

ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES COMPARATIVOS

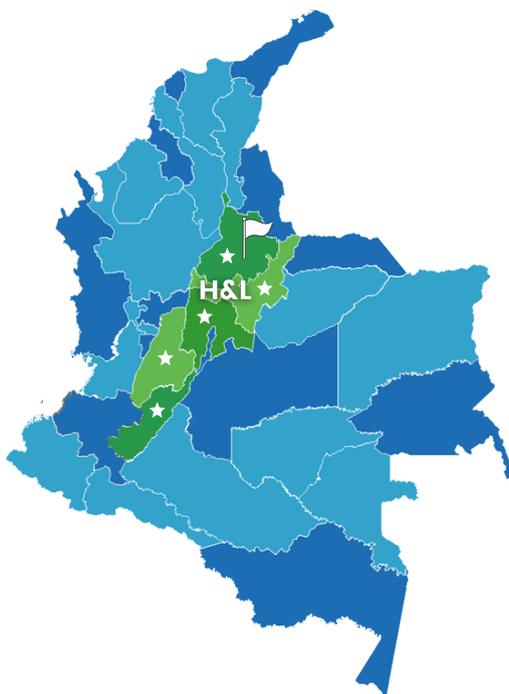
**AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
CON INFORME DEL REVISOR FISCAL**



Health & Life IPS
Unidad de cuidado crónico.



NUESTRAS SEDES A NIVEL NACIONAL



BOGOTÁ	CUNDINAMARCA - SUBACHOQUE
Barrio: Granjas de Techo Dirección: Avenida Carrera 68# 13-75	Dirección: Kilometro 14 Vía Puente Piedra
Barrio: Santa Sofía Dirección: Avenida NQS # 77-40	CUNDINAMARCA - GIRARDOT
Barrio: José Joaquín Vargas Dirección: Carrera 66 # 67-40	Dirección: Carrera 8 # 17-52
Barrio: José Joaquín Vargas Dirección: Carrera 66 #67G - 30	BOYACÁ - TUNJA
Barrio: Chapinero Dirección: Calle 57 #14A- 14	Dirección: Transversal 11 # 10-64
SANTANDER - BUCARAMANGA	BOYACÁ - DUITAMA
Barrio: Cabecera Cuidado Crónico Dirección: Carrera 36 #51-33	Dirección: Carrera 15 #11 - 55 Edificio Zenith Local 201
Barrio: Cabecera Sede Administrativa Dirección: Calle 56 #32-60	HUILA - NEIVA
Barrio: San Francisco Dirección: Calle 15 #23-30	Barrio: El Qurinal Dirección: Calle 19 #5A - 24
	TOLIMA - IBAGUÉ
	Barrio: La Macarena Dirección: Avenida Ferrocarril 41-75
	Barrio: Cádiz Dirección: Kilometro 4A # 33-109



Health & Life IPS
Unidad de cuidado crónico.

ÍNDICE

ANÁLISIS FINANCIERO.....	7
INFORME DEL REVISOR FISCAL.....	8
CERTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR	14
EMISIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS.....	16
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.....	16
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL.....	17
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.....	18
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.....	19
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020.....	19
NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE.....	19
NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES.....	22
Base de contabilidad.....	21
Importancia relativa y materialidad.....	21
Propiedades, planta y equipo.....	23
Activos intangibles.....	24
Inventarios.....	24
Efectivo y equivalentes de efectivo.....	25
Cuentas por pagar comerciales.....	25
Obligaciones laborales.....	24
Ingresos y Gastos.....	25
NOTA 3. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO.....	25
Cambios en las políticas contables.....	25
Reclasificaciones en los Estados Financieros.....	25
NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.....	26
NOTA 5. DEUDORES COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.....	27
NOTA 6. INVENTARIOS.....	30
NOTA 7. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	30
NOTA 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	31
NOTA 9. PROMESA DE COMPRAVENTA BIENES RAICES.....	32
NOTA 10. ACTIVOS INTANGIBLES.....	33
NOTA 11.OBLIGACIONES FINANCIERAS E INSTRUMENTOS DERIVADOS.....	34



Health & Life IPS
Unidad de cuidado crónico.

ÍNDICE

NOTA 12. ACREEDORES COMERCIALES.....	32
NOTA 13. OTRAS CUENTAS POR PAGAR.....	35
NOTA 14. IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS POR PAGAR.....	37
NOTA 15. PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.....	38
NOTA 16. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS.....	39
NOTA 17. PASIVOS ESTIMADOS Y CONTINGENCIAS.....	39
NOTA 18. CAPITAL.....	40
NOTA 19. RESERVAS.....	40
NOTA 20. RESULTADOS DE EJERCICIO.....	40
NOTA 21. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.....	41
NOTA 22. COSTOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS.....	42
NOTA 23. GASTOS ADMINISTRATIVOS.....	43
NOTA 24. DEPRECIACION ACUMULADA.....	43
NOTA 25. OTROS GASTOS.....	43
NOTA 26. INGRESOS NO OPERACIONALES.....	44
NOTA 27. GASTOS NO OPERACIONALES.....	44
NOTA 28. IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS.....	45
NOTA 29. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	45
NOTA 30. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA.....	45

ANÁLISIS FINANCIERO

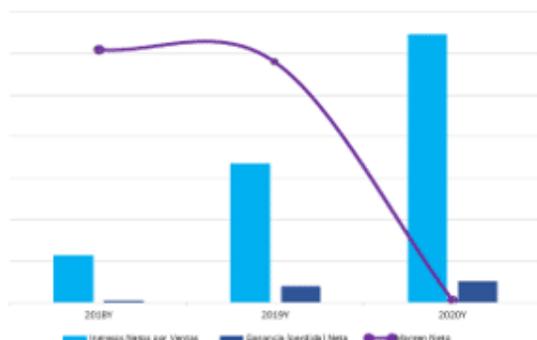
INDICADORES DE RENTABILIDAD

INDICE DE LIQUIDEZ	Pasivo Corriente	\$7.900.128.584	2,23
	Activo Corriente	\$17.590.732.701	
INDICE DE ENDEUDAMIENTO	Activo Total	\$31.510.349.987	0,70
	Pasivo Total	\$21.967.280.728	
NIVEL DE ENDEUDAMIENTO	Activo Total	\$31.510.349.987	0,30
	Patrimonio	\$9.543.069.259	

INDICADORES DE CAPACIDAD FINANCIERA

RENTABILIDAD DE PATRIMONIO	<p>Utilidad o pérdida operacional: \$7.953.802.837 Patrimonio: \$9.543.069.259</p>	0,83
RENTABILIDAD DEL ACTIVO	<p>Utilidad o pérdida operacional: \$7.953.802.837 Activo Total: \$31.510.349.987</p>	0,25

RENDIMIENTO DE LA EMPRESA



CAPITAL DE TRABAJO



INFORME DEL REVISOR FISCAL ACERCA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE HEALTH & LIFE IPS S.A.S (Expresado en Pesos Colombianos COP \$)

A los Accionistas
HEALTH & LIFE IPS S.A.S.
Bogotá, D.C.

Respetados Accionistas:

En mi calidad de Revisor Fiscal de **HEALTH & LIFE IPS S.A.S.** con **NIT 900.900.122-7** presenté a continuación el informe correspondiente.

Informe sobre los Estados Financieros

He examinado los estados financieros adjuntos de HEALTH & LIFE IPS S.A.S, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2020 y 2019, el Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y las Revelaciones, correspondientes al ejercicio terminado en dichas fechas y demás información explicativa.

Responsabilidad de la administración y los responsables del gobierno

La administración reconoce y entiende su responsabilidad sobre la preparación, presentación y certeza razonable de los Estados Financieros adjuntos de acuerdo con el marco de referencia de información financiera y los procedimientos para el reconocimiento de las operaciones durante los periodos objeto de autoría. Dichos estados financieros fueron preparados por la administración de **HEALTH & LIFE IPS S.A.S.**, y certificados por el representante legal y contador público de la misma.

Adicionalmente, en la preparación de la información financiera, la administración es responsable de la valoración de la capacidad que tiene la entidad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones inherentes, teniendo en cuenta la hipótesis de negocio en marcha. A su vez, los responsables de gobierno de la entidad deben supervisar el proceso de información financiera de esta.

Responsabilidad del Revisor Fiscal

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros adjuntos basados en mi auditoría. He llevado a cabo la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría -NIA y Decreto 302 del 2015 (NAI). Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los Estados Financieros están libres de incorrección material.

INFORME DEL REVISORIA FISCAL ACERCA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE HEALTH & LIFE IPS S.A.S (Expresado en Pesos Colombianos COP \$)

Una auditoria conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoria sobre los montos y la información revelada en los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de errores significativos en los Estados Financieros, ya sea por fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de **HEALTH & LIFE IPS S.A.S.** de los Estados Financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoria que sean adecuados en función de las circunstancias, y con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Sociedad. Una auditoria también incluye la evaluación de lo adecuado de las políticas contables utilizadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la presentación general de los Estados Financieros.

Considero que la evidencia de auditoria que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión de auditoria.

Párrafo de énfasis

Quiero llamar la atención sobre:

La Nota explicativa No. 5.2 y No. 7.2 de los Estados Financieros, que comprende las cuentas por cobrar a los Accionistas por la suma de \$1.299.510.089 y Deudores varios por \$6.828.350.514 efectuadas como préstamos a Accionistas, los cuales serán cruzados con la distribución de utilidades acumuladas del 2016 al 2019 por la suma de \$4.212.749.628 y del ejercicio 2020 la suma de \$5.087.870.126

Colombia realizó cambio de su marco normativo contable para el Grupo 2, al cual pertenece la entidad, a partir 1° de enero de 2015, del decreto 2706 del 2012 y 2420 de 2015 y sus respectivos decretos modificatorios, por lo anterior y para dar cumplimiento al debido proceso; la empresa está implementando las Normas Internacionales de Información Financiera de manera integral.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Además, el Código de Comercio establece en el artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno. En cumplimiento de los principios contenidos en el Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios para realizar mi evaluación.

INFORME DEL REVISORIA FISCAL ACERCA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE HEALTH & LIFE IPS S.A.S (Expresado en Pesos Colombianos COP \$)

Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración de **HEALTH & LIFE IPS S.A.S**, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la administración.

Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

- Normas legales que afectan la actividad de la Sociedad
- Estatutos de la Sociedad
- Actas de asamblea de accionistas
- Otra documentación relevante.

