

Unidad de Salud Mental y Psicoactiva S.A.S

NIT. 901.183.879-1

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

31 DE DICIEMBRE DE 2021 - 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Expresado en pesos Colombianos

VIGILADO Supersalud

	Notas	2021	2020	PESOS	VARIACION %
ACTIVO CORRIENTE					
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	3	\$ 5.061.501	\$ 1.200.643	\$ 3.860.858	76%
1101 Efectivo		\$ 5.061.501	\$ 1.200.643	\$ 3.860.858	76%
13 DEUDORES	4	\$ 145.817.562	\$ 283.459.145	-\$ 137.641.583	-94%
1301 Deudores del Sistema al Costo		\$ 86.935.088	\$ 221.449.728	-\$ 134.514.640	-155%
1313 Arrendamiento Financiero		\$ 44.365.778	\$ 44.365.778	\$ -	0%
1314 Anticipo de Renta y Complementarios		\$ 14.516.696	\$ 17.643.639	-\$ 3.126.943	-22%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 150.879.063	\$ 284.659.788	-\$ 133.780.725	-89%
TOTAL ACTIVOS		\$ 150.879.063	\$ 284.659.788	-\$ 133.780.725	-89%
PASIVO CORRIENTE					
21 PASIVOS FINANCIEROS	5	\$ 95.583	\$ 9.635.879	-\$ 9.540.296	-100%
2120 Costos y Gastos Por Pagar al Costo		\$ 95.583	\$ -	\$ 95.583	-100%
2127 Accionistas al Costo		\$ -	\$ 9.635.879	-\$ 9.635.879	-100%
22 IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	6	\$ -	\$ 3.149.093	-\$ 3.149.093	-100%
2202 De Renta y Complementarios		\$ -	\$ 3.149.093	-\$ 3.149.093	-100%
23 BENEFICIOS A EMPLEADOS	7	\$ 301.732.723	\$ 165.773.648	\$ 135.959.075	45%
2301 Beneficios a Empleados a Corto Plazo		\$ 301.732.723	\$ 165.773.648	\$ 135.959.075	45%
25 OTROS PASIVOS - ANTICIPO Y AVANCES RECIBIDOS	8	\$ 27.903.315	\$ 19.874.703	\$ 8.028.612	29%
2501 Otros Pasivos -Anticipo y Avances Recibidos		\$ 27.903.315	\$ 19.874.703	\$ 8.028.612	29%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 329.731.621	\$ 198.433.323	\$ 131.298.298	40%
2 PASIVOS NO CORRIENTES	5	\$ 80.981.464	\$ 250.751.676	-\$ 169.770.212	-210%
2120 Costos y Gastos Por Pagar al Costo		\$ -	\$ 101.784	-\$ 101.784	-100%
2127 Accionistas al Costo		\$ 80.981.464	\$ 250.649.892	-\$ 169.668.428	-210%
TOTAL PASIVOS		\$ 410.713.085	\$ 449.184.999	-\$ 38.471.914	-9%
31 PATRIMONIO	9	-\$ 259.834.022	-\$ 164.525.211	-\$ 95.308.811	37%
3101 Capital Suscrito y Pagado		\$ 50.000.000	\$ 50.000.000	\$ -	0%
3501 Resultados del Ejercicio		-\$ 95.308.811	\$ 6.691.823	-\$ 102.000.634	107%
3502 Resultados Acumulados		-\$ 214.525.211	-\$ 221.217.034	\$ 6.691.823	-3%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		\$ 150.879.063	\$ 284.659.788	-\$ 133.780.725	-89%


BLANCA RIVADENEIRA CÁCERES
 Representante Legal


VIVIANA DE LA ROSA CARPIO
 Contador Público
 T.P. No.166603-T J.C.C.

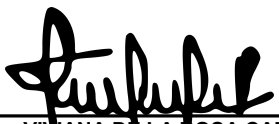
Unidad de Salud Mental y Psicoactiva S.A.S

NIT. 901.183.879-1

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO
31 DE DICIEMBRE DE 2021 - 31 DE DICIEMBRE DE 2020
Expresado en pesos Colombianos

