

SALUD LABORAL PROFESIONAL IPS SAS

NIT 900.776.017-1

BOGOTÁ (CUNDINAMARCA) sede principal

VIGILADO SUPERSALUD

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Comparativos año 2020 VS. 2021

(EXPRESADO EN PÉSO COLOMBIANO SIN DECIMALES)

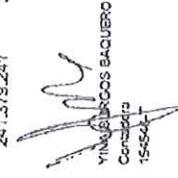
Fecha de Actualización: Marzo 31 de 2022

Fecha de Publicación 23 de Abril de 2022

Versión 1

ACTIVO ELECTIVO Y EQUIVALENTE DE ELECTIVO	2021		2020		VARIACION	%	PASIVO Y PATRIMONIO		VARIACION	%
	2021	2020	2021	2020			2021	2020		
1101 CASH	-	925.520	-	100.00	-	100.00	1.043.100	876.268	166.832	19.04
1101 BANCOS	282.172	58.830.038	58.867.926	96.55	-	96.55	247.394.875	157.124.063	94.270.792	59.53
CUENTAS POR COBRAR							4.118.000	328.000	3.790.000	1.152.49
1301 CUENTAS POR COBRAR CLIENTE nota 4	7.200.341	7.055.794	1.46.547	2.08	-	2.08	1.296.100	1.087.400	198.700	100.00
1314 ANTICIPO Y AVANCES	-	1.400.000	1.400.000	100.00	-	100.00	2.210.500	1.080.500	200.000	100.00
1314 ANTICIPO DE IMPUESTOS	10.427.466	5.180.737	5.237.748	100.00	-	100.00	25.977.117	13.247.043	12.630.074	94.03
1701 ACTIVO DIFERIDO	67.894.364	83.471.076	21.579.712	24.04	-	24.04	276.039.692	174.753.254	101.286.438	57.96
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	85.853.363	182.872.925	77.019.292	47.26	-	47.26	276.039.692	174.753.254	101.286.438	57.96
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO nota 7							500.000.000	500.000.000	-	-
1501 MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA	157.624.005	157.624.005	-	-	-	-	100.863.264	368.290.235	568.769.619	154
1501 EQUIPO DE OFICINA	31.731.917	31.731.917	-	-	-	-	324.797.067	32.106.168	302.690.900	942.69
1501 EQUIPO DE COMUNICACIÓN	30.035.852	30.035.852	-	-	-	-	-	-	-	-
1501 EQUIPOS MEDICOS	43.912.750	43.912.750	-	-	-	-	-	-	-	-
1503 DEPRECIACION ACUMULADA	107.768.646	86.230.922	21.537.724	21.17	-	21.17	-	-	-	-
TOTAL ACTIVO A LARGO PLAZO	155.525.878	177.083.602	21.557.724	12.17	-	12.17	-	-	-	-
TOTAL ACTIVO	241.379.241	339.956.227	98.576.996	29.00	-	29.00	241.379.241	339.956.227	98.576.996	29.00
TOTAL PATRIMONIO	-	34.860.451	-	-	-	-	165.202.593	159.863.394	5.339.199	3.35
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	241.379.241	339.956.227	98.576.996	29.00	-	29.00	241.379.241	339.956.227	98.576.996	29.00


 JAVIER R. GOMEZ
 Representante Legal


 YULIO B. BAQUERO
 Contador
 15-5641

Las notas contables hacen parte integral del Balance General

SALUD LABORAL PROFESIONAL IPS SAS
NIT 900.776.017-1
BOGOTA (CUNDINAMARCA) sede principal
VIGILADO SUPERSALUD

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Comparativos año 2020 VS. 2021
(EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS SIN DECIMALES)

Fecha de Publicación 23 de Abril de 2022	Fecha de Actualización: Marzo 31 de 2022			Verifon	
		2.021	2.020		
4101 Ingresos	nota 16	221.477.774	164.696.296	56.781.478	34
6105 Costos de Ventas	nota 17	-	-	-	#DIV/0!
UTILIDAD BRUTA		221.477.774	164.696.296	56.781.478	34
4201 Otros Ingresos	nota 18	3.700	16.663.759	16.660.059	100
GASTOS ADMINISTRACION					
5101 Da Beneficios a empleados	nota 19	145.361.306	163.082.968	17.721.662	11
5103 Contribuciones efectivas		27.610.244	-	-	-
5105 Prestaciones sociales		31.644.044	-	-	-
TOTAL GASTOS BENEFICIOS A EMPLEADO!		204.615.594	163.082.968	41.532.626	25
GASTOS GENERALES nota 20					
5107 Gastos por honorarios		37.768.024	-	-	-
5108 Impuestos		2.140.000	1.615.000	525.000	33
5109 Arrendamientos		72.940.110	79.482.644	6.542.534	-
5114 Gastos Legales		5.104.000	5.102.034	1.966	0
5112 Seguros		3.503.987	797.407	2.706.580	339
5113 Servicios		23.131.129	128.306.856	105.175.727	82
5115 Mantenimiento y reparaciones		-	8.771.500	8.771.500	100
5136 Otros Gastos Diversos		47.676.566	48.875.716	1.199.150	100
5118 Depreciaciones En mejoras de Oficina		21.557.724	21.557.724	-	100
5144 Deterioro de Cartera		-	25.368.024	25.368.024	-
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION		418.437.134	482.959.873	64.522.739	13
5301 GASTOS FINANCIEROS		2.907.724	2.104.891	802.833	38
COSTOS Y GASTOS EJERCICIOS ANTERIOR					
5501 GASTO POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS		-	63.201.526	63.201.526	-
EFEECTO CONVERSION EF NIIF					
PARTICIPACION UTILIDAD ASOCIADOS					
3501 UTILIDAD o PERDIDA ANTES DE IMPUESTO -		199.863.384	366.906.235	566.769.619	164,47
GASTO IMPUESTOS SOBRE LAS GANANCIAS					
UTILIDAD ANUAL OPERACIÓN ACTIVA		199.863.384	366.906.235	167.042.851	46
UTILIDAD (PERDIDA) ANUAL OPERACIÓN (199.863.384	366.906.235	167.042.851	46



