

**NOVASALUD CARIBE I.P.S. S.A.**  
**ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2019 y DICIEMBRE 31 DE 2018**

**NOVASALUD CARIBE IPS S.A.**  
**NIT 802,024,061**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
**Ciras en Pesos Colombianos**

	Nota	2,019	2,018
		NIIF	NIIF
<b>Activos</b>			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	15,359,051	146,321,203
Cuentas comerciales por cobrar	4	488,749,252	457,947,184
Otras cuentas por cobrar		60,176,867	791,848,397
Activos por impuestos corrientes		447,573,567	395,088,979
<b>Total de activos corrientes</b>		<b>1,011,858,736</b>	<b>1,791,205,763</b>
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo	6	3,365,023,730	3,109,008,144
<b>Total de activos no corrientes</b>		<b>3,365,023,730</b>	<b>3,109,008,144</b>
<b>Total de activos</b>		<b>4,376,882,467</b>	<b>4,900,213,907</b>
<b>Pasivos y patrimonio</b>			
Pasivos			
Pasivos corrientes			
Cuentas comerciales por pagar	8	362,423,535	350,252,095
Otras cuentas por pagar		262,907,131	177,849,089
Pasivos por impuestos corrientes	9	112,138,763	200,438,000
Provisiones corrientes por beneficios a empleados		248,127,587	127,968,080
<b>Total de pasivos corrientes</b>		<b>985,597,016</b>	<b>856,507,265</b>
Pasivos no corrientes			
Pasivos financieros no corrientes	7	183,055,449	54,853,194
Otras provisiones	11	0	68,761,005
<b>Total de pasivos no corrientes</b>		<b>183,055,449</b>	<b>123,614,199</b>
<b>Total de pasivos</b>		<b>1,168,652,465</b>	<b>980,121,464</b>
Patrimonio			
Capital emitido		300,000,000	300,000,000
Otras reservas		96,771,233	124,949,541
utilidades del ejercicio		160,464,501	203,480,603
Ganancias acumuladas		2,226,537,940	2,867,205,972
Efecto transición a NIIF		424,456,327	424,456,327
<b>Total de patrimonio</b>		<b>3,208,230,002</b>	<b>3,920,092,443</b>
<b>Total patrimonio y pasivos</b>		<b>4,376,882,467</b>	<b>4,900,213,907</b>

**NOVASALUD CARIBE I.P.S. S.A.**  
**ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2019 y DICIEMBRE 31 DE 2018**

**NOVASALUD CARIBE IPS S.A.**  
**NIT 802,024,061**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y DEL ENERO 1 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
**Cifras en Pesos Colombianos**

	<u>Nota</u>	<u>2,019</u>	<u>2,018</u>
Ingresos de actividades ordinarios	12	6,130,424,258	5,176,240,556
Costos de venta		(2,871,420,545)	(2,415,026,908)
<b>Utilidad (Pérdida) bruta</b>		<b>3,259,003,713</b>	<b>2,761,213,648</b>
Otros ingresos		60,352,236	27,579,100
Gastos de administración	13	(3,010,626,292)	(2,344,179,642)
Otros gastos		(22,288,541)	(6,637,060)
Gastos financieros		(46,943,615)	(34,057,443)
<b>Utilidad (Pérdida) antes de impuestos</b>		<b>239,497,501</b>	<b>403,918,603</b>
Gasto por impuesto a las ganancias	14	(79,033,000)	(200,438,000)
<b>Utilidad (Pérdida) del año</b>		<b>160,464,501</b>	<b>203,480,603</b>




**NOVASALUD CARIBE I.P.S. S.A.**  
**ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2019 y DICIEMBRE 31 DE 2018**

NOVASALUD CARIBE IPS S.A.  
 • NIT 802,024,061  
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
 Ciras en Pesos Colombianos

	Capital emitido	Otras reservas	Ganancias acumuladas	Efecto transición a NIIF	Total
Saldo al 1 de enero 2019	300,000,000	124,949,541	3,070,686,575	424,456,327	3,920,092,443
Aumento y/o (Disminucion)	-	(28,178,308)	(683,684,134)	-	(711,862,442)
Saldo al 30 de junio 2019	300,000,000	96,771,233	2,387,002,442	424,456,327	3,208,230,002




**NOVASALUD CARIBE I.P.S. S.A.**  
**ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2019 y DICIEMBRE 31 DE 2018**

NOVASALUD CARIBE IPS S.A.  
 NIT 802,024,061  
 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
 Cifras en Pesos Colombianos

	Notas <sup>r</sup>	2019
<b>Flujos de efectivo por actividades de operación</b>		
Utilidad y/o (Pérdida) del año		160,464,501
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo:		
Depreciación de propiedad, planta y equipo		96,496,393
Impuestos diferidos		79,033,000
Cambios en activos y pasivos de operación:		
Cuentas comerciales por cobrar	-	(30,802,068)
Otras cuentas por cobrar		731,671,531
Activos por impuestos corrientes		(52,484,588)
Inventarios		-
Otros activos no financieros		-
Cuentas comerciales por pagar		12,171,440
Otras cuentas por pagar		85,058,042
Pasivos por impuestos		(88,299,237)
Provisiones corrientes por beneficios a empleados		120,159,507
Otros pasivos no financieros		-
Otras provisiones		(68,761,005)
<i>Efectivo neto proveniente de actividades de operación</i>		1,044,707,515
<b>Flujos de efectivo por actividades de inversión</b>		
Aumento y/o Disminución de propiedad, planta y equipo		(352,511,979)
Aumento y/o Disminución de propiedades de inversión		-
Aumento y/o Disminución en otros activos no financieros		-
Aumento y/o Disminución de intangibles		-
Aumento y/o (Disminución) Activos Por Impuestos Diferidos		-
<i>Efectivo neto proveniente de actividades de inversión</i>		(352,511,979)
<b>Flujos de efectivo por actividades de financiación</b>		
Aumento y/o Disminución de pasivos financieros		128,202,255
Aumento y/o Disminución Capital emitido		-
Aumento y/o Disminución Prima de emisión		-
Aumento y/o Disminución Otras reservas		(28,178,308)
Aumento y/o Disminución Utilidad del ejercicio		(43,016,102)
Aumento y/o Disminución Ganancias acumuladas		(880,165,533)
Aumento y/o Disminución Transición a NIIF		-
<i>Efectivo neto utilizado en actividades de financiación</i>		(823,157,688)
<b>Disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo</b>		<b>(130,962,152)</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del año		146,321,203
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año	<b>3</b>	15,359,051

**NOVASALUD CARIBE I.P.S. S.A.**  
**ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2019 y DICIEMBRE 31 DE 2018**

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 30 DE 2019** Nota 1. Información general

**ENTIDAD REPORTANTE**

La sociedad **NOVASALUD CARIBE I.P.S. S.A.**, fue establecida de acuerdo con las leyes colombianas el 09 de febrero de 2004, mediante escritura pública No 331 de la Notaria 10 de Barranquilla, y registrada en la Cámara de Comercio de la misma ciudad el día 7 de mayo 2004 bajo el número 111.004 en el registro mercantil.

Mediante escritura Pública No 2368 de abril 10 de 2008. Otorgada por la notaria 1a de Soledad se inscribió la transformación de la sociedad a sociedad anónima, se inscribió en la cámara de comercio el 7 de mayo de 2008 bajo el No 139.658 con la denominación **NOVASALUD CARIBE I.P.S. S.A.**

La sociedad tiene como objeto social:

- a) Prestación de servicios asistenciales integrales de baja complejidad en el primer nivel de atención en consulta de medicina general, odontología integral, toma de muestra, laboratorio clínico, farmacia, imágenes diagnósticas y prestación de servicios de promoción y prevención, atención hospitalaria del primer nivel, urgencias, hospitalización.

El término de duración de la Sociedad se fijó hasta el 9 de abril de 2024.

**Nota 2. Bases de elaboración y políticas contables**

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas por las entidades clasificadas en el Grupo 2 de acuerdo con el Decreto 3022 de 2013, según el cual la Corporación está obligada a preparar sus estados financieros de acuerdo con las NIIF para las Pymes a partir del año 2016.

**Principio de causación o devengo**

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

**Moneda funcional y conversión de la moneda extranjera**

La moneda de reporte y la moneda funcional de la Compañía es el Peso Colombiano (COP), debido a que, una vez evaluada, es la principal moneda del entorno económico en el que opera la Compañía.

Las transacciones en moneda extranjera son convertidas a la moneda funcional (COP) utilizando la tasa de cambio representativa del mercado (TRM) en la fecha de la transacción. Los activos y pasivos monetarios con saldos al finalizar el año son convertidos a la TRM de cierre. Las diferencias en cambio resultantes son registradas en el estado de resultados.



**NOVASALUD CARIBE I.P.S. S.A.**  
**ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2019 y DICIEMBRE 31 DE 2018**

**Instrumentos financieros**

**Activos Financieros**

Los activos financieros incluyen efectivo y equivalentes de efectivo, cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

Efectivos y equivalentes de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo comprenden los saldos de efectivo y depósitos a la vista con vencimientos originales de tres meses o menos desde la fecha de adquisición que están sujetos a riesgos insignificantes de cambios en su valor razonable y son usados por la Compañía en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas de bienes y servicios ofrecidos por la Compañía se realizan con condiciones de créditos normales con plazos de pago corrientes, y los importes de las cuentas por cobrar no generan intereses corrientes. 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.

La Compañía realiza préstamos a sus empleados, accionistas y negocios conjuntos sin cargos por intereses. Estos últimos se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada período 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.

Inversiones en acciones

La compañía tiene inversiones en acciones de otras entidades, cuya participación en las decisiones de las mismas no es significativa. Estas inversiones son registradas a su valor razonable, si se puede medir de forma confiable, y los cambios se reconocen en el estado de resultados al cierre de cada período. Cuando el valor razonable de estas inversiones no se puede medir confiablemente, las mismas son registradas al costo menos cualquier pérdida por deterioro.

**Pasivos Financieros**

Cuentas por pagar comerciales

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales con plazos de pago corrientes y no tienen intereses.

Sobregiros y préstamos bancarios

Corresponden a obligaciones con entidades financieras sobre las cuales se fijan tasas fijas o variables de interés y sobre las cuales se incurren de forma eventual en costos adicionales para su adquisición (por ejemplo, comisiones al Fondo Nacional de Garantías). Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los gastos financieros.

**Propiedades, planta y equipos.**

La propiedad, planta y equipo se mide al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

El costo de adquisición incluye el precio de compra, así como cualquier costo directamente atribuible a la adquisición del activo y todos los gastos relacionados con el traslado del activo a su ubicación final y el acondicionamiento necesario para que comience a operar.

Cuando las partes significativas de una partida de propiedad, planta y equipo tienen diferentes vidas útiles, se registran como componentes separados de propiedades, planta y equipo.

El costo de reemplazo de una partida de propiedades, planta y equipo se capitalizan solo cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan hacia la Compañía y su costo se puede

**NOVASALUD CARIBE I.P.S. S.A.**  
**ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2019 y DICIEMBRE 31 DE 2018**

determinar de manera confiable. El valor en libros de la parte reemplazada se da de baja de los registros contables. Los gastos de mantenimiento y reparaciones de inmuebles, maquinaria y equipo se reconocen en resultados conforme se incurren.

La depreciación comienza cuando el activo está disponible para su uso y se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

A continuación, se indican las vidas útiles estimadas de las principales categorías de propiedades, planta y equipo:

Construcciones y edificaciones	70 años
Maquinaria y equipos médicos	10 años
Muebles y enseres	10 años
Equipo de computación y comunicación	5 años
Vehículos	5 años

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

#### **Propiedades de inversión**

Las propiedades de inversión se miden al valor razonable, si se puede medir de forma confiable, al cierre de cada período, reconociendo en los resultados los cambios de su valor razonable. Cuando una propiedad de inversión no pueda medirse confiablemente a su valor razonable, se mide al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada, siguiendo lo establecido en la política de propiedades, planta y equipo.

#### **Activos intangibles**

Los activos intangibles son programas y software informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada (entre 1 y 10 años) empleando el método de línea recta. 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 este activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

#### **Inventarios**

Los inventarios están conformados por el costo en los que se haya incurrido en la construcción de los proyectos realizados por la compañía con destino para la venta. Estos saldos se expresan al menor valor entre el costo y precio de venta menos los costos de terminación y venta (valor neto de realización).

