



Unidad de Salud Mental y Psicoactiva S.A.S

NIT. 901.183.879-1

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

31 DE DICIEMBRE DE 2022- 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Expresado en pesos Colombianos



	Notas	2022	2021	PESOS	VARIACION %
ACTIVO CORRIENTE					
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	3	\$ 2.236.530	\$ 5.061.501	-\$ 2.824.971	-126%
1101 Efectivo		\$ 2.236.530	\$ 5.061.501	-\$ 2.824.971	-126%
13 DEUDORES	4	\$ 119.823.048	\$ 145.817.562	-\$ 25.994.514	-22%
1301 Deudores del Sistema al Costo		\$ 62.244.347	\$ 86.935.088	-\$ 24.690.741	-40%
1313 Arrendamiento Financiero		\$ 44.365.778	\$ 44.365.778	\$ -	0%
1314 Anticipo de Renta y Complementarios		\$ 13.212.923	\$ 14.516.696	-\$ 1.303.773	-10%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 122.059.578	\$ 150.879.063	-\$ 28.819.485	-24%
TOTAL ACTIVOS		\$ 122.059.578	\$ 150.879.063	-\$ 28.819.485	-24%
PASIVO CORRIENTE					
21 PASIVOS FINANCIEROS	5	\$ 101.938	\$ 95.583	\$ 6.355	-100%
2120 Costos y Gastos Por Pagar al Costo		\$ 101.938	\$ 95.583	\$ 6.355	-100%
23 BENEFICIOS A EMPLEADOS	6	\$ 473.389.394	\$ 301.732.723	\$ 171.656.671	36%
2301 Beneficios a Empleados a Corto Plazo		\$ 473.389.394	\$ 301.732.723	\$ 171.656.671	36%
25 OTROS PASIVOS - ANTICIPO Y AVANCES RECIBIDOS	7	\$ 27.903.315	\$ 27.903.315	\$ -	0%
2501 Otros Pasivos -Anticipo y Avances Recibidos		\$ 27.903.315	\$ 27.903.315	\$ -	0%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 501.394.647	\$ 329.731.621	\$ 171.663.026	34%
2 PASIVOS NO CORRIENTES	5	\$ 11.725.600	\$ 80.981.464	-\$ 69.255.864	-591%
2120 Costos y Gastos Por Pagar al Costo		\$ -	\$ -	\$ -	-100%
2127 Accionistas al Costo		\$ 11.725.600	\$ 80.981.464	-\$ 69.255.864	-591%
TOTAL PASIVOS		\$ 513.120.247	\$ 410.713.085	\$ 102.407.162	20%
31 PATRIMONIO	8	-\$ 391.060.669	-\$ 259.834.022	-\$ 131.226.647	34%
3101 Capital Suscrito y Pagado		\$ 50.000.000	\$ 50.000.000	\$ -	0%
3501 Resultados del Ejercicio		-\$ 131.226.647	-\$ 95.308.811	-\$ 35.917.836	27%
3502 Resultados Acumulados		-\$ 309.834.022	-\$ 214.525.211	-\$ 95.308.811	31%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		\$ 122.059.578	\$ 150.879.063	-\$ 28.819.485	-24%

BLANCA RIVADENEIRA CACERES
Representante Legal

VIRIANA 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 2022 - 31 DE DICIEMBRE DE 2021
Expresado en pesos Colombianos



