



SANACION Y VIDA IPS SAS
NIT 900.517.017-1
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
DIC 2020-DIC 2021
PESOS COLOMBIANOS

CONCEPTO	NOTA	Dic. 2021	%	Dic. 2020	%	VAR. ABSOLUTA	VAR. RELATIVA
Activos							
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	\$ 36.594.073	0%	\$ 55.749.653	0%	(19.155.580)	-34%
Deudores	5 y 6	\$ 15.858.657.244	74%	\$ 13.834.045.817	61%	2.024.611.427	15%
Otros activos financieros	7	\$ 246.693.553	1%	\$ 135.978.861	1%	110.714.692	81%
Inventarios	8	\$ 104.259.151	0%	\$ 144.816.738	1%	(40.557.587)	-28%
Activos corrientes		\$ 16.246.204.021	76%	\$ 14.170.591.069	63%	2.075.612.952	15%
Cuentas por cobrar a socios		\$ -	0%	\$ 1.733.816.698	8%	(1.733.816.698)	-100%
Impuesto Diferido	9	\$ 9.585	0%	\$ 4.897.171	0%	(4.887.586)	-100%
Propiedades, planta y equipo	10	\$ 5.142.607.097	24%	\$ 6.632.948.301	29%	(1.490.341.204)	-22%
Activos no corrientes		\$ 5.142.616.682	24%	\$ 8.371.662.170	37%	(3.229.045.488)	-39%
TOTAL ACTIVOS		\$ 21.388.820.703	100%	\$ 22.542.253.239	100%	(1.153.432.536)	-5%
Pasivos							
Proveedores	12	\$ 2.447.466.344	19%	\$ 4.799.492.297	26%	(2.352.025.953)	-49%
Honorarios especialistas por pagar	13	\$ 709.660.967	5%	\$ 3.112.534.092	17%	(2.402.873.125)	-77%
Honorarios prestación por pagar	13	\$ 832.824.056	6%	\$ 632.359.309	3%	200.464.747	32%
Otras Cuentas por pagar	13	\$ 1.928.357.820	15%	\$ 4.888.231.288	27%	(2.959.873.468)	-61%
Beneficios a empleados	15	\$ 2.567.846.080	19%	\$ 2.095.647.946	11%	472.198.134	23%
Pasivos por impuestos corrientes	16	\$ 2.849.572.849	22%	\$ 978.486.236	5%	1.871.086.613	191%
Pasivos corrientes		\$ 11.335.728.116	86%	\$ 16.506.751.168	90%	(5.171.023.052)	-31%
Obligaciones financieras LP	11	\$ 1.861.554.963	14%	\$ 1.860.034.820	10%	1.520.143	0%
Pasivo no corriente		\$ 1.861.554.963	14%	\$ 1.860.034.820	10%	1.520.143	0%
TOTAL PASIVOS		\$ 13.197.283.079	100%	\$ 18.366.785.988	100%	(5.169.502.909)	-28%
Patrimonio							
Capital social	17	\$ 2.400.000.000	29%	\$ 2.400.000.000	57%	-	0%
Superavit capital	17	\$ 5.447.000	0%	\$ 255.000	0%	5.192.000	2036%
Reservas legales y estatutarias	17	\$ 31.858.531	0%	\$ 31.858.531	1%	-	0%
Utilidad del ejercicio		\$ 5.754.114.641	70%	\$ 1.743.236.269	42%	4.010.878.372	230%
Utilidades acumuladas	17	\$ 117.451	0%	\$ 117.451	0%	-	0%
TOTAL PATRIMONIO		\$ 8.191.537.623	100%	\$ 4.175.467.251	100%	4.016.070.372	96%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		\$ 21.388.820.703		\$ 22.542.253.239		(1.153.432.537)	

Stella Martínez Sánchez
STELLA MARTINEZ SANCHEZ
 Representante Legal

Francisco J. Florez C.
FRANCISCO J. FLOREZ C.
 Contador
 TP-143664-T

Lina Marcela Caicedo
LINA MARCELA CAICEDO CAICEDO
 Revisor fiscal
 TP-203797-T
 Ver dictamen adjunto

Las notas del 1 al 27 hace parte integral de los Estados Financieros



SANACION Y VIDA IPS SAS
NIT 900.517.017-1
ESTADOS DE RESULTADOS COMPARATIVO
2021-2020
En pesos Colombianos

Operaciones continuas	NOTAS	dic-21	%	dic-20	%	VAR. ABSOLUTA	VAR. RELATIVA
Ingresos por actividades ordinarias	18	58.859.413.671	100,0%	47.379.714.672	100,0%	11.479.698.999	24,2%
Costos vinculados a la actividad ordinaria	19	44.302.414.072	75,3%	39.696.260.432	83,8%	4.606.153.640	11,6%
Utilidad Bruta		14.556.999.599	24,7%	\$ 7.683.454.240	16,2%	\$ 6.873.545.359	89,5%
Otros ingresos	20	275.057.877	0,5%	219.156.501	0,5%	55.901.376	25,5%
Gastos de administración	21	2.591.110.925	4,4%	2.201.112.816	4,6%	389.998.109	17,7%
Utilidad o pérdida por actividades de operación		12.240.946.552	20,8%	\$ 5.701.497.925	12,0%	\$ 6.539.448.627	114,7%
Ingresos financieros	20	1.686.402	0,0%	65.457.635	0,1%	- 63.771.233	-97,4%
Costos financieros	22	585.282.371	1,0%	509.685.866	1,1%	75.596.505	14,8%
Otros Gastos	23	498.443.050	0,8%	128.737.796	0,3%	369.705.254	287,2%
Depreciaciones	24	1.708.184.586	2,9%	2.279.716.770	4,8%	- 571.532.184	-25,1%
Gastos Legales	25	557.445.196	0,9%	37.664.601	0,1%	519.780.595	1380,0%
Ganancia o pérdida antes de impuestos		8.893.277.751	15,1%	\$ 2.811.150.527	5,9%	\$ 6.082.127.224	216,4%
Impuesto de renta	26	3.139.163.110	5,3%	1.067.914.258	2,3%	2.071.248.852	194,0%
Utilidad / Pérdida del periodo		5.754.114.641	9,8%	\$ 1.743.236.269	3,7%	\$ 4.010.878.372	230,1%

Stella Martínez Sánchez
STELLA MARTINEZ SANCHEZ
Representante Legal

Francisco Javier Florez Castro
FRANCISCO JAVIER FLOREZ CASTRO
Contador
TP-143664-T

Lina Marcela Caicedo
LINA MARCELA CAICEDO CAICEDO
Revisor fiscal
TP-203797-T
Ver dictamen adjunto

Las notas del 1 al 27 hace parte integral de los Estados Financieros



SANACION Y VIDA IPS SAS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 Por el año terminado el 31 de diciembre de 2021
 Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2020
 (Expresados en miles de pesos)

Concepto	Reservas			Ganancias (Pérdidas)			Superavit capital	Ajuste por adopción NIIF	Total Patrimonio
	Capital	Obligatorias	Ocasional	Total	Del período	Acumuladas			
Emisión de acciones									
Dividendos decretados									
Dividendos decretados									
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020	2.400.000.000	31.858.531	0	31.858.531	0	1.743.236.269	255.000	117.451	4.175.212.251
Transferencia a ganancias (pérdidas) acumuladas	0	0	0	0	4.010.878.372	0	0	0	0
Reclasificaciones	0	0	0	0	0	0	5.192.000	0	0
Donaciones									
Aumento del capital autorizado, suscrito y pagado									
Impuesto diferido en patrimonio									
Ganancia (pérdida) neta reconocida en el patrimonio	2.400.000.000	31.858.531	0	31.858.531	4.010.878.372	1.743.236.269	5.447.000		1.236.032.298
Resultado integral total									
Ganancia (pérdida) neta reconocida en el período	2.400.000.000	31.858.531	0	31.858.531	4.010.878.372	1.743.236.269	5.447.000	117.451	2.472.182.047
Emisión de acciones									
Dividendos decretados									
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	2.400.000.000	31.858.531	0	31.858.531	4.010.878.372	1.743.236.269	5.447.000	117.451	8.191.537.623

Stella Martínez Sánchez
STELLA MARTINEZ SANCHEZ
 Representante Legal

Francisco Javier Florez Castro
FRANCISCO JAVIER FLOREZ CASTRO
 Contador
 TP-143664-T

Lina Marcela Caicedo
LINA MARCELA CAICEDO CAICEDO
 Revisor fiscal
 TP-203797-T
 Ver dictamen adjunto

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO SEPARADO

Por el año terminado del 31 de diciembre de 2021 con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2020

En pesos Colombianos

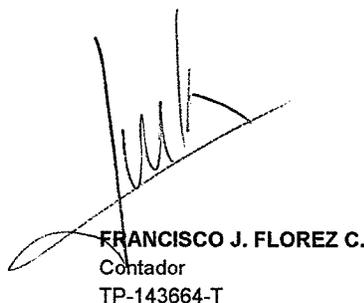
Concepto	2021	2020
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Utilidad Neta del Ejercicio	6.136.361.648	1.743.236.269
Partidas que no afectan el efectivo		
Depreciaciones	1.669.649.222	2.172.746.843
Impuesto de renta		685.037.541
Costo amortizado de cuentas por cobrar a socios		(929.834.755)
Pérdida operacional antes de cambios en el capital de trabajo	7.806.010.871	3.671.185.898
Cambios en activos operacionales:		
Disminución (Aumento) en deudores y otras ctas por cobrar	(290.794.729)	(7.931.194.713)
Disminución (Aumento) en inventarios	40.557.587	(9.476.004)
Disminución (Aumento) por activos impuestos corrientes		(377.720.714)
Disminución (Aumento) en otros activos no financieros	(34.788.094)	(49.769.739)
Disminución (Aumento) en otros activos financieros	(75.926.598)	
Cambios en pasivos operacionales:		
Aumento (Disminución) en cuentas comerciales por pagar	(7.677.494.958)	(3.392.692.646)
Aumento (Disminución) por impuestos corrientes	1.657.499.351	163.781.968
Aumento (Disminución) beneficios a empleados	472.198.134	741.604.804
Aumento (Disminución) pasivos estimados y provisiones	(585.000)	
Efectivo neto usado en las actividades de operación	1.896.676.564	-7.184.281.144
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Aumento en propiedades, planta y equipo	(179.308.019)	(1.854.359.190)
Aumento capital por donación	5.192.000	255.000
Aumento Capital Accionistas		929.834.756
Efectivo neto provisto por las actividades de inversión	-174.116.019	-924.269.434
Flujos de efectivo por las actividades de financiación:		
Aumento obligaciones financieras	1.520.143	7.963.616.286
Beneficios periodo	(1.743.236.269)	
Efectivo neto usado en las actividades de financiación	-1.741.716.126	7.963.616.286
Disminución neto en efectivo	(19.155.580)	(144.934.291)
Efectivo al comienzo del año	55.749.653	200.684.000
Efectivo al final del año	36.594.073	55.749.709

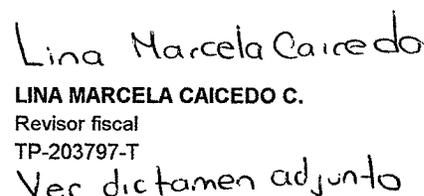
Conclusion

De acuerdo al trabajo realizado se concluye que el estado financiero esta acorde a lo establecido por el metodo indirecto.

