



**REVELACIONES A LOS  
ESTADOS FINANCIEROS  
COMPARATIVOS 2020 - 2021  
BAJO NIIF (CIFRAS  
EXPRESADAS EN PESOS  
COLOMBIANOS) DE:**

**SANTA HELENA DEL  
VALLE IPS S.A.S.**



**NIIF**

Normas  
Internacionales  
de información  
Financiera



## Tabla de Contenido

<b>1.</b>	<b>INFORMACION GENERAL .....</b>	<b>3</b>
1.1.	Entidad y Objeto Social .....	3
<b>2.</b>	<b>RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES .....</b>	<b>5</b>
2.1.	Bases de Preparación .....	5
2.2.	Base de Contabilidad .....	6
2.3.	Transición a Norma de Información Financiera (NIIF) .....	6
2.4.	Importancia Relativa y Materialidad .....	6
<b>3.</b>	<b>RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES.....</b>	<b>7</b>
3.1.	Estado de Flujos y Efectivos .....	7
3.2.	Propiedades, Planta y Equipo.....	7
3.3.	Activos Intangibles Distintos de la Plusvalía .....	8
3.4.	Contratos de Arrendamiento .....	8
3.5.	Deterioro del Valor de los Activos .....	9
3.6.	Beneficios a los Empleados .....	10
3.7.	Reconocimiento de Ingresos.....	10
3.8.	Reconocimiento de costos y gastos .....	10
<b>4.</b>	<b>NOTAS .....</b>	<b>11</b>
4.1.	NOTA 1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo. ....	11
4.2.	NOTA 2. Otros Activos Financieros Corrientes .....	12
4.3.	NOTA 3. Activos Por Impuestos Corriente, Corriente .....	12
4.4.	NOTA 4. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar Corrientes. ....	13
4.5.	NOTA 5. Propiedades, planta y equipo .....	14
4.6.	NOTA 6. Prestamos corrientes. ....	15
4.7.	NOTA 7. Otros pasivos financieros corrientes.....	15
4.8.	NOTA 8. Pasivos por impuestos corrientes. ....	15
4.9.	NOTA 9. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar .....	16

<b>4.10.</b>	<b>NOTA 10. Provisiones por beneficios a los empleados .....</b>	<b>16</b>
<b>4.11.</b>	<b>NOTA 11. Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar no corrientes .....</b>	<b>17</b>
<b>4.12.</b>	<b>NOTA 12. Otras Reservas .....</b>	<b>18</b>
<b>4.13.</b>	<b>NOTA 13. Resultado por adopción por primera vez .....</b>	<b>18</b>
<b>4.14.</b>	<b>NOTA 14. Ganancias acumuladas .....</b>	<b>18</b>
<b>4.15.</b>	<b>NOTA 15. Resultado del Ejercicio .....</b>	<b>19</b>
<b>4.16.</b>	<b>NOTA 16 Capital Emitido .....</b>	<b>19</b>
<b>4.17.</b>	<b>NOTA 17. Ingresos Actividades Ordinarias .....</b>	<b>19</b>
<b>4.18.</b>	<b>NOTA 18. Otros Ingresos .....</b>	<b>19</b>
<b>4.19.</b>	<b>NOTA 19. Materias Primas y Consumibles utilizados .....</b>	<b>20</b>
<b>4.20.</b>	<b>NOTA 20. Gastos por Beneficios a los Empleados .....</b>	<b>20</b>
<b>4.21.</b>	<b>NOTA 21. Gastos por Depreciación y Amortización .....</b>	<b>20</b>
<b>4.22.</b>	<b>NOTA 22. Otros Gastos .....</b>	<b>21</b>
<b>4.23.</b>	<b>NOTA 23. Ingresos Financieros .....</b>	<b>21</b>
<b>4.24.</b>	<b>NOTA 24. Costos financieros .....</b>	<b>21</b>
<b>4.25.</b>	<b>NOTA 25. Ingreso (gasto) por Impuestos .....</b>	<b>21</b>
<b>4.26.</b>	<b>NOTA 26. Flujo de Efectivo por Actividades de Operación .....</b>	<b>22</b>
<b>4.27.</b>	<b>NOTA 27. Flujo de Efectivo por Actividades de Inversión .....</b>	<b>22</b>
<b>4.28.</b>	<b>NOTA 28. Flujo de Efectivo por Actividades de Financiación .....</b>	<b>23</b>
<b>4.29.</b>	<b>NOTA 29 Disminución Efectivo y Equivalentes al Efectivo .....</b>	<b>23</b>

