

REVELACIONES

CAMINOS IPS S.A.S.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros

Estados financieros bajo Normas internacionales de información financiera comparativa a diciembre 31 de 2020-2019.

1. MARCO JURIDICO

El 13 de julio de 2009, se expidió la Ley 1314, por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información en Colombia, se señalan las autoridades competentes, el procedimiento para su expedición y se determinan las entidades responsables de vigilar su cumplimiento. La acción del Estado se dirigirá hacia la convergencia de tales normas de contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de la información, con estándares internacionales de aceptación mundial. De acuerdo con esta Ley, el CTCP es la autoridad colombiana de normalización técnica de las normas contables de información financiera y de aseguramiento de la información a través de los ministerios de Comercio, Industria y Turismo (MCIT) y Hacienda y Crédito Público (MHCP) para su adopción final.

El desarrollo de la propuesta “manual de políticas contables”, se ha preparado partiendo de las políticas contables generales y específicas para cada uno de los elementos que conforman los estados financieros, diseñado con base a la estructura que requiere la sección 3 “Presentación de los Estados Financieros” de la NIIF para las PYMES, la cual parte de un estado de situación financiera, estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio, el estado de flujos de efectivo y notas explicativas que contendrán las políticas más relevantes adoptadas por la empresa.

2. ASPECTOS GENERALES DE LA ENTIDAD

2.1. Misión

Somos una institución, que presta servicios de salud en la ciudad de Cartagena, beneficiando a la población del distrito y

REVELACIONES AÑO 2020-2019

la del resto de municipios del departamento de bolívar, contamos con dos sedes dotadas con equipo biomédicos, sistema de información y capital humano capacitado que nos permiten ofrecer una atención con calidad.

En nuestra organización tenemos sentido de responsabilidad social y nos comprometemos con el mejoramiento continuo de los procesos centrados en el bienestar del usuario y su familia.

2.2. Visión

En el 2022 seremos una organización reconocida por la efectividad de sus programas generación de conocimientos y atención innovadora en salud.

3. BASES DE ELABORACION

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida de acuerdo a la ley 1314 del año 2009 expedida por el gobierno colombiano.

Están presentados en Pesos Colombianos, que es la moneda de presentación de la Entidad. La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables en transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la Entidad se establecen en la nota 3.

4. POLITICAS CONTABLES

Inversiones: Las inversiones serán registradas al costo histórico, en caso de que estén tengan un gasto representativo de recursos para su apertura, se tomara al costo amortizado

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar: La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales. 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

REVELACIONES AÑO 2020-2019

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

La vida útil definida fue la misma vida útil fiscal y el valor residual para todos nuestros activos fue de cero pesos (\$0)

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 la entidad. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos

Costos por préstamos: Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren

Beneficios a los empleados: El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio.

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias: Se utilizará el método de porcentaje de terminación para reconocer los ingresos de actividades ordinarias por prestación de servicios.

Deterioro del valor de los activos: En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor

Provisiones y contingencias: Solo se reconocerán pasivos cuando cumplan las demás condiciones y cuando sea probable (se puede probar) en más del 80% que en efecto se realizará un desembolso. No se reconocerán contingencias por demandas, salvo que exista certificación del estado del proceso en la que se indique que la probabilidad de perder es superior al 80%.

5. Causas de Incertidumbre en la Operación

No se tiene evidencia de riesgos importantes que puedan ocasionar ajustes significativos en el valor en libros de los activos o pasivos en el periodo contable siguiente (NIIF PYMES 8.7).

6. Hechos ocurridos después del cierre contable

No se presentaron hechos que modificaran los estados financieros después del cierre o de los cuales se tengan que realizar revelaciones al respecto.

7. Políticas Contables, Cambios en estimaciones y errores:

No se realizó ningún cambio voluntario

NOTA 8: Efectivo y Equivalente a Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo en caja y los depósitos de libre disponibilidad en bancos y la cuenta de ahorros; En forma de billetes y monedas

Bancos: El saldo encontrado en la caja y cuentas bancarias fue el efectivo neto que en ellos se mantenía, libros y extracto están totalmente iguales

Medición Inicial: COSTO HISTORICO

Medición Posterior: COSTO HISTORICO

El saldo de la cuenta efectivo y equivalente a efectivo a corte 31 de diciembre de 2020 esta discriminada de la siguiente manera:

	2020	2019
Efectivo	7,060,000	12,948,910
Bancos	1,692,183,817	15,246,130
TOTAL	1,699,243,817	28,195,040

Ref: Niif para pymes Sección 7

NOTA 9: Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas comerciales por cobrar- Corriente

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros, a partir de actividades generadas directamente por la Empresa.

