



NT. 213 DIB: 274-1

CIU 8621

Version 2 del 24 de Marzo de 2021

MEGASALUD IPS S.A.S

NT 813008574-1

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
AL 31 DICIEMBRE 2021 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2020
UBICACION SEDE PRINCIPAL: MOCOA PUTUMAYO
(Expresado en cifras unidades de pesos sin redondear)

VIGILADO Supersalud

ACTIVO		DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020	PASIVO Y PATRIMONIO		DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
Activo corriente		Notas		Pasivo corriente		Notas	
1101 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO		110.847.414	18.483.308	2101 OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO		0	40.000.000
Total Disponible	4	110.847.414	18.483.308	2102 OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO AMORTIZADA		490.000.000	400.000.000
1301 DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCION		4.538.596.954	4.416.442.703	2105 CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO		383.443.541	393.568.745
1308 CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS		0	0	2120 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO		350.451.400	627.188.553
1313 ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS		0	0	2130 DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES POR PAGAR		1.836.306.848	1.143.286.897
1319 DEUDORES VARIOS		19.338.235	10.241.761	2133 ACREEDORES VARIOS AL COSTO		9.638.101	17.073.228
1320 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR		-151.619.981	-156.637.021	2201 RETENCION EN LA FUENTE		23.720.459	21.145.920
Total Cuentas por Cobrar	5	4.406.315.208	4.361.047.444	2202 DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		554.914.564	648.063.597
1314 ANTIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SAL		0	0	2301 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A COR		126.755.584	144.527.942
Total Activo por Impuestos corrientes	6	300.917.232	171.447.342	2501 OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES		673.955.884	365.781.447
1403 INVENTARIOS PARA SER CONSUMIDOS EN LA		235.868.187	175.007.113	2509 OTROS DESCUENTOS DE NOMINA		19.212.202	18.561.782
Total Inventarios	7	235.868.187	175.007.113	Total pasivo corriente		4.378.398.653	3.759.197.811
Total activo corriente		5.053.949.041	4.725.905.254				
Activo no corriente							
1208 INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE DEUDA O PATRI		0	138.777.829	2101 OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO		0	0
1319 DEUDORES VARIOS	5	2.950.000.000	2.950.000.000	2127 CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS		0	0
Total activo no corriente		2.950.000.000	2.950.000.000	Total Pasivo No Corriente		0	0
Total activo		8.003.949.041	7.675.905.254	Total del pasivo		4.378.398.653	3.759.197.811
1501 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO		577.958.717	473.472.421				
1503 DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES PLA		-451.594.790	-358.091.955	3101 CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		70.000.000	70.000.000
Total Activos Fijos	9	126.423.927	115.380.456	3301 RESERVAS OBLIGATORIAS		64.304.346	64.304.346
1601 PROPIEDADES DE INVERSION AL VALOR RAZON		14.550.000	14.550.000	3501 RESULTADOS DEL EJERCICIO		1.474.952.966	1.365.588.828
1812 ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	11	0	0	3502 RESULTADOS ACUMULADOS		2.410.136.336	2.919.492.905
Total activo no corriente		3.090.973.027	3.219.703.285	3503 TRANSICION AL NUEVO MARCO TECNICO		-252.870.341	-252.870.341
Total del activo		8.144.921.968	7.945.603.549	Total patrimonio	16	3.766.523.306	4.106.495.738
				Total pasivo y patrimonio		8.144.921.968	7.945.603.549

[Signature]
HECTOR JAVIER BELLO SANCHEZ
Revisor Fiscal - Designado C&G Accounting SAS
T.P. 162319-T

