



Proinsalud
Comprometidos
con su bienestar

PROFESIONALES DE LA SALUD S.A.

NIT 800176807-4

ESTADOS FINANCIEROS

AÑO 2021

SAN JUAN DE PASTO

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

REF: NIF PYMES 3.23a -3.23e		PROFESIONALES DE LA SALUD S.A. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DE 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE					
NIF PYMES	ACTIVO	2021	%	2020	%	VARIACION	%
4.2 (a) .7.2	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	5.361.806.707,18	7,30%	3.630.544.478,55	5,16%	1.731.262.228,63	47,69%
4.2 a	Efectivo en caja	3.473.636,00	0,06%	13.859.309,00	0,38%	(10.385.673,00)	
4.2 a	Saldo en Bancos	454.653.894,07	8,48%	3.578.007.128,53	98,55%	(3.123.353.234,46)	
4.2 a	Saldo en Cuentas de Ahorro	4.903.679.177,11	91,46%	38.678.041,02	1,07%	4.865.001.136,09	
	INVERSIONES MEDIDAS AL COSTO	22.075.000.000,00	30,07%	75.000.000,00	0,11%	22.000.000.000,00	29333,33%
	Otras Inversiones	22.075.000.000,00	100,00%	75.000.000,00	100,00%	22.000.000.000,00	
4.2 b	CUENTAS POR COBRAR A DEUDORES Y OTRAS CXC	18.735.016.859,99	25,52%	41.206.847.388,51	58,54%	(22.471.830.528,52)	-54,53%
23.30 b (i)	Deudores del sistema-precio de transacción	15.144.776.546,92	80,84%	31.566.726.565,72	76,61%	(16.421.950.018,80)	
7.5 e	Activos no financieros - Anticipos	910.036.933,31	4,86%	887.998.781,26	2,15%	22.038.152,05	
4.2 n	Anticipo de Imptos. y Contribuciones	2.747.830.914,76	14,67%	2.345.786.037,70	5,69%	402.044.877,06	
	Reclamaciones	308.809.450,56	1,65%	659.846.056,00	1,60%	(351.036.605,44)	
	Cuentas por Cobrar Trabajadores	39.882.246,00	0,21%	26.468.306,00	0,06%	13.413.940,00	
	Documentos por Cobrar	919.668.597,00	6,07%	732.707.695,92	2,32%	186.960.901,08	
4.11 b	Deudores Varios	677.349.564,44	3,62%	8.113.516.393,99	19,69%	(7.436.166.829,55)	
11.21-11.24	Deterioro de Cartera	(2.013.337.393,00)	-13,29%	(3.126.202.448,08)	-9,90%	1.112.865.055,08	
4.11 (ii)	INVENTARIOS	3.888.683.764,07	5,30%	3.699.513.198,71	5,26%	189.170.565,36	5,11%
	Medicamentos	3.322.397.194,25	85,44%	2.929.516.679,59	75,33%	392.880.514,66	
	Materiales Médico Quirúrgicos	938.972.249,65	24,15%	867.989.119,22	22,32%	70.983.130,43	
	Materiales Reactivos y de Laboratorio	233.799.118,16	6,01%	284.500.877,27	7,32%	(50.701.759,11)	
	Materiales Odontológicos	8.612.661,61	0,22%	11.699.824,64	0,30%	(3.087.163,03)	
	Organos y Tejidos	9.581.224,00	0,25%	14.195.878,00	0,37%	(4.614.654,00)	
	Materiales para Imagenología	931.173,19	0,02%	1.896.699,19	0,05%	(965.526,00)	
	Viveres y Rancho	230.405,31	0,01%	704.790,62	0,02%	(474.385,31)	
	Materiales, Repuestos y Accesorios	169.443.737,90	4,36%	96.461.330,18	2,48%	72.982.407,72	
	Deterioro de inventarios	(795.284.000,00)	-20,45%	(507.452.000,00)	-13,05%	(287.832.000,00)	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	50.060.507.331,24	68,19%	48.611.905.065,77	69,06%	1.448.602.265,47	2,98%
4.2 b	CUENTAS POR COBRAR A DEUDORES Y OTRAS CXC	(4.238.940.607,00)	-5,77%	(5.564.765.522,65)	-7,91%	1.325.824.915,65	-23,83%
11.21-11.24	Deterioro de Cartera	(4.238.940.607,00)	100,00%	(5.564.765.522,65)	100,00%	1.325.824.915,65	
4.2 e	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	26.640.103.794,50	36,29%	26.462.551.862,69	37,59%	177.551.931,81	
	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DE REVALUACION	25.111.727.827,00	34,20%	24.839.106.940,00	98,91%	272.620.887,00	
4.11 a	Terrenos	9.578.580.000,00	38,14%	9.578.580.000,00	38,14%	0,00	
4.11 a	Construcciones y Edificaciones	15.533.147.827,00	61,86%	15.260.526.940,00	60,77%	272.620.887,00	
	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO	13.871.447.017,36	55,24%	12.993.088.215,08	51,74%	878.358.802,28	
4.11 a	Construcciones en curso	233.753.411,00	0,93%	187.593.237,00	0,75%	46.160.174,00	
4.11 a	Maquinaria y Equipo	896.288.562,95	3,57%	868.704.817,13	3,46%	27.583.745,82	
4.11 a	Equipo de Oficina	816.516.151,72	3,25%	714.682.649,11	2,85%	101.833.502,61	
4.11 a	Equipo de Cómputo y Comunicación	1.439.971.897,99	5,73%	1.249.597.170,61	4,98%	190.374.727,38	
4.11 a	Maquinaria y Equipo Médico Científico	10.152.704.170,13	40,43%	9.632.943.494,89	38,36%	519.760.675,24	
4.11 a	Equipo de Restaurante	181.280.589,02	0,72%	188.634.611,79	0,75%	(7.354.022,77)	
4.11 a	Equipo de Transporte	150.932.234,55	0,60%	150.932.234,55	0,60%	0,00	
17.31 d	DEPRECIACION ACUMULADA	(12.343.071.049,86)	-49,15%	(11.369.643.292,39)	-45,28%	(973.427.757,47)	
4.3	OTROS ACTIVOS	955.721.074,00	1,36%	881.543.099,51	1,25%	74.177.974,49	8,41%
	Gastos pagados por Anticipado	54.662.423,00	5,72%	52.841.112,51	5,99%	1.821.310,49	
	Cargos Diferidos-Activo por impuesto diferido	901.058.651,00	94,28%	828.701.987,00	94,01%	72.356.664,00	
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	23.356.884.261,50	31,81%	21.779.329.439,55	30,94%	1.577.554.821,95	7,24%
	TOTAL ACTIVO	73.417.391.592,74	100,00%	70.391.234.505,32	100,00%	3.026.157.087,42	4,30%


JAIME ALBERTO ARTEAGA CORAL
Gerente General


GUILLERMO GUERRERO LUNA
Contador
T.P. 107153-T


JOSE LEONEL RISUENO ROSERO
Revisor Fiscal
T.P. 29157-T
Ver opinión adjunta



Proinsalud
Comprometidos
con su bienestar

PASIVO		2021		2020		VARIACION	
11.14 (a), 11.41 (e)	OBLIGACIONES FINANCIERAS A COSTO AMORTIZADO	169.810.221,28	0,23%	400.406.768,78	0,57%	(230.596.547,50)	-57,59%
	Bancos Nacionales	144.119.048,28	84,87%	339.082.671,68	84,68%	(194.963.623,40)	
	Sobregiros Bancarios	0,00	0,00%	406.770,78	0,10%	(406.770,78)	
	Otras Obligaciones	25.691.173,00	15,13%	60.917.326,32	15,21%	(35.226.153,32)	
4.2(i)	CXP A PROVEEDORES DE SERVICIOS DE SALUD AL COSTO	24.099.678.323,54	32,83%	24.420.571.983,34	34,69%	(320.893.659,80)	-1,31%
4.11(d)	Nacionales	24.099.678.323,54	100,00%	24.420.571.983,34	100,00%	(320.893.659,80)	
4.2(ii)	CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CXP	10.143.805.426,45	13,82%	7.855.415.647,33	11,16%	2.288.389.779,12	29,13%
4.11(d)	Costos y Gastos por Pagar al costo	8.474.600.983,96	83,54%	6.303.237.833,03	62,14%	2.171.363.150,93	
4.11(d)	Dividendos o dividendos por pagar al costo	588.415.089,00	5,80%	589.798.529,00	5,81%	(1.383.440,00)	
4.11(d)	Retención en la Fuente y Reteica	493.501.179,47	4,87%	245.865.616,10	2,42%	247.635.563,37	
	Impuesto a las ventas retenido	0,00	0,00%	15.009.362,00	0,15%	(15.009.362,00)	
	Impuesto de Industria y Comercio Retenido	5.943.982,12	0,06%	2.318.641,00	0,02%	3.625.341,12	
4.11(d)	Retenciones y Aportes de Nómina	373.853.676,00	3,69%	439.158.864,00	4,33%	(65.305.188,00)	
4.11(d)	Acreedores Varios	207.490.515,90	2,05%	260.026.802,20	2,56%	(52.536.286,30)	
	IMPUESTOS, GRAVAMENES, TASAS	2.958.470.386,00	4,03%	2.415.393.950,00	3,43%	543.076.436,00	22,48%
29.4	Impo. de Renta y Complementarios	2.950.175.000,00	0,00%	2.407.230.000,00	99,66%	542.945.000,00	
29.4	Otros Impuestos Gravámenes y Tasas	8.295.386,00	0,00%	8.163.950,00	0,34%	131.436,00	
	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.714.784.949,00	2,34%	1.788.259.082,00	2,54%	(73.474.133,00)	-4,11%
28.4	Nómina por pagar	8.528.152,00	0,50%	200.393.922,00	11,21%	(191.865.770,00)	
28.4	Cesantías Consolidadas	1.003.602.606,00	58,53%	886.976.600,00	49,60%	116.626.006,00	
28.4	Intereses sobre las Cesantías	115.625.406,00	6,74%	101.806.500,00	5,69%	13.818.906,00	
28.4	Prima de Servicios	1.284.246,00	0,07%	4.729.300,00	0,26%	(3.445.054,00)	
28.4	Vacaciones Consolidadas	487.376.068,00	5714,91%	545.294.108,00	272,11%	(57.918.040,00)	
4.11 e	Para obligaciones laborales - dotación	98.368.471,00	9,80%	49.058.652,00	5,53%	49.309.819,00	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	39.086.549.306,27	53,24%	36.880.047.431,45	52,39%	2.206.501.874,82	5,98%
	PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	228.269.947,00	0,31%	228.269.947,00	0,32%	0,00	0,00%
	Para contingencias	228.269.947,00	46,84%	228.269.947,00	41,86%	0,00	
	PASIVOS A LARGO PLAZO	2.507.292.750,24	3,42%	5.947.375.070,13	8,45%	(3.440.082.319,89)	
11.14 (a), 11.41 (e)	Obligaciones Financieras	1.663.821.403,24	66,36%	3.947.387.710,96	66,37%	(2.283.566.307,72)	
	Otras Obligaciones	843.471.347,00	33,64%	1.999.987.359,17	33,63%	(1.156.516.012,17)	
	OTROS PASIVOS	0,00	0,00%	162.384.640,00	0,23%	(162.384.640,00)	
	Pasivo por impuesto diferido	0,00	0,00%	162.384.640,00	100,00%	(162.384.640,00)	
	TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO	2.735.562.697,24	3,73%	6.338.029.657,13	9,00%	(3.602.466.959,89)	-56,84%
	TOTAL PASIVO	41.822.112.003,51	56,96%	43.218.077.088,58	61,40%	(1.395.965.085,07)	-3,23%
4.11(f)	PATRIMONIO DE LA ENTIDAD	31.595.279.589,23	43,04%	27.173.157.416,74	38,60%	4.422.122.172,49	
4.12 a (i)-(iii)	Capital Suscrito y Pagado	2.174.531.236,00	6,88%	2.174.531.236,00	6,88%	0,00	
4.11(f)	Superávit por Capital	47.375.000,00	0,15%	47.375.000,00	0,15%	0,00	
4.11(f)	Reservas	868.880.188,45	2,75%	486.128.856,45	1,54%	382.751.332,00	
4.11(f)	Resultados acumulados	13.481.498.599,59	42,67%	10.036.736.614,67	31,77%	3.444.761.984,92	
4.11(f)	Resultado del Ejercicio de Operaciones Continuas	4.186.534.359,49	13,25%	3.827.513.316,92	12,11%	359.021.042,57	
4.11(f)	Superávit de revaluación de propiedad, planta y equipo	10.836.460.205,70	34,30%	10.600.872.392,70	33,55%	235.587.813,00	
	TOTAL PATRIMONIO	31.595.279.589,23	43,04%	27.173.157.416,74	38,60%	4.422.122.172,49	16,27%
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	73.417.391.592,74	100,00%	70.391.234.505,32	100,00%	3.026.157.087,42	4,30%