#### **Arrendamientos**

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado a, o por, la Compañía. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Los derechos sobre los activos mantenidos sobre arrendamiento financiero se reconocen como activos de la Compañía al valor razonable de la propiedad arrendada (o, si son inferiores, por el valor presente de los pagos mínimos por arrendamiento, descontados a tasa de mercado) al inicio del arrendamiento. El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el estado de situación financiera como una obligación por el arrendamiento financiero. Los pagos del arrendamiento se reparten entre cargas financieras y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación

**NOVASALUD CARIBE I.P.S. S.A.**  
**ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2019 y DICIEMBRE 31 DE 2018**

de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de la Compañía.

Las rentas por pagar y/o por recibir por arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

**Deterioro del valor de los activos**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo y activos intangibles para determinar si existen indicios de que estos 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) con su importe en libros.

El importe recuperable de un activo se determina como el mayor entre su valor razonable menos los costos de venta y su valor en uso. Estas revisiones se llevan a cabo sobre una base de activo por activo, excepto cuando los activos no generan flujos de efectivo independientes de otros activos, en cuyo caso la revisión se realiza a nivel de unidades generadoras de efectivo.

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, 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 se reconoce inmediatamente en resultados.

**Ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos se reconocen cuando la Compañía ha prestado a satisfacción los servicios contratados por el cliente. Los ingresos excluyen impuestos sobre las ventas y se reconocen al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, en la medida en que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y los costos asociados a la prestación de los servicios pueden ser medidos con fiabilidad.

**Provisiones y contingencias**

Se reconoce una provisión si, como consecuencia de un evento pasado, la Compañía tiene una obligación presente, legal o asumida, que se pueda estimar de manera confiable, y es probable que requiera una salida de beneficios económicos para liquidar esa obligación.

Cuando el efecto del valor del dinero a través del tiempo es significativo, el importe de la provisión es el valor presente de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación.

La tasa de descuento aplicada es determinada antes de impuestos y refleja las condiciones del mercado a la fecha del estado de situación financiera y, en su caso, considera el riesgo específico del pasivo correspondiente. En estos casos, el incremento de la provisión se reconoce como un gasto financiero.

**Inversiones en negocios conjuntos**

Las inversiones en negocios conjuntos de la compañía corresponden a su participación en consorcios y se encuentran clasificados como Operaciones controladas de forma conjunta. Para estas, la compañía reconoce los activos que controla y los pasivos en los que incurre; y los gastos en que incurre y su participación en los ingresos obtenidos de la venta de bienes o prestación de servicios por el negocio conjunto.



**NOVASALUD CARIBE I.P.S. S.A.**  
**ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2019 y DICIEMBRE 31 DE 2018**

**Nota 3. Efectivo y equivalentes al efectivo**

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata o inferior a 3 meses con que cuenta la empresa y puede utilizar para fines genéricos o específicos. El valor detallado corresponde a la información con corte de NOVASALUD CARIBE IPS S.A.

	2019	2018
Caja y bancos	13.916.313	24.117.264
Cuenta de Ahorros fiduciarios	442.738	121.203.939
Certificados de depósitos a término	1.000.000	1.000.000
	<u>15.359.051</u>	<u>146.321.203</u>

**Nota 4. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar**

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de la empresa, incluidas las comerciales y no comerciales.

Este rubro lo componen las Entidades estatales con las cuales celebramos contratos por servicio de construcción soportados por las facturas de servicios, cuya gestión de cobro se realiza de acuerdo a las políticas establecidas por la administración, también incluye los préstamos entre vinculados y trabajadores.

El valor detallado corresponde a la información de NOVASALUD CARIBE IPS S,A, y la incorporación por participación en consorcios y uniones.

<b>Cuentas comerciales por cobrar</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Clientes	488.749.252	457.947.184
	<u>488.749.252</u>	<u>457.947.184</u>

<b>Otras cuentas por cobrar</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Anticipos y avances	10.701.302	747,395,649
Anticipo de impuestos y contribu	447.573.567	395,088,979
Reclamaciones	0	1.270.000
Cuentas por cobrar a trabajadores	49.475.565	23,733,507
Préstamos a particulares	0	19.449.241
Otros	0	0
	<u>507.750.434</u>	<u>1,186,937,376</u>

**Nota 6. Propiedad, planta y equipo**

Comprende el conjunto de las cuentas que registran bienes de cualquier naturaleza que posee la empresa, con la intención de emplearlos en forma permanente para el desarrollo del giro normal de su objeto social o que poseen por el apoyo que prestan en la producción de bienes y servicios, por definición no destinados para la venta en el curso normal de los negocios y cuya vida útil exceda de un año.




**NOVASALUD CARIBE I.P.S. S.A.**  
**ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2019 y DICIEMBRE 31 DE 2018**

	Edificaciones	Terrenos	Equipo de oficina y cómputo	Equipo Médicos y Científicos	Total
<u>Costo:</u>	-				
Saldo al 31 de diciembre de 2018	2.670.631.268	251.300.000	314,094,803	74.964.317	3,310,990,388
Aumento de activos y cambios por valorización	428.850.608	0	49.480.941	(5.934.310)	472.397.239
Saldo al 31 de diciembre de 2019	3.099.481.876	251.300.000	363.575.744	69.030.007	3.783.387.627
<u>Depreciación acumulada:</u>					
Saldo al 31 de diciembre de 2018	(104,529,761)	0	(41,503,875)	(55,948,607)	(201,982,244)
Depreciación del año	(106.769.451)	0	(102.709.202)	(6.903.001)	(216.381.653)
Baja de activos y cambios por valorización					
Saldo al 31 de diciembre 2019	(211.299.212)	0	(144.213.077)	(62.851.608)	(418.363.897)
Totales	2.888.182.664	251.300.000	219.362.667	6.178.399	3,365.023.730

**Nota 7. Pasivos financieros**

Comprende el valor de las obligaciones contraídas por el ente económico mediante la obtención de recursos provenientes de establecimientos de crédito o de otras instituciones financieras u otros entes distintos de los anteriores, del país o del exterior.

Por regla general, las obligaciones contraídas generan intereses y otros rendimientos a favor del acreedor y a cargo del deudor por virtud del crédito otorgado, los cuales se deben registrar por separado.

	2019	2018
Sobregiros bancarios	0	0
Otras obligaciones y sobregiros	(20.604.696)	(54,853,194)
	(20.604.696)	(54,853,194)

**Nota 8. Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar**

Comprende el valor de las obligaciones a cargo de la empresa, por concepto de la adquisición de bienes o servicios para la fabricación o comercialización de los productos de la venta, en desarrollo de las operaciones relacionadas directamente con la explotación del objeto social, así como también incluyen obligaciones contraídas por la empresa a favor de terceros por conceptos diferentes a los proveedores y obligaciones financieras tales como cuentas corrientes comerciales, a casa matriz a compañías vinculadas, a contratistas, ordenes de compras por utilizar, costos y gastos por pagar.

Registra las obligaciones contraídas en moneda nacional con contratistas y particulares con los cuales se mantiene un contrato de suministro de servicios y contratación de obras en el termino previstos en las normas legales.

El valor detallado corresponde a la información con corte a diciembre 31 de 2019 y diciembre 31 de 2018 de NOVASALUD CARIBE IPS.S.A.




**NOVASALUD CARIBE I.P.S. S.A.**  
**ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2019 y DICIEMBRE 31 DE 2018**

<b>Cuentas comerciales por pagar</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Proveedores	(362,423,535)	(350,252,095)
	<u>(362,423,535)</u>	<u>(350,252,095)</u>

<b>Otras cuentas por pagar</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Costos y gastos por pagar	(103.822.105)	(36,899,631)
Deudas con accionistas	(27.600.000)	
Retenciones en la Fuente	(51.574.441)	(85,301,839)
Retencion y aportes de nomina	(79.910.586)	(54,345,544)
Acreeedores varios	(0)	(1,302,075)
	<u>(262.907.131)</u>	<u>(177,849,089)</u>

**Nota 9. Pasivos por impuestos corrientes**

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del estado y a cargo de la empresa. Por concepto de los cálculos con base en las liquidaciones privada sobre las respectivas bases impositivas generadas en periodos fiscales.

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Impuesto de renta y complementarios	(112.138.763)	(200,438,000)
Industria y Comercio	0	0
	<u>(112.138.763)</u>	<u>(200,438,000)</u>

**Nota 11. Otras provisiones**

Al 31 de diciembre de 2019 y diciembre 2018 corresponde al valor estimado para el pago de prestaciones sociales de los empleados de acuerdo a la normatividad laboral vigente en Colombia.

**Nota 12. Ingresos de actividades ordinarias**

Representan los beneficios operativos que percibe el ente económico en el desarrollo del giro normal de su actividad comercial en un ejercicio determinado.

Mediante el sistema de causación se registrarán como beneficios realizados y en consecuencia deben abonarse a las cuentas de ingresos los causados y no recibidos. Se entiende causado un ingreso cuando nace el derecho a exigir su pago, aunque no se haya hecho efectivo el cobro.

Ingresos por servicio de salud del régimen subsidiado se causan de acuerdo a lo estipulado en contrato suscrito con MUTUAL SER por capitación y/o por eventos

**Nota 13. Gastos de operación**

Son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal de la empresa y registra, sobre la base de causación, las sumas o valores en que se incurren durante el ejercicio, directamente, relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, plantación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de las actividades operativas de la empresa incluyendo básicamente las incurridas en las áreas ejecutivas, financieras, comerciales, legal y administrativas.




**NOVASALUD CARIBE I.P.S. S.A.**  
**ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2019 y DICIEMBRE 31 DE 2018**

Los gastos de operación se discriminan así:

	2019
Gastos del Personal	1.715.215.619
Honorarios	196.587.125
Impuestos	0
Arriendos	53.280.568
Seguros	10.9687.113
Servicios	319.182.621
Gastos Legales	19,701.689
Mantenimiento y Reparaciones	277.775.178
Adecuación e Instalación	11.438.600
Depreciaciones	96.496,393
Diversos	309.961.386
	<u>3.010.626.292</u>

**Gastos no Operacionales**

	2019
Gastos financieros	46.943.615
Gastos extraordinarios	22.288.451
	<u>69.232.156</u>

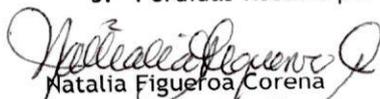
**Nota 14. Gasto de impuestos**

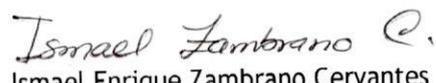
	2019
Impuesto corriente	79.033.000
Impuesto diferido - ingreso	0
	<u>79.033.000</u>

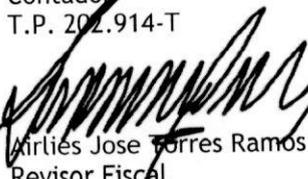
**14.a Impuesto diferido**

Los activos por impuestos diferidos comprenden el efecto neto de los efectos fiscales de las partidas deducibles y gravadas futuros esperados en relación con:

1. Ajustes por inflación de activos
2. Provisiones por deterioro de cartera
3. Ajustes al valor razonable de las propiedades de inversión
4. Gastos diferidos
5. Pérdidas fiscales por compensar

  
 Natalia Figueroa Corena  
 Representante Legal

  
 Ismael Enrique Zambrano Cervantes  
 Contador  
 T.P. 202.914-T

  
 Virliés Jose Torres Ramos  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 32.229-T  
 (Ver Dictamen)

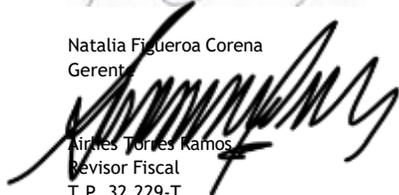
**NOVASALUD CARIBE I.P.S. S.A.**  
**ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2020 y DICIEMBRE 31 DE 2019**

**NOVASALUD CARIBE IPS S.A. NIT 802,024,061**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2019**  
**Cifras en Pesos Colombianos**

