

IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S.
NIT: 900.246.313 - 1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS REDONDEADAS A PESOS
CERRADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2.016 Vs 2.015
PUBLICADOS EL 20 DE ABRIL DE 2.017, VERSION 01
FECHA DE ACTUALIZACION 31 DE MARZO DE 2.017
IBAGUE - TOLIMA
VIGILADO SUPERSALUD

CODIGO	DESCRIPCION	2.016		2.015		VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
1 ACTIVO							
CORRIENTE							
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	Nota: 03	21.451.758	2,80	15.062.427	2,18	6.389.331
1105	Caja		5.585.055	0,73	2.502.424	0,36	3.082.631
1110	Bancos		15.866.703	2,07	12.560.003	1,81	3.306.700
13 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR							
13		Nota: 04	519.907.249	67,81	367.019.286	53,01	152.887.963
1305	Clientes		476.795.432	62,19	318.038.476	45,94	158.756.956
1355	Anticipo de Impuestos		92.698.537	12,09	48.980.810	7,07	43.717.727
1399	Deterioro		-49.586.720	-6,47	0	0,00	100,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			541.359.007	70,61	382.081.713	55,19	159.277.294
15 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO							
15		Nota: 05	158.158.264	20,63	135.807.000	19,62	22.351.264
1524	Equipo de Oficina		29.712.864	3,88	13.924.000	2,01	15.788.864
1528	Equipo de Computacion y Comunicación		24.062.400	3,14	17.500.000	2,53	6.562.400
1532	Equipo Medico Cientifico		89.083.000	11,62	89.083.000	12,87	0
1540	Flota y Equipo de Transporte		15.300.000	2,00	15.300.000	2,21	0
DEPRECIACION ACUMULADA			55.572.615	7,25	28.117.564	4,06	27.455.051
1592	Depreciación Equipo de Oficina		7.668.536	1,00	3.834.268	0,55	3.834.268
1592	Depreciación Equipo de Computación y Comunicación		12.004.209	1,57	6.333.360	0,91	5.670.849
1592	Depreciación Equipo Medico Cientifico		35.899.870	4,68	17.949.936	2,59	17.949.934
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			102.585.649	13,38	107.689.436	15,55	-5.103.787
17 DIFERIDOS							
17			130.900	0,02	130.900	0,02	0
1710	Gastos Pagados por Anticipado		130.900	0,02	130.900	0,02	0
18 OTROS ACTIVOS							
18			122.660.669	16,00	202.420.500	29,24	-79.759.831
1830	Anticipos y Avances		122.660.669	16,00	202.420.500	29,24	-79.759.831
TOTAL ACTIVO			766.736.225	83,99	692.322.549	70,74	74.413.676
							10,75

IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S.

NIT: 900.246.313 - 1

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS REDONDEADAS A PESOS

CERRADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2.016 Vs 2.015

PUBLICADOS EL 20 DE ABRIL DE 2.017, VERSION 01

FECHA DE ACTUALIZACION 31 DE MARZO DE 2.017

IBAGUE - TOLIMA

VIGILADO SUPERSALUD

CODIGO	DESCRIPCION	2.016	2.015	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
2	PASIVOS				
	CORRIENTE				
21	PASIVOS FINANCIEROS				
2105	Bancos Nacionales	Nota: 06 36.944.456	9,70 19.271.750	5,19 17.672.706	91,70 91,70
23	ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	Nota: 07 91.443.192	24,00 98.766.830	26,60 -7.323.638	-7,42
2335	Costos y Gastos Por Pagar	86.645.820	22,74 96.560.520	26,01 -9.914.700	-10,27
2365	Retencion en la Fuente Renta	1.542.557	0,40 759.704	0,20 782.853	103,05
2369	Retencion en la Fuente Cree	3.254.815	0,85 1.446.606	0,39 1.808.209	125,00
24	PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
2404	Impuesto de Renta Cree	60.150.000	15,79 0	0,00 60.150.000	100,00
2405	Impuesto de Renta	15.922.000	4,18 0	0,00 15.922.000	100,00
		44.228.000	11,61 0	0,00 44.228.000	100,00
25	BENEFICIOS A EMPLEADOS	Nota: 08 10.407.853	2,73 7.540.694	2,03 2.867.159	38,02
2510	Cesantias Consolidadas	6.759.670	1,77 3.826.099	1,03 2.933.571	76,67
2515	Intereses Sobre Cesantias	811.447	0,21 459.298	0,12 352.149	76,67
2525	Vacaciones Consolidadas	2.836.736	0,74 3.255.297	0,88 -418.561	-12,86
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	198.945.501	52,22 125.579.274	33,82 73.366.227	58,42
	NO CORRIENTE				
21	OBLIGACIONES FINANCIERAS	Nota: 06 9.952.067	2,61 6.944.456	1,87 3.007.611	43,31
2105	Bancos Nacionales	9.952.067	2,61 6.944.456	1,87 3.007.611	43,31
23	ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	Nota: 07 172.053.708	45,16 238.779.851	64,31 -66.726.143	-27,94
2335	Costos y Gastos Por Pagar	172.053.708	45,16 238.779.851	64,31 -66.726.143	-27,94
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	182.005.775	47,78 245.724.307	66,18 -63.718.532	-25,93
	TOTAL PASIVO	380.951.276	100,00 371.303.581	100,00 9.647.695	2,60

IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S.

NIT: 900.246.313 - 1

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS REDONDEADAS A PESOS

CERRADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2.016 Vs 2.015

PUBLICADOS EL 20 DE ABRIL DE 2.017, VERSION 01

FECHA DE ACTUALIZACION 31 DE MARZO DE 2.017

IBAGUE - TOLIMA

VIGILADO SUPERSALUD

CODIGO	DESCRIPCION	2.016		2.015		VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
3	PATRIMONIO						
31	CAPITAL SOCIAL						
3105	Capital suscrito y pagado	Nota: 09	25.000.000	6,48	25.000.000	7,79	0,00
			25.000.000	6,48	25.000.000	7,79	0,00
33	RESERVAS						
3305	Reserva Legal		12.500.000	3,24	12.500.000	3,89	0,00
			12.500.000	3,24	12.500.000	3,89	0,00
36	RESULTADOS DEL EJERCICIO						
3605	Utilidad Del Ejercicio		64.765.981	16,79	22.529.603	7,02	187,47
			64.765.981	16,79	22.529.603	7,02	187,47
37	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES						
3705	Utilidades o Excedentes Acumulados		283.518.968	73,49	260.989.365	81,30	8,63
3705	Utilidades Retenidas Efecto convergencia		190.726.288	49,44	168.196.685	52,39	13,39
			92.792.680	24,05	92.792.680	28,91	0,00
	TOTAL PATRIMONIO		385.784.949	100,00	321.018.968	100,00	20,18
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		766.736.225		692.322.549		10,75



CARMEN SOFIA PARDO RODRIGUEZ
REPRESENTANTE LEGAL
C. C. 38.246.237



JOHN HARVEY PALACIO NAVAS
CONTADOR PÚBLICO
TP.123450-T

IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S.