El control interno de una entidad es un proceso efectuado por los encargados de la administración y otro personal, designado para proveer razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales, estatutarias y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones. El control interno de una entidad incluye aquellas políticas y procedimientos que (1) permiten el mantenimiento de los registros que, en un detalle razonable, reflejen en forma fiel y adecuada las transacciones y las disposiciones de los activos de la entidad; (2) proveen razonable seguridad de que las transacciones son registradas en lo necesario para permitir la preparación de los Estados Financieros de acuerdo con el marco técnico normativo aplicable al Grupo 2 que corresponde a la NIIF para las PYMES, y que los ingresos y desembolsos de la Empresa están siendo efectuados solamente de acuerdo con las autorizaciones de la administración y de aquellos encargados del gobierno societario; y (3) proveer seguridad razonable en relación con la prevención, detección y corrección oportuna de adquisiciones no autorizadas, y el uso o disposición de los activos de la entidad que puedan tener un efecto importante en los Estados Financieros.

Sobre control interno y cumplimiento legal y normativo

También incluye procedimientos para garantizar el cumplimiento de la normatividad legal que afecte a la sociedad, así como de las disposiciones de los estatutos y de los órganos de administración, y el logro de los objetivos propuestos por la administración en términos de eficiencia y efectividad organizacional. Debido a limitaciones inherentes, el control interno puede no prevenir, o detectar y corregir los errores importantes. También, las proyecciones de cualquier evaluación o efectividad de los controles de periodos futuros están sujetas al riesgo de que los controles lleguen a ser inadecuados debido a cambios en las condiciones, o que el grado de cumplimiento de las políticas o procedimientos se pueda deteriorar. Esta conclusión se ha formado con base en las pruebas practicadas para establecer si **HEALTH & LIFE IPS S.A.S**, ha dado

INFORME DEL REVISORIA FISCAL ACERCA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE HEALTH & LIFE IPS S.A.S (Expresado en Pesos Colombianos COP \$)

cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias, y a las decisiones de los accionistas y mantiene un sistema de control interno que garantice la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables. Las pruebas efectuadas, especialmente de carácter cualitativo, pero también incluyendo cálculos cuando lo consideré necesario de acuerdo con las circunstancias, fueron desarrolladas por mí durante el transcurso de mi gestión como revisor fiscal y en desarrollo de mi estrategia de revisoría fiscal para el periodo. Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi conclusión.

Opinión sobre el cumplimiento legal y normativo

En mi opinión, la sociedad ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, de asamblea de accionistas, en todos los aspectos importantes; el informe administrativo y financiero del Representante Legal guarda la debida concordancia con los Estados Financieros. Los Estados Financieros fueron tomados fielmente de los libros y presentan razonablemente la situación financiera de **HEALTH & LIFE IPS S.A.S** a 31 de diciembre de los años 2020 y 2019.

Opinión sobre la efectividad del sistema

En mi opinión, el control interno es efectivo, en todos los aspectos importantes

Otros Asuntos

Durante el 2020 realice recomendaciones oportunas a la administración, utilizando mis facultades asignadas por la ley y los estatutos.

Se recomienda:

Sobre La Nota explicativa No. 13.9 De los Estados Financieros, que comprende otros costos y gastos por pagar, Se recomienda realizar Plan de mejoramiento para el pago de las obligaciones que se presentan de vigencias anteriores y realizar depuración y saneamiento de aquellos pasivos que no sean exigibles, o que, por negociaciones con los acreedores, estos hayan sido condonados, los cuales se deben convertir en ingreso, el cual será ingreso gravado con el impuesto de renta.

Sobre La Nota explicativa No. 14 de los Estados Financieros, de obligaciones tributarias reconocidas con el estado de vigencias anteriores, se recomienda a la gerencia presupuestar el recurso para dar cumplimiento con el pago de las obligaciones, intereses y sanciones.

INFORME DEL REVISORIA FISCAL ACERCA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE HEALTH & LIFE IPS S.A.S (Expresado en Pesos Colombianos COP \$)

Para el año 2020 la Revisoría Fiscal se apoyó en plan de trabajo que implica la realización de auditorías y Fueron dados a conocer a la administración los resultados y en cada caso las recomendaciones que a juicio de la revisoría deben adoptarse o subsanar.

Fundamento de la opinión

El trabajo de auditoría se desarrolló de conformidad con las normas de aseguramiento de la información vigentes (NAI) Decreto 302 del 2015, en el marco regulatorio de la ley 43 de 1990, en desarrollo de las responsabilidades contenidas en el artículo 209 del Código de Comercio, relacionadas con la evaluación de cumplimiento de las disposiciones estatutarias, mandatos de la Asamblea de Accionistas y con la evaluación de control interno, para expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, el cumplimiento de normas legales, lo adecuado del control interno y el informe de gestión de los administradores.

Para poder emitir los dictámenes correspondientes, se aplicaron procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes de la información revelada en los Estados Financieros, control interno, informe de gestión y normas legales. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de riesgos de incorrección material en los estados financieros debido a fraude o error. El trabajo fue técnicamente planeado y supervisado por los responsables de este, se realizó un apropiado estudio y una evaluación del sistema de control interno existente,

Con el fin de determinar basado en este, la extensión y oportunidad de los procedimientos a aplicar en el desarrollo del trabajo.

De acuerdo con la evaluación de las obligaciones de tipo legal generada en la normatividad vigente y las normas sobre la actividad principal que desarrolla la entidad y legales establecidas, en mi opinión **HEALTH & LIFE IPS S.A.S.**, cumplió con:

Las normas legales contables y la técnica contable, las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores, en su caso se ajustan a las disposiciones que regulan la actividad y al estatuto y a las decisiones de la Asamblea General de Accionistas, la correspondencia, los comprobantes de contabilidad de donde se reflejan las cuentas, los libros contables, el libro de registro de accionistas y de actas se llevan y conservan debidamente.

HEALTH & LIFE IPS S.A.S., como parte al proceso que se está implementando de lo dispuesto en la ley que aplica a las Normas Internacionales, se prepararon las revelaciones y los estados financieros individuales, los cuales aplicaron las normas técnicas especiales, interpretaciones y guías en materia de contabilidad y de información financiera.

De acuerdo con lo expuesto, se cumple con la emisión de los Estados de Situación Financiera de la HEALTH & LIFE IPS S.A.S., con corte a 31 de diciembre de 2020 los correspondientes estados de resultado integral, estados de cambios en el patrimonio, estados de flujos de efectivo, así como las revelaciones anexas a los mismos, por los años terminados en esa fecha, adjuntos.

Opinión

Sujeto a lo revelado en los párrafos anteriores y evaluada la situación financiera de HEALTH & LIFE IPS S.A.S. y la aplicación de principios contables, los estados financieros antes mencionados y certificados adjuntos a este informe, se presentan en forma razonable a la situación financiera al 31 de Diciembre de 2020, los resultados de sus operaciones, los estados de cambios en el patrimonio, los estados de flujos de efectivo, así como las revelaciones de los mismos por los años terminados en esas fechas, de conformidad con normas y principios de contabilidad generalmente aceptadas en Colombia aplicados uniformemente.

Suscribe:



MARIA DEL PILAR RODRIGUEZ MENDEZ

REVISOR FISCAL

TP – 65386

Pacho, 26 de marzo de 2020

Calle 9 No. 19-11

HEALTH & LIFE IPS S.A.S. CERTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR

Bogotá D.C., Marzo 25 de 2021

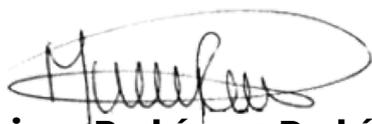
A los señores accionistas HEALTH & LIFE IPS S.A.S.:

Los suscritos Representante Legal y Contador de la Compañía certificamos que los Estados Financieros individuales al 31 de diciembre de 2020 y por el periodo de doce meses terminados en esa fecha, han sido fielmente tomados de los libros y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros, hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

1. Todos los activos y pasivos, incluidos en los estados financieros individuales de la Compañía al 31 de diciembre de 2020 existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante el año terminado en esta fecha.
2. Todos los hechos económicos realizados por la Compañía, durante el año terminado a 31 de diciembre de 2020 se han reconocido en los estados financieros individuales.
3. Los activos representan probables derechos económicos futuros y los pasivos representan probables obligaciones actuales y futuras, obtenidos o a cargo de la Compañía al 31 de diciembre de 2020.
4. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo a la respectiva implementación que está actualmente en proceso del marco normativo de las normas internacionales de información financiera (NIIF) del grupo 2- NIIF Pymes.
5. Todos los hechos económicos que afectan la Compañía han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros individuales.
6. Los estados financieros individuales de Health & Life IPS S.A.S. Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 han sido preparados de acuerdo al proceso que la compañía está realizando de acuerdo a la implementación de las Normas

Internacionales de información Financiera (NIIF) emitida por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

7. Las políticas contables has sido aplicadas consistentemente, a todos los periodos presentados en estos estados financieros individuales y en la preparación del estado de situación financiera.