Sólo se reconocen "cuentas por cobrar" (e ingresos) cuando ya se han entregado

REVELACIONES AÑO 2020-2019

los bienes o servicios y no solo cuando se han elaborado las facturas u otros documentos (como convenios).

Medición Inicial: COSTO TRANSACCION; CUANDO NO TENGA IMPLICITA UNA ACTIVIDAD DE FINANCIACION, DE LO CONTRARIO AL VALOR PRESENTE

Medición Posterior: COSTO MENOS DETERIORO

El saldo de la cuenta, cuentas corrientes comerciales y otras cuentas por cobrar esta discriminada y compuesta en los estados financieros por clientes Nacionales, consignaciones por identificar, ingresos prestados no facturados, anticipos de impuestos y contribuciones, reclamaciones, cuentas por cobrar a trabajadores y deterioro de cartera

Deterioro de cartera: Se genera por un análisis general, del comportamiento de nuestra cartera, por clientes, básicamente el deterioro de cartera se centra en recuperabilidad de la cartera de acuerdo a:

- ❖ Cobros jurídicos
- ❖ Entidades declaradas en quiebra
- ❖ Empresas que desaparecieron
- ❖ Evidencia objetiva de cartera perdida

Clientes nacionales: Estas cuentas están registradas al valor de la transacción y no tienen actividad de financiación implícita.

Facturas radicadas: Se miden al valor presente las ventas realizadas de contado que se realizaron de contado, pero presentan una actividad de financiación implícita

Facturas radicadas en proceso jurídico: Se decide dar de baja esta cartera, ya que la entidad entro en liquidación y no existe probabilidad de pago.

Ingresos por cobrar: Se registran las prestaciones de servicios sin facturar a la cual ya tenemos derecho de cobro y los cuales deben ser registrados en el periodo que corresponde

Cuentas por cobrar a trabajadores: a los trabajadores no se les presta con intereses y siempre y cuando el préstamo sea material la entidad mide los gastos por beneficios a empleados o interés implícito, en el caso de estos préstamos se

REVELACIONES AÑO 2020-2019

considera que es inmaterial y el principio de costo beneficio por lo cual se midieron al costo de la transacción.

	2020	2019
Entidades Promotoras De Salud Subsidado	202.209.068	585.510.938
Cuentas Por Cobrar A Ips	1.826.028.290	-
Facturas Radicadas	27.314.058	-
Prestamos Empleados Educacion	468.000	-
TOTAL	2.056.019.415	585.510.938

Ref: Sección 11 “Instrumentos financieros”

NOTA 10: Inventarios de Operación

Los inventarios son activos

- (a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de las operaciones
- (b) en proceso de producción con vistas a esa venta
- (c) en forma de materiales o suministros que se consumirán en el proceso de producción o en la prestación de servicios

En el caso de nuestra entidad cumplen con el concepto referenciado (c) son suministros en el proceso de prestación de servicios.

Medición Inicial: Costo de transacción

Medición Posterior: Costo- Deterioro

Al realizar el inventario periódico en nuestra entidad de forma anual al verificar que existieren un estimado de hurtos, filtraciones, mermas, este es el saldo real físico y reconocido en nuestros libros.

	2020	2019
Medicamentos POS	101,162,859	20,000,000
Materiales Odontológicos	7,136,827	
Elementos De Aseo Y Lavanderia	36,521,247	
Equipos De Computo Y Comunicaciones	16,848,482	
Utiles, Papeleria Y Fotocopias	16,771,570	
Insumos Y Materiales	528,340,044	
TOTAL	706,781,029	20,000,000

Ref Sección 13 “Inventarios”

REVELACIONES AÑO 2020-2019

NOTA 11: Otros Activos no financieros

Un instrumento financiero es cualquier contrato que dé lugar a un activo financiero en una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra entidad.

Los anticipos de bienes o servicios no cumplen con el concepto de instrumentos financieros por lo cual estas cuentas son reclasificadas a este rubro.

Medición Inicial: Costo de Transacción.

Medición Posterior: Costo-Deterioro.

	2020	2019
Anticipo A Proveedores	1.027.259.097	133.728.211
Anticipos A Contratistas	11.424	-
Anticipos A Trabajadores	24.687.495	-
Retención En La Fuente	2.150.389.737	462.140.013
TOTAL	3.202.347.753	595.868.224

NOTA 12: Propiedades Planta y equipo

Son activos tangibles que se poseen para el uso, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y que se esperan utilizar durante más de un periodo.

