

SERVICIOS MEDICOS SAN IGNACIO S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre de 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)



Nota 1 - ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

Servicios Médicos San Ignacio, fue constituida en septiembre 29 de 1983 bajo la escritura no. 5562 de la notaria 15 de Medellín como **SERVICIOS MEDICOS SAN IGNACIO LTDA**, luego cambio su razón social a **SERVICIOS MEDICOS SAN IGNACIO S.A.S.** Es una entidad con ánimo de lucro del sector de la salud, vigilada por la Superintendencia de la Salud.

Servicios Médicos San Ignacio, tiene por objeto social la prestación de servicios médicos, en lo referente a examen y diagnóstico, estudios radiológicos, bacteriológicos, ecográficos, ultrasonido y en general otras especialidades.

Actualmente se cuenta con dos sedes, la principal se encuentra ubicada en la Plazoleta de San Ignacio en la Carrera 44 No. 48 51 y la segunda ubicada en la Carrera 48B 16 sur 38, Sector La Aguacatala.

Nota 2 - PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Bases de elaboración y políticas contables

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el Decreto 3022 de 2013 incorporado en el Decreto 2420 de 2015 Único Reglamentario de las Normas de Contabilidad de Información Financiera y de Aseguramiento expedido por el Gobierno Nacional y Decretos que lo modifican en los años 2015, 2016 y 2018 que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB sigla en inglés).

Sede Centro: Carrera 44 No. 48-51 (Plazuela de San Ignacio)

Sede Aguacatala: Carrera 48 B No. 16 Sur-38

Conmutador: 216 11 44 - Fax: 239 57 86

E-mail: smsi@une.net.co - www.smsi.com.co

Medellín - Colombia

Criterio de importancia relativa

Un hecho económico tiene importancia relativa cuando, debido a su naturaleza, su cuantía y las circunstancias que lo rodean, su conocimiento o desconocimiento, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Los estados financieros desglosan los rubros específicos conforme a las normas legales o aquellos que representan el 5% o más del activo total, del activo corriente, del pasivo total, del pasivo corriente, del capital de trabajo, del patrimonio y de los ingresos, según el caso. Además, se describen montos inferiores cuando se considera que puede contribuir a una mejor interpretación de la información financiera

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Sociedad se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (pesos colombianos). Los estados financieros se presentan “en pesos colombianos”, que es la moneda funcional de la Sociedad y la moneda de presentación.

Compensación de saldos y transacciones

Los activos y pasivos financieros son compensados e informados netos en los estados financieros, si y solo si, existe un derecho legal exigible a la fecha de cierre que obligue a recibir o cancelar los montos reconocidos por su valor neto, y cuando existe una intención de compensar en una base neta para realizar los activos y liquidar los pasivos simultáneamente.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo están representados por el disponible en bancos, cuentas de ahorro y las inversiones con vencimientos dentro de los tres meses siguientes a su adquisición con un riesgo insignificante en los cambios de valor.

Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar corresponden los servicios prestados a nuestros distintos clientes con relación a la establecido en nuestro objeto social.

Al final de cada período sobre el que se informa los importes en libros de las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Deterioro cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar

El deterioro para cuentas de difícil cobro se revisa y actualiza con base a la política aprobada, en el análisis del riesgo, en su recuperación y evaluaciones efectuadas por la administración.

La pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados utilizando la tasa de interés efectivo original del activo.

Propiedad, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles remanentes en el ESFA enero 1 de 2015 y valor residual:

Tipo de activo	Vida útil	Valor residual
Edificios	28 años	0%
Acueducto, Plantas y redes	5 años	0%
Muebles y Enseres	5 años	0%
Equipo de cómputo	5 años	0%
Maquinaria y equipo	5 años	0%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

La utilidad o pérdida en la venta o retiro de propiedad, planta y equipo, es reconocida en las operaciones del año en que se efectúa la transacción. Los desembolsos normales por mantenimiento y reparaciones son cargados a gastos.

Pasivos

Reconocimiento: Se reconoce un pasivo cuando se haya recibido el bien o servicio, cuando se haya suscrito contratos por ejecución de obras o servicios, y exista un tercero real con derecho a exigir el pago por cualquier medio de pago.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

Beneficios a empleados

Los beneficios a empleados comprenden todas las compensaciones a empleados.

Beneficios corrientes

Las obligaciones por beneficios a los empleados a corto plazo son reconocidas como gastos a medida que el servicio relacionado se provee. Las obligaciones laborales se ajustan al final de cada ejercicio, con base en las disposiciones legales y los convenios laborales vigentes.

Se reconoce una obligación por el monto que se espera pagar dentro del año siguiente al corte, cuando se posee una obligación legal o constructiva actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad.

Ingresos

a) Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias 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 cualquier descuento por pronto pago. Comprenden los servicios prestados neto. La sociedad reconoce los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que los beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades.

El reconocimiento de los ingresos por la prestación de servicios se efectúa en el período contable en que se prestan los servicios.



Reconocimiento de costos y gastos

La Sociedad reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se incluyen dentro de los costos y gastos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que aunque no estén directamente relacionados con la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

Estado de flujos de efectivo

El estado de flujos de efectivo que se acompaña fue preparado usando el método indirecto. Se ha considerado como efectivo y equivalentes de efectivo el dinero en caja y bancos y todas las inversiones de alta liquidez que tengan un vencimiento menor a 90 días.