JAIME ALBERTO ARTEAGA CORAL
Gerente General

GUILLERMO GUERRERO LUNA
Contador
T.P. 107153-T

JOSE LEONEL RISUENO ROSERO
Revisor Fiscal
T.P. 29157-T

Ver opinión adjunta

ESTADO DE RESULTADOS

REF: NIIF PYMES 3.23a hasta 3.23e		PROFESIONALES DE LA SALUD S.A. ESTADO DE RESULTADOS POR FUNCION DEL GASTO DE 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE			
NIIF PYMES	CUENTAS	2021	%	2020	%
23.30 b (ii)	INGRESOS OPERACIONALES	108.152.755.271,90	100,00%	83.850.438.486,09	100,00%
	Menos				
5,11 b	COSTO POR PRESTACION DE SERVICIOS:				
	Unidad Funcional de Urgencias	3.588.709.585,53	4,46%	2.984.508.550,05	5,20%
	Unidad Funcional de Consulta Externa	30.202.008.896,28	37,55%	24.243.530.910,25	42,26%
	Unidad Funcional de Hospitalización	22.461.406.384,41	27,93%	13.853.261.224,75	24,15%
	Unidad Funcional de Quirófano	7.802.385.576,40	9,70%	6.514.703.196,49	11,36%
	Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico	10.208.807.082,07	12,69%	7.054.507.330,45	12,30%
	Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	6.168.273.567,48	7,67%	2.717.995.023,04	4,74%
	TOTAL COSTO POR PREST. DE SERVICIOS	80.431.591.092,17	74,37%	57.368.506.235,03	68,42%
4.3 (P.C.)	UTILIDAD BRUTA	27.721.164.179,73	25,63%	26.481.932.251,06	31,58%
4.3 (P.C.)	MENOS GASTOS OPERACIONALES				
5,11 b	Gastos de Administración	20.223.751.431,12	18,70%	19.928.284.162,34	23,77%
4.3 (P.C.)	UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL	7.497.412.748,61	6,93%	6.553.648.088,72	7,82%
	Mas Ingresos No Operacionales	2.397.808.200,29	2,22%	2.257.107.660,22	2,69%
	Menos Gastos No Operacionales	2.758.511.589,41	2,55%	3.242.329.779,02	3,87%
5.5	UTILIDAD O PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS	7.136.709.359,49	6,60%	5.568.425.969,92	6,64%
5,5 d	Menos Impto. de Renta y Complementarios 31%	2.950.175.000,00	2,73%	1.740.912.653,00	2,08%
5,5 f	UTILIDAD O PERDIDA NETA	4.186.534.359,49	3,87%	3.827.513.316,92	4,56%

 JAIME ALBERTO ARTEAGA CORAL Gerente General	 GUILLERMO GUERRERO LUNA Contador T.P. 107153-T	 JOSE LEONEL RISUENO ROSERO Revisor Fiscal T.P. 29157-T Ver opinión adjunta
--	--	---

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

PROFESIONALES DE LA SALUD S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

DE 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE 31

CUENTA	2020	Movimiento		2021
		Aumento	Disminución	
RESERVAS	486.128.856	382.751.332	0	868.880.188
Reserva Legal	486.128.856	382.751.332	0	868.880.188
RESULTADOS DEL EJERCICIO	3.827.513.317	359.021.043	0	4.186.534.359
Resultados del Ejercicio	3.827.513.317	359.021.043	0	4.186.534.359
GANANCIAS RETENIDAS	20.637.609.007	3.680.349.798	0	24.317.958.805
Resultados Acumulados	10.036.736.615	3.444.761.985	0	13.481.498.600
AdopcionNIIF	10.600.872.393	235.587.813	0	10.836.460.206
TOTALES	27.173.157.417	4.039.370.840	0	31.212.528.257



JAIME ALBERTO ARTEAGA CORAL
Gerente General



GUILLERMO GUERRERO LUNA
Contador
T.P. 107153-T



JOSE LEONEL RISUENO ROSERO
Revisor Fiscal
T.P. 29157-T

Ver opinión adjunta

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NIIF PYMES	CONCEPTO	VALOR
REF: NIIF PYMES 3.23a hasta 3.23e	PROFESIONALES DE LA SALUD S.A. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2021	
7.4	ACTIVIDADES DE OPERACION	
	Utilidad del ejercicio	4.186.534.359
7.8 (b)	PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO	
	MAS:	
	Depreciación	973.427.757
	Impuesto diferido	235.587.813
	Provisión Y Deterioro	(2.150.857.971)
	EFFECTIVO GENERADO EN OPERACION	3.244.691.959
	CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES	
7.8 (a)	MAS INCREMENTO EN PASIVOS	
	Cuentas por Pagar	2.288.389.779
	Impuestos Gravámenes y Tasas	543.076.436
7.8 (a)	MENOS DISMINUCIONES EN PASIVOS	
	Proveedores	(320.893.660)
	Beneficios a Empleados	(73.474.133)
	Pasivos estimados y Provisiones	(162.384.640)
7.8 (a)	MAS DISMINUCION EN ACTIVOS	
	Cuentas por Cobrar	23.584.695.584
7.8 (a)	MENOS AUMENTO EN ACTIVOS	
	Inversiones	(22.000.000.000)
	Inventarios	(477.002.565)
	Activos Diferidos	(74.177.974)
	FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACION	6.552.920.785
7.5	ACTIVIDADES DE INVERSION	
	Adquisición de Propiedades, Planta y Equipo	(1.150.979.689)
	FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	(1.150.979.689)
7.6	ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
	Obligaciones Financieras	(3.670.678.867)
	FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	(3.670.678.867)
	AUMENTO O DISMINUCION DEL EFECTIVO	1.731.262.229
	EFFECTIVO DICIEMBRE 2020	3.630.544.479
	EFFECTIVO DICIEMBRE 2021	5.361.806.707
  		
<p>JAIME ALBERTO ARTEAGA CORAL Gerente General</p> <p>GUILLERMO GUERRERO LUNA Contador T.P. 107153-T</p> <p>JOSE LEONEL RISUENO ROSERO Revisor Fiscal T.P. 29157-T</p> <p style="text-align: right;">Ver opinión adjunta</p>		

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

Nota 1. ENTIDAD REPORTANTE

Profesionales de la Salud S.A. - PROINSALUD S.A. es una Institución Prestadora de Servicios de Salud, registrada en Cámara de Comercio el 22 de octubre de 1992, con matrícula mercantil No.37307-4 y constituida por escritura pública No. 5184 del 30 de septiembre de 1992 de la Notaría Segunda del Círculo de Pasto.

Por escritura No.6099 del 17 de octubre de 2006, bajo el Nro.3538 del libro IX, la sociedad se transformó de Sociedad Limitada en Sociedad Anónima.

El objeto contractual de la empresa es la prestación de los servicios integrales de salud, por sí o por contratación con terceras personas.

La empresa tiene inscritos los siguientes establecimientos de comercio: Clínica Proinsalud S.A. y 25 establecimientos ubicados en los municipios de Nariño.

El domicilio principal está ubicado en la Calle 14 No. 34-24, Barrio San Ignacio de la ciudad de San Juan de Pasto.

El Registro Único Tributario identifica a la empresa con el NIT 800.176.807-4, como contribuyente Persona Jurídica, le asigna una actividad económica principal 8610 y señala las siguientes responsabilidades: Impuesto de renta y complementarios régimen ordinario, Impuesto de IVA, retención en la fuente a título de renta, información de exógena, obligación de facturar por ingresos bienes y/o servicios, impuesto al patrimonio.

Naturaleza de las operaciones

Es una empresa de carácter privado que garantiza a sus usuarios y familia servicios de salud en los niveles de baja, mediana y alta complejidad, de acuerdo a certificación expedida por el Instituto Departamental de Salud, mediante procesos estandarizados, con eficacia, acciones de mejoramiento continuo, personal comprometido y capacitado, ofreciendo calidez humana, fortalecidos con programas de promoción y prevención.

Hipótesis de negocio en marcha

Al preparar el conjunto completo de estados financieros, la gerencia de PROINSALUD evaluó la capacidad que tiene para continuar como negocio en marcha. Los estados financieros presentados se elaboran partiendo del supuesto que está en plena actividad y seguirá funcionando en el futuro previsible.

Nota 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

PROINSALUD presenta sus estados financieros individuales de acuerdo con las Normas de Información financiera aceptadas en Colombia (NIF), establecidas mediante ley 1314 de 2009 y reglamentadas mediante Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, mediante el cual se establece el Régimen Reglamentario Normativo para los Preparados de Información Financiera que conforman el grupo 2 que comprende la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) en su versión 2009 y posteriormente actualizada a la versión 2019.

Los estándares internacionales de información financiera tienen dos marcos de referencia aplicables: Uno para empresas de interés público, conocido NIIF plenas, y otro aplicable a empresas consideradas pequeñas y medianas o empresas de interés privado, conocido como NIIF para Pymes.

Tomando como base las características propias de PROINSALUD y teniendo en cuenta que:

- a) PROINSALUD no es emisora de instrumentos de pasivo o patrimonio en un mercado público, y por ende no está inscrita en el Registro Nacional de Valores y emisores –RNVE-
- b) PROINSALUD no es una entidad de interés público de acuerdo con la Ley 819 de 2003 artículo 17, que según la definición son entidades que captan, manejan o administran recursos del público.
- c) PROINSALUD no es matriz o subordinada de una compañía nacional o extranjera, así mismo no realiza importaciones que representen más del 50% de las operaciones de compra.
- d) PROINSALUD, tiene 712 empleados directos
- e) PROINSALUD posee activos de \$73.417.391.592.74 superiores a 30.000 SMLV (\$27.255.780.000)

PROINSALUD se encuentra clasificada en el Grupo 2 y por tanto debe aplicar el marco normativo NIIF para Pymes.

Los presentes estados financieros corresponden a los terceros estados financieros anuales presentados de acuerdo con las NIIF PYMES.

Para el reconocimiento de los hechos económicos, se aplica la base de causación. Los hechos económicos se encuentran documentados mediante soportes de origen interno y/o externo, que cumplen con los requisitos aplicables a cada caso y se adhieren a los comprobantes de contabilidad respectivos, haciendo posible su verificación.