Esta partida incluye los bienes bajo arrendamiento financiero.

Una entidad medirá una partida de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial, tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

Solo se reconocen Propiedades, Planta y Equipo "sí y solo sí" duran más de un año y que hayan tenido un costo (NIC 16, párrafo 7 y NIIF PYMES, párrafo 17.b)

Método de Depreciación: METODO LINEAL.

Medición Inicial: COSTO HISTORICO.

Medición Posterior: COSTO-DEPRECIACION-DETERIORO.

REVELACIONES AÑO 2020-2019

Valor residual: Ninguna propiedad planta y equipo se espera que tenga valor residual o de venta ya que su uso continuo genera un desgaste proporcional a la vida útil asignada

CONCEPTO	METODO DE DEPRECIACION	VALOR RESIDUAL	VIDA UTIL (AÑOS)
Construcciones y Edificaciones	Línea Recta	20%	40 años
Maquinaria y Equipos Generales	Línea Recta	5%	8 años
Maquinaria y Equipos Medico científicos	Línea Recta	5%	8 años
Equipos de cómputo y comunicación	Línea Recta	5%	4 años
Muebles y Enseres	Línea Recta	5%	8 años
Equipos de Oficina	Línea Recta	5%	8 años
Activos fijos menor cuantía (15 UVT)	Línea Recta	0%	<= a un año

Para el año 2019 no se hicieron inversiones en la propiedad planta y equipo puesto que se contó con la infraestructura brindada por la FUNDACION CAMINOS, empresa de la cual se han derivado las operaciones comerciales como vinculado económico.

Para el año 2020 se hicieron adquisiciones en equipos de cómputo y comunicaciones y otros equipos con el fin de atender el requerimiento generado en la atención de los nuevos contratos por COVID19 con MUTUAL y otras entidades.

	2020	2019
Equipos De Refrigeracion	45,556,253	-
Equipos De Oficina - Muebles Y Enseres	26,360,589	-
Equipo De Computacion Y Comunicacion	176,339,962	-
Equipos Medicos Y Odontologicos	13,385,600	-
Deprec Equipos	-	-
TOTAL	261,642,403	-

Ref: Sección 17 "Propiedades planta y equipo"

Comentario:

NOTA 13: Intangibles

Los activos intangibles adquiridos en forma separada se miden inicialmente al costo. Después del reconocimiento inicial, los activos intangibles se contabilizan al costo menos las amortizaciones acumuladas (en los casos en los que se les asignan vidas útiles definidas) y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor, en caso de existir.

REVELACIONES AÑO 2020-2019

Los activos intangibles generados internamente, no se capitalizan y el desembolso respectivo se refleja en el estado de resultados del período en que se incurre.

Los activos intangibles con vida útil finita se amortizan a lo largo de su vida útil económica y se revisan para determinar si tuvieron algún deterioro del valor en la medida en que exista algún indicio de que el activo intangible pudiera haber sufrido dicho deterioro.

El período y el método de amortización para un activo intangible con una vida útil finita se revisan al menos al cierre de cada período sobre el que se informa. Los cambios en la vida útil esperada o el patrón esperado de consumo del activo se contabilizan al modificarse el período o el método de amortización, según corresponda, y se tratan como cambios en las estimaciones contables. El gasto por amortización de activos intangibles con vida útil finita se reconoce en el estado de resultados en la categoría de gastos que resulte más coherente con la función de dichos activos intangibles.

Las ganancias o pérdidas que surjan de dar de baja un activo intangible se miden como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta y el importe en libros del activo y se reconocen en el estado de resultados cuando se da de baja el activo respectivo.

Los programas informáticos adquiridos se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de la línea recta.

	2020	2019
Programas y Aplicaciones Informaticas	10,285,716	2,571,429
Amortizacion Acumulada DE Intangibles	-	-
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	10,285,716	2,571,429

Ref: Sección 18 “Activos Intangibles”

NOTA 14: Cuentas comerciales por Pagar y otras cuentas comerciales por Pagar- Corriente

REVELACIONES AÑO 2020-2019

Son todos los acuerdos contractuales para el desarrollo directo del Objeto social que genera un pasivo financiero que están dentro del corte o menores a 12 meses

Medición Inicial: COSTO HISTORICO

Medición Posterior: COSTO HISTORICO

El saldo de la cuenta corrientes comerciales por pagar a corte 31 diciembre de 2020 corresponden a, obligaciones con proveedores de bienes y servicios, honorarios médicos, servicios públicos y a costos y gastos por pagar a corto plazo.