## 1. INFORMACION GENERAL

### 1.1. Entidad y Objeto Social

**SANTA HELENA DEL VALLE IPS S.A.S.**, se encuentra ubicada en la ciudad de Valledupar- Cesar; que por documentos privado de empresario constituyente de Valledupar del 25 de marzo de 2006, inscrita el 22 de mayo de 2006 bajo el número 0001501 del libro IX, se constituyó la persona jurídica: **SANTA HELENA DEL VALLE I.P.S. E.U**; que por acta N° 0000003 de empresario constituyente de Valledupar del 20 de enero de 2009, inscrita el 18 de febrero de 2009 bajo el número 00017385 del libro IX, la sociedad cambio su nombre de: **SANTA HELENA DEL VALLE I.P.S. E.U.** por el de: **SANTA HELENA DEL VALLE I.P.S. S.A.S.**; actualmente en el Certificado de Representación Legal emitido por la Cámara de Comercio aparece con el siguiente objeto social: La empresa tendrá por objeto siguiente actividades principales las cuales desarrollan actividades propias de Sistema Nacional de Salud (Ley 10 de 1990, Ley 100 de 1993) Son: El ejercicio de la medicina en general, en los primero, segundo, tercero y cuarto nivel de atención, actividades de prevención y promoción de la enfermedad, actividades de aseguramiento en salud, igualmente prestara la siguiente actividades: 1. Investigar sobre el diagnóstico, tratamiento de las enfermedades infecciosas, ocupacionales y laborales 2. Ejecutar procesos para la prevención, diagnóstico, tratamiento registro y capacitación en el manejo de las enfermedades infecciosas, ocupacionales y laborales; 3. Desarrollar todos aquellos programas que apoyen la atención diagnóstico y tratamiento de las enfermedades, infecciosas, ocupacionales y laborales; 4. Representar y comercializar Nacional e Internacionalmente medicamentos, equipos y reactivos relacionados con el tratamiento de las enfermedades infecciosas, ocupacionales y laborales; 5. Fomentar la creación de unidades de negocios como asesoría, consultoría, asistencia y capacitación mediante acciones encaminadas a orientar a las personas a la prevención de las enfermedades infecciosas, ocupacionales y laborales; 6. Realizar obras de beneficencia orientadas a atender las necesidades básicas de los habitantes del territorio nacional con bajos niveles de patrimonio e ingresos 7. Fomentar, financiar y apoyar programas de desarrollo social, político y económico de la población colombiana. 8. Fomentar, financiar y apoyar programas de estudios, especializaciones e investigaciones en las diferentes ramas de la ciencia; como entidad de carácter educativo informal. 9. La prevención de enfermedades, el diagnóstico, tratamiento y rehabilitación de los pacientes; 10. Todas las acciones que conlleven al bienestar de los profesionales, sus recursos humanos de base y de beneficio a los pacientes y población en general; 11. Consultoría y asesoría: Contempladas en la ley 100 de 1993, como son la prestación

de servicios, asesorías, interventorías auditorias en el sistema integral de servicios de seguridad social, sistemas obligatorio de garantía de calidad, programas de prevención de las enfermedades, programas de prevención de la salud, servicios de promoción y prevención a nivel oficial y empresarial y hospitalario, programa de salud ocupacional e higiene y seguridad industrial, plan de atención básica, plan local de salud, la prestación de los servicios de medicina general, trabajo social, participación comunitaria, evaluación y seguimiento de programas medico integrales, gerencia de proyecto en salud, educación continua de salud. – Planeación y organización de sistemas de salud, diseño logístico en salud, capacitación en salud, organización, administración, gerencia, planeación del recurso humano, diseño de sistemas de informática en salud, servicios en salud domiciliario, atención básica en salud, desarrollo de recursos urbanos en salud. 12. Servicios de atención médica domiciliaria 13. – Proveedor de: Mobiliario médico – Quirúrgico, instrumentos y equipos quirúrgicos, proveeduría de medicamentos, muebles, equipos y elementos de oficina todo en papelerías y librerías y útiles de oficina, sistemas, computadores, sus partes y accesorios de estos aparatos, realizar todas las actividades establecidas en el sistema general de seguridad social establecidas en las normas actuales y en las que adelante se modifique. 14. Realización de exámenes psicofísicos para porte y tenencia de armas, como para ingresos de empresas privadas y públicas. 15.- La medicina alternativa; 16. La compra, venta y suministro de medicamentos; la empresa podrá contratar con entidades públicas y privadas en con entidades públicas y privadas en contratos que guarden con su objeto social. Para la realización de su objeto la sociedad podrá adquirir, usufructuar, gravar o limitar, dar o tomar en arrendamiento o a otro título toda clase de bienes mueble o inmuebles y enajenarlos cuando por razones de necesidad o conveniencia fuere aconsejable; abrir cuentas corrientes o de ahorro, hacer inversiones en depósitos a término o en valores bursátiles, descontar títulos y papeles de alta liquidez, tomar dinero en mutuo, dar en garantía sus bienes muebles o inmuebles y celebrar todas las operaciones de crédito que le permitan obtener los fondos u otros activos necesarios para el desarrollo de la empresa conforme a la ley; la empresa podrá especialmente , comprar , vender, contrata, tramitar, nombrar apoderados judiciales o extrajudiciales , comprometer arbitrar compensar, desistir, confundir, novar, promover juicios y comparecer a ellos, recibir dineros en mutuo, celebrar el contrato de cambio en todas sus manifestaciones firmas letras, pagares, cheques, ejecutar préstamos bancarios, girar toda clase de títulos valores, así como negociar los, aceptar los, endosarlos, cobrarlos, pagarlos, exigir, cobrar y percibir cualesquiera cantidades de dinero que se adeuden o que ella tenga derecho y obligación de cobrar, realizar consorcios, uniones temporales, outsourcing con entidades privadas, oficiales, publicas, fundaciones, asociaciones, corporaciones y

ONG, y en fin desarrollar todas las actividades que se requieran para el logro de su objeto social.