Las notas del 1 al 27 hace parte integral de los Estados Financieros


STELLA MARTINEZ SANCHEZ
Representante Legal


FRANCISCO J. FLOREZ C.
Contador
TP-143664-T


LINA MARCELA CAICEDO C.
Revisor fiscal
TP-203797-T
Ver dictamen adjunto

REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS DE SANACIÓN Y VIDA IPS S.A.S
A 31 DE DICIEMBRE 2021 - 2020
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

Nota 1. Información general

Sanación y Vida IPS S.A.S, es una Sociedad por Acciones Simplificadas de naturaleza privada, con domicilio en el Municipio de Cali, reconocida mediante documento privado del 11 de abril de 2012, inscrita en la Cámara de Comercio el 17 de abril de 2012 bajo el número 4668 del Libro IX de la Cámara de Comercio de Cali

Sanación y Vida IPS S.A.S registra en cámara y comercio una duración indefinida.

Sanación y Vida IPS S.A.S, tiene como objeto social la prestación de servicios de Salud de baja, mediana y alta complejidad, así como programas de servicio social, investigación y docencia, mediante un modelo de administración y atención al usuario, generando condiciones que protejan la salud de los colombianos y que garanticen el acceso y sostenibilidad a los servicios, con un enfoque diferencial, de responsabilidad social y humanización de los servicios, que garantice calidad, eficiencia, seguridad, integralidad, innovación y rentabilidad que redunden en beneficio de la comunidad.

Su domicilio principal está ubicado en la Calle 10 # 48-07 Cali (Valle)

Los órganos de administración son:

- 1) Asamblea general de accionistas
- 2) Junta directiva

ASUNTOS SIGNIFICATIVOS OCURRIDOS DURANTE EL PERIODO.

En el año 2021 de acuerdo a la relación comercial con las EPS SURA, SANITAS Y NUEVA EPS se realizaron la apertura de una nueva sede y adecuación de otras Así:

- I) SEDE NUEVA
 - Sede Bugalagrande -Nueva EPS
- II) ADECUACION SEDE
 - Sede Palmira -Nueva EPS
 - Sede Zarzal - Nueva EPS

- Sede Santander-Sanitas.

Aprobación de estados financieros

Los Estados Financieros y correspondientes notas de SANACION Y VIDA IPS SAS al 31 de diciembre de 2021, fueron aprobadas por la Junta directiva de la entidad en el Acta No. 18, en la reunión efectuada el 10 del mes de febrero de 2022.

Nota 2. Nota de Cumplimiento

Los Estados Financieros de SANACION Y VIDA IPS SAS al 31 de diciembre de 2021 han sido preparados y presentados de acuerdo a principios y con las normas de contabilidad y normas de información financiera (NIIF PARA PYMES), aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas por la Ley 1314 de 2009, compiladas y actualizadas en el Decreto 2270 de 2019, expedidas por Decreto 2420 de 2015 y modificatorias, reglamentadas en el Título 2, el cual corresponden al marco normativo indicado para los preparadores de información que integran el Grupo 2. Estas normas de contabilidad de información financiera, corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) publicadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés), en las versiones aceptadas por Colombia a través de los mencionados decretos.

Nota 3. Resumen de principales políticas contables.

3.1 Negocio en marcha

Los estados financieros de Sanación y Vida IPS S.A.S Se preparan bajo el supuesto de su continuidad en el futuro previsible.

En este sentido, no existen incertidumbres importantes, relativas a eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la posibilidad de que Sanación y Vida IPS S.A.S continúe con su normal funcionamiento

Sanación y Vida IPS S.A.S., adopta las siguientes características de la información presentada en los estados financieros, de acuerdo como lo indica la NIIF para Pymes.

3.2 Características cualitativas de la información de los estados financieros

Los estados financieros de, Sanación y Vida IPS S.A.S se preparan sobre la base de la acumulación o del devengo, también conocido como principio de causación. Según esta base, los efectos de las transacciones y demás sucesos se reconocen cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga efectivo u otro equivalente de efectivo); así mismo se reconocen y se informa sobre ellos en los estados financieros de los periodos con los cuales se relacionan.

Los estados financieros elaborados sobre la base de acumulación o del devengo

informan a los usuarios no sólo de las transacciones pasadas que suponen cobros o pagos de dinero, sino también de las obligaciones de pago en el futuro y de los recursos que representan efectivo a cobrar en el futuro.

3.2.1 Comprensibilidad: La información proporcionada en los estados financieros debe presentarse de modo que sea comprensible para los usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas y empresariales y de la contabilidad, así como voluntad para estudiar la información con diligencia razonable. Sin embargo, la necesidad de comprensibilidad no permite omitir información relevante por el mero hecho de que ésta pueda ser demasiado difícil de comprender para determinados usuarios.

3.2.2 Relevancia o pertinencia: La información proporcionada en los estados financieros debe ser relevante para las necesidades de toma de decisiones de los usuarios. La información tiene la cualidad de **pertinencia** cuando puede ejercer influencia sobre las decisiones económicas de quienes la utilizan, ayudándoles a evaluar sucesos pasados, presentes o futuros, o bien a confirmar o corregir evaluaciones realizadas con anterioridad.

3.2.3 Materialidad o importancia relativa: La información es material—y por ello es relevante o pertinente—, si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros. La materialidad (importancia relativa) depende de la cuantía de la partida o del error juzgados en las circunstancias particulares de la omisión o de la presentación errónea. Sin embargo, no es adecuado cometer, o dejar sin corregir, desviaciones no significativas de la NIIF para las PYMES, con el fin de conseguir una presentación particular de la situación financiera, del rendimiento financiero o de los flujos de efectivo de una entidad.

Para el caso particular de Sanación y Vida IPS S.A.S., se ha tomado como política que aquellos eventos o partidas que superen el 3% de los Excedentes del año inmediatamente anterior serán considerados como materiales.

3.2.4 Fiabilidad: La información proporcionada en los estados financieros debe ser **fiable**. La información es fiable cuando está libre de error significativo y sesgo, y representa fielmente lo que pretende representar o puede esperarse razonablemente que represente. Los estados financieros no están libres de sesgo (es decir, no son neutrales) si, debido a la selección o presentación de la información, pretenden influir en la toma de una decisión o en la formación de un juicio, para conseguir un resultado o desenlace predeterminado.

3.2.5 La esencia sobre la forma: Las transacciones y demás sucesos y condiciones deben contabilizarse y presentarse de acuerdo con su esencia y no solamente en consideración a su forma legal. Esto mejora la fiabilidad de los estados financieros.

3.2.6 Prudencia: Las incertidumbres que inevitablemente rodean muchos sucesos y circunstancias se reconocen mediante la revelación de información acerca de su

naturaleza y extensión, así como por el ejercicio de prudencia en la preparación de los estados financieros. Prudencia es la inclusión de un cierto grado de precaución al realizar los juicios necesarios para efectuar las estimaciones requeridas bajo condiciones de incertidumbre, de forma que los activos o los ingresos no se expresen en exceso y que los pasivos o los gastos no se expresen en defecto. Sin embargo, el ejercicio de la prudencia no permite la infravaloración deliberada de activos o ingresos, o la sobrevaloración deliberada de pasivos o gastos. En síntesis, la prudencia no permite el sesgo.

3.2.7 Integridad: Para ser fiable, la información en los estados financieros debe ser completa dentro de los límites de la importancia relativa y el costo. Una omisión puede causar que la información sea falsa o equívoca, y por tanto no fiable y deficiente en términos de relevancia o pertinencia.

3.2.8 Comparabilidad: Los usuarios deben ser capaces de comparar los estados financieros de una entidad a lo largo del tiempo, para identificar las tendencias de su situación financiera y su rendimiento financiero. Los usuarios también deben ser capaces de comparar los estados financieros de entidades diferentes, para evaluar su situación financiera, rendimiento y flujos de efectivo relativos. Por tanto, la medida y presentación de los efectos financieros de transacciones similares y otros sucesos y condiciones deben ser llevadas a cabo de una forma uniforme por toda la entidad, a través del tiempo para esa entidad y también de una forma uniforme entre entidades. Además, los usuarios deben estar informados de las **políticas contables** empleadas en la preparación de los estados financieros, de cualquier cambio habido en dichas políticas y de los efectos de estos cambios.

3.2.9 Oportunidad: Para ser relevante, la información financiera debe ser capaz de influir en las decisiones económicas de los usuarios. La **oportunidad** implica proporcionar información dentro del periodo de tiempo para la decisión. Si hay un retraso indebido en la presentación de la información, ésta puede perder su relevancia. La gerencia puede necesitar sopesar los méritos relativos de la presentación a tiempo frente al suministro de información fiable. Al conseguir un equilibrio entre relevancia y fiabilidad, la consideración decisiva es cómo se satisfacen mejor las necesidades de los usuarios cuando toman sus decisiones económicas.

3.2.10 Equilibrio entre costo y beneficio: Los beneficios derivados de la información deben exceder a los costos de suministrarla. La evaluación de beneficios y costos es, sustancialmente, un proceso de juicio. Además, los costos no son soportados necesariamente por quienes disfrutan de los beneficios y con frecuencia disfrutan de los beneficios de la información una amplia gama de usuarios externos.

3.2.11 Reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos: En **Sanación y Vida IPS S.A.S.**, el reconocimiento es el proceso de incorporación en los estados financieros de una partida que cumple la definición de un **activo, pasivo, ingreso o gasto** y que satisface los siguientes criterios:

- (a) es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida

- llegue a, o salga de la entidad; y
(b) la partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

La falta de reconocimiento de una partida que satisface esos criterios no se rectifica mediante la revelación de las **políticas contables** seguidas, ni tampoco a través de notas u otro material explicativo.

3.2.12 La probabilidad de obtener beneficios económicos futuros: El concepto de probabilidad se utiliza, en el primer criterio de reconocimiento, con referencia al grado de incertidumbre con que los beneficios económicos futuros asociados al mismo llegarán a, o saldrán, de la entidad. La evaluación del grado de incertidumbre correspondiente al flujo de los beneficios futuros se realiza sobre la base de la evidencia relacionada con las condiciones al final del periodo sobre el que se informa que esté disponible cuando se preparan los estados financieros. Esas evaluaciones se realizan individualmente para partidas individualmente significativas, y para un grupo para una gran población de elementos individualmente insignificantes.