[Signature]
JAYDEY TOVAR LEMUS
Contador General
T.P. 217515-T

[Signature]
ANDRES ORLANDO MENDOZA PAVA
Representante Legal

CIU 8621

Version 2 del 24 de Marzo de 2021

		Diciembre 2021	Diciembre 2020
Ingresos Operacionales:			
4101	INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERV Total Ingresos Operacionales	7.632.614.767 7.632.614.767	6.919.579.332 6.919.373.332
6101	Costo de ventas: PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD Total Costos	3.886.594.752 3.886.594.752	4.088.272.293 4.088.272.293
	Utilidad Bruta	3.744.050.015	2.831.107.039
Gastos Operacionales:			
5101	SUELDOS Y SALARIOS	297.848.679	275.144.344
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	85.808.460	42.388.000
5105	PRESTACIONES SOCIALES	68.642.800	59.570.648
5106	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	16.971.821	18.760.229
5107	GASTOS POR HONORARIOS	14.280.000	8.900.500
5108	GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMP	50.606	1.223.051
5109	ARRENDAMIENTOS	-	877.581
5112	SEGUROS	16.805.253	36.314.855
5113	SERVICIOS	147.299.098	94.220.169
5114	GASTOS LEGALES	6.894.004	4.946.252
5115	GASTOS DE REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO	11.786.865	2.661.600
5116	ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	1.350.005	2.163.000
5117	GASTOS DE TRANSPORTE	5.146.700	3.491.400
5118	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	14.367.240	15.092.522
5121	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	453.607.945	185.358.377
5130	AMORTIZACIÓN ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	-	-
5132	PROVISIONES	-	-
5134	GASTO POR DISPOSICIÓN DE ACTIVOS	-	18.117.268
5136	OTROS GASTOS	641.493.689	269.830.837
	Total Gastos Operacionales	1.760.419.932	1.056.120.731
	Utilidad Operacional	1.983.630.083	1.774.986.308
4211	RECUPERACIONES Total Ingresos no operacionales:	322.450.127 322.450.127	295.884.695 295.884.695
Gastos no operacionales:			
5301	GASTOS FINANCIEROS	82.551.824	38.238.577
5302	PÉRDIDAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS	59.377.829	-
5402	GASTOS NECESARIOS PARA LA VENTA O DISPOSICIÓN DE ACTIVOS	1.492.452	-
	Total Gastos no operacionales:	113.421.805	38.238.577
	Utilidad antes del impuesto a la renta y complementarios	2.192.658.405	1.833.832.426
5501	IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE Total Impuestos	717.705.439 717.705.439	648.063.598 648.063.598
	Utilidad del ejercicio neto	1.474.952.966	1.185.768.828


ANDRES ORLANDO MENDEZ PAVA
Representante Legal


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


HECTOR JAVIER BELLO SANCHEZ
Revisor Fiscal - Designado C&G Accounting SAS
T.P. 182319-T



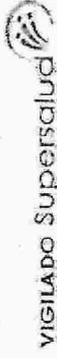
NIT. 813.008.574 - 1

MEGASALUD IPS SAS

NIT. 813.008.574-1

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020

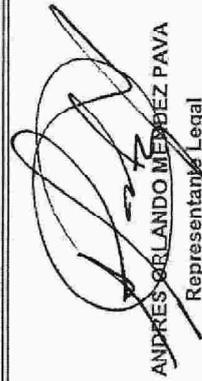
UBICACIÓN SEDE PRINCIPAL: MOCOA PUTUMAYO
(Expresado en cifras unidades de pesos sin redondear)