	Nota	2.020	2.019
		NIIF	NIIF
<b>Activos</b>			
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	222.399.718	15.359.051
Cuentas comerciales por cobrar	4	148.413.946	488.749.252
Otras cuentas por cobrar		126.418.563	60.176.867
Activos por impuestos corrientes		268.908.829	447.573.567
Inventarios	5	-	-
Otros activos no financieros		-	-
<b>Total de activos corrientes</b>		<b>766.141.056</b>	<b>1.011.858.736</b>
<b>Activos no corrientes</b>			
Propiedades, planta y equipo	6	3.323.701.337	3.365.023.730
Propiedades de inversión		-	-
Otros activos financieros		-	-
Activos intangibles		-	-
Activos por impuestos diferidos	17	-	-
<b>Total de activos no corrientes</b>		<b>3.323.701.337</b>	<b>3.365.023.730</b>
<b>Total de activos</b>		<b>4.089.842.393</b>	<b>4.376.882.467</b>
<b>Pasivos y patrimonio</b>			
<b>Pasivos</b>			
<b>Pasivos corrientes</b>			
Pasivos financieros corrientes	7	-	-
Cuentas comerciales por pagar	8	253.916.550	362.423.535
Otras cuentas por pagar		154.187.925	262.907.131
Pasivos por impuestos corrientes	9	-	112.139.763
Provisiones corrientes por beneficios a empleados		263.547.226	248.127.587
Otros pasivos no financieros	10	-	-
<b>Total de pasivos corrientes</b>		<b>671.651.701</b>	<b>985.598.016</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>			
Pasivos financieros no corrientes	7	20.275.888	183.055.449
Otras cuentas por pagar no corrientes	8	102.791.950	-
Pasivos por impuestos no corrientes	9	-	-
Otras provisiones	11	-	0
<b>Total de pasivos no corrientes</b>		<b>123.067.838</b>	<b>183.055.449</b>
<b>Total de pasivos</b>		<b>794.719.538</b>	<b>1.168.653.465</b>
<b>Patrimonio</b>			
Capital emitido		500.000.000	300.000.000
Prima de emisión		-	-
Otras reservas		96.771.233	96.771.233
utilidades del ejercicio		524.994.602	160.463.501
Ganancias acumuladas		1.748.900.693	2.226.537.940
Efecto transición a NIIF		424.456.327	424.456.327
<b>Total de patrimonio</b>		<b>3.295.122.855</b>	<b>3.208.229.002</b>
<b>Total patrimonio y pasivos</b>		<b>4.089.842.393</b>	<b>4.376.882.467</b>
		<b>0</b>	<b>(0)</b>



Natalia Figueroa Corena  
Gerente



Airnes Torres Ramos  
Revisor Fiscal  
T.P. 32.229-T  
(Ver Dictamen)



Ismael Zambrano Cervantes  
Contador  
T.P. 202.914-T

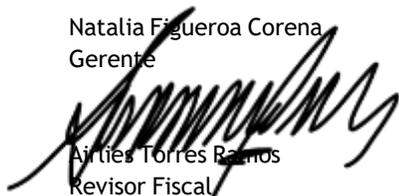
**NOVASALUD CARIBE I.P.S. S.A.**  
**ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2020 y DICIEMBRE 31 DE 2019**

**NOVASALUD CARIBE IPS S.A.**  
**NIT 802,024,061**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 y DEL ENERO 1 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**  
**Cifras en Pesos Colombianos**

	<b>Nota</b>	<b>2.020</b>	<b>2.019</b>
Ingresos de actividades ordinarios	<b>12</b>	6.379.441.864	6.130.424.258
Costos de venta		(2.211.839.309)	(2.871.420.545)
<b>Utilidad (Pérdida) bruta</b>		<b>4.167.602.555</b>	<b>3.259.003.713</b>
Otros ingresos		153.793.736	60.352.236
Gastos de administración	<b>13</b>	(3.466.127.801)	(3.010.626.292)
Otros gastos		(36.946.447)	(22.288.541)
Gastos financieros		(46.270.441)	(46.943.615)
<b>Utilidad (Pérdida) antes de impuestos</b>		<b>772.051.602</b>	<b>239.497.501</b>
Gasto por impuesto a las ganancias	<b>14</b>	(247.057.000)	(79.034.000)
<b>Utilidad (Pérdida) del año</b>		<b>524.994.602</b>	<b>160.463.501</b>



Natalia Figueroa Corena  
Gerente



Airlies Torres Ramos  
Revisor Fiscal  
T.P. 32.229-T  
(Ver Dictamen)



Ismael Zambrano Cervantes  
Contador  
T.P. 202.914-T

**NOVASALUD CARIBE I.P.S. S.A.**  
**ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2020 y DICIEMBRE 31 DE 2019**

NOVASALUD CARIBE IPS S.A.  
 NIT 802,024,061  
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020  
 Cifras en Pesos Colombianos

	Capital emitido	Otras reservas	Ganancias acumuladas	Efecto transición a NIIF	Total
Saldo al 1 de enero 2020	300.000.000	96.771.233	2.387.001.442	424.456.327	3.208.229.002
Aumento y/o (Disminucion)	200.000.000	-	(113.106.147)	-	86.893.853
Saldo al 31 de diciembre 2020	500.000.000	96.771.233	2.273.895.295	424.456.327	3.295.122.855



Natalia Figueroa Corena  
Gerente



Airlies Torres Ramos  
Revisor Fiscal  
T.P. 32.229-T  
(Ver Dictamen)

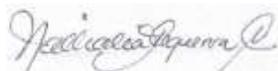


Ismael Zambrano Cervantes  
Contador  
T.P. 202.914-T

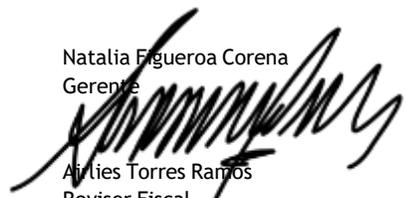
**NOVASALUD CARIBE I.P.S. S.A.**  
**ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2020 y DICIEMBRE 31 DE 2019**

NOVASALUD CARIBE IPS S.A.  
 NIT 802,024,061  
 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020  
 Cifras en Pesos Colombianos

	<u>Notas</u>	<u>2020</u>
<b>Flujos de efectivo por actividades de operación</b>		
Utilidad y/o (Pérdida) del año		524.994.602
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo:		
Depreciación de propiedad, planta y equipo		104.059.846
Impuestos diferidos		247.057.000
Cambios en activos y pasivos de operación:		
Cuentas comerciales por cobrar		340.335.306
Otras cuentas por cobrar		(66.241.696)
Activos por impuestos corrientes		178.664.738
Cuentas comerciales por pagar		(108.506.985)
Otras cuentas por pagar		(5.927.257)
Pasivos por impuestos		(112.139.763)
Provisiones corrientes por beneficios a empleados		15.419.639
Otras provisiones		(0)
<i>Efectivo neto proveniente de actividades de operación</i>		<u>1.117.715.430</u>
<b>Flujos de efectivo por actividades de inversión</b>		
Aumento y/o Disminución de propiedad, planta y equipo		(62.737.452)
<i>Efectivo neto proveniente de actividades de inversión</i>		<u>(62.737.452)</u>
<b>Flujos de efectivo por actividades de financiación</b>		
Aumento y/o Disminución de pasivos financieros		(162.779.561)
Aumento y/o Disminución Utilidad del ejercicio		364.531.100
Aumento y/o Disminución Ganancias acumuladas		(1.249.688.849)
<i>Efectivo neto utilizado en actividades de financiación</i>		<u>(847.937.310)</u>
<b>Disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo</b>		<b>207.040.668</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del año		15.359.051
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año	<b>3</b>	<u>222.399.718</u>



Natalia Figueroa Corena  
 Gerente



Arlies Torres Ramos  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 32.229-T  
 (Ver Dictamen)



Ismael Zambrano Cervantes  
 Contador  
 T.P. 202.914-T

**NOVASALUD CARIBE I.P.S. S.A.**  
**ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2020 y DICIEMBRE 31 DE 2019**

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 30 DE 2020**

**Nota 1. Información general**

**ENTIDAD REPORTANTE**

La sociedad **NOVASALUD CARIBE I.P.S. S.A.**, fue establecida de acuerdo con las leyes colombianas el 09 de febrero de 2004, mediante escritura pública No 331 de la Notaria 10 de Barranquilla, y registrada en la Cámara de Comercio de la misma ciudad el día 7 de mayo 2004 bajo el número 111.004 en el registro mercantil.

Mediante escritura Pública No 2368 de abril 10 de 2008. Otorgada por la notaria 1a de Soledad se inscribió la transformación de la sociedad a sociedad anónima, se inscribió en la cámara de comercio el 7 de mayo de 2008 bajo el No 139.658 con la denominación **NOVASALUD CARIBE I.P.S. S.A.**

La sociedad tiene como objeto social:

- a) Prestación de servicios asistenciales integrales de baja complejidad en el primer nivel de atención en consulta de medicina general, odontología integral, toma de muestra, laboratorio clínico, farmacia, imágenes diagnósticas y prestación de servicios de promoción y prevención, atención hospitalaria del primer nivel, urgencias, hospitalización.

El término de duración de la Sociedad se fijó hasta el 9 de abril de 2044.

**Nota 2. Bases de elaboración y políticas contables**

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas por las entidades clasificadas en el Grupo 2 de acuerdo con el Decreto 3022 de 2013, según el cual la Corporación está obligada a preparar sus estados financieros de acuerdo con las NIIF para las Pymes a partir del año 2016.

**Principio de causación o devengo**

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

**Moneda funcional y conversión de la moneda extranjera**

La moneda de reporte y la moneda funcional de la Compañía es el Peso Colombiano (COP), debido a que, una vez evaluada, es la principal moneda del entorno económico en el que opera la Compañía.

Las transacciones en moneda extranjera son convertidas a la moneda funcional (COP) utilizando la tasa de cambio representativa del mercado (TRM) en la fecha de la transacción. Los activos y pasivos monetarios con saldos al finalizar el año son convertidos a la TRM de cierre. Las diferencias en cambio resultantes son registradas en el estado de resultados.



**NOVASALUD CARIBE I.P.S. S.A.**  
**ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2020 y DICIEMBRE 31 DE 2019**

**Instrumentos financieros**

**Activos Financieros**

Los activos financieros incluyen efectivo y equivalentes de efectivo, cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

Efectivos y equivalentes de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo comprenden los saldos de efectivo y depósitos a la vista con vencimientos originales de tres meses o menos desde la fecha de adquisición que están sujetos a riesgos insignificantes de cambios en su valor razonable y son usados por la Compañía en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas de bienes y servicios ofrecidos por la Compañía se realizan con condiciones de créditos normales con plazos de pago corrientes, y los importes de las cuentas por cobrar no generan intereses corrientes. 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.

La Compañía realiza préstamos a sus empleados, accionistas y negocios conjuntos sin cargos por intereses. Estos últimos se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada período 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.

Inversiones en acciones

La compañía tiene inversiones en acciones de otras entidades, cuya participación en las decisiones de las mismas no es significativa. Estas inversiones son registradas a su valor razonable, si se puede medir de forma confiable, y los cambios se reconocen en el estado de resultados al cierre de cada período. Cuando el valor razonable de estas inversiones no se puede medir confiablemente, las mismas son registradas al costo menos cualquier pérdida por deterioro.

**Pasivos Financieros**

Cuentas por pagar comerciales

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales con plazos de pago corrientes y no tienen intereses.

Sobregiros y préstamos bancarios

Corresponden a obligaciones con entidades financieras sobre las cuales se fijan tasas fijas o variables de interés y sobre las cuales se incurren de forma eventual en costos adicionales para su adquisición (por ejemplo, comisiones al Fondo Nacional de Garantías). Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los gastos financieros.

**Propiedades, planta y equipos.**

La propiedad, planta y equipo se mide al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

El costo de adquisición incluye el precio de compra, así como cualquier costo directamente atribuible a la adquisición del activo y todos los gastos relacionados con el traslado del activo a su ubicación final y el acondicionamiento necesario para que comience a operar.

Cuando las partes significativas de una partida de propiedad, planta y equipo tienen diferentes vidas útiles, se registran como componentes separados de propiedades, planta y equipo.

El costo de reemplazo de una partida de propiedades, planta y equipo se capitalizan solo cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan hacia la Compañía y su costo se puede



**NOVASALUD CARIBE I.P.S. S.A.**  
**ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2020 y DICIEMBRE 31 DE 2019**

determinar de manera confiable. El valor en libros de la parte reemplazada se da de baja de los registros contables. Los gastos de mantenimiento y reparaciones de inmuebles, maquinaria y equipo se reconocen en resultados conforme se incurren.

La depreciación comienza cuando el activo está disponible para su uso y se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

A continuación, se indican las vidas útiles estimadas de las principales categorías de propiedades, planta y equipo:

Construcciones y edificaciones	70 años
Maquinaria y equipos médicos	10 años
Muebles y enseres	10 años
Equipo de computación y comunicación	5 años
Vehículos	5 años

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

#### **Propiedades de inversión**

Las propiedades de inversión se miden al valor razonable, si se puede medir de forma confiable, al cierre de cada período, reconociendo en los resultados los cambios de su valor razonable. Cuando una propiedad de inversión no pueda medirse confiablemente a su valor razonable, se mide al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada, siguiendo lo establecido en la política de propiedades, planta y equipo.