3.2.13 Fiabilidad de la medición: El segundo criterio para el reconocimiento de una partida es que posea un costo o un valor que pueda medirse de forma fiable. En muchos casos, el costo o valor de una partida es conocido. En otros casos debe estimarse. La utilización de estimaciones razonables es una parte esencial de la elaboración de los estados financieros, y no menoscaba su fiabilidad. Cuando no puede hacerse una estimación razonable, la partida no se reconoce en los estados financieros.

Una partida que no cumple los criterios para su reconocimiento puede cumplir las condiciones para su reconocimiento en una fecha posterior como resultado de circunstancias o de sucesos posteriores.

Una partida que no cumple los criterios para su reconocimiento puede sin embargo ser revelada a través de notas, material informativo o cuadros complementarios. Esto es apropiado cuando el conocimiento de tal partida se considere relevante por los usuarios de los estados financieros para la evaluación de la situación financiera, el rendimiento y los cambios en la situación financiera de una entidad.

3.3 Bases de Presentación

Los Estados Financieros de Sanación y Vida IPS S.A.S., se presentarán según Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF o IFRS) para Pymes, establecidas en Colombia mediante la Ley 1314 de 2009 y el Decreto único reglamentario 2420 del 2015, y representará la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales, las que serán aplicadas de manera uniforme.

La preparación de los estados financieros bajo IFRS exige el uso de estimaciones y criterios contables, también exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso

de aplicar las políticas contables de la compañía.

3.4. Moneda

3.4.1. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

Sanación y Vida IPS S.A.S., utiliza el peso colombiano como su moneda funcional y moneda de presentación de sus estados financieros. La moneda funcional se ha determinado considerando el ambiente económico en que la Compañía desarrolla sus operaciones y la moneda en que se generan los principales flujos de efectivo.

3.5. Presentación de Estados Financieros

Sanación y Vida IPS S.A.S., presentará razonable y fielmente un conjunto completo de estados financieros comparativos con una periodicidad anual.

El conjunto de estados financieros comprende lo siguiente:

- Un estado de situación financiera a la fecha sobre la que se informa.
- Un solo estado del resultado integral para el periodo sobre el que se informa que muestre todas las partidas de ingresos y gastos reconocidas durante el periodo incluyendo aquellas partidas reconocidas al determinar el resultado (que es un subtotal en el estado del resultado integral) y las partidas de otro resultado integral
- Un estado de cambios en el patrimonio del periodo sobre el que se informa
- Un estado de flujos de efectivo del periodo sobre el que se informa.
- Revelaciones, que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Los cambios en políticas, métodos y prácticas contables deben ser revelados y debe exponerse el efecto en los estados financieros, su tratamiento se rige por la sección 10 de la NIIF para las PYMES.

3.6. ACTIVOS

3.6.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Este rubro está compuesto por las siguientes categorías: caja general, caja menor, bancos, depósitos a plazo (vencimiento a tres meses), equivalentes al efectivo, moneda extranjera.

- ✓ Sanación y Vida IPS S.A.S., llevará sus registros contables en moneda funcional representada por peso colombiano.
- ✓ Los equivalentes al efectivo se reconocerán por un período de vencimiento no mayor a 3 meses desde la fecha de adquisición.

- ✓ La moneda extranjera se reconocerá a su equivalente en moneda de curso legal, al momento de efectuarse las operaciones, aplicando al importe en moneda extranjera la tasa de cambio entre ambas.
- ✓ El efectivo se medirá al costo de la transacción.
- ✓ Para cada concepto de efectivo se mostrará dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente.
- ✓ Al cierre del ejercicio, el saldo en bancos se presentará conforme al extracto bancario lo que significa que no se presentarán partidas conciliatorias pues de ser así, éstas se reversarán conforme a la naturaleza de la transacción

3.6.2. INSTRUMENTOS FINANCIEROS BASICOS

Sanación y Vida IPS S.A.S aplicará la política establecida en la Sección 11 de la NIIF para Pymes.

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros y la Administración determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento inicial. En la presentación de los estados financieros se clasificarán, adicionalmente, dependiendo del tiempo de vencimiento: Vencimiento inferior a 12 meses como Activo o Pasivo Corriente y superior a 12 meses como Activo o Pasivo No Corriente

3.6.3. DETERIORO DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Para los instrumentos financieros anteriores, debe evaluarse el deterioro de valor o la incobrabilidad.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, Sanación y Vida IPS S.A.S., evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la entidad reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

3.7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que se mantienen para su uso

en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y se esperan usar durante más de un periodo.

Se reconocerá el costo de un elemento de propiedades, planta y Equipo como un activo si, y solo si, es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el elemento, y el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

Los terrenos y los edificios son activos separables, y se contabilizarán por separado, incluso si hubieran sido adquiridos de forma conjunta.

A saber:

- Sanación y Vida IPS S.A.S., registrará como propiedades, planta y equipo, los activos tangibles que se mantienen para el uso en la prestación del servicio y las actividades inherentes al cumplimiento de su objeto social, asimismo se prevé usar el bien por más de un periodo contable.
- Sanación y Vida IPS S.A.S., reconocerá a un activo como elemento de propiedades, planta y equipo si es probable que obtenga beneficios económicos futuros; además que el costo de dicho activo pueda medirse con fiabilidad.

TIPO ACTIVO	METODO DE DEPRECIACION	VIDA UTIL
Mejoras en propiedad Ajena	DE ACUERDO AL MAYOR CONTRATO	10 años
Equipo de oficina	Línea recta	10 años
Vehiculos	Línea recta	5 años
Equipo Medico	Línea recta	8 años
Equipo de computación	Línea recta	5 años

3.7.1. DETERIORO DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

- Sanación y Vida IPS S.A.S., evaluará a la fecha sobre la cual se informan, en los estados financieros, los activos de propiedades, planta y equipo en los que en períodos anteriores se reconoció una pérdida por deterioro, la cual puede haber desaparecido o disminuido.

3.8 ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALÍA

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

- a) Es separable, es decir, es susceptible de ser separado o dividido de la entidad y vendido, transferido, explotado, arrendado o intercambiado, bien individualmente junto con un contrato, un activo o un pasivo relacionado,

- b) Surge de un contrato o de otros derechos legales, independientemente de si esos derechos son transferibles o separables de la entidad o de otros derechos y obligaciones.

Un activo intangible se mide inicialmente por su costo.

3.9. ACTIVOS Y PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS

Sanación y Vida IPS S.A.S., reconocerá las consecuencias fiscales actuales y futuras y otros sucesos que se hayan reconocido en los estados financieros. Estos importes fiscales reconocidos comprenden el impuesto diferido, que es el impuesto por pagar (pasivo) o por recuperar (activo) en períodos futuros, generalmente como resultado de que Sanación y Vida IPS S.A.S., recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe en libros actual y el efecto fiscal de la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento, procedentes de periodos anteriores.

3.10. PASIVOS

3.10.1. CUENTAS POR PAGAR

Para el tratamiento de las cuentas por pagar, Sanación y Vida IPS S.A.S., bajo Estándares Internacionales, se deberá tener en cuenta lo siguiente:

- Sanación y Vida IPS S.A.S., reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo.
- Sanación y Vida IPS S.A.S., medirá inicialmente una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella.
- Sanación y Vida IPS S.A.S., medirá la cuenta y documento por pagar al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para este tipo de pasivos financieros, siempre y cuando el acuerdo constituya una transacción de financiación o supere las condiciones normales de pago.

3.10.2. PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

Solo se reconocerá una provisión cuando:

- a) La entidad tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado.
- b) Sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo

contrario) que la entidad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación.

- c) El importe de la obligación pueda ser estimado de forma confiable.

La provisión se medirá como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación, en la fecha sobre la que se informa.

3.11. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Esta Norma identifica cuatro categorías de beneficios a los empleados.

- a) Beneficios a los empleados a corto plazo, tales como los siguientes: sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social, permisos retribuidos anuales y permisos remunerados por enfermedad, participación en ganancias e incentivos y beneficios no monetarios (tales como atención médica, vivienda, automóviles y bienes o servicios gratuitos o subvencionados).
- b) Beneficios post-empleo, tales como beneficios por retiro (por ejemplo, pensiones y pagos únicos por retiro), seguros de vida post-empleo y atención médica post-empleo;
- c) Otros beneficios a los empleados a largo plazo, tales como ausencias retribuidas después de largos periodos de servicio o sabáticas, jubileos u otros beneficios después de un largo tiempo de servicio, beneficios por incapacidad prolongada; y
- d) Beneficios por terminación.

3.12. PASIVOS Y PATRIMONIO

Patrimonio es la participación residual en los activos de una entidad, una vez deducidos todos sus pasivos. Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

El patrimonio incluye las inversiones hechas por los propietarios de la entidad, más los incrementos de esas inversiones, ganados a través de operaciones rentables y conservados para el uso en las operaciones, menos las reducciones de las inversiones de los propietarios como resultado de operaciones no rentables y las distribuciones a los propietarios.

3.13. DETERIORO DE LOS ACTIVOS

Una pérdida por deterioro se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable y se reconoce reduciendo el importe en libros del activo hasta su importe recuperable, y reconociendo inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor. Esto es aplicado a todos los activos, con excepción a Impuestos Diferidos, Activos financieros y propiedades de inversión.

3.14. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de actividades ordinarias corresponden a la prestación de servicios de salud por contratos de pago por capitación, PGP (pago global prospectivo), evento, los cuales se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la entidad. Se incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por parte de la entidad, por su cuenta propia. Se excluirá de los ingresos de actividades ordinarias todos los importes recibidos por cuenta de terceras partes tales como impuestos sobre las ventas, impuestos sobre productos o servicios o impuestos sobre el valor añadido.

Sanación y Vida IPS S.A.S., solo reconocerá ingresos cuando transfiera los riesgos y beneficios a sus clientes así el soporte legal se haya realizado con anterioridad.

COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos reconocidos en Sanación y Vida IPS S.A.S corresponden a los del normal funcionamiento para cumplir con los compromisos adquiridos con los diferentes aseguradores en la prestación del servicio.

3.15. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Sanación y Vida IPS S.A.S., procederá a modificar los importes reconocidos en los estados financieros, siempre que impliquen ajustes a ciertas situaciones que inciden en la situación financiera y que sean conocidos después de la fecha del estado de situación financiera.

NOTA 4 **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

Comprende los dineros a los que puede acceder la compañía en cualquier momento y de manera inmediata.

A continuación, se presenta el saldo y la composición del Efectivo y Equivalentes de Efectivo a 31 de diciembre

DESCRIPCION	31/12/2021	31/12/2020
CAJA	22.689.149	31.260.313
CUENTA CORRIENTE	- 41.194.783	18.128.145
CUENTA AHORROS	55.099.707	6.361.195
TOTAL DE EQUIVALENTE DE EFECTIVO	36.594.073	55.749.653

El efectivo y equivalentes de efectivo no tienen restricciones que limiten su disposición.