JANETH REYES GOMEZ
Representante Legal



YINA BURGOS BAQUERO
Contador
154546-T

Las notas contables hacen parte integral del Estado de Resultado Integral

SALUD LABORAL PROFESIONAL IPS SAS

NIT 900,776,017-1

BOGOTA (CUNDINAMARCA) sede principal

VIGILADO SUPERSALUD

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Comparativos año 2021 VS. 2022

(EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS SIN DECIMALES)

Fecha de Actualización: Marzo 31 de 2022

Fecha de Publicación 23 de Abril de 2022

Versión

1

	Capital Social	Reservas	Retenidas	ejercicio	Transición a NIIF de los
Saldo en Diciembre 31 de 2020	500.000.000	-	-	334.797.067	165.202.933
Saldo Reexpresado a Diciembre 31 de 2020	500.000.000	-	-	334.797.067	165.202.933
Movimiento del año	-	-	-	-	-
Apropiaciones efectuada por la Asamblea General	-	-	-	-	-
Otro resultado integral (ORI)	-	-	-	-	-
3501 Utilidad/Perdida del ejercicio	-	-	-	199.863.384	- 199.863.384
Saldo al 31 de Diciembre de 2021	500.000.000	-	-	534.660.451	- 34.660.451


JANEYR REYES-GONZALEZ
 Representante Legal


YINA BURGOS BAQUERO
 Contadora
 154546-T

Las notas contables hacen parte integral del Estado de Cambios en el Patrimonio

SALUD LABORAL PROFESIONAL IPS SAS
NIT 900.776.017-1
BOGOTA (CUNDINAMARCA) sede principal
VIGILADO SUPERSALUD
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Comparativos año 2020 VS. 2021
(EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS SIN DECIMALES)

Fecha de Publicación 23 de Abril de 2022

Version

Fecha de Actualización: Marzo 31 de 2022

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
3501	Utilidad y/o Perdida	-199.863.384
3501	Efectivo Generado en Operación	-199.863.384
	Cambios en Partidas Operacionales	118.811.814
	Mas: Disminución en Inventarios	
1301	Disminución Deudores	-146.547
2127	Disminución en exp	84.270.792
2201	Aumento en Pasivo por Impuestos corrientes	3.780.000
2301	Aumento Retenciones y Aportes de nómina	198.700
2212	Aumento en Impuestos Gravámenes y Tasas	166.832
2201	Aumento Acreedores Varios	230.000
2301	Disminuyo en Obligaciones por Beneficios a Empleados	12.630.074
1314	Disminuyo en Anticipos Impuestos	-5.237.748
1314	Aumento otras cuentas por cobrar	1.400.000
1701	Disminución Activo Diferido	21.509.712
	FLUJO DE EFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	-81.051.670
	ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
1501	Disminución en Propiedad, Planta y Equipo	21.557.724
	FLUJO DE EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	21.557.724
	FLUJO DE EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	_____
1101	INCREMENTO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	-59.493.846
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020	59.768.018
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021	262.172


JANETH REYES GOMEZ
 Representante Legal


YINA BURGOS BAQUERO
 Contadora
 154548-K

Las notas contables hacen parte Integral del flujo de efectivo

SALUD LABORAL PROFESIONAL IPS SAS

NIT 900.776.017-1

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 de Diciembre de 2021vs 31 de Diciembre de 2020

Fecha de publicación 23 de abril de 2022

Fecha de actualización marzo 31 de 2022

versión 1

NOTA 1

La sociedad SALUD LABORAL PROFESIONAL IPS SAS, identificada con NIT 900.776.017-1, con domicilio en la ciudad de Bogotá D. C., cuyo objeto social es La prestación de servicios de salud ocupacional y riesgos profesionales como son exámenes de ingreso, periódicos, egresos, valoraciones especializadas para trabajo en alturas, conductores de bus articulado, manipuladores de alimentos, entre otras, psicología ocupacional, asesoría, consultoría y capacitación.