#### **Activos intangibles**

Los activos intangibles son programas y software informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada (entre 1 y 10 años) empleando el método de línea recta. 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 este activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

#### **Inventarios**

Los inventarios están conformados por el costo en los que se haya incurrido en la construcción de los proyectos realizados por la compañía con destino para la venta. Estos saldos se expresan al menor valor entre el costo y precio de venta menos los costos de terminación y venta (valor neto de realización).

#### **Arrendamientos**

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado a, o por, la Compañía. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Los derechos sobre los activos mantenidos sobre arrendamiento financiero se reconocen como activos de la Compañía al valor razonable de la propiedad arrendada (o, si son inferiores, por el valor presente de los pagos mínimos por arrendamiento, descontados a tasa de mercado) al inicio del arrendamiento. El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el estado de situación financiera como una obligación por el arrendamiento financiero. Los pagos del arrendamiento se reparten entre cargas financieras y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación

**NOVASALUD CARIBE I.P.S. S.A.**  
**ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2020 y DICIEMBRE 31 DE 2019**

de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de la Compañía.

Las rentas por pagar y/o por recibir por arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

**Deterioro del valor de los activos**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo y activos intangibles para determinar si existen indicios de que estos 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) con su importe en libros.

El importe recuperable de un activo se determina como el mayor entre su valor razonable menos los costos de venta y su valor en uso. Estas revisiones se llevan a cabo sobre una base de activo por activo, excepto cuando los activos no generan flujos de efectivo independientes de otros activos, en cuyo caso la revisión se realiza a nivel de unidades generadoras de efectivo.

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, 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 se reconoce inmediatamente en resultados.

**Ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos se reconocen cuando la Compañía ha prestado a satisfacción los servicios contratados por el cliente. Los ingresos excluyen impuestos sobre las ventas y se reconocen al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, en la medida en que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y los costos asociados a la prestación de los servicios pueden ser medidos con fiabilidad.

**Provisiones y contingencias**

Se reconoce una provisión si, como consecuencia de un evento pasado, la Compañía tiene una obligación presente, legal o asumida, que se pueda estimar de manera confiable, y es probable que requiera una salida de beneficios económicos para liquidar esa obligación.

Cuando el efecto del valor del dinero a través del tiempo es significativo, el importe de la provisión es el valor presente de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación.

La tasa de descuento aplicada es determinada antes de impuestos y refleja las condiciones del mercado a la fecha del estado de situación financiera y, en su caso, considera el riesgo específico del pasivo correspondiente. En estos casos, el incremento de la provisión se reconoce como un gasto financiero.

**Inversiones en negocios conjuntos**

Las inversiones en negocios conjuntos de la compañía corresponden a su participación en consorcios y se encuentran clasificados como Operaciones controladas de forma conjunta. Para estas, la compañía reconoce los activos que controla y los pasivos en los que incurre; y los gastos en que incurre y su participación en los ingresos obtenidos de la venta de bienes o prestación de servicios por el negocio conjunto.



**NOVASALUD CARIBE I.P.S. S.A.**  
**ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2020 y DICIEMBRE 31 DE 2019**

**Nota 3. Efectivo y equivalentes al efectivo**

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata o inferior a 3 meses con que cuenta la empresa y puede utilizar para fines genéricos o específicos. El valor detallado corresponde a la información con corte de NOVASALUD CARIBE IPS S.A.

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Caja y bancos	220.956.536	13.916.313
Cuenta de Ahorros fiduciarios	4432.182	442.738
Certificados de depósitos a término	1.000.000	1.000.000
	<u>222.399.718</u>	<u>15.359.051</u>

**Nota 4. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar**

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de la empresa, incluidas las comerciales y no comerciales.

Este rubro lo componen las Entidades estatales con las cuales celebramos contratos por servicio de construcción soportados por las facturas de servicios, cuya gestión de cobro se realiza de acuerdo a las políticas establecidas por la administración, también incluye los préstamos entre vinculados y trabajadores.

El valor detallado corresponde a la información de NOVASALUD CARIBE IPS S,A, y la incorporación por participación en consorcios y uniones.

<b>Cuentas comerciales por cobrar</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Clientes	148.413.946	488.749.252
	<u>148.413.946</u>	<u>488.749.252</u>

<b>Otras cuentas por cobrar</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Anticipos y avances	84.455.554	10.701.302
Anticipo de impuestos y contribu	268.908.829	447.573.567
Reclamaciones	0	0
Cuentas por cobrar a trabajadores	41.963.009	49.475.565
Préstamos a particulares	0	0
Otros	0	0
	<u>395.327.392</u>	<u>507.750.434</u>

**Nota 6. Propiedad, planta y equipo**

Comprende el conjunto de las cuentas que registran bienes de cualquier naturaleza que posee la empresa, con la intención de emplearlos en forma permanente para el desarrollo del giro normal de su objeto social o que poseen por el apoyo que prestan en la producción de bienes y servicios, por definición no destinados para la venta en el curso normal de los negocios y cuya vida útil exceda de un año.



**NOVASALUD CARIBE I.P.S. S.A.**  
**ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2020 y DICIEMBRE 31 DE 2019**

	Edificaciones	Terrenos	Equipo de oficina y cómputo	Equipo Médicos y Científicos	Total
<u>Costo:</u>					
Saldo al 31 de diciembre de 2019	3.099.481.876	251.300.000	363.575.744	69.030.007	3.783.387.627
Aumento de activos y cambios por valorización	0	0	62.737.452	0	62.737.452
Saldo al 31 de diciembre de 2020	3.099.481.876	251.300.000	426.313.196	69.030.007	3.846.125,079
<u>Depreciación acumulada:</u>					
Saldo al 31 de diciembre de 2019	(211.299.212)	0	(144.213.077)	(62.851.608)	(418.363.897)
Depreciación del año	(44.278.313)	0	(52.878.532)	(6.903.000)	(104.059.846)
Baja de activos y cambios por valorización					
Saldo al 31 de diciembre 2020	(255.577.524)	0	(197.091.609)	(69.754.609)	(522.423.742)
Totales	2.843.904.352	251.300.000	229.221.587	0	3,323.701.337

**Nota 7. Pasivos financieros**

Comprende el valor de las obligaciones contraídas por el ente económico mediante la obtención de recursos provenientes de establecimientos de crédito o de otras instituciones financieras u otros entes distintos de los anteriores, del país o del exterior.

Por regla general, las obligaciones contraídas generan intereses y otros rendimientos a favor del acreedor y a cargo del deudor por virtud del crédito otorgado, los cuales se deben registrar por separado.

	2020	2019
Sobregiros bancarios	0	0
Otras obligaciones y sobregiros	(8.096.272)	(20.604.696)
	(8.096.272)	(20.604.696)

**Nota 8. Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar**

Comprende el valor de las obligaciones a cargo de la empresa, por concepto de la adquisición de bienes o servicios para la fabricación o comercialización de los productos de la venta, en desarrollo de las operaciones relacionadas directamente con la explotación del objeto social, así como también incluyen obligaciones contraídas por la empresa a favor de terceros por conceptos diferentes a los proveedores y obligaciones financieras tales como cuentas corrientes comerciales, a casa matriz a compañías vinculadas, a contratistas, ordenes de compras por utilizar, costos y gastos por pagar.

Registra las obligaciones contraídas en moneda nacional con contratistas y particulares con los cuales se mantiene un contrato de suministro de servicios y contratación de obras en el termino previstos en las normas legales.

El valor detallado corresponde a la información con corte a diciembre 31 de 2020 y diciembre 31 de 2019 de NOVASALUD CARIBE IPS.S.A.



**NOVASALUD CARIBE I.P.S. S.A.**  
**ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2020 y DICIEMBRE 31 DE 2019**

<b>Cuentas comerciales por pagar</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Proveedores	(253.916.550)	(362,423,535)
	<u>(253.916.550)</u>	<u>(362,423,535)</u>

<b>Otras cuentas por pagar</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Costos y gastos por pagar	(129.304.795)	(103.822.105)
Deudas con accionistas	(27.600.000)	(27.600.000)
Retenciones en la Fuente	(56.427.732)	(51.574.441)
Retencion y aportes de nomina	(43.626.247)	(79.910.586)
Acreedores varios	(0)	(0)
	<u>(256.979.874)</u>	<u>(262.907.131)</u>

**Nota 9. Pasivos por impuestos corrientes**

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del estado y a cargo de la empresa. Por concepto de los cálculos con base en las liquidaciones privada sobre las respectivas bases impositivas generadas en periodos fiscales.

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Impuesto de renta y complementarios	(0)	(112.138.763)
Industria y Comercio	(0)	0
	<u>(0)</u>	<u>(112.138.763)</u>

**Nota 11. Otras provisiones**

Al 31 de diciembre de 2020 y diciembre 2019 corresponde al valor estimado para el pago de prestaciones sociales de los empleados de acuerdo a la normatividad laboral vigente en Colombia.

**Nota 12. Ingresos de actividades ordinarias**

Representan los beneficios operativos que percibe el ente económico en el desarrollo del giro normal de su actividad comercial en un ejercicio determinado.

Mediante el sistema de causación se registrarán como beneficios realizados y en consecuencia deben abonarse a las cuentas de ingresos los causados y no recibidos. Se entiende causado un ingreso cuando nace el derecho a exigir su pago, aunque no se haya hecho efectivo el cobro.

Ingresos por servicio de salud del régimen subsidiado se causan de acuerdo a lo estipulado en contrato suscrito con MUTUAL SER por capitación y/o por eventos

**Nota 13. Gastos de operación**

Son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal de la empresa y registra, sobre la base de causación, las sumas o valores en que se incurren durante el ejercicio, directamente, relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, plantación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de las actividades operativas de la empresa incluyendo básicamente las incurridas en las áreas ejecutivas, financieras, comerciales, legal y administrativas.

**NOVASALUD CARIBE I.P.S. S.A.**  
**ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2020 y DICIEMBRE 31 DE 2019**

Los gastos de operación se discriminan así:

	<b>2020</b>
Gastos del Personal	1.810.451.768
Honorarios	221.029.457
Impuestos	0
Arriendos	62.216.802
Seguros	39.151.293
Servicios	390.502.673
Gastos Legales	3.244.859
Mantenimiento y Reparaciones	506.974.746
Adecuación e Instalación	54.770.493
Depreciaciones	104.059.846
Diversos	<u>273.725.864</u>
	<u><u>3.466.127.801</u></u>

**Gastos no Operacionales**

	<b>2020</b>
Gastos financieros	46.270.441
Gastos extraordinarios	<u>36.946.447</u>
	<u><u>83.216.888</u></u>

**Nota 14. Gasto de impuestos**

	<b>2020</b>
Impuesto corriente	247.057.000
Impuesto diferido - ingreso	<u>0</u>
	<u><u>247.057.000</u></u>

**14.a Impuesto diferido**

Los activos por impuestos diferidos comprenden el efecto neto de los efectos fiscales de las partidas deducibles y gravadas futuros esperados en relación con:

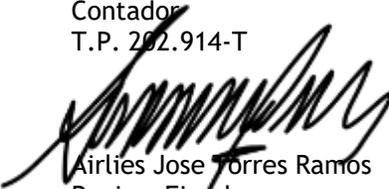
1. Ajustes por inflación de activos
2. Provisiones por deterioro de cartera
3. Ajustes al valor razonable de las propiedades de inversión
4. Gastos diferidos
5. Pérdidas fiscales por compensar



Natalia Figueroa Corena  
Representante Legal



Ismael Enrique Zambrano Cervantes  
Contador  
T.P. 202.914-T



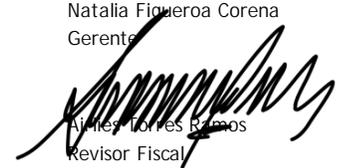
Airlies Jose Torres Ramos  
Revisor Fiscal  
T.P. 32.229-T  
(Ver Dictamen)

NOVASALUD CARIBE I.P.S. S.A.  
ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2021 y DICIEMBRE 31 DE 2020

NOVASALUD CARIBE IPS S.A.  
NIT 802,024,061  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2020  
Ciras en Pesos Colombianos

