

ESTADOS FINANCIEROS

DE PROPOSITO GENERAL Y REVELACIONES POR
LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE diciembre
de 2021, 2020 y 2019



**PROGRAMAS INTEGRALES
EN SALUD S.A.S.**

Marzo 26 de 2022



CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS 2021

**PROGRAMAS INTEGRALES
EN SALUD S.A.S.**

Marzo 26 de 2022

Tuluá, 24 de marzo de 2022

Señores
Asamblea General
PROGRAMAS INTEGRALES EN SALUD S.A.S.
Ciudad

Nosotros **ELLERY AUGUSTO CASTIBLANCO GOMEZ**, identificado con la cédula de ciudadanía No. 19.313.636 de Bogotá, actuando como representante legal y **MARTHA CECILIA SINISTERRA MILLÁN**, identificada con la cédula de ciudadanía No. 66.709.027 de Tuluá, Valle, en calidad de contador general de **IPS PROGRAMAS INTEGRALES EN SALUD S.A.S.**

Certificamos

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros, estado de situación financiera, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo a diciembre 31 de 2021, de conformidad con anexo 2 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para entidades del grupo 2, al cual pertenecemos; incluyendo las correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y que componen un todo indivisible con los estados financieros, Además:

- a. *Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos los cuales se encuentran diligenciados y al día.*
- b. *Durante este periodo:*
 1. *No ocurrieron violaciones por parte del representante legal, ni se obtuvo información de que empleados de manejo y otros empleados de la entidad hayan incurrido en las irregularidades del estatuto anticorrupción (Ley 190 de 2005), del estatuto nacional contra el secuestro (Ley 40 de 1.993) y demás normas legales que permitan que la entidad sea usada para transferir, manejar, aprovechar o invertir dineros o recursos provenientes de actividades delictivas o que haya financiado o pagado secuestros o extorsiones a grupos subversivos o de delincuencia común que operan en el país.*

2. No se obtuvo información relevante sobre el manejo de fondos cuya cuantía permita sospechar razonablemente que son provenientes de actividades delictivas, ante lo cual se hubiese reportado en forma inmediata y suficiente a la Fiscalía General de la Nación o a los cuerpos especiales de la Policía que ésta designe.
 3. No se recibieron comunicaciones de entidades reguladoras como la Superintendencia de Salud, DIAN, Superintendencia Financiera u otras; relativas al incumplimiento de las disposiciones legales vigentes o a la presentación correcta de los estados financieros de la entidad.
 4. No se presentaron violaciones a las leyes o reglamentos. Estas actuaciones podrían implicar situaciones especiales a revelar en los estados financieros o suscitar obligaciones que serían base para registrar un pasivo contingente.
 5. No se conoce de la existencia de otros pasivos de importancia diferentes a aquellos registrados en los libros o de ganancias o pérdidas contingentes que exigen sean revelados en las notas a los estados financieros.
- c. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con corte de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio de diciembre 31 de 2021. Las Propiedades planta y equipo han sido objeto de avalúo utilizando métodos de reconocido valor técnico y se tiene inventario y control de la propiedad planta y equipo.
 - d. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
 - e. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los estados financieros y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes.
 - f. Las garantías dadas a terceros para el cumplimiento de contratos son suficientes y el cumplimiento de estos está garantizado.
 - g. No se ha dado manejo a recursos en forma distinta a la prevista en los procedimientos de la entidad.

- h. La entidad no tiene planes ni intenciones futuras que puedan afectar negativamente el valor en libros o la clasificación de los activos y pasivos a la fecha de este estado de situación financiera.
- i. La entidad ha dado estricto y oportuno cumplimiento al pago de los aportes al sistema de Seguridad Social Integral, de acuerdo con las normas vigentes.
- j. No hemos sido advertidos de otros asuntos importantes que pudiesen dar motivo a demandas y que deben ser revelados.
- k. No se han presentado acontecimientos importantes después del cierre del ejercicio y la fecha de preparación de este informe, que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros y en las notas.
- l. Los activos diferidos se vienen amortizando de acuerdo con criterios sanos, que indiquen que representan base de ingresos futuros.
- m. Se han hecho todas las provisiones necesarias para proteger los activos de posibles pérdidas incluyendo los seguros, y se han registrado de acuerdo con normas contables vigentes.
- n. La entidad ha cumplido con todos los acuerdos contractuales, cuyo incumplimiento pudiera tener efecto sobre los estados financieros cortados a la fecha.
- o. La entidad ha dado estricto cumplimiento a las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor (legalidad del software) de acuerdo con el.
- p. Nuestra entidad cuenta con procesos y procedimientos de control interno establecidos los cuales son efectuados por la administración y personal asignado para ello de tal manera que provea razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

Dado en la Ciudad de Tuluá, a los 24 días del mes de marzo de 2022

Cordialmente,



ELLERY AUGUSTO CASTIBLANCO G.
Representante Legal
NIT. 19.313.636 Bogotá

MARTHA CECILIA SINISTERRA MILLAN

Contador Público

Tarjeta Profesional No. 22042-T



Proinsalud IPS

NIT: 805.023.021-4

**ESTADOS
FINANCIEROS 2021,
2020 Y 2019**

**PROGRAMAS INTEGRALES EN
SALUD S.A.S.**

Marzo 26 de 2022

PROGRAMAS INTEGRALES EN SALUD S.A.S.**NIT. 805.023.021-4****Prestador de Servicios de Salud No. 7683404862****ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 de diciembre de 2021**

Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2020 y 2019

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

VIGILADO SUPERSALUD

		Diciembre 31 de		
		2021	2020	2019
1	ACTIVO			
	ACTIVO CORRIENTE			
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
1101	EFFECTIVO	\$ 181.705.992	\$ 113.117.893	\$ 137.836.717
1103	EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 50.000.000	\$ 50.000.000	\$ 50.000.000
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4	\$ 231.705.992	\$ 163.117.893
13	CUENTAS POR COBRAR			
	DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN - VALOR			
1301	NOMINAL	\$ 1.190.937.588	\$ 2.099.428.301	\$ 2.137.554.360
1308	CUENTAS POR COBRAR SOCIOS O ACCIONISTAS	\$ 602.792.893	\$ 665.110.892	\$ 336.229.626
1313	ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	\$ 211.443.108	\$ 75.064.888	\$ 4.918.566
1314	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	\$ 70.122.545	\$ 58.640.842	\$ 67.688.054
1319	DEUDORES VARIOS	\$ 6.384.600	\$ 0	\$ 202.676.472
1320	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-\$ 980.401.307	-\$ 770.782.694	-\$ 770.782.694
	CUENTAS POR COBRAR	5	\$ 1.101.279.427	\$ 2.127.462.229
14	INVENTARIOS			
	INVENTARIOS PARA SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACIÓN DE			
1403	SERVICIOS	\$ 3.906.876	\$ 4.352.685	\$ 4.604.974
	INVENTARIOS	6	\$ 3.906.876	\$ 4.352.685
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTE	6	\$ 1.336.892.295	\$ 2.294.932.808
	ACTIVO NO CORRIENTE			
13	CUENTAS POR COBRAR			
	DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN - VALOR			
1301	NOMINAL	\$ 1.249.136.512	\$ 0	\$ 0
	CUENTAS POR COBRAR	7	\$ 1.249.136.512	\$ 0
15	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
1501	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO	1.596.014.126	1.594.493.613	1.594.493.613
	DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO			
1503	MODELO DEL COSTO (CR)	- 970.029.127	- 888.838.426	- 806.955.503
	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	8	\$ 625.984.999	\$ 705.655.187
18	OTROS ACTIVOS			
1812	ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	\$ 4.343.880	\$ 4.343.880	\$ 0
	OTROS ACTIVOS	9	\$ 4.343.880	\$ 0
	ACTIVO NO CORRIENTE	9	\$ 1.879.465.391	\$ 709.999.067
	TOTAL ACTIVO	9	\$ 3.216.357.686	\$ 3.004.931.875

PROGRAMAS INTEGRALES EN SALUD S.A.S.