También se reconocerá el valor de las retenciones descontadas a los proveedores y contratistas en las operaciones ordinarias y extraordinarias de compra de bienes y servicios de acuerdo a las tarifas y bases gravables exigidas por la ley para ser transferidas a la Dirección de Impuestos Nacionales y Distrital en el periodo siguiente a su recaudo.

No existe medición diferente al valor generado en las transacciones ya que no tienen ninguna actividad de financiación.

	2020	2019
Otras Obligaciones-Compañías Vinculadas	-	45,835,342
Proveedores Nacionales	1,688,834,717	119,215,147
Honorarios	403,591,637	169,473,854
Servicios Públicos	42,729,612	615,792
Costos y Gastos Por Pagar	76,229,617	300,677,803
Retención en la Fuente por Renta	33,432,180	14,151,994
Retención en la Fuente por ICA	16,707,972	3,040,770
TOTAL	2,261,525,735	653,010,702

Ref: Sección 11 "Instrumentos financieros"

NOTA 15: Impuestos corrientes

Impuesto corriente es la cantidad que pagar o recuperar por el impuesto a las ganancias relativo a la ganancia fiscal del periodo actual o de periodos contables anteriores. Por el impuesto corriente a pagar, una entidad reconocerá un pasivo por impuestos corrientes. Si el importe pagado excede el importe adeudado, la entidad reconocerá un activo por impuestos corrientes.

REVELACIONES AÑO 2020-2019

Todas Nuestras obligaciones de Impuestos quedaron registradas al valor real del pasivo a cancelar, en caso de que tuviéramos más saldo a favor que por pagar no queda registrada en el pasivo si no en el activo como saldo a favor.

	2020	2019
Vigencia Fiscal Corriente	1,447,034,000	-
TOTAL	1,447,034,000	-

Ref: Sección 29 “Impuesto a las ganancias”

NOTA 16: Beneficios a los Empleados

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluidos administradores y gerentes, a cambio de sus servicios.

Los beneficios que se generan en nuestra entidad solo son a corto plazo cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios y se reconocen como un pasivo después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados

Los beneficios a empleados en Caminos IPS son: Sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social, ausencias remuneradas a corto plazo (PRIMEROS 3 DIAS)

	2020	2019
Nómina	36,729,539	37,850,075
Cesantías Consolidadas	387,782,619	161,890,283
Intereses Sobre Cesantías	38,062,712	13,415,141
Prima de Servicios	848,905	0
Vacaciones Consolidadas	222,500,888	58,975,715
Aportes a Entidades de Riesgos laborales	13,096,300	24,519,851
Aportes a Fondos de Pensión	89,775,000	30,486,727
Aportes a Fondos de Salud	23,435,000	23,615,529
Aportes a Cajas de Compensación	21,878,500	-
Aportes a ICBF	450,000	-
Aportes a SENA	300,000	-
TOTAL	834,859,463	350,753,322

Ref. Sección 28 “Beneficios a los Empleados”

REVELACIONES AÑO 2020-2019

NOTA 17: Pasivos no financieros

Un instrumento financiero es cualquier contrato que dé lugar a un activo financiero en una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra entidad.

Los anticipos de servicios de salud que son pagados anticipadamente no cumplen con el concepto de instrumentos financieros por lo cual estas cuentas son reclasificadas a este rubro.

Medición Inicial: Costo de Transacción

Medición Posterior: Costo-Deterioro

	2020	2019
Provision Honorarios Asistenciales	21,440,000	-
Provision De Servicios Prestados	133,233,041	-
Copagos	-	81,356,000
Depositos en Consultas	919,117	-
Libranza Comses	8,527,227	-
Aportes Comses	5,108,728	-
Póliza Exequial Comses	954,863	-
Planes de Telefonía	194,169	-
TOTAL	170,377,145	81,356,000

NOTA 18: Cuentas comerciales por Pagar y otras cuentas comerciales por Pagar- No Corriente

Son todos los acuerdos contractuales para el desarrollo directo del Objeto social que genera un pasivo financiero que son superiores a 12 meses

Medición Inicial: VALOR DEL PRESTAMO + COSTOS ADICIONALES DE TRANSACCION (SOLO SI ES MATERIAL)

Medición Posterior: COSTO AMORTIZADO

Al corte de Diciembre 31 de 2020 no existen obligaciones de largo plazo a proveedores o entidades financieras.

