores comerciales y otros deudores	\$ 428,378,005	\$ -
Pagos anticipados	\$ -	\$ 153,788
Obligaciones Financieras	\$ -	\$ 4,241,672
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar proveedores	\$ -	\$ 23,101,777
Provisiones y retenciones por pagar	\$ -	\$ 96,627,922
Otros pasivos	\$ -	\$ 3,107,092
FLUJO NETO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 1,615,273,430	\$ 1,199,074,264
ACTIVIDAD DE INVERSIÓN		
ENTRADAS		
Activos Intangibles	\$ -	\$ 1,690,004
SALIDAS		
Propiedad Planta y equipo	\$ 16,670,645	\$ 10,000,000
Activos Intangibles	\$ 1,805,380	\$ -
FLUJO NETO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$ (18,476,025)	\$ (8,309,996)
ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO		
ENTRADAS		
Deudores comerciales a largo plazo	\$ 16,692,765	\$ 10,319,422
Cuentas y documentos por pagar	\$ 21,264,226	\$ 180,392,447
Reservas ocasionales	\$ 615,118,500	\$ -
SALIDAS		
Obligaciones Financieras	\$ 6,768,914	\$ 35,939,069
Distribución utilidades acumuladas	\$ 939,968,693	
Aplicación reservas ocasionales	\$ 351,893,318	
FLUJO NETO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	\$ (645,555,434)	\$ 154,772,800
INCREMENTO NETO EFECTIVO	\$ 951,241,971	\$ 1,345,537,068
SALDO EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	\$ 2,653,815,413	\$ 1,308,278,345
SALDO EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 3,605,057,384	\$ 2,653,815,413
	\$ 951,241,971	\$ 1,345,537,068

CLAUDIA PATRICIA MOLANO GARAVITO
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 46.671.175**DIANA MARCELLA MOLANO CONTRERAS**
CONTADORA PÚBLICA
T.P. 203367-T**MARTHA ISABEL PEÑA TIJÓ**
REVISORIA FISCAL
T.P. 74679-T



CENTRO DE ESPECIALISTAS SANTA BARBARA IPS SAS

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROSAS DICIEMBRE 31 DE 2021

(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 acciones 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 realizó 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



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	2020	2021
Efectivo	\$ 2,106,994	\$ 2,766,334
Banco cuenta corriente	\$ 153,243,224	\$ 301,444,038
Banco cuenta ahorros	\$ 2,498,465,195	\$ 2,901,584,757
Fiducias	\$ -	\$ 399,262,255
TOTAL	\$ 2,653,815,413	\$ 3,605,057,384

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 2020 y 2021 incluye:

DETALLE	2020	2021
Clientes	\$ 332,037,172	\$ 775,306,864
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	\$ 16,864,305	\$ 16,864,305
Subtotal	\$ 315,172,867	\$ 758,442,559
Anticipos y avances a proveedores y trabajadores	\$ 18,177,154	\$ 42,126,902
Anticipo de impuestos y saldos a favor	\$ 269,156,506	\$ 213,622,307
TOTAL	\$ 602,506,528	\$ 1,014,191,768

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 2021

EDAD	VALOR
CUENTAS NO VENCIDAS	\$ 698,714,789
CARTERA 30 DÍAS	\$ 131,658,644
CARTERA 60 DÍAS	\$ 81,732,796
CARTERA 90 DÍAS	\$ 25,006,575
CARTERA 180 DÍAS	\$ 31,418,529
CARTERA 360 DÍAS	\$ 19,854,928
CARTERA MAYOR A 360 DÍAS	\$ 25,805,507
TOTAL CARTERA POR COBRAR	\$ 1,014,191,768

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	2020	2021
Equipo de oficina	\$ 142,507,478	\$ 151,958,123
Maquinaria y equipo	\$ 53,250,000	\$ 53,250,000
Equipo de computación y comunicación	\$ 61,998,565	\$ 65,628,565
Construcciones y edificaciones	\$ 846,573,927	\$ 846,573,927
Equipo médico-científico	\$ 517,632,276	\$ 521,222,276
Subtotal	\$ 1,621,962,246	\$ 1,638,632,891
Depreciación acumulada	\$ (717,801,304)	\$ (735,755,209)
TOTAL	\$ 904,160,942	\$ 902,877,682

Para el año 2021 se adquirió:

- Compra de 2 módulos 4 puestos para amoblar el área administrativa.

