


PROFESIONALES DE LA SALUD S.A.

NIT 800176807-4

ESTADOS FINANCIEROS

AÑO 2022

SAN JUAN DE PASTO

	Profesionales de la Salud S.A.	ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	CODIGO: FACTA - 03	FECHA DE ELABORACION: 24 de Mayo de 2012
			VERSION: 04	FECHA DE ACTUALIZACION: 19 de enero de 2023
				HOJA: 1 DE: 2
COPIA CONTROLADA				

NIT: 800176807-4
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS
PASTO - NARIÑO

DE 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE

ACTIVO	NOTA	Año: 2022	%	Año: 2021	%	VARIACION	%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	1	6.842.094.445	8%	5.361.806.707	7%	1.480.287.738	28%
Caja		3.808.179	0%	3.473.636	0%	334.543	
Bancos		451.603.115	7%	454.653.894	8%	(3.050.779)	
Cuentas de Ahorro		6.386.683.151	93%	4.903.679.177	91%	1.483.003.974	
INVERSIONES	2	15.225.000.000	18%	22.075.000.000	30%	(6.850.000.000)	-31%
Otras Inversiones		15.225.000.000	100%	22.075.000.000	100%	(6.850.000.000)	
CUENTAS POR COBRAR	3	30.779.415.876	36%	14.496.076.253	20%	16.283.339.623	112%
Cientes		12.462.113.080	40%	15.144.776.547	104%	(2.682.663.467)	
Anticipos y Avances		6.404.977.703	21%	910.036.933	6%	5.494.940.770	
Anticipo de Imptos. y Contribuciones		3.335.160.084	11%	2.747.830.915	19%	587.329.169	
Reclamaciones		431.493.551	1%	308.809.451	2%	122.684.100	
Cuentas por Cobrar Trabajadores		35.074.119	0%	39.882.246	0%	(4.808.127)	
Glosas		1.342.461.562	4%	919.668.597	6%	422.792.965	
Deudores Varios		12.881.316.777	42%	677.349.564	5%	12.203.967.213	
Deterioro Cartera		(6.113.181.000)	-20%	(6.252.278.000)	-43%	139.097.000	
INVENTARIOS	4	4.481.826.401	5%	3.888.683.764	5%	593.142.636	15%
Medicamentos		3.907.324.859	87%	3.322.397.194	85%	584.927.664	
Materiales Médico Quirúrgicos		1.094.553.731	24%	938.972.250	24%	155.581.482	
Materiales Reactivos y de Laboratorio		213.456.871	5%	233.799.118	6%	(20.342.247)	
Materiales Odontológicos		8.217.870	0%	8.612.662	0%	(394.792)	
Organos y Tejidos		10.103.965	0%	9.581.224	0%	522.741	
Materiales para Imagenología		930.570	0%	931.173	0%	(603)	
Viveres y Rancho		0	0%	230.405	0%	(230.405)	
Materiales, Repuestos y Accesorios		160.938.534	4%	169.443.738	4%	(8.505.204)	
Deterioro Inventarios		(913.700.000)	-20%	(795.284.000)	-20%	(118.416.000)	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		57.328.336.722	67%	45.821.566.724	62%	11.506.769.998	25%
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	5	27.429.763.271	32%	26.640.103.795	36%	789.659.477	3%
Terrenos		9.958.580.000	36%	9.578.580.000	36%	380.000.000	
Construcciones en curso		0	0%	233.753.411	1%	(233.753.411)	
Construcciones y Edificaciones		15.766.901.238	57%	15.533.147.827	58%	233.753.411	
Maquinaria y Equipo		923.769.996	3%	896.288.563	3%	27.481.433	
Equipo de Oficina		884.612.823	3%	816.516.152	3%	68.096.672	
Equipo de Cómputo y Comunicación		1.598.791.900	6%	1.439.971.898	5%	158.820.002	
Maquinaria y Equipo Médico Científico		11.359.980.984	41%	10.152.704.170	38%	1.207.276.814	
Equipo de Restaurante		189.911.759	1%	181.280.589	1%	8.631.170	
Equipo de Transporte		150.932.235	1%	150.932.235	1%	0	
Depreciación Acumulada		(13.403.717.663)	-49%	(12.343.071.050)	-46%	(1.060.646.613)	
DIFERIDOS		1.088.866.422	1%	955.721.074	1%	133.165.348	14%
Gastos pagados por Anticipado		24.596.622	2%	54.662.423	6%	(30.065.801)	
Cargos Diferidos		1.064.269.800	98%	901.058.651	94%	163.231.149	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		28.518.649.693	33%	27.595.824.869	38%	922.824.825	3%
TOTAL ACTIVO		85.846.986.415	100%	73.417.391.593	100%	12.429.594.822	17%



JAIME ALBERTO ARTEAGA CORAL
Gerente General

Ver certificación adjunta



GUILLERMO GUERRERO LUNA
Contador
T.P. 107153-T


Ver certificación adjunta



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

Ver opinión adjunta


VIGILADOS SUPERSALUD

 Proinsalud	Profesionales de la Salud S.A.	ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	CÓDIGO: FACTA - 03	FECHA DE ELABORACION: 24 de Mayo de 2012
			VERSION: 04	FECHA DE ACTUALIZACION: 19 de enero de 2023
			HOJA: 2 DE: 2	
COPIA CONTROLADA				

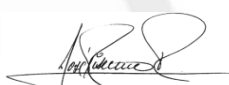
PASIVO	NOTA	Año: 2022	%	Año: 2021	%	VARIACION	%
OBLIGACIONES FINANCIERAS	6	175.928.789	0%	169.810.221	0%	6.118.568	4%
Bancos Nacionales		155.202.381	88%	144.119.048	85%	11.083.333	
Otras Obligaciones		20.726.408	12%	25.691.173	15%	(4.964.765)	
PROVEEDORES	7	21.604.557.866	25%	19.622.966.770	27%	1.981.591.097	10%
Nacionales		21.604.557.866	100%	19.622.966.770	100%	1.981.591.097	
CUENTAS POR PAGAR	8	9.018.214.787	11%	10.143.805.426	14%	(1.125.590.640)	-11%
Costos y Gastos por Pagar al costo		7.789.498.295	86%	8.474.600.984	84%	(685.102.689)	
Dividendos o dividendos por pagar		24.664.291	0%	588.415.089	6%	(563.750.798)	
Retención en la Fuente y Reteica		688.337.822	8%	493.501.179	5%	194.836.643	
Retención en la Fuente ICA		16.240.222	0%	5.943.982	0%	10.296.240	
Retenciones y Aportes de Nómina		476.619.872	5%	373.853.676	4%	102.766.196	
Acreedores Varios		22.854.284	0%	207.490.516	2%	(184.636.232)	
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	9	4.068.479.860	5%	2.958.470.386	4%	1.110.009.474	38%
Imppto. de Renta y Complementarios		4.050.959.000	100%	2.950.175.000	100%	1.100.784.000	
Otros Impuestos Gravámenes y Tasas		17.520.860	0%	8.295.386	0%	9.225.474	
OBLIGACIONES LABORALES	10	2.134.836.444	2%	1.714.784.949	2%	420.051.495	24%
Nómina por pagar		3.798.574	0%	8.528.152	0%	(4.729.578)	
Cesantías Consolidadas		1.177.208.700	55%	1.003.602.606	59%	173.606.094	
Intereses sobre las Cesantías		137.212.500	6%	115.625.406	7%	21.587.094	
Prima de Servicios		4.877.351	0%	1.284.246	0%	3.593.105	
Vacaciones Consolidadas		710.699.319	33%	487.376.068	28%	223.323.251	
Dotacion		101.040.000	5%	98.368.471	6%	2.671.529	
TOTAL PASIVO CORRIENTE		37.002.017.746	43%	34.609.837.752	47%	2.392.179.994	7%
OBLIGACIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO		1.399.709.343	129%	2.507.292.750	262%	(1.107.583.407)	-44%
Obligaciones Financieras		832.476.165	59%	1.663.821.403	66%	(831.345.238)	
Otras Obligaciones		567.233.178	41%	843.471.347	34%	(276.238.169)	
CXP LARGO PLAZO Y CONTINGENCIAS		8.639.400.438	10%	4.704.981.501	6%	3.934.418.937	84%
Proveedores		8.639.400.438	100%	4.476.711.554	95%	4.162.688.884	
Para contingencias		0	0%	228.269.947	5%	(228.269.947)	
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	11	10.039.109.781	12%	7.212.274.251	10%	2.826.835.530	39%
TOTAL PASIVO		47.041.127.527	55%	41.822.112.004	57%	5.219.015.524	12%
PATRIMONIO		38.805.858.888	45%	31.595.279.589	43%	7.210.579.299	23%
Capital Suscrito y Pagado		2.174.531.236	6%	2.174.531.236	7%	0	
Superávit por Capital		47.375.000	0%	47.375.000	0%	0	
Reservas		1.087.265.618	3%	868.880.188	3%	218.385.430	
Resultado del Ejercicio		7.047.348.150	18%	4.186.534.359	13%	2.860.813.790	
Resultado del Ejercicio Anteriores		20.564.221.707	53%	16.596.072.777	53%	3.968.148.930	
Revaluación de propiedad, planta y equipo		7.885.117.177	20%	7.721.886.028	24%	163.231.149	
TOTAL PATRIMONIO	12	38.805.858.888	45%	31.595.279.589	43%	7.210.579.299	23%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		85.846.986.415	100%	73.417.391.593	100%	12.429.594.822	17%


