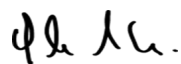


ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DICIEMBRE 2022

BIOS IPS MEDICAL CENTER SAS
Estado de Situación Financiera
Comparativos a 31 Diciembre de 2022 y 31 Diciembre 2021
(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

CTA	CUENTA	NOTA	31-dic-22		31-dic-21		Variaciòn	
			V	%	Valores	%	Valores	%
ACTIVOS								
ACTIVO CORRIENTE								
1101	Efectivo y Equivalentes de efectivo	<u>1</u>	-	0,00%	0	0,00%	1.319,00	0,00%
1110	Bancos	<u>1</u>	46.320	1,41%	229.558	8,62%	-83.335,00	-36,30%
1301	Deudores	<u>2</u>	2.266.907	68,87%	2.032.086	76,28%	135.194,00	6,65%
1313	Anticipos y Avances	<u>2</u>	555.071	16,86%	31.595	1,19%	32.568,00	103,08%
1325	Cuentas por cobrar a socios y accionistas	<u>2</u>	80.000	2,43%	80.000	3,00%	0,00	0,00%
1355	Anticipo de impuestos	<u>2</u>	588.249	17,87%	251.186	9,43%	166.656,00	66,35%
1365	Cuentas por cobrar a trabajadores	<u>2</u>	480	0,01%	0	0,00%	2.000,00	0,00%
1390	Deudas de Difícil Cobro	<u>2</u>	- 138.748	-4,22%	-7.227	-0,27%	-4.224,00	58,45%
1399	Provisiones	<u>2</u>	- 380.566	-11,56%	-87.995	-3,30%	0,00	0,00%
1403	Inventarios	<u>2</u>	-	0,00%	0	0,00%	0,00	0,00%
1498	Otros	<u>2</u>	-	0,00%	0	0,00%	0,00	0,00%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			3.017.713	91,68%	2.529.203,00	94,94%	250.178,00	9,89%
ACTIVO NO CORRIENTE								
1505	Propiedad planta y equipo	<u>3</u>	273.997	8,32%	134.750	5,06%	47.509,00	35,26%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			273.997	8,32%	134.750,00	5,06%	47.509,00	35,26%
TOTAL ACTIVO			3.291.710	100,00%	2.663.953,00	100,00%	297.687,00	11,17%
PASIVOS								
PASIVO CORTO PLAZO								
2105	Obligaciones financieros	<u>4</u>	66.344	2%	50.252	1,89%	37.352,36	74,33%
2205	Proveedores	<u>5</u>	478.316	15%	173.446	6,51%	-150.969,00	-87,04%
2335	Costos y gastos por pagar	<u>6</u>	492.825	15%	462.866	17,38%	-66.731,00	-14,42%
2365	Retenciones en la fuente	<u>6</u>	24.383	1%	42.437	1,59%	-21.456,00	-50,56%
2370	Aportes a empresas promotoras de salud eps	<u>6</u>	17.174	1%	6.849	0,26%	1.529,00	22,32%
2380	Acreedores varios	<u>6</u>	17.547	1%	7.805	0,29%	2.673,00	34,25%
2404	Pasivos por Impuestos	<u>6</u>	0	0%	0	0,00%	0,00	0,00%
2408	Impuesto sobre las ventas por pagar	<u>6</u>	0	0%	418	0,02%	0,00	0,00%
2505	Beneficios a empleados	<u>7</u>	315.101	10%	302.620	11,36%	11.970,00	3,96%
2615	Para Obligaciones Fiscales	<u>8</u>	240.000	7%	125.524	4,71%	0,00	0,00%
2805	Anticipos y avances recibidos	<u>9</u>	0	0%	95.268	3,58%	48.809,00	51,23%
TOTAL PASIVO CORTO PLAZO			1.651.690,00	50%	1.267.484,64	47,58%	-136.822,64	-10,79%
2895	Obligaciones con Particulares	<u>9</u>	258.029	8%	830.800	31,19%	-332.700,00	-40,05%
Obligaciones financieros LP			193.138	6%	63.051	2,37%	-63.051	-100,00%
TOTAL PASIVO LP			451.167	14%	893.851	33,55%	-395.751	-0,4427485
TOTAL PASIVO			2.102.857,00	64%	2.161.336,00	81,13%	-532.574,00	-24,64%
PATRIMONIO								
3105	Capital social	<u>10</u>	700.000	21%	300.000	11,26%	0,00	0,00%
3605	Resultados del ejercicio		488.853	15%	279.392	10,49%	550.868,00	197,17%
3705	Resultado de ejercicios anteriores		0	0%	-76.775	-2,88%	279.393,00	-363,91%
TOTAL PATRIMONIO			1.188.853,00	36%	502.617,00	18,87%	830.261,00	165,19%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			3.291.710	100%	2.663.953	100,00%	297.687,00	11,17%


Yamile Sulez Gomez
Representante Legal


Maritza Becerra Atencio
Contadora
T.P. 199737-T


Mario Alexander Hurtado R.
Revisor Fiscal
TP 104688-T

BIOS IPS MEDICAL CENTER SAS
Estado de Resultados y otros resultados integrales
Comparativos a 31 Diciembre de 2022 y 31 Diciembre 2021
(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

CTA	CUENTA	NOTA	31-dic-22		31-dic-21		Variación	
			V	%	Valores	%	Valores	%
4101	Ingresos de actividades ordinarias	11	7.072.735	100%	3.514.652	100,00%	3.558.083,00	101,24%
	Total Ingresos		7.072.735	1	3.514.652	100,00%	3.558.083,00	0,00%
6105	Costos de actividades ordinarias	12	- 4.433.560	-63%	-1.866.032	-53,09%	-2.567.528,00	137,59%
	Utilidad Bruta		2.639.175	37%	1.648.620	46,91%	990.555,00	60,08%
5105	Gastos de personal	13	- 689.826	-10%	-470.795	-13,40%	-219.031,00	46,52%
5110	Honorarios	13	- 68.192	-1%	-97.615	-2,78%	29.423,00	-30,14%
5115	Impuestos	13	- 104.197	-1%	-33.827	-0,96%	-70.370,00	208,03%
5120	Arrendamientos	13	- 93.404	-1%	-67.373	-1,92%	-26.031,00	38,64%
5130	seguros	13	- 13.860	0%	-10.207	-0,29%	-3.653,00	35,79%
5135	servicios	13	- 140.195	-2%	-96.119	-2,73%	-44.076,00	45,86%
5140	Gastos legales	13	- 9.138	0%	-14.295	-0,41%	5.157,00	-36,08%
5145	Mantenimiento	13	- 42.686	-1%	-7.932	-0,23%	-34.754,00	438,15%
5150	Adecuaciones	13	- 3.008	0%	-9.827	-0,28%	6.819,00	-69,39%
5155	Gastos de Viaje	13	- 14.169	0%	0	0,00%	-14.169,00	#iDIV/0!
5160	Depreciaciones	13	- 35.959	-1%	-14.733	-0,42%	-21.226,00	144,07%
5165	Amortizaciones	13	-	0%	0	0,00%	0,00	#iDIV/0!
5195	Diversos	13	- 163.379	-2%	-76.661	-2,18%	-86.718,00	113,12%
5199	Otros gastos	13	- 292.572	-4%	-106.927	-3,04%	-185.645,00	173,62%
5205	Gastos de Personal	13	- 108	0%	0	0,00%	-108,00	0,00%
5235	Servicios	13	- 28.617	0%	-16.062	-0,46%	-12.555,00	78,17%
5295	Diversos	13	-	0%	-5.600	-0,16%	5.600,00	-100,00%
	Total Gastos Administracion y Ventas		-1.699.310	-24%	-1.027.973	-29,25%	-671.337,00	65,31%
	Utilidad/Pérdida Operacional		939.865	13%	620.647			
42	Otros ingresos	14	34.722	0%	24.348	0,69%	10.373,87	0,00%
53	Gastos Financieros	14	- 245.734	-3%	-240.076	-6,83%	-5.657,86	2,36%
	Utilidad/Pérdida no operacional		-211.012	-3%	-215.728	-6,14%	4.716,00	-2,19%
	Utilidad/Pérdida antes de impuestos		728.853	10%	404.919	11,52%	323.934,00	
54	Impuesto de Renta y complementarios	14	- 240.000	-3%	-125.527	-3,57%	-114.473,00	91,19%
	Utilidad/Pérdida despues de impuestos		488.853	7%	279.392	7,95%	209.461,00	74,97%


