



REVELACIONES IPS PUENTE DEL MEDIO  
NIT: 900180747

## IPS PUENTE DEL MEDIO SAS

NIT. 900.180.747-9

### POLITICAS, NOTAS Y REVELACIONES DICIEMBRE 2020 Y 2019



# REVELACIONES IPS PUENTE DEL MEDIO

NIT: 900180747

## 1 REVELACIONES

### 1.1 REVELACION 1- ENTIDAD REPORTANTE

*ACTIVIDADES DE LA PRÁCTICA MÉDICA, SIN INTERNACIÓN - ACTIVIDADES DE HOSPITALES Y CLÍNICAS, CON INTERNACIÓN*

### 1.2 REVELACION 2- PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

*Los estados financieros consolidados han sido preparados de acuerdo a las Normas internacionales de información financiera NIIF.*

*Para generar un alto grado de confianza y garantizar la transparencia en la información presentada en los Estados Financieros de la entidad se realizó una auditoría, la cual consistió en la revisión objetiva de la información elaborada y presentada por la administración; con dicha revisión se buscó, establecer mediante la construcción de los hechos, si se aplicaron de manera adecuada los principios de contabilidad en las prácticas contables y en el procesamiento de la información contable con base en la cual se prepararon los Estados Financieros; con el propósito principal indicado inicialmente.*

### 1.3 REVELACION 3 -UNIDAD DE MEDIDA

*La moneda utilizada por la sociedad para registrar las transacciones efectuadas en reconocimiento de los hechos económicos, es el Peso Colombiano.*

### 1.4 REVELACION 4- COMPARABILIDAD.

*Los estados financieros son de carácter comparativo a partir del balance previo de apertura bajo NIIF.*

### 1.5 REVELACION 5- CAUSACION.

*La sociedad reconoce los hechos económicos en el período en el cual se realizan, efectuando procesos adecuados de identificación, registro e incorporación de los mismos en la contabilidad.*

### 1.6 REVELACION 6-HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL CIERRE DEL EJERCICIO

*No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de LA ENTIDAD reflejada en los estados financieros con corte al 31 de Diciembre 2020.*



## REVELACIONES IPS PUENTE DEL MEDIO NIT: 900180747

### 1.7 REVELACION 7 -PRESENTACION POR PRIMERA VEZ

El 29 de diciembre de 2012 el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo expidió el Decreto 2784 mediante el cual se reglamenta la Ley 1314 de 2009, el estado colombiano emprende la Convergencia hacia la implementación de Estándares de Información Financiera, determinando así las directrices a aplicar durante este proceso y delega en cabeza del Consejo Técnico de la Contaduría Pública, la responsabilidad de desarrollar las estrategias para su divulgación, participación y emisión de los respectivos decretos reglamentarios, situación que se ha realizado a través de la emisión de los direccionamientos estratégicos con la participación de la comunidad contable del país.

Durante este proceso el Consejo Técnico de la Contaduría Pública (CTCP) en sus direccionamientos estratégicos ha definido el ámbito de aplicación clasificando las empresas en grupos, pertenecientes al Grupo 2, deberán aplicar marco de principios de contabilidad Pyme

Dado que pertenecen al Grupo 2, el periodo obligatorio de transición inició el 1 de enero de 2015 y terminó el 31 de Diciembre de 2015, la emisión de los primeros estados financieros comparativos bajo NIF será el 31 de Diciembre de 2016.

### 1.8 REVELACION 8- EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO

Su saldo a la fecha de apertura bajo NIIF es.

<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Caja general	\$ 10.000.000	\$ 1.602.000
Bancos	\$ 5.094.699.556	\$ 2.390.374.000
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO</b>	<b>\$ 5.104.699.556</b>	<b>\$ 2.391.976.000</b>

Se tuvieron en cuenta

- Los saldos en efectivo depósitos a la vista, cuentas de ahorro y cuentas bancarias, y similares.
- Se eliminan los cheques girados no entregados pero contabilizados localmente.



## REVELACIONES IPS PUENTE DEL MEDIO

NIT: 900180747

### 1.8.1 Política

- La caja general es una cuenta del efectivo y equivalentes a efectivo destinada para realizar transacciones en efectivo o cheque que surgen de un contrato.