El saldo de caja está conformado por los siguientes conceptos, los cuales se encuentran debidamente formalizado en el acta entrega.

DESCRIPCION	31/12/2021	31/12/2020
CAJA GENERAL	20.999.149	21.430.310
CAJA MENOR AUX PUNTO	1.690.000	1.380.000
CAJA MENOR ADMON Y CO	-	8.450.003
CAJA	22.689.149	31.260.313

Los bancos están conformados por cuenta de ahorro por \$ 55.1 millones al 31 diciembre 2021 y \$ 6.3 millones al corte 31 diciembre 2020. La cuenta corriente por \$ (41.1) Millones y \$ 18.1 millones con corte a diciembre 2021 y 2020, respectivamente. Se realizado el proceso de conciliación bancaria con las entidades financieras proceso verificado.

DESCRIPCION	31/12/2021	31/12/2020
BANCO OCCIDENTE	- 64.221.555	14.763.941
BANCO OCCIDENTE	20.283.225	-
BANCO DAMMENDA	2.743.547	3.364.204
CUENTA CORRIENTE	- 41.194.783	18.128.145

DESCRIPCION	31/12/2021	31/12/2020
BANCO DE OCCIDENTE	-	1.870.531
BANCO MUNDO MUJER	55.099.707	4.490.664
CUENTA AHORRO	55.099.707	6.361.195

NOTA 5 **DEUDORES**

Las cuentas por cobrar comerciales son activos financieros que representan derechos de cobro a terceros y empresas relacionadas que se derivan de la prestación de servicios que realiza la IPS comprende los siguientes rubros, al 31 de diciembre existen los siguientes saldos:

DESCRIPCION	31/12/2021	31/12/2020
CLIENTES	13.140.348.773	11.867.936.825
OTRAS	-	100.000
ANTICIPOS Y AVANCES	417.798.682	469.005.419
DEUDORES	13.558.147.455	12.337.042.244

DESCRIPCION	31/12/2021	%	31/12/2020	%
NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD	10.572.316.763	80%	10.240.368.343	86%
EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURA	2.131.223.208	16%	1.536.665.020	13%
FONDO NACIONAL GARANTIAS	319.825.915	2%	-	0%
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS	111.982.886	1%	90.903.461	1%
PARTICULARES	5.000.000	0%	1	0%
CLIENTES	13.140.348.773	100%	11.867.936.825	100%

Los deudores no tienen restricciones que limiten su negociabilidad o realización, la cartera es corriente por lo tanto no se reconoce deterioro.

NOTA 6

ANTICIPO DE IMPUESTOS

Corresponde al pago de auto renta y retenciones en la fuente que nos practicaron.

DESCRIPCION	31/12/2021	31/12/2020
ANTICIPO DE IMPUESTOS	2.300.509.789	1.497.003.574
ANTICIPO DE IMPUESTOS	2.300.509.789	1.497.003.574

NOTA 7

OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

Corresponde a seguros pagados por anticipado y el saldo por cobrar de incapacidades Al 31 de diciembre

Presenta los siguientes saldos:

DESCRIPCION	31/12/2021	31/12/2020
SEGUROS	89.927.342	14.000.744
INCAPACIDADES	156.766.211	121.978.117
OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	246.693.553	135.978.861

Los activos intangibles relacionadas anteriormente, junto con su correspondiente amortización acumulada, son de plena propiedad y control de la Entidad. No existen restricciones ni pignoraciones o entregas en garantía de obligaciones; que limiten su

realización o negociabilidad.

NOTA 8 **INVENTARIOS**

Los inventarios de insumos corresponden a: medicamentos, insumos de odontología, cafetería, papelería, Laboratorio los cuales se utilizan para el consumo en las sedes.

Los inventarios se contabilizan al costo, bajo el método promedio ponderado.

DESCRIPCION	31/12/2021	31/12/2020
INVENTARIO INSUMOS Y MEDIC	42.616.780	47.825.548
INVENTARIO DE ODONTOLOGIA	13.114.536	15.852.881
INVENTARIO INSUMOS CAFETER	17.924.185	29.090.366
INVENTARIO DE LABORATORIO	27.433.529	46.628.894
INSUMOS TRANSVERSALES	821.181	1.841.528
INSUMOS DE FISIOTERAPIA	2.348.940	3.577.520
INVENTARIOS	104.259.151	144.816.737

Los inventarios no tienen restricciones o gravámenes que limiten su negociabilidad o realización.

NOTA 9 **IMPUESTO DIFERIDO**

Representa el efecto del impuesto liquidado sobre las diferencias temporarias deducibles surgidas de comparar el valor contable de las partidas del Estado de situación financiera de acuerdo con las Normas de información financiera y las bases tributarias de las mismas de acuerdo con el estatuto tributario vigente

El saldo con corte al 31 de diciembre presenta un importe de:

DESCRIPCION	31/12/2021	31/12/2020
IMPUESTO DIFERIDO	9.585	4.897.171
IMPUESTO DIFERIDO	9.585	4.897.171

SANACION Y VIDA IPS S.A.S.
CALCULO IMPUESTO DIFERIDO NIIF COSTO HISTORICO RECALCULADO 2021
35%

Cuenta	VR. CONTABLE NIIF	VR. FISCAL/ D.RENTA	PERMANENTE	DIFERENCIA TEMPORARIA		IMPPTO RENTA	CLASE DIFERENCIA	ACTIVO POR IMPUESTO RENTA	PASIVO POR IMPUESTO RENTA
				ACTIVO	PASIVO				
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	36.594.073,07	36.594.073,07		0,00	0,00	35%	IMPONBLE	0,00	0,00
12 INVERSIONES	0,00	0,00		0,00	0,00	35%	IMPONBLE	0,00	0,00
13 DEUDORES	15.858.657.244,14	15.857.931.387,14	753.156,00	27.299,00	0,00	35%	DEDUCIBLE	9.554,65	0,00
14 INVENTARIOS	104.259.150,69	104.259.150,69		0,00	0,00	35%	IMPONBLE	0,00	0,00
15 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	5.142.607.097,06	5.142.607.097,06		0,00	0,00	35%	IMPONBLE	0,00	0,00
16 INTANGIBLES	0,00	0,00		0,00	0,00	35%	IMPONBLE	0,00	0,00
17 DIFERIDOS	94.824.513,00	-35.782.161,00	125.709.508,00	0,00	4.897.166,00	0%	IMPONBLE	0,00	0,00
18 OTROS ACTIVOS	156.766.211,00	156.766.211,00		0,00	0,00	35%	IMPONBLE	0,00	0,00
21 OBLIGACIONES FINANCIERAS	1.861.554.962,82	1.861.554.962,82		0,00	0,00	35%	IMPONBLE	0,00	0,00
22 PROVEEDORES	2.447.466.344,00	2.446.713.188,00	753.156,00	0,00	0,00	35%	IMPONBLE	0,00	0,00
23 CUENTAS POR PAGAR	3.470.842.842,93	3.469.397.916,93	1.444.840,00	86,00	0,00	35%	DEDUCIBLE	30,10	0,00
24 IMPPTOS, GRAVÁMENES Y TASAS	2.472.213.428,00	2.472.213.428,00		0,00	0,00	35%	IMPONBLE	0,00	0,00
25 OBLIGACIONES LABORALES	2.567.846.080,41	2.567.846.080,41		0,00	0,00	35%	IMPONBLE	0,00	0,00
26 PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	0,00	0,00		0,00	0,00	35%	IMPONBLE	0,00	0,00
27 PASIVOS DIFERIDOS	0,00	0,00		0,00	0,00	35%	PERMANENTE	0,00	0,00
28 OTROS PASIVOS	0,00	0,00		0,00	0,00	35%	IMPONBLE	0,00	0,00
TOTALES								9.584,75	0,00
IMPUESTO DIFERIDO								9.584,75	0,00

A La explicación de la diferencia permanente está en la nota A de la hoja "Comparación IMP DIF" Adicionalmente, el valor restante por \$4.897.166 es el impuesto diferido activo contable, el cual no se considera diferencia temporaria. Está registrado en la cuenta 171076

B La explicación de la diferencia permanente está en la nota C de la hoja "Comparación IMP DIF"

C La explicación de la diferencia permanente está en la nota B de la hoja "Comparación IMP DIF"

Saldo contable impuesto diferido activo	4.897.171,00
Saldo contable impuesto diferido pasivo	0,00
Ajuste impuesto diferido activo	-4.887.586,25
Ajuste impuesto diferido pasivo	0,00

NOTA 10

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo, relacionadas a continuación, son de plena propiedad y control de la Compañía

DESCRIPCION	31/12/2021	31/12/2020
MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA	6.598.863.019	6.241.253.318
EQUIPO DE OFICINA	1.405.066.909	1.351.741.106
EQUIPO DE COMPUTO	491.341.134	370.455.963
EQUIPO DE ASEO	7.509.638	7.845.000
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	1.782.737.015	1.672.703.912
VEHICULOS	97.990.000	97.990.000
LEASING	-	462.210.398
DEPRECIACION ACUMULADA	- 5.240.900.619	- 3.571.251.396
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	5.142.607.097	6.632.948.301

El siguiente es el movimiento de la propiedad planta y equipo al 31 de diciembre de 2021:

DETALLE	COSTO A DIC 2019	ADICIONES 2020	RETIROS Y/O VENTAS AÑO 2020	COSTO A DICIEMBRE 2020
CONSTRUCCIONES EN CURS	\$ -	\$ 6.750.000,00	\$ 6.750.000,00	\$ -
MEJORAS EN PROPIEDAD A	\$ 5.677.596.550,00	\$ 3.455.433.091,43	\$ 2.891.776.323,00	\$ 6.241.253.318,43
EQUIPO DE OFICINA	\$ 795.469.859,00	\$ 579.741.424,00	\$ 23.470.177,00	\$ 1.351.741.106,00
EQUIPO DE COMPUTACION	\$ 205.103.513,00	\$ 174.564.884,00	\$ 9.212.434,00	\$ 370.455.963,00
EQUIPO DE ASEO	\$ -	\$ 7.845.000,00	\$ -	\$ 7.845.000,00
EQUIPO MEDICO-CIENTIFIC	\$ 1.159.460.187,00	\$ 539.751.207,00	\$ 26.507.482,00	\$ 1.672.703.912,00
VEHICULOS	\$ 50.000.000,00	\$ 49.623.167,00	\$ 1.633.167,00	\$ 97.990.000,00
LEASING	\$ 462.210.398,00	\$ -	\$ -	\$ 462.210.398,00
TOTAL	\$ 8.349.840.607	\$ 4.813.708.773	\$ 2.969.349.683	\$ 10.204.199.697

