

CIUU 8621

Version 2 del 24 de Marzo de 2021

ACTIVO	Notas	DICIEMBRE	DICIEMBRE	PASIVO Y PATRIMONIO	Notas	DICIEMBRE	DICIEMBRE
		2022	2021			2022	2021
Activo corriente							
1101 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO		191.182.686	110.847.414	2101 OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO	11	2.626.890.756	
Total Disponible	4	191.182.686	110.847.414	2102 OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO AMORTIZADAS	11	400.000.000	400.000.000
1301 DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCION		2.860.598.523	4.538.596.954	2105 CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO	11	447.906.675	383.443.541
1319 DEUDORES VARIOS		12.373.253	19.338.235	2120 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	11	4.816.320.386	350.451.400
1320 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR		-207.696.809	-151.619.981	2130 DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES POR PAGAR	11	1.291.684.360	1.836.306.948
Total Cuentas por Cobrar	5	2.665.274.967	4.406.315.208	2133 ACREEDORES VARIOS AL COSTO	11	2.828.628	9.638.102
		0		2201 RETENCION EN LA FUENTE	12	46.409.447	23.720.459
1314 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SAL		503.441.062	300.917.232	2202 DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	12	871.200.783	554.914.554
Total Activo por impuestos corrientes	6	503.441.062	300.917.232	2212 IMPUESTO DIFERIDO PASIVO	12	11.171.663	0
1403 INVENTARIOS PARA SER CONSUMIDOS EN LA		239.941.274	235.868.187	2301 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A COR	13	119.315.339	126.755.564
Total Inventarios	7	239.941.274	235.868.187	2501 OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES	5 - 11.	147.579.574	673.955.894
				2509 OTROS DESCUENTOS DE NOMINA	14	17.399.469	19.212.202
Total activo corriente		3.599.839.989	5.053.948.041	Total pasivo corriente		10.798.707.081	4.378.398.664
Activo no corriente							
1319 DEUDORES VARIOS	5	0	2.950.000.000	2127 CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS	11	4.183.025.148	0
1501 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO		738.661.285	577.958.717	Total Pasivo No Corriente		4.183.025.148	0
1503 DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLA		-570.528.915	-451.534.790	Total del pasivo		14.981.732.229	4.378.398.664
Total Activos Fijos	8	168.132.370	126.423.927	Patrimonio			
1601 PROPIEDADES DE INVERSIÓN AL VALOR RAZON	9	17.014.550.000	14.550.000	3101 CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		70.000.000	70.000.000
1812 ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	10	49.147.861	0	3301 RESERVAS OBLIGATORIAS		64.304.346	64.304.346
				3501 RESULTADOS DEL EJERCICIO		2.855.111.852	1.474.952.966
Total activo no corriente		17.231.830.231	3.090.973.927	3502 RESULTADOS ACUMULADOS		3.113.392.133	2.410.136.336
Total del activo		20.831.670.221	8.144.921.968	3503 TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO TÉCNICO		-252.870.341	-252.870.341
				Total patrimonio	15	5.849.937.990	3.766.523.306
				Total pasivo y patrimonio		20.831.670.221	8.144.921.968