Nota 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Equivalente de Efectivo	2021	2020
CAJA	34,532	-
BANCOS	386,477,492	515,779,729
CUENTAS DE AHORRO	198,431,716	525,098,973
INVERSIONES	1,135,146,104	722,443,713
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	1,720,089,844	1,763,322,415

Nota 4 – CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar reconocidos comprendía:

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

CLIENTES	1,619,698,336	1,255,282,783
ANTICIPOS Y AVANCES	6,483,345	-
ANTICIPO DE IMPUESTOS	294,780,720	21,921,171
EMPLEADOS	29,658,114	22,500,750
DEUDORES VARIOS	-	42,052,394
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS	1,950,620,515	1,341,757,098

Nota 5 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El saldo de propiedades, planta y equipo y depreciación comprendía:

Propiedades, planta y equipo

CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	4,901,814,635	4,883,007,273
MAQUINARIA Y EQUIPO	2,179,394,850	1,673,331,001
EQUIPO DE OFICINA	1,290,610,777	1,256,115,187
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIONES	358,690,660	325,390,259
DEPRECIACION ACUMULADA	- 2,998,296,373	- 2,720,197,909
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	5,732,214,549	5,417,645,811

El gasto por depreciación cargado a resultado en el año 2020 fue de \$358.682.124

Nota 6 – OBLIGACIONES FINANCIERAS

El saldo de cuentas por pagar de obligaciones financieras corresponde al leasing con:

Obligaciones Financieras

LEASING BBVA	1,122,694,219	1,231,571,175
LEASING BANCO DE BOGOTA	39,599,946	60,753,262
CREDITO NOMINA BANCO BOGORA	172,783,332	373,503,089
OBLIGACIONES FINANCIERAS	1,335,077,497	1,665,827,526

Nota 7 – CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar comprendía:

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	413,094,020	379,485,076
CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	-	464,034,385
CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	413,094,020	843,519,461

Nota 8 – IMPUESTOS GRAVÁMENES Y TASAS

El saldo de pasivos por impuestos, gravámenes y tasas comprendía:

Impuestos Gravámenes y Tasas

RENTA Y COMPLEMENTARIOS	233,696,950	210,511,929
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	233,696,950	210,511,929

Nota 9 – BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo de beneficios a empleados comprendía

Beneficios a empleados

RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	90,046,888	52,885,266
CESANTIAS CONSOLIDADAS	198,650,191	162,718,924
INTERESES SOBRE LAS CESANTIAS	23,217,518	16,018,987
VACACIONES CONSOLIDADAS	49,229,043	57,863,570
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	361,143,640	289,486,747

Nota 10 – INGRESO POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos por actividades ordinarias al 31 de diciembre comprendían:

Ingreso por actividades ordinarias

UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	7,081,849,023	4,983,830,443
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	6,651,223,247	4,441,159,008
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS	- 1,047,679,111	- 354,605,785
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	12,685,393,159	9,070,383,666

Nota 11 – GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos operacionales de administración y ventas al 31 de diciembre comprendían:

Gastos de Administración

GASTOS DE PERSONAL	3,860,917,485	3,040,133,200
HONORARIOS	1,253,533,000	1,187,209,542
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	223,928,683	135,676,217
ARRENDAMIENTOS	301,271,183	289,451,196
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	150,000	583,184
SEGUROS	17,725,512	23,995,284
SERVICIOS	1,882,596,297	1,235,871,237
LEGALES	12,106,014	3,912,739
MANTENIMIENTO, REPARACIONES Y ADECUACIONES	252,061,160	100,259,663
GASTOS DE VIAJE	1,354,550	718,460
DEPRECIACIONES	282,768,311	358,682,124
DIVERSOS	234,105,037	208,421,607
GASTOS DE ADMINISTRACION	8,322,517,232	6,584,914,453

Nota 12 – OTROS INGRESOS

Los otros ingresos a 31 de diciembre comprendían:

Otros Ingresos

RENDIMIENTOS FINANCIEROS	34,463,555	36,907,663
ARRENDAMIENTOS	9,927,815	6,259,962
RECUPERACIONES	8,732,775	162,458,209
INDEMNIZACIONES	32,681,054	7,735,440
DIVERSOS	843,113	64,864,127
OTROS INGRESOS	86,648,312	278,225,401

Nota 13 – OTROS GASTOS

Los otros gastos a 31 de diciembre comprendían:

Otros Gastos

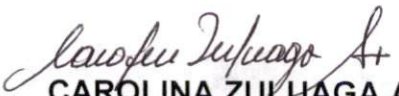
CON ENTIDADES FINANCIERAS	200,412,232	63,097,350
GASTOS EXTRAORDINARIOS	59,163,967	91,319,401
OTROS GASTOS	259,576,199	154,416,751

Nota 14 – HECHOS POSTERIORES

No se presentaron hechos posteriores relevantes después del cierre de los estos estados financieros y hasta la fecha de su aprobación que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la Sociedad reflejada en los estados financieros con corte a 31 de diciembre de 2021.


ANA HERMINIA ANGEL ANGEL
Representante Legal


ANGELA MARIA COLORADO GOMEZ
Revisora Fiscal
TP 11693-T


CAROLINA ZULUAGA ALVAREZ
Contadora
TP 183546-T