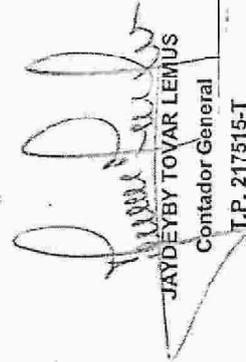


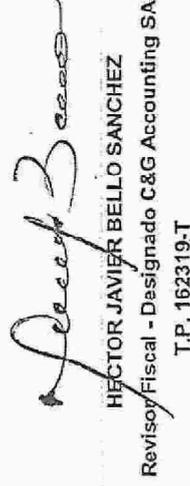
CIIU 8621

Version 2 del 24 de Marzo de 2021

DESCRIPCIÓN	CAPITAL	RESERVAS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	UTILIDADES DE EJERCICIOS ANTERIORES	TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO TECNICO NORMATIVO	TOTAL
SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2020	70.000.000	64.304.346	1.385.568.828	2.919.492.905	(252.870.341)	4.186.495.7
Reclasificación resultado del ejercicio 2020 hacia la cuenta "resultados de Ejercicios anteriores"	-	-	(1.385.568.828)	1.385.568.828	-	-
DISTRIBUCION DE UTILIDADES	-	-	-	(1.894.925.397)	-	(1.894.925.3
RESERVA LEGAL	-	-	-	-	-	-
UTILIDAD (O PERDIDA) DEL EJERCICIO	-	-	1.474.952.966	-	-	1.474.952.9
SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	-	-	-	-	-	-
TRANSICION AL NUEVO MARCO TECNICO NORMATIVO	-	-	-	-	-	-
RECLASIFICACION DEL EFECTO FISCAL EN MEDICION AL VALOR RAZONABLE	-	-	-	-	-	-
VALORIZACION AVALUOS PROPIEDADES DE INVERSION	-	-	-	-	-	-
SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2021	70.000.000	64.304.346	1.474.952.966	2.410.136.336	(252.870.341)	3.766.523.3


ANDRES ORLANDO MEMBEZ PAVA
 Representante Legal


JAYDEIBY TOIVAR LEMUS
 Contador General
 T.P. 217515-T


HECTOR JAVIER BELLO SANCHEZ
 Revisor Fiscal - Designado C&G Accounting SAS
 T.P. 162319-T

CIRJ 8621

versión 2 del 24 de Marzo de 2021

			Variaciones	
	Diciembre 2021	Diciembre 2020	Relativa	Absoluta
Actividades de Operación: provistos (usados)				
Utilidad del ejercicio	1.474.952.966	1.395.568.828	8,46%	89.384.137
Más (menos) partidas que no afectaron el efectivo				
Depreciación acumulada planta y equipo	93.442.825	37.548.929	148,80%	55.893.896
Amortización	-	-	-	-
Total partidas que no afectaron el efectivo	93.442.825	37.548.929	148,80%	55.893.896
Total generación interna de recursos	\$ 1.568.395.791	1.423.117.757	10,21%	145.278.033
Aumento (disminución) en otras partidas del activo corriente:				
Derechos de recompra de inversiones	(139.777.829)	-	-	(139.777.829)
Deudores del sistema	45.267.764	(1.109.867.006)	-104,08%	1.155.134.770
Activo por impuesto corriente	129.469.890	-	-	129.469.890
Inventario para ser consumido en la prestación	60.861.074	(83.751.094)	-172,67%	144.612.168
Activo por impuesto diferido	-	10.540.291	-	(10.540.291)
Total Aumento (disminución) en otras partidas del activo corriente	95.820.899	(1.183.077.799)	-278,75%	1.149.428.609
Aumento (disminución) en otras partidas del pasivo corriente:				
Obligaciones Financieras al costo	(40.000.000)	40.000.000	-	(80.000.000)
Obligaciones Financieras al costo amortizado	-	400.000.000	-	400.000.000
Cuentas por pagar al costo	(10.125.204)	(157.700.439)	-93,58%	147.575.235
Costos y gastos por pagar al costo	(278.736.853)	792.752.061	-134,91%	(1.069.488.914)
Dividendos	693.020.051	-	#DIV/0!	693.020.051
Impuestos, Gravámenes Y Tasas	(90.574.504)	395.907.157	-122,88%	(486.481.661)
Otros Pasivos - acreedores varios al costo	360.739.320	(105.738.220)	-441,16%	466.477.540
Beneficios a los empleados a corto plazo	(17.121.958)	8.883.247	-292,74%	(26.005.205)
Total Aumento (disminución) en otras partidas del pasivo corriente:	619.200.852	1.374.103.806	-54,94%	(754.902.954)
Actividades de Inversión: provistos (usados)				
Propiedad planta y equipo al modelo	104.486.296	22.676.411	360,77%	81.809.885
Propiedad de inversión	-	-	-	-
Total recursos usados en actividades de inversión	104.486.296	22.676.411	360,77%	81.809.885
Actividades de Financiación: provistos (usados)				
Obligaciones financieras y cuentas por pagar socios	-	(566.558.616)	0,00%	566.558.616
Deudores del sistema	-	-	-	-
Otros pasivos- Anticipos y avances	-	-	-	-
Distribución de utilidades	(1.894.925.397)	(1.166.509.684)	-	(728.415.713)
Total recursos usados en actividades de financiación	(1.894.925.397)	(1.166.509.684)	0,00%	(161.857.997)
Aumento neto en el efectivo	92.364.050	(96.248.125)	-195,96%	188.612.175
Saldo de efectivo al inicio del periodo	18.483.366	114.731.491	-83,80%	(96.248.125)
Saldo de efectivo al final del periodo	110.847.414	18.483.366	499,71%	92.364.050

