



I.P.S

Geinsalud s.a.s

"Trabajamos con el Corazón"

Estados Financieros

Con Corte al 31 de diciembre de 2022

VIGILADO



Por la defensa de los derechos de los usuarios

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Mocoa (Putumayo), 31 de marzo de 2023

Los suscritos Representante Legal Lida Imelda Ceron y Contadora Pública Paula Andrea Polo de **GESTIÓN INTEGRAL EN SALUD DEL PUTUMAYO - GEINSALUD S.A.S.**, con NIT. 900.354.693-8

Certificamos

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los siguientes Estados Financieros: Estado de Situación Financiera, Estado Integral de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo con corte a Diciembre 31 del 2022, con sus respectivas Notas que forman parte de las revelaciones de conformidad con el Decreto 2706 de 2012 y 2712 de 2013, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Asociación al 31 de diciembre de 2022; así como los Resultados de sus Operaciones, los Cambios en el Patrimonio, los correspondientes a sus Flujos de Efectivo y además:

- a) Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b) No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
- c) Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.
- 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 Básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros.
- f) La IPS ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406/99 y el pago oportuno de sus obligaciones parafiscales.
- g) En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor

Se expide la presente certificación en Mocoa a los 31 días del mes de marzo del 2023,


REPRESENTANTE LEGAL
LIDA IMELDA CERON
CC. 69,006,534 de Mocoa


CONTADORA PUBLICA
PAULA ANDREA POLO CERON
TP 139023-T

GESTION INTEGRAL EN SALUD DEL PUTUMAYO S.A.S.
GEINSALUD
 NIT 900,354,693-8

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Expresado en Pesos Colombianos a 31 de diciembre de 2022 y 2021

	2.022	2.021	Variación Absoluta	Variación Relativa %
ACTIVO	504.401.511,51	414.420.965,51	89.980.546	100,00
ACTIVOS CORRIENTES	418.590.110,71	336.036.965,21	82.553.145	82,99
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO <small>Nota 5</small>	32.001.005,41	52.856.952,21	-20.855.947	6,34
Caja	17.702.565,66	500.000,00	17.202.566	3,51
Bancos	14.298.439,75	52.356.952,21	-38.058.512	2,83
DEUDORES COMERCIALES Y OTROS <small>Nota 6</small>	386.589.105,30	280.230.013,00	106.359.092	76,64
Clientes	360.800.297,00	260.020.082,00	100.780.215	71,53
Anticipos de Impuestos y Contribuciones	25.788.808,30	20.209.931,00	5.578.877	5,11
PAGOS ANTICIPADOS	0,00	2.950.000,00	-2.950.000	0,00
A Trabajadores	0,00	2.950.000,00	-2.950.000	0,00
NO CORRIENTES	85.811.400,80	78.384.000,30	7.427.401	17,01
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO NETO <small>Nota 7</small>	82.450.552,80	75.759.762,30	6.690.791	16,35
Equipo Medico y Cientifico	91.719.871,00	90.444.871,00	1.275.000	18,18
Equipo de Oficina	94.984.469,00	78.480.469,00	16.504.000	18,83
Equipo de Computación y Comunicación	52.539.785,00	32.205.425,00	20.334.360	10,42
Depreciación Acumulada	-156.793.572,20	-125.371.002,70	-31.422.570	-31,09
INTANGIBLES	3.360.848,00	2.624.238,00	736.610	0,67
Licencias y Software	3.360.848,00	2.624.238,00		

*Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros


REPRESENTANTE LEGAL
 LIDA IMELDA CERÓN
 C.C 69,006,534 de Mocoa


CONTADORA PUBLICA
 PAULA ANDREA POLO C.
 T.P 139023-T
 (Ver Certificación Adjunta)

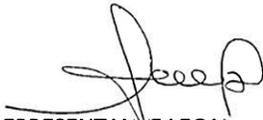
GESTION INTEGRAL EN SALUD DEL PUTUMAYO S.A.S.
GEINSALUD
 NIT 900,354,693-8

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Expresado en Pesos Colombianos a 31 de diciembre de 2022 y 2021