ANDRÉS ORLANDO MENDEZ PAVA
Representante Legal

JAYDE YBY TOVAR LEMUS
Contador General

T.P. 217515-T

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

		Diciembre 2022	Diciembre 2021
Ingresos Operacionales:			
4101	INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERV	7.554.384.235	7.632.614.767
Total Ingresos Operacionales		7.554.384.235	7.632.614.767
6101	Costo de ventas: PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	-	3.888.564.752
Total Costos		4.724.736.243	3.888.564.752
Utilidad Bruta		2.829.647.992	3.744.050.015
Gastos Operacionales:			
5101	SUELDOS Y SALARIOS	332.270.298	297.848.679
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	52.930.500	55.808.460
5105	PRESTACIONES SOCIALES	67.016.433	68.512.896
5106	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	18.391.809	15.371.821
5107	GASTOS POR HONORARIOS	287.336.000	14.280.000
5108	GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMP	380.000	50.606
5109	ARRENDAMIENTOS	1.735.944	-
5112	SEGUROS	16.884.793	16.605.253
5113	SERVICIOS	174.451.388	147.299.068
5114	GASTOS LEGALES	550.499.054	6.894.684
5115	GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	1.411.400	11.786.885
5116	ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	-	1.356.005
5117	GASTOS DE TRANSPORTE	8.482.500	5.146.700
5118	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	13.843.029	14.367.240
5121	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	502.056.715	463.607.946
5134	GASTO POR DISPOSICIÓN DE ACTIVOS	15	-
5136	OTROS GASTOS	730.177.510	641.483.689
Total Gastos Operacionales		2.757.867.390	1.760.419.932
Utilidad Operacional		71.780.602	1.983.630.083
4201	GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS	3.050.000.000	-
4209	INGRESO POR DISPOSICIÓN DE ACTIVOS	226.890.756	-
4211	RECUPERACIONES	447.402.488	322.450.127
Total Ingresos no operacionales:		3.724.293.244	322.450.127
Gastos no operacionales:			
5301	GASTOS FINANCIEROS	85.558.192	52.551.524
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:		85.558.192	113.421.805
Utilidad antes del impuesto a la renta y complementarios		3.710.515.654	2.192.658.405
5501	IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	893.380.000	717.705.439
5502	IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO	(37.976.198)	-
Total Impuestos		855.403.802	717.705.439
Utilidad del ejercicio neto		2.855.111.852	1.474.952.966

ANDRÉS 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. 162319-T

CIUJ_8621

Version 2 del 24 de Marzo de 2021

	Diciembre 2022	Diciembre 2021	Variaciones	
			Relativa	Absoluta
Actividades de Operación: provistos (usados)				
Utilidad del ejercicio	2.855.111.852	1.474.952.966	93,57%	1.380.158.887
Más (menos) partidas que no afectaron el efectivo				
Depreciacion acumulada planta y equipo	118.994.125	93.442.825	27,34%	25.551.300
Amortizacion				
Activo por impuesto diferido	(49.147.861)			(49.147.861)
Total partidas que no afectaron el efectivo	69.846.264	93.442.825	-25,25%	(23.596.561)
Total generación interna de recursos	\$ 2.924.958.116	1.568.395.791	86,49%	1.356.562.326
Disminución (Aumento) en otras partidas del activo corriente:				
Derechos de recompra de inversiones		(139.777.829)	-100,00%	139.777.829
Deudores del sistema	1.741.040.240	45.267.764	3746,09%	1.695.772.476
Activo por impuesto corriente	(202.523.830)	129.469.890	-256,43%	(331.993.719)
Inventario para se consumido en la prestación	(4.073.087)	60.861.074	-106,69%	(64.934.161)
Total disminución (aumento) en otras partidas del activo corriente	1.534.443.324	95.820.899	3282,97%	1.438.622.424
Disminución en otras partidas del pasivo corriente:				
Obligaciones Financieras al costo	2.626.890.756	(40.000.000)	-6667,23%	2.666.890.756
Obligaciones Financieras al costo amortizado				
Cuentas por pagar al costo	64.463.134	(10.125.204)	-736,66%	74.588.338
Costos y gastos por pagar al costo	4.465.868.986	(276.736.853)	-1713,76%	4.742.605.839
Dividendos	(544.622.588)	693.020.051	-178,59%	(1.237.642.639)
Impuestos, Gravámenes Y Tasas	350.146.880	(90.574.504)	-486,58%	440.721.384
Otros Pasivos - acreedores varios al costo	(533.185.794)	360.739.320	-247,80%	(893.925.114)
Beneficios a los empelados a corto plazo	(9.252.958)	(17.121.958)	-45,96%	7.869.000
Total disminución en otras partidas del pasivo corriente:	6.420.308.416	619.200.852	936,87%	5.801.107.564
Actividades de Inversión: provistos (usados)				
Propiedad planta y equipo al modelo	(160.702.568)	104.486.296	-253,80%	(265.188.864)
Propiedad de inversion	(17.000.000.000)			(17.000.000.000)
Total recursos usados en actividades de inversión	(17.160.702.568)	104.486.296	-16523,88%	(17.265.188.864)
Actividades de Financiación: provistos (usados)				
Obligaciones financieras y cuentas por pagar socios	4.183.025.148			4.183.025.148
Deudores del sistema	2.950.000.000		0,00%	2.950.000.000
Otros pasivos- Anticipos y avances				
Distribución de utilidades	(771.697.168)	(1.894.925.397)		1.123.228.229
Total recursos usados en actividades de financiación	6.361.327.981	(1.894.925.397)	0,00%	8.256.253.378
Aumento neto en el efectivo	80.335.269	92.364.050	-13,02%	(12.028.781)
Saldo de efectivo al inicio del periodo	110.847.414	18.483.366	499,71%	92.364.049
Saldo de efectivo al final del periodo	191.182.687	110.847.414	72,47%	80.335.267