Proinsalud
Comprometidos
con su bienestar

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del modelo de costo histórico, a excepción por:

- a) Activos medidos por su valor razonable en el Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA), como los edificios y los terrenos. Eventualmente se pueden hacer valorizaciones de inmuebles a criterio de la entidad y revelar en notas dicho valor comercial. Los bienes muebles total o parcialmente depreciados no fueron valorados, aunque estuvieren en uso, conforme a las NIIF PYMES).
- b) Las cuentas por cobrar inicialmente se miden al precio de la transacción incluyendo los costos de transacción.

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar no devengan intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisarán para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

- c) Los inventarios se miden por su costo.
- d) Las propiedades, Planta y Equipo y los activos intangibles se miden por su costo menos su depreciación acumulada basándose en vidas útiles razonablemente establecidas por la Dian.
- e) Los bienes en arrendamiento financiero se midieron por el valor presente de los cánones (la opción de compra se trata como un canon más) y se deprecian en las mismas vidas útiles establecidas para los demás activos. Todas las obligaciones financieras (incluidas las relacionadas con bienes en arrendamiento financiero) se miden por el valor del extracto emitido por la entidad bancaria, que es el costo amortizado con los abonos a capital. Los costos de comisiones y similares relacionadas con obligaciones financieras se reconocen en el gasto cuando se incurren y no se amortizan por ser inmateriales.
- f) Los litigios en contra cuyo desenlace se espera que ocurra en un periodo superior a un año se medirán a valor presente.

Nota 3. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES MÁS REPRESENTATIVAS

Activos financieros

Los activos financieros dentro del alcance de la sección 11 de NIIF PYMES se clasifican como activos financieros medidos al valor razonable con cargo a resultados, activos financieros medidos al costo menos deterioro de valor y activos financieros medidos al costo amortizado.

Todos los activos financieros se reconocen inicialmente al valor razonable, y los activos financieros medidos al costo y al costo amortizado se incrementan por los costos de la transacción.

Los activos financieros clasificados como activos corrientes se miden por el importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera recibir (neto del deterioro de valor) a menos que el acuerdo constituya, en efecto, una transacción de financiación.

Los activos financieros que correspondan con acciones ordinarias o preferenciales se miden al valor razonable con cambios en el valor razonable reconocido su resultado en un rubro denominado “otras ganancias y pérdidas”, siempre que tales acciones coticen en bolsa o su valor razonable se puede medir fiablemente; en caso contrario se medirán al costo menos el deterioro del valor como es el caso de las acciones en Servicios Integrales de Proinsalud S.A.S y Farmaproinsalud S.A.S.

Pasivos financieros

Los pasivos financieros, de conformidad con la sección 11, se clasifican en préstamos y cuentas por pagar, según corresponda. PROINSALUD determina la clasificación de los pasivos financieros al momento del reconocimiento inicial.

Todos los pasivos financieros se reconocen al precio de la transacción en donde se reconocen los costos de transacción directamente atribuibles. De igual manera todas las obligaciones financieras (incluidas las relacionadas con bienes en arrendamiento financiero) se miden por el valor del extracto emitido por la entidad bancaria, que es el costo amortizado con los abonos a capital.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes del contrato con el magisterio se reconocen por el valor razonable de la contraprestación recibida, siempre que el importe del ingreso se pueda medir fiablemente, sea probable que se reciban los beneficios, el grado de realización de la transacción y los costos incurridos.

El contrato mencionado es por capitación.

Además se cuenta con contratos suscritos con Empresas Promotoras de Salud, Empresas del Régimen Contributivo y Subsidiado

Gastos financieros por préstamos y operaciones de endeudamiento

Todos los costos por endeudamiento se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren usando el método de la tasa de interés efectiva en un rubro denominado *gastos financieros*.

Impuesto a las ganancias

Los activos y pasivos por impuesto sobre la renta corriente para el período vigente se miden como el importe que se espera recuperar de las autoridades fiscales o que se tendría que pagar. La tasa impositiva y las leyes fiscales que se usan para contabilizar el importe son aquellas vigentes, o nominalmente vigentes, a la fecha del informe.

El impuesto sobre la renta corriente relacionado con partidas que se reconocen directamente en el patrimonio o en otros resultados integrales se reconoce en los Estados de Cambios en el Patrimonio o en los Estados de Resultados Integrales, respectivamente.



La administración evalúa periódicamente la posición adoptada en las declaraciones de renta con respecto a situaciones en las que las regulaciones fiscales que se aplican están sujetas a interpretación y crea las provisiones del caso.

La estimación del pasivo por el impuesto sobre la renta se calcula a la tasa oficial por el método de la causación, sobre el mayor valor entre la renta presuntiva equivalente al 0% del patrimonio fiscal del año anterior o la renta líquida fiscal. En el año 2021 se calcula el impuesto de renta del 31%. El activo o pasivo por impuesto sobre la renta se presenta neto, luego de deducir los anticipos pagados y las retenciones en la fuente a favor.

Propiedades, planta y equipo

Las propiedades y equipos se reconocen como activos cuando se deriven de ellos beneficios económicos futuros y el costo puede ser medido fiablemente y se presentan a sus costos de adquisición, los cuales no exceden a sus importes recuperables a través de operaciones futuras, menos la depreciación acumulada.

Las adiciones, renovaciones y mejoras se registran en el costo del activo sólo si es probable que se obtengan los beneficios económicos futuros esperados y que dichos beneficios puedan ser medidos fiablemente.

Las propiedades y equipos se reconocen como activo cuando se adquieren y se miden a su costo de adquisición, a medida que son utilizados, se transfieren al componente respectivo y se comienzan a depreciar al mes siguiente de su adquisición.

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

Al retirarse un activo, el costo y la depreciación acumulada son reducidas de las cuentas de activo y cualquier ganancia o pérdida se reconoce en el estado de resultados.

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

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizarán las siguientes vidas útiles establecidas por la Dian para los bienes adquiridos a partir de 2017.

Descripción	Vida útil	Método
Construcciones y edificaciones	45 años	lineal
Maquinaria y equipo	10 años	lineal
Equipo de oficina	10 años	lineal
Equipo de Cómputo y Comunicación	5 años	lineal
Equipo de transporte	10 años	lineal
Equipo médico científico	8 años	lineal

Los terrenos tienen una vida útil indefinida y por lo tanto no se deprecian.

Las reparaciones y el mantenimiento preventivo se registran en los resultados del año en un rubro denominado “gastos por mantenimiento”.

Activos intangibles

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

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

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

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

Deterioro del valor de activos no financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisa la propiedad, planta y equipo, intangibles e inversiones medidas al costo, para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, reconociendo inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Deterioro del valor de activos financieros

La Empresa evalúa en cada cierre de ejercicio si los activos financieros o grupos de activos financieros están deteriorados. Si hay evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro del valor de las cuentas por cobrar registrados al costo, el importe de la pérdida se valora como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor estimado recuperable. El valor en libros del activo se reduce a través de una cuenta de deterioro y el importe de la pérdida se reconoce en el estado de resultado del ejercicio.

Si, en un periodo posterior, el importe de la pérdida por deterioro disminuye y la disminución puede relacionarse objetivamente con un suceso ocurrido después de que el deterioro se reconociese, la pérdida por deterioro reconocida previamente se revierte. En relación con los deudores y otras cuentas por cobrar, cuando hay evidencia objetiva de que la Empresa no va a poder cobrar las mismas, se realiza una corrección por deterioro sobre la base de los riesgos de insolvencia identificados.

Contratos de arrendamiento

Los contratos de arrendamiento se clasifican como financieros siempre que los términos del acuerdo transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado. Todos los demás contratos de arrendamiento se clasifican como operativos.

Los derechos sobre los activos mantenidos en arrendamiento financiero se reconocen como activos de la entidad, al valor razonable de la propiedad arrendada al inicio del contrato. El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el estado de situación financiera como un pasivo por el arrendamiento financiero. Los gastos financieros se reconocen en la medición de resultados. Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de la entidad.

Los arrendamientos por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

Inventarios

Los inventarios se miden al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta (VNR). El costo se calcula aplicando el método del promedio ponderado. El costo de los inventarios comprende todos los costos derivados de su adquisición y transformación, del mismo modo también incluye todos los demás costos que se hayan incurrido para darle a los inventarios su condición y ubicación actuales y se restan las rebajas y descuentos obtenidos. Al final del periodo la entidad verifica si existen inventarios obsoletos o que no puedan ser utilizados, y sobre ellos se realiza deterioro el cual se reconoce en los resultados del periodo

Cuentas por cobrar derivadas de actividades de operación

Sólo se reconocen “cuentas por cobrar” (e ingresos) cuando ya se han entregado los bienes o servicios y no solo cuando se han elaborado las facturas u otros documentos (como convenios).

Las cuentas por cobrar inicialmente se miden al precio de la transacción incluyendo los costos de transacción.

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar no devengan intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisarán para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Cuentas por pagar derivadas de actividades de operación

Las cuentas por pagar corresponden a obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no devengan intereses

Beneficios a los empleados

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados se encuentra relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos relacionados a los trabajadores de la entidad, los cuales se consideran como beneficios a corto plazo.

El costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa se reconocen como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de pensiones. La Empresa registra los beneficios de corto plazo, tales como sueldo, vacaciones y otros, sobre la base devengada

Provisiones

Se reconoce un pasivo por provisión sólo cuando existe una obligación presente como resultado de un suceso pasado y es probable que tenga que desprenderse de recursos económicos para cancelar la obligación, y pueda estimarse de manera fiable el importe de la obligación. El pasivo se mide como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación en la fecha sobre la que se informa. Cualquier ajuste a los importes previamente reconocidos se reconocerá en resultados. Cuando una provisión se mida por el valor presente del importe que se espera que sea requerido para cancelar la obligación, se reconocerá un gasto financiero en los resultados del periodo en que surja.

Las provisiones para contingencias laborales, legales y fiscales, de contratos con terceros u otras, según las circunstancias, se estiman y registran con base en la opinión de los jurídicos, las cuales se consideran probables y razonablemente cuantificables.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y los depósitos a corto plazo en el estado de situación financiera comprenden el efectivo en bancos y en caja y los depósitos a corto plazo con un vencimiento original de tres meses o menos.

Se consideran equivalentes al efectivo, las inversiones a corto plazo de gran liquidez y libre disponibilidad que, sin previo aviso ni costo relevante, pueden convertirse fácilmente en una cantidad determinada de efectivo, están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor cuyo vencimiento máximo es de tres meses desde la fecha de adquisición y cuyo destino principal no es el de inversión o similar, sino el de cancelación de compromisos a corto plazo.

Para los propósitos del estado de flujos de efectivo, el efectivo y los equivalentes de estos comprenden el efectivo y los equivalentes de efectivo según se definió anteriormente, neto de sobregiros bancarios pendientes.

Moneda funcional

La administración de PROINSALUD considera que el peso colombiano es la moneda que representa con mayor fidelidad los efectos económicos de las transacciones, eventos y condiciones subyacentes y por esta razón los estados financieros son presentados en pesos colombianos como su moneda funcional.

Clasificación de partidas en corrientes y no Corrientes

PROINSALUD presenta sus activos y pasivos en el estado de situación financiera según su clasificación de corrientes o no corrientes.

Un activo o pasivo se clasifica como corriente cuando:

- Se espera realizarlo, se espera pagarlo, o se pretende consumirlo, en giro normal del negocio.
- Se espera realizar el activo o pagar el pasivo, dentro de los doce meses siguientes a la fecha del ejercicio sobre el que se informa, o
- El activo se trate de efectivo y equivalentes al efectivo.

