

INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA

NIT. 801.001.323- 4

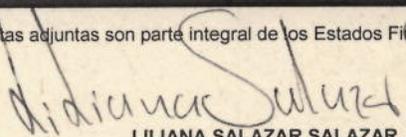
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO

A 31 de diciembre de 2020 y a 31 de diciembre de 2019

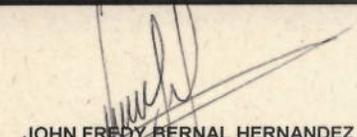
Cifras en pesos colombianos

	2020	2019	Variación	%	NOTAS DE REVELACIÓN
ACTIVO	\$ 6,062,223,933	\$ 8,801,085,666	\$ (2,738,861,734)	-31.12%	
<u>Activos corrientes</u>	\$ 4,715,657,075	\$ 7,446,688,827			
Efectivo y Equivalentes de efectivo	\$ 58,444,817	\$ 57,574,309	\$ 870,508	2%	NOTA 6
Cuentas por cobrar por Prestacion de Servicios	\$ 4,438,354,553	\$ 6,267,932,095	\$ (1,829,577,543)	-29%	NOTA 8
Otras Cuentas por cobrar	\$ 188,343,051	\$ 1,093,518,537	\$ (905,175,486)	-83%	NOTA 8
Anticipos de Impuestos y Contribuciones por recuperar	\$ -	\$ -	\$ -	0%	NOTA 8
Inventarios	\$ 30,514,654	\$ 27,663,886	\$ 2,850,768	10%	NOTA 9
<u>Activos no corrientes</u>	\$ 1,346,566,858	\$ 1,354,396,839			
Inversiones	\$ 199,500,000	\$ 222,350,000	\$ (22,850,000)	-10%	NOTA 7
Propiedad, Planta y Equipo	\$ 1,147,066,858	\$ 1,132,046,839	\$ 15,020,019	1%	NOTA 10
Activos Intangibles	\$ -	\$ -	\$ -	0%	
PASIVO	\$ 3,711,416,371	\$ 3,322,634,283	\$ 388,782,088	12%	
<u>Pasivos corto plazo</u>	\$ 2,616,490,002	\$ 3,322,634,283			
Pasivos Financieros C.P.	\$ 599,370,723	\$ 1,101,843,703	\$ (502,472,980)	-46%	NOTA 11
Cuentas por Pagar C.P.	\$ 168,131,661	\$ 251,187,354	\$ (83,055,693)	-33%	NOTA 12
Costos y Gastos por Pagar	\$ 356,905,079	\$ 1,023,596,278	\$ (666,691,199)	-65%	NOTA 13
Dividendos y Participaciones por Pagar	\$ 196,338,398	\$ -	\$ 196,338,398	0%	NOTA 13.1
Impuestos gravámenes y tasas CP	\$ 390,376,501	\$ 122,050,464	\$ 268,326,037	220%	NOTA 14
Impuestos Diferido	\$ 286,404,663	\$ 286,404,663	\$ -	0%	NOTA 14
Beneficios a Los Empleados	\$ 618,962,977	\$ 532,768,500	\$ 86,194,477	16%	NOTA 15
Otros Pasivos por Pagar	\$ -	\$ 4,783,322	\$ (4,783,322)	-100%	NOTA 16
<u>Pasivos Largo Plazo</u>	\$ 1,094,926,369	\$ -	\$ 1,094,926,369		
Pasivos Financieros L.P.	\$ 489,976,093	\$ -	\$ 489,976,093	0%	NOTA 11
Cuentas por Pagar L.P.	\$ 179,868,190	\$ -	\$ 179,868,190	0%	NOTA 12
Costos y Gastos por Pagar L.P.	\$ 425,082,086	\$ -	\$ 425,082,086	0%	NOTA 13
PATRIMONIO	\$ 2,350,807,562	\$ 5,478,451,383	\$ (3,127,643,821)	-57%	
Aportes Sociales	\$ 176,000,000	\$ 176,000,000	\$ -	0%	NOTA 17
Reservas	\$ 229,593,159	\$ 229,593,159	\$ -	0%	NOTA 18
Resultados del Ejercicio	\$ 1,181,458,639	\$ 768,891,529	\$ 412,567,110	54%	NOTA 20
Resultados Acumulados	\$ (4,486,796)	\$ 3,535,724,135	\$ (3,540,210,931)	-100%	NOTA 19
Transicion al Nuevo Marco Tecnico Normativo	\$ 768,242,560	\$ 768,242,560	\$ -	0%	NOTA 21
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	\$ 6,062,223,933	\$ 8,801,085,666	\$ (2,738,861,733)		

*Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros


LILIANA SALAZAR SALAZAR
 Representante Legal
 IMES LTDA

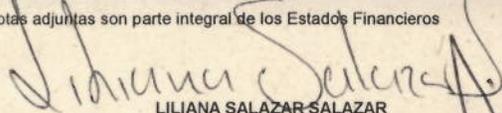

HUGO HERNAN MENDEZ GIRALDO
 Revisora Fiscal
 T.P. 196749-T


JOHN FREDY BERNAL HERNANDEZ
 Contador
 T.P. 248161-T

INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323- 4
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL POR NATURALEZA
 Por los años terminados a 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019
 Cifras en pesos colombianos

	2020	2019	Variación	%	NOTAS DE REVELACIÓN
INGRESOS ORDINARIOS					NOTA 22
Ingresos de las Instituciones Prestadores de Salud	\$ 9,078,065,979	\$ 10,675,917,214	\$ (1,597,851,235)	-15%	NOTA 22.1
Glosas, Devoluciones en Ingresos	\$ (687,390,209)	\$ (727,445,523)	\$ 40,055,314	-6%	NOTA 22.1
Otros ingresos no Operacionales	\$ 533,454,320	\$ 171,189,619	\$ 362,264,701	212%	NOTA 22.2
Total Ingresos Ordinarios	\$ 8,924,130,090	\$ 10,119,661,310	\$ (1,195,531,220)	-12%	
Costo por Atención en Salud					NOTA 23
Costo Unidad Funcional Consulta Externa	\$ 618,697,486	\$ 359,004,700	\$ 259,692,785	72%	
Costo Unidad Funcional Hospitalización e Internación	\$ 4,234,355,631	\$ 5,356,616,983	\$ (1,122,261,352)	-21%	
Costo Otras Actividades Relacionadas con la Salud	\$ 178,809,393	\$ 611,302,071	\$ (432,492,678)	-71%	
Total Costo por Atención en Salud	\$ 5,031,862,510	\$ 6,326,923,754	\$ (1,295,061,245)	-20%	
Margen Neto y Valoración de Instrumentos Financieros	\$ 3,892,267,580	\$ 3,792,737,555	\$ 99,530,025	3%	
Gastos Administrativos					
Salarios y beneficios a empleados	\$ 1,004,714,536	\$ 1,099,265,583	\$ (94,551,047)	-9%	NOTA 24
Gastos generales	\$ 790,342,925	\$ 749,022,419	\$ 41,320,506	6%	NOTA 25
Impuestos y contribuciones	\$ 4,532,522	\$ 34,446,775	\$ (29,914,253)	-87%	NOTA 26
Deterioro Inventarios	\$ -	\$ -	\$ -	0%	
Deterioro Activos Fijos	\$ 16,630,910	\$ 12,850,580	\$ 3,780,330	29%	NOTA 27
Deterioro Cuentas por Cobrar	\$ 96,217,914	\$ 390,735,074	\$ (294,517,160)	-75%	NOTA 28
Amortizaciones Intangibles	\$ -	\$ -	\$ -	0%	
Total Gastos Administrativos	\$ 1,912,438,807	\$ 2,286,320,431	\$ (373,881,624)	-16%	
Utilidad operacional	\$ 1,979,828,774	\$ 1,506,417,125	\$ 473,411,649	31%	
Gastos Financieros					NOTA 31
Bancarios	\$ 170,729,098	\$ 194,271,323	\$ (23,542,225)	-12%	
Otros Egresos Financieros	\$ 41,823,037	\$ 98,642,272	\$ (56,819,236)	-58%	
Total Gastos Financieros	\$ 212,552,135	\$ 292,913,596	\$ (80,361,461)	-27%	
Utilidad del Ejercicio antes del Impuesto a las Ganancias	\$ 1,767,276,639	\$ 1,213,503,529	\$ 553,773,110	46%	
Impuesto a las Ganancias					
Impuesto de Renta	\$ 585,818,000	\$ 444,612,000	\$ 141,206,000	32%	NOTA 32
Utilidad del Ejercicio de Operaciones Continuas	\$ 1,181,458,639	\$ 768,891,529	\$ 412,567,110	54%	NOTA 20

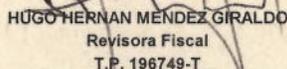
*Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros



LILIANA SALAZAR SALAZAR
 Representante Legal
 IMES LTDA



JOHN FREDY BERNAL HERNANDEZ
 Contador
 T.P. 248161-T



HUGO HERNAN MENDEZ GIRALDO
 Revisora Fiscal
 T.P. 196749-T

INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTLA LTDA

NIT. 801.001.323.- 4

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO METODO INDIRECTO

Al 31 de diciembre de 2020

Cifras en pesos colombianos

ACTIVIDADES DE INVERSION**ENTRADAS** \$ 22,850,000

Inversiones \$ 22,850,000

SALIDAS \$ 78,061,666

Propiedad, Planta y Equipo \$ 78,061,666

EFFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION \$ (55,211,666)**ACTIVIDADES DE FINANCIACION****ENTRADAS** \$ 489,976,093