	2.022	2.021	Variación Absoluta	Variación Relativa %
PASIVOS Y PATRIMONIO	504.401.511,51	414.420.965,51	89.980.546	100,00
PASIVOS CORRIENTES <small>Nota 8</small>	132.381.524,92	72.692.286,64	59.689.238	26,25
PROVEEDORES	16.322.901,92	0,00	16.322.902	3,24
CUENTAS POR PAGAR	20.373.756,67	18.008.216,00	2.365.541	4,04
Fondos de Pensiones	12.773.756,67	7.133.990,00	5.639.767	2,53
Otros Acreedores	7.600.000,00	10.874.226,00	-3.274.226	1,51
Anticipos y avances	0,00	0,00	0	0,00
Depósitos Recibidos	0,00	0,00	0	0,00
IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR	46.387.453,31	32.560.410,54	13.827.043	9,20
OBLIGACIONES LABORALES	49.297.413,02	22.123.660,10	27.173.753	9,77
Salarios Por Pagar	0,00	5.653.788,00	-5.653.788	0,00
Aportes Entidades De Salud	7.783.919,67	5.905.990,00	1.877.930	1,54
Aportes Riesgos Profesionales	244.762,00	53.800,00	190.962	0,05
Aportes Sena- ICBF- Cajas	1.772.466,67	409.600,00	1.362.867	0,35
Bonificaciones	0,00	0,00	0	0,00
Cesantías	17.934.459,00	6.269.210,00	11.665.249	3,56
Intereses Sobre Cesantías	2.149.942,36	62.692,10	2.087.250	0,43
Vacaciones	8.910.471,33	2.815.108,00	6.095.363	1,77
Prima De Servicios	10.501.391,99	953.472,00	9.547.920	2,08
PASIVOS NO CORRIENTES	28.538.887,00	77.247.887,00	-48.709.000	5,66
Obligaciones Financieras (Bancos)	0,00	0,00	0	0,00
Obligaciones Financieras (Particulares)	28.538.887,00	77.247.887,00	-48.709.000	5,66
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS <small>Nota 9</small>	343.481.099,58	264.480.791,87	79.000.308	68,10
Capital Suscrito y Pagado	5.000.000,00	5.000.000,00	0	0,99
Ganancias Acumuladas	284.962.706,47	213.008.665,40	71.954.041	56,50
Resultados del Ejercicio	53.518.393,11	46.472.126,47	7.046.267	10,61

*Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros


REPRESENTANTE LEGAL
 LIDA IMELDA CERÓN
 C.C 69,006,534 de Mocoa


CONTADORA PUBLICA
 PAULA ANDREA POLO C.
 T.P 139023-T
 (Ver Certificación Adjunta)

GESTION INTEGRAL EN SALUD DEL PUTUMAYO S.A.S.
GEINSALUD
 NIT 900,354,693-8

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Expresado en Pesos Colombianos a 31 de diciembre de 2022 y 2021

	2.022	2.021	Variación Absoluta	Variación Relativa %
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.291.102.415,00	934.167.534,20	356.934.881	100,00
<i>Servicios Integrales de Salud POS</i> <small>Nota 10 y 10,1</small>	1.287.029.745,00	870.446.502,20	416.583.243	99,68
<i>Servicios de Odontología General</i>	0,00	58.852.532,00	-58.852.532	0,00
<i>Servicios de Laboratorio</i> <small>Nota 10 y 10,1</small>	4.072.670,00	4.868.500,00	-795.830	0,32
(-)COSTO DE VENTAS	-602.550.448,24	-373.667.013,68	-228.883.435	-46,67
GANANCIA BRUTA	688.551.966,76	560.500.520,52	128.051.446	53,33
OTROS INGRESOS	0,00	124.600,00	-124.600	0,00
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN <small>Nota 11</small>	-585.445.105,19	-465.535.184,90	-119.909.920	-45,34
<i>Gastos De Personal</i>	-317.485.792,21	-226.933.201,00	-90.552.591	-24,59
<i>Honorarios</i>	-11.800.000,00	-59.932.269,00	48.132.269	-0,91
<i>Impuestos</i>	-760.000,00	-6.296.416,27	5.536.416	-0,06
<i>Arrendamientos</i>	-45.600.000,00	-43.517.647,00	-2.082.353	-3,53
<i>Seguros</i>	-2.000.000,00	-1.050.000,00	-950.000	-0,15
<i>Servicios</i>	-40.895.622,00	-33.178.271,00	-7.717.351	-3,17
<i>Gastos Legales</i>	-3.142.918,00	-9.572.636,00	6.429.718	-0,24
<i>Mantenimiento Y Reparación</i>	-20.248.793,98	-36.319.278,70	16.070.485	-1,57
<i>Adecuacion e Instalacion</i>	-17.888.349,00	0,00	-17.888.349	-1,39
<i>Gastos de Viaje</i>	-630.600,00	0,00	-630.600	-0,05
<i>Depreciaciones</i>	-31.422.569,50	-22.998.080,70	-8.424.489	-2,43
<i>Diversos</i>	-93.570.460,50	-25.737.385,23	-67.833.075	-7,25
GANANCIA OPERACIONAL	103.106.861,57	95.089.935,62	8.016.926	7,99
GASTOS FINANCIEROS	-8.973.126,50	-19.046.170,51	10.073.044	-0,69
<i>Gastos Bancarios</i>	-7.768.126,50	-3.758.507,51	-4.009.619	-0,60
<i>Comisiones</i>	0,00	-1.214.821,00	1.214.821	0,00
<i>Intereses</i>	-1.205.000,00	-14.072.842,00	12.867.842	-0,09
OTROS GASTOS	-7.954.000,00	-519.448,00	-7.434.552	-0,62
GANANCIAS ANTES DE IMPUESTOS	86.179.735,07	75.524.317,11	10.655.418	6,67
Impuesto de Renta	32.661.341,96	29.052.190,64	3.609.151	2,53
RESULTADOS DEL EJERCICIO	53.518.393,11	46.472.126,47	7.046.267	4,15

*Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros


REPRESENTANTE LEGAL
 LIDA IMELDA CERÓN
 C.C 69,006,534 de Mocoa


CONTADORA PUBLICA
 PAULA ANDREA POLO C.
 T.P 139023-T
 (Ver Certificación Adjunta)

GESTION INTEGRAL EN SALUD DEL PUTUMAYO S.A.S.
GEINSALUD
NIT 900,354,693-8

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Expresado en Pesos Colombianos a 31 de diciembre de 2022 y 2021

	Capital Social	Utilidades Retenidas	Ajustes por Reclasificación	Resultados del ejercicio	Cambios en el Patrimonio
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021	5.000.000,00	246.903.176,88	-33.894.511,48	46.472.126,47	264.480.791,87
Por traslado a resultados ejercicios anteriores	0,00	46.472.126,47	0,00	-46.472.126,47	0,00
Ajustes por Correcciones	0,00	0,00	25.481.914,60	0,00	25.481.914,60
Resultados del Ejercicio	0,00	0,00	0,00	53.518.393,11	53.518.393,11
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	5.000.000,00	293.375.303,35	-8.412.596,88	53.518.393,12	343.481.099,58

*Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros


REPRESENTANTE LEGAL
LIDA IMELDA CERÓN
C.C 69,006,534 de Mocoa


CONTADORA PUBLICA
PAULA ANDREA POLO C.
T.P 139023-T
(Ver Certificación Adjunta)

GESTION INTEGRAL EN SALUD DEL PUTUMAYO S.A.S.

GEINSALUD

NIT 900,354,693-8

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

(Metodo Indirecto)

A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Actividades de Operación: provistos (usados)

Pérdida del ejercicio \$ 0

Más (menos) partidas que no afectaron el efectivo

Depreciación acumulada -31.422.570

Total generación interna de recursos -31.422.570

Aumento (disminución) en otras partidas del activo corriente:

Deudores 106.359.092

Pagos Anticipados -2.950.000

103.409.092

Aumento (disminución) en otras partidas del pasivo corriente:

Obligaciones Laborales 27.173.753

Proveedores 16.322.902

Cuentas por pagar 2.365.541

Impuestos, gravámenes y tasas 13.827.043

59.689.238

Disminución en otras partidas del capital de trabajo

43.719.854

Actividades de Inversión: provistos (usados)

Deudores 0

Propiedades, planta y equipo -6.690.791

Total recursos usados en actividades de inversión -6.690.791

Actividades de Financiación: provistos (usados)

Obligaciones financieras 0

Acreedores varios -48.709.000

Total recursos usados en actividades de financiación -48.709.000

Disminución neta en el efectivo -117.160.633

Saldo de efectivo al inicio del periodo 52.856.952

Saldo de efectivo al final del periodo 32.001.005

REPRESENTANTE LEGAL

LIDA IMELDA CERON

C.C 69,006,534 de Mocoa

CONTADORA PUBLICA

PAULA ANDREA POLO C.

T.P 139023-T

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

ENTIDAD REPORTANTE

Constituida inicialmente, como Empresa Unipersonal el día 07 de julio de 2008 mediante documento privado e inscrita en la cámara de comercio mediante registro mercantil No. 34815-15; inscrita ante la DIAN mediante Registro Único Tributario No. 900.354.693-8, tiene su domicilio Principal es en la Carrera 4 No 9 - 28 en el Barrio Jose Maria Hernández, en el Municipio de Mocoa, Departamento del Putumayo. La duración establecida en los estatutos es indefinida.

El 25 de abril de 2022 se constituyó como Sociedad por Acciones Simplificadas, actualizando su composición accionaria.

GESTIÓN INTEGRAL EN SALUD DEL PUTUMAYO - GEINSALUD S.A.S, es una Institución Prestadora de Salud debidamente inscrita en el Registro Especial de Prestadores de Servicios de Salud (REPSS) que es la base de datos de las entidades departamentales y distritales de salud, en la cual se efectúa el registro de los Prestadores de Servicios de Salud que se encuentran habilitados. Esta base es consolidada por el Ministerio de Salud y Protección Social.

Su objeto social Principal es Prestación de Servicios para la Salud Humana y todos sus componentes de administración y gestión.

PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

1. Normas Contables Profesionales Aplicadas

La IPS **GEINSALUD S.A.S** prepara sus estados financieros de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera para pequeñas y medianas entidades aceptadas en Colombia (NIIF para PYMES), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el decreto único reglamentario 2420 de 2015 modificado por el decreto 2496 de 2015. Estas normas de contabilidad y de información financiera, corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas empresas (Pymes) traducidas de manera oficial y autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés) al 31 de diciembre de 2009

Igualmente, **GEINSALUD S.A.S** aplica en sus registros contables la Resolución Número 001474 de Octubre 23 del 2009 y la Resolución 001646 de Noviembre 25 del 2009 en relación al nuevo Plan Único de Cuentas para las Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud de naturaleza privada y Empresas que prestan Servicios de Transporte Especial de Paciente.