	NOTA	2022	2021	PESOS	VARIACION %
5 GASTOS OPERACIONALES	10	\$ 378.202.950	\$ 564.946.258	-\$ 186.743.308	-33%
51 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		\$ 378.202.950	\$ 564.946.258	-\$ 186.743.308	-33%
5101 Beneficios a Empleados		\$ 240.000.000	\$ 240.000.000	\$ -	0%
5103 Contribuciones Efectivas		\$ 45.346.400	\$ 46.646.400	-\$ 1.300.000	-3%
5105 Prestaciones Sociales		\$ 51.672.203	\$ 52.462.543	-\$ 790.340	-2%
5107 Gasto Por Honorario		\$ 37.188.280	\$ 24.696.045	\$ 12.492.235	51%
5109 Arrendamiento Operativo		\$ 184.000	\$ 175.539.882	-\$ 175.355.882	100%
5111 Contribuciones y Afiliaciones		\$ -	\$ 579.403	-\$ 579.403	100%
5113 Servicios		\$ 2.761.369	\$ 1.786.337	\$ 975.032	55%
5114 Gastos Legales		\$ 641.098	\$ 2.030.332	-\$ 1.389.234	-68%
5115 Gastos de Reparacion y Mantenimiento		\$ -	\$ 70.000	-\$ 70.000	-100%
5136 Otros Gastos		\$ 409.600	\$ 21.135.316	-\$ 20.725.716	-98%
UTILIDAD OPERACIONAL		-\$ 378.202.950	-\$ 564.946.258	\$ 186.743.308	-33%
53 GASTOS NO OPERACIONALES	11	\$ 2.205.568	\$ 3.513.347	-\$ 1.307.779	-37%
5301 FINANCIEROS		\$ 2.205.568	\$ 3.513.347	-\$ 1.307.779	-37%
42 INGRESOS NO OPERACIONALES	9	\$ 259.901.871	\$ 486.100.701	-\$ 226.198.830	-47%
4201 Financieros		\$ -	\$ 3.642	-\$ 3.642	-100%
4211 Recuperaciones		\$ 252.444.188	\$ 476.650.441	-\$ 224.206.253	-47%
4212 Indemnizaciones (Incapacidades)		\$ 2.555.683	\$ 3.889.084	-\$ 1.333.401	-34%
4214 Diversos		\$ 4.902.000	\$ 5.557.534	-\$ 655.534	-12%
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS		-\$ 120.506.647	-\$ 82.358.904	-\$ 38.147.743	46%
55 IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		\$ 10.720.000	\$ 12.949.907	-\$ 2.229.907	-17%
5501 Impuesto a las Ganancias		\$ 10.720.000	\$ 12.949.907	-\$ 2.229.907	-17%
RESULTADO DEL EJERCICIO DESPUES DE IMPUESTOS		-\$ 131.226.647	-\$ 95.308.811	-\$ 35.917.836	38%

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 2022 - 31 DICIEMBRE DE 2021

Expresado en Pesos Colombianos



	CAPITAL EMITIDO	RESERVA LEGAL	EFFECTOS DE CONVERSION IFRS	GANANCIAS (PERDIDAS) ACUMULADAS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	PATRIMONIO TOTAL
SALDO INICIAL PERIODO 01/01/2021	50.000.000	0	0	(214.525.211)	0	(164.525.211)
CAMBIOS EN EL PATRIMONIO RESULTADO DEL EJERCICIO	0	0	0	0	(95.308.811)	(95.308.811)
SALDO FINAL 31 DICIEMBRE DE 2021	50.000.000	-	-	(214.525.211)	(95.308.811)	(259.834.022)
CAMBIOS EN EL PATRIMONIO RESULTADO DEL EJERCICIO	0	0	0	(95.308.811,00)	(131.226.647)	(226.535.458)
SALDO FINAL 31 DICIEMBRE DE 2022	50.000.000	-	-	(309.834.022)	(131.226.647)	(391.060.669)

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 2022 - 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Expresado en Pesos Colombianos



FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	-131.226.647
----------------------------------	--------------

EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

-131.226.647

CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONES

AUMENTO

197.651.185

DEUDORES VARIOS	24.690.741
ANTICIPO DE IMPUESTOS	1.303.773
BENEFICIOS A EMPLEADOS	171.656.671

DISMINUCIÓN

-69.249.509

CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO	6.355
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-69.255.864

ACTIVO NO CORRIENTE

FLUJO DE EFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

128.401.676

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	-2.824.971
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL AÑO	5.061.501
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	2.236.530

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 2022

(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 2022

(Todos los valores están expresados en pesos Colombianos)

Igualmente, UNISAMEP S.A.S aplica 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, Catálogo 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 2022.

➤ **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.



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 2022

(Todos los valores están expresados en pesos Colombianos)

➤ **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 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 2022

(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 2022

(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 2022

(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 2022, el Efectivo y Equivalente a Efectivo presenta el siguiente saldo:

		2.022	2.021
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	2.236.530	5.062.501

✓ **EFFECTIVO:**

El efectivo está constituido por el dinero existente en Caja a diciembre 31 de 2022, 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 2022:

Cuenta	Saldo
Caja Menor	76.700
Cuentas de Ahorro	70.745
Cuentas Corrientes	2.089.085
Total	2.236.530

- El saldo en Caja corresponde al dinero destinado a pagos menores que surgen conforme a las necesidades de la empresa.
- Saldo de bancos, correspondiente a recaudos de cartera, incapacidades, licencias 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 2022

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

➤ **13: CUENTAS POR COBRAR**

Cuentas por Cobrar Corrientes

		2.022	2.021
13	CUENTAS POR COBRAR	119.823.048	145.817.562
1301	Deudores al Sistema del Costo	62.244.347	86.935.088
1313	Arrendamiento Financiero	44.365.778	44.365.778
1314	Anticipo de Renta y Complementarios	13.212.923	14.516.696

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.

