



## RENASERES IPS S.A.S.

CENTRO ESPECIALIZADO EN PREVENCIÓN Y TRATAMIENTO DE LAS ADICCIONES Y COMPORTAMIENTOS ASOCIADOS

HABILITADOS – NUMERO DE REGISTRO VALLE 762330874901 Y 760010874902 DESDE 2012/07/23

NIT: 900536788-0

Domicilio Principal Dagua -Valle del Cauca  
VIGILADO SUPERSALUD

### ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

#### RENASERES IPS SAS

NIT 900.536.788-7

Periodo Terminado al 31 de Diciembre de 2022 y 31 de Diciembre de 2021

#### Activos

##### Activos corrientes

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Efectivo y equivalentes al efectivo	72,075,088	18,761,782
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes	1,131,267,060	316,683,687
Inventarios corrientes	0	0
Activos por impuestos corrientes, corriente	58,741,627	50,996,851
Otros activos no financieros corrientes		

##### Activos corrientes

	0	0
	<b>1,262,083,775</b>	<b>386,442,320</b>

##### Activos no corrientes

Propiedades, planta y equipo	342,651,818	353,490,916
Propiedades de Inversión	0	0
Gastos pagados por anticipado	0	4,816,891
Activos por impuestos diferidos	29,040,356	29,040,356
<b>Activos no corrientes</b>	<b>371,692,174</b>	<b>387,348,163</b>

##### Total, Activos

	<b>1,633,775,949</b>	<b>773,790,483</b>
--	----------------------	--------------------

#### Pasivos

##### Pasivos corrientes

Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	406,442,380	117,533,045
Otras provisiones corrientes	0	0
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	711,659,870	167,904,790
Pasivos por impuestos corrientes, corriente	18,972,200	19,087,000
Préstamos corrientes	144,371,475	129,622,469
Otros pasivos no financieros corrientes	66,916,966	80,532,316
<b>Pasivos corrientes</b>	<b>1,348,362,891</b>	<b>514,679,620</b>

##### Pasivos no corrientes

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	0	0
Parte no corriente de préstamos no corrientes	0	0
<b>Pasivos no corrientes</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

##### Total, Pasivos

	<b>1,348,362,891</b>	<b>514,679,620</b>
--	----------------------	--------------------

SEDE CAMBULATORIO CALI: CALLE 15 A # 106-140 CASA 10 B/ CIUDAD JARDIN; EXT 101

SEDE CAMPESTRE QUEREMAL: KM 44 VIA AL MAR; EXT 201-202

REFERIMIENTOS

PBX 3247326 CEL 3187441458 – 315 5951736 EMAIL: [renaseresips@hotmail.com](mailto:renaseresips@hotmail.com)



## RENASERES IPS S. A. S.

CENTRO ESPECIALIZADO EN PREVENCIÓN Y TRATAMIENTO DE LAS ADICCIONES Y COMPORTAMIENTOS ASOCIADOS  
HABILITADOS – NUMERO DE REGISTRO VALLE 762330874901 Y 760010874902 DESDE 2012/07/23  
NIT: 900536788-0

Domicilio Principal Dagua -Valle del Cauca  
VIGILADO SUPERSALUD

### Patrimonio

Capital emitido	70,000,000	70,000,000
Resultado por efecto NIIF	-48,236,167	-48,236,167
Otras Reservas	35,000,000	35,000,000
Resultado Presente Ejercicio	26,302,195	13,404,173
Ganancias acumuladas	202,347,030	188,942,857
<b>Patrimonio</b>	<b>285,413,058</b>	<b>259,110,863</b>
<b>Patrimonio y pasivos</b>	<b>1,633,775,949</b>	<b>773,790,483</b>

**ANDRES GONZALEZ LOPEZ**  
Representante Legal

**CLAUDIA MARCELA RICO  
PINEDA**  
CONTADOR  
T. P. No.169744- T

*RenaSeres*  
*Una oportunidad de vida.*



## RENASERES IPS S.A.S.

CENTRO ESPECIALIZADO EN PREVENCIÓN Y TRATAMIENTO DE LAS ADICCIONES Y COMPORTAMIENTOS ASOCIADOS  
HABILITADOS – NUMERO DE REGISTRO VALLE 762330874901 Y 760010874902 DESDE 2012/07/23

NIT: 900536788-0

Domicilio Principal Dagua -Valle del Cauca  
VIGILADO SUPERSALUD

### ESTADO DE RESULTADOS Y OTRO RESULTADO

#### RENASERES IPS SAS

NIT 900.536.788-7

Periodo Terminado al 31 de diciembre de 2022 y 31 de Diciembre de 2021

Resultado de periodo	2022	2021
<b>Ganancia (pérdida)</b>		
Ingresos de actividades ordinarias	2,559,174,933	2,626,989,765
Costo de ventas	1,077,044,351	1,817,346,228
<b>Ganancia bruta</b>	<b>1,482,130,582</b>	<b>809,643,537</b>
Otros ingresos	3,088,194	33,613,008
Otros gastos	1,383,330,647	736,581,830
Otras ganancias (pérdidas)		
<b>Ganancia (pérdida) por actividades de operación</b>	<b>101,888,128</b>	<b>106,674,715</b>
Ingresos financieros	0	0
Costos financieros	48,605,436	50,914,008
Costos extraordinarios y diversos	8,383,497	40,729,577
Costos y gastos ejercicios anteriores	0	1,073,957
<b>Ganancia (pérdida), antes de impuestos</b>	<b>44,899,195</b>	<b>13,957,173</b>
Ingreso (gasto) por impuestos	18,597,000	553,000
<b>Ganancia (pérdida)</b>	<b>26,302,195</b>	<b>13,404,173</b>
Revaluación de Activos (ORI)	0	0
<b>Otros Resultados Integrales</b>	<b>26,302,195</b>	<b>13,404,173</b>

**ANDRES GONZALEZ LOPEZ**  
REPRESENTANTE LEGAL

**CLAUDIA MARCELA RICO PINEDA**  
CONTADOR  
T. P. No.169744- T



## RENASERES IPS S.A.S.

CENTRO ESPECIALIZADO EN PREVENCIÓN Y TRATAMIENTO DE LAS ADICCIONES Y COMPORTAMIENTOS ASOCIADOS  
HABILITADOS – NUMERO DE REGISTRO VALLE 762330874901 Y 760010874902 DESDE 2012/07/23

NIT: 900536788-0

Domicilio Principal Dagua -Valle del Cauca  
VIGILADO SUPERSALUD

### ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

#### RENASERES IPS SAS

NIT 900.536.788-7

Periodo Terminado al 31 de Diciembre de 2022 y 31 de Diciembre de 2021

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Flujo de caja provisto por las operaciones</b>		
utilidad del ejercicio	26,302,195	13,404,173
<b>más Cargos (menos Créditos) provistos</b>		-
Pago de dividendos		-
depreciación de activos fijos	42,414,384	46,461,251
variación neta del efecto de conversión	0	-
interés minoritario		
<b>Total, Recursos Provistos</b>	<b>68,716,579</b>	<b>59,865,424</b>
<b>Variación Neta En:</b>		
deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(814,583,373)	(65,243,138)
Activos por impuestos corrientes	(7,744,776)	(27,995,644)
Ajustes por disminuciones (incrementos) en las inversiones	-	(4,816,891)
activos intangibles y plusvalía		-
Beneficios empleados	288,909,335	26,709,530
acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	543,755,080	63,162,402
Pasivos por Impuestos Corrientes	(114,800)	3,266,361
Aumento Anticipos Recibidos	(13,615,350)	26,184,224
Gastos pagados por anticipado	4,816,891	-
provisiones		-
		-
<b>Recursos provistos por la operación</b>	<b>1,423,007</b>	<b>21,266,844</b>
<b>Actividades de inversión</b>		
incremento neto en activos fijos	(31,575,286)	(179,716,227)
<b>Recursos por actividades de inversión</b>	<b>(31,575,286)</b>	<b>(179,716,227)</b>
<b>Actividades de financiación</b>		
préstamos y obligaciones largo plazo	14,749,006	26,990,825
adiciones de capital	-	-
primas de emisión		

SEDE CAMBULATORIO CALI: CALLE 15 A # 106-140 CASA 10 B/ CIUDAD JARDIN; EXT 101

SEDE CAMPESTRE QUEREMAL: KM 44 VIA AL MAR; EXT 201-202

REFERIMIENTOS

PBX 3247326 CEL 3187441458 – 315 5951736 EMAIL: [renaseresips@hotmail.com](mailto:renaseresips@hotmail.com)



## RENASERES IPS S.A.S.

CENTRO ESPECIALIZADO EN PREVENCIÓN Y TRATAMIENTO DE LAS ADICCIONES Y COMPORTAMIENTOS ASOCIADOS  
HABILITADOS – NUMERO DE REGISTRO VALLE 762330874901 Y 760010874902 DESDE 2012/07/23