## **2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los Estados Financieros se detallan a continuación. Estas políticas fueron aplicadas uniformemente en todos los años presentados a menos que se indique lo contrario.

### **2.1. Bases de Preparación**

Los Estados Financieros de **SANTA HELENA DEL VALLE IPS S.A.S.**, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF para Pymes) y sus correspondientes interpretaciones emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB).

La normatividad NIIF para Pymes aplicables en Colombia fue actualizado de acuerdo al Decreto 2483 de 2018 del Ministerio de Comercio, Industria y Turismo, en el que en su Anexo técnico compilatorio No. 2 de las Normas de Información Financiera NIIF – Grupo 2, compila las normas que reúne el DUR 2420 de 2015 y las modificaciones y adiciones realizadas por los decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016, 2170 de 2017 y 1670 de 2021 aplicable a **SANTA HELENA DEL VALLE IPS S.A.S.**, como empresa clasificada en el denominado Grupo 2, el cual incluye las NIIF para Pymes actualizadas por el IASB en el año 2015, se presenta en dos volúmenes, la Parte A (los requerimientos) que contiene la Norma NIIF para las PYMES y la Tabla de Fuentes, y la Parte B que contiene los Fundamentos de las Conclusiones y Estados Financieros Ilustrativos. “Libro Naranja 2015”. Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables.

Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para Pymes 2015 requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

## **2.2. Base de Contabilidad**

**SANTA HELENA DEL VALLE IPS S.A.S.**, prepara sus Estados Financieros, usando el método de devengo.

## **2.3. Transición a Norma de Información Financiera(NIIF)**

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2016 son los primeros estados financieros anuales preparados de acuerdo con las Normas de Información Financiera (NIIF) adaptadas en Colombia mediante el decreto 2784 de 2012 en armonía con las Normas Internacionales de Información Financiera (Niif) No obstante lo anterior, la empresa ha venido aplicando y publicando Estados Financieros bajo Niif desde el balance de apertura del año 2015.

## **2.4. Importancia Relativa y Materialidad**

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

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

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio, según corresponda.

### **3. RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES**

#### **3.1. Estado de Flujo y Efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente liquidas de corto plazo con vencimientos de seis meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios se presentan en la cuenta de obligaciones financieras corrientes en el estado de situación financiera.

#### **3.2. Propiedades, Planta y Equipo**

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro. Comprenden maquinaria, vehículos, muebles y enseres, equipo de oficina, y equipos de comunicación y cómputo. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas. El costo también incluye los costos de endeudamiento incurridos durante la etapa de construcción de proyectos que requieren un tiempo sustancial para su puesta en operación.

Las propiedades en el curso de construcción para fines de producción, suministro o administrativos se contabilizan al costo, menos cualquier pérdida por deterioro reconocida.

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

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de otros activos se calcula utilizando el método de línea recta.

Las propiedades, planta y equipo en régimen de arrendamiento financiero se deprecian de la misma manera que los activos propios. Si se tiene certeza razonable de obtener la propiedad al término del plazo del arrendamiento, el activo se depreciará a lo largo de su vida útil esperada, en caso contrario se depreciará en el término del arrendamiento, el que sea menor.



Concepto de Bienes a Depreciar	% de Depreciación Fiscal anual	Vida Útil en Años
Construcciones y Edificaciones	2.22%	45.05
Acueducto, Plantas y Redes	2.50%	40.00
Vías de Comunicación	2.50%	40.00
Flota y Equipo Aéreo	2.33%	42.92
Flota y Equipo Férreo	5.00%	20.00
Flota y Equipo Fluvial	6.67%	14.99
Armamento y Equipo de Vigilancia	10.00%	10.00
Equipo Eléctrico	10.00%	10.00
Flota y Equipo de Transporte terrestre	10.00%	10.00
Maquinaria y Equipo	10.00%	10.00
Muebles y enseres	10.00%	10.00
Equipo Médico Científico	12.50%	8.00
Envases, Empaques y Herramientas	20.00%	5.00
Equipo de Computación	20.00%	5.00
Redes de Procesamiento de datos	20.00%	5.00
Equipo de comunicación	20.00%	5.00

El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable, si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable.

### 3.3. Activos Intangibles Distintos de la Plusvalía

Los Activos que estaban reconocidos como activo intangible de acuerdo con los PCGA de **SANTA HELENA DEL VALLE IPS S.A.S.**, se reconocen como un gasto de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

### 3.4. Contratos de Arrendamiento

Los contratos de arrendamiento de **SANTA HELENA DEL VALLE IPS S.A.S.**, se contabilizan al reconocer los pagos por arrendamiento como un gasto, se clasifican como arrendamientos financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF para Pymes 2015).

Los activos intangibles adquiridos en forma separada se miden inicialmente a su costo. Después del reconocimiento inicial, los activos intangibles se contabilizan al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor, de existir.

### **3.5. Deterioro del Valor de los Activos**

El deterioro del Valor para propiedades, planta y equipo aplicado en **SANTA HELENA DEL VALLE IPS S.A.S.**, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), se cancelaron los activos de menor valor contra el gasto.

Los activos sujetos a depreciación o amortización se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros.

Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendría de su venta o su valor en uso. Para efectos de la evaluación por deterioro, los activos se agrupan en los niveles más pequeños en los que generan flujos de efectivo identificables (unidades generadoras de efectivo).