Mariana Rodríguez Rodríguez
Representante Legal



Iveth Natalia Malagón Cardozo
Contador
TP - 253306-T

EMISIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

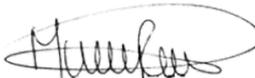
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA



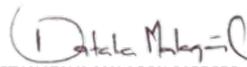
HEALTH & LIFE IPS SAS
 NIT. 900.900.122-7
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL COMPARATIVO
 (Valores Expresados en Pesos Colombianos)
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020

ACTIVOS	NOTA	2020		2019		AUMENTO / DISMINUCION	
			%		%	Nominal	Absoluto
CORRIENTES							
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4	1.482.139.700	4,7%	3.310.874.069	20,1%	1.828.734.369	-55%
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5	9.144.848.329	29,0%	8.934.734.166	54,3%	210.114.163	2%
PROVISION DE CUENTAS POR COBRAR	5	(180.922.322)	-0,6%	(2.846.751.662)		2.665.829.340	-94%
INVENTARIOS	6	35.000.000	0,1%	35.000.000	0,2%	-	0%
OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	7	7.109.666.994	22,6%	4.968.038.128	30,2%	2.141.628.866	43%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		17.590.732.701	55,8%	14.401.894.701	87,6%	3.188.838.000	22%
NO CORRIENTES							
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	8	11.984.158.322	38,0%	3.631.002.028	22,1%	8.353.156.294	230%
DEPRECIACION ACUMULADA	8	(2.085.369.550)	-6,6%	(1.588.527.916)	-9,7%	496.841.634	31%
PROMESA DE COMPRAVENTA BIENES RAICES	9	4.000.000.000	12,7%	-	0,0%	4.000.000.000	-
ACTIVOS INTANGIBLES	10	20.828.514	0,1%	-	0,0%	20.828.514	-
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		13.919.617.286	44,2%	2.042.474.112	12,4%	11.877.143.174	582%
TOTAL ACTIVO		31.510.349.987	100,0%	16.444.368.813	100,0%	15.065.981.174	92%
PASIVO							
CORRIENTES							
OBLIGACIONES FINANCIERAS E INSTRUMENTOS DERIVADOS	11	9.416.587	0,0%	1.790.787	0,0%	7.625.800	426%
ACREEDORES COMERCIALES	12	1.304.010.251	4,1%	609.769.011	3,7%	694.241.240	114%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	13	2.316.885.304	7,4%	1.178.795.153	7,2%	1.138.090.151	97%
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	14	906.395.458	2,9%	1.562.141.814	9,5%	655.746.356	-42%
PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS Y SSG	15	2.098.965.844	6,7%	861.682.847	5,2%	1.237.282.997	144%
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	16	1.264.455.140	4,0%	770.275.243	4,7%	494.179.897	64%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		7.900.128.584	25,1%	4.984.454.855	30,3%	2.915.673.729	58%
NO CORRIENTES							
ACREEDORES COMERCIALES	12	26.386.711	0,1%	52.508.133	0,3%	26.121.422	-50%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	13	12.276.126.397	39,0%	5.485.944.128	33,4%	6.790.182.269	124%
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	14	824.460.286	2,6%	1.326.083.815	8,1%	501.623.529	-38%
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	16	30.178.750	0,1%	30.178.750	0,2%	-	0%
PASIVOS ESTIMADOS Y CONTINGENCIAS	17	910.000.000	2,9%	110.000.000	0,7%	800.000.000	727%
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		14.067.152.144	44,6%	7.004.714.826	42,6%	7.062.437.318	101%
TOTAL PASIVOS		21.967.280.728	69,7%	11.989.169.681	72,9%	9.978.111.047	83%
PATRIMONIO							
CAPITAL ACCIONARIO	18	100.000.000	0,3%	100.000.000	0,6%	-	0%
RESERVAS	19	42.449.504	0,1%	42.449.504	0,3%	-	0%
RESULTADO DE EJERCICIO	20	5.087.870.127	16,1%	2.640.383.115	16,1%	2.447.487.012	93%
UTILIDADES DE EJERCICIOS ANTERIORES	20	4.312.749.628	13,7%	1.672.366.513	10,2%	2.640.383.115	158%
TOTAL PATRIMONIO		9.543.069.259	30,3%	4.455.199.132	27,1%	5.087.870.127	114%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO DE ACCIONISTAS		31.510.349.987	100,0%	16.444.368.813	100,0%	15.065.981.174	92%

Las Notas Adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros


 MARIANA RODRIGUEZ RODRIGUEZ
 REPRESENTANTE LEGAL


 JOSE DAVID FUENTES AREVALO
 GERENTE NACIONAL FINANCIERO


 IVETH NATALIA MALAGON CARDOZO
 CONTADOR
 TP - 253306-T


 MARIA DEL PILAR RODRIGUEZ MENDEZ
 REVISOR FISCAL
 TP - 65386

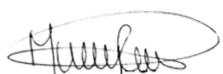
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL



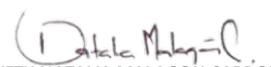
HEALTH & LIFE IPS SAS
 NIT. 900,900,122-7
 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL INDIVIDUAL COMPARATIVO
 (Valores Expresados en Pesos Colombianos)
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020

	NOTA	DICIEMBRE 2020		DICIEMBRE 2019		AUMENTO / DISMINUCION	
						Nominal	Absoluto
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	21	64.609.338.651	100%	33.478.985.697	100%	31.130.352.954	93,0%
COSTOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS	22	45.462.647.512	70,4%	21.047.271.865	62,9%	24.415.375.647	116,0%
UTILIDAD BRUTA		19.146.691.139	29,6%	12.431.713.832	37,1%	6.714.977.307	54,0%
GASTOS ADMINISTRATIVOS	23	7.414.658.454	11,5%	5.128.837.680	15,3%	2.285.820.774	44,6%
GASTOS POR DEPRECIACION, AMORTIZACION Y DETERIORO	24	555.053.285	0,9%	283.886.035	0,8%	271.167.250	95,5%
OTROS GASTOS	25	3.223.176.563	5,0%	2.799.048.054	8,4%	424.128.509	15,2%
UTILIDAD OPERACIONAL		7.953.802.837	12,3%	4.219.942.063	12,6%	3.733.860.774	88,5%
INGRESOS NO OPERACIONALES	26	131.095.989	0,2%	3.106.968	0,0%	127.989.021	4119,4%
GASTOS NO OPERACIONALES	27	421.083.563	0,7%	282.178.712	0,8%	138.904.851	49,2%
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS		7.663.815.263	11,9%	3.940.870.319	11,8%	3.722.944.944	94,5%
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	28	2.575.945.136	4,0%	1.300.487.204	3,9%	1.275.457.932	98,1%
UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS		5.087.870.127	7,9%	2.640.383.115	7,9%	2.447.487.012	92,7%
UTILIDAD DEL EJERCICIO		5.087.870.127	7,9%	2.640.383.115	7,9%	2.447.487.012	92,7%

Las Notas Adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros


 MARIANA RODRIGUEZ RODRIGUEZ
 REPRESENTANTE LEGAL


 JOSE DAVID FUENTES AREVALO
 GERENTE NACIONAL FINANCIERO


 IVETH NATALIA MALAGON CARDOZO
 CONTADOR
 TP - 253306-T


 MARIA DEL PILAR RODRIGUEZ MENDEZ
 REVISOR FISCAL
 TP - 65386

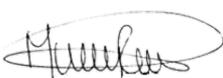
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO



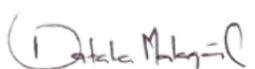
HEALTH & LIFE IPS SAS
 NIT. 900,900,122-7
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 (Valores Expresados en Pesos Colombianos)
 Periodos Contables Terminados el 31 de diciembre de 2020 y 2019

CONCEPTO	SALDO INICIAL DICIEMBRE 2019	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO FINAL DICIEMBRE 2020
PATRIMONIO DE HEALTH & LIFE IPS SAS				
CAPITAL ACCIONARIO	100.000.000	0	0	100.000.000
RESERVAS	42.449.504	0	0	42.449.504
RESULTADO DE EJERCICIO	2.640.383.115	5.087.870.127	2.640.383.115	5.087.870.127
UTILIDADES DE EJERCICIOS ANTERIORES	1.672.366.513	2.640.383.115	0	4.312.749.628
TOTALES	4.455.199.132	7.728.253.242	2.640.383.115	9.543.069.259

Las Notas Adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros


 MARIANA RODRIGUEZ RODRIGUEZ
 REPRESENTANTE LEGAL


 JOSE DAVID FUENTES AREVALO
 GERENTE NACIONAL FINANCIERO


 IVETH NATALIA MALAGON CARDOZO
 CONTADOR
 TP - 253306-T


 MARIA DEL PILAR RODRIGUEZ MENDEZ
 REVISOR FISCAL
 TP – 65386

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

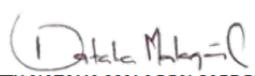
HEALTH & LIFE IPS SAS
 NIT. 900,900,122-7
 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
 (Valores Expresados en Pesos Colombianos)
 Periodo Contable Terminado el 31 de diciembre de 2020



	2020	2019
Flujos de efectivo de actividad de operación		
Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio	5.087.870.127	2.640.383.115
Ajustes para Conciliar con la Ganancia (Pérdida) Neta del Ejercicio con el Efectivo proveniente de las Actividades de Operación por:		
Ajustes No Monetarios:		
Pérdidas por Deterioro de Valor (Reversiones de Pérdidas por Deterioro de Valor) reconocidas en el Resultado del Ejercicio	-20.828.514	6.823.114
Depreciación, Amortización y Agotamiento	496.841.634	250.342.921
CARGOS Y ABONOS POR CAMBIOS NETOS EN LOS ACTIVOS Y PASIVOS	0	0
(Aumento) disminución de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	-210.114.163	-3.853.622.793
(Aumento) Disminución en Inventarios	0	0
(Aumento) Disminución en Activos Biológicos	0	0
(Aumento) Disminución de otros activos no financieros	-2.141.628.866	-4.463.448.833
Aumento (disminución) de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	9.978.111.047	6.131.207.917
Aumento (Disminución) de Provisión por Beneficios a los Empleados	0	0
Aumento (Disminución) de Otras Provisiones	-2.665.829.340	2.846.751.662
Total de ajustes por conciliación de ganancias (pérdidas)	5.436.551.798	918.053.988
Flujos de efectivo y equivalente al efectivo procedente de (utilizados en) operaciones	10.524.421.925	3.558.437.103
Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente de (Utilizados en) Actividades de Operación	10.524.421.925	3.558.437.103
Flujos de efectivo de actividad de inversión		
Clases de cobros en efectivo por actividades de inversión	0	0
Clases de pagos en efectivo por actividades de inversión	0	0
Compra de Propiedades, Planta y Equipo	-8.353.156.294	-308.117.638
Compra de Otros Activos de largo plazo	-4.000.000.000	0
Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente de (Utilizados en) Actividades de Inversión	-12.353.156.294	-308.117.638
Flujos de efectivo de actividad de financiación		
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalente al Efectivo, antes de las Variaciones en las Tasas de Cambio	-1.828.734.369	3.250.319.465
Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio sobre el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	0	0
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalente al Efectivo	-1.828.734.369	3.250.319.465
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	3.310.874.069	60.554.604
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Finalizar el Ejercicio	1.482.139.700	3.310.874.069


 MARIANA RODRIGUEZ RODRIGUEZ
 REPRESENTANTE LEGAL


 JOSE DAVID FUENTES AREVALO
 DIRECTOR FINANCIERO Y DE PLANEACION


 IVETH NATALIA MALAGON CARDOZO
 CONTADOR
 TP - 253306-T


 MARIA DEL PILAR RODRIGUEZ MENDEZ
 REVISOR FISCAL
 TP - 65386

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 (Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

NOTA 1: ENTIDAD REPORTANTE

INFORMACIÓN CORPORATIVA

HEALTH & LIFE IPS S.A.S. fue constituida mediante documento privado del 19 de octubre de 2015, inscrito el 19 de octubre, ante la cámara de comercio de Bogotá, bajo el No. 02028528 del libro IX, es una Sociedad por Acciones Simplificada.