SALUD LABORAL PROFESIONAL IPS SAS, Constituida que por acta No 1 de asamblea de accionistas del 16 de septiembre de 2014, inscrita el 1 de octubre de 2014 bajo el número 01873241 del libro IX, se constituyó la sociedad comercial denominada SALUD LABORAL PROFESIONAL IPS SAS. Reformas Documento No 4 del 27 de diciembre de 2015 asamblea de accionistas. Domiciliada en la ciudad de Bogotá D.C.

NOTA 2

PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los periodos presentados, a menos que se indique lo contrario.

2.1 BASES DE PREPARACIÓN

Los estados financieros de SALUD LABORAL PROFESIONAL IPS SAS S.A.S. se preparan de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF-PYMES, las que han sido adoptadas en Colombia y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

2.2 BASES DE MEDICION

Los estados financieros de SALUD LABORAL PROFESIONAL IPS SAS S.A.S. Han sido preparados sobre la base del costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo.

2.3 Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros de SALUD LABORAL PROFESIONAL IPS SAS S.A.S. son presentados en pesos colombianos (Col \$) , que es la moneda funcional de la Compañía. Toda la información es presentada en pesos colombianos y ha sido redondeada a la unidad más cercana, excepto cuando se indica de otra manera.

2.4. USO DE ESTIMACIONES

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

Las estimaciones y supuestos que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en la estructura financiera de la empresa son: la estimación de la cobranza dudosa, la estimación de la vida útil de las partidas de propiedades, planta y equipo e intangibles, revisión de valores en libros y provisión para deterioro, la probabilidad de ocurrencia y el monto de los pasivos de monto incierto o contingentes e impuesto a las ganancias.

Las estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los estados financieros. Si ocurren es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (por mayor o menor valor) en futuros ejercicios, se tratarán de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación de los correspondientes estados financieros futuros.

2.5. Activos Financieros

La Empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalente al efectivo se compone de los saldos en efectivo y depósitos a la vista con vencimientos originales de un tres meses o menos desde la fecha de adquisición que están sujetos a riesgo insignificante de cambios en su valor razonable y son usados por SALUD LABORAL PROFESIONAL IPS SAS S.A.S., en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

Préstamos y partidas por cobrar

Los préstamos y partidas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor de la transacción más cualquier costo de transacción directamente atribuible.

Posterior al reconocimiento inicial, los préstamos y partidas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro.

Los préstamos y partidas por cobrar se componen de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

La Empresa evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro. Para los préstamos y la categoría de cuentas por cobrar, el importe de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros (excluyendo las pérdidas crediticias futuras que no han sido contraídas) descontado a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

El valor en libros del activo se reduce y la cantidad de la pérdida se reconoce en la cuenta de resultados.

2.6. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso que existan.

La compañía optó por usar el costo de adquisición de su propiedad planta y equipo como costo atribuido en la fecha de transición de toda su Propiedad planta y Equipo.

El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas.

La depreciación de estos activos se calcula como sigue:

Vida útil para la depreciación de propiedades, planta y equipo	Vida útil (años)		Método de depreciación
	Mínima	Máxima	
Edificios	20	60	Línea recta
Maquinaria y equipo	10	40	Línea recta
Equipo de oficina			
Muebles y enseres	3	10	Línea recta
Equipos	3	10	Línea recta
Otros equipos de oficina	3	10	Línea recta
Equipo de computación y comunicación			
Equipo de procesamiento de datos	3	7	Línea recta
Equipo Médico			
Equipo Médico	3	7	Línea recta
Flota y equipo de transporte	3	5	Línea recta

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera. El valor en libros de un activo se castiga a su valor recuperable, si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable.

Activos fijos en régimen de arrendamiento financiero se deprecian a lo largo de su vida útil esperada, de la misma manera que los activos propios, o en el término del arrendamiento, el que sea menor.

La empresa amortizará las mejoras en Propiedad, Planta y Equipo que se ha realizado para la adecuación de las instalaciones de la IPS, que serán amortizadas a 10 años a partir del año 2017.

2.7. Arrendamiento

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad al arrendatario. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

Los activos en régimen de arrendamiento financiero se registran inicialmente como activos, a su valor razonable al inicio del contrato de arrendamiento o, si fuera menor, al valor presente de los pagos mínimos. La obligación presente del pago de los cánones de arrendamiento y la opción de compra son reconocidos en el estado de situación financiera como una obligación por arrendamiento financiero.

Los pagos de arrendamiento se reparten entre los gastos financieros y la reducción de la obligación, con el fin de lograr una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los gastos financieros se reconocen inmediatamente en resultados, de acuerdo con la política general de costos de préstamos.

Los pagos de arrendamiento operativo se registran como gasto de forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento, a menos que otra base sistemática sea más representativa del patrón temporal de consumo de los beneficios económicos del activo arrendado.