NIT. 805.023.021-4

Prestador de Servicios de Salud No. 7683404862

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 de diciembre de 2021

Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

VIGILADO SUPERSALUD

	NOTA	Diciembre 31 de		
		2021	2020	2019
2 PASIVOS				
PASIVOS CORRIENTES				
21 PASIVOS FINANCIEROS				
2102 OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO AMORTIZADO		\$ 7.814.360	\$ 17.978.038	\$ 91.902.283
2105 CUENTAS POR PAGAR AL COSTO		\$ 63.974.220	\$ 62.261.259	\$ 60.198.256
2120 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO		\$ 590.969.830	\$ 530.883.653	\$ 469.430.579
2133 ACREEDORES VARIOS AL COSTO		\$ 13.537.268	\$ 19.984.314	\$ 26.142.064
PASIVOS FINANCIEROS	10	\$ 676.295.679	\$ 631.107.264	\$ 647.673.182
22 IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS				
2201 RETENCION EN LA FUENTE		\$ 295.401.547	\$ 272.997.762	\$ 264.722.787
2202 DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		\$ 30.872.000	\$ 12.041.000	\$ 41.804.045
2204 INDUSTRIA Y COMERCIO		\$ 0	\$ 5.567.089	\$ 5.567.089
2212 IMUESTO DIFERIDO PASIVO		\$ 92.725.086	\$ 92.577.030	\$ 85.497.684
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	11	\$ 418.998.633	\$ 383.182.881	\$ 397.591.605
23 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS				
2301 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		\$ 81.050.891	\$ 94.195.255	\$ 73.910.823
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	12	\$ 81.050.891	\$ 94.195.255	\$ 73.910.823
25 OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS				
2501 OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		\$ 1.470.155	\$ 0	\$ 725.666
2509 OTROS DESCUENTOS DE NOMINA		\$ 1.712.378	\$ 2.174.357	\$ 0
OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	13	\$ 3.182.533	\$ 2.174.357	\$ 725.666
PASIVO CORRIENTE		\$ 1.179.527.736	\$ 1.110.659.757	\$ 1.119.901.276
PASIVOS NO CORRIENTES				
21 PASIVOS FINANCIEROS				
2101 OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO		\$ 173.000.000	\$ 173.000.000	\$ 173.000.000
OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	14	\$ 173.000.000	\$ 173.000.000	\$ 173.000.000
PASIVO NO CORRIENTE		\$ 173.000.000	\$ 173.000.000	\$ 173.000.000
TOTAL PASIVOS		\$ 1.352.527.736	\$ 1.283.659.757	\$ 1.292.901.276
3 PATRIMONIO				
31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES				
3101 CAPITAL AUTORIZADO		\$ 500.000.000	\$ 500.000.000	\$ 500.000.000
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES		\$ 500.000.000	\$ 500.000.000	\$ 500.000.000
33 RESERVAS				
3301 RESERVAS OBLIGATORIAS		\$ 113.520.926	\$ 113.520.926	\$ 97.226.183
RESERVAS Y FONDOS		\$ 113.520.926	\$ 113.520.926	\$ 97.226.183
35 RESULTADOS DEL EJERCICIO				
3501 RESULTADOS DEL EJERCICIO		\$ 153.081.013	\$ 46.871.142	\$ 32.091.348
3502 RESULTADOS ACUMULADOS		\$ 1.180.179.058	\$ 1.143.831.097	\$ 1.118.996.425
3503 TRANSICION AL NUEVO MARCO TECNICO NORMATIVO		-\$ 82.951.047	-\$ 82.951.047	-\$ 82.951.047
RESULTADOS DEL EJERCICIO		\$ 1.250.309.024	\$ 1.107.751.192	\$ 1.068.136.726
PATRIMONIO	15	\$ 1.863.829.950	\$ 1.721.272.118	\$ 1.665.362.909
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		\$ 3.216.357.686	\$ 3.004.931.875	\$ 2.958.264.185


ELLERY AUGUSTO CASTIBLANCO G.
 Representante Legal
 NIT. 19.313.636 Bogotá

MARTHA CECILIA SINISTERRA M.
 Contador Público
 T.P. No. 22042-T

PROGRAMAS INTEGRALES EN SALUD S.A.S.

NIT. 805.023.021-4

Prestador de Servicios de Salud No. 7683404862

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL AL 31 de diciembre de 2021

Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2020 y 2019

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

		NOTA	Diciembre 31 de		
			2021	2020	2019
4	INGRESOS				
	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SGSSS				
4101	INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD		\$ 1.708.897.376,00	\$ 645.011.863,00	\$ 1.554.098.310,00
	INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD	14	\$ 1.708.897.376,00	\$ 645.011.863,00	\$ 1.554.098.310,00
6	COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD				
61	COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD				
6101	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD		\$ 406.783.145,28	\$ 65.243.372,86	\$ 301.294.056,27
	COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	15	\$ 406.783.145,28	\$ 65.243.372,86	\$ 301.294.056,27
	GANANCIA BRUTA		\$ 1.302.114.230,72	\$ 579.768.490,14	\$ 1.252.804.253,73
42	OTROS INGRESOS				
4211	RECUPERACIONES		\$ 43.900,00	\$ 0,00	\$ 18.069,00
4212	IMNDEMIZACIONES		\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
4214	DIVERSOS		\$ 11.033.026,88	\$ 18.987.410,00	\$ 1.249.183,05
	OTROS INGRESOS	16	\$ 11.076.926,88	\$ 18.987.410,00	\$ 1.267.252,05
51	GASTOS DE ADMINISTRACION				
5101	SUELDOS Y SALARIOS		\$ 175.251.786,76	\$ 126.281.042,00	\$ 130.942.139,00
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 12.600,00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		\$ 17.266.468,00	\$ 20.400.770,00	\$ 19.803.701,00
5105	PRESTACIONES SOCIALES		\$ 26.887.169,00	\$ 27.350.138,00	\$ 28.216.747,00
5107	GASTOS POR HONORARIOS		\$ 3.482.920,00	\$ 6.521.847,00	\$ 21.075.499,00
5108	GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS		\$ 36.649.592,80	\$ 27.981.030,77	\$ 31.421.196,58
5109	ARRENDAMIENTO OPERATIVOS		\$ 149.389.705,10	\$ 87.299.740,00	\$ 95.025.219,00
5111	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		\$ 1.468.971,00	\$ 2.689.200,00	\$ 792.000,00
5112	SEGUROS		\$ 17.647.289,08	\$ 8.963.633,00	\$ 3.638.097,00
5113	SERVICIOS		\$ 180.006.999,21	\$ 116.646.400,33	\$ 134.145.142,00
5114	GASTOS LEGALES		\$ 2.842.050,00	\$ 1.532.430,00	\$ 3.754.511,00
5115	REPARACION Y MANTENIMIENTO		\$ 41.741.093,00	\$ 651.777,00	\$ 22.924.165,00
5116	ADECUACIONES E INSTALACIONES		\$ 195.000,00	\$ 301.596,00	\$ 67.882,00
5117	GASTOS TRANSPORTE		\$ 1.170.800,00	\$ 0,00	\$ 5.057.985,00
5121	DETERIORO DE CUANTAS POR COBRAR		\$ 316.875.532,00	\$ 0,00	\$ 461.720.301,00
5123	DETERIORO DE PROPIEDA, PLANAT Y EQUIPO MODELO AL COCTO		\$ 83.019.701,00	\$ 81.895.043,00	\$ 148.650.294,10
5136	OTROS GASTOS		\$ 57.525.711,43	\$ 18.989.122,69	\$ 43.993.659,32
	GASTOS DE ADMINISTRACION	17	\$ 1.111.420.788,38	\$ 527.503.769,79	\$ 1.151.241.138,00
	GANANCIAS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		\$ 201.770.369,22	\$ 71.252.130,35	\$ 102.830.367,78
53	GASTOS FINANCIEROS				
5301	GASTOS FINANCIEROS		\$ 13.799.300,01	\$ 12.339.988,48	\$ 38.063.019,66
	GASTOS FINANCIEROS	17	\$ 13.799.300,01	\$ 12.339.988,48	\$ 38.063.019,66
	GANANCIA ANTES DEL IMPUESTO DE RENTA Y CREE		\$ 187.971.069,21	\$ 58.912.141,87	\$ 64.767.348,12
55	IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE				
5501	IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE		\$ 34.890.056,00	\$ 12.041.000,00	\$ 32.676.000,00
	IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	17	\$ 34.890.056,00	\$ 12.041.000,00	\$ 32.676.000,00
	GANANCIA NETA DEL PERIODO		\$ 153.081.013,21	\$ 46.871.141,87	\$ 32.091.348,12


ELLERY AUGUSTO CASTIBLANCO G.
 Representante Legal
 NIT. 19.313.636 Bogotá

MARTHA CECILIA SINISTERRA M
 Contador Público
 T.P. No. 22042-T

PROGRAMAS INTEGRALES EN SALUD S.A.S.