NIT: 900.246.313 - 1

ESTADO DE RESULTADO

CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS REDONDEADAS A PESOS

CERRADO DE 01 ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2.016 Vs 2.015

PUBLICADOS EL 20 DE ABRIL DE 2.017, VERSION 01

FECHA DE ACTUALIZACION 31 DE MARZO DE 2.017

IBAGUE - TOLIMA

VIGILADO SUPERSALUD

CODIGO	DESCRIPCION	2.016	2.015	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
41	INGRESOS OPERACIONALES				
4105	Rehabilitación Terapias	Nota: 10 1.126.894.344	100,00 565.524.686	100,00	99,27
		1.126.894.344	100,00 565.524.686	100,00	99,27
4175	Glosas y Objeciones	106.916.454	9,49 6.131.406	1,08	1.643,75
4175	Glosas	106.916.454	9,49 6.131.406	1,08	1.643,75
	INGRESOS OPERACIONALES NETOS	1.019.977.890	90,51 559.393.280	98,92	82,34
6	COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS	Nota: 11 419.810.866	37,25 258.073.932	45,63	52,67
6105	Rehabilitación Terapias	419.810.866	37,25 258.073.932	45,63	52,67
	UTILIDAD BRUTA EN PRESTACION DE SERVICIOS	600.167.024	53,26 301.319.348	53,28	99,18
51	GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	Nota: 12 443.753.881	34,98 229.930.123	40,66	93,00
5105	Gastos de Personal	127.072.399	11,28 85.065.847	15,04	49,38
5110	Honorarios	71.510.923	6,35 63.021.924	11,14	13,47
5115	Impuestos	434.800	0,04 526.800	0,09	-17,46
5120	Arrendamientos	13.224.000	1,17 13.224.000	2,34	0,00
5125	Contribuciones y Afiliaciones	344.728	0,03 0	0,00	100,00
5130	Seguros	3.182.295	0,28 2.025.457	0,36	57,11
5135	Servicios	28.281.193	2,51 20.272.072	3,58	39,51
5140	Gastos Legales	1.713.800	0,15 1.913.012	0,34	-10,41
5145	Mantenimiento y Reparaciones	17.843.400	1,58 2.530.000	0,45	605,27
5150	Adecuaciones e Instalaciones	84.329.898	7,48 2.266.100	0,40	3.621,37
5160	Depreciaciones	27.455.051	2,44 28.117.564	4,97	-2,36
5195	Diversos	18.774.674	1,67 10.967.347	1,94	71,19
5199	Deterioro	49.586.720	4,40 0	0,00	100,00
	UTILIDAD OPERACIONAL	156.413.143	13,88 71.389.225	12,62	119,10
				85.023.918	

IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S.

NIT: 900.246.313 - 1

ESTADO DE RESULTADO

CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS REDONDEADAS A PESOS

CERRADO DE 01 ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2.016 Vs 2.015

PUBLICADOS EL 20 DE ABRIL DE 2.017, VERSION 01

FECHA DE ACTUALIZACION 31 DE MARZO DE 2.017

IBAGUE - TOLIMA

VIGILADO SUPERSALUD

CODIGO DESCRIPCION	2.016	2.015	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
42 INGRESOS NO OPERACIONALES				
4210 Recuperaciones	513.516	1.050.426	0,19	-51,11
4250 Diversos	510.588	1.046.292	0,19	-51,20
	2.928	4.134	0,00	-29,17
4295 GASTOS NO OPERACIONALES	32.010.678	18.246.048	3,23	75,44
53 Gastos Bancarios	4.154.175	1.934.135	0,34	114,78
5305 Comisiones	1.202.578	76.000	0,01	1.482,34
5305 Intereses	12.940.725	10.077.316	1,78	28,41
5305 Otros Gastos Financieros	13.410.411	4.058.729	0,72	230,41
5305 Gastos Extraordinarios	302.789	2.099.868	0,37	-85,58
54 PROVISION IMPUESTO DE RENTA Y CREE	60.150.000	31.664.000	5,60	89,96
5410 Provision Impuesto de Renta Cree	15.922.000	8.382.000	1,48	89,95
5405 Provision Impuesto de Renta	44.228.000	23.282.000	4,12	89,97
UTILIDAD DEL EJERCICIO	64.765.981	22.529.603	3,98	187,47



CARMEN SOFIA PARDO RODRIGUEZ
REPRESENTANTE LEGAL
C. C. 38.246.237



JOHN HARVEY PALACIO NAVAS
CONTADOR PUBLICO
T. P. 123450 - T

**IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S.
NIT: 900.246.313 – 1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS
EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS REDONDEADAS A PESOS
CERRADOS A 31 DE DICIEMBRE 2.016 Vs 2.015
PUBLICADOS EL 20 DE ABRIL DE 2.017, VERSION 01
FECHA DE ACTUALIZACION 31 DE MARZO 2.017
IBAGUE – TOLIMA
VIGILADO SUPERSALUD**

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1: ENTIDAD REPORTANTE Y OBJETO SOCIAL

IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S., es Institución Prestadora de Salud (IPS) de carácter privado, constituida de acuerdo con las leyes colombianas por documento privado, inscrito en la Cámara de Comercio de la Ciudad de Ibagué, Departamento del Tolima el 14 de Octubre de 2.008 bajo el numero 00038766 del libro IX, matricula número 00195109, que por acta No. 0007 del 23 de Mayo de 2.012, inscrita el 05 de Junio de 2.012 bajo el número 00049156 del libro IX, la sociedad cambio su nombre de: IPS INTEGRAL SOMOS SALUD E.U. por el de: IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S. El término de duración de la persona jurídica es indefinido. Su domicilio principal esta ubicado en el municipio de Ibagué, Departamento del Tolima.

IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S., tiene por objeto social el desarrollo de las siguientes actividades: Fisioterapia, Terapia Respiratoria, Espirometría y / o Curva Flujo Volumen, Terapia Ocupacional, Terapia del Lenguaje y / o Fonoaudiología, (Audiometría Tonal, Campo Dinámico, Rehabilitación de Implante Coclear, Logoaudiometría, Impedanciometría, Lavado de Oídos y Adaptación y Selección Audífonos), Psicología, Nutrición y dietética, Psicoterapias Individuales, Pareja, Familia, Grupales, Evaluaciones y Tratamientos Psicopedagógicos, Trabajo Social, Salud Ocupacional, Medicina General, Odontología, Laboratorio Clínico, Asesorías, Hidroterapia, Fisiatría, Prótesis, Ortesis, Venta de Insumos Médicos, Estética y Demás Actos Lícitos.

NOTA 2: RESUMEN DE POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Los estados financieros han sido preparados y presentados de acuerdo con lo dispuesto en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB). La normatividad NIIF aplicable en Colombia requiere la revisión del Consejo Técnico de la Contaduría Pública y la ratificación por parte de los ministerios de Hacienda y Crédito Público y de Comercio, Industria y Turismo. Con fecha 27 de diciembre de 2.013 el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo emitió el Decreto 3023 aplicable a la compañía como empresa clasificada en el denominado Grupo 2, el cual incluye las NIIF actualizadas por el IASB hasta el 31 de diciembre de 2.012, la Resolución 00724 de junio 10 de 2.008 y sus modificaciones, con la cual se emitió el Plan Único de Cuentas para las Entidades Promotoras de Salud, Instituciones Prestadoras de Salud y Entidades que Administran Planes Adicionales de Salud y Servicios de Ambulancia por Demanda, de naturaleza privada y sus modificaciones.

La base principal sobre la cual se registran las transacciones es el costo histórico, basado en una contabilidad de causación, en algunas políticas se pudieran establecer bases de mediciones diferentes; para transacciones que no estén enmarcadas en cualquiera de las secciones de las NIIF para pymes, sin embargo eso no determinara que IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S. esté utilizando un marco técnico normativo superior.

Los estados financieros que se emitan cumplirán con el principio de negocio en marcha, es decir que está en plena actividad y seguirá operando de la misma manera en el futuro cercano.

Características cualitativas de la información de los estados financieros

Las siguientes características en la información, hacen que la misma sea útil para los usuarios

Comprensibilidad

La información financiera es comprensible cuando es presentada de forma clara y concisa, no se excluirá información solo por el hecho que sea poco comprensible para algunos usuarios.

Relevancia

La información financiera es relevante, si es capaz de influir en las decisiones tomadas por los usuarios, tiene valor predictivo, confirmatorio.

La información financiera tiene valor predictivo, si puede utilizarse como una variable en los procesos utilizado por los usuarios para predecir resultados.

La información financiera tiene valor confirmatorio, si proporciona información que pueda confirmar o cambiar evaluaciones anteriores.

Materialidad o importancia relativa

Una partida es material cuando su omisión o expresión inadecuada puede influir en la toma de decisiones por parte de los usuarios de la información financiera y es determinada por su naturaleza y/o magnitud.

Fiabilidad

La información financiera debe representar fielmente los fenómenos económicos de manera completa, neutral y libre de error.