PROINSALUD clasifica el resto de sus activos y pasivos, como no corrientes.

Patrimonio

Se mide al valor del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, neto de los costos directos de emisión de los instrumentos de patrimonio

Nota 3.1 JUICIOS, ESTIMACIONES Y SUPUESTOS IMPORTANTES AL MOMENTO DE ESTIMAR PARTIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF PYMES requiere la elaboración y consideración por parte de la administración, de juicios, estimaciones y supuestos contables significativos que impactan en los saldos informados de activos y pasivos, ingresos y gastos, así como en la determinación y revelación de los activos y pasivos contingentes a la fecha de cierre del período sobre el que se informa. En este sentido, las incertidumbres asociadas con las estimaciones y supuestos adoptados podrían dar lugar en el futuro a resultados finales que podrían diferir de dichas estimaciones y requerir de ajustes significativos a los saldos informados de los activos y pasivos afectados.

Los supuestos clave relacionados con el futuro y otras fuentes clave de estimaciones de incertidumbres a la fecha de cierre del período sobre el que se informa, que tienen un alto riesgo de ocasionar ajustes significativos sobre los importes en libros de los activos y los pasivos durante el próximo ejercicio, se describen a continuación.

PROINSALUD ha basado sus estimaciones y supuestos contables significativos considerando los parámetros disponibles al momento de la preparación de los estados financieros. Sin embargo, las circunstancias y los supuestos actuales sobre los acontecimientos futuros podrían variar debido a cambios en el mercado o a circunstancias que surjan más allá del control de la Empresa. Esos cambios se reflejan en los supuestos en el momento en que ellos ocurren.

Nota 3.2 NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA BASADAS EN NIIF PYMES

El decreto 2420 de 2015 estableció para las empresas pertenecientes al grupo II la aplicación de las NIIF para PYMES versión 2009 y 2015, la versión 2015 de la NIIF para PYMES es obligatoria para periodos que inicien a partir de enero 1 de 2017

Por los periodos 2016-2015 PROINSALUD ha utilizado la versión 2009 de la NIIF para PYMES y por los periodos 2016-2017; 2017-2018; 2018-2019 la versión 2015.

Nota 3.3 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

IMPACTO FINANCIERO

De conformidad con la Ley 1314 de 2009 y el Decreto reglamentario 2420 de 2015, PROINSALUD se encuentra clasificada en el grupo 2 y aplica como modelo contable las Normas Internacionales de Información Financieras para PYMES emitidas por IASB, estos estados financieros son los terceros elaborados cumpliendo las normas NIIF para las PYMES.

La entidad elaboró su balance de apertura ESFA en el año 2016 con los saldos iniciales bajo su contabilidad en NIIF, siguiendo las exenciones y excepciones establecidas en la sección 35. Iniciando la aplicación del marco de convergencia a NIIF en el año 2017 acogiéndose al aplazamiento que se hiciera para todas las entidades que componen el Sistema General de Seguridad Social (SGSS) según el artículo 2 del Decreto 2496 expedido por el Ministerio de Comercio el 23 de diciembre del 2015, obedeciendo a la crítica situación de sostenibilidad financiera por la que atraviesa el sector de la salud y los altos valores que en cuentas por cobrar manejan estas entidades

y en especial su morosidad, lo cual se verían supremamente afectadas al aplicar el Deterioro de Cartera como lo expresa el nuevo marco normativo.

Nota 3.4. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Cambios voluntarios en Políticas Contables (NIIF PYMES 10.14): No se presentaron cambios en las políticas contables.

Cambios en estimaciones contables (NIIF PYMES 10.18): No se presentaron cambios en estimaciones durante el periodo, tales como variaciones en las vidas útiles, valores residuales, en las metodologías para calcular provisiones por litigios en contra ni en otras bases de estimación que deban aplicarse prospectivamente.

El impuesto diferido es determinado por las diferencias de las bases contables y fiscales, el impuesto diferido del año 2021, se ajustó contra patrimonio según el decreto 1311 del 2021, emitido por las Ministerio de Comercio Industria y Turismo.

B. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Nota 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalente al efectivo, están representadas por diferentes cuentas de ahorro, cuentas corrientes y caja, los criterios adoptados para determinar la composición de la partida de efectivo y equivalentes al efectivo (NIIF PYMES 7.20)

Los saldos de las cuentas fueron evaluados uno a uno según extractos bancarios y de ellos se tomó la decisión de cancelar cuentas, como las de banco agrario, cofinal, y otros ajustes de cierre.

A continuación se describe las cuentas y sus saldos:

DETALLE	2021	2020	VARIACION	%
CAJA	3.473.636	13.859.309	-10.385.673	-75%
BANCOS CUENTAS CORRIENTES	454.653.894	3.578.007.129	-3.123.353.234	-87%
BANCOS CUENTAS DE AHORRO	4.903.679.177	38.678.041	4.865.001.136	12.578%
TOTAL	5.361.806.707	3.630.544.479	1.731.262.229	48%

DETALLE	2021	2020	VARIACION	%
BCO OCCIDENTE CTA No. 039-06580-0	127.877.649	2.317.848.286	-2.189.970.636	-94%
BCO DAVIVIENDA CTA No. 296-00450-0	11.521.127	130.450.956	-118.929.829	-91%
BCO OCCIDENTE CTA No. 039-04749-3	157.991.743	41.643.020	116.348.723	279%
BCO OCCIDENTE CTA No. 039-06307-8	0	-406.771	406.771	-100%
BCO BBVA CTA. No.695-20138 - 4	2.953.415	6.847.147	-3.893.732	-57%
BCO DAVIVIENDA CTA. No. 106869999800	151.965.587	358.766.043	-206.800.456	-58%
BANCOLOMBIA CTA No.878-699855-90	1.822.553	4.320.801	-2.498.248	-58%
BCO DE BOGOTA CTA CTE No.466 674 793	500.000	500.000	0	%
BCO DAVIVIENDA U.T CTA No.560106869997192	21.820	717.630.876	-717.609.056	-100%
AJUSTES NIIF - BANCOS	0	406.771	-406.771	-100%
CUENTAS CORRIENTES	454.653.894	3.578.007.129	-3.123.353.234	-87%
BCO AGRARIO CTA No. 32237-8	0	19.452.095	-19.452.095	-100%
COFINAL CTA No. 3101030934	0	286.028	-286.028	-100%
BCO DAVIVIENDA CTA No.1068-00003134	40.141	17.689.539	-17.649.398	-100%
COFINAL EMPRESARIAL 100002824	0	749.456	-749.456	-100%
BCO DE BOGOTA CTA No.466 674 785	500.923	500.923	0	%
BCO DE OCC 039118716	4.897.528.428	0	4.897.528.428	100%
FDO INV COLECTIVA ABIERTA 1001001002338	4.350.942	0	4.350.942	100%
BCO AV VILLAS 201496148	1.258.742	0	1.258.742	100%
CUENTAS AHORROS	4.903.679.177	38.678.041	4.865.001.136	12.578%
TOTAL	5.358.333.071	3.616.685.170	1.741.647.902	48%

Nota 2. INVERSIONES

Para el mes de diciembre del año 2021 se realiza una inversión financiera por el giro realizado del proceso de la UT MAGISALUD.

Las inversiones están representadas en las siguientes empresas:

DETALLE	2021	2020	VARIACION	%
OTRAS INVERSIONES	22.075.000.000	75.000.000	22.000.000.000	29.333%
TOTAL	22.075.000.000	75.000.000	22.000.000.000	29.333%

Nota 3. CUENTAS POR COBRAR

Una de las cuentas más representativas e importantes del estado financiero, las cuentas por cobrar son todos los derechos que tiene la empresa por sus ventas de servicios de salud **a crédito**.

Los deudores del sistema hace referencia a las EPS, IPS, Aseguradoras, Adres, ESE entre otros. Se realizan anticipos para proveedores, trabajadores y los depósitos

En anticipos impuestos y contribuciones, están las retenciones que nos practican, tanto en renta, industria y comercio y la autorretención especial que nos practicamos.

En las reclamaciones están los valores que nos adeudan las EPS, por concepto de incapacidades y licencias.

Los documentos por cobrar están representados por las glosas en procesos de conciliación.

Deterioro de las cuentas por cobrar como resultado de un estudio individualizado con referencia del grado de antigüedad, incumplimiento e incobrabilidad de la cartera. Se determina el deterioro fiscal del 33% de la cartera superior a 1 año o por incidencia de pérdida.

Se determinó por parte de la UT SALUD SUR II, no aportar más el 4% de la cápita destinado al Fondo de Distribución del Riesgo – Alto Costo y a razón de ello se realizó la devolución de ese aporte, para Proinsalud le correspondió la suma de \$9.201.139.615, Afectando la cartera en \$8.782.844.925, rendimientos \$395.681.259 y un remanente de \$22.613.431.

Se realizó la devolución del amigable componedor por valor de \$275.110.140

Del proceso de UNION TEMPORAL MAGISALUD, se recibió la suma de \$24.594.462.842, de los cuales se afectó cartera en \$18.353.029.044. Se reconoció como rendimientos \$6.080.400.492, y se reverso del deterioro \$6.056.499.584. Y pago cruzado de FAMAC de \$161.033.306

En la siguiente ilustración se muestra los saldos de las cuentas.

DETALLE	2021	2020	VARIACION	%
CUENTAS POR COBRAR	15.144.776.547	31.566.726.566	-16.421.950.019	-52%
ANTICIPOS	910.036.933	887.998.781	22.038.152	2%
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	2.747.830.915	2.345.786.038	402.044.877	17%
RECLAMACIONES	308.809.451	659.846.056	-351.036.605	-53%
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	39.882.246	26.468.306	13.413.940	51%
DOCUMENTOS POR COBRAR	919.668.597	732.707.696	186.960.901	26%
DEUDORES VARIOS	677.349.564	8.113.516.394	-7.436.166.830	-92%
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	-6.252.278.000	-8.690.967.971	2.438.689.971	-28%
TOTAL	14.496.076.253	35.642.081.866	-21.146.005.613	-59%

Los clientes más representativos de la empresa en su orden de deuda se encuentran en la siguiente gráfica.