JAIME ALBERTO ARTEAGA CORAL
Gerente General

Ver certificación adjunta



GUILLERMO GUERRERO LUNA
Contador
T.P. 107153-T

Ver certificación adjunta


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

Ver opinión adjunta

VIGILADOS SUPERSALUD

 Proinsalud	Profesionales de la Salud S.A.	ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO	CODIGO: FACTA - 02	FECHA DE ELABORACION: 24 de Mayo de 2012
			VERSION: 03	FECHA DE ACTUALIZACION: 19 de enero de 2023
				HOJA: 1 DE: 1
				COPIA CONTROLADA

NIT: 800176807-4
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS
PASTO - NARIÑO

DE 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE

CUENTAS	NOTA	Año: 2022	%	Año: 2021	%	VARIACION	%
INGRESOS OPERACIONALES	13	113.927.724.442	100%	108.152.755.272	100%	5.774.969.170	5%
Menos							
COSTO POR PRESTACION DE SERVICIOS:	14	85.388.242.221	75%	80.431.591.092	74%	4.956.651.129	6%
Unidad Funcional de Urgencias		3.873.903.116	5%	3.588.709.586	4%	285.193.530	8%
Unidad Funcional de Consulta Externa		31.037.960.171	36%	30.202.008.896	38%	835.951.274	3%
Unidad Funcional de Hospitalización		22.809.995.965	27%	22.461.406.384	28%	348.589.581	2%
Unidad Funcional de Quirófano		8.673.039.431	10%	7.802.385.576	10%	870.653.854	11%
Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico		11.861.054.564	14%	10.208.807.082	13%	1.652.247.482	16%
Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico		7.132.288.974	8%	6.168.273.567	8%	964.015.407	16%
UTILIDAD BRUTA		28.539.482.221	25%	27.721.164.180	26%	818.318.041	3%
MENOS GASTOS OPERACIONALES							
Gastos de Administración	15	20.097.223.784	18%	20.223.751.431	19%	(126.527.647)	-1%
UTILIDAD OPERACIONAL		8.442.258.437	7%	7.497.412.749	7%	944.845.689	13%
Mas Ingresos No Operacionales	16	4.166.698.986	4%	2.397.808.200	2%	1.768.890.786	74%
Menos Gastos No Operacionales	17	1.510.650.274	1%	2.758.511.589	3%	(1.247.861.316)	-45%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		11.098.307.150	10%	7.136.709.359	7%	3.961.597.790	56%
Menos Impto. de Renta y Complementarios		4.050.959.000	4%	2.950.175.000	3%	1.100.784.000	37%
UTILIDAD NETA		7.047.348.150	6%	4.186.534.359	4%	2.860.813.790	68%



JAIME ALBERTO ARTEAGA CORAL
Gerente General

Ver certificación adjunta



GUILLERMO GUERRERO LUNA
Contador
T.P. 107153-T

Ver certificación adjunta



JOSÉ LEONEL RISUEÑO ROSERO
Revisor Fiscal
T.P. 29157-T

Ver opinión adjunta

VIGILADOS SUPERSALUD

 Proinsalud	Profesionales de la Salud S.A.	ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	CODIGO: FACTA - 05	FECHA DE ELABORACION: 24 de Mayo de 2012
			VERSION: 03	FECHA DE ACTUALIZACION: 19 de enero de 2023 HOJA: 1 DE: 1

NIT: 800176807-4
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS
PASTO - NARIÑO

DE 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE

CUENTA	NOTA	Año: 2021	Movimiento		Año: 2022
			Aumento	Disminución	
CAPITAL SOCIAL		2.174.531.236	0	0	2.174.531.236
Capital autorizado		2.500.000.000	0	0	2.500.000.000
Capital por suscribir		(325.468.764)	0	0	(325.468.764)
SUPERAVIT DE CAPITAL		47.375.000	0	0	47.375.000
Prima en colocacion de acciones		47.375.000	0	0	47.375.000
RESERVAS		868.880.188	218.385.430	0	1.087.265.618
Reserva Legal		868.880.188	218.385.430	0	1.087.265.618
RESULTADOS DEL EJERCICIO		4.186.534.359	7.047.348.150	4.186.534.359	7.047.348.150
Resultados del Ejercicio		4.186.534.359	7.047.348.150	4.186.534.359	7.047.348.150
GANANCIAS RETENIDAS		24.317.958.805	4.131.380.079	0	28.449.338.884
Utilidad del Ejercicio Anteriores		17.839.315.940	3.968.148.930	0	21.807.464.870
Perdida del Ejercicio Anteriores		(1.243.243.163)	0	0	(1.243.243.163)
Adopcion NIIF		7.721.886.028	163.231.149	0	7.885.117.177
TOTALES	18	31.595.279.589	11.397.113.658	4.186.534.359	38.805.858.888



JAIME ALBERTO ARTEAGA CORAL
Gerente General

Ver certificacion adjunta



GUILLERMO GUERRERO LUNA
Contador
T.P. 107153-T

Ver certificacion adjunta



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

Ver opinion adjunta

VIGILADOS SUPERSALUD



Proinsalud
Comprometidos
con su bienestar

	Profesionales de la Salud S.A.	ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	CODIGO: FACTA - 06	FECHA DE ELABORACION: 24 de Mayo de 2012
			VERSION: 03	FECHA DE ACTUALIZACION: 19 de enero de 2023 HOJA: 1 DE: 1