NIT: 900536788-0

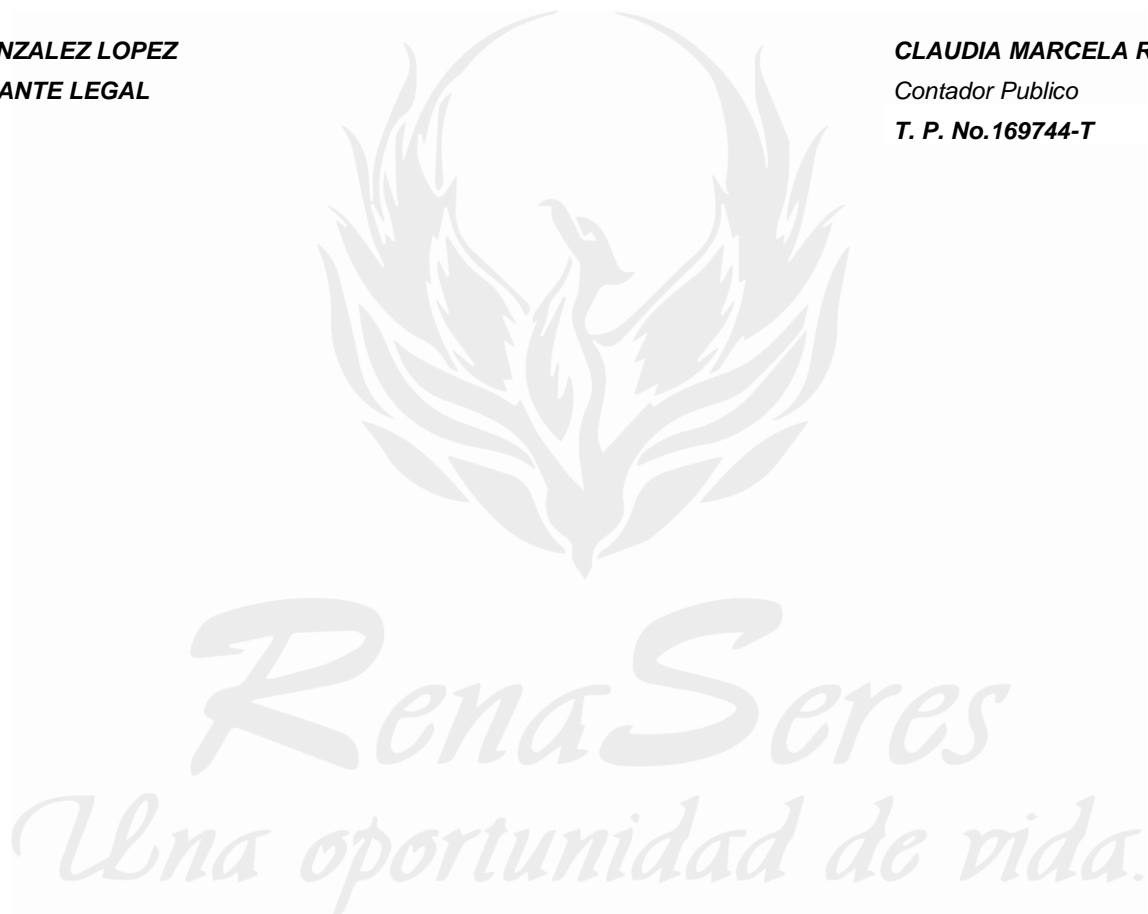
Domicilio Principal Dagua -Valle del Cauca  
VIGILADO SUPERSALUD

<b>Recursos por actividades de financiación</b>	<b>14,749,006</b>	<b>26,990,825</b>
<i>Incremento (decremento) en efectivo</i>	<b>53,313,306</b>	<b>(71,593,134)</b>
<i>efectivo al inicio del periodo</i>	<b>18,761,782</b>	90,354,917
<b>Efectivo al final del periodo</b>	<b>72,075,088</b>	<b>18,761,783</b>

0

**ANDRES GONZALEZ LOPEZ**  
**REPRESENTANTE LEGAL**

**CLAUDIA MARCELA RICO PINEDA**  
*Contador Publico*  
**T. P. No.169744-T**





## RENASERES IPS S.A.S.

CENTRO ESPECIALIZADO EN PREVENCIÓN Y TRATAMIENTO DE LAS ADICCIONES Y COMPORTAMIENTOS ASOCIADOS  
HABILITADOS – NUMERO DE REGISTRO VALLE 762330874901 Y 760010874902 DESDE 2012/07/23

NIT: 900536788-0

Domicilio Principal Dagua -Valle del Cauca  
VIGILADO SUPERSALUD

### ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

#### RENASERES IPS SAS

NIT 900.536.788-7

Periodo Terminado al 31 de Diciembre de 2022 y 31 de Diciembre de 2021  
en pesos colombianos

	CAPITAL	RESERVA S	OTRAS RESERVA S	RESULTADO S ACUMULADO S	RESULTADO DEL EJERCICIO	Revaluación de Activos	EFEECTO DE CONVERSION A NIFF	TOTAL
<b>SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2021</b>	<b>70,000,000</b>	<b>35,000,000</b>	-	<b>299,630,018</b>	<b>(110,687,162)</b>	-	<b>(48,236,167)</b>	<b>245,706,689</b>
<b><u>Transacciones con dueños</u></b>								
Aumento de capital social	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento de reservas	-	-	-	-	-	-	-	-
Traslado a Utilidades Acumuladas	-	-	-	110,687,162	(110,687,162)	-	-	-
Resultados del Ejercicio	-	-	-	-	13,404,173	-	-	13,404,173
Revolución de Inversiones	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2020</b>	<b>70,000,000</b>	<b>35,000,000</b>	-	<b>410,317,180</b>	<b>(207,970,151)</b>	-	<b>(48,236,167)</b>	<b>259.110.862</b>
<b><u>Transacciones con dueños</u></b>								
Aumento de capital social	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento de reservas	-	-	-	-	-	-	-	-

SEDE CAMBULATORIO CALI: CALLE 15 A # 106-140 CASA 10 B/ CIUDAD JARDIN; EXT 101  
SEDE CAMPESTRE QUEREMAL: KM 44 VIA AL MAR; EXT 201-202  
REFERIMIENTOS

PBX 3247326 CEL 3187441458 – 315 5951736 EMAIL: [renaseresips@hotmail.com](mailto:renaseresips@hotmail.com)



## RENASERES IPS S.A.S.

CENTRO ESPECIALIZADO EN PREVENCIÓN Y TRATAMIENTO DE LAS ADICCIONES Y COMPORTAMIENTOS ASOCIADOS  
HABILITADOS – NUMERO DE REGISTRO VALLE 762330874901 Y 760010874902 DESDE 2012/07/23  
NIT: 900536788-0

Domicilio Principal Dagua -Valle del Cauca  
VIGILADO SUPERSALUD

Traslado a Utilidades Acumuladas	-	207,970,151	(207,970,151)	-	-
Resultados del Ejercicio	-	-	26,302,195		26,302,195
Revolución de Inversiones				-	-
<hr/>					
<b>SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2022</b>	<b>70,000,000</b>	<b>35,000,000</b>	<b>618,287,331</b>	<b>(389,638,107)</b>	<b>(48,236,167) 285,413,057</b>

**ANDRES GONZALEZ LOPEZ**  
Representante Legal

**CLAUDIA MARCELA RICO PINEDA**  
CONTADOR  
T. P. No.169744-T

*RenaSeres*  
*Una oportunidad de vida.*



## RENASERES IPS S.A.S.

CENTRO ESPECIALIZADO EN PREVENCIÓN Y TRATAMIENTO DE LAS ADICCIONES Y COMPORTAMIENTOS ASOCIADOS  
HABILITADOS – NUMERO DE REGISTRO VALLE 762330874901 Y 760010874902 DESDE 2012/07/23 NIT: 900536788-0  
Domicilio Principal Dagua -Valle del Cauca

VIGILADO SUPERSALUD

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### ESTADOS FINANCIEROS (NIC 34) A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2022

**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

---

#### NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

*RENASERES IPS SAS es una empresa con domicilio principal en la ciudad de Cali; constituida de acuerdo con las leyes colombianas por Documento Privado del 09 de Julio de 2012*

*El objeto social es la prestación de servicio terapéutico de adicciones sicoactiva, centro de atención a la drogadicción*

*La vigencia de RENASERES IPS SAS es Indefinida.*

#### NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las **Normas Colombianas de Información Financiera (NCIF) aceptadas en Colombia**, establecidas en la Ley 1314 de 2009 y los Decretos 2784 de 2012, 3023 de 2013, los Decretos 2420 y 2496 de 2015, los dos últimos adoptados de manera anticipada. Las NCIF, se basan en las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF) junto con sus interpretaciones, traducidas al español y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), por su sigla en inglés) al 31 de diciembre de 2014, con las siguientes modificaciones requeridas:

Decreto 2496 del 23 de diciembre de 2015 – Mediante el cual se determina que los parámetros para establecer los beneficios post empleo para el tratamiento de la NIC 19 deben corresponder al Decreto 2783 de 2001, como mejor aproximación de mercado. Este decreto establece los supuestos actuariales para calcular los futuros incrementos de salarios y pensiones, establece la tasa real de interés técnico aplicable y forma de considerar el incremento anticipado de la renta para personal activo y reiterado.

Ley 1739 del 23 de diciembre de 2014 – Mediante el cual el Gobierno Nacional establece el impuesto a la riqueza: Este impuesto se genera por la posesión de riqueza (patrimonio bruto menos deudas vigentes) igual o superior a \$1.000 millones de pesos entre el 1 de enero del año 2015 a 2017. Esta ley indica que los contribuyentes podrán imputar este impuesto contra reservas patrimoniales sin afectar las utilidades del ejercicio, tanto en los balances separados o individuales, así como en los consolidados.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2022 y a 31 de diciembre de 2021, se preparan y presentan bajo el nuevo marco contable.





