

IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S.
NIT: 900.246.313 - 1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS REDONDEADAS A PESOS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2.017 Vs 2.016
PUBLICADOS EL 21 DE MARZO DE 2.018, VERSION 01
FECHA DE ACTUALIZACION 21 DE MARZO DE 2.018
IBAGUE - TOLIMA
VIGILADO SUPERSALUD

DESCRIPCION	2.017		2.016		VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
ACTIVO						
CORRIENTE						
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	Nota: 03	77.333.254	8,43	21.451.758	2,80	260,50
Caja		6.391.904	0,70	5.585.055	0,73	14,45
Bancos		70.941.350	7,74	15.866.703	2,07	347,11
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	Nota: 04	635.527.248	69,32	519.907.249	67,81	22,24
Clientes		595.444.240	64,94	476.795.432	62,19	24,88
Anticipo de Impuestos		84.550.755	9,22	92.698.537	12,09	-8,79
Deterioro		-44.467.747	-4,85	-49.586.720	-6,47	100,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		712.860.502	77,75	541.359.007	70,61	31,68
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	Nota: 05	160.649.264	17,52	158.158.264	20,63	1,58
Equipo de Oficina		30.842.864	3,36	29.712.864	3,88	3,80
Equipo de Computacion y Comunicación		25.423.400	2,77	24.062.400	3,14	5,66
Equipo Medico Científico		89.083.000	9,72	89.083.000	11,62	0
Flota y Equipo de Transporte		15.300.000	1,67	15.300.000	2,00	0
DEPRECIACION ACUMULADA		83.301.749	9,09	55.572.615	7,25	49,90
Depreciación Equipo de Oficina		11.502.808	1,25	7.668.536	1,00	50,00
Depreciación Equipo de Computación y Comunicación		17.949.141	1,96	12.004.209	1,57	49,52
Depreciación Equipo Medico Científico		53.849.800	5,87	35.899.870	4,68	50,00
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		77.347.515	8,44	102.585.649	13,38	-24,60
DIFERIDOS		0	0,00	130.900	0,02	-100,00
Gastos Pagados por Anticipado		0	0,00	130.900	0,02	-100,00
OTROS ACTIVOS		126.659.679	13,81	122.660.669	16,00	3,26
Anticipos y Avances		126.659.679	13,81	122.660.669	16,00	3,26
TOTAL ACTIVO		916.867.696	86,19	766.736.225	83,99	19,58

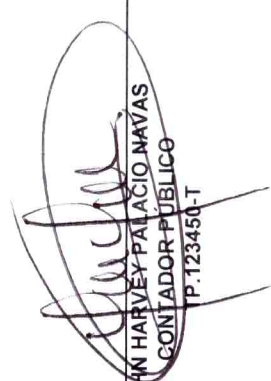
IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S.
NIT: 900.246.313 - 1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS REDONDEADAS A PESOS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2.017 Vs 2.016
PUBLICADOS EL 21 DE MARZO DE 2.018, VERSION 01
FECHA DE ACTUALIZACION 21 DE MARZO DE 2.018
IBAGUE - TOLIMA
VIGILADO SUPERSALUD

DESCRIPCION	2.017	2.016	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
PASIVOS				
CORRIENTE				
PASIVOS FINANCIEROS				
Bancos Nacionales	Nota: 06 6.367.236	1,32 36.944.456	9,70 -30.577.220	-82,77 -82,77
ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	Nota: 07 110.736.329	22,97 91.443.192	24,00 19.293.137	21,10 21,10
Costos y Gastos Por Pagar	108.601.860	22,52 86.645.820	22,74 21.956.040	25,34 25,34
Retencion en la Fuente Renta	2.134.469	0,44 1.542.557	0,40 591.912	38,37 38,37
Retencion en la Fuente Cree	0	0,00 3.254.815	0,85 -3.254.815	-100,00 -100,00
Retenciones y Aportes de Nomina	0	0,00 0	0,00 0	0 0
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
Impuesto de Renta Cree	50.961.000	10,57 60.150.000	15,79 -9.189.000	100,00 100,00
Impuesto de Renta	0	0,00 15.922.000	4,18 -15.922.000	100,00 100,00
	50.961.000	10,57 44.228.000	11,61 6.733.000	100,00 100,00
BENEFICIOS A EMPLEADOS	Nota: 08 38.654.358	8,02 10.407.853	2,73 28.246.505	271,40 271,40
Sueldos por Pagar	15.794.000	3,28 0	0,00 15.794.000	100,00 100,00
Cesantías	14.055.210	2,91 6.759.670	1,77 7.295.540	107,93 107,93
Intereses Sobre Cesantías	1.688.085	0,35 811.447	0,21 876.638	108,03 108,03
Prima de Servicios	0	0,00 0	0,00 0	0 0
Vacaciones	7.117.063	1,48 2.836.736	0,74 4.280.327	150,89 150,89
OTROS PASIVOS				
Ingresos Recibidos Por Anticipado	403.003	0,08 0	0,00 403.003	100,00 100,00
	403.003	0,08 0	0,00 403.003	100,00 100,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE	207.121.926	42,95 198.945.501	52,22 8.176.425	4,11 4,11
NO CORRIENTE				
OBLIGACIONES FINANCIERAS	Nota: 06 0	0,00 9.952.067	2,61 -9.952.067	-100,00 -100,00
Bancos Nacionales	0	0,00 9.952.067	2,61 -9.952.067	-100,00 -100,00
ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	Nota: 07 275.066.769	57,05 172.053.708	45,16 103.013.061	59,87 59,87
Costos y Gastos Por Pagar	275.066.769	57,05 172.053.708	45,16 103.013.061	59,87 59,87
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	275.066.769	57,05 182.005.775	47,78 93.060.994	51,13 51,13
TOTAL PASIVO	482.188.695	100,00 380.951.276	100,00 101.237.419	26,57 26,57

IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S.
NIT: 900.246.313 - 1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS REDONDEADAS A PESOS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2.017 Vs 2.016
PUBLICADOS EL 21 DE MARZO DE 2.018, VERSION 01
FECHA DE ACTUALIZACION 21 DE MARZO DE 2.018
IBAGUE - TOLIMA
VIGILADO SUPERSALUD

DESCRIPCION	2.017		2.016		VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
PATRIMONIO						
CAPITAL SOCIAL	Nota: 09	25.000.000	5,75	25.000.000	6,48	0,00
Capital suscrito y pagado		25.000.000	5,75	25.000.000	6,48	0,00
RESERVAS		12.500.000	2,88	12.500.000	3,24	0,00
Reserva Legal		12.500.000	2,88	12.500.000	3,24	0,00
RESULTADOS DEL EJERCICIO		48.509.052	11,16	64.765.981	16,79	-25,10
Utilidad Del Ejercicio		48.509.052	11,16	64.765.981	16,79	-25,10
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		348.669.949	80,21	283.518.968	73,49	22,98
Utilidades o Excedentes Acumulados		255.877.269	58,87	190.726.288	49,44	34,16
Utilidades Retenidas Efecto convergencia		92.792.680	21,35	92.792.680	24,05	0,00
TOTAL PATRIMONIO		434.679.001	100,00	385.784.949	100,00	12,67
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		916.867.696		766.736.225	150.131.471	19,58


CARMEN SOFÍA PARDO RODRIGUEZ
REPRESENTANTE LEGAL
C. C. 38.246.237


JOHN HARVEY PALACIO NAVAS
CONTADOR PUBLICO
P.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
DE 01 ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2.017 Vs 2.016
PUBLICADOS EL 21 DE MARZO DE 2.018, VERSION 01
FECHA DE ACTUALIZACION 21 DE MARZO DE 2.018

IBAGUE - TOLIMA
VIGILADO SUPERSALUD

DESCRIPCION	2.017		2.016		VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
INGRESOS OPERACIONALES	Nota: 10		1.126.894.344		100,00	
Rehabilitación Terapias	905.824.874	100,00	1.126.894.344	100,00	-221.069.470	-19,62
	905.824.874	100,00	1.126.894.344	100,00	-221.069.470	-19,62
Glosas y Objeciones	11.053.381	1,22	106.916.454	9,49	-95.863.073	-89,66
Glosas	11.053.381	1,22	106.916.454	9,49	-95.863.073	-89,66
INGRESOS OPERACIONALES NETOS	894.771.493	98,78	1.019.977.890	90,51	-125.206.397	-12,28
COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS	Nota: 11		419.810.866	37,25	-122.306.463	-29,13
Rehabilitación Terapias	297.504.403	32,84	419.810.866	37,25	-122.306.463	-29,13
UTILIDAD BRUTA EN PRESTACION DE SERVICIOS	597.267.090	65,94	600.167.024	53,26	-2.899.934	-0,48
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	Nota: 12		443.753.881	34,98	38.223.862	8,61
Gastos de Personal	243.457.055	26,88	127.072.399	11,28	116.384.656	91,59
Honorarios	66.907.940	7,39	71.510.923	6,35	-4.602.983	-6,44
Impuestos	532.500	0,06	434.800	0,04	97.700	22,47
Arrendamientos	13.537.500	1,49	13.224.000	1,17	313.500	2,37
Contribuciones y Afiliaciones	368.865	0,04	344.728	0,03	24.137	0,00
Seguros	3.940.623	0,44	3.182.295	0,28	758.328	23,83
Servicios	40.258.424	4,44	28.281.193	2,51	11.977.231	42,35
Gastos Legales	1.821.950	0,20	1.713.800	0,15	108.150	6,31
Mantenimiento y Reparaciones	6.567.281	0,73	17.843.400	1,58	-11.276.119	-63,19
Adecuaciones e Instalaciones	31.208.300	3,45	84.329.898	7,48	-53.121.598	-62,99
Gastos de Viaje	76.800	0,01	0	0,00	76.800	100,00
Depreciaciones	27.729.134	3,06	27.455.051	2,44	274.083	1,00
Diversos	35.178.304	3,88	18.774.674	1,67	16.403.630	87,37
Deterioro	10.393.067	1,15	49.586.720	4,40	-39.193.653	0,00
OPERACIONALES DE PRESTACION DE SERVICIOS	590.000	0,07	0	0,00	590.000	100,00
Publicidad Propaganda y Promocion	590.000	0,07	0	0,00	590.000	100,00
UTILIDAD OPERACIONAL	114.699.347	12,66	156.413.143	13,88	-41.713.796	-26,67

IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S.

