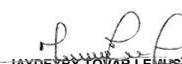


CIUU 8621

Version 2 del 24 de Marzo de 2021

ACTIVO	Notas	DICIEMBRE	DICIEMBRE	PASIVO Y PATRIMONIO	Notas	DICIEMBRE	DICIEMBRE
		2020	2019			2020	2019
<b>Activo corriente</b>							
1101 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO		18.483.366	114.731.491	2101 OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO	11	40.000.000	0
<b>Total Disponible</b>	4	<b>18.483.366</b>	<b>114.731.491</b>	2102 OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO AMORTIZADA	11	400.000.000	0
1301 DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCION		3.678.996.382	2.300.077.311	2105 CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO	11	393.568.745	551.269.184
1305 CUENTAS POR COBRAR A VINCULADOS ECONOMICO		0	0	2120 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	11	627.188.253	374.849.405
1308 CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS		0	206.127.468	2130 DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES POR PAGAR	11	1.143.286.897	602.873.684
1313 ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS		0	88.900	2133 ACREEDORES VARIOS AL COSTO	11	17.073.228	4.042.607
1314 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SAL		171.447.342	32.208.071	2201 RETENCION EN LA FUENTE	12	21.145.920	19.621.723
1319 DEUDORES VARIOS		101.241.761	218.635.974	2202 DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	12	648.063.597	253.680.637
1320 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR		-156.637.021	-71.956.265	2301 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A COR	13	144.527.942	141.752.529
<b>Total Cuentas por Cobrar</b>	5	<b>3.795.048.465</b>	<b>2.685.181.459</b>	2501 OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES	5	305.781.447	424.550.288
1403 INVENTARIOS PARA SER CONSUMIDOS EN LA		175.007.113	91.256.029	2509 OTROS DESCUENTOS DE NOMINA	14	18.561.782	12.453.948
<b>Total Inventarios</b>	6	<b>175.007.113</b>	<b>91.256.029</b>	<b>Total pasivo corriente</b>		<b>3.759.197.811</b>	<b>2.385.094.005</b>
<b>Total activo corriente</b>		<b>3.988.538.943</b>	<b>2.891.168.978</b>	<b>Pasivo No Corriente</b>			
<b>Activo no corriente</b>							
1208 INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE DEUDA O PATRIMONIO	7	139.777.829	139.777.829	2101 OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO		0	0
1301 DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCION	5	737.446.321	170.887.705	2127 CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS		0	0
1319 DEUDORES VARIOS	5	2.950.000.000	2.950.000.000	<b>Total Pasivo No Corriente</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1501 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO		473.472.421	496.148.832	<b>Total del pasivo</b>			
1503 DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLANTAS		-358.091.965	-320.543.036			<b>3.759.197.811</b>	<b>2.385.094.005</b>
<b>Total Activos Fijos</b>	8	<b>115.380.456</b>	<b>175.605.796</b>	<b>Patrimonio</b>			
1601 PROPIEDADES DE INVERSIÓN AL VALOR RAZONABLE	9	14.550.000	14.550.000	3101 CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		70.000.000	70.000.000
1701 ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO		0	0	3301 RESERVAS OBLIGATORIAS		64.304.346	64.304.346
1812 ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	10	0	10.540.291	3501 RESULTADOS DEL EJERCICIO		1.385.568.828	771.595.853
<b>Total activo no corriente</b>		<b>3.957.154.606</b>	<b>3.461.361.621</b>	3502 RESULTADOS ACUMULADOS		2.919.492.905	3.314.406.736
<b>Total del activo</b>		<b>7.945.693.549</b>	<b>6.352.530.599</b>	3503 TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO TÉCNICO		-252.870.341	-252.870.341
				<b>Total patrimonio</b>	15	<b>4.186.495.738</b>	<b>3.967.436.594</b>
				<b>Total pasivo y patrimonio</b>		<b>7.945.693.549</b>	<b>6.352.530.599</b>

  
ANDRÉS ORLANDO MENDEZ PAVA  
Representante Legal

  
JAYDEBY TOJAR LEMUS  
Contador General  
T.P. 217515-T

  
JORGE ARMANDO GUTIERREZ TRUJILLO  
Revisor Fiscal - Designado C&G Accounting SAS  
T.P. 155898-T