Pasivos Financieros L.P. \$ 489,976,093

SALIDAS \$ 4,042,683,911

Pasivos Financieros C.P. \$ 502,472,980

Resultados Acumulados \$ 3,540,210,931

EFFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION \$ (3,552,707,818)**FLUJO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO** \$ 870,508

Saldo Inicial del Efectivo y Equivalentes de efectivo \$ 57,574,309

Saldo Final del Efectivo y Equivalentes de efectivo \$ 58,444,818

INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTLA LTDA

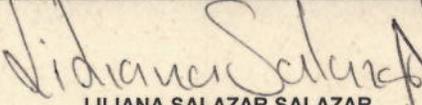
NIT. 801.001.323- 4

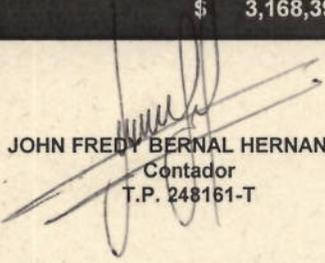
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO METODO INDIRECTO

A 31 de diciembre de 2020

Cifras en pesos colombianos

UTILIDAD DEL EJERCICIO		\$ 412,567,110
Reserva Legal		\$ -
Amortizaciones y deterioros		\$ 27,832,099
Utilidad Ajustada		\$ 440,399,209
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ENTRADAS		
		\$ 3,925,771,765
Cuentas por Cobrar por Prestacion de Servicios	\$ 1,864,787,091	
Otras Cuentas por cobrar	\$ 905,175,486	
Dividendos y Participaciones por Pagar	\$ 196,338,398	
Impuestos gravámenes y tasas CP	\$ 268,326,037	
Beneficios a Los Empleados	\$ 86,194,477	
Cuentas por Pagar L.P.	\$ 179,868,190	
Costos y Gastos por Pagar L.P.	\$ 425,082,086	
SALIDAS		
		\$ 757,380,982
Inventarios	\$ 2,850,768	
Cuentas por Pagar	\$ 83,055,693	
Costos y Gastos por Pagar	\$ 666,691,199	
Otros Pasivos por Pagar	\$ 4,783,322	
EFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		\$ 3,168,390,783


LILIANA SALAZAR SALAZAR
Representante Legal
IMES LTDA


JOHN FREDY BERNAL HERNANDEZ
Contador
T.P. 248161-T


HUGO HERNAN MENDEZ GIRALDO
Revisor Fiscal
T.P. 196749-T

INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA

NIT. 801.001.323-4

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

A 31 de diciembre de 2020 y 2019

Cifras expresadas en pesos colombianos

	Capital Social	Reservas	Superavit	Excedentes o pérdidas retenidas en la aplicación por primera vez	Excedentes o pérdidas retenidas de ejercicios anteriores	Excedentes o pérdidas del ejercicio	TOTAL
Patrimonio a dic 31 de 2019	\$ 176,000,000	\$ 229,593,159	\$ -	\$ 768,242,560	\$ 3,535,724,135	\$ 768,891,529	\$ 5,478,451,383
Incremento en los aportes sociales	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Incremento en las Reservas	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Incremento otras donaciones	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Excedentes o pérdidas del ejercicio	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ (3,540,210,931)	\$ 412,567,110	\$ (3,127,643,821)
Utilización de Fondo para amortización de aportes	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Patrimonio al 31 de diciembre de 2020	\$ 176,000,000	\$ 229,593,159	\$ -	\$ 768,242,560	\$ (4,486,796)	\$ 1,181,458,639	\$ 2,350,807,562

Liliana Salazar
 LILIANA SALAZAR SALAZAR
 Representante Legal
 IMES LTDA

Hugo Hernan Mendez Giraldo
 HUGO HERNAN MENDEZ GIRALDO
 Revisor Fiscal
 T.P. 196749-T

John Fredy Bernal Hernandez
 JOHN FREDY BERNAL HERNANDEZ
 Contador
 T.P. 248161-T

INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 – 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Notas de carácter general

NOTA 1. ENTE ECONOMICO

El domicilio social de la empresa es Calle 2 Norte numero 12 75, en la ciudad de Armenia (Colombia).

Sus actividades se desarrollan principalmente en el departamento del Quindío (Colombia)

El instituto Especializado en Salud Mental IMES LTDA es una institución de carácter privado creada el 23 de junio de 1998 cuyas modificaciones constan en el Certificado de Existencia y Representación Legal y se dedica a la atención y tratamiento integral del paciente con enfermedad mental.

Actualmente es reconocida como una entidad modelo y líder en salud mental en la región, gracias a los resultados de su experiencia en el diagnóstico y tratamiento sindromático de los usuarios con trastornos mentales, con un equipo interdisciplinario y un enfoque humano y seguro desde el mejoramiento continuo de la calidad.

Como política de calidad la institución se enfoca en mejorar continuamente los procesos e integralidad de los servicios mediante la eficacia y eficiencia de las actividades y el desarrollo de las competencias del talento humano, para lograr la satisfacción de los clientes y partes interesadas de acuerdo con la oferta de servicios y garantizar el crecimiento y la sostenibilidad de la organización.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes estados financieros individuales.

a) Período contable

De acuerdo con las políticas contables de la Empresa, el corte de cuentas es anual, al 31 de diciembre de cada año. Por consiguiente, los presentes estados financieros individuales cubren los siguientes periodos:

- Estados de Situación Financiera a 31 de diciembre de 2020 y 2019.

INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 – 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

- Estados de Resultados y Ganancias Acumulado por los períodos de doce (12) meses iniciados el 01 de enero y terminados el 31 de diciembre de 2020 y 2019.
- Estados de Flujos de Efectivo por el método indirecto por el período de doce (12) meses iniciado el 01 de enero y terminado el 31 de diciembre de 2020.
- Estados de Cambios en el Patrimonio por los períodos de doce (12) meses iniciados el 01 de enero y terminados el 31 de diciembre de 2020 y 2019.
- Notas explicativas a los estados financieros.

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 reconocimiento 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.

e) Declaración de responsabilidad

La administración de la sociedad Instituto Especializado en Salud Mental Ltda es responsable de la información contenida en estos estados financieros individuales. La preparación de los mismos con base en la NIIF para PYMES requiere el uso de juicios y estimaciones, así como la utilización del juicio de la gerencia para la aplicación de las políticas contables. Estas estimaciones se han realizado utilizando la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros individuales. Sin embargo, es posible que acontecimientos futuros obliguen a modificarlas en períodos posteriores, si

INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 – 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

esto llegara a ocurrir se haría conforme a lo establecido en la Sección 10 “Políticas contables, estimaciones y errores” reexpresando la información financiera de forma retroactiva en los correspondientes estados financieros, y reconociendo los efectos del cambio de una estimación contable de manera prospectiva.

NOTA 3. LIMITACIONES Y/O DEFICIENCIAS DE TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO

Durante los ejercicios 2020 y 2019 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 POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Los estados financieros individuales de la entidad Instituto Especializado en Salud Mental Ltda correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2020 y 2019 han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (sus siglas en ingles IASB), y adoptada en Colombia mediante el Decreto 3022 de 2013 compilado en el Decreto 2420 de 2015 – específicamente en el Anexo 2- modificado por los Decretos 2496 de 2015 y 2131 de 2016 que reglamentan la Ley 1314 de 2009 que regula el proceso de convergencia a las NIIF en Colombia.

NOTA 5. NORMAS DE VALUACION

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

Bajo esta denominación se agrupan las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata con los que cuenta Instituto Especializado en Salud Mental Ltda y que utiliza para cubrir obligaciones producto del desarrollo de su objeto social.

Harán parte de la Cuenta Efectivo y Equivalentes de la empresa, las siguientes:

1. Caja general
2. Cajas menores
3. Bancos y otras entidades (fiducias, fondo de valores con vencimiento inferior a 90 días)

INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 – 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

4. Inversiones con vencimiento inferior a 90 días

Con posterioridad al reconocimiento y medición inicial se valorarán las cuentas de Efectivo y Equivalentes de la siguiente manera:

1. Para las cuentas de efectivo, caja, bancos, cuentas corrientes y de ahorro de disponibilidad inmediata se realiza su valoración posterior al costo en libros.
2. Para el caso otras inversiones menores a 90 días, se utilizará la metodología del costo amortizado utilizando el método de tipo de interés efectivo en consideración a los criterios de materialidad o importancia relativa.

b) Inversiones

Las inversiones se reconocen y registran por su costo histórico o precio de adquisición y se expresan a su valor actual o a precios de mercado atendiendo a su clasificación.

La clasificación y contabilización de las inversiones se realiza de la siguiente manera:

Las carteras colectivas se actualizan mensualmente a valor de mercado de acuerdo con la rentabilidad reportada por los administradores de las mismas.

c) Cartera de clientes y otras cuentas por cobrar

Los deudores representan derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades financieras, económicas y sociales de la Empresa tales como:

Prestación de servicios y venta de bienes a crédito;

Uso de activos por parte de terceros cuyo pago de la retribución se recibe a crédito.

Dineros entregados en mutuo a terceros, empleados o accionistas.