DETALLE	DEPRECIACION ACUMULADA 2019	DEPRECIACION AÑO 2020	DEPRECIACION ACUMULADA A DIC 31 2020	VALOR NETO A DIC 2020
CONSTRUCCIONES EN CURS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
MEJORAS EN PROPIEDAD A	\$ 1.058.133.108,00	\$ 1.663.306.165,80	\$ 2.721.439.273,80	\$ 3.519.814.044,63
EQUIPO DE OFICINA	\$ 132.889.080,00	\$ 187.154.384,38	\$ 320.043.464,38	\$ 1.031.697.641,62
EQUIPO DE COMPUTACION	\$ 81.050.433,00	\$ 82.732.745,67	\$ 163.783.178,67	\$ 206.672.784,33
EQUIPO DE ASEO	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 7.845.000,00
EQUIPO MEDICO-CIENTIFIC	\$ 113.765.270,00	\$ 215.616.209,04	\$ 329.381.479,04	\$ 1.343.322.432,96
VEHICULOS	\$ 12.666.662,00	\$ 23.937.338,91	\$ 36.604.000,91	\$ 61.386.999,09
LEASING	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 462.210.398,00
TOTAL	\$ 1.398.604.663	\$ 2.172.746.844	\$ 3.571.251.397	\$ 6.632.948.301

El siguiente es el movimiento de la propiedad planta y equipo al 31 de diciembre de 2021:

DETALLE	COSTO A DICIEMBRE 2020	ADICIONES 2021	RETIROS- VENTAS 2021	COSTO A DICIEMBRE 2021
MEJORAS EN PROPIEDAD AJ	6.241.253.318	530.861.329	173.251.628	6.598.863.019
EQUIPO DE OFICINA	1.359.586.106	69.010.854	15.399.421	1.412.576.547
EQUIPO DE COMPUTACION Y	370.455.963	142.962.830	22.077.659	491.341.134
EQUIPO MEDICO-CIENTIFIC	1.672.703.912	141.223.552	31.190.449	1.782.737.015
VEHICULOS	97.990.000	-	-	97.990.000
OTROS ACTIVOS	462.210.398	-	462.210.398	-
TOTAL	10.204.199.697	884.058.565	704.129.554	10.383.507.716

DETALLE	DEP.ACUMULADA 2020	DEP ACUMULADA 2021	DEP.ACUMULADA DIC 2021	COSTO DICIEMBRE 2021
AMORTIZACION MEJORAS P	2.721.439.274	1.209.037.002	3.930.476.275	2.668.386.744
EQUIPO DE OFICINA	320.043.464	147.576.892	467.620.356	944.956.191
EQUIPO DE COMPUTACION	163.783.179	50.942.109	214.725.287	276.615.847
EQUIPO MEDICO Y CIENTI	329.381.479	243.855.269	573.236.749	1.209.500.267
VEHICULO	36.604.001	18.237.951	54.841.952	43.148.048
DEPRECIACION ACUMULADA	3.571.251.397	38.535.363	5.240.900.619	5.142.607.097

Comprende el registro de propiedades, planta y equipo, que se mantienen para el uso en la prestación del servicio y las actividades inherentes al cumplimiento de su objeto social. Dicha Propiedad, Planta y Equipo se encuentra reconocida bajo el método del Costo menos la Depreciación Acumulada.

Saldo inicial costo	10,204,199,697.43	
Concepto / movimiento costo	Aumento	Disminución
Donación de activos fijos no productores de renta afecta patrimonio	5,192,000.00	
Baja de activos fijos		60,136,524.17
Activación de costos	20,399,100.00	
Reversión de compras		180,448,628.00
Adición a mejoras en propiedad ajena	664,638.00	
Compras de activos fijos	393,637,432.57	
Reclasificación entre activos fijos	464,165,394.00	464,165,394.00
Subtotales	884,058,564.57	704,750,546.17
Saldo final del costo	10,383,507,715.83	
Saldo inicial depreciación acumulada	3,571,251,396.80	
Concepto / movimiento depreciación acumulada	Aumento	Disminución
Movimiento del año	1,708,184,585.73	
Baja de activos fijos		38,535,363.33
Subtotales	1,708,184,585.73	38,535,363.33
Saldo final de la depreciación acumulada	5,240,900,619.20	

NOTA 11**OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Corresponde a las obligaciones financieras, préstamos otorgados por los bancos y proveedores de compras y servicios, los saldos al 31 de diciembre de 2021.

Largo Plazo

DESCRIPCION	31/12/2021	31/12/2020
BANCOS NACIONALES	1.816.393.948	1.641.597.404
LEASING FINANCIERO	24.759.845	140.488.077
OTRAS OBLIGACIONES	20.401.170	366.344
OBLIGACIONES FINANCIERAS	1.861.554.963	1.782.451.825

Con corte al 31 de diciembre de 2021 se calculó el costo amortizado, el cual está conformado por:

ENTIDAD FINANCIERA	Nro. Crédito	31/12/2021	31/12/2020
		SALDO ENTIDAD FINANCIERA	SALDO ENTIDAD FINANCIERA
BANCO DAVIVIENDA	626209	-	148.248.846
BANCO DAVIVIENDA	662188	300.806.151	546.854.709
BANCO DAVIVIENDA	632777	136.444.838	184.878.557
BANCO DAVIVIENDA	675016		50.362.731
BANCO DAVIVIENDA	675024	132.957.968	-
BANCO DAVIVIENDA	717842	65.092.954	-
TOTAL		635.301.911	930.344.843

ENTIDAD FINANCIERA	Nro. Crédito	VALOR	TASA INTERES	FECHA INICIO	31/12/2021	31/12/2020
					SALDO ENTIDAD FINANCIERA	SALDO ENTIDAD FINANCIERA
BANCO DAVIVIENDA	626209	617.088.751	VARIABLE CTE 10,46%	17/04/2019	-	148.248.846
BANCO DAVIVIENDA	662188	580.893.850	VARIABLE CTE 10,41 %	23/01/2020	300.806.151	546.854.709
BANCO DAVIVIENDA	632777	312.186.552	VARIABLE CTE 9,9%	5/06/2019	136.444.838	184.878.557
BANCO DAVIVIENDA	675016					50.362.731
BANCO DAVIVIENDA	710227	131.185.069	VARIABLE CTE 10,39 %	24/03/2021	132.957.968	-
BANCO DAVIVIENDA	717842	137.000.000	VARIABLE CTE 10,41%	21/05/2021	65.092.954	-
TOTAL					635.301.911	930.344.843

ENTIDAD FINANCIERA	Nro. Crédito	31/12/2021	31/12/2020
		SALDO ENTIDAD FINANCIERA	SALDO ENTIDAD FINANCIERA
BANCO DE OCCIDENTE	1300133197	443.333.337	-
BANCO DE OCCIDENTE	1330017755	83.734.690	-
BANCO DE OCCIDENTE	1330021583	654.024.011	-
BANCO DE OCCIDENTE	1300128221		337.992.776
BANCO DE OCCIDENTE	1300128624		3.169.185
BANCO DE OCCIDENTE	1300128526		55.555.552
BANCO DE OCCIDENTE	SICAR		314.535.047
TOTAL		1.181.092.038	711.252.560

ENTIDAD FINANCIERA	Nro. Credito	VALOR	TASA INTERES	FECHA INICIO	31/12/2021	31/12/2020
					SALDO ENTIDAD FINANCIERA	SALDO ENTIDAD FINANCIERA
BANCO DE OCCIDENTE	1300133197	700.000.000	TEA 10,13%		443.333.337	-
BANCO DE OCCIDENTE	1330017755	500.000.000			83.734.690	-
BANCO DE OCCIDENTE	1330021583	663.000.000	0,568% + FNG 2,85%		654.024.011	-
BANCO DE OCCIDENTE	1300128221	300.000.000	TEA 11,076%	4/02/2019		337.992.776
BANCO DE OCCIDENTE	1300128624	300.000.000	TEA 11,062%	1/03/2019		3.169.185
BANCO DE OCCIDENTE	1300128526	100.000.000	TEA 11,058%	12/02/2019		55.555.552
BANCO DE OCCIDENTE	SICAR	500.000.000		4/06/2019		314.535.047
TOTAL					1.181.092.038	711.252.560

A continuación, se presenta el estado de cuenta de leasing con corte a 31-12-2021

ENTIDAD FINANCIERA	NRO. CREDITO	31/12/2021	31/12/2020
		SALDO ENTIDAD FINANCIERA	SALDO ENTIDAD FINANCIERA
BANCO DE OCCIDENTE	180132360	24.759.845	140.488.077
TOTAL		24.759.845	140.488.077

Las obligaciones financieras de Sanación y Vida están respaldadas ante las entidades bancarias por los accionistas a título de persona natural.

NOTA 12 **PROVEEDORES**

Corresponde a obligaciones por concepto de adquisición de bienes y servicios para el desarrollo de las operaciones relacionadas con la actividad y se registran como partidas de corto plazo

Al 31 de diciembre la composición de los proveedores es la siguiente:

DESCRIPCION	31/12/2021	31/12/2020
TERAPIA FISICA Y RESPIRATORIA	4.410.000	-
PROVEEDORES VACUNACION	12.950.375	15.457.548
IMÁGENES DIAGNOSTICAS	106.973.701	107.303.302
PROVEEDORES DE LABORATORIO	1.707.046.026	3.470.285.747
PROVEEDORES DE MERCANCIAS	616.086.242	1.206.445.700
PROVEEDORES	2.447.466.344	4.799.492.297

Se detallan proveedores de laboratorio más significativos:

TERCERO	31/12/2021	%	31/12/2020	%
LABORATORIO LORENA VEJA	771.284.537	45%	266.485.778	8%
TECHNOMEDICAL SAS	497.015.112	29%	207.266.084	6%
BIOSYSTEMS SAS	217.755.858	13%	-	0%
O POSITVA SALUD INTEGR	108.353.666	6%	-	0%
LUMIRA SAS	80.634.441	5%	43.272.875	1%
QUILISALUD	14.126.011	1%	-	0%
MENOR CUANTIA	17.876.401	1%	237.137.809	7%
ANGEL DIAGNOSTICA	-	0%	1.200.000.000	35%
DIAGNOSTICO Y ASIST	-	0%	595.867.292	17%
ABBOTT LABORATORIES	-	0%	434.000.675	13%
MYM DIAGNOSTICS	-	0%	289.391.260	8%
LABORATORIO CLINICO ESP	-	0%	196.863.974	6%
TOTAL	1.707.046.026	100%	3.470.285.747	100%

Se detallan proveedores de mercancías más significativos:

TERCERO	31/12/2021	%	31/12/2020	%
SIMEDICOS SUMINISTROS D	234.084.268	38%	726.045.252	60%
VEGAS SUMINISTROS EMPRE	70.068.261	11%	99.791.751	8%
ALLERS SA	54.144.655	9%	74.758.199	6%
OT DISTRIBUCIONES MEDIC	44.297.408	7%	-	0%
MENOR CUANTIA	41.045.455	7%	120.142.212	10%
BIO DIAGNOSTICO SAS	38.130.129	6%	-	0%
TINTAS Y SUMINISTROS DE	27.621.493	4%	35.114.716	3%
TODOPRONTO COM SAS	22.689.531	4%	-	0%
ARDENT SAS	19.777.480	3%	-	0%
COMERCIALIZADORA JOKASA	14.877.974	2%	-	0%
RIVERA BUITRAGO JULIAN	13.548.600	2%	-	0%
IGLESIAS ACEVEDO EMILIO	12.850.440	2%	-	0%
COMERCIALIZADORA LA EFI	12.383.267	2%	-	0%
DOTABOMBE Y SERVICIOS P	10.567.281	2%	-	0%
COSTA GOMEZ HAROLD	-	0%	26.037.400	2%
DROGUERIAS Y FARMACIAS	-	0%	41.050.570	3%
GIRALDO ORTIZ NELSON	-	0%	38.000.000	3%
RAMOS AREVALO ROSA	-	0%	23.005.600	2%
MEDINA OSORIO LINA	-	0%	22.500.000	2%
TOTAL	616.086.242	100%	1.206.445.700	100%

NOTA 13

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Comprende las obligaciones contraídas por la empresa a favor de terceros y que son necesarias para el desarrollo de la actividad; como la prestación de servicios, honorarios, arrendamientos, acreedores entre otros:

Al 31 de diciembre la composición de las cuentas por pagar es la siguiente:

DESCRIPCION	31/12/2021	31/12/2020
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	829.223.279	813.253.360
OTROS PRESTAMOS	411.997.466	1.429.197.090
DEUDAS CON ACCIONISTAS	433.510.356	1.150.482.993
ACREEDORES VARIOS	2.778.833	2.723.260
ANTICIPOS Y AVANCES		585.000
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1.677.509.934	3.396.241.703

A continuación, se detallan cuentas por pagar más relevantes.

TERCERO	31/12/2021	%	31/12/2020	%
SYNLAB COLOMBIA SAS	212.592.897	26%	-	0%
ROA PRADO LUZ DARY	131.444.995	16%	80.671.850	10%
DIAN PAGO DE IMPUESTOS	131.049.557	16%	189.442.178	23%
FORTOX SA	45.331.132	5%	-	0%
PKF CABRERA INTERNACION	40.061.838	5%	43.049.472	5%
EMPRESA DE ENERGIA DEL PACIFICO	38.707.418	5%	-	0%
SEGUROS DEL ESTADO	29.995.064	4%	17.132.744	2%
RH SAS	27.514.933	3%	-	0%
ARMEDICA SAS	27.360.000	3%	-	0%
SANTOS TOVAR JHON FREDY	23.928.600	3%	-	0%
A Y A CONSULTORES SA	20.058.204	2%	41.267.907	5%
CONSULTORES SAS	15.331.849	2%	55.331.849	7%
RENTERIA MOSQUERA SEVER	12.988.787	2%	-	0%
INFINAGRO SA INVERSIONE	10.755.942	1%	-	0%
CUANTIAS MENORES	62.102.063	7%	143.444.006	18%
MILENIUM		0%	83.301.989	10%
SEGURIDAD OMEGA		0%	49.546.539	6%
PATRIMONIOS AUTONOMOS		0%	69.913.023	9%
DIAZ ALVAREZ CARLOS		0%	40.196.000	5%
TOTAL	829.223.279	100%	813.297.557	100%

Los otros prestamos se detallan de la siguiente manera:

DESCRIPCION	31/12/2021	31/12/2020
ASOSINDISALUD	155.492.252	992.892.252
COOPERATIVA DE TRABAJO	40.488.374	40.488.374
SERVIPROFESIONALES UNIO	215.972.279	395.772.268
OTRAS PRESTAMOS	411.997.466	1.429.197.090

Discriminado de cuentas por pagar a socios:

DESCRIPCION	31/12/2021	31/12/2020
MARTINEZ SANCHEZ STELLA	-	261.183.495
MUÑOZ ROJAS JUAN MANUEL	433.510.356	753.550.198
SERNA BRAVO CECILIA EUGENIA	-	135.749.300
CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	433.510.356	1.150.482.993

Se presentan los honorarios especialistas y de prestación (OPS):

DESCRIPCION	31/12/2021	31/12/2020
HONORARIOS ESPECIALISTAS	709.660.967	3.112.534.092
HONORARIOS ASISTENCIALES	832.824.056	632.359.309
TOTAL	1.542.485.023	3.744.893.401

Las cuentas por pagar a los accionistas se generan por concepto de honorarios de junta y compras de materiales con recursos propios destinados para la apertura o remodelación de las sedes. A la fecha no se han establecido las condiciones de pago.

NOTA 14 **PASIVOS CONTINGENTES**

Sanación y Vida en el año 2021, no presenta una posibilidad eventual de erogaciones de recursos que se deban revelar en las presentes notas.

NOTA 15 **BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO**

Representan valores corrientes adeudados a los colaboradores de la empresa. El saldo de los beneficios a empleados al 31 de diciembre

DESCRIPCION	31/12/2021	31/12/2020
SALARIOS POR PAGAR	1.125.427.038	963.748.464
CESANTIAS CONSOLIDADAS	789.032.969	730.461.959
INTERESES DE CESANTIAS	87.558.460	81.989.248
PRIMA DE SERVICIOS	2.756.271	-
VACACIONES	499.102.413	319.448.275
LIQ. CONTRATOS POR PAGAR	63.968.929	-
RETENCIONES Y APORTES	250.847.886	236.882.986
BENEFICIOS EMPLEADOS	2.818.693.966	2.332.530.932

Los cuales se cancelan periódica y oportunamente según sea el caso así:

Los salarios se cancelan cada mes, las cesantías se cancelan al momento del retiro o en su defecto se consignan anualmente en el mes de febrero, en el respectivo Fondo Administrador escogido por cada empleado. Los intereses sobre Cesantías se cancelan a cada empleado como lo estipula la Ley a más tardar el 31 de enero del año inmediatamente siguiente al que termina o al momento de su retiro.

La prima de Servicios se cancela de acuerdo a la normatividad legal con corte a junio y diciembre de cada año, o al momento del retiro del empleado, esta política es cumplida a cabalidad por la IPS.

Las Vacaciones se cancelan cada vez que un empleado cumple su período reglamentario o al momento de su retiro, es política de la empresa no permitir que un colaborador permanezca más de dos períodos sin disfrutar sus vacaciones.

NOTA 16

PASIVOS POR RETENCIONES E IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre la composición de las retenciones e impuestos es la siguiente:

DESCRIPCION	31/12/2021	31/12/2020
RETENCION EN LA FUENTE	-	105.029.827
IMPUESTO DE INDUSTRIA	-	2.437.701
RETENCION AUTORENTA	-	56.304.630
RENTA Y COMPLEMENTARIOS	2.849.495.918	814.637.146
DE INDUSTRIA Y COMERCIO VIG FISCAL CTE	76.931	76.931
IMPUESTOS	2.849.572.849	978.486.235

NOTA 17

PATRIMONIO

Comprende el Capital Suscrito y Pagado y la Utilidad del presente ejercicio. Al 31 de diciembre de 2021 se descomponen así:

DESCRIPCION	31/12/2021	31/12/2020
CAPITAL SOCIAL	2.400.000.000	2.400.000.000
DONACIONES	5.447.000	255.000
RESERVAS	31.858.531	31.858.531
RESULTADOS DEL EJERCICIO	5.754.114.641	1.743.236.269
UTILIDADES ACUMULADAS	117.451	117.451
PATRIMONIO	8.191.537.623	4.175.467.251

CAPITAL SOCIAL	31/12/2021	31/12/2020
	VALOR	VALOR
CAPITAL AUTORIZADO	2.400.000.000	2.400.000.000
No.ACCIONES	2.400	2.400
Vr. NOMINAL	1.000.000	1.000.000
CAPITAL SUSCRITO	2.400.000.000	2.400.000.000
No.ACCIONES	2.400	2.400
Vr. NOMINAL	1.000.000	1.000.000
CAPITAL PAGADO	2.400.000.000	2.400.000.000
No.ACCIONES	2.400	2.400
Vr. NOMINAL	1.000.000	1.000.000

NOTA 18 **INGRESOS**

Corresponde a valores recibidos y/o causados por la IPS como resultado de las operaciones desarrolladas en cumplimiento a su objeto social, contratos con la EPS SURA, SANITAS y NUEVA EPS., los otros ingresos corresponden a arrendamientos de consultorio a Dinámica, en la sede IPS vivir SURA.

DESCRIPCION	31/12/2021	31/12/2020
CAPITACION	23.777.366.435	18.768.600
PAGO GLOBAL PROSPECTIVO	29.758.298.067	47.128.663.823
INGRESOS PARTICULARES	262.830.637	
OTRAS ACTIVIDADES PROMOCION	1.118.416.543	470.946.577
OPERACION URGENCIAS	3.370.021.817	
PRUEBAS COVID	572.480.172	
DEVOLUCION VENTAS		238.664.329
INGRESOS	58.859.413.671	47.379.714.671

En la vigencia 2021 se incrementaron los ingresos operacionales significativamente debido al incremento de usuarios con los clientes SANITAS, SURA Y NUEVA EPS, igualmente por pandemia COVID-19 se facturaron servicios adicionales a NUEVA EPS por concepto de toma de muestras de covid19 y actividades de fomento y prevención.

NOTA 19 **COSTOS VINCULADOS A LA ACTIVIDAD ORDINARIA**

Corresponde a valores pagados y/o causados por la IPS como resultado de las operaciones desarrolladas en cumplimiento a su objeto social.

A 31 de diciembre 2021 se descompone así:

DESCRIPCION	31/12/2021	31/12/2020
MATERIALES Y SUMINISTROS	11.196.018.822	8.317.011.889
COSTO DE PERSONAL	14.131.974.246	13.345.066.535
DESCUENTOS FACTURACION		694.886.808
DESCUENTOS POR INCUMPLIMI	123.289.635	80.785.041
HONORARIOS	13.998.521.152	12.363.873.731
ARRENDAMIENTOS	2.439.287.761	2.141.032.877
SERVICIOS	1.740.357.488	1.869.602.664
ADECUACIONES LOCATIVAS	6.921.400	8.676.677
MANTENIMIENTO Y REPARACIO	615.515.000	616.479.627
DIVERSOS	50.528.568	258.844.585
COSTOS	44.302.414.072	39.696.260.434

Para atender las necesidades de los usuarios y dar cumplimiento a los requisitos contractuales con los clientes, Sanación y Vida IPS fortaleció la planta de personal asistencial, así mismo incurrió en costos de operación en la adquisición de materiales y suministros médicos para la atención de la pandemia covid19, al igual que la atención del proceso de “nueva normalidad” en la atención de los clientes.