CIU 8621

Version 2 del 24 de Marzo de 2021

		Diciembre 2020	Diciembre 2019
<b>Ingresos Operacionales:</b>			
4101	INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERV	6.919.379.332	5.978.112.102
<b>Total Ingresos Operacionales</b>		<b>6.919.379.332</b>	<b>5.978.112.102</b>
<b>Costo de ventas:</b>			
6101	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	4.088.272.293	3.948.338.954
<b>Total Costos</b>		<b>4.088.272.293</b>	<b>3.948.338.954</b>
<b>Utilidad Bruta</b>		<b>2.831.107.039</b>	<b>2.029.773.147</b>
<b>Gastos Operacionales:</b>			
5101	SUELDOS Y SALARIOS	275.144.344	247.369.522
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	58.520	-
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	42.386.000	44.651.000
5105	PRESTACIONES SOCIALES	56.579.646	68.386.235
5106	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	18.755.029	13.544.720
5107	GASTOS POR HONORARIOS	8.900.500	23.859.639
5108	GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMP	1.223.051	314.676
5109	ARRENDAMIENTOS	877.561	800.451
5112	SEGUROS	36.314.655	19.574.298
5113	SERVICIOS	94.220.169	38.557.017
5114	GASTOS LEGALES	4.946.252	14.675.096
5115	GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	2.661.600	4.758.807
5116	ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	2.163.000	477.779
5117	GASTOS DE TRANSPORTE	3.491.400	12.287.423
5118	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	15.092.522	14.678.509
5121	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	185.358.377	306.890.802
5130	AMORTIZACIÓN ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	-	3.665.480
5132	PROVISIONES	-	57.486.203
5134	GASTO POR DISPOSICIÓN DE ACTIVOS	18.117.268	75.556.559
5136	OTROS GASTOS	289.830.837	603.541.775
<b>Total Gastos Operacionales</b>		<b>1.056.120.731</b>	<b>1.551.075.991</b>
<b>Utilidad Operacional</b>		<b>1.774.986.308</b>	<b>478.697.157</b>
4201	GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS	-	22.085.085
4202	DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	-	92.643.752
4209	INGRESO POR DISPOSICIÓN DE ACTIVOS	-	248.315.010
4211	RECUPERACIONES	296.884.695	349.441.474
4302	IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO	-	10.540.291
<b>Total Ingresos no operacionales:</b>		<b>296.884.695</b>	<b>723.025.612</b>
<b>Gastos no operacionales:</b>			
5301	GASTOS FINANCIEROS	38.238.577	40.078.072
<b>Total Gastos no operacionales:</b>		<b>38.238.577</b>	<b>40.078.072</b>
<b>Utilidad antes del impuesto a la renta y complementarios</b>		<b>2.033.632.426</b>	<b>1.161.644.698</b>
5501	IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	648.063.598	390.048.845
<b>Total Impuestos</b>		<b>648.063.598</b>	<b>390.048.845</b>
<b>Utilidad del ejercicio neto</b>		<b>1.385.568.828</b>	<b>771.595.853</b>

ANDRÉS ORLANDO MENDEZ PAVA  
Representante Legal

JAYDEYBY TOVAR LEMUS  
Contador General  
T.P. 217515-T

JORGE ARMANDO BUTERREZ TRUJILLO  
Revisor Fiscal - Designado C&G Accounting SAS  
T.P. 155898-T

CIIU 8621

Version 2 del 24 de Marzo de 2021

	Diciembre 2020	Diciembre 2019	Variaciones	
			Relativa	Absoluta
<b>Actividades de Operación: provistos (usados)</b>				
Utilidad del ejercicio	1.385.568.828	771.595.853	79,57%	613.972.975
Más (menos) partidas que no afectaron el efectivo				
Depreciación acumulada planta y equipo	37.548.929	93.752.336	-59,95%	(56.203.407)
Amortización	-	4.330.137	-100,00%	(4.330.137)
<b>Total partidas que no afectaron el efectivo</b>	<b>37.548.929</b>	<b>98.082.473</b>	<b>-61,72%</b>	<b>(60.533.544)</b>
<b>Total generación interna de recursos</b>	<b>\$ 1.423.117.757</b>	<b>869.678.326</b>	<b>63,64%</b>	<b>553.439.431</b>
<b>Aumento (disminución) en otras partidas del activo corriente:</b>				
Derechos de recompra de inversiones	-	75.556.559		(75.556.559)
Deudores del sistema	(1.109.867.006)	(696.056.188)	59,45%	(413.810.818)
Inventario para ser consumido en la prestación	(83.751.084)	(6.367.455)	1215,30%	(77.383.629)
Activo por impuesto diferido	10.540.291	(10.540.291)		21.080.582
<b>Total Aumento (disminución) en otras partidas del activo corriente</b>	<b>(1.183.077.799)</b>	<b>(637.407.375)</b>	<b>1274,75%</b>	<b>(545.670.424)</b>
<b>Aumento (disminución) en otras partidas del pasivo corriente:</b>				
Obligaciones Financieras al costo	40.000.000			40.000.000
Obligaciones Financieras al costo amortizado	400.000.000			
Cuentas por pagar al costo	(157.700.439)	724.522.286	-121,77%	(882.222.725)
Costos y gastos por pagar al costo	792.752.061	326.782.534	142,59%	465.969.528
Impuestos, Gravámenes Y Tasas	395.907.157	270.654.527	46,28%	125.252.630
Otros Pasivos - acreedores varios al costo	(105.738.220)	(102.049.185)	4%	(3.689.035)
Beneficios a los empujados a corto plazo	8.883.247	34.919.559	-75%	(26.036.312)
<b>Total Aumento (disminución) en otras partidas del pasivo corriente:</b>	<b>1.374.103.806</b>	<b>1.254.829.720</b>	<b>9,51%</b>	<b>119.274.086</b>
<b>Total Aumento (disminución) en otras partidas del pasivo corriente:</b>	<b>191.026.007</b>	<b>617.422.345</b>	<b>-69,06%</b>	<b>(426.396.338)</b>
<b>Actividades de Inversión: provistos (usados)</b>				
Propiedad planta y equipo al modelo	22.676.411	(167.635.924)	-113,53%	190.312.335
Propiedad de inversión	-	-		-
<b>Total recursos usados en actividades de inversión</b>	<b>22.676.411</b>	<b>(167.635.924)</b>	<b>-113,53%</b>	<b>190.312.335</b>
<b>Actividades de Financiación: provistos (usados)</b>				
Obligaciones financieras y cuentas por pagar socios	-	(603.118.355)	-100,00%	603.118.355
Deudores del sistema	(566.558.616)	986.075	-57555,94%	(567.544.691)
Deudores varios	-	-		-
Distribución de utilidades	(1.166.509.684)	(976.391.461)		(190.118.223)
<b>Total recursos usados en actividades de financiación</b>	<b>(1.733.068.300)</b>	<b>(1.578.523.741)</b>	<b>9,79%</b>	<b>(154.544.559)</b>
Disminución neta en el efectivo	(96.248.125)	(259.058.994)	-62,85%	162.810.869
Saldo de efectivo al inicio del periodo	114.731.491	373.790.484	-69,31%	(259.058.993)
<b>Saldo de efectivo al final del periodo</b>	<b>18.483.366</b>	<b>114.731.490</b>	<b>-83,89%</b>	<b>(96.248.125)</b>