ANDRÉS ORLANDO MENDEL PAVA
Representante Legal

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

HECTOR JAVIER BELLO SANCHEZ
Revisor Fiscal - Designado C&G Accounting SAS
T.P. 162319-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A 31 DICIEMBRE DE 2021 Y 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 único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios.

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.

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-Diciembre 2021 y 31 de diciembre 2020:

CUENTA	NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
110101	CAJA GENERAL	-	-
110102	CAJAS MENORES	1,136,780	1,216,661
110104	BANCOS CUENTAS CORRIENTES-MONEDA NACIONAL	109,710,634	17,236,705
	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	110,847,414	18,493,366

Nota 5. CUENTAS POR COBRAR

El siguiente es el detalle a 31 Diciembre 2021 y 31 de diciembre 2020:

CUENTA	NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
130125	CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD- PENDIENTE DE	931.231.271	964.633.547
130126	CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS- RADICADA	3.607.365.663	3.451.809.156
131901	DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	-	92.643.752
131911	OTROS DEUDORES	19.338.235	8.598.009
132001	DEUDORES DEL SISTEMA- AL COSTO	(151.619.981)	(156.637.021)
	TOTAL CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	4.406.315.208	4.361.047.444

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 2021	DICIEMBRE 2020
250101	POR SERVICIOS DE SALUD	2.617.255	121.223
250105	GIROS PARA ABONO A CARTERA PENDIENTES DE APLICAR DE UNA ENTIDAD PROMO	136.176.187	133.338.810
250106	GIROS PARA ABONO A CARTERA PENDIENTES DE APLICAR DE UNA ENTIDAD PROMO	500.581.545	159.262.221
250118	GIROS PARA ABONO A CARTERA PENDIENTES DE APLICAR DE ENTIDADES TERRITOR	34.214.075	12.692.361
250120	GIROS PARA ABONO A CARTERA PENDIENTES DE APLICAR DE ENTIDADES DEL RÉGIM	366.832	566.832
	TOTAL OTROS PASIVOS ANTICIPOS Y AVANCES	673.955.894	305.781.447

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 \$ 689.008.568

A continuación el detalle comparativo a 31 Diciembre 2021 y 31 de diciembre 2020, de cuentas por cobrar a largo plazo

CUENTA	NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
131911	OTROS DEUDORES	2.950.000.000	2.950.000.000
	TOTAL CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO	2.950.000.000	2.950.000.000

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.

