



ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA

AÑO GRAVABLE: 2021



Publicación: 23/Abril/2022
Versión No. 001
Última Actualización: 06/Febrero/2022

INSTITUTO NEUROPSIQUIÁTRICO NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN S.A.S

NIT. 819.006.193-1

ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO

31 DICIEMBRE DE 2021 - 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Expresado en Pesos Colombianos
Santa Marta / Magdalena

VIGILADO Supersoluciones

			VARIACIÓN		
			PESOS	%	
			2021	2020	
ACTIVO CORRIENTE					
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	965.712.181	3.018.171.180	(2.052.458.999)	-68%
1101	EFFECTIVO	580.656.772	2.655.407.403	(2.074.750.631)	-78%
110101	CAJA GENERAL	148.894.152	5.296.305	143.597.847	2711%
110104	BANCOS CUENTAS CORRIENTES-MONEDA NACIONAL	370.935.723	389.645.639	(18.709.916)	-5%
110106	BANCOS CUENTAS DE AHORRO-BANCOS MONEDA NACIONAL	60.826.897	2.260.465.459	(2.199.638.562)	-97%
1103	EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	385.055.409	362.763.777	22.291.632	6%
110302	INVERSIONES A CORTO PLAZO	385.055.409	362.763.777	22.291.632	6%
13	CUENTAS POR COBRAR	9.814.985.316	4.175.634.591	5.639.350.725	135%
1301	DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN - VR NOMINA	5.844.773.814	3.538.634.352	2.306.139.462	65%
1308	CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS AL COSTO	-	-	-	0%
1313	ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	85.586.014	50.105.315	35.480.699	71%
1314	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	270.353.059	312.936.312	(42.583.253)	-14%
1316	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES BENEFICIOS A EMPLEADO:	55.738.160	54.279.974	1.458.186	3%
1319	DEUDORES VARIOS	3.558.534.269	219.678.638	3.338.855.631	1520%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		10.780.697.497	7.193.805.771	3.586.891.726	50%
ACTIVO NO CORRIENTE					
13	CUENTAS POR COBRAR	3.748.990.534	3.480.050.487	268.940.047	8%
1301	DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN - VALOR NOM	4.116.563.079	3.831.565.106	284.997.973	7%
1308	CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS AL COSTO	-	-	-	0%
1313	ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	36.941.361	68.706.776	(31.825.415)	-46%
1316	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES BENEFICIOS A EMPLEADO:	34.139.799	2.084.586	32.055.213	1538%
1319	DEUDORES VARIOS	208.531.043	103.346.981	105.184.062	102%
1320	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	(647.184.748)	(525.712.962)	(121.471.786)	23%
15	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	898.549.101	967.333.944	(68.784.843)	-7%
1501	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO	1.483.588.054	1.451.365.319	32.222.735	2%
1504	DEPRECIACION ACUMULADA PROP. PLANTA Y EQ. MODELO DE LA REI	(585.038.953)	(484.031.375)	(101.007.578)	21%
17	ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA	8.301.607	26.946.639	(18.645.032)	-69%
1701	ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	8.301.607	26.946.639	(18.645.032)	-69%
18	OTROS ACTIVOS	587.205	587.205	-	0%
1812	ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	587.205	587.205	-	0%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		4.656.428.447	4.474.918.275	181.510.172	4%
TOTAL ACTIVO		15.437.125.944	11.668.724.046	3.768.401.898	32%
PASIVO CORRIENTE					
21	PASIVOS FINANCIEROS	3.435.639.266	1.250.282.614	2.185.356.652	175%
2101	OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO	23.164.763	25.271.400	(2.106.637)	-8%
2105	CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO	3.230.678.979	1.113.031.589	2.117.647.390	190%
2120	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	50.424.565	26.862.714	23.561.851	88%
2133	ACREEDORES VARIOS AL COSTO	131.370.959	85.116.911	46.254.048	54%
22	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	19.554.828	94.482.878	(74.928.050)	-79%
2201	RETENCION EN LA FUENTE	19.554.828	94.482.878	(74.928.050)	-79%
2202	DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	-	-	-	-
23	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	202.378.478	182.380.739	19.997.739	11%
2301	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	202.378.478	182.380.739	19.997.739	11%
25	OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	1.605.429.811	1.087.468.945	517.960.866	48%
2501	OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	1.605.429.811	1.087.468.945	517.960.866	48%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		5.263.002.383	2.614.615.176	2.648.387.207	101%



INSTITUTO NEUROPSIQUIÁTRICO NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN S.A.S
 NIT. 819.006.193-1
ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
 31 DICIEMBRE DE 2021 - 31 DE DICIEMBRE DE 2020
 Expresado en Pesos Colombianos
 Santa Marta / Magdalena

VIGILADO SUPERVISADO

		2021	2020	VARIACIÓN	
				PESOS	%
PASIVO NO CORRIENTE					
21	PASIVOS FINANCIEROS	573.050.002	165.078.913	407.971.089	247%
2105	CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO	538.980.522	131.024.533	407.955.989	311%
2130	DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES POR PAGAR AL COSTO	-	-	-	0%
2133	ACREEDORES VARIOS AL COSTO	34.069.480	34.054.380	15.100	0,04%
22	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	145.672.328	145.672.328	-	0%
2212	IMPUESTO A LAS CANANCIAS DIFERIDO	145.672.328	145.672.328	-	0%
23	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	8.670.346	-	8.670.346	100%
2301	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	8.670.346	-	8.670.346	100%
25	OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	741.899.987	269.167.289	472.732.698	176%
2501	OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	741.899.987	269.167.289	472.732.698	176%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		1.469.292.663	579.918.530	889.374.133	153%
TOTAL PASIVO		6.732.295.046	3.194.533.706	3.537.761.340	111%
PATRIMONIO					
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	3.003.000.000	3.003.000.000	-	0%
3101	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	3.003.000.000	3.003.000.000	-	0%
33	RESERVAS	189.879.555	189.879.555	-	0%
3301	RESERVAS OBLIGATORIAS	189.879.555	189.879.555	-	0%
35	RESULTADOS DEL EJERCICIO	5.511.951.343	5.281.310.785	230.640.558	4%
3501	RESULTADOS DEL EJERCICIO	600.900.868	3.565.269.242	(2.964.368.374)	-83%
3502	RESULTADOS ACUMULADOS	4.592.580.017	1.397.571.085	3.195.008.932	229%
3503	TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO TÉCNICO NORMATIVO	318.470.458	318.470.458	-	0%
TOTAL PATRIMONIO		8.704.830.898	8.474.190.340	230.640.558	3%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		15.437.125.944	11.668.724.046	3.768.401.898	32%

KATIA MARIA MEJIA FONTALVO
 REPRESENTANTE LEGAL
 CC 51.777.232

YERITHZA PATRICIA MOLINA MANJARRÉS
 CONTADOR
 TP 200089-T

MARCO ANTONIO FUENTES RIPOLL
 REVISOR FISCAL
 TP 205198-T
 DESIGNADO POR R&R CONSULTORIA S.A.S



ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AÑO GRAVABLE: 2021



Publicación: 13/Abril/2022

Versión No. 001

Última Actualización: 06/Febrero/2022

INSTITUTO NEUROPSIQUIATRICO NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN S.A.S