La información financiera es completa, cuando incluye toda la información necesaria para que un usuario comprenda los hechos que están siendo representados, incluyendo todas las descripciones y explicaciones necesarias.

La información financiera es neutral, cuando no hay una manipulación en la selección o presentación de la información, para incrementar la probabilidad de que la información financiera se reciba de forma favorable o adversa.

Que esté libre de error no significa exactitud en todos los aspectos, significa que no hay errores u omisiones en la descripción del fenómeno económico y que el proceso utilizado para producir la información presentada se ha seleccionado y aplicado sin errores.

Esencia sobre la forma

Las transacciones económicas deben registrarse en atención a su esencia económica y no únicamente en cumplimiento de su forma legal, por consiguiente en algunas oportunidades, pueden registrarse hechos económicos realizados sin el cumplimiento de los requisitos legales o tributarios que sobre la transacción recaen.

Prudencia

La medición económica de algunas transacciones genera dificultades a la administración para asignarles un valor fiable y verificable, por consiguiente y en atención a este principio, estas transacciones se registraran teniendo cuidado de no sobreestimar los activos e ingresos o subestimar los pasivos y los gastos.

Integridad

La información contenida en los estados financieros debe ser completa, atendiendo como el lógico la materialidad y la limitación del costo-beneficio que tiene proporcionarla.

Comparabilidad

La información financiera es comparable, si permite a los usuarios identificar y comprender similitudes y diferencias entre partidas de los informes financieros, por consiguiente la medición y presentación en los estados financieros de transacciones similares, se realizara de manera uniforme a través del tiempo.

Oportunidad

Bajo este principio los estados financieros se suministrarán dentro de un periodo prudencial de tiempo, con el propósito de que sean útiles para la toma de decisiones por parte de los usuarios, este periodo se ha establecido en 30 días para la emisión de estados financieros ya sea de periodos finales o de periodos intermedios

Equilibrio entre costo y beneficio

Los costos de suministrar información financiera no pueden exceder los beneficios de presentarla, cualquiera que sea el usuario de la misma, en cada situación particular, donde se establezca que esta ecuación se puede romper, la gerencia de la entidad determinara la forma de proceder.

Situación Financiera

La situación financiera de la corporación, muestran la relación entre activos, pasivos y patrimonio en una fecha específica.

Definición de Activo

Un Activo es un recurso que debe cumplir con tres características:

- Que se tenga el control sobre el mismo.
- Que este control obedezca a hechos pasados

- Que en el futuro se esperen obtener beneficios económicos que fluyan hacia la corporación.

Definición de Pasivo

Un Pasivo es una obligación que debe cumplir con tres características:

- Que sea una obligación presente o actual.
- Que la obligación hubiere surgido de sucesos pasados
- Que en el futuro se esperen que para liquidarla fluyan desde la corporación una transferencia de recursos económicos.

Patrimonio

Es el valor que de los activos quedan cuando se han descontado o liquidado todos y cada uno de los pasivos.

Utilidad o pérdida

Se presentaran los resultados de la corporación en un único estado de resultados, en el que se establecerán los ingresos de la misma y los gastos que con ocasión a la operación se presentaron durante el año que cubren los estados financieros presentados.

Definición de ingreso

Son ingresos los incrementos en los activos o disminuciones de los activos dentro de un periodo específico, que dan como resultado incrementos patrimoniales los cuales no se presentan por aportaciones de los asociados.

Definición de gasto

Son disminuciones de los activos o incremento de los pasivos dentro de un periodo específico, que dan como resultado decrementos patrimoniales que no se presentan por distribuciones o devoluciones de aportes a los asociados

Reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos

Es posible que una partida cumpla con la definición correspondiente de activo o pasivo, no sea incorporada o reconocida en los estados financieros, esto puede obedecer a que la estimación de la llegada de beneficios o la salida de ellos, no sea lo suficientemente probable.

Por consiguiente únicamente se reconocerán partidas de activos, pasivos, ingresos y gastos si cumplen los siguientes criterios:

Es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida entre o salga de la corporación; y

La partida tiene un costo o un valor que pueda ser medido con fiabilidad.

No será posible que no se reconozcan elementos que cumplen con la definición correspondiente de activo, pasivo, ingreso o gasto y con los criterios anteriormente señalados, y que esta situación quede subsanada mediante la revelación en notas de este hecho.

La determinación de la probabilidad de obtener beneficios económicos futuros, se hará con base en la evidencia que exista de los flujos futuros al final del periodo informado.

Es necesario que la gerencia en algunos casos utilice estimaciones razonables, esta situación no desvirtúa la fiabilidad de los estados financieros emitidos, sin embargo cuando la gerencia no pueda establecer una medición razonable del valor, esta transacción no será incluida en los estados financieros; cuando se presente esta situación, se incluirá una nota en los estados financieros explicando el porqué no se puede medir fiablemente el valor.

La entidad no reconocerá activos o pasivos contingentes, pues los mismos no cumplen con los criterios arriba enunciados.

Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos

La medición es el proceso de determinación de los importes monetarios en los que IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S. mide sus activos, pasivos, ingresos y gastos en sus estados financieros. Existen diferentes bases de medición, como:

Costo Histórico: Los activos se reconocen por el importe de efectivo o equivalente de efectivo pagado, o el valor razonable de la contraprestación entregada en el momento de adquisición del activo. En los pasivos corresponde al importe de efectivo o equivalentes de efectivo o al valor razonable de los activos no monetarios recibidos a cambio de la obligación contraída.

Valor razonable: Corresponde al importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

Principios generales de reconocimiento y medición

Los requerimientos para el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos de las NIIF para Pymes están basados en los principios generales que se derivan del Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de los Estados Financieros del IASB y las NIIF completas.

Base contable de acumulación y devengo

IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S. elaborará sus estados financieros excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, utilizando la base contable de acumulación (o devengo). Bajo esta base, las partidas activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos se reconocerán cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas.

Reconocimiento en los Estados Financieros

Reconocimiento de activos:

Un activo se reconoce en los estados financieros, cuando:

Sea probable que del mismo se obtengan beneficios económicos futuros para la entidad.

El activo tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

Reconocimiento de Pasivos:

Un pasivo se reconoce en el estado de situación financiera cuando:

Existe una obligación al final del periodo sobre el que se informa como resultado de un suceso pasado.

Es probable que se requerirá a la entidad en la liquidación, la transferencia de recursos que incorporen beneficios económicos.

El importe de la liquidación puede medirse de forma fiable.

Reconocimiento de Ingresos:

El reconocimiento de los ingresos se deriva directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos. IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S. reconocerá un ingreso en el estado de resultado integral (o en el estado de resultados, si se presenta) cuando haya surgido un incremento en los beneficios económicos

futuros, relacionado con un incremento en un activo o un decremento en un pasivo, que pueda medirse confiabilidad.

Reconocimiento de Gastos:

El reconocimiento de los gastos procede directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos. IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S. reconocerá gastos en el estado de resultado integral (o en el estado de resultados, si se presenta) cuando haya surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en un activo o un incremento en un pasivo que pueda medirse confiabilidad.

Resultado integral total y resultado:

El resultado integral total es la diferencia aritmética entre ingresos y gastos. No se trata de un elemento separado de los estados financieros, y no necesita un principio de reconocimiento separado, al igual que el resultado que corresponde a la diferencia aritmética entre ingresos y gastos distintos de las partidas de ingresos y gastos clasificados como partidas de otro resultado integral.

Medición en el reconocimiento inicial

En el reconocimiento inicial IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S. medirá sus activos y pasivos al costo histórico, a menos que la NIIF para Pymes requiera otra base de medición como es el valor razonable.

Compensación

IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S. no compensará activos y pasivos o ingresos y gastos a menos que la NIIF para Pymes lo permita; como sucede con el impuesto a las ganancias.

DISTINCIÓN ENTRE PARTIDAS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

Activos

IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S. clasificará un activo como corriente cuando:

- a. Mantiene el activo principalmente con fines de negociación.
- b. Espera realizar el activo dentro 360 días siguientes desde la fecha sobre la que se informa, puesto que es su ciclo de operación.