	Nota	2.021	2.020
		NIIF	NIIF
<b>Activos</b>			
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	248.120.441	222.399.718
Cuentas comerciales por cobrar	4	839.151.027	148.413.946
Otras cuentas por cobrar		247.671.849	126.418.563
Activos por impuestos corrientes		722.683.437	253.009.829
<b>Total de activos corrientes</b>		<b>2.057.626.754</b>	<b>750.242.056</b>
<b>Activos no corrientes</b>			
Propiedades, planta y equipo	6	4.373.657.193	3.323.701.337
<b>Total de activos no corrientes</b>		<b>4.373.657.193</b>	<b>3.323.701.337</b>
<b>Total de activos</b>		<b>6.431.283.946</b>	<b>4.073.943.393</b>
<b>Pasivos y patrimonio</b>			
<b>Pasivos</b>			
<b>Pasivos corrientes</b>			
Pasivos financieros corrientes	7	-	-
Cuentas comerciales por pagar	8	305.102.214	253.916.550
Otras cuentas por pagar		504.184.454	154.187.925
Pasivos por impuestos corrientes	9	346.498.000	-
Provisiones corrientes por beneficios a empleados		293.634.394	263.547.226
<b>Total de pasivos corrientes</b>		<b>1.449.419.062</b>	<b>671.651.701</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>			
Pasivos financieros no corrientes	7	884.240.763	20.275.888
Otras cuentas por pagar no corrientes	8	336.122.969	102.791.950
<b>Total de pasivos no corrientes</b>		<b>1.220.363.732</b>	<b>123.067.838</b>
<b>Total de pasivos</b>		<b>2.669.782.794</b>	<b>794.719.538</b>
<b>Patrimonio</b>			
Capital emitido		500.000.000	500.000.000
Otras reservas		150.974.737	96.771.233
utilidades del ejercicio		486.041.204	509.095.602
Ganancias acumuladas		2.200.028.885	1.748.900.693
Efecto transición a NIIF		424.456.327	424.456.327
<b>Total de patrimonio</b>		<b>3.761.501.152</b>	<b>3.279.223.855</b>
<b>Total patrimonio y pasivos</b>		<b>6.431.283.946</b>	<b>4.073.943.393</b>
		-	0

  
Natalia Figueroa Corena  
Gerente

  
Añiles Torres Ramos  
Revisor Fiscal  
T.P. 32.229-T  
(Ver Dictamen)

  
Ismael Zambrano Cervantes  
Contador  
T.P. 202.914-T

NOVASALUD CARIBE I.P.S. S.A.  
ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2021 y DICIEMBRE 31 DE 2020

NOVASALUD CARIBE IPS S.A.  
NIT 802,024,061  
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 y DEL ENERO 1 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020  
Cifras en Pesos Colombianos

	Nota	2.021	2.020
Ingresos de actividades ordinarios	12	7.918.882.199	6.379.441.864
Costos de venta		(4.502.825.032)	(2.211.839.309)
Utilidad (Pérdida) bruta		3.416.057.167	4.167.602.555
Otros ingresos		13.980.827	153.793.736
Gastos de administración	13	(2.526.923.371)	(3.466.127.801)
Otros gastos		(6.808.000)	(36.946.447)
Gastos financieros		(63.767.420)	(46.270.441)
Utilidad (Pérdida) antes de impuestos		832.539.204	772.051.602
Gasto por impuesto a las ganancias	14	(346.498.000)	(262.956.000)
Utilidad (Pérdida) del año		486.041.204	509.095.602



Natalia Figueroa Corena  
Gerente



Airles Torres Ramos

Revisor Ffiscal  
T.P. 32.229-T  
(Ver Dictamen)



Ismael Zambrano Cervantes  
Contador  
T.P. 202.914-T

NOVASALUD CARIBE I.P.S. S.A.  
ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2021 y DICIEMBRE 31 DE 2020

NOVASALUD CARIBE IPS S.A.  
NIT 802,024,061  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021  
Ciras en Pesos Colombianos

	Capital emitido	Otras reservas	Ganancias acumuladas	Efecto transición a NIIF	Total
Saldo al 1 de enero 2021	500.000.000	96.771.233	2.257.996.295	424.456.327	3.279.223.855
Aumento y/o (Disminucion)	-	54.203.504	428.073.793	-	482.277.297
Saldo al 31 de diciembre 2021	500.000.000	150.974.737	2.686.070.088	424.456.327	3.761.501.152



Natalia Figueroa Corena  
Gerente



Airlies Torres Ramos  
Revisor Fiscal  
T.P. 32.229-T  
(Ver Dictamen)



Ismael Zambrano Cervantes  
Contador  
T.P. 202.914-T

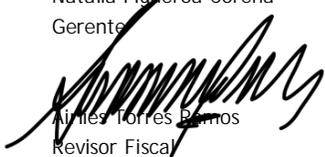
NOVASALUD CARIBE I.P.S. S.A.  
ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2021 y DICIEMBRE 31 DE 2020

NOVASALUD CARIBE IPS S.A.  
NIT 802,024,061  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021  
Cifras en Pesos Colombianos

	Notas	2.021
Flujos de efectivo por actividades de operación		
Utilidad y/o (Pérdida) del año		486.041.204
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo:		
Depreciación de propiedad, planta y equipo		227.320.637
Impuestos diferidos		346.498.000
Cambios en activos y pasivos de operación:		
Cuentas comerciales por cobrar		(690.737.081)
Otras cuentas por cobrar		(121.253.286)
Activos por impuestos corrientes		(469.673.608)
Cuentas comerciales por pagar		51.185.664
Otras cuentas por pagar		583.327.549
Pasivos por impuestos		346.498.000
Provisiones corrientes por beneficios a empleados		30.087.168
Otras provisiones		-
Efectivo neto proveniente de actividades de operación		789.294.247
Flujos de efectivo por actividades de inversión		
Aumento y/o Disminución de propiedad, planta y equipo		(1.277.276.493)
Efectivo neto proveniente de actividades de inversión		(1.277.276.493)
Flujos de efectivo por actividades de financiación		
Aumento y/o Disminución de pasivos financieros		863.964.875
Aumento y/o Disminución Utilidad del ejercicio		(23.054.398)
Aumento y/o Disminución Ganancias acumuladas		(381.411.012)
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación		513.702.969
Disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo		25.720.723
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del año		222.399.718
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año	3	248.120.441



Natalia Figueroa Corena  
Gerente



Jimiles Torres Ramos  
Revisor Fiscal



Ismael Zambrano Cervantes  
Contador  
T.P. 202.914-T

Escriba el texto aquí

NOVASALUD CARIBE I.P.S. S.A.  
ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2021 y DICIEMBRE 31 DE 2020

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2021

Nota 1. Información general

ENTIDAD REPORTANTE

La sociedad NOVASALUD CARIBE I.P.S. S.A., fue establecida de acuerdo con las leyes colombianas el 09 de febrero de 2004, mediante escritura pública No 331 de la Notaria 10 de Barranquilla, y registrada en la Cámara de Comercio de la misma ciudad el día 7 de mayo 2004 bajo el número 111.004 en el registro mercantil.

Mediante escritura Pública No 2368 de abril 10 de 2008. Otorgada por la notaria 1a de Soledad se inscribió la transformación de la sociedad a sociedad anónima, se inscribió en la cámara de comercio el 7 de mayo de 2008 bajo el No 139.658 con la denominación NOVASALUD CARIBE I.P.S. S.A.

La sociedad tiene como objeto social:

- a) Prestación de servicios asistenciales integrales de baja complejidad en el primer nivel de atención en consulta de medicina general, odontología integral, toma de muestra, laboratorio clínico, farmacia, imágenes diagnósticas y prestación de servicios de promoción y prevención, atención hospitalaria del primer nivel, urgencias, hospitalización.

El término de duración de la Sociedad se fijó hasta el 9 de abril de 2044.

Nota 2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas por las entidades clasificadas en el Grupo 2 de acuerdo con el Decreto 3022 de 2013, según el cual la Corporación está obligada a preparar sus estados financieros de acuerdo con las NIIF para las Pymes a partir del año 2016.

Principio de causación o devengo

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

Moneda funcional y conversión de la moneda extranjera

La moneda de reporte y la moneda funcional de la Compañía es el Peso Colombiano (COP), debido a que, una vez evaluada, es la principal moneda del entorno económico en el que opera la Compañía.

Las transacciones en moneda extranjera son convertidas a la moneda funcional (COP) utilizando la tasa de cambio representativa del mercado (TRM) en la fecha de la transacción. Los activos y pasivos monetarios con saldos al finalizar el año son convertidos a la TRM de cierre. Las diferencias en cambio resultantes son registradas en el estado de resultados.



NOVASALUD CARIBE I.P.S. S.A.  
ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2021 y DICIEMBRE 31 DE 2020

Instrumentos financieros

Activos Financieros

Los activos financieros incluyen efectivo y equivalentes de efectivo, cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

Efectivos y equivalentes de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo comprenden los saldos de efectivo y depósitos a la vista con vencimientos originales de tres meses o menos desde la fecha de adquisición que están sujetos a riesgos insignificantes de cambios en su valor razonable y son usados por la Compañía en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas de bienes y servicios ofrecidos por la Compañía se realizan con condiciones de créditos normales con plazos de pago corrientes, y los importes de las cuentas por cobrar no generan intereses corrientes. 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.

La Compañía realiza préstamos a sus empleados, accionistas y negocios conjuntos sin cargos por intereses. Estos últimos se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada período 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.

Inversiones en acciones

La compañía tiene inversiones en acciones de otras entidades, cuya participación en las decisiones de las mismas no es significativa. Estas inversiones son registradas a su valor razonable, si se puede medir de forma confiable, y los cambios se reconocen en el estado de resultados al cierre de cada período. Cuando el valor razonable de estas inversiones no se puede medir confiablemente, las mismas son registradas al costo menos cualquier pérdida por deterioro.

Pasivos Financieros

Cuentas por pagar comerciales

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales con plazos de pago corrientes y no tienen intereses.

Sobregiros y préstamos bancarios

Corresponden a obligaciones con entidades financieras sobre las cuales se fijan tasas fijas o variables de interés y sobre las cuales se incurren de forma eventual en costos adicionales para su adquisición (por ejemplo, comisiones al Fondo Nacional de Garantías). Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los gastos financieros.

Propiedades, planta y equipos.

La propiedad, planta y equipo se mide al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

El costo de adquisición incluye el precio de compra, así como cualquier costo directamente atribuible a la adquisición del activo y todos los gastos relacionados con el traslado del activo a su ubicación final y el acondicionamiento necesario para que comience a operar.

Cuando las partes significativas de una partida de propiedad, planta y equipo tienen diferentes vidas útiles, se registran como componentes separados de propiedades, planta y equipo.

El costo de reemplazo de una partida de propiedades, planta y equipo se capitalizan solo cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan hacia la Compañía y su costo se puede

NOVASALUD CARIBE I.P.S. S.A.  
ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2021 y DICIEMBRE 31 DE 2020

determinar de manera confiable. El valor en libros de la parte reemplazada se da de baja de los registros contables. Los gastos de mantenimiento y reparaciones de inmuebles, maquinaria y equipo se reconocen en resultados conforme se incurren.

La depreciación comienza cuando el activo está disponible para su uso y se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

A continuación, se indican las vidas útiles estimadas de las principales categorías de propiedades, planta y equipo:

Construcciones y edificaciones	70 años
Maquinaria y equipos médicos	10 años
Muebles y enseres	10 años
Equipo de computación y comunicación	5 años
Vehículos	5 años

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

#### Propiedades de inversión

Las propiedades de inversión se miden al valor razonable, si se puede medir de forma confiable, al cierre de cada período, reconociendo en los resultados los cambios de su valor razonable. Cuando una propiedad de inversión no pueda medirse confiablemente a su valor razonable, se mide al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada, siguiendo lo establecido en la política de propiedades, planta y equipo.

#### Activos intangibles

Los activos intangibles son programas y software informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada (entre 1 y 10 años) empleando el método de línea recta. 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 este activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

#### Inventarios

Los inventarios están conformados por el costo en los que se haya incurrido en la construcción de los proyectos realizados por la compañía con destino para la venta. Estos saldos se expresan al menor valor entre el costo y precio de venta menos los costos de terminación y venta (valor neto de realización).

#### Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado a, o por, la Compañía. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Los derechos sobre los activos mantenidos sobre arrendamiento financiero se reconocen como activos de la Compañía al valor razonable de la propiedad arrendada (o, si son inferiores, por el valor presente de los pagos mínimos por arrendamiento, descontados a tasa de mercado) al inicio del arrendamiento. El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el estado de situación financiera como una obligación por el arrendamiento financiero. Los pagos del arrendamiento se reparten entre cargas financieras y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación

NOVASALUD CARIBE I.P.S. S.A.  
ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2021 y DICIEMBRE 31 DE 2020

de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de la Compañía.