Los saldos en libros de activos no financieros que han sido objeto de castigos por deterioro se revisan a cada fecha de reporte para verificar posibles reversiones del deterioro.

Cuando una pérdida por deterioro se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o una unidad generadora de efectivo) se incrementa a la estimación revisada de su importe recuperable, pero de manera que el importe en libros incrementado no supere el importe en libros que se habría determinado si ninguna pérdida por deterioro hubiese sido reconocida para el activo (o unidad generadora de efectivo) en ejercicios anteriores. La reversión de una pérdida por deterioro se reconoce inmediatamente en resultados.

### **3.6. Beneficios a los Empleados**

**SANTA HELENA DEL VALLE IPS S.A.S.**, de acuerdo con los NIIF Pymes 2015, reconoce las obligaciones de prestaciones de acuerdo como lo determina la Ley laboral vigente (es decir, los beneficios post empleo se reconocen como un gasto cada mes).

### **3.7. Reconocimiento de Ingresos.**

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de bienes y prestación de servicios en el curso normal de las operaciones.

Se reconocen los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades. Se considera que el monto de los ingresos no se puede medir confiablemente hasta que no se hayan resuelto todas las contingencias relativas a la venta.

**SANTA HELENA DEL VALLE IPS S.A.S.**, concentra su actividad de comercialización en Colombia- Los precios de venta son estipulados al iniciar el año.

Los Ingresos originados por el servicio, son reconocidos en el mes en que se entrega el servicio. Se estiman las ventas aun no facturadas.

### **3.8. Reconocimiento de costos y gastos**

**SANTA HELENA DEL VALLE IPS S.A.S.**, reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la venta o prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

Dentro de los importantes se incluyen las compras de energía, combustibles, costos de personal, amortizaciones, entre otros.

Todos ellos incurridos por los procesos responsables de la prestación de los servicios.

Se incluyen dentro de gastos las demás erogaciones que no clasifiquen para ser registradas como costo o como inversión.

Se incluyen como inversión aquellos costos directamente relacionados con la formación o adquisición de un activo que requiere un período sustancial de tiempo para ponerlo en condiciones de utilización y venta.

Entre otros, se capitalizan como construcciones en curso costos de personal directamente relacionado con la construcción de proyectos, costos por intereses de la deuda destinada a financiar proyectos y costos de mantenimientos mayores que aumentan la vida útil de activos existentes, entre otros

#### 4. NOTAS

##### 4.1. NOTA 1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo.

**SANTA HELENA DEL VALLE IPS S.A.S.**, maneja sus recursos en Efectivo tienen caja General, Caja de Admisiones y una caja menor, además tiene tres cuentas corrientes y tres cuentas de ahorro, las cuales terminaron con los siguientes saldos a 31 de Diciembre de 2020 y 31 de Diciembre de 2021. Según las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para las PYMES, sección 7.

NOMBRE CUENTA	Año 2020	Año 2021
Caja General	512.231.00	512.231.00
Caja de Admisiones	3.448.485.34	304.611.77
Caja Menor	2.392.300.00	5.142.300.00
Banco Bbva Cta N° 510001639	16.091.00	16.091.00
Bancolombia Cta 52437899958	69.859.360.55	222.098.454.20
Banco de Bogotá Cta 628505190	456.639.964.00	94.318.424.96
Banco de Bogotá Cta 548211143	8.804.300.00	66.457.150.00
Bancolombia Cta 52400002151	0.00	180.085.614.84
Banco Bogotá Cta # 628358756	15.143.00	1.743.00
Bancolombia Cta Ahorros 52400016135	38.491.139.33	14.545.627.09
Axa Colpatria	50.028.439.00	50.028.439.00

Capitalizadora Bolívar S.A.	-16.507.362.00	29,992,638.00
Administradora de Carteras Colectivas	40.188.924.07	7,245,533.28
Cédula de Inversión	0.00	6.000.000.00
Certificados de Depósito a Término (c.d.t)	8.000.000.00	8.000.000.00

#### 4.2. NOTA 2. Otros activos financieros corrientes.

**SANTA HELENA DEL VALLE IPS S.A.S.**, terminó con las siguientes tipos de inversiones en las siguientes entidades a 31 de Diciembre de 2020 y 31 de Diciembre de 2021 estos saldos fueron provisionados en su totalidad ya que la IPS donde se tenía la Inversión entró en Liquidación. Las cuales estaban tenidas en cuenta a Valor Histórico según las Normas Internaciones de Información Financiera (NIIF) para las PYMES, sección 11.

NOMBRE CUENTA	Año 2020	Año 2021
Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud	0	0

#### 4.3. NOTA 3. Activos por impuestos corrientes.

**SANTA HELENA DEL VALLE IPS S.A.S.**, terminó con los siguientes saldos en las cuentas de impuestos por pagar a 31 de Diciembre de 2020 y 31 de Diciembre de 2021 Los cuales están registrados a valor presente según las Normas Internaciones de Información Financiera (NIIF) para las PYMES, sección 11.