ANDRÉS ORLANDO MENDEZ PAVA  
Representante Legal

JAYDEY TOVAR LEMUS  
Contador General  
T.P. 217515-T

JORGE ARMANDO SUAREZ TRUJILLO  
Revisor Fiscal - Designado C&G Accounting SAS  
T.P. 155898-T



**MEGASALUD IPS SAS**  
NIT. 813.008.574-1  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
A DICIEMBRE 31 DE 2020 Y DICIEMBRE 31 DE 2019  
**UBICACIÓN SEDE PRINCIPAL: MOCOA PUTUMAYO**  
(Expresado en cifras unidades de pesos sin rodendear)



CIIU 8621

Version 2 del 24 de Marzo de 2021

DESCRIPCION	CAPITAL	RESERVAS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES	TRANSICION AL NUEVO MARCO TECNICO NORMATIVO	TOTAL
<b>SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2019</b>	<b>70.000.000</b>	<b>64.304.346</b>	<b>771.595.853</b>	<b>3.314.406.736</b>	<b>(252.870.341)</b>	<b>3.967.436.594</b>
Reclasificación resultado del ejercicio 2019 hacia la cuenta "resultados de Ejercicios anteriores"	-	-	(771.595.853)	771.595.853	-	-
DISTRIBUCION DE UTILIDADES	-	-	-	(1.166.509.684)	-	(1.166.509.684)
RESERVA LEGAL	-	-	-	-	-	-
UTILIDAD (O PERDIDA) DEL EJERCICIO	-	-	1.385.568.828	-	-	1.385.568.828
SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	-	-	-	-	-	-
TRANSICION AL NUEVO MARCO TECNICO NORMATIVO	-	-	-	-	-	-
RECLASIFICACION DEL EFECTO FISCAL EN MEDICION AL VALOR RAZONABLE	-	-	-	-	-	-
VALORIZACION AVALUOS PROPIEDADES DE INVERSION	-	-	-	-	-	-
<b>SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2020</b>	<b>70.000.000</b>	<b>64.304.346</b>	<b>1.385.568.828</b>	<b>2.919.492.905</b>	<b>(252.870.341)</b>	<b>4.186.495.738</b>

  
**ANDRÉS ORLANDO MENDEZ PAVA**  
Representante Legal

  
**JAYDEYBY TOVAR LEMUS**  
Contador General  
T.P. 217515-T

  
**JORGE ARMANDO GUTIERREZ TRUJILLO**  
Revisor Fiscal - Designado C&G Accounting SAS  
T.P. 155898-T

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A 31 DICIEMBRE DE 2020

### Nota 1. ASPECTOS GENERALES

#### a) Entidad reportante

La sociedad fue constituida según acta registrada en la Cámara de Comercio de la ciudad de Neiva como Empresa Unipersonal bajo el nombre de MEGASALUD – ASESORIAS INTEGRALES E.U., según Matrícula No. 00113610. Por escritura pública No. 1838 del 29 de Julio de 2002 se aprueba la conversión de la empresa de Unipersonal en sociedad de responsabilidad limitada y se aprueba cambio de nombre en MEGASALUD LTDA. Por escritura pública No. 716 del 03 de Abril de 2.003 cambió su nombre por el de MEGASALUD IPS. LTDA. Y en noviembre de 2012 cambió su razón social a MEGASALUD IPS SAS, mediante acta 032 de de 2012, Notaría cuarta de Neiva.

Megasalud Ips SAS, buscando ampliar su campo de acción firma un contrato el 01 de julio de 2011 con el HOSPITAL JOSE MARIA HERNANDEZ E.S.E del municipio de Mocoa en el departamento de Putumayo; el cual tiene por objeto: Fomentar la prestación, operación tecnológica y organización de los servicios de la Unidad de Cuidados Intensivos Neonatal en las instalaciones de la E.S.E. HOSPITAL JOSE MARIA HERNANDEZ, mediante la modalidad de outsourcing; en cumplimiento del cual inició la prestación de servicios en UCI Neonatal en el mes de Febrero de 2012.