CLIENTE	VALOR
EMSSANAR S.A.S	10.018.109.165
ASMETSALUD EPS SAS	2.029.940.088
SALUD VIDA E.P.S.	1.192.792.299
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR	792.684.707
UNION TEMPORAL SALUDSUR II	627.092.533
COSMITET LTDA.	220.269.692
UNIMAP E.U	161.022.110
SERVICIOS ESPECIALES DE PROINS	159.690.829
FAMAC - FONDO ASISTENCIAL DEL	152.497.986
FAMISSANAR S.A.S	140.320.021
CENTRO MEDICO VALLE DE ATRIZ E	135.975.608
SOCIEDAD CLINICA EMCOSALUD	115.321.046
E.P.S SANITAS S A S	103.183.894
SEGUROS COLPATRIA	100.928.401

DETERIORO

NOMBRE	DETERIORO			SALDO
	2019	2020	2021	
UNION TEMPORAL MAGISALUD II	0	6.056.499.584	-6.056.499.584	0
NUEVA E.P.S	0	220.066.727	-220.066.727	0
EMSSANAR S.A.S	0	0	2.727.574.828	2.727.574.828
SALUD VIDA	513.941.432	678.850.868	0	1.192.792.300
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE NARIÑO	-130.721.234	409.357.078	514.048.863	792.684.707
ASMETSALUD EPS SAS	0	0	449.531.356	449.531.356
UNION TEMPORAL SALUDSUR II	0	174.135.988	239.745.084	413.881.072
UNIMAP E.U	54.521.330	0	44.946.379	99.467.709
SEGUROS COLPATRIA	78.008.087	0	0	78.008.087
SOCIEDAD CLINICA EMCOSALUD	39.726.736	30.237.724	6.147.430	76.111.890
COOMEVA	61.670.028	0	0	61.670.028
COSMITET LTDA.	37.880.000	34.059.398	-21.315.315	50.624.083
FAMAC - FONDO ASISTENCIAL DEL MAGISTERIO DEL CAQUETA LTDA	0	0	49.757.168	49.757.168
FAMISSANAR S.A.S	0	0	36.996.633	36.996.633

RECUPERAR IPS SA	35.724.219	0	30.000	35.754.219
SERVICIOS MEDICOS INTEGRALES DE SALUD	6.064.010	25.654.842	-122.860	31.595.992
UNION TEMPORAL TOLIHUILA	0	10.000.000	19.112.669	29.112.669
MEDIMAS EPS	0	0	24.989.486	24.989.486
SEGUROS DEL ESTADO S.A	17.629.330	0	0	17.629.330
FISALUD	17.078.287	0	0	17.078.287
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA	11.846.856	0	-129.915	11.716.941
FUERZAS MILITARES DE COLOMBIA	9.003.367	0	0	9.003.367
UNIDAD NEUROLOGICA SANTA CLARA	8.042.217	0	0	8.042.217
FAMISALUD	6.978.404	0	0	6.978.404
SEGUROS MUNDIAL	6.228.325	0	0	6.228.325
FIDUFOSYGA	5.355.900	0	0	5.355.900
CONSORCIO FIDUFOSIGA	5.355.500	0	0	5.355.500
LA EQUIDAD SEGUROS GENERALES S.A.	0	0	3.264.988	3.264.988
CLINICA SANTIAGO DE CALI	6.330.500	0	-4.241.435	2.089.065
HSEQ GESTION INTEGRAL S.A.S	0	0	1.793.583	1.793.583
MARKET PLUS MUNDO AVENTURA	0	0	1.574.130	1.574.130
SEGUROS BOLIVAR	0	0	1.194.116	1.194.116
UNION TEMPORAL MEDISALUD UT	0	0	1.102.610	1.102.610
CLINICA NUESTRA SEÑORA DE FATIMA S.A	0	0	772.994	772.994
MAPFRE SEGUROS GENERALES DE COLOMBIS S.A	0	0	764.960	764.960
CLINICA GENERAL DEL NORTE	0	0	558.877	558.877
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD MALLAMAS	0	0	502.703	502.703
COMPANIA DE SEGUROS BOLIVAR S.A	0	0	351.650	351.650
CLINICA SOL DE LOS ANDES SAS	0	0	302.013	302.013
FUNDACION MEDICO PREVENTIVA PARA EL BIENESTAR SOCIAL S.A.	0	0	65.813	65.813
TOTAL,	790.663.294	7.638.862.209	-2.177.247.503	6.252.278.000

La baja de cuentas por cobrar, por prescripción está,

BAJA DE CARTERA	VALOR
PROFESIONALES DE LA SALUD S.A (incapacidades)	341.594.687
UNIMAP E.U	248.747.367
DIEGO SEBASTIAS INSUASTY RAMOS	76.500

Nota 4. INVENTARIOS

Los inventarios se miden costo, calculando las provisiones por deterioro originadas en bajas de valor, obsolescencia, fisurados, hurtos y similares.

Comprende los bienes adquiridos, destinados al consumo, en el proceso de prestación de servicios de salud, se reconocen y se clasifican de acuerdo con su naturaleza, se registran por el costo de adquisición, se llevan por el sistema de inventario permanente y se valorizan por el método de promedio ponderado.

Las contingencias de pérdida de los inventarios que pueden originarse en disminuciones físicas, tales como obsolescencia, disminución o vencimiento del producto, se registran en deterioro, como un menor valor de la cuenta de inventarios.

El deterioro calculado es determinado por riesgo de obsolescencia y perdido.

DETALLE	2021	2020	VARIACION	%
MEDICAMENTOS	3.322.397.194	2.929.516.680	392.880.515	13%
MATERIALES MEDICO QUIRURGICO	938.972.250	867.989.119	70.983.130	8%
MATERIALES REACTIVOS Y LABORATORIO	233.799.118	284.500.877	-50.701.759	-18%
MATERIALES ODONTOLOGICOS	8.612.662	11.699.825	-3.087.163	-26%
ORGANOS Y TEJIDOS	9.581.224	14.195.878	-4.614.654	-33%
MATERIALES PARA IMAGENOLOGIA	931.173	1.896.699	-965.526	-51%
VIVERES Y RANCHO	230.405	704.791	-474.385	-67%
REPUESTOS	169.443.738	96.461.330	72.982.408	76%
DETERIORO INVENTARIOS	-795.284.000	-507.452.000	-287.832.000	57%
TOTAL	3.888.683.764	3.699.513.199	189.170.565	5%

Los proveedores de inventarios más representativos están.

COMPRAS	VALOR
GRUPO AFIN FARMACEUTICA S.A.S	3.740.208.198
DISFARMA GC SAS	3.027.734.105
DROGUERIAS Y FARMACIAS CRUZ VE	2.942.915.968
DISWIFARMA S.A.S	1.534.089.117
BAYER S.A	982.001.320
ANNAR DIAGNOSTICA	832.391.496
GLAFRE LABORATORIES DE COLOMBI	710.317.000
RAMEDICAS S.A.S.	667.360.670
INTERNATIONAL PHARMACEUTICAL P	577.639.112
FUERTES MEJIA	554.885.998
SUR GENERICOS	537.885.936
BBC HOLDING SAS	438.413.580
COBO MEDICAL SAS	400.550.537
RAFAEL ANTONIO SALAMANCA	350.914.271
DISTRIBUIDORA COLOMBIANA DE ME	350.600.843
B.BRAUN MEDICAL S.A.	317.283.878
DUANA & CIA LTDA.	305.159.861
DISTRIFARMA DEL ORIENTE SAS	284.492.900
BIOTOSCANA FARMA S.A.	284.221.124
UNION MEDICAL SAS	235.003.820
RX S.A.	223.274.197
GENHOSPI SAS	217.308.097
ARTROMEDIC SAS	209.066.000

Nota 5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo que se posee se contabilizan al costo.

Bases de Medición de Propiedades, Planta y Equipo (NIIF PYMES 17.31a): Las bases de medición para determinar el valor en libros de estos activos es costo, (que es el costo menos las depreciaciones, menos los deterioros de valor). Algunos como los edificios fueron valorizados, lo que implica que dicha valorización, no sea aceptado fiscalmente.

Métodos de depreciación utilizados (NIIF PYMES 17.31b): Todas las Propiedades, Planta y Equipo se deprecian usando el método de la línea recta.

Vidas útiles (NIIF PYMES 17.31 c): Para activos cuyo monto no afecte de manera considerable la situación financiera de la entidad, se utilizarán las mismas vidas útiles establecidas para efectos fiscales, teniendo en cuenta un valor residual. Los activos que no cumplan esta condición deben ser evaluados en el momento de su adquisición, a fin de establecer su vida útil financiera y su valor residual.

DETALLE	2021	2020	VARIACION	%
TERRENOS	9.578.580.000	9.578.580.000	0	%
CONSTRUCCIONES EN CURSO	233.753.411	187.593.237	46.160.174	25%
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACION	15.533.147.827	15.260.526.940	272.620.887	2%
MAQUINARIA Y EQUIPO	896.288.563	868.704.817	27.583.746	3%
EQUIPO DE OFICINA	816.516.152	714.682.649	101.833.503	14%
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	1.439.971.898	1.249.597.171	190.374.727	15%
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	10.152.704.170	9.632.943.495	519.760.675	5%
EQUIPO DE HOTELERIA RESTAURANTE	181.280.589	188.634.612	-7.354.023	-4%
EQUIPO DE TRANSPORTE	150.932.235	150.932.235	0	%
DEPRECIACION ACUMULADA	-12.343.071.050	-11.369.643.292	-973.427.757	9%
TOTAL	26.640.103.795	26.462.551.863	177.551.932	1%

Los proveedores más representativos son

COMPRAS	VALOR
REFRIGERACION TECNICO NARIÑENSE	159.544.025
INTEGRA TIC TECNOLOGIAS DE OPT	140.706.790
RX S.A.	129.165.768
STRYKER COLOMBIA SAS	115.200.000
CONSULTEK ING S.A.S	105.109.847
ARUS S.A.	70.128.920
G. BARCO S.A.	66.026.050
AVANCES MEDICOS COLOMBIA SAS	64.747.020
IMPOPARTES Y SILLAS S.A.S.	52.826.283



Proinsalud
Comprometidos
con su bienestar

DIEGO ALXANDER MAFLA CHAMORRO	51.775.898
DISCOVERY ENTERPRISE BUSINESS	42.392.880
INVERSIONES PROMEDCO SAS	42.090.496
INDUSTRIAS METALICAS LOS PINOS	37.197.006
B.BRAUN MEDICAL S.A.	36.704.635
LA BOTIQUE DEL CUIDADO RESPIRA	30.000.000
TECNICA ELECTROMEDICA	29.633.210
LAVANDERIAS MODERNAS	28.857.500
JORGE NARVAEZ	23.540.000
EQUITRONIC S.A.	20.500.000
KAIKA EQUIPOS MEDICOS-QUIRURGI	19.907.000
BIOTRONITECH COLOMBIA S.A	15.997.527
IMPORTADORA MEDICA DE SANTANDE	12.306.250
ALKOSTO S.A.	11.150.752
FUTUMEDICA SAS	10.960.000
MAURICIO MARTINEZ Y/O DISTRI.	10.871.000

Los compras mas destacadas fueron:

ARTICULOS	CANTIDAD	VALOR
CASA TUMACO		272.620.887
EQUIPO RAYOS X PORTATIL	1	118.000.000
CAMA HOSPITALARIA SV2	16	115.200.000
COMPUTADOR DE ESCRITORIO	20	93.510.200
COMPUTADOR TODO EN UNO	25	80.554.680
FONENDOSCOPIO	4	66.386.000
CPU THINKCENTRE CORE 5	20	60.425.160
CONCENTRADOR DE OXIGENO	20	52.346.200
LAMAPARA PIELITICA GS 900	3	42.740.040
ECOGRAFO PORTATIL Z60	1	42.090.496
SILLA ERGONOMICA CON BRAZOS	149	41.543.641
CAMA TPR	3	37.197.006
LAVADORA INDUSTRIAL 40-50 LB	1	28.857.500
MONITOR DE GASES 15 ECG	1	28.697.210
SILLA DE RUEDAS NEUROLOGICA	5	24.544.000
HUMIDIFICADOR AIRVO 2	1	20.500.000
LENTE DE ARTROSCOPIA DE 30°	1	15.997.527
DESFRIBILADOR	1	15.857.000
CHASIS CASSETTE 24x30 CM	2	11.165.768
CPAP SYSTEM	10	10.960.000
CALENTADOR DE LIQUIDOS	2	9.020.200
PINZA MARYLAND PARA FIJACION Y	2	8.097.236
SISTEMA DE SEGURIDAD UCIA	1	7.462.490
REFRIGERADOR HORIZONTAL	1	7.282.800
MONITOR THINKVISION 21.5"	15	7.277.820

Nota 6. OBLIGACIONES FINANCIERAS

El saldo de las obligaciones financieras bajo norma local corresponde al mismo valor estimado bajo NIIF para Pymes

Se solicitan créditos sin garantía, a un plazo de 12 meses, únicamente destinados para el pago de cesantías.