Cartera por edad

Año	Pendientes Radicar	No Vencidas	30 Dias	60 Dias	90 Dias	180 Dias	360 Dias	Mayor 360 Dias	TOTAL
2021	931.231.271	740.396.793	-	709.546.903	472.339.314	321.436.624	968.738.621	394.907.428	4.538.598.975
2020	964.633.547	626.478.504	513.846.846	439.794.077	445.637.874	443.232.721	243.798.306	734.020.828	4.416.444.723

Nota 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es el detalle a 31 Diciembre 2021 y 31 de diciembre 2020:

CUENTA	NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
131401	ANTICIPO DE IMPUESTOS DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	221.412.000	18.091.200
131402	RETENCIÓN EN LA FUENTE	16.327.737	95.805.471
131407	OTROS ANTICIPOS DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	64.177.495	57.550.671
	TOTAL ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	300.917.232	171.447.342

Nota 7. INVENTARIOS

El siguiente es el detalle a 31 Diciembre 2021 y 31 de diciembre 2020:

CUENTA	NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
140301	MEDICAMENTOS	191.582.743	159.537.820
140302	MATERIAL MÉDICO QUIRÚRGICO	39.366.277	15.469.293
140303	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	4.919.168	-
	TOTAL INVENTARIO	235.868.187	175.007.113

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

Nota 8. 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 30 de Diciembre de 2021 y 31 de diciembre 2020:

CUENTA	NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
120804	ACCIONES EN OTROS SECTORES	-	139.777.829
	TOTAL DERECHOS DE RECOMPRA DE INVERSIONES	0	139.777.829

Nota 9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es el detalle a 31 Diciembre 2021 y 31 de diciembre 2020:

CUENTA	NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
150102	CONSTRUCCIONES EN CURSO-CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	52.162.671	52.162.671
150106	MAQUINARIA Y EQUIPO EN MONTAJE-EQUIPO DE OFICINA	31.117.153	31.245.978
150107	MAQUINARIA Y EQUIPO EN MONTAJE-EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	44.651.032	44.118.613
150108	MAQUINARIA Y EQUIPO EN MONTAJE-EQUIPO MÉDICO-CIENTÍFICO	376.442.029	258.329.192
150111	MAQUINARIA Y EQUIPO EN MONTAJE-PLANTAS Y REDES	73.585.832	77.615.967
150303	EQUIPO DE OFICINA	(31.117.153)	(32.552.756)
150304	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	(44.651.032)	(53.478.377)
150305	EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO	(302.180.773)	(196.845.967)
150310	PLANTAS Y REDES	(73.505.832)	(75.214.865)
	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	126.423.927	115.300.456

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 10. PROPIEDAD DE INVERSIÓN

CUENTA	NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
160101	TERRENOS	14.550.000	14.550.000
	TOTAL PROPIEDAD DE INVERSIÓN	14.550.000	14.550.000

Predio denominado "El Cerrillo" ubicado en la Vereda Agua Negra kilómetro 6.5 del Municipio de Puerto Asís, Departamento de Putumayo, identificado con el Folio de Matricula Inmobiliaria No. 442-12739. Inmueble que fue recibido por la Unidad para la Atención y Reparación Integral a las Víctimas - Fondo para la Reparación de las Víctimas, mediante Acta del 3 de mayo de 2018 por parte de la suscrita Fiscal Seccional Adscrita al despacho Quinto del grupo Interno de Bienes de la Dirección de Justicia Transicional.

Desde septiembre del 2019 se tiene celebrado contrato de arrendamiento entre EL FONDO PARA LA REPARACIÓN DE LAS VÍCTIMAS administrado por LA UNIDAD PARA LA ATENCIÓN Y REPARACIÓN INTEGRAL A LAS VÍCTIMAS y MEGASALUD, mientras se ordené el levantamiento de la medida cautelar de embargo.

Por lo anterior la gerencia considero No realizar medición al valor razonable al final del periodo.

Nota 11. 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.