Dineros entregados a terceros en calidad de anticipos para futuras adquisiciones de bienes o de servicios o el pago de impuestos.

Pagos efectuados por la Empresa por cuenta de terceros y 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:

Que el servicio o bien haya sido entregado a satisfacción del deudor,

Que el valor sea cuantificable,

Que sea probable obtener el recaudo de dichos dineros o su aplicación.

La Empresa reconoce provisiones para riesgos de pérdida de los saldos deudores clientes, de acuerdo a la sección 11 parrafo 11.21 de la NIIF para Pymes, basados en la evaluación técnica que permita determinar la contingencia de pérdida o riesgo para la Empresa, por la eventual insolvencia

INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 – 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

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.

No se realizarán cálculos de tasa implícita para cuentas por cobrar a socios siempre y cuando presente movimientos durante el año.

Esta política no aplica para Anticipos y Avances.

d) Inventarios

Los inventarios se registran al costo.

Para efectos de reconocimiento se tendrán en cuenta los activos que cumplan los siguientes requisitos:

- a) Mantenedos para la venta en el curso normal de las operaciones.

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.

e) Activos intangibles

Aplica para aquellas erogaciones que tengan el carácter de intangible y sobre las cuales:

- a) se espera obtener beneficios económicos futuros,
- b) se posea el control y
- c) sean plenamente identificables.

Se realizará el reconocimiento de un Activo intangible evaluando la posibilidad de recibir beneficios económicos del mismo mediante la estimación de su vida útil y a su utilización. Su costo o valor deberá ser medido con fiabilidad.

Un activo intangible se reconocerá si, y sólo si:

- a) Es probable que los beneficios económicos futuros esperados que se han atribuido al activo fluyan a la entidad;
- b) El costo o el valor del activo puede ser medido con fiabilidad; y
- d) Un activo intangible es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física.
- e) Que sean controlables: Se refiere a la capacidad que tiene la empresa para obtener los beneficios económicos futuros que proceden del activo intangible, bien sea por derechos de tipo legal u otro tipo, además la capacidad de restringir el acceso a dichos beneficios a otras personas.

INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 – 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Un activo intangible se contabilizará por su costo menos la amortización acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor. Las vidas útiles de los activos intangibles no podrán ser superiores a diez (10) años.

f) Propiedades, planta, equipo y depreciación

Esta política aplica para aquellos activos tangibles que el Instituto Especializado en Salud Mental Ltda mantiene para su uso en la prestación de servicios o con propósitos administrativos y espera usar durante más de un (1) año.

Las propiedades, planta y equipo se contabilizan al costo, el cual incluye adicionalmente:

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.

Con posterioridad a la medición inicial la empresa medirá su propiedad planta y equipo por el costo menos depreciación menos deterioro de valor.

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 fijos:

- Terrenos (tiene una vida útil indefinida).
- Construcciones y Edificaciones (vida útil de 70 años), y Se le calcula un valor residual cada año, el cual se cruza con la depreciación.
- Muebles y enseres (vida útil de 10 años).
- Equipo de computación y comunicación (vida útil 5 años).
- Equipo Médico Científico (vida útil 10 años).
- Equipo de Hotelería, Restaurante y Cafetería (vida útil 10 años).
- Depreciación acumulada (Está dada por el método de línea recta de acuerdo a la vida útil del activo).

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 mantenimientos y reparaciones se cargan a resultados en el momento en que se incurren en ellas.

g) Operaciones de financiamiento

Corresponden a obligaciones contraídas por la Empresa provenientes de establecimientos de crédito, de instituciones financieras o con terceros en condiciones financieras del mercado. El valor registrado corresponde al

INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 – 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

monto principal de la obligación o al valor nominal, los gastos financieros que no incrementan el capital se registran por separado.

También incluye el valor presente de los cánones futuros pagaderos en los contratos de leasing financiero suscritos con entidades financieras.

h) Cuentas por pagar

Representan obligaciones a cargo de la Empresa, originadas en bienes o servicios recibidos en desarrollo de su objeto social.

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.

Incluye el valor de los intereses sobre operaciones de financiamiento.

i) Obligaciones laborales

Esta política aplica para todos los tipos de retribuciones provenientes de una relación laboral que Inversiones Centenario SAS proporciona a los empleados a cambio de sus servicios. Se clasifican en:

1. Beneficios a corto plazo
2. Beneficios a Largo plazo
3. Beneficios por terminación
4. Beneficios post empleo

Las obligaciones laborales se ajustan al final de cada ejercicio con base en las disposiciones legales y los convenios laborales vigentes.

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, contingencias por procesos legales con alta probabilidad de ocurrencia, provisiones para el reconocimiento de la fidelidad de clientes y prestaciones sociales no consolidadas.

La provisión del impuesto sobre la 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.

INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 – 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Los pasivos estimados por contingencias corresponden a obligaciones probables pero sobre los cuales se tiene algún grado de incertidumbre frente a su valor final o materialización.

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 crédito 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. Está bajo el alcance de esta política los pasivos que no tengan origen contractual, y que quedan bajo el alcance de la Sección 2 de la NIIF PYMES

1. Otros impuestos por pagar, que se crean como resultado de un Requerimiento legal impuesto por el Gobierno,
2. Ingresos recibidos para terceros
3. Ingresos recibidos por anticipado
4. Otros cuentas de pasivo

l) Capital Social

Las aportaciones de socios de Instituto Especializado en Salud Mental Ltda e instrumentos similares son patrimonio si:

- (a) La entidad tiene un derecho incondicional para rechazar el rescate de las aportaciones de los socios, o
- (b) El rescate está incondicionalmente prohibido por la ley local, por el reglamento o por los estatutos de la entidad.

Instituto Especializado en Salud Mental Ltda medirá los instrumentos de patrimonio al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir neto de los costos directos de emisión de los instrumentos de patrimonio.

m) Reconocimiento de ingresos

Esta política contable debe ser aplicada al reconocer ingresos procedentes de las siguientes transacciones:

Cuando el resultado de una transacción que involucre la prestación de servicios pueda ser estimado con fiabilidad, una entidad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del periodo

INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 – 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

sobre el que se informa (a veces conocido como el método del porcentaje de terminación). El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplan todas las condiciones siguientes:

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

Cuando un acto específico sea mucho más significativo que el resto, la entidad pospondrá el reconocimiento de los ingresos de actividades ordinarias hasta que el mismo se ejecute.

n) Reconocimiento de costos y gastos

La entidad reconocerá gastos en el estado del resultado integral (o en el estado de resultados, si se presenta) cuando haya surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en un activo o un incremento en un pasivo que pueda medirse con fiabilidad.

o) Cuentas de orden

Se registran bajo cuentas de orden los compromisos pendientes de formalizar y los derechos o responsabilidades contingentes, tales como los créditos a favor no utilizados y las diferencias existentes entre las partidas contables y las partidas de igual naturaleza utilizadas para propósitos de declaraciones tributarias.

p) Contingencias

Ciertas contingencias producto de procesos legales, pueden existir a la fecha de emisión de los estados financieros, las cuales pueden resultar en una pérdida para la Empresa pero únicamente serán resueltas en el futuro cuando uno o más hechos sucedan o puedan ocurrir. Tales contingencias son estimadas por la Administración de la Empresa y sus asesores legales. La estimación de las contingencias necesariamente envuelve un ejercicio de juicio y es materia de opinión. En la estimación de contingencia de pérdida en procesos legales que están pendientes contra la Empresa, los asesores legales evalúan, entre otros aspectos, los méritos de los reclamos, la jurisprudencia de los tribunales al respecto y el estado actual de los procesos.

Una contingencia pasiva es registrada como un pasivo estimado, afectando los resultados del ejercicio, cuando un proceso es fallado en contra de la

INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 – 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Empresa en primera instancia o los asesores legales estiman en alta la probabilidad de pérdida, lo que ocurra primero.

Si la evaluación realizada sobre la contingencia indica que una pérdida potencial no es probable pero es incierto el resultado o es probable pero no puede ser estimado el monto, entonces la naturaleza de la contingencia es registrada en cuentas de orden y revelada en nota a los estados financieros.

Las contingencias activas (a favor) son objeto de reconocimiento en cuentas de orden y de revelación en notas a los estados financieros cuando existe un proceso legal interpuesto por la Empresa y únicamente se reconocen en los resultados cuando se reciben las pretensiones.

q) Uso de estimaciones

Para la preparación de los estados financieros, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, se requiere hacer ciertas estimaciones que afectan los montos de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados por dichos períodos. El resultado final de ciertos asuntos podría diferir de estas estimaciones.

NOTA 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO.

Está compuesta por los saldos de caja general, caja de facturación, cuentas corrientes, cuentas de ahorro y depósitos en cartera colectiva fiducias.

Representado por:

NOMBRE	TIPO	SALDO CONTABLE
CAJA GENERAL	CAJA	111,044
CAJA DE RECAUDO FACTURACIÓN	CAJA	32,100
BANCOLOMBIA	CUENTA CORRIENTE	763,068
DAVIVIENDA	CUENTA CORRIENTE	0
BBVA	CUENTA CORRIENTE	53,392,689
BANCO OCCIDENTE	CUENTA CORRIENTE	140,021
BANCOLOMBIA	CUENTA AHORROS	2,885,704
BBVA	CUENTA AHORROS	1
BANCOLOMBIA 2	CUENTA AHORROS	862,571
ENCARGOS FIDUCIARIOS MONEDA NACIONAL	CARTERA COLECTIVA	257,618
TOTALES		58,444,817

INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 – 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Los dineros en caja y cuentas corrientes y de ahorro se reconocen por los valores realmente existentes.