	NOTA	2021	2020	PESOS	VARIACION	%
4 INGRESOS	10					
41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SGSS		\$ -	\$ 113.610.043	-\$ 113.610.043	-100%	
4101 INGRESOS DE LAS INST. PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD		\$ -	\$ 113.610.043	-\$ 113.610.043	-100%	
410102 UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA		\$ -	\$ 1.999.455	-\$ 1.999.455	-100%	
410103 UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION E INTERNACION		\$ -	\$ 58.634.055	-\$ 58.634.055	-100%	
410105 UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO		\$ -	\$ 6.206.660	-\$ 6.206.660	-100%	
410106 UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICOS		\$ -	\$ 43.752.435	-\$ 43.752.435	-100%	
410107 UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO		\$ -	\$ 3.017.438	-\$ 3.017.438	-100%	
6 COSTOS	14					
61 COSTOS POR ATENCION EN SALUD		\$ -	\$ 4.259.976	-\$ 4.259.976	-100%	
6101 PRESTACION DE SERVICIO EN SALUD		\$ -	\$ 4.259.976	-\$ 4.259.976	-100%	
610102 UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA		\$ -	\$ 46.000	-\$ 46.000	-100%	
610103 UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION E INTERNACION		\$ -	\$ 4.213.976	-\$ 4.213.976	-100%	
UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL		\$ -	\$ 109.350.067	-\$ 109.350.067	-100%	
5 GASTOS	12					
51 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		\$ 564.946.258	\$ 391.315.537	\$ 173.630.721	44%	
5101 Beneficios a Empleados		\$ 240.000.000	\$ 240.585.059	-\$ 585.059	0%	
5102 Contribuciones Imputadas		\$ -	\$ 6.991.012	-\$ 6.991.012	-100%	
5103 Contribuciones Efectivas		\$ 46.646.400	\$ 47.071.473	-\$ 425.073	-1%	
5105 Prestaciones Sociales		\$ 52.462.543	\$ 53.805.166	-\$ 1.342.623	-2%	
5106 Gasto de Personal Diverso		\$ -	\$ 90.000	-\$ 90.000	-100%	
5107 Gasto Por Honorario		\$ 24.696.045	\$ 10.260.000	\$ 14.436.045	141%	
5108 Gasto por Impuesto a las Ganancias		\$ -	\$ 6.280.284	-\$ 6.280.284	-100%	
5109 Arrendamiento Operativo		\$ 175.539.882	\$ -	\$ 175.539.882	100%	
5111 Contribuciones y Afiliaciones		\$ 579.403	\$ -	\$ 579.403	100%	
5113 Servicios		\$ 1.786.337	\$ 2.026.092	-\$ 239.755	-12%	
5114 Gastos Legales		\$ 2.030.332	\$ 52.101	\$ 1.978.231	3797%	
5115 Gastos de Reparacion y Mantenimiento		\$ 70.000	\$ -	\$ 70.000	-100%	
5116 Adecuacion e Instalacion		\$ -	\$ 53.950	-\$ 53.950	-100%	
5136 Otros Gastos		\$ 21.135.316	\$ 24.100.400	-\$ 2.965.084	-12%	
UTILIDAD OPERACIONAL		-\$ 564.946.258	-\$ 281.965.470	-\$ 282.980.788	100%	
53 GASTOS NO OPERACIONALES	13					
5301 FINANCIEROS		\$ 3.513.347	\$ 3.211.792	\$ 301.555	9%	
42 INGRESOS NO OPERACIONALES	11					
4201 Financieros		\$ 3.642	\$ 76.103	-\$ 72.461	-95%	
4211 Recuperaciones		\$ 476.650.441	\$ 316.687.768	\$ 159.962.673	51%	
4212 Indemnizaciones (Incapacidades)		\$ 3.889.084	\$ 9.550.636	-\$ 5.661.552	-59%	
4214 Diversos		\$ 5.557.534	\$ 7.240.000	-\$ 1.682.466	-23%	
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS		-\$ 82.358.904	\$ 48.377.245	-\$ 130.736.149	-270%	
55 IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS						
5501 Impuesto a las Ganancias		\$ 12.949.907	\$ 41.685.422	-\$ 28.735.515	-69%	
UTILIDAD DEL EJERCICIO DESPUES DE IMPUESTOS		-\$ 95.308.811	\$ 6.691.823	-\$ 102.000.634	-1524%	


BLANCA RIVADENEIRA CACERES
Representante Legal


VIVIANA DE LA ROSA CARPIO
Contador Público
T.P. No.166603-T J.C.C.