NIT: 800176807-4

CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS

PASTO - NARIÑO

DE 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE
AÑO 2022

CONCEPTO	NOTA	VALOR
ACTIVIDADES DE OPERACION		
UTILIDAD DEL EJERCICIO		7.047.348.150
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
MAS:		
Depreciación		1.060.646.613
Impuesto Diferido		0
Provisión o Deterioro		(20.681.000)
Otros...		0
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACION		8.087.313.763
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES		
MAS INCREMENTO EN PASIVOS		
Proveedores		6.144.279.981
Impuestos Gravámenes y Tasas		1.110.009.474
Beneficios a Empleados		420.051.495
MENOS DISMINUCIONES EN PASIVOS		
Cuentas por pagar		(1.125.590.640)
Pasivos estimados y Provisiones		(228.269.947)
MENOS AUMENTO EN ACTIVOS		
Cuentas por Cobrar		(16.144.242.623)
Inventarios		(711.558.636)
MAS DISMINUCIONES EN ACTIVOS		
Inversiones		6.850.000.000
Activos Diferidos		30.065.801
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACION		4.432.058.667
ACTIVIDADES DE INVERSION		
MENOS		
Adquisición de Propiedades, Planta y Equipo		(1.850.306.090)
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		(1.850.306.090)
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Disminución de Obligaciones Financieras		(1.101.464.839)
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION		(1.101.464.839)
AUMENTO O DISMINUCION DEL EFECTIVO		1.480.287.738
EFFECTIVO DICIEMBRE AÑO 2021		5.361.806.707
EFFECTIVO DICIEMBRE AÑO 2022	19	6.842.094.445



JAIME ALBERTO ARTEAGA CORAL
Gerente General

Ver certificación adjunta



GUILLERMO GUERRERO LUNA
Contador
T.P. 107153-T

Ver certificación adjunta



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

Ver opinión adjunta

VIGILADOS SUPERSALUD

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, obligado a llevar contabilidad, facturador electrónico, informante de beneficiarios finales.

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 743 empleados directos
- e) PROINSALUD posee activos de \$85.846.986.415 superiores a 30.000 SMLV (\$30.000.000.000)

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.

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.
- c) 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.
- d) Los inventarios se miden por su costo.
- e) 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.
- f) 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.
- g) 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, Aseguradoras e IPS.

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 2022 se calcula el impuesto de renta del 35%. El impuesto sobre la renta se presenta, luego de deducir los anticipos pagados y las retenciones en la fuente a favor, siempre y cuando ya estén debidamente certificadas, de lo contrario se presenta individualmente ante la dirección de impuestos y aduanas nacionales DIAN.

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 se amortizan directamente a resultados, sin manejar amortizaciones acumuladas.

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, cesantías e intereses y otros, sobre la base devengada

Provisiones

Se reconoce el pasivo y 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.

Las contingencias laborales, legales y fiscales, de contratos con terceros u otras, según las circunstancias, se estiman e informan 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 claves 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.

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 saldos de las cuentas fueron evaluados uno a uno según extractos bancarios.

A continuación, se describe las cuentas y sus saldos:

DETALLE	2022	2021	VARIACION	%
CAJA	3.808.179	3.473.636	334.543	10%
BANCOS CUENTAS CORRIENTES	451.603.115	454.653.894	-3.050.779	-1%
BANCOS CUENTAS DE AHORRO	6.386.683.151	4.903.679.177	1.483.003.974	30%
TOTAL	6.842.094.445	5.361.806.707	1.480.287.738	28%

DETALLE	2022	2021	VARIACION	%
BCO OCCIDENTE CTA No. 039-06580-0	111.621.758	127.877.649	-16.255.891	-13%
BCO DAVIVIENDA CTA No. 296-00450-0	87.542.050	11.521.127	76.020.923	660%
BCO OCCIDENTE CTA No. 039-04749-3	68.312.869	157.991.743	-89.678.874	-57%
BCO BBVA CTA. No.695-20138 - 4	8.944.710	2.953.415	5.991.295	203%
BCO DAVIVIENDA CTA. No. 106869999800	168.529.190	151.965.587	16.563.603	11%
BANCOLOMBIA CTA No.878-699855-90	3.223.960	1.822.553	1.401.407	77%
BCO DE BOGOTA CTA No.466 674 793	3.406.758	500.000	2.906.758	581%
BCO DAVIVIENDA U.T CTA No.560106869997192	21.820	21.820	0	%
CUENTAS CORRIENTES	451.603.115	454.653.894	-3.050.779	-1%
BCO DAVIVIENDA CTA No.1068-00003134	40.181	40.141	40	%
BCO DE BOGOTA CTA No.466674785	2.339.729	500.923	1.838.806	367%
BCO DE OCCIDENTE 039118716	6.336.800.465	4.897.528.428	1.439.272.036	29%
FONDO DE INV COLECTIVA ABIERTA 1001001002338	4.682.447	4.350.942	331.505	8%
BCO AV VILLAS 201496148	42.800.776	1.258.742	41.542.034	3.300%
BCO DE BOGOTA CTA AH 693162125	19.553	0	19.553	100%
CUENTAS AHORROS	6.386.683.151	4.903.679.177	1.483.003.974	30%
TOTAL	6.838.286.266	5.358.333.071	1.479.953.195	28%

Nota 2. INVERSIONES

Para el mes de diciembre del año 2021 se realizó, una inversión financiera por el giro realizado del proceso de la UT MAGISALUD. El cual hasta la fecha se mantiene:

DETALLE	2022	2021	VARIACION	%
INVERSIONES	15.225.000.000	22.075.000.000	-6.850.000.000	-31%
TOTAL	15.225.000.000	22.075.000.000	-6.850.000.000	-31%

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**.

Las cuentas por cobrar hacen referencia a las EPS, IPS, Aseguradoras, Adres, ESES entre otros.

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

A Bancolombia se le realizó la adquisición de derechos comerciales (litigio) de un predio que estaba a punto de ser rematado por \$4.700.000.000, está ubicado por el Unicentro Pasto, del cual se tiene Hipoteca y se registra como promesa de compraventa en la cuenta de **anticipos y avances**, esperando se realice los trámites jurídicos de posesión.

Del LAUDO de UNION TEMPORAL MAGISALUD, se reconoció la suma de \$10.424.891.813, de los cuales afectó: Cartera en \$8.890.164.453. Retenciones en la fuente en \$208.497.836. Gastos \$1.326.29.524 (Honorarios \$1.201.655.966, Legales \$14.297.250, Otros \$38.778.398, Retención Laudo \$28.951.948, Retenciones asumidas \$42.545.62). Rendimientos \$166.120.497

Se reconoce por TUTELAS de la UNIÓN TEMPORAL SALUDSUR II, la suma de \$3.132.243.885, de los cuales se afectó: Cartera en \$3.069.599.007. Retenciones en la fuente en \$62.644.878.

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 1año, 66% superior a 2 años y 100% superior a 3 años o por incidencia de perdida.

