

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL

## COMPARATIVOS 2021 - 2020

(Valores expresados en pesos colombianos)

|  |       | 2021               | 2020               | Variacion<br>absoluta (\$) | Variacion<br>Relativa (%) |
|--|-------|--------------------|--------------------|----------------------------|---------------------------|
| <b>ACTIVO</b>                          | NOTAS |                    |                    |                            |                           |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                |       | <b>289.733.749</b> | <b>68.201.342</b>  | <b>221.532.407</b>         | <b>325%</b>               |
| Efectivo y equivalentes al efectivo    | 3     | 94.004.491         | 4.809.740          | 89.194.751                 | 1854%                     |
| Cuentas comerciales por cobrar         | 4     | 195.729.258        | 53.894.768         | 141.834.490                | 263%                      |
| Anticipo de Impuestos y contribuciones |       | -                  | 4.687.678          | 4.687.678                  | 100%                      |
| Inventarios                            |       | -                  | 4.809.156          | 4.809.156                  | -100%                     |
| <b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>       | 5     | <b>74.119.886</b>  | <b>64.744.358</b>  | <b>9.375.528</b>           | <b>14%</b>                |
| Equipo de Oficina                      |       | 12.045.681         | 12.904.833         | 859.152                    | -7%                       |
| Equipo de Computación y Comunicación   |       | 8.838.333          | 8.331.703          | 506.630                    | 6%                        |
| Equipo Médico Científico               |       | 53.235.872         | 43.507.822         | 9.728.050                  | 22%                       |
| <b>OTROS ACTIVOS</b>                   |       | <b>5.406.000</b>   | <b>5.968.000</b>   | <b>562.000</b>             | <b>-9%</b>                |
| Licencias                              |       | 5.406.000          | 5.968.000          | 562.000                    | -9%                       |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                    |       | <b>369.259.635</b> | <b>138.913.699</b> | <b>230.345.935</b>         | <b>166%</b>               |
| <b>PASIVO</b>                          |       |                    |                    |                            |                           |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>                |       | <b>117.669.541</b> | <b>48.736.579</b>  | <b>68.932.962</b>          | <b>141%</b>               |
| Proveedores Nacionales                 | 6     | 64.697.838         | 32.340.559         | 32.357.279                 | 100%                      |
| Costos y gastos por pagar              | 7     | 24.580.483         | 4.005.907          | 20.574.576                 | 514%                      |
| Retenciones y aportes de nomina        |       | 2.744.400          | 1.256.900          | 1.487.500                  | -118%                     |
| Impuestos, Gravámenes y tasas          | 8     | 7.859.243          | 1.753.000          | 6.106.243                  | 348%                      |
| Beneficios de empleados                | 9     | 15.462.577         | 9.380.214          | 6.082.364                  | 65%                       |
| Acreedores varios                      |       | 2.325.000          |                    | 2.325.000                  | 0%                        |
| <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>             |       | <b>187.975.932</b> | <b>137.464.525</b> | <b>50.511.407</b>          | <b>37%</b>                |
| Obligaciones financieras a largo plazo | 10    | 187.975.932        | 60.406.512         | 127.569.420                | 211%                      |
| Otras obligaciones con terceros        |       | -                  | 77.058.013         | 77.058.013                 | 100%                      |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                    |       | <b>305.645.473</b> | <b>186.201.104</b> | <b>119.444.369</b>         | <b>64%</b>                |
| <b>PATRIMONIO</b>                      |       |                    |                    |                            |                           |
| Aportes sociales                       | 11    | 36.000.000         | 10.000.000         | 26.000.000                 | 260%                      |
| Reserva legal                          |       | 14.740.252         | 5.000.000          | 9.740.252                  | 195%                      |
| Ganancia / Pérdida del Ejercicio       |       | 81.510.613         | 48.235.525         | 129.746.139                | 269%                      |
| Ganancia / Pérdida acumulada           | -     | 68.636.704         | 14.051.880         | 54.584.824                 | -388%                     |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                |       | <b>63.614.162</b>  | <b>47.287.405</b>  | <b>110.901.567</b>         | <b>-235%</b>              |
| <b>TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO</b>      |       | <b>369.259.635</b> | <b>138.913.699</b> | <b>230.345.936</b>         | <b>166%</b>               |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                    |       | <b>369.259.635</b> | <b>138.913.699</b> | <b>230.345.935</b>         | <b>166%</b>               |

CARLOS ANDRES PRADA OVALLE

Representante Legal

LUDYS T. RODRIGUEZ NAVARRO

Contadora Pública T.P. N. 196731-T

## ESTADO DE RESULTADOS

## COMPARATIVOS 2021-2020

(Valores expresados en pesos colombianos)

