

Diciembre 2022

ACTIVOS	
ACTIVOS CORRIENTES	
13 CUENTAS POR COBRAR	110.835.267
1301 Deudores del Sistema al Precio de transacción	58.616.820
130126 Cuentas Por Cobrar Por Prestacion de servicios- Radicadas	37.970.100
130125 Cuentas Por Cobrar Por Prestacion de servicios- Pendientes por Radicadar	20.646.720
1314 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	5.283.837
131401 Autoretención	2.863.299
131402 Retención en la Fuente	2.414.538
131404 impuesto de industria y comercio retenido	6.000
1306 CUENTAS POR COBRAR A VINCULADOS ECONÓMICOS	46.934.610
130606 Cuentas por cobrar a socios o accionistas	36.740.860
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	110.835.267
ACTIVOS NO CORRIENTES	
15 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	90.679.418
1502 Propiedad Planta Y Equipo Al Modelo De La Revaluación	104.863.333
150224 Equipo de Oficina - Muebles Y Enseres	27.426.507
150233 Equipo medico cientifico	77.436.826
1504 Depreciacion Acumulada Modelo De La Revaluación	-14.183.915
150403 Equipo De Oficina	-4.504.311
150405 Equipo medico cientifico	-9.679.603
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	90.679.418
TOTAL ACTIVO	201.514.685
PASIVOS	
PASIVOS CORRIENTES	
21 PASIVOS FINANCIEROS	93.023.091
2101 OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO	49.002.553
210103 Bancos Nacionales cartas de credito	49.002.553
2120 Costos y Gastos por Pagar al costo	24.910.552
212010 Servicios publicos	970.820
212016 Otros costos y gastos por pagar	23.939.732
22 IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	11.869.409
2201 RETENCION EN LA FUENTE	7.297.012
220113 Otras retenciones	2.863.299
220114 Autoretencion en la fuente	4.433.713
2202 De Renta y Complementarios	4.572.397
220201 Vigencia Fiscal Corriente	4.572.397
23 Beneficios a los empleados a corto plazo	7.240.577
2301 Beneficios a los empleados a corto plazo	7.240.577
230101 Cesantías	1.367.172
230102 Intereses sobre cesantías	164.061
230103 Prima de servicios	1.367.172
230105 Salarios por pagar	1.037.172
230106 Vacaciones	625.000
230104 Fondos de cesantías y/o pensiones	1.651.800
230120 Aportes a entidades promotoras de salud, EPS	394.100
230121 Aportes al ICBF, SENA y cajas de compensación	394.000
230122 Aportes a administradoras de riesgos profesionales, ARL	240.100
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	49.002.553
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	44.020.538
TOTAL PASIVOS	93.023.091
PATRIMONIO	
31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	100.000.000
3101 Capital Suscrito y Pagado	100.000.000
310101 Capital Autorizado	100.000.000
35 RESULTADOS DEL EJERCICIO	8.491.594
3501 Resultados del Ejercicio	8.491.594
350101 Utilidad del Ejercicio de Operaciones Continuas	8.491.594
TOTAL PATRIMONIO ATRIBUIBLE	108.491.594
TOTAL PATRIMONIO	108.491.594
TOTAL DE PATRIMONIO Y PASIVOS	201.514.685

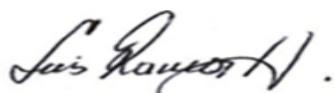
Luis Ramos H.

Luis Ramón Ramos Hernandez
 C.C:10.966.355
 Representante Legal

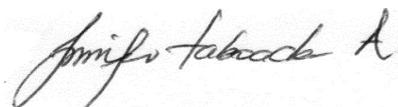
Jennifer Taboada A.