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

DETALLE	2022	2021	VARIACION	%
CLIENTES	12.462.113.080	15.144.776.547	-2.682.663.467	-18%
ANTICIPOS Y AVANCES	6.404.977.703	910.036.933	5.494.940.770	604%
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	3.335.160.084	2.747.830.915	587.329.169	21%
RECLAMACIONES	431.493.551	308.809.451	122.684.100	40%
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	35.074.119	39.882.246	-4.808.127	-12%
GLOSAS	1.342.461.562	919.668.597	422.792.965	46%
DEUDORES VARIOS	12.881.316.777	677.349.564	12.203.967.213	1.802%
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	-6.113.181.000	-6.252.278.000	139.097.000	-2%
TOTAL	30.779.415.876	14.496.076.253	16.283.339.623	112%

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

CLIENTE	VALOR
UNION TEMPORAL MAGISALUD II	8.890.164.452
EMSSANAR EPS S.A.S	6.676.964.934
UNION TEMPORAL SALUDSUR II	3.696.691.540
ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA AIC EPS INDIGENA	1.865.146.066
ASMETSALUD EPS SAS	1.544.271.443

SALUD VIDA E.P.S.	1.192.792.299
CENTRO MEDICO IMBANACO	909.482.732
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE NARIÑO	798.116.417
CENTRO MEDICO VALLE DE ATRIZ E.U	223.050.256
COMFANDI	195.548.946
UNIMAP E.U	170.004.366
COSMITET LTDA.	137.911.163
FAMAC - FONDO ASISTENCIAL DEL MAGISTERIO DEL CAQUE	136.187.806
CLINICA CARDIONEUROVASCULAR PABON SAS	125.972.919
INSTITUTO PARA NIÑOS CIEGOS Y SORDOS DEL VALLE DEL	125.328.505
SEGUROS COLPATRIA	123.661.898
UNION TEMPORAL TOLIHUILA	118.547.419
SOCIEDAD CLINICA EMCOSALUD	115.321.046

DETERIORO

NOMBRE	DETERIORO		
	DETERIORO	FISCAL	CONTABLE
EMSSANAR EPS S.A.S	2.069.072.435	79.841.133	1.989.231.302
SALUD VIDA E.P.S.	1.192.792.300	1.192.792.300	0
ASMETSALUD EPS SAS	870.487.628	405.967.861	464.519.767
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE NARIÑO	798.116.417	775.227.400	22.889.017
CENTRO MEDICO VALLE DE ATRIZ E.U	211.573.606	0	211.573.606
UNIMAP E.U	170.004.366	157.619.215	12.385.151
FAMAC	136.187.806	0	136.187.806
UNION TEMPORAL TOLIHUILA	118.547.419	53.163.747	65.383.672
SOCIEDAD CLINICA EMCOSALUD	115.321.046	115.321.046	0
MEDIMAS EPS	77.894.711	55.110.790	22.783.921
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	71.142.484	13.465.611	57.676.873
COOMEVA EPS	66.485.383	63.910.269	2.575.114
FAMISSANAR S.A.S	45.641.466	45.641.466	0
RECUPERAR IPS SA	35.754.219	35.754.219	0
E.P.S SANITAS S A S	35.125.636	0	35.125.636
SERVICIOS MEDICOS INTEGRALES DE SALUD	31.718.852	29.462.549	2.256.303
FISALUD	17.078.287	17.078.287	0
SUMIMEDICAL S.A.S	16.015.336	16.015.336	0
FUERZAS MILITARES DE COLOMBIA-EJERCITO NACIONAL	9.003.367	9.003.367	0
UNIDAD NEUROLOGICA SANTA CLARA	8.042.217	0	8.042.217
FAMISALUD	6.978.404	6.978.404	0
HSEQ GESTION INTEGRAL S.A.S	5.435.100	0	5.435.100
MAPFRE SEGUROS GENERALES DE COLOMBIA S.A.	3.121.360	0	3.121.360
CLINICA SOL DE LOS ANDES SAS	915.192	0	915.192
EPS SURA	526.529	0	526.529
FUNDACION MEDICO PREVENTIVA PARA EL BIENESTAR SOCIAL S.A.	199.434	0	199.434
TOTAL	6.113.181.000	3.072.353.000	3.040.828.000

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	2022	2021	VARIACION	%
MEDICAMENTOS	3.907.324.859	3.322.397.194	584.927.664	18%
MATERIALES MEDICO QUIRURGICO	1.094.553.731	938.972.250	155.581.482	17%
MATERIALES REACTIVOS Y LABORATORIO	213.456.871	233.799.118	-20.342.247	-9%
MATERIALES ODONTOLOGICOS	8.217.870	8.612.662	-394.792	-5%
ORGANOS Y TEJIDOS	10.103.965	9.581.224	522.741	5%
MATERIALES PARA IMAGENOLOGIA	930.570	931.173	-603	%
VIVERES Y RANCHO	0	230.405	-230.405	-100%
REPUESTOS	160.938.534	169.443.738	-8.505.204	-5%
DETERIORO INVENTARIOS	-913.700.000	-795.284.000	-118.416.000	15%
TOTAL	4.481.826.401	3.888.683.764	593.142.636	15%

Los proveedores de inventarios más representativos están.

COMPRAS	2022	2021
DISFARMA GC SAS	3.075.769.074	3.025.042.453
DROGUERIAS Y FARMACIAS CRUZ VE	2.924.201.785	2.912.669.627
DISTRIFARMA DEL ORIENTE SAS	1.927.412.240	284.492.900
JORGE ERNESTO SANTACRUZ ERAZO	1.434.028.500	11.450.292
DISWIFARMA S.A.S	1.411.849.563	1.534.089.117
INTERNATIONAL PHARMACEUTICAL P	1.235.211.610	577.639.112
GRUPO AFIN FARMACEUTICA S.A.S	1.234.242.631	3.740.208.198
RAMEDICAS S.A.S.	1.057.699.618	667.360.670
BBC HOLDING SAS	1.051.710.034	392.623.600
ANNAR DIAGNOSTICA	969.145.619	6.571.192
RAFAEL ANTONIO SALAMANCA	721.910.546	340.960.331
EMMA LIGIA GARCIA O DEPOSITO	639.682.588	175.450.411
GLAFRE LABORATORIES DE COLOMBI	573.340.000	710.317.000
COBO MEDICAL SAS	518.018.015	357.911.620
SUR GENERICOS	430.225.392	537.885.936
COOPERATIVA COHAN	401.676.278	183.967.798
B. BRAUN MEDICAL S.A.	385.389.375	276.582.458
BAYER S.A	326.536.092	982.001.320
PHARMAPLUS SAS	312.145.193	61.617.702
DUANA & CIA LTDA.	269.955.330	305.159.861
ARTROMEDIC SAS	267.504.850	136.243.000
DISTRIBUIDORA COLOMBIANA DE ME	265.272.961	349.781.434
RP MEDICAS S.A.	245.723.735	163.636.150

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: Las bases de medición para determinar el valor en libros de estos activos es el costo, (que es el costo, menos las depreciaciones, menos los deterioros de valor).

Métodos de depreciación utilizados: Todas las Propiedades, Planta y Equipo se deprecian usando el método de la línea recta.

Vidas útiles: 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. 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	2022	2021	VARIACION	%
TERRENOS	9.958.580.000	9.578.580.000	380.000.000	4%
CONSTRUCCIONES EN CURSO	0	233.753.411	-233.753.411	-100%
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACION	15.766.901.238	15.533.147.827	233.753.411	2%
MAQUINARIA Y EQUIPO	923.769.996	896.288.563	27.481.433	3%
EQUIPO DE OFICINA	884.612.823	816.516.152	68.096.672	8%
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	1.598.791.900	1.439.971.898	158.820.002	11%
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	11.359.980.984	10.152.704.170	1.207.276.814	12%
EQUIPO DE HOTELERIA RESTAURANTE	189.911.759	181.280.589	8.631.170	5%
EQUIPO DE TRANSPORTE	150.932.235	150.932.235	0	%
DEPRECIACION ACUMULADA	-13.403.717.663	-12.343.071.050	-1.060.646.613	9%
TOTAL	27.429.763.271	26.640.103.795	789.659.477	3%

Los proveedores más representativos son;

ARTICULOS	CANTIDAD	VALOR
RX S.A.		627.009.287
Equipo de rayos x convencional	1	403.636.099
Mamografo análogo mx600 + bucky 24x30	1	209.440.000
Cm+6049150 cr mm3.0 t mammo set 24x30	2	13.933.188
MARIA CRISTINA CAMPAÑA CHAVEZ	1	380.000.000
Lote casa 34 15 95 240-9432	1	380.000.000
B. BRAUN MEDICAL S.A.		162.273.178
Pinza instrumental	295	122.797.739
Separador bv605r	4	10.537.688
Tijeras	21	6.556.139
Porta agujas	12	4.084.818
Valva bv606r	2	2.556.834
Alicate para cortar alambre lx152r	1	2.162.759
Cesta jg252r	2	2.089.306
Cánula gf944r	6	1.983.066
Alicate boca plana lx174r	1	1.438.561
Separador bt021r	12	1.415.004
Cucharilla fk684r	2	1.129.905