NIT. 819.006.193-1

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO

31 DICIEMBRE DE 2021 - 31 DICIEMBRE DE 2020

Expresado en Pesos Colombianos

Santa Marta / Magdalena

VIGILADO SUPERVISOR

		2021	2020	VARIACION	
				PESOS	%
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SGSSS	10.021.008.121	7.493.414.063	2.527.594.058	34%
4101	INGRESOS DE LAS INST. PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD	10.021.008.121	7.493.414.063	2.527.594.058	34%
410102	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	503.266.219	422.514.693	80.751.526	19%
410103	UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACIÓN E INTERNACIÓN	9.718.892.774	7.524.630.407	2.194.262.367	29%
410105	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	71.473.444	46.221.072	25.252.372	55%
410107	UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	707.329.966	408.715.881	298.614.085	73%
410190	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS	(979.954.282)	(908.667.990)	-71.286.292	8%
61	COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD	6.539.270.243	4.947.122.847	1.592.147.396	32%
6101	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	6.539.270.243	4.947.122.847	1.592.147.396	32%
610102	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	128.674.600	96.521.142	32.153.458	33%
610103	UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACIÓN E INTERNACION	5.990.477.149	4.594.270.755	1.396.206.394	30%
610105	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	60.341.042	51.879.042	8.462.000	16%
610107	UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	359.777.452	204.451.908	155.325.544	76%
	UTILIDAD OPERACIONAL BRUTA	3.481.737.878	2.546.291.216	935.446.662	37%
51	GASTOS DE ADMINISTRACION	2.853.622.108	5.066.623.863	-2.213.001.755	-44%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	398.909.205	349.872.850	49.036.355	14%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	635.965	1.022.290	-386.325	-38%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	60.844.050	53.501.233	7.342.817	14%
5105	PRESTACIONES SOCIALES	86.029.850	80.572.063	6.357.787	8%
5106	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	20.104.648	4.893.475	15.221.173	312%
5107	GASTOS POR HONORARIOS	73.349.111	274.785.797	-201.436.686	-73%
5108	GASTOS DE IMPUESTOS DISTINTOS DE IMPUESTOS A LAS GANANCIA	5.203.733	58.269.559	-53.065.826	-91%
5109	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	-	900.000	-900.000	-100%
5111	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	1.761.504	880.752	880.752	100%
5112	SEGUROS	47.848.107	36.018.812	11.829.295	33%
5113	SERVICIOS	285.334.640	199.564.730	85.769.910	43%
5114	GASTOS LEGALES	3.465.950	2.595.839	860.111	33%
5115	GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	505.686.962	145.017.918	360.669.044	249%
5116	ADECUACION E INSTALACION	286.538.808	85.824.985	200.713.823	234%
5118	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	101.007.580	90.734.843	10.272.737	11%
5130	AMORTIZACION ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	27.807.255	2.994.071	24.813.184	829%
5136	OTROS GASTOS	250.305.935	202.643.482	47.662.453	24%
5121	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	697.898.805	3.476.541.164	-2.778.642.359	-80%
	UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL	628.115.770	-2.520.332.647	3.148.448.417	-125%
42	OTROS INGRESOS DE OPERACION	145.065.357	6.186.483.761	-6.041.418.404	-98%
4201	GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS	47.015.855	33.891.756	13.124.099	39%
4211	RECUPERACIONES	58.724.944	6.048.507.905	-5.989.783.051	-99%
4214	DIVERSOS	39.324.558	103.728.661	-64.404.103	-62%
4215	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	-	355.349	-	-
53	FINANCIEROS	172.280.259	100.881.872	71.398.387	71%
5301	GASTOS FINANCIEROS	172.280.259	100.881.872	71.398.387	71%
	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	600.900.868	3.565.269.242	-2.964.368.374	-83%
55	IMPUESTO A LAS GANANCIAS	-	-	0	0%
5501	IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	-	-	0	0%
	UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS	600.900.868	3.565.269.242	-2.964.368.374	-83%

KATIA MARIA MEJIA FONTALVO
 REPRESENTANTE LEGAL
 CC 51.777.232

YERITHZA PATRICIA MOLINA MANJARRÉS
 CONTADOR
 TP 200089-T

MARCO ANTONIO FUENTES RIPOLL
 REVISOR FISCAL
 TP 205199-T
 DESIGNADO POR R&R CONSULTORIA S.A.S



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AÑO GRAVABLE: 2021



INSTITUTO NEUROPSIQUIATRICO NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN S.A.S
 NIT. 819.006.193-1
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
 31 DICIEMBRE DE 2021 - 31 DICIEMBRE DE 2020

VIGILADO SUPERVISADO

Expresado en Pesos Colombianos
 Santa Marta / Magdalena

	CAPITAL EMITIDO	RESERVA LEGAL	EFFECTOS DE CONVERSION IFRS	GANANCIAS (PERDIDAS) ACUMULADAS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	PATRIMONIO TOTAL
SALDO INICIAL PERIODO 01/01/2020	3.003.000.000	169.609.317	318.470.458	1.257.482.537	202.702.378	4.951.264.690
CAMBIOS EN EL PATRIMONIO RESULTADO DEL EJERCICIO	0	20.270.238	0	140.086.548	3.565.269.242	3.725.628.028
SALDO FINAL 31 DICIEMBRE DE 2020	3.003.000.000	189.879.555	318.470.458	1.397.571.085	3.565.269.242	8.474.190.340
CAMBIOS EN EL PATRIMONIO RESULTADO DEL EJERCICIO	0	-	0	3.195.008.931,80	600.900.868	3.795.909.800
SALDO FINAL 31 DICIEMBRE DE 2021	3.003.000.000	189.879.555	318.470.458	4.592.580.017	600.900.868	8.704.830.898

Katya Meja
KATIA MARIA MEJIA FONTALVO
 REPRESENTANTE LEGAL
 CC 51777 232

Verthza Patricia
VERTHZA PATRICIA MOLINA MANJARRÉS
 CONTADOR
 TP. 200089 - T

Marcos Fuentes
MARCOS ANTONIO FUENTES RIPOLL
 REVISOR FISCAL
 TP. 205198-T
 DESIGNADO POR R&R CONSULTORIA S A S



ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

AÑO GRAVABLE: 2021



Publicación: 13/Abril/2022

Versión No. 001

Última Actualización: 06/Febrero/2022

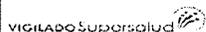
INSTITUTO NEUROPSIQUIÁTRICO NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN S.A.S

NIT. 819.006.193-1

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

31 DICIEMBRE DE 2021 - 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Expresado en Pesos Colombianos



FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
GANANCIAS DEL PERIODO		600.900.868
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		101.007.578
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		121.471.786
AMORTIZACIÓN		18.645.032
EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE OPERACION		842.025.264
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONES		
AUMENTO	3.287.118.970	
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	42.583.253	
ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	18.645.032	
CUENTAS POR PAGAR AL COSTO	2.136.698.037	
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	23.561.851	
ACREEDORES VARIOS AL COSTO	46.269.148	
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	28.668.085	
OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	990.693.564	
DISMINUCIÓN	(6.149.380.498)	
DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN - VALOR NOMINAL	(2.591.137.435)	
ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	(3.655.284)	
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES BENEFICIOS A EMPLEADOS AL COSTO	(33.513.399)	
DEUDORES VARIOS	(3.444.039.693)	
OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO	(2.106.637)	
RETENCION EN LA FUENTE	(74.928.050)	
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		(2.862.261.528)
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
AUMENTO		
DISMINUCIÓN	(32.222.735)	
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO	(32.222.735)	
EFFECTIVO NETO PROCEDENTE EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		(32.222.735)
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
AUMENTO		
RESERVAS LEGALES	-	
RESULTADOS ACUMULADOS	-	
DISMINUCIÓN		
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
INCREMENTO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO		(2.052.458.999)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL AÑO		3.018.171.180
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO		965.712.181

KATIA MARIA MEJIA FONTALVO
 REPRESENTANTE LEGAL
 CC 51 777 232

YERITHA PATRICIA MOLINA MANJARRES
 CONTADOR
 TP 200089 - T

MARCO ANTONIO FUENTES RIPOLL
 REVISOR FISCAL
 TP 205198-T
 DESIGNADO POR R&R CONSULTORIA S A S



REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO GRAVABLE: 2021

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DE 2021
(Todos los valores están expresados en pesos Colombianos)

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL:

NOTA 1 - ENTIDAD REPORTANTE:

EL INSTITUTO NEUROPSIQUIATRICO NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN, INSECAR S.A.S identificado con NIT 819.006.193-1 es una institución prestadora de servicios de salud, que ejerce su actividad dentro del ámbito del derecho privado, constituida mediante escritura pública No. 2048 de la Notaria segunda de Santa Marta, del día 22 de agosto de 2003. Que por acta No. 0000012 de Junta de Socios del 20 de abril de 2011, la sociedad se transformó de Limitada a Sociedad por Acciones Simplificada.

Que la sociedad tiene como objeto principal el servicio de atención en salud, procedimientos ambulatorios y/o hospitalarios en salud mental, programas de promoción, prevención, tratamiento y rehabilitación en salud mental, talleres Psicoeducativos y de capacitación, programas de hospital día y terapia ocupacional, programas preventivos en salud, psicoterapias grupales, individuales, familiares y de pareja, consulta de medicina especializada, consulta psiquiátrica, consulta psicológica, consulta médica general; programas de tratamiento y rehabilitación de alcoholismo y drogadicción; programas de rehabilitación a menores infractores, programas de atención psicosocial.

La Sociedad tiene su domicilio en el Municipio de Santa Marta, departamento del Magdalena, y cuenta con 4 establecimientos de Comercio detallados a continuación:

1. Sede Principal – Hospitalización: Ubicada en la Avenida del Libertador No. 15 – 61 (Santa Marta/Magdalena)
2. Sede Consulta Externa: Ubicada en la Avenida del Libertador No. 15 – 116 (Santa Marta/Magdalena)
3. Sede Rehabilitación: Ubicada en la Calle 29 No. 13-59 (Santa Marta/Magdalena)
4. Sede Insecar Urgencias: Ubicada en la Calle 28 No. 18-18 (Santa Marta/Magdalena).