La sociedad tiene un término de duración indefinido. La sociedad tendrá como objeto social: Ser una institución prestadora de servicios de salud I.P.S. con la prestación de servicios médicos asistenciales a entidades públicas, privadas, E.P.S., A.R.L. y personas particulares: Consulta, diagnóstico, tratamiento médico y quirúrgico en todas las especialidades médicas en general.

### Nota 2. BASES DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES

#### a) Base de elaboración

Estos estados financieros comparativos se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas en Colombia mediante Decreto 3122 de 2013 y modificadas bajo el Decreto 2496 de 2015.

En el proceso de adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera y cumpliendo con lo señalado en la NIIF para PYMES, según lo determinado por el decreto 2496 de 2015 y la circular externa número 000001 del 19 enero 2017 expedida por la Superintendencia de salud, el 1 de enero de 2017 fue la fecha en la cual fue preparado el Estado de Situación Financiera de Apertura a la fecha de transición a las NIIF; y estos estados financieros corresponden a los primeros estados financieros emitidos bajo NIIF PARA PYMES.

Los estados financieros se encuentran presentados en pesos colombianos.

Para el reconocimiento de los hechos económicos, MEGASALUD IPS SAS aplica la base de acumulación o devengo (causación). Los hechos económicos se encuentran documentados mediante soportes de origen interno y/o externo, que cumplen con los requisitos aplicables a cada caso y se adhieren a los comprobantes de contabilidad respectivos, haciendo posible su verificación.

La contabilidad se registró utilizando el software Dinámica Gerencial Hospitalaria D.G.H, adquirido por la empresa para el manejo integral de la de la información contable y financiera y no existen limitaciones que incidan en el normal desarrollo del proceso contable.

## **b) principales políticas y prácticas contables**

### **Inversiones en asociadas**

Una asociada es una inversión sobre la cual la entidad que informa posee influencia significativa (poder de participar en las decisiones de política financiera y de operación de la asociada, sin llegar a tener control o el control conjunto sobre tales políticas).

Las inversiones en asociadas se contabilizan al costo menos cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Los ingresos por dividendos de inversiones en asociadas se reconocen cuando se establece el derecho a recibirlos y se incluyen en otros ingresos.

### **Otros activos y pasivos financieros**

Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero que se midió al precio de la transacción (incluidos los costos de transacción excepto en la medición inicial de activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto una transacción de financiación.

Al final del periodo los instrumentos de deuda se miden al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo. Los instrumentos de deuda que se clasifican como activos corrientes o pasivos corrientes se medirán al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir a menos que el acuerdo constituya, en efecto, una transacción de financiación. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el instrumento de deuda al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Las inversiones en acciones ordinarias y preferenciales se miden al valor razonable con cambios en el valor razonable reconocidos en el resultado, si las acciones cotizan en bolsa o su valor razonable se puede medir fiablemente; en caso contrario se medirán al costo menos el deterioro del valor.

### **Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

En Megasalud IPS S.A.S los ingresos procedentes de la prestación directa de servicios médicos como consulta, diagnóstico, tratamiento médico y quirúrgico en todas las especialidades médicas y en todos sus niveles de complejidad se entenderán realizados con el alta médica del paciente independientemente de que aún no se haya generado la factura.

### **Costos por préstamos**

Todos los costos por préstamos para activos aptos se reconocen en el resultado como un gasto en el periodo en el que se incurren.

### **Impuesto a las ganancias**

El resultado por impuestos a las ganancias representa la suma del resultado por el impuesto corriente y por el impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en el resultado fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida fiscal o exceso de renta presuntiva no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuesto diferido o cancelar el pasivo por impuesto diferido, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas al final del periodo sobre el que se informa.

### **Propiedades, planta y equipo**

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

Los elementos de propiedad planta y equipo que se miden al costo son: Muebles y enseres, equipos de cómputo, maquinaria y equipo médico científico. Los elementos de propiedad planta y equipo que se miden al costo revaluado son las propiedades inmobiliarias como: terrenos y edificaciones.

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 la línea recta.

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

Equipo de cómputo y comunicación	5 años
Equipo médico científico	10 años
Equipo de oficina	10 años

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.

Las reparaciones y el mantenimiento preventivo se registran en los resultados del año en un rubro denominado "gastos por mantenimiento".

### **Propiedades de inversión**

Las propiedades (terrenos y edificaciones) no usadas por la entidad y que se mantengan para ser arrendadas a terceras personas o para obtener plusvalías se miden al valor razonable a la fecha de

presentación, siempre que el valor razonable se pueda medir de manera fiable sin costo o esfuerzo desproporcionado, reconociendo en resultados los cambios en el valor razonable, en caso contrario se medirán al costo menos depreciación menos deterioro.

### **Activos intangibles**

Los activos intangibles corresponden a programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de tres a cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

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 la línea recta.

### **Deterioro del valor de los activos**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisa la propiedad, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Se evalúa primero si existe evidencia objetiva de deterioro en forma individual, en caso contrario realiza análisis generales o globales en busca de deterioro.

### **Contratos de arrendamiento**

Los contratos de arrendamiento se clasifican como financieros siempre que los términos del acuerdo transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado. Todos los demás contratos de arrendamiento se clasifican como operativos.