Proinsalud
Comprometidos
con su bienestar

Mango	23	1.088.459
TECNICA ELECTROMEDICA		129.344.313
Incubadora	4	90.902.553
Incubadora de transporte	1	37.683.730
Doppler	1	758.030
BIOTRONITECH COLOMBIA S.A		111.487.082
Cistoscopio adulto	1	45.360.000
Fibrosopio de intubación 3.7 x 65 versión ocular	1	36.768.382
Broncofibrosopio 5.6	1	27.371.400
Pinza instrumental	1	1.987.300
METRONIC COLOMBIA S.A.		91.080.000
Ventilador	1	91.080.000
G. BARCO S.A.		77.350.000
Máquina de anestesia 9100c nxt	1	77.350.000
BIOTECNICOS S.A.S		76.219.500
Panel de hospitalización	21	76.219.500
INVERSIONES PROMEDCO SAS		70.421.670
Ecógrafo c-z60	1	52.462.190
Transductor sectorial adulto ref: 2p2p	1	17.959.480
STRYKER COLOMBIA SAS		67.865.700
Camilla de transporte st1	3	25.704.000
Camilla stryker ref 6300000200	2	20.230.000
Mesa de noche	19	12.435.500
Mesa puente	16	7.996.800
Mesa puente	3	1.499.400
EQUITRONIC S.A.		64.141.000
Ventilador	1	64.141.000
KAIKA EQUIPOS MEDICOS-QUIRURGICOS		60.333.000
Auto refractómetro visuref 150	1	33.082.000
Lámpara de hendidura sl 115+at 020	1	27.251.000
BIOINNOVA TECHNOLOGIES SAS		58.512.300
Computador	15	58.512.300
AVANCES MEDICOS COLOMBIA SAS		54.929.690
Concentrador de oxígeno 5litros	10	28.560.000
Cpap	5	12.197.500
Calentador de líquidos	1	6.188.000
Selladora central de mezclas	1	3.748.500
Balanza digital 7.5 kl/0.5	1	1.130.500
GENERAL MEDICA DE COLOMBIA SAS		53.177.580
Monitor de signos vitales	5	53.177.580
INTEGRA TIC TECNOLOGIAS DE OPTIMIZACION S.A.S		44.363.200
Computador	7	28.155.400
Computador portátil	4	16.207.800
ALKOSTO S.A.		38.856.216
Televisor	19	21.970.732
Nevera	5	10.389.174
Celular	4	1.758.100
Equipo de telecomunicaciones	2	1.158.274
M & S BIOMEDICAL TOOLS SAS		38.000.000
Electro bisturí con carro	1	38.000.000
ELECTROMEDICA EQUIPOS MEDICOS S.A.S		32.518.440
Base de cascada modelo mr8050jsu	3	17.600.100
Blender	3	14.429.940
JP BIOINGENIERIA S.A.S.		32.473.006
Cabina bioseguridad digital clase ii tipo b2	1	32.473.006
HOSPITECNICA S.A.S.		28.964.600

Cpap	13	27.072.500
Vacum	3	1.892.100
IMPOPARTES Y SILLAS S.A.S.		25.599.246
Silla tapizada	68	22.786.707
Escritorio tres gavetas	5	2.812.539
INDUSTRIAS LEONARD 2000 S.A.S.		23.479.999
Unidad oftálmica + foropter rt 3000	1	16.800.000
Estuche de diagnóstico welch allyn	1	4.990.000
Test de estereopsis visión assesment	1	930.000
Caja de prismas sueltas zeigen mod.cp-17	1	759.999
QUALITY GROUP SERVICES SAS		20.973.630
Computador portátil	3	16.989.630
Tablet	7	3.486.000
Equipo de telecomunicaciones	1	498.000
LABORATORIOS RETINA S.A.S.		20.484.774
Kit 7 oftalmoscopio indirecto omega 500	1	14.659.248
Pantalla lcd modelo ypb-2100 con control	1	5.825.526
ARDENT + SAS		18.278.400
Unidad odontológica full	2	18.278.400
TECHBIOMEDIC EQUIPOS MEDICOS SAS		17.188.836
Desfibrilador beneheart d3 con marcapasos	1	16.530.171
Balanza digital pediátrica	1	658.665
JORGE NARVAEZ		15.950.000
Silla de ruedas	4	15.950.000
INSUMOS Y SUMNISTROS DE NARIÑO - INSUNAR E.U.		15.605.422
Biombo de dos cuerpos	24	6.083.280
Monitor fetal	1	6.038.060
Pato coprológico	17	1.679.090
Lámpara de foto curado	3	1.249.500
MAURICIO MARTINEZ Y/O DISTRI. TEC E INTEGRALES		14.830.000
Vacum	10	7.350.000
Doppler	11	3.850.000
Oxímetro de pulso	13	1.710.000
Termohigrometro	18	1.080.000
EDUARDO JAVIER CHAMORRO REVELO		13.798.753
Cavitron dentsply bobcat + inserto	3	12.275.535
Contrángulo nsk	3	1.240.611
Lámpara de foto curado	1	282.607
DISTRIFER DE NARIÑO		11.968.353
Monitor de signos vitales	1	4.300.660
Electrocardiógrafo se-3 edan	1	3.214.285
Carro de paro	1	2.979.760

Nota 6. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Los saldos de las obligaciones financieras están conciliados con las entidades financieras.

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.

Los leasings ya terminados de que tenían opción de compra, están en trámite de adjudicación.

DETALLE	2022	2021	VARIACION	%
PRESTAMO CESANTIAS	170.000.000	147.833.330	22.166.670	15%
CREDITO BANCO DE OCC.No.3900217887	799.999.989	1.599.999.993	-800.000.004	-50%
LEASING.DAV.CASA No.132566 CR 34 A 14-68 SONIA RIV	17.678.557	60.107.129	-42.428.571	-71%
LEASING BANCOLOMBIA No.137942 (PLAZO 120 MESES)	0	11.726.779	-11.726.779	-100%
LEASING BANCOLOMBIA No.141389 (PLAZO 120 MESES)	0	20.242.697	-20.242.697	-100%
LEASING.OCC.TOMOGRFO No.180-136030	411.414.801	559.108.046	-147.693.245	-26%
LEASING.OCC.ECOGRAFO No.180-137716	104.537.563	136.591.221	-32.053.658	-23%
LEASING EQUIPO CIRUGIA ARCO EN C No.180-140686	72.007.222	141.493.777	-69.486.555	-49%
TOTAL	1.575.638.132	2.677.102.972	-1.101.464.839	-41%

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	2022	2021	VARIACION	%
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO QUIRURGICO	573.917.759	292.145.549	281.772.210	96%
MEDICAMENTOS	15.517.599.620	9.531.539.041	5.986.060.579	63%
MATERIAL MEDICO QUIRURGICO	1.849.113.081	1.823.953.443	25.159.638	1%
ODONTOLOGIA	1.825.853	0	1.825.853	100%
LABORATORIO CLINICO	527.762.397	366.804.695	160.957.702	44%
VIVERES Y RANCHO	0	2.412.680	-2.412.680	-100%
OPTICA	1.190.000	45.822.918	-44.632.918	-97%
GASES MEDICINALES	80.503.388	97.489.702	-16.986.314	-17%
REEMBOLSOS	2.253.500	21.216.860	-18.963.360	-89%
SERVICIOS MEDICOS Y HOSPITALARIOS	10.961.580.001	10.937.677.830	23.902.171	%
(ACTA GLOSA)SERVICIOS MEDICOS Y HOSPITALARIOS	728.140.405	956.081.785	-227.941.380	-24%
AUDIOLOGIA	72.300	24.533.820	-24.461.520	-100%
TOTAL	30.243.958.304	24.099.678.323	6.144.279.981	25%