- c. Se trate de efectivo o un equivalente al efectivo, salvo que su utilización esté restringida y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un periodo mínimo de doce meses desde de la fecha sobre la que se informa.

Los demás activos se clasificarán como no corrientes.

Pasivos corrientes

IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S. clasificará un pasivo como corriente cuando:

- a. mantiene el pasivo principalmente con el propósito de negociar.
- b. el pasivo debe liquidarse dentro de los 360 días siguientes a la fecha sobre la que se informa.
- c. la entidad no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.

IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S. clasificará todos los demás pasivos como no corrientes.

Instrumentos financieros

Activos financieros

La diferencia entre la cuenta por cobrar en condiciones normales de pago y una transacción de financiación, se registra como un menor valor de los ingresos del periodo, y su recuperación se registrará como un ingreso financiero en el momento del pago.

- Bienes vendidos a un cliente a crédito a corto plazo, se reconoce una cuenta por cobrar al importe sin descontar de la cuenta por cobrar en efectivo de esa entidad.
- Para IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S. se consideraran ventas a corto plazo y por consiguiente sin financiación las ventas con plazos inferiores a 360 días.
- Los activos financieros se reconocerán al menor de dos siguientes valores:
 - a) Al Valor presente neto de los pagos futuros descontados.
 - b) Al valor de contado del bien o servicio suministrado.

- Ventas con financiación, se reconoce una cuenta por cobrar al valor presente de todos los pagos futuros, descontados a la tasa de financiación implícita o a la tasa de mercado para instrumentos similares.

Pasivos financieros

La diferencia entre una cuenta por pagar a plazos normales y una con financiación, se reconocerá como un gasto financiero en el periodo en que se incurra.

- Bienes comprados a un proveedor a crédito a corto plazo, se reconoce una cuenta por pagar al importe sin descontar ningún valor.
- Bienes comprados a un proveedor a largo plazo o con financiación implícita, se reconoce una cuenta por pagar al importe del valor de contado, la diferencia se reconoce como un gasto financiero en el momento en que se incurra.
- Para IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S. se considerarán compras a corto plazo y por consiguiente sin financiación las compras con plazos inferiores a 180 días.
- Para un préstamo recibido de un banco, inicialmente se reconoce una cuenta por pagar al importe presente de la cuenta por pagar en efectivo al banco incluyendo los costos transaccionales de estudio de crédito, entre otros.

DETERIORO DE ACTIVOS FINANCIEROS (CARTERA)

Días de vencida	% de deterioro
180-360	0%
360-720	33%
Mas 720	100%

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

RECONOCIMIENTO:

IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S. aplicará los criterios de reconocimiento de la sección 2, para determinar si reconocer o no una partida de propiedades, planta o equipo. De acuerdo a lo anterior, IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S.

reconocerá el costo de un elemento de propiedades, planta y equipo como un activo si, y solo si:

- a. Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el elemento.
- b. El valor del activo considerado individualmente es superior a 0,5 SMLV, los demás activos que no superen este valor se reconocerán como gasto del periodo.
- c. Cuando se compren activos en conjunto de características similares no se considerara el valor en forma individual, se activara el conjunto de activos si el mismo supera el valor individual de 0.5 SMMLV.

Los terrenos y los edificios son activos separables, IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S. los contabilizará por separado, incluso si hubieran sido adquiridos de forma conjunta.

MEDICION EN EL MOMENTO DEL RECONOCIMIENTO.

IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S. medirá un elemento de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial.

COMPONENTES DEL COSTO

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende todo lo siguiente:

- a. El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas.
- b. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia los cuales superen los 2 SMMLV. Estos costos pueden incluir los costos de preparación del emplazamiento, los costos de entrega y manipulación inicial, los de instalación y montaje y los de comprobación de que el activo funciona adecuadamente.
- c. La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, la obligación en que incurre IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S. cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado periodo, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal periodo.

Los siguientes costos no son costos de un elemento de propiedades, planta y equipo, IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S. los reconocerá como gastos cuando se incurra en ellos:

- a. Los costos de apertura de una nueva instalación productiva.
- b. Los costos de introducción de un nuevo producto o servicio (incluyendo los costos de publicidad y actividades promocionales).
- c. Los costos de apertura del negocio en una nueva localización, o los de redirigirlo a un nuevo tipo de clientela (incluyendo los costos de formación del personal).
- d. Los costos de administración y otros costos indirectos generales.
- e. Los costos por préstamos.

Los ingresos y gastos asociados con las operaciones accesorias durante la construcción o desarrollo de un elemento de propiedades, planta y equipo se reconocerán en resultados si esas operaciones no son necesarias para ubicar el activo en su lugar y condiciones de funcionamiento previstos.

MEDICIÓN POSTERIOR AL RECONOCIMIENTO INICIAL.

IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S. medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S. reconocerá los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedad, planta y equipo en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

DEPRECIACIÓN.

Si los principales componentes de un elemento de propiedades, planta y equipo tienen patrones significativamente diferentes de consumo de beneficios económicos, IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S. distribuirá el costo inicial del activo entre sus componentes principales y depreciará cada uno de estos componentes por separado a lo largo de su vida útil.

Otros activos se depreciarán a lo largo de sus vidas útiles como activos individuales. Con excepción de los terrenos que tienen una vida ilimitada y por tanto no se deprecian.

El cargo por depreciación para cada periodo se reconocerá en el resultado, a menos que en este manual se requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo.

METODO DE DEPRECIACIÓN:

IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S. utilizara el método de depreciación de línea recta puesto que refleja el patrón con arreglo al cual espera consumir los beneficios económicos futuros del activo.

Importe depreciable y periodo de depreciación

IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S. distribuirá el importe depreciable de un activo de forma sistemática a lo largo de su vida útil.

Al cierre de cada periodo la compañía deberá determinar que no existan cambios en las estimaciones realizadas de vida útil y valor residual, dichos cambios cuando no provengan de errores deberán ser tratados como un cambio en una estimación contable y tratados de forma prospectiva.

La depreciación de un activo comenzará en el mes siguiente en que esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la gerencia.

La depreciación de un activo cesa cuando se da de baja en cuentas. La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo.

Para determinar la vida útil de un activo, IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S. deberá considerar todos los siguientes factores:

- a. La utilización prevista del activo. El uso se evalúa por referencia a la capacidad o al producto físico que se espere del mismo.
- b. El desgaste físico esperado, que dependerá de factores operativos tales como el número de turnos de trabajo en los que se utilizará el activo, el programa de reparaciones y mantenimiento, y el grado de cuidado y conservación mientras el activo no está siendo utilizado.
- c. La obsolescencia técnica o comercial procedente de los cambios o mejoras en la producción, o de los cambios en la demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen con el activo.

- d. Los límites legales o restricciones similares sobre el uso del activo, tales como las fechas de caducidad de los contratos de arrendamiento relacionados.

Adicional a las condiciones anteriormente mencionadas las vidas útiles se definirán teniendo en cuentas los siguientes aspectos:

- Construcciones y edificaciones: Sera la determinada por un tasador independiente.
- Vehículos: Sera la definida por la gerencia general, teniendo en cuenta las intenciones de renovar los mismos.
- Muebles y enseres: Sera la definida por la gerencia operativa, teniendo en cuenta la vida útil estimada por el proveedor y las condiciones de uso de la compañía.
- Equipos de computación: Sera la definida por el ingeniero de sistemas de la compañía y en ningún caso podrá superar los 5 años.
- Maquinaria y equipo: Sera la definida por el Gerente General y Presidencia, teniendo en cuenta la vida útil estimada por el proveedor, las condiciones de uso de la compañía y las parametrizaciones o modificaciones adicionales realizadas por la misma para colocarla en las condiciones de uso previstas por la gerencia.

DETERIORO DEL VALOR:

Al cierre de cada periodo la compañía deberá evaluar si sus activos mayores poseen evidencia objetiva de deterioro.