El efectivo y equivalentes al efectivo no tienen restricciones o gravámenes que limiten su disposición.

NOTA 7. INVERSIONES.

Registra el costo histórico de las inversiones realizadas por el ente económico en sociedades por acciones y/o asimiladas, el cual incluye las sumas incurridas directamente en su adquisición. Esta inversión se realizó en la empresa SERVICIOS ESPECIALIZADOS CLINICA EL PRADO S.A.S., por valor de \$ 199.500.000.oo., tiene una participación del 57%, 199,5 acciones a un valor nominal de \$ 1.000.000.oo cada una.

NOTA 8. CUENTAS POR COBRAR.

La clasificación de las cuentas por cobrar en corriente y no corriente obedece a la recuperabilidad de las mismas. Compuesta por:

1. Cuentas por Cobrar por Prestación de Servicios

- Cartera con aseguradoras. Presenta una disminución del 29% con relación al año anterior debido al aumento en el recaudo y depuración de cuentas con las entidades responsables de pago de esta cartera durante el año 2020.
- El deterioro de cartera, presenta una disminución del deterioro acumulado del 0.81% con relación al año anterior. Se realizaron deterioros a las deudas que tenían más de 360 días de vencidas por considerarse de difícil cobro. En el año 2019 se realizaron deterioros por \$390.696.615 y en 2020 por 96.217.914 evidenciando, en primer lugar, las dificultades que se han presentado en el sector salud con las empresas clientes que entran en liquidación y en segundo lugar, la gestión de cobro y saneamiento de la cartera que ha venido trabajando la empresa para que en 2020 el deterioro disminuyera en un 75.37% respecto al año anterior. Los deterioros realizados en 2020 se dan en la EPS Medimas, Positiva Compañía de Seguros y Dirección General de Sanidad Militar por causa de las cuentas que se encuentran vencidas mayores a 360días.

INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 – 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES A DICIEMBRE 31 DE 2020

NOMBRE	TIPO	SALDO CONTABLE	DETERIORO CXC	PEND IDENTIFICAR	SALDO NETO X COBRAR
ASMET SALUD EPS SAS	CLIENTES	1,165,964,371	0	0	1,165,964,371
ASOCIACION MUTUAL LA ESPERANZA ASMET MUTUAL	CLIENTES	145,274,707	145,274,707	96,320,208	-96,320,208
CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	CLIENTES	2,190,585,541	2,190,585,541	0	0
CAJA DE PREVISION SOCIAL DE COMUNICACIONES CAPRECOM EICE EN LIQUIDACION	CLIENTES	329,861,590	329,861,590	0	0
CLINICA FUNDADORES ARMENIA SAS	CLIENTES	1,661,450	0	0	1,661,450
COMPAÑIA DE MEDICINA PREPAGADA COLSANITAS S A	CLIENTES	18,582,964	3,880,839	4,799,620	9,902,505
COMPENSAR ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD	CLIENTES	17,584,039	0	1,043,662	16,540,377
COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	CLIENTES	41,742,096	0	0	41,742,096
COOMEVA MEDICINA PREPAGADA S A	CLIENTES	14,333,920	0	0	14,333,920
COSMITET LTDA CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS INTERNANCIONALES THEM Y CIA LTDA	CLIENTES	64,188,783	12,027,064	0	52,161,719
DIRECCION GENERAL DE SANIDAD MILITAR	CLIENTES	509,020,555	23,577,491	292,972,916	192,470,148
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS SAS	CLIENTES	403,706,317	0	70,791,911	332,914,406
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD S A S O S	CLIENTES	509,441,003	81,354,533	0	428,086,470
EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S A	CLIENTES	319,920,357	50,021,590	0	269,898,767
MARIA DEL CARMEN GOMEZ ALDANA	CLIENTES	-35,000	0	0	-35,000
MEDICA VIVIR SAS	CLIENTES	554,294	0	0	554,294
MEDIMAS EPS S A S	CLIENTES	1,491,367,486	58,544,448	30,873,633	1,401,949,405
MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA S A	CLIENTES	1,168,919	0	0	1,168,919
NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S A	CLIENTES	1,612,116,945	411,750,619	840,792,833	359,573,493
ONCOLOGOS DEL OCCIDENTE SAS	CLIENTES	20,472,312	0	0	20,472,312

INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 – 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

POLICIA NACIONAL DEPARTAMENTO DE POLICIA QUINDIO	CLIENTES	100,036,364	18,788,501	71,543,812	9,704,051
POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S A	CLIENTES	48,093,223	14,095,975	0	33,997,248
SALUDCOOP ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD ORGANISMO COOPERATIVO SALUDCOOP EN LIQUIDACION	CLIENTES	843,049,080	843,049,080	0	0
SALUDVIDA S A EMPRESA PROMOTORA DE SALUD EPS	CLIENTES	272,780,747	117,934,922	1	154,845,824
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S A	CLIENTES	20,534,623	0	0	20,534,623
SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE	CLIENTES	3,508,752	0	0	3,508,752
SOCIEDAD INTEGRAL DE ESPECIALISTAS EN SALUD SAS	CLIENTES	2,724,600	0	0	2,724,600
TOTALES		10,148,240,038	4,300,746,899	1,409,138,596	4,438,354,543

El deterioro de cartera en general se encuentra reconocido por valor de \$ 4.300.746.899. Para los dos últimos años 2019 y 2018 tenemos el siguiente comportamiento.

AÑO	SALDO INICIAL DETERIORO ACTIVOS	MAS DETERIORO APLICADO EN EL AÑO VIGENTE - GASTO	MENOS RECUPERACION DETRERIORO EN EL AÑO VIGENTE - INGRESO	SALDO DETERIORO GENERAL ACTIVO
2019	\$ 4.059.588.760.	\$ 390.696.615.	\$ 114.367.387.	\$ 4.335.956.447.
2020	\$ 4.335.956.447.	\$ 96.217.914.	\$ 131.427.462.	\$ 4.300.746.899.

- Recuperaciones deterioros de cartera durante el año 2019:
 1. Coomeva Eps \$ 2.000.000.
 2. Caprecom \$ 112.367.387.
- Recuperaciones deterioros de cartera durante el año 2020:
 1. Coomeva EPS \$ 11.089.649.
 2. Asmet Mutual \$ 118.768.295.
 3. EPS Sura \$ 1.569.518.

La columna rotulada como "Pend Identificar" corresponde a dineros recibidos por concepto de pago de las entidades responsables de pago pero que aún no han enviado el soporte donde se identifique las facturas y los valores pagados a cada una de estas y por lo tanto se descuenta del valor total de las cuentas por cobrar en espera del respectivo descargue en cartera de cada una de las facturas pagadas.

INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 – 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

2. Otras cuentas por Cobrar:

- **Anticipos, Avances y Depósitos,**

NOMBRE	TIPO	SALDO CONTABLE
FREDY WILSON BARRERA FRANCO	SOCIOS	10,144,805
LILIANA SALAZAR SALAZAR	SOCIOS	10,329,165
EDILBERTO BONILLA BUITRAGO	SOCIOS	9,324,747
JOSE FERNANDO CASTRILLON SANCHEZ	SOCIOS	9,509,108
EDIFICIO CLINICA EL PRADO	ANTICIPOS	26,903,685
SOLINSA GC SAS	ANTICIPOS	4,534
ALEXANDER AGUIRRE RIOS	ANTICIPOS	3,520,000
LILIANA SALAZAR SALAZAR	ANTICIPOS	10,000,000
EDIFICIO CLINICA EL PRADO	ANTICIPOS	202,424
DEPARTAMENTO DEL QUINDIO	ANTICIPOS	8,404,580
PROYECTOS MONTE SINAI SAS	ANTICIPOS	100,000,000
TOTALES		188,343,048

Las cuentas por cobrar a socios corresponden a lo pagado por Instituto Especializado en Salud Mental Ltda al proyecto torre fundadores apartamento 411 adquirido por los socios y en el cual se han realizado pagos a favor de ellos.

Los anticipos más representativos corresponden a Edificio Clínica el Prado correspondiente a cuotas de administración, Liliana Salazar Salazar correspondiente a anticipo por arrendamiento, Departamento del Quindío por la adquisición de medicamento metadona y Proyecto Monte Sinaí SAS por promesa de compraventa de la oficina de administración del segundo piso del Edificio Clínica el Prado.

NOTA 9. INVENTARIOS.

Está compuesto por el saldo de los medicamentos que quedaron en físico al 31 de diciembre del año 2020 por valor de \$30.514.654, los Kardex e inventarios mensuales se encuentran en las oficinas de farmacia.