## RENASERES IPS S.A.S.

CENTRO ESPECIALIZADO EN PREVENCION Y TRATAMIENTO DE LAS ADICCIONES Y COMPORTAMIENTOS ASOCIADOS  
HABILITADOS – NUMERO DE REGISTRO VALLE 762330874901 Y 760010874902 DESDE 2012/07/23NIT: 900536788-0  
Domicilio Principal Dagua -Valle del Cauca

VIGILADO SUPERSALUD

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### ESTADOS FINANCIEROS (NIC 34) A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2022

#### (Cifras expresadas en pesos colombianos)

---

Las notas 3 y 4 incluyen detalles de las políticas contables de la compañía, y en la nota 35 se presenta la conciliación de los estados financieros al 1 de enero y 31 de diciembre de 2021, entre el nuevo marco contable, comparado con la contabilidad anterior (Principios Generalmente Aceptados en Colombia).

Los estados financieros son presentados al 31 de diciembre de cada año.

#### NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

##### 3.1. Moneda Funcional.

Estos EEFF son presentados en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la Compañía. Toda la información es presentada en miles de pesos colombianos y ha sido redondeada a la unidad más cercana, excepto cuando se indica de otra manera.

En el análisis realizado por la administración se concluyó que la moneda funcional de la Compañía es el peso colombiano. Toda vez que constituye la moneda que para efectos de información financiera tiene mayor influencia y presenta correctamente su resultado económico, Es decir, es la moneda del entorno económico principal de la entidad, la denominación de la mayor parte de los ingresos y egresos de la Compañía y en la cual usualmente se mantiene y utilizan los recursos de financiación.

##### 3.2. Transacciones en moneda extranjera.

Las transacciones en moneda extranjera son convertidas a la moneda funcional respectiva en las fechas de las transacciones. Los activos y pasivos monetarios denominados en monedas extranjeras a la fecha del balance son convertidos a la moneda funcional a la tasa de cambio de esa fecha. Los activos y pasivos no monetarios que son valorizados al valor razonable en moneda extranjera son reconvertidos a la moneda funcional a la fecha en la que se determinó el valor razonable. Las partidas no monetarias que son valorizadas al costo histórico en una moneda extranjera no se convierten.

Las diferencias de cambio que surjan de liquidar las partidas monetarias, o al convertir las partidas monetarias a tipo diferentes de los que se utilizaron para su reconocimiento inicial, ya se hayan producido durante el período o en EEFF previos, se reconocerán en los resultados del período en el que aparezcan.



## RENASERES IPS S.A.S.

CENTRO ESPECIALIZADO EN PREVENCIÓN Y TRATAMIENTO DE LAS ADICCIONES Y COMPORTAMIENTOS ASOCIADOS  
HABILITADOS – NUMERO DE REGISTRO VALLE 762330874901 Y 760010874902 DESDE 2012/07/23 NIT: 900536788-0  
Domicilio Principal Dagua -Valle del Cauca

VIGILADO SUPERSALUD

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### ESTADOS FINANCIEROS (NIC 34) A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

---

#### 3.3. Arrendamientos.

Los arrendamientos se clasifican como financieros cuando los términos del arrendamiento transfieren sustancialmente a los arrendamientos todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

##### 3.3.1. La Compañía como arrendador

Los montos adeudados por los arrendatarios bajo arrendamientos financieros deben ser registrados como montos por cobrar al monto de la inversión neta de la Compañía en los arrendamientos. Los ingresos por arrendamientos financieros son distribuidos en los períodos contables a fin de reflejar una tasa regular de rendimiento constante en la inversión neta pendiente de la Compañía con respecto a los arrendamientos.

El ingreso por concepto de alquileres bajo arrendamientos operativos se reconoce empleando el método de participación de línea recta durante el plazo correspondiente al arrendamiento. Los costos directos iniciales incurridos al negociar y acordar un arrendamiento operativo son añadidos al importe en libros del activo arrendado, y reconocidos de forma lineal durante el plazo del arrendamiento.

##### 3.3.2. La Compañía como arrendatario

Los activos mantenidos bajo arrendamientos financieros se reconocen como activos de la Compañía a su valor razonable, al inicio del arrendamiento, o si éste es menor, al valor actual de los pagos mínimos del arrendamiento. El pasivo correspondiente al arrendador se incluye en el estado de situación financiera como una obligación bajo arrendamiento financiero.

Los pagos por arrendamiento son distribuidos entre gastos financieros y la reducción de las obligaciones bajo arrendamiento a fin de alcanzar una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los gastos financieros son cargados directamente a ganancias o pérdidas, a menos que pudieran ser directamente atribuibles a activos calificables, en cuyo caso son capitalizados conforme a la política general de la Compañía para los costos por préstamos. Las cuotas contingentes por arrendamiento se reconocen como gastos en los períodos en los que sean incurridos.



## RENASERES IPS S.A.S.

CENTRO ESPECIALIZADO EN PREVENCION Y TRATAMIENTO DE LAS ADICCIONES Y COMPORTAMIENTOS ASOCIADOS  
HABILITADOS – NUMERO DE REGISTRO VALLE 762330874901 Y 760010874902 DESDE 2012/07/23NIT: 900536788-0  
Domicilio Principal Dagua -Valle del Cauca

VIGILADO SUPERSALUD

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### ESTADOS FINANCIEROS (NIC 34) A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

---

Los pagos de arrendamientos operativos se reconocen como un gasto empleando el método de línea recta, durante el plazo correspondiente al arrendamiento, salvo que resulte más representativa otra base sistemática de resto por reflejar más adecuadamente el patrón temporal de los beneficios del arrendamiento para el usuario. Las cuotas contingentes por arrendamiento se reconocen como gastos en los períodos en los que sean incurridos.

En caso de que se reciban incentivos por arrendamientos operativos, dichos incentivos se reconocerán como pasivos. El beneficio agregado de los incentivos se reconoce como una reducción del gasto por concepto de alquiler de forma lineal, salvo que resulte más representativa otra base sistemática de reparto por reflejar más adecuadamente el patrón temporal de los beneficios del arrendamiento para el usuario.

#### 3.4. Instrumentos Financieros

La Compañía clasifica los activos financieros no derivados en las siguientes categorías: activos financieros al valor razonable con cambios en otros resultados integrales y CXC comerciales y otras cuentas por cobrar a su valor razonable, la clasificación está basada en la naturaleza y propósito de los activos financieros y se determina en el reconocimiento inicial.

- (i) **Activos Financieros al valor razonable con cambios en otros resultados integrales:** Se compone principalmente de inversiones en instrumentos de patrimonio reconocidas desde su registro inicial al valor razonable con designación irrevocable de presentación de cambios por otros resultados integrales, estos activos no son mantenidos para negociar y tampoco hacen parte de una contraprestación contingente en una combinación de negocios. Las pérdidas y ganancias en su valor son registradas en otros resultados integrales y en el resultado del período los dividendos procedentes de estas inversiones cuando se establece el derecho de la entidad a recibir el pago, de acuerdo con la política de ingresos determinada.
- (ii) **Cuentas por Cobrar Comerciales y otras Cuentas por Cobrar:** Las Cuentas por Cobrar que tienen un pago fijo o determinado, y que no cotizan en un mercado activo, se clasifican como Cuentas por Cobrar Comerciales y otras Cuentas por



## RENASERES IPS S.A.S.

CENTRO ESPECIALIZADO EN PREVENCIÓN Y TRATAMIENTO DE LAS ADICCIONES Y COMPORTAMIENTOS ASOCIADOS  
HABILITADOS – NUMERO DE REGISTRO VALLE 762330874901 Y 760010874902 DESDE 2012/07/23NIT: 900536788-0  
Domicilio Principal Dagua -Valle del Cauca

VIGILADO SUPERSALUD

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### ESTADOS FINANCIEROS (NIC 34) A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2022

##### (Cifras expresadas en pesos colombianos)

---

cobrar. Estas cuentas inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Con posterioridad al reconocimiento inicial, los préstamos y partidas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva. Adicionalmente estas cuentas son reducidas por las correspondientes pérdidas por deterioro en su valor a provisiones por estimados de cuentas incobrables.

- (iii) Deterioro en el valor de activos financieros: Los activos financieros, son evaluados a la fecha del estado de situación financiera, para determinar la existencia de indicadores de deterioro en su valor. Los activos financieros se consideran en deterioro cuando existe evidencia objetiva de que como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo financiero, han impactado los flujos de caja futuros de la inversión. Para los activos financieros registrados al costo amortizado, el valor de pérdida por deterioro es la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de caja futuros estimados, descontados a la tasa de interés efectiva.

Las pérdidas por deterioro de los activos financieros medidos al costo amortizado se reconocen en resultados y se reflejan en una cuenta de provisión. Cuando la Compañía considera que no existen posibilidades realistas de recuperar el activo, los valores involucrados son castigados. Si posteriormente el valor de la pérdida por deterioro disminuye y el descenso puede ser relacionado objetivamente con un hecho ocurrido después de que se reconoció el deterioro, la pérdida por deterioro previamente reconocida se reversa en resultados.

La Compañía califica los pasivos financieros no derivados en la categoría de préstamos, cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar y otros pasivos financieros.