NIT. 805.023.021-4

Prestador de Servicios de Salud No. 7683404862

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO ENE 01 A DIC 31 DE 2021

Expresado en pesos colombianos

VIGILADO SUPERSALUD

NOMBRE DE LA CUENTA	ENERO 1 De 2021	Aumento Año 2021	Disminución Año 2021	Diciembre 31 de 2021
CAPITAL AUTORIZADO	\$ 500.000.000	\$ -	\$ -	\$ 500.000.000
CAPITAL POR SUSCRIBIR	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	\$ 500.000.000	\$ -	\$ -	\$ 500.000.000
RESERVAS	\$ 113.520.926	\$ -	\$ -	\$ 113.520.926
UTILIDADES RETENIDAS	\$ 846.661.025	\$ 333.518.033	\$ -	\$ 1.180.179.058
TRANSICION NUEVO MARCO TECNICO NORMATIVO	\$ (82.951.047)	\$ -	\$ -	\$ (82.951.047)
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
UTILIDADES DEL EJERCICIO	\$ 344.041.214	\$ 153.081.013	\$ 344.041.214	\$ 153.081.013
TOTALES	\$ 1.721.272.118	\$ 486.599.046	\$ 344.041.214	\$ 1.863.829.950


ELLERY AUGUSTO CASTIBLANCO G.
Representante Legal
NIT. 19.313.636 Bogotá

MARTHA CECILIA SINISTERRA M.
Contador Público
T.P. No. 22042-T

PROGRAMAS INTEGRALES EN SALUD S.A.S.
NIT. 805.023.021-4
Prestador de Servicios de Salud No. 7683404862
FLUJO DE EFECTIVO 31 de Diciembre de 2021
Expresado en pesos colombianos
VIGILADO SUPERSALUD

	Diciembre 31 de		
	2021	2020	2019
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
RECURSOS OBTENIDOS			
RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ 153.081.013,21	\$ 46.871.141,87	\$ 32.091.348,12
AJUSTE PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
DEPRECIACION	\$ 81.190.701,00	\$ 81.882.923,03	\$ 171.574.459,10
AMORTIZACIONES	\$ -	\$ -	\$ -
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	\$ 316.875.532,00	\$ -	\$ 461.720.301,00
GASTOS EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 10.523.181,00	\$ -	\$ -
RECUPERACION DE AJUSTES PROCESO CONVERGENCIA IFRS	\$ -	\$ -	\$ 3.440.794,40
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	\$ -	\$ 4.343.880,00	\$ -
EFECTIVO NETO GENERADO EN OPERACIÓN	\$ 561.670.427,21	\$ 133.097.944,90	\$ 668.826.902,62
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ (432.572.324,78)	\$ (149.177.844,85)	\$ (539.049.819,77)
INVENTARIOS	\$ (445.809,28)	\$ 252.288,37	\$ (26.725.081,31)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ (1.520.513,00)	\$ -	\$ -
ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ (68.867.980,26)	\$ (245.053,00)	\$ (42.636.551,61)
EFECTIVO NETO GENERADO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 58.263.799,89	\$ (16.072.664,58)	\$ 60.415.449,93
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	\$ -	\$ -	\$ -
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO, OBLIGACIONES FINANCIERAS, CAPITALIZACIONES Y/O PAGO DIVIDENDOS			
PAGOS DE COSTO DE TRANSACCIONES RELACIONADAS CON PRESTAMOS	\$ 10.324.298,28	\$ (8.646.159,30)	\$ 55.125.916,22
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	\$ 10.324.298,28	\$ (8.646.159,30)	\$ 55.125.916,22
DISMINUCION NETA DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO			
INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 68.588.098,17	\$ (24.718.823,88)	\$ 115.541.366,15
SALDO DE EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	\$ 68.588.098,17	\$ (24.718.823,88)	\$ 115.541.366,15
SALDO DE EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	\$ 163.117.893,44	\$ 187.836.717,32	\$ 72.207.115,96
SALDO DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 231.705.991,61	\$ 163.117.893,44	\$ 187.748.482,11


ELLERY AUGUSTO CASTIBLANCO G.
 Representante Legal
 NIT. 19.313.636 Bogotá

MARTHA CECILIA SINISTERRA M.
 Contador Público
 T.P. No. 22042-T



**NOTAS A LOS
ESTADOS
FINANCIEROS 2021,
2020 Y 2019**

**PROGRAMAS INTEGRALES
EN SALUD S.A.S.**

Marzo 26 de 2022

Nota 1

NATURALEZA Y OBJETIVOS

En Programas Integrales en Salud SAS, con domicilio en la Ciudad de Tuluá Valle del Cauca Colombia en la Carrera 26 No. 38-49, constituida el 09 de abril de 2.002, mediante escritura pública No 618 de la Notaria Veintiuno de Cali, inscrita en la Cámara de Comercio de la misma ciudad el día 12 de Abril de 2.002 bajo el No. 10913 del Libro IX. Su vigencia es indefinida; es un ente privado, de servicio público en salud, creada para prestar servicios integrales de salud en todas las áreas de la medicina y la odontología.

Es una institución organizada; y que como establecimiento presta servicios a las diferentes IPS. EPS; ESS; ASEGURADORAS DEL SOAT Y ARP; Medicina Prepagada, Particulares; en especial en el Servicios de Apoyo diagnóstico tales como Imagenología, Tomografía, Mamografía, Ecografía y Endoscopía; con autonomía administrativa y financiera.

Durante el año 2020 la IPS, ha sostenido contrato de prestación de servicios de salud con énfasis en Apoyo diagnóstico con: la Entidad Promotora de Salud Sanitas S.A.S., la Policía Nacional – Unidad Prestadora de Salud Valle del Cauca, con Aseguradoras del SOAT y con Particulares.

La fecha de corte de los estados financieros es al 31 de diciembre del 2021.

Nota 2.

TRANSICIÓN A NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

2.1. Adopción de las NIIF

Mediante la ley 1314 del 13 de julio de 2009, se modificaron los principios y normas de contabilidad e información financiera aceptados en Colombia. En desarrollo de ésta ley, el Gobierno Nacional emitió el decreto 3022 de 2013, que adopta las NIIF para Pymes y establece un Nuevo Marco Técnico Normativo para los preparadores de Información Financiera que conforman el Grupo 2, del cual la Compañía hace parte.

Mediante el decreto 2496 de diciembre de 2015, se actualizan las normas de acuerdo con las modificaciones emitidas por el emisor (IASB) de estas normas internacionales en mayo de 2015 y vigentes a partir del 1 de enero de 2017, aunque se permite su aplicación anticipada.

Durante el 2015 la Entidad trabajó en el balance de transición hacia las NCIF (Normas Colombianas de Información Financiera) y a partir del 2016 comenzó a reconocer, registrar contablemente, preparar y reportar su información económica y financiera bajo esta normatividad.

Hasta el 31 de diciembre del 2015, de conformidad con la legislación vigente a la fecha, la Entidad preparó y presentó sus estados financieros individuales de acuerdo con lo dispuesto por los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, en adelante PCGA, establecidos en el Decreto 2649 de 1993.

La información financiera correspondiente a períodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo.

2.2. Preparación del estado de situación financiera de apertura (ESFA)

La compañía aplicó la sección 35 de las NIIF Pymes y otras disposiciones legales aplicables para preparar el estado de situación financiera de apertura al 1 de enero de 2015 mediante la re-expresión del estado de situación financiera (balance general) preparado bajo normas locales vigentes. Dicha re-expresión implicó aplicar en forma retroactiva todos los principios de reconocimiento, medición, presentación y revelación de los hechos económicos establecidos en las normas mencionadas en la nota 2.1.

Nota 3.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

3.1. Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros se resumen a continuación. Estas políticas contables se han aplicado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

3.2. Moneda extranjera

3.2.1. Moneda funcional y de presentación

La moneda funcional de la compañía es el peso colombiano dado que es la moneda del entorno económico principal en el que genera y usa el efectivo. Por lo tanto, la compañía maneja sus registros contables en dicha moneda, la cual, a su vez, es la usada para la presentación de los estados financieros.

3.3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro, las cuales se mantienen a valor razonable que es su valor nominal. Dentro de los equivalentes al efectivo se incluyen inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo. Se valoran a los precios de mercado, el efectivo se medirá al costo de la transacción.