Yamile Sulez Gomez
Representante Legal


Maritza Becerra Atencio
Contadora
T.P. 199737-T


Mario Alexander Hurtado R.
Revisor Fiscal
TP 104688-T

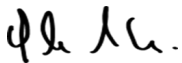


BIOS IPS MEDICAL CENTER SAS
Estado de Cambios en el Patrimonio
Comparativos a 31 Diciembre de 2022 y 31 Diciembre 2021
(Expresado en miles de pesos)

	<u>Capital social</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Ajustes por complementacion NI</u>	<u>Resultados del ejercicio</u>	<u>Resaultados Acumulados</u>	<u>Superávit por valorizaciones</u>	<u>Total patrimonio</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2020	\$ 300.000	-	-	(76.775)	279.393	-	502.618
Reclasificaciones	-	-	-	76.775	(76.775)	-	-
Saldos al 1 de Enero de 2021	300.000	-	-	-	202.618	-	502.618
Distribución de resultados	400.000	-	-	-	(202.618)	-	197.382
Resultados del ejercicio	-	-	-	488.853	-	-	488.853
Ajuste a las valorizaciones	-	-	-	-	-	-	-
Saldos al 30 de Septiembre de 2020	\$ <u>700.000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>488.853</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.188.853</u>

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.

**Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros conforme el reglamento, que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Sociedad y que no contienen impresiones o errores que impidan conocer la verdadera situación patrimonial o de las operaciones de la compañía.



Yamile Sulez Gomez
Representante Legal



Maritza Becerra Atencio
Contadora
T.P. 199737-T



Mario Alexander Hurtado R.
Revisor Fiscal
TP 104688-T

BIOS IPS MEDICAL CENTER SAS
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Comparativos a 31 Diciembre de 2022 y 31 Diciembre 2021
(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

Flujo de Efectivo por Actividades de Operación

Resultado del Ejercicio	488.853	
Variación en resultado	209.461	
Depreciaciones	4.994	
Resultado del ejercicio conciliado con el		
Efectivo provisto por las actividades de	703.308	
Operación		
Otras cuentas por cobrar	(671.748)	
Inventarios	-	
Obligaciones laborales	12.481	
Activos por impuestos	(418)	
Supravital por valorizaciones	-	
Proveedores	304.870	
Cuentas por pagar	31.972	
Pasivos estimados y provisiones	114.476	
Acreedores varios	(572.771)	
Otros pasivos	(95.268)	
Cambio en activos y Pasivos corrientes		
Operacionales	(876.406)	
Efectivo Neto Provisto (Usado) en las		(173.098)

Actividades de Operación

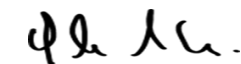
Flujos de Efectivo por las actividades de Inversión:

Inversiones temporales	-	
Intangibles, neto (nota 11)	-	
Propiedades, planta y equipo, neto	(144.241)	
efectivo Neto provisto (usado) por las		(144.241)
Actividades de Inversión		

Flujos de Efectivo provisto por las actividades de Financiación

Dividendos	(412.078)	
Capitalización	400.000	
Reservas	-	
Obligaciones financieras CP	16.092	
Obligaciones financieras LP	130.087	
Efectivo Neto Provisto (usado) por las		
Actividades de Financiación		134.101
Aumento Neto (isminución) en Efectivo		(183.238)
Efectivo al inicio del año		229.558

fectivo al final del año	46.320
--------------------------	---------------



Yamile Sulez Gomez
Representante Legal



Maritza Becerra Atencio
Contadora
T.P. 199737-T



Mario Alexander Hurtado R.
Revisor Fiscal
TP 104688-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DICIEMBRE 2022

Notas de Carácter general

1. Información general

La Compañía BIOS IPS MEDICAL CENTER SAS., fue constituida como sociedad anónima simplificada por documento privado No. 000001 el 07 de abril de 2018 de acuerdo con las leyes de la República de Colombia por un periodo de duración de la persona jurídica hasta el 13 de abril de 2048. Su domicilio principal está localizado en Popayán.

La actividad de la Compañía consiste en desarrollar toda clase de actividades del área de la salud humana y como tal la prestación de servicios integrales de salud con especial énfasis en la salud de la mujer la prestación de todo tipo de servicios diagnosticas tales como: Laboratorio Clínico, Imagenología, Medicina nuclear e investigaciones, Tratamiento Integral de toda clase, tipo o variedad de Patología Oncológica, Tumoral y no Tumoral en las diferentes especialidades médicas, Ayudas terapéuticas, Psiquiátricas, Psicológicas y de Rehabilitación, los Servicios de Promoción de la salud y Prevención de enfermedades entre otros. La compañía emplea cerca de 35 personas.

2. Bases de Presentación

2.1 Bases de preparación

Los estados financieros de BIOS IPS MEDICAL CENTER S.A.S, han sido preparados utilizando como marco de referencia, las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES Versión 2009; adoptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), y por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública de Colombia, a través del Decreto 3022 del 2013 y sus modificaciones en vigencia a la fecha del cierre del ejercicio contable. Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas abajo.

En general el costo está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

Los estados financieros de BIOS IPS MEDICAL CENTER S.A.S a 31 de diciembre del 2022, corresponden a los terceros Estados financieros preparados de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia (NIC1, NIC7 y NIC 34).

2.2 Base de Contabilidad de Causación

La Empresa prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

2.3 Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

2.4 Unidad de Medida

La moneda utilizada por BIOS IPS MEDICAL CENTER S.A.S, para registrar las transacciones efectuadas en reconocimiento de los hechos económicos es el peso colombiano. Para efectos de presentación, las cifras se muestran en pesos colombianos.

3. Resumen de principales políticas contables

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

3.1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo

BIOS IPS MEDICAL CENTER SAS reconocerá un activo financiero como Efectivo o Equivalente de Efectivos cuando sea fácilmente convertible en efectivo teniendo un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Se clasifican como efectivos y equivalentes de efectivo los siguientes elementos:

- Caja: General y menor.
- Bancos: Cuentas corrientes y de ahorro.

Las inversiones en títulos valores o similares hasta por 90 días, que puedan llegar a convertirse en efectivo, se reconocerán como efectivo o equivalentes de efectivo.