- i. Pasivos financieros no derivados - Los pasivos financieros no derivados incluyen préstamos con entidades financieras, obligaciones por arrendamientos financieros, bonos comerciales y acreedores comerciales y otras cuentas por pagar. Estos son registrados inicialmente al valor razonable, menos los costos de transacción directamente atribuibles y posteriormente al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva.
- ii. Otros instrumentos financieros - Derivados de cobertura - En las ocasiones en que la Compañía considera necesario cubrir algún riesgo de tipo cambiario en sus flujos de



## RENASERES IPS S.A.S.

CENTRO ESPECIALIZADO EN PREVENCIÓN Y TRATAMIENTO DE LAS ADICCIONES Y COMPORTAMIENTOS ASOCIADOS  
HABILITADOS – NUMERO DE REGISTRO VALLE 762330874901 Y 760010874902 DESDE 2012/07/23NIT: 900536788-0  
Domicilio Principal Dagua -Valle del Cauca

VIGILADO SUPERSALUD

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### ESTADOS FINANCIEROS (NIC 34) A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

---

efectivo en alguna moneda específica o requiera cubrir algún riesgo de cambio en las tasas de interés de sus préstamos con entidades financieras, utiliza instrumentos financieros de cobertura para cubrir su exposición. Al cierre de cada mes, estos instrumentos son actualizados a valores de mercado, los cambios en el valor razonable de estos derivados son reconocidos en el estado de resultados de manera inmediata, junto con cualquier cambio en el valor razonable de la partida cubierta sobre la que se atribuye el riesgo cubierto.

La Compañía no utiliza instrumentos derivados para fines especulativos.

#### 3.5. Inventarios.

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. El costo es determinado a través del método de costo promedio. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos estimados de terminación y los costos necesarios para la venta.

El costo para los inventarios incluye los materiales directos y cuando sea aplicable, costos directos de mano de obra y aquellos costos indirectos en que se hayan incurrido para ponerlos en su actual condición y ubicación, basados en la capacidad normal de operación.

#### 3.6. Inversiones en Subsidiaria.

Una subsidiaria o controlada es una sociedad donde su poder de decisión se encuentre sometido a la voluntad de otra u otras que serán su matriz o controlante, bien sea directamente o por intermedio de otras subsidiarias de la matriz.

La Compañía controla una entidad cuando está expuesto, o tiene derecho, a rendimientos variables procedentes de su implicación en la participada y tiene la capacidad de influir en esos rendimientos a través de su poder sobre ésta.

Las inversiones en subordinadas son incorporadas a los EEFF utilizando el método contable de participación, excepto si la inversión o una porción de la misma, es clasificada



## RENASERES IPS S.A.S.

CENTRO ESPECIALIZADO EN PREVENCIÓN Y TRATAMIENTO DE LAS ADICCIONES Y COMPORTAMIENTOS ASOCIADOS  
HABILITADOS – NUMERO DE REGISTRO VALLE 762330874901 Y 760010874902 DESDE 2012/07/23 NIT: 900536788-0  
Domicilio Principal Dagua -Valle del Cauca

VIGILADO SUPERSALUD

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### ESTADOS FINANCIEROS (NIC 34) A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2022

#### (Cifras expresadas en pesos colombianos)

como mantenida para la venta, en cuyo caso se contabiliza conforme a la NIIF 5. Conforme al método de participación, las inversiones en subsidiarias se contabilizan inicialmente en el estado de situación financiera separado al costo y se ajustan posteriormente para contabilizar la participación de la Compañía en ganancias o pérdidas y en otro resultado integral de la subsidiaria.

Cuando la participación de la Compañía en las pérdidas de una subsidiaria excede la participación en estas (lo cual incluye cualquier participación a largo plazo que, en sustancia, forme parte de la inversión neta en la subsidiaria), la Compañía deja de reconocer su participación en pérdidas futuras. Las pérdidas futuras adicionales se reconocen siempre y cuando la Compañía haya contraído alguna obligación legal implícita o haya hecho pagos en nombre de la subsidiaria. Los dividendos recibidos se registran como un menor valor de la inversión.

Para efectos de la contabilización del método de participación patrimonial, las utilidades no realizadas con terceros en las transacciones entre las compañías y las subsidiarias son eliminadas, y se han realizado ajustes a los EEFF de las subsidiarias para que reflejen políticas contables uniformes.

#### **3.7. Inversiones en asociadas.**

Una asociada es una entidad sobre la que la Compañía posee influencia significativa. Influencia significativa es el poder de intervenir en las decisiones de política financiera y de operación de la participada, sin llegar a tener el control absoluto ni el control conjunto de la misma.

Las inversiones en asociadas son incorporadas a los EEFF utilizando el método de participación patrimonial.

En caso de la venta de activos fijos, la Compañía sólo reconoce la porción de resultado que es atribuible a los otros asociados. La Compañía no reconoce su participación de ganancias o pérdidas que generen las asociadas o sino hasta la venta de los activos a terceros. Las pérdidas que se originan en las transacciones con las asociadas se reconocen si las pérdidas evidencian una reducción en el valor neto realizable de los activos transferidos.



## RENASERES IPS S.A.S.

CENTRO ESPECIALIZADO EN PREVENCIÓN Y TRATAMIENTO DE LAS ADICCIONES Y COMPORTAMIENTOS ASOCIADOS  
HABILITADOS – NUMERO DE REGISTRO VALLE 762330874901 Y 760010874902 DESDE 2012/07/23 NIT: 900536788-0  
Domicilio Principal Dagua -Valle del Cauca

VIGILADO SUPERSALUD

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### ESTADOS FINANCIEROS (NIC 34) A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

---

#### 3.8. Propiedad, Planta y Equipo

Los terrenos y edificios mantenidos para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, o para fines administrativos, son presentados en el estado de situación financiera a sus montos revaluados, calculando el valor razonable a la fecha de la revaluación, menos las subsiguientes depreciaciones o pérdidas por deterioro acumuladas. Las revaluaciones se efectúan con suficiente frecuencia, de tal manera que el importe en libros no difiera materialmente del que se habría calculado utilizando los valores razonables a la fecha al final del período sobre el cual se informa.

Cualquier aumento en la revaluación de dichos terrenos y edificios se reconoce en otro resultado integral y se acumula en el patrimonio, excepto si revierte una disminución en la revaluación del mismo previamente reconocida en ganancias o pérdidas, en cuyo caso el aumento se acredita a ganancias o pérdidas en la medida en que se carga la disminución previa. Una disminución del importe en libros de la revaluación de dichos terrenos y edificios es registrada en ganancias o pérdidas en la medida que excede el saldo, si existe alguno, manteniendo en la reserva de revaluación de propiedades relacionado con una revaluación anterior de dicho activo.

Las propiedades utilizadas durante el curso de la construcción para fines de administración, producción, suministro, son registradas al costo menos cualquier pérdida por deterioro reconocida. El costo incluye los honorarios profesionales y en el caso de aquellos activos calificados, los costos por préstamos capitalizados conforme a la política contable de la Compañía. Dichas propiedades se clasifican en las categorías de propiedad, planta y equipo al momento de su terminación y cuando están listas para su uso destinado. La depreciación de estos activos, igual que en el caso de los otros activos de propiedades, se inicia cuando los activos están listos para su uso.

La depreciación de los edificios revaluados se carga a ganancias o pérdidas. En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el superávit de revaluación atribuible a la reserva de revaluación de propiedades restante es transferido directamente a las ganancias acumuladas.

Los terrenos en propiedad no son depreciados.



## RENASERES IPS S.A.S.

CENTRO ESPECIALIZADO EN PREVENCIÓN Y TRATAMIENTO DE LAS ADICCIONES Y COMPORTAMIENTOS ASOCIADOS  
HABILITADOS – NUMERO DE REGISTRO VALLE 762330874901 Y 760010874902 DESDE 2012/07/23 NIT: 900536788-0  
Domicilio Principal Dagua -Valle del Cauca

VIGILADO SUPERSALUD

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### ESTADOS FINANCIEROS (NIC 34) A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2022

**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

---

La maquinaria y equipo, muebles y enseres, flota y equipo de transporte, y equipo de cómputo se expresan al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro reconocidas.

La depreciación es cargada menos su valor residual sobre sus vidas útiles, utilizando el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada período sobre el que se informa, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Los activos mantenidos bajo arrendamiento financiero son depreciados por el plazo de su vida útil estimada igual a los activos poseídos. Sin embargo, cuando no existe unaseguridad razonable de que se obtendrá la propiedad al final del período de arrendamiento, los activos son depreciados sobre el término más corto entre su plazo de arrendamiento y su vida útil.

Se dará de baja una partida de propiedad, planta y equipos al momento de su disposición o cuando ya no se espera que surjan beneficios económicos futuros del uso continuado del activo. LA ganancia o pérdida que surja del retiro o desincorporación de un activo de propiedad, planta y equipo es calculada como la diferencia entre las ganancias por venta y el importe en libros del activo y reconocida en ganancias o pérdidas.

#### **3.9. Propiedad de Inversión.**

Las propiedades de inversión son aquellas mantenidas para la producir alquileres y/o valorar capital (incluyendo las propiedades de inversión en construcción para dichos propósitos) y se miden inicialmente al costo, incluyendo los costos de la transacción.

Luego de reconocimiento inicial, las propiedades de inversión son medidas a su costo menos cualquier monto de deterioro identificados sobre estos.