Para cada concepto de efectivo se mostrará dentro de los Estados Financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente.

3.4 Activos financieros

3.4.1. Activos financieros corrientes

Comprenden inversiones en certificados de depósito a término (CDT) que no exceden de un año. Se reconocen inicialmente al costo y su medición posterior se realiza con base en el método del costo amortizado que tiene en cuenta la tasa de interés efectiva (tasa real de rentabilidad). Los intereses devengados así como el efecto de la valoración al costo amortizado se reconocen en los resultados como ingresos financieros.

3.4.2. Activos financieros no corrientes

La empresa no cuenta con activos financieros no corrientes.

3.4.3. Retiro de los activos financieros

Los activos financieros se retiran de los estados financieros cuando los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo del activo expiran (en el caso de los CDT cuando se liquida y recibe el dinero).

La diferencia entre el valor en libros del activo financiero y el valor de la contraprestación recibida y por recibir se reconoce en los resultados.

3.4.4. Deterioro de valor de los activos financieros

Al final de cada año, se revisa si existe evidencia objetiva del deterioro de los activos financieros. Para los activos financieros corrientes correspondientes a los CDT, se evalúa el emisor y su calificación crediticia emitida por entidades externas.

Si se determina que en alguno de los aspectos antes mencionado se evidencia dificultades del emisor, la compañía procede al cálculo del deterioro en forma individual estimando el valor presente de los flujos esperados a recibir del instrumento. Cualquier diferencia con el valor en libros se reconoce como una pérdida en el estado de resultados. Si en un período posterior, el valor de la pérdida por deterioro disminuye como consecuencia de un evento ocurrido después de que el deterioro fue reconocido, la reversión de la pérdida por deterioro se reconoce en resultados.

3.5. Deudores comerciales y otros deudores

3.5.1. Reconocimiento y medición

Los deudores comerciales surgen por las ventas de los servicios de la compañía a sus clientes otorgando plazos de crédito normales para el sector de corto plazo.

La entidad medirá las cuentas por cobrar inicialmente al:

- a. Precio de la transacción incluyendo los costos de transacción o

b. Valor razonable, PROGRAMAS INTEGRALES EN SALUD SAS considera que todas las ventas realizadas con periodos inferiores a 180 días son equivalentes de efectivo y por lo tanto no contienen un elemento de financiación y por ende no aplicaría el concepto para medición a valor razonable o costo amortizado.

Las cuentas por cobrar posteriormente se medirán al costo amortizado. Una cuenta por cobrar deberá medirse al costo amortizado si se cumplen las dos condiciones siguientes: a) El activo se mantiene dentro de un modelo de negocio, es decir cuyo objeto es mantener el activo para obtener los flujos de efectivo contractuales y b) Las condiciones contractuales de la cuenta por cobrar dan lugar, en fechas especificadas a flujos de efectivo que son únicamente pagos del principal.

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

Se dará de baja a la cuenta por cobrar si se expira o se liquidan los derechos contractuales adquiridos, o que PROGRAMAS INTEGRALES EN SALUD SAS, transfiera sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes de las cuentas por cobrar.

En las notas explicativas se revelarán: las políticas adoptadas para la cuantificación de las cuentas por cobrar, el monto de las cuentas por cobrar comerciales a la fecha, el monto de la provisión para cuentas incobrables a la fecha de los Estados Financieros, y la composición de las cuentas por cobrar no comerciales, segregando las cuentas por cobrar.

3.5.2. Deterioro

Al final de cada período sobre el que se informa, PROGRAMAS INTEGRALES EN SALUD SAS, evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro de valor y cuando exista, la entidad reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro de valor en resultados. Se determinará el 100% de deterioro por las cuentas por cobrar con una antigüedad superior a 360 días.

Se medirá el valor por la estimación para cuentas incobrables o pérdida de valor a la fecha de los Estados Financieros de acuerdo a la diferencia resultante entre el importe en libros de la cuenta por cobrar y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados utilizando la tasa de interés efectivo original de la cuenta por cobrar, esto es un valor presente. Bajo este modelo se considera el valor del dinero en el tiempo y no se requiere que una cartera se encuentre vencida para que sea objeto de estimaciones de deterioro.

Cuando en períodos posteriores, el importe de la estimación de cuentas incobrables disminuya y pueda relacionarse objetivamente con un hecho ocurrido con posterioridad al reconocimiento de la primera estimación por incobrabilidad, PROGRAMAS INTEGRALES EN SALUD SAS revertirá la estimación reconocida con anterioridad y reconocerá el importe de la reversión en resultados inmediatamente.

En las notas explicativas se revelará, la política adoptada para la cuantificación de la estimación para cuentas incobrables y el monto de la provisión para cuentas incobrables a la fecha de los Estados Financieros

3.6. Inventarios

La sociedad medirá sus inventarios terminados al costo, que incluirá todos los costos necesarios para la prestación del servicio.

Se clasificarán e incluirán en el Estado de Situación Financiera los inventarios como activo corriente, ya que se mantiene el producto terminado con fines de negociación.

Los inventarios se medirán al importe menor entre el costo y el precio de venta estimados menos los costos de terminación y venta, esto es su valor neto realizable. Los costos de adquisición de los inventarios comprenderán el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), el transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, materiales o servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

PROGRAMAS INTEGRALES EN SALUD SAS, utilizará para el cálculo del costo de los inventarios, el método costo promedio ponderado. Tal cuál como se venía utilizando hasta la fecha de la entrada del nuevo marco normativo.

El IVA será capitalizable a los inventarios si no es posible descontarlo de la Declaración de Impuestos.

PROGRAMAS INTEGRALES EN SALUD SAS, evaluará en la fecha que se informa si hubo un deterioro de valor de los inventarios, realizando una comparación entre el valor en libros de cada partida de inventario con su precio de venta menos los costos de terminación y venta.

Al realizar la evaluación anteriormente indicada, el inventario refleja un deterioro de valor, se reducirá el importe en libros del inventario a su precio de venta menos los costos de terminación y venta, reconociendo esta pérdida por deterioro de valor en resultados.

Se determinará el 100% de deterioro por los productos que no presenten rotación en los últimos 360 y por obsolescencia.

3.7. Pagos anticipados

Los gastos pagados por anticipado estarán conformados por los seguros, cancelados por anticipado, además de otros pagos anticipados que tenga la entidad.

Se reconocerá el valor del pago anticipado a su costo, la cuenta de pagos anticipados o gastos anticipados se encuentra dentro de los activos corrientes, ya que se espera realizar el activo dentro de los (12) meses siguientes desde la fecha sobre la que se informa.

Posteriormente se medirán los pagos anticipados al costo amortizado menos el deterioro de valor.

- Cuando se consuman los bienes, se devengan los servicios o se obtengan los beneficios del pago hecho por anticipado se liquidarán contra el gasto respectivo.

- Cuando la empresa determine que estos bienes o derechos han perdido su utilidad, el importe no aplicado deberá cargarse a los resultados del período.

- En los Estados Financieros se revelará: La determinación de los importes en libros en la fecha sobre la que se informa, los importes significativos incluidos en los resultados por intereses pagados, y los importe de los desembolsos reconocidos durante el período.

3.8. Propiedades, planta y equipo

La entidad registrará como propiedad, planta y equipo, los activos tangibles que se mantienen para uso en la prestación de servicios, asimismo se prevé usarlo más de un período contable.

PROGRAMAS INTEGRALES EN SALUD SAS., reconocerá a un activo como elemento de la propiedad, planta y equipo si es probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros; además que el costo de dicho activo puede medirse con fiabilidad.

La empresa medirá inicialmente al costo los elementos de propiedad, planta y equipo, el cual comprenderá el precio de adquisición (honorarios legales y de

intermediación, aranceles de importación e impuestos recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y rebajas), los costos atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista; y formará parte la estimación inicial de costos de desmantelamiento o retiro de un activo, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

El costo de un elemento de propiedad, planta y equipo será el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, la entidad medirá el costo de propiedad, planta y equipo al valor presente de todos los pagos futuros.

PROGRAMAS INTEGRALES EN SALUD SAS, medirá la propiedad, planta y equipo posterior a su reconocimiento al costo menos la depreciación acumulada y la pérdida por deterioro acumulada que haya sufrido dicho elemento.