3.2 Instrumentos de Deuda Corrientes al Costo Histórico y Costo Amortizado

La gran parte de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de

las cuentas por cobrar no tienen intereses. Todos los instrumentos de deuda corrientes se miden al importe no descontado, menos cualquier deterioro por incobrabilidad en el caso del activo, utilizando el método de la pérdida incurrida. La entidad considera instrumentos de deuda corrientes: cuentas por cobrar y por pagar cuyo pacto de realización está definido a Menos de 90 Días.

Las cuentas por cobrar al costo histórico menos deterioro están principalmente constituidas por Deudores Comerciales por Venta de Bienes y Servicios, Convenios por bienes y servicios financiados a corto plazo (Menos de 90 Días.) donde BIOS IPS MEDICAL CENTER S.A.S, actúa como financiador o recaudador de dichos bienes o servicios adquiridos por el asociado con el tercero sin pactar financiación; anticipos de contratos, proveedores e impuestos; otros pagos a cargo del asociado.

Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Todos los instrumentos de deuda que contemplan financiación se reconocen cuando la entidad se hace parte contractual. La medición inicial se hace por el costo de transacción y la medición posterior por el costo amortizado utilizando el método del interés efectivo, menos cualquier deterioro por incobrabilidad en el caso de los activos.

Se consideran instrumentos de financiación por BIOS IPS MEDICAL CENTER S.A.S: Las inversiones de deuda (CDT, Bonos y similares), Los préstamos por cobrar, y las obligaciones financieras. Las inversiones de deuda que son instrumentos de financiación al costo amortizado y están pactadas a 90 días o menos o le faltan 90 días o menos para su redención (vencimiento), se presentan como parte de los componentes del efectivo y equivalentes del efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor

El deterioro de las cuentas por cobrar se establece con base en el modelo de pérdida incurrida, en donde se analiza la evidencia objetiva disponible a la fecha de reporte, que pueda eventualmente generar incertidumbre sobre la llegada de los flujos de efectivo Miembros a la partida. Si es posible establecer la fecha contractual de recaudo probable, se trae a valor presente el flujo futuro de fondos a la tasa máxima legal permitida y se registra el deterioro, de lo contrario se establece el porcentaje individual de deterioro a constituir por cada deudor.

Las cuentas por pagar regularmente incluyen: costos y gastos por pagar, proveedores, retenciones y aportes de nómina a la seguridad social, retenciones en la fuente y otras cuentas por pagar con terceros.

3.3 Instrumentos de Patrimonio a Valor Razonable

Las Acciones, cuotas o partes de interés social cuyo valor razonable puede establecerse de manera fiable sin esfuerzo desproporcionado. Se considera valor razonable el precio de un activo idéntico cotizado, si no está disponible, entonces transacciones recientes (3 meses) que puedan reflejar el precio que el activo alcanzaría en caso de negociarse y por último si no está disponible dicha información, el resultado de una valoración técnica de la empresa.

Las inversiones de patrimonio que no puedan medirse a valor razonable, se medirán a costo histórico menos deterioro. La entidad considera instrumentos de patrimonio que se miden a costo histórico menos deterioro todas las inversiones en entidades que no cotizan en bolsa o cuya bursatilidad es baja o nula. Igualmente mide a costo histórico las aportaciones en entidades sin ánimo de lucro cualquiera sea su naturaleza.

En los instrumentos de patrimonio medidos a costo histórico es evidencia de deterioro pérdidas recurrentes (3 años) o quebranto patrimonial (patrimonio inferior al capital social).

3.4 Propiedades Planta y Equipo

Son activos tangibles que: (a) se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y (b) se esperan usar durante más de un periodo.

La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de los otros activos se calcula por el método de línea recta para asignar su costo menos su valor residual durante el estimado de su vida útil como sigue:

Se registran por el valor pagado más todos los costos de instalación excepto la financiación y se deprecian en línea recta según su vida útil. La vida útil se establece individualmente, para elementos materialmente significativa. Se considera material todos los bienes inmuebles y vehículos y los demás elementos de propiedad, planta y equipo por valor superior a 10 SMLMV. Los demás elementos NO materiales se deprecian en línea recta de acuerdo con las siguientes tasas:

TIPO	VIDA ÚTIL	VR RESIDUAL
Construcciones y Edificaciones	20 Años	0%
Equipo de Oficina	10 Años	0%
Equipo de Computación y Comunicación	5 Años	0%
Equipo Médico	10 años	0%
Flota y Equipo de Transporte	5 Años	0%

Los activos por valor inferior a 1 SMLMV se deprecian en el mes de adquisición.

Ciertos componentes de algunos elementos de propiedades, planta y equipo pueden requerir su reemplazo a intervalos regulares (por ejemplo, el techo de un edificio). BIOS IPS MEDICAL CENTER S.A.S, añadirá el costo de reemplazar componentes de tales elementos al importe en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo cuando se incurra en ese costo, si se espera que el componente reemplazado vaya a proporcionar beneficios futuros adicionales a la entidad siempre que sean por valor superior a 10 SMLMV.

El importe en libros de estos componentes sustituidos se dará de baja en cuentas. Si los principales componentes de un elemento de propiedades, planta y equipo tienen patrones significativamente diferentes de consumo de beneficios económicos, BIOS IPS MEDICAL

CENTER S.A.S, distribuirá el costo inicial del activo entre sus componentes principales y depreciará estos componentes por separado a lo largo de su vida útil.

Los terrenos y los edificios son activos separables y BIOS IPS MEDICAL CENTER S.A.S, los contabilizará por separado, incluso si hubieran sido adquiridos de forma conjunta.

BIOS IPS MEDICAL CENTER S.A.S, medirá un elemento de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial. El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende todo lo siguiente: (a) El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas. (b) Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia. Estos costos pueden incluir los costos de preparación del emplazamiento, los costos de entrega y manipulación inicial, los de instalación y montaje y los de comprobación de que el activo funciona adecuadamente. (c) La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, la obligación en que incurre BIOS IPS MEDICAL CENTER S.A.S, cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado periodo, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal periodo.

Los siguientes costos no son costos de un elemento de propiedades, planta y equipo BIOS IPS MEDICAL CENTER S.A.S, los reconocerá como gastos cuando se incurra en ellos:

- (a) Los costos de apertura de una nueva instalación productiva.
- (b) Los costos de introducción de un nuevo producto o servicio (incluyendo los costos de publicidad y actividades promocionales).
- (c) Los costos de apertura del negocio en una nueva localización, o los de redirigirlo a un nuevo tipo de clientela (incluyendo los costos de formación del personal).
- (d) Los costos de administración y otros costos indirectos generales.
- (e) Los costos por préstamos sin excepción.

El costo de un elemento de propiedades, planta y equipo será el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, el costo es el valor presente de todos los pagos futuros.

BIOS IPS MEDICAL CENTER S.A.S, medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

BIOS IPS MEDICAL CENTER S.A.S, reconocerá los costos del mantenimiento de un elemento de propiedad, planta y equipo en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

El cargo por depreciación para cada periodo se reconocerá en el resultado. BIOS IPS MEDICAL CENTER S.A.S, distribuirá el importe depreciable de un activo de forma sistemática a lo largo de su vida útil. Factores tales como un cambio en el uso del activo, un desgaste significativo inesperado, avances tecnológicos y cambios en los precios de mercado podrían indicar que ha cambiado el valor residual o la vida útil de un activo desde la fecha sobre la que se informa anual más reciente. Si estos indicadores están presentes, BIOS IPS MEDICAL CENTER S.A.S,

revisará sus estimaciones anteriores y, si las expectativas actuales son diferentes, modificará el valor residual, el método de depreciación o la vida útil.