Ref: Sección 11 "Instrumentos financieros"

REVELACIONES AÑO 2020-2019

NOTA 19: Impuesto diferido pasivo

La empresa reconocerá las consecuencias fiscales actuales y futuras y otros sucesos que se hayan reconocido en los estados financieros. Estos importes fiscales reconocidos comprenden el impuesto diferido, que es el impuesto por pagar (pasivo) o por recuperar (activo) en periodos futuros generalmente como resultado de que la entidad recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe en libros actual, y el efecto fiscal de la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedentes de periodos anteriores.

Diferencia temporaria deducible: Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida que resulte probable que la entidad --- disponga de ganancias fiscales contra las que cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Diferencia temporaria imponible: Se reconocerá un pasivo de naturaleza fiscal por causa de cualquier diferencia temporaria imponible.

Para el año 2020 no se generaron diferencias temporarias.

NOTA 20: Patrimonio

El Patrimonio es el residuo de los activos reconocidos menos los pasivos reconocidos y en Caminos IPS está conformado por el capital autorizado, las reservas, utilidad del ejercicio y las utilidades o excedentes acumulados.

Capital autorizado y pagado:

Capital autorizado es la suma de \$20'000.000, dividido en 2.000, acciones nominativas de valor nominal unitario de \$2.000, de los cuales se suscribieron todas las acciones a nombre del socio mayoritario Ernesto Alfredo Martinez Acosta.

La Reserva Legal cumpliendo con el tope que dispone el Art. 452 del Código de Comercio.

	2020	2019
Patrimonio	3,222,523,791	147,025,607
TOTAL	3,222,523,791	147,025,607

Ref: Sección 2 "Conceptos y principios generales"

REVELACIONES AÑO 2020-2019

NOTA 21: Ingresos de Actividades Ordinarias

Ingresos son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos.

Los ingresos de actividades ordinarias derivados de la prestación de servicios se reconocerán con referencia al grado de realización de dicha transacción al final del periodo sobre el que se informa; siempre que, además de los principios generales para el reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias, se cumplan estos dos criterios

Que el grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.

Que los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la entidad se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta cualquier importe en concepto de rebajas y descuentos. (Sección 23, p.23.3)

CAMINOS IPS, reconocerá los ingresos de actividades ordinarias, utilizando la base de acumulación o devengo, según el acuerdo establecido. (Sección 23, p.23.29 (b))

La empresa deberá revelar el importe de las diferentes categorías de ingresos reconocidas durante el período, procedentes de: Servicios médicos prestados a las diferentes EPS; intereses; dividendos; comisiones; cualquier otro tipo de ingresos. (Sección 23, p.23.30)

Los ingresos reconocidos en **CAMINOS IPS S.A.S.** es principalmente prestación de los servicios médico-científicos en el área de Consulta externa derivadas de los programas Recuperación de la salud, De todo Corazón, Programa de promoción y mantenimiento de la salud (PMS), Pago Global Prospectivo (PGP), Toma de muestras, Atención médica Domiciliaria, Ambulancia, VIH, Odontología particular, Eventos (pago por servicios), Mujer sana (Mastología), Artritis Reumatoide, Programa EPOC, Recuperando sonrisas (prótesis dental), Rehabilitación oral, Procedimientos Dermatológicos, Falla cardiaca, Exámenes de Laboratorio y Atención a pacientes COVID.

Ingresos: esto ingresos son directa o indirectamente relacionados con el objeto de la entidad se clasifican en operacionales y no operacionales.

REVELACIONES AÑO 2020-2019

	2020	2019
Consulta Externa	15,466,072,915	5,408,136,600
Ingresos Por Laboratorio	269,976,851	0
Atención Domiciliaria	116,964,000	0
Servicios de Ambulancia	261,285,000	0
Muestras Covid-19	5,867,576,329	0
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	21,981,875,095	5,408,136,600

Ref: Sección 23 “Ingresos de Actividades Ordinarias”

NOTA 22: Costos por servicios:

Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio, distintos de los relacionados con las distribuciones realizadas a los inversores de patrimonio.

Se reconocerá el costo venta, en el momento que se realice efectiva un servicio médico.

El costo de venta se medirá por el costo de los servicios prestados, incluyendo los materiales necesarios para prestar dicho servicio.

La entidad revelará la información sobre la fórmula utilizada en los costos de los servicios prestados.