Para las vigencias 2021 y 2020, no genero impuesto diferido

Nota 12. PASIVOS

El siguiente es el detalle comparativo a 31 Diciembre 2021 y 31 de diciembre 2020:

CUENTA	NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
210113	OTRAS OBLIGACIONES-COMPAÑIAS VINCULADAS	-	40.000.000
210202	BANCOS NACIONALES-PAGARES	400.000.000	400.000.000
210501	PROVEEDORES NACIONALES -BIENES Y SERVICIOS	383.443.541	393.508.745
212004	HONORARIOS	2.751.846	1.905.771
212006	SERVICIOS DE MANTENIMIENTO	884.800	-
212009	TRANSPORTES, FLETES Y ACARREOS	498.510	823.408
212010	SERVICIOS PÚBLICOS	6.523.748	215.574
212015	PAPELERÍA Y ÚTILES DE OFICINA	3.775.061	3.230.197
212016	OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	338.037.435	621.013.303
213002	DIVIDENDOS POR PAGAR	1.838.306.948	1.143.288.897
213301	OTROS	9.638.101	17.073.228
	TOTAL PASIVO A CORTO PLAZO	2.979.839.991	2.621.117.123

CUENTA	NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
210112	OTRAS OBLIGACIONES-PARTICULARES	-	-
212701	CUENTAS POR PAGAR CON ACCIONISTAS- ANTIPOSO PARA INCREMENTO DE CAPITAL	-	-
	TOTAL PASIVO FINANCIERO A LARGO PLAZO	0	0

Nota 13. IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS (RETENCIÓN EN LA FUENTE)

El siguiente es el detalle 31 Diciembre 2021 y 31 de diciembre 2020 den los impuestos por pagar y por retenciones en la fuente practicadas

CUENTA	NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
220101	SALARIOS Y PAGOS LABORALES	159.000	463.118
220103	HONORARIOS	2.392.843	854.088
220104	COMISIONES	-	6.226
220105	SERVICIOS	12.160.905	13.055.283
220107	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	-	28.000
220108	COMPRAS	3.968.077	1.861.005
220113	OTRAS RETENCIONES Y PATRIMONIO	4.594.240	4.405.458
220116	RETENCIÓN POR ICA	445.393	412.741
220201	VIGENCIA FISCAL CORRIENTE	554.914.554	648.063.597
	TOTAL RETENCION EN LA FUENTE Y RRENTA Y COMPLEMENTARIOS	578.835.013	669.209.516

Nota 14. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El siguiente es el detalle comparativo a 31 Diciembre 2021 y 31 de diciembre 2020

CUENTA	NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
230102	CESANTIAS	65.122.091	80.488.757
230103	INTERESES SOBRE CESANTIAS	7.482.853	9.620.337
230104	VACACIONES	27.978.808	33.602.948
230106	PRIMA DE SERVICIOS	-	-
230110	APORTES A RIESGOS LABORALES	1.076.800	1.055.601
230120	APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	14.178.200	13.097.999
230121	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	3.650.400	3.439.600
230122	APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACION	3.519.300	3.222.700
230123	OTROS SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	2.847.112	-
	TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	126.755.564	144.527.942

Nota 15. OTROS DESCUENTOS DE NOMINA

A continuación detalle comparativo a 31 Diciembre 2021 y 31 de diciembre 2020

CUENTA	NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
250901	LIBRANZAS	19.212.202	18.561.782
	TOTAL OTROS DESCUENTOS DE NOMINA	19.212.202	18.561.782

Nota 16. 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 2021	DICIEMBRE 2020
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	64.304.348	64.304.346
350101	UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS	1.474.952.966	1.385.568.828
350201	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	2.410.136.336	2.918.492.505
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)
	TOTAL PATRIMONIO	3.766.523.306	4.186.495.738

Nota 17. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El siguiente es el detalle del 01 enero al 31 de Diciembre de 2021 y 31 de Diciembre 2020

CUENTA	NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
410103	UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACIÓN E INTERNACIÓN	4.009.948.920	3.828.735.300
410105	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	1.169.496.656	919.477.148
410106	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPÉUTICO	231.754.909	134.221.916
410107	UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	2.233.258.651	2.136.037.259
410108	OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	(11.844.369)	(99.092.289)
	TOTAL INGRESOS ORDINARIOS	7.632.614.767	6.919.379.332

