




Estados Financieros Individuales NIIF Pymes
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020.

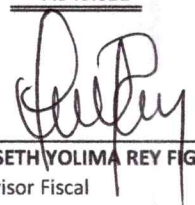
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	Nota.	Diciembre 31.2021	Diciembre 31.2020	Variacion	%
ACTIVOS					
Activos corrientes					
Efectivo y equivalentes de efectivo	8	161.677	192.054	(30.377)	-16%
Instrumentos Financieros medidos al Costo	9	13.360.074	8.297.616	5.062.458	61%
Deudores comerciales.		18.408.638	12.041.585	6.367.053	53%
(Menos) Deterioro de Cartera.		-5.048.564	-3.743.969	-1.304.595	35%
Activo por Impuestos Corrientes	10	238.860	81.775	157.085	192%
Anticipo de impuestos y saldos a favor		238.860	81.775	157.085	192%
Inventarios	11	237.798	241.474	(3.676)	-2%
Inventario de Medicamentos		237.798	241.474	(3.676)	-2%
Otras Cuentas por Cobrar Corrientes	12	62.184	249.180	(186.996)	-75%
Cuentas por cobrar a Trabajadores		2.619	951	1.668	175%
Deudores Varios		59.565	248.229	(188.664)	-76%
Activos no financieros medidos al costo	13	41.622	29.505	12.117	41%
Inversiones		2.019	1.988	31	2%
Anticipos y Avances		39.603	27.517	12.086	44%
Total activos corrientes		14.102.215	9.091.604	5.010.611	55%
Activos no corrientes					
Propiedades planta y equipo	14	6.227.744	3.793.702	2.434.042	64%
Activos no Financieros	15	204.716	109.348	95.368	87%
Gastos pagados por Anticipado		92.237	109.348	(17.111)	-16%
Activos por impuestos diferidos		112.479	-	112.479	100%
Total activos no corrientes		6.432.460	3.903.050	2.529.410	65%
TOTAL ACTIVOS.		20.534.675	12.994.654	7.540.021	58%
PASIVOS					
Pasivos corrientes medidos al costo o al costo amortizado					
Obligaciones financieras	21	1.096.688	404.755	691.933	171%
Cuentas por pagar al costo - Proveedores	16	6.367.453	2.716.561	3.650.892	134%
Costos y gastos por pagar	17	2.904.936	397.804	2.507.132	630%
Deudas con accionistas		6.129	-	6.129	100%
Impuestos corrientes por pagar	18	256.878	80.513	176.365	219%
Beneficios a empleados	19	752.466	548.212	204.254	37%
Otros pasivos no financieros.	20	104.393	1.980	102.413	5172%
Total pasivos corrientes		11.488.943	4.149.825	7.339.118	177%
Pasivos no corrientes					
Obligaciones financieras	21	1.766.880	868.309	898.571	103%
Pasivos por impuesto diferido		167.714	380.704	(212.990)	100%
Total pasivos corrientes		1.934.594	1.249.013	685.581	55%
TOTAL PASIVOS.		13.423.537	5.398.838	8.024.699	149%
PATRIMONIO					
Capital suscrito y pagado		400.000	400.000	-	0%
Reserva Legal		262.881	262.881	-	0%
Resultado Integral del periodo.		1.345.322	1.572.653	(227.331)	-14%
Efectos adopcion NIIF		1.032.075	1.032.075	-	0%
Ganancias/Perdidas Acumuladas		4.070.860	4.328.207	(257.347)	-6%
TOTAL PATRIMONIO		7.111.138	7.595.816	(484.678)	-6%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO.		20.534.675	12.994.654	7.540.021	58%

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.



CRISTIAN FABIAN ROJAS HERNANDEZ
Representante Legal

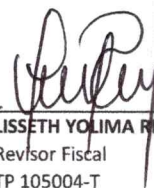

SOLANGEL LOPEZ URIBE
Contador Publico
TP 151352-T


LISSETH YOLIMA REY FIGUEROA
Revisor Fiscal
TP 105004-T

	Notas	Diciembre 31.2021	Diciembre 31.2020	Variacion	%
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS.					
Ingresos por prestación de servicios.	22	35.667.524	18.304.994	17.362.530	95%
TOTAL INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS.		35.667.524	18.304.994	17.362.530	95%
(-) Costo de ventas de bienes y prestación de servicios.	23	27.939.308	14.264.945	13.674.363	96%
GANANCIA BRUTA DEL PERIODO.		7.728.216	4.040.049	3.688.167	91%
(-) Gastos efectivos de administración.	24	3.640.139	1.588.261	2.051.878	129%
TOTAL GASTOS EFECTIVOS DE ADMINISTRACIÓN		3.640.139	1.588.261	2.051.878	129%
(-) Depreciaciones.		740.773	461.569	279.204	60%
(-) Deterioro cuentas por cobrar		1.891.244	1.317.968	573.276	43%
GANANCIA OPERACIONAL.		1.456.060	672.251	783.809	117%
(+) Otras ganancias del periodo.	25	237.895	303.475	-65.580	-22%
(más) Recuperación deterioro de deudores		486.874	1.812.407	-1.325.533	-73%
TOTAL OTRAS GANANCIAS		724.769	2.115.882	(1.391.113)	-66%
(-) otras pérdidas (gastos) del periodo.	26	135.779	244.538	-108.759	-44%
TOTAL OTRAS PÉRDIDAS (GASTOS).		135.779	244.538	(108.759)	-44%
GANANCIA ANTES DE GASTOS FINANCIEROS E INTERESES.		2.045.050	2.543.595	(498.545)	-20%
(más) Ingresos financieros por intereses		80.773	18.282	62.491	-100%
(-) Gastos financieros por intereses.	27	123.226	129.088	-5.862	-5%
GANANCIAS ANTES DE IMPUESTOS.		2.002.597	2.432.789	(430.192)	-18%
GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS.					
(-) Gasto por impuestos a las ganancias - corrientes.	28	657.275	496.876	160.399	32%
Gastos por Impuestos Diferidos.		-	363.260	-363.260	100%
TOTAL GASTO POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS.		657.275	860.136	(202.861)	-24%
GANANCIA NETA DEL PERIODO.		1.345.322	1.572.653	-227.331	-14%
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL PERIODO.		1.345.322	1.572.653	(227.331)	-14%