2.8. Deterioro de activos no financieros

Los activos sujetos a depreciación o amortización se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros.

Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendría de su venta o su valor en uso. Para efectos de la evaluación por deterioro, los activos se agrupan en los niveles más pequeños en los que generan flujos de efectivo identificables (unidades generadoras de efectivo). Los saldos en libros de activos no financieros que han sido objeto de castigos por deterioro se revisan a cada fecha de reporte para verificar posibles reversiones del deterioro.

Cuando una pérdida por deterioro se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o una unidad generadora de efectivo) se incrementa a la estimación revisada de su importe recuperable, pero de manera que el importe en libros incrementado no supere el importe en libros que se habría determinado si ninguna pérdida por deterioro hubiese sido reconocida para el activo (o unidad generadora de efectivo) en ejercicios anteriores. La reversión de una pérdida por deterioro se reconoce inmediatamente en resultados.

La(s) unidad(es) generadora(s) de efectivo está(n) asociada(s) con la prestación de servicios de salud, servicios médicos y relacionados.

2.9. Operaciones de financiamiento

Los préstamos se reconocen inicialmente al precio de la transacción, pero si los vencimientos son superiores a un año se medirán a su valor presente de los pagos futuros descontados a las tasa de interés del mercado. Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, y cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce como interés durante el periodo del préstamo aplicando la tasa de interés efectiva.

El método del interés efectivo es un mecanismo de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de asignación de gasto por intereses durante el período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los futuros pagos de efectivo (incluyendo todas las comisiones y puntos básicos pagados o recibidos que forman parte integrante de la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y otras primas o descuentos) a través de la vida esperada de la obligación financiera, o (si procede) un período más corto, que el valor neto contable en el reconocimiento inicial.

Los préstamos se clasifican en el pasivo corriente a menos que se tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses contados desde la fecha del balance.

2.10. Costos de préstamos

Los costos de los préstamos directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de activos y cualquier costo de intereses que se incurren en la financiación del capital de trabajo de la empresa se afectan a los resultados del ejercicio.

2.11. Cuentas por pagar comerciales (proveedores)

Las cuentas por pagar comerciales son pasivos financieros que representan las obligaciones de pago a terceros que se derivan de la compra de bienes o servicios que realiza la empresa en la razón de su objeto empresarial.

Las cuentas por pagar comerciales se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año o menos (en el ciclo operativo normal del negocio). De lo contrario se presentara como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar comerciales se reconocerán por el monto nominal de la transacción, menos los pagos efectuados, lo que es igual al costo amortizado.

Los anticipos otorgados a proveedores, en cuanto corresponden a compra de bienes o servicios pactados, deben reclasificarse para efectos de presentación, de acuerdo con la naturaleza de la transacción. Si el anticipo no corresponde a una compra de bienes o servicios pactados, corresponde presentarse como Otras Cuentas Por Cobrar en el estado de situación financiera.

2.12. Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado del resultado integral, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso, el impuesto también se reconoce en el patrimonio.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. La Empresa, cuando corresponde, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias.

Los impuestos diferidos activos y pasivos se compensan cuando existe derecho legalmente ejecutable de compensar los activos tributarios corrientes contra los pasivos tributarios corrientes y cuando los impuestos

a la renta diferidos activos y pasivos están relacionados con el impuesto a la renta que grava la misma autoridad tributaria.

2.13. Provisiones

La empresa reconoce una provisión cuando está obligada contractualmente o cuando existe una práctica del pasado que ha creado una obligación asumida.

Las provisiones de litigios, costos de contratos onerosos, y otras contingencias se reconocen cuando:

- a. La empresa tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, que surjan como resultado de hechos pasados, de los que puedan derivarse perjuicios patrimoniales;
- b. Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- c. Sea posible estimar su monto confiablemente.

Las provisiones se revisan en cada período y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del estado de situación financiera. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es importante, el monto de la provisión se reconoce por el valor presente de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando la mejor estimación. La tasa de descuento utilizada para determinar el valor presente es antes de impuestos y refleja el valor temporal del dinero, así como el riesgo específico relacionado con el pasivo en particular, de corresponder. El incremento de la provisión por el paso del tiempo se reconoce en el rubro gasto por intereses.

Las provisiones se revierten contra resultados cuando es menor la posibilidad de ocurrencia de que exista una salida de recursos para cancelar tal obligación.

2.14. Beneficios a los empleados

La empresa define los beneficios a los empleados como todos los tipos de retribuciones proporcionadas a los trabajadores a cambio de los servicios prestados, diferentes a las remuneraciones. Los beneficios a los empleados están constituidos por beneficios a corto plazo.

Los beneficios a corto plazo identificados por la empresa al cierre de ejercicio, corresponden a sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social, vacaciones, gratificaciones, y compensación por tiempo de servicios. La contabilización de los beneficios a corto plazo a los empleados es generalmente inmediata, puesto que no es necesario plantear ninguna hipótesis actuarial para medir las obligaciones.