La empresa dará de baja en cuentas un activo de propiedad, planta y equipo que se encuentra en disposición o no se espera obtener beneficios económicos futuros por la disposición o uso del activo.

PROGRAMAS INTEGRALES EN SALUD SAS., reconocerá la ganancia o pérdida por la baja en cuentas de un activo de propiedad, planta y equipo en el resultado del período contable que se produjo.

La entidad revelará para cada una de las clasificaciones de propiedad, planta y equipo que la gerencia considera apropiada, la siguiente información:

- La base de medición utilizada, vida útil o vidas útiles de la propiedad, planta y equipo.
- El importe en libros de la propiedad, planta y equipo, su depreciación acumulada y pérdida por deterioro del valor al principio y final del período contable que se informa.
- Conciliación de los importes al inicio y final del período contable que se informa que muestre: adiciones, disposiciones, pérdidas por deterioro, depreciación y otros cambios.

PROGRAMAS INTEGRALES EN SALUD SAS., reconocerá el cargo por depreciación de la propiedad, planta y equipo que posee, en el resultado del período contable.

La entidad reconocerá la depreciación de un activo de propiedad, planta y equipo, cuando dicho activo esté disponible para su uso, es decir, se encuentre en el lugar y en un contexto necesario para operar de la manera prevista por la gerencia.

La entidad deberá distribuir el importe depreciable de una propiedad, planta y equipo a lo largo de su vida útil, de una forma sistemática con relación al método de depreciación que se haya elegido para dicha propiedad.

PROGRAMAS INTEGRALES EN SALUD SAS. Determinó la vida útil de su propiedad, planta y equipo a partir de los factores como lo son la utilización prevista,

el desgaste físico esperado, la obsolescencia, los límites o restricciones al uso del activo, entre otros:

La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta. Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

Nombre del Activo	Años de Vida Útil
Edificaciones	20 Años
Equipo de Oficina	10 Años
Maquinaria y Equipo Médico	10 Años
Equipo de Cómputo y Comunicaciones	5 Años.

3.9. Obligaciones financieras

La empresa medirá los préstamos inicialmente al precio de la transacción, es decir, al costo y los demás gastos inherentes a él.

Cuando la entidad realice una transacción que sea financiada a una tasa de interés que no es la del mercado, medirá inicialmente el préstamo al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado, para una transacción de deuda similar.

Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Si la empresa acuerda una transacción de financiación, la empresa medirá el préstamo al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para una transacción de deuda similar.

Se clasificará una porción de los préstamos a largo plazo en el pasivo corriente en una cuenta llamada préstamos a corto plazo, que tengan vencimiento igual o menor a (12) meses.

PROGRAMAS INTEGRALES EN SALUD SAS., medirá los préstamos anteriormente reconocidos en el pasivo corriente al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar.

La entidad revisará sus estimaciones de pago y ajustará el importe en libros del pasivo financiero para reflejar los flujos de efectivos reales ya revisados. Se deberá revelar el plazo y las condiciones de los préstamos que la entidad posea, además de la tasa de interés acordada y si existiese garantía, deberá presentar el valor y condiciones del bien otorgado como garantía.

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros. Las obligaciones financieras se retiran del pasivo cuando se pagan, liquidan, o expiran.

3.10. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Los acreedores comerciales (proveedores) y las otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Se

reconocen cuando la compañía ha adquirido una obligación generada al recibir los riesgos y beneficios de bienes comprados o al recibir los servicios acordados. Se miden por el valor acordado con el proveedor.

La empresa reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo.

PROGRAMAS INTEGRALES EN SALUD SAS medirá inicialmente una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella. La sociedad medirá la cuenta y documento por pagar al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para este tipo de pasivos financieros, siempre y cuando el acuerdo constituye una transacción de financiación.

La entidad medirá las cuentas y documentos por pagar al final de cada período al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo, cuando estas sean a largo plazo. PROGRAMAS INTEGRALES EN SALUD SAS. medirá las cuentas y documentos por pagar al final de cada período sobre el que se informa al importe no descontado del efectivo u otra contra prestación que se espera pagar, siempre que no constituya una transacción de financiación.

La compañía reconocerá como costo amortizado de las cuentas y documentos por pagar el neto de los importes inicial menos los reembolsos del principal, más o menos la amortización acumulada.

PROGRAMAS INTEGRALES EN SALUD SAS revisará las estimaciones de pagos y se ajustará el importe en libros de las cuentas y documentos por pagar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados revisados. Se dará de baja en cuentas una cuenta y documento por pagar cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado.

La entidad revelará a la fecha del período contable que se informa la información concerniente a: las políticas adoptadas para la cuantificación de las cuentas y documentos por pagar, el monto de las cuentas y documentos por pagar comerciales a la fecha y la composición de la cuenta.

3.11. Impuestos corrientes y diferidos

El gasto de impuestos reconocido en los resultados del período incluye la suma del impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta corriente se calcula con base en la renta líquida, usando las leyes tributarias promulgadas y vigentes a la fecha de cierre anual, las cuales difieren del resultado contable reflejado en los estados financieros.

Los activos y/o pasivos por estos impuestos comprenden las obligaciones o reclamos de las autoridades fiscales en relación con los períodos de reportes actuales o anteriores que están pendientes de pago a la fecha de cierre anual. La Gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. La compañía, cuando corresponde, constituye provisiones sobre los valores que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

La empresa reconocerá: a) un pasivo por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. (b) Un activo por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro. (c) Un activo por impuestos diferidos para la compensación de pérdidas fiscales no utilizadas y créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedentes de periodos anteriores.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleado las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas que al final del periodo sobre el que se informa hayan sido aprobadas.

Se reconocerá una corrección valorativa para los activos por impuestos diferidos, de modo que el importe en libros neto iguale al importe máximo que es probable que se recupere sobre la base de las ganancias fiscales actuales o futuras. Se revisará el importe en libros neto de un activo por impuestos diferidos en cada fecha sobre la que se informa, y ajustará la corrección valorativa para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras.

3.12. Obligaciones laborales

Las obligaciones laborales de la compañía incluyen únicamente beneficios de corto plazo.

3.12.1. Beneficios de corto plazo

Los beneficios de corto plazo incluyen básicamente salarios, comisiones, cesantías, vacaciones, prima legal e intereses a las cesantías que remuneran el servicio que prestan los empleados a la compañía y que se espera liquidar totalmente antes de los doce meses siguientes al cierre anual.

Estos beneficios son reconocidos en la medida en que el empleado presta sus servicios a la compañía y se miden por el valor establecido en las normas laborales y/o en los acuerdos individuales establecidos entre el empleado y la compañía.

3.13. Provisiones y contingencias

La entidad reconocerá una provisión cuando se tenga una obligación a la fecha sobre la que se informa resultado de un suceso pasado, sea probable desprenderse de recursos para liquidar la obligación y el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable. PROGRAMAS INTEGRALES EN SALUD SAS., reconocerá una provisión como un pasivo en el Estado de Situación Financiera y el importe de la provisión como un gasto en resultados del período contable. La sociedad medirá una provisión por el importe que se pagaría procedente para liquidar la obligación al final del período contable sobre el que se informa, la cual será la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación.

La empresa medirá la provisión al valor presente de los importes que se espera sean requeridos para liquidar la obligación, cuando el efecto del valor temporal del dinero resulte significativo.

3.14. Capital suscrito y pagado y superávit

El capital accionario representa el valor nominal de las acciones que han sido emitidas. El capital social se reconocerá cuando sean emitidos las acciones y otra parte este obligada a proporcionar efectivo u otros recursos a la entidad a cambio de estas.

Los instrumentos de patrimonio deberán de ser medidos al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, neto de los costos directos de emisión de los instrumentos de patrimonio.

Si se aplaza el pago de las acciones y el valor en el tiempo del dinero es significativo, la medición inicial se realizará sobre la base del valor presente. PROGRAMAS INTEGRALES EN SALUD SAS., contabilizará los costos de una transacción como una deducción del patrimonio neto de cualquier beneficio fiscal relacionado.

La entidad reducirá del patrimonio el importe de las distribuciones a los propietarios, neto de cualquier beneficio fiscal relacionado. Las utilidades serán reconocidas al final del ejercicio contable.

3.15. Reservas

Se registran como reservas las apropiaciones autorizadas por la Asamblea General de Accionistas, con cargo a los resultados del año para el cumplimiento de disposiciones legales. Su reconocimiento se realiza en el momento en que la Asamblea de Accionistas aprueba la apropiación y se miden por el valor aprobado.