CRISTIAN FABIAN ROJAS HERNANDEZ
Representante Legal


SOLANGEL LOPEZ URIBE
Contador Publico
TP 151352-T


LISSETH YOLIMA REY FIGUEROA
Revisor Fiscal
TP 105004-T

	<u>Diciembre</u> <u>31.2021</u>	<u>Diciembre</u> <u>31.2020</u>
Flujos de efectivo por actividades de operación:		
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL PERIODO.	1.345.322	1.572.653
Ajustes de partidas que no generan flujos de efectivo		
Depreciación	740.773	461.569
Deterioro cuentas por cobrar comerciales.	1.404.370	-
Gastos por impuestos corrientes.	657.275	496.876
Gasto por impuestos diferidos.	-	363.260
Ingresos por intereses.	80.773	18.282
Flujo de caja Bruto.	4.066.967	2.381.637
Efectivo Generado (Invertido) en Capital de Trabajo.		
Aumento / Disminución Deudores comerciales.	- 6.466.828	- 300.042
Aumento / Disminución otras cuentas por cobrar corrientes	186.996	- 216.465
Aumento / Disminución gastos pagados por anticipado	17.111	16.208
Aumento / Disminución de inventarios corrientes.	3.676	- 132.080
Aumento / Disminución de otros activos no financieros corrientes.	- 12.086	- 19.881
Aumento / Disminución de activos por impuestos corrientes	- 157.085	74.630
Disminución / Aumento cuentas por pagar comerciales.	6.158.024	52.847
Disminución / Aumento de provisiones	-	1.862
Disminución /Aumento de pasivos por impuestos corrientes.	- 806.379	- 544.635
Disminución / Aumento de pasivos por beneficios a empleados.	204.254	136.425
Disminución /Aumento Otros pasivos no financieros.	102.413	1.859
Efectivo neto generado por actividades de operación	3.297.063	1.448.641
Flujos de efectivo por actividades de inversión:		
Aumento de activos no financieros corrientes	- 31	175.260
Compra de propiedad planta y equipo.	- 3.174.815	- 103.015
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	- 3.174.846	72.245
Flujos de efectivo por actividades de financiación:		
(Disminución) Aumento Pasivos financieros corrientes y no corrientes.	1.590.504	- 34.037
Pago Intereses.	-	-
(disminucion) Aumento pago dividendos	- 1.823.871	- 1.340.648
(Aumento) Disminución de creditos a largo plazo	-	-
Ingreso por intereses sobre prestamos por cobrar.	80.773	18.282
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación	- 152.594	- 1.356.403
Aumento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo	- 30.377	164.483
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período	192.054	27.571
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	161.677	192.054

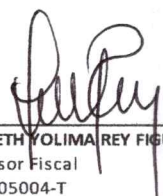
Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.



CRISTIAN FABIAN ROJAS HERNANDEZ
Representante Legal



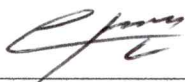
SOLANGEL LOPEZ URIBE
Contador Publico
TP 151352-T



LISSETH YOLIMA REY FIGUEROA
Revisor Fiscal
TP 105004-T

	Capital suscrito y pagado	Reserva Legal	Efectos de adopción NIIF	Resultado Integral del Periodo	Ganancias Acumuladas	Total.
Saldo al 1 de enero de 2018	400.000	262.881	1.032.075	-	5.194.199	6.889.155
Ganancia o Pérdida del período				973.241		973.241
Dividendos decretados y pagados					- 498.584	(498.584)
Saldo al 31 de diciembre de 2019	400.000	262.881	1.032.075	973.241	4.695.615	7.363.812
Ganancia o Pérdida del período				1.572.653		1.572.653
Traslado durante el período				(973.241)	973.241	-
Dividendos decretados y pagados					(1.340.649)	(1.340.649)
Saldo al 31 de diciembre de 2020	400.000	262.881	1.032.075	1.572.653	4.328.207	7.595.816
Ganancia o Pérdida del período				1.345.322		1.345.322
Traslado durante el período				(1.572.653)	1.572.653	-
Dividendos decretados y pagados					(1.830.000)	(1.830.000)
Saldo al 31 de diciembre de 2021	400.000	262.881	1.032.075	1.345.322	4.070.860	7.111.138

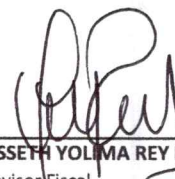
Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.



CRISTIAN FABIAN ROJAS HERNANDEZ
Representante Legal



SOLANGEL LOPEZ URIBE
Contador Publico
TP 151352-T



LISSETH YOLIMA REY FIGUEROA
Revisor Fiscal
TP 105004-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Notas de Carácter General

1. INFORMACIÓN GENERAL

FORPRESALUD I.P.S. SAS es una persona jurídica que por documento privado del 18 de enero de 2000 inscrita en la Cámara de Comercio de Bucaramanga el 19 de enero de 2000 bajo el número 42896 del libro IX, se constituyó la EMPRESA UNIPERSONAL denominada FORPRESALUD E.U., que por acta número 3 del 17 de agosto de 2000 bajo el número 45020 del libro IX, consta el cambio de domicilio de Lebrija a Bucaramanga.

Que por acta N. 43 de fecha 2015/09/22 de empresario, Inscrita en esta Cámara de Comercio el 2015/11/09, bajo el n. 132852 del libro 9, consta: Transformación de la empresa unipersonal al tipo de Sociedades por Acciones Simplificada.


2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN

FORPRESALUD I.P.S. SAS prepara los estados financieros utilizando como marco de referencia, las Normas de Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes); emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), y a las disposiciones de la Superintendencia Nacional de Salud, las que consideran supuestos y criterios contables de acuerdo a NIIF. En la preparación de estados financieros se emplean determinadas estimaciones contables críticas, para cuantificar los activos, pasivos, ingresos y gastos.

2.1 Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la empresa FORPRESALUD I.P.S. SAS se expresan y valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que FORPRESALUD I.P.S. SAS opera ("moneda funcional").

La moneda que influye en el precio de los servicios que brindan y las regulaciones que determinan dichos precios, así como en los costos de mano de obra, materiales y otros costos en FORPRESALUD I.P.S. SAS es el Peso Colombiano.

La moneda de presentación es la moneda en que se presentan los estados financieros. La moneda de presentación de los estados financieros de FORPRESALUD I.P.S. SAS es el Peso Colombiano. 

3. TRANSICIÓN A NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA PYMES (NIIF PYMES)

3.1. Adopción de las NIIF

El Congreso de la Republica mediante la Ley 1314 de 2009, regula los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia, señalando las autoridades competentes, el procedimiento para su expedición y determinando las entidades responsables de vigilar su cumplimiento. El Gobierno Nacional, posteriormente mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013, denominado “Marco Técnico Normativo para los preparadores de información financiera que conforma el Grupo 2” establece la aplicación de la Norma Internacional de Información Financiera, en la versión de NIIF para PYMES emitida por el IASB, para las empresas que tengan activos totales entre quinientos (500) y treinta mil (30.000) SMMLV (año 2013 \$294.750.000 y \$17.685.000.000) o personal de planta entre once (11) y doscientos (200) trabajadores al cierre del ejercicio anterior. FORPRESALUD I.P.S. SAS se ubica dentro de estos límites, por lo que se encuentra obligada a aplicar las NIIF para PYMES.

En el proceso de adopción de la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes (NIIF para PYMES) y atendiendo lo señalado en el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013 se ha definido la fecha de transición de la empresa FORPRESALUD I.P.S. SAS el 01 de enero de 2015, razón por la cual se prepara el estado de situación financiera de apertura a la fecha de transición a la NIIF para PYMES correspondiente al 01 de enero de 2015. Los estados financieros del año 2015 se presentan bajo NIIF para PYMES para efectos comparativos; y, los primeros estados financieros anuales emitidos bajo NIIF para PYMES se emiten por el año que termina el 31 de diciembre de 2016.

4. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

4.1 Consideraciones generales

Las politicas contables aplicadas en la preparación y presentación de los Estados Financieros de FORPRESALUD IPS SAS estan fundamentadas en criterios de reconocimiento, medición y revelación establecidos en la NIIF Pymes como base del Nuevo Marco Normativo para preparadores de información financiera del Grupo 2.

4.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

Se reconocerán como efectivo y equivalentes las partidas que estén a la vista, que sean realizables en efectivo en plazos inferiores a un mes y cuyo valor no presente cambios significativos (originados en intereses u otros rendimientos). Se clasificarán como efectivo, depósitos a corto plazo (menos de 90 días), inversiones y otros acuerdos bancarios o con terceros, siempre que cumplan la definición de equivalentes de efectivo.

Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

Esta política se aplicará al registro del efectivo y los equivalentes de efectivo de FORPRESALUD I.P.S. SAS, y está compuesto por las siguientes categorías:

- Caja General
- Caja Menor
- Cuentas de ahorro
- Cuentas corrientes
- Fiducias a la vista
- Certificados de depósito a término (vencimiento menos de 3 meses)

4.3. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

FORPRESALUD IPS SAS reconocerá Las cuentas por cobrar comerciales través del documento equivalente de cobro, el cual representa un derecho de cobro. En caso que no se haya emitido el documento equivalente de cobro, pero si se haya devengado la prestación de servicios médicos o efectuada la dispensación de medicamentos y la cuenta por cobrar correspondiente, se debe reconocer el derecho exigible como activo del tipo cuentas por cobrar comerciales dentro del estado de situación financiera.

Las cuentas por cobrar comerciales corresponden a activos financieros que se reconocerán a su valor nominal con un plazo de vencimiento de noventa (90) días a partir de la radicación del documento de cobro por la prestación del servicio y/o dispensación de medicamentos y se dará un periodo de holgura o gestión de cobro de trescientos sesenta (360) días.

Se estima que las cuentas por cobrar comerciales pueden sufrir deterioro cuando existe evidencia objetiva de que la empresa no podrá cobrar todos los importes vencidos de acuerdo con las condiciones originales de las cuentas por cobrar, dando lugar a una estimación de cuentas de cobranza dudosa. Esta estimación es revisada periódicamente, a la fecha sobre la que se informa, para ajustarla a los niveles necesarios para cubrir potenciales pérdidas en la cartera de clientes.

Deterioro de los Activos Financieros.

Se debe evaluar al final de cada período sobre el que se informa si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o grupo de ellos del tipo de cuentas por cobrar estén deteriorados. Si tal evidencia

existiese, la empresa FORPRESALUD I.P.S. SAS determinará el importe de cualquier pérdida por deterioro del valor incluye información observable tales como:

- Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado.
- Infracciones del contrato, tales como incumplimientos o moras en el pago de los intereses o del principal.
- El acreedor, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, otorga a éste concesiones que no le habría otorgado en otras circunstancias.
- Pase a ser probable que el deudor entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera.
- Los datos observables que indican que ha habido una disminución medible en los flujos futuros estimados de efectivo de un grupo de activos financieros desde su reconocimiento inicial, aunque la disminución no pueda todavía identificarse con activos financieros individuales incluidos en el grupo, tales como condiciones económicas adversas nacionales o locales o cambios adversos en las condiciones del sector industrial.

Cuando exista evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro del valor de cuentas por cobrar que se contabilizan al costo amortizado, el importe de la pérdida se medirá como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados con la tasa de interés efectiva original (de reconocimiento inicial) del activo financiero. El importe en libros del activo se reducirá mediante la cuenta de estimación de cuentas de cobranza dudosa. El importe de la pérdida se reconocerá en el resultado del periodo.

4.4 Inventarios.

FORPRESALUD IPS SAS reconoce en su Estado de Situación Financiera un activo clasificado como inventarios; los recursos, mercancías o activos que sean controlados por la entidad y que se esperan usar en la prestación del servicio asociado a la generación de ingresos operacionales “servicios de salud”. Los conceptos a reconocer como inventarios son: medicamentos.

Medición Inicial: los inventarios se miden al costo de adquisición neto después de los descuentos otorgados por el proveedor.

La medición posterior al valor neto realizable, es decir que una entidad medirá los inventarios al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta.

El costo de los inventarios vendidos o consumidos se determina bajo el sistema de inventarios permanentes utilizando el método del promedio ponderado.

4.5 Propiedades, planta y equipo y arrendamiento financiero

FORPRESALUD I.P.S. SAS, reconocerá un activo como elemento de propiedad planta y equipo si cumple con la totalidad de los siguientes requisitos:

- ✓ Ser un recurso tangible controlado adquirido, construido, o en proceso de construcción.
- ✓ Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo.
- ✓ El costo del elemento puede medirse con fiabilidad.
- ✓ Se espera utilizar durante más de un periodo.
- ✓ Se asumen los riesgos y se reciben los beneficios inherentes al bien de acuerdo con las condiciones de negociación.
- ✓ No estar destinado para la venta en el curso normal de las operaciones
- ✓ Tratándose de equipos de cómputo cuyo software o aplicativos están incorporados en el activo tangible y cuyo monto no es posible separar o identificar, son tratados como un mayor valor del activo.

Todo elemento de propiedades, planta y equipo, que cumpla las condiciones para ser reconocido como un activo, se valorará por su costo de adquisición, teniendo en cuenta todos los elementos necesarios para su adquisición.

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprenderá:

- Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja de precio;
- Todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia;
- La estimación inicial de los costos de desmantelamiento.

La Medición Posterior de los elementos de propiedad planta y equipo se realiza bajo el modelo del “costos menos depreciación menos deterioro”. El gasto por depreciación se reconoce bajo el método de línea recta, dividiendo el importe depreciable en el periodo de vida útil. Para efectos de los primeros estados financieros se aplicarán los siguientes parámetros de vida útil. No se estima ningún valor residual para los activos que actualmente tiene la entidad.

Elemento.	Vida útil
Construcciones y edificaciones	50-80
Equipo de oficina.	10 a 15
Equipo de Computación y comunicación	10 a 15
Equipo médico Científico	10 a 15
Flota y equipo de transporte	10 a 15

Al cierre de cada periodo contable y antes de la presentación de los Estados Financieros, se debe revisar la vida útil de los activos y su importe o valor residual, si existen cambios significativos se procederá a replantear el gasto por depreciación de forma prospectiva.

Si durante el periodo se determinan que el activo ha perdido valor y su importe recuperable excede el valor neto en libros, tal como se indica en la política contable, se procederá a ajustar esta pérdida por deterioro de valor de los activos.

Materialidad para el reconocimiento

Para el reconocimiento de propiedades, planta y equipo de menor cuantía Forpresalud IPS SAS optará por capitalizar los elementos, cuando superen el monto de 50 UVT.

Arrendamiento financiero

Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, y por tratarse de la figura de arrendatario, éste se reconocerá, en el balance como parte del activo, y se registrará un pasivo por el mismo importe, igual al valor razonable del bien arrendado, o bien al valor presente de los pagos mínimos por el arrendamiento, si éste fuera menor, determinados al inicio del arrendamiento.