ANDRES ORLANDO MENDEZ PAVA
Representante legal

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


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

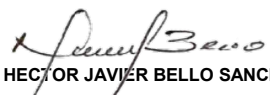
CIU 8621

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
Reclasificación resultado del ejercicio 2021 hacia la cuenta "resultados de Ejercicios anteriores"	-	-	-	-	-	-
DISTRIBUCION DE UTILIDADES	-	-	-	(568.477.620)	-	(568.477.620)
RESERVA LEGAL	-	-	-	-	-	-
UTILIDAD (O PERDIDA) DEL EJERCICIO	-	-	(690.944.862)	-	-	(690.944.862)
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)	3.766.523.306
Reclasificación resultado del ejercicio 2021 hacia la cuenta "resultados de Ejercicios anteriores"	-	-	(1.474.952.966)	1.474.952.966	-	-
DISTRIBUCION DE UTILIDADES	-	-	-	(771.697.168)	-	(771.697.168)
RESERVA LEGAL	-	-	-	-	-	-
UTILIDAD (O PERDIDA) DEL EJERCICIO	-	-	2.855.111.852	-	-	2.855.111.852
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 2022	70.000.000	64.304.346	2.855.111.852	3.113.392.133	(252.870.341)	5.849.937.990


ANDRES ORLANDO MENDEZ PAVA
Representante Legal


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


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

1 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A 30 DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

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 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 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 2022 y 31 de diciembre 2021:

NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
CAJAS MENORES	1.499.999	1.136.780
BANCOS CUENTAS CORRIENTES-MONEDA NACIONAL	189.682.687	109.710.634
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	191.182.686	110.847.414

Nota 5. CUENTAS POR COBRAR

El siguiente es el detalle a 31 diciembre 2022 y 31 de diciembre 2021:

NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD- PENDIENTES	746.055.282	931.231.271
CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS- RADICADA	2.114.543.241	3.607.365.683
OTROS DEUDORES	12.373.252	19.338.235
DEUDORES DEL SISTEMA- AL COSTO	(207.696.809)	(151.619.981)
TOTAL CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	2.665.274.967	4.406.315.208

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:

NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
POR SERVICIOS DE SALUD	7.157.114	2.617.255
GIROS PARA ABONO A CARTERA PENDIENTES DE APLICAR DE UNA ENTIDAD	28.409.024	136.176.187
GIROS PARA ABONO A CARTERA PENDIENTES DE APLICAR DE UNA ENTIDAD	72.266.604	500.581.545
GIROS PARA ABONO A CARTERA PENDIENTES DE APLICAR DE ENTIDADES TERCERAS	4.142.766	34.214.075
GIROS PARA ABONO A CARTERA PENDIENTES DE APLICAR DE ENTIDADES DEPENDIENTES	35.604.066	366.832
TOTAL OTROS PASIVOS ANTICIPOS Y AVANCES	147.579.574	673.955.894

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 \$ 147.579.574

A continuación, el detalle comparativo a 31 Diciembre 2022 y 31 de diciembre 2021, de cuentas por cobrar a largo plazo

CUENTA	NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
131911	OTROS DEUDORES	-	2.950.000.000
	TOTAL CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO	0	2.950.000.000

La cuenta 131911 Otros deudores se registraba el monto girado a SOCIEDAD CLINICA CARDIOVASCULAR CORAZON JOVEN S.A, equivalente a \$ 2.950.000.000, el cual se logró recaudar en el mes de diciembre de 2022, por proceso ejecutivo adelantado ante el Juzgado Segundo Civil del Circuito de Neiva con radicado Nro. 41001-31-03-002-2011-00193-00

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

Pendiente radicar	Sin Vencer	30 Días	60 Días	90 Días	180 Días	360 Días	Mayor a 360 Días	Total
746.055.282	738.309.602	412.251.832	441.544.496	49.260.975	198.228.458	152.825.739	122.122.140	2.860.598.524