2.15. Capital social y Reservas

Por ser una sociedad clasificada como Sociedad por Acciones Simplificada el capital social está representado por acciones ordinarias, el capital se clasifica como patrimonio en el estado de situación financiera. El capital social corresponde a las acciones que posee cada socio y que les otorgan derechos y preferencias en las decisiones de la empresa.

Por estatutos de la Sociedad y disposiciones legales vigentes la compañía está obligada a apropiarse como reserva legal el 10% de sus utilidades netas anuales, hasta que el saldo de la reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital. La reserva no es distributable antes de la liquidación de la compañía, pero puede

utilizarse para absorber o reducir pérdidas. Son de libre disponibilidad por la asamblea de socios las apropiaciones hechas por encima del 50% antes mencionado.

Distribución de Utilidades

La distribución de utilidades a los accionistas de la Compañía se reconoce como pasivo en los estados financieros en el período en el que éstos se aprueban por la Asamblea de accionistas de SALUD LABORAL PROFESIONAL IPS SAS S.A.S.

2.16. Ingresos

La empresa reconoce los ingresos en el momento y período en que se prestan los servicios a los clientes de acuerdo al método de porcentaje de terminación y a los términos de negociación definidos en cada servicio. El reconocimiento de ingresos por prestación de servicios hace referencia a los vinculados al giro de la actividad económica principal.

Los ingresos comprenden el valor razonable por prestación de servicios de acuerdo a las tarifas definidas por la empresa. Reconoce ingresos cuando: el monto puede ser medido confiablemente, es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la empresa y, se cumpla con los criterios específicos por cada tipo de ingreso como se describe más adelante. Se considera que el monto de los ingresos no puede ser medido confiablemente hasta que todas las contingencias relacionadas con la venta hayan sido resueltas. La empresa basa sus estimados en resultados históricos, considerando el tipo de cliente, de transacción y condiciones específicas de cada acuerdo.

En la empresa el ingreso principal se genera por la venta de servicios médicos y relacionados, esto implica, normalmente, la ejecución, por parte de la empresa, de un conjunto de tareas acordadas en un contrato, con una duración determinada en el tiempo. Los servicios pueden prestarse en el transcurso de un único periodo (mes) o a lo largo de varios periodos contables (meses).

De presentarse, los ingresos en moneda extranjera serán expuestos al tipo de cambio de origen a la fecha de la transacción por su naturaleza no monetaria.

Los ingresos extraordinarios serán expuestos como otros ingresos. El efecto neto ganancia por la enajenación de activos no monetarios será expuesto en el estado de resultados. El ingreso por la enajenación de activos será reconocido producida la transferencia del activo.

2.17. Nuevas normas NIIF e interpretaciones aún no adoptadas

Una serie de nuevas normas, modificaciones a normas e interpretaciones son aplicables a los períodos anuales que comienzan después del 1 de enero de 2016, y no han sido aplicadas en la preparación de estos estados financieros. Ninguna de estas normas tendrá un efecto sobre los estados financieros de SALUD LABORAL PROFESIONAL IPS SAS. La compañía no piensa adoptar esta norma en forma anticipada y el Alcance del impacto no ha sido determinado

NOTA 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

desarrollo de sus operaciones, en efectivo o en cheques, registrados en la Caja General

CUENTAS	31/12/2021	31/12/2020
Caja Menor Administración	-	-
Caja General	0,00	925.920,00
TOTAL	0,00	925.920,00
CUENTAS		
CUENTA DE AHORROS		
Banco Davivienda	262.172,00	58.830.098,15
TOTAL CUENTA AHORROS	262.172,00	58.830.098,15
TOTAL	262.172,00	59.756.018,15

NOTA 4 DEUDORES

La cuenta clientes presenta una disminución en el saldo a Diciembre 31 de 2021, \$7,202.341

DEUDORES	31/12/2021	31/12/2020
ASISTENCIA TECNICA COLOMBIANA CIA LTDA ASSISTECH	54.000,00	1.422.553,00
ANDRÉS CORTÉS DESIGN S.A.S	140.000,00	0,00
ESTRUCTURAS Y DISEÑOS ARQUITECTOS SAS	492.933,00	0,00
FARMATODO COLOMBIA S.A	638.187,00	0,00
FENICIA PICADAS ARABES	206.290,00	0,00
Hijas de la Caridad	92.000,00	3.195.132,00
KINSAR SAS	0,00	109.650,00
LABORATORIOS ZOO SAS	0,00	274.400,00
MAUREL & PROM COLOMBIA	1.127.000,00	0,00
MEDICAL TALENTO HUMANO SAS	0,00	94.780,00
MICROVET	0,00	142.591,00
ORGANIZACIÓN MEDICO ODONTOLOGICA NACIONAL INTEGRADA SA	0,00	1.106.188,00
USA POSTAL	145.551,00	0,00
RED COLOMBIANA DE INSTITUCIONES DE EDUCACION SUPERIOR	135.240,00	44.100,00
UNIÓN TEMPORAL GABRIELA BRIMMER	3.392.760,00	666.400,00
UNION TEMPORAL PROYECTO DE VIDA	778.380,00	0,00
TOTAL CARTERA	7.202.341,00	7.055.794,00