NOTA 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Presenta un aumento con relación al año anterior del 1%, durante el año 2020 se adquirieron los siguientes elementos:

INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 – 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

ACTIVO	PROVEEDOR	FECHA ADQUISICION	UBICACION	CANT	VR UNIT	VR TOTAL
Videoprojector	David Morales Correa	04-mar-20	Auditorio	1	\$3.848.460	\$3.848.460
Amplificador denon avr	David Morales Correa	04-mar-20	Auditorio	1	\$2.142.000	\$2.142.000
Controlador control4 ea-1	David Morales Correa	04-mar-20	Auditorio	1	\$1.891.505	\$1.891.505
Secadora Industrial	Hydrocare Sas	15-sep-20	Lavanderia	1	\$26.070.818	\$26.070.818
Lavadora Industrial De Alta Extraccion 3	Hydrocare Sas	23-sep-20	Lavanderia	1	\$35.809.183	\$35.809.183
TOTALES					\$69.761.966	\$69.761.966

Los elementos adquiridos cumplieron con las características determinadas en las políticas contables para ser considerados como propiedad, planta y equipo para la empresa.

El deterioro en general presenta un aumento con relación al año anterior del 13.87%.

- Terrenos \$499,500,000.00 (tiene una vida útil indefinida).
- Construcciones y Edificaciones \$391,240,750.00 (vida útil de 70 años), tiene una depreciación acumulada por valor de \$ 11.178.308.,
- Muebles y enseres \$151,980,986.00 (vida útil de 10 años). El valor de depreciación que lleva a la fecha es de \$117,142,648.00
- Equipo de computación y comunicación \$242,748,882.00 (vida útil 5 años). El valor de depreciación que lleva a la fecha es de \$186,035,764.00
- Equipo Médico Científico \$ 83.004.286.00 (vida útil 10 años). El valor de depreciación que lleva a la fecha es de \$48,182,426.05
- Dotación e Inmobiliario equipo de Clínicas \$296,149,169.00 (vida útil 10 años). El valor de depreciación que lleva a la fecha es de \$155,018,069.00.
- El deterioro acumulado es de \$517,557,215.05 (Está dada por el método de línea recta de acuerdo con la vida útil del activo).

NOTA 11. OBLIGACIONES FINANCIERAS.

Corresponden a los créditos y préstamos financieros adquiridos por Instituto Especializado en Salud Mental Ltda para cubrir las obligaciones e inversiones que ejecutó durante el año 2020. Durante el año se adquirieron préstamos con Bancolombia, Banco Davivienda y Banco BBVA.

INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 – 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Representado por:

- Crédito Bancolombia No 7560086175 FINDETER Largo Plazo para actividades de operación de la empresa;
Tasa: DTF más 2 puntos
Fecha Inicial: 27 de abril de 2016
Fecha Final: 27 de abril de 2021
Valor Inicial: \$1.200.000.000.
Valor Capital Vigente CP: \$133.333.333.
Cuotas pendientes: 1 cuota

- Crédito Bancolombia No 7560090348 Corto Plazo para actividades de operación;
Tasa: DTF más 6.5 puntos
Fecha Inicial: 10 de diciembre de 2019
Fecha Final: 10 de diciembre de 2020
Valor Inicial: \$144.000.000.
Valor Capital Vigente C.P.: \$36.000.000.
Cuotas pendientes: 3 cuotas

- Crédito Sucursal Virtual Bancolombia No 75681029210 Corto Plazo para actividades de operación;
Tasa: DTF más 6.5 puntos
Fecha Inicial: 30 de diciembre de 2019
Fecha Final: 30 de abril de 2020
Valor Inicial: \$100.000.000.
Valor Capital Vigente C.P.: \$8.333.337.
Cuotas pendientes: 1 cuotas

- Crédito Sucursal Virtual Bancolombia No 75600034786 Corto Plazo para actividades de operación;
Tasa: DTF más 7.05 puntos
Fecha Inicial: 21 de octubre de 2020
Fecha Final: 20 de octubre de 2021
Valor Inicial: \$75.000.000.
Valor Capital Vigente C.P.: \$68.749.997
Cuotas pendientes: 11 cuotas

- Crédito Davivienda No 7113136100307298 Corto Plazo para adquirir el segundo piso del Edificio Clínica el Prado;
Tasa: DTF más 5 puntos
Fecha Inicial: 29 de noviembre de 2019
Fecha Final: 26 de abril de 2021
Valor Inicial: \$260.000.000.

INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 – 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Valor Capital Vigente C.P.: \$126.503.570

Cuotas pendientes: 1 cuota

- Crédito Davivienda No 7113136100311340 Corto Plazo para actividades de operación;
Tasa: DTF más 5 puntos
Fecha Inicial: 22 de enero de 2020
Fecha Final: 26 de octubre de 2021
Valor Inicial: \$104.234.184.
Valor Capital Vigente C.P.: \$ 79.234.184
Cuotas pendientes: 2 cuotas
- Crédito Davivienda No 7113136100330332 Corto Plazo para actividades de operación;
Tasa: DTF más 5 puntos
Fecha Inicial: 26 de octubre de 2020
Fecha Final: 26 de octubre de 2021
Valor Inicial: \$160.000.000.
Valor Capital Vigente C.P.: \$146.666.667
Cuotas pendientes: 11 cuotas
- Tarjeta de Crédito Davivienda No 5474823805657039 Corto Plazo para actividades de operación;
Cupo total: \$5.000.000.
Valor Capital Vigente C.P.: \$549.634
Cuotas pendientes: 1 cuota
- Crédito BBVA No 9602262152 Largo Plazo para actividades de operación;
Tasa: DTF más 4 puntos
Fecha Inicial: 22 de mayo de 2020
Fecha Final: 22 de mayo de 2022
Valor Inicial: \$253.000.000.
Valor Capital Vigente L.P.: \$ 242.976.093
Cuotas pendientes: 17 cuotas
- Crédito BBVA No 9602262756 Largo Plazo para actividades de operación;
Tasa: DTF más 4 puntos
Fecha Inicial: 06 de julio de 2020
Fecha Final: 06 de julio de 2022
Valor Inicial: \$247.000.000
Valor Capital Vigente L.P.: \$247.000.000

INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 – 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Cuotas pendientes: 18 cuotas

Nota: La clasificación entre corto y largo plazo se determinó de acuerdo a la política contable a las obligaciones financieras que a la fecha de corte tengan menos de un año para cancelarse, las superan más de un año se clasifican a largo plazo.

NOTA 12. CUENTAS POR PAGAR (PROVEEDORES).

Corresponde a las deudas adquiridas durante el periodo del ejercicio por compra de medicamentos, suministros para la alimentación, suministros intrahospitalarios, elementos de aseo, papelería entre otros, esto con el fin de darle desarrollo a la actividad principal de la Clínica.

NOMBRE	Sin vencer	1-30 días	31-60 días	61-90 días	91-180 días	181-360 días	mas 360 días	SALDO
HEALTHFOOD SA	0	0	0	0	0	0	179,868,190	179,868,190
DANIEL RESTREPO RUIZ	2,825,280	0	2,415,744	0	1,604,988	0	0	6,846,012
LUIS NORBERTO CASTELLANOS JURADO	8,309,640	0	8,552,995	9,225,999	7,555,941	0	0	33,644,575
GUSTAVO ALBERTO ROJAS CARVAJAL	0	0	484,000	678,800	0	0	0	1,162,800
GLADYS CARVAJAL ZUÑIGA	0	0	0	0	1,188,031	0	0	1,188,031
LUZ MARINA SANDOVAL ZAMORA	2,198,400	0	3,764,000	0	1,731,040	0	0	7,693,440
LUZ DEINIR VALENCIA LAVAO	0	3,877,813	2,408,607	111,170	6,036,670	0	0	12,434,260
GUSTAVO DE JESUS PEREZ	14,662,147	0	10,582,098	12,951,943	0	0	0	38,196,188
GUILLERMO LEON BOTERO VILLA	0	1,864,773	1,757,094	0	0	0	0	3,621,867
GONZALO GOMEZ LONDOÑO	0	0	0	178,200	0	0	0	178,200
SODIMAC COLOMBIA SA	0	0	0	1,760,371	0	0	0	1,760,371
TECNISOFTWARE	0	0	0	745,000	0	0	0	745,000
DROGUERIA PROFAMILIAR SAS	0	16,700	430,100	80,000	0	0	0	526,800
BIOSYSTEMS ANTIOQUIA SA	0	1,776,000	0	1,184,000	0	0	0	2,960,000

INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 – 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

SPARCOL CHEMICALS LIFE SAS	0	719,819	611,141	0	0	0	0	1,330,960
COMFENALCO QUINDIO	0	7,708,890	5,940,460	7,493,030	12,653,774	0	0	33,796,154
VIPCOL LTDA	0	75,147	0	0	0	0	0	74,147
JUAN ARLEY BENITEZ PINTO	0	0	207,500	0	0	0	0	207,500
SUPERTIENDAS Y DROGUERIAS OLIMPICA SA	0	72,400	0	0	0	0	0	72,400
EVE DISTRIBUCIONES SAS	0	0	0	0	1,131,770	0	0	1,131,770
CACHARRERIA MACROCENTRO YA LTDA	0	2,138,789	1,011,400	1,714,449	2,915,026	0	0	7,779,664
MULTIPRACTICOS SAS	0	0	0	0	0	194,037	0	194,037
PANIFICADORA LOS TRIGALES DEL EJE SAS	0	2,311,512	1,338,572	1,555,317	0	0	0	5,205,401
MATERIALES EXITO SAS	0	1,210,200	0	0	0	0	0	1,210,200
LUIS FERNANDO VARGAS SKRYBE SAS	0	60,000	110,000	0	0	0	0	170,000
AVICOLA MINIDO SAS	0	1,699,500	0	0	0	0	0	1,699,500
RAPIOXIGENO SAS	0	0	0	0	180,004	0	0	180,004
BERRY COMPANY SAS	0	1,769,700	0	0	0	0	0	1,769,700
FROZEN FRUITS SAS	0	0	0	0	1,385,630	0	0	1,385,630
ALEXANDER TORRES SUAREZ	0	0	0	0	0	966,000	0	966,000
TOTALES	27,995,467	25,301,243	39,613,711	37,678,279	36,382,874	1,160,037	179,868,190	347,999,851

De lo anterior se puede evidenciar que las cuentas por pagar a largo plazo corresponden al proveedor Healthfood por valor de \$179.868.190, estas cuentas se encuentran en discusión jurídica para llegar a un acuerdo de pago entre las partes.