### 1.8.2 Medición

La cuenta de caja general se mide al costo de la transacción, que para caja general será el valor nominal. (Sección 11.13)

Se clasificará los saldos de la cuenta de CAJA GENERAL a nivel auxiliar en los tipos de movimiento determinados en el módulo tesorería, tales como efectivo, cheques, valores restringidos, etc. (Sección 2.8).

### 1.8.3 Revelación

Los equivalentes al efectivo se reconocerán por un período de vencimiento no mayor a 3 meses desde la fecha de adquisición. (Sección 7.2)

El efectivo se medirá al costo de la transacción. (Sección 11.13) Para cada concepto de efectivo se mostrará dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente. (Sección 4.5)

Su medición se realizara en unidades de la moneda funcional.

## 1.9 REVELACION 9 DEUDORES

Se reconoce en esta cuenta el valor de las operaciones comerciales celebradas entre dos entes económicos, reguladas por las normas legales vigentes.

DEUDORES	2020	2019
Clientes	\$5.363.875.715	\$ 5.344.561.000
ANTICIPOS Y AVANCES	\$0	\$ 17.932.000
Anticipo de impuestos	\$6.474.000	\$ 451.373.244
<b>TOTAL DEUDORES</b>	<b>\$5.420.349.715</b>	<b>\$ 5.813.866.244</b>



## REVELACIONES IPS PUENTE DEL MEDIO

NIT: 900180747

**2.9.1 Clientes:** Se reconocen los valores a favor de la entidad IPS PUENTE DEL MEDIO SAS, y a cargo de clientes nacionales de cualquier naturaleza, por concepto de ventas de mercancías, servicios y contratos realizados en desarrollo del objeto social, así como la financiación de los mismos.

### 1.9.1 Política

IPS PUENTE MEDIO SAS, Reconocerá a corto plazo las cuentas por cobrar que no son claramente identificables, suponiendo que su duración es de menos doce meses. (Sección 4.6).

### 1.9.2 Medición

Las cuentas por cobrar que no tengan establecida una tasa de interés se medirán al importe no descontado del efectivo que se espera recibir. (Sección 11.15).

Se revisarán las estimaciones de cobros, y se ajustará el importe en libros de las cuentas por cobrar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados. (Sección 11.20).

### 1.9.3 Revelaciones

Se revelarán las políticas adoptadas para la cuantificación de las cuentas por cobrar, el monto de las cuentas por cobrar comerciales a la fecha, el monto de la provisión para cuentas incobrables a la fecha de los estados financieros, y la composición de las cuentas por cobrar no comerciales, segregando las cuentas por cobrar. (S 8.5)

## 1.10 INVENTARIOS 10 INVENTARIOS

INVENTARIOS	2020	2019
Mercancía no fabricada por la empresa	\$ 626.480.885	\$ 326.980.000
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>\$ 421.514.000</b>	<b>\$ 326.980.000</b>

En NIIF el VPN son el precio de venta menos los costos de terminación menos los gastos de ventas.

### 1.10.1 Política

Reconocerá en el costo de los inventarios todos los costos de compra, costos de transformación y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actuales. (Sección 13.5).



# REVELACIONES IPS PUENTE DEL MEDIO

NIT: 900180747

## 1.10.2 Medición

Medirá los inventarios al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta (valor neto realizable) Sección 13.4.

## 1.10.3 Revelación

IPS PUENTE DEL MEDIO SAS Revelará la siguiente información: (Sección 13.22).

- Las políticas adoptadas para la medición de los inventarios, incluyendo la fórmula de costo utilizada.
- El importe total en libros de los inventarios.
- Los importes en libros según la clasificación asignada por el importe de los inventarios reconocido como costo durante el período.
- Las pérdidas por deterioro de valor reconocidas o revertidas en el resultado.

El importe total en libros de los inventarios pignorados en garantía de pasivos

## 1.11 REVELACION 11 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2020	2019
Terrenos	\$0	\$ 103.391.000
Construcciones y edificaciones	\$0	\$ 1.575.294.000
Maquinaria y equipo	\$117.774.685	\$ 42.173.000
Equipo de oficina	\$0	\$ 30.979.000
Equipo de computación y comunicación	\$0	\$ 95.590.000
Equipo médico y científico	\$1.452.007.672	\$ 1.106.044.000
Depreciación Acumulada	\$(103.864.417)	\$ (811.950.000)
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>\$1.465.917.940</b>	<b>\$ 2.141.521.000</b>

**Los elementos contenidos como leasing financiero con su debida amortización son clasificados en propiedad planta y equipo, incrementando el rubro de equipo médico y científico.**

Reconocimiento y medición La propiedad planta y equipo son valorizadas al costo menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

Los costos derivados del mantenimiento en la propiedad planta y equipo se reconocerán como gasto cuando se incurra en ellos, los gastos o costos regulares corresponden a mano de obra, y los consumibles que puedan incluir el costo de pequeños componentes, estos desembolsos se pueden describir como mantenimientos preventivos, correctivos reparaciones, conservaciones, pero en todo caso se reconocerán como costos o gastos del período.