La entidad contabilizará el cambio en el valor residual, el método de depreciación o la vida útil como un cambio de estimación contable.

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la gerencia. La depreciación de un activo cesa cuando se da de baja en cuentas. La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo.

Sin embargo, si se utilizan métodos de depreciación en función del uso, el cargo por depreciación podría ser nulo cuando no tenga lugar ninguna actividad de producción.

Para determinar la vida útil de un activo, BIOS IPS MEDICAL CENTER S.A.S, deberá considerar todos los factores siguientes: (a) La utilización prevista del activo. El uso se evalúa por referencia a la capacidad o al producto físico que se espere del mismo. (b) El desgaste físico esperado, que dependerá de factores operativos tales como el número de turnos de trabajo en los que se utilizará el activo, el programa de reparaciones y mantenimiento, y el grado de cuidado y conservación mientras el activo no está siendo utilizado. (c) La obsolescencia técnica o comercial procedente de los cambios o mejoras en la producción, o de los cambios en la demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen con el activo.

(d) Los límites legales o restricciones similares sobre el uso del activo, tales como las fechas de caducidad de los contratos de arrendamiento relacionados.

En cada fecha sobre la que se informa, BIOS IPS MEDICAL CENTER S.A.S, evaluará el Deterioro del Valor de los Activos para determinar si un elemento o grupo de elementos de propiedades, planta y equipo ha visto deteriorado su valor y, en tal caso, cómo reconocer y medir la pérdida por deterioro de valor.

Propiedades, planta y equipo mantenidos para la venta. Un plan para la disposición de un activo antes de la fecha esperada anteriormente es un indicador de deterioro del valor que desencadena el cálculo del importe recuperable del activo a efectos de determinar si ha visto deteriorado su valor.

BIOS IPS MEDICAL CENTER S.A.S, dará de baja en cuentas un elemento de propiedades, planta y equipo:

(a) cuando disponga de él; o (b) cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición.

BIOS IPS MEDICAL CENTER S.A.S, reconocerá la ganancia o pérdida por la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo en el resultado del periodo en que el elemento sea dado de baja en cuentas. La entidad no clasificará estas ganancias como ingresos de actividades ordinarias. La BIOS IPS MEDICAL CENTER S.A.S, determinará la ganancia o pérdida procedente de la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo, como la diferencia entre el producto neto de la disposición, si lo hubiera, y el importe en libros del elemento.

3.5 Intangibles generados internamente y Gastos Anticipados

Los gastos anticipados que son recuperables como seguros pagados por anticipado, se amortizan durante la vigencia de la cobertura o del servicio adquirido. Todos los

intangibles generados internamente se reconocen como gastos en el estado de resultados.

3.6 Intangibles

Licencias, Marcas, Patentes adquiridas a un tercero por valor superior a 1 SMLMV, que se amortizan según su vida útil a 10 años, mediante el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

3.7 Deterioro del Valor de los Activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

3.8 Impuesto a las Ganancias

BIOS IPS MEDICAL CENTER SAS reconocerá las consecuencias fiscales actuales y futuras de transacciones y otros sucesos que se hayan reconocido en los estados financieros. Estos importes fiscales reconocidos comprenden el impuesto corriente y el impuesto diferido.

El impuesto corriente es el impuesto por pagar (recuperable) por las ganancias (o pérdidas) fiscales del periodo corriente o de periodos anteriores, es el impuesto por pagar o por recuperar en periodos futuros, generalmente como resultado de la recuperación o liquidación de los activos y pasivos de la empresa

respecto al importe en libros actual, y el efecto fiscal de la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento, procedentes de periodos anteriores.

3.9 Fases en la contabilización del impuesto a las Ganancias

BIOS IPS MEDICAL CENTER SAS contabilizará el impuesto a las ganancias, siguiendo las fases a continuación:

Reconocerá el impuesto corriente, medido a un importe que incluya el efecto de los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales.

Identificará qué activos y pasivos se esperaría que afectaran a las ganancias fiscales si se recuperasen o liquidasen por su importe en libros presente.

Determinará la base fiscal, al final del periodo sobre el que se informa, de lo siguiente:

Los activos y pasivos del apartado (b). La base fiscal de los activos y pasivos se determinará en función de las consecuencias de la venta de los activos o la liquidación de los pasivos por su importe en libros presente.

Otras partidas que tengan una base fiscal, aunque no estén reconocidas como activos o pasivos; como, por ejemplo, partidas reconocidas como ingreso o gasto que pasarán a ser deducibles fiscalmente en periodos futuros.

Calculará cualquier diferencia temporaria, pérdida fiscal no utilizada y crédito fiscal no utilizado.

Reconocerá los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos, que surjan de diferencias temporarias, pérdidas fiscales no utilizadas y créditos fiscales no utilizados.

Medirá los activos y pasivos por impuestos diferidos a un importe que incluya el efecto de los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales, usando las tasas impositivas, que se hayan aprobado, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa que se espera sean aplicables cuando se realice la medición.

Reconocerá una corrección valorativa para los activos por impuestos diferidos, de modo que el importe neto iguale al importe máximo que es probable que se realice sobre la base de las ganancias fiscales actuales o futuras.

Distribuirá los impuestos corriente y diferido entre los componentes relacionados de resultados, otro resultado integral y patrimonio.

Presentará y revelará la información requerida.

3.9.1 Reconocimiento y medición de impuestos corrientes

BIOS IPS MEDICAL CENTER SAS, reconocerá un pasivo por impuesto corriente, el impuesto a pagar por las ganancias fiscales del periodo actual y los periodos anteriores. Si el importe pagado, correspondiente al periodo actual y a los anteriores, excede el importe por pagar de esos periodos, la entidad reconocerá el exceso como un activo por impuesto corriente.

BIOS IPS MEDICAL CENTER SAS reconocerá un activo por impuesto corriente por los beneficios de una pérdida fiscal que pueda ser aplicada para recuperar el impuesto pagado en un periodo anterior.

BIOS IPS MEDICAL CENTER SAS medirá un pasivo o activo por impuesto corriente a los importes que se esperen pagar o recuperar usando las tasas impositivas y la legislación que haya sido aprobada, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado, en la fecha sobre la que se informa.

BIOS IPS MEDICAL CENTER SAS considerará las tasas impositivas cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado cuando los sucesos futuros requeridos por el proceso de aprobación no hayan afectado históricamente el resultado ni sea probable que lo hagan.

BIOS IPS MEDICAL CENTER SAS reconocerá los cambios en un pasivo o activo por impuestos corrientes como gasto por el impuesto en resultados, excepto que el cambio atribuible a una

partida de ingresos o gastos reconocida conforme a esta NIIF, deba reconocerse en otro resultado integral.

BIOS IPS MEDICAL CENTER SAS incluirá el efecto de los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales.