Su objeto social principal es la prestación de servicio médicos de baja, media y alta complejidad de salud incluyendo servicios ambulatorios de consulta y realizar cualquier actividad medico quirúrgica clínica de cualquier especialidad. La compañía se encuentra vigilada por la Superintendencia de Salud.

El domicilio principal de HEALTH & LIFE IPS SAS se encuentra ubicado en la Carrera 66 No 67 G20 en el Barrio José Joaquín Vargas de la ciudad de Bogotá, actualmente cuenta con las siguientes sedes:

HEALTH & LIFE IPS SAS SEDE JJ VARGAS

Matrícula No.: 02684834

Fecha de matrícula: 6 de mayo de 2016

Dirección: Cr 66 No. 67 G – 30 Barrio José Joaquín Vargas

Municipio: Bogotá D.C.

Desde la creación de la empresa la sede Jj Vargas se encuentran en Servicio.

HEALTH & LIFE IPS SAS SEDE ADMINISTRATIVA

Matrícula No.: 02684834

Fecha de matrícula: 26 de febrero de 2020

Dirección: Avenida carrera 30 No 77-40 Barrio Santa Sofía

Municipio: Bogotá D.C.

HEALTH & LIFE IPS SAS SEDE CHAPINERO

Matrícula No.: 02860928

Fecha de matrícula: 29 de agosto de 2017

Dirección: Cl 57 No. 14 A - 16

Municipio: Bogotá D.C.

HEALTH & LIFE IPS S A S SEDE MONTEVIDEO

Matrícula No.: 03141027

Fecha de matrícula: 18 de julio de 2019

Dirección: Av. 68 # 13 75 Piso 1

Municipio: Bogotá D.C.

HEALTH & LIFE IPS SAS SEDE TUNJA

Matrícula No: 149883
Fecha de matrícula: 30 de mayo de 2017
Dirección: Calle 28 10 38 Barrio las Nieves
Domicilio: Tunja

HEALTH & LIFE IPS SAS SEDE SUBACHOQUE

Matrícula No: 111584
Fecha de matrícula: 13 de Julio de 2017
Dirección: KM 14 Vía Puente Piedra Vda. Santuario
Domicilio: Subachoque

HEALTH & LIFE IPS SAS SEDE NEIVA

Matrícula No: 340044
Fecha de matrícula: 02 de Junio de 2020
Dirección: Calle 19 No. 5 A 24 Barrio Quirinal
Domicilio: Neiva- Huila

HEALTH & LIFE IPS SAS SEDE CADIZ

Matrícula No: 322991
Fecha de matrícula: 06 de noviembre de 2020
Dirección: Carrera 7 F 34-117 Barrio Cádiz
Domicilio: Ibagué

HEALTH & LIFE IPS SAS SEDE FERROCARRIL

Matrícula No: 315667
Fecha de matrícula: 25 de mayo de 2020
Dirección: Avenida Ferrocarril No 41-75 Barrio la Macarena
Domicilio: Ibagué

HEALTH & LIFE IPS SAS SEDE DUITAMA

Matrícula No: 100918
Fecha de matrícula: 29 de Octubre de 2020
Dirección: Carrera 15 11 55 LC 3
Domicilio: Duitama

HEALTH & LIFE IPS SAS SEDE BUCARAMANGA-SAN FRANCISCO

Matrícula No: 389239
Fecha de matrícula: 03 de Noviembre de 2017
Dirección: Calle 15 23 30 Barrio San Francisco
Domicilio: Santander

HEALTH & LIFE IPS SAS SEDE BUCARAMANGA-CABECERA

Matrícula No: 468870
Fecha de matrícula: 21 de agosto de 2020
Dirección: Carrera 36 51 33 Barrio Cabecera del Llano Piso 1
Domicilio: Santander

La sociedad comercial HEALTH & LIFE IPS S.A.S. no se encuentra disuelta y su vigencia es a término indefinido.

NOTA 2: PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Base de contabilidad

2.1 Bases de preparación

En el proceso de conversión de los Estados Financieros a norma internacional, la compañía Health & Life IPS S.A.S, preparo su información financiera (NIIF) de acuerdo a los avances en el proceso y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), de acuerdo a lo establecido en la Ley 1314 de 2009 y Decreto Reglamentario 3022 de 2013.

2.2 Negocio en marcha

Los estados financieros son preparados bajo la hipótesis de Negocio en marcha; la Sociedad continuará su actividad dentro del futuro previsible, toda vez que no tiene la intención de liquidar ni recortar sus operaciones, por el contrario de expandirlas. En el caso de presentarse situaciones que afecten la continuidad del negocio, será revelado oportunamente.

2.3 Uso de juicios y estimaciones

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables. También requiere que la Dirección de la Sociedad ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado sobre una base de la mejor información disponible al cierre del ejercicio 2017, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en los próximos ejercicios; lo que se realizaría en forma prospectiva.

Base de contabilidad

La Sociedad prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

Importancia relativa y materialidad

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

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

En la preparación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente, y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 1% con respecto a un determinado total de los rubros mencionados anteriormente.

Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso de que existan.

Medición en el momento del reconocimiento

El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estos activos. El costo también incluye los costos de endeudamiento incurridos durante la etapa de construcción de proyectos que requieren un tiempo sustancial para su puesta en operación.

Las propiedades en el curso de construcción para fines de producción, suministro o administrativos se contabilizan al costo, menos cualquier pérdida por deterioro reconocida. El costo incluye, para los activos citados, los costos por préstamos capitalizados bajo el método de la tasa de interés efectiva. Estas propiedades se clasifican en las categorías apropiadas de propiedades, planta y equipo cuando estén terminadas y listas para su uso previsto.

Los costos subsecuentes se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, solo cuando es probable que generen beneficios económicos futuros y el costo de estos activos se pueda medir razonablemente. Los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al estado de resultados del período y otro resultado integral en el período en el que estos se incurren.

La depreciación de estos activos comienza cuando los activos estén listos para su uso previsto o en cada caso con el devengo de los costos de la adquisición.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de los otros activos se calcula por el método de línea recta para asignar su costo hasta su valor residual durante el estimado de su vida útil como sigue:

Clase de Activo	Vida útil en años
Construcciones y edificaciones	45 años
Maquinaria y equipos	10 años
Equipo de oficina	10 años
Equipo de cómputo y comunicación	5 años
Flota y equipo de transporte	10 años

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada Estado de Situación Financiera.

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

Un elemento de propiedades, planta y equipo se da de baja por su disposición, enajenación o cuando no se esperen beneficios económicos futuros que se deriven del uso continuo del activo; cuando sufra un daño total y sea medido por un experto determinado en la empresa.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultado del período y otro resultado integral.

Medición posterior al reconocimiento inicial

Se medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor. La depreciación de los otros activos se calcula por el método de línea recta para asignar su costo menos su valor residual durante el estimado de su vida útil.

Activos intangibles

Como norma general, los activos intangibles se valoran inicialmente por su precio de adquisición o costo de producción. Posteriormente se valora a su costo disminuido por la correspondiente amortización acumulada y, en su caso, por las pérdidas por deterioro que haya experimentado.

Inventarios

Los inventarios se valoran inicialmente a su precio de adquisición.

En períodos posteriores al reconocimiento inicial, los inventarios se registran al costo o a su valor neto de realización, el que resulte menor.

El valor neto de realización es el precio estimado de venta de un activo en el curso normal de la operación.

La sociedad, efectúa las oportunas correcciones valorativas, reconociéndolas como un gasto en cuentas de resultado cuando el valor neto realizable de los inventarios es inferior a su precio de adquisición.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimiento de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero.

Cuentas por pagar comerciales

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago de bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un periodo superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

Obligaciones laborales

Los pasivos laborales se ajustan a la fecha de presentación de los estados financieros, determinando el monto a favor de cada empleado, de conformidad con las disposiciones legales vigentes.

Ingresos y Gastos

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio de causación, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Dichos ingresos se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida, deducidos descuentos e impuestos.

NOTA 3. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

De acuerdo con la legislación Colombiana y la política interna de la presentación de los Estados Financieros, la compañía HEALTH & LIFE IPS SAS, únicamente está obligada a preparar Estados Financieros individuales de propósito general.

Cambios en las políticas contables.

En los ejercicios de los años gravables del año 2020 y 2019, no se han producido cambios en las políticas contables, estimaciones o errores de carácter significativo que pudieran haber tenido efecto sobre la posición financiera y resultados de la compañía.

Reclasificaciones en los Estados Financieros.

En los ejercicios de los años gravables del año 2020 y 2019, para efectos de reclasificación no se presentaron estimaciones relevantes. Sin embargo si se llegan a tener se registran las partidas para efectos comparativos dejando la evidencia del asunto en la Nota del Estado Financiero y presentadas bajo el mismo marco normativo.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

A diciembre 31 el saldo está compuesto por:

		2020	2019	Variación	%
CAJAS MENORES	4.1	16.000.000	-	16.000.000	100%
BANCO DE BOGOTA CTA CTE 015095508	4.2	1.433.923.195	3.310.588.952	(1.876.665.757)	-57%
BANCO DE OCCIDENTE CTA CTE 230883787	4.3	6.073	285.117	(279.044)	-98%
BANCO DAVIVIENDA S.A CTA CTE 455069917274	4.4	32.210.432	-	32.210.432	100%
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		1.482.139.700	3.310.874.069	(1.828.734.369)	-55%

El efectivo y los equivalentes al efectivo incluyen los saldos en cajas menores y en bancos. La compañía Health & Life IPS SAS, posee tres cuentas Bancarias; una principal en el banco de Bogotá a través de la cual desarrolla sus transacciones bancarizadas en un 99% correspondiente a sus operaciones corrientes del negocio.

Este disponible No está en riesgo y no existe restricción alguna.

(4.1) El rubro de cajas menores, se divide en ocho (8) bases de procesos específicos para su manejo; consiste en el uso de plásticos llamados tarjetas más efectivas, donde se bancariza cada compra y los tarjetabientes son los responsables del uso de los recursos.

(4.2) La cuenta bancaria Corriente No. 015095508 del banco de Bogotá es la cuenta principal de la empresa. Está constituida principalmente por valores recibidos de clientes y se realizan mayormente las operaciones de salida. Esta cuenta es conciliada mensualmente y no reflejan partidas conciliatorias.