|   |    | 2021               | 2020                | Variación<br>absoluta (\$) | Variación<br>Relativa (%) |
|---|----|--------------------|---------------------|----------------------------|---------------------------|
| <b>INGRESOS OPERACIONALES</b>                           | 12 | <b>833.549.011</b> | <b>158.599.630</b>  | <b>674.949.381</b>         | <b>426%</b>               |
| Exámenes Médicos y laboratorio                          |    | 869.937.250        | 19.145.305          | 850.791.945                | 4444%                     |
| Venta de insumos y dotaciones                           |    | 12.647.944         | 200.000             | 12.447.944                 | 6224%                     |
| Actividades empresariales de consultoría                |    | 4.894.050          | 152.129.280         | - 147.235.230              | -97%                      |
| Devoluciones en ventas                                  | -  | 53.930.233         | - 12.874.955        | - 41.055.278               | 319%                      |
| <b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>                        |    | <b>16.927.335</b>  | <b>55.323.487</b>   | <b>- 38.396.152</b>        | <b>-69%</b>               |
| Ingresos en cuentas de participacion                    |    | -                  | 55.312.175          | - 55.312.175               | -100%                     |
| Financieros   |    | 457.920            | 9.858               | 448.062                    | 4545%                     |
| Diversos  | 13 | 16.469.415         | 1.454               | 16.467.961                 | 1132597%                  |
| <b>TOTAL INGRESOS BRUTOS</b>                            |    | <b>850.476.346</b> | <b>213.923.117</b>  | <b>636.553.229</b>         | <b>298%</b>               |
| <b>(-) COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS</b>            |    | <b>461.273.711</b> | <b>107.722.744</b>  | <b>353.550.967</b>         | <b>328%</b>               |
| Costos por exámenes médicos                             | 14 | 361.702.952        | 75.924.783          | 285.778.169                | 376%                      |
| Costos de personal Operativo                            | 15 | 121.385.796        | 23.895.990          | 97.489.806                 | 408%                      |
| Costo en venta de insumos                               |    | 3.263.706          |                     | 3.263.706                  |                           |
| Costos en cuentas de participación                      |    | -                  | 7.901.971           | - 7.901.971                | -100%                     |
| Devoluciones en compras                                 | -  | 25.078.743         |                     | - 25.078.743               |                           |
| <b>GANANCIA / PERDIDA BRUTA OPERACIONAL</b>             |    | <b>389.202.635</b> | <b>106.200.373</b>  | <b>283.002.262</b>         | <b>266%</b>               |
| <b>(-) GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION</b>       |    | <b>218.958.401</b> | <b>148.335.300</b>  | <b>70.623.101</b>          | <b>48%</b>                |
| Gastos de personal                                      | 16 | 116.487.540        | 69.181.640          | 47.305.900                 | 68%                       |
| Honorarios  |    | 35.141.048         | 13.725.611          | 21.415.437                 | 156%                      |
| Impuestos   |    | 7.357.108          | 41.822              | 7.315.286                  | 17491%                    |
| Arrendamientos  |    | 18.099.200         | 12.400.000          | 5.699.200                  | 46%                       |
| Seguros   |    | 56.000             | 238.530             | - 182.530                  | -77%                      |
| Servicios   |    | 13.623.571         | 7.214.854           | 6.408.717                  | 89%                       |
| Gastos legales  |    | 850.482            | 1.007.930           | - 157.448                  | -16%                      |
| mantenimiento y Reparaciones                            |    | 6.944.048          | 7.109.302           | - 165.254                  | -2%                       |
| adecuacion  |    | 116.936            | 18.998.445          | - 18.881.509               | -99%                      |
| Gastos de viaje   |    | 1.466.505          | 291.420             | 1.175.085                  | 403%                      |
| depreciacion  |    | 7.085.680          | 4.360.524           | 2.725.156                  | 62%                       |
| amortizacion  |    | 734.000            | 1.256.000           | - 522.000                  | -42%                      |
| Diversos  |    | 10.996.283         | 12.509.222          | - 1.512.939                | -12%                      |
| <b>(-) GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS</b>               |    | <b>11.686.991</b>  | <b>460.000</b>      | <b>11.226.991</b>          | <b>2441%</b>              |
| Honorarios  |    | 11.686.991         | 460.000             | 11.226.991                 | 2441%                     |
| <b>GANANCIA / PERDIDA NETA OPERACIONAL</b>              |    | <b>158.557.243</b> | <b>- 42.594.927</b> | <b>201.152.170</b>         | <b>-472%</b>              |
| <b>(-) GASTOS NO OPERACIONALES</b>                      |    | <b>28.176.780</b>  | <b>4.065.599</b>    | <b>24.111.181</b>          | <b>593%</b>               |
| Gastos financieros                                      |    | 28.176.780         | 4.065.599           | 24.111.181                 | 593%                      |
| <b>GANANCIA / PERDIDA DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUE:</b> |    | <b>130.380.463</b> | <b>- 46.660.525</b> | <b>177.040.989</b>         | <b>-379%</b>              |
| Provisión Impuesto de Renta                             |    | 32.977.944         | -                   | 32.977.944                 |                           |
| Reserva legal   |    | 9.740.252          | -                   | 9.740.252                  |                           |
| Gastos no deducibles de Renta                           |    | 6.151.654          | 1.575.000           | 4.576.654                  | 291%                      |
| <b>GANANCIA / PERDIDA DEL EJERCICIO</b>                 |    | <b>81.510.613</b>  | <b>- 48.235.525</b> | <b>129.746.139</b>         | <b>-269%</b>              |



**CARLOS ANDRES PRADA OVALLE**  
Representante Legal



**LUDYS T. RODRIGUEZ NAVARRO**  
Contadora Pública T.P. N. 196731-T

P&S GESTION INTEGRAL SHI S.A.S. NIT 901.116.603-9

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

**COMPARATIVOS 2021-2020**

(Valores expresados en pesos colombianos)

**FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

UTILIDAD DEL EJERCICIO 81.510.613

**PARTIDAS QUE NO TIENEN EFECTO EN EL EFECTIVO**

(+) Depreciaciones 7.085.680

(+) Amortizaciones 734.000

(+) Reserva legal y provisiones 29.254.579

(-) Ingresos por recuperaciones - 16.469.415

**VARIACION EN PARTIDAS RELACIONADAS CON LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

(+) Incremento de obligaciones laborales 6.082.364

(+) Incremento en Proveedores 32.357.279

(+) Incremento de impuestos por pagar 6.106.243

(+) Incremento de cuentas por pagar 24.387.076

(+) Disminución de inventarios 4.809.156

(-) Incremento de cuentas por cobrar - 141.834.490

**EFECTIVO GENERADO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN 34.023.084**

**FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION**

(-) Compra de activos fijos - 16.530.000

**EFECTIVO GENERADO POR OPERACIONES DE INVERSION - 16.530.000**

**FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION**

(+) Capitalización de acciones 26.000.000

(+) Incremento de obligaciones financieras 50.511.407

**EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN 76.511.407**

**TOTAL FLUJO DE EFECTIVO 94.004.491**



**CARLOS ANDRÉS PRADA OVALLE**  
Representante Legal



**LUDYS T. RODRÍGUEZ NAVARRO**  
Contadora Pública T.P. N. 196731-T

**P&S GESTION INTEGRAL SHI S.A.S. NIT 901.116.603-9**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**COMPARATIVOS 2021-2020**  
**(Valores expresados en pesos colombianos)**

| <b>PATRIMONIO</b>                | <b>A 31 DIC 2020</b>  | <b>AUMENTOS</b>       | <b>DISMINUCIONES</b> | <b>A 31 DIC 2021</b> |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| Aportes sociales                 | 10.000.000            | 26.000.000            | -                    | 36.000.000           |
| Reserva legal                    | 5.000.000             | 9.740.252             |                      | 14.740.252           |
| Ganancia / Pérdida del Ejercicio | - 48.235.525          | 129.746.139           |                      | 81.510.613           |
| Ganancia / Pérdida acumulada     | - 14.051.880 -        | 48.235.525            | - -                  | 68.636.704           |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>          | <b>-\$ 47.287.405</b> | <b>\$ 117.250.865</b> | <b>\$ -</b>          | <b>\$ 63.614.162</b> |



**CARLOS ANDRES PRADA OVALLE**  
Representante Legal



**LUDYS T. RODRIGUEZ NAVARRO**  
Contadora Pública T.P. N. 196731-T

**P&S GESTION INTEGRAL SHI SAS**  
**NIT. 901.116.603-9**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**2021 - 2020**

**NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE**

La Empresa P&S GESTION INTEGRAL SHI SAS, identificada con NIT N. 901.116.603-9 con domicilio principal en la ciudad de Barrancabermeja - Santander, en la calle 49 N. 24-16, constituida mediante Documento privado de 2017/09/19 de Asamblea general de accionistas, inscrita en Cámara de comercio de Barrancabermeja el 2017/09/20 con matrícula N. 0000109773. Su vigencia es indefinida y su objeto social principal es Actividades de consultoría de gestión

- Responsabilidades RUT

| Códigos | Descripción   |
|---------|---|
| 05      | Impuesto de Renta y Complementarios – Régimen ordinario |
| 07      | Retención en la fuente a título de renta                |
| 09      | Retención en la fuente en el impuesto sobre las ventas  |
| 48      | Responsable de IVA                                      |
| 14      | Informante de exógena                                   |
| 42      | Obligado a llevar contabilidad                          |
| 52      | Facturador electrónico                                  |

P&S GESTION INTEGRAL SHI SAS es una Institución Prestadora de Salud con alta calidad científica, técnica, tecnológica y humana especializada en el área ocupacional que promueve y protege la salud de los trabajadores. Su enfoque principal es controlar los accidentes y enfermedades mediante la promoción y prevención de las condiciones de riesgo a través de la prestación de servicios médicos con altos estándares de calidad.

**NOTA 2. BASES DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES**

Estos Estados Financieros Individuales se han elaborado de acuerdo con la norma contable de información financiera para pequeñas y medianas empresas - PYMES emitida por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB) y adoptadas en Colombia mediante el decreto 3022 de 2013, decretos reglamentarios 2129 y 2267 y el decreto único reglamentario 2420 de 2015, actualizado con el decreto 2496 de 2015.

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico. En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

Los estados financieros a diciembre 31 de 2020-2019 fueron preparados de acuerdo a las Normas contables de Información Financiera para Pymes adoptadas en Colombia mediante el decreto 3022 de 2013 y sus decretos reglamentarios.

## **2.1. Hipótesis de negocio en marcha**

A partir de la evaluación de la gerencia al 31 de diciembre de 2021, los Estados Financieros se han elaborado bajo la hipótesis de negocio en marcha. Fue un año de constante crecimiento, con altos ingresos y nuevos proyectos.

## **2.2. Base de devengo**

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

## **2.3. Moneda funcional y de presentación**

Las cifras incluidas en los estados financieros están expresadas en pesos \$ colombianos que corresponde a la moneda funcional y de presentación de la Empresa.

## **2.4. Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios se presentan en la cuenta obligaciones financieros corrientes en el estado de situación financiera.

## **2.5. Inventarios**

Los inventarios son aquellos activos adquiridos para la venta, para el proceso de producción y para el consumo, excepto los poseídos para los contratos de construcción que se medirán de acuerdo a la NIC 11, y los repuestos importantes que son clasificados como propiedad planta y equipo.

Medición inicial: Los inventarios se reconocerán al costo de adquisición y transformación de los mismos, así como otros costos en los que se haya incurrido para darle su condición actual.

Los descuentos comerciales condicionados identificados en el momento inicial serán registrados como menor valor del inventario.

Medición posterior: Los inventarios para la venta se medirán por el menor valor entre importe en libros y el valor neto de realización.

Los descuentos comerciales y condicionados que no se identificaron desde la medición inicial de los inventarios que los generan, se reconocerán como menor valor del costo de ventas.