NOTA 2 – PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES:

➤ **BASE DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

Los estados financieros, son preparados en concordancia con la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y atendiendo la normatividad vigente en Colombia establecida en la Ley 1314 del 2009 y contenidas en el Decreto 3022 de 2013, el cual fue unificado en el decreto 2420 y modificado por el decreto 2496 ambos del año 2015.

El 13 de Julio del 2009, el gobierno nacional expidió la Ley 1314, por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información en Colombia, que conformen un sistema único y homogéneo de alta calidad, comprensible y de forzosa observancia. Esta ley aplica a todas las personas naturales y jurídicas que, de acuerdo con la norma, estén obligadas a llevar contabilidad.

Igualmente, INSECAR S.A.S aplica en sus registros contables según el Anexo de la Circular Externa No. 0016 de 2016, en relación al Catálogo de Información Financiera con fines de Supervisión para las Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud de naturaleza privada, aplicables a Entidades clasificadas en el GRUPO 2, Catalogo AT-FT001-02 CONCEPTOS FINANCIEROS GRUPO 2.



NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DE 2021
(Todos los valores están expresados en pesos Colombianos)

Las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) se basan en las Normas Internacionales de información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas al español y emitidas el 1 de enero del 2012 y a las enmiendas efectuadas durante el año 2012 por el IASB.

Los estados financieros adjuntos son los terceros estados financieros que INSECAR S.A.S presenta conforme a las NIIF, teniendo en cuenta que la institución se acogió a la Circular 001 de 2016, donde solicitó periodo de transición 2016 y aplicación 2017.

➤ **IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD:**

El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa. Un hecho económico es material cuando por su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Los estados financieros desglosan los rubros específicos conforme a las normas legales o aquellos que representan el 5% o más del activo total, del activo corriente, del pasivo total, del pasivo corriente, del capital de trabajo, del patrimonio y de los ingresos, según el caso. Además, se describen montos inferiores cuando se considera que puede contribuir a una mejor interpretación de la información financiera.

➤ **PERIODO CONTABLE:**

La información que se revela en los estados financieros, corresponde al periodo comprendido entre el 1º de enero al 31 de diciembre de 2021.

➤ **UNIDAD MONETARIA:**

De acuerdo con disposiciones legales, los hechos económicos se reconocen en la moneda funcional que para los efectos es el Peso Colombiano (COP).

➤ **PUBLICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La empresa publicará los Estados Financieros de ésta vigencia fiscal en su página Web: www.insecar.co, DOCUMENTOS – ESTADOS FINANCIEROS 2020.

➤ **CLASIFICACIÓN DE ACTIVOS Y PASIVOS:**

Los activos y pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Para tal efecto se entiende como activos o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año, y más allá de este tiempo, no corrientes.

➤ **INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

Los Instrumentos financieros se clasifican en:

- Activos Financieros
- Pasivos Financieros

Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable. Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros (distintos a los activos y pasivos

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DE 2021

(Todos los valores están expresados en pesos Colombianos)

financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados) se agregan o deducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado, al momento del reconocimiento inicial. Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de activos o pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados se reconocen de inmediato en ganancias o pérdidas.

➤ EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes, el efectivo son reconocidos en el balance a su costo y corresponden al efectivo en caja, el dinero disponible en bancos en cuentas de ahorro o cuentas corrientes, e Inversiones a corto plazo.

➤ PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO - NETO

Los elementos de la cuenta propiedades, planta y equipo se registran inicialmente al costo, o al valor razonable determinado mediante avalúo en el caso de bienes aportados, donados, y otros similares.

El costo incluye el costo de adquisición o construcción, lo cual comprende el valor de compra más los gastos necesarios y relacionados para tener el activo en el lugar y condiciones que permitan su funcionamiento y uso en las condiciones planeadas, menos los descuentos recibidos. Los activos en etapa de construcción (obras en curso) se registran como una cuenta independiente de propiedades, planta y equipo, y a su culminación cuando se encuentran disponibles para su uso, el costo es transferido a la categoría adecuada, las construcciones en curso no se deprecian.

Las renovaciones y mejoras significativas que se incurren con posterioridad a las adquisiciones del activo son incluidos en el valor en libros del activo o reconocidos como un activo separado, cuando aumenta la productividad, capacidad o eficiencia o se amplía la vida útil del bien; asimismo, es probable que generen un beneficio económico futuro, y el costo desembolsado pueda determinarse de forma fiable.

Los costos de mantenimiento menores, conservación y reparación de los activos, se registran directamente en los resultados del ejercicio en el momento en que se incurren.

Con posterioridad a su reconocimiento inicial como un activo, todas las partidas de propiedades, planta y equipo, deben ser mantenidas en libros como sigue: A su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro; Los terrenos no se deprecian, la depreciación de las otras cuentas de propiedades, planta y equipo se reconoce como costo del servicio o gasto del período, y se calcula sobre el costo del elemento menos su valor residual, usando los siguientes métodos y estimaciones:

Cuenta	Método de Depreciación	Vida Útil (*)
Edificaciones	Línea recta	80 Años
Maquinaria y Equipo	Línea recta	10 Años
Muebles y Enseres	Línea recta	10 Años
Equipo de Computo	Línea recta	5 Años
Equipos Medico Científico	Línea recta	10 Años

Las ganancias o pérdidas que surgen en ventas o retiro de bienes de propiedades, planta y equipo se incluyen en el estado de resultados y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor contable del activo.

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DE 2021
(Todos los valores están expresados en pesos Colombianos)

➤ **ACTIVOS INTANGIBLES**

Los activos intangibles son activos identificables, de carácter no monetario, y sin sustancia o contenido físico, que surgen a través de la adquisición o son desarrollados internamente por la empresa.

Los activos intangibles se reconocen inicialmente al costo, siendo su presentación neta de amortización acumulada y pérdidas acumuladas por el deterioro de valor del activo.

El costo incluye el costo de adquisición menos los descuentos, asimismo, los costos complementarios directamente relacionados con la adquisición o desarrollo del activo intangible.

La cuota de amortización anual se reconoce como un gasto o costo de otro activo, determinándose en función del método lineal, basado en la vida útil que será máximo de 10 años, estimada que se le asigne a cada elemento o clase de activo intangible.

Los costos de financiamiento incurridos en la adquisición o generación de un intangible que califique como un activo apto, se capitalizan durante el tiempo requerido para finalizar y preparar el activo para el uso que se tiene previsto.

Las licencias de programas informáticos adquiridas, son capitalizadas sobre la base de los costos incurridos para adquirir y usar el programa específico. Estos costos son amortizados usando el método de línea recta durante las vidas útiles estimadas.

Los costos asociados con el mantenimiento de los programas informáticos se reconocen como gastos cuando se incurren. Cuando existen indicios de deterioro el valor en libros de cualquier activo intangible, se determina y presenta a su valor recuperable.

➤ **BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

El reconocimiento de beneficios a los empleados está dado por todas las formas de contraprestación concedidas por la compañía de los servicios prestados por los empleados.

➤ **OBLIGACIONES LABORALES**

Las obligaciones laborales se ajustan al fin de cada ejercicio con base en las disposiciones legales, las provisiones por concepto de prestaciones sociales son calculadas para cubrir las prestaciones legales que la empresa adeuda a sus empleados.

➤ **RECONOCIMIENTO DE INGRESOS**

Se miden por el valor razonable, y se registra por los servicios prestados a los usuarios, netos de descuentos comerciales. La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede medir con fiabilidad, sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos en la transacción, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando se han cumplido los criterios específicos para cada una de las actividades de la compañía.

➤ **RECONOCIMIENTOS DE COSTOS Y GASTOS**

Los costos y gastos se reconocen y se llevan a resultados por el sistema de causación.

Los costos directos e indirectos necesarios para la prestación de los servicios de salud a los cuales se realizan a través de contratación con proveedores Nacionales, especializados en cada tipo de bienes o servicios que requiera la compañía.