NOTA 20 **OTROS INGRESOS**

Corresponde al valor recibido por rendimientos financieros, arrendamientos, recuperaciones, aprovechamientos y sobrantes de caja.

DESCRIPCION	31/12/2021	31/12/2020
FINANCIEROS	1.686.402	65.457.635
ARRENDAMIENTOS	8.026.644	7.977.270
RECUPERACIONES	260.932.046	132.763.802
DIVERSOS	6.099.187	78.415.429
INGRESOS	276.744.279	284.614.136

El principal incremento corresponde a recuperación de costos y gastos generados a favor de Sanación y Vida IPS SAS.

NOTA 21 **GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION**

Al 31 de diciembre de 2021 se descompone así:

DESCRIPCIÓN	31/12/2021	31/12/2020
GASTOS DE PERSONAL	1.706.203.039	718.625.532
HONORARIOS	427.228.768	1.248.508.641
SERVICIOS	214.136.634	63.770.825
MANTENIMIENTO Y REPARA	37.321.186	34.439.654
AMORTIZACIONES	-	24.450.173
DIVERSOS	74.388.659	34.587.250
ARRENDAMIENTOS	81.584.200	58.919.600
SEGUROS	45.999.091	14.879.744
IMPUESTOS	4.249.348	2.931.398
GASTOS DE ADMINISTRACION	2.591.110.926	2.201.112.817

En el año 2021 los incrementos significativos corresponden al aumento del gasto de personal, que al igual que el asistencial aumento de acuerdo al crecimiento de la empresa, también aumentaron los servicio y disminuyo considerablemente la cuenta de honorarios.

Por otro lado, también hubo un incremento de los gastos por arrendamiento, debido a aumento en la base de los contratos y la nueva sede Bugalagrande.

Adicional se realizaron mantenimiento y adecuaciones de infraestructura para dar cumplimiento a requisitos de auditoria de Nueva EPS y de EPS SURA.

NOTA 22

COSTOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2021 se descompone así:

DESCRIPCIÓN	31/12/2021	31/12/2020
COSTOS FINANCIEROS	585.282.371	509.685.866
TOTAL COSTOS FINANCIEROS	585.282.371	509.685.866

Los gastos financieros los componen:

DESCRIPCIÓN	31/12/2021	31/12/2020
GASTOS BANCARIOS	45.915.040	28.188.884
COMISIONES	83.306.498	65.866.288
INTERESES	206.370.632	251.059.881
NO DEDUCIBLES	24.280.246	
GRAVAMEN MOVIMIENTO FINAN	220.358.021	164.293.880
OTROS	5.051.935	276.934
TOTAL COSTOS FINANCIEROS	585.282.371	509.685.867

NOTA 23

OTROS GASTOS

Al 31 de diciembre de 2021 se descompone así:

DESCRIPCION	31/12/2021	31/12/2020
PERDIDA EN VENTA Y RET	23.514.048	27.425.894
GASTOS EXTRAORDINARIOS	318.434.959	
INTERESES	131.076.155	30.854.647
GASTOS DIVERSOS	25.417.888	70.457.256
TOTAL OTROS GASTOS	498.443.050	128.737.797

La pérdida venta y retiro obedece a gastos por ajustes en faltantes de inventarios y de propiedad planta y equipo.

Los gastos diversos están compuestos por gasto mayor valor del IVA, impuestos asumidos y costos de ejercicios anteriores.

No se detalla como IVA descontable se registra como gastos mayor valor del IVA por ser una IPS cuyos ingresos no están gravados con IVA.

Los intereses corresponden el interés por mora a la DIAN por pago extemporáneo de impuestos e intereses por cuentas por pagar a proveedores de bienes y servicios.

En el año 2021 se refleja el rubro multas y sanciones por correcciones a la DIAN año 2018, 2019 Y 2020.

NOTA 24 **DEPRECIACIONES**

Las depreciaciones al 31 de diciembre de 2021 se descomponen así:

DESCRIPCION	31/12/2021	31/12/2020
DEPRECIACIONES	1.708.184.586	2.279.716.770
TOTAL DEPRECIACIONES	1.708.184.586	2.279.716.770

NOTA 25 **GASTOS LEGALES**

Al 31 de diciembre de 2021 se descompone así:

DESCRIPCION	31/12/2021	31/12/2020
GASTOS LEGALES	557.445.196	37.664.601
TOTAL GASTOS LEGALES	557.445.196	37.664.601

GASTOS LEGALES	31/12/2021
NOTARIALES	51.289
TRAMITES Y LICENCIAS	64.000
REGISTRO MERCANTIL	5.326.850
GASTOS LEGALES-OTROS	552.003.057
TOTAL GASTOS LEGALES	557.445.196

Los gastos legales corresponden al pago de gastos por certificados de cámara de comercio, junta central de contadores, Icontec e inspecciones técnicas de bomberos y a gastos por embargos, procesos jurídicos y demandas.

NOTA 26**IMPUESTO DE RENTA**

Al 31 de diciembre de 2021 se descompone así:

DESCRIPCIÓN	31/12/2021	31/12/2020
IMPUESTO DE RENTA Y CO	3.139.163.110	1.067.914.258
TOTAL IMPUESTO DE RENTA	3.139.163.110	1.067.914.258

A continuación de detalla un cálculo preliminar de la determinación de renta del año gravable 2021:

DESCRIPCIÓN	SALDO 31-12-21 NIIF	
GANANCIAS Y PERDIDAS	5.754.114.641,47	
Utilidad contable 2021	5.754.114.641,47	
Gastos no deducibles estimados por la entid.	3.055.560.669,85	
Concepto	Cuenta	Valor
GMF (50%)	530535	110.179.010,63
Gastos no deducibles	530530	24.280.245,64
Impuestos asumidos	531520	29.500.769,00
Sanciones	531595	29.286.432,00
Intereses obligaciones tributarias	532502	81.075.800,00
Multas, sanciones y litigios	539520	24.322.310,00
Provisión impuesto de renta corriente	5405	2.756.916.102,58
		3.055.560.669,85
Base para estimación del impuesto neto de renta (31%)		8.893.277.751
Impuesto estimado de renta 2021		2.756.916.103
Valor contable 5405 año 2021		2.756.916.103
diferencia		0

El cálculo se realizó sobre la tarifa vigente en el año 2021 (31%), descontando los posibles gastos no deducibles, que posteriormente puede ser ajustada al momento de realizar el procedimiento de estimación de los pasivos y el impuesto.

NOTA 27**PARTES RELACIONADAS**

A continuación, se relacionan los saldos con partes relacionadas, con respecto a movimientos socios.

DESCRIPCION	31/12/2021	31/12/2020
CUENTAS POR COBRAR SOCIOS	-	1.733.816.698
DEUDAS CON ACCIONISTAS	433.510.356	1.150.482.993

A continuación, se detalla reconocimientos contables por cada accionista:

TERCERO	31/12/2021		31/12/2020	
	CUENTAS POR COBRAR	CUENTAS POR PAGAR	CUENTAS POR COBRAR	CUENTAS POR PAGAR
MARTINEZ SANCHEZ STELLIA	-	-	313.935.682	562.854.198
MUÑOZ ROJAS JUAN MANUEL	-	433.510.356	313.936.000	134.410.131
SERNA CECILIA EUGENIA	-	-	176.110.261	50.077.300
TOTAL	-	433.510.356	803.981.943	747.341.629

Movimiento de la parte relacionada Dirección Asistencial a 31 de diciembre de 2021.

PARTE RELACIONADA		
DIRECCION ASISTENCIAL		
CONCEPTO	PAGOS	CAUSACIONES
HONORARIOS	275.934.000	190.000.000
BENEFICIOS EMPLEADOS	204.991.000	443.918.334
TOTAL	480.925.000	633.918.334

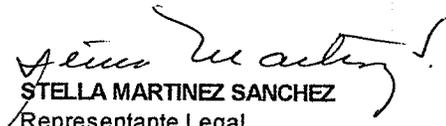
A la fecha no se tiene establecido las condiciones para conciliar los importes producto de las transacciones con los accionistas.

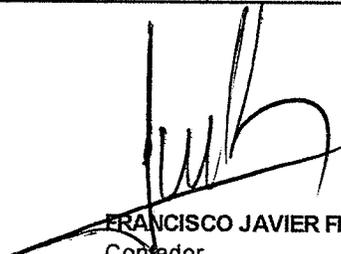
HECHOS OCURRIDOS DESPUES DE LA FECHA SOBRE LA CUAL SE INFORMA

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los Estados Financieros, que puedan afectar el Estado de Situación Financiera de la Entidad con corte al 31 de diciembre de 2021.

INDICADORES FINANCIEROS

DESCRIPCION	FORMULA	31/12/2021	31/12/2020
LIQUIDEZ			
RAZON CORRIENTE	ACT.CTE/PAS.CTE.	1,48	1,65
PRUEBA ACIDA	ACT.CTE-INVENTARIOS/PAS.CTE.	1,47	1,63
CAPITAL TRABAJO	ACT.CTE-PAS.CTE	5.287.835.325	5.586.256.906
EFICACIA Y RENTABILIDAD			
MARGEN BRUTO DE UTILIDAD	UTILIDAD/INGRESOS	10,43%	3,66%
RENTABILIDAD BRUTA SOBRE INGRESOS	UTILIDAD BRUTA / VENTAS NETAS	24,70%	16,22%
RENTABILIDAD SOBRE ACTIVOS	(UTILIDAD NETA/ACTIVOS)*100	28,68%	4,00%
ENDEUDAMIENTO			
ENDEUDAMIENTO	PAS.TOTAL/ACT.TOTAL	59,92%	81,00%
AUTONOMIA	PAT.NETO/DEUDA TOTAL	66,88%	22,73%


STELLA MARTINEZ SANCHEZ
 Representante Legal


FRANCISCO JAVIER FLOREZ CASTRO
 Contador
 TP-143664-T

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Nosotros el Representante Legal y Contador General de **SANACION Y VIDA IPS SAS** certificamos que hemos preparado un conjunto completo de Estados Financieros que incluye un Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo a Diciembre 31 de 2021, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera aplicables por los preparadores de información pertenecientes al grupo 2, incluyendo sus correspondientes revelaciones que forman un todo indivisible con estos.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación Financiera de **SANACION Y VIDA IPS SAS** al 31 de diciembre de 2021, así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio, los correspondientes a sus flujos de efectivo y además:

1. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
2. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
3. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio de 2021, valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.
4. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
5. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros.
6. La pandemia COVID-19 durante el año 2021 y el paro nacional no afectaron nuestra actividad comercial, toda esta situación fue reflejada tanto en el informe de gestión como en las revelaciones, según la nota 26.
7. La empresa ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406/99.
8. En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603/2000 declaramos que el



SANACIÓN Y VIDA IPS S.A.S
NIT: 900517017-1

software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.