NOTA 5 CUENTAS X COBRAR - ANTICIPO Y AVANCES

La cuenta por cobrar a trabajadores tiene un saldo a dic 31 de 2021 de \$0

CUENTAS	31/12/2021	31/12/2020
CUENTAS X COBRAR A TRABAJADORES		
MILENE PAVA Y CESAR ANDRADE (ANTICIPO APORTES CREDICORP)	0,00	0,00
TOTAL ANTICIPO PROVEEDORES E IMPUESTOS	0,00	0,00

La cuenta Anticipos y Avances Proveedores , Contratistas , Empleados , Impuestos presenta un saldo a Diciembre 31 de 2020 por valor de \$ 6,589,737

CUENTAS	31/12/2021	31/12/2020
ANTICIPO DE IMPTOS - PROVEEDORES - CONTRATISTAS-EMPLEADOS		
YINA BURGOS BAQUERO		1.400.000,00
Anticipo de Impuestos :	10.427.486,00	5.189.737,00
AUTO RENTA	1.303.000,00	1.312.000,00
RETENCION EN LA FUENTE CUENTES	7.262.486,00	2.057.737,00
SALDO A FAVOR IVA	1.862.000,00	1.820.000,00
SALDO A FAVOR RENTA	0,00	0,00
TOTAL ANTICIPO PROVEEDORES E IMPUESTOS	10.427.486,00	6.589.737,00

NOTA 6 ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

Según la sección 29 de NIIF para Pymes, la empresa reconocerá un activo o pasivo por impuestos diferidos por el impuesto por recuperar o pagar en periodos futuros como resultado de transacciones o sucesos pasados. Al efectuar el calculo del impuesto diferido tomando como base el ultimo año que se informa nos refleja un activo por impuesto de Renta y depreciacion años anteriores (2016-2017-2018)

CUENTAS	31/12/2021	31/12/2020
ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO		
Depreciacion años anteriores 2016-2017-2018 (\$1,532,587) mensuales X tres años a partir del 2020	0,00	0,00
Activo por Impuesto Diferido (programa contable Rentas 2016-2017-2018 \$2,618,666 x 36 meses desde el 2020	67.961.364,00	89.471.076,00
Cartera Castigada años anteriores 2016-2017-2018 (4,958,556) mensuales x 36 meses a partir del 2020	0,00	0,00
TOTAL ANTICIPO CONTRATOS PROVEEDORES	67.961.364,00	89.471.076,00

NOTA 7 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad planta y equipo de SALUD LABORAL PROFESIONAL IPS SAS, se encuentran representados en: Mejoras en Propiedad Ajena que corresponde a las adecuaciones e instalaciones que se ha efectuado al predio tomado en arriendo para el desarrollo de las actividades propias de la IPS, de igual manera estan los muebles y enseres, equipos de procesamientos de datos y equipo medico.

CUENTA	31/12/2021	31/12/2020
MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA		
Adecuacion en Instalaciones	157.634.005,00	157.634.005,00
TOTAL MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA	157.634.005,00	157.634.005,00
MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA :		
Oficina Principal	31.731.917,00	31.731.917,00
TOTAL MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA	31.731.917,00	31.731.917,00
EQUIPOS DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN :		
Equipos de Cómputo y Comunicación - Sede principal	30.035.852,00	30.035.852,00
TOTAL EQUIPOS DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	30.035.852,00	30.035.852,00
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO		
Equipo Medico y Cientifico	43.912.750,00	43.912.750,00
TOTAL EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	43.912.750,00	43.912.750,00
TOTAL ACTIVOS FIJOS	263.314.524,00	263.314.524,00
DEPRECIACION ACUMULADA AÑOS 2016-2017-2018-2019 TOTAL	-107.788.646,00	-86.230.922,00
PROVISION EDIFICACION SEDE BOGOTA.	0,00	0,00
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	155.525.878,00	177.083.602,00

NOTA EXPLICATIVA

El rubro por concepto de Mejoras en Propiedad Ajena sera amortizado a partir del año 2018 a 10 años según reposa en el manual de políticas contables bajo NIIF.