Los inventarios son activos:

1. Mantenidos para ser vendidos en el curso normal de la operación.
2. En procesos de producción con vistas a esa venta.
3. En forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de construcción.
4. En desarrollo de un contrato de construcción (obras en ejecución) que incluye tanto materiales como servicios.

Los inventarios son periódicamente analizados con el objetivo de establecer si se requiere estimación para posibles pérdidas asociadas con su valor neto realizable. Las pérdidas asociadas con la disposición de inventarios de lento movimiento, obsoletos y dañados se registran en los resultados del período.

La valorización de los inventarios incluye todos los costos derivados de su adquisición y transformación, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actual.

El valor neto realizable es el precio estimado de venta de un activo en el curso normal de la operación, menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo la venta.

## **2.6. Propiedades planta y equipo**

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

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

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

|                                      |                         |
|--------------------------------------|-------------------------|
| Construcciones y edificaciones       | 25 años                 |
| Terrenos                             | vida útil indeterminada |
| Maquinaria y equipo                  | 10 a 20 años            |
| Equipo de oficina                    | 5 años                  |
| Equipo de comunicación y computación | 3 a 5 años              |
| Equipo Médico y de laboratorio       | 7 a 12 años             |

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 de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

## **2.7. Deterioro de los activos**

En cada fecha en la que se informa, se revisa la Propiedad, planta, y equipo, 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 importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos afectados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

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

## **2.8. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes 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.

## **2.9. Cuentas y documentos por pagar**

Las cuentas y documentos por pagar fueron obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Las cuentas por pagar se clasifican en pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario se clasifican como pasivos no corrientes.

## **2.10. Obligaciones bancarias**

Las obligaciones bancarias se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

## **2.11. Impuesto a la renta corriente e impuesto diferido**

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido. El impuesto diferido, al igual que los demás, se reconoce en el resultado del período, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen en el patrimonio o en otro resultado integral. En estos casos, el impuesto también se reconoce en otro resultado integral.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. La Gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. La Empresa, cuando corresponde, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

El impuesto de renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos



valores mostrados en los estados financieros. El impuesto de renta diferido se determina usando las tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias.

Los impuestos diferidos activos y pasivos se compensan cuando existe derecho legalmente ejecutable de compensar los activos tributarios corrientes contra los pasivos tributarios corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos están relacionados con el impuesto a la renta que grava la misma autoridad tributaria.

## **2.12. Beneficios a los empleados**

El pasivo por obligaciones y beneficios a los empleados se encuentran relacionados con lo establecido por el gobierno para pagos relacionados a los trabajadores de la entidad, los cuales se consideraron como beneficio a corto plazo.

El costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa se reconocen como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de pensiones; si el importe pagado excede a los aportes que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha en la que se informa, se reconocerá ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado vaya dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo; y se reconocen como un gasto, a menos que se reconozcan como parte del costo de un activo.

## **2.13. Provisiones**

Se reconoce un pasivo por provisión cuando exista una obligación presente como resultado de un suceso pasado, y es probable que tenga que desprenderse de recursos económicos para cancelar la obligación, y pueda estimarse de manera fiable el importe de la obligación.

El pasivo se midió como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación, en la fecha en la que se informa.

Cualquier ajuste a los importes previamente reconocidos se reconoció en resultados.

La provisión se calcula por el valor presente del importe que se espera que sea requerido para cancelar la obligación, se reconocerá un gasto financiero en los resultados del periodo en que surja.

## **2.14. Distribución de dividendos**

La distribución de dividendos a los accionistas de la Empresa se reconoce como pasivo en los Estados financieros en el periodo en el que éstos se aprueban por los accionistas de la Empresa.

A la fecha, la empresa no ha determinado distribución de utilidades puesto que los resultados de los años anteriores no fueron los más favorables.

## 2.15. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos ordinarios se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los servicios prestados, netos de descuentos, impuestos y retenciones.

Los ingresos ordinarios se reconocen en los resultados cuando, el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones.

## 2.16. Reconocimiento de costos y gastos

La Empresa reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la venta o prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

## NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO

Representa los recursos de liquidez inmediata. Los saldos a 31 de Diciembre comprenden:

| CONCEPTO   | 2021              | 2020             |
|--|-------------------|------------------|
| CAJA   | 1.300.000         |                  |
| CUENTA DE AHORROS BANCOLOMBIA N. 49684500        | 92.704.491        | 4.809.740        |
| <b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b> | <b>94.004.491</b> | <b>4.809.740</b> |

## NOTA 4. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

Los saldos de las cuentas comerciales por cobrar a 31 de diciembre 2021 tienen un vencimiento inferior a 90 días y se detallan a continuación:

|             | CONCEPTO                                      | 2021               | 2020              |
|-------------|---|--------------------|-------------------|
|             | <b>CLIENTES</b>                               | <b>155.636.708</b> | <b>53.345.292</b> |
| 900.569.808 | ADEMIR GUTIERREZ SUMINISTROS Y MONTAJES SAS   | -                  | 2.719.500         |
| 890.270.632 | ASOCIACION DE PADRES DE FAMILIA Y VECINOS D   | -                  | 124.800           |
| 901.204.510 | ASOCIACION DE RECICLADORES YARIGUIES          | -                  | 100.000           |
| 800.017.218 | ASSO LTDA ASESORIAS Y SERVICIOS EN SALUD OCUP | 1.056.832          | 26.617.780        |
| 900.225.272 | CHECK LTDA                                    | -                  | 257.250           |
| 901.410.934 | IMPORTADORES, SEGURIDAD Y DOTACIONES          | -                  | 10.075.022        |
| 901.211.634 | INDUSTRIAS PALMIRA SAS                        | -                  | 480.200           |
| 901.205.817 | VIYALOG ZOMAC S.A.S                           | 629.160            | -                 |
| 901.464.116 | CONSORCIO BELLAVISTA-DUFLO ECP                | 90.000             | -                 |
| 901.333.356 | CONSORCIO M&E CANAAN FFIE                     | 63.000             | -                 |
| 900.084.333 | CONSTRUCCIONES B & M SAS                      | 641.376            | -                 |
| 900.526.355 | COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO OPERADOR      | 61.500             | -                 |
| 800.130.426 | G Y J FERRETERIAS S.A                         | 1.940.890          | -                 |
| 900.747.561 | GESTION EMPRESARIAL MEDICA Y OCUPACIONAL S    | 176.000            | -                 |
| 846.000.560 | HG CONSTRUCCIONES E INGENIERIA S.A.S          | 69.000             | -                 |
| 901.235.425 | INBAMAQ S.A.S                                 | 41.000             | -                 |
| 901.211.634 | INDUSTRIAS PALMIRA S.A.S.                     | 241.488            | -                 |
| 900.533.318 | INGEKAR LPR S.A.S                             | 398.240            | 1.230.880         |
| 829.000.477 | LA EDUCACION FISICA DE BARRANCABERMEJA INS    | 6.737.136          | -                 |
| 900.076.166 | LEOTECNICAS LIMITADA CENTRAL DE MANTENIMIEN   | 348.768            | 3.664.260         |
| 19.138.781  | MANTILLA RAMIREZ HECTOR                       | 102.000            | -                 |
| 900.318.076 | MAXIM & FISHING SOLUTIONS PROVIDE S.A.S.      | 8.343.440          | 1.587.600         |
| 91.421.610  | MENESES SUAREZ CARLOS ALBERTO                 | 525.000            | -                 |
| 900.703.797 | MOBECTECH S.A.S                               | 42.740             | -                 |
| 901.002.907 | NEO INSTRUMENT S.A.S.                         | 580.552            | -                 |
| 811.037.385 | ORGANIZACIÓN MEDICO ODONTOLÓGICA NACIO        | 2.033.990          | 1.836.340         |
| 830.116.134 | PETROWORKS S.A.S                              | 125.347.880        | -                 |
| 900.972.408 | PINELCO S.A.S                                 | 2.734.200          | -                 |
| 900.547.903 | PREVENCION INTEGRAL EN SALUD IPS S.A.S        | 342.020            | -                 |
| 800.060.572 | REYMOM LTDA                                   | 131.500            | -                 |
| 900.537.807 | RMC INDUSTRIALES DE COLOMBIA SAS              | 235.200            | -                 |
| 900.621.136 | SERVICIOS MULTIPLES HB S.A.S                  | 251.460            | -                 |
| 829.000.079 | SERVIYARIMA SAS                               | 384.600            | -                 |
| 900.871.970 | SOCOLTEC S.A.S                                | 81.000             | -                 |
| 830.097.160 | T&T SERVICES SAS                              | 606.620            | -                 |
| 900.889.187 | TECNIUNIBOMBEO S.A.S.                         | 254.996            | -                 |
| 901.380.986 | UNION TEMPORAL BETANIA                        | 440.120            | -                 |
| 901.399.376 | UT DUFLO-USPEC 2020                           | 100.000            | -                 |
| 900.847.996 | V.M.A. OBRAS CIVILES S.A.S.                   | 539.000            | -                 |
| 91.422.831  | VECINO PICO JUAN FRANCISCO                    | 66.000             | -                 |
| 900.454.102 | OCUPASALUD                                    | -                  | 2.546.040         |
| 900.054.027 | PROYECTOS Y SERVICIOS DE INGENIERIA GAS Y PET | -                  | 1.005.780         |
| 900.873.436 | GENERAL SERVICES INTERNATIONAL GROUP S.A.S.   | -                  | 1.099.840         |
|             | <b>CUENTAS POR COBRAR A PARTICULARES</b>      | <b>3.365.447</b>   | <b>-</b>          |
|             | PRADA OVALLE FERNANDO STEPHAN                 | 3.365.447          | -                 |
|             | <b>CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS</b>            | <b>36.727.103</b>  | <b>-</b>          |
|             | PRADA OVALLE CARLOS ANDRES                    | 30.727.103         | -                 |
|             | SALAZAR BOHORQUZ DIDIER RENE                  | 6.000.000          | -                 |
|             | <b>ANTICIPO A PROVEEDORES</b>                 | <b>-</b>           | <b>549.476</b>    |
| 901.080.631 | BIOFILE SAS                                   | -                  | 173.600           |
| 91.536.355  | HECTOR ALEXIS VILLALBA                        | -                  | -                 |
| 804.003.257 | BEHNER SAS                                    | -                  | 375.876           |
|             | <b>TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR</b>   | <b>195.729.258</b> | <b>53.894.768</b> |

## NOTA 5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Diciembre, la propiedad, planta y equipo se descompone así:

| PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO               | Equipo de Oficina | Equipo de Computación y Comunic | Equipo Médico Científico |
|--|-------------------|---------------------------------|--------------------------|
| ACTIVO A 31 DICIEMBRE 2020               | 12.904.833        | 8.331.703                       | 43.507.822               |
| DEPRECIACION AÑO 2021                    | - 859.152         | - 1.453.370                     | - 4.841.950              |
| ADQUISICIONES AÑO 2021                   | -                 | 1.960.000                       | 14.570.000               |
| <b>ACTIVOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2021</b> | <b>12.045.681</b> | <b>8.838.333</b>                | <b>53.235.872</b>        |

La depreciación de la Propiedad, Planta y Equipo se determinó por el método de línea recta y sus efectos se muestran el estado de resultados.