Unidad de Salud Mental y Psicoactiva S.A.S

NIT. 901.183.879-1

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

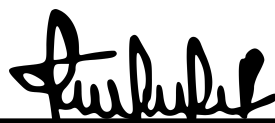
31 DICIEMBRE DE 2021 - 31 DICIEMBRE DE 2020

Expresado en Pesos Colombianos



	CAPITAL EMITIDO	RESERVA LEGAL	EFFECTOS DE CONVERSION IFRS	GANANCIAS (PERDIDAS) ACUMULADAS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	PATRIMONIO TOTAL
SALDO INICIAL PERIODO 01/01/2020	50.000.000	0	0	(221.217.034)	0	(171.217.034)
CAMBIOS EN EL PATRIMONIO RESULTADO DEL EJERCICIO	0	0	0	0	6.691.823	6.691.823
SALDO FINAL 31 DICIEMBRE DE 2020	50.000.000	-	-	(221.217.034)	6.691.823	(164.525.211)
CAMBIOS EN EL PATRIMONIO RESULTADO DEL EJERCICIO	0	0	0	6.691.823,00	(95.308.811)	(88.616.988)
SALDO FINAL 31 DICIEMBRE DE 2021	50.000.000	-	-	(214.525.211)	(95.308.811)	(259.834.022)


BLANCA RIVADENEIRA CACERES
Representante Legal


VIVIANA DE LA ROSA CARPIO
Contador Público
T.P. No.166603-T J.C.C.



Unidad de Salud Mental y Psicoactiva S.A.S

NIT. 901.183.879-1

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

UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	-95.308.811
----------------------------------	-------------

EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

-95.308.811

CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONES

AUMENTO

281.629.270

DEUDORES VARIOS	134.514.640
ANTICIPO DE IMPUESTOS	3.126.943
OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	8.028.612
BENEFICIOS A EMPLEADOS	135.959.075

DISMINUCIÓN

-182.459.601

CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO	-6.201
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	-3.149.093
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-179.304.307

ACTIVO NO CORRIENTE

FLUJO DE EFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

99.169.669

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

AUMENTO

DISMINUCIÓN

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO

EFFECTIVO NETO PROCEDENTE EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

INCREMENTO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	3.860.858
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL AÑO	1.200.643
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	5.061.501


BLANCA RIVADENEIRA CACERES
Representante Legal


VIVIANA DE LA ROSA CARPIO
Contador Público
T.P. No.166603-T J.C.C.



UNIDAD DE SALUD MENTAL Y PSICOACTIVAS IPS S.A.S
NIT. 901.183.879-1

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:

La sociedad **UNIDAD DE SALUD MENTAL Y PSICOACTIVAS IPS S.A.S** identificado con NIT901.183.879-1 es una institución prestadora de servicios de salud, que ejerce su actividad dentro del ámbito del derecho privado, constituida por documento privado el 24 de Mayo de 2018.

Que la sociedad tiene como objeto principal cualquier actividad lícita de comercio y, específicamente en la prevención atención y rehabilitación integral en salud mental, internación parcial y permanente para pacientes farmacodependientes y con trastornos mentales, además de atención psicosocial integral, la sociedad podrá llevar a cabo en general, todas las operaciones, de cualquier naturaleza que ellas fueren, así como cualquier actividad similar, conexas o complementaria que permita facilitar o desarrollar el comercio o la industria de la sociedad.

La Sociedad tiene su domicilio en el Municipio de Santa Marta, departamento del Magdalena.

NOTA 2 – PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS 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.



UNIDAD DE SALUD MENTAL Y PSICOACTIVAS IPS S.A.S
NIT. 901.183.879-1

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DE 2021

(Todos los valores están expresados en pesos Colombianos)

Igualmente, Unisamep 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.

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.

➤ **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 un diario de amplia circulación.

➤ **CLASIFICACIÓN DE ACTIVOS Y PASIVOS:**



UNIDAD DE SALUD MENTAL Y PSICOACTIVAS IPS S.A.S
NIT. 901.183.879-1

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DE 2021

(Todos los valores están expresados en pesos Colombianos)

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 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.

➤ **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

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

➤ **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.



UNIDAD DE SALUD MENTAL Y PSICOACTIVAS IPS S.A.S
NIT. 901.183.879-1

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DE 2021

(Todos los valores están expresados en pesos Colombianos)

Las renovaciones y mejoras significativas que se incurren con posterioridad a la adquisición 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.

➤ **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.



UNIDAD DE SALUD MENTAL Y PSICOACTIVAS IPS S.A.S
NIT. 901.183.879-1

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DE 2021

(Todos los valores están expresados en pesos Colombianos)

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, 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.

➤ **RECONOCIMIENTOS DE COSTOS Y GASTOS**

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

UNIDAD DE SALUD MENTAL Y PSICOACTIVAS IPS S.A.S
NIT. 901.183.879-1

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DE 2021

(Todos los valores están expresados en pesos Colombianos)

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 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 EQUIVALENTE AL EFECTIVO	\$ 5.061.501	\$ 1.200.643

✓ **EFECTIVO:**

El efectivo está constituido por el dinero existente en Caja a diciembre 31 de 2021, producto del desarrollo del objeto social de la empresa, ventas y recaudos de cartera. Los saldos de banco corresponden con las conciliaciones bancarias efectuadas en el periodo.