NOMBRE CUENTA	Año 2020	Año 2021
Anticipo de Impuesto Sobre La Renta	373.179.976.00	414.335.000.00
Auto retención del Impuesto Sobre la Renta	19.516.552.00	28.622.880.00
Honorarios	181.080.043.00	228.130.073.00
Servicios	61.005.477.00	172.569.923.50
Impuesto de Industria y Comercio Retenido	1.685.595.00	2.693.470.00
Auto. Impuesto Sobre Renta para la Equidad (cree)	0	0
Impuesto Sobre la Renta para la Equidad Cree	0	0

#### 4.4. NOTA 4. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes.

**SANTA HELENA DEL VALLE IPS S.A.S.**, termino con las siguientes cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes a 31 de Diciembre de 2020 y 31 de Diciembre de 2021. Los cuales están registrados a valor presente según las Normas Internaciones de Información Financiera (NIIF) para las PYMES.

NOMBRE CUENTA	Año 2020	Año 2021
Facturación Capitado	0	0
Facturación Eventos	43,347.037.00	47,775.085.00
Facturación Capitado	140.081.478.00	102.842.661.00
Facturación Eventos	180.680.068.00	225.977.999.00
Empresas de Medicina Prepagada y Planes Complementarios	0	2.548.200.00
Particulares Personas Naturales	0.00	902.500.00
Particulares Personas Jurídicas	0	2.310.000.00
Facturación Capitado	0	0
Facturación Eventos	0	0
Facturación Eventos	0	0
Empresas de Medicina Prepagada y Planes Complementarios	5.278.165.00	64.585.028.00
Particulares Personas Naturales	0.00	0.00
Particulares Personas Jurídicas	1.894.740.00	3.724.757.04
Facturación Capitado	0	0
Facturación Eventos	0	0
Facturación Eventos	0	0
Empresas de Medicina Prepagada y Planes Complementarios	0	0
Particulares Personas Jurídicas	0	0
Entidades Promotoras de Salud Régimen Contributivo	0	0
Facturación radicada y glosada Subsancable	23.676.865.00	30.976.683.00
Giros para abonos en cartera pendientes por aplicar	-73.186.674.00	-44.222.830.00
Cuentas por cobrar a accionistas	116.009.800.00	116.009.800.00
A Proveedores	0	7.714.116.00
Reclamaciones	217.789.00	217.789.00
A Contratistas	30.398.110.00	51.561.797.00
Otros	48.175.260.00	33.698.839.00
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	38.876.421.00	86.572.730.00
Préstamos a Empleados	72.361.480.00	89.669.012.00
Faltante de Caja General en Admisiones	79.468.00	440.045.00
Otros	740.000.00	290.740.000.00
Clientes	0.00	0.00
Clientes	- 229.565.311.00	- 242.351.236.00

#### 4.5. NOTA 5. Propiedades, planta y equipo.

**SANTA HELENA DEL VALLE IPS S.A.S.**, tiene siguientes saldos a 31 de Diciembre de 2020 y 31 de Diciembre de 2021 en la cuenta de propiedades, planta y equipo, todos los activos son de plena propiedad. Están acorde al Valor Histórico según las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para las PYMES, sección 17 y sección 27.

NOMBRE CUENTA	Año 2020	Año 2021
Rurales	163.171.836.00	163.171.836.00
Locales	28,636,000.00	28,636,000.00
Equipo	68.116.787.00	76.629.080.00
Maquinaria	10.648.394.00	13.594.192.00
Iva por Compra de Activos	0.00	1.332.192.00
Equipo de Oficina	592.824.00	592.824.00
Muebles y Enseres	57.011.685.00	57.011.685.00
Equipos Electrónicos	10.980.488.00	10.980.488.00
Iva por Compra de Activos	2.244.125.00	2.244.125.00
Muebles y Enseres	24,236,858.00	24,236,858.00
Equipos Electrónicos	16.490,112.00	16.490,112.00
Maquinaria y Equipos	0.00	1.111,109.00
Iva por Compra de Activos	6.190.338.00	6.190.338.00
Equipo de Cómputo y Comunicación	59.215.396.00	66.819.216.00
Iva por Compra de Equipo de Computo	2.193.673.00	2.193.673.00
Equipo de Computo Consulta Externa	89.999.00	8.274.559.00
Equipo de Procesamiento de Datos	51,479,540.00	51,479,540.00
Equipo de Telecomunicaciones	10,220,970.00	10,220,970.00
Iva	99,797.00	211,111.00
Equipo Médico	33.482.759.00	38.239.380.00
Instrumental Quirúrgico	5,011,127.00	5,011,127.00
Muebles y Enseres	543.698.00	6.023.698.00
Iva por Compra de Activos	1,855,522.00	2,851,122.00
Construcciones y Edificaciones	- 5,203,400.00	- 8,956,400.00
Maquinaria y Equipo	30.011.865.00	- 32.412.816.00
Equipo de Oficina	25.304.711.00	- 27.683.201.00
Equipo de Cómputo y Comunicación	31.405.704.00	- 34.333.398.00
Maquinaria y Equipo Médico Científico	8.231.340.00	- 9.010.550.00
Obras de Arte	1,459,000.00	1,459,000.00
Bibliotecas	364,800.00	364,800.00

**4.6. NOTA 6. Préstamos corrientes.**

**SANTA HELENA DEL VALLE IPS S.A.S.**, término con los siguientes saldos en préstamos corrientes a 31 de Diciembre de 2020 y 31 de Diciembre de 2021, las cuales son tenidas en cuenta a valor presente según las Normas Internaciones de Información Financiera (NIIF) para las PYMES, sección 22.