En Noviembre del 2016 la Superintendencia Nacional de Salud emitió la Circular Externa 016 la cual realiza adiciones, modificaciones y eliminaciones a la Circular Única 047 de 2007 en lo relacionado con información financiera.

Establece archivos técnicos de Información Complementaria Financiera con fines de supervisión, con el objetivo principal de contar con información oportuna y de calidad que permita realizar nuevos análisis para fortalecer las acciones de supervisión tanto de cumplimiento como del modelo preventivo.

2. Bases de Presentación de los Estados Financieros

Hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015, **GEINSALUD S.A.S** preparó sus estados financieros de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia --- PCGA. 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 las bases descritas en el párrafo anterior.

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del modelo de costo histórico. Los presentes estados financieros se presentan en pesos colombianos.

2.1 Moneda de presentación y moneda funcional

De acuerdo con disposiciones legales, los hechos económicos se reconocen en la moneda funcional que para los efectos es el Peso Colombiano (COP).

La información es presentada en Pesos Colombianos ha sido redondeada a la unidad más cercana, excepto cuando se indica de otra manera.

2.2 Período Cubierto

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes períodos:

- Estados de Situación Financiera: Al 31 de Diciembre del 2022.
- Estados de Resultado Integral: Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2022.
- Estados de Cambios en el Patrimonio Neto: Al 31 de Diciembre del 2022.
- Estado de Flujo de Efectivo Directo: Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2022.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen, efectivo en caja general, cajas menores moneda funcional, cajas menores moneda extranjera, cuentas bancarias en moneda funcional, cuentas bancarias en moneda extranjera y Depósitos a término fijo comprados en el mercado en forma directa al emisor (no al mercado de valores) y con un plazo de vencimiento inferior a tres meses.

El efectivo y equivalentes de efectivo son considerados activos financieros que representan un medio de pago. Lo componen los recursos de liquidez inmediata con que cuenta **GEINSALUD S.A.S**, incluye el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en entidades financieras y todas las inversiones a corto plazo altamente líquidas.

GEINSALUD S.A.S a la presentación de estos estados financieros no recibe dineros por parte de terceros, con disponibilidad restringida y destinación específica

3. Instrumentos Financieros

3.1. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

3.2. Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

3.3. Proveedores y cuentas por pagar

GEINSALUD S.A.S considera como cuentas por pagar todas las obligaciones en la que tiene el compromiso de entregar efectivo o algún instrumento financiero activo.

Aplica para las cuentas por pagar que corresponden a pasivos financieros bajo los requerimientos de la NIIF para pymes, provenientes de las obligaciones contraídas por GEINSALUD S.A.S, con personas naturales o jurídicas.

Las cuentas por pagar corrientes o de corto plazo (menos de 12 meses) se miden al valor de la transacción, siempre que el efecto del descuento no sea material para GEINSALUD S.A.S. Las cuentas por pagar largo plazo son mensualmente valoradas al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, esto independiente de la periodicidad con la que se cancelen los intereses, comisiones y se abone al capital de la partida (pactadas con el acreedor o proveedor); GEINSALUD S.A.S realiza la causación de los intereses y otros costos financieros anualmente.

3.4. Otros pasivos financieros

GEINSALUD S.A.S reconoce sus pasivos financieros, en el momento en que se convierte en parte obligada (adquiere obligaciones), según los términos contractuales de la transacción, lo cual sucede usualmente cuando se recibe el préstamo (dinero).

Se miden inicialmente por el valor de la transacción menos los costos de transacción directamente atribuibles a la obligación financiera, estos costos podrán ser: honorarios, comisiones pagadas a agentes y asesores, en el momento inicial de la negociación del crédito.

Los costos de transacción son los costos incrementales directamente atribuibles a la obligación financiera; siendo un costo incremental aquél en el que no se habría incurrido si GEINSALUD S.A.S no hubiese adquirido el pasivo financiero.

3.5. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo comprenden terrenos, edificios, equipos de cómputo y comunicación, muebles y enseres, equipo médico científico y Flota y equipo de Transporte, necesarios para el desarrollo de las actividades de GEINSALUD S.A.S ; Las propiedades, planta y equipo se expresan a su costo histórico menos la depreciación. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición, construcción o montaje de los elementos.

Los costos posteriores se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, como es el caso de los que se identifican por componentes, sólo cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir a GEINSALUD S.A.S y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. Cuando corresponda se da de baja el importe en libros de la parte sustituida. El resto de las reparaciones y mantenimiento se cargan al estado de resultados durante el ejercicio en que se incurren.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y tasas anuales:

<u>Clase de activos</u>	<u>Vida útil</u>	<u>Tasa anual</u>
Construcciones y edificaciones	50	2%
Maquinaria y equipo	20	5%
Equipo de oficina	10	10%
Equipo de cómputo y comunicación	3	33%
Flota y equipo de transporte	20	5%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo y se procede a ajustar de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas, esta revisión se hará al menos al cierre de cada período sobre el que se informa.