Los derechos sobre los activos mantenidos en arrendamiento financiero se reconocen como activos de la entidad, al valor razonable de la propiedad arrendada (o, si son inferiores, por el valor presente de los pagos mínimos del contrato de arrendamiento) al inicio del contrato. El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el estado de situación financiera como un pasivo por el arrendamiento

financiero. Los pagos del contrato de arrendamiento se reparten entre los gastos financieros y la reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los gastos financieros se reconocen en la medición de resultados. Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de la entidad.

Los arrendamientos por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

### **Inventarios**

Los inventarios se miden al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método del promedio ponderado. El costo de los inventarios comprende todos los costos derivados de su adquisición y transformación, del mismo modo también incluye todos los demás costos que se hayan incurrido para darle a los inventarios su condición y ubicación actuales, y se restan las rebajas y descuentos obtenidos.

### **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales 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.

### **Acreedores comerciales**

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

### **Sobregiros y préstamos bancarios**

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los gastos financieros.

Los importes de préstamos bancarios comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otras ganancias o pérdidas.

### **Beneficios a los empleados**

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados se encuentra relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos relacionados a los trabajadores de la entidad, los cuales se consideran como beneficios a corto plazo. No existen en la entidad prestaciones extralegales, ni pagos por beneficios a largo plazo, ni planes de beneficios definidos. El costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa se reconocen como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de pensiones; si el importe pagado excede a los aportes que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, se reconocerá ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo; y se reconocen como un gasto.

### Provisiones

Se reconoce un pasivo por provisión sólo cuando existe una obligación presente como resultado de un suceso pasado, y es probable que tenga que desprenderse de recursos económicos para cancelar la obligación, y pueda estimarse de manera fiable el importe de la obligación. El pasivo se mide como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación, en la fecha sobre la que se informa. Cualquier ajuste a los importes previamente reconocidos se reconocerá en resultados. Cuando una provisión se mida por el valor presente del importe que se espera que sea requerido para cancelar la obligación, se reconocerá un gasto financiero en los resultados del periodo en que surja.

### Nota 3. SUPUESTOS CLAVES DE LA INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACIÓN

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NIIF para Pymes, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de los activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

### Nota 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Los valores de este rubro se encuentran compuestos por partidas depositadas en entidades financieras autorizadas en Colombia, no existen cuantías restringidas en este rubro, ni cuentas embargadas o con una destinación legal específica que imposibilite a la empresa utilizar estos recursos en un período no mayor a sesenta días.

Actualmente no existen partidas conciliatorias significativas mayores a sesenta días en este rubro.

El siguiente es el detalle comparativo a 31 de diciembre 2020 y 31 de diciembre 2019:

CUENTA	NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
110101	CAJA GENERAL	-	237.800
110102	CAJAS MENORES	1.246.661	655.575
110104	BANCOS CUENTAS CORRIENTES-MONEDA NACIONAL	17.236.705	113.838.116
	<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>	<b>18.483.366</b>	<b>114.731.491</b>

### Nota 5. CUENTAS POR COBRAR

El siguiente es el detalle a 31 de diciembre 2020 y 31 de diciembre 2019:

CUENTA	NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
130125	CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD- PENDIENTE DE RADICAR	964.633.547	898.436.488
130126	CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS- RADICADA	2.714.362.835	1.401.640.821
130802	PRESTAMOS A ACCIONISTAS	-	206.127.468
131301	PROVEEDORES	-	88.900
131401	ANTICIPO DE IMPUESTOS DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	18.091.200	32.208.071
131402	RETENCIÓN EN LA FUENTE	95.805.471	-
131407	OTROS ANTICIPOS DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	57.550.671	-
131901	DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	92.643.752	92.643.752
131911	OTROS DEUDORES	8.598.009	125.992.222
132001	DEUDORES DEL SISTEMA- AL COSTO	(156.637.021)	(71.956.265)
	<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO</b>	<b>3.795.048.465</b>	<b>2.685.181.457</b>

En el año 2019 las retenciones se cruzaron con el pasivo cuenta contable Renta y complementarios, para el 2020, se toma la decisión de reflejar la información por cuenta contable sin netear.

En el siguiente detalle se encuentra la cartera por aplicar; es decir; pagos recibidos de terceros que disminuirán las cuentas por cobrar pero que por disposiciones legales se registran como un pasivo:

CUENTA	NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
250101	POR SERVICIOS DE SALUD	121.223	3.403.646
250105	GIROS PARA ABONO A CARTERA PENDIENTES DE APLICAR DE UNA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD CONTRIBUTIVO	133.338.810	243.887.109
250106	GIROS PARA ABONO A CARTERA PENDIENTES DE APLICAR DE UNA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SUBSIDIADO	159.262.221	92.783.181
250118	GIROS PARA ABONO A CARTERA PENDIENTES DE APLICAR DE ENTIDADES TERRITORIALES	12.692.361	84.367.099
250120	GIROS PARA ABONO A CARTERA PENDIENTES DE APLICAR DE ENTIDADES DEL RÉGIMEN DE EXCEPCIÓN	366.832	109.253
	<b>TOTAL OTROS PASIVOS ANTICIPOS Y AVANCES</b>	<b>305.781.447</b>	<b>424.550.288</b>