NOMBRE CUENTA	Año 2020	Año 2021
Proveedores	- 32.529.763.00	- 99.030.335.00

**4.7. NOTA 7. Otros pasivos financieros corrientes**

**SANTA HELENA DEL VALLE IPS S.A.S.**, término con los siguientes saldos en Otros pasivos financieros corrientes a 31 de Diciembre de 2020 y 31 de Diciembre 2021 los cuales están siendo tenidos en cuenta a valor actual según las Normas de Información Financiera (NIIF) para las PYMES, sección 22.

NOMBRE CUENTA	Año 2020	Año 2021
Tarjetas de Crédito	- 1.473.683.52	- 4.987.380.56

**4.8. NOTA 8. Pasivos por impuestos corrientes.**

**SANTA HELENA DEL VALLE IPS S.A.S.**, término con los siguientes impuestos corrientes a 31 de Diciembre de 2020 y 31 de Diciembre de 2021 en la cuenta de pasivos por impuestos corrientes, los cuales están siendo tenidos en cuenta a valor presente según las Normas de Información Financiera (NIIF) para las PYMES, sección 22.

NOMBRE CUENTA	Año 2020	Año 2021
Honorarios 10%	- 1.003.771.00	- 1.285.551.00
Honorarios 11%	- 10.947.082.00	- 11.374.454.00
Honorarios por Depuración de Rentas Laborales	- 0.00	- 220.198.00
Servicios 4%	- 155.480.00	- 97.622.00
Servicios 6%	- -4.357.854.00	- -4.370.927.00
Servicios 2%	- 2.268.072.00	- 2.139.649.00
Servicios de Restaurante 3.5%	- 0.00	- 7.130.00
Servicio Nacional de Transporte de Pasajeros	403.730.00	582.055.00
Servicio sobre Contratos de Construcción	230.772.00	7.200.00
Servicio de Transporte de Carga	0.00	- -555.100.00
Arrendamiento Inmuebles 3.5%	- 692.514.00	- 451.672.00



Arrendamiento de Licencias	-	78.935.00	-	-154.116.00
Compras 2.5%		908.593.00	-	818.944.00
Compras 3.5%		24.500.00		378.280.00
Vigencia Fiscal Corriente		-47.815.680.00		-82.968.000.00
Vigencia Fiscal Corriente		-		-
De Industria y Comercio	-	288.000.00	-	1.693.000.00
De Renta y Complementarios	-	0		-

#### 4.9. NOTA 9. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

**SANTA HELENA DEL VALLE IPS S.A.S.**, al 31 de Diciembre de 2020 y 31 de Diciembre de 2021 terminó con los siguientes saldos en las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, las cuales están siendo tenidas en cuenta a valor presente según las Normas de Información Financiera (NIIF) para las PYMES, sección 22.

NOMBRE CUENTA	Año 2020		Año 2021	
de Suministros	-	32.597.763.00	-	0.00
de Servicios	-	0.00	-	0.00
Cuenta por Pagar Prestadores	-	24.640.101.00	-	33.865.307.00
Contratistas		0.00	-	0.00
Honorarios Prestadores de Salud	-	72.859.885.00	-	70.706.355.00
Honorarios	-	18.727.835.00	-	23.520.973.00
Servicios	-	852.406.00	-	5.532.975.00
Servicios Asistenciales de Apoyo Diagnostico		165.640.826.00	-	413.466.089.00
Servicios Asistenciales y Terapéuticos		0.00	-	-1.862.000.00
Servicios Administrativos		0.00	-	17.657.377.00
Arrendamientos	-	2.700.000.00	-	1.930.000.00
Servicios Públicos		356.423.00	-	1.780.260.00
Seguros		0.00	-	8.126.544.00
Otros	-	665.650.00	-	665.650.00
Deudas Con Accionistas O Socios	-	4.428.534.00	-	7.035.720.00
Aportes a Administradores de Pensiones y E.P.S	-	14.215.475.00	-	20.569.107.00
Acreedores Varios	-	2.927.000.00	-	2.837.000.00

#### 4.10. NOTA 10. Provisiones por beneficios a los empleados.

**SANTA HELENA DEL VALLE IPS S.A.S.**, término con las siguientes obligaciones laborales a 31 de Diciembre de 2020 y 31 de Diciembre de 2021, las cuales están

siendo tenidas en cuenta a valor presente según las Normas de Información Financiera (NIIF) para las PYMES, sección 28.

NOMBRE CUENTA	Año 2020	Año 2021
Nomina por Pagar	- 26.838.797.00	- 48.853.926.00
Ley 50 de 1990 y Normas Posteriores	- 26.184.832.00	- 42.238.353.00
Intereses Sobre Cesantías	- 2.491.670.00	- 4.685.348.00
Prima de Servicio	1.835.000.00	0 1.873.196.00
Vacaciones Consolidadas	- 21.634.103.00	- 31.936.327.00

#### 4.11. NOTA 11. Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar no corrientes.

**SANTA HELENA DEL VALLE IPS S.A.S.**, termino con los siguientes saldos en cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar no corrientes a 31 de Diciembre de 2020 y 31 de Diciembre de 2021, las cuales están siendo tenidas en cuenta a valor presente según las Normas de Información Financiera (NIIF) para las PYMES, sección 22.