3.16. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la compañía por la prestación de servicios, sin contar el neto de rebajas, descuentos comerciales y similares.

3.17. Reconocimiento de costos y gastos

La compañía reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del momento de su pago.

La empresa reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad.

Los gastos de la entidad se medirán al costo de estos que pueda medirse de forma fiable.

NOTAS DEL ACTIVO

Nota 4.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

El efectivo y sus equivalentes incluyen la caja, las cajas menores, los saldos de cuentas corrientes y de ahorro en entidades bancarias y el valor de Inversión realizada en Coomeva Entidad Promotora de Salud desde el mes de julio de 2016.

Los saldos de las cuentas bancarias han sido conciliados y se encuentran acorde al saldo del extracto emitido por la entidad financiera con corte diciembre 31 de 2020, como se puede constatar en la respectiva conciliación bancaria; en el caso de presentarse alguna diferencia entre lo contabilizado y lo reportado por la entidad financiera, esta debe ser aclarada en la respectiva conciliación; los saldos negativos y/o sobregiros bancarios al momento de presentarse serán presentados como un pasivo financiero.

Desagregación de Partidas

La partida de Efectivo y equivalentes al efectivo se descompone de:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	2021	2020	2019
CAJA GENERAL	\$ 170.563.675	\$ 108.690.564	\$ 134.666.848
CAJAS MENORES	\$ 391.200	\$ 400.000	\$ 391.200
BANCOS CUENTAS CORRIENTES	\$ 10.419.875	\$ 4.022.533	\$ 2.612.588
BANCOS CUENTA AHORROS-BAN	\$ 331.241	\$ 4.796	\$ 166.082
EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 50.000.000	\$ 50.000.000	\$ 50.000.000
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 231.708.013	\$ 163.119.913	\$ 187.838.736

Nota 5.

CUENTAS POR COBRAR

Los deudores comerciales surgidos por las ventas de los servicios de apoyo diagnóstico realizados durante el 2021 por **PROGRAMAS INTEGRALES EN SALUD S.A.S.**, se suman a los saldos que a diciembre 31 del 2020 que se tenían y las ventas a crédito del presente año, menos los abonos recibidos durante el 2021 hacen parte del saldo que a diciembre 31 de 2021. Estos son valorados al precio de la transacción.

Desagregación de Partidas

Las cuentas por cobrar están representadas en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar como se muestra a continuación:

CUENTAS POR COBRAR			
	2021	2020	2019
DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN - VALOR NOMINAL	\$ 1.190.937.588	\$ 2.099.428.301	\$ 2.137.554.360
CUENTAS POR COBRAR SOCIOS O ACCIONISTAS	\$ 602.792.893	\$ 665.110.892	\$ 336.229.626
ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	\$ 211.443.108	\$ 75.064.888	\$ 4.918.566
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	\$ 70.122.545	\$ 58.640.842	\$ 67.688.054
DEUDORES VARIOS	\$ 6.384.600	\$ -	\$ 202.676.472
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-\$ 980.401.307	-\$ 770.782.694	-\$ 770.782.694
CUENTAS POR COBRAR	\$ 1.101.279.427	\$ 2.127.462.229	\$ 1.978.284.384

Los deudores del sistema a precio de transacción. La IPS **PROGRAMAS INTEGRALES EN SALUD S.A.S.** dentro de sus políticas considera que todas las ventas realizadas con periodos inferiores a 180 días son equivalentes de efectivo y

por lo tanto no contienen un elemento de financiación y por ende no aplicaría el concepto para medición a valor razonable o costo amortizado.

DEUDORES DEL SISTEMA			
FACTURACION PENDIENTE DE RADICAR	2021	2020	2019
ENTIDADES PROMOTARAS DE SALUD CONTRIBUTIVO	\$ 8.800	\$ 443.835	\$ 440.635
ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD SUBSIDIADO	\$ 40.490.973	\$ 16.884.266	\$ 26.709
INSTITUCIONES PRESTADORA DE SALUD	\$ 1.209.750	\$ 820.005	\$ 1.340.349
EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADA	\$ 70.801.688	\$ 8.509.177	\$ 1.510.067
PARTICULARES PERSONAS NATURALES	\$ -	\$ 1.030.000	\$ 449.000
PARTICULARES PERSONAS JURIDICAS	\$ 139.804.944	\$ 119.058.415	\$ 106.799.370
ASEGURADORAS	\$ 200.829.804	\$ 57.555.790	\$ 87.570.049
CXC FACTURACION PERDIENTE DE RADICAR	\$ 453.145.959	\$ 204.301.488	\$ 198.136.179
FACTURACION RADICADA CORRIENTE	2021	2020	2019
ENTIDADES PROMOTARAS DE SALUD CONTRIBUTIVO	\$ 122.120.447	\$ 1.057.890.204	\$ 1.172.996.319
ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD SUBSIDIADO	-\$ 341.382	\$ 307.310.651	\$ 309.886.201
INSTITUCIONES PRESTADORA DE SALUD	\$ 2.379.779	\$ 10.270.385	\$ 37.639.044
EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADA	\$ 22.140.816	\$ 8.140.585	\$ 12.905.913
COMPANIAS ASEGURADORAS SOAT	\$ 454.619.126	\$ 374.944.453	\$ 319.211.005
PARTICULARES PERSONAS JURIDICAS	\$ 85.529.191	\$ 66.141.877	\$ 25.050.242
EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO	\$ -	\$ 99.457.073	\$ 99.457.073
ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PROFES	\$ 682.584	\$ 682.584	\$ 682.584
ASEGURADORAS	\$ 50.661.069	\$ 51.387.327	\$ 55.852.964
FACTURACION RADICADA CORRIENTE	\$ 737.791.629	\$ 1.976.225.139	\$ 2.033.681.345
TOTAL CARTERA CORRIENTE	\$ 1.190.937.588	\$ 2.180.526.627	\$ 2.231.817.524

Las cuentas por cobrar a socios u accionistas corresponden a anticipos girados para distribución de dividendos.

Los Activos no financieros – Anticipos corresponden a valores entregados a proveedores y anticipos de Impuestos y contribuciones.

Los Deudores varios se encuentran representados por préstamos a empleados y a particulares.

El Deterioro acumulado de las cuentas por cobrar fue determinado acorde a la política establecida por la IPS para este caso el cual será el 100% de deterioro por las cuentas por cobrar con una antigüedad superior a 360 días.

Nota 6.

INVENTARIOS

Corresponde a inventarios para ser consumidos en la prestación del servicio, medicamentos e insumos.

Desagregación de Partidas

Los saldos de inventarios corresponden a medicamentos e insumos para consumo en la prestación de servicios así:

INVENTARIOS			
	2021	2020	2019
MEDICAMENTOS	\$ 2.067.900	\$ 1.582.147	\$ 2.577.143
MATERIAL MDICO QUIRRGICO	\$ 978.125	\$ 2.345.887	\$ 1.878.374
ROPA HOSPITALARIA Y QUIRU	\$ 394.620	\$ 71.239	\$ 129.369
ELEMENTOS DE ASEO Y LAVAN	\$ 26.500	\$ 52.682	\$ 20.088
MATERIALES Y EQUIPOS PAR	\$ 112.000	-\$ 27.000	\$ -
ENSERES MENORES PARA CON	\$ 327.731	\$ 327.731	\$ 0
TOTAL INVENTARIOS	\$ 3.906.876	\$ 4.352.685	\$ 4.604.974

Nota 7.

CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTES

Los deudores comerciales surgidos por las ventas de los servicios de apoyo diagnóstico realizados a Entidades como La Entidad Promotora de Salud Saludcoop EPS entidad que estuvo en intervención forzosa administrativa y financiera desde mayo de 2011 y posteriormente el gobierno central el día 25 de noviembre de 2015 fue decretada la liquidación; La Entidad promotora de salud Cafesalud EPS S.A. EPS las cuales venían teniendo intervención forzosa y posteriormente el 22 de julio de 2019 fue decretada su liquidación. Dichas ventas a estas entidades fueron reconocidas sus acreencias mediante resoluciones ----- y -----respectivamente a **PROGRAMAS INTEGRALES EN SALUD S.A.S.** hasta el 31 de diciembre de 2020 fueron consideradas cuentas por cobrar corrientes han sido reclasificadas a cuentas por cobrar no corrientes debido a la mora en el recaudo del pago de las mismas.