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

PROVEEDOR	2022	2021
COSMITET LTDA.	1.474.789.749	1.364.932.116
DROGUERIAS Y FARMACIAS CRUZ VERDE	1.219.071.427	806.067.400
CENTRO MEDICO IMBANACO	1.175.581.270	167.458.270
JORGE ERNESTO SANTACRUZ ERAZO	1.107.587.864	0
DISFARMA GC SAS	1.051.903.656	791.275.087
BBC HOLDING SAS	668.921.963	188.356.305
DISWIFARMA S.A.S	555.034.173	426.132.587
FUNDACION HOSPITAL SAN PEDRO	425.596.416	174.490.972
ANNAR DIAGNOSTICA	420.067.968	246.131.285

CLINICA OFTALMOLOGICA UNIGARRO LTDA.	384.636.337	109.747.356
RAFAEL ANTONIO SALAMANCA	373.890.483	170.949.868
HOSPITAL CIVIL DE IPIALES E.S.E	373.470.348	662.950.280
DISTRIFARMA DEL ORIENTE SAS	359.142.276	277.380.577
HOSPITAL UNIVERSITARIO DEPARTAMENTAL DE NARIÑO E.S	324.337.065	349.904.725
HOSP NUESTRA SEÑORA DEL PERPETUO SOCORRO	318.312.229	160.429.284
UNIDAD CARDIO QUIRURGICA DE NARIÑO S.A.S	310.446.762	681.953.947
HOSPITAL INFANTIL LOS ANGELES	289.364.995	371.563.283
RAMEDICAS S.A.S.	277.185.615	187.395.219
HOSPITAL SAN ANDRES E.S.E EMPRESA SOCIAL DEL ESTA	273.233.618	403.110.706
FUNDACION CENTRO DE REHABILITACION FUNCIONAL PRAXI	234.856.963	124.370.823
COBO MEDICAL SAS	211.180.931	127.283.618
COOPERATIVA COHAN	206.133.159	42.355.948
CLINICA SOL DE LOS ANDES SAS	204.057.857	128.407.172
UROLAN UNIDAD MEDICA UROLOGICA DE NARIÑO	203.259.602	109.560.284
EMMA LIGIA GARCIA O DEPOSITO SOCIAL MAYORISTA	200.144.513	58.560.873
MEDICUC IPS	195.805.984	116.014.019
UNIMEDIC I.P.S SAS	188.717.854	162.602.524
INTERNATIONAL PHARMACEUTICAL PRODUCTS SAS	183.154.280	320.114.279
CEDIT DEL SUR LTDA	178.679.131	116.050.886
CLINICA COLOMBIA-FABILU	171.398.115	201.228.605
PHARMAPLUS SAS	166.211.427	44.901.079
IPS PUENTE DEL MEDIO	163.883.815	174.774.960
RX S.A.	159.741.320	15.090.542
HOSPITAL CUMBAL E.S.E.	158.476.472	113.537.063
BAYER S.A	155.807.454	263.711.992
HOSPITAL UNIVERSITARIO DEL VALLE	150.218.535	64.883.794
B. BRAUN MEDICAL S.A.	149.005.520	159.266.875
NEFRODIAL LTDA.	142.027.738	100.953.077
LABORATORIO CLINICO COLCAN	130.402.500	91.525.700
REPRESENTACIONES Y DISTRIBUCIONES HOSPITALARIAS S.	123.086.198	100.489.235
MEDIC COLOMBIA SAS	120.641.819	0
MEDINUCLEAR S.A.S	119.847.650	203.681.689
CLINIZAD SAS	117.092.398	59.501.810
SUR GENERICOS	116.455.318	58.402.597
CLINICA OFTALMOLOGICA PAREDES SAS	115.239.825	134.914.117
IPS KINESIS	109.421.520	37.965.720
METRONIC COLOMBIA S.A.	108.474.030	88.830

Nota 8. CUENTAS POR PAGAR

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

DETALLE	2022	2021	VARIACION	%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	7.789.498.295	8.474.600.984	-685.102.689	-8%
DIVIDENDOS	24.664.291	588.415.089	-563.750.798	-96%
RETENCION EN LA FUENTE RENTA	688.337.822	493.501.179	194.836.643	39%
RETENCION EN LA FUENTE ICA	16.240.222	5.943.982	10.296.240	173%
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	476.619.872	373.853.676	102.766.196	27%
ACREEDORES VARIOS	22.854.284	207.490.516	-184.636.232	-89%
TOTAL	9.018.214.787	10.143.805.426	-1.125.590.640	-11%

De los costos y gastos por pagar que representan los \$ 7.789.498.295 están:

DETALLE	2022
GLOSAS EN PROCESO DE CONCILIACION	3.088.190.647
HONORARIOS	1.727.226.866
REPUESTOS Y ELEMENTOS DE MANTENIMIENTO	1.468.414.092
DEMANDAS	908.400.000
SERVICIOS	162.521.727
LIQUIDACION DE PERSONAL	100.218.293
CONSTRUCCION	67.687.086
ELEMENTOS DE ASEO Y LAVANDERIA	60.644.144
ELEMENTOS DE PAPELERIA Y UTILES DE OFICINA	48.808.478
ARRENDAMIENTOS	28.976.108
SOFTWARE	22.541.452
MOBILIARIO Y ENSERES	20.230.000
PRESTAMOS FARMACIA	15.284.560
EQUIPO DE PROCESAMIENTO DE DATOS	13.046.053
TRANSPORTES- FLETES Y ACARREOS	11.291.399
DOTACION PARA TRABAJADORES	8.887.428
SUMINISTRO DE PROCESAMIENTO DE DATOS	7.945.300
SERVICIOS PUBLICOS	7.289.104
CELEBRACIONES - EVENTOS Y OTROS	6.760.341
OTROS PROVEEDORES	6.520.398
ROPA HOSPITALARIA QUIRURGICA	5.032.045
REEMBOLSOS DE CAJA MENOR	2.292.675
GASTOS DE VIAJE	1.085.400
HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	204.700
TOTAL	7.789.498.295

De los dividendos se pagaron \$563.750.798 quedando pendiente \$24.664.291:

DIVIDENDOS	SALDO
JOSE FERNANDO ARTEAGA	2.617.798
REINEIRO DELGADO MARTINEZ	4.476.025
EDGAR PAREDES AGUIRRE	17.570.468
TOTAL	24.664.291

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 2022 el impuesto de renta tiene una tasa de imposición del 35%, 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 fiscales para determinar el valor del impuesto.

DETALLE	2022	2021	VARIACION	%
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	4.050.959.000	2.950.175.000	1.100.784.000	37%
IVA GENERADO	17.520.860	8.295.386	9.225.474	111%
TOTAL	4.068.479.860	2.958.470.386	1.110.009.474	38%

Nota 10. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Se presentan los saldos adeudados a los empleados y retenciones de nómina 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	2022	2021	VARIACION	%
NOMINA POR PAGAR	3.798.574	8.528.152	-4.729.578	-55%
CESANTIAS CONSOLIDADAS	1.177.208.700	1.003.602.606	173.606.094	17%
INTERESES SOBRE CESANTIAS	137.212.500	115.625.406	21.587.094	19%
PRIMA DE SERVICIOS	4.877.351	1.284.246	3.593.105	280%
VACACIONES CONSOLIDADAS	710.699.319	487.376.068	223.323.251	46%
DOTACIONES	101.040.000	98.368.471	2.671.529	3%
TOTAL	2.134.836.444	1.714.784.949	420.051.495	24%

Nota 11. PASIVOS LARGO PLAZO

Los pasivos a largo plazo están establecidos por las obligaciones financieras y por acuerdos de pago realizados a diferentes proveedores.