El **leasing** financiero, es un arrendamiento que sustancialmente transfiere todos los riesgos y recompensas de la propiedad de un activo a los arrendatarios, transfiere la propiedad del activo al arrendatario al final del término del arrendamiento.

Los activos tenidos bajo arrendamiento financiero son reconocidos como activos de acuerdo con la tabla de amortización, la cual referencia el valor presente de los pagos mínimos determinados al inicio del arrendamiento. El correspondiente pasivo con el arrendador es incluido en el balance como un pasivo financiero.

Se realizaron cancelaciones de créditos en su totalidad y a otros se le realizaron abonos como estrategia para bajar la carga financiera.

DETALLE	2021	2020	VARIACION	%
PRESTAMO CESANTIAS	0	399.999.998	-399.999.998	-100%
CREDITO CORPORATIVO	0	1.200.000.000	-1.200.000.000	-100%
PRESTAMO CESANTIAS SEGUNDO PRESTAMO 2021	147.833.330	0	147.833.330	100%
CREDITO BANCO DE OCC.No.3900217887	1.599.999.993	3.399.999.997	-1.800.000.004	-53%
PRESTAMO DAVIVIENDA 68106800225148	0	57.020.374	-57.020.374	-100%
LEASING.DAV.CASA No.132566 CR 34 A 14-68	60.107.129	102.535.709	-42.428.581	-41%
AJUSTES NIIF - SOBREGIROS BANCARIOS	0	406.771	-406.771	-100%
LEASING BANCOLOMBIA No.137942	11.726.779	47.483.005	-35.756.226	-75%
LEASING BANCOLOMBIA No.141389	20.242.697	59.199.064	-38.956.367	-66%
LEASING.OCC.TOMOGRAFO No.180-136030	559.108.046	705.127.284	-146.019.238	-21%
LEASING.OCC.ECOGRAFO No.180-137716	136.591.221	168.506.039	-31.914.818	-19%
LEASING EQUIPO CIRUGIA ARCO EN C No.180-140686	141.493.777	207.503.598	-66.009.821	-32%
TOTAL	2.677.102.972	6.347.781.839	-3.670.678.867	-58%

Nota 7. PROVEEDORES

Esta cuenta representa los valores adeudados a diferentes proveedores por concepto de la adquisición de inventarios y activos fijos o servicios para el desarrollo de las operaciones.

DETALLE	2021	2020	VARIACION	%
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO QUIRURGICO	292.145.549	221.400.829	70.744.720	32%
MEDICAMENTOS	9.531.539.041	5.576.065.230	3.955.473.812	71%
MATERIAL MEDICO QUIRURGICO	1.823.953.443	1.831.876.460	-7.923.017	%
LABORATORIO CLINICO	366.804.695	331.640.526	35.164.169	11%
IMAGENOLOGIA	0	134.059.675	-134.059.675	-100%
VIVERES Y RANCHO	2.412.680	1.271.548	1.141.132	90%
OPTICA	45.822.918	23574918	22.248.000	94%
GASES MEDICINALES	97.489.702	88.220.990	9.268.712	11%
REEMBOLSOS	21.216.860	42.384.790	-21.167.930	-50%
SERVICIOS MEDICOS Y HOSPITALARIOS	10.937.677.830	15.343.690.141	-4.406.012.311	-29%

(ACTA GLOSA)SERVICIOS MEDICOS Y HOSPITALARIOS	956.081.785	742.217.980	213.863.805	29%
AUDIOLOGIA	24.533.820	59.180.620	-34.646.800	-59%
TOTAL	24.099.678.324	24.395.583.706	-295.905.383	-1%

Las cuentas por pagar más representativas de los proveedores a cierre del año está en:

PROVEEDOR	VALOR
COSMITET LTDA.	1.364.932.116
DROGUERIAS Y FARMACIAS CRUZ VE	806.067.400
DISFARMA GC SAS	791.275.087
UNIDAD CARDIO QUIRURGICA DE NA	681.953.947
HOSPITAL CIVIL DE IPIALES E.S.	662.950.280
SUMINISTROS NACIONALES OSORIO	604.494.360
GRUPO AFIN FARMACEUTICA S.A.S	553.040.765
INSTITUTO NACIONAL DE CANCEROL	474.556.843
DISWIFARMA S.A.S	426.132.587
HOSPITAL SAN ANDRES E.S.E EMP	403.110.706
FUNDACION VALLE DEL LILI	390.019.595
HOSPITAL INFANTIL LOS ANGELES	371.563.283
HOSPITAL UNIVERSITARIO DEPARTA	349.904.725
INTERNATIONAL PHARMACEUTICAL P	320.114.279
PALERMO IMAGEN LTDA.	284.925.793
DISTRIFARMA DEL ORIENTE SAS	277.380.577
BAYER S.A	263.711.992
ANNAR DIAGNOSTICA	246.131.285
COMPAÑIA OPERADORA CLINICA HIS	218.478.190
MEDINUCLEAR S.A.S	203.681.689
GLAFRE LABORATORIES DE COLOMBI	203.345.250
CLINICA COLOMBIA-FABILU	201.228.605

Nota 8. CUENTAS POR PAGAR

Están distribuidas en varias partidas que se necesitan para el funcionamiento operacional de la empresa, están los siguientes.

DETALLE	2021	2020	VARIACION	%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	8.474.600.984	6.328.226.110	2.146.374.874	34%
ACREEDORES OFICIALES	0	0	0	100%
DIVIDENDOS O PARTICIPACIONES POR PAGAR AL COSTO	588.415.089	589.798.529	-1.383.440	%
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	493.501.179	245.865.616	247.635.563	101%
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	0	15.009.362	-15.009.362	-100%
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	5.943.982	2.318.641	3.625.341	156%
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	373.853.676	439.158.864	-65.305.188	-15%
ACREEDORES VARIOS	207.490.516	260.026.802	-52.536.286	-20%
TOTAL	10.143.805.426	7.880.403.924	2.263.401.502	29%

Entre los costos y gastos por pagar están

DETALLE	2021	2020	VARIACION	%
AFILIACIONES Y CONTRIBUCIONES	6.306.621	6.306.621	0	%
SOFTWARE	25.230.066	0	25.230.066	100%
GASTOS LEGALES	2.961.590	0	2.961.590	100%
LIBROS- SUSCRIPCIONES- PERIODICOS Y REVISTAS	190.800	190.800	0	%
HONORARIOS	2.048.124.019	2.489.583.219	-441.459.200	-18%
SERVICIOS	217.850.761	974.683.820	-756.833.060	-78%
ARRENDAMIENTOS	41.183.886	115.876.863	-74.692.977	-64%
TRANSPORTES- FLETES Y ACARREOS	1.728.895	403.065	1.325.830	329%
SERVICIOS PUBLICOS	29942770	33.827.160	-3.884.390	-11%
SEGUROS	0	6.366.505	-6.366.505	-100%
GASTOS DE VIAJE	2.934.000	16.525.676	-13.591.676	-82%
GASTOS DE REPRESENTACION Y RELACIONES PUBLICAS	112.538	0	112.538	100%
EQUIPO Y MAQUINARIA DE COMUNICACION	5.122.219	0	5.122.219	100%
EQUIPO DE PROCESAMIENTO DE DATOS	130.945.050	15.188.372	115.756.678	762%
HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	2.264.037	0	2.264.037	100%
MOBILIARIO Y ENSERES	22.596.032	2.322.772	20.273.260	873%
ELEMENTOS DE PAPELERIA Y UTILES DE OFICINA	55.573.441	27.908.529	27.664.912	99%
DOTACION PARA TRABAJADORES	0	2.082.417	-2.082.417	-100%
ELEMENTOS DE ASEO Y LAVANDERIA	113.604.281	101.217.546	12.386.735	12%
REPUESTOS Y ELEMENTOS DE MANTENIMIENTO	3.188.605	1.186.800	2.001.805	169%
CONSTRUCCION	304.123.788	1.017.513	303.106.275	29.789%
REPUESTOS - MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	2.426.270	52.614.277	-50.188.007	-95%
OTROS PROVEEDORES	19.757.855	59.805.489	-40.047.634	-67%
REEMBOLSOS DE CAJA MENOR	424.000	6.605.262	-6.181.262	-94%
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	3.716.300	7.837.900	-4.121.600	-53%
LIQUIDACION DE PERSONAL	79.369.462	76.974.354	2.395.108	3%
CAPACITACION AL PERSONAL	330.000	662.600	-332.600	-50%
CELEBRACIONES - EVENTOS Y OTROS	9.509.843	4.759.241	4.750.602	100%
REINTEGROS A PERSONAL	1.029.800	1.586.421	-556.621	-35%
VACACIONES	0	605.000	-605.000	-100%
PRESTAMOS FARMACIA	16.888.709	88.169.032	-71.280.322	-81%
DEMANDAS	1.327.485.000	430.000.000	897.485.000	209%
GLOSAS EN PROCESO DE CONCILIACION	3.999.680.346	1.803.918.856	2.195.761.490	122%
TOTAL	8.474.600.984	6.328.226.110	2.146.374.874	34%

Nota 9. IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

Los pasivos por impuestos corrientes comprenden los valores a pagar por concepto de los impuestos de renta y complementarios, el impuesto a las ventas

Para el año 2021 el impuesto de renta tiene una tasa de imposición del 31%, y el impuesto a las ventas se calculó al 19% en los cobros de arrendamientos de Nefrodial y Servicios Especiales de Proinsalud.

Para el impuesto de renta se realizó la conciliación de las partidas contables y las aceptadas fiscalmente para determinar el valor del impuesto.

DETALLE	2021	2020	VARIACION	%
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	2.950.175.000	2.407.230.000	542.945.000	23%
IVA GENERADO	8.295.386	8.163.950	131.436	2%
TOTAL	2.958.470.386	2.415.393.950	543.076.436	22%

Nota 10. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Se presentan los saldos adeudados a los empleados y retenciones de nómina por conceptos relacionados y reconocidos de acuerdo a la sección 28 de las NIIF para pymes y cuyo vencimiento es inferior a un (1) año

Las cesantías se pagan hasta el 14 de febrero del año siguiente, los intereses a las cesantías se pagan hasta el 31 de enero.

Las vacaciones y las dotaciones se van descontando de acuerdo como se vayan aprobando.

DETALLE	2021	2020	VARIACION	%
NOMINA POR PAGAR	8.528.152	200.393.922	-191.865.770	-96%
CESANTIAS CONSOLIDADAS	1.003.602.606	886.976.600	116.626.006	13%
INTERESES SOBRE CESANTIAS	115.625.406	101.806.500	13.818.906	14%
PRIMA DE SERVICIOS	1.284.246	4.729.300	-3.445.054	-73%
VACACIONES CONSOLIDADAS	487.376.068	545.294.108	-57.918.040	-11%
DOTACIONES	98.368.471	49.058.652	49.309.819	101%
TOTAL	1.714.784.949	1.788.259.082	-73.474.133	-4%

De la nómina por pagar quedaron las siguientes personas.

NOMINA POR PAGAR	2021
DAYANA ALEXANDRA ROMO BENAVIDES	271.461
FRANCISCO JAVIER TELPIZ RODRIGUEZ	694.783
JOSE LUIS TIMANA ARCINIEGAS	7.561.908
TOTAL	8.528.152

Nota 11. PASIVOS ESTIMADOS E IMPUESTO DIFERIDO

Representa las partidas que se tienen pendientes de ser aplicadas a partidas reales de pasivos, nos ayudan a estimar posibles contingencia futuras.