3.9.2 Reconocimiento de impuestos diferidos

Principio de Reconocimiento General

BIOS IPS MEDICAL CENTER SAS reconocerá un activo o pasivo por impuestos diferidos al impuesto por recuperar o pagar en periodos futuros como resultado de transacciones o sucesos pasados. Este impuesto surge de la diferencia entre los importes reconocidos por los activos y pasivos de la entidad en el estado de situación financiera y el reconocimiento de los mismos por parte de las autoridades fiscales, y la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento, procedentes de periodos anteriores.

Activos y pasivos cuya recuperación o liquidación no afectará a las ganancias fiscales

Si la entidad espera recuperar el importe en libros de un activo, o liquidar el importe en libros de un pasivo, sin afectar a las ganancias fiscales, no surgirá ningún impuesto diferido con respecto al activo o pasivo. El reconocimiento de impuestos diferidos solamente aplica para los activos y pasivos para los que la entidad espere recuperar o liquidar el importe en libros que afecten a las ganancias fiscales y a otras partidas que tienen una base fiscal.

Base fiscal

La entidad determinará la base fiscal de un activo, pasivo u otra partida de acuerdo con la legislación que se haya aprobado o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado. Si la entidad presenta una declaración fiscal consolidada, la base fiscal se determinará en función de la legislación fiscal que regule dicha declaración. Si la entidad presenta declaraciones fiscales por separado para las distintas operaciones, la base fiscal se determinará según las legislaciones fiscales que regulen cada declaración fiscal.

La base fiscal determina los importes que se incluirán en ganancias fiscales en la recuperación o liquidación del importe en libros de un activo o pasivo. Específicamente:

(a) La base fiscal de un activo iguala al importe que habría sido deducible por obtener ganancias fiscales si el importe en libros del activo hubiera sido recuperado mediante su venta al final del periodo sobre el que se informa. Si la recuperación del activo mediante la venta no incrementa las ganancias fiscales, la base fiscal se considerará igual al importe en libros.

(b) La base fiscal de un pasivo iguala su importe en libros, menos los importes deducibles para la determinación de las ganancias fiscales (o más cualquier importe incluido en las ganancias fiscales) que habrían surgido si el pasivo hubiera sido liquidado por su importe en libros al final del periodo sobre el que se informa. En el caso de los ingresos de actividades ordinarias diferidos, la base fiscal del pasivo correspondiente es su importe en libros, menos cualquier importe de ingresos de actividades ordinarias que no resulte imponible en periodos futuros.

Diferencias temporarias

Las diferencias temporarias surgen cuando:

Existe una diferencia entre los importes en libros y las bases fiscales en el reconocimiento inicial de los activos y pasivos, o en el momento en que se crea una base fiscal para esas partidas que tienen una base fiscal pero que no se reconocen como activos y pasivos.

Existe una diferencia entre el importe en libros y la base fiscal que surge tras el reconocimiento inicial porque el ingreso o gasto se reconoce en el resultado integral o en el patrimonio de un periodo sobre el que se informa, pero se reconoce en ganancias fiscales en otro periodo diferente.

La base fiscal de un activo o pasivo cambia y el cambio no se reconocerá en el importe en libros del activo o pasivo de ningún periodo.

Pasivos y activos por impuestos diferidos

BIOS IPS MEDICAL CENTER S.A.S reconocerá:

- (a) Un pasivo por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro.
- (b) Un activo por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro.
- (c) Un activo por impuestos diferidos para la compensación de pérdidas y créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedente de periodos anteriores.

No obstante, se aplicarán las siguientes excepciones:

- (a) BIOS IPS MEDICAL CENTER S.A.S no reconocerá un activo o pasivo por impuestos diferidos las diferencias temporarias asociadas a ganancias no remitidas por subsidiarias extranjeras, sucursales, asociadas y negocios conjuntos, en la medida en que la inversión sea de duración básicamente permanente, a menos que sea evidente que las diferencias temporarias se vayan a revertir en un futuro previsible.
- (b) BIOS IPS MEDICAL CENTER S.A.S no reconocerá un pasivo por impuestos diferidos para las diferencias temporarias asociadas al reconocimiento inicial de la plusvalía.

BIOS IPS MEDICAL CENTER S.A.S reconocerá los cambios en un pasivo o activo por impuestos diferidos como gasto por el impuesto a las ganancias en resultados, excepto si el cambio atribuible a una partida de ingresos o gastos, reconocida conforme a la NIIF, se deba reconocer en otro resultado integral.

3.7.4 Medición de impuestos diferidos Tasas impositivas

BIOS IPS MEDICAL CENTER S.A.S medirá un activo (o pasivo) por impuestos diferidos usando las tasas impositivas y la legislación que hayan sido aprobadas, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado, en la fecha sobre la que se informa.

BIOS IPS MEDICAL CENTER S.A.S considerará las tasas impositivas cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado cuando los sucesos futuros requeridos por el proceso de aprobación no hayan afectado históricamente al resultado ni sea probable que lo hagan.

Cuando se apliquen diferentes tasas impositivas a distintos niveles de ganancia fiscal, BIOS IPS MEDICAL CENTER S.A.S medirá los gastos (ingresos) por impuestos diferidos y los pasivos

(activos) por impuestos diferidos relacionados, utilizando las tasas medias aprobadas, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado, que se espera sean aplicables a la ganancia (o pérdida) fiscal de los periodos en los que se espere que el activo por impuestos diferidos se realice o que el pasivo por impuestos diferidos se liquide.

La medición de los pasivos y activos por impuestos diferidos reflejará las consecuencias fiscales que se derivan de la forma en que la entidad espera, en la fecha sobre la que se informa, recuperar o liquidar el importe en libros de los activos y pasivos relacionados. Por ejemplo, si la diferencia temporaria surge de una partida de ingreso que se espera sea gravable como una ganancia de capital en un periodo futuro, el gasto por impuestos diferidos se mide utilizando la tasa impositiva de ganancias de capital.

Corrección valorativa

BIOS IPS MEDICAL CENTER S.A.S reconocerá una corrección valorativa para los activos por impuestos diferidos, de modo que el importe en libros neto iguale al importe máximo que es probable recuperar sobre la base de las ganancias fiscales actuales o futuras.

BIOS IPS MEDICAL CENTER S.A.S revisará el importe en libros neto de un activo por impuestos diferidos en cada fecha sobre la que se informa, y ajustará la corrección valorativa para reflejar la evaluación actual de

las ganancias fiscales futuras. Este ajuste se reconocerá en resultados, excepto que un ajuste atribuible a una partida de ingresos o gastos reconocida conforme a la NIIF, en cuyo caso se reconocerá también en otro resultado integral.

3.8.5 Medición de impuestos corrientes y diferidos

BIOS IPS MEDICAL CENTER S.A.S no descontará los activos y pasivos por impuestos corrientes o diferidos.

Las incertidumbres sobre si las autoridades fiscales correspondientes aceptarán los importes que la entidad les presenta afectarán al importe del impuesto corriente y del impuesto diferido, BIOS IPS MEDICAL CENTER S.A.S medirá los activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos utilizando el importe medio ponderado por la probabilidad de todos los resultados posibles, suponiendo que las autoridades fiscales revisarán los importes presentados y tendrán pleno conocimiento de toda la información relevante. Los cambios en el importe medio, ponderado por la probabilidad de todos los posibles resultados se basarán en información nueva, no en una nueva interpretación, por parte de la entidad, de información que estuviese anteriormente disponible.