Jennifer Taboada Alvarez
 TP.291994-T
 Contador

	Diciembre 2022
4 INGRESOS	352.752.407
41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN	352.752.407
4101 INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD	352.752.407
410102 Unidad Funcional de laboratorio clinico	377.623.807
410190 Devoluciones	(24.871.400)
6 COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	173.863.299
61 COSTOS POR ATENCION EN SALUD	173.863.299
6101 PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	173.863.299
610102 Unidad Funcional de Consulta Externa	173.863.299
GANANCIA BRUTA	13.063.991
5 GASTOS	165.825.117
51 DE ADMINISTRACION	100.505.024
5101 GASTOS DE PERSONAL	61.234.344
510101 Sueldos	61.000.000
510108 Auxilio de Transporte	234.344
5105 PRESTACIONES SOCIALES	19.650.000
510501 Cesantias	7.500.000
510502 Intereses de Cesantias	900.000
510503 Vacaciones	3.750.000
510504 Prima de Servicios	7.500.000
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	10.195.680
510302 Aportes a EPS	1.520.000
510301 Aportes a ARL	925.680
510303 Aportes a Pensiones	6.230.000
510304 Aportes a Caja de compensación	1.520.000
5107 GASTOS POR HONORARIOS	9.425.000
510706 Asesoría Contable y Financiera	4.125.000
510708 Otros Honorarios	5.300.000
5109 ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	34.798.305
510902 Construcciones y Edificaciones	32.047.406
510908 Software contable	2.750.899
5112 SEGUROS	48.858
511202 Seguro de Cumplimiento	48.858
5113 SERVICIOS	24.922.883
511301 Servicio de aseo	1.137.360
511306 Acueducto y Alcantarillado	872.356
511307 Energía Eléctrica	10.548.780
511308 Teléfono	364.387
511309 Transporte Fletes y Acarreos	12.000.000
5114 GASTOS LEGALES	242.350
511403 Trámites y Licencia	242.350
5115 GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	3.070.999
511504 Equipo médico científico	2.470.999
511512 Otros mantenimientos y reparaciones	600.000
5118 DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(12.221.935)
511803 Equipo de Oficina	(2.542.331)
511805 Equipo de Médico - Científico	(9.679.603)
5136 OTROS GASTOS	10.783.529
513605 Útiles, Papelería y Fotocopias	1.625.400
513614 otros	9.158.129
53 FINANCIEROS	3.675.104
5301 GASTOS FINANCIEROS	3.675.104
530101 Gastos y Comisiones bancaria	1.985.913
530106 Gravamen a los Movimientos Financieros	1.689.191
GANANCIAS ANTES DE IMPUESTO	13.063.991
DETERMINACION DE LA RENTA GRAVABLE	4.572.397
55 IMPUESTO A LAS GANANCIAS	4.572.397
5501 IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	4.572.397
550101 Menos: PROVISION PARA IMPORRENTA Y SOBRE TASA (35%)	4.572.397
GANANCIAS DESPUES DE IMPUESTO	8.491.594



Luis Ramón Ramos Hernández
C.C.:10.966.355
Representante Legal



Jennifer Taboada Alvarez
TP.291994-T
Contador

SERVILAB DEL SINU IPS S.A.S. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1. ENTE ECONOMICO:

SERVILAB DEL SINU IPS S.A.S., es una sociedad de derecho privado, de acuerdo a lo que establecen las leyes colombianas y regida por ellas, constituida mediante documento privado e inscrita el 25 de enero del año 2016 bajo matrícula N° 00145065 del libro de registros, ante Cámara de Comercio de la ciudad de Montería. Su objeto social es todo lo relacionado con la salud humana en lo que concierne al servicio de laboratorio clínico.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Los presentes estados financieros de la Fundación se ha presentado de acuerdo con las Normas de Contabilidad e Información Financiera aceptadas en Colombia, fundamentadas en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) junto con sus interpretaciones, marco de referencia conceptual, los fundamentos de conclusión y las guías de aplicación autorizadas y emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB por sus siglas en Inglés); aprobadas en Colombia mediante la ley 1314 del 3 de julio de 2009, Reglamentada mediante el Decreto 2420 de 14 de diciembre de 2015 y modificado por el Decreto 2496 de 2015.