Una propiedad de inversión se da de baja al momento de su disposición o cuando la propiedad de inversión es retirada permanentemente de uso y no espera recibir beneficios económicos futuros de esa venta. Cualquier ganancia o pérdida que surja de la baja de la propiedad (calculada como la diferencia entre los ingresos por venta netos y el importe en libros del activo) se incluye en los resultados del período en el cual se dio de baja la propiedad.



## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **ESTADOS FINANCIEROS (NIC 34) A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2022**

**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

---

#### **3.10. Activos intangibles.**

##### **3.10.1. Activos intangibles adquiridos en forma separada.**

Los activos intangibles con vida útil definida adquiridos de forma separada son los registrados al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro acumulada. La amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro acumulada. La amortización se reconoce con base en el método de línea recta sobre su vida útil estimada. La vida útil estimada y método de depreciación son revisados al final de cada período que se informa, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. Los activos intangibles con vida útil indefinida que son adquiridos separadamente se registran al costo menos cualquier pérdida acumulada por deterioro.

##### **3.10.2. Activos intangibles generados internamente. Desembolsos por investigación y desarrollo**

Los desembolsos originados por las actividades de investigación se reconocen como un gasto en el período en el cual se incurren.

Un activo intangible generado internamente como consecuencia de las actividades de desarrollo (o de la fase de desarrollo de un proyecto interno) es reconocido sí, y sólo si, se cumple las condiciones indicadas a continuación:

- Técnicamente es posible completar la producción del activo intangible de forma que pueda estar disponible para su utilización o su venta
- Su intención de completar el activo intangible en cuestión, para usarlo o venderlo.
- Su capacidad para utilizar o vender el activo intangible.
- La forma en que el activo intangible vaya a generar probables beneficios económicos en el futuro.
- La disponibilidad de los adecuados recursos técnicos, financieros y de otro tipo, para completar el desarrollo y para utilizar o vender el activo intangible.
- Su capacidad para medir, de forma fiable, el desembolso atribuible al activo intangible durante su desarrollo.



## RENASERES IPS S.A.S.

CENTRO ESPECIALIZADO EN PREVENCIÓN Y TRATAMIENTO DE LAS ADICCIONES Y COMPORTAMIENTOS ASOCIADOS  
HABILITADOS – NUMERO DE REGISTRO VALLE 762330874901 Y 760010874902 DESDE 2012/07/23 NIT: 900536788-0  
Domicilio Principal Dagua -Valle del Cauca

VIGILADO SUPERSALUD

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### ESTADOS FINANCIEROS (NIC 34) A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

---

El monto inicialmente reconocido para un activo intangible generado internamente será la suma de los desembolsos incurridos desde el momento en que el elemento cumple las condiciones para su reconocimiento, establecidas anteriormente. Cuando no se puede reconocer un activo intangible generado internamente, los desembolsos por desarrollo son cargados en ganancias o pérdidas en el período en que se incurren.

Con posterioridad a su reconocimiento inicial, un activo intangible generado internamente se contabiliza por su costo menos la amortización acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro, sobre la misma base que los activos intangibles que son adquiridos de forma separada.

#### 3.10.3. Baja de activos intangibles.

Un activo intangible se da de baja al momento de su disposición, o cuando no se esperan beneficios económicos futuros de uso o disposición. Las ganancias o pérdidas que surgen de la baja en libros de un activo intangible, medidas como la diferencia entre los ingresos netos provenientes de la venta y el importe en libros del activo se reconocen en ganancias o pérdidas al momento en que el activo es dado de baja.

#### 3.11. Deterioro del valor de los activos tangibles e intangibles sin incluir el crédito mercantil.

Al final de cada período sobre el cual se informa, la compañía evalúa los importes en libros de sus activos tangibles e intangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el monto recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Cuando no es posible estimar el monto recuperable de un activo individual, la compañía calcula el monto recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo.

Cuando se identifica una base razonable y consistente de distribución, los activos comunes son también asignados a las unidades generadoras de efectivo individuales, o distribuidas al grupo más pequeño de unidades generadoras de efectivo para las cuales se puede identificar una base de distribución razonable y consistente.



## RENASERES IPS S.A.S.

CENTRO ESPECIALIZADO EN PREVENCION Y TRATAMIENTO DE LAS ADICCIONES Y COMPORTAMIENTOS ASOCIADOS  
HABILITADOS – NUMERO DE REGISTRO VALLE 762330874901 Y 760010874902 DESDE 2012/07/23NIT: 900536788-0  
Domicilio Principal Dagua -Valle del Cauca

VIGILADO SUPERSALUD

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### ESTADOS FINANCIEROS (NIC 34) A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

---

El monto es el mayor entre el valor razonable menos los costos de disposición y el valor de uso. Al estimar y valor de uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados del valor actual utilizando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las valoraciones actuales del mercado respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos para el activo para los cuales no se han ajustado los estimados de flujo de efectivo futuros.

Si el monto recuperable de un activo (o unidad generadora de efectivo) calculado es menor que su importe en libros, el importe en libros del activo (o unidad generadora de efectivo) se reduce a su monto recuperable. Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en ganancias o pérdidas, salvo si el activo se registra a un montorevaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución en la revaluación.

Cuando una pérdida por deterioro es revertida posteriormente, el importe en libros del activo (o unidad generadora de efectivo) aumenta al valor estimado revisado de su monto recuperable, de tal manera que el importe en libros incrementado no excede el importe en libros que se habría calculado si no hubiera reconocido la pérdida por deterioro para dicho activo (o unidad generadora de efectivo) en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido automáticamente en ganancias o pérdidas, salvo si el activo correspondiente se registra al monto revaluado, en cuyo caso el reverso de la pérdida por deterioro se maneja como aumento en la revaluación.

#### 3.12. Impuestos.

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto a las ganancias por pagar actual y el impuesto diferido.

##### 3.12.1. Impuesto Corriente.

El impuesto por pagar corriente se basa en las ganancias fiscales registradas durante el año. La ganancia fiscal difiere de la ganancia reportada en el estado de ganancias y



## RENASERES IPS S.A.S.

CENTRO ESPECIALIZADO EN PREVENCIÓN Y TRATAMIENTO DE LAS ADICCIONES Y COMPORTAMIENTOS ASOCIADOS  
HABILITADOS – NUMERO DE REGISTRO VALLE 762330874901 Y 760010874902 DESDE 2012/07/23 NIT: 900536788-0  
Domicilio Principal Dagua -Valle del Cauca

VIGILADO SUPERSALUD

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### ESTADOS FINANCIEROS (NIC 34) A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2022

**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

---

pérdidas, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducciones en otros años y partidas que nunca son gravables o deducciones. El pasivo de la compañía por concepto de impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales promulgadas o sustancialmente aprobadas al final del periodo sobre el cual se informa. La compañía determina la provisión para impuesto sobre la renta y complementarios y el impuesto sobre la renta para la equidad (CREE) con base en la utilidad gravable o renta presuntiva, la mayor estimada a tasas específicas en la ley tributaria.

#### **3.12.2. Impuesto diferido.**

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el importe en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la ganancia fiscal. El Pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras contra las que cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Estos activos y pasivos no se reconocen si las diferencias temporarias surgen del reconocimiento inicial (distinto al de la combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta la ganancia fiscal ni la ganancia contable.

Debe reconocerse un pasivo diferido por diferencias temporarias imponderables asociadas con inversiones en subsidiarias y asociadas y participaciones en negocios conjuntos, a excepción de aquellos en los que la compañía es capaz de controlar el reverso de la diferencia temporaria y cuando exista la posibilidad de que esta no pueda revertirse en un futuro cercano. Los activos por impuesto diferido que surgen de las diferencias temporarias deducibles asociadas con dichas inversiones y participaciones son únicamente reconocidos, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras contra las que cargar esas diferencias temporarias y cuando exista la posibilidad de que estas puedan revertirse en un futuro cercano.

El importe en libros de un activo por impuestos diferidos debe someterse a revisión final de cada periodo sobre el que se informe y se debe reducir, en la medida que estime probable que no dispondrá de suficiente ganancia fiscal, en el futuro, como para permitir que se recupere la totalidad o una parte del activo.



## RENASERES IPS S.A.S.

CENTRO ESPECIALIZADO EN PREVENCIÓN Y TRATAMIENTO DE LAS ADICCIONES Y COMPORTAMIENTOS ASOCIADOS  
HABILITADOS – NUMERO DE REGISTRO VALLE 762330874901 Y 760010874902 DESDE 2012/07/23 NIT: 900536788-0  
Domicilio Principal Dagua -Valle del Cauca

VIGILADO SUPERSALUD

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### ESTADOS FINANCIEROS (NIC 34) A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2022

#### (Cifras expresadas en pesos colombianos)

---

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas que al final del periodo sobre el que se informa hayan sido probadas o prácticamente aprobadas terminado el proceso de aprobación.

La medición de los pasivos por impuestos diferidos y los activos por impuestos diferidos refleja las consecuencias fiscales que se derivarían de la forma en que la entidad espera, al final del periodo sobre el que se informa, recuperar o liquidar el importe en libros de sus activos y pasivos.