NOMBRE CUENTA	Año 2020	Año 2021
Por Prestación de Servicios de Salud	14.523.521.00	- 199.541.085.50
Cuotas Moderadoras y Copagos Capitalización	151.791.234.00	- 144.169.106.00
Cuotas Moderadoras y Copagos Eventos	-101.400.00	- -157.668.00
Sobrante de Caja General en Admisiones	62.800.00	- 62.800.00
Anticipo para Garantía en la Prestación de Servicios	33.459,042.99	- 9.108,916.99
Valores Recibidos para Terceros	31.702.02	533.702.02

**4.12. NOTA 12. Otras Reservas**

**SANTA HELENA DEL VALLE IPS S.A.S.**, termino a 31 de Diciembre de 2020 y 31 de Diciembre de 2021 en la cuenta de Otras Reservas, según las Normas de Información Financiera (NIIF) para las PYMES, sección 22.

NOMBRE CUENTA	Año 2020	Año 2021
Reserva Legal	- 111.801.161.58	- 130.268.161.58
Reserva Para Futuras Obligaciones	203.964.072.00	203.964.072.00

**4.13. NOTA 13. Resultado por adopción por primeravez.**

**SANTA HELENA DEL VALLE IPS S.A.S.**, termino a 31 de Diciembre de 2020 y 31 de Diciembre de 2021 en la cuenta de resultado por adopción por primera vez, según las Normas de Información Financiera (NIIF) para las PYMES, sección 22.

NOMBRE CUENTA	Año 2020	Año 2021
Resultado por adopción por primera vez	- 13,624,000.00	- 13,624,000.00

**4.14. NOTA 14. Ganancias acumuladas.**

**SANTA HELENA DEL VALLE IPS S.A.S.**, término a 31 de Diciembre de 2020 y 31 de Diciembre de 2021 con las siguientes ganancias acumuladas, según las Normas de Información Financiera (NIIF) para las PYMES, sección 22.

NOMBRE CUENTA	Año 2020	Año 2021
Utilidades O Excedentes Acumulados	- 1071.516.280.67	1082.900.329.18

#### 4.15. NOTA 15. Resultado del Ejercicio

**SANTA HELENA DEL VALLE IPS S.A.S.**, término a 31 de Diciembre de 2020 y 31 de Diciembre de 2021 con las siguientes Resultados del Ejercicio, según las Normas de Información Financiera (NIIF) para las PYMES, sección 22.

NOMBRE CUENTA	Año 2020	Año 2021
Resultado del Ejercicio	91.447.547.47	166.204.311.85

#### 4.16. NOTA 16 Capital Emitido.

**SANTA HELENA DEL VALLE IPS S.A.S.**, término con los siguientes saldos de Capital Emitido a 31 de Diciembre de 2020 y 31 de Diciembre de 2021, según las Normas de Información Financiera (NIIF) para las PYMES, sección 22.

NOMBRE CUENTA	Año 2020	Año 2021
Capital Autorizado	- 150,000,000.00	- 150,000,000.00
Capital por Suscribir (Db)	70,000,000.00	70,000,000.00

#### 4.17. NOTA 17. Ingresos Actividades Ordinarias

**SANTA HELENA DEL VALLE IPS S.A.S.**, término con los siguientes saldos de Ingresos Actividades Ordinarias a 31 de Diciembre de 2020 y 31 de Diciembre de 2021, Según las Normas de Información Financiera (NIIF) para las PYMES, Sección 23.

NOMBRE CUENTA	Año 2020	Año 2021
Ingresos de Actividades Ordinarias	2.376.074.562.00	3.996.269.180.00

#### 4.18 NOTA 18. Otros Ingresos

**SANTA HELENA DEL VALLE IPS S.A.S.**, término con los siguientes saldos de Otros Ingresos a 31 de Diciembre de 2020 y 31 de Diciembre de 2021, Según las Normas de Información Financiera (NIIF) para las PYMES, Sección 23.

NOMBRE CUENTA	Año 2020	Año 2021
Otros Ingresos	46.990.192.26	3.151.494.79

#### 4.19 NOTA 19. Materias Primas y Consumibles utilizados

**SANTA HELENA DEL VALLE IPS S.A.S.**, terminó con los siguientes saldos de Costos – Materiales primas y consumibles utilizados de 31 de Diciembre de 2020 y 31 de Diciembre de 2021, según las Normas de Información Financiera (NIIF) para las PYMES.

NOMBRE CUENTA	Año 2020	Año 2021
Materiales y Suministros a Pacientes	203.780.208.00	207.582.632.00
Sueldos	142.517.535.00	373.491.717.00
Honorarios	561.064.661.00	1.119.490.547.00
Servicios	85.495.333.00	138.473.346.00
Equipo Médico-Científico	9.432.010.00	17.576.136.00
Diversos	36.017.313.07	40.399.665.00
Unidad Funcional de Apoyo	385.628.289.00	620.765.522.00

#### 4.20. NOTA 20. Gastos por Beneficios a los Empleados

**SANTA HELENA DEL VALLE IPS S.A.S** terminó con los siguientes saldos de gastos por beneficios a los empleados a 31 de Diciembre de 2020 y 31 de Diciembre de 2021, Según las Normas de Información Financiera (NIIF) para las PYMES, Sección 28.