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DE 2021

(Todos los valores están expresados en pesos Colombianos)

Los gastos operacionales de administración corresponden a los relacionados directamente con la dirección, planeación y organización, para el desarrollo normal de la actividad operativa, incluyendo las operaciones y transacciones de las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal, administrativa y salud.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO:

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO

A corte 31 de Diciembre de 2021, el Efectivo y Equivalente a Efectivo presenta el siguiente saldo:

		2021	2020
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	965.712.181	3.018.171.180

✓ **EFECTIVO:**

El efectivo está constituido por el dinero existente en Caja y Banco a diciembre 31 de 2021 producto del desarrollo del objeto social de la empresa, ventas y recaudos de cartera, los saldos de Bancos están registrados de acuerdo a las conciliaciones bancarias.

El siguiente detalle muestra el saldo de cada una de las cuentas que compone éste grupo, a cierre de la vigencia fiscal 2021:

		2021	2020
1101	EFECTIVO	580.656.772	2.655.407.403
110101	CAJA GENERAL	148.894.152	5.296.305
110104	BANCOS CUENTAS CORRIENTES-MONEDA NACIONAL	370.935.723	389.645.639
110106	BANCOS CUENTAS DE AHORRO-BANCOS MONEDA NACIO	60.826.897	2.260.465.459

- Saldo en Caja existente corresponde a pagos de que realizan los pacientes por conceptos de copago, cuotas moderadoras y lavandería, además ésta cuenta refleja a su vez saldos de la Caja general manejada por gerencia.
- Saldo en Cuenta corriente, correspondiente a recaudos de cartera, incapacidades, licencias entre otros, verificada y conciliada.
- Saldo en Cuenta de Ahorro, correspondiente a traslados realizados de la cuenta de Corriente a la Cuenta de Ahorros de los recursos que no van a ser utilizados de manera inmediata por la institución, y de los cuales se puede recibir un beneficio económico adicional sin perder la disponibilidad inmediata del recurso.

✓ **EQUIVALENTE AL EFECTIVO:**

		2021	2020
1103	EQUIVALENTES AL EFECTIVO	385.055.409	362.763.777
110302	INVERSIONES A CORTO PLAZO	385.055.409	362.763.777

- Las Inversiones que posee la institución, adquiridas a corto plazo, son fondos de Inversión Colectiva, la entidad con la que se tiene la inversión es Credicorp Capital Colombia S.A Nit: 860.098.182, la variación de la capital de la inversión del año 2020 al 2021, corresponde a los rendimientos financieros generados por la misma y cambios en el tipo de inversión y capital aportado.

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DE 2021
(Todos los valores están expresados en pesos Colombianos)

NOTA 4 - CUENTAS POR COBRAR

Comprenden los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades comerciales, financieras, económicas y sociales, que se producen como resultado de prestación de servicios, así como los demás derechos originados en desarrollo del objeto social, las cuales clasificamos de acuerdo a su naturaleza y edad, como se detalla a continuación:

✓ **13: CUENTAS POR COBRAR:**

		2021	2020
13. CUENTAS POR COBRAR		13.563.975.850	7.655.685.078
CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES		9.814.985.316	4.175.634.591
1301	DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN - VR NOMINAL	5.844.773.814	3.538.634.352
1308	CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS AL COSTO	-	-
1313	ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	85.586.014	50.105.315
1314	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	270.353.059	312.936.312
1316	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES BENEFICIOS A EMP. AL COSTO	55.738.160	54.279.974
1319	DEUDORES VARIOS	3.558.534.269	219.678.638
CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTES		3.748.990.534	3.480.050.487
1301	DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN - VR NOMINAL	4.116.563.079	3.831.565.106
1308	CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS AL COSTO	-	-
1313	ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	36.941.361	68.766.776
1316	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES BENEFICIOS A EMP. AL COSTO	34.139.799	2.084.586
1319	DEUDORES VARIOS	208.531.043	103.346.981
1320	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	(647.184.748)	(525.712.962)

- **1301: DEUDORES DEL SISTEMA – PRECIO DE LA TRANSACCIÓN – VR NOMINAL:** Las cuentas por cobrar a deudores reflejan los valores pendientes de pago a la Institución por prestación de servicios de salud. En términos comerciales se asignan hasta 90 días para el pago de las mismas, después de este tiempo se toman como vencidas.

1301	DEUDORES DEL SISTEMA-PRECIO DE LA TRAN-VR NOMINAL	9.961.336.893
13012605	ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD CONTRIBUTI	1.938.964.034
13012606	ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD SUBSIDIADA	3.552.860.280
13012610	INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS D	339.345.611
13012615	EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADA	78.400
13012620	COMPAÑIAS ASEGURADORAS-S.O.A.T.	177.600
13012625	PARTICULARES - PERSONAS NATURALES	3.023.082
13012645	ENTIDADES ESPECIALES DE PREVISION SOCIAL	818.544.608
13012650	ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PROFESIONALES	258.000
13012665	ENTES TERRITORIALES	3.308.085.278

Es importante aclarar que de dicha cartera tenemos unos Abonos a Cartera pendiente de Identificar que fueron contabilizados como un pasivo en la cuenta 2501, dichos Abonos representan los pagos realizados por los diferentes clientes pero que no se tiene identificado el documento asociado, los cuales ascienden a la suma de \$ 2.347.329.798, dicho monto se encuentra pendiente de cruzar debido a que los pagadores no han entregado la relación de los montos cancelados, se hizo sugerencia al Dpto. de cartera hacer la gestión correspondiente para la depuración de éstos saldos y poder realmente nuestras edades de cartera.

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DE 2021
 (Todos los valores están expresados en pesos Colombianos)

		2021	2020
1313	ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	122.527.375	118.872.091
131301	PROVEEDORES	2.878.750	2.038.750
131302	CONTRATISTAS	119.648.625	116.833.341

- 1313: **ACTIVOS NO FINANCIEROS – ANTICIPOS:** Estos Activos corresponden a los Anticipos que gira la IPS a Favor de terceros, proveedores o contratistas, para la compra de medicamentos y prestación de servicios respectivamente.

		2021	2020
1314	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIB O SALDOS	270.353.058	312.936.312
131401	ANTICIPO DE IMPUESTOS DE RENTA Y COMPLEN	12.820.000	50.993.000
131402	RETENCION EN LA FUENTE	176.205.058	152.505.312
131407	AUTORRETENCIONES DE RENTA	81.328.000	109.438.000

- 1314: **ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR:** éste rubro contiene las Retenciones en la Fuente que nos practicaron durante el año gravable 2021, el anticipo de renta para el año 2021, y las Autorretenciones que se realizó la empresa, durante el año 2021 que se podrán descontar en la declaración de renta 2021.

		2021	2020
1316	CTAS POR CBRR A TRBAJDORS BNFICIOS A EM	89.877.959	56.364.560
131603	EDUCACIÓN	6.527.339	13.397.000
131605	CALAMIDAD DOMESTICA	83.350.620	42.967.560

- 1316: **CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES BENEFICIOS A EMPLEADOS AL COSTO:** Las Cuentas por Cobrar a empleados son de Corto Plazo Y Largo Plazo, se otorgan para Educación o Calamidad doméstica, y su recuperación se hace mediante la deducción del pago de nómina al empleado, en comparación con el año 2020 tuvieron un incremento del 59%. Los préstamos otorgados a los empleados no son objeto del cobro de intereses de mora.

		2021	2020
1319	DEUDORES VARIOS	3.767.065.312	323.025.619
131911	OTROS DEUDORES	3.767.065.312	323.025.619

- 1319: **DEUDORES VARIOS:** El incremento más significativo de las cuentas por cobrar a deudores varios obedece a un préstamo realizado a la empresa accionista Gran Elite S.A.S con NIT: 900713581-2, el cual se otorgó para la adquisición de un bien inmueble.