4.6 Proveedores y cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones generadas en la operación, y están basadas en condiciones de crédito normales que no generan intereses. Se reconocen cuando FORPRESALUD IPS SAS ha adquirido una obligación generada al recibir los riesgos y beneficios de bienes comprados o al recibir los servicios acordados. Estas cuentas por pagar a proveedores se miden al costo que corresponde a la contrapartida entregada o por entregar al proveedor en la fecha de vencimiento de la obligación.

4.7 Beneficios a Empleados

Las remuneraciones incluyen la obligación con los trabajadores por concepto de sueldos y salarios por pagar. FORPRESALUD I.P.S. SAS reconoce el costo de las remuneraciones de carácter acumulativo a favor de los empleados a la fecha sobre la que informa, en función de los importes adicionales que se espera satisfacer a los empleados como consecuencia de los derechos que han acumulado en dicha fecha.

4.8 Provisiones y contingencias

Debe reconocerse una provisión sólo cuando la entidad tiene una obligación posible de la cual no conocemos con exactitud el valor a pagar ni la fecha de pago; como resultado de un suceso pasado ~~es~~

es probable que FORPRESALUD I.P.S. SAS tenga que desprenderse de recursos, que incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y pueda estimarse de manera fiable el importe de la obligación. De no cumplirse las tres condiciones indicadas, FORPRESALUD I.P.S. SAS no debe reconocer la provisión; en este caso cuando la obligación es posible que se de en el futuro deberá revelarse, las obligaciones cuya ocurrencia es remota no se contabilizara provision ni se revelara.

4.9 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se reconocen al valor razonable, equivalente a la tarifa vigente en el momento de realizar la negociación con el cliente. Es ingreso lo equivalente al costo más la utilidad. Todos los ingresos se reconocen en el momento de la entrega de productos farmacéuticos, oxígeno y prestación de servicios de salud.

Los ingresos de FORPRESALUD I.P.S. SAS se reconocen a la moneda funcional. No serán ingresos los anticipos recibidos de clientes y que no se les pueda asociar costos al momento del cierre del ejercicio o que no se haya prestado el servicio.

Serán ingresos ordinarios del FORPRESALUD I.P.S. SAS:

1. Los correspondientes por el servicio de atención en salud.
2. Los correspondientes directa o indirectamente con la prestación de servicios de salud y suministro de toda clase de medicamentos y productos farmacéuticos.
3. Los intereses generados por los instrumentos financieros constituidos por exceso de liquidez (ejemplo Bonos, CDTS, etc).
4. Los intereses productos de la mora en el pago de los servicios de atención en salud o de suministro de productos.
5. Las regalías productos de la venta de la imagen o intangibles que posea FORPRESALUD I.P.S. SAS o llegará a poseer
6. Los dividendos producto de títulos de participación (acciones)

Cualquier otro que se pueda y cumpla con la definición de ingresos ordinarios.

4.10 Reconocimiento de costos y gastos

El costo del servicio corresponde al costo de venta en que se incurren para la prestación del servicio de atención en salud y dispensación de toda clase de productos farmacéuticos, entre otros relacionados con la actividad ejercida por FORPRESALUD I.P.S. SAS, se incluyen todos los desembolsos necesarios para su realización, independientemente si se facturó o no el costo incurrido.

Los otros costos y gastos se reconocen cuando ocurren en concordancia con la base devengada, independiente del momento en que se paguen, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

4.11 Negocios conjuntos

FORPRESALUD I.P.S. SAS., participa en uniones temporales y consorcios, con una participación variable en donde por lo general se tiene control conjunto, y se ponen al servicio del consorcio los equipos y el personal que se necesite para la operación, los cuales son pagaderos por el consorcio o la unión temporal.

FORPRESALUD I.P.S. SAS, contabilizara todas sus participaciones en entidades controladas de forma conjunta utilizando el modelo de la participación patrimonial.

Actualmente la Compañía forma parte de la Unión Temporal Operador Logístico para la dispensación de medicamentos del régimen subsidiado en el departamento de Santander, participando en la ejecución del contrato con un porcentaje de participación del 50%, por lo tanto en los estados financieros de la vigencia actual se verá reflejado en cada cuenta contable el rubro de participación en la unión temporal de acuerdo a la certificación recibida.

4.12 Impuesto a las Ganancias y diferidos

El gasto (ingreso) por impuestos, relacionado con el resultado de las actividades ordinarias, deberá presentarse en el estado del resultado integral.

5. Estimaciones

Un cambio en una estimación contable es un ajuste al valor en libros de un activo o de un pasivo, o al valor del consumo periódico de un activo, que procede de la evaluación de la situación actual de los activos y pasivos, así como de los beneficios futuros esperados y de las obligaciones asociadas con éstos.

Los cambios en estimaciones contables proceden de nueva información o nuevos acontecimientos y, por consiguiente, no son correcciones de errores.

Son consideradas estimaciones contables las siguientes:

- Calculo del deterioro de cuentas por cobrar
- Valor Razonable instrumentos financieros
- Valor del pasivo por provisiones de un litigio o demanda en contra de la entidad

- Vida útil de los elementos de propiedades, planta y equipo e intangibles
- Valor residual de los elementos de propiedades, planta y equipo e intangibles
- Método de depreciación o amortización de los elementos de propiedades, planta y equipo e intangibles
- Valor presente de deudores clientes estimados a largo plazo que no contemplen intereses o cuyo interés esté por debajo de la tasa de mercado.

5.1 Cambio en las estimaciones contables

La entidad reconocerá el efecto de un cambio en una estimación contable, de forma prospectiva, incluyéndolo en el resultado de:

- (a) el periodo del cambio, si éste afecta a un solo periodo, o
- (b) el periodo del cambio y periodos futuros, si el cambio afecta a todos ellos.

En la medida en que un cambio en una estimación contable dé lugar a cambios en activos y pasivos, o se refiera a una partida de patrimonio, la entidad lo reconocerá ajustando el valor en libros de la correspondiente partida de activo, pasivo o patrimonio, en el periodo en que tiene lugar el cambio.

6. Mediciones a valor razonable

El objetivo de una medición del valor razonable es reconocer o estimar el precio de un activo en un mercado organizado y ordenado entre participantes debidamente informados y en condiciones de independencia mutua. Para los activos que se ha definido una medición al valor razonable o para aquellos activos que requieren un “valor razonable” para efectos de medir indicios de deterioro, FORPRESALUD IPS SAS aplica los supuestos que se basan en condiciones del mercado en la fecha de preparación y presentación de los estados financieros, la IPS no definió valor razonable para ningún activo, solo utilizó el valor razonable en la determinación del deterioro de la cartera.

7. Negocio en Marcha

FORPRESALUD IPS preparará sus estados financieros sobre la base que está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Si existiese la necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de las operaciones de la empresa, dichos estados deberán prepararse sobre una base diferente y, si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

Notas de Carácter Específico

8. Efectivo y equivalente al efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2021 incluye los siguientes componentes:

<i>Cifras Expresadas en miles de pesos</i>	31-12-21	31-12-20
Cajas	17.009	3.432
Bancos	144.668	188.622
Totales	161.677	192.054

Los diferentes saldos se encuentran en las cuentas corrientes y de ahorros las cuales se encuentran debidamente conciliadas a cierre del periodo fiscal.