Las rentas por pagar y/o por recibir por arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

#### Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo y activos intangibles para determinar si existen indicios de que estos 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) con su importe en libros.

El importe recuperable de un activo se determina como el mayor entre su valor razonable menos los costos de venta y su valor en uso. Estas revisiones se llevan a cabo sobre una base de activo por activo, excepto cuando los activos no generan flujos de efectivo independientes de otros activos, en cuyo caso la revisión se realiza a nivel de unidades generadoras de efectivo.

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, 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 se reconoce inmediatamente en resultados.

#### Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se reconocen cuando la Compañía ha prestado a satisfacción los servicios contratados por el cliente. Los ingresos excluyen impuestos sobre las ventas y se reconocen al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, en la medida en que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y los costos asociados a la prestación de los servicios pueden ser medidos con fiabilidad.

#### Provisiones y contingencias

Se reconoce una provisión si, como consecuencia de un evento pasado, la Compañía tiene una obligación presente, legal o asumida, que se pueda estimar de manera confiable, y es probable que requiera una salida de beneficios económicos para liquidar esa obligación.

Cuando el efecto del valor del dinero a través del tiempo es significativo, el importe de la provisión es el valor presente de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación.

La tasa de descuento aplicada es determinada antes de impuestos y refleja las condiciones del mercado a la fecha del estado de situación financiera y, en su caso, considera el riesgo específico del pasivo correspondiente. En estos casos, el incremento de la provisión se reconoce como un gasto financiero.

#### Inversiones en negocios conjuntos

Las inversiones en negocios conjuntos de la compañía corresponden a su participación en consorcios y se encuentran clasificados como Operaciones controladas de forma conjunta. Para estas, la compañía reconoce los activos que controla y los pasivos en los que incurre; y los gastos en que incurre y su participación en los ingresos obtenidos de la venta de bienes o prestación de servicios por el negocio conjunto.



NOVASALUD CARIBE I.P.S. S.A.  
ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2021 y DICIEMBRE 31 DE 2020

Nota 3. Efectivo y equivalentes al efectivo

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata o inferior a 3 meses con que cuenta la empresa y puede utilizar para fines genéricos o específicos. El valor detallado corresponde a la información con corte de NOVASALUD CARIBE IPS S.A.

	2021	2020
Caja y bancos	247.677.239	220.956.536
Cuenta de Ahorros fiduciarios	443.182	443.182
Certificados de depósitos a término	0	1.000.000
	<u>248.120.441</u>	<u>222.399.718</u>

Nota 4. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de la empresa, incluidas las comerciales y no comerciales.

Este rubro lo componen las Entidades estatales con las cuales celebramos contratos por servicio de construcción soportados por las facturas de servicios, cuya gestión de cobro se realiza de acuerdo a las políticas establecidas por la administración, también incluye los préstamos entre vinculados y trabajadores.

El valor detallado corresponde a la información de NOVASALUD CARIBE IPS S,A, y la incorporación por participación en consorcios y uniones.

	2021	2020
Cuentas comerciales por cobrar		
Clientes	805.132.492	148.413.946
Otras cuentas por cobrar	34.018.535	
	<u>839.151.027</u>	<u>148.413.946</u>

	2021	2020
Otras cuentas por cobrar		
Anticipos y avances	247.671.849	84.455.554
Anticipo de impuestos y contribu	722.683.437	268.908.829
Reclamaciones	0	0
Cuentas por cobrar a trabajadores	0	41.963.009
Préstamos a particulares	0	0
Otros	0	0
	<u>970.355.286</u>	<u>395.327.392</u>

Nota 6. Propiedad, planta y equipo

Comprende el conjunto de las cuentas que registran bienes de cualquier naturaleza que posee la empresa, con la intención de emplearlos en forma permanente para el desarrollo del giro normal de su objeto social o que poseen por el apoyo que prestan en la producción de bienes y servicios, por definición no destinados para la venta en el curso normal de los negocios y cuya vida útil exceda de un año.



NOVASALUD CARIBE I.P.S. S.A.  
ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2021 y DICIEMBRE 31 DE 2020

	Edificaciones	Terrenos	Equipo de oficina y cómputo	Equipo Médicos y Científicos	Total
<u>Costo:</u>					
Saldo al 31 de diciembre de 2020	3.099.481.876	251.300.000	426.313.196	69.030.007	3.846.125.079
Aumento de activos y cambios por valorización	630.000.000	0	1.241.100	0	631.241.100
Saldo al 31 de diciembre de 2021	3.729.481.876	251.300.000	427.554.296	69.030.007	4.477.366.179
<u>Depreciación acumulada:</u>					
Saldo al 31 de diciembre de 2020	(257.104.879)	0	(197.091.609)	(69.754.609)	(522.423.742)
Depreciación del año	(167.539.093)	0	(59.781.544)	(0)	(227.320.637)
Baja de activos y cambios por valorización					
Saldo al 31 de diciembre 2021	(424.643.972)	0	(240.142.165)	(69.754.609)	(749.744.379)
Totales	3.304.837.902	251.300.000	187.414.131	0	3.743.657.193

Nota 7. Pasivos financieros

Comprende el valor de las obligaciones contraídas por el ente económico mediante la obtención de recursos provenientes de establecimientos de crédito o de otras instituciones financieras u otros entes distintos de los anteriores, del país o del exterior.

Por regla general, las obligaciones contraídas generan intereses y otros rendimientos a favor del acreedor y a cargo del deudor por virtud del crédito otorgado, los cuales se deben registrar por separado.

	2021	2020
Sobregiros bancarios	0	0
Obligaciones financieras	(884.240.763)	(8.096.272)
	<u>(884.240.763)</u>	<u>(8.096.272)</u>

Nota 8. Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Comprende el valor de las obligaciones a cargo de la empresa, por concepto de la adquisición de bienes o servicios para la fabricación o comercialización de los productos de la venta, en desarrollo de las operaciones relacionadas directamente con la explotación del objeto social, así como también incluyen obligaciones contraídas por la empresa a favor de terceros por conceptos diferentes a los proveedores y obligaciones financieras tales como cuentas corrientes comerciales, a casa matriz a compañías vinculadas, a contratistas, ordenes de compras por utilizar, costos y gastos por pagar.

Registra las obligaciones contraídas en moneda nacional con contratistas y particulares con los cuales se mantiene un contrato de suministro de servicios y contratación de obras en el termino previstos en las normas legales.



NOVASALUD CARIBE I.P.S. S.A.  
ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2021 y DICIEMBRE 31 DE 2020

El valor detallado corresponde a la información con corte a diciembre 31 de 2021 y diciembre 31 de 2020 de NOVASALUD CARIBE IPS.S.A.

1

Cuentas comerciales por pagar	2021	2020
Proveedores	(305,102,214)	(253.916.550)
	<u>(305.102.214)</u>	<u>(253.916.550)</u>

Otras cuentas por pagar	2021	2020
Costos y gastos por pagar	(692.100.799)	(129.304.795)
Deudas con accionistas		(27.600.000)
Retenciones en la Fuente	(99.346.423)	(56.427.732)
Retencion y aportes de nomina	(24.629.949)	(43.626.247)
Acreedores varios	(24.230.253)	(0)
	<u>(840.307.424)</u>	<u>(256.979.874)</u>

Nota 9. Pasivos por impuestos corrientes

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del estado y a cargo de la empresa. Por concepto de los cálculos con base en las liquidaciones privada sobre las respectivas bases impositivas generadas en periodos fiscales.

	2021	2020
Impuesto de renta y complementarios	(349.498.000)	(0)
Industria y Comercio	0	(0)
	<u>(349.498.000)</u>	<u>(0)</u>

Nota 11. Otras provisiones

Al 31 de diciembre de 2021 y diciembre 2020 corresponde al valor estimado para el pago de prestaciones sociales de los empleados de acuerdo a la normatividad laboral vigente en Colombia.

Nota 12. Ingresos de actividades ordinarias

Representan los beneficios operativos que percibe el ente económico en el desarrollo del giro normal de su actividad comercial en un ejercicio determinado.

Mediante el sistema de causación se registrarán como beneficios realizados y en consecuencia deben abonarse a las cuentas de ingresos los causados y no recibidos. Se entiende causado un ingreso cuando nace el derecho a exigir su pago, aunque no se haya hecho efectivo el cobro.

Ingresos por servicio de salud del régimen subsidiado se causan de acuerdo a lo estipulado en contrato suscrito con MUTUAL SER por capitación y/o por eventos

Nota 13. Gastos de operación

Son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal de la empresa y registra, sobre la base de causación, las sumas o valores en que se incurren durante el ejercicio, directamente, relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, plantación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de las actividades operativas de la empresa incluyendo básicamente las incurridas en las áreas ejecutivas, financieras, comerciales, legal y administrativas.

NOVASALUD CARIBE I.P.S. S.A.  
ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2021 y DICIEMBRE 31 DE 2020

Los gastos de operación se discriminan así:

	2021
Gastos del Personal	869.155.455
Honorarios	320.807.925
Impuestos	115.997.596
Arriendos	61.231.092
Seguros	92.156.738
Servicios	489.494.046
Gastos Legales	4.206.350
Mantenimiento y Reparaciones	104.159.363
Adecuación e Instalación	3.719.050
Gastos de viaje	174.324
Depreciaciones	227.320.637
Diversos	238.501.135
	<u>2.526.923.371</u>

Gastos no Operacionales

	2021
Gastos financieros	63.767.420
Gastos extraordinarios	6.808.000
	<u>70.575.420</u>

Nota 14. Gasto de impuestos

	2021
Impuesto corriente	346.498.000
Impuesto diferido - ingreso	0
	<u>346.498.000</u>



NOVASALUD CARIBE I.P.S. S.A.  
ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2021 y DICIEMBRE 31 DE 2020

14.a Impuesto diferido

Los activos por impuestos diferidos comprenden el efecto neto de los efectos fiscales de las partidas deducibles y gravadas futuros esperados en relación con:

1. Ajustes por inflación de activos
2. Provisiones por deterioro de cartera
3. Ajustes al valor razonable de las propiedades de inversión
4. Gastos diferidos
5. Pérdidas fiscales por compensar



Natalia Figueroa Corena  
Representante Legal



Ismael Enrique Zambrano Cervantes  
Contador  
T.P. 202.914-T



Airlies José Torres Ramos  
Revisor Fiscal  
T.P. 32.229-T  
(Ver Dictamen)

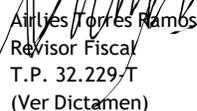
**NOVASALUD CARIBE I.P.S. S.A.**  
**ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 y DICIEMBRE 31 DE 2021**

NOVASALUD CARIBE IPS S.A.  
 NIT 802,024,061  
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2021  
 Ciras en Pesos Colombianos

	Nota	2.022	2.021
		NIIF	NIIF
<b>Activos</b>			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	38.153.408	248.120.441
Cuentas comerciales por cobrar	4	752.694.929	805.132.492
Otras cuentas por cobrar		441.905.910	281.690.384
Activos por impuestos corrientes		1.101.536.396	722.683.437
<b>Total de activos corrientes</b>		<b>2.334.290.642</b>	<b>2.057.626.754</b>
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo	6	4.984.190.934	4.373.657.193
Otros activos financieros		544.000	-
<b>Total de activos no corrientes</b>		<b>4.984.734.934</b>	<b>4.373.657.193</b>
<b>Total de activos</b>		<b>7.319.025.576</b>	<b>6.431.283.946</b>
<b>Pasivos y patrimonio</b>			
Pasivos			
Pasivos corrientes			
Pasivos financieros corrientes	7	74.347.047	88.424.076
Cuentas comerciales por pagar	8	461.249.001	352.324.141
Otras cuentas por pagar		474.412.923	158.759.571
Pasivos por impuestos corrientes	9	39.650.000	346.498.000
Provisiones corrientes por beneficios a empleados		372.585.655	293.634.394
<b>Total de pasivos corrientes</b>		<b>1.422.244.622</b>	<b>1.239.640.178</b>
Pasivos no corrientes			
Pasivos financieros no corrientes	7	669.123.424	795.816.687
Cuentas comerciales por pagar		1.076.247.670	528.486.211
Otras cuentas por pagar no corrientes	8	316.275.282	105.839.714
<b>Total de pasivos no corrientes</b>		<b>2.061.646.375</b>	<b>1.430.142.612</b>
<b>Total de pasivos</b>		<b>3.483.890.998</b>	<b>2.669.782.790</b>
Patrimonio			
Capital emitido		500.000.000	500.000.000
Otras reservas		150.974.737	150.974.737
utilidades del ejercicio		73.633.422	486.041.208
Ganancias acumuladas		2.686.070.092	2.200.028.885
Efecto transición a NIIF		424.456.327	424.456.327
<b>Total de patrimonio</b>		<b>3.835.134.578</b>	<b>3.761.501.156</b>
<b>Total patrimonio y pasivos</b>		<b>7.319.025.576</b>	<b>6.431.283.946</b>