(4.3) La cuenta bancaria Corriente del banco de Occidente No. 230883787 se encuentra conciliada con extractos a diciembre 31 de 2020.

(4.4) La cuenta bancaria Corriente del banco de Davivienda No. 455069917274, se apertura en el año 2020 con el objetivo de realizar el recaudo de los copagos, adicionalmente diversificar las líneas en el sector financiero.

NOTA 5. DEUDORES COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Corresponde al saldo de los valores que adeuda HEALTH & LIFE IPS SAS para el 31 de diciembre de 2020; El detalle de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corresponde el siguiente:

		2020	2019	Variación	%
ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD	5.1	16.477.206.364	8.076.992.004	8.400.214.360	104%
CUENTAS POR COBRAR GLOSADAS	5.1	(8.815.250.122)	-	(8.815.250.122)	100%
CUENTAS POR COBRAR A ACCIONISTAS Y SOCIOS	5.2	1.299.510.089	849.042.162	450.467.927	53%
ANTICIPOS Y AVANCES	5.3	86.241.526	-	86.241.526	100
PRESTAMOS A TRABAJADORES	5.4	97.140.473	8.700.000	88.440.473	1017%
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR		9.144.848.330	8.934.734.166	210.114.164	2%
PROVISIONES POR DEUDAS DE DIFICIL COBRO	5.5	(180.922.322)	(2.846.751.662)	2.665.829.340	-94%
PROVISIONES DEUDAS DEL SISTEMA		(180.922.322)	(2.846.751.662)	2.665.829.340	-94%

La empresa Health & Life IPS SAS, maneja los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar con registro de costo histórico, al final de cada periodo se revisan los vencimientos

(5.1) Las cuentas por cobrar comerciales; son un activo financiero que representan los derechos de cobro a terceros que se derivan de la prestación de los Servicios de salud que realiza la empresa en razón de su objeto.

La condición de pago de la cartera es a crédito para el 100% de los clientes, el detalle por cliente es el siguiente:

Estado de Cartera General									
Fecha de corte 31/12/2020									
NIT	Razón Social	0-30 Días	31-60 Días	61-90 Días	91-180 Días	181-360 Días	Mayor a 360 Días	Total Cartera	%P
830113831	ALIANSSALUD	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 600.000	\$ -	\$ 600.000	0,004%
900935126	ASMET SALUD EPS SAS	\$ 70.846.377	\$ 512.500	\$ 12.264.802	\$ 16.920.038	\$ -	\$ -	\$ 100.543.717	0,610%
900298372	CAPITAL SALUD EPS SAS	\$ 1.068.918.634	\$ 228.314.271	\$ 30.671.104	\$ 75.139.741	\$ 5.221.273	\$ 72.165.004	\$ 1.480.430.027	8,985%
800226175	COMPañÍA DE SEGUROS DE VIDA COLMENA SA	\$ 326.827	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 326.827	0,002%
860078828	COLSANITAS	\$ 80.000	\$ 150.000	\$ -	\$ 937.600	\$ -	\$ -	\$ 1.167.600	0,007%
891180008	COMFAMILIAR HUILA	\$ 20.412.428	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 20.412.428	0,124%
804002105	COOPERATIVA DE SALUD COMUNITARIA EMPRESA SOLIDAR	\$ 889.980.269	\$ 1.284.800.095	\$ 241.085.156	\$ 355.773.022	\$ -	\$ -	\$ 2.771.638.542	16,821%
860066942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	\$ 189.514.288	\$ 195.323.459	\$ 6.143.560	\$ 14.042.872	\$ 42.874.107	\$ 81.122.373	\$ 529.020.659	3,211%
899999107	EPS' S CONVIDA	\$ 2.447.529.414	\$ 2.302.285.742	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4.749.815.156	28,827%
805000427	COOMEVA EPS	\$ 147.183.844	\$ 81.061.239	\$ 517.248.207	\$ 821.572.396	\$ 131.996.064	\$ 47.142.874	\$ 1.746.204.624	10,598%
900226735	COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	\$ 17.877.778	\$ 301.868.539	\$ 90.838.397	\$ 201.705.870	\$ 80.894.871	\$ -	\$ 693.185.455	4,207%
901093846	EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ECOOPSOS EPS SAS	\$ 101.482.542	\$ 12.736.208	\$ 4.062.210	\$ 11.426.790	\$ 184.320.537	\$ 182.704.369	\$ 496.732.656	3,015%
830003564	EPS FAMILIAR SAS	\$ 67.531.781	\$ 115.058.616	\$ 98.092.051	\$ 82.812.571	\$ 40.042.583	\$ 10.263.829	\$ 413.801.431	2,511%
901097473	MEDIMAS EPS SAS	\$ 38.955.935	\$ 31.977.968	\$ 8.024.000	\$ 40.616.404	\$ 1.088.248	\$ -	\$ 120.662.555	0,732%
901153500	UNION TEMPORAL MEDISALUD UT	\$ 2.916.000	\$ 7.310.000	\$ -	\$ 12.339.840	\$ -	\$ -	\$ 22.565.840	0,137%
900156264	NUOVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD SA-NUOVA EPS	\$ 245.454.419	\$ 123.966.823	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 369.421.242	2,242%
809008362	PIJAJOS SALUD EPS 1	\$ 2.644.946	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2.644.946	0,016%
899999114	GOBERNACION DE CUNDINAMARCA	\$ 6.453.450	\$ 11.005.000	\$ 10.820.000	\$ 19.387.296	\$ 113.450.162	\$ -	\$ 161.115.908	0,978%
800130907	SALUD TOTAL EPS ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL RE	\$ 196.310.272	\$ 409.149.907	\$ 148.594.459	\$ 352.012.267	\$ -	\$ 154.731.013	\$ 1.260.797.918	7,652%
800251440	SANITAS EPS	\$ 645.381.067	\$ 339.731.430	\$ 543.735.662	\$ 7.150.673	\$ -	\$ -	\$ 1.535.998.832	9,322%
899999063	UNISALUD UPTC (EAPB)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 120.000	\$ 120.000	0,001%
TOTAL DE CARTERA		\$ 6.159.800.271	\$ 5.445.251.797	\$ 1.711.579.608	\$ 2.011.837.380	\$ 600.487.845	\$ 548.249.462	\$ 16.477.206.363	100%
		37,38%	31,05%	10,39%	12,21%	3,64%	3,33%	100,00%	

Las Cuentas por cobrar Glosadas corresponden a saldos que están en conciliación que fueron objetados en un porcentaje diferente del 100% basado en la norma existente la Resolución 3047 de 2008. Razón por la cual no existe reconocimiento de la deuda por parte de la EPS, tampoco aceptación.

Razón Social	P%
EPS' S CONVIDA	28,827%
COOPERATIVA DE SALUD COMUNITARIA EMPR	16,821%
COOMEVA EPS	10,598%
SANITAS EPS	9,322%
CAPITAL SALUD EPS SAS	8,985%
SALUD TOTAL EPS ENTIDAD PROMOTORA DE SA	7,652%
COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.	4,207%
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENS.	3,211%
EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ECOOPSOS E	3,015%
EPS FAMISANAR SAS	2,511%
CONSOLIDADO CLIENTES MENORES	4,853%
	100,000%

(5.2) Para el año 2020, las cuentas por cobrar corresponden a giros y transferencias realizadas a la accionista principal que hasta el día 12 de enero de 2020 consentía el 100% de la composición accionaria; esta cuenta por cobrar presenta un incremento con respecto al año 2019 en un 53%, este saldo no tiene fecha de vencimiento ni genera intereses.

Corresponde dentro de la política de administración un adelanto de las utilidades o dividendos pendientes desde la trayectoria de la empresa en el año 2015.

(5.3) Para el año 2020 los Anticipos y Avances se destacan por su participación de un año a otro. En este rubro, se reconocen importes girados a proveedores, a trabajadores y a contratistas por concepto de anticipos, que le dan derecho a la compañía de recibir en el futuro un producto o servicio que se reconocerá como un costo.

(5.4) Corresponde a los préstamos otorgados a los empleados de la compañía. Están reconocidos al valor nominal y no se reconocen intereses, el detalle es el siguiente:

PRESTAMOS A COLABORADORES			
CEDULA	NOMBRE	VALOR SALDO DE PRESTAMO	NUMERO DE CUOTAS
52.195.801-9	ALBA LUZ MORENO ESCOBAR	\$4.458.333	10
1.033.737.803-2	ANDERSON ESNEYDER NEUSA SOLER	\$3.700.000	4
80143333	ANDRES FERNANDO CASTILLO	\$162.000	1
79623434	CARLOS ALBERTO CHIRIBI CORTES	\$1.250.000	5
80161482	HENRY RODRIGUEZ	\$86.350.000	18
80060626	JOHN ESTEVAN VARON ARIAS	\$1.220.140	4
TOTAL POR EMPLEADOS		\$ 97.140.473	

(5.5) La provisión de Cartera con cierre a diciembre de 2020, se realizó por el método general. Se destaca la gestión administrativa en el cobro y recaudo de cartera durante el año 2020, tuvo un comportamiento positivo, ya que se aplicaron recaudos a la cartera de periodos anteriores.

DETALLE DETERIORO DE CARTERA			
		>12 MESES	
NIT	Razón Social	Mayor a 360 Días	33%
900298372	CAPITAL SALUD EPS SAS	\$ 72.165.004	\$ 23.814.451 13,2%
860066942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	\$ 81.122.373	\$ 26.770.383 14,8%
805000427	COOMEVA EPS	\$ 47.142.874	\$ 15.557.148 8,6%
901093846	EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ECOOPSOS EPS SAS	\$ 182.704.369	\$ 60.292.442 33,3%
830003564	EPS FAMISANAR SAS	\$ 10.263.829	\$ 3.387.064 1,9%
800130907	SALUD TOTAL EPS ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN CONTRIBUTIVO	\$ 154.731.013	\$ 51.061.234 28,2%
899999063	UNISALUD UPTC (EAPB)	\$ 120.000	\$ 39.600 0,0%
TOTAL DE CARTERA		\$ 548.249.462	\$180.922.322

La Empresa por política de cartera realiza un porcentaje de provisión de acuerdo al nivel de riesgo. Como resultado se registró valor en el gasto de provisión por 180.922.322.