Los pasivos por impuestos diferidos, están determinados por la diferencia que existe entre los saldos de las partidas contables y fiscales.

DETALLE	2021	2020	VARIACION	%
PARA CONTINGENCIAS	177.105.264	280.000.000	-102.894.736	-37%
PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	0	162.384.640	-162.384.640	-100%
TOTAL	177.105.264	442.384.640	-265.279.376	-137%

Nota 12. PATRIMONIO

El patrimonio incluye todos los aportes realizados por los propietarios de la entidad, las reservas, ajustes en el patrimonio y utilidades retenidas.

La composición accionaria, está conformada en un 100% por capital privado y todas sus acciones no presentan restricción alguna.

El número de acciones autorizadas son \$2.174.531.236 acciones con un valor nominal de \$1 (un peso).

Las reservas están establecidas por el porcentaje legal el cual se suspende de determinarse cuando se complete el 50% del capital. \$1.087.265.618, esto quiere decir que para este año solo se puede reservar \$ **218.385.430**

DETALLE	2021	2020	VARIACION	%
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	2.174.531.236	2.174.531.236	0	%
SUPERAVIT DE CAPITAL	47.375.000	47.375.000	0	%
RESERVAS Y FONDOS	868.880.188	486.128.856	382.751.332	79%
RESULTADOS ACUMULADOS	13.481.498.600	10.036.736.615	3.444.761.985	34%
UTILIDAD DEL EJERCICIO	4.186.534.359	3.827.513.317	359.021.043	9%
SUPERAVIT DE REVALUACION	10.836.460.206	10.600.872.393	235.587.813	2%
TOTAL	31.595.279.589	27.173.157.417	4.422.122.172	16%

Nota 13. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

PROINSALUD reconoce ingresos de actividades ordinarias a las procedentes de servicios de salud, de las cuales espera obtener beneficios económicos asociados en el curso de sus actividades ordinarias.

Podemos establecer que del total de los ingresos, corresponde al contrato con el magisterio y a otros contratos. La administración de la empresa, está diseñando estrategias, para incrementar la facturación con otros clientes.

DETALLE	2021	2020	VARIACION	%
UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	8.934.518.276	8.386.198.885	548.319.391	7%
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	33.940.874.157	32.158.568.659	1.782.305.498	6%
UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION	18.977.738.575	16.357.889.382	2.619.849.193	16%
UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANO Y SALA DE PARTO	11.541.730.009	9.915.036.875	1.626.693.134	16%
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	11.460.247.913	10.415.393.483	1.044.854.430	10%
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	7.386.830.134	6.925.422.165	461.407.970	7%
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	16.382.562.520	173.908.635	16.208.653.885	9.320%
DEVOLUCIONES	-471.746.313	-481.979.598	10.233.285	-2%
TOTAL	108.152.755.272	83.850.438.486	24.302.316.786	29%

A continuación se detalla la facturación por cliente, cabe resaltar que al final aparece la UT MAGISALUD, la cual conforma operaciones del laudo certificado donde \$6.080.400.492 corresponde a interés, \$3.827.919.749 corresponde a honorarios del abogado y \$6.056.499.584 corresponde a la reversión del deterioro determinado en el año 2020.

INGRESO	VALOR
UNION TEMPORAL SALUDSUR II	74.061.045.119
EMSSANAR S.A.S	13.271.330.086
ASMETSALUD EPS SAS	2.406.854.648
CENTRO MEDICO VALLE DE ATRIZ E.U	323.626.684
UNIDAD CARDIO QUIRURGICA DE NARIÑO S.A.S	259.470.100
FACTURACION PATICULARES	250.706.053
COSMITET LTDA.	211.131.788
E.P.S SANITAS S A S	198.158.918
FAMISSANAR S.A.S	196.827.985
SERVICIOS ESPECIALES DE PROINSALUD	150.000.000
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	95.095.223
SEGUROS MUNDIAL	78.822.389
NUEVA E.P.S	76.980.871
FONDO NACIONAL DEL RIESGO DE DESASTRES	74.468.848
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD MALLAMAS	62.558.663
SUMIMEDICAL S.A.S	56.873.748
CLINICA DE ORTOPEDIA Y FRACTURAS TRAUMEDICAL SAS	47.308.200
UNION TEMPORAL TOLIHUILA	41.122.866
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE NARIÑO	36.896.511
COMPAÑIA OPERADORA CLINICA HISPANOAMERICA S.A.S	36.751.400
CIRO JHONNSON MORA INSUASTY	34.477.432
UNIMAP E.U	30.927.750
UT SERVISALUD SAN JOSE	30.784.473
CENTRO DE CUIDADOS CARDIONEUROVASCULARES PABON SAS	24.508.600
DEPARTAMENTO DE POLICIA NARIÑO	23.031.205
NEFRODIAL LTDA.	19.469.885
COLMENA- RIESGOS PROFESIONALES	13.982.937
SEGUROS DEL ESTADO S.A	11.923.566
CLINICA ONCOLOGICA AURORA S.A.S	11.742.000
CLINICA NUESTRA SEÑORA DE FATIMA S.A	11.224.300
CENTRO DE ESPECIALISTAS EN DIAGNOSTICO E IMAGENES	10.789.500
MAGISALUD	15.964.819.825

OTROS CLIENTES	29.043.699
TOTAL	108.152.755.272

Nota 14. COSTO DE VENTAS

Representa la acumulación de los costos directos e indirectos necesarios en la prestación de servicios asistenciales de salud, que tienen relación de causalidad con los ingresos generados.

COSTO	2021	2020	VARIACION	%
UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	3.588.709.586	2.984.508.550	604.201.035	20%
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	30.202.008.896	24.243.530.910	5.958.477.986	25%
UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION	22.461.406.384	13.853.261.225	8.608.145.160	62%
UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANO	7.802.385.576	6.514.703.196	1.287.682.380	20%
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	10.208.807.082	7.054.507.330	3.154.299.752	45%
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	6.168.273.567	2.717.995.023	3.450.278.544	127%
TOTAL	80.431.591.092	57.368.506.235	23.063.084.857	40%

La variación de costos es porque a las empresas que tienen contrato con Proinsalud facturaron más y además presentaron cuentas atrasadas que por lo de la facturación electrónica no fueron entregadas en el 2020 y las radicaron en el 2021.

Los medicamentos en la atención de los usuarios se incrementaron en cuanto a su consumo, además en el año 2021 se presentaron dos picos del covid 19.

Nota 15. GASTOS DE ADMINISTRACION

Registra los gastos provenientes de transacciones correspondientes al giro normal de las operaciones de la Empresa

Personal: representa los gastos de nómina como son los sueldos, los pagos de seguridad social, parafiscales, horas extras, prestaciones sociales, otros y gastos de la unión temporal.

Honorarios: Incluye a Asesoría Jurídica, Auditoría Externa, Revisoría Fiscal, Junta directiva, Gestión de la Calidad, Asesoría Técnica, Asesoría Financiera.

Impuestos: Incluye el impuesto Predial, el impuesto al patrimonio, el Impuesto de Industria y Comercio.

Arrendamientos: se tiene arrendamiento de construcciones y edificaciones, equipo de transporte, arrendamiento de software para cumplir con los términos de referencia.

Seguros: Se refiere a la Póliza de responsabilidad civil de la U.T. Salud Sur II, manejo y cumplimiento.

Servicios: Se registra todo lo que la norma estipula como servicio público: Energía eléctrica, Agua, Internet, Incineración, Teléfono, Aseo, entre otros

Legales: Se encuentra la renovación Cámara de Comercio, la Tasa de la Supersalud, entre otros

Mantenimiento: Se relacionan gastos de mantenimiento correctivo, preventivo y calibración de equipos, de los diferentes bienes de la empresa

Gastos De Viaje: se registran los pasajes de funcionarios en misión empresarial.

Depreciación: Se utiliza el Método de línea recta.

Amortizaciones: es la disminución de los gastos diferidos del activo amortizados en el periodo contratado.

Provisiones o deterioros: se realiza el deterioro de inventarios por valor de \$296.026.269, esta alerta se determina por el nivel de compras en el año y el saldo inicial, de lo cual se puede tomar el 3% de provisión por obsolescencia, daño o hurto. Para determinar el deterioro de cartera se realiza un estudio de la cartera superior a 1 año y de los otros indicios que lleven a la empresa dificultada de recuperarla, se realiza un deterioro de \$3.617.809.613. (Ver nota 3).

Diversos: son los diferentes gastos que se efectúan como transporte, fotocopias, elementos de aseo, y otros gastos realizados en el periodo contable

DETALLE	2021	2020	VARIACION	%
GASTOS DE PERSONAL	7.418.262.171	6.776.635.097	641.627.074	9%
HONORARIOS	3.622.341.888	252.219.192	3.370.122.696	1.336%
IMPUESTOS TASAS Y GRAVAMENES	191.704.273	168.174.031	23.530.242	14%
ARRENDAMIENTOS	521.272.416	445.170.216	76.102.200	17%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	398.124	395.300	2.824	1%
SEGUROS	574.731.042	388.910.226	185.820.816	48%
SERVICIOS	1.093.987.004	835.880.138	258.106.866	31%
LEGALES	399.320.267	26.611.671	372.708.596	1.401%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	693.534.248	924.053.074	-230.518.825	-25%
ADECUACION E INSTALACION PROPIEDADES AJENAS	3.187.323	57.316.619	-54.129.296	-94%
GASTOS DE VIAJE	28.522.862	24.389.194	4.133.668	17%
DEPRECIACIONES	1.236.035.910	894.967.365	341.068.545	38%
AMORTIZACIONES	142.519.123	93.679.478	48.839.645	52%
CONSUMOS	156.507.593	664.514.192	-508.006.599	-76%
DIVERSOS	20.114.618	11.348.884	8.765.735	77%
PROVISIONES Ó DETERIOROS	3.913.835.883	8.134.464.425	-4.220.628.542	-52%
IVA EN GASTOS	206.330.191	227.784.773	-21.454.583	-9%
IMPUESTO AL CONSUMO	1.146.494	1.770.287	-623.793	-35%
TOTAL	20.223.751.431	19.928.284.162	295.467.269	1%

Nota 16. INGRESOS NO OPERACIONALES

Comprende los ingresos provenientes de transacciones diferentes al giro normal de las operaciones de la empresa

Rendimientos Financieros: Se incluyen Intereses bancarios, descuentos comerciales concedidos por proveedores.

Arrendamientos: El más representativo es Nefrodial - Unidad Renal y el de la Óptica.

Ingresos De Ejercicios Anteriores: ajustes de años anteriores

DETALLE	2021	2020	VARIACION	%
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	759.749.685	110.917.360	648.832.325	585%
ARRENDAMIENTOS	279.559.604	268.208.900	11.350.704	4%
RECUPERACIONES	60.909.221	456.919.766	-396.010.545	-87%
INGRESOS DE EJERCICIOS	702.480.279	1.070.230.286	-367.750.007	-34%
DIVERSOS	595.109.411	350.831.348	244.278.063	70%
TOTAL	2.397.808.200	2.257.107.660	140.700.540	6%

Los rendimientos financieros están representados por los intereses que se recibieron por la liquidación del fondo de riesgo de la UT SALUD SUR II.

Los arrendamientos están representados por los facturados a NEFRODIAL y Servicios Especiales de Proinsalud (óptica)

En los ingresos de años anteriores están representados por las diferentes conciliaciones entre los proveedores de servicios de salud y Proinsalud entre ellos están COSMITED, ADRES, Valle de Lili, Hospital San Pedro, IPS puente del medio, entre otros.