Desagregación de Partidas

Las cuentas por cobrar están representadas en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar como se muestra a continuación

DEUDORES DEL SISTEMA			
FACTURACION RADICADA NO CORRIENTE	2021	2020	2019
ENTIDADES PROMOTARAS DE SALUD CONTRIBUTIVO	\$ 976.590.655	\$ -	\$ -
ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD SUBSIDIADO	\$ 272.545.857	\$ -	\$ -
TOTAL CARTERA NO CORRIETE	\$ 1.249.136.512	\$ -	\$ -

Nota 8.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad Planta y Equipo a diciembre 31 de 2021 es la siguiente:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
	2021	2020	2019
CONTRUCIONES EN CURSO	\$ 90.373.457	\$ 90.373.457	\$ 90.373.457
EQUIPO DE OFICINA	\$ 72.674.428	\$ 72.674.428	\$ 72.674.428
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	\$ 91.626.599	\$ 91.306.086	\$ 91.306.086
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO	\$ 1.339.524.642	\$ 1.338.324.642	\$ 1.338.324.642
EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 1.815.000	\$ 1.815.000	\$ 1.815.000
SUBTOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 1.596.014.126	\$ 1.594.493.613	\$ 1.594.493.613
DEPRECIACION ACUMULADA	-\$ 970.029.127	-\$ 888.838.426	-\$ 806.955.503
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 625.984.999	\$ 705.655.187	\$ 787.538.110

Todos los activos fijos se encuentran medidos al costo histórico, menos la depreciación y la pérdida por deterioro acumulada que haya sufrido el activo en el período.

Los activos de la Sociedad se encuentran amparados contra los principales riesgos por montos adecuados. Las pólizas de seguro se ajustan en la medida en que se presenten aumentos o disminuciones en los activos.

Actualmente la Sociedad no tiene restricciones sobre los activos fijos en cuanto a gravámenes, hipotecas, pignoraciones ni otro tipo de restricciones

El costo de la Propiedad Planta y Equipo durante el año 2021 no presento, aumentos y/o adiciones, disminuciones o retiros.

La depreciación acumulada a diciembre 31 de 2021 se detalla a continuación:

MOVIMIENTO DEPRECIACION ACUMULADA			
	SALDO ENERO 1 DE 2021	DEPRECIACION AÑO	SALDO A DIC 31 DE 2021
CONTRUCIONES EN CURSO	\$ -	\$ -	\$ -
EQUIPO DE OFICINA	\$ 42.826.285	\$ 3.748.749	\$ 46.575.034
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	\$ 78.805.560	\$ 10.480.403	\$ 89.285.963
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO	\$ 765.755.577	\$ 66.961.549	\$ 832.717.126
EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 1.451.004	\$ -	\$ 1.451.004
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA PPEE	\$ 888.838.426	\$ 81.190.701	\$ 970.029.127

Nota 9

OTROS ACTIVOS – ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO

De conformidad con la Sección 29, Impuesto a las ganancias, los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa a cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las

ganancias fiscales estimadas. Cualquier diferencia se reconoce en el resultado del período. Durante el año 2021 no se presentaron diferencias temporarias que generaran Activos por Impuestos Diferidos.

OTROS ACTIVOS			
	2021	2020	2019
ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	\$ 4.343.880	\$ 4.343.880	\$ -
TOTAL OTROS ACTIVOS	\$ 4.343.880	\$ 4.343.880	\$ -

Nota 10.

NOTAS AL PASIVO

Pasivos Financieros

Los Pasivos Financieros de PROGRAMAS INTEGRALES EN SALUD S.A.S., son medidos al costo amortizados y se encuentran representados en Obligaciones financieras, Cuentas por Pagar, Costos y Gastos por pagar y Acreedores varios los cuales a diciembre 31 de 2021 son:

PASIVOS FINANCIEROS			
	2021	2020	2019
OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO AMORTIZADO	\$ 7.814.360	\$ 17.978.038	\$ 91.902.283
CUENTAS POR PAGAR AL COSTO	\$ 63.974.220	\$ 62.261.259	\$ 60.198.256
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	\$ 590.969.830	\$ 530.883.653	\$ 469.430.579
ACREEDORES VARIOS AL COSTO	\$ 13.537.268	\$ 19.984.314	\$ 26.142.064
PASIVOS FINANCIEROS	\$ 676.295.679	\$ 631.107.264	\$ 647.673.182

Obligaciones Financieras

Comprende el valor de las obligaciones contraídas por PROGRAMAS INTEGRALES EN SALUD S.A.S., mediante la obtención de recursos recibidos para la prestación del servicio y representados en Pagares con Bancos Nacionales y con particulares.

OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO AMORTIZADO				
	2021	2020	2019	
PAGARES BANCOS NACIONALES	\$ 7.814.360	\$ 17.978.038	\$ 91.902.283	
OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO AMORTIZADO	\$ 7.816.381	\$ 17.980.058	\$ 91.904.302	

Cuentas por Pagar al Costo

Las Cuentas por Pagar al Costo de PROGRAMAS INTEGRALES EN SALUD S.A.S., corresponde a las obligaciones contraídas con proveedores en la obtención de materiales e insumos necesarios para la prestación del servicio; estos se miden por el valor acordado con el proveedor. A diciembre 31 de 2021 la cuenta arroja los siguientes saldos:

CUENTAS POR PAGAR AL COSTO				
	2021	2020	2019	
PROVEEDORES DE COMPRAS	\$ 63.974.221	\$ 62.261.259	\$ 60.198.256	
CUENTAS POR PAGAR AL COSTO	\$ 63.976.242	\$ 62.263.279	\$ 60.200.275	

Costos y Gastos por Pagar

Los costos y gastos por pagar de PROGRAMAS INTEGRALES EN SALUD S.A.S., son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Estos son reconocidos cuando la empresa ha adquirido una obligación generada por la obtención de bienes y servicios. Al igual que los proveedores no generan intereses y se miden al valor acordado con el Proveedor u Acreedor.

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO			
	2021	2020	2019
HONORARIOS	\$ 409.004.138	\$ 374.787.457	\$ 384.748.581
SERVICIOS TCNICOS	\$ 41.824.019	\$ 33.510.009	\$ 31.481.139
ARRENDAMIENTOS	\$ 41.742.309	\$ 69.125.008	\$ 10.132.061
SERVICIOS PUBLICOS	\$ 29.803.306	\$ 29.308.126	\$ 21.057.100
SEGUROS	\$ 7.984.626	\$ 2.503.838	\$ 2.503.838
OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$ 60.048.812	\$ 21.074.215	\$ 19.507.860
TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	\$ 590.407.211	\$ 530.308.653	\$ 469.430.579

Acreedores Varios al Costo

La cuenta Acreedores varios al costo corresponden a otras obligaciones contraídas por la empresa en el desarrollo normal de sus actividades y a diciembre 31 de 2021 presenta los siguientes saldos:

ACREEDORES VARIOS AL COSTO			
	2021	2020	2019
OTROS	\$ 13.537.268	\$ 19.984.314	\$ 26.142.064
CUENTAS POR PAGAR AL COSTO	\$ 13.539.289	\$ 19.986.334	\$ 26.144.083

Nota 11.

IMPUESTOS GRAVÁMENES Y TASAS.

Los impuestos, Gravámenes y Tasas se reconocen como un pasivo corriente, puesto que la obligación existe con una fecha clara de pago y un valor exacto, como tal esta cuenta no presenta ningún impacto, los cuales son liquidados usando las leyes tributarias promulgadas y vigentes a la fecha de cierre anual.

IMPUESTO GRAVAMENES Y TASAS			
	2021	2020	2019
RETENCION EN LA FUENTE	\$ 295.401.547	\$ 272.997.762	\$ 264.722.787
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	\$ 30.872.000	\$ 12.041.000	\$ 41.804.045
INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 0	\$ 5.567.089	\$ 5.567.089
IMUESTO DIFERIDO PASIVO	\$ 92.725.086	\$ 92.577.030	\$ 85.497.684
IMPUESTO GRAVAMENES Y TASAS	\$ 418.998.633	\$ 383.182.881	\$ 397.591.605

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los pasivos por impuestos diferidos se miden por los importes que se esperen pagar usando las tasas impositivas (fiscales) aprobadas.