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	5.061.501	1.200.643
110101	Caja General	0	14.422
110102	Caja Menor	75.098	340.911
110104	Bancos Cuenta Corriente	4.471.421	763.074
110106	Banco Cuenta de Ahorro	514.982	82.236

- a. El saldo en Caja corresponde al dinero destinado a pagos menores que surgen conforme a las necesidades de la empresa.



UNIDAD DE SALUD MENTAL Y PSICOACTIVAS IPS S.A.S
NIT. 901.183.879-1

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DE 2021

(Todos los valores están expresados en pesos Colombianos)

b. Saldo de bancos, correspondiente a recaudos de cartera, incapacidades, licencias entre otros.

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, estas se clasifican de acuerdo a su edad y naturaleza tal como se detalla a continuación:

➤ **13: CUENTAS POR COBRAR**

Cuentas por Cobrar Corrientes

		2021	2020
13	CUENTAS POR COBRAR	145.817.562	283.459.145
1301	Deudores del Sistema al costo	86.935.088	221.449.728
1313	Arrendamientos Financiero	44.365.778	44.365.778
1314	Anticipo de Renta y Complementario	14.516.696	17.643.639

1301: DEUDORES DEL SISTEMA – PRECIO DE LA TRANSACCION -VR NOMINAL: Corresponden a las cuentas por cobrar que se encuentran pendiente de pago a la entidad por los servicios prestados. En términos comerciales se determinan hasta 90 días para el pago, posterior a este tiempo se consideran vencidas.

No Vencidas	Valor
1 a 30 días	
31 a 60 días	
61 a 90 días	
91 a 180 días	
181 a 360 días	14.516.696
Mas de 360 días	131.300.866



UNIDAD DE SALUD MENTAL Y PSICOACTIVAS IPS S.A.S
NIT. 901.183.879-1

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DE 2021

(Todos los valores están expresados en pesos Colombianos)

NOTA 5 – 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.

Acorte 31 de diciembre de 2021, el saldo de pasivo financiero se detalla así:

Pasivo Corriente

		2021	2020
21	PASIVOS FINANCIEROS	95.583	9.635.879
2120	Costos y Gastos por Pagar al Costo	95.583	-
2127	Accionistas al Costo	-	9.635.879

Pasivo No Corriente

		2021	2020
21	PASIVOS FINANCIEROS	80.981.464	250.751.676
2120	Costos y Gastos por Pagar al Costo	-	101.784
2127	Accionistas al Costo	80.981.464	250.649.892

NOTA 6 – 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.

UNIDAD DE SALUD MENTAL Y PSICOACTIVAS IPS S.A.S
NIT. 901.183.879-1

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DE 2021

(Todos los valores están expresados en pesos Colombianos)

		2021	2020
22	IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	-	3.149.093
2202	De Renta y Complementarios	-	3.149.093

NOTA 7 – BENEFICIOS A EMPLEADOS:

La empresa define los beneficios a los empleados como todos los tipos de retribuciones proporcionadas a 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.

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 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 (sin descontar) 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 EMPLEADOS	301.732.723	165.773.648
2301	Beneficio a Empleados a Corto Plazo	301.732.723	165.773.648
230101	Nomina por Pagar	228.666.856	113.733.933
230102	Cesantias	20.277.807	20.545.894
230103	Int Sobre Cesantias	4.753.335	2.488.525
230104	Vacaciones	22.305.532	12.853.619
230106	Prima de Servicios	20.242.093	10.432.277
230110	Aporte a Riesgos Laborales	487.200	508.600
230120	Aportes a Fondos de Pensiones	3.399.900	3.540.400
230121	Aporte a Seguridad Social en Salud	800.000	835.200
230122	Aporte a Caja de Compensacion	800.000	835.200



UNIDAD DE SALUD MENTAL Y PSICOACTIVAS IPS S.A.S
NIT. 901.183.879-1

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DE 2021

(Todos los valores están expresados en pesos Colombianos)

NOTA 8 –OTROS PASIVOS - ANTICIPO Y AVANCES RECIBIDOS:

En esta cuenta encontramos las consignaciones pendientes por identificar, o giros realizados por las diferentes EPS que aun no han sido identificadas las facturas correspondientes.