El saldo de las cajas corresponde a fondos de cajas menores de las diferentes sedes.

<i>Cuentas Corrientes</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>
Banco Bogota:	12.745	27.377
Banco Popular:	0	19.420
Banco Occidente:	12.437	1.813
Bancos UT	5.947	41.062
Total Cuentas Corrientes	31.129	89.672

<i>Cuentas de ahorro</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>
Banco Bogota:	4.270	98.286
Coomultrasan:	69	69
Coopcentral:	56	55
Occidente	109.144	540
Total cuentas de ahorro	113.539	98.950

A la fecha de corte la entidad no tiene Recursos restringidos en sus fondos financieros, y sus saldos corresponden a los saldos en los extractos bancarios.

9. Instrumentos financieros medidos al costo

Los deudores comerciales a 31 de diciembre de 2021 incluyen los siguientes componentes:

<i>Cifras Expresadas en miles de pesos</i>	31-12-21	31-12-20
Clientes nacionales – Fact. No Radicada	0	203.708
Clientes nacionales – Fact. Radicada	18.408.638	11.837.877
Deterioro cuentas por cobrar	-5.048.564	-3.743.969
Totales	13.360.074	8.297.616

De acuerdo con la evaluación realizada por FORPRESALUD IPS SAS, sobre el análisis de la cartera a 31 de diciembre de 2021, no se encuentra evidencia objetiva que los saldos por cobrar vencidos presenten un riesgo crediticio significativo que implique el ajuste del deterioro registrado en los estados financieros.

En Las cuentas por cobrar, la compañía no tiene plazos superiores a los términos comerciales, o que difieran de lo determinado en los plazos estipulados en la política de pago.

Con relación a los procesos jurídicos, para poder recuperar cartera en mora, se procedió a instaurar procesos judiciales con las siguientes entidades:

1. Coomeva EPS por valor de \$262.806, demanda que en el año 2021 salio a favor de la IPS y fue cancelado.
2. Departamento de Santander posee tres procesos, el primero por valor de \$1.410.074, profiriendose sentencia y aprobada la liquidación del crédito, a la fecha se encuentra ante el juzgado segundo civil del circuito de ejecución de sentencias de Bucaramanga para resolver la reliquidacion del crédito; El segundo por valor de \$143.907, profiriendose sentencia, presentándose liquidación del crédito y procediedose a la aprobación de agencias de derecho y el tercero por valor de \$92.811, este ultimo con sentencia a favor de la institución y se encuentra a cargo del juzgado de ejecución, a la fecha los procesos se mantienen en el mismo proceso.
3. Fundesalud IPS por valor de \$136.544. Estamos esperando sentencia, aclarando que tenemos 50% remanentes antes del nuestro.

A la fecha no se reconocen por que según sección de activos contingentes se reconocera cuando se tenga la sentencia de pagos.

A continuación, relaciono la cartera con el deterioro reconocido a 31 de diciembre de 2021:

CLIENTE	No vencidas	De 01 A 120 días	De 121 A 180 días	De 181 A 360 DIAS	Mayor 360 DIAS	Total general	Deterioro 2021	Saldo cartera dic 2021
NUEVA EPS SAS	5.491.872	2.632.424	696.069	1.020.807	281.461	10.122.634	329.789	9.792.845
COMPARTA EPS-S		149.766				149.766	2.664	147.103
SALUD TOTAL S.A. EPS	162.484					162.484		162.484
COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.		3.847	3.268	6.882	19.172	33.169	5.323	27.846
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS SAS	68.700			1.568	196	70.464	219	70.245
UNION TEMPORAL UT RED INTEGRADA FOSCAL CUB	59.478	10.251		598	118	70.445	840	69.605
MEDIMAS EPS SAS				32.071	16.327	48.397	5.873	42.524
ECOPETROL SA	18.164					18.164		18.164
CAJACOPI				10.538		10.538	1.222	9.316
FAMISANAR E.P.S					10.166	10.166	1.316	8.850
MUTUAL SER					4.162	4.162	483	3.679

SEGUROS SURA	443	117	644	1.008		2.211	146	2.065
AXA COLPATRIA SEGUROS S.A		466				466	11	455
CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A.	850					850		850
CENTRO MEDICO FAMILIAS S.A.S.					844	844	321	523
LIBERTY SEGUROS S.A			466			466	23	443
OFFIMEDICAS S.A	413	247				659	7	653
COMPAÑÍA MUNDIAL DE SEGUROS S.A.	350					350	4	345
NUEVA UT MEDICAMENTOS	2.065.372	641.298				2.706.670		2.706.670
COMPENSAR EPS				262		262	30	232
COOMEVA EPS	71.398	58.211	43.758	142.074	80.531	395.972	100.794	295.179
COMPARTA EN LIQUIDACION					547.569	547.569	547.569	
SECRETARIA DE SALUD DPTO STDER					1.643.409	1.643.409	1.643.409	
GOBERNACION DEL CAUCA					56.100	56.100	56.100	
ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE LEBRIJA					5.058	5.058	5.058	

FUNDESALUD IPS					136.544	136.544	136.544	
SALUD VIDA E.P.S					2.210.820	2.210.820	2.210.820	
Total general	7.939.524	3.496.627	744.204	1.215.808	5.012.475	18.408.638	5.048.564	13.360.074

El deterioro de la cartera se efectua bajo la política adoptada por la IPS, aplicando el valor presente al valor futuro que se espera recaudar.

10. Activos por impuestos Corrientes

Los activos por impuestos corrientes a 31 de diciembre de 2021 incluyen los siguientes componentes:

<i>Cifras Expresadas en miles de pesos</i>	31-12-21	31-12-20
Saldo a favor Impuesto Renta	238.371	80.272
Saldo a favor Iva	-	417
Anticipo Industria y comercio	489	1.086
Totales	238.860	81.775

Saldo a favor en la declaración de renta según los saldos contables, ya que dicho valor puede variar al momento de la liquidación definitiva del impuesto de renta 2021.

Los anticipos de Industria y comercio corresponden a saldos a favor que resultaron de la liquidación del imppto en los diferentes municipios:

Lebrija	\$203
Barranca	\$144
<u>Puerto Wilches</u>	<u>\$142</u>
Total	\$489

11. Inventarios

Los inventarios a 31 de diciembre de 2021 corresponden a mercancía no fabricada por la empresa (medicamentos) que son utilizados para la dispensación del medicamento generado por la prestación del servicio medico, incluyen los siguientes componentes:

<i>Cifras Expresadas en miles de pesos</i>	31-12-21	31-12-20
Medicamentos Poss	237.798	241.474
Totales	237.798	241.474

Los inventarios que la compañía están representados por medicamentos e insumos utilizados para la prestación del servicio, están debidamente controlados y se tiene establecido para su manejo el costo promedio ponderado.