Las pérdidas y ganancias por la venta de Propiedad, planta y equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el importe en libros y se reconocen en la cuenta de resultados dentro de "Otras pérdidas/ganancias netas".

Los piezas de repuesto, equipo auxiliar y equipo de mantenimiento permanente se reconocen como propiedades, planta y equipo cuando su uso se espera sea más de un año y su valor individual exceda de ocho SMLV (salario mínimo legal vigente).

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

3.6. Arrendamientos

Un arrendamiento se clasifica como arrendamiento financiero si transfiere sustancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo arrendado a la IPS. El activo correspondiente se reconoce entonces al inicio del arrendamiento al valor razonable del activo arrendado o, si es menor al valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento. Un valor similar se reconoce como un pasivo de arrendamiento financiero dentro de las obligaciones financieras.

Los pagos del arrendamiento se reparten entre la carga financiera y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. La carga financiera se reconoce como gastos financieros en el estado de resultados.

El resto de los arrendamientos se tratan como arrendamientos operativos. La causación de los arrendamientos operativos se realiza con base en el método de línea recta a lo largo del plazo del arrendamiento. Los costos de arrendamiento de maquinaria son cargados a los costos de producción de cada mes y los correspondientes a los demás activos se cargan a gastos en el estado de resultados. Los costos asociados, tales como mantenimiento y seguro se reconocen como gastos cuando se incurren.

3.7. Activos intangibles

Los activos intangibles incluyen, programas informáticos y licencias de software adquiridos. Estos activos se reconocen al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas.

Se amortizan bajo el método lineal a lo largo de la vida estimada de diez años para la marca, cuatro años para los programas informáticos y tres años para las licencias. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Los gastos en que se incurre internamente sobre activos intangibles se reconocen en resultados cuando se incurren. Las amortizaciones del período se incluyen en los gastos de administración y ventas.

3.8. Deterioro del valor de los activos

Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan en los niveles más bajos para los cuales existe un ingreso de efectivo independiente (unidades generadoras de efectivo). Como resultado, los activos se prueban individualmente para deterioro y algunos se prueban a nivel de unidad generadora de efectivo.

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

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

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

3.9. Impuesto a la renta

El gasto de impuestos reconocido en los resultados del período incluye la suma del impuesto diferido y el impuesto corriente por renta.

Los activos y / o pasivos de impuestos de renta comprenden las obligaciones o reclamos de las autoridades fiscales en relación con los períodos de reporte actuales o anteriores que están pendientes de pago a la fecha de reporte. El impuesto corriente es pagadero sobre la renta líquida, que difiere de la utilidad o pérdida en los estados financieros.

Los activos y pasivos por impuesto diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal que se espera que aumenten o reduzcan la utilidad fiscal en el futuro.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan, sin descontarse, a las tasas fiscales que se espera apliquen al periodo de realización respectivo, en el entendido que hayan sido promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha de reporte, tomando en consideración todos los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales.

3.10. Impuesto Diferido

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran utilizando las tasas de impuestos esperadas para los periodos en que los activos se vayan a realizar o los pasivos se vayan a liquidar con base en las tasas y en las leyes vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. Cuando hay distintas tasas de impuestos según los niveles de beneficios fiscales, los

activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran a las tasas conocidas para cada uno de los períodos futuros en los cuales se espera se revertirán las diferencias temporarias.

3.11. Obligaciones laborales

Los obligaciones laborales son de corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones, y se dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la IPS espera pagar. La IPS tiene planes de aportes definidos a corto plazo a los empleados, los cuales se miden de acuerdo con lo establecido en las normas legales y se reconocen en la medida en que los empleados prestan sus servicios.

3.12. Provisiones

Las provisiones comprenden estimaciones de pérdidas probables y cuantificables por demandas sobre la IPS y provisión para desmantelamiento. Su reconocimiento se realiza con base en la mejor estimación del valor requerido para cancelar la obligación en la fecha del reporte.

3.13. Capital suscrito y pagado y superávit

El capital accionario representa el valor nominal de las acciones que han sido emitidas.

El superávit de capital corresponde a la prima en colocación de acciones y se determina como la diferencia entre el valor de colocación de las acciones y su valor nominal. Cualquier costo de operación asociado con la emisión de acciones se deduce de la prima de la acción, neto de cualquier beneficio por impuesto sobre las utilidades relacionado.

3.14. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la IPS de los bienes suministrados o los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares. La política contable para cada grupo de ingresos es la siguiente:

3.14.1. Servicios Integrales de Salud

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes del servicio se reconocen cuando se ha prestado el servicio de acuerdo con las condiciones contractuales establecidas anteriormente con el solicitante del servicio. Se reconocerán de manera inmediata cuando la IPS, preste los servicios directos a los usuarios per cápita.