	2020	2019
Costos de Insumos y Materiales	2,735,873,923	5,930,000
Costos del Personal	5,874,510,892	1,836,945,207
Costos por Honorarios	2,913,597,466	463,803,631
Costos por Seguros	21,705,405	0
TOTAL COSTOS POR SERVICIOS	11,545,687,685	2,306,678,838

Nota 23: Otros Ingresos:

	2020	2019
Servicios Administrativos	0	0
Ingreso Por Disposicion De Activos		
Reintegro De Otros Costos Y Gastos	8,421,393	21,546,090
TOTAL OTROS INGRESOS	8,421,393	21,546,090

REVELACIONES AÑO 2020-2019

Nota 24: Gastos administrativos:

En el caso de CAMINOS IPS S.A.S. Los gastos representativos son los gastos operacionales, que son directamente los gastos de personal, honorarios, seguros servicios, mantenimientos generales, depreciaciones, amortizaciones. También están los gastos no operacionales que son los gastos que no tienen que ver directamente con la actividad de la entidad pero que no por esto se pueden evitar como gastos bancarios, gastos extraordinarios, gastos diversos y los impuestos corrientes e impuestos diferidos que hacen parte del total por impuesto a las ganancias.

	2020	2019
Personal	2,151,819,816	277,365,353
Honorarios	97,052,793	2,300,000
Arrendamientos Operativos	1,198,834,610	0
Contribuciones Y Afiliaciones	3,170,778	0
Seguros	94,893,700	45,370,378
Servicios	971,480,049	453,797,457
Gastos Legales	6,083,413	0
Gastos De Reparacion Y Mantenimiento	461,453,889	74,000
Adecuacion e Instalacion	33,197,419	0
Gastos de Transporte	6,636,000	0
Otros Gastos	861,846,641	2,252,371,687
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	5,886,469,107	3,031,278,876

Nota 25: Ingresos financieros

	2020	2019
Rendimientos Financieros Fiduciarios	8,780,291	0
Descuentos Concedidos	51,066,523	562,011
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	59,846,814	562,011

Nota 26: Gastos financieros

	2020	2019
Gastos Bancarios	41,864,929	25,324,331
Intereses	1,497,463	0
Gravámenes Movimientos Financieros	49,432,881	0
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	92,795,273	25,324,331

REVELACIONES AÑO 2020-2019

Nota 27: Otros gastos:

	2020	2019
Impuestos Asumidos	2,304,083	0
Diferencia por Ajuste al peso	354,971	3
TOTAL OTROS GASTOS	2,659,054	3

Ref: Sección 2 “Conceptos y principios generales”

Nota 28: Gasto por impuesto a las Ganancias

Detallar el efecto del impuesto de renta corriente y el efecto del impuesto diferido

	2020	2019
Gasto por Impuesto a las ganancias	1,447,034,000	0
TOTAL GASTO POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS	1,447,034,000	0

Ref: Sección 29 “Impuesto a las ganancias”

NOTA 29: Estado de cambios en el patrimonio

Los cambios reflejados en el Estado de cambios en el patrimonio son los resultados de los Ejercicios Periodo a Periodo y la disminución en los excedentes de periodos anteriores por la distribución y pago de dividendos a socios.

NOTA 30: Estado de flujo de efectivo

La presentación de nuestro Estado de Flujo de Efectivo está definida por el método indirecto mostrando por separado nuestras actividades de operación, inversión y financiación concentrado en nuestras actividades de operación y dando resultado a un efectivo totalmente disponible para su uso.

Ref: Sección 7 “Estado de flujo de efectivo”

NOTA 31: Preparación de los Estados financieros

Nuestros estados financieros son la fuente básica de preparación para la toma de decisiones económicas y demostrar el desempeño administrativo llevado por la Gerencia.

REVELACIONES AÑO 2020-2019

Estos fueron presentados con las características cualitativas de la información como: comprensibilidad, relevancia, materialidad, fiabilidad, esencia sobre la forma, prudencia e integridad, ceñidos a las Normas Internacionales de información financiera, en Colombia regida por la ley 1314 del año 2009 y el decreto que nos corresponde por pertenecer al Grupo 2 de las NIIF para las pymes 3022 del 2013 y cualquiera que lo modifique.

El conjunto completo de los Estados financieros fue aprobado a los 20 días del mes de Marzo de 2021.



MARTHA CASTAÑO VERGARA
Representante legal



ONELL RAMIREZ VIANCHA
Contador Público
TP 136919-T



OSCAR LORA RAMOS
Revisor Fiscal
TP 187649-T

VIGILADO Supersalud 