Por disposiciones de la Supersalud a partir el año 2017 y tomando como referencia el catálogo de información financiera con fines de supervisión emitido por este organismo de control en la Circular externa Nro. 016 Del 04 de noviembre de 2016 los abonos de cartera pendientes por aplicar fueron reclasificados al pasivo los cuales antes de esta disposición se reconocían como un valor crédito de la cuenta por cobrar, afectando en menor valor la cartera; por esta circunstancia las cuentas por cobrar de cartera se verán incrementadas y se aumenta el pasivo por el valor de \$ 305.781.447

Cuando según la rotación de la cartera se espera el recaudo en un periodo mayor a 360 días de las cuentas por cobrar se clasifican como activo a largo plazo; a continuación el detalle comparativo a 31 de Diciembre 2020 y 31 de diciembre 2019:

CUENTA	NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
130126	CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS- RADICADA	737.446.321	170.887.705
131911	OTROS DEUDORES	2.950.000.000	2.950.000.000
	<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO</b>	<b>3.687.446.321</b>	<b>3.120.887.705</b>

La cuenta 131911 Otros deudores registra el monto girado a la CLINICA CARDIOVASCULAR DE CORAZON equivalente a \$ 2.950.000.000, el cual se encuentra en proceso de reclamación por incumplimiento en contrato firmado sociedad constituida para la prestación de servicios de salud.

El método utilizado para el cálculo del deterioro del valor de las cuentas comerciales por cobrar utilizado por Megasalud es de la siguiente manera:

**Individual:** Diferencia entre el importe en libros del activo y la mejor estimación (que necesariamente tendrá que ser una aproximación) del importe (que podría ser cero) que la entidad recibiría por el activo si se vendiese en la fecha sobre la que se informa.

#### Nota 6. INVENTARIOS

El siguiente es el detalle a 31 de diciembre 2020 y 31 de diciembre 2019:

CUENTA	NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
140301	MEDICAMENTOS	159.537.820	89.983.411
140302	MATERIAL MÉDICO QUIRÚRGICO	15.469.293	1.272.618
	<b>TOTAL INVENTARIO</b>	<b>175.007.113</b>	<b>91.256.029</b>

Estos inventarios no sufren deterioro porque no están expuestos a precios de venta sino que se utilizan para la prestación de servicios médicos.

#### Nota 7. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

La siguiente tabla resume la información financiera de las inversiones significativas de la Compañía en asociadas, subsidiarias e instrumentos de deuda a 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre 2019:

CUENTA	NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
120804	ACCIONES EN OTROS SECTORES	139.777.829	139.777.829
	<b>TOTAL DERECHOS DE RECOMPRA DE INVERSIONES</b>	<b>139.777.829</b>	<b>139.777.829</b>

En diciembre de 2019 Megasalud IPS SAS, vendió parte de las acciones que poseía en Red Plus Medical SAS en liquidación.

#### Nota 8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es el detalle a 31 de diciembre 2020 y 31 de diciembre 2019:

CUENTA	NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
150102	CONSTRUCCIONES EN CURSO-CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	52.162.671	52.162.671
150106	MAQUINARIA Y EQUIPO EN MONTAJE-EQUIPO DE OFICINA	31.245.978	31.725.261
150107	MAQUINARIA Y EQUIPO EN MONTAJE-EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COM	44.118.613	44.735.125
150108	MAQUINARIA Y EQUIPO EN MONTAJE-EQUIPO MÉDICO-CIENTÍFICO	268.329.192	280.237.490
150111	MAQUINARIA Y EQUIPO EN MONTAJE-PLANTAS Y REDES	77.615.967	87.288.285
150303	EQUIPO DE OFICINA	(32.552.756)	(31.725.261)
150304	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	(53.478.377)	(40.957.330)
150305	EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO	(196.845.967)	(172.645.580)
150310	PLANTAS Y REDES	(75.214.865)	(75.214.865)
	<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>115.380.456</b>	<b>175.605.796</b>

La propiedad planta y equipo está contabilizado al costo y la depreciación se calcula por el método de línea recta, de acuerdo con la vida útil estimada de cada activo.

#### Nota 9. PROPIEDAD DE INVERSIÓN

CUENTA	NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
160101	TERRENOS	14.550.000	14.550.000
	<b>TOTAL PROPIEDAD DE INVERSIÓN</b>	<b>14.550.000</b>	<b>14.550.000</b>

Este terreno corresponde al inmueble con matrícula No. 442-12739 en la Vereda Agua Negra, del Municipio de Puerto Asís. Actualmente está bajo la administración del Fondo Para La Reparación De Víctimas, por un proceso de secuestro de inmueble del 03 de mayo de 2018, que se encuentra en curso.

Actualmente existe contrato de arrendamiento de inmueble rural no. FRV-A- 029 celebrado entre La Unidad Para La Atención Y Reparación Integral A Las Víctimas - Fondo Para La Reparación De Las Víctimas Megasalud IPS SAS, hasta el 23/09/2021 con posibilidad de prórroga.

#### Nota 10. IMPUESTO DIFERIDO

Los impuestos diferidos son los efectos fiscales de las ganancias o pérdidas fiscales futuras esperadas en relación con las diferencias temporarias que surjan de la comparación de los saldos contables y fiscales de los activos y pasivos.