4. Juicios, Estimaciones y Supuestos Contables Significativos

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NCIF para las PYMES requiere la elaboración y consideración, por parte de la Dirección, de juicios, estimaciones y supuestos contables significativos que impactan en los saldos informados de activos y pasivos, ingresos y gastos, así como en la determinación y revelación de los activos y pasivos contingentes a la fecha de cierre del período sobre el que se informa.

En este sentido, las incertidumbres asociadas con las estimaciones y supuestos adoptados podrían dar lugar en el futuro a resultados finales que podrían diferir de dichas estimaciones y requerir de ajustes significativos a los saldos informados de los activos y pasivos afectados.

4.1. Deterioro de deudores

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelven, entre otros. La IPS posee información financiera actualizada de cada uno de sus clientes. Basado en dichos análisis e información, para cada deudor, se realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir los cuales se descuentan a la tasa de interés efectiva original del deudor, para hallar el valor presente de los mismos el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro de valor.

4.2. Vida útil de las propiedades, planta y equipo

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros. Estos criterios son analizados por los técnicos de la IPS en forma anual.

4.3. Provisiones

La estimación para las provisiones para atender pleitos probables y cuantificables es realizada con base en el estado de cada proceso y la determinación de los desenlaces posibles usando los criterios legales proporcionados por los abogados de la IPS.

La estimación de la provisión para desmantelamiento parte de un análisis a la fecha del reporte financiero de las actividades estimadas a realizar en un futuro, el costo actual con referencia al mercado proyectado con base en tasas estimadas de crecimiento de los mismos y descontadas con base en la tasa de la curva de rendimientos de los títulos del Gobierno.

4.4. Activos por impuestos diferidos

La evaluación de las rentas líquidas fiscales futuras contra los que los activos por impuestos diferidos se pueden utilizar se basa en el último pronóstico presupuestado aprobado por la IPS, que se ajusta para ingresos y gastos no gravables significativos. Cuando los ingresos fiscales previsible indican que la IPS no es capaz de utilizar plenamente un activo por impuesto diferido, una reserva de valuación se registra.

4.5 Gestión de Riesgos

En virtud de las operaciones GEINSALUD S.A.S está expuesta al Riesgo de Liquidez, que surge por el mantenimiento del capital de trabajo, este riesgo se daría si GEINSALUD S.A.S encontrara difícil cumplir con sus compromisos (pasivos) al vencimiento. La política de la entidad es asegurar que siempre tendrá el suficiente efectivo que le permita cumplir con sus pasivos al vencimiento. Para controlar este riesgo GEINSALUD S.A.S se apoya en la elaboración de flujos de caja proyectados y

presupuesto, los cuales se monitorean periódicamente permitiendo determinar el saldo requerido de tesorería para atender las necesidades de liquidez.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo: Corresponde a los dineros en efectivo, bancos, cuentas de ahorro y cuentas fiduciarias disponibles para atender las operaciones inmediatas, bajo NIIF se reconoce como efectivo y equivalentes al efectivo los depósitos en cuentas fiduciarias que bajo norma local se muestran como inversiones.

Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar Corrientes y Préstamos por cobrar: Créditos concedidos a clientes, Se registran en este rubro los saldos a favor de la sociedad y a cargo de los clientes, proveedores, contratistas, colaboradores o vinculados económicos por concepto del desarrollo social de la empresa.

Un instrumento de deuda que satisfaga todas las condiciones del párrafo 11.8B se debe contabilizar de acuerdo con la sección 11 de NIIF para pymes.

Propiedad planta y equipo: Bajo la Sección 17 se determinó el modelo de costo para PPYE se reconstruyó el valor de los activos en función de las nuevas vidas útiles dando un incremento de patrimonio, este aumento obedece en su gran mayoría a la ampliación de la vida útil.

Depreciación acumulada: Bajo COLGAAP no se tenía como política tener en cuenta el valor residual de los activos, tampoco era requerido separar la depreciación de cada componente del rubro Inmueble, maquinaria y equipo que fuese significativo en relación del total del costo del activo, la práctica usual en las empresas era la de depreciar todo el activo utilizando el método de línea recta, ajustados a la vida útil de los activos según COLGAAP.

De acuerdo con la Sección 17 de Propiedades, planta y equipo, se requiere que GEINSALUD S.A.S estime el valor residual de cada ítem del rubro de inmueble, maquinaria y equipo para poder determinar el importe de depreciación.

Anticipos: Se analizaron todas aquellas partidas que estaban clasificadas bajo COLGAAP como anticipos analizando estos valores fueron sujeto de reclasificación aquellas que no iban a generar ingresos a GEINSALUD S.A.S llevando estos valores al activo o al patrimonio. (Empleados, proveedores y otros).

5. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo al de 31 de diciembre de 2022 incluyen los siguientes componentes:

	2.022	2.021	Variación Absoluta	Variación Relativa %
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO <small>Nota 5</small>	32.001.005,41	52.856.952,21	-20.855.947	6,10
Caja	17.702.565,66	500.000,00	17.202.566	3,38
Bancos	14.298.439,75	52.356.952,21	-38.058.512	2,73

6. Deudores Comerciales y Otros

		2.022	2.021	Variación Absoluta	Variación Relativa %
DEUDORES COMERCIALES Y OTROS	Nota 6	386.589.105,30	280.230.013,00	106.359.092	76,64
Cientes		360.800.297,00	260.020.082,00	100.780.215	71,53
Anticipos de Impuestos y Contribuciones		25.788.808,30	20.209.931,00	5.578.877	5,11
PAGOS ANTICIPADOS		0,00	2.950.000,00	-2.950.000	0,00
A Trabajadores		0,00	2.950.000,00	-2.950.000	0,00

Las cuentas por cobrar a clientes corresponden a facturas de Nueva EPS los anticipos de impuestos y contribuciones se contabilizan inmediatamente se generan las facturas de venta, sin embargo los clientes solo certifican las efectivamente pagadas, por tanto el valor certificado es inferior.

7. Propiedades Planta Y Equipo y licencias

El movimiento de las propiedades, planta y equipo para el año 2022 fue el siguiente:

		2.022	2.021	Variación Absoluta	Variación Relativa %
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO NETO	Nota 7	82.450.552,80	75.759.762,30	6.690.791	15,72
Equipo Medico y Cientifico		91.719.871,00	90.444.871,00	1.275.000	17,49
Equipo de Oficina		94.984.469,00	78.480.469,00	16.504.000	18,11
Equipo de Computación y Comunicación		52.539.785,00	32.205.425,00	20.334.360	10,02
Depreciación Acumulada		-156.793.572,20	-125.371.002,70	-31.422.570	-29,90
INTANGIBLES	Nota 8	3.360.848,00	2.624.238,00	736.610	0,64
Licencias y Software		3.360.848,00	2.624.238,00		

Los activos intangibles que tiene la IPS. son adquiridos y corresponden principalmente al software contable y de facturación World Office LICENCIA SERVIDOR VERSIÓN PYME GEN2-3O6T-NFFB-9ZQK y sus respectivas actualizaciones.

8. Pasivos Corrientes

El saldo por las cuentas a 31 de diciembre de 2022 comprende:

		2.022	2.021	Variación Absoluta	Variación Relativa %
PASIVOS CORRIENTES	Nota 9	132.381.524,92	72.692.286,64	59.689.238	26,25
PROVEEDORES		16.322.901,92	0,00	16.322.902	3,24
CUENTAS POR PAGAR		20.373.756,67	18.008.216,00	2.365.541	4,04
Fondos de Pensiones		12.773.756,67	7.133.990,00	5.639.767	2,53
Otros Acreedores		7.600.000,00	10.874.226,00	-3.274.226	1,51
Anticipos y avances		0,00	0,00	0	0,00
Depósitos Recibidos		0,00	0,00	0	0,00
IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR		46.387.453,31	32.560.410,54	13.827.043	9,20
OBLIGACIONES LABORALES		49.297.413,02	22.123.660,10	27.173.753	9,77
Salarios Por Pagar		0,00	5.653.788,00	-5.653.788	0,00
Aportes Entidades De Salud		7.783.919,67	5.905.990,00	1.877.930	1,54
Aportes Riesgos Profesionales		244.762,00	53.800,00	190.962	0,05
Aportes Sena- ICBF- Cajas		1.772.466,67	409.600,00	1.362.867	0,35
Bonificaciones		0,00	0,00	0	0,00
Cesantías		17.934.459,00	6.269.210,00	11.665.249	3,56
Intereses Sobre Cesantías		2.149.942,36	62.692,10	2.087.250	0,43
Vacaciones		8.910.471,33	2.815.108,00	6.095.363	1,77
Prima De Servicios		10.501.391,99	953.472,00	9.547.920	2,08

9. Patrimonio de los Accionistas

El capital accionario de la IPS al 31 de diciembre de 2022 corresponde a cinco (5) cuotas con un valor nominal cada una de \$1.000.000

10. Ingresos

Se refieren a los ingresos que se derivan de la actividades económicas ordinarias, y sus conexos tales como se detallan a continuación:

	FACTURADO	Servicios Integrales de Salud POS	Servicios de Laboratorio
Distribución Del Ingreso	1.291.102.415	1.287.029.745	4.072.670
Porcentaje Distribución Del Ingreso	100	99,68%	0,32%

10.1 Reconocimiento anterior y posterior de Ingresos de vigencias anteriores

Durante la vigencia 2022 se reconocieron y mediante actas de conciliación, recobros y ajustes a la facturación del año anterior las cuales se reconocieron mediante notas credito

11. Gastos operacionales administración

Los gastos de Administración son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal del ente económico y se contabilizan sobre la base de causación, registrando las sumas en que se incurre directamente con la gestión administrativa o prestación de servicios.