#### 3.12.3. Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos deberán reconocerse en ganancias y pérdidas, excepto cuando se relacionan con partidas que se relacionan en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto corriente o diferido también se reconoce en otro resultado integral o directamente en el patrimonio respectivamente; en el caso de una combinación de negocios, el efecto fiscal se considera dentro de la organización de la combinación de negocios.

#### 3.13. Provisiones.

Las provisiones se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la compañía tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos para cancelar la obligación y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión es la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final del periodo sobre el que se informa, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su importe en libros representa el valor actual de dicho flujo de efectivo (cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es material).

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **ESTADOS FINANCIEROS (NIC 34) A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2022**

#### **(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

---

activo si es virtualmente seguro que se recibirá el desembolso y el monto de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

#### **3.13.1. Reestructuraciones.**

Se reconoce una provisión para reestructuración cuando la compañía tenga un plan formal detallado para efectuar la reestructuración y se haya creado una expectativa real, entre los afectados, respecto a que se llevara a cabo la reestructuración, ya sea por haber comenzado a ejecutar el plan o por haber anunciado sus principales características a los que se van a ver afectados por el mismo. La medición de la provisión para reestructuración debe incluir solo los desembolsos directos que se deriven de la misma, los cuales comprenden los montos que se produzcan necesariamente por la reestructuración y que no estén asociados con las actividades que continúan en la entidad.

#### **3.14. Pasivos contingentes.**

La compañía los define como una obligación posible, que surge de un suceso pasado y cuya existencia se confirma sólo por la ocurrencia o la falta de ocurrencia de uno o más hechos futuros sucesos inciertos que no están bajo el control de la entidad. Del mismo modo, es considerado como pasivo contingente una obligación presente, surtida a raíz de sucesos pasados, que no se reconoce contablemente porque no es probable que se requiera una salida de recursos o el importe de la obligación no puede ser medido con la suficiente fiabilidad.

La compañía no reconoce contablemente una obligación de carácter contingente, pero revela la naturaleza de este tipo de obligaciones salvo en el caso de que la salida de recursos tenga una probabilidad remota.

#### **3.15. Beneficios a empleados**

La compañía tiene dos tipos de beneficios para sus empleados, que de acuerdo con la clasificación de la NCIF son:

- I. Beneficios a corto plazo - Los beneficios a los empleados a corto plazo, incluyen los elementos que se liquidarán totalmente antes de doce meses después de la fecha final del periodo anual sobre el que se informa, tales como salarios, vacaciones, primas, cesantías, intereses de cesantías y otros auxilios que no son de carácter

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### ESTADOS FINANCIEROS (NIC 34) A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2022

#### (Cifras expresadas en pesos colombianos)

---

acumulativo. Estos beneficios son registrados como gasto del periodo, en la medida en que el empleado obtiene el derecho a recibirlos a cambio de la prestación de sus servicios y se acumulan en las cuentas por pagar a empleados, que se descuentan medida que se realizan los pagos.

II. Beneficios post empleo - Estos incluyen dos tipos de beneficios de acuerdo con la esencia económica de los términos y condiciones que se acuerden con ellos:

- 1 - **Aportaciones definidas:** la obligación legal implícita de la entidad está limitada al monto de sus aportes, según el acuerdo y normatividad vigente, de tal forma que el riesgo de inversión recae sobre el empleado. El registro de este beneficio representa gasto del periodo y un pasivo por obligaciones financieras.
- 2 - **Beneficios definidos:** el cálculo de la obligación es efectuado anualmente por actuarios independientes utilizando el método de la unidad de crédito proyectada. Las nuevas mediciones del pasivo por beneficios netos definidos, que incluye las ganancias y pérdidas actuariales, se reconocen de inmediato en otros resultados integrales.

Se determina el gasto por intereses por pasivo por beneficios definidos del periodo, aplicando la tasa de descuento usada para medir esta obligación al comienzo del periodo anual, considerando cualquier cambio en el pasivo durante el periodo como resultado de pagos de beneficios. El gasto por intereses relacionados con los planes de beneficios definidos se reconoce en el estado de resultados.

#### 3.16. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar. Los ingresos se reducen por los descuentos o rebajas y otras asignaciones similares estimadas para los clientes.

**3.16.1. Venta de bienes** - Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes deben ser reconocidos cuando se entreguen los bienes, se haya transferido la propiedad y se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **ESTADOS FINANCIEROS (NIC 34) A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2022**

**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

---

- 1- La entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes.
- 2- La entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en grado usualmente asociado con propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos.
- 3- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- 4- Sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- 5- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Los ingresos de actividades ordinarias se miden netos de rendimientos, descuentos comerciales y descuentos por volumen.

La venta de bienes que resulten en créditos por incentivos para los clientes de acuerdo con el esquema comercial de la compañía se medie con referencia a su valor razonable.

#### **3.16.2. Ingresos por dividendos e intereses**

El ingreso de los dividendos por inversión es reconocido una vez que se han establecido los derechos de los accionistas para recibir este pago, siempre y cuando sea probable que los beneficios económicos fluirán para la empresa y que los ingresos ordinarios puedan ser medidos confiablemente.

Los ingresos por intereses de un activo financiero se reconocen cuando sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción y el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda ser medido de forma fiable. Los ingresos por intereses son registrados sobre una base de tiempo, con referencia al capital pendiente y a la tasa de interés efectiva aplicable, que es la tasa de descuento que nivela exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar estimados a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero con el importe neto en libros del activo sobre el reconocimiento inicial.





## RENASERES IPS S.A.S.

CENTRO ESPECIALIZADO EN PREVENCIÓN Y TRATAMIENTO DE LAS ADICCIONES Y COMPORTAMIENTOS ASOCIADOS  
HABILITADOS – NUMERO DE REGISTRO VALLE 762330874901 Y 760010874902 DESDE 2012/07/23NIT: 900536788-0  
Domicilio Principal Dagua -Valle del Cauca

VIGILADO SUPERSALUD

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### ESTADOS FINANCIEROS (NIC 34) A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

---

#### 3.17. Costos por préstamos

Los costos por préstamos atribuidos directamente a la adquisición, construcción o producción de activos cualificados, los cuales constituyen activos que requieren de un periodo de tiempo sustancial para su uso o venta, son sumados al costo de estos activos hasta el momento en que estén listos para su uso o venta.

El ingreso percibido por la inversión temporal en préstamos específicos pendientes para ser consumidos en activos cualificados es deducido de los costos por préstamos aptos para su capitalización.

Todos los otros costos por préstamos son reconocidos en ganancias o pérdidas durante el periodo en que se incurren.

#### 3.18. Impuesto a la riqueza

Este impuesto se genera por la posesión de riqueza (patrimonio bruto menos deudas vigentes) igual o superior a \$1.000 millones de pesos al 1 de enero de 2015, el 1 de enero de 2016 y el 1 de enero de 2017. La Compañía registra este impuesto contra gastos operacionales del periodo, por el valor del impuesto reconocido en cada uno de los años respectivos.

#### 3.19. Instrumentos de capital.

Los instrumentos de capital emitidos por la compañía son registrados por el valor recibido, neto de los costos directos de emisión.

#### 3.20. Efectivo y Equivalentes de efectivo.

El efectivo y equivalentes de efectivo se compone de efectivo mantenido en bancos, depósitos a corto plazo con vencimiento menor a tres meses desde la fecha de adquisición, y otros fondos a la vista. El valor en libros de estos activos se aproxima al valor razonable.

### NOTA 4. JUICIOS Y ESTIMACIONES CONTABLES CRÍTICAS.



## RENASERES IPS S.A.S.

CENTRO ESPECIALIZADO EN PREVENCIÓN Y TRATAMIENTO DE LAS ADICCIONES Y COMPORTAMIENTOS ASOCIADOS  
HABILITADOS – NUMERO DE REGISTRO VALLE 762330874901 Y 760010874902 DESDE 2012/07/23 NIT: 900536788-0  
Domicilio Principal Dagua -Valle del Cauca

VIGILADO SUPERSALUD

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### ESTADOS FINANCIEROS (NIC 34) A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2022

#### (Cifras expresadas en pesos colombianos)

---

En la aplicación de las políticas contables, las cuales se describen en la nota 3, la administración debe hacer juicios, estimados y presunciones sobre los importes en libros de los activos y pasivos que aparentemente no provienen de otras fuentes. Los estimados y presunciones asociadas se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes.

Los resultados reales podrán diferir de dichos estimados.

Los estimados y presunciones subyacentes se revisan regularmente. Las revisiones a los estimados contables se reconocen en el período de la revisión, si la revisión solo afecta ese período; o en periodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subyacentes.

Fuentes claves de incertidumbre en las estimaciones.

A continuación, se relacionan las presunciones básicas respecto al futuro y otras fuentes claves de incertidumbre en las estimaciones, al final de período sobre el cual se reporta.