En algunas jurisdicciones, el impuesto a las ganancias es pagadero a una tasa mayor o menor si una parte o la totalidad de la ganancia o de las ganancias acumuladas se paga como dividendos a los accionistas de la entidad.

En otras jurisdicciones, el impuesto a las ganancias puede ser devuelto o pagado, si una parte o la totalidad de la ganancia o de las ganancias acumuladas se pagan como dividendos a los accionistas de la entidad.

En ambas circunstancias, BIOS IPS MEDICAL CENTER S.A.S medirá los impuestos corrientes y diferidos a la tasa impositiva aplicable a las ganancias no distribuidas hasta que la entidad reconozca un pasivo para pagar un dividendo.

Cuando la entidad reconozca un pasivo para pagar un dividendo, reconocerá el pasivo (activo) por impuestos corrientes o diferidos resultantes y el gasto (ingreso) relacionado.

Retenciones fiscales sobre dividendos

Cuando BIOS IPS MEDICAL CENTER S.A.S paga dividendos a sus accionistas, se le puede requerir pagar una porción de los dividendos a las autoridades fiscales, en nombre de los accionistas. Estos importes, pagados o por pagar a las autoridades fiscales, se cargan al patrimonio como parte de los dividendos.

3.10 Beneficios a empleados

Este rubro está conformado por los saldos pendientes de pago a los empleados de la BIOS IPS MEDICAL CENTER S.A.S, por conceptos de pagos legalmente establecidos en el régimen laboral colombiano: Salarios Cesantías, Prima Legal de Servicios, Intereses sobre las Cesantías y Vacaciones. Los Beneficios a empleados se causan mensualmente y se pagan oportunamente en la fecha legal de pago.

La entidad no tiene prestaciones extra legales ni beneficios a empleados de largo plazo. Eventualmente la Junta Directiva conforme a los resultados y metas puede aprobar bonificaciones de corto plazo a mera liberalidad, las cuales sin embargo se provisionarían mensualmente en beneficios a empleados. gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

3.11 Provisiones

Las provisiones para demandas legales se reconocen cuando se tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de eventos pasados, es probable que se requiera de la salida de recursos para pagar la obligación y el monto se ha estimado confiablemente.

Cuando existen varias obligaciones similares, la probabilidad de que se requiera de salidas de recursos para su pago, se determina considerando la clase de obligación como un todo.

Las provisiones se miden al valor presente de los desembolsos que se espera se requerirán para cancelar la obligación, utilizando una tasa de interés antes de impuestos que refleje las actuales condiciones del mercado sobre el valor del dinero y los riesgos específicos para dicha obligación. El incremento en la provisión por el paso del tiempo se reconoce en el rubro gasto por intereses.

3.12 Ingresos de Actividades Ordinarias

BIOS IPS MEDICAL CENTER S.A.S, medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la entidad.

BIOS IPS MEDICAL CENTER S.A.S, incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por parte de la entidad, por su cuenta propia. BIOS IPS MEDICAL CENTER S.A.S, excluirá de los ingresos de actividades ordinarias todos los importes recibidos por cuenta de terceras partes tales como impuestos

sobre las ventas, impuestos sobre productos o servicios o impuestos sobre el valor añadido. En una relación de agencia, BIOS IPS MEDICAL CENTER S.A.S, incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solo el importe de su comisión.

Los importes recibidos por cuenta del principal no son ingresos de actividades ordinarias de la entidad.

Cuando el resultado de una transacción que involucre la prestación de servicios pueda ser estimado con fiabilidad, BIOS IPS MEDICAL CENTER S.A.S, reconocerá los ingresos de actividades ordinarias Miembros con la transacción, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa (a veces conocido como el método del porcentaje de terminación). El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplan todas las condiciones siguientes:

- (a) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- (b) Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- (c) El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- (d) Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

Cuando los servicios se presten a través de un número indeterminado de actos a lo largo de un periodo especificado, BIOS IPS MEDICAL CENTER S.A.S, reconocerá los ingresos de actividades ordinarias de forma lineal a lo largo del periodo especificado, a menos que haya evidencia de que otro método representa mejor el grado de terminación.

BIOS IPS MEDICAL CENTER S.A.S, reconocerá los ingresos de actividades ordinarias procedentes del uso por terceros de activos de la entidad que producen intereses, regalías y dividendos cuando:

- (a) sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos Miembros con la transacción, y
- (b) el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda ser medido de forma fiable.

BIOS IPS MEDICAL CENTER S.A.S, reconocerá los ingresos de actividades ordinarias de acuerdo con las siguientes bases:

- (a) Los intereses se reconocerán utilizando el método del interés efectivo
- (b) Las regalías se reconocerán utilizando la base de acumulación (o devengo), de acuerdo con la esencia del acuerdo correspondiente.
- (c) Los dividendos se reconocerán cuando se establezca el derecho a recibirlos por parte del miembro valores efectivamente pagados por los Miembros a la BIOS IPS MEDICAL CENTER S.A.S, No es reintegrable. En caso de liquidación el remanente patrimonial la Asamblea lo donará a otra institución sin ánimo de lucro.

3.13 Costos y Gastos

Los costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación. Los gastos por intereses se

llevan al gasto en el periodo en que se causan, salvo por los intereses atribuibles a préstamos para la construcción de inmuebles, los cuales se capitalizan como un mayor valor del activo.

REVELACIONES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota No. 1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El disponible al 31 de diciembre de 2022 está conformado como sigue:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	dic-22	dic-21
Caja General	-	-
Cajas Menores	-	-
Caja General BIOS IPS SAS	-	-
Bancolombia	24.637	226.144
Bancoomeva	20.855	1.217
Bancolombia recursos sistema de salud vacunación	828	2.198
TOTAL, DIPONIBLE	46.320	229.558

El disponible en caja corresponde a los recaudos de copagos, cuota moderadora y caja menor

El saldo en BANCOS, está compuesto por los valores disponibles en cuenta de ahorros de Bancolombia y cuenta corriente Bancoomeva, la cual se encuentran debidamente conciliada y su saldo contable se encuentra razonablemente presentados. No existen restricciones (Embargos, pignoraciones, gravámenes) sobre ningún monto, que permitan su retiro o uso.

Nota No. 2. Préstamos y cuentas por cobrar

Deudores	dic-22	dic-21
Cuentas por cobrar radicadas	2.266.907	2.032.086
A proveedores	18.322	524
A Contratistas	2.149	2.658
A Trabajadores	23.904	28.413
Otros	510.696	-
A accionistas	80.000	80.000
Anticipo de impuestos y Contribuciones	588.248	251.186
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	480	
Provisiones	- 138.748	- 87.995
Deudas de Difícil Cobro	- 380.566	- 7.227
Cuentas por cobrar a trabajadores	-	-
Total deudores	2.971.392	2.299.646

Las cuentas por cobrar representan derechos a reclamar en efectivo u otros bienes y servicios, como consecuencia de algunas operaciones a crédito como la prestación de servicios y los complementarios en desarrollo de su objeto social tales como anticipos de contratos y proveedores e ingresos por cobrar. Igualmente, registra adelantos de dinero a empleados, miembros de la Junta Directiva de los cuales se espera la legalización de cuentas en breve término.