En los ingresos diversos está representado por los aprovechamientos y por las donaciones del COLMENA y la ADRES. En los otros ingresos esta lo facturado a las universidades Mariana y Cooperativa.

DETALLE	2021	2020	VARIACION	%
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	759.749.685	110.917.360	648.832.325	585%
INTERESES	696.650.209	184.272	696.465.937	377.954%
DESCUENTOS COMERCIALES CONDICIONADOS	56.277.721	109.221.087	-52.943.366	-48%
OTROS	6.821.754	1.512.000	5.309.755	351%
ARRENDAMIENTOS	279.559.604	268.208.900	11.350.704	4%
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	279.559.604	268.208.900	11.350.704	4%
RECUPERACIONES	60.909.221	456.919.766	-396.010.545	-87%
DEUDAS DE DIFICIL COBRO	37.100	0	37.100	100%
REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS	55.450.286	132.563.594	-77.113.308	-58%
AJUSTE AL INVENTARIO	4.499.570	266640103,9	-262.140.534	-98%
OTROS	922.265	0	922.265	100%

RECUPERACIONES NIIF	0	57.716.068	-57.716.068	-100%
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	702.480.279	1.070.230.286	-367.750.007	-34%
POR PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	701.747.159	952.498.451	-250.751.292	-26%
OTROS SERVICIOS	733.120	117.731.835	-116.998.715	-99%
DIVERSOS	595.109.411	350.831.348	244.278.063	70%
CERTIFICADOS LABORALES (BIENESTAR SOCIAL)	0	5.800	-5.800	-100%
VENTA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	0	3.000.000	-3.000.000	-100%
APROVECHAMIENTOS	269.106.034	252.232.169	16.873.864	7%
DONACIONES	289.051.300	50.985.874	238.065.426	467%
CERTIFICADOS-CARNETS-TARJETAS DE CITAS	2.104.600	2.606.400	-501.800	-19%
FOTOCOPIAS	258.000	425.200	-167.200	-39%
OTROS	34.589.478	41.575.904	-6.986.427	-17%
TOTAL	2.397.808.200	2.257.107.660	140.700.540	6%

Nota 17. GASTOS NO OPERACIONALES

Corresponde a sumas pagadas y/o causadas por gastos no relacionados directamente con el desarrollo del objeto social de la empresa

DETALLE	2021	2020	VARIACION	%
FINANCIEROS	761.641.886	1.017.909.497	-256.267.611	-25%
PERDIDA EN VENTA Y RETIRO	17.142.500	49.131.459	-31.988.959	-65%
GASTOS EXTRAORDINARIOS	34.133.159	62.559.539	-28.426.381	-45%
GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	613.561.545	1.617.120.924	-1.003.559.379	-62%
GASTOS DIVERSOS	1.332.032.500	495.608.360	836.424.140	169%
TOTAL	2.758.511.589	3.242.329.779	-483.818.190	-15%

Dentro de los gastos financieros el mayor valor son los intereses pagados por el crédito con el banco de occidente por \$4.000.000.000, del cual se realizo un abono para bajar la carga financiera. El gravamen a los movimientos financieros o 4 x mil esta determinado por banco pero el mayor valor es el determinado por la distribución de la UT.

En la cuenta de gastos de ejercicios anteriores, la cuenta de Difícil Cobro, esta las bajas de cartera determinadas por el estudio de los clientes y su comportamientos, UNIMAP por valor de \$248.747.367, se determinó una baja de las Incapacidades por valor de \$341.594.687.

Y de los Gastos Diversos, las multas sanciones y litigios, esta lo pagado por el proceso de: la UGPP \$24.100.000, el IDSN \$6.147.500 y a la DIAN \$3.650.000. En la cuenta de Demandas, todo el valor corresponde a la provisión de los procesos jurídicos.

DETALLE	2021	2020	VARIACION	%
FINANCIEROS	761.641.886	1.017.909.497	-256.267.611	-25%
GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS	128.170.535	54.532.793	73.637.742	135%
COMISIONES	0	400.940	-400.940	-100%
INTERESES	323.580.608	641.278.363	-317.697.755	-50%
COBRO CHEQUERAS	6.600.000	0	6.600.000	100%



Proinsalud
Comprometidos
con su bienestar

GRAVAMEN MOVIMIENTO FINANCIERO	303.290.743	321.697.401	-18.406.658	-6%
PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	17.142.500	49.131.459	-31.988.959	-65%
VENTA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	0	42604354	-42.604.354	-100%
RETIRO DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	16.756.500	6.486.342	10.270.158	158%
OTROS	386.000	40.763	345.237	847%
GASTOS EXTRAORDINARIOS	34.133.159	62.559.539	-28.426.381	-45%
COSTAS Y PROCESOS JUDICIALES	11.474.494	0	11.474.494	100%
IMPUESTOS ASUMIDOS	3.755.350	62.569.118	-58.813.768	-94%
AJUSTE AL INVENTARIO	18.903.315	-9.579	18.912.894	-197.441%
GASTOS EXTRAORDINARIOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	613.561.545	1.617.120.924	-1.003.559.379	-62%
DEUDAS DE DIFICL COBRO	590.418.554	0	590.418.554	100%
COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	23.142.991	112.025.098	-88.882.107	-79%
PERDIDA DE CUENTAS POR COBRAR	0	1.505.095.826	-1.505.095.826	-100%
GASTOS DIVERSOS	1.332.032.500	495.608.360	836.424.140	169%
DEMANDAS LABORALES	0	6.000.000	-6.000.000	-100%
MULTAS - SANCIONES Y LITIGIOS	33.897.500	6.983.560	26.913.940	385%
DONACIONES	650.000	0	650.000	100%
DEMANDAS	1.297.485.000	482.500.000	814.985.000	169%
OTROS GASTOS DIVERSOS	0	124.800	-124.800	-100%
TOTAL	2.758.511.589	3.242.329.779	-483.818.190	-15%

OBSERVACION	TIPO DE PROCESO	DEMANDANTE (S)	ESTADO	MONTO	PÉRDIDA
ABOGADOS PROINSALUD	LABORAL	SANDRA CECILIA ENRIQUEZ LUNA	AUDIENCIA INICIAL 14/05/2021 9:00 AM - DICTA SENTENCIA CONDENATORIA EN DONDE ACOGE LOS ARGUMENTOS DE LA DEFENSA Y BAJA LA CONDENA A \$9.000.000- EL DEMANDANTE PRESENTA RECURSO DE REPOSICIÓN EN SUBSIDIO DE APELACIÓN CONFIRMAN SENTENCIA DE PRIMERA INSTANCIA	21.560.000	17.248.000
ABOGADOS PROINSALUD	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	SUPERINTENDENCIA DE SALUD	5/04/2021 AUTO ADMISORIO DEMANDA DE NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DE DERECHO RADICADA 1 JULIO DEL 2020	908.400.000	635.880.000
ABOGADOS PROINSALUD	REPARACION DIRECTA	MARIA HERMINDA CORTES VELASQUEZ, ANDRES FELIPE CHAVARRO CORTES, HAMER EDUARDO CORTES RAMIREZ, FERNELY CORTES VELASQUEZ	SE PRESENTO EL RECURSO DE APELACION 24/09/2021 SE REENVIA EL MEMORIAL QUE PRECEDE AL TRIBUNAL ADMINISTRATIVO DEL HUILA TODA VEZ QUE EL EXPEDIENTE ES FISICO Y SE ENCUENTRA EN APELACION SENTENCIA	1.078.047.250	172.487.560
ABOGADOS PROINSALUD	REPARACION DIRECTA	LUCELY GUTIERREZ SALCEDO Y OTROS	2020-07-29 CONCEDE PARCIALMENTE LAS PRETENSIONES. SENTENCIA - SE RADICA RECURSO DE APELACIÓN - CONVOCA AUDIENCIA DE CONCILIACIÓN 25/03/2021 a las 10:30	386.610.000	309.288.000
ABOGADOS PROINSALUD	REPARACION DIRECTA	JAVIER PRADO CEDANO Y OTROS	SENTENCIA REVOCADA DECLARA CONTRACTUAL Y ADMINISTRATIVAMENTE RESPONSABLE PROINSALUD POR SOLIDARIDAD	219.500.000	35.120.000
APODERADO DR. FERNANDO ACOSTA	RESPONSABILIDAD CIVIL	LEONEL ROSALES ROSALES	SENTENCIA CONDENATORIA ACOGE LOS ARGUMENTOS PRESENTADOS EN LA DEFENSA Y BAJA LA CONDENA A \$100.000.000 DESPACHA DE FORMA NEGATIVA LA SOLICITUD DE CORRECCION DE SENTENCIA 1 MARZO 2021 DEMANDANTE PRESENTA RECURSO DE REPOSICION 26 Feb 2021 CONCEDE RECURSO DE APELACIÓN DE SENTENCIA, ORDENA REMITIRLO AL TRIBUNAL	618.817.485	127.461.440
TOTAL,				3.232.934.735	1.297.485.000

Nota 18. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

El estado de cambios, está reflejado por la conciliación de cada componente del patrimonio neto al principio y al final de cada año.

Para el año 2021 llegamos al tope de la reserva legal del 10% que corresponde al 50% del capital social.

Nota 19. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El estado de flujo de efectivo se presentó aplicando el método indirecto, se analizaron los cambios en el efectivo y equivalentes de efectivo,

Las actividades de Operación reflejan la fuente de ingresos y pagos ordinarios; las actividades de inversión reflejan la adquisición de activos a diferentes proveedores y las actividades de financiación reflejan los leasings financieros adquiridos para diferentes proyectos.

Nota 20. PARTES RELACIONADAS

Determina que las partes relacionadas son: los accionistas, las empresas accionistas y personal clave de la gerencia de la siguiente forma:

Personal Clave de la Gerencia: Entre las personas de confianza de la gerencia están los integrantes de la Junta Directiva, la Subgerente administrativa y el Subgerente de salud.

Nota 21. INFORMACION SOBRE CONTINGENCIAS

En la institución se presentan procesos jurídicos, son de nivel informativo, comprende aquellos valores que reflejan hechos o circunstancias de las cuales pueden generarse derechos, compromisos o posibles obligaciones que solo se confirman por futuros eventos inciertos que no están enteramente bajo el control de la entidad y que por lo tanto pueden llegar a afectar la situación financiera, o informar aspectos que por su importancia requieran de seguimiento y control, como son las demandas en curso

PROCESO	Suma de MONTO SOLICITADO	Suma de PROBABILIDAD PÉRDIDA \$\$\$\$
EJECUTIVO	141.377.508	70.688.754
LABORAL	4.782.909.122	3.230.439.540
NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	908.400.000	635.880.000
REPARACION DIRECTA	11.497.349.050	5.540.283.700
RESPONSABILIDAD CIVIL	2.742.373.031	1.686.831.761
VERBAL SUMARIO	725.709.388	507.996.572
TOTAL	20.798.118.099	11.672.120.327



Proinsalud
Comprometidos
con su bienestar

Nota 22. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO EN QUE SE INFORMA

Una de las EPS más importante de la región encargada del régimen subsidiado y una de los principales clientes de Proinsalud, fue intervenida por la superintendencia de salud, lo cual determina una alerta de deterioro, de esa cartera adeudan \$10.018.109.165.

Se informa la liquidación de la EPS COOMEVA, empresa que fue de gran importancia en Colombia en años pasados, la cartera era de \$66.390.914. Lo mismo sucedió con la empresa EPS MEDIMAS, la cartera es de \$77.923.971.

CP. GUILLERMO GUERRERO LUNA
COORDINADOR CONTABILIDAD