NOTA 8 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

Son los compromisos causados y pendientes de pago a proveedores y terceros, derivados de las operaciones de la Empresa. Su disminucion con relación a Diciembre de 2020 fue de \$876,268

CUENTAS	31/12/2021	31/12/2020
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		
Honorarios (laboratorio colcan)	1.043.100,00	0,00
Servicios Tecnicos:		
Angela Bolivar		705.424,00
G4S TECHNOLOGY COLOMBIA SA		
LUMIRA SAS		
SEROPLAX LTDA		
Siga		
Claudia janeth barrios		
Audiomedical		170.844,00
Achury Neila		
Zaphiro		
TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	1.043.100,00	876.268,00

NOTA 9 DEUDAS CON ACCIONISTAS O SOCIOS

CUENTAS	31/12/2021	31/12/2020
DEUDAS CON ACCIONISTAS O SOCIOS		
Deuda a Carlos Alberto Franco	175.124.083,00	157.124.083,00
Deuda a Janeth Reyes	66.270.791,50	
TOTAL	241.394.874,50	157.124.083,00

NOTA 10 PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

en la fuente asi:

CUENTAS	31/12/2021	31/12/2020
PROVISION RENTA		
Provision renta 2020		0,00
RTE FTE DIC	3.575.000,00	73.000,00
AUTORENTA DIC		214.000,00
ICA		0,00
RTE ICA	543.000,00	41.000,00
IVA		0,00
TOTAL	4.118.000,00	328.000,00

NOTA 11 RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA/ACREEDORES VARIOS

Esta cuenta refleja el saldo pendiente por pagar por concepto de pago a EPS, ARL y Caja de Compensación a diciembre 31 de 2020, como los saldo de Aportes a Pension Obligatoria.

	31/12/2021	31/12/2020
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA		
APORTES EPS	613.900,00	515.000,00
ARL POR PAGAR	74.600,00	67.400,00
APORTES A CAJA DE COMPENSACION	607.600,00	515.000,00
TOTAL RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	1.296.100,00	1.097.400,00
ACREEDORES VARIOS		
Fondo de Cesantías y/o Aportes a pension	2.210.500,00	1.980.500,00
TOTAL ACREEDORES VARIOS	2.210.500,00	1.980.500,00
TOTAL	3.506.600,00	3.077.900,00

NOTA 12 OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Esta cuenta refleja el saldo pendiente por pagar por concepto de obligacion por beneficio a empleados a Diciembre 31 de 2020

CUENTAS	31/12/2021	31/12/2020
OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		
Sueldos	1.822.420,00	
Cesantías Consolidadas	10.530.356,00	10.699.841,00
Primas	3.581.879,00	0,00
Intereses de Cesantías	3.905.220,00	2.449.720,00
Vacaciones	6.137.242,00	197.482,00
TOTAL	25.977.117,00	13.347.043,00

OTROS PASIVOS ANTICIPOS Y AVANCES

Anticipo sobre contratos

CUENTAS	31/12/2021	31/12/2020
Anticipo sobre contratos	0,00	0,00
TOTAL CAPITAL SOCIAL	0,00	0,00

NOTA 13 CAPITAL SOCIAL

Este rubro representa la composición de l capital social de la empresa

CUENTAS	31/12/2021	31/12/2020
Capital Social	500.000.000,00	500.000.000,00
TOTAL CAPITAL SOCIAL	500.000.000,00	500.000.000,00

NOTA 14 PERDIDA Y/O UTILIDAD DEL EJERCICIO

Se presenta en esta cuenta el Resultado Neto del Ejercicio, derivado del normal funcionamiento operacional y razón social de la empresa. Éste presenta una pérdida de \$366,906,235

CUENTA	31/12/2021	31/12/2020
Utilidad del Ejercicio	0,00	0,00
Pérdida del Ejercicio	-334.797.067,29	-366.906.235,00
TOTAL	-334.797.067,29	-366.906.235,00

NOTA 15 AJUSTE PERIODO TRANSICION A NIIF

Este rubro corresponde al ajuste a conversión a NIIF por concepto de gastos preoperativos que bajo NIIF para Pymes se debe reconocer en el Estado de Resultados.

CUENTA	31/12/2021	31/12/2020
Ajuste periodo Transición a NIIF	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00

NOTA 16 INGRESOS OPERACIONALES

Los Ingresos operacionales de la empresa presentados fueron a dic 31 de 2020 de \$164,696,296

CUENTA	31/12/2021	31/12/2020
INGRESOS OPERACIONALES		
Servicios Sociales y de Salud	270.543.529,00	280.953.296,00
Menos Devoluciones en ventas	-49.065.755,00	-116.880.000,00
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	221.477.774,00	164.073.296,00

NOTA 17 COSTO DE VENTAS

Su saldo representa el valor de los costos incurridos con el personal de LA AERONAUTICA Carga Nomina Y Gts de Viaje hasta mayo de 2019 en adelante a dici 31 de 2020 fue \$0

CUENTA	31/12/2021	31/12/2020
DE BENEFICIO A EMPLEADOS		
Sueldos		0,00
Incapacidad		0,00
Auxilio de Transporte		0,00
Cesantias		0,00
Intereses de Cesantias		0,00
Prima de Servicios		0,00
Vacaciones		0,00
capacitaion		0,00
Dotacion EPP		0,00
Aportes de ARL		0,00
Aportes EPS		0,00
Aportes a fondo de Pensiones		0,00
Aportes a Caja		0,00
TOTAL DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	0,00	0,00
CUENTA	31/12/2021	31/12/2020
COSTOS GENERALES	0,00	0,00
Asistencia Tecnica	0,00	0,00
Honorarios	0,00	0,00
Impuestos de Turismo	0,00	0,00
Seguros	0,00	0,00
Correo portes y telegramas	0,00	0,00
Papelería	0,00	0,00
Gastos de viaje discriminados asi:	0,00	0,00
Alojamiento y Manutencion	0,00	0,00
Pasajes Aereos	0,00	0,00
Pasajes Terrestres	0,00	0,00
Taxis y Buses	0,00	0,00
Aux no constitutivo salario	0,00	0,00
TOTAL COSTOS GENERALES	0,00	0,00