Nota 18. COSTOS DE VENTA

A continuación el detalle 01 enero al 31 de Diciembre de 2021 y 31 de Diciembre 2020

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

CUENTA	NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
610103	UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION E INTERNACION	2.570.522.696	2.505.234.493
610105	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	133.214.288	42.055.262
610107	UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	1.184.827.768	1.540.982.538
	TOTAL COSTOS DE VENTA	3.888.564.752	4.088.272.293

Nota 19. GASTOS OPERACIONALES

El siguiente es el detalle a corte 31 Diciembre 2021 y 31 de Diciembre 2020

MEGASALUD IPS S.A.S
 NIT- 813.008.574-1
 Notas a los Estados Financieros
 (Expresados en pesos)

CUENTA	NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
5101	SUELDOS Y SALARIOS	297.848.679	275.144.344
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	-	58.520
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	55.808.460	42.386.000
5105	PRESTACIONES SOCIALES	69.512.896	56.579.646
5106	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	15.371.821	18.755.029
5107	GASTOS POR HONORARIOS	14.260.000	8.900.500
5108	GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	50.606	1.223.051
5109	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	-	877.561
5112	SEGUROS	16.605.253	36.314.655
5113	SERVICIOS	147.299.068	94.220.169
5114	GASTOS LEGALES	6.894.884	4.946.252
5115	GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	11.766.865	2.661.600
5116	ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	1.356.005	2.163.000
5117	GASTOS DE TRANSPORTE	5.146.700	3.491.400
5118	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	14.367.240	15.092.522
5121	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	463.607.946	185.358.377
5134	GASTO POR DISPOSICIÓN DE ACTIVOS	-	18.117.268
5136	OTROS GASTOS	641.483.689	269.830.837
	TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN	1.760.419.932	1.056.120.731

A corte de 31 de Diciembre de 2021, y de acuerdo al área jurídica no se tiene conocimiento de demandas laborales o de responsabilidad medica contra Megasalud IPS SAS.

Nota 20. OTROS INGRESOS

El siguiente es el detalle del 01 enero al 31 Diciembre 2021 y 30 de Diciembre 2020:

CUENTA	NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
421106	REINTEGRO PROVISIONES	58.278.953	24.561.234
421109	REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS	1.766.121	8.987.805
421110	OTRAS RECUPERACIONES	262.405.052	263.335.656
	TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	322.450.127	296.884.695

Nota 21. GASTOS FINANCIEROS

A continuación detalle a corte 31 Diciembre 2021 y 31 de Diciembre 2020:

CUENTA	NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
530101	GASTOS BANCARIOS	-	204.377
530102	COMISIONES	2.662.707	1.063.789
530103	INTERESES	33.107.858	24.751.668
530106	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	16.760.959	12.218.744
530207	PERDIDAS EN INVERSIONES EN ASOCIADAS MEDIDAS AL COSTO	59.377.829	-
540202	PARA VENTA O DISPOSICIÓN DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1.492.452	-
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS	113.421.805	38.238.577

Nota 22. IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS

CUENTA	NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
550101	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	717.705.439	648.063.598
	TOTAL IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	717.705.439	648.063.598

Nota 23. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Por resolución número 202232000000864-6 del 08 de marzo de 2022 la Superintendencia nacional de salud ordenó la toma de posesión inmediata de los bienes, haberes y negocios y la intervención forzosa administrativa para liquidar a MEDIMÁS EPS S.A.S. EN LIQUIDACION., identificada con NIT 901.097.473-5; esta decisión generará un deterioro en las cuentas por cobrar, cuantía que a la fecha de emisión de los Estados Financieros no se ha podido estimar dado que está en desarrollo la primera etapa de la liquidación de dicha entidad.