Existirá evidencia de deterioro cuando:

- Se presente evidencia física de deterioro u obsolescencia de los activos.
- Planes para dar de baja el activo o discontinuar la operación.
- Se disminuya la capacidad de operación esperada de la maquinaria.
- Se presente una caída en el valor de mercado de los terrenos, construcciones y edificaciones.

Cuando se presenten dichas circunstancias la compañía procederá con el cálculo del deterioro según lo definido en este manual.

Medición y reconocimiento del deterioro del valor

En cada fecha sobre la que se informa, IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S. aplicará la Sección 27 Deterioro del Valor de los Activos para determinar si un elemento o grupo de elementos de propiedades, planta y equipo ha visto deteriorado su valor y, en tal caso, cómo reconocer y medir la pérdida por deterioro de valor.

Compensación por deterioro del valor

IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S. incluirá en resultados las compensaciones procedentes de terceros, por elementos de propiedades, planta y equipo que hubieran experimentado un deterioro del valor, se hubieran perdido o abandonado, solo cuando tales compensaciones sean exigibles.

Mejoras a propiedades ajenas

Los inmuebles que son adquiridos en contrato de arrendamiento operativo requieren realizar adecuaciones necesarias para colocarlos en las condiciones de funcionamiento previstas por la gerencia.

Todas las adecuaciones realizadas a los inmuebles cuando la vida útil de las mejoras y el contrato de arrendamiento sea superior a un año, se reconocerán como propiedades, planta y equipo, cuando su costo supere 15 SMLV.

Las mejoras se depreciarán en el término menor entre la duración del contrato y la vida útil de las adecuaciones realizadas.

BAJA EN CUENTAS:

IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S. dará de baja en cuentas un elemento de propiedades, planta y equipo:

- a. cuando disponga de él.
- b. cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición.

IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S. reconocerá la ganancia o pérdida por la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo en el resultado del periodo en que el elemento sea dado de baja en cuentas. IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S. no clasificará estas ganancias como ingresos de actividades ordinarias.

IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S. determinará la ganancia o pérdida procedente de la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo,

como la diferencia entre el producto neto de la disposición, si lo hubiera, y el importe en libros del elemento.

PROVISION

Reconocimiento Inicial: Se reconocerá una provisión cuando se cumplan las siguientes condiciones:

- a. La entidad tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado.
- b. Es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos, que incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación.
- c. Puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.
- d. Existe incertidumbre sobre la cuantía y la fecha del desembolso.

Provisiones para litigios judiciales

Se reconocerán una provisión cuando la probabilidad de pérdida supere el 50%, para lo cual será necesario contar con el concepto del abogado asignado al caso específico.

Cuando la probabilidad sea igual o superior al 30% e inferior al 50%, se considerará un pasivo contingente y solo será necesario revelar dicho suceso. Cuando la probabilidad sea inferior al 30% se reconocerá una probabilidad remota que no requiere su reconocimiento o revelación.

MEDICION INICIAL: Se medirá una provisión como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación, en la fecha sobre la que se informa:

- Para litigios judiciales se provisionará el valor estimado por el abogado del caso, teniendo en cuenta la probabilidad de pérdida que posea la compañía en la fecha sobre la que se informa.
- Para las demás provisiones corresponderá a la mejor estimación realizada, teniendo en cuenta posibles cotizaciones (Servicios y bienes recibidos sin factura) o datos históricos de la compañía que muestren el comportamiento de los posibles desembolsos, en todo caso se tomara el histórico de los últimos 2 años.

Reconocimiento de ingresos por venta de bienes

Los ingresos de la venta de bienes y de prestación de servicios de IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S. se reconocerán en el mes de servicio prestado y cuando se cumplan todas las siguientes condiciones:

- a. La compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes y/o servicios prestados. Es decir toda la mercancía y/o prestación de servicios han sido efectivamente entregados y/o recibidos por el cliente.
- b. No se conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos y/o de los servicios prestados, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos.
- c. El valor del ingreso puede ser medido con fiabilidad.
- d. La compañía espera recibir el valor de la transacción.
- e. Los costos asociados pueden ser medidos con fiabilidad.

El reconocimiento del ingreso solo se dará cuando el producto y/o servicios haya sido efectivamente entregado y aceptado por el cliente.

Los activos que hayan sido facturados y remisionados pero no entregados, no implicará el reconocimiento de un ingreso.

Los ingresos de actividades ordinarias y los gastos, relacionados con una misma transacción o evento, se reconocerán de forma simultánea.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 03: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Este rubro es parte del Activo Corriente, esta representado por Caja General, Caja Menor (fondo constituido por \$50.000,00 pesos) y Bancos (Cuenta Corriente del Banco Popular número 110 551 12 9745 y Davivienda número 1660 6999 7483, conciliadas a la fecha de corte de los presentes estados financieros), a continuación se discrimina cada uno de sus valores:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	2,016	2,015
Caja	5,585,055	2,502,424
Caja General	5,535,055	2,452,424
Caja Menor	50,000	50,000
Bancos	15,866,703	12,560,003
Banco Popular Cta Cte 110 551 12 9745	15,866,701	12,559,997
Davivienda 1660 6999 7483	2	6
TOTAL	21,451,758	15,062,427

NOTA 04: DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los Deudores están Clasificados como Activo Corriente. Este rubro está representado por Clientes y Anticipo de renta practicados por nuestros clientes a favor del ente económico y la Autorretención del Cree. El total de los Deudores de la IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S., al corte de los presentes estados financieros es de \$519.907.249,00 pesos para el año 2.016, comparados con \$367.019.286,00 del año 2.015, distribuidos así:

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2,016	2,015
Clientes	476,795,432	318,038,476
Entidades Promotoras Régimen Contributivo	242,697,103	178,166,035
Cafesalud EPS	79,688,199	23,851,862
Salud Vida EPS	457,200	0
Famisanar EPS	17,929,151	13,066,190
Golden Group EPS	15,512,040	15,512,040
Saludcoop	115,906,423	115,906,423
Saludtotal	13,204,090	9,829,520

Entidades Promotoras Régimen Subsidiado	176,337,567	98,815,318
Cafesalud EPS - S	84,739,430	53,591,622
Pijao Salud EPSI	3,856,417	3,888,281
Saludcoop	19,119,843	19,119,843
Asmet Salud	22,432,419	8,544,960
Salud Vida EPS	21,114,000	0
Comparta EPS	25,075,458	13,670,612
Instit. Prestadora de Servicios	94,290	94,290
Promover Salud UT	94,290	94,290
Particulares Persona Jurídica	3,642,056	1,258,705
Policía Nacional Detol	2,898,000	1,258,705
Positiva	744,056	0
Particulares Persona Jurídica	54,024,416	39,704,128
Empresa Cooperativa	54,024,416	39,704,128
Anticipo de Impuestos	92,698,537	48,980,810
Anticipo de Renta	8,000,000	8,000,000
Retenciones a Favor Renta	81,275,935	40,980,280
Retenciones a Favor Cree	3,422,602	530
Deterioro	-49,586,720	0
TOTAL	519,907,249	367,019,286

NOTA 05: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Corresponden a los Bienes, Maquinaria y Equipos utilizados por la IPS para el desarrollo de su objeto social, su valor esta representado por el costo de adquisición más los desembolsos necesarios para que estén en condiciones óptimas de utilización, menos la depreciación acumulada, Están conformados de la siguiente manera:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2,016	2,015
Equipo de Oficina	29,712,864	13,924,000
Equipo de Computación y Comunicación	24,062,400	17,500,000
Equipo Medico Científico	89,083,000	89,083,000
Flota y Equipo de Transporte	15,300,000	15,300,000
SUBTOTAL	158,158,264	135,807,000

Depreciación Acumulada		
Equipo de Oficina	7,668,536	3,834,268
Equipo de Computación y Comunicación	12,004,209	6,333,360
Equipo Medico Científico	35,899,870	17,949,936
SUBTOTAL	55,572,615	28,117,564
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	102,585,649	107,689,436

El método utilizado para realizar el cálculo de la depreciación acumulada es el de Línea Recta de acuerdo con el número de años de vida útil estimado de cada uno de los activos, Las adiciones, mejoras y reparaciones que aumentan significativamente la vida útil de las Propiedades Planta y Equipos son capitalizados e incrementan su valor histórico. Se aclara que los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que estos se presentan.