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DE 2021
(Todos los valores están expresados en pesos Colombianos)

13 20		DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	(647.184.748,06)
13 20 01		DETERIORO DEUDORES DEL SISTEMA- AL COSTO	(647.184.748,06)
	800.088.702	2 EPS SURAMERICANA S.A.	(3.197.072,00)
	800.103.920	6 SEC.SALUD DEPARTAMENTAL DEL MAGDALENA	(105.808.854,50)
	804.002.105	0 COMPARTA EPS	(91.893.451,15)
	805.000.427	1 COOMEVA EPS	(24.924.129,80)
	805.009.741	0 COOMEVA MEDICINA PREPAGADA S.A.	(11.760,00)
	818.000.140	0 AMBUQ-EPS-S	(10.602.498,55)
	824.001.398	1 DUSAKAWI EPS	(578.560,50)
	830.003.564	7 FAMISANAR EPS	(14.697.834,51)
	830.053.105	3 P.A CONSORCIO FONDO DE ATENCIÓN EN SALUD PPL 2015	(8.608.809,80)
	830.074.184	5 SALUD VIDA SA EPS	(32.568.808,99)
	860.028.415	5 LA EQUIDAD SEGUROS	(53.750,00)
	890.102.044	1 CAJACOPI EPSS	(5.539.419,40)
	890.102.768	5 ORGANIZACION CLINICA GENERAL DEL NORTE SA	(12.224.441,26)
	891.780.009	4 SECRETARIA DE SALUD DISTRITAL	(281.137.451,60)
	899.999.034	1 SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE SE	(18.000,00)
	900.156.264	2 NUEVA EPS	(11.697.303,35)
	900.226.715	3 COOSALUD S.A	(42.892.465,35)
	900.510.143	8 GRUPO ELITE PRADO	(6.000,00)
	901.495.943	2 FIDECOMISO FONDO NACIONAL DE SALUD	(275.675,00)
	1.000.183.837	3 DANIEL TOVAR	(2.500,00)
	1.004.461.882	2 EVERT DAZA AMADOR	(129.659,25)
	1.045.720.771	4 JEFERSON MORA BAYTER	(316.303,05)

- **1320: DETERIORO ACUMULADO EN CUENTAS POR COBRAR:** Se debe evaluar al final de cada período sobre el que se informa si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o grupo de ellos del tipo de cuentas por cobrar estén deteriorados. Si tal evidencia existiese, la empresa determinará el valor de cualquier pérdida por deterioro del valor aplicando el siguiente proceso. La empresa INSECAR S.A.S. de acuerdo a las tipicidades del negocio ha identificado en sus cuentas por cobrar dos (2) tipos de estimaciones que podrían determinar el deterioro de su cartera y las ha especificado dentro de sus políticas contables.

- Deterioro por Glosas.
- Deterioro por Cobro Dudoso.

Deterioro por Glosas: Se estima que las cuentas por cobrar comerciales pueden sufrir deterioro cuando existe evidencia objetiva de que la empresa no podrá cobrar todos los valores vencidos de acuerdo con las condiciones originales de las cuentas por cobrar, dando lugar a una estimación de glosas; Las glosas corresponden a una no conformidad que afecta en forma parcial o total el valor de la factura por prestación de servicios de salud, encontrada por la entidad responsable del pago durante la revisión integral, que requiere ser resuelta por parte del prestador de servicios de salud, y se estima como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor actual de los flujos futuros de efectivo estimados, sin ser descontados o sea al valor neto. El valor de libros del activo se reduce por medio de la cuenta de estimación (corrección o valuación) de Glosa y el monto de la pérdida se reconoce con cargo a los resultados del ejercicio; Cuando una cuenta por cobrar se considera Glosada total o parcialmente, se castiga (elimina), eliminando también la totalidad o la parte glosada relacionada, La recuperación posterior de montos previamente registrados como estimación por Glosa se reconoce como ingresos en el estado de resultados.

Deterioro por Cobro Dudoso: Se estima que las cuentas por cobrar comerciales pueden sufrir deterioro cuando existe evidencia objetiva de que la empresa no podrá cobrar todos los valores vencidos de acuerdo con las condiciones originales de las cuentas por cobrar, dando lugar a una estimación de cuentas de cobro dudoso; Esta estimación es revisada periódicamente para ajustarla a los niveles necesarios para cubrir potenciales pérdidas en la cartera de clientes. Algunos indicadores de posible deterioro de las cuentas por cobrar comerciales son dificultades financieras del deudor, la probabilidad de que el deudor vaya a iniciar un proceso de quiebra o de reorganización financiera y el incumplimiento o falta de pago.

Cuando una cuenta por cobrar se considera incobrable, se castiga (elimina), eliminando también la cobranza dudosa relacionada. La recuperación posterior de montos previamente registrados como estimación de cobranza dudosa se reconoce como ingresos en el estado de resultados.

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DE 2021
(Todos los valores están expresados en pesos Colombianos)

NOTA 5 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

Los elementos de la cuenta propiedades, planta y equipo se registran inicialmente al costo, el costo incluye el costo de adquisición o construcción, lo cual comprende el valor de compra más los gastos necesarios y relacionados para tener el activo en el lugar y condiciones que permitan su funcionamiento

Los costos de mantenimiento menores, conservación y reparación de los activos, se registran directamente en los resultados del ejercicio en el momento en que se incurren.

El saldo de la Propiedad planta y Equipo a corte 31 de diciembre de 2021, incluye:

		2021	2020
15	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	898.549.101	957.453.062
1501	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO	1.483.588.054	1.350.749.592
150113	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES-EDIFICIOS	465.200.000	465.200.000
150123	MAQUINARIA Y EQUIPO- OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	5.175.044	5.175.044
150124	EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES	86.468.111	80.922.208
150128	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	146.333.017	72.027.018
150142	OTROS EQUIPOS MÉDICOS CIENTÍFICO	269.216.130	269.216.130
150144	DOTACIÓN DE CLÍNICAS Y RESTAURANTES-	361.080.752	308.094.192
150149	EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE-AMBULANCIAS	150.115.000	150.115.000
		2021	2020
1504	DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO MODELO DE LA REVALUACIÓN (CR)	(585.038.953)	(393.296.530)
150401	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	(23.421.528)	(11.791.528)
150402	MAQUINARIA Y EQUIPO	(2.672.955)	(1.637.948)
150403	EQUIPO DE OFICINA	(50.582.520)	(34.818.666)
150404	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	(80.262.403)	(51.705.408)
150405	EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO	(214.842.561)	(173.690.141)
150406	DOTACIÓN DE CLÍNICAS Y RESTAURANTES	(140.187.137)	(75.355.030)
150407	EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE	(73.069.849)	(44.297.807)

- 1501: Al cierre del año gravable 2021, la IPS realizó inventario de Activos Fijos, dando como resultado, diferentes ajustes que se reflejan en la conciliación de propiedad planta y equipo. Se depuró y organizo de manera más organizada y eficaz cada grupo de activo y clasificación de acuerdo a la naturaleza de los mismos.
- 1504: En ésta cuenta se hace reconocimiento del uso y desgaste de la propiedad planta y equipo, utilizando como método de depreciación Línea Recta, y según las vidas Útiles establecidas en las políticas contables de la empresa.

✓ **CONCILIACIÓN DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:**

		SALDO INICIAL	COMPRAS	ADICIONES	VENTAS	RETIROS, BAJAS, OBSOLECENCI	DETERIORO	SALDO FINAL
		2020						2021
1501	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO	967.333.945						898.549.101
150113	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES-EDIFICIOS	447.593.472	-	-	-	-	5.815.000	441.778.472
150123	MAQUINARIA Y EQUIPO- OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	3.019.592	-	-	-	-	517.504	2.502.089
150124	EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES	38.364.685	5.545.903	-	-	-	8.024.997	35.885.591
150128	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-	66.780.051	15.755.000	-	-	-	16.464.437	66.070.614
150142	OTROS EQUIPOS MEDICOS CIENTIFICO	74.354.654	-	-	-	-	19.981.085	54.373.569
150144	DOTACIÓN DE CLINICAS Y RESTAURANTES	245.164.839	10.921.832	-	-	-	35.193.056	220.893.615
150149	EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE-AMBULANCIAS	92.066.651	-	-	-	-	15.011.500	77.045.151

- Durante el 2021, no se realizaron adiciones, ventas, ni retiros, bajas ni obsolescencia, solo compras, las cuales pueden ver reflejadas en la conciliación anterior.

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DE 2021
(Todos los valores están expresados en pesos Colombianos)

NOTA 6 – ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA:

Comprende el conjunto de bienes inmateriales, representados en derechos, privilegios o ventajas de competencia que son valiosos porque contribuyen a un aumento en ingresos o utilidades por medio de su empleo en el ente económico; estos derechos se compran o se desarrollan en el curso normal de los negocios.

Registra el costo o valor pagado al titular de una patente para la explotación de la misma por parte del ente económico.

		2021	2020
17	ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA	8.301.607	26.946.639
1.701	ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	8.301.607	26.946.639

- Se registran como intangibles las licencias y el software operativo y administrativo SIIGO., su disminución corresponde a la amortización anual del 10%, en esta cuenta se había reconocido pagos de mantenimientos anuales, los cuales fueron reconocidos en la vigencia fiscal que correspondía.

NOTA 7 – ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS:

El saldo de Activo por Impuesto Diferido, a corte 31 de diciembre de 2021:

		2020	2019
18	OTROS ACTIVOS	587,205	587,205
1812	ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	587,205	587,205

- En el año 2021, no hubo lugar a Activo por impuesto Diferido.