## REVELACIONES IPS PUENTE DEL MEDIO

NIT: 900180747

*Los elementos de propiedad planta y equipo se deprecian usando el método lineal en resultado con las vidas útiles estimado de cada componente,*

*Los elementos de propiedad planta y equipo se deprecian desde la fecha en que estén instalados y listos para su uso*

*Los métodos de depreciación vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio, y se ajustan si es necesario.*

### 1.11.1 Política

*IPS PUENTE DEL MEDIO SAS reconocerá a un activo en la cuenta de Propiedades, planta y equipo si es probable que obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el activo y, el costo del activo pueda medirse con fiabilidad. Y demás tenga un control completo de la propiedad planta y equipo reconocido, así: (Sección 17.4).*

### 1.11.2 Medición

*La medición del costo de un activo de Propiedades, planta y equipo será el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, Se medirá el costo al valor presente de todos los pagos futuros (Sección 17.13).*

*IPS PUENTE MEDIO SAS podrá adquirir un activo de Propiedades, planta y equipo a cambio de uno o varios activos no monetarios, o de una combinación de activos monetarios y no monetarios y medirá el costo del activo adquirido por su valor razonable, a menos que: a) la transacción de intercambio no tenga carácter comercial, o b) ni el valor razonable del activo recibido ni el del activo entregado puedan medirse con fiabilidad. En tales casos, el costo del activo se medirá por el valor en libros del activo entregado. (Sección 17.14).*

### 1.11.3 Revelación

*Se revelara por cada grupo de activos de Propiedades, planta y equipo que se considere apropiada la siguiente información: (Sección 17.31).*

*a) La base de medición utilizada, el método de depreciación, la vida útil o vidas útiles de la Propiedad, Planta y Equipo.*

*b) El valor bruto en libros, la depreciación acumulada, perdida por deterioro del valor acumulada, al principio y final del periodo contable sobre el que se informa.*



REVELACIONES IPS PUENTE DEL MEDIO  
NIT: 900180747

1.12 REVELACION 12 PASIVOS

PASIVOS	2020	2019
Obligaciones Financieras	\$0	\$2.469.535.000
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	\$1.468.349.457	\$ 3.818.137.244
Impuestos gravámenes y tasas	\$ -	\$ -
Obligaciones laborales	\$ 373.477.973	\$ 230.460.000
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	\$ 0	\$ 60.245.000
<b>PASIVOS</b>	<b>\$ 1.841.827.430</b>	<b>\$ 6.578.377.244</b>

**Obligaciones Financieras:** El valor incluido en este rubro corresponde a las obligaciones financieras contraídas, mediante la obtención de recursos provenientes de establecimientos de crédito.

Se eliminarán los intereses causados localmente dado que serán incorporados en la valoración de la deuda.

**Cuentas por pagar:** La cuentas se encuentran verificadas dando integridad a los saldos existentes.

En la norma local se ha manejado bajo la cuenta contable 22 y 23 la discriminación de proveedores y otras cuentas por pagar, bajo Niif se realizó la reclasificación correspondiente para el manejo dentro de una misma cuenta contable que en este caso sería la cuenta 22.

**Impuestos Gravámenes y Tasas:** Este rubro del balance corresponde al valor registrado por concepto de impuestos nacionales y distritales.

**Obligaciones Laborales:** Las obligaciones por estos conceptos, son determinadas para cubrir las prestaciones legales definidas en Colombia, las provisiones realizadas durante el año para cubrir los pagos a los empleados se realizarán bajo esta misma cuenta durante el periodo correspondiente.

**Otros Pasivos:** se deben reclasificar como menor valor de las cuentas por cobrar en el caso en que la mayoría de estos "anticipos" provengan de recaudos de clientes.