	2.022	2.021
No Vencidas	-	-
1 a 30 días	-	-
31 a 60 días	-	-
61 a 90 días	-	-
91 a 180 días	-	-
181 a 360 días	13.212.923	14.516.696
Mas de 360 días	106.610.125	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 2022

(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 2022, el saldo de pasivo financiero se detalla así:

Pasivo Corriente

		2.022	2.021
21	PASIVOS FINANCIEROS	101.938	95.583
2120	Costos y Gastos por Pagar al Costo	101.938	95.583

Pasivo No Corriente

		2.022	2.021
2	PASIVOS NO CORRIENTES	11.725.600	80.981.464
2127	Accionistas al costo	11.725.600	80.981.464

NOTA 6 – 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

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 2022

(Todos los valores están expresados en pesos Colombianos)

genere diferencias temporales (gravables o deducibles) deberá calcularse el impuesto a la renta diferido resultante.

		2.022	2.021
23	BENEFICIOS A EMPLEADOS	473.389.394	301.732.723
2301	Beneficio a Empleados a Corto Plazo	473.389.394	301.732.723
230101	Nomina Por Pagar	379.465.534	228.666.856
230102	Cesantias	40.000.032	20.277.807
230103	Int Sobre Cesantias	7.120.000	4.753.335
230104	Vacaciones	32.166.620	22.305.532
230106	Prima de Servicios	10.000.008	20.242.093
230110	Aportes a Riesgos Laborales	487.200	487.200
230120	Aportes a Fondo de Pensiones	2.550.000	3.399.900
230121	Aportes a Seguridad Social en Salud	800.000	800.000
230122	Aportes a Caja de Compensacion	800.000	800.000

NOTA 7 –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.

		2.022	2.021
25	OTROS PASIVOS - ANTICIPOS Y AVANCES	27.903.315	27.903.315
2501	Otros Pasivos - Anticipos y Avances	27.903.315	27.903.315

NOTA 8 - PATRIMONIO:

El patrimonio de la compañía a cierre 31 de Diciembre de 2022, refleja la siguiente situación:

		2.022	2.021
3	PATRIMONIO	-391.060.669	-259.834.022
3101	Capital Suscrito y Pagado	50.000.000	50.000.000
3501	Resultado del Ejercicio	-131.226.647	-95.308.811
3502	Resultados Acumulados	-309.834.022	-214.525.211



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 2022

(Todos los valores están expresados en pesos Colombianos)

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.

- Durante este periodo la entidad no desarrolló actividades de servicios de salud.

NOTA 9 – OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN:

		2.022	2.021
4	INGRESOS NO OPERACIONALES	259.901.871	486.100.701
4201	Financieros	-	3.642
4211	Recuperaciones	252.444.188	476.650.441
4212	Indemnizaciones	2.555.683	3.889.084
4214	Diversos	4.902.000	5.557.534

- 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 10 – 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.

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 2022

(Todos los valores están expresados en pesos Colombianos)

Los gastos de Administración a corte 31 de Dic de 2022, mostraron los siguientes saldos:

		2.022	2.021
5	BENEFICIOS A EMPLEADOS	378.202.950	564.946.258
51	Beneficio a Empleados a Corto Plazo	378.202.950	564.946.258
5101	Beneficio a Empleados	240.000.000	240.000.000
5102	Contribuciones Imputadas		-
5103	Contribuciones Efectivas	45.346.400	46.646.400
5105	Prestaciones Sociales	51.672.203	52.462.543
5106	Gastos de Personal Diverso		-
5107	Gasto por Honorario	37.188.280	24.696.045
5108	Gasto Por Impuesto a las ganancias		
5109	Arrendamiento Operativo	184.000	175.539.882
5111	Contribuciones y Afiliaciones		579.403
5113	Servicios	2.761.369	1.786.337
5114	Gastos Legales	641.098	2.030.332
5115	Gastos de Reparación y Mantenimiento		70.000
5116	Adecuación e Instalación		-
5136	Otros Gastos	409.600	21.135.316

NOTA 11 – GASTOS FINANCIEROS:

	2.022	2.021
GASTOS NO OPERACIONALES	2.205.568	3.513.347
Financieros	2.205.568	3.513.347

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 de contratación con proveedores Nacionales, especializados en cada tipo de bienes o servicios que requiera la compañía.

Durante el año 2022 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.



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 2022

(Todos los valores están expresados en pesos Colombianos)

Para la emisión de los estados financieros a corte 31 de diciembre de 2022, se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en ellos y las cifras tomadas fielmente de los libros oficiales de contabilidad.

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.