NIT	Razón Social	Total Cartera
860045904	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE CUNDINAMARCA -COMFACUNDI	\$ 1.745.498.200
830009783	CRUZ BLANCA EPS	\$ 616.775.827
830074184	SALUD VIDA	\$ 393.601.937
TOTAL DE CARTERA DE ENTIDADES EN LIQUIDACION		\$2.755.875.964



NOTA 6. INVENTARIOS

A diciembre 31 de 2020 estaban compuestos por:

	2020	2019
INVENTARIOS DE PRODUCTOS	35.000.000	35.000.000
INVENTARIOS	35.000.000	35.000.000

La existencia de los inventarios está conformada por productos como medicamentos y dispositivos médicos. Este inventario tuvo rotación, sin embargo se mantiene el valor de stock del mismo para el año 2020.

NOTA 7. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

La cuenta Activos No Financieros, hace referencia a aquellos activos que no se puede negociar en mercado, corresponde a deudores varios que a continuación se detallan:

		2020	2019
ANTICIPO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		-	858.624.849
ANTICIPO DE IMPUESTOS RETENCION DE ICA		-	329.136.708
AUTORRENTA		-	269.029.979
DESCUENTOS TRIBUTARIOS	7.1	124.261.900	-
DEUDORES VARIOS	7.2	6.985.405.094	3.511.246.592
OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS		7.109.666.994	4.968.038.128

(7.1) Activo No financiero, El artículo 258-1 del estatuto tributario, aplica el manejo como descuento tributario en los IVAS por las compras de activos fijos reales productivos. Aplicado en la declaración de renta del año gravable 2020.

(7.2) Este rubro tuvo un incremento del 43%, en referencia al año 2019; el 97.9% de la suma del total del devengo, comprende préstamos a los accionistas abonados para que sean descontados a la hora de que se decreten los dividendos y se autorice la distribución de utilidades.

NOTA 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Registra los activos tangibles adquiridos que se utilizan en forma permanente en el desarrollo del giro normal del negocio y cuya vida útil exceda 1 año. Se contabilizan al costo de adquisición, se eligió como política contable el modelo del costo.

Un elemento de propiedad Planta y equipo, se reconocerá como un activo si, y solo si sea probable que la compañía Health & Life IPS SAS, obtenga beneficioeconómicos futuros derivados del mismo, y el costo del elemento pueda medirse de forma fiable.

Las adiciones, mejoras y reparaciones que aumenten la eficiencia o prolonguen la vida útil de los activos fijos, se deben registrar con un mayor valor de los mismos y los desembolsos por mantenimiento y reparaciones que se realicen para la conservación de estos activos se cargan a gastos a medida que se causen.

Vidas Útiles

La depreciación de las categorías de la cuenta de propiedades, planta y equipo se reconoce como gasto del periodo, y se calcula sobre el costo el elemento, usando los siguientes métodos y estimaciones:

Clase de Activo	Metodo de depreciacion	Vida útil en años
Construcciones y edificaciones	Linea Recta	45 Años
Maquinaria y equipos	Linea Recta	10 Años
Equipo de oficina	Linea Recta	10 Años
Equipo de cómputo y comunicación	Linea Recta	5 Años
Flota y equipo de transporte	Linea Recta	10 Años

Los activos cuyo costo de adquisición no supere las 50 UVT (\$36.308) es decir Un Millón Ochocientos Quince Mil Cuatrocientos \$ 1.815.400, serán reconocidos inicialmente al costo con cargo a resultado del periodo de adquisición.

Valor Residual

Corresponde dentro de los activos Fijos a la parte del costo de adquisición que se espera recuperar en una posible venta o permuta. Es el valor por el que puedo tranzar el activo cuando llegue a su depreciación total.

La depreciación de las categorías de la cuenta de propiedades, planta y equipo se El siguiente es el detalle del valor en libros de las propiedades, planta y equipo:

ACTIVOS AÑO 2020

CUENTA	NOMBRE	VALOR ACTIVO CONTABLE	DEPRECIACION CONTABLE	NETO CONTABLE
1504	TERRENOS	\$ 400.000.000	\$ -	\$ 400.000.000
1508	CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$ 13.024.550	\$ 13.024.550	\$ -
1516	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$ 7.916.747.976	\$ 1.186.219.771	\$ 6.730.528.205
1520	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 740.489.450	\$ 287.964.649	\$ 452.524.801
1524	EQUIPO DE OFICINA	\$ 291.144.526	\$ 43.104.719	\$ 248.039.807
1528	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	\$ 270.890.704	\$ 85.020.040	\$ 185.870.664
1532	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	\$ 1.384.210.591	\$ 303.295.057	\$ 1.080.915.534
1536	DOTACIONES Y CLINICAS	\$ 341.271.771	\$ 42.985.303	\$ 298.286.468
1540	EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 574.142.776	\$ 122.706.803	\$ 451.435.973
1556	PLANTAS Y REDES	\$ 65.260.528	\$ 14.073.208	\$ 51.187.320
	TOTAL	\$ 11.997.182.872	\$ 2.098.394.100	\$ 9.898.788.772

Depreciación

La depreciación se registra por el método de línea recta y de acuerdo con el número de años de vida útil estimado de los activos fijos.

Deterioro del Valor

Se deteriorará el valor de un activo de la propiedad planta y equipo cuando su importe en libros exceda a su importe recuperable, es decir para la compañía Health & Life IPS SAS, aplicara los criterios de deterioro de la política de deterioro y revisara el importe en libros de sus activos.

NOTA 9. PROMESA DE COMPRAVENTA BIENES RAICES

Se suscribe Vehículo fiduciario con la entidad bancaria Banco de Bogotá.

	2020	2019
PROMESAS PARA COMPRAVENTA	4.000.000.000	-
ACTIVOS A LARGO PLAZO	4.000.000.000	-

NOTA 10. ACTIVOS INTANGIBLES

Intangibles

Este rubro corresponde a los activos intangibles de software y el registro de marca adquiridos por la compañía durante el año el transcurso de los años hasta el año 2020, los anteriores fueron reconocidos al valor de adquisición.

Los activos considerados como intangibles adquiridos a un tercero por valor superior a 1 SMLMV.se amortizan según su vida útil, máximo a 5 años por políticas de la compañía.

La amortización de los intangibles se reconoce como gastos en el Estado de resultado integral en la con base en el método de línea recta sobre su vida útil estimada.

A diciembre 31 el saldo estaba compuesto por:

	2020	2019
SOFTWARE	13.812.672	43.126.550
AMORTIZACION ACUMULADA SOTFWARE	(2.992.743)	(43.126.550)
	10.819.929	-
MARCAS	35.720.500	1.720.000
AMORTIZACION ACUMULADA MARCAS	(35.720.083)	(1.720.000)
	417	-
ACTIVOS INTANGIBLES	10.820.346	-

Deterioro del Valor de los intangibles

Al final del periodo la compañía, realiza la evaluación de los importes de sus activos intangibles, a fin de determinar si existe un indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual; la empresa realiza la revisión y ajuste de la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Diferidos

Los gastos pagados por anticipado, corresponden para la empresa al reconocimiento de las pólizas de cumplimiento por los contratos con las EPS; se realiza amortizaciones mensuales, lo anterior derivado del tiempo de cada adquisición.

	2020	2019
CARGOS DIFERIDOS (SEGUROS)	10.008.168	-
ACTIVOS DIFERIDOS	10.008.168	-

NOTA 11.OBLIGACIONES FINANCIERAS E INSTRUMENTOS DERIVADOS

En la fecha del cierre se suscribe una obligación con la entidad bancaria de Banco de Bogotá, y su producto bancario corresponde a una tarjeta de crédito de la Franquicia Visa número 4575420464006391.

Se realizan los devengos al costo y corresponde al siguiente detalle:

	2020	2019
TARJETAS DE CREDITO (BANCO DE BOGOTA)	9.416.587	1.790.787
OBLIGACIONES FINANCIERAS E INSTRUMENTOS DERIVADOS	9.416.587	1.790.787

Este saldo se clasifica en el grupo de los pasivos corrientes; su comportamiento durante el año 2020 se multiplico con respecto al año 2019, lo anterior deriva del objeto de ampliar los límites que se tienen en la actualidad con entidades bancarias y los recursos de terceros.

NOTA 12. ACREEDORES COMERCIALES

La compañía Health & Life IPS SAS, reconoce las cuentas por pagar a su valor nominal como un pasivo financiero; corresponden a los registros de las obligaciones ciertas, cobrables y verificables de la empresa con los acreedores comerciales. Representa el 4,22% del total del pasivo.

La empresa realiza una revisión en la gestión de pago a proveedores en el cual busco ampliar las condiciones de pago por adquisición de compras de bienes y Servicios; la anterior gestión impacto a la compañía de forma positiva, ya que permitió organizar mayormente los procesos con los ordenadores del gasto.

Los acreedores comerciales que la Sociedad mantiene al 31 de diciembre de 2020, son los siguientes:

ACREEDORES COMERCIALES		
PLAZO	VALOR	PARTICIPACION %
CORTO PLAZO	1.304.010.251	98%
LARGO PLAZO	26.386.711	2%
TOTAL	1.330.396.962	100%

Se presenta una variación representativa en la obligación a largo plazo disminuyendo en un 50% con referencia al año 2019, esto se debe al buen manejo en el flujo de efectivo que permitió amortizar de manera significativa las obligaciones con terceros.

DISTRIBUCION	SALDOS VENCIDOS	P%
No Vencidas	\$ 680.821.104	51%
De 1 a 30 Dias	\$ 284.421.875	21%
De 31 a 60 Dias	\$ 166.142.428	12%
De 61 a 90 Dias	\$ 82.225.067	6%
De 91 a 180 Dias	\$ 33.447.807	3%
De 181 a 360 Dias	\$ 56.951.970	4%
Mayor a 360 Dias	\$ 26.386.711	2%
	\$ 1.330.396.962	100%



NOTA 13. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las otras cuentas por pagar representan el 46.3% de los pasivos; los clasifica de acuerdo a la obligación contractual pactada, reconociéndolos inicialmente a su costo de adquisición de la contraprestación recibida; se clasifican en el pasivo corriente cuando estos no exceden los 12 meses de vencimiento desde la fecha de emisión del Estado de Situación Financiera, y si supera este plazo se clasifican como pasivo no corriente.