	2.022	2.021	Variación Absoluta	Variación Relativa %
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	-585.445.105,19	-465.535.184,90	-119.909.920	-45,34
<i>Gastos De Personal</i>	-317.485.792,21	-226.933.201,00	-90.552.591	-24,59
<i>Honorarios</i>	-11.800.000,00	-59.932.269,00	48.132.269	-0,91
<i>Impuestos</i>	-760.000,00	-6.296.416,27	5.536.416	-0,06
<i>Arrendamientos</i>	-45.600.000,00	-43.517.647,00	-2.082.353	-3,53
<i>Seguros</i>	-2.000.000,00	-1.050.000,00	-950.000	-0,15
<i>Servicios</i>	-40.895.622,00	-33.178.271,00	-7.717.351	-3,17
<i>Gastos Legales</i>	-3.142.918,00	-9.572.636,00	6.429.718	-0,24
<i>Mantenimiento Y Reparación</i>	-20.248.793,98	-36.319.278,70	16.070.485	-1,57
<i>Adecuacion e Instalacion</i>	-17.888.349,00	0,00	-17.888.349	-1,39
<i>Gastos de Viaje</i>	-630.600,00	0,00	-630.600	-0,05
<i>Depreciaciones</i>	-31.422.569,50	-22.998.080,70	-8.424.489	-2,43
<i>Diversos</i>	-93.570.460,50	-25.737.385,23	-67.833.075	-7,25

Los Gastos del servicio de Salud, corresponden a los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal del ente económico y se contabilizan sobre la base de causación, registrando las sumas en que se incurre directamente con la gestión administrativa o prestación de servicios.

Por otro lado Los Gastos no operacionales Comprenden las sumas pagadas y/o causadas por gastos no relacionados directamente con el objeto social.

GESTIÓN INTEGRAL EN SALUD DEL PUTUMAYO S.A.S.

GEINSALUD

NIT 900,354,693-8

INDICADORES FINANCIEROS

Expresado en Pesos Colombianos a 31 de diciembre de 2022

INDICADORES DE RESULTADOS

Margen Operacional	Utilidad Operacional / Ingresos Operacionales	=	103.106.862	8%	La Empresa generó una utilidad operacional equivalente al 8%, con respecto al total de las ventas del periodo.
			1.291.102.415		

INDICADORES DE LIQUIDEZ

Capital de Trabajo	Activo Corriente - Pasivo Corriente	=	418.590.111	\$ 286.208.586	Representa el excedente de los activos corrientes, (una vez cancelados los pasivos corrientes) que le quedan a la Empresa en calidad de fondos permanentes, para atender las necesidades permanentes de operación.
			132.381.525		

Razón Corriente o Índice de Liquidez	Activo Corriente / Pasivo Corriente	=	418.590.111	3	Por cada \$1 de pasivo corriente, la Empresa cuenta con \$3 de respaldo en el activo corriente.
			132.381.525		

INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO

Endeudamiento Total	Pasivo Total / Activo Total	=	160.920.412	0,32	Refleja la participación de los acreedores sobre los activos de la Compañía. Por cada peso que la Empresa tiene en el activo, debe \$0,32 centavos.
			504.401.512		

Endeudamiento Financiero	Pasivo Financiero / Activo Total	=	-	0%	Refleja la participación de los acreedores financieros sobre los activos de la Empresa. Por cada peso que la Compañía tiene en el activo, debe \$0 centavos
			504.401.512		

INDICADORES DE RENTABILIDAD

Rentabilidad del Patrimonio	Utilidad Operacional / Patrimonio	=	103.106.862	30%	Representa el rendimiento generado por la inversión de capital.
			343.481.100		

Rentabilidad del Activo	Utilidad Operacional / Activo Total	=	103.106.862	20%	Indica cómo las empresas manejan los activos existentes mientras generan ganancias. Si la Rentabilidad Sobre Activos es baja, la gerencia quizás sea deficiente mientras que si es alta demuestra que la empresa está funcionando eficientemente.
			504.401.512		

Margen Neto	Utilidad Neta / Ingresos Operacionales	=	53.518.393	4%	Por cada peso vendido, la Empresa genera una utilidad neta del 4%.
			1.291.102.415		

OTROS INDICADORES

Razón Cobertura de Intereses	Utilidad Operacional / Gastos de Intereses	=	103.106.862	85,57	Se entiende como la capacidad que la empresa tiene para financiar sus gastos de intereses, vía utilidad, donde el resultado entre mas cercano a cero (0) este mejor cobertura
			1.205.000		


REPRESENTANTE LEGAL
 LIDA IMELDA CERON
 CC. 69,006,534 de Mocoa


CONTADORA PUBLICA
 PAULA ANDREA POLO C.
 F.P 139023-T



UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES



Certificado No:

02604313F08E08AF

LA REPUBLICA DE COLOMBIA
MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

CERTIFICA A:
QUIEN INTERESE

Que el contador público **PAULA ANDREA POLO CERON** identificado con CÉDULA DE CIUDADANIA No 69007840 de MOCOA (PUTUMAYO) Y Tarjeta Profesional No 139023-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde los últimos 5 años.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS

Dado en BOGOTA a los 14 días del mes de Marzo de 2023 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

DIRECTOR GENERAL

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web www.jcc.gov.co digitando el número del certificado

VIGILADO Supersalud