La mayoría de los equipos médicos se adquirieron en el año 2020 para poder abrir la IPS y obtener su habilitación como Institución Prestadora de Salud en la ciudad de Barrancabermeja.

Durante el año 2021 se adquirieron nuevos activos, buscando la efectividad de los procesos de laboratorio y administrativo. Los activos adquiridos son:

| CODIGO | ACTIVO FIJO                            | FECHA DE ADQUISICION | VALOR COMPRA      |
|--------|--|----------------------|-------------------|
| A024   | EQUIPO DE HEMATOLOGIA COUNTER 19P      | 16/03/2021           | 11.000.000        |
| A025   | EQUIPO FINECARE PLUS ANALIZADOR FS-113 | 15/09/2021           | 3.570.000         |
| A026   | COMPUTADOR JANUS COREI3 10100/RAM 8GB  | 20/11/2021           | 1.960.000         |
|        |  |                      | <b>16.530.000</b> |

## NOTA 6. PROVEEDORES NACIONALES

A 31 de diciembre de 2021-2020 se encuentran las siguientes cuentas por pagar a proveedores:

| CONCEPTO                            |  | 2021              | 2020              |
|-------------------------------------|--|-------------------|-------------------|
| 804003257-6                         | BEHNER SAS                                       | 5.696.899         | -                 |
| 901269430-3                         | CENTRO DE ENSEÑANZA AUTOMOVILISTICA SEGURA SAS   | 221.396           | -                 |
| 900632867-5                         | CENTRO DE RECONOCIMIENTO DE CONDUCTORES PREV     | 64.636            | -                 |
| 800.066.001                         | CENTRO MEDICO OFTALMOLOGICO Y LABORATORIO CLIN   | 69.680            | -                 |
| 830.508.650                         | CENTRO REGIONAL PARA LA INVESTIGACION LA ATENCIO | 2.099.160         | -                 |
| 900.797.812                         | DISTRIBUCIONES AUDIOLOGICAS SAS                  | 0                 | 84.065            |
| 890.212.568                         | FUNDACION CARDIOVASCULAR DE COLOMBIA             | 6.981.200         | -                 |
| 37579820-3                          | GRANADOS SILVA NIDIA ESMITH                      | 487.475           | -                 |
| 900.674.688                         | GSL OCUPACIONAL S.A.S                            | 48.300            | -                 |
| 900.876.584                         | IPS PROGRESANDO EN SALUD S.A.S                   | 573.300           | -                 |
| 900.272.056                         | J.M.R. EMPRESA SALUD OCUPACIONAL S.A.S.          | 286.160           | -                 |
| 900.435.146                         | LABORATORIO LORENA VEJARANO S.A.S.               | 705.600           | -                 |
| 7.168.229                           | LOZANO RAMIREZ JORGE ANTONIO                     | 967.260           | -                 |
| 900.651.463                         | MEDICINA LABORAL DE LA COSTA IPS SAS             | 577.220           | -                 |
| 811.037.385                         | ORGANIZACIÓN MEDICO ODONTOLÓGICA NACIONAL IN     | 2.620.814         | -                 |
| 900.477.525                         | SERVICIOS DE GESTION INTEGRADA S.A.S.            | 23.585.072        | -                 |
| 900.724.151                         | SOLAB SAS  | 386.904           | -                 |
| 900.597.531                         | TRINISALUD IPS S.A.S.                            | 7.604.138         | -                 |
| 37.579.820                          | NIDIA SMITH GRANADOS SILVA                       | -                 | 487.475           |
| 17.594.443                          | LUIS FRANCISCO NIÑO SALCEDO                      | -                 | 3.028.659         |
| 901094119                           | MEDICAL IPS OCUPACIONAL                          | 2.698.410         | 440000            |
| 900.454.102                         | OCUPASALUD SAS                                   | -                 | 879.256           |
| 1.096.235.057                       | CARLOS ANDRES PRADA OVALLE                       | 9.024.214         | 27.421.104        |
| <b>TOTAL PROVEEDORES NACIONALES</b> |  | <b>64.697.838</b> | <b>32.340.559</b> |

#### NOTA 7. COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

A continuación, se detallan los saldos de cuentas por pagar a 31 de diciembre 2021-2020 con sus respectivos terceros:

| CONCEPTO                               |                                       | 2021              | 2020             |
|--|---------------------------------------|-------------------|------------------|
|  | <b>HONORARIOS</b>                     | <b>19.588.955</b> | <b>547.500</b>   |
| 1.094.278.907                          | DIANA CAROLINA MARTINEZ SIZA          | 572.550           | 247.500          |
| 52.718.662                             | LUDYS TORCOROMA RODRIGUEZ NAVARRO     | 1.690.000         | 300.000          |
| 63.456.647                             | CALDERON MEJIA ANGELA DEL ROSARIO     | 2.502.000         |                  |
| 7.168.229                              | LOZANO RAMIREZ JORGE ANTONIO          | 148.700           |                  |
| 1.096.235.057                          | CARLOS ANDRES PRADA OVALLE            | 1.585.705         |                  |
| 37.727.704                             | OSPINO PINZON SANDRA MILENA           | 500.000           |                  |
| 1.095.808.363                          | SALAZAR BOHORQUEZ DIDIER RENE         | 12.500.000        |                  |
| 1.096.241.996                          | SALAZAR BOHORQUEZ KAREN JULIETH       | 90.000            |                  |
|  | <b>ARRENDAMIENTOS</b>                 | <b>1.522.500</b>  |                  |
| 829.001.024                            | ARRENDAMIENTOS ROBERTO OGLIASTRI LTDA | 1.522.500         |                  |
|  | <b>OTROS</b>                          | <b>3.469.028</b>  | <b>3.458.407</b> |
| 804.002.433                            | DESCONT S.A.S E.S.P.                  | 65.000            |                  |
| 91.426.480                             | GOMEZ TORRES ALFONSO LEON             | 607.950           |                  |
| 900.539.922                            | PRO CLEANER SERVICE S.A.S.            | 60.004            |                  |
| 13.890.853                             | SALAZAR VILLARREAL PEDRO PABLO        | 206.617           |                  |
| 900.092.385                            | UNE EPM TELECOMUNICACIONES S.A.       | 204.457           |                  |
|  | DIAN - retenciones diciembre          | 2.316.000         | 1.331.060        |
|  | SEGURIDAD SOCIAL                      |                   | 2.111.647        |
|  | MUNICIPIO DE BARRANCABERMEJA          | 9.000             | 15.700           |
| <b>TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR</b> |                                       | <b>24.580.483</b> | <b>4.005.907</b> |

#### NOTA 8. IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

Los impuestos del año gravable se liquidaron y causaron a 31 de diciembre de 2021 con el propósito de obtener la realidad respecto a la obligación fiscal del año en vigencia. Se muestra la comparación con el año inmediatamente anterior.

| CONCEPTO                              | 2021             | 2020             |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS - IVA       | 1.845.000        | -                |
| IMPUESTO DE RENTA 2021                | 5.457.744        | -                |
| IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO 2021 | 556.499          | 1.753.000        |
| <b>TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR</b>      | <b>7.859.243</b> | <b>1.753.000</b> |

#### NOTA 9. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Las cuentas por pagar a empleados corresponden a las prestaciones sociales liquidadas que se pagan en enero y febrero según las normas actuales.

##### BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

| CONCEPTO                            | 2021              |
|-------------------------------------|-------------------|
| CESANTIAS                           | 9.715.997         |
| INT CESANTIAS                       | 1.097.350         |
| VACACIONES                          | 4.649.230         |
| <b>TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS</b> | <b>15.462.577</b> |

#### NOTA 10. OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

Los saldos de las obligaciones financieras a 31 de diciembre de 2021-2020 corresponden a préstamos realizados por los accionistas de la empresa para apalancar los gastos incurridos en el desarrollo de sus actividades y la ejecución del nuevo proyecto de laboratorio

| CONCEPTO  |   | 2021               | 2020              |
|---|---|--------------------|-------------------|
| 1.096.235.057   | CARLOS ANDRES PRADA OVALLE- COOPROFESORES | 14.580.187         | 29.419.453        |
| 1.095.808.363   | DIDIER RENE SALAZAR BOHORQUEZ             | 23.700.000         | 12.000.000        |
| 37.930.634  | BOHORQUEZ ELIZABETH                       | 24.402.389         |                   |
| 8.676.357   | PRADA HERNANDEZ FERNANDO JESUS            | 12.316.706         |                   |
| 8.676.357   | PRADA HERNANDEZ FERNANDO JESUS            | 28.963.322         |                   |
| 1.096.229.595   | PRADA OVALLE FERNANDO ESTEPHAN            | 15.040.660         |                   |
| 13.890.853  | SALAZAR VILLARREAL PEDRO PABLO            | 21.158.214         |                   |
| 1.096.235.057   | CARLOS ANDRES - BANCOLOMBIA               | 36.695.980         |                   |
| 890.903.938   | BANCOLOMBIA CRÉDITO 99456                 | 11.118.474         | 18.987.059        |
| <b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS CON ACCIONISTAS</b> |   | <b>187.975.932</b> | <b>60.406.512</b> |

Para el año 2021 fueron necesarios más préstamos de particulares y socios con el propósito de tener capital de trabajo constante, realizar pagos a proveedores mientras se realiza el recaudo de cartera de acuerdo a los tiempos pactados con los nuevos clientes.

Mensualmente se realizó abono a capital y pago de intereses a cada una de estas obligaciones, estos gastos se ven reflejados en el estado de resultados.

#### NOTA 11. APORTES SOCIALES

A continuación, se detalla el valor de los aportes recibidos de los accionistas y su porcentaje de participación en la Empresa, según lo dispuesto en el acta de constitución de la empresa.

| ID            | ACCIONISTAS                   | VALOR NOMINAL ACCIONES | ACCIONES SUSCRITAS | VALOR SUSCRITO    | % PARTICIPACION |
|---------------|-------------------------------|------------------------|--------------------|-------------------|-----------------|
| 1.096.235.057 | CARLOS ANDRES PRADA OVALLE    | 360.000                | 50                 | 18.000.000        | 50%             |
| 1.095.808.363 | DIDIER RENE SALAZAR BOHORQUEZ | 360.000                | 50                 | 18.000.000        | 50%             |
|               |                               |                        | <b>100</b>         | <b>36.000.000</b> |                 |

La empresa se encuentra constituida por dos accionistas, los cuales realizaron su aporte en el momento de registro de la empresa.

Para el año 2021 se aprobó en junta extraordinaria de accionistas un incremento al valor nominal de las acciones, de tal modo que se refleje en el valor suscrito y pagado. Los accionistas pagaron una parte de forma inmediata y el restante se encuentra en cuentas por cobrar.