Natalia Figueroa Corena  
Gerente



Airlies Torres Ramos  
Revisor Fiscal  
T.P. 32.229-T  
(Ver Dictamen)



Ismael Zambrano Cervantes  
Contador  
T.P. 202.914-T

**NOVASALUD CARIBE I.P.S. S.A.**  
**ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 y DICIEMBRE 31 DE 2021**

**NOVASALUD CARIBE IPS S.A.**  
**NIT 802,024,061**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 y DEL ENERO 1 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**  
**Cifras en Pesos Colombianos**

	<b>Nota</b>	<b>2.022</b>	<b>2.021</b>
Ingresos de actividades ordinarios	<b>12</b>	7.695.957.561	7.918.882.199
Costos de venta		(4.679.824.037)	(4.502.825.032)
<b>Utilidad (Pérdida) bruta</b>		<b>3.016.133.524</b>	<b>3.416.057.167</b>
Otros ingresos		2.584.238	13.980.827
Gastos de administración	<b>13</b>	(2.788.697.411)	(2.526.923.367)
Otros gastos		(82.403.620)	(38.368.808)
Gastos financieros		(34.333.309)	(32.206.612)
<b>Utilidad (Pérdida) antes de impuestos</b>		<b>113.283.422</b>	<b>832.539.208</b>
Gasto por impuesto a las ganancias	<b>14</b>	(39.650.000)	(346.498.000)
<b>Utilidad (Pérdida) del año</b>		<b>73.633.422</b>	<b>486.041.208</b>

  
 Natalia Figueroa Corena  
 Gerente

  
 Ismael Zambrano Cervantes  
 Contador  
 T.P. 202.914-T

Airlies Torres Ramos  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 32.229-T  
 (Ver Dictamen)

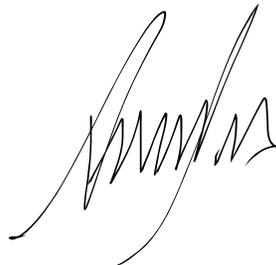
**NOVASALUD CARIBE I.P.S. S.A.**  
**ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 y DICIEMBRE 31 DE 2021**

NOVASALUD CARIBE IPS S.A.  
 NIT 802,024,061  
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022  
 Círas en Pesos Colombianos

	Capital emitido	Otras reservas	Ganancias acumuladas	Efecto transición a NIIF	Total
NIIF					
Saldo al 1 de enero 2022	500.000.000	150.974.737	2.686.070.092	424.456.327	3.761.501.156
Aumento y/o (Disminucion)	-	-	73.633.422	-	73.633.422
Saldo al 31 de diciembre 2022	500.000.000	150.974.737	2.759.703.514	424.456.327	3.835.134.578



Natalia Figueroa Corena  
Gerente



Airlies Torres Ramos  
Revisor Fiscal  
T.P. 32.229-T  
(Ver Dictamen)



Ismael Zambrano Cervantes  
Contador  
T.P. 202.914-T

**NOVASALUD CARIBE I.P.S. S.A.**  
**ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 y DICIEMBRE 31 DE 2021**

NOVASALUD CARIBE IPS S.A.  
 NIT 802,024,061  
 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022  
 Cifras en Pesos Colombianos

	<u>Notas</u>	<u>2.022</u>
<b>Flujos de efectivo por actividades de operación</b>		
Utilidad y/o (Pérdida) del año		73.633.422
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo:		
Depreciación de propiedad, planta y equipo		189.433.860
Impuestos diferidos		39.650.000
Cambios en activos y pasivos de operación:		
Cuentas comerciales por cobrar		52.437.563
Otras cuentas por cobrar		(160.215.526)
Activos por impuestos corrientes		(378.852.959)
Inventarios		-
Otros activos no financieros		-
Cuentas comerciales por pagar		656.686.319
Otras cuentas por pagar		526.088.920
Pasivos por impuestos		(306.848.000)
Provisiones corrientes por beneficios a empleados		78.951.261
Otros pasivos no financieros		-
Otras provisiones		-
		<hr/>
<i>Efectivo neto proveniente de actividades de operación</i>		770.964.860
		<hr/>
<b>Flujos de efectivo por actividades de inversión</b>		
Aumento y/o Disminución de propiedad, planta y equipo		(799.967.601)
Aumento y/o Disminución de propiedades de inversión		-
Aumento y/o Disminución en otros activos no financieros		(544.000)
Aumento y/o Disminución de intangibles		-
Aumento y/o (Disminución) Activos Por Impuestos Diferidos		-
		<hr/>
<i>Efectivo neto proveniente de actividades de inversión</i>		(800.511.601)
		<hr/>
<b>Flujos de efectivo por actividades de financiación</b>		
Aumento y/o Disminución de pasivos financieros		(140.770.292)
Aumento y/o Disminución Capital emitido		-
Aumento y/o Disminución Prima de emisión		-
Aumento y/o Disminución Otras reservas		-
Aumento y/o Disminución Utilidad del ejercicio		(412.407.786)
Aumento y/o Disminución Ganancias acumuladas		372.757.786
Aumento y/o Disminución Transición a NIIF		-
		<hr/>
<i>Efectivo neto utilizado en actividades de financiación</i>		(180.420.292)
		<hr/>
<b>Disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo</b>		<b>(209.967.034)</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del año		248.120.441
		<hr/>
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año	<b>3</b>	38.153.408
		<hr/>

  
 Natalia Figueroa Cabrera  
 Gerente

  
 Ismael Zambrano Cervantes  
 Contador  
 T.P. 202.914-T

Airlies Torres Ramos  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 32.229-T  
 (Ver Dictamen)

**NOVASALUD CARIBE I.P.S. S.A.**  
**ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 y DICIEMBRE 31 DE 2021**

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022**

**Nota 1. Información general**

**ENTIDAD REPORTANTE**

La sociedad **NOVASALUD CARIBE I.P.S. S.A.**, fue establecida de acuerdo con las leyes colombianas el 09 de febrero de 2004, mediante escritura pública No 331 de la Notaria 10 de Barranquilla, y registrada en la Cámara de Comercio de la misma ciudad el día 7 de mayo 2004 bajo el número 111.004 en el registro mercantil.

Mediante escritura Pública No 2368 de abril 10 de 2008. Otorgada por la notaria 1a de Soledad se inscribió la transformación de la sociedad a sociedad anónima, se inscribió en la cámara de comercio el 7 de mayo de 2008 bajo el No 139.658 con la denominación **NOVASALUD CARIBE I.P.S. S.A.**

La sociedad tiene como objeto social:

- a) Prestación de servicios asistenciales integrales de baja complejidad en el primer nivel de atención en consulta de medicina general, odontología integral, toma de muestra, laboratorio clínico, farmacia, imágenes diagnósticas y prestación de servicios de promoción y prevención, atención hospitalaria del primer nivel, urgencias, hospitalización.

El término de duración de la Sociedad se fijó hasta el 9 de abril de 2044.

**Nota 2. Bases de elaboración y políticas contables**

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas por las entidades clasificadas en el Grupo 2 de acuerdo con el Decreto 3022 de 2013, según el cual la Corporación está obligada a preparar sus estados financieros de acuerdo con las NIIF para las Pymes a partir del año 2016.

**Principio de causación o devengo**

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

**Moneda funcional y conversión de la moneda extranjera**

La moneda de reporte y la moneda funcional de la Compañía es el Peso Colombiano (COP), debido a que, una vez evaluada, es la principal moneda del entorno económico en el que opera la Compañía.

Las transacciones en moneda extranjera son convertidas a la moneda funcional (COP) utilizando la tasa de cambio representativa del mercado (TRM) en la fecha de la transacción. Los activos y pasivos monetarios con saldos al finalizar el año son convertidos a la TRM de cierre. Las diferencias en cambio resultantes son registradas en el estado de resultados.

# NOVASALUD CARIBE I.P.S. S.A.

## ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 y DICIEMBRE 31 DE 2021

### Instrumentos financieros

#### Activos Financieros

Los activos financieros incluyen efectivo y equivalentes de efectivo, cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

##### Efectivos y equivalentes de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo comprenden los saldos de efectivo y depósitos a la vista con vencimientos originales de tres meses o menos desde la fecha de adquisición que están sujetos a riesgos insignificantes de cambios en su valor razonable y son usados por la Compañía en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

##### Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas de bienes y servicios ofrecidos por la Compañía se realizan con condiciones de créditos normales con plazos de pago corrientes, y los importes de las cuentas por cobrar no generan intereses corrientes. 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.

La Compañía realiza préstamos a sus empleados, accionistas y negocios conjuntos sin cargos por intereses. Estos últimos se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada período 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.

##### Inversiones en acciones

La compañía tiene inversiones en acciones de otras entidades, cuya participación en las decisiones de las mismas no es significativa. Estas inversiones son registradas a su valor razonable, si se puede medir de forma confiable, y los cambios se reconocen en el estado de resultados al cierre de cada período. Cuando el valor razonable de estas inversiones no se puede medir confiablemente, las mismas son registradas al costo menos cualquier pérdida por deterioro.

#### Pasivos Financieros

##### Cuentas por pagar comerciales

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales con plazos de pago corrientes y no tienen intereses.

##### Sobregiros y préstamos bancarios

Corresponden a obligaciones con entidades financieras sobre las cuales se fijan tasas fijas o variables de interés y sobre las cuales se incurren de forma eventual en costos adicionales para su adquisición (por ejemplo, comisiones al Fondo Nacional de Garantías). Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los gastos financieros.

#### Propiedades, planta y equipos.

La propiedad, planta y equipo se mide al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

El costo de adquisición incluye el precio de compra, así como cualquier costo directamente atribuible a la adquisición del activo y todos los gastos relacionados con el traslado del activo a su ubicación final y el acondicionamiento necesario para que comience a operar.

Cuando las partes significativas de una partida de propiedad, planta y equipo tienen diferentes vidas útiles, se registran como componentes separados de propiedades, planta y equipo.

El costo de reemplazo de una partida de propiedades, planta y equipo se capitalizan solo cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan hacia la Compañía y su costo se puede

## **NOVASALUD CARIBE I.P.S. S.A.**

### **ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 y DICIEMBRE 31 DE 2021**

determinar de manera confiable. El valor en libros de la parte reemplazada se da de baja de los registros contables. Los gastos de mantenimiento y reparaciones de inmuebles, maquinaria y equipo se reconocen en resultados conforme se incurren.

La depreciación comienza cuando el activo está disponible para su uso y se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

A continuación, se indican las vidas útiles estimadas de las principales categorías de propiedades, planta y equipo:

Construcciones y edificaciones	70 años
Maquinaria y equipos médicos	10 años
Muebles y enseres	10 años
Equipo de computación y comunicación	5 años
Vehículos	5 años

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

#### **Propiedades de inversión**

Las propiedades de inversión se miden al valor razonable, si se puede medir de forma confiable, al cierre de cada período, reconociendo en los resultados los cambios de su valor razonable. Cuando una propiedad de inversión no pueda medirse confiablemente a su valor razonable, se mide al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada, siguiendo lo establecido en la política de propiedades, planta y equipo.

#### **Activos intangibles**

Los activos intangibles son programas y software informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada (entre 1 y 10 años) empleando el método de línea recta. 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 este activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

#### **Inventarios**

Los inventarios están conformados por el costo en los que se haya incurrido en la construcción de los proyectos realizados por la compañía con destino para la venta. Estos saldos se expresan al menor valor entre el costo y precio de venta menos los costos de terminación y venta (valor neto de realización).

#### **Arrendamientos**

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado a, o por, la Compañía. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Los derechos sobre los activos mantenidos sobre arrendamiento financiero se reconocen como activos de la Compañía al valor razonable de la propiedad arrendada (o, si son inferiores, por el valor presente de los pagos mínimos por arrendamiento, descontados a tasa de mercado) al inicio del arrendamiento. El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el estado de situación financiera como una obligación por el arrendamiento financiero. Los pagos del arrendamiento se reparten entre cargas financieras y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación

## **NOVASALUD CARIBE I.P.S. S.A.**

### **ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 y DICIEMBRE 31 DE 2021**

de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de la Compañía.