NOTA 8 – PASIVOS FINANCIEROS:

Incluye los derechos de pago a favor de terceros originados en la prestación de servicios recibidos o la compra de bienes, uso de activos de propiedad de terceros y demás obligaciones contraídas a favor de terceros. Estas obligaciones se reconocen en el momento en que el servicio o bien se haya recibido y su valor pueda ser determinado en forma confiable.

A corte 31 de Diciembre de 2021, el saldo de los pasivos financieros se detalla así:

		2021	2020
21	TOTAL PASIVOS FINANCIEROS	4.008.689.268	1.415.361.527
21	PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES	3.435.639.266	1.250.282.614
2101	OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO	23.164.763	25.271.400
2105	CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO	3.230.678.979	1.113.031.589
2120	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	50.424.565	26.862.714
2133	ACREEDORES VARIOS AL COSTO	131.370.959	85.116.911
21	PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	573.050.002	165.078.913
2105	CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO	538.980.522	131.024.533
2133	ACREEDORES VARIOS AL COSTO	34.069.480	34.054.380

- 2101: Se registran cuenta por pagar a entidad financiera, por concepto de Tarjetas de crédito de la IPS, sin reporte de Mora.

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DE 2021
 (Todos los valores están expresados en pesos Colombianos)

NOTA 6 – ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA:

Comprende el conjunto de bienes inmateriales, representados en derechos, privilegios o ventajas de competencia que son valiosos porque contribuyen a un aumento en ingresos o utilidades por medio de su empleo en el ente económico; estos derechos se compran o se desarrollan en el curso normal de los negocios.

Registra el costo o valor pagado al titular de una patente para la explotación de la misma por parte del ente económico.

		2021	2020
17	ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA	8.301.607	26.946.639
1.701	ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	8.301.607	26.946.639

- Se registran como intangibles las licencias y el software operativo y administrativo SIIGO., su disminución corresponde a la amortización anual del 10%, en esta cuenta se había reconocido pagos de mantenimientos anuales, los cuales fueron reconocidos en la vigencia fiscal que correspondía.

NOTA 7 – ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS:

El saldo de Activo por Impuesto Diferido, a corte 31 de diciembre de 2021:

		2020	2019
18	OTROS ACTIVOS	587,205	587,205
1812	ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	587,205	587,205

- En el año 2021, no hubo lugar a Activo por impuesto Diferido.

NOTA 8 – PASIVOS FINANCIEROS:

Incluye los derechos de pago a favor de terceros originados en la prestación de servicios recibidos o la compra de bienes, uso de activos de propiedad de terceros y demás obligaciones contraídas a favor de terceros. Estas obligaciones se reconocen en el momento en que el servicio o bien se haya recibido y su valor pueda ser determinado en forma confiable.

A corte 31 de Diciembre de 2021, el saldo de los pasivos financieros se detalla así:

		2021	2020
21	TOTAL PASIVOS FINANCIEROS	4.008.689.268	1.415.361.527
21	PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES	3.435.639.266	1.250.282.614
2101	OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO	23.164.763	25.271.400
2105	CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO	3.230.678.979	1.113.031.589
2120	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	50.424.565	26.862.714
2133	ACREEDORES VARIOS AL COSTO	131.370.959	85.116.911
21	PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	573.050.002	165.078.913
2105	CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO	538.980.522	131.024.533
2133	ACREEDORES VARIOS AL COSTO	34.069.480	34.054.380

- 2101: Se registran cuenta por pagar a entidad financiera, por concepto de Tarjetas de crédito de la IPS, sin reporte de Mora.

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DE 2021

(Todos los valores están expresados en pesos Colombianos)

- 2105: Cuentas por Pagar al Costo comprende las obligaciones a cargo del ente económico, por concepto de la adquisición de bienes y/o servicios para el desarrollo del objeto de social de la institución; y equivalen al 94% del total de los pasivos financieros.
- 2120: Comprende las obligaciones contraídas por el ente económico a favor de terceros por conceptos diferentes a los proveedores y obligaciones financieras tales como cuentas corrientes comerciales, a contratistas, de honorarios, servicios, entre otros.
- 2133: Obligaciones contraídas con tercero, sin relación comercial directa con la empresa.

NOTA 9 – IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS:

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del Estado y a cargo de la Empresa, con base en las liquidaciones privadas generadas en los diferentes períodos fiscales, de acuerdo a la naturaleza de cada declaración. La provisión para impuesto sobre la renta se calcula a la tasa oficial por el método de causación sobre la utilidad antes de impuestos ajustada por las diferencias permanentes con la renta líquida fiscal.

		2021	2020
22	IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	165.227.156	240.155.206
2201	RETENCION EN LA FUENTE	19.554.828	94.482.878
2212	PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	145.672.328	145.672.328

- 2201: Retenciones en la Fuente por Pagar, correspondiente al periodo "12 – Diciembre" del año 2021, para pagar en enero de 2022, éste total incluye las Autorretenciones de Renta del periodo 2021.
- Impuesto Diferido Pasivo del año 2017, saldo determinado según el siguiente calculo:

COD	CUENTA AFECTADA	NIIF	FISCAL	CLASE CATEGORIA	DIFERENCIA TEMPORARIA	TARIFA	IMPUESTO DIFERIDO	ACTIVO IMPUESTO DIFERIDO	PASIVO IMPUESTO DIFERIDO
1316	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES BENEFICIOS A EMPLEADOS AL COSTO	30,614,325	32,341,398	temporaria	1,727,073	34%	587,205	587,205	0
1320	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	- 224,652,343	-653,100,366	temporaria	- 428,448,023	34%	- 145,672,328	0	145,672,328
								587,205	145,672,328

Y el cual fue Causado y reconocido en el año 2017, de la siguiente forma:

CAUSACIÓN		DB	CR
1812	ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	587,205	
2212	IMPUESTO DIFERIDO PASIVO		145,672,328
5502	IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO	145,085,123	
SUMAS IGUALES		145,672,328	145,672,328

NOTA 10 – BENEFICIOS A EMPLEADOS:

La empresa define los beneficios a los empleados como todos los tipos de retribuciones proporcionadas los trabajadores a cambio de los servicios prestados, diferentes a las remuneraciones, Los beneficios a los empleados están constituidos por beneficios a corto plazo. Los beneficios a corto plazo identificados por la empresa al cierre de ejercicio, corresponden a sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social, vacaciones, gratificaciones, y compensación por tiempo de servicios, la contabilización de los beneficios a corto plazo a los empleados es generalmente inmediata.

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DE 2021

(Todos los valores están expresados en pesos Colombianos)

Los beneficios de los empleados son reconocidos como un pasivo cuando el empleado ha prestado los servicios a cambio del derecho de recibir pagos en el futuro; y un gasto o costo cuando la empresa ha consumido el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de las retribuciones en cuestión, por el costo que normalmente es el valor nominal. Éstos se reconocen en el ejercicio en que el trabajador prestó sus servicios, su valor es el correspondiente al total a pagar por los servicios recibidos. En todos los casos en donde la aplicación de esta política contable genere diferencias temporales (gravables o deducibles) deberá calcularse el impuesto a la renta diferido resultante.

		2021	2020
23	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	211.048.824	182.380.739
2301	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	211.048.824	182.380.739

- Los beneficios a corto plazo identificados anteriormente corresponden a nomina, cesantías. Intereses de cesantías, vacaciones, Aportes a riesgos laborales, aportes a fondos pensionales, aportes a seguridad social en salud, Aportes a Icbf, Cajas y Sena.
- Todas estas obligaciones son corrientes, excepto las vacaciones que, en algunos casos tenemos empleados con periodos vencidos, que se encuentran ya en programación para disfrute.

NOTA 11 - OTROS PASIVOS:

CORRIENTE		2021	2020
25	OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	1.605.429.811	1.087.468.945
2501	OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	1.605.429.811	1.087.468.945
NO CORRIENTE			
25	OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	741.899.987	269.167.289
2501	OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	741.899.987	269.167.289

- En esta cuenta encontramos anticipos recibidos para la prestación de los servicios, abonados por EPS y/o Particulares, además de los abonos de COPAGOS y CUOTAS MODERADORAS, cancelados por los pacientes, exigidos por las EPS, para atención de usuarios, a continuación, su detalle:

		2020	2019
25 OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		2.347.329.797	1.356.636.235
250103	OTROS ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	7.416.983	21.393.309
250105	ABONO A CARTERA PTE DE APLICAR EPS CONTRIBUTIVO	700.772.761	193.579.283
250106	ABONO A CARTERA PTE DE APLICAR EPS SUBSIDIADO	633.342.344	554.287.204
250110	ABONO A CARTERA PTE DE APLICAR PARTICULAR PN	8.775.263	-
250113	ABONO A CARTERA PTE DE APLICAR EMP SOCIAL DEL ESTAD	138.201.636	101.484.481
250117	ABONO A CARTERA PTE DE APLICAR ASESURADORAS	-	99.176
250118	ABONO A CARTERA PTE DE APLICAR ENTDS TERRITORIALES	485.792.782	485.792.782
250120	ABONO A CARTERA PTE DE APLICAR ENT DE REG DE EXCEP	373.028.029	-

- Los giros recibidos y que se encuentran por identificar son contabilizados como un Pasivo en la cuenta 2501 una vez definido el tercero y los documentos a cruzar ésta cuenta se debita, disminuyendo su saldo por pagar y disminuyendo de la misma forma la 1301 el saldo de Cartera de cada cliente; la empresa contrato para la siguiente vigencia asesoría jurídica que permita solicitar con bases legales los reportes de pagos a cada entidad que realiza el giro y poder realizar una efectiva aplicación de los pagos recibidos.