NOTA 06: PASIVOS FINANCIEROS

Las obligaciones financieras fueron clasificadas dentro del pasivo de acuerdo a su exigibilidad en Pasivos Corrientes y Pasivos No Corrientes. Este rubro, corresponde a un crédito de mediano plazo otorgado por el Banco Davivienda el día 16 de Septiembre de 2.013 por valor de \$45.000.000,00 a un plazo de 36 meses, modalidad de pago mes vencido, con una tasa de interés variable (DTF-IPC o IBR+SPREAD) Tasa Anual Equivalente Mensual, la tasa de interés por mora es la máxima legal permitida, con cuota variable mensual. Adicionalmente la IPS cuenta con un crédito otorgado por el Banco Popular bajo la línea de crédito de mediana y largo plazo (instalamentos), fue desembolsado el día 17 de Octubre de 2.014 por valor de \$25.000.000,00 a un plazo de 36 meses, modalidad de pago mes vencido, con una tasa de interés variable (DTF+7% TA Eq M.V) Tasa Anual Equivalente Mensual, la tasa de interés por mora es la máxima legal permitida, con cuota fija mensual. Este rubro presenta los siguientes saldos:

OBLIGACIONES FINANCIERAS	2,016	2,015
Obligaciones Financieras Corrientes	36,944,456	19,271,750
Bancos Nacionales	36,944,456	19,271,750
Banco Popular Crédito N° 551 1301 9768	6,944,456	8,333,328
Davivienda Crédito Rotativo	30,000,000	10,938,422

Obligaciones Financieras No Corrientes	2,016	2,015
Obligaciones Financieras No Corrientes	9,952,067	6,944,456
Bancos Nacionales	9,952,067	6,944,456
Banco Popular Crédito N° 551 1301 9768	0	6,944,456
Davivienda Crédito Rotativo	9,952,067	0
Total Obligaciones Financieras	46,896,523	26,216,206

NOTA 07: ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El pasivo se encuentra clasificado de acuerdo a su exigibilidad en Pasivos Corriente y Pasivos No Corrientes. Los Pasivos Corrientes son aquellos que su pago es exigible o se debe realizar en un periodo de tiempo inferior a un año, el valor al corte de los presentes estados financieros corresponde para el año 2.016 a \$86.645.820,00 Vs \$96.560.520,00 pesos del 2.015:

ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2,016	2,015
Costos y Gastos por Pagar Corrientes	86,645,820	96,560,520
Total	86,645,820	96,560,520

Las Cuentas por Pagar No Corrientes son aquellas que su pago se debe realizar en un periodo de tiempo mayor a un año, el valor al corte de los presentes estados financieros corresponde para el año 2.016 a \$172.053.708,00 pesos Vs \$238.779.851,00 pesos del mismo periodo del año 2.015:

ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2,016	2,015
Costos y Gastos por Pagar No Corrientes	172,053,708	238,779,851
Total	172,053,708	238,779,851

El total de las Cuentas Por Pagar Corrientes y No Corrientes a la fecha de corte de los presentes estados financieros es de \$258.699.528,00 pesos para el 2.016, frente a \$335.340.371,00 pesos del 2.015.

NOTA 08: BENEFICIOS A EMPLEADOS

Las Obligaciones Laborales Comprende el valor de los pasivos a cargo de la IPS y a favor de los trabajadores, valores originados en virtud de la aplicación de las normas legales vigentes en materia laboral, las cuales están conformadas de la siguiente manera:

BENEFICIOS A EMPLEADOS	2,016	2,015
Cesantías Consolidadas	6,759,670	3,826,099
Intereses Sobre Cesantías	811,447	459,298
Vacaciones Consolidadas	2,836,736	3,255,297
Total	10,407,853	7,540,694

NOTA 09: PATRIMONIO

El patrimonio de IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S. está constituido por el Capital Social, por la Reserva Legal, por las Utilidades o Pérdidas de Ejercicios Anteriores y por el valor del Resultado del Ejercicio trasladado del Estado de Resultados al Balance General al corte de los presentes estados financieros, así:

PATRIMONIO	2,016	2,015
CAPITAL SOCIAL	25,000,000	25,000,000
Capital suscrito y pagado	25,000,000	25,000,000
RESERVAS	12,500,000	12,500,000
Reserva Legal	12,500,000	12,500,000
RESULTADOS DEL EJERCICIO	64,765,981	22,529,603
Utilidad Del Ejercicio	64,765,981	22,529,603
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	283,518,968	260,989,365
Utilidades o Excedentes Acumulados	190,726,288	168,196,685
Utilidades Retenidas Efecto convergencia	92,792,680	92,792,680
TOTAL PATRIMONIO	385,784,949	321,018,968

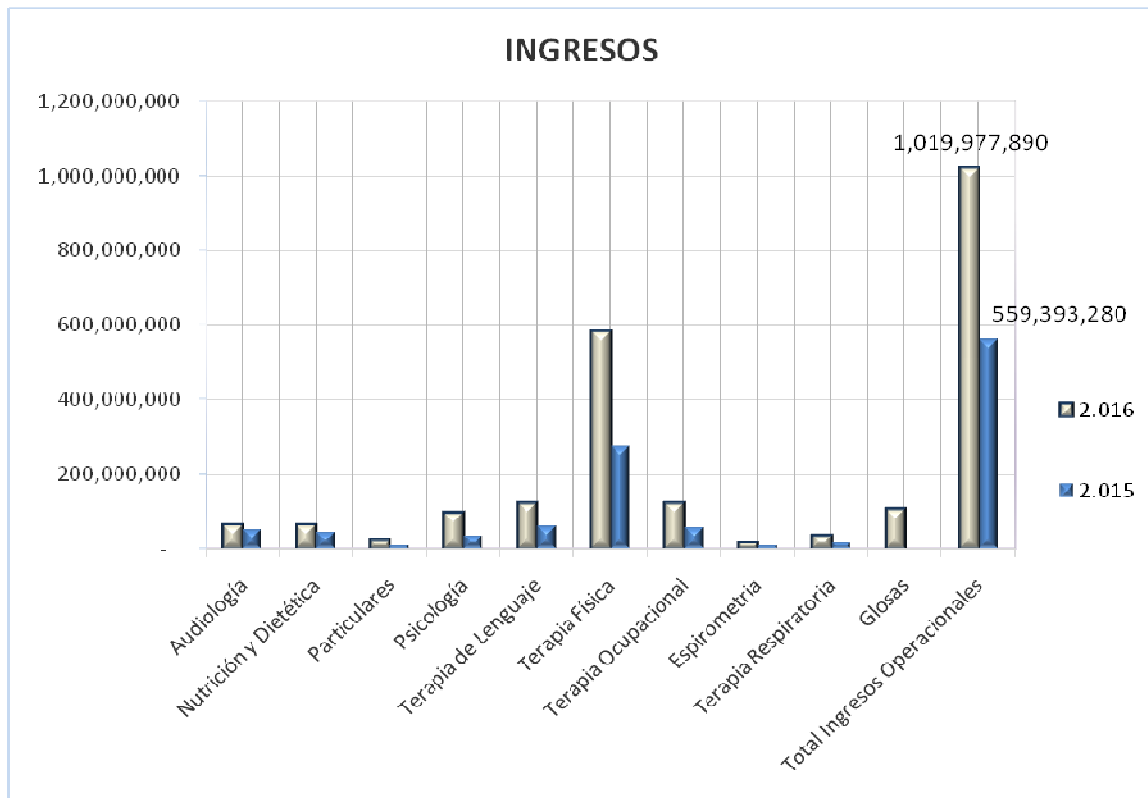
NOTA 10: INGRESOS OPERACIONALES

Los Ingresos son provenientes de la prestación de servicios profesionales realizadas por la IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S., en desarrollo de su objeto social, los cuales se encuentran debidamente facturados y/o reconocidos según lo ordenan las disposiciones legales vigentes. Las glosas se encuentran debidamente soportadas y aceptadas por la IPS, el valor de los ingresos corresponde a cada uno de los servicios, así:

Rehabilitación Terapias	2,016	2,015
Audiología	63,887,512	52,266,653
Espirometría	16,867,060	9,935,420
Nutrición y Dietética	63,394,419	44,986,940
Particulares	23,780,411	10,432,685
Psicología	98,285,077	36,876,539
Terapia de Lenguaje	122,615,127	62,774,707
Terapia Física	583,188,156	273,828,241
Terapia Ocupacional	121,119,842	58,296,403
Terapia Respiratoria	33,756,740	16,127,098
Total Rehabilitación Terapias	1,126,894,344	565,524,686
Glosas	106,916,454	6,131,406
Terapia Física	48,122,925	3,204,367
Terapia Ocupacional	18,136,073	595,595
Terapia Respiratoria	8,531,962	222,475
Nutrición y Dietética	1,066,495	186,868
Psicología	15,997,428	885,636
Terapia de Lenguaje	7,596,105	530,145
Audiología	7,465,466	506,320
Total Ingresos Operacionales Netos	1,019,977,890	559,393,280

A continuación se grafica los ingresos obtenidos para los años 2.016 vs 2.015.

Ingresos.



Grafica: 1

Se puede observar en la gráfica Nro. 1 que en el año 2016 los ingresos fueron superiores al mismo periodo enero - diciembre del año 2.015, los ingresos operacionales netos equivalen a \$ 1.019.977.890,00 año 2.016 y para el año 2.015 representaban \$ 559.393.280,00.

Se puede observar que el centro de costo de Terapia Física es el que presenta un mayor valor de ingresos para la compañía, año 2.016 \$ 583.188.156,00 y para el año 2.015 \$ 273.828.241,00.

NOTA 11: COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS

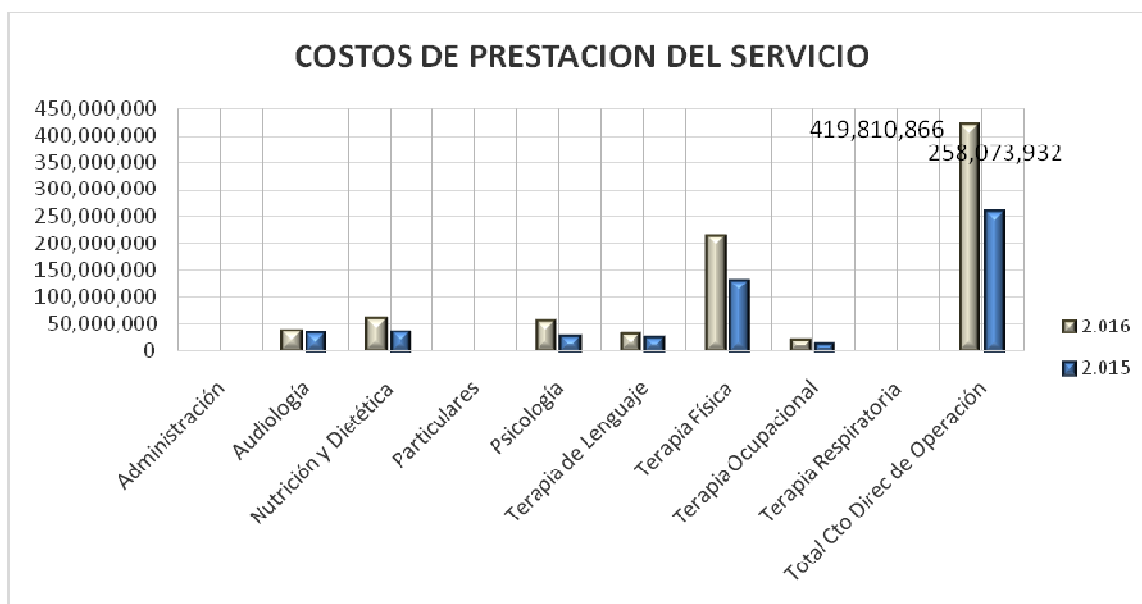
Los costos operacionales o costos de prestación de servicios, son todas aquellas erogaciones realizadas por la IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S. necesarias

para el desarrollo de su objeto social directamente vinculadas a sus ingresos, dentro de los cuales se encuentran contemplados los pagos de personal terapéutico que a continuación se detalla:

Costos de Prestación de Servicios	2,016	2,015
Audiología	37,412,000	32,730,500
Nutrición y Dietética	59,922,300	35,174,200
Particulares	3,466,000	2,546,000
Psicología	54,773,300	24,600,000
Terapia de Lenguaje	29,229,595	22,033,333
Terapia Física	214,051,125	129,739,899
Terapia Ocupacional	19,030,000	10,500,000
Terapia Respiratoria	1,926,546	750,000
Total Costos Directos de Operación	419,810,866	258,073,932

A continuación se grafica los costos de presentación del servicio obtenidos para los años 2.016 vs 2.015.

Costo de Prestación de Servicio.



Grafica: 2

De acuerdo a la gráfica Nro. 2, se visualiza que en el año 2.016 la empresa obtuvo costos alrededor de \$ 419.810.866,00 superiores a los obtenidos en el año 2.015 \$ 258.073.932,00.

De igual forma se observa que al igual que en los ingresos, el centro de costo Terapia Física es el que tiene la mayor participación en el total de los costos de prestación del servicio. El valor del centro de costo Terapia Física para el año 2.016 es de \$ 214.051.125,00 y para el año 2.015 \$ 129.739.899,00.

NOTA 12: GASTOS

Los gastos son las erogaciones necesarias para el desarrollo de las actividades propias de la IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S., con el propósito del normal desarrollo de su objeto social, los cuales son registrados sobre la base de causación y se descomponen de la siguiente manera:

Gastos de Administración	2,016	2,015
Gastos de Personal	127,072,399	85,065,847
Sueldos	84,788,043	55,622,410
Auxilio de Transporte	7,684,530	5,897,857
Cesantías	7,409,534	5,228,290
Intereses Sobre Cesantías	889,426	627,619
Prima de Servicios	7,285,888	5,228,290
Vacaciones	3,482,290	2,365,975
Dotación a trabajadores	1,442,000	684,000
Aportes ARP	452,801	292,781
Aportes Entidades Promotoras de Salud	28,900	0
Aportes a Fondos de Pensiones	10,206,765	6,849,080
Aportes a Cajas de Compensación Familiar	3,402,222	2,269,545
Honorarios	71,510,923	63,021,924
Asesoría Jurídica	66,177,595	57,688,596
Asesoría Financiera IPS	5,333,328	5,333,328
Impuestos	434,800	526,800
Industria y Comercio	283,000	385,000
SAYCO Y ACINPRO	151,800	141,800

Arrendamiento	13,224,000	13,224,000
Construcciones y Edificaciones	13,224,000	13,224,000
Contribuciones y Afiliaciones	344,728	0
Contribuciones y Afiliaciones	344,728	0
Seguros	3,182,295	2,025,457
Obligatorio Accidente de Transito	0	2,025,457
Responsabilidad Civil	3,182,295	0
Servicios Públicos	17,732,666	14,502,252
Servicio de Aseo	413,104	348,320
Vigilancia	2,399,382	1,833,070
Servicio de Acueducto y Alcantarillado	384,500	330,900
Servicio de Energía Eléctrica	9,108,987	6,055,190
Servicio Telefonía Fija	2,568,712	3,662,330
Internet	2,194,225	0
Servicio Telefonía Móvil	610,586	2,188,232
Servicio de Gas	53,170	84,210
Otros Servicios	10,548,527	5,769,820
Servicios Temporales	8,398,698	5,561,920
Correo Portes y Telegramas	8,300	0
Transportes Fletes y Acarreos	1,005,180	207,900
Otros Servicios	1,136,349	0
Gastos Legales	1,713,800	1,913,012
Registro Mercantil	1,452,800	1,330,500
Tramites y Licencias	261,000	582,512
Mantenimiento y Reparaciones	17,843,400	2,530,000
Equipo de Oficina	722,000	30,000
Equipo de Computo	11,740,000	0
Equipo Medico Científico	5,381,400	2,500,000
Adecuaciones e Instalaciones	84,329,898	2,266,100
Instalaciones Eléctricas	3,521,400	260,000
Arreglos Ornamentales	740,000	0
Reparaciones Locativas	80,068,498	2,006,100
Depreciación	27,455,051	28,117,564
Equipo de Oficina	3,834,268	3,834,268
Equipo de Computación y Comunicación	5,670,849	6,333,360