Servilab del Sinu IPS SAS, de acuerdo a los parámetros establecidos por el gobierno, **pertenece al Grupo 2**, como **Microempresa** que, mediante expedición del decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013 en sus artículos 1, 2 y 3 estableció el ámbito de aplicación, el marco técnico normativo y el cronograma para preparación de la información financiera tomando como referentes la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF PARA PYMES) y sus modificatorios compilados en el decreto 2420 de 2015 y demás normatividad conexas.

De acuerdo con la circular externa 001 de 2016 emitida por la superintendencia de salud permitía acoger como período de transición el 01 de enero de 2016 al 31 de diciembre de 2016. Servilab del sinu IPS SAS optó por aplicar dicho cronograma de implementación.

a) Periodo contable

De acuerdo con los estatutos de la empresa, el corte de cuentas es anual, al 31 de diciembre de cada año.

b) Unidad monetaria

De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la empresa es el peso colombiano.

c) Clasificación de activos y pasivos

Los activos y pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes.

Para tal efecto se entiende como activos o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año, y más allá de este tiempo, no corrientes.

d) Importancia relativa y materialidad

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

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

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

NOTA 3. Limitaciones y/o deficiencias de tipo operativo o administrativo

Durante los ejercicios del 2022 no se presentaron limitaciones y/o deficiencias de tipo operativo o administrativo que afectaran el normal desarrollo del proceso contable, la consistencia o razonabilidad de las cifras.

NOTA 4. Principales políticas y prácticas contables

Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF

De conformidad con lo previsto en el decreto 2784 y sus modificaciones que reglamenta la ley 1314 se establece el régimen normativo para los preparadores de información financiera, SERVILAB DEL SINU IPS S.A.S. debe adoptar el nuevo marco normativo, el cual incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF o IFRS por sus siglas en inglés) en Colombia.

En nuestro caso, el periodo obligatorio de transición terminó el 31 de diciembre de 2022 y la emisión de los estados financieros bajo NIIF será al 31 de diciembre de 2022.

Los Estados Financieros que se vienen preparando bajo las NIIF pasarán a ser la información financiera oficial de la Empresa.

NOTA 5. Normas de Valuación

A continuación, se describen las principales políticas y prácticas que la Empresa ha adoptado en concordancia con lo indicado en la nota 4:

a) Equivalentes de efectivo

Para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, las inversiones temporales se consideran equivalentes de efectivo, dado que pueden ser fácilmente convertibles en efectivo.

El estado de flujos de efectivo es elaborado utilizando el método indirecto y directo.

b) Deudores

Los deudores representan derechos de cobro originados en el desarrollo de los servicios prestados, de la Empresa tales como

- i) Prestación de servicios de laboratorio clínico;
- ii) Dineros entregados en mutuo a terceros, empleados o accionistas,
- iii) Dineros entregados a terceros en calidad de anticipos para futuras adquisiciones de bienes o de servicios o el pago de impuestos,
- iv) Pagos efectuados por la Empresa por cuenta de terceros
- v) cualquier otro derecho a su favor resultante de operaciones diversas y todos aquellos conceptos que representen para la Empresa flujos de efectivo futuros y cuyos cobros son determinables.

Su reconocimiento se hace en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- i) Que el servicio prestado haya sido entregado a satisfacción del deudor,
- ii) Que el valor sea cuantificable,
- iii) Que sea probable obtener el recaudo de dichos dineros o su aplicación.

La Empresa reconoce provisiones para riesgos de pérdida de los saldos deudores, basados en la evaluación técnica que permita determinar la contingencia de pérdida o riesgo para la empresa, por la eventual insolvencia del deudor, siempre y cuando su valor sea cuantificable.

La evaluación incluye aspectos como dificultades financieras, incumplimientos, situaciones concursales y edad de la cartera.

Para los grupos de deudores para los cuales no se lleve a cabo un análisis individual de recuperabilidad o que no presenten riesgo de irrecuperabilidad individualmente, se efectúa una evaluación de su riesgo en forma general.

c) Inventarios

Los inventarios se registran al costo.

Se registran como inventarios los elementos de consumo regular, como los insumos y materiales de laboratorio.

Al final de cada año si el valor neto de realización de los inventarios es inferior a su costo, se reconocen provisiones por la diferencia.