El detalle de préstamos y cuentas por cobrar era el siguiente: representa los valores a favor de BIOS IPS SAS que nos adeudan terceras personas Jurídicas como IPS, EPS, así mismo, por venta de servicios de salud a crédito, respaldados con facturas de venta.

La cuenta anticipos y avances representa los valores entregados a proveedores, contratistas, empresas vinculadas para compras y servicios

El plazo es 90 días, al 31 de diciembre de 2022 existe evidencia objetiva de mora o incobrabilidad por lo cual se causa deterioro.

Nota No. 3. Propiedades, planta y equipo

El siguiente es el detalle del valor en libros de las propiedades, planta y equipo:

<u>3</u> Propiedad planta y equipo	dic-22	dic-21
Equipo de oficina	113.427	48.207
Equipo de cómputo	46.808	45.250
Equipo médico científico	119.726	79.592
Flota y Equipo de transporte	62.881	-
Deprec Equipo de oficina	- 7.025 -	2.871
Equipo de computación y comunicación	- 1.050 -	1.050
Deprec Equipo de cómputo	- 32.507 -	23.573
Deprec Equipo médico científico	- 28.264 -	10.805
Total Propiedad <u>Planta</u> y equipo	273.996	134.750

presentan los bienes tangibles adquiridos o construidos que son necesarios para la prestación de los servicios de BIOS IPS MEDICAL CENTER S.A.S, empleados por la entidad en forma permanente, para usarlos en la administración del ente económico, que no están destinados para la venta en el curso normal de los negocios cuya vida útil excede a un año y su valor de 50 UVT.

Existe amparo para protección de estos activos mediante pólizas con compañías aseguradoras que cubren cualquier eventualidad que pudiese ocurrir.

La Propiedad, Planta y Equipo de la BIOS IPS MEDICAL CENTER S.A.S, está libre de todo gravamen.

La administración al cierre del ejercicio realizó los análisis del deterioro, vidas útiles y comparó las fuentes internas y externas de información de activos, sin encontrar indicios de deterioro.

Nota 4. Obligaciones Financiera

Se registra el valor de los prestamos causado a nombre de BIOS IPS con las entidades bancarias Bancoomeva por valor de \$150.000.000 del cual se han cancelado cumplidamente las cuotas por un valor de \$66.344 a Diciembre 2022

Obligaciones financieras	dic-21	dic-21
Obligaciones financieras	66.344	113.303
	66.344	113.303

Nota 5. Proveedores

Registra importes causados que corresponden a la vigencia y que a la fecha se encuentran pendientes de pago que se encuentran registrados en la cuenta Proveedores nacionales.

<u>5 Proveedores</u>	dic-22	dic-21
Proveedores nacionales	478.316	173.446
	478.316	173.446

Nota 6. Cuentas Por Pagar

Registra importes causados que corresponden a la vigencia y que a la fecha se encuentran pendientes de pago en la cual se registran las obligaciones originadas por la prestación de servicios, tales como, honorarios, servicios Médicos, Servicios Públicos, de mantenimiento, retenciones, aportes laborales, contribuciones y afiliaciones Seguros y arrendamientos entre otros,

la cuenta Costos y gastos por pagar se descomponen así:

<u>6 Cuentas por pagar</u>	dic-22	dic-21
Costos y gastos por pagar	492.739	462.866
Retención en la fuente	24.383	42.437
Autorretención a título impuesto renta	-	-
Retenciones y aportes de nómina	17.173	6.849
Acreedores varios	17.547	7.805
	551.842	519.956

Nota 7. Beneficios a empleados

Comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores a corto y largo plazo, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios. BIOS IPS MEDICAL CENTER S.A.S, además de los salarios mensuales legalmente debe pagar una prima equivalente a medio salario promedio por semestre (junio y diciembre), un auxilio anual de cesantías equivalente a un mes de salario promedio que debe ser consignado en un fondo autorizado (febrero) y pagar un 12% de intereses sobre dicha cesantía al trabajador (enero).

Todos los trabajadores tienen derecho a un descanso anual remunerado de 15 días hábiles denominado vacaciones. La entidad además paga la seguridad social correspondiente a salud, pensiones, aseguradora de riesgos laborales y pago de Caja de Compensación. De estos valores descuenta a los empleados el 8% y 1% adicional para los empleados que devengan más de 4 SMMLV para el Fondo de Solidaridad Pensional, el restante (8.5 % salud, 12% Pensión, 9% parafiscales, 0.522 ARL) que equivale casi al 30% del ingreso salarial mensual de los empleados constituye un gasto laboral que debe ser asumido por la BIOS IPS MEDICAL CENTER S.A.S, lo cual debe pagarse mensualmente.

A continuación, se presentan los saldos de la cuenta:

7 Beneficios a empleados	dic-22	dic-21
Salarios por pagar	19.305	147.305
Cesantías consolidadas	62.957	152.018
Intereses sobre Cesantías	8.216	232
Prima de servicios	149.542	1.610
Prima Extralegal	36.000	-
Vacaciones consolidadas	39.080	1.455
Total Beneficios a Empleados	315.100	302.620

Nota 8. Para Obligaciones Fiscales

8 Pasivos Estimados y Provisiones	dic-22	dic-21
De renta y Complementarios	240.000	125.524
Total Estimados y Provisiones	240.000	125.524

Nota 9. Anticipos y Avances Recibidos

En cuanto a la composición del Pasivo No Corriente se compone así:

La cuenta de pasivos estimados y provisiones se registran las deudas estimadas para atender las obligaciones fiscales tales como impuesto de renta y complementarios, industria y comercio.

En la cuenta de Anticipos y avances recibidos registra las sumas de dinero recibidas por el ente económico de clientes originados en ventas, cumplimiento de contratos, convenios y acuerdos debidamente legalizados, que han de ser aplicados con la facturación o cuenta de cobro respectiva.

La cuenta de acreedores varios registra las obligaciones a cargo BIOS IPS que por su naturaleza no pueden ser incluidas apropiadamente en las cuentas del pasivo descritas en el presente plan.

Otros pasivos	dic-22	dic-21
De Clientes	-	95.268
Cuentas por Pagar	258.029	830.800
Obligaciones Financieras LP	193.138	-
Total otros Pasivos	451.167	926.068

En cuanto a la composición de la cuenta Acreedores varios corresponden a obligaciones que se tiene con socios de la empresa que realizaron unos préstamos para apalancar el flujo de recursos mientras se acudía a fuentes de financiación con los bancos.

Nota 10. Patrimonio

El Patrimonio es el residuo de los activos reconocidos menos los pasivos reconocidos. El capital Social o Fondo Social de la BIOS IPS MEDICAL CENTER S.A.S

Al 31 de diciembre de 2022, el Patrimonio se compone de la siguiente manera:

Capital social	dic-22	dic-21
Capital suscrito y pagado	700.000	300.000
Capital autorizado	3.000.000	
Capital por suscribir (db)	- 2.700.000	
Capital suscrito por cobrar (db)		
Capital suscrito y pagado		
Resultado del ejercicio	488.853	279392
Resultado de ejercicios anteriores		- 76.775
Total patrimonio	1.188.853	502.617

Nota 11. Ingreso de Actividades Ordinarias

Valor que representa la acumulación de los Ingresos Ordinarios obtenidos en el desarrollo del objeto social de BIOS IPS MEDICAL CENTER S.A.S, correspondiente al periodo comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2022.