Equipo Medico Científico	17,949,934	17,949,936
Diversos	18,774,674	10,967,347
Elementos de Aseo y Cafetería	6,767,518	2,672,425
Útiles Papelería y Fotocopias	7,820,556	6,356,822
Taxis y Buses	2,394,100	852,900
Estampillas	0	4,000
Casino y Restaurante	1,792,500	1,077,100
Parqueaderos	0	4,100
Deterioro	49,586,720	0
Deterioro	49,586,720	0
Total Gastos de Administración	443,753,881	229,930,123

Gastos No Operacionales	2,016	2,015
Gastos Bancarios	428,752	423,272
Gravamen a los Movimientos Financieros	3,725,423	1,510,863
Comisiones	1,202,578	76,000
Intereses	12,940,725	10,077,316
Ajuste al Peso	4,743	3,006
Gastos No Deducibles	13,405,668	4,055,723
Gastos Extraordinarios	302,789	2,099,868
Total Gastos No Operacionales	32,010,678	18,246,048
Total Gastos	475,764,559	248,176,171

En cuanto a los Gastos No Operacionales corresponden a los gastos o erogaciones incurridos por la sociedad de tipo financiero, tales como los gastos bancarios, el gravamen a los movimientos financieros, entre otros.

A continuación se grafica los gastos operacionales de administración obtenidos para los años 2.016 vs 2.015.



Grafica: 3

La gráfica Nro. 3, nos permite evidenciar que los gastos operacionales de administración han mostrado un aumento de \$ 167.187.932,00, para el año 2.016 el total de los estos gastos fue de \$ 378.367.616,00 comparado con el año 2.015 \$ 211.179.684,00.

De igual forma se visualiza que la mayor participación en los gastos se refleja en los gastos de personal cuyo rubro equivale a \$ 127.072.399,00 en 2.016 y en 2.015 \$ 85.065.847, seguido por los gastos de adecuaciones e instalaciones del año 2.016 \$ 84.329.898,00, año 2.015 \$ 2.266.100,00 y los gastos por honorarios año 2.016 \$ 71.510.923,00 y para el año 2.015 \$ 63.021.924,00.

NOTA 13: IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS Y CREE

La sociedad es contribuyente del régimen ordinario del impuesto sobre la renta, para el año gravable 2.016 la tarifa a aplicar en el impuesto de renta y complementarios es del 25% según lo dispuesto en la ley 1607 del 26 de Diciembre de 2.012 y las normas que la reglamentan. Para el año gravable 2.015

se aplicó la tarifa del 25% según la normatividad fiscal vigente mencionada anteriormente.

Para los años gravables 2.016 y 2.015 dicho tributo fue calculado de acuerdo a las normas contables y tributarias vigentes, el plazo establecido para la presentación y pago de la primera cuota por el gobierno nacional para el impuesto de renta y complementarios es el día 09 de mayo 2.017, la segunda cuota será el día 20 de junio de 2.017 fechas establecidas por el decreto 220 del 07 de Febrero de 2.017, correspondiente al año gravable 2.016, se recuerda que para el año gravable 2.015 el plazo establecido para la presentación y pago de la primera cuota por el gobierno nacional para el impuesto de renta y complementarios del año gravable 2.015 fue el día 05 de mayo 2.016, la segunda cuota fue el día 20 de junio de 2.016 fechas establecidas por el decreto 2243 del 24 de noviembre de 2.015, las cuales se presentaron y pagaron dentro del tiempo establecido.

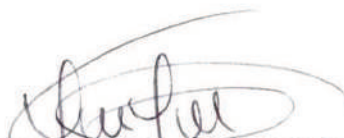
Adicionalmente, por el año gravable 2.016 se debe liquidar, declarar y pagar el impuesto sobre la renta para la equidad (Cree) el cual para el año gravable en mención tiene una tarifa del 9% según lo establecido en la ley 1739 del 23 de Diciembre de 2.014 y las normas que lo reglamentan. Dicho tributo fue calculado de acuerdo a las normas contables y tributarias vigentes, el plazo establecido para la presentación y pago de la primera cuota por el gobierno nacional para el impuesto sobre la renta para la equidad (Cree) es el día 24 de abril 2.017, la segunda cuota será el día 20 de junio de 2.017 fechas establecidas por el decreto 220 del 07 de Febrero de 2.017. En lo correspondiente al año gravable 2.015, se recuerda que el plazo establecido para la presentación y pago de la primera cuota por el gobierno nacional para el impuesto sobre la renta para la equidad (Cree) del año gravable 2.015 fue el día 21 de abril 2.016, la segunda cuota fue el día 20 de junio de 2.016 fechas establecidas por el decreto 2243 del 24 de noviembre de 2.015, las cuales se presentaron y pagaron dentro del tiempo establecido.

IMPUESTO DE RENTA Y CREE	2,016	2,015
Impuesto de Renta para la Equidad Cree	15,922,000	8,382,000
Impuesto de Renta y Complementarios	44,228,000	23,282,000
Total Impuestos de Renta y Cree	60,150,000	31,664,000

Se aclara que después del cierre a 31 de diciembre de 2.016 y hasta la fecha de elaboración de los Estados Financieros con sus respectivas notas como parte integral de los mismos, no se han presentado hechos económicos que puedan afectar la situación financiera y las perspectivas de la IPS, no se han presentado errores matemáticos ni de contabilizaciones que afecten el ejercicio económico del año 2.016 y periodos futuros.



CARMEN SOFIA PARDO RODRIGUEZ
REPRESENTANTE LEGAL
C. C. 38.246.237



JOHN HARVEY PALACIO NAVAS
CONTADOR PÚBLICO
TP.123450-T

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Para dar cumplimiento a lo establecido en la ley 222 de 1995, Artículo 37 y en el decreto 2649 de 1993 en su Artículo 57, los suscritos Representante Legal y Contador Público de la IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S., identificada con NIT 900.246.313 – 1, certificamos que los estados financieros de la IPS con corte al 31 de Diciembre de 2.016, han sido fielmente tomados de los libros de contabilidad de la sociedad y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- a) Todos los activos y pasivos incluidos en los estados financieros de la Sociedad al 31 de Diciembre de 2.016, existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante el año con corte en esa fecha.
- b) Todos los hechos económicos realizados por la Sociedad durante el año con corte al 31 de Diciembre de 2.016 han sido reconocidos en los estados financieros.
- c) Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la IPS al 31 de Diciembre de 2.016.
- d) Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.
- e) Todos los hechos económicos que afectan la IPS han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.
- f) En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene las licencias correspondientes y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.



CARMEN SOFIA PARDO RODRIGUEZ.
Representante Legal.



JOHN HARVEY PALACIO NAVAS.
Contador Público.

EL SUSCRITO CONTADOR PÚBLICO TITULADO

CERTIFICA QUE:

La **IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S.**, identificada con NIT 900.246.313 – 1, con domicilio en la ciudad de Ibagué en la Carrera 4 C Número 33 – 20 Barrio Cádiz, **NO** se encuentra obligada a tener Revisor Fiscal, de acuerdo a lo señalado en la Ley 43 de 1990 en su Artículo 13 Parágrafo 2, en el Decreto 410 de 1971 Código de Comercio de Colombia en su Libro Segundo Título I Capítulo VIII Art. 203, para el año gravable 2.016 y 2.017.

La presente certificación se expide a solicitud del interesado.



JOHN HARVEY PALACIO NAVAS
CONTADOR PÚBLICO TITULADO
T. P. 123450 - T