A la fecha de corte de los estados financieros, la compañía no posee inventarios que tuviesen restricción de uso o que fuesen respaldo de endeudamiento (pignorados o en consignación).

La IPS dentro de sus procesos de calidad efectua una revisión periodica de fechas de vencimientos, en la cual se levanta la respectiva acta para ser entregada a la empresa de recolección de residuos hospitalarios para su destrucción.

Se realiza el castigo de inventarios reconocidos en el gasto durante el periodo 2021, por fecha de vencimientos para su consumo por valor de \$12.874, es de aclara que el inventario es de una alta rotación, y solo se tiene los medicamentos básicos de consumo.

12. Otras cuentas por cobrar corrientes

Otras cuentas por cobrar a 31 de diciembre de 2021 incluyen los siguientes componentes:

<i>Cifras Expresadas en miles de pesos</i>	31-12-21	31-12-20
Cuentas por cobrar a Trabajadores	2.619	951
Deudores varios	59.565	248.229
Totales	62.184	249.180

Las cuentas por cobrar a trabajadores son prestados efectuados a los profesionales de la salud que necesitan adquirir su póliza de responsabilidad civil, donde la ips cancela la póliza y es descontada en cuotas a los profesionales en los pagos de nomina.

Los deudores varios se discriminan de la siguiente manera;

Incapacidades y licencias de maternidad \$59.565

13. Activos no financieros medidos al costo

Los activos no financieros a 31 de diciembre de 2021 incluyen los siguientes componentes:

<i>Cifras Expresadas en miles de pesos</i>	31-12-21	31-12-20
Inversiones Cooperativas	2.019	1.988
Anticipos y avances	39.603	27.517
Totales	41.622	29.505

Las inversiones en cooperativas son aportes efectuados en COOMULTRASAN y se miden al costo. Los anticipos y avances son dineros entregados a contratistas para la compra de un bien o servicio.

14. Propiedades, planta y equipo

El saldo de las propiedades, planta y equipo al 31 de diciembre de 2021:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

<i>Tipo de Propiedad</i>	Saldo Inicial 31/12/2020	Depreciacion Acumulada	Adquisiciones 2021	Venta de equipos 2021	Depreciacion venta equipos	Depreciacion 2021	Saldo Final 2021
TERRENOS	50.040	-	554.750	-	-	-	604.790
CONSTRUCCIONES Y EDIFICAC	3.293.847	- 501.221	965.250	-	-	- 61.574	3.696.302
MAQUINARIA Y EQUIPO	-	-	42.352	-	-	- 526	41.826
EQUIPO DE OFICINA	373.263	- 325.687	154.208	-	-	- 101.631	100.153
EQUIPO DE COMPUTO	322.899	- 283.415	48.899	-	-	- 45.667	42.716
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	4.348.973	- 3.487.741	1.078.456	-	-	- 520.358	1.419.330
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPO	575.872	- 573.128	330.900	- 152.000	152.000	- 11.017	322.627
	8.964.894	(5.171.192)	3.174.815	(152.000)	152.000	(740.773)	6.227.744

- Las construcciones y edificación aumentan por la compra de una casa ubicada en la calle 33 donde funcionara la sede asistencial de Bucaramanga.
- El equipo de oficina aumenta a la compra de aires acondicionados y muebles necesarios para

las sedes a nivel nacional para la prestación del servicio.


- El equipo de computo y comunicación aumenta a la compra de equipos, necesarios para la prestación del servicio
- La maquinaria y equipo se aumenta debido a la compra de planta eléctrica para la sede de Barrancabermeja.
- El equipo medico científico aumenta a la compra de suministros y equipos.
- Se adquiere un vehiculo para el uso administrativo y a su vez se efectua la venta de dos ambulancias.
- El método de depreciación utilizado es línea recta y las vidas útiles utilizadas son las estipuladas en la política contable.
- A la fecha de corte de los estados financieros la compañía tenía un bien de propiedad planta y equipo (construcciones y edificaciones) como prenda de garantía con el Banco de Bogotá para créditos rotativos y sobregiros.

15. Activos no financieros

Los activos no financieros que la compañía posee a 31 de diciembre de 2021 son;

<i>Cifras Expresadas en miles de pesos</i>	31-12-21	31-12-20
Gastos pagados por anticipado	92.237	109.348
Activos por impuestos diferidos	112.479	-
Totales	204.716	109.348

Los gastos pagados por anticipado corresponden a los arreglos de la sede de Barranca que se efectuaron a una propiedad ajena (Maria Margarita Martinez Novoa) y que a la fecha se ha ido cruzando con los pagos de arriendo mensual, este valor va disminuyendo año a año.

Los activos por impuestos diferidos son las diferencias temporales que se generan por la medición y/o reconocimiento de los activos y pasivos de la compañía según la política contable y la política fiscal. 

IMPUESTO DIFERIDO

DETALLE	VALOR CONTABLE NIIF	VALOR FISCAL PCGA	DIFERENCIA	CARACTERIS TICA	TARIFA	A DIC. 31 DE 2021		saldo año anterior 2020	ajuste
						ACTIVO POR IMPUESTO	PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	AJUSTE AÑO 2021
Deudores Clientes	18.408.637	18.408.637							
Provisión de cartera	5.048.564	4.727.195	321.369	Deducible	35%	112.479	-	239.564	127.084
Propiedad, planta y equipo	10.950.206	9.918.131	1.032.075	Imponible	10%		103.208	103.208	
Depreciacion acumulada	5.759.965	5.944.271	184.306	Imponible	35%		64.507	37.933	26.574
				TOTAL		112.479	167.715	380.704	

16. Proveedores

El saldo de los proveedores por pagar al 31 de diciembre de 2021 comprende:

<i>Cifras Expresadas en miles de pesos</i>	31-12-21	31-12-20
Proveedores	6.367.453	2.716.561
Totales	6.367.453	2.716.561

Este valor se origina de las compras de inventarios (medicamentos – oxígeno) los cuales se encuentran en los plazos establecidos según convenios 30, 60, 90 días y se miden al costo.

DESCRIPCION	2021	2020
Offimedicas s.a	4.200.439	1.097.629
Futumedica sas	52.343	1.037.626
Grupo empresarial vid	1.914	-
Mas que insumos sas	288.451	92.105
Hermes medical sas	4.000	
Eticos serrano gomez ltda	786	1.300
Annar diagnostica import s a s	177.215	46.836
Solinsa g.c sas	470.907	69.476
Coosan	16.392	-
Colombian healt Group sas	1.463	-
Diagnostimax medical sas	-	355
Lazcano & associates ltda	50.850	55.575
Med & vida s.a.s.	-	6.502
Union de droguistas s.a.	42.782	2.364
Assist ingenieria s.a.s	-	22.776

Oxigenos de colombia Ltda	11.851	11.111
Fonos Gases Industriales	6.029	4.799
La muela s.a.s	9.990	1.445
Drosan lineas especializadas s.a.	8.260	439
Bioservic Import	9.145	10.725
Medical in sas	7.272	-
Dawa sas	487.500	-
Perez GelvesJose	89.382	98.932
Proveedores UT	412.475	124.426
Cuantias minimas	18.007	32.140
TOTAL	6.367.453	2.716.561

17. Costos y gastos por pagar

El saldo de las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2021 comprende:

<i>Cifras Expresadas en miles de pesos</i>	31-12-21	31-12-20
Honorarios	50.653	36.803
Servicios	453.162	115.814
Compras	447.814	37.866
Arrendamientos	-	2.323
Cuentas por pagar UT	1.952.566	200.076
Reembolsos caja menor	741	4.922
Totales	2.904.936	397.804

Se originan por cada uno de los conceptos mencionados y serán cancelados dentro de los términos comerciales normales, no generan una transacción de financiación por tanto no se generan intereses y se reconocen al costo o valor de factura o cuenta de cobro.