Las cuentas por pagar comprenden Costos y gastos por pagar por concepto de honorarios, servicios técnicos, servicios de mantenimiento, arrendamientos, transportes y otros en desarrollo del objeto social de la compañía; adición a esto se presentan cuentas por pagar correspondientes a personal asistencial las cuales se discriminan a continuación:

OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO		2020	P%	2019	P%
HONORARIOS	13.1	5.942.040	0,26%	18.768.160	1,59%
ARRENDAMIENTOS	13.2	8.699.180	0,38%	2.197.235	0,19%
TRANSPORTES, FLETES Y ACARREOS	13.3	2.910.602	0,13%	323.957	0,03%
SERVICIOS PUBLICOS	13.4	7.838.772	0,34%	3.618.732	0,31%
SEGUROS	13.5	560.580	0,02%	6.300.079	0,53%
SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	13.6	121.595.508	5,25%	-	0,00%
SERVICIOS DE MANTENIMIENTO	13.7	2.475.000	0,11%	-	0,00%
TARJETAS MAS EFECTIVAS	13.8	14.243.300	0,61%	-	0,00%
PASIVO CIVIL POR PAGAR	13.9	<u>2.152.620.322</u>	92,91%	<u>1.147.586.990</u>	97,35%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		2.316.885.304	100%	1.178.795.153	100,0%

OTRAS CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO					
PASIVO CIVIL POR PAGAR	13.9	10.561.643.080	86%	5.485.944.128	100%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	13.10	<u>1.714.483.317</u>	14%	<u>-</u>	0%
		12.276.126.397	100%	5.485.944.128	100%
TOTAL		<u>14.593.011.701</u>		<u>6.664.739.281</u>	

(13.1) Este Rubro se refiere a los Honorarios por asesoría Jurídica y la revisoría fiscal del ejercicio corriente de año.

(13.2) Este Rubro se refiere al arrendamiento corriente de dos Sedes de la IPS.

(13.3) Este Rubro corresponde a las operaciones de transporte de personal asistencial a las diferentes ciudades en la que se prestan los servicios y de insumos adeudados al cierre del ejercicio.

(13.4) Este Rubro corresponde a servicios públicos correspondientes a las diferentes sedes de las oficinas que operan en la IPS.

(13.5) Este Rubro corresponde a Seguros de manejo y cumplimiento contractual con el cliente Coomeva.

(13.6) Este Rubro comprende las obligaciones adquiridas con los prestadores de servicios en salud y los profesionales médicos, en el curso ordinario de la prestación del servicio de la IPS; lo correspondiente a nómina y honorarios se paga mensualizado los primeros días del mes siguiente.

(13.7) Este Rubro corresponde a servicios de mantenimiento especializados en vehículos.

(13.8) Este Rubro corresponde a los saldos en las tarjetas más efectivas que se usan con las bases de caja menor en la operación corriente.

(13.9) Este Rubro comprende a las obligaciones adquiridas con los prestadores de servicios en salud y los profesionales médicos, en el curso ordinario de la prestación del servicio de la IPS. Se clasifica a largo plazo el 83% de los saldos debido a la posibilidad que tiene la IPS en que incurra en moras, con el personal contratado por factores externos.

(13.10) Este Rubro corresponde a obligaciones que se presentan con prestadores de servicios en salud y los profesionales médicos, adquiridos a largo plazo, rezago de una época difícil en la vida económica de la empresa.



Las cuentas por pagar no devengan intereses y se encuentran bajo las condiciones normales del sector.

NOTA 14. IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS POR PAGAR

El reconocimiento de los importes correspondientes a los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del Estado, Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN y a cargo de las Secretaria de Hacienda, por concepto de las liquidaciones privadas que se determinan sobre las bases impositivas del período fiscal, de acuerdo con las normas tributarias del orden nacional y territorial que rigen en Colombia.

La compañía reconoce las obligaciones tributarias con el estado y para dar cumplimiento a saldar las mismas, reconoce que en el futuro se desprenderán recursos efectivos propios y que los anteriores importes podrán sufrir cambios ya que se pueden reconocer intereses y sanciones.

El detalle de los saldos pendientes por cancelar corrientes son:

	2020
RETENCION EN LA FUENTE DE RENTA	106.202.117
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	124.212.000
RENDA Y COMPLEMENTARIOS	675.981.341
	<u>906.395.458</u>

CLASIFICACION Y RESPONSABILIDADES FISCALES

No responsable de IVA.

OBLIGACIONES FISCALES

Declaración de Renta y complementarios
 Retención en la fuente de Renta
 Retención en la fuente a título de Ica
 Información Exógena
 Impuesto de Vehículos
 Impuestos Prediales

NOTA 15. PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los beneficios a empleados de corto plazo son las obligaciones laborales que deberán ser cubiertas por políticas de la compañía y según la normatividad en los tiempos establecidos; comprenden beneficios legales como cesantías, intereses de cesantías, prima de servicios, vacaciones y seguridad social.

El siguiente es el detalle de los beneficios a empleados con corte:

	2020	P%	2019	P%
SALARIOS POR PAGAR (Nomina)	891.290.964	42,5%	379.901.188	44,1%
SALARIOS POR PAGAR (Liquidacion Final)	37.866.382	1,8%	16.493.025	1,9%
CESANTIAS CONSOLIDADAS	505.128.196	24,1%	187.912.011	21,8%
INTERESES SOBRE CESANTIAS	61.097.903	2,9%	17.895.644	2,1%
PRIMA DE SERVICIOS	5.325.701	0,3%	2.671.438	0,3%
VACACIONES	381.364.431	18,2%	156.348.041	18,1%
SEGURIDAD SOCIAL	214.532.900	10,2%	100.461.500	11,7%
OTRAS RETENCIONES DE NOMINA	2.359.367	0,1%	-	0,0%
PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	<u>2.098.965.844</u>	100,0%	<u>861.682.847</u>	100,0%



Los beneficios se midieron por el valor total adeudado, se reconocen como pasivo de acuerdo con la normatividad laboral vigente.

NOTA 16. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

Los terceros correspondientes a otros pasivos no financieros que la Sociedad mantiene al 31 de diciembre de 2020, son reconocidos por su valor nominal y se detallan a continuación:

		2020	2019
ANTICIPO RECIBIDO CLIENTE CONVIDA		-	770.191.558
ANTICIPO RECIBIDO CLIENTE GOBERNACION	16.1	1.264.455.140	-
CONSIGNACIONES SIN IDENTIFICAR	16.2	30.178.750	30.178.750
OTROS ACREEDORES		-	83.685
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORTO PLAZO		1.294.633.890	800.456.012

(16.1) Estos rubros corresponden a dineros recibidos de los clientes según contratos celebrados con ADRES-Administradora de los Recursos del sistema General de Seguridad Social en salud. Para el cumplimiento de la prestación de Servicios en la capacidad instalada UCI (Camas disponibles transitorias)

(16.2) Este rubro corresponde al reconocimiento de partidas de ingreso a la cuenta bancaria del banco de Occidente que no fueron identificadas en cabeza de ningún cliente o acreedor, a la fecha sigue pendiente por identificar.

NOTA 17. PASIVOS ESTIMADOS Y CONTINGENCIAS

Finalizando la vigencia, este rubro corresponde al reconocimiento de los procesos ejecutivos de Tipo - proceso Ordinario Laboral; que según la evaluación jurídica preliminar, ostentan una alta probabilidad de desfavorabilidad para la compañía y deba asumir las obligaciones con desprendimiento de recursos económicos.

Se presentan para el cierre del periodo del año 2020, contingencias nuevas correspondientes a cinco casos que fueron revisados por el profesional jurídico y la empresa especula que se dé el fallar en la vigencia inmediatamente siguiente:

	2020	2019
LABORALES	910.000.000	110.000.000
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	910.000.000	110.000.000

NOTA 18. CAPITAL

Health & Life IPS SAS, a diciembre 31 de 2020, posee un capital Autorizado, suscrito y pagado de Cien Millones de Pesos (\$100.000.000), dividido en 1.000 acciones de un valor nominal de \$100.000.00 cada una.

NO. ACCIONES	VALOR NOMINAL	CAPITAL
1000	\$ 100.000	\$ 100.000.000
1000	\$ 100.000	\$ 100.000.000

Las acciones ordinarias son clasificadas como patrimonio.

NOTA 19. RESERVAS

La compañía Health & Life IPS SAS no está obligada a apropiarse reservas legales según la ley 1258 de 2008. Por lo tanto, para constituir futuras reservas se actuara de forma libre por parte de los accionistas a través de una asamblea:

La reserva acumulada hasta el año 2018 no es distribuible antes de la liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para absorber o reducir pérdidas.

	2020	2019
RESERVAS	42.449.504	42.449.504
RESERVAS	42.449.504	42.449.504

NOTA 20. RESULTADOS DE EJERCICIO

A continuación se detalla las ganancias acumuladas que tiene La compañía:

	2020	2019	VARIACION \$	VARIACION%
UTILIDAD DEL EJERCICIO ACTUAL	5.087.870.127	2.640.383.115	2.447.487.012	93%
UTILIDADES DE EJERCICIOS ANTERIORES	4.312.749.628	1.672.366.513	2.640.383.115	158%
UTILIDADES	9.400.619.755	4.312.749.628	5.087.870.127	

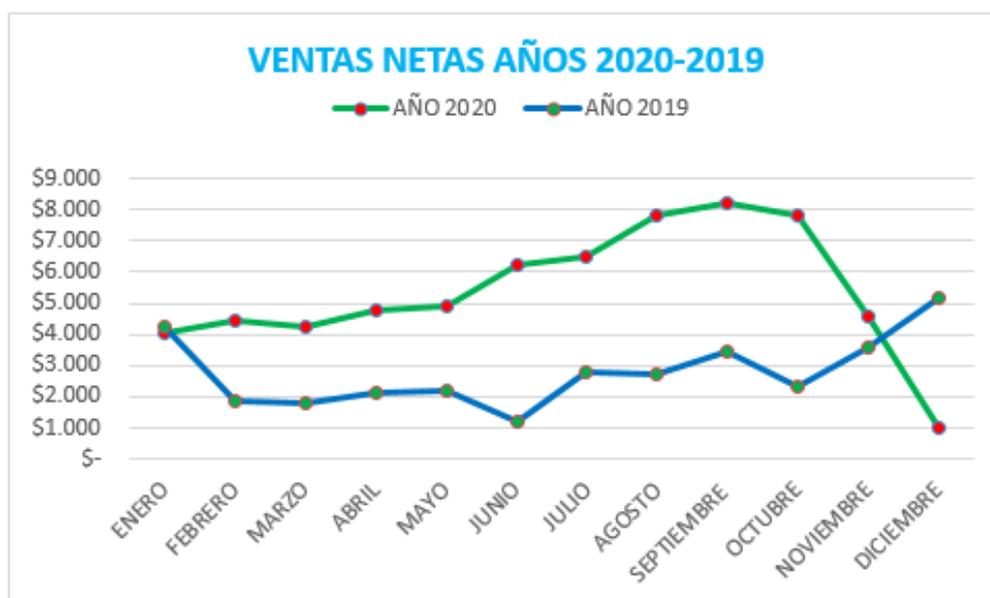
	TOTALES
UTILIDAD DEL EJERCICIO ACTUAL AÑO 2020	5.087.870.127
UTILIDADES DE EJERCICIOS ANTERIORES-AÑO 2019	2.640.383.115
UTILIDADES DE EJERCICIOS ANTERIORES-AÑO 2018	310.146.974
UTILIDADES DE EJERCICIOS ANTERIORES-AÑO 2017	1.149.788.000
UTILIDADES DE EJERCICIOS ANTERIORES-AÑO 2016	205.681.539
UTILIDADES DE EJERCICIOS ANTERIORES-AÑO 2015	6.750.000
CONSOLIDADO DE UTILIDADES	9.400.619.754

NOTA 21. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Health & Life IPS SAS gracias al desarrollo de su objeto social relacionada con la prestación de servicios médicos de baja, media y alta complejidad en salud, recibió y causo importes de ingresos ordinarios durante el año fiscal en mención.