- Vida útil de propiedad, planta y equipo, propiedades de inversión e intangibles - Como se describe en la nota **3.8., 3.9., y 3.10.**, la compañía revisa la vida útil estimada de sus activos depreciables al final de cada período anual, cualquier cambio en estas estimaciones, se aplica en el período y períodos subsiguientes.
- Valuación de los instrumentos financieros. Como se describe en la nota 31, la compañía usa técnicas de valuación que incluyen entradas que son basados en datos del mercado observable para estimar el valor razonable de ciertos tipos de instrumentos financieros y provee la información detallada sobre los supuestos usados en la determinación del valor justo de los instrumentos financieros, como se detalla en el análisis detallado de sensibilidad para esos supuestos. La administración cree que las técnicas de valuación y supuestos usados son apropiadas para determinar el valor justo de los instrumentos financieros.
- La nota 29 (impuesto a las ganancias) incluye los conceptos, bases, tarifas y otros supuestos y juicios de la administración en la determinación de los impuestos corrientes y diferidos.
- Los beneficios a empleados post-empleo se ha actualizado de conformidad con la normatividad actualizada aplicable tal y como se define e identifica en la nota 18.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### ESTADOS FINANCIEROS (NIC 34) A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2022

#### (Cifras expresadas en pesos colombianos)

---

- La nota 3.11 (Deterioro del valor de los activos tangibles e intangibles sin incluir el crédito mercantil) define la medición, periodicidad y métodos para la identificación y registro de deterioro para los activos no corrientes de la sociedad.

#### NOTA 5. NORMAS EMITIDAS POR EL IASB AUN NO VIGENTES

La compañía ha adoptado todas las normas nuevas y revisadas emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y el Comité de Interpretación de las Normas Internacionales de Información Financiera (IFRIC) del IASB que son relevantes en sus operaciones y que son efectivas para periodos de reporte anuales comenzados el 1 de enero de 2015.

A la fecha de autorización de emisión de estos estados financieros, las siguientes Normas Interpretaciones han sido emitidas, pero aún no son efectivas:

##### Nuevas Normas

NIIF 15	Ingresos de actividades ordinarias procedentes de contratos Arrendamientos
NIIF 16	Arrendamientos

##### Nuevas Normas

NIC 10 Y NIC 28 Impuestos Diferidos	Venta o Aportación de Activos entre un Inversor y su reconocimiento de
NIC 12	Activos

Los directivos de la compañía se encuentran en proceso de evaluar de forma detallada los efectos de las nuevas normas y las revisiones que le apliquen a la compañía.

#### NOTA 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Para propósitos del estado de flujo de efectivo, el efectivo y equivalentes de efectivo incluye efectivo y bancos, netos de sobregiros bancarios pendientes. El efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo sobre el que se informa, puede ser conciliado



## RENASERES IPS S.A.S.

CENTRO ESPECIALIZADO EN PREVENCION Y TRATAMIENTO DE LAS ADICCIONES Y COMPORTAMIENTOS ASOCIADOS  
HABILITADOS – NUMERO DE REGISTRO VALLE 762330874901 Y 760010874902 DESDE 2012/07/23NIT: 900536788-0  
Domicilio Principal Dagua -Valle del Cauca

VIGILADO SUPERSALUD

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### ESTADOS FINANCIEROS (NIC 34) A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Efectivo en Caja	66.880.559	626.166
Bancos En Moneda Nacional	5.194.527	18.135.616
Cuentas De Ahorro		
<b>TOTAL, EFECTIVO Y EQUIV DE EFECTIVO</b>	<b>72.075.087</b>	<b>18761782</b>

#### NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS

	2022	2021
Ctas por Cobrar Comerciales (Nota 7.1)	953.778.057	202.002.561
Ctas x C partes relacionadas (Nota 32)	0	0
Deudores Varios (Nota 7.2)	0	0
Anticipos y Avances	231.177.030	158.815.566
Depósitos	0	0
Ingresos por Cobrar	0	0
Reclamaciones	5.053.600	5.053.600
Cuentas por cobrar empleados	0	1.808.811
Deudas de difícil cobro		
<b>TOTAL, CTAS X C CIALES Y OTRAS</b>	<b>1.190.008.687</b>	<b>367.680.538</b>
Menos		
Deterioro Ctas Ciales y a partes relación.	0	0
Deterioro Deudores Varios	0	0
Deterioro Otros Deudores	0	0
<b>Total, Deterioro</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## RENASERES IPS S.A.S.

CENTRO ESPECIALIZADO EN PREVENCION Y TRATAMIENTO DE LAS ADICCIONES Y COMPORTAMIENTOS ASOCIADOS  
HABILITADOS – NUMERO DE REGISTRO VALLE 762330874901 Y 760010874902 DESDE 2012/07/23NIT: 900536788-0  
Domicilio Principal Dagua -Valle del Cauca

VIGILADO SUPERSALUD

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### ESTADOS FINANCIEROS (NIC 34) A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

0		0
<b>TOTAL, CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS NETO</b>	<b>1.190.008.687</b>	<b>367.680.538</b>
Menos Deudores LP partes relacionadas	0	0
<b>TOTAL, CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS NETO</b>	<b>1.190.008.687</b>	<b>367.680.538</b>

#### 7.1. Cuentas por Cobrar Comerciales

El período de crédito promedio sobre la venta de bienes es de 30 días. No se hace ningún recargo por intereses sobre las cuentas comerciales por cobrar. La compañía ha reconocido una provisión para cuentas dudosas de 180 días o más, debido a que la experiencia histórica nos dice que las cuentas por cobrar vencidas superiores a este período no son recuperables, de igual forma se han provisionado aquellas cuentas que con un vencimiento menor representan riesgos de pérdida a juicio de la administración. Antes de aceptar cualquier nuevo cliente, la compañía realiza un estudio con el cual identifica el potencial del cliente, comportamiento comercial y define los límites de crédito según el riesgo analizado. Los cupos de crédito atribuidos a los clientes principales se revisan dos (2) veces al año.

Del saldo de cuentas por cobrar comerciales al 31 de diciembre de 2022 los principales terceros son: NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD, Los demás son clientes menores, la cartera es totalmente corriente.

#### NOTA 8. ACTIVOS FINANCIEROS

La compañía no tiene activos financieros.

#### NOTA 9. INVENTARIOS

La compañía no posee inventarios.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### ESTADOS FINANCIEROS (NIC 34) A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

#### NOTA 10. INVERSIONES EN SUBSIDIARIAS Y ASOCIADAS

La compañía no tiene inversiones.

#### NOTA 11. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	<u>2021</u>	<u>2021</u>
Maquinaria y Equipo	94.672.471	88.672.471
Terrenos-Edificios	102.430.186	102.430.186
Equipo de Oficina	232.291.210	224.937.416
Vehículos	<b>174.776.863</b>	174.104.595
Equipo de Computación y Comunicación	<b>148.263.176</b>	131.013.801
<b>Subtotal</b>	<b>721.158.469</b>	<b>721.158.469</b>
Menos:		
Depreciación Acumulada	-409.782.089	-367.667.553
<b>Total, Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>342.651.818</b>	<b>353.490.916</b>

##### 11.1 Pérdidas por deterioro reconocidas durante el año

Durante el período actual la Compañía efectuó una revisión del monto recuperable de su planta y equipos de fabricación tal como lo han determinado las NCIF y las políticas adoptadas por la empresa. La revisión no arrojó indicios que puedan representar unas pérdidas por deterioro en el período.

##### 11.2 Inmuebles a costo revaluado

La política de la Compañía para los terrenos y edificios es el costo revaluado, durante el año 2014 se realizó la revisión total de los activos fijos para la valoración e implementación de las NCIF concluyendo este proceso en ese año, que incluyó avalúos

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### ESTADOS FINANCIEROS (NIC 34) A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2022

#### (Cifras expresadas en pesos colombianos)

---

realizados por la Lonja Colombiana de Propiedad Raíz, valuadores independientes no relacionados con la compañía; por esta razón durante 2017 no se realizó ningún avalúo para las propiedades bajo método del costo revaluado, la administración considera que los valores registrados contablemente se acercan al valor razonable de las propiedades y las condiciones de mercado y ubicación de las mismas no dan indicio de un cambio significativo en su costo.

Las siguientes vidas útiles son usadas en el cálculo de depreciación:

Clase de Propiedad, Planta y Equipo	Vida Útil
Edificios	80 años
Maquinaria y Equipo	30 años
Maquinaria y Equipo Agrícola	20 años
Muebles y Enseres	10 años
Equipo de Cómputo	4 años
Vehículos - Administrativos	10 años
Vehículos de carga liviana	10 años
Cabezote. Tracto camiones	10 años
Remolques - Tráiler	15 años
Montacargas	5 años

Todas las propiedades, planta y equipos de la Compañía se mantienen bajo pleno dominio y no existen garantías o prendas sobre ellas.

#### NOTA 12. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

La compañía no tiene propiedades de inversión.