NOTA 18 INGRESOS NO OPERACIONALES

Los Ingresos no operacionales son representados como intereses cuenta bancaria e Ingresos por pago de incapacidades durant

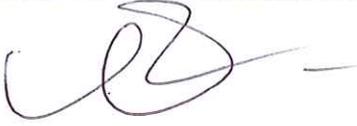
INGRESOS NO OPERACIONALES	31/12/2021	31/12/2020
Intereses (cuentas bancarias)	3.700,00	38.415,00
Ingresos por Incapacidades		2.053.344,00
AUXILIO GOBERNO PAEF		14.572.000,00
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	3.700,00	16.663.759,00

CUENTA	31/12/2021	31/12/2020
Sueldos	142.593.502,00	131.589.281,00
Incapacidades	0,00	0,00
Auxilio de Transporte	2.767.804,00	2.163.363,00
Cesantías	12.124.392,00	9.711.888,00
Intereses sobre cesantías	1.455.500,00	1.165.427,00
Prima de Servicios	12.124.392,00	9.711.888,00
Vacaciones	5.939.760,00	4.861.884,00
Auxilios (Bonificación de alimentación y rodamiento)	0,00	0,00
Dotaciones	0,00	437.917,00
Aportes Seguridad Social y Parafiscales (Pensión, ARL, Caja de Comp)	27.610.244,00	18.441.320,00
TOTAL	204.615.594,00	178.082.968,00

NOTA 20 GASTOS GENERALES

Su saldo representa el valor de los Gastos causados y/o pagados en que incurre SALUD LABORAL PROFESIONAL IPS SAS para el desarrollo de sus Funciones Administrativas y operativas.

CUENTA	31/12/2021	31/12/2020
Honorarios Relacionados así:		
Impuestos Gasto causado de Ica	2.140.000,00	1.615.000,00
Arriendo desde ene a dic de 2020	72.940.110,00	79.482.644,00
Seguros Poliza	3.503.987,00	797.407,00
Gastos de viaje		1.295.350,00
Gastos Legales (Renovacion camara de Comercio y Rup , certificados Camara, pagina housting)	5.104.000,00	5.102.034,00
Servicios Relacionados así:		
Servicios de Aseo		137.800,00
Servicios prestados por medicos, bacteriologo etc (servicios medicos,exámenes medicos)	37.768.024,00	105.193.288,00
Servicios contables	13.200.000,00	13.600.000,00
Servicio acueducto	1.453.911,00	1.405.972,00
Energía	1.895.117,00	1.630.680,00
Telefono	2.000.730,00	2.000.000,00
Celulares	4.220.000,00	3.350.506,00
Gas	333.421,00	134.560,00
Transportes fletes y acarreos	8.600,00	
Envío Correos	19.350,00	231.050,00
Mantenimiento y Reparaciones Relacionados así:		
Equipo de computo	0,00	657.500,00
Maquinaria y Equipo Medico	0,00	1.360.000,00
Flota y equipo de transporte	0,00	2.994.000,00
Adecuacion e Instalaciones	0,00	3.760.000,00
Depreciacion	21.557.724,00	21.557.724,00
Diversos relacionados así:		
Aseo y cafetería	3.967.400,00	3.011.316,00
Papelería	4.258.701,00	779.715,00
Gstos de representacion	0,00	614.787,00
parqueadero	803.533,00	915.931,00
Combustible	0,00	4.643.522,00
Taxis y Buses	1.026.100,00	1.042.757,00
Fiesta Fin de año-Comida cumpleaños personal e Invitacion Comida a Clientes.	1.028.100,00	
Bonificacion NO salarial admon (Dra Miryam	13.712.482,00	25.181.918,00
Pago de muestras, compras de insumos,Laboratorios Colcan, exmanes de alturas,vacunas, JD MEDICAL	12.903.585,00	12.685.770,00
Financieros (gastos Bancarios , 4XM , Comisiones)	3.047.064,00	3.052.891,00
Perdida de Cartera (cartera castigada del los años 2016-2017-2018-2019)	0,00	25.368.024,00
Costos y gastos de ejercicios anteriores causacion renta 2020	540.034,00	62.253.526,00
Gts de rodamiento prueba covic, exmenes y varios	9.297.291,00	0,00
TOTAL	216.729.264,00	385.855.672,00


JANETH REYES GOMEZ
 Gerente


YINA BURGOS BAQUERO
 Contadora
 TP 154546-T