Los inventarios considerados obsoletos, según criterios técnicos, son dados de baja con cargo a los resultados del período.

d) Propiedades, planta, equipo y depreciación

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

* Gastos de financiación sobre pasivos contratados para su adquisición, hasta que se encuentran en condiciones de utilización.

Las ventas y retiros se descargan al costo neto ajustado respectivo, y las diferencias entre el precio de venta, el costo neto ajustado y las provisiones, de existir, se llevan a resultados.

La depreciación se calcula sobre el costo ajustado según el método de línea recta, con base en la siguiente vida útil probable de los activos:

Clase de activo	Vida útil en años
Edificaciones	5% (20 años)
Equipos de oficina	10% (10 años)
Equipo de comunicación y cómputo	20%(5 años)
Equipo Médico-científico.	10%(10 años)
Maquinaria y Equipo.	10%(10 años)

Las diferencias entre la depreciación contable y la fiscal se contabilizan como depreciación diferida.

Las erogaciones que amplían la vida útil o la capacidad de uso del activo soportado en un concepto técnico y los mantenimientos mayores se capitalizan. Las demás erogaciones por mantenimiento rutinario y reparaciones se cargan a resultados en el momento en que se incurre en ellas.

Se reconocen con cargo a resultados los defectos entre la valoración económica determinada técnicamente de los activos, sobre su costo neto en libros.

Deterioro del valor de los activos

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

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

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

e) Otros activos

Los otros activos comprenden:

* El impuesto diferido que se genera de las diferencias temporales entre el gasto contable y fiscal de provisiones.

f) Valorizaciones

Las valorizaciones, que forman parte del activo y patrimonio, incluyen:

* Excesos de la valoración económica determinada técnicamente de los activos, sobre su costo neto en libros, en la fecha de su valoración.

En el 2022 se realizó la valoración económica de los principales componentes de las propiedades, planta y equipo. La actualización de las propiedades, planta y equipo se efectúa cada año a partir de la última realizada y el registro debe quedar en el período contable respectivo, salvo que se observen situaciones de mercado que indiquen que los valores reconocidos puedan tener cambios significativos. Los estudios se realizan por peritos con base en estudios técnicos.

* Exceso del valor intrínseco de inversiones patrimoniales sobre su costo neto en libros.

g) Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

* Corresponden a obligaciones contraídas por la empresa proveniente de instituciones financieras; los gastos financieros que no incrementan el capital se registran por separado.

h) Cuentas por pagar

Representan obligaciones a cargo de la empresa, originadas en bienes o servicios recibidos.

También incluye los recursos recibidos por parte de terceros con una destinación específica. Estos recursos son controlados en forma separada y los rendimientos generados se registran como mayor valor de la obligación.

i) Beneficios a los empleados

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno.

j) Pasivos estimados

Los pasivos estimados comprenden las provisiones constituidas para el cumplimiento de obligaciones para las cuales aún se tiene algún grado de incertidumbre en cuanto a su materialización o valor final tales como son las provisiones para el impuesto sobre la renta y Autorretención de renta, y prestaciones sociales no consolidadas.

La provisión del impuesto sobre la renta y Autorretención de renta se determina con base en estimaciones y depuraciones de los resultados de la empresa en consideración a las normas tributarias vigentes.

La estimación por prestaciones sociales se ajusta periódicamente de acuerdo con las obligaciones causadas a favor de los empleados, pero para las cuales aún faltan elementos para su consolidación como un pasivo real.

k) Otros pasivos

En otros pasivos se incluyen recaudos a favor de terceros, ingresos recibidos por anticipado y créditos diferidos.

Se contabiliza como impuesto diferido, el efecto de las diferencias temporales entre las partidas contables y fiscales como producto del reconocimiento de ingresos, costos y gastos en períodos diferentes. Particularmente se registra impuesto diferido crédito sobre el valor de las diferencias temporales generadas entre la base contable y la base fiscal del gasto por depreciación de edificaciones, plantas y ductos, maquinaria y equipo y la amortización de intangibles, cuyo efecto implica el pago de un menor impuesto en el año corriente, calculado a tasas actuales, siempre que exista una expectativa razonable de que tales diferencias se revertirán.