DESCRIPCION	2.021	2.020
Cuentas por pagar UT	1.952.567	200.076
Nueva UT medicamentos	223.967	-
Arco luz sas	188.582	0
Equipos especiales de refrigeracion Ltda	121.825	7.428
Inversiones Hitta sas	83836	-
Cuantias minimas	70.668	37.958
Serrano y Silva construcciones sas	61262	-

Offimedicas	46.749	32.344
Matalika Ordoñez MO sas	25.277	-
Jumapen sas	23.277	-
Perez castilla henry	15.279	9.914
Instituto de diagnostico medico	13.309	21.285
Caro martinez juan pablo	11.230	25.744
PC System sas	11.013	-
Bioservic Import	10.488	6.072
Bueno garcia ana maria	7383	-
Cespedes prada yohana	6.956	5.574
Servientrega s.a	6.803	15.100
Centro Logistico ferretero	5892	-
Sabogal sabogal jairo eduardo	3971	-
Paramo lopez carlos edgardo	3841	-
Cooperativa de transportadores del medio magdalena	3.670	2.283
Hospital edmundo german arias	3656	-
Ciro Martinez Jose	3.435	2.125
Parada Alvarado Naren	0	11.938
Siigo sas	0	6.019
Rvg IPS sas	0	3.733
Hospital de lebrija	0	2.765
Valencia Charris Jose	0	2.540
Roa Oviedo Gabriel	0	2.538
Messer colombia s.a	0	2.368
TOTAL	2.904.936	397.804

18. Impuestos corrientes por pagar

El saldo de los impuestos corrientes por pagar al 31 de diciembre de 2021 comprende:

<i>Cifras Expresadas en miles de pesos</i>	31-12-21	31-12-20
Retencion en la fuente	254.762	78.823
Iva por pagar	910	0
Industria y comercio	1.206	1.690
Totales	256.878	80.513

La retención en la fuente y el via con los saldos a pagar del mes de diciembre de 2021, los cuales son cancelados en el mes de enero de 2022.

El impuesto de industria y comercio corresponde a lo liquidado en los diferentes municipios al cierre del periodo 2021.

19. Beneficios a los empleados

Corresponde a la contraprestación legal que tiene la compañía, a cambio de los servicios prestados por los empleados. Los beneficios comprenden todas las retribuciones realizadas directamente a los empleados. A continuación se detalla el saldo a 31 de diciembre de 2021:

Cifras Expresadas en miles de pesos	31-12-21	31-12-20
Liquidaciones por pagar	1.047	532
Cesantías por pagar	362.677	270.459
Intereses sobre cesantías	40.627	30.429
Vacaciones	213.265	155.099
Retención y aportes de nómina	134.850	91.693
Totales	752.466	548.212


El pasivo por beneficio a los empleados son valores liquidados al cierre del periodo 2021, los cuales tienen sus tiempos de pago, las cesantías se cancelan a cada uno de los fondos a más tardar el 14 de febrero de 2022, los intereses a las cesantías se cancelan en el pago de la nómina del mes de enero de 2022 y las vacaciones se cancelan a medida que los empleados disfrutan de su descanso o se retiran de la compañía.

La IPS no posee beneficios a los empleados a largo plazo.

20. Otros pasivos no financieros

El saldo de otros pasivos no financieros a 31 de diciembre de 2021 incluye:

Cifras Expresadas en miles de pesos	31-12-21	31-12-20
Pagos por anticipado	104.393	1.980
Totales	104.393	1.980

Los anticipos y avances recibidos corresponden a un pago anticipado del servicio de vacunación covid  por el Fondo Nacional del Gestión del Riesgo.

21. Obligaciones Financieras Corto y Largo Plazo

El saldo de las obligaciones financieras a 31 de diciembre de 2021 incluye los siguientes rubros;

Obligaciones a Corto Plazo

<i>Cifras Expresadas en miles de pesos</i>	31-12-21	31-12-20
Credito banco de bogota 67145	0	29.923
Credito banco de occidente 97519	0	65.333
Credito banco de bogota 99764	118.055	0
Credito banco de bogota 53868	32.889	0
Credito banco de bogota 76714	108.619	0
Credito banco de bogota 52166	140.339	0
Tarjetas de Credito	40.459	913
Intereses causados Diciembre	16.966	8.586
Credito Rotativo Banco Bogota	639.361	300.000
Totales	1.096.688	404.755

La compañía clasifica en corto plazo el crédito rotativo, teniendo cuenta que es un crédito de capital de trabajo que constantemente se esta utilizando y cancelando en el mismo mes, los demás créditos el tiempo es a un año.

Obligaciones a Largo Plazo

<i>Cifras Expresadas en miles de pesos</i>	31-12-21	31-12-20
Credito banco de occidente 33388	1.425.000	0
Leasing banco occidente	341.880	404.089
Credito banco de bogota 52166	0	261.998
Credito banco de bogota 76714	0	202.222
Totales	1.766.880	868.309

La compañía ha incurrido en las diferentes opciones de creditos bancarios para poder cumplir con las obligaciones contraídas de nomina, proveedores e insumos necesarios para la prestación del servicio.

La compañía posee un leasing financiero adquirido para la compra de un bien inmueble ubicado en Floridablanca.

La compañía posee un leasing financiero adquirido para la compra de un bien inmueble ubicado en Floridablanca con las siguientes condiciones;

Entidad: Banco de Occidente
Tipo leasing: Inmobiliario

Valor Inicial:	\$600.000
Opcion de compra:	1% del vr Leasing
Tasas interés Inicial:	DTF (5.95)+7.75 puntos
Tiempo:	120 meses
Saldo a capital a 2020:	\$404.089
Saldo a capital a 2021:	\$341.880
Cuotas pagadas a 2021:	70
Cuotas pendientes a 2021:	50

Adicional la IPS adquirio un crédito para la compra de una propiedad ubicada en la calle 33 con carrera 27 en la ciudad de Bucaramanga, con las siguientes condiciones:

Entidad:	Banco de Occidente
Tipo Credito:	Pyme Ordinario
Valor Inicial:	\$1.500.000
Tasas interés Inicial:	7.53536% corriente Nominal anual
Tiempo:	60 meses
Saldo a capital a 2021:	\$1.425.000
Cuotas pagadas a 2021:	3
Cuotas pendientes a 2021:	57

22. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias por prestación de servicios a 31 de diciembre de 2021 incluyen:

<i>Cifras Expresadas en miles de pesos</i>	31-12-21	31-12-20
Unidad funcional de Consulta Externa	10.919.923	8.713.171
Unidad funcional de Apoyo Diagnostico	151.702	127.699
Unidad funcional de apoyo Terapeutico	33.879	35.832
Unidad funcional de Mercadeo	17.996.990	4.466.350
Unidad funcional de Oxigeno	6.610.564	5.196.519
Unidad funcional de traslado	-	5.504
Devoluciones, glosas y descuentos	(45.534)	(240.081)
Totales	35.667.524	18.304.994

Los ingresos operacionales del 2021 aumentaron en un 95%, debido al aumento de la contratación con la Nueva eps. En el 2021 se firmaron contratos nuevos de dispensación de medicamentos para el régimen contributivo y subsidiado.