CUENTA	NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
181203	CUENTAS POR COBRAR	(0)	10.540.291
	<b>TOTAL IMPUESTO DIFERIDO</b>	<b>-0</b>	<b>10.540.291</b>

#### Nota 11. PASIVOS

El siguiente es el detalle comparativo a 31 de diciembre 2020 y 31 de diciembre 2019:

CUENTA	NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
210113	OTRAS OBLIGACIONES-COMPAÑÍAS VINCULADAS	40.000.000	
210202	BANCOS NACIONALES-PAGARES	400.000.000	-
210501	PROVEEDORES NACIONALES -BIENES Y SERVICIOS	393.568.745	551.269.184
212001	GASTOS LEGALES	-	29.529
212004	HONORARIOS	1.905.771	1.992.976
212009	TRANSPORTES, FLETES Y ACARREOS	823.408	576.244
212010	SERVICIOS PÚBLICOS	215.574	6.146.664
212012	GASTOS DE VIAJE	(0)	1.624.039
212015	PAPELERÍA Y ÚTILES DE OFICINA	3.230.197	1.726.281
212016	OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	621.013.303	362.753.672
213002	DIVIDENDOS POR PAGAR	1.143.286.897	602.873.684
213301	OTROS	17.073.228	4.042.607
	<b>TOTAL PASIVO A CORTO PLAZO</b>	<b>2.621.117.123</b>	<b>1.533.034.880</b>

CUENTA	NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
210112	OTRAS OBLIGACIONES-PARTICULARES	-	-
212701	CUENTAS POR PAGAR CON ACCIONISTAS- ANTICIPOS PARA INCREMENTOS	-	-
	<b>TOTAL PASIVO FINANCIERO A LARGO PLAZO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Nota 12. IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS (RETENCIÓN EN LA FUENTE)

El siguiente es el detalle 31 de Diciembre 2020 y 31 de diciembre 2019 den los impuestos por pagar y por retenciones en la fuente practicadas

CUENTA	NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
220101	SALARIOS Y PAGOS LABORALES	463.118	1.100.000
220103	HONORARIOS	854.088	412.182
220104	COMISIONES	6.226	-
220105	SERVICIOS	13.055.283	12.099.811
220107	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	28.000	-
220108	COMPRAS	1.861.005	1.764.582
220113	OTRAS RETENCIONES Y PATRIMONIO	4.465.458	3.711.781
220116	RETENCIÓN POR ICA	412.741	533.366
220201	VIGENCIA FISCAL CORRIENTE	648.063.597	253.680.637
	<b>TOTAL RETENCION EN LA FUENTE Y RRENTA Y COMPLEMENTARIOS</b>	<b>669.209.517</b>	<b>273.302.359</b>

## Nota 13. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El siguiente es el detalle comparativo a 31 de diciembre 2020 y 31 de diciembre 2019

CUENTA	NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
230101	NOMINAR POR PAGAR	-	-
230102	CESANTIAS	80.488.757	72.094.953
230103	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	9.620.337	8.344.776
230104	VACACIONES	33.602.948	40.711.900
230106	PRIMA DE SERVICIOS	-	-
230110	APORTES A RIESGOS LABORALES	1.055.601	1.835.800
230120	APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	13.097.999	12.623.000
230121	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	3.439.600	3.146.800
230122	APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACIÓN	3.222.700	2.995.300
	<b>TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>	<b>144.527.942</b>	<b>141.752.529</b>

## Nota 14. OTROS DESCUENTOS DE NOMINA

A continuación detalle comparativo a 31 de diciembre 2020 y 31 de diciembre 2019

CUENTA	NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
250901	LIBRANZAS	18.561.782	12.453.948
	<b>TOTAL OTROS DESCUENTOS DE NOMINA</b>	<b>18.561.782</b>	<b>12.453.948</b>

## Nota 15. PATRIMONIO

- I. El capital está compuesto inicialmente como empresa unipersonal por valor de UN MILLON DE PESOS (\$1.000.000)
- II. El 29 de Julio de 2003 según escritura pública No. 1838 de la Notaría tercera de la ciudad de Neiva, se transforma de sociedad Unipersonal a sociedad de responsabilidad Limitada y se amplía el capital social a DOS MILLONES DE PESOS (\$2.000.000)
- III. El 3 de diciembre de 2003 mediante escritura pública No. 716 de la notaría tercera de Neiva se amplía el capital social a CINCUENTA MILLONES DE PESOS (\$50.000.000)
- IV. El 21 de noviembre de 2014 se incrementa el capital suscrito y pagado a SETENTA MILLONES DE PESOS (\$70.000.000)

A continuación se presenta un detallado de los rubros que conforman el patrimonio:

CUENTA	NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
310101	CAPITAL AUTORIZADO	100.000.000	100.000.000
310102	CAPITAL POR SUSCRIBIR (DB)	(30.000.000)	(30.000.000)
330101	RESERVAS OBLIGATORIAS-RESERVA LEGAL	64.304.346	64.304.346
350101	UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS	1.385.568.828	771.595.853
350201	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	2.919.492.905	3.314.406.736
350302	INVERSIONES	(60.213.470)	(60.213.470)
350303	CUENTAS POR COBRAR	(23.115.711)	(23.115.711)
350306	ACTIVOS INTANGIBLES	(169.541.160)	(169.541.160)
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>4.186.495.738</b>	<b>3.967.436.594</b>

La Asamblea General de Accionistas declaró distribución de dividendos por valor de de MIL CIENTO SESENTA Y SEIS MILLONES QUINIENTOS NUEVE MIL SEISCIENTOS OCHENTA Y DOS PESOS Mcte. (\$ 1.166.509.682), mediante acta Nro. 55 de noviembre 2020.