Dado en Cali al treinta y uno (31) de enero de 2022

Cordialmente,


STELLA MARTINEZ SANCHEZ
Representante Legal
C.C 31254.962


FRANCISCO J. FLOREZ CASTRO
Contador publico
CC. 16.777.706
TP-143664-T

Sede Administrativa Cali
Calle 3 # 25 - 32 Segundo Piso
PBX: 4850207
Correo: sanacionyvidaips@gmail.com
www.ipsvividir.info

INFORME DEL REVISOR FISCAL

A los miembros de la Asamblea General de Accionistas de:
SANACIÓN Y VIDA IPS S.A.S.

INFORME SOBRE LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Opinión

He auditado los estados financieros adjuntos de **SANACIÓN Y VIDA IPS S.A.S.** (en adelante "La Entidad") que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2021 y 2020, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros auditados por mí, fielmente tomados de los libros y adjuntos a este informe, presentan razonablemente en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **SANACIÓN Y VIDA IPS S.A.S.** a 31 de diciembre de 2021 y 2020, así como los resultados de sus operaciones, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo, correspondientes a los años terminados en dichas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

Fundamento de la Opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría – NIA aceptadas en Colombia. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas, se describen más adelante en la sección Responsabilidades del Revisor Fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros de mi informe. Soy independiente de **SANACIÓN Y VIDA IPS S.A.S.** de conformidad con el Manual del *Código de Ética para profesionales de la contabilidad emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para los Contadores – IESBA*, junto con los demás requerimientos de ética que son aplicables a la auditoría de los estados financieros en Colombia y he cumplido con todas las responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Cuestiones clave de auditoría

Una cuestión clave de auditoría es aquella que, según mi juicio profesional, fue de mayor importancia en mi auditoría de los estados financieros adjuntos. La cuestión clave se abordó en el contexto de mi auditoría de los estados financieros tomados en su conjunto, y al momento de fundamentar la opinión correspondiente, por lo tanto, no expreso una opinión separada sobre esta cuestión. Con base en lo anterior, a continuación, detallo la manera en la que las cuestiones clave fueron abordadas durante mi auditoría.

Cuestión clave de auditoría	Respuesta de auditoría
<p>Efectivo y equivalentes de efectivo – Ver Nota 4. Como elemento importante de la liquidez necesaria para la operación de la Entidad</p>	<p>Para validar su integridad, existencia y exactitud, se establecieron los siguientes procedimientos de auditoría, de cuyos resultados se permite concluir que el saldo es razonable:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Conciliación de saldos: Determinación y análisis de las partidas que establezcan diferencia entre los saldos en libros y los saldos reportados por los bancos. - Confirmación Bancaria: Envío de comunicación escrita a las Entidades financieras, solicitando la confirmación de los saldos.
<p>Cuentas por cobrar – Ver Nota 5. Su reconocimiento requiere de la oportunidad y probabilidad de obtener los beneficios económicos a través de su realización</p>	<p>Se evaluó el control interno de la Entidad para establecer las actividades asociadas a su reconocimiento. Igualmente se realizaron procedimientos tendientes a evaluar la oportunidad en su registro, la existencia del derecho a exigir sus beneficios económicos inherentes y la evaluación del deterioro.</p> <p>Se permite concluir que el saldo es razonable.</p>
<p>Cuentas por pagar – Ver Notas 11, 12 y 13. Incluyen obligaciones financieras y proveedores, cuyo reconocimiento requiere de la oportunidad y probabilidad de disponer de beneficios económicos para su atención</p>	<p>Se evaluó el control interno de la Entidad para establecer las actividades asociadas a su reconocimiento. Igualmente se realizaron procedimientos tendientes a evaluar la oportunidad en su registro, y la existencia de la obligación de entregar beneficios económicos para su pago.</p> <p>Se permite concluir que el saldo es razonable.</p>

Cuestión clave de auditoría	Respuesta de auditoría
Evaluación de los ingresos – Ver Nota 18. Por ser el eje fundamental para el establecimiento de la rentabilidad de la Entidad	<p>Los procedimientos de auditoría establecidos fueron los siguientes:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Actualización del entendimiento de los servicios prestados por la Entidad, y de los procedimientos y criterios empleados en su determinación, así como del entorno de control interno y los controles clave que forman parte del mismo. • Validación de los parámetros y lineamientos establecidos por la normatividad vigente aplicable, para la cuantificación del valor a reconocer como ingreso. • Verificación de la oportunidad y existencia en el reconocimiento del ingreso, y su consecuente componente impositivo. <p>Se permite concluir que el saldo es razonable.</p>

Impactos de la COVID 19 y del paro nacional

Siguiendo las medidas tomadas por el Gobierno Nacional frente a la llegada y propagación del COVID-19 en el país, la mayor parte de las actividades en la prestación del servicio de salud se vio afectada debido a la virtualidad.

Producto del paro nacional, se presentaron breves períodos de escasez en los suministros de atención médica como guantes, tapabocas, caretas, e insumos de laboratorio principalmente.

A pesar de la pandemia, la Entidad aumentó su número de usuarios así:

PROYECTO	Diciembre 31 2020	Diciembre 31 2021	Incremento año 2021
SURA	72.161	130.397	58.236
SANITAS	45.843	43.272	-2.571
NUEVA EPS	150.448	170.000	19.552

El crecimiento no solamente se refleja en el número de usuarios sino en la expansión de sus sedes, proveedores, empleados asistenciales en las diferentes modalidades de contratación.

Otra información

La Dirección es responsable de la otra información. La otra información comprende la información incluida en el informe de Gestión, pero no incluye los estados financieros ni mi informe de auditoría correspondiente.

Mi opinión sobre los estados financieros no cubre la otra información y no expreso ninguna forma de conclusión que proporcione un grado de seguridad sobre esta.

En relación con mi auditoría de los estados financieros, mi responsabilidad es leer la otra información y, al hacerlo, considerar si existe una incongruencia material entre la otra información y los estados financieros o el conocimiento obtenido por mí en la auditoría o si parece que existe una incorrección material en la otra información por algún otro motivo. Si, basándome en el trabajo que he realizado, concluyo que existe una incorrección material en esta otra información, estoy obligado a informar de ello. No tengo nada que informar a este respecto.

No obstante, lo anterior he verificado que existe la debida concordancia entre la información contable incluida en el informe de gestión de los administradores y la incluida en los estados financieros adjuntos.

Responsabilidades de la Dirección y de los Responsables del Gobierno de la Entidad en relación con los estados financieros

La Dirección, es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Mediana Entidades - NIIF para las PYMES, y del control interno que la Dirección considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizar el principio contable de empresa en funcionamiento, salvo que la Dirección tenga la intención de liquidar la Entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La Administración de la Entidad es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de **SANACIÓN Y VIDA IPS S.A.S.**

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe -4-

de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

En el anexo A, de este informe de auditoría, se incluye una descripción más detallada de nuestras responsabilidades en relación con la auditoría de los Estados Financieros. Esta descripción que se encuentra en las páginas 7 y 8, las cuales son parte integral de mi informe.

INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

Con base en el desarrollo de mis demás labores de revisoría fiscal, conceptúo también que durante los años 2021 y 2020, la contabilidad de **SANACIÓN Y VIDA IPS S.A.S.** se llevó de conformidad con las normas legales y la técnica contable; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas, los libros de actas de Junta Directiva y de Asamblea General de Accionistas se llevaron y conservaron debidamente; se liquidaron en forma correcta y se pagaron en forma oportuna los aportes al Sistema de Seguridad Social Integral; he verificado que la Dirección se manifieste en su informe de gestión, sobre el cumplimiento de las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor conforme a la Ley 603 de julio 27 de 2000, además que dicho informe de gestión guarde la debida concordancia con los estados financieros y que incluya la constancia por parte de la Administración sobre no haber entorpecido la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores.

En desarrollo de mis responsabilidades contenidas en el artículo 209 del Código de Comercio, relacionadas con la evaluación del cumplimiento de las disposiciones estatutarias y de la Asamblea General de Accionistas y con la evaluación del control interno, de acuerdo con el artículo 4 del Decreto 2496 de 2015, he aplicado las Normas Internacionales de Encargos de Aseguramiento – ISAE. Igualmente, y en cumplimiento del artículo 1.2.1.5 del Decreto 2495 de 2015, no preparé informes separados, pero sí expreso una opinión o concepto sobre cada uno de los temas contenidos en ellos.

En mi concepto, con base en la evidencia obtenida en desarrollo de mis funciones como Revisor Fiscal, durante los años 2021 y 2020, nada ha llamado mi atención que me haga pensar que las operaciones registradas en los libros y los actos de los Administradores no se ajustaran a los estatutos y a las decisiones de la Junta Directiva y de la Asamblea General de Accionistas; que no se observaran medidas adecuadas de control interno contable y de conservación y custodia de los bienes de la Entidad y de terceros en su poder; durante el transcurso de los años 2021 y 2020 estuvimos permanentemente con nuestro equipo de trabajo y se originaron informes con mis recomendaciones, las cuales en su mayoría han sido acogidas y para aquellas que no han sido implementadas, hay planes en curso por parte de la Entidad.

PKF Cabrera Internacional S.A.



El socio del encargo de auditoría que origina este informe es Gloria Cristina Blanco Giraldo.

Lina Marcela Caicedo Caicedo

LINA MARCELA CAICEDO CAICEDO

Revisor Fiscal TP 203797- T

Designado por **PKF CABRERA INTERNACIONAL S.A.**

Santiago de Cali, 31 de enero de 2022

Calle 25 Norte No. 5N – 57 Oficina 338 Edificio Astrocentro

Anexo A

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, apliqué mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identifiqué y valoré los riesgos de incorrección material en los estados financieros debida a fraude o error, diseñé y apliqué procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtuve conocimiento del control interno relevante para la auditoría, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias.
- Evalué la adecuación de las políticas contables aplicadas, y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Dirección.
- Concluí sobre lo adecuado de la utilización por la Dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluí sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad del **SANACIÓN Y VIDA IPS S.A.S.** para continuar como empresa en funcionamiento. Si con la evidencia obtenida hubiera concluido que existe una incertidumbre material para que la empresa pudiera continuar como empresa en funcionamiento, lo hubiera manifestado al inicio de este informe en la sección designada para ello. Mi conclusión se basa en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría; sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que **SANACIÓN Y VIDA IPS S.A.S.** deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evalué la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación fiel.
- Comunicué a los responsables del Gobierno de la Entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifiqué en el transcurso de la auditoría.
- También proporcioné a los responsables del Gobierno de la Entidad, una declaración de que he cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia, y me he comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás

cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar mi independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

- Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables del gobierno de la Entidad, determiné las que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de los estados financieros del periodo actual, y que son, en consecuencia, las cuestiones clave de la auditoría. Describí esas cuestiones en mi informe de auditoría.