23. Costo de ventas por prestación de servicios

El detalle de los costos de venta por prestación de servicios a 31 de diciembre de 2021 es el siguiente:

Cifras Expresadas en miles de pesos	31-12-21	31-12-20
Unidad funcional de Consulta Externa ^{Cuadro 1}	7.952.577	4.988.809
Unidad funcional de Mercadeo ^{Cuadro 2}	15.982.228	4.719.902
Unidad funcional de Oxigeno ^{Cuadro 3}	4.004.503	4.547.957
Unidad funcional de traslado	-	8.277
Totales	27.939.308	14.264.945

Costos incurridos por la ips para la prestación del servicio a nivel nacional el cual equivale a un aumento del 95% con respecto al año 2020, esto ocurrió por el aumento de contratos llevados a cabo con la Nueva eps.

Cuadro 1.

DESCRIPCION	2021	2020
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	7.952.577	4.988.810
Materiales y suministros a pacientes	1.542.024	536.325
Gasto de personal	4.346.681	3.334.248
Honorarios	506.828	461.915
Impuestos, tasas y gravámenes	4.938	4.236
Arrendamientos	90.257	56.585
Seguros	34.417	16.622
Servicios	339.867	291.186
Gastos legales	63558	676
Mantenimientos y reparaciones	686.059	84.458
Reparaciones locativas	143.643	33.716
Dotacion y suministros	0	954
Gastos de viaje	23.407	17.099
Diversos	170.898	150.790

Cuadro 2.

DESCRIPCION	2021	2020
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	15.982.228	4.719.902
Costo medicamentos dispensados	8.687.635	3.383.112
Costo medicamentos no poss	115.366	149.527
Gasto de personal	475.172	230.624
Gastos administrativos de dispensacion ptos	5.525.993	568.315
Honorarios	23.490	22.872
Arrendamientos	58.947	31.066
Seguros	238	23.389
Servicios	101.595	76.557
Gastos legales	3.271	755
Mantenimientos y reparaciones	327.163	6.889
Reparaciones locativas	587.479	2.923
Dotacion y suministros	-	149
Gastos de viaje	23.311	4.706
Diversos	52.568	219.018

Cuadro 3.

DESCRIPCION	2021	2020
UNIDAD FUNCIONAL DE OXIGENO	4.004.504	4.547.957
Materiales y suministros a pacientes	1.710.067	2.959.840
Gasto de personal	574.719	432.618
Gastos administrativos de dispensacion ptos	341.335	168.229
Honorarios	-	6.120
Impuestos gravamenes y tasas	2.127	1.806
Arrendamientos	100.077	86.085
Seguros	10.138	13.806
Servicios	214.216	172.561
Gastos legales	486	350
Mantenimientos y reparaciones	932.474	597.538
Reparaciones locativas	9.037	6.475
Gastos de viaje	67.869	62.987
Diversos	41.959	39.542

24. Gastos de Administración

Los gastos de administración a 31 de diciembre de 2021 comprenden:

<i>Cifras Expresadas en miles de pesos</i>	31-12-21	31-12-20
Gastos de personal	1.638.411	1.122.846
Honorarios	16.888	29.610
Impuestos	20.367	9.706
Arrendamientos	123.041	70.659
Afiliaciones	80	1.501
Seguros	27.886	12.055
Servicios	95.955	49.811
Gastos legales	4.571	4.130
Mantenimiento y reparaciones locativas	1.594.188	178.967
Gastos de Viaje	19.028	11.755
Diversos	99.724	97.221
Totales	3.640.139	1.588.261

Los gastos de administración son erogaciones necesarias para la prestación del servicio a nivel administrativo, áreas indispensables para el cumplimiento de los objetivos trasados por la gerencia.

25. Otras ganancias del periodo

El detalle de otras ganancias del periodo a 31 de diciembre de 2021 comprende:

<i>Cifras Expresadas en miles de pesos</i>	31-12-21	31-12-20
Arrendamientos	12.799	11.597
Reintegro de costos y gastos	1.251	1.930
Utilidad Venta Activos Fijos	100.000	17.063
Reintegro Provisiones	0	1.862
Recuperacion gastos ejercicios anteriores	0	0
Ingresos diversos	123.845	271.023
Totales	237.895	303.475

Otras ganancias están representadas en arrendamientos de bienes inmuebles (local pw y ambulancia medicalizada).

Se vendieron don vehículos que se encontraban inactivos las cuales se vendieron por valor de \$100.000 El reintegro de costos y la recuperacionde gastos son ajustes efectuados a las cuentas del balance.

Los ingresos diversos corresponden al auxilio del gobierno a través del programa PAEF-PAAP que otorgo el gobierno a las diferentes empresas afectadas por la pandemia.

26. Otras perdidas del periodo

El detalle de otras perdidas del periodo a 31 de diciembre de 2021 comprende:

<i>Cifras Expresadas en miles de pesos</i>	31-12-21	31-12-20
Gastos bancarios	98.824	100.530
Gastos diversos	31.905	5.906
Impuestos asumidos	5.050	138.102
Totales	135.779	244.538

Los gastos bancarios corresponden a comisiones, 4x1000, retención de garantías de los creditos desembolsados, que se genera de la utilización del sistema bancario.

Los impuestos asumidos equivalen al ajuste y conciliación de las retenciones que nos efectúan los diferentes clientes y que al cierre del periodo no han sido certificados porque provienen de años anteriores.

27. Gasto Financieros por Intereses

Los gastos por intereses corresponden al gasto por financiación de las obligaciones financieras adquiridas al cierre del periodo.

<i>Cifras Expresadas en miles de pesos</i>	31-12-21	31-12-20
Intereses corrientes	123.226	129.088
Totales	123.226	129.088

28. Gasto por impuesto a las ganancias corrientes

Al cierre del periodo FORPRESALUD IPS SAS posee una provision del impuesto de renta y complementario por el valor de \$657.275 el cual puede aumentar o disminuir momento de presentar definitivamente la declaración.

La ips liquida un impuesto de renta del 31% sobre la utilidad liquida fiscal.

29. Otro resultado Integral

A 31 de diciembre de 2021, FORPRESALUD IPS SAS no presenta otros resultados integrales durante el periodo.

30. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

No se ha presentado ningún evento que requiera algún ajuste entre la fecha de reporte y la fecha de autorización. 