

IPS NUESTRA SEÑORA DE FATIMA S.A.S**NIT 900,391,619****ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021****(Expresados en pesos colombianos COP\$)**

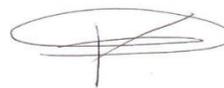
ACTIVOS	Nota	Diciembre 2022	Diciembre 2021
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y Equivalente al Efectivo	3	6.397.115	2.105.772
Cuentas Comerciales por Cobrar	4	794.560.656	357.062.915
Total activo corriente		<u>800.957.771</u>	<u>359.168.687</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedad Planta y Equipo	5	<u>117.544.237</u>	<u>122.776.237</u>
Total activo no corriente		<u>125.776.237</u>	<u>122.776.237</u>
Total activos		<u>926.734.008</u>	<u>481.944.924</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE:			
Cuentas por pagar	7	412.484.798	209.063.316
Pasivos estimados y provisiones		35.939.661	32.669.599
Obligaciones laborales	8	61.549.932	5.983.300
Retencion en la fuente		<u>16.198.000</u>	<u>7.275.000</u>
Total pasivo corriente		<u>526.172.391</u>	<u>254.991.215</u>
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones bancarias		<u>8.548.520</u>	
Total pasivos		<u>534.720.911</u>	<u>254.991.215</u>
PATRIMONIO			
Capital social		36.000.000	36.000.000
Excedente, (déficit) del ejercicio		165.109.388	99.145.000
Resultado de Ejercicios Anteriores		<u>190.903.709</u>	<u>91.808.709</u>
Total patrimonio		<u>392.013.097</u>	<u>226.953.709</u>
Total pasivos y patrimonio		<u>926.734.008</u>	<u>481.944.924</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.



IPS NUESTRA SEÑORA DE FATIMA
Julian Calle, Avila S. Ochoa
Es. 93, Bogotá, Colombia
Reg. Merc. No. 21722

CARLOS OSWALDO AVILA S
Representante Legal



DERLY PATRICIA FEO V
Contador
T. P. 105037-T

IPS NUESTRA SEÑORA DE FATIMA S.A.S
NIT 900,391,619
ESTADOS DE RESULTADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(Expresados en pesos colombianos COP\$)

		2022	2021
INGRESOS	NOTA		
Ingresos Operacionales	10	2.567.085.479	1.866.206.174
Total ingresos operacionales		2.567.085.479	1.866.206.174
Gastos Operacionales	11		
Gastos de Personal		(507.794.042)	(350.579.573)
Honorarios		(105.741.000)	(95.500.000)
Arriendos		(77.828.720)	(67.000.800)
Seguro		(15.525.773)	(10.282.240)
Servicios		(170.492.973)	(76.002.162)
Servicios de mantenimiento		(92.584.000)	(9.209.800)
Adecuaciones		(107.049.100)	(235.536.870)
Depreciaciones			(5.290.000)
Diversos		(413.496.726)	(386.270.928)
Total gastos operacionales		<u>(1.490.512.334)</u>	<u>(1.235.672.373)</u>
Costos de operación		(899.521.089)	(519.206.674)
Costos servicios medicos		(899.524.089)	(519.206.674)
Gastos financieros	12	(11.942.668)	(12.182.127)
		<u>165.109.388</u>	<u>99.145.000</u>
 UTILIDAD DEL PERIODO			



CARLOS OSWALDÓ AVILA S
Representante Legal



DERLY PATRICIA FEO V
Contador
T. D. 105027 T

IPS NUESTRA SEÑORA DE FATIMA
NIT 900.391.619
2022

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

NOTA 1. Entidad Reportante y Objeto Social

– LA IPS NUESTRA SEÑORA DE FATIMA S.A.S, es un establecimiento de prestación de servicios de salud, está ubicado en el municipio de Anapoima, con NIT 900.391.619-1, registrado en la cámara de comercio de Girardot con matrícula No. 00061117 del 25 de octubre de 2010. Su objeto social es prestar servicios de consulta de medicina general, prestación de servicios de salud domiciliarios, servicios de toma de laboratorio, cumple los requisitos para pertenecer al grupo 3, por considerarse una microempresa de acuerdo con el cronograma establecido en el Decreto 2420 de 2015. Con el fin de atender el proceso de aplicación del nuevo marco técnico normativo establecido para la entidades, a continuación se plantean los requerimientos de reconocimiento, medición, presentación e información a revelar de las transacciones y otros hechos y condiciones, que dan lugar a los ajustes y reclasificaciones, en la medición primera vez los activos, pasivos y patrimonio de la entidad, para preparación del Estado de Situación Financiera de Apertura –ESFA.