Nota 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es el detalle a 31 diciembre 2022 y 31 de diciembre 2021 :

NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
ANTICIPO DE IMPUESTOS DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	360.028.000	221.412.000
RETENCIÓN EN LA FUENTE	36.125.281	15.327.737
OTROS ANTICIPOS DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	107.287.781	64.177.495
TOTAL ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	503.441.062	300.917.232

Nota 7. INVENTARIOS

El siguiente es el detalle a 31 diciembre 2022 y 31 de diciembre 2021:

NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
MEDICAMENTOS	143.457.905	191.582.743
MATERIAL MÉDICO QUIRÚRGICO	86.133.332	39.366.277
MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	10.350.037	4.919.168
TOTAL INVENTARIO	239.941.274	235.868.187

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. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es el detalle a 31 diciembre 2022 y 31 de diciembre 2021:

NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
CONSTRUCCIONES EN CURSO-CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	52.162.671	52.162.671
MAQUINARIA Y EQUIPO EN MONTAJE-EQUIPO DE OFICINA	40.775.815	31.117.153
MAQUINARIA Y EQUIPO EN MONTAJE-EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	60.514.940	44.651.032
MAQUINARIA Y EQUIPO EN MONTAJE-EQUIPO MÉDICO-CIENTÍFICO	511.622.027	376.442.029
MAQUINARIA Y EQUIPO EN MONTAJE-PLANTAS Y REDES	73.585.832	73.585.832
DEPRECIACION EQUIPO DE OFICINA	(40.013.868)	(31.117.153)
DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	(53.693.571)	(44.651.032)
DEPRECIACION EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO	(403.235.644)	(302.180.773)
DEPRECIACION PLANTAS Y REDES	(73.585.832)	(73.585.832)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	168.132.370	126.423.927

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.

Descripcion	Terrenos y edificaciones	Construcciones en curso	Equipo Medico cientifico	Maquinaria equipo de oficina y computo	Total
Costo					
A Enero 1 de 2022	14.550.000	52.162.671	376.442.029	149.354.017	592.508.717
Compras y adiciones	17.000.000.000	-	136.504.888	26.668.970	17.163.173.858
Ventas o retiros			(1.324.890)	(1.146.400)	(2.471.290)
A diciembre 31 de 2022	17.014.550.000	52.162.671	511.622.027	174.876.587	17.753.211.285
Depreciacion y deterioro acumulado					
A Enero 1 de 2022	-		(302.180.773)	(149.354.017)	(451.534.790)
Depreciación del periodo			(102.379.761)	(19.085.654)	(121.465.415)
Deterioro de valor					-
Ventas o retiros			1.324.890	1.146.400	2.471.290
A Diciembre 31 de 2022			(403.235.644)	(167.293.271)	(570.528.915)
Importe en libros					
A Diciembre 31 de 2022	17.014.550.000	52.162.671	108.386.383	7.583.316	17.182.682.370

Nota 9. PROPIEDAD DE INVERSIÓN

NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
TERRENOS	3.450.750.000	14.550.000
EDIFICACIONES	13.563.800.000	-
TOTAL PROPIEDAD DE INVERSIÓN	17.014.550.000	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 diciembre 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.

El 28 de diciembre 2022 Megasalud IPS SAS, adquiere inmueble urbano ubicado en CALLE 9 # 7-36 y 7-46 en la ciudad de Neiva, Matricula inmobiliaria 200-81621, escritura Nro. 2416. El valor de inmueble ascendió a \$ 17.000.000.000, de los cuales \$ 7.450.000.000 corresponden a dación en pago derechos por sentencia proferida por el Juzgado segundo civil del circuito de Neiva, a favor de Megasalud IPS SAS, proceso con radicación No. 41001-31-03-002-2011-00193, y \$ 9.550.000.000 compraventa del inmueble.

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.