Los ingresos operacionales se descomponen de la siguiente forma:

Ingresos de actividades ordinarias	dic-22	dic-21
Comercio al por mayor y al detal	10.314	93.942
Ingresos por venta de servicios de salud	7.062.403	3.613.120
Devoluciones, rebajas y descuentos	18	-192.410
Total Ingresos	7.072.735	3.514.652

Nota 12. Costos de Actividades Ordinarias

Valor que representa la acumulación de los costos en que incurrió BIOS IPS MEDICAL CENTER S.A.S, en la prestación de los servicios operacionales durante el período gravable.

El siguiente es el detalle del Costo al 31 de diciembre de 2022:

Costos de actividades ordinarias	dic-22	dic-21
Costo por Prestación de Servicios de Salud	2.310.456	622.412
Servicios	132.556	97.769
Costos de personal	641.482	283.967
Honorarios profesionales	1.075.627	718.349
Licencias	10.237	5.536
Arrendamientos	206.361	84.058
Servicios	4.443	44.511
Mantenimiento de equipo medico	38.510	8.317
Diversos	13.888.00	1.113.00
Total costos de ventas	4.433.560	1.866.032

Los rubros más representativos corresponden a Insumos médicos, unidad funcional de apoyo al recurso humano, bajo modalidad de contrato laboral, así como honorarios médicos, por asesoría técnica, servicios integrales de salud del costo, seguido de arrendamientos, aseo y vigilancia, diversos.

Nota 13. Gastos de Administración y Ventas

Los Gastos de Administración ascienden a la Suma de \$ 416.155.000 y corresponden a los Gastos Incurridos en el Curso normal de las operaciones de la sociedad como: Gastos de personal, Honorarios, Impuestos tasas y gravámenes, contribuciones y afiliaciones, arrendamientos, seguros, legales, servicios, mantenimiento, gastos de viaje, depreciaciones, amortizaciones, materiales repuestos y accesorios y otros. Se detalla a

Gastos de Administración y Ventas	dic-22	dic-21
Gastos de administración	- 1.670.690	- 1.006.312
Gastos de personal	- 689.826	- 470.795
Honorarios	- 68.192	- 97.615
Impuestos	- 104.197	- 33.827
Arrendamientos	- 93.404	- 67.373
Seguros	- 13.860	- 10.207
Servicios	- 140.195	- 96.119
Gastos legales	- 9.138	- 14.295
Mantenimiento y reparaciones	- 42.686	- 7.932
Adecuación e instalaciones	- 3.008	- 9.827
Gastos de Viaje	- 14.169	-
Depreciaciones	- 35.959	- 14.733
Amortizaciones	-	-
Gastos Diversos	- 163.379	- 76.661
Provisiones	- 292.572	- 106.927
Gastos no operacionales	- 28.617	- 21.662
Gastos de personal	- 108	-
Gastos Publicidad y mercadeo	- 28.617	- 16.062
Diversos	-	- 5.600
Total gastos de Administración y ventas	- 1.699.310	- 1.027.974

Nota 14. Gastos No Operacionales

Los Gastos No operacionales comprenden Los Gastos Financieros y Gastos Extraordinarios.

Los Gastos Financieros representa los valores causados y/o pagados por concepto de Gastos y comisiones bancarias, intereses corrientes, de sobregiro y moratorios, Gravamen a los movimientos financieros, intereses de mora, descuentos comerciales, intereses y comisiones pagadas a particulares.

El siguiente es el detalle de los Gastos No Operacionales al 31 de diciembre de 2022:

	dic-22	dic-21
Otros ingresos	34.722	24.348
Ingresos financieros		
Recuperaciones		14.246
Otros ingresos	-34.722	10.102

Gastos Financieros	-245.738	-240.076
Gastos financieros	161.498	225.645
Gastos extraordinarios	66.307	1.208
Gastos diversos	17.933	13.223

Hechos Ocurredos después del Periodo sobre el que se informa.

A la fecha de elaboración de los Estados Financieros bajo NIIF para PYMES, con corte al 31 de diciembre del 2022 no existe evidencia alguna de Hechos Ocurredos que cambien la situación financiera de la entidad y que puedan ocasionar que dicha información presentada en estos estados pueda traer consigo información errada de la entidad.



YAMILE SULEZ GOMEZ
Representante Legal



MARITZA BECERRA ATENCIO
Contadora
TP 199737-T



Mario Alexander Hurtado R.
Revisor Fiscal
TP 104688-T

Popayán 30 de marzo de 2023

Señores:
Junta de Socios
BIOS IPS MEDICAL CENTER SAS

Nosotros YAMILE SULEZ GOMEZ, como Representante Legal, y GLADYS MARITZA BECERRA ATENCIO, en calidad de Contadora de BIOS IPS MEDICAL CENTER SAS.

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad el conjunto completo de estados financieros: estado de situación financiera, estado de flujo de efectivo, estado de resultado integral, y el estado de cambio en el patrimonio, a la fecha 31 de diciembre 2022 de conformidad con el decreto 2420 de 2015, modificado por última vez por el decreto 2270 de diciembre 13 de 2019, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para pymes, incluyendo sus correspondientes notas, que forman parte de las revelaciones y un todo indivisible con los estados financieros.

Los procedimientos de evaluación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la empresa 31 de diciembre de 2022; adicionalmente:

- a) Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b) Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, y que estos se encuentran registrados de acuerdo con los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.
- c) Conformamos la integridad de la información proporcionada, puesto que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ellos.
- d) Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Firmado en Popayán a los treinta (30) días del mes de marzo de 2023

Cordialmente,


YAMILE SULEZ GOMEZ
Representante Legal
C.C. 25.273.408


GLADYS MARITZA BECERRA ATENCIO
Contadora
C.C. 25.284.690
T.P. 199737-T

DICTAMEN REVISOR FISCAL

Informe del revisor fiscal sobre los estados de situación financiera por el periodo comprendido entre el 1º de enero al 31 de diciembre de 2022

INFORME DEL REVISOR FISCAL

Señores Asamblea General de Accionistas

BIOS IPS MEDICAL CENTER SAS.:

Informe sobre la auditoría de los estados financieros
Opinión

He auditado los estados financieros de **BIOS IPS MEDICAL CENTER SAS**, los cuales comprenden los estados de situación financiera por el periodo comprendido entre el 1º de enero al 31 de diciembre de 2022, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el periodo comprendido que terminó en esa fecha y sus respectivas notas, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En mi opinión, los estados financieros mencionados, tomados fielmente de los libros y adjuntos a este informe, presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia material, la situación financiera de la IPS por el periodo comprendido entre el 1º de enero al 31 de diciembre de 2022, los resultados de sus operaciones y su flujo de efectivo por el periodo que terminó en esa fecha, de acuerdo con Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, fueron aplicadas de manera uniforme con el año anterior.

Informe sobre otros requerimientos legales y regulatorios

Con base en el resultado de mis pruebas, en mi concepto por el periodo comprendido entre el 1º de enero al 31 de diciembre de 2022:

- a) La contabilidad de la IPS ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable.
- b) Las operaciones registradas en los libros se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea General de Accionistas.
- c) La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente.



MARIO ALEXANDER HURTADO
REYES C.C. 76.316.072
TP 104688-T