#### NOTA 13. OTROS ACTIVOS INTANGIBLES

La compañía no posee intangibles ni otros activos.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**ESTADOS FINANCIEROS (NIC 34) A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2022**

**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

**NOTA 14. ACTIVOS POR IMPUESTOS**

<b>2022</b>			<b>2021</b>
<b>Impuesto de renta / CREE</b>			
Anticipo impuesto de renta / CREE		-	\$ 0
Retenciones Renta	58.741.627	50.996.851	
<b>TOTAL, IMPTO DE RENTA / CREE</b>	<b>58.741.627</b>	<b>50.996.851</b>	
AAAAIVA			
Sobrantes Liquidación de IVA			
<b>SALDO IVA</b>			
<b>TOTAL, ACTIVOS POR IMPUESTOS</b>	<b>58.741.627</b>	<b>50.996.851</b>	

**NOTA 15. PRÉSTAMOS**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>No garantizados - al costo amortizado</b>		
Intereses		
Obligaciones Bancarias	144.371.475	129.622.469
<b>TOTAL, OBLIGACIONES</b>	<b>144.371.475</b>	<b>129.622.469</b>
Menos Obligaciones a LP	0	0
<b>Total, Obligaciones a Corto Plazo</b>	<b>144.371.475</b>	<b>129.622.469</b>

**NOTA 16. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

<b>2022</b>			<b>2021</b>
Proveedores nacionales			
Proveedores del exterior			



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**ESTADOS FINANCIEROS (NIC 34) A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2022**

**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

Cuentas por Pagar Comerciales	643.878.330	130.595.212
<b>TOTAL, CCIALES CXP Y OTRAS</b>	<b>643.878.330</b>	<b>130.595.212</b>

Menos Porción de LP CXP partes relacionadas (Nota 32)

<b>SALDO</b>	<b>643.878.330</b>	<b>130.595.212</b>
--------------	--------------------	--------------------

**NOTA 17. PASIVOS POR IMPUESTOS**

	2022	2021
Impuesto Industria y Comercio	18.972.200	19.087.000
IVA por pagar	0	0
Retenciones de renta por pagar	32.053.175	3.661.529
Retenciones de IVA por pagar	0	0
Retenciones de ICA por pagar	0	0
Retenciones y aportes de nómina	0	0
Renta 2017	0	0
Impuesto al consumo	0	0
<b>TOTAL, IMPUESTOS</b>	<b>51.025.375</b>	<b>22.748.529</b>

**NOTA 18. BENEFICIOS A EMPLEADOS**

	2022	2021
Prima de servicios consolidadas	41.571.736	3.647.064
Cesantías Consolidadas	72.380.843	45.171.485
Vacaciones consolidadas	39.913.909	22.256.513
Salarios por pagar	245.158.299	41.999.884
Intereses sobre Cesantías	7.417.593	4.462.696
<b>Total, obligaciones</b>	<b>117.537.642</b>	<b>117.537.642</b>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**ESTADOS FINANCIEROS (NIC 34) A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2022**

**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

**laborales**

**No corriente**

<b>Corriente</b>	<b>406.442380</b>	<b>117.537.642</b>
------------------	-------------------	--------------------

**NOTA 19. OTROS PASIVOS**

La compañía no posee otros pasivos

**NOTA 20. CAPITAL EMITIDO**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Capital en Acciones	70.000.000	70.000.000
Prima de emisión		
<b>TOTAL</b>	<b>70.000.000</b>	<b>70.000.000</b>

**NOTA 21. RESERVAS**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Reservas Legales y Estatutarias		
Legal	35.000.000	35.000.000
Ocasionales		
<b>TOTAL, RESERVAS</b>	<b>35.000.000</b>	<b>35.000.000</b>

**NOTA 22. INGRESOS**

A continuación, se presentan los saldos de los ingresos del período, resultantes de su actividad comercial principal.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**ESTADOS FINANCIEROS (NIC 34) A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2022**

**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

	2022	2021
Servicios	2.571.814.933	2.639.189.765
Devoluciones en Ventas	-12.640.000	-12.200.000
<b>Total, Ventas</b>	<b>2.559.174.933</b>	<b>2.626.989.765</b>

**NOTA 23. DIVIDENDOS Y OTROS INGRESOS**

	2022	2021
Ingresos por arrendamiento		
Ingresos por arrendamiento		
Total, Ingresos por Arrendamiento		
Ingresos por intereses		
Depósitos bancarios	0	0
Otros préstamos y partidas por cobrar		
Total, Ingresos por intereses	0	0
Dividendos por activos financieros (i)		
Otros Ingresos (ii)	3.088.193	33.613.008
<b>TOTAL, DIVIDENDOS Y OTROS ING</b>	<b>3.088.193</b>	<b>33.613.008</b>

**NOTA 24. OTRAS GANANCIAS Y PÉRDIDAS**

La compañía no tiene ingresos por este concepto

**NOTA 25. GASTOS ADMINISTRATIVOS**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**ESTADOS FINANCIEROS (NIC 34) A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2022**

**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
De Personal	521.126.133	304.761.209
Honorarios	80.453.616	90.706.020
Depreciaciones	42.114.535	35.554.874
Mantenimiento y Reparaciones	29.073.651	39.284.226
Amortizaciones	0	0
Diversos-otros gastos	98.264.461	63.698.771
Servicios	120.856.886	41.061.087
Seguros	16.960.592	2.585.786
Contribuciones Y Afiliaciones	0	500.000
Arrendamientos	221.608.166	87.846.721
Impuestos	163.497.711	35.212.158
Legales	7.552.953	6.175.313
Adecuación e instalación	478.724	26.094.147
Provisiones	0	3.067.318
<b>Total, Gastos de Administración</b>	<b><u>1.301.717.412</u></b>	<b><u>736.547.630</u></b>

**NOTA 27. COSTOS FINANCIEROS**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Intereses por sobregiros y préstamos bancarios	1.077.044.351	92.717.542
Otros intereses y costos financieros		
<b>Total</b>	<b><u>1.077.044.351</u></b>	<b><u>92.717.542</u></b>

**NOTA 28. OTROS GASTOS Y PARTICIPACION EN LOS RESULTADOS DE LAS INVERSIONES**

<b>2022</b>	<b>2021</b>
Otros gastos	



## RENASERES IPS S.A.S.

CENTRO ESPECIALIZADO EN PREVENCION Y TRATAMIENTO DE LAS ADICCIONES Y COMPORTAMIENTOS ASOCIADOS  
HABILITADOS – NUMERO DE REGISTRO VALLE 762330874901 Y 760010874902 DESDE 2012/07/23NIT: 900536788-0  
Domicilio Principal Dagua -Valle del Cauca

VIGILADO SUPERSALUD

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### ESTADOS FINANCIEROS (NIC 34) A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

---

Impuesto a la riqueza (Nota 30)  
Muestras y donaciones  
Ajuste a valor neto de realización  
Otros gastos

---

**Total, otros gastos**

#### NOTA 29. INFORMACION ADICIONAL SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

De acuerdo a la sección 8.1 sobre nota a los estados financieros, se describe lo pertinente al estado de situación financiera, estado de resultados, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujo de efectivo: “Esta sección establece “los principios subyacentes a la información a presentar en las notas a los estados financieros y cómo presentarla. Las notas contienen información adicional a la presentada en el estado de situación financiera, estado del resultado integral, estado de resultados (si se presenta), estado de resultados y ganancias acumuladas combinado (si se presenta), estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo. Las notas proporcionan descripciones narrativas o desagregaciones de partidas presentadas en esos estados e información sobre partidas que no cumplen las condiciones para ser reconocidas en ellos. Además de los requerimientos de esta sección, casi todas las demás secciones de esta NIIF requieren información a revelar que normalmente se presenta en las notas.”

**ACTIVOS CORRIENTES:** RENASERES IPS SAS aplico las normas establecidas para las NIIF para Pymes, en el activo corriente no se presentan partidas sujetas a ajustes ya que corresponde a efectivo en caja, saldo en bancos y en fiducia. En lo pertinente a cuentas comerciales por cobrar corresponde a clientes con vencimiento no superior a 360 días, las demás partidas como anticipos no se tuvieron en cuenta ya que no son recuperables y se llevó al resultado directamente, los activos por impuestos corrientes corresponde a anticipo de impuestos DIAN y retenciones a favor no vencidas.

**ACTIVOS NO CORRIENTES:** Corresponde al costo establecido bajo NIIF y la valorización del edificio, los activos fijos no se están utilizando y se relacionan en anexo.

Los activos por impuestos diferidos corresponden a los anticipos llevados directamente al estado de resultados bajo NIIF y que tienen un efecto a favor de la empresa del 33%.



## RENASERES IPS S.A.S.

CENTRO ESPECIALIZADO EN PREVENCION Y TRATAMIENTO DE LAS ADICCIONES Y COMPORTAMIENTOS ASOCIADOS  
HABILITADOS – NUMERO DE REGISTRO VALLE 762330874901 Y 760010874902 DESDE 2012/07/23NIT: 900536788-0  
Domicilio Principal Dagua -Valle del Cauca

VIGILADO SUPERSALUD

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### ESTADOS FINANCIEROS (NIC 34) A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2022

**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

---

**PASIVOS:** Corresponden a pasivos del acuerdo de reorganización a costo histórico sin revaluación, los valores posteriores al acuerdo son pasivos corrientes que no requieren ajuste alguno.

**PATRIMONIO:** El patrimonio de la sociedad presenta un valor positivo por efecto de la capitalización de las utilidades e incremento en el patrimonio.

**ESTADO DE RESULTADOS:** Los ingresos son por efecto de la operación corriente de contratos de servicios ejecutados, no hay ingresos por cobrar o diferidos, los costos son por pagos a empleados involucrados directamente con la ejecución del ingreso, los otros ingresos y gastos de operación son corrientes, no hay partidas afectadas por efecto de las NIIF.

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

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la administración pudieran tener un efecto importante sobre los mismos.

#### **NOTA 31. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros han sido autorizados para su divulgación por el Representante Legal y Accionistas el día 05 de marzo de 2023. Estos estados financieros van a ser puestos a consideración del máximo órgano social, quien puede aprobar o improbar estos estados financieros.

**ANDRES GONZALEZ LOPEZ**  
Representante Legal

**CLAUDIA MARCELA RICO PINEDA**  
CONTADOR  
T. P. No.169744-T