No obstante, si en realidad son pagos recibidos que deban transferirse a un tercero o para entregar un bien a un cliente en el futuro, se dejan en esta cuenta como un pasivo. Se dejan en esta misma cuenta debido a que no es por conciliaciones pendientes.

1.12.1 Política

El reconocimiento inicial, de una cuenta por pagar a Proveedores, como un Instrumento Financiero del pasivo, se medirá a su valor de transacción.





## REVELACIONES IPS PUENTE DEL MEDIO

NIT: 900180747

Las cuentas por pagar a Proveedores de reconocerán como un pasivo corriente. (Sección 4.7, (c)).

### 1.12.2 Medición

Se revisarán las estimaciones de pagos, y se ajustará el valor en libros de las cuentas por pagar a Proveedores para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados. (Sección 11.20).

### 1.12.3 Revelación

Las políticas adoptadas para la cuantificación de las cuentas y documentos por pagar, el monto de las cuentas y documentos por pagar comerciales a la fecha y la composición de la cuenta (S 11.40)

## 1.13 REVELACION 13 PATRIMONIO

El patrimonio social sufrió una modificación entre el 31 de diciembre de 2014 y el 1 de Enero de 2015, como consecuencia de los ajustes ordenados por la entrada en vigencia de la nueva normatividad contable que debe aplicar la sociedad, así:

### PATRIMONIO

<b>Capital social</b>		
Acciones	2.038.669.627	600.000.000
	<u>2.038.669.627</u>	<u>600.000.000</u>
<b>Reservas</b>		
Reservas obligatorias	0	0
Reservas estatutarias	0	80.356.000
	<u>0</u>	<u>80.356.000</u>
<b>Resultados del ejercicio</b>		
Utilidad del ejercicio	2.634.222.075	904.526.000
Pérdida del ejercicio	0	0
	<u>2.634.222.075</u>	<u>904.526.000</u>
<b>Resultados de ejercicios anteriores</b>		
Utilidades acumuladas	6.102.728.964	2.571.329.000
	<u>6.102.728.964</u>	<u>2.571.329.000</u>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<u>10.775.620.666</u>	<u>4.156.211.000</u>

### 1.13.1 Política

- Identificar las partidas reconocidas bajo normatividad local en las cuentas de patrimonio.



## REVELACIONES IPS PUENTE DEL MEDIO

NIT: 900180747

- *Evaluar aquellas partidas que no deben continuar en el rubro de patrimonio debido a los requisitos de algunas normas en cuanto a definición, reconocimiento inicial y medición posterior.*

*Realizar el ajuste contable para eliminar las partidas identificadas en el numeral anterior.*

### 1.13.2 Medición

*Las aportaciones de propietarios e instrumentos similares son patrimonio si:*

- Se tiene un derecho incondicional para rechazar el rescate de las aportaciones de los propietarios, o*
- el rescate está incondicionalmente prohibido por la ley local, por el reglamento o por los estatutos.*

### 1.13.3 Revelación

*Patrimonio es la participación residual en los activos de IPS PUENTE DEL MEDIO SAS, una vez deducidos todos sus pasivos.*

*El patrimonio incluye las inversiones hechas por los propietarios de la empresa, más los incrementos de esas inversiones, ganados a través de operaciones rentables y conservados para el uso en las operaciones de IPS PUENTE DEL MEDIO SAS, menos las reducciones de las inversiones de los propietarios como resultado de operaciones no rentables a los propietarios.*

### 1.14 REVELACION 14 DE INGRESOS

INGRESOS	2020	2019
Servicio laboratorio clínico, consultorio médico y odontológico	\$13.585.156.104	\$ 16.665.507.000
Copago atención a usuarios	\$0	\$ -
<b>OTROS INGRESOS</b>		
Financieros	\$0	\$ 54.150.000
Recuperaciones	\$0	\$ 107.898.000
Devoluciones	\$0	\$ (1.295.964.000)
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>\$13.585.156.104</b>	<b>\$ 15.531.591.000</b>

### 2.14.1 Políticas Contables para Ventas y Servicios

- Los ingresos de la compañía son procedentes de la venta de bienes, prestación de servicios médicos y otros ingresos.



## REVELACIONES IPS PUENTE DEL MEDIO NIT: 900180747

- Incluirá en los ingresos solamente los valores brutos de los beneficios económicos recibidos y por recibir por cuenta propia. Para determinar el valor de los ingresos, deberá tener en cuenta el

Valor de cualesquier descuento comercial, descuento por pronto pago y rebaja por volumen de ventas que sean reconocidas por la compañía. En los ingresos se deben excluir los impuestos sobre bienes y servicios.