Para las vigencias 2022 y 2021, genero el siguiente valor por impuesto diferido

NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
CUENTAS POR COBRAR	49.147.861	-
TOTAL IMPUESTO DIFERIDO	49.147.861	0

Nota 11. PASIVOS

El siguiente es el detalle comparativo a 31 diciembre 2022 y 31 de diciembre 2021:

NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
OTRAS OBLIGACIONES-PARTICULARES	2.626.890.756	-
BANCOS NACIONALES-PAGARES	400.000.000	400.000.000
PROVEEDORES NACIONALES -BIENES Y SERVICIOS	447.906.675	383.443.541
HONORARIOS	3.215.894	2.751.846
SERVICIOS DE MANTENIMIENTO	145.533.942	864.800
TRANSPORTES, FLETES Y ACARREOS	569.000	498.510
SERVICIOS PÚBLICOS	9.037.441	6.523.748
SEGUROS	320.103	-
GASTOS DE VIAJE	1.055.319	-
PAPELERÍA Y ÚTILES DE OFICINA	2.471.133	3.775.061
OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	4.654.117.554	336.037.435
DIVIDENDOS POR PAGAR	1.291.684.360	1.836.306.948
OTROS	2.828.628	9.638.101
TOTAL PASIVO A CORTO PLAZO	9.585.630.806	2.979.839.991

NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
OTRAS CUENTAS POR PAGAR CON ACCIONISTAS	4.183.025.148	
TOTAL PASIVO FINANCIERO A LARGO PLAZO	4.183.025.148	0

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

El siguiente es el detalle 31 diciembre 2022 y 31 de diciembre 2021 den los impuestos por pagar y por retenciones en la fuente practicadas

NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
SALARIOS Y PAGOS LABORALES	170.000	159.000
HONORARIOS	9.705.102	2.392.843
COMISIONES	6.681	-
SERVICIOS	27.107.104	12.160.905
COMPRAS	1.467.210	3.968.077
OTRAS RETENCIONES Y PATRIMONIO	5.920.718	4.594.240
RETENCIÓN POR ICA	2.032.632	445.393
VIGENCIA FISCAL CORRIENTE	871.200.783	554.914.554
IMPUESTO DIFERIDO CUENTAS POR COBRAR	11.171.663	-
TOTAL RETENCION EN LA FUENTE Y RRENTA Y COMPLEMENTARIOS	928.781.894	578.635.012

Nota 13. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El siguiente es el detalle comparativo a 31 diciembre 2022 y 31 de diciembre 2021

NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
CESANTIAS	63.670.455	65.122.091
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	6.352.560	7.482.853
VACACIONES	26.403.244	27.978.808
PRIMA DE SERVICIOS	131.783	-
APORTES A RIESGOS LABORALES	2.018.000	1.976.800
APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	13.881.800	14.178.200
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	3.629.000	3.650.400
APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACIÓN	3.228.500	3.519.300
OTROS SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	-	2.847.112
TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	119.315.342	126.755.564

Nota 14. OTROS DESCUENTOS DE NOMINA

A continuación detalle comparativo a 30 Diciembre 2022 y 31 de diciembre 2021

NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
LIBRANZAS	17.399.469	19.212.202
TOTAL OTROS DESCUENTOS DE NOMINA	17.399.469	19.212.202

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:

NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
CAPITAL AUTORIZADO	100.000.000	100.000.000
CAPITAL POR SUSCRIBIR (DB)	(30.000.000)	(30.000.000)
RESERVAS OBLIGATORIAS-RESERVA LEGAL	64.304.346	64.304.346
UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS	2.855.111.852	1.474.952.966
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	3.113.392.133	2.410.136.336
INVERSIONES	(60.213.470)	(60.213.470)
CUENTAS POR COBRAR	(23.115.711)	(23.115.711)
ACTIVOS INTANGIBLES	(169.541.160)	(169.541.160)
TOTAL PATRIMONIO	5.849.937.990	3.766.523.306

Mediante acta Nro. 61 del 9 de junio de 2022, se realizo distribución de dividendos de la vigencia 2019, los cuales ascendieron a \$ 771.697.167.

Nota 16. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El siguiente es el detalle del 01 enero al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre 2021

NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACIÓN E INTERNACIÓN	4.031.724.200	4.009.948.920
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	1.298.927.700	1.169.496.656
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPÉUTICO	219.984.100	231.754.909
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	2.245.758.295	2.233.258.651
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	(242.010.060)	(11.844.369)
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS	7.554.384.235	7.632.614.767

Nota 17. COSTOS DE VENTA

A continuación, se detalla de forma comparativa los costos de venta por unidad funcional entre el periodo comprendido de enero a diciembre de los 2021 y 2022.

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.

NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION E INTERNACION	3.328.185.885	2.570.522.696
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	237.076.194	133.214.288
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	500.000	-
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	1.158.974.164	1.184.827.768
TOTAL COSTOS DE VENTA	4.724.736.243	3.888.564.752

Nota 18. GASTOS OPERACIONALES

El siguiente es el detalle a corte 31 Diciembre 2022 y 31 de Diciembre 2021

NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
SUELDOS Y SALARIOS	332.270.298	297.848.679
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	52.930.500	55.808.460
PRESTACIONES SOCIALES	67.016.433	68.512.896
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	18.391.809	15.371.821
GASTOS POR HONORARIOS	287.336.000	14.280.000
GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	380.000	50.606
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	1.735.944	-
SEGUROS	16.884.793	16.605.253
SERVICIOS	174.451.388	147.299.068
GASTOS LEGALES	550.499.054	6.894.684
GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	1.411.400	11.786.885
GASTOS DE TRANSPORTE	8.482.500	5.146.700
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	13.843.029	14.367.240
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	502.056.715	463.607.946
GASTO POR DISPOSICIÓN DE ACTIVOS	15	-
OTROS GASTOS	730.177.510	641.483.689
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN	2.757.867.390	1.760.419.932

A corte de 31 de diciembre de 2022, 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 diciembre 2022 y 31 de diciembre 2021:

NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
REINTEGRO PROVISIONES	125.386.183	58.278.953
REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS	-	1.766.121
OTRAS RECUPERACIONES	322.016.306	262.405.052
INTERESES	3.050.000.000	-
POR DISPOSICIÓN DE INVERSIONES	226.890.756	
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	3.724.293.246	322.450.127

El valor de \$ 3.050.000.000, Intereses corresponden a demanda a favor de Megasalud IPS SAS, por proceso ejecutivo adelantado ante el Juzgado Segundo Civil del Circuito de Neiva con radicado Nro. 41001-31-03-002-2011-00193-00 en contra de SOCIEDAD CLINICA CARDIOVASCULAR CORAZON JOVEN S.A

Nota 20. GASTOS FINANCIEROS

A continuación, se detalla los gastos financieros a corte 31 Diciembre 2022 y 31 de Diciembre 2021:

NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
GASTOS BANCARIOS	263.727	-
COMISIONES	1.844.545	2.682.707
INTERESES	51.532.723	33.107.858
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	31.917.197	16.760.959
PERDIDAS EN INVERSIONES EN ASOCIADAS MEDIDAS AL COSTO	-	59.377.829
PARA VENTA O DISPOSICIÓN DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-	1.492.452
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	85.558.192	113.421.805

Nota 21. IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS

NOMBRE CUENTA	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	893.380.000	717.705.439
IMPUESTO DIFERIDO	(37.976.198)	-
TOTAL IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	855.403.802	717.705.439

MEGASALUD IPS S.A.S

NIT. 813.008.574-1

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS A 31 DICIEMBRE 2022

Certificamos que hemos preparado el Estado de situación financiera de enero 01 a diciembre 31 de 2022 comparado con 31 de diciembre 2021, Estado del resultado integral, Estado de cambios en el patrimonio, Estados de flujos de efectivo y notas, de enero 01 a diciembre 31 comparado con el mismo periodo de 2021 de Megasalud IPS SAS, con base en las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, asegurando que no contiene errores materiales y que representan fielmente la situación financiera, los resultados de sus operaciones, cambios en el patrimonio y que además:

- Las cifras incluidas son tomadas de los libros y auxiliares respectivos con excepción de las reclasificaciones realizadas en algunas cuentas para efectos de presentación de los estados financieros.
- No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
- Aseguramos la existencia de activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos registrados y con acumulación de sus transacciones en ejercicio.
- Confirmamos la integridad de la información proporcionada respecto a que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- Los hechos económicos, se han registrado, calificado, descrito y revelado dentro de sus estados financieros y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos, pasivos reales y contingentes, como también las garantías que hemos dado a terceros.
- No se han presentado hechos posteriores al curso del periodo que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros o en las notas consecuentes.
- Los aportes a la seguridad social han sido efectuados, declarados y pagados de acuerdo con las disposiciones legales.

Dado en Neiva a los 08 días del marzo de 2023.


ANDRES ORLANDO MENDEZ PAVA
Representante Legal


JAYDEYBY TOVAR LEMUS
Contador Público
T.P. 217515 – T