El importe en libros neto de los pasivos por impuestos diferidos se revisa a cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales estimadas. Cualquier diferencia se reconoce en el resultado del período. El pasivo por impuesto diferido es calculado de la siguiente forma:

CALCULO PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO				
	Saldo Contable	Saldo Fiscal	Diferencia Temporal	Impuesto Diferido Pasivo
Propieda Planta y Equipo	\$ 625.984.999	\$ 361.056.183	\$ 264.928.816	\$ 92.725.086
Totales	\$ 625.984.999	\$ 361.056.183	\$ 264.928.816	\$ 92.725.086

En este caso, como la base contable es superior a la base fiscal de esta partida del activo, existe una diferencia imponible que generará un impuesto diferido pasivo (que implica en períodos posteriores el pago de un mayor impuesto de renta).

Nota 12.

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO

Los beneficios a los empleados a corto plazo incluyen, salarios, cesantías, vacaciones, primas e intereses a las cesantías que se adeudan a los empleados al 31 de diciembre de 2021.

Desglose las partidas

BENEFICIO A LOS EMPLEADOS			
	2021	2020	2019
NOMINAR POR PAGAR	\$ 47.616.313	\$ 44.358.734	\$ 25.065.104
CESANTIAS	\$ 11.322.404	\$ 23.794.129	\$ 24.373.400
INTERESES SOBRE CESANTAS	\$ 2.199.654	\$ 4.904.295	\$ 2.924.900
VACACIONES	\$ 8.724.016	\$ 9.699.593	\$ 8.094.000
PRIMA DE SERVICIOS	\$ 8.211.454	\$ 8.211.454	\$ 8.490.837
APORTES A RIESGOS LABORAL	\$ 515.150	\$ 575.050	\$ 541.350
APORTES A FONDOS PENSIONA	\$ 1.623.500	\$ 1.734.200	\$ 2.734.175
APORTES AL ICBF SENA Y CAJA	\$ 838.400	\$ 917.800	\$ 810.800
IMPUESTO GRAVAMENES Y TASAS	\$ 81.050.891	\$ 94.195.255	\$ 73.034.566

Nota 13

OTROS PASIVOS ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS

Los Otros Pasivos – Anticipos y Avances recibidos, corresponden a valores recibidos para la prestación de servicios de salud.

OTROS PASIVOS - ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS			
	2021	2020	2019
OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	\$ 1.470.155	\$ 0	\$ 725.666
OTROS DESCUENTOS DE NOMINA	\$ 1.712.378	\$ 2.174.357	\$ 0
OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	\$ 3.182.533	\$ 2.174.357	\$ 725.666

Nota 14

PASIVOS NO CORRIENTES- OBLIGACIONES FINANCIERAS

El saldo de las Obligaciones financieras a largo plazo a diciembre 31 de 2021 es:

PASIVOS NO CORRIENTES			
PASIVOS FINANCIEROS	2021	2020	2019
OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO	\$ 173.000.000	\$ 173.000.000	\$ 173.000.000
PASIVOS FINANCIEROS	\$ 173.000.000	\$ 173.000.000	\$ 173.000.000

Nota 15

PATRIMONIO

El saldo del Patrimonio de la IPS PROGRAMAS INTEGRALES EN SALUD S.A.S. a diciembre 31 de 2021 es el siguiente:

PATRIMONIO			
	2021	2020	2019
CAPITAL AUTORIZADO	\$ 500.000.000	\$ 500.000.000	\$ 500.000.000
RESERVAS OBLIGATORIAS	\$ 113.520.926	\$ 113.520.926	\$ 97.226.183
RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ 1.180.179.058	\$ 1.143.831.097	\$ 1.118.996.425
RESULTADOS ACUMULADOS	-\$ 82.951.047	-\$ 82.951.047	-\$ 82.951.047
TOTAL PATRIMONIO	\$ 1.710.748.937	\$ 1.674.400.976	\$ 1.633.271.561

Nota 16.

INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos operacionales de PROGRAMAS INTEGRALES EN SALUD S.A.S., corresponde a la Prestación de Servicios de Salud, especialmente de Servicios de Apoyo Diagnóstico acumulados al 31 de diciembre de 2021

INGRESOS OPERACIONALES			
	2021	2020	2019
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	\$ 608.260	\$ 14.518.700	\$ 466.680
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	\$ 1.708.289.116	\$ 630.493.163	\$ 1.553.631.630
INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 173.000.000	\$ 173.000.000	\$ 173.000.000

Nota 17

COSTOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Los Costos de Prestación de Servicios a diciembre 31 de 2021 corresponden a las erogaciones en que incurre para la realización de sus actividades.

COSTOS DE LA RESTACION DEL SERVICIO			
	2021	2020	2019
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSUTA EXTERNA	\$ 608.260	\$ 14.518.700	\$ 466.680
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	\$ 1.708.289.116	\$ 630.493.163	\$ 1.553.631.630
COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS	\$ 173.000.000	\$ 173.000.000	\$ 173.000.000

Nota 18

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los Gastos de Administración durante el año de 2021 han sido medidos al costo, incluyen Salarios, Prestaciones Sociales, Gastos de seguridad social, Honorarios, Arrendamientos, Servicios, Impuestos diferentes a los de Renta, Gastos legales, Mantenimiento y reparaciones, Depreciaciones, Deterioro de Cartera entre otros; los cuales se detallan a continuación:

GASTOS DE ADMINISTRACION			
	2021	2020	2019
SUELDOS Y SALARIOS	\$ 175.251.787	\$ 126.281.042	\$ 130.942.139
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	\$ -	\$ -	\$ 12.600
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 17.266.468	\$ 20.400.770	\$ 19.803.701
PRESTACIONES SOCIALES	\$ 26.887.169	\$ 27.350.138	\$ 28.216.747
GASTOS POR HONORARIOS	\$ 3.482.920	\$ 6.521.847	\$ 21.075.499
GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS A IMPUESTOS ALAS GANANCIAS	\$ 36.649.593	\$ 27.981.031	\$ 31.421.197
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	\$ 149.389.705	\$ 87.299.740	\$ 95.025.219
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	\$ 1.468.971	\$ 2.689.200	\$ 792.000
SEGUROS	\$ 17.647.289	\$ 8.963.633	\$ 3.638.097
SERVICIOS	\$ 180.006.999	\$ 116.646.400	\$ 134.145.142
GASTOS LEGALES	\$ 2.842.050	\$ 1.532.430	\$ 3.754.511
GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	\$ 41.741.093	\$ 651.777	\$ 22.924.165
ADECUACION E INSTALACIONES	\$ 195.000	\$ 301.596	\$ 67.882
GASTOS DE TRANSPORTE	1170800	0	5057985
DETERIORO DE CXC	\$ 316.875.532	\$ -	\$ 461.720.301
DETERIORO PROP.PLANTA Y EQUIPO	\$ 83.019.701	\$ 81.895.043	\$ 148.738.529
OTROS GASTOS	\$ 57.525.711	\$ 18.989.123	\$ 36.233.397
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	\$ 1.111.420.788	\$ 527.503.770	\$ 1.143.569.110

Nota 19

OTROS INGRESOS

Los Otros Ingresos que percibe PROGRAMAS INTEGRALES EN SALUD S.A.S., corresponden a aprovechamientos, recuperaciones.

OTROS INGRESOS			
	2021	2020	2019
RECUPERACIONES	\$ 43.900	\$ -	\$ 18.069
INDENIZACIONES	\$ -	\$ -	\$ -
DIVERSOS	\$ 11.033.027	\$ 18.987.410	\$ 1.249.183
TOTAL OTROS INGRESOS	\$ 11.076.927	\$ 18.987.410	\$ 1.267.252

Nota 20

GASTOS FINANCIEROS

Los gastos financieros corresponden a los gastos financieros a diciembre 31 de diciembre de 2021 se encuentran distribuidos así:

GASTOS FINANCIEROS			
	2021	2020	2019
GASTOS BANCARIOS	\$ 5.008.260	\$ 5.169.518	\$ 13.064.988
INTERESES	\$ 3.509.386	\$ 3.130.296	\$ 19.818.031
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTO FINANCIERO	\$ 5.281.654	\$ 4.040.174	\$ 5.180.001
TOTAL GASTOS FIANCIEROS	\$ 13.799.300	\$ 12.339.988	\$ 38.063.020



ELLERY AUGUSTO CASTIBLANCO G.
Representante Legal
NIT. 19.313.636 Bogotá

MARTHA CECILIA SINISTERRA M.
Contador Público
T.P.22042*T