Las rentas por pagar y/o por recibir por arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

#### **Deterioro del valor de los activos**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo y activos intangibles para determinar si existen indicios de que estos 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) con su importe en libros.

El importe recuperable de un activo se determina como el mayor entre su valor razonable menos los costos de venta y su valor en uso. Estas revisiones se llevan a cabo sobre una base de activo por activo, excepto cuando los activos no generan flujos de efectivo independientes de otros activos, en cuyo caso la revisión se realiza a nivel de unidades generadoras de efectivo.

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, 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 se reconoce inmediatamente en resultados.

#### **Ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos se reconocen cuando la Compañía ha prestado a satisfacción los servicios contratados por el cliente. Los ingresos excluyen impuestos sobre las ventas y se reconocen al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, en la medida en que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y los costos asociados a la prestación de los servicios pueden ser medidos con fiabilidad.

#### **Provisiones y contingencias**

Se reconoce una provisión si, como consecuencia de un evento pasado, la Compañía tiene una obligación presente, legal o asumida, que se pueda estimar de manera confiable, y es probable que requiera una salida de beneficios económicos para liquidar esa obligación.

Cuando el efecto del valor del dinero a través del tiempo es significativo, el importe de la provisión es el valor presente de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación.

La tasa de descuento aplicada es determinada antes de impuestos y refleja las condiciones del mercado a la fecha del estado de situación financiera y, en su caso, considera el riesgo específico del pasivo correspondiente. En estos casos, el incremento de la provisión se reconoce como un gasto financiero.

#### **Inversiones en negocios conjuntos**

Las inversiones en negocios conjuntos de la compañía corresponden a su participación en consorcios y se encuentran clasificados como Operaciones controladas de forma conjunta. Para estas, la compañía reconoce los activos que controla y los pasivos en los que incurre; y los gastos en que incurre y su participación en los ingresos obtenidos de la venta de bienes o prestación de servicios por el negocio conjunto.

**NOVASALUD CARIBE I.P.S. S.A.**  
**ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 y DICIEMBRE 31 DE 2021**

**Nota 3. Efectivo y equivalentes al efectivo**

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata o inferior a 3 meses con que cuenta la empresa y puede utilizar para fines genéricos o específicos. El valor detallado corresponde a la información con corte de NOVASALUD CARIBE IPS S.A.

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Caja y bancos	37.710.266	247.677.239
Cuenta de Ahorros fiduciarios	443.182	443.182
Certificados de depósitos a término	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>38.153.408</u>	<u>248.120.441</u>

**Nota 4. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar**

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de la empresa, incluidas las comerciales y no comerciales.

Este rubro lo componen las Entidades estatales con las cuales celebramos contratos por servicio de construcción soportados por las facturas de servicios, cuya gestión de cobro se realiza de acuerdo a las políticas establecidas por la administración, también incluye los préstamos entre vinculados y trabajadores.

El valor detallado corresponde a la información de NOVASALUD CARIBE IPS S,A, y la incorporación por participación en consorcios y uniones.

<b>Cuentas comerciales por cobrar</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Clientes	752,694.929	805.132.492
Otras cuentas por cobrar	<u>34.018.535</u>	<u>34.018.535</u>
	<u>786.713.464</u>	<u>839.151.027</u>

<b>Otras cuentas por cobrar</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Anticipos y avances	407.887.375	247.671.849
Anticipo de impuestos y contribu	1.101.536.396	722.683.437
Reclamaciones	0	0
Cuentas por cobrar a trabajadores	0	0
Préstamos a particulares	0	0
Otros	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>1.509.423.771</u>	<u>970.355.286</u>

**Nota 6. Propiedad, planta y equipo**

Comprende el conjunto de las cuentas que registran bienes de cualquier naturaleza que posee la empresa, con la intención de emplearlos en forma permanente para el desarrollo del giro normal de su objeto social o que poseen por el apoyo que prestan en la producción de bienes y servicios, por definición no destinados para la venta en el curso normal de los negocios y cuya vida útil exceda de un año.

**NOVASALUD CARIBE I.P.S. S.A.**  
**ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 y DICIEMBRE 31 DE 2021**

	TERRENOS URBANOS	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	EDIFICIOS	MAQUINARIA Y EQUIPO	MUEBLES Y ENSERES	EQUIPO DE OFICINA	OTROS	EQUIPO DE PROCESAMIENTO DE DATOS	MEDICO	ODONTOLOGICO	TOTAL
Costo:											
Saldo al 1 de enero de 2022	251.300.000	646.035.393	3.729.481.876	142.579.214	96.095.841	56.369.130	30.037.984	102.472.127	47.108.977	21.921.030	5.123.401.572
Aumento de activos y cambios por valorización	0	664.307.601	-	-	-	-	-	-	-	135.660.000	799.967.601
Saldo al 31 de diciembre de 2022	251.300.000	1.310.342.994	3.729.481.876	142.579.214	96.095.841	56.369.130	30.037.984	102.472.127	47.108.977	157.581.030	5.923.369.173
Depreciación acumulada:											
Saldo al 1 de enero de 2022	0	0	-424.643.972	-65.108.002	-64.691.623			-84.958.242	-110.342.540		-749.744.379
Depreciación del año	0	0	-139.615.910	-11.881.600	-15.105.160			-17.078.690	-5.752.500		-189.433.860
Baja de activos y cambios por valorización											0
Saldo al 31 de diciembre 2022	0	0	-564.259.882	-76.989.602	-79.796.783	0	0	-102.036.932	-116.095.040	0	-939.178.239
Totales	251.300.000	1.310.342.994	3.165.221.994	65.589.612	16.299.058	56.369.130	30.037.984	435.195	-68.986.063	157.581.030	4.984.190.934

**Nota 7. Pasivos financieros**

Comprende el valor de las obligaciones contraídas por el ente económico mediante la obtención de recursos provenientes de establecimientos de crédito o de otras instituciones financieras u otros entes distintos de los anteriores, del país o del exterior.

Por regla general, las obligaciones contraídas generan intereses y otros rendimientos a favor del acreedor y a cargo del deudor por virtud del crédito otorgado, los cuales se deben registrar por separado.

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Sobregiros bancarios	0	0
Obligaciones financieras	<u>(743.470.471)</u>	<u>(884.240.763)</u>
	(743.470.471)	(884.240.763)

**Nota 8. Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar**

Comprende el valor de las obligaciones a cargo de la empresa, por concepto de la adquisición de bienes o servicios para la fabricación o comercialización de los productos de la venta, en desarrollo de las operaciones relacionadas directamente con la explotación del objeto social, así como también incluyen obligaciones contraídas por la empresa a favor de terceros por conceptos diferentes a los proveedores y obligaciones financieras tales como cuentas corrientes comerciales, a casa matriz a compañías vinculadas, a contratistas, ordenes de compras por utilizar, costos y gastos por pagar.

Registra las obligaciones contraídas en moneda nacional con contratistas y particulares con los cuales se mantiene un contrato de suministro de servicios y contratación de obras en el termino previstos en las normas legales.

**NOVASALUD CARIBE I.P.S. S.A.**  
**ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 y DICIEMBRE 31 DE 2021**

El valor detallado corresponde a la información con corte a diciembre 31 de 2022 y diciembre 31 de 2021 de NOVASALUD CARIBE IPS.S.A.

<b>Cuentas comerciales por pagar</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Proveedores	<u>(717,779,801)</u>	<u>(305,102,214)</u>
	<u>(717.779.801)</u>	<u>(305.102.214)</u>

<b>Otras cuentas por pagar</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Costos y gastos por pagar	(1.366.551.332)	(692.100.799)
Deudas con accionistas		
Retenciones en la Fuente	(118.928.039)	(99.346.423)
Retencion y aportes de nomina	(77.899.477)	(24.629.949)
Acreeedores varios	<u>(47.026.228)</u>	<u>(24.230.253)</u>
	<u>(1.610.405.075)</u>	<u>(840.307.424)</u>

**Nota 9. Pasivos por impuestos corrientes**

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del estado y a cargo de la empresa. Por concepto de los cálculos con base en las liquidaciones privada sobre las respectivas bases impositivas generadas en periodos fiscales.

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Impuesto de renta y complementarios	(39.650.000)	(349.498.000)
Industria y Comercio	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>(39.650.000)</u>	<u>(349.498.000)</u>

**Nota 11. Otras provisiones**

Al 31 de diciembre de 2022 y diciembre 2021 corresponde al valor estimado para el pago de prestaciones sociales de los empleados de acuerdo a la normatividad laboral vigente en Colombia.

**Nota 12. Ingresos de actividades ordinarias**

Representan los beneficios operativos que percibe el ente económico en el desarrollo del giro normal de su actividad comercial en un ejercicio determinado.

Mediante el sistema de causación se registrarán como beneficios realizados y en consecuencia deben abonarse a las cuentas de ingresos los causados y no recibidos. Se entiende causado un ingreso cuando nace el derecho a exigir su pago, aunque no se haya hecho efectivo el cobro.

Ingresos por servicio de salud del régimen subsidiado se causan de acuerdo a lo estipulado en contrato suscrito con MUTUAL SER por capitación y/o por eventos

Los ingresos se discriminan así:

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Servicio Medico	7.693.833.880	7.837.194.896
Actividades conexas	2.123.681	81.687.303
<b>Total Ingresos</b>	<b>7.695.957.561</b>	<b>7.918.882.199</b>

**NOVASALUD CARIBE I.P.S. S.A.**  
**ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 y DICIEMBRE 31 DE 2021**

Los costos es el valor del consumo de los recursos que han sido necesarios para poder prestar servicios.

Los costos incurridos en el año:

	<b>2.022</b>	<b>2.021</b>
SALARIO INTEGRAL	910.000	910.000
SUELDOS	814.429.574	815.731.988
SUBSIDIO DE TRANSPORTE	29.522.422	13.665.143
CESANTIAS	74.234.225	73.290.072
INTERESES	8.911.720	8.798.344
PRIMA DE SERVICIOS	74.234.225	73.290.072
VACACIONES	34.760.748	34.376.661
AUXILIOS	42.743.817	35.717.441
APORTES A ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PROFESIONALES ARP	26.982.101	26.718.935
APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y/O CESANTIAS	100.349.389	103.928.508
APORTE A CAJA DE COMPENSACION	29.721.967	32.974.026
SERVICIO MEDICO	2.173.511.471	2.047.489.272
SERVICIO ODONTOLOGICO	27.941.114	9.521.905
SERVICIO DE LABORATORIO	1.241.571.264	1.226.412.665
<b>COSTO DE VENTA</b>	<b>4.679.824.037</b>	<b>4.502.825.032</b>

**Nota 13. Gastos de operación**

Son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal de la empresa y registra, sobre la base de causación, las sumas o valores en que se incurren durante el ejercicio, directamente, relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, plantación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de las actividades operativas de la empresa incluyendo básicamente las incurridas en las áreas ejecutivas, financieras, comerciales, legal y administrativas.

Los gastos de operación se discriminan así:

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Gastos del Personal	1.009.531.490	869.155.455
Honorarios	311.234.848	320.807.925
Impuestos	75.329.610	115.997.596
Arriendos	66.072.783	61.231.092
Seguros	6.125.324	92.156.738
Servicios	569.736.015	489.494.046
Gastos Legales	8.820.148	4.206.350
Mantenimiento y Reparaciones	205.077.631	108.052.757
Depreciaciones	189.433.860	227.320.637
Diversos	347.335.703	238.501.135
	<u>2.526.923.367</u>	<u>2.788.697.411</u>

**NOVASALUD CARIBE I.P.S. S.A.**  
**ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 y DICIEMBRE 31 DE 2021**

**Gastos no Operacionales**

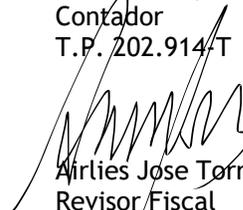
	<b>2.022</b>	<b>2.021</b>
GASTOS BANCARIOS	34.333.309	32.206.612
COMISIONES BANCARIAS	10.748.700	821.800
INTERESES	49.371.074	28.956.326
OTROS	404.846	1.782.682
MULTAS, SANCIONES Y LITIGIOS	21.879.000	6.808.000
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>116.736.929</b>	<b>70.575.420</b>



Natalia Figueroa Corena  
Representante Legal



Ismael Enrique Zambrano Cervantes  
Contador  
T.P. 202.914-T



Airlies José Torres Ramos  
Revisor/Fiscal  
T.P. 32.229-T  
(Ver Dictamen)