		2021	2020
25	OTROS PASIVOS - ANTICIPO Y AVANCES	27.903.315	19.874.703
2501	Otros Pasivos - Anticipo y Avances Recibidos	27.903.315	19.874.703

NOTA 9 - PATRIMONIO:

El patrimonio de la compañía a cierre 31 de Diciembre de 2021, refleja la siguiente situación:

		2021	2020
31	PATRIMONIO	(259.834.022)	(164.525.211)
3101	Capital Suscrito y Pagado	50.000.000	50.000.000
3501	Resultados del Ejercicio	-95.308.811	6.691.823
3502	Resultados Acumulados	-214.525.211	-221.217.034

NOTA 10 -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 UNISAMEP 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 Salud (EPS) de carácter público y privado, Instituciones Prestadoras de Salud (IPS) y Entidades de Régimen Especial, Entre otros.

UNIDAD DE SALUD MENTAL Y PSICOACTIVAS IPS S.A.S
NIT. 901.183.879-1

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DE 2021

(Todos los valores están expresados en pesos Colombianos)

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

		2021	2020
4	INGRESOS	-	114.628.026
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES	-	114.628.026
4101	INGRESOS DE LAS INS. PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD	-	1.999.455
410102	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	-	58.634.055
410103	UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION E INTERNACION	-	6.206.660
410105	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	-	43.752.435
410106	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICOS	-	3.017.438
410107	UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	-	3.017.438

- Los ingresos por actividades ordinarias disminuyeron durante el año 2021, ya que durante este periodo la entidad no desarrolló actividades de servicios de salud.

NOTA 11 – OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN:

		2021	2020
4	INGRESOS NO OPERACIONALES	486.100.701	333.554.507
4201	Financieros	3.642	76.103
4211	Recuperaciones	476.650.441	316.687.768
4212	Indemnizaciones (Incapacidades)	3.889.084	9.550.636
4214	Diversos	5.557.534	7.240.000

- 4201 corresponde a ingresos financieros generados por los intereses bancarios generados en el periodo
- 4211 Hace referencia a ingresos recibidos por concepto de recuperación de cartera, que ya estaba retirada de la información contable.
- 4212 Estos ingresos se originaron por incapacidades laborales generadas en el periodo
- 4214 obedece a ingresos por concepto de auxilio del PAEF programa de apoyo al empleo formal otorgado por el gobierno nacional.

NOTA 12 – 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 operativa, incluyendo las operaciones y transacciones de las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal, administrativa y salud.

Los gastos de Administración a corte 31 de Dic de 2021, mostraron los siguientes saldos:

UNIDAD DE SALUD MENTAL Y PSICOACTIVAS IPS S.A.S
NIT. 901.183.879-1

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DE 2021

(Todos los valores están expresados en pesos Colombianos)

		2021	2020
5	BENEFICIOS A EMPLEADOS	564.946.258	391.315.537
51	Beneficio a Empleados a Corto Plazo	564.946.258	391.315.537
5101	Beneficio a Empleados	240.000.000	240.585.059
5102	Contribuciones Imputadas	-	6.991.012
5103	Contribuciones Efectivas	46.646.400	47.071.473
5105	Prestaciones Sociales	52.462.543	53.805.166
5106	Gasto de Personal Diverso	-	90.000
5107	Gasto por Honorario	24.696.045	10.260.000
5108	Gasto por Impuesto a las ganancias	-	6.280.284
5109	Arrendamiento Operativo	175.539.882	-
5111	Contribuciones y Afiliaciones	579.403	-
5113	Servicios	1.786.337	2.026.092
5114	Gastos Legales	2.030.332	52.101
5115	Gastos de Reparacion y Mantenimiento	70.000	-
5116	Adecuacion e Instalacion	-	53.950
5136	Otros Gastos	21.135.316	24.100.400

NOTA 13 – GASTOS FINANCIEROS:

	2021	2020
GASTOS NO OPERACIONALES	3.513.347	3.211.792
FINANCIEROS	3.513.347	3.211.792

NOTA 14 – 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.

		2021	2020
61	COSTOS POR ATENCION EN SALUD	-	4.259.976
6101	PRESTACION DE SERVICIO EN SALUD	-	4.259.976
610102	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	-	46.000
610103	UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION E INTERNACION	-	4.213.976

Durante el año 2021 no se afectó el costo de la entidad, ya que no se realizaron actividades de servicios de salud, los cuales ya fueron afectados en periodos anteriores.

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 tomadas fielmente de los libros oficiales de contabilidad.



UNIDAD DE SALUD MENTAL Y PSICOACTIVAS IPS S.A.S
NIT. 901.183.879-1

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DE 2021

(Todos los valores están expresados en pesos Colombianos)

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

BLANCA RIVADENEIRA CACERES
REPRESENTANTE LEGAL

VIVIANA DE LA ROSA CARPIO
CONTADOR
T.P. 166603-T.J.C.C.