NOTA 2. Principales Políticas y Prácticas Contables

El Estado de situación financiera y sus revelaciones se presentan ajustadas al anexo 3 del marco técnico normativo para microempresas, reglamentado en el título 3 del Decreto 2420 de 2015. Para efectos del proceso de convergencia y aplicación de acuerdo a nuevo marco técnico normativo y con el fin de establecer las bases de preparación de los estados financieros de la IPS a partir de la entrada en vigencia del decreto 2420 de 2015, la administración elaboro el Manual de Políticas Contables, LA IPS NUESTRA SEÑORA DE FATIMA S.A.S , vigentes a partir del 1 de enero de 2018, las cuales fueron aplicados al Estado de Situación Financiera de Apertura con el fin de hacerlos comprobables con los primeros estados financieros a 31 Diciembre de 2017.

A. Medición de activos, pasivos ingresos y gastos

La base de medición al preparar los Estados Financieros es el costo histórico. El costo histórico es el que representa el monto original consumido u obtenido en efectivo, o en su equivalente, en el momento de realización de un hecho económico. El costo histórico está representado, en la mayoría de los casos, por el valor pagado más todos los costos y gastos directamente incurridos para colocar un activo en condiciones de utilización.

B. Estados Financieros

El Decreto 2420 de 2015 indica que las microempresas deben emitir anualmente un Estado de Situación Financiera, un Estado de Resultados, Las revelaciones (Notas) a los Estados Financieros, y para una mejor comprensión prepara el Estado de Ejecución Presupuestal Acumulado. El LA IPS NUESTRA SEÑORA DE FATIMA S.A.S Se encuentra dentro del grupo 3.

C. Reconocimiento en los Estados Financieros

1. Activos

Se reconocerá un activo en el estado de situación financiera cuando:

- a. Sea probable que del mismo se obtengan beneficios económicos futuros.
- b. El activo tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

No reconocerá un derecho contingente con un activo, excepto cuando el flujo de beneficios económicos y futuros hacia la IPS tenga un alto nivel de certeza.

2. Activo equivalente al efectivo

Corriente: Se define en este grupo el efectivo en caja o depósitos a la vista como las cuentas de ahorro y cuenta corriente, las cuales representan liquidez inmediata, que se mantienen para cumplir con el presupuesto, compromisos y obligaciones de pago a corto plazo.

3. Deudores

La información a revelar de las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar son derechos contractuales para recibir dinero u activos financieros de terceros, a partir de actividades generadas directamente por la entidad en desarrollo de su objeto social.

Se consideran como otras cuentas por cobrar los deudores varios generados por concepto distinto a lo anteriormente expuestos, los anticipos y reclamaciones realizadas por la entidad.

Deterioro

En el periodo informado la IPS evaluó si existe evidencia objetiva de deterioro o recuperación del valor de los activos específicamente de la cuentas por cobrar. De acuerdo con las políticas establecidas en el manual cuando exista evidencia objetiva del deterioro, la IPS reconocerá inmediatamente en cuentas de resultado una pérdida por deterioro del valor de acuerdo a las políticas establecidas.

4. Propiedad Planta y Equipo

La planta y equipo corresponde a los bienes que se mantienen por su uso con propósito administrativo o fines de valorización y se esperan usar durante más de un periodo contable.

Las propiedades Planta y Equipo se contabilizan al costo de adquisición. La depreciación es calculada sobre el costo usando el método de la línea recta a las tasas correspondientes. Los activos totalmente depreciados pero que continúan en condiciones de uso y se revelan y controlan mediante inventario en kardex.

5. Pasivos

6. Se reconocerá un pasivo en el estado de situación financiera cuando:

- a. Tenga una obligación actual como resultado de un evento pasado;
- b. Es probable que se requiera la transferencia de recursos que incorporan beneficios económicos para cancelar la obligación; y
- c. El valor de la obligación puede medirse de forma fiable.

Un pasivo contingente es una obligación posible pero cierta o una obligación actual que no se reconoce, porque no cumple con alguna de las condiciones anteriormente mencionadas.

7. Pasivos Estimados y Provisiones

Un pasivo contingente es una obligación posible, pero incierta o una obligación presente que no está reconocida porque no cumple con las condiciones como la probabilidad o que no puede ser, o que el importe no pueda ser estimado de forma fiable.

8. Costos y Gastos por Pagar

Las cuentas por pagar corresponden al registro de las obligaciones a cargo de la IPS, originadas por la compra de bienes y servicios adquiridos en desarrollo de las actividades propias a su objeto social.