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DE 2021
 (Todos los valores están expresados en pesos Colombianos)

NOTA 12 - PATRIMONIO:

El patrimonio es el conjunto de bienes, derechos y obligaciones que posee la institución, el cual a 31 de Diciembre de 2021, refleja la siguiente situación:

		2021	2020
3 PATRIMONIO		8.704.830.898	8.474.190.340
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	3.003.000.000	3.003.000.000
3101	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	3.003.000.000	3.003.000.000
33	RESERVAS	189.879.555	189.879.555
3301	RESERVAS OBLIGATORIAS	189.879.555	189.879.555
35	RESULTADOS DEL EJERCICIO	5.511.951.343	5.281.310.785
3501	RESULTADOS DEL EJERCICIO	600.900.868	3.565.269.242
3502	RESULTADOS ACUMULADOS	4.592.580.017	1.397.571.085
3503	TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO TÉCNICO NORMATIVO	318.470.458	318.470.458

- 3101: El Capital suscrito y pagado de la institución no sufre ninguna modificación durante el año 2021.
- 3301: Las reservas Obligatorias se hacen según los estatutos de la institución.
- 3305: Resultados del periodo gravable 2021, con una disminución significativa teniendo en cuenta que en 2020 se realizó la negociación de pasivos, que generó unos ingresos por recuperaciones que elevaron la utilidad del ejercicio 2020.
- El saldo de la cuenta 3503, corresponde al proceso de Transición al nuevo marco técnico normativo, saldo de cuenta según ajustes de conversión de NIIF en balance de Apertura 01 Enero 2016.
- Actualmente su capital social es de \$ 3.003.000.000, dividido en 100.100 cuotas con un valor nominal de 30.000 cada una, la composición accionaria de Insecar, no tuvo ninguna modificación accionaria en el año 2021,
- Composición accionaria INSECAR SAS:

EMPRESA		INSECAR S.A.S			
TOTAL ACCIONES		100.100			
VALOR NOMINAL C/U		30.000			
TOTAL CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		3.003.000.000			
ACCIONISTAS	NIT	% PARTICIPACIÓN	# ACCIONES	TOTAL CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	
INVERSIONES CARABALLO MEJIA S.A.S	900.074.604	50%	50.050	1.501.500.000	
GRAN ELITE .S.A.S	900.713.581	50%	50.050	1.501.500.000	

NOTA 13 -INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:

Se miden por el valor razonable, y se registra por los servicios prestados a los usuarios, netos de descuentos comerciales, y del impuesto al valor agregado. La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede medir con fiabilidad, sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos en la transacción, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando se han cumplido los criterios específicos para cada una de las actividades de la compañía.

Los ingresos de INSECAR SAS, corresponden a la prestación de servicios Psiquiátricos, los cuales son prestados por profesionales altamente calificados para pacientes particulares y pacientes remitidos por las Empresas Promotoras de

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DE 2021

(Todos los valores están expresados en pesos Colombianos)

Salud (EPS) de carácter público y privado, Instituciones Prestadoras de Salud (IPS) y Entidades de Régimen Especial, Entre otros.

A corte 31 de Diciembre de 2021 los Ingresos operacionales cerraron así:

		2021	2020
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QU	10.021.008.121	7.493.414.063
4101	INGRESOS DE LAS INST. PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD	10.021.008.121	7.493.414.063
410102	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	503.266.219	422.514.693
410103	UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACIÓN E INTERNACIÓN	9.718.892.774	7.524.630.407
410105	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	71.473.444	46.221.072
410107	UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	707.329.966	408.715.881
410190	DEVOLCIONES Y DESCUENTOS DE VENTAS	(979.954.282)	(908.667.990)

- El incremento de ingresos obedece a nuevas tarifas de servicios y nuevos contratos.

NOTA 14 – OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN:

Los Otros Ingresos de Operación, son aquellos ingresos diferentes a los obtenidos en el desarrollo de la actividad principal de la empresa, ingresos que por lo general son ocasionales, a corte 31 de diciembre de 2021 los Otros Ingresos de Operación cerraron así:

		2021	2020
42	OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	145.065.357	189.916.229
4201	GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS	47.015.855	33.891.756
4211	RECUPERACIONES	58.724.944	6.048.507.994
4214	DIVERSOS	39.324.558	103.728.664
4215	AJUSTES POR DIFERENCIA EN CAMBIO	-	355.349

- 4201: éstos ingresos corresponden a rendimientos financieros de la inversión que posee la institución en Fondos de Inversión con la compañía Credicorp .S.A.S – FONVAL.
- 4211: Refleja las recuperaciones por carteras deterioradas y otros costos o gastos que se hayan reconocido y que después sean recuperados.
- 4215: la empresa tuvo pacientes del exterior en 2020 en 2021 no tuvo.

NOTA 15 – GASTOS DE ADMINISTRACIÓN:

Los costos y gastos se reconocen y se llevan a resultados por el sistema de causación. Los gastos operacionales de administración corresponden a los relacionados directamente con la dirección, planeación y organización, para el desarrollo normal de la actividad asistencial, incluyendo las operaciones y transacciones de las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal y administrativa.

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DE 2021

(Todos los valores están expresados en pesos Colombianos)

Los gastos de Administración a corte 31 de Dic de 2021,

		2021	2020
51	GASTOS DE ADMINISTRACION	2.853.622.108	5.066.623.863
5101	SUELDOS Y SALARIOS	398.909.205	349.872.850
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	635.965	1.022.290
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	60.844.050	53.501.233
5105	PRESTACIONES SOCIALES	86.929.850	80.572.063
5106	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	20.104.648	4.883.475
5107	GASTOS POR HONORARIOS	73.349.111	274.785.797
5108	GASTOS DE IMPUESTOS DISTINTOS DE IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	5.203.733	58.269.559
5109	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	-	900.000
5111	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	1.761.504	880.752
5112	SEGUROS	47.848.107	36.018.812
5113	SERVICIOS	285.334.640	199.564.730
5114	GASTOS LEGALES	3.455.950	2.595.839
5115	GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	505.686.962	145.017.918
5116	ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	286.538.808	85.824.985
5118	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	101.007.580	90.734.843
5130	AMORTIZACIÓN ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	27.807.255	2.994.071
5136	OTROS GASTOS	250.305.935	202.643.482
5121	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	697.898.805	3.476.541.164

- 5101: En el año 2019 se realizó una reclasificación de las cuentas de gastos salariales, reclasificando al COSTO los gastos salariales de los empleados del área asistencial, estos costos se trasladaron a unas subcuentas de cuenta 6101 Prestación de Servicios de Salud, ya que dichas erogaciones, son parte directa y necesaria para el desarrollo del objeto social de la empresa.
- El gasto más significativo para la institución se dio en la cuenta 5115 y 5116, por correspondiente a la adecuación para la apertura de unas nuevas oficinas para el área administrativa de INSECAR, dicha inversión fue cargada a la cuenta de gastos teniendo en cuenta que el inmueble no es propiedad de Insecar, además se realizaron trabajos eléctricos para el buen funcionamiento y seguridad de las instalaciones.
- 5121: Se reconoció el gasto por deterioro de otras cuentas por cobrar, que según el análisis de cartera realizado no eran recuperables.

NOTA 16 – GASTOS FINANCIEROS:

		2021	2020
53	FINANCIEROS	172.280.259	100.881.872
5301	GASTOS FINANCIEROS	172.280.259	100.881.872

- 5301: Los gastos financieros, comprenden todos los gastos incurridos por la institución en procesos transaccionales con entidades bancarias, Además en esta cuenta se refleja los descuentos comerciales condicionados, los mismos otorgados a varios clientes entre estos y el más representativo: P.A CONSORCIO FONDO DE ATENCIÓN EN SALUD PPL 2015 descuento de pronto pago acordado por las partes desde el año 2018.