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	2020	2021
Seguros y fianzas	\$ 15,590,267	\$ 10,054,082
Licencias	\$ 46,637,346	\$ 48,442,726
TOTAL	\$ 62,227,613	\$ 58,496,808

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	2020	2021
Salarios	\$ 166,738,620	\$ 184,849,850
Cesantias	\$ 152,042,248	\$ 163,875,854
Interes sobre cesantias	\$ 16,797,553	\$ 18,207,736
Vacaciones	\$ 62,311,793	\$ 91,486,176
Seguridad social y parafiscales	\$ 76,382,932	\$ 56,000,500
TOTAL	\$ 474,273,146	\$ 514,420,116

NOTA 6. OBLIGACIONES FINANCIERAS

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

DETALLE	2020	2021
Obligaciones financieras en moneda local	\$ 796,971	\$ 46,364,037
Leasing inmobiliario	\$ 151,896,920	\$ 108,837,111
TOTAL	\$ 152,693,891	\$ 155,201,148

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	2020	2021
Anticipos y avances recibidos	\$ 2,591,205	\$ 5,219,766
Ingresos recibidos para terceros	\$ 713,264	\$ 3,334,181
TOTAL	\$ 3,304,469	\$ 8,553,947

Soluciones Médicas



CENTRO DE ESPECIALISTAS SANTA BARBARA IPS SAS

NOTA 8 INGRESOS

DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de actividades ordinarias de los años 2020 y 2021 incluyen:

DETALLE	2020	2021
Servicios de salud	\$ 5,234,120,956	\$ 7,193,156,307
Descuentos, Rebajas y devoluciones	\$ 442,387,087	\$ 322,134,124
TOTAL	\$ 4,791,733,869	\$ 6,871,022,183

NOTA 9 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos administrativos se detallan así:

DETALLE	2020	2021
Gastos De Personal	\$ 1,061,106,240	\$ 1,302,411,964
Honorarios	\$ 80,839,680	\$ 91,062,330
Impuestos	\$ 44,625,623	\$ 17,454,706
Arrendamientos	\$ 83,475,524	\$ 40,313,269
Contribuciones Y Afiliaciones	\$ 828,170	\$ 1,656,340
Seguros	\$ 16,015,750	\$ 31,228,100
Servicios	\$ 90,268,279	\$ 117,646,906
Gastos Legales	\$ 1,863,150	\$ 3,086,815
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 113,993,588	\$ 198,394,928
Adecuación e Instalación	\$ 900,000	\$ 103,125,318
Gastos de Viaje	\$ 50,000	\$ 50,000
Depreciaciones	\$ 81,515,196	\$ 43,094,032
Activos Inferiores a 2 smlmv	\$ 30,587,937	\$ 35,936,456
Diversos	\$ 83,845,943	\$ 78,561,637
TOTAL	\$ 1,689,915,080	\$ 2,064,022,801

Soluciones Médicas



CENTRO DE ESPECIALISTAS SANTA BARBARA IPS SAS

NOTA 10 OTROS GASTOS

DETALLE	2020	2021
Financieros	\$ 21,141,743	\$ 31,887,289
Gastos extraordinarios	\$ 11,310,535	\$ 2,040,113
TOTAL	\$ 32,452,278	\$ 33,927,402

Estas revelaciones hacen parte integral del estado de situación financiera y del resultado integral de resultados 2021.

CLAUDIA P. MOLANO GARAVITO
Representante Legal

DIANA MOLANO CONTRERAS
Contadora
PúblicaTP.
203367-T

Soluciones Médicas