9. Ingresos Costos y gastos

Los ingresos, costos y gastos se registran por el sistema de causación y su realización no implica necesariamente flujos de efectivo. Sino el reconocimiento por la generación de los derechos dados y la probabilidad de obtener beneficios económicos futuros y la generación obligaciones como resultado de un evento realizado

10. Ingresos

El reconocimiento de los ingresos ocurre simultáneamente con los reconocimientos de los incrementos en los activos o de las disminuciones en los pasivos, se pueden medir con fiabilidad

11. Gastos

El reconocimiento de los gastos ocurre simultáneamente con el reconocimiento de la disminución en los activos o del aumento en los pasivo, si se puede medir con fiabilidad.

12. Patrimonio

Corresponde al valor residual en los activos, luego de deducir todos los pasivos. Incluye los resultados del ejercicio, los resultados acumulados, las reservas específicas y las reservas legales. Esta clasificación de reserva puede ser relevante para la toma de decisiones por parte de los propietarios, en especial cuando indican restricciones, sean legales o de otro tipo.

13. Obligaciones Tributarias

Según el art. 368 del E.T., el conjunto es agente retenedor, razón por la cual efectúa las respectivas retenciones en la fuente en el momento del pago o abono en cuenta, sobre los distintos conceptos de retención en la adquisición de bienes o servicios.

NOTA 3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo Corriente

Efectivo y equivalentes al efectivo corriente

Su saldo está conformado así:

		2022
CAJA		0
CUENTA AHORROS BANCOLOMBIA		6.397.115
SUBTOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO		6.397.115

Se reclasifica el disponible ya que el Marco técnico lo define como el efectivo en caja o depósito a la vista, las cuales representan inversiones a corto plazo de inmediata liquidez, y corresponde a recursos que se mantienen para cumplir con los compromisos de carácter ordinario.

NOTA 4. Cuentas por cobrar o corrientes

DEUDORES

		2022
CUENTA POR COBRAR		794.560.656
Famisanar		202.209.271
Compensar		592.137.680
SUBTOTAL CUENTAS POR COBRAR		794.560.656

Se consideran los conceptos anteriores como parte la información a revelar de las cuentas por cobrar, ya que son derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de tercero,

a partir de las actividades generadas directamente por la IPS en desarrollo de su objeto social, así como el reconocimiento del deterioro de las mismas.

Se registra como activo corriente, los deudores que se espera recuperar dentro del periodo siguiente. Las cuentas por cobrar que de acuerdo a la información de la gestión de cobranza, no se tenga expectativa de recuperar dentro del periodo se registra como un Activo no Corriente como Deuda Difícil de Cobro.

NOTA 5. Propiedad, Planta y Equipo

Se revelan mediante nota la planta y equipo que la administración mantiene para su uso para el desarrollo de la actividad económica, los cuales, se esperan usar durante más de un periodo contable. Los bienes se encuentran valorados a su costo.

		2022
MAQUINARIA Y EQUIPO- OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO		7.259.400
EQUIPO DE OFICINA-EQUIPOS		9.878.000
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-EQUIPOS DE PROCESAMIENTOS DE DATOS		3.600.000
EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO-EQUIPO DE APOYO DIAGNÓSTICO		131.800.000
DEPRECIACION		-
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		125.776.237

NOTA 6. Cuentas Pagar

		2022
OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		412.484.798
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA		35.939.661
OBLIGACIONES LABORALES		61.549.932
RETENCION EN LA FUENTE		16.198.000
OBLIGACIONES FINANCIERAS		8.548.620
TOTAL CUENTAS POR PAGAR		526.172.391

NOTA 7. Patrimonio

Por lo anterior, el patrimonio queda conformado así:

		2022
CAPITAL AUTORIZADO		36.000.000
UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS		165.109.388
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS		190.903.609
		392.012.997

NOTA 8. Ingresos

ACTIVIDADES ORDINARIAS

Total de ingresos operacionales acumulados a Diciembre 31 de 2022, corresponden a la suma de \$ 2.567.085.479

NOTA 9 GASTOS OPERACIONALES

Gastos operacionales

El total de los gastos y costos generales de administración acumulados a 31 de diciembre de 2022 son por la suma de \$ 2.401.976.091 corresponden a los gastos generados por la IPS para el cumplimiento de su objeto.

2022

Gastos de personal		507.794.042
Gastos Honorarios		105.741.000
Gastos arrendamiento		77.828.720
Seguros		15.525.773
Gastos servicios		170.492.973
Gastos mantenimiento		92.584.000
Adecuaciones		107.049.100
diversos		413.496.726
Gastos financieros		11.942.668
costos de prestación de servicios		899.521.089



IPS NUESTRA SEÑORA DE NITIMA
Calle: Carlos Avila Sandoval
Eduardo A. Sandoval
13. El Sagrado
Reg. Mag. No. 21722

CARLOS OSWALDO AVILA S
Representante Legal



DERLY PATRICIA FEO VELASQUEZ
Contadora Publica