Las obligaciones financieras están representadas por \$1.399.709.343 y los proveedores por valor de \$8.639.400.438.

Nota 12. PATRIMONIO

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

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).

La reserva legal se suspende por completar el 50% del capital. \$1.087.265.618.

DETALLE	2022	2021	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	1.087.265.618	868.880.188	218.385.430	25%
UTILIDAD DEL EJERCICIO	7.047.348.150	4.186.534.359	2.860.813.790	68%
RESULTADOS ACUMULADOS	20.564.221.707	16.596.072.777	3.968.148.930	24%
SUPERAVIT DE REVALUACION	7.885.117.177	7.721.886.028	163.231.149	2%
TOTAL	38.805.858.888	31.595.279.589	7.210.579.299	23%

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.

Del LAUDO de UNION TEMPORAL MAGISALUD, se reconoció la suma de \$10.424.891.813, de los cuales afectó: Cartera en \$8.890.164.453. Retenciones en la fuente en \$208.497.836. Gastos \$1.326.29.524 (Honorarios \$1.201.655.966, Legales \$14.297.250, Otros \$38.778.398, Retención Laudo \$28.951.948, Retenciones asumidas \$42.545.62). Rendimientos \$166.120.497

Se reconoce por TUTELAS de la UNIÓN TEMPORAL SALUDSUR II, la suma de \$3.132.243.885, de los cuales se afectó: Cartera en \$3.069.599.007. Retenciones en la fuente en \$62.644.878.

DETALLE	2022	2021	VARIACION	%
UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	9.504.120.066	8.934.518.276	569.601.790	6%
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	36.452.423.363	33.940.874.157	2.511.549.206	7%
UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION	19.504.517.153	18.977.738.575	526.778.578	3%
UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANO Y SALA DE PARTO	12.365.433.190	11.541.730.009	823.703.181	7%
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	11.694.325.665	11.460.247.913	234.077.752	2%
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	7.939.951.957	7.386.830.134	553.121.823	7%
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	16.955.536.656	16.382.562.520	572.974.136	3%
DEVOLUCIONES	-488.583.608	-471.746.313	-16.837.295	4%
TOTAL	113.927.724.442	108.152.755.272	5.774.969.170	5%

INGRESO	2022
UNION TEMPORAL SALUDSUR II	82.567.525.738
EMSSANAR EPS S.A.S	12.824.421.242
UNION TEMPORAL MAGISALUD II	10.258.771.316

ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA AIC EPS INDIGENA	2.541.819.927
ASMETSALUD EPS SAS	655.883.548
UNIDAD CARDIO QUIRURGICA DE NARIÑO S.A.S	311.883.300
FACTURACION PATICULARES	275.452.213
CENTRO MEDICO VALLE DE ATRIZ E.U	270.156.300
SERVICIOS ESPECIALES DE PROINSALUD S.A.S.	150.000.000
COMPAÑIA OPERADORA CLINICA HISPANOAMERICA S.A.S	147.774.600
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	88.673.907
CLINICA DE ORTOPEdia Y FRACTURAS TRAUMEDICAL SAS	74.868.000
COSMITET LTDA.	58.795.360
UNIMAP E.U	49.957.020
LA PREVISORA SA COMPAÑIA DE SEGUROS	41.186.130
E.P.S SANITAS S A S	36.066.728
NEFRODIAL LTDA.	33.649.088
SEGUROS MUNDIAL	32.525.344
SEGUROS DEL ESTADO S.A	30.897.661
SEGUROS COLPATRIA	29.095.640
CIRO JHONNSON MORA INSUASTY	27.710.140
UNION TEMPORAL TOLIHUILA	20.870.069
UT SERVISALUD SAN JOSE	17.231.765
COLMENA- RIESGOS PROFESIONALES	17.051.320
CENTRO DE CUIDADOS CARDIONEUROVASCULARES PABON SAS	17.031.600
SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S.A.	12.316.008
SUMIMEDICAL S.A.S	11.632.148
UNIVERSIDAD MARIANA	9.726.000
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD MALLAMAS	9.549.202
FAMISSANAR S.A.S	7.443.227
NUEVA E.P.S	6.605.260

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	2022	2021	VARIACION	%
UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	3.873.903.116	3.588.709.586	285.193.530	8%
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	31.037.960.171	30.202.008.896	835.951.274	3%
UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION	22.809.995.965	22.461.406.384	348.589.581	2%
UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANO	8.673.039.431	7.802.385.576	870.653.854	11%
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	11.861.054.564	10.208.807.082	1.652.247.482	16%
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	7.132.288.974	6.168.273.567	964.015.407	16%
TOTAL	85.388.242.221	80.431.591.092	4.956.651.129	6%

los costos tienen similares partidas contables que los gastos, solo que los costos van directamente relacionados con el servicio asistencial de salud, entre ellos están: los costos de personal (nomina asistencial) que representan un 24%, honorarios 10%, cuentas medicas de los servicios prestados por la red externa 29%, consumo de medicamentos 19%, dispositivos médicos de consumo 4%. Entre otros

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 \$118.416.000, 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.

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

Al reconocer el laudo de MAGISALUD, se incrementa los honorarios por valor de \$1.201.655.966, los gastos legales en \$44.597.270.

DETALLE	2022	2021	VARIACION	%
GASTOS DE PERSONAL	9.746.249.678	7.418.262.171	2.327.987.507	31%
HONORARIOS	1.442.539.966	3.622.341.888	-2.179.801.922	-60%
IMPUESTOS TASAS Y GRAVAMENES	106.363.937	191.704.273	-85.340.336	-45%

ARRENDAMIENTO	476.722.017	521.272.416	-44.550.399	-9%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	0	398.124	-398.124	-100%
SEGUROS	673.395.965	574.731.042	98.664.923	17%
SERVICIOS	1.644.879.265	1.093.987.004	550.892.261	50%
LEGALES	135.403.356	399.320.267	-263.916.911	-66%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2.248.057.879	693.534.248	1.554.523.631	224%
ADECUACION E INSTALACION PROPIEDADES AJENAS	23.631.156	3.187.323	20.443.833	641%
GASTOS DE VIAJE	100.166.794	28.522.862	71.643.932	251%
DEPRECIACIONES	1.806.136.477	1.236.035.910	570.100.567	46%
AMORTIZACIONES	123.588.179	142.519.123	-18.930.944	-13%
CONSUMOS	979.356.308	156.507.593	822.848.714	526%
DIVERSOS	34.531.783	20.114.618	14.417.165	72%
DETERIOROS	118.416.000	3.913.835.883	-3.795.419.883	-97%
IVA EN GASTOS	430.131.887	206.330.191	223.801.696	108%
IMPUESTO AL CONSUMO	7.653.137	1.146.494	6.506.643	568%
TOTAL	20.097.223.784	20.223.751.431	-126.527.647	-1%

Nota 16. INGRESOS NO OPERACIONALES

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

DETALLE	2022	2021	VARIACION	%
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	2.166.597.751	759.749.685	1.406.848.066	185%
INDEMNIZACIONES	251.267.864			
ARRENDAMIENTOS	287.882.445	279.559.604	8.322.841	3%
RECUPERACIONES	294.070.239	60.909.221	233.161.018	383%
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	793.007.720	702.480.279	90.527.441	13%
DIVERSOS	373.872.967	595.109.411	-221.236.444	-37%
TOTAL	4.166.698.986	2.397.808.200	1.768.890.786	74%