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DE 2021

(Todos los valores están expresados en pesos Colombianos)

NOTA 18 – COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD:

Los costos y gastos se reconocen y se llevan a resultados por el sistema de causación. Los costos directos e indirectos necesarios para la prestación de los servicios de salud a los cuales se realizan a través contratación con proveedores Nacionales, especializados en cada tipo de bienes o servicios que requiera la compañía.

Los costos relacionados en la vigencia contable 2021, mostraron el siguiente comportamiento durante los dos últimos años:

		2021	2020
61	COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD	6.539.270.243	4.947.122.847
6101	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	6.539.270.243	4.947.122.847
610102	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	128.674.600	96.521.142
610103	UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION E INTERNACION	5.990.477.149	4.594.270.755
610105	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	60.341.042	51.879.042
610107	UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	359.777.452	204.451.908

Para la emisión de los estados financieros a corte 31 de Diciembre de 2021, se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en ellos y las cifras fueron tomadas fielmente de los libros oficiales de contabilidad.

Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.



KATIA MARIA MEJIA FONTALVO
REP. LEGAL
CC: 51.777.232



YERITHZA PATRICIA MOLINA MANJARRES
CONTADOR
T.P. 200089-T.J.C.C.



**DICTAMEN DE
REVISORÍA FISCAL**

AÑO GRAVABLE: 2021

Santa Marta, 31 de marzo 2022.

DICTAMEN REVISORIA FISCAL

Señores:

Miembros De Asamblea

Instituto Neuropsiquiátrico Nuestra Señora del Carmen Insecar S.A.S.

OPINIÓN

He auditado los estados financieros adjuntos de Insecar S.A.S., que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2021 y 2020, el estado del resultado, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo, correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, así como revelaciones o notas a los estados financieros.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos de la entidad han sido preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con el anexo N° 2 del Decreto 2420 de 2015, Decreto 2270 de 2020 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera

De acuerdo a los procedimientos de auditoria realizados con el fin de obtener información suficiente y adecuada para basar mi opinión, dictamino que los estados financieros de Insecar S.A.S., al 31 de diciembre 2021 presentan razonablemente los hechos económicos de la Compañía.

BASE DE OPINIÓN

He llevado a cabo mi auditoría de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría Aceptadas en Colombia y mi responsabilidad como revisor fiscal es de acuerdo con el anexo N° 2 del Decreto 2420 de 2015.

Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros.

Por otro lado, manifiesto que soy independiente a Insecar S.A.S., de acuerdo con el Manual del Código de Ética para profesionales de la contabilidad, junto con los requisitos éticos relevantes a mi auditoría de estados financieros en Colombia, teniendo en cuenta la ley 43 de 1990.

Asimismo, considero que la evidencia de auditoria obtenida es suficiente y apropiada para profundizar mi opinión.

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN EN RELACIÓN CON LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Administración es responsable de la supervisión del proceso de información financiera, de la organización, preparación y presentación fiel de los estados financieros. En mi opinión la Administración ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable.

RESPONSABILIDAD DEL REVISOR FISCAL EN RELACIÓN CON LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basado en mi auditoría. He llevado a cabo la auditoría de conformidad con la Parte 2, Título 1° del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría – NIA. Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

Como parte de una auditoría de conformidad con el anexo N° 2 del Decreto 2420 de 2015 y las Normas Internacionales de Auditoría – NIA, aplique mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo durante toda la auditoría.

También:

- Identificar y valorar los riesgos de incorrección material en los estados financieros, estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2021, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo. Con base en lo anterior, diseñé y apliqué procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión.
- Evaluar la adecuación de las políticas contables aplicadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluir sobre si es adecuado que la Administración utilice la base contable de negocio en marcha y si existe una incertidumbre material relacionada con eventos o con condiciones que puedan generar dudas significativas de continuar como negocio en marcha. Si concluyo que existe una incertidumbre importante, debo llamar la atención en el informe del auditor sobre las revelaciones relacionadas, incluidas en

los estados financieros o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar mi opinión. Las conclusiones del auditor se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe, sin embargo, eventos posteriores puede que una entidad no pueda continuar como negocio en marcha.

- Asimismo, comunicar a los responsables de Insecar S.A.S., entre otros asuntos, el alcance de lo planeado y el momento de realización de las auditorías, los hallazgos significativos y recomendaciones, así como cualquier deficiencia significativa del control interno identificada en el transcurso de la auditoría.

INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS.

Además, informo que, durante el año 2021, la Compañía ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea General de Accionistas y a las decisiones de la Junta Directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros. De acuerdo a los procedimientos de auditoría realizados, se concluye que los pagos de seguridad social se efectuaron de manera oportuna durante el año 2021.

OPINIÓN SOBRE CONTROL INTERNO Y CUMPLIMIENTO LEGAL Y NORMATIVO

Además, el Código de Comercio establece en el artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno.

Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración de la Insecar S.A.S., así como del funcionamiento del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la administración. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

- Normas legales que afectan la actividad de Insecar S.A.S.
- Estatutos de la empresa;
- Actas de asamblea y de junta directiva
- Otra documentación relevante.

Para la evaluación del control interno, utilicé como criterio el modelo COSO, siendo un referente aceptado internacionalmente para la evaluación de los cinco componentes del Control Interno de la Compañía.

El control interno de una entidad es un proceso efectuado por los encargados del gobierno corporativo, la administración y otro personal, designado para proveer razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

Se concluye que, de acuerdo con los criterios de evaluación y metodología empleada, la empresa tiene un Sistema de Control Interno en estado de madurez suficiente. Insecar S.A.S., establece un óptimo direccionamiento estratégico que proporciona los lineamientos y guías al personal para el buen desarrollo de sus funciones y cumplimiento de los objetivos.

OPINIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO LEGAL Y NORMATIVO

En mi opinión, Insecar S.A.S., ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, de la asamblea de accionistas y de la junta directiva, en los aspectos importantes.



Marco Antonio Fuentes Ripoll
Revisor Fiscal
T.P. N° 205198-T
Designado por R&R Consultorías S.A.S



CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO GRAVABLE: 2021



INSTITUTO NEUROPSIQUIÁTRICO NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN "INSECAR" S.A.S
Nit. 819.006.193-1

CERTIFICACIÓN SOBRE ESTADOS FINANCIEROS

Artículo 37, Ley 222 de 1995

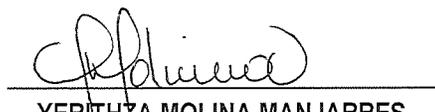
Los suscritos Representante Legal **KATIA MARIA MEJIA FONTALVO** y Contador Público **YERITHZA PATRICIA MOLINA MANJARRÉS** del INSTITUTO NEUROPSIQUIATRICO NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN SAS con NIT: 819.006.193-1,

CERTIFICAMOS

- Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los Estados Financieros, de acuerdo a la normatividad legal aplicable como son entre otras, la Ley 222 de 1995 y el marco técnico normativo aplicable de NIIF para Pymes de las compañías clasificadas en el Grupo 2 de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes en Colombia contenidas en el Decreto 3022 de 2013., el cual fue unificado en el decreto 2420 y modificado por el decreto 2496 ambos del año 2015.
- Los hechos económicos que afectan la compañía han sido correctamente clasificados, descritos y están contenidos en las revelaciones de los Estados Financieros con corte 31 de diciembre de 2021, por lo que certificamos que las cifras incluidas son fielmente tomadas de los registros contables (Libros oficiales, Libros Auxiliares del Software contable SIIGO) y están debidamente soportados.
- Que los hechos económicos presentados en los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2021 fueron reconocidos en su integridad bajo las normas Internacionales de la información Financiera aplicable para el grupo 2.
- La empresa ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406/99 y el pago oportuno de sus obligaciones parafiscales.
- En cumplimiento del artículo 1° de la ley 603/2000 declaramos que todo el software utilizado por la empresa tiene la licencia correspondiente, y por tanto cumple con las normas de derecho de autor.
- No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren miembros de la administración o empleados que puedan afectar la situación económica de la compañía.

Se expide la presente certificación en Santa Marta, a los 10 días del mes de marzo del 2022, en cumplimiento al Art. 37 de la ley 222 de 1995.


KATIA MARIA MEJIA FONTALVO
Representante Legal
CC. 51.777.232


YERITHZA MOLINA MANJARRÉS
Contador Público
TP: 200089-T