L) Patrimonio

El Patrimonio es el residuo de los activos reconocidos menos los pasivos reconocidos. Se puede subclasificar en el estado de situación financiera. Por ejemplo, en una sociedad por acciones, las subclasificaciones pueden incluir fondos aportados por los accionistas, las ganancias acumuladas y ganancias o pérdidas reconocidas directamente en patrimonio.

Este grupo representa los recursos aportados, las reservas, las utilidades de ejercicios anteriores sin distribuir, la revalorización del patrimonio y la utilidad del ejercicio del presente periodo.

Reconocimiento de ingresos, costos y gastos, los Ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta de los servicios prestados.

Los ingresos provenientes de ventas se reconocen durante el período contractual o cuando se prestan los servicios. Los costos y gastos se registran con base en causación.

M) Ingresos

La definición de ingresos incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias Como a las ganancias. (a) Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de una entidad y adoptan una gran variedad de nombres, tales Como ventas, comisiones, intereses, dividendos, regalías y alquileres. (b) Ganancias son otras partidas que satisfacen la definición de ingresos pero que no son ingresos de actividades ordinarias. Cuando las ganancias se reconocen en el estado del resultado integral, es usual presentarlas por separado, puesto que el conocimiento de las mismas es útil para la toma de decisiones económicas.

N) Gastos Y Costos

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. (a) Los gastos que surgen de la actividad ordinaria incluyen, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, toman la forma de una salida o disminución del valor de los activos, tales como efectivo y equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo.

Los Costos Provenientes de la Compra de Los insumos y reactivos en el procesamiento de las muestras de laboratorio clínico. De igual manera el personal del área de procesos.

NOTA 6. Ingresos de Actividades Ordinarias 2022	
Servicios de Laboratorio Clínico	<u>\$377.623.807</u>
Devoluciones	<u>(\$24.871.400)</u>
NOTA 7. Costo	
Se reconocen los costos asociados con la Prestación de servicios de laboratorio	<u>\$173.863.299</u>
NOTA 8. Gastos de administración	
Comprende el rubro de mayor reconocimiento, el Correspondiente a beneficios a los empleados, así Como también los de funcionamiento de la entidad	<u>\$ 165.825.117</u>
NOTA 9. Gastos financieros	
Corresponden los intereses por préstamos y Sobregiros bancarios	<u>\$ 3.675.104</u>
NOTA 10. Deudores 2022	
Corresponde a cuentas por cobrar y anticipos de renta	\$ 110.835.267
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	\$110.835.267
NOTA 11. Propiedades, planta y equipos	
Equipos de oficina	\$ 27.426.507
Equipo médico científico	\$ 77.436.826
Depreciación acumulada	<u>(\$14.183.915)</u>
Total Propiedad, Planta y Equipo.	<u>\$90.679.418</u>
Total, Activo No Corriente	\$ 90.679.418

NOTA 12. Pasivo Corriente

Impuestos, Gravámenes y tasas	\$ 11.869.409
Beneficios a los Empleados	\$ 7.240.577
Otros Pasivos – Anticipos y Avances Recibidos	\$ 0,00
Provisiones	<u>\$0.00</u>
Total, Pasivo Corriente	\$ 44.020.538

12.1 Pasivo no Corriente

Pasivos Financieros al Costo	\$49.002.553
------------------------------	---------------------

Total, Pasivo	\$ 93.023.091
----------------------	----------------------

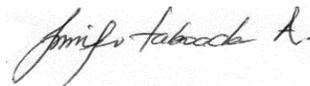
NOTA 13. Patrimonio

Patrimonio de las entidades	\$ 100.000.000
Reservas	\$0,00
Resultados del Ejercicio	\$8.491.594
Resultados del Ejercicio Acumulados	\$0.00

Total, Patrimonio	\$ 108.491.594
--------------------------	-----------------------



Luis Ramón Ramos Hernández
C.C:10.966.355
Representante Legal



Jennifer Taboada Álvarez
TP.291994-T
Contador Publico