DETALLE	2022	2021	VARIACION	%
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	2.166.597.751	759.749.685	1.406.848.066	185%
INTERESES	1.678.387.281	696.650.209	981.737.072	141%
DESCUENTOS COMERCIALES CONDICIONADOS	488.208.685	56.277.721	431.930.964	767%
OTROS	1.785	6.821.755	-6.819.970	-100%
INDEMNIZACIONES	251.267.864	0	251.267.864	100%
INDEMNIZACIONES	251.267.864	0	251.267.864	100%
ARRENDAMIENTOS	287.882.445	279.559.604	8.322.841	3%
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	287.882.445	279.559.604	8.322.841	3%
RECUPERACIONES	294.070.239	60.909.221	233.161.018	383%
DEUDAS DE DIFICIL COBRO	51.105.251	37.100	51.068.151	137.650%
REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS	228.189.287	55.450.286	172.739.001	312%
AJUSTE AL INVENTARIO	14.775.701	4.499.570	10.276.131	228%
OTROS	0	922.265	-922.265	-100%
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	793.007.720	702.480.279	90.527.441	13%
POR PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	792.257.720	701.747.159	90.510.561	13%
OTROS SERVICIOS	750.000	733.120	16.880	2%
DIVERSOS	373.872.967	595.109.412	-221.236.444	-37%

VENTA DE PPyE	21.180.000	0	21.180.000	100%
APROVECHAMIENTOS	111.769.804	269.106.034	-157.336.230	-58%
DONACIONES	190.333.318	289.051.300	-98.717.982	-34%
CERTIFICADOS MEDICOS Y ESTERILIZACION	20.013.300	2.104.600	17.908.700	851%
FOTOCOPIAS	270.000	258.000	12.000	5%
OTROS	30.273.212	34.589.478	-4.316.266	-12%
TOTAL	4.166.698.986	2.397.808.201	1.768.890.786	74%

Los rendimientos financieros están representados por los intereses que se recibieron.

Se recibe indemnización por parte de la aseguradora reposición de la inversión en repuestos de un equipo de imagenología.

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

Las recuperaciones y los ingresos de ejercicios anteriores representan los beneficios que se obtuvieron en negociaciones de pago y de las diferentes conciliaciones con proveedores.

En la venta de activos fijos se registró la salida de un equipo de rayos X y digitalizador de imágenes por \$9.000.000, un descuento de G. Barco por \$11.900.000, donde reciben un equipo deteriorada por parte de pago.

Se registran 9 certificados médicos a \$20.500 cada uno y cargas de esterilización por valor de \$19.828.800

En los otros diversos, están registrados ajustes de menor valor y convenios con diferentes universidades como lo es la Mariana y la Cooperativa por practica y educación.

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	2022	2021	VARIACION	%
FINANCIEROS	798.099.437	761.641.886	36.457.551	5%
PERDIDA EN VENTA Y RETIRO	43.377.957	17.142.500	26.235.457	153%
GASTOS EXTRAORDINARIOS	221.141.745	34.133.159	187.008.586	548%
GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1.551.612	613.561.545	-612.009.933	-100%
GASTOS DIVERSOS	446.479.523	1.332.032.500	-885.552.977	-66%
TOTAL	1.510.650.274	2.758.511.589	-1.247.861.316	-45%

DETALLE	2022	2021	VARIACION	%
FINANCIEROS	798.099.437	761.641.886	36.457.551	5%
GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS	52.628.787	128.170.535	-75.541.748	-59%
INTERESES	287.657.765	323.580.608	-35.922.843	-11%
COBRO CHEQUERAS	0	6.600.000	-6.600.000	-100%
GRAVAMEN MOVIMIENTO FINANCIERO	457.812.885	303.290.743	154.522.142	51%

PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	43.377.957	17.142.500	26.235.457	153%
RETIRO DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	43.377.957	16.756.500	26.621.457	159%
OTROS	0	386.000	-386.000	-100%
GASTOS EXTRAORDINARIOS	222.693.357	647.694.704	-425.001.347	-66%
COSTAS Y PROCESOS JUDICIALES	0	11.474.494	-11.474.494	-100%
IMPUESTOS ASUMIDOS	73.762.522	3.755.350	70.007.172	1.864%
AJUSTE AL INVENTARIO	147.379.223	18.903.315	128.475.908	680%
DEUDAS DE DIFICL COBRO	0	590.418.554	-590.418.554	-100%
COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1.071.000	23.142.991	-22.071.991	-95%
PERDIDA DE CUENTAS POR COBRAR	480.612	0	480.612	100%
GASTOS DIVERSOS	446.479.523	1.332.032.500	-885.552.977	-66%
DEMANDAS LABORALES	153.000.000	0	153.000.000	100%
INDEMNIZACIONES	1.170.200	0	1.170.200	100%
MULTAS - SANCIONES Y LITIGIOS	18.286.194	33.897.500	-15.611.306	-46%
DONACIONES	0	650.000,00	-650.000	-100%
DEMANDAS	272.520.000	1.297.485.000	-1.024.965.000	-79%
OTROS GASTOS DIVERSOS	1.503.129	0	1.503.129	100%
TOTAL	1.510.650.274	2.758.511.589	-1.247.861.316	-45%

El gravamen a los movimientos financieros estan mas representados por el cobro que hace la UNION TEMPORAL por pagos realizados a la empresa.

Los impuestos asumidos son retenciones en la fuente de años anteriores \$2.264.612 y la retencion asumida por el reconocimiento de laudo por valor de \$71.497.910.

Se realizo bajas de activos fijos por valor de \$43.377.957

Se realizaron pagos por demandas laborales por \$153.000.000 asi: Nelly Nojoa \$12.000.000, Narcisca Toapanta \$15.000.000, Ricardo Vega \$85.000.000 y Mario Marin \$41.000.000.

En las multas y sanciones estan las interpuestas por la UNION TEMPORAL SALUD SUR II por valor de \$15.900.394, Rama Judicial por valor de \$2.005.800 y la dian por valor de \$380.000 por correcciones tributarias.

En demandas se reconoce el faltante de la provision a la superintendencia nacional de salud por valor de \$272.500.000.

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 2022 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	MONTO SOLICITADO	PROBABILIDAD PÉRDIDA
LABORAL	4.761.349.122	3.570.047.519
NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	908.400.000	635.880.000
REPARACION DIRECTA	12.393.587.250	7.059.919.210
RESPONSABILIDAD CIVIL	1.268.817.485	950.053.988
VERBAL SUMARIO	725.709.388	507.996.572
TOTAL	20.057.863.245	12.723.897.289

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

Se informa que la UNION TEMPORAL MAGISALUD, pago el valor del laudo en el mes de enero de 2023 por valor de \$8.890.164.452. así se disminuye el valor de la cartera en la cuenta de deudores varios.

El crédito a las cesantías ya fue liquidado en el mes de febrero de 2023, para el nuevo pago de las cesantías en el año 2023, no se solicitó nuevo crédito.

En el mes de febrero se firma el contrato para la adquisición del Resonador con la empresa GENERAL ELECTRIC, la compra se realiza a un plazo de 9 meses por valor de 815.150 dólares incluido IVA, en el primer mes se tenía que aportar el 50% del valor sin IVA 342.500 dólares (TRM FIJA \$4.804), equivalente a \$1.645.370.000.



GUILLERMO GUERRERO LUNA
CONTADOR TP. 107153-T