El siguiente es el detalle de los ingresos para los años que terminaron al 31 de diciembre de 2020:

	2020	2019	VARIACION \$	VARIACION%
PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	64.609.338.651	33.478.985.697	31.130.352.954	93%
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	64.609.338.651	33.478.985.697		



MESES	AÑO 2020	P%	AÑO 2019	P%
ENERO	4.061.997.732	6,3%	\$ 4.216.706.593	12,6%
FEBRERO	4.418.342.203	6,8%	\$ 1.875.068.000	5,6%
MARZO	4.273.588.000	6,6%	\$ 1.825.029.000	5,5%
ABRIL	4.745.841.978	7,3%	\$ 2.116.614.000	6,3%
MAYO	4.908.770.134	7,6%	\$ 2.186.173.000	6,5%
JUNIO	6.244.006.096	9,7%	\$ 1.208.805.211	3,6%
JULIO	6.505.582.874	10,1%	\$ 2.798.257.645	8,4%
AGOSTO	7.808.342.352	12,1%	\$ 2.725.865.724	8,1%
SEPTIEMBRE	8.226.368.381	12,7%	\$ 3.417.082.259	10,2%
OCTUBRE	7.836.448.688	12,1%	\$ 2.356.782.420	7,0%
NOVIEMBRE	4.568.080.673	7,1%	\$ 3.587.545.000	10,7%
DICIEMBRE	1.011.969.540	1,6%	\$ 5.165.056.845	15,4%
INGRESOS TOTALES	\$ 64.609.338.651	100,0%	\$ 33.478.985.697	100,0%

NOTA 22. COSTOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Son Constituidos por los costos directos e indirectos y contratos de prestación de servicios de salud, pactadas en los convenios comerciales.

Comprenden costos de personal, honorarios, impuestos, arrendamientos, seguros, servicios, entre otros; que impactan de modo directo la operación y la prestación de servicios de salud.

A diciembre 31 de 2020 comprendían lo siguiente:

	2020	2019
COSTOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS	45.462.647.512	21.047.271.865
COSTOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS	45.462.647.512	21.047.271.865

	SALDOS
ADMINISTRACION DEL REGIMEN DE SALUD	\$ 6.825.745.835
GASTOS DE PERSONAL	\$ 6.650.750.149
HONORARIOS	\$ 174.467.500
IMPUESTOS	\$ 59.211
ARRENDAMIENTOS	\$ 2.428.252.662
SEGUROS	\$ 1.560.000
SERVICIOS	\$ 2.307.948.703
COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS	\$ 18.104.568.819
SUMINISTROS E INSUMOS PARA EL SERVICIO	\$ 5.682.979.259
COMPRAS DIVERSAS	\$ 13.566.020
GASTOS LEGALES	\$ 2.839.433
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 108.434.150
ADECUACION E INSTALACION	\$ 2.140.762.307
GASTOS DE VIAJE	\$ 6.612.799
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 4.924.606
DIVERSOS	\$ 998.409.048
COSTOS FINANCIEROS	\$ 10.767.011
TOTAL DE COSTO	\$ 45.462.647.512

NOTA 23. GASTOS ADMINISTRATIVOS

El siguiente es el detalle de los gastos de administración para los años que terminaron al 31 de diciembre de 2020:

	2020		2019	
GASTOS DE PERSONAL	5.534.264.856	75%	2.446.291.348	48%
HONORARIOS	238.816.024	3%	450.789.855	9%
IMPUESTOS	13.201.600	0%	285.043.876	6%
ARRENDAMIENTOS	197.041.320	3%	303.234.553	6%
SEGUROS	488.033	0%	115.292.561	2%
SERVICIOS	28.257.894	0%	705.418.895	14%
GASTOS LEGALES	749.090.411	10%	39.099.661	1%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	61.661.490	1%	780.638.818	15%
ADECUACIONES E INSTALACIONES	576.103.390	8%	-	0%
GASTOS DE VIAJE	15.733.436	0%	3.028.113	0%
GASTOS ADMINISTRATIVOS	7.414.658.454	100%	5.128.837.680	100%

NOTA 24. DEPRECIACION ACUMULADA

El método de realizar la depreciación es en línea recta; se contabiliza teniendo en cuenta la normatividad y el valor máximo posible para descontar en el ejercicio de la declaración de renta del año gravable:

	2020	2019
DEPRECIACION ACUMULADA	555.053.285	283.886.035
DEPRECIACION ACUMULADA	555.053.285	283.886.035

NOTA 25. OTROS GASTOS

El siguiente es el detalle de los otros gastos para los años que terminaron al 31 de diciembre:

		2020	2019
DIVERSOS	25.1	489.016.570	719.418.481
PROVISIONES DEUDORES	25.2	1.926.146.646	2.079.629.573
GASTOS DIVERSOS	25.3	808.013.347	
		3.223.176.563	2.799.048.054

(25.1) Este Rubro incluye los gastos como libros y periódicos, elementos de cafetería, combustibles, parqueaderos, peajes.

(25.2) Este Rubro corresponde a la causación del castigo de la cartera correspondiente al cálculo de un 33% permitido por la norma.

En relación a lo anterior se detalla:

NIT	NOMBRE O RAZON SOCIAL	VALOR
900298372	CAPITAL SALUD EPS SAS	23.814.451
860066942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	26.770.383
805000427	COOMEVA EPS	15.557.148
901093846	EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ECOOPSOS EPS SAS	60.292.442
830003564	EPS FAMILIAR SAS	3.387.064
800130907	SALUD TOTAL EPS ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN CONTR	51.061.234
899999063	UNISALUD UPTC (EAPB)	39.600
860045904	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE CUNDINAMARCA -COMFACUNDI	1.745.498.200
VALOR TOTAL PROVISION DE DEUDORES		1.926.420.522

(25.3) Este rubro comprende multas, sanciones, litigios, gastos diversos, gastos no deducibles.

NOTA 26. INGRESOS NO OPERACIONALES

A continuación, se detallan los otros ingresos que percibe la empresa, denominados como no operacionales:

	2020		2019	
DESCUENTOS COMERCIALES FINANCIEROS	72.916.411	56%	3.106.968	100%
RECUPERACIONES Y REINTEGROS DE COSTOS Y GASTOS	42.578.291	32%	-	0%
INDEMINIZACIONES	13.630.501	10%	-	0%
DIVERSOS, APROVECHAMIENTO, AJUSTE AL PESO	1.970.786	2%	-	0%
	131.095.989	100%	3.106.968	100%

NOTA 27. GASTOS NO OPERACIONALES

El siguiente es el detalle de los otros ingresos para los años que terminaron al 31 de diciembre:

		2020	2019
FINANCIEROS	27.1	403.937.203	162.292.817
IMPUESTOS ASUMIDOS	27.2	396.890	-
COSTOS EJERCICIOS ANTERIORES	27.3	16.749.470	3.249.327
DIVERSOS		-	116.636.568
		421.083.563	282.178.712

(27.1) Este Rubro se refiere a los gastos incurridos por conceptos de gastos bancarios, gravamen a los movimientos financieros, comisiones, intereses, sanciones por mora.

(27.2) Este Rubro se refiere a impuestos practicados y declarados a las administradoras tributarias, pero que en el ejercicio corriente de pago no fue descontada al proveedor.

(27.3) Este Rubro corresponde a soportes allegados para legalizar salidas o recursos económicos, pero que no cumplen con el principio de la oportunidad.

NOTA 28. IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS

Health & Life IPS SAS, conforme a lo dispuesto en el artículo 240 del ET modificado por el artículo 100 de la Ley 1819 de 2016, grava su utilidad a la tarifa general del impuesto de renta para el año gravable 2020 en el 32 %.

Para el cálculo de la provisión del impuesto sobre la renta se tuvieron en cuenta, entre otros los siguientes criterios:

Deducibilidad del 50% del Gravamen a los movimientos financieros.

Límite de deducibilidad de los Gastos por intereses. Solo se podrán deducir los intereses generados con ocasión de deudas, cuyo monto total promedio durante el año gravable no exceda el resultado de multiplicar por 3 el patrimonio líquido del contribuyente determinado a 31 de diciembre del año anterior. En el año 2016 la empresa no tuvo que limitar valor alguno por este concepto.

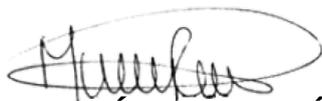
Beneficios tributarios, en la aplicación del descuento del IVA en la compra de Activos Fijos reales productivos.

NOTA 29. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Health & Life IPS SAS, dio la aprobación de Estados Financieros Individuales Según acta Número 26 del 30 de Marzo de 2021 la junta directiva aprobó los Estados Financieros Individuales con corte al 31 de diciembre de 2020.

NOTA 30. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No se conoce a la fecha de presentación de la información financiera, eventos posteriores al cierre que afecten los Estados financieros.



MARIANA RODRÍGUEZ RODRÍGUEZ
REPRESENTANTE LEGAL



JOSE DAVID FUENTES AREVALO
GERENTE FINANCIERO NACIONAL



MARIA DEL PILAR RODRIGUEZ MENDEZ
REVISOR FISCAL
TP - 65386



IVETH NATALIA MALAGÓN CARDOZO
CONTADOR
TP - 253306-T





Health & Life IPS
Unidad de cuidado crónico.