Las cuentas por pagar a corto plazo corresponden a las deudas iguales o inferiores a 360 días de acuerdo al cuadro expuesto anteriormente.

INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 – 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

LUZ ADRIANA ALVAREZ OSPINA	2,333,333	0	2,333,333	2,281,666	2,286,666	0	0	9,234,998
LUZ MARLY SANCHEZ BUSTAMANTE	900,000	0	0	0	0	0	0	900,000
EDINSON ENRIQUE MERCADO JIMENEZ	750,000	0	0	0	0	0	0	750,000
EDILBERTO BONILLA BUITRAGO	35,068,124	0	2,848,124	2,848,124	500,101	0	0	41,264,473
JHON CARLOS CASTAÑO OSORIO	0	0	877,000	877,000	0	0	0	1,754,000
SERVICIOS ESPECIALIZADOS EN REVISORIA FISCAL SERF LTDA	0	3,267,226	0	1,633,613	1,633,613	0	0	6,534,452
PROENSO SAS	0	95,000	828,500	184,000	142,400	0	0	1,249,900
SERVICIOS ESPECIALIZADOS CLINICA EL PRADO SAS	0	22,567,500	0	0	0	0	390,901,709	413,469,209
AVT INGENIERIA SAS	0	432,000	0	0	0	0	0	432,000
FDF SAS	0	0	0	0	0	0	17,279,997	17,279,997
JUAN ESTEBAN MARTINEZ PABON	0	0	0	0	0	0	1,500,380	1,500,380
JORGE ALVARO GOMEZ CASTRO	0	651,400	0	0	0	0	0	651,400
JUAN CARLOS SUAREZ OSORIO	0	327,605	0	124,000	250,294	0	0	701,899
JOHN JAIRO SERNA CASTAÑO	90,000	0	253,800	0	0	0	0	343,800
ONCOLOGOS DEL OCCIDENTE SAS	0	1,786,255	5,124,863	1,842,004	1,667,304	0	0	10,420,426
RH SAS	0	0	216,879	19,478	19,478	0	0	255,835
EMPRESA DE DESECHOS ESPECIALES SA	0	215,460	205,807	405,801	137,651	0	0	964,719
HUMANIZAR SALUD INTEGRAL SAS	0	0	556,768	1,173,092	0	0	0	1,729,860
LIFE CARE AMBULANCIAS SAS	40,000	0	0	0	40,000	0	0	80,000
RECYCLA SAS ESP	0	195,500	0	0	0	0	0	195,500
ELECTRO CONSTRUCCIONES Y ARQUITECTURA SAS	0	191,346	0	0	0	0	0	191,346

INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 – 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

LUIS DANIEL HERNANDEZ ESCOBAR	0	0	94,000	0	0	0	0	94,000
LILIANA SALAZAR SALAZAR	0	6,127,299	0	0	0	0	0	6,127,299
JOSE FERNANDO CASTRILLON SANCHEZ	2,848,124	0	0	0	0	0	0	2,848,124
INVERSIONES E INMOBILIARIA ARCIVIL SAS	0	0	0	0	3,945,129	7,890,258	0	11,835,387
CARLOS ALBERTO JIMENEZ QUINTERO	0	0	36,975	0	0	0	0	36,975
JOSE ALEJANDRO ALZATE URREA	642,000	0	0	0	0	0	0	642,000
CNT SISTEMAS DE INFORMACION SAS	0	11,975,040	0	0	23,738,022	0	15,400,000	51,113,062
LABORATORIO CLINICO SISTEMATIZADO	0	5,434,261	3,854,119	5,187,992	10,867,043	0	0	25,343,415
EDIFICIO CLINICA EL PRADO	0	0	40,545,261	0	0	0	0	40,545,261
ALMERA INFORMATION MANAGEMENT SAS	0	2,404,008	2,404,008	2,404,008	7,212,024	11,932,032	0	26,356,080
ASOCIACION DE IPSS PRIVADAS DEL DEPARTAMENTO DEL QUINDIO	0	0	0	0	430,900	0	0	430,900
GOUP SAS	0	0	0	100,000	0	0	0	100,000
GABRIEL ANTONIO SUAZA ARIAS	397,000	0	0	0	0	0	0	397,000
TOTALES	57,704,001	110,908,872	60,854,584	34,179,341	71,441,991	21,816,290	425,082,086	781,987,165

De lo anterior se puede evidenciar que las cuentas por pagar a largo plazo corresponden a las deudas mayores a 360 días por valor de \$425.082.086. Las cuentas por pagar a corto plazo corresponden a las deudas iguales o inferiores a 360 días de acuerdo al cuadro expuesto anteriormente.

INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 – 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

NOTA 13.1. DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES POR PAGAR.

Contempla la decisión de los socios de Instituto Especializado en Salud Mental Ltda de distribuir los utilidades acumuladas desde el año 2015 hasta el año 2019 por valor de \$4,304,615,664 de acuerdo a junta extraordinaria de socios decretados bajo el acta numero 38 llevada a cabo el 29 de septiembre de 2020 y las cuales se definieron de la siguiente manera:

SOCIO	VALOR A DISTRIBUIR	RETEFUENTE	NETO A PAGAR	VR PAGADO	SALDO POR PAGAR
FREDY WILSON BARRERA	1,345,192,395	76,919,070	1,268,273,325	1,207,718,733	60,554,592
LILIANA SALAZAR SALAZAR	1,785,437,179	103,141,372	1,682,295,807	1,602,972,138	79,323,669
EDILBERTO BONILLA BUITRAGO	476,931,849	25,202,864	451,728,985	428,191,186	23,537,799
JOSE FERNANDO SANCHEZ	697,054,241	38,314,015	658,740,226	625,817,888	32,922,338
TOTAL	4,304,615,664	243,577,321	4,061,038,343	3,864,699,945	196,338,398

Las utilidades fueron pagadas con cruce a los anticipos realizados por Instituto Especializado en Salud Mental Ltda para la adquisición del inmueble ubicado en el segundo piso del Edificio Clínica El Prado y el cual quedará en propiedad de los socios de acuerdo a su porcentaje de participación.

NOTA 14. IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS.

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del Estado y a cargo del ente económico por concepto de los cálculos con base en las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas generadas en el período fiscal 2020.

Representado por:

CONCEPTO	VR. A PAGAR
RETENCION EN LA FUENTE DICIEMBRE 2020	37,224,908
SALDO A PAGAR IMPUESTO DE RENTA	349,072,000
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCION 2020	4,079,593
TOTAL	390,376,501

POR IMPUESTO DIFERIDO.

INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 – 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

La empresa genera resultados positivos por convergencia NIIF generando el cálculo de impuestos diferidos por renta e impuesto a la equidad cree, a la tarifa del 25% \$211.488.074 a la tarifa del 9% \$76.135.707 para un valor total de \$287.623.781. Saldo PCGA \$0 saldo NIIF \$ 286.404.663.

En el año 2016 se presenta el balance por convergencia da como resultado una disminución del impuesto diferido por valor de \$ 1.219.118, correspondiente a los reconocimientos de partidas calculadas durante el periodo gravable 2016, mediante las mediciones establecidas en las políticas contables de la empresa.

NOTA 15. BENEFICIOS EMPLEADOS.

Obligaciones que se generan en la relación laboral entre el empleado y la empresa. Sean éstas legales, convencionales o internas que tienen una exigibilidad a corto plazo o que en ocasiones requiere de un pago inmediato de acuerdo al a regulación laboral, efectuadas con base en las liquidaciones de nómina y en un porcentaje adecuado sobre los salarios causados, estas son nómina y liquidación de seguridad social y parafiscales pendiente por pagar del mes de diciembre de 2020 y las respectivas prestaciones sociales del año 2020 según corresponda.

Representado por:

CONCEPTO	VR. A PAGAR
NOMINAR POR PAGAR DICIEMBRE 2020	235,961,633
CESANTIAS AÑO 2020	225,427,051
INTERESES SOBRE CESANTÍAS AÑO 2020	25,804,373
VACACIONES ACUMULADAS A DIC 2020	61,122,718
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL DICIEMBRE 2020	70,647,202
TOTAL	618,962,977

NOTA 16. OTROS PASIVOS POR PAGAR.

- Ingresos Recibidos por Anticipado; Registra las sumas de dinero recibidas por el ente económico de pacientes como anticipos o avances originados en prestación de servicios, lo que se define como cuotas moderadoras y copagos, en el año 2020 no quedo saldo por estos conceptos.

INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 – 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

DETALLE	VALOR 2020	VALOR 2019
Paciente Institucional Copagos	\$0	\$4.783.322

NOTA 17. APORTES DE CAPITAL.

Comprende el valor total de los aportes iniciales y los posteriores aumentos o disminuciones que los socios, accionistas, compañías o aportantes, ponen a disposición del ente económico mediante cuotas, acciones, monto asignado o valor aportado, respectivamente, de acuerdo con escrituras públicas de constitución o reformas realizadas en el transcurso del tiempo en que desarrolla su actividad económica.

Representado por:

SOCIO	VALOR
Liliana Salazar Salazar	\$ 68.500.000.
Fredy Wilson Barrera Franco	\$ 59.500.000.
José Fernando Castrillón Sánchez	\$ 28.500.000.
Edilberto Bonilla Buitrago	\$ 19.500.000.
TOTAL APORTES SOCIALES	\$ 176.000.000.

NOTA 18. RESERVA OBLIGATORIA.

De acuerdo con la Ley, la Empresa está obligada a apropiarse el 10% de sus utilidades netas anuales como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito. La reserva legal obligatoria no es distributable antes de la liquidación de la Empresa, pero puede utilizarse para absorber o reducir pérdidas netas anuales. Son de libre disponibilidad para los accionistas los saldos de la reserva en exceso del 50% del capital suscrito, representadas estas reservas por un valor de \$ 229.593.159.

NOTA 19. RESULTADOS ACUMULADOS.

Comprende el valor de los resultados obtenidos en ejercicios anteriores, por utilidades acumuladas que estén a disposición del máximo órgano social. Estas utilidades retenidas son el resultado del ejercicio del año 2015, 2016, 2017, 2018 y 2019 que fueron distribuidas de acuerdo a lo expuesto en la nota 13.1 por valor de \$ 4.304.615.664.

INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 – 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

2015	2016	2017	2018	2019	TOTAL
\$1.232.147.263	\$508.510.003	\$646.067.748	\$1.148.999.120	\$768.891.529	\$4.304.615.664

Además, para el cierre del año de 2020 se presenta un saldo negativo en el rubro de resultados acumulados por valor de -\$4.486.796 ya que corresponde a la retención practicada por concepto de distribución de dividendos decretados por la empresa Servicios Especializados Clínica el Prado SAS donde Instituto Especializado en Salud Mental Ltda tiene acciones y por lo tanto esta retención será trasladable e imputable a los socios persona natural en el momento en que la empresa decreta la distribución de utilidades concernientes al ejercicio del año 2020.

NOTA 20. RESULTADO DEL EJERCICIO.

Comprende el valor de las utilidades o pérdidas obtenidas por el ente económico al cierre de cada ejercicio.

Se presenta un aumento del 54% en relación al año anterior.

2019	2020	DIFERENCIA	PORCENTAJE
\$768.891.529	\$1.181.457.639	\$412.566.110	54%

Se evidencia que durante el periodo 2020, aunque hubo una disminución en los ingresos del 11.81% respecto al año anterior, los costos y gastos presentaron una disminución mayor respecto al año 2019 con un 19.64% dadas las condiciones especiales de incertidumbre por la pandemia mundial y esto hizo que el año 2020 presente un incremento significativo en el resultado del ejercicio.

NOTA 21. RESULTADO ACUMULADO ADOPCION POR PRIMERA VEZ.

La entidad revela los impactos generados por efecto de la conversión a través de las diferentes partidas que afectaron el Balance arrojando como resultado la suma de \$ 768.242.560.

Representado por: Se da no reconocimiento a las partidas generadas por aplicación de los ajustes por inflación hasta el día 31 de diciembre de 2006. Se da reconocimiento al terreno y la construcción de la sede de consulta externa según avaluó técnico realizado por la Lonja de propiedad Raíz del Quindío.

INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 – 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

NOTA 22. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS.

22.1. INGRESOS ORDINARIOS.

Comprende los valores recibidos y/o causados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento de su objeto social mediante la prestación de servicios integrales de salud, siempre y cuando se identifique con el objeto social principal del ente económico.

En el siguiente cuadro se evidencia que las entidades a las que se les emite mayor facturación por la prestación de los servicios es: Asmet Salud Eps con 33.09% seguido de Nueva EPS con 28.22% y Medimas EPS con 11.28% para un total de 72.59% de los ingresos facturados en 2020.

NIT	ENTIDAD	SALDO CONTABLE	PORCENTAJE
800088702	EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S A	807,551,119	8.90%
800106339	COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA S A	70,400	0.00%
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS SAS	548,393,487	6.04%
801000713	ONCOLOGOS DEL OCCIDENTE SAS	154,008,600	1.70%
805000427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	43,814,524	0.48%
805001157	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD S A S O S	475,456,489	5.24%
805009741	COOMEVA MEDICINA PREPAGADA S A	12,006,115	0.13%
830023202	COSMITET LTDA CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS INTERNACIONALES THEM Y CIA LTDA	78,985,803	0.87%
830039670	DIRECCION GENERAL DE SANIDAD MILITAR	210,930,641	2.32%
830074184	SALUDVIDA S A EMPRESA PROMOTORA DE SALUD EPS	8,919,476	0.10%
860011153	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S A	24,119,440	0.27%
860027404	ASEGURADORA DE VIDA COLSEGUROS SA	3,113,992	0.03%
860066942	COMPENSAR ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD	16,577,944	0.18%
860078828	COMPAÑIA DE MEDICINA PREPAGADA COLSANITAS S A	13,218,474	0.15%
890903790	SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S A	24,325,189	0.27%
900066955	CLINICA FUNDADORES ARMENIA SAS	18,318,000	0.20%
900114529	FUNDACION ONCOLOGOS DE OCCIDENTE	7,988,000	0.09%
900123436	SOCIEDAD INTEGRAL DE ESPECIALISTAS EN SALUD SAS	3,441,600	0.04%
900156264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S A	2,561,705,684	28.22%
900178724	MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA S A	11,298,735	0.12%
900876302	MEDICA VIVIR SAS	2,116,000	0.02%
900935126	ASMET SALUD EPS SAS	3,003,614,755	33.09%
901097473	MEDIMAS EPS S A S	1,023,621,804	11.28%
	CLIENTES PARTICULARES	24,469,708	0.27%
TOTALES		9,078,065,979	100%

INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 – 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Glosas y devoluciones aceptadas durante el periodo de enero a diciembre de 2020, las cuales no se va a obtener un reconocimiento por parte de la entidad responsable de pago por razones de auditorías medicas donde determinan pertinencia, tarifas, autorizaciones, errores en facturación, entre otras; para el año 2020 estas ascienden a \$687.390.209 y se encuentran detalladas en la siguiente relación por entidad:

NIT	ENTIDAD	GLOSAS	PORCENTAJE
800088702	EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S A	89,673,235	13.05%
800106339	COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA S A	139,476	0.02%
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS SAS	51,188,048	7.45%
801000713	ONCOLOGOS DEL OCCIDENTE SAS	14,305,300	2.08%
805001157	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD S A S O S	28,437,060	4.14%
830023202	COSMITET LTDA CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS INTERNANCIONALES THEM Y CIA LTDA	1,890,787	0.28%
830039670	DIRECCION GENERAL DE SANIDAD MILITAR	26,004,978	3.78%
830074184	SALUDVIDA S A EMPRESA PROMOTORA DE SALUD EPS	44,504,302	6.47%
860027404	ASEGURADORA DE VIDA COLSEGUROS SA	1,361,846	0.20%
860078828	COMPAÑIA DE MEDICINA PREPAGADA COLSANITAS S A	752,400	0.11%
890903790	SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S A	548,600	0.08%
900123436	SOCIEDAD INTEGRAL DE ESPECIALISTAS EN SALUD SAS	573,600	0.08%
900156264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S A	65,664,406	9.55%
900178724	MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA S A	728,178	0.11%
900876302	MEDICA VIVIR SAS	765,910	0.11%
900935126	ASMET SALUD EPS SAS	331,321,941	48.20%
901097473	MEDIMAS EPS S A S	29,192,474	4.25%
830053105	FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA LA PREVISORA S A	17,018	0.00%
860002183	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S A	21,350	0.00%
	CLIENTES PARTICULARES	299,300	0.04%
TOTALES		687,390,209	100%

22.2. NO OPERACIONALES.

Comprende los ingresos provenientes de transacciones diferentes a los del objeto social o giro normal de los negocios del ente económico e incluye entre otros, el ítem relacionado con operaciones de carácter financiero en moneda nacional, subvenciones, recuperaciones de deducciones e ingresos de ejercicios anteriores.

INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 – 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

NIT	NOMBRE	TIPO	SALDO CONTABLE	PORCENTAJE
900783896	SERVICIOS ESPECIALIZADOS CLINICA EL PRADO SAS	DIVIDENDOS NO GRAVADOS	59,823,935	11.21%
860003020	BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA COLOMBIA S A	FINANCIEROS	27	0.00%
890903938	BANCOLOMBIA SA	FINANCIEROS	2,119,181	0.40%
800088702	EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S A	RECUPERACION DEDUCCIONES	14,077,809	2.64%
805000427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	RECUPERACION DEDUCCIONES	30,266,664	5.67%
817000248	ASOCIACION MUTUAL LA ESPERANZA ASMET MUTUAL	RECUPERACION DEDUCCIONES	118,768,295	22.26%
899999090	MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO	SUBVENCIONES	241,488,000	45.27%
	RECUPERACION ALIMENTACION, ALQUILER CALARCA Y KIOSKO		66,910,409	12.54%
TOTALES			533,454,320	100%

NOTA 23. COSTOS.