- Los ingresos procedentes de la venta de mercancías o bienes deben reconocerse cuando se ha transferido al comprador los riesgos y beneficios sustanciales que van aparejados a la propiedad de esas mercancías.

- Los ingresos procedentes de la prestación de servicios deben reconocerse hasta el grado en que se ha prestado el servicio, considerando las alternativas la que mejor refleje el trabajo realizado:

La proporción de los costos incurridos por el trabajo ejecutado hasta la fecha en relación con los costos totales estimados; Los costos incurridos por el trabajo ejecutado no incluyen los costos relacionados con actividades futuras como materiales o pagos anticipados; Las inspecciones del trabajo ejecutado; La terminación de una proporción física de la transacción del servicio o del contrato de trabajo.

- Los ingresos por la venta de bienes y prestación de servicios médicos se revelarán por separado en el estado de resultados

VIGENCIA: Esta política aplica desde el 1 de enero de 2015. Se permite su aplicación anticipada. Nota: esta política contable fue realizada de acuerdo con los criterios de la compañía.

### 1.15 REVELACION 15 DE COSTOS Y GASTOS

Costo de ventas y de prestación de servicios	2020	2019
Servicio laboratorio clinico, consultorio medico y odontologico	9.611.941.624	10.168.730.000
<b>Costo de ventas y de prestación de servicios</b>	<b>9.611.941.624</b>	<b>10.168.730.000</b>

<b>COSTOS DE ADMINISTRACION</b>	2020	2019
---------------------------------	------	------



REVELACIONES IPS PUENTE DEL MEDIO  
NIT: 900180747

**Operacionales de administración**

Gastos de personal	\$568,842,407	\$	1.966.107.000
Honorarios	\$72.274.818	\$	188.594.000
Impuestos	\$8.879.383	\$	2.720.000
Arrendamientos	\$182.277.718	\$	1.172.680.000
Seguros	\$33.095.228	\$	14.962.000
Servicios	\$160.709.040	\$	307.989.000
Gastos legales	\$12.008.748	\$	7.039.000
Mantenimiento y reparaciones	\$231.679.494	\$	379.015.000
Gastos de viaje	\$3.909.500	\$	8.567.000
Depreciaciones	\$0	\$	112.878.000
Amortizaciones	\$0	\$	-
Diversos	\$0	\$	142.024.000
Deterioro	\$0	\$	-
<b>Total Operacionales de administración</b>	<b>\$ 1.273.676.336</b>	<b>\$</b>	<b>4.302.575.000</b>

**COSTOS FINANCIEROS**

2020

2019

**No operacionales**

Financieros	\$63515.183	\$	123.360.000
Gastos extraordinarios			
Gastos diversos	\$1.800.886	\$	-
gastos no deducibles		\$	32.400.000
<b>TOTAL COSTOS FINANCIEROS</b>	<b>\$65.316.069</b>	<b>\$</b>	<b>155.760.000</b>

### 1.15.1 Política

Todo gasto y costos deben ser justificados y aprobado por la Gerencia General.

- Cualquier gasto debe estar clasificado en un centro de costo específico al cual pertenezca.

- Los gastos de representación solo se aprobarán para actividades netamente de la compañía.

IPS PUENTE DEL MEDIO SAS

Página No. 12

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2019 Y 2020  
(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

TRABAJAMOS CON CALIDAD Y RESPONSABILIDAD  
Dirección: calle Santander diagonal a cootranar  
Tel: 7275933 cel: 315-577-8529  
Email: ipspuentedelmedio@hotmail.com



REVELACIONES IPS PUENTE DEL MEDIO  
NIT: 900180747

- Los gastos operativos deben ser calculados por cada servicio vendido.

VIGENCIA: Esta política aplica desde el 1 de enero de 2015. Se permite su aplicación anticipada.

Nota: esta política contable fue realizada de acuerdo con los criterios de la compañía.

LEYDA GUADALUPE DEL CARMEN CHAVEZ  
Representante Legal

OLGA LUCIA LOPEZ RODRIGUEZ  
Contadora Publica  
T.P 266302 - T

JUAN YESID HURTADO CENTENO  
Contador Publico  
T.P 159704-T