## Nota 16. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El siguiente es el detalle del 01 enero al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre 2019

CUENTA	NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
410103	UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACIÓN E INTERNACIÓN	3.828.735.300	3.406.028.806
410105	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	919.477.146	748.270.074
410106	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPÉUTICO	134.221.916	133.585.540
410107	UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	2.136.037.259	1.691.906.296
410108	OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	(99.092.289)	(1.678.614)
	<b>TOTAL INGRESOS ORDINARIOS</b>	<b>6.919.379.332</b>	<b>5.978.112.102</b>

#### Nota 17. COSTOS DE VENTA

A continuation el detalle 01 enero al 31 de Diciembre de 2020 y 31 de Diciembre 2019

Los costos están conformados por los honorarios médicos, medicamentos, materiales medico quirúrgicos y suministros a pacientes, gastos del personal asistencial (nomina), la asignación por prorrateo de los gastos por servicios de mantenimientos de equipos, depreciación de máquinas, arrendamientos entre otros.

CUENTA	NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
610103	UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION E INTERNACION	2.505.234.493	2.455.969.491
610105	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	42.055.262	66.354.593
610106	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	-	1.800.000
610107	UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	1.540.982.538	1.424.214.871
	<b>TOTAL COSTOS DE VENTA</b>	<b>4.088.272.293</b>	<b>3.948.338.954</b>

#### Nota 18. GASTOS OPERACIONALES

El siguiente es el detalle a corte 31 de diciembre 2020 y 31 de diciembre 2019

CUENTA	NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
5101	SUELDOS Y SALARIOS	275.144.344	247.369.522
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	58.520	-
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	42.386.000	44.651.000
5105	PRESTACIONES SOCIALES	56.579.646	68.386.235
5106	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	18.755.029	13.544.720
5107	GASTOS POR HONORARIOS	8.900.500	23.859.639
5108	GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LA RENTA	1.223.051	314.676
5109	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	877.561	800.451
5112	SEGUROS	36.314.655	19.574.298
5113	SERVICIOS	94.220.169	38.557.017
5114	GASTOS LEGALES	4.946.252	14.675.096
5115	GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	2.661.600	4.758.807
5116	ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	2.163.000	477.779
5117	GASTOS DE TRANSPORTE	3.491.400	12.287.423
5118	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	15.092.522	14.678.509
5121	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	185.358.377	306.890.802
5130	AMORTIZACIÓN ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	-	3.665.480
5132	PROVISIONES	-	57.486.203
5134	GASTO POR DISPOSICIÓN DE ACTIVOS	18.117.268	75.556.559
5136	OTROS GASTOS	289.830.837	603.541.775
	<b>TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN</b>	<b>1.056.120.731</b>	<b>1.551.075.991</b>

Para el año 2019, en la cuenta contable 5132, se realizó provisión de cartera de difícil cobro de entidades que se encontraban con proceso de cobro jurídico. Durante el año 2020 se logró sanear y recaudar dicha cartera por ende no se realizó provisión.

La cuenta contable 5121 está compuesta por \$ 120.299.063 deterioro de cuentas por cobrar y \$ 65.059.314 aceptación de glosas de periodos anteriores

A corte de 31 de diciembre de 2020, y de acuerdo al área jurídica no se tiene conocimiento de demandas laborales o de responsabilidad medica contra Megasalud IPS SAS.

#### Nota 19. OTROS INGRESOS

El siguiente es el detalle del 01 enero al 31 de diciembre 2020 y 31 de diciembre 2019:

CUENTA	NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
420102	INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE DEUDA A COSTO AMORTIZADO	-	22.085.085
420201	GANANCIAS EN INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE DEUDA O PATRIMONIO	-	92.643.752
420901	POR DISPOSICIÓN DE INVERSIONES	-	248.315.010
421106	REINTEGRO PROVISIONES	24.561.234	54.539.963
421109	REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS	8.987.805	5.738.907
421110	OTRAS RECUPERACIONES	263.335.656	289.162.604
	<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>296.884.695</b>	<b>723.025.612</b>

La cuenta contable Reintegro de provisiones está compuesta por \$ 9.863.348 recuperación de costos y deducciones y por \$ 14.697.886 recuperación de provisión de cartera.

**Nota 20. GASTOS FINANCIEROS**

A continuación detalle a corte 31 de diciembre 2020 y 31 de diciembre 2019:

CUENTA	NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
530101	GASTOS BANCARIOS	204.377	642.800
530102	COMISIONES	1.063.789	1.864.544
530103	INTERESES	24.751.668	2.792.622
530106	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	12.218.744	12.693.021
530114	AJUSTE A VALOR PRESENTE	-	22.085.085
	<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>38.238.577</b>	<b>40.078.072</b>

**Nota 21. IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS**

CUENTA	NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
550101	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	648.063.598	390.048.845
	<b>TOTAL IMPUESTOS A LAS GANANCIAS</b>	<b>648.063.598</b>	<b>390.048.845</b>