Agrupar las cuentas que representan la acumulación de los costos directos e indirectos necesarios en la prestación de los servicios vendidos de acuerdo con la actividad social desarrollada por el ente económico en un período determinado, se clasifican por cada sede donde se prestan los diferentes servicios.

Con relación al año anterior se identifica una disminución en el costo total del 20.47% identificando una variación absoluta de \$1.295.061.245.

SEDES	2020	2019	DIFERENCIA	%
SEDE HOSPITALIZACION TERCER PISO	4,188,632,367	3,291,060,458	897,571,909	27.27%
SEDE HOSPITALIZACION SECCION F	9,132,609	611,302,071	-602,169,462	-98.5%
SEDE HOSPITALIZACION SERVICIOS ESP.	35,773,484	699,497,815	-663,724,331	-94.89%
SEDE HOSPITALIZACION CALARCA	817,170	639,933,150	-639,061,980	-99.86%

INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 – 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

SEDE CONSULTA EXTERNA	618,697,486	359,004,700	259,692,786	-72.34%
SEDE SERVICIOS AMBULATORIOS	178,809,393	726,125,559	-547,316,166	-75.37%
TOTALES	5,031,862,509	6,326,923,754	-1,295,061,245	-20.47%

Las disminuciones corresponden a varios factores como:

- Unificación de las sedes alternas en el segundo y tercer piso de la sede principal ubicado en el Edificio Clínica el Prado, tales como: Hospitalización Sección F, Hospitalización Calarcá, Hospitalización Servicios Especializados y Servicios Ambulatorios Hospital día.
- Dada la unificación explicada en el punto anterior se disminuye el pago de costos por arrendamiento, servicios públicos y demás costos de funcionamiento inherentes a estas sedes.
- El promedio del personal vinculado a la clínica en el 2019 fue de 162 personas y en 2020 fue de 124 personas, lo que presenta una disminución de 38 personas y esto genera una disminución en el costo de personal, sobre todo en el área asistencial.

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION.

Los gastos operacionales de administración son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal del ente económico, sobre la base de causación, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa del ente económico incluyendo básicamente las incurridas en las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal y administrativa.

Nota 24. Salarios y Beneficios a Empleados;

Registra los gastos ocasionados por concepto de la relación laboral existente de conformidad con las disposiciones legales vigentes, el reglamento interno del ente económico y pacto laboral, con relación al año anterior presenta una disminución total del -8.60% por valor de \$ 94.551.048.

CONCEPTO	AÑO 2020	AÑO 2019	DIFERENCIA	PORCENTAJE
SUELDOS	528,019,034	543,235,037	-15,216,003	-2.80%
HORAS EXTRAS Y RECARGOS	8,167,361	25,443,456	-17,276,095	-67.90%
AUXILIO DE TRANSPORTE	10,358,313	15,534,823	-5,176,510	-33.32%
BONIFICACIONES OCASIONALES	102,854	0	102,854	0.00%

INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 – 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

PLAN INSTITUCIONAL PENSIONES VOLUNTARIAS	188,000,000	180,740,115	7,259,885	4.02%
INCAPACIDADES	7,614,387	0	7,614,387	0.00%
APORTES ARL	13,867,967	14,358,627	-490,660	-3.42%
APORTES A EPS	14,737,897	17,297,499	-2,559,602	-14.80%
APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y/O CESANTÍAS	59,516,185	75,944,658	-16,428,473	-21.63%
APORTES CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	22,867,914	24,360,856	-1,492,942	-6.13%
APORTES ICBF	4,199,200	1,774,400	2,424,800	136.65%
SENA	3,008,300	1,182,900	1,825,400	154.32%
CESANTÍAS	46,704,023	49,316,933	-2,612,910	-5.30%
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	5,342,955	5,724,413	-381,458	-6.66%
VACACIONES	22,613,381	30,396,889	-7,783,508	-25.61%
PRIMA DE SERVICIOS	46,981,211	50,948,661	-3,967,450	-7.79%
VIÁTICOS	240,000	7,103,767	-6,863,767	-96.62%
AUXILIOS EXTRALEGALES	4,480,000	0	4,480,000	0.00%
DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	1,587,300	1,544,400	42,900	2.78%
CAPACITACIÓN PERSONAL	16,306,254	54,358,150	-38,051,896	-70.00%
TOTAL	1,004,714,536	1,099,265,584	-94,551,048	-8.60%

Nota 25. Gastos Generales.

Son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal del ente económico, sobre la base de causación, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión administrativa, con relación al año anterior presenta un aumento del 22% por valor de \$ 136.184.324.

Representados por;

CONCEPTO	AÑO 2020	AÑO 2019	DIFERENCIA	PORCENTAJE
GASTOS POR HONORARIOS	392,559,987	386,024,511	6,535,476	1.69%
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	44,542,963	37,508,053	7,034,910	18.76%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	430,900	1,931,706	-1,500,806	-77.69%
SEGUROS	26,371,184	22,223,130	4,148,054	18.67%
SERVICIOS	110,591,799	66,711,650	43,880,149	65.78%
GASTOS LEGALES	4,078,862	3,760,824	318,038	8.46%

INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 – 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	98,034,316	156,653,766	-58,619,450	-37.42%
ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	30,887,895	18,174,900	12,712,995	69.95%
GASTOS DE TRANSPORTE	3,848,720	10,959,656	-7,110,936	-64.88%
OTROS GASTOS	78,996,299	45,074,223	33,922,076	75.26%
TOTAL	790,342,925	749,022,419	41,320,506	5.52%

Dentro de los gastos generales encontramos diferencias significativas en el rubro de servicios dados los trabajos realizados en adecuación del auditorio y de toda la red de datos de la institución, en adecuación e instalación por la adecuación del auditorio y la parte administrativa trasladada para el segundo piso del Edificio Clínica el Prado. En el rubro de otros gastos se encuentra las compras de tóner para impresoras, papelería, equipos adquiridos que fueron clasificados como activos menores porque no cumplen las condiciones para ser tratados como propiedad planta y equipo (superar por unidad los 50 UVT \$1.780.000).

NOTA 26. IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES.

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del Estado y a cargo del ente económico por concepto de los cálculos con base en las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas generadas en el período fiscal año 2020:

CONCEPTO	AÑO 2020	AÑO 2019	DIFERENCIA	PORCENTAJE
INDUSTRIA Y COMERCIO	3,950,185	11,036,039	-7,085,854	-64.21%
IMPUESTO PREDIAL	0	6,318,476	-6,318,476	-100.00%
DE VALORIZACIÓN	0	16,312,252	-16,312,252	-100.00%
OTROS IMPUESTOS	582,337	780,008	-197,671	-25.34%
TOTAL	4,532,522	34,446,775	-29,914,253	-86.84%

El impuesto predial corresponde al cancelado por la propiedad del inmueble ubicado en consulta externa, por lo tanto para el año 2020 fue clasificado en el costo correspondiente a esta unidad funcional.

El impuesto de valorización también fue generado por inmueble ubicado en consulta externa y para el año 2020 no hubo este impuesto ya que fue cancelado en su totalidad en el año 2019.

El rubro de otros impuestos corresponde al complementario del impuesto de industria y comercio y su complementario de avisos y tableros.

INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 – 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

NOTA 27. DETERIORO DE ACTIVOS FIJOS.

La depreciación está determinada por el método de línea recta de acuerdo a la vida útil de la propiedad planta y equipo del área administrativa para el año 2020 es por valor de \$16.630.910.

NOTA 28. DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR.

El Deterioro de cartera para el año 2020 es de \$96.217.914, se aplica deterioro de acuerdo al análisis individual realizado a las cuentas por cobrar con corte a 31 de diciembre de 2020 y se determinó realizar deterioro a las facturas por cobrar que tenían más de 360 días de vencidas aplicando 33% al saldo de las mismas.

ENTIDAD	AÑO 2020
MEDIMAS EPS	58,544,448
POSITIVA COMPAÑÍA DE SEGUROS	14,095,975
DIRECCION GENERAL DE SANIDAD MILITAR	23,577,491
TOTAL	96,217,914

NOTA 29. GASTOS FINANCIEROS.

Comprende las sumas pagadas y/o causadas por gastos no relacionados directamente con la explotación del objeto social del ente económico. Se incorporan conceptos tales como: financieros, pérdidas en venta y retiro de bienes, gastos extraordinarios y gastos diversos.

ENTIDAD	AÑO 2020
GASTOS FINANCIEROS	170,729,098
COSTOS Y GASTOS NO DEDUCIBLES (IMPUESTO ASUMIDOS)	21,999,601
MULTAS, SANCIONES Y LITIGIOS	19,824,436
TOTAL	212,553,135

NOTA 32. IMPUESTOS DE RENTA.

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del Estado y a cargo del ente económico por concepto de los cálculos fundamentados en las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas generadas en el período fiscal del año 2020.

INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 – 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Representado por:

Impuesto de Renta generado en la vigencia 2020 \$585.818.000.

NOTA 33. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros individuales y las notas que se acompañan serán puestos a consideración y aprobación por la Junta de Socios el 30 de marzo de 2020.