## NOTA 12. INGRESOS OPERACIONALES

La actividad económica principal de la empresa cambió con la apertura de la IPS y por la cual se obtuvieron la mayoría de los ingresos operacionales.

| DESCRIPCION                              | 2021               | 2020               |
|--|--------------------|--------------------|
| Exámenes Médicos y laboratorio           | 869.937.250        | 19.145.305         |
| Venta de insumos y dotaciones            | 12.647.944         | 200.000            |
| Actividades empresariales de consultoría | 4.894.050          | 152.129.280        |
| Devoluciones en ventas                   | - 53.930.233       | - 12.874.955       |
|  | <b>833.549.011</b> | <b>158.599.630</b> |

La empresa ha presentado un incremento considerable de sus ingresos gracias a la buena gestión administrativa quién logró la obtención de un cliente, al que se le presta servicios médicos ocupacionales en todo el territorio nacional através de alianzas con otras IPS.

Todos los ingresos fueron debidamente facturados electrónicamente en el Software de la empresa World Office.

## NOTA 13. INGRESOS NO OPERACIONALES

Dentro de los ingresos No operacionales se destaca una condonación de una obligación financiera con una particular por valor de DIECISEIS MILLONES DE PESOS (\$16.000.000)

## NOTA 14. COSTOS POR EXAMENES MEDICOS

Teniendo en cuenta que los servicios médicos ocupacionales se ofrecen a nivel nacional, fue necesario establecer alianzas con otras IPS que prestan este tipo de servicios, los cuales nos facturan de forma mensual.

Los insumos para laboratorio corresponden a los utilizados en la prestación de servicio en la sede de la empresa.

| CONCEPTO                         | 2021               |
|----------------------------------|--------------------|
| EXAMENES MEDICOS                 | 313.161.061        |
| LABORATORIO - INSUMOS            | 49.788.891         |
| <b>TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR</b> | <b>362.949.952</b> |



#### NOTA 15. COSTOS DE PERSONAL OPERATIVO

para la prestación de los servicios médicos ocupacionales es necesaria la contratación de profesionales en salud por prestación de servicios, dentro de los cuales se destaca: Una médica general con especialización en salud ocupacional, una fonoaudióloga, una psicóloga, entre otros.

También se tiene contratado personal operativo de planta para el debido funcionamiento de la IPS como la Bacterióloga y dos auxiliares de enfermería.

| DESCRIPCION                                 | 2021               |
|---|--------------------|
| <b>COSTOS DE PERSONAL OPERATIVO</b>         | <b>52.708.796</b>  |
| SUELDOS                                     | 34.944.606         |
| INCAPACIDADES                               | 30.284             |
| AUXILIO DE TRANSPORTE                       | 3.378.243          |
| CESANTIAS                                   | 3.274.744          |
| INTERESES SOBRE CESANTIAS                   | 386.091            |
| PRIMA DE SERVICIOS                          | 3.245.000          |
| VACACIONES                                  | 1.517.808          |
| AUXILIOS                                    | 12.500             |
| BONIFICACIONES                              | 33.833             |
| DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES        | -                  |
| APORTES A ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PROFES | 183.134            |
| APORTES EPS                                 | -                  |
| APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y/O CESANTIAS | 4.267.014          |
| APORTES CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR      | 1.435.539          |
| <b>HONORARIOS</b>                           | <b>68.677.000</b>  |
| PROFESIONALES DE LA SALUD                   | 65.766.000         |
| CONTROLES INS                               | 1.541.000          |
| SERVICIOS VARIOS                            | 1.370.000          |
| <b>TOTAL COSTOS DE PERSONAL</b>             | <b>121.385.796</b> |

#### NOTA 16. GASTOS DE PERSONAL ADMINISTRATIVO

Para el debido funcionamiento de la IPS, se tiene contratado personal administrativo quien se encarga de la gestión comercial, gerencial y de apoyo a la gestión administrativa. Este personal está debidamente contratado por nómina y se paga teniendo en cuenta las exigencias de la normatividad colombiana.

A continuación, se detalla los gastos incurridos en el año 2021:

| DESCRIPCION |   | 2021               |
|-------------|---|--------------------|
| 510506      | SUELDOS                                     | 66.329.268         |
| 510524      | INCAPACIDADES                               | 272.558            |
| 510527      | AUXILIO DE TRANSPORTE                       | 5.035.274          |
| 510530      | CESANTIAS                                   | 7.996.666          |
| 510533      | INTERESES SOBRE CESANTIAS                   | 920.963            |
| 510536      | PRIMA DE SERVICIOS                          | 5.804.196          |
| 510539      | VACACIONES                                  | 3.739.497          |
| 510545      | AUXILIOS                                    | 8.751.976          |
| 510548      | BONIFICACIONES                              | 5.428.000          |
| 510551      | DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES        | 443.000            |
| 510568      | APORTES A ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PROFES | 351.227            |
| 510569      | APORTES EPS                                 | 117.500            |
| 510570      | APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y/O CESANTIAS | 8.644.221          |
| 510572      | APORTES CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR      | 2.653.194          |
|             |   | <b>116.487.540</b> |

#### NOTA 23. HECHOS POSTERIORES

La Administración no tiene conocimiento de hechos posteriores al 31 de diciembre de 2021 y hasta la fecha de la emisión de los presentes Estados Financieros, que lo pudiesen afectar significativamente.

#### NOTA 24.- CONTINGENCIAS, COMPROMISOS Y GARANTIAS

La empresa no presenta contingencias y compromisos a 31 de diciembre de 2021.



**CARLOS ANDRES PRADA OVALLE**  
Representante Legal



**LUDYS T. RODRIGUEZ NAVARRO**  
Contadora Pública T.P. N. 196731-T