NOMBRE CUENTA	Año 2020	Año 2021
Gastos por Beneficios a los Empleados	327.032.211.00	527.053.116.00

#### 4.21. NOTA 21. Gastos por Depreciación y Amortización.

**SANTA HELENA DEL VALLE IPS S.A.S.**, tuvo los siguientes gastos por Depreciación y Amortización a 31 de Diciembre de 2020 y 31 de Diciembre de 2021, Según las Normas de Información Financiera (NIIF) para las PYMES, Sección 17.

NOMBRE CUENTA	Año 2020	Año 2021
Gastos por Depreciación y Amortización	7.420.441.00	12.239.345.00

**4.22. NOTA 22. Otros Gastos**

**SANTA HELENA DEL VALLE IPS S.A.S.**, tuvo otros gastos a 31 de Diciembre de 2020 y 31 de Diciembre de 2021, Según las Normas de Información Financiera (NIIF) para las PYMES.

NOMBRE CUENTA	Año 2020	Año 2021
Otros Gastos	521.363.990.84	661.534.770.94

**4.23. NOTA 23. Ingresos financieros**

**SANTA HELENA DEL VALLE IPS S.A.S.**, tuvo los siguientes ingresos financieros a 31 de Diciembre de 2020 y 31 de Diciembre de 2021, Según las Normas de Información Financiera (NIIF) para las PYMES, Sección 23.

NOMBRE CUENTA	Año 2020	Año 2021
Intereses	- 2.558.730.78	- 78.744.33
Descuentos Comerciales	- 12.524.368.72	- 9.466.637.00

**4.24. NOTA 24. Costos financieros**

**SANTA HELENA DEL VALLE IPS S.A.S.**, tuvo los siguientes costos financieros a 31 de Diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2021, Según las Normas de Información Financiera (NIIF) para las PYMES.

NOMBRE CUENTA	Año 2020	Año 2021
Costos y Gastos Financieros	8.971.802.36	22.719.947.33

**4.25. NOTA 25. Ingreso (gasto) por Impuestos**

**SANTA HELENA DEL VALLE IPS S.A.S.**, tuvo Ingresos (gastos) por Impuestos a 31 de Diciembre de 2020 y 31 de Diciembre de 2021, Según las Normas de Información Financiera (NIIF) para las PYMES, Sección 29

NOMBRE CUENTA	Año 2020	Año 2021
Imp. Renta y Complementarios Vigencia Corriente	57,976,512.02	\$ 82,968,000.00

#### 4.26 NOTA 26. Flujo de Efectivo por Actividades de Operación

**SANTA HELENA DEL VALLE IPS S.A.S.**, tuvo Flujo de Efectivo por Actividades de Operación a 31 de Diciembre de 2021, Según las Normas de Información Financiera (NIIF) para las PYMES.

NOMBRE CUENTA	Año 2021
Ganancias del periodo	166.204.311.85
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron usos de efectivo:	80.922.802.00
Depreciación de propiedades, planta y equipo	12.239.345.00
Gastos financieros	22.719.947.33
(Aumentos) En deudores comerciales y otros	451.033.779.04
Aumento en cuentas por pagar	298.708.108.00
Aumento en impuestos corrientes por pagar	36.183.809.00
Aumento en Obligaciones Laborales	50.692.748.00
Aumento o Disminución de Activos no financieros	0
<b>Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación</b>	<b>1,118,704,850.00</b>

#### 4.27. NOTA 27. Flujo de Efectivo por Actividades de Inversión

**SANTA HELENA DEL VALLE IPS S.A.S.**, tuvo Flujo de Efectivo por Actividades de Inversión a 31 de Diciembre de 2021 Según las Normas de Información Financiera (NIIF) para las PYMES.

NOMBRE CUENTA	Año 2021
Compras de propiedades, planta y equipo	23,161,564.00
Variación de resultados del ejercicio	74.756.764.00
Intereses Recibidos	9.545.381.00
<b>Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Inversión</b>	<b>107.463.70.00</b>

**4.28. NOTA 28. Flujo de Efectivo por Actividades de Financiación**

**SANTA HELENA DEL VALLE IPS S.A.S.**, tuvo Flujo de Efectivo por Actividades de Financiación a 31 de Diciembre de 2021, Según las Normas de Información Financiera (NIIF) para las PYMES.

NOMBRE CUENTA	Año 2021
Aportes de los accionistas	0.00
Pagos de los préstamos e intereses	3.900.640.00
<b>Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Financiación</b>	<b>3.900.640.00</b>

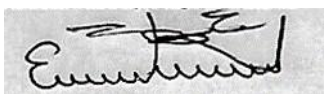
**4.29. NOTA 29 Aumento Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

**SANTA HELENA DEL VALLE IPS S.A.S.**, tuvo Aumento Efectivo y Equivalentes al Efectivo a 31 de Diciembre de 2020, Según las Normas de Información Financiera (NIIF) para las PYMES.

NOMBRE CUENTA	Año 2021
Efectivo y equivalentes al efectivo Al Comienzo del Año	662.047.015.00
Efectivo y equivalentes al efectivo Al Finalizar el Año	684.748.858.00
<b>Aumento 0 (Disminución) Efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>22,701,843.00</b>



SOCORRO MARIA DE LA HOZ DE LA HOZ  
Contador Público  
T.P. 31.400-T



EDGAR VARGAS LASCARRO  
Revisor Fiscal  
T.P. 59.214-T