NIT: 900.246.313 - 1

ESTADO DE RESULTADO

CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS REDONDEADAS A PESOS

DE 01 ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2.017 Vs 2.016

PUBLICADOS EL 21 DE MARZO DE 2.018, VERSION 01

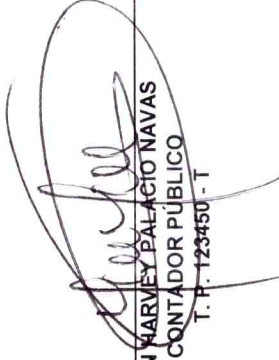
FECHA DE ACTUALIZACION 21 DE MARZO DE 2.018

IBAGUE - TOLIMA

VIGILADO SUPERSALUD

DESCRIPCION	2.017	2.016	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
INGRESOS NO OPERACIONALES				
Recuperaciones	7.528	513.516	0,05	-98,53
Diversos	0	510.588	0,05	-100,00
	7.528	2.928	0,00	157,10
GASTOS NO OPERACIONALES				
Gastos Bancarios	15.236.823	32.010.678	2,84	-52,40
Comisiones	2.574.247	4.154.175	0,37	-38,03
Intereses	1.004.991	1.202.578	0,11	-16,43
Otros Gastos Financieros	8.899.940	12.940.725	1,15	-31,23
Gastos Extraordinarios	2.389.560	13.410.411	1,19	-82,18
	368.085	302.789	0,03	21,56
PROVISION IMPUESTO DE RENTA Y CREE				
Provision Impuesto de Renta Cree	50.961.000	60.150.000	5	-15,28
Provision Impuesto de Renta	0	15.922.000	1,41	-100,00
	50.961.000	44.228.000	3,92	15,22
UTILIDAD DEL EJERCICIO	48.509.052	64.765.981	5,75	-25,10


CARMEN SOFÍA PARDO RODRIGUEZ
REPRESENTANTE LEGAL
C. C. 38.246.237


JOHN HARVEY PALACIO NAVAS
CONTADOR PÚBLICO
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
A 31 DE DICIEMBRE 2.017 Vs 2.016
PUBLICADOS EL 21 DE MARZO DE 2.017, VERSION 01
FECHA DE ACTUALIZACION 21 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 suministraran 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	2,017	2,016
Caja	6,391,904	5,585,055
Caja General	6,341,904	5,535,055
Caja Menor	50,000	50,000
Bancos	70,941,350	15,866,703
Banco Popular Cta Cte 110 551 12 9745	70,941,348	15,866,701
Davivienda 1660 6999 7483	2	2
TOTAL	77,333,254	21,451,758

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 en Renta. El total de los Deudores de la IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S., al corte de los presentes estados financieros es de \$635.527.248,00 pesos para el año 2.017, comparados con \$519.907.249,00 del año 2.016, distribuidos así:

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2,017	2,016
Clientes	595,444,240	476,795,432
Entidades Promotoras Régimen Contributivo	329,121,051	242,697,103
Cafesalud EPS	155,923,733	79,688,199
Salud Vida EPS	0	457,200
Famisanar EPS	32,013,869	17,929,151
Golden Group EPS	0	15,512,040
Saludcoop	115,906,423	115,906,423
Medimas	23,696,391	0

Saludtotal	1,580,635	13,204,090
Entidades Promotoras Régimen Subsidiado	170,523,757	176,337,567
Cafesalud EPS - S	68,857,805	84,739,430
Pijao Salud EPSI	1,492,404	3,856,417
Saludcoop	19,119,843	19,119,843
Asmet Salud	32,189,374	22,432,419
Salud Vida EPS	0	21,114,000
Medimas	22,098,516	0
Comparta EPS	26,765,815	25,075,458
Instit. Prestadora de Servicios	512,060	94,290
Promover Ltda.	0	0
Fundasalud IPS	417,770	0
Promover Salud UT	94,290	94,290
Particulares Persona Jurídica	5,355,957	3,642,056
Policía Nacional Detol	4,080,922	2,898,000
Unión Temporal Funocob Plus	1,275,035	0
Positiva	0	744,056
Particulares Persona Jurídica	89,931,415	54,024,416
Empresa Cooperativa	79,098,800	54,024,416
Sociedad Clínica Emcosalud	10,832,615	0
Anticipo de Impuestos	84,550,755	92,698,537
Anticipo de Renta	9,000,000	8,000,000
Retenciones a Favor Renta	75,514,094	81,275,935
Retenciones Sobre Impuesto de Industria y Comercio	36,661	3,422,602
Deterioro	-44,467,747	-49,586,720
TOTAL	635,527,248	519,907,249

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	2,017	2,016
Equipo de Oficina	30,842,864	29,712,864
Equipo de Computación y Comunicación	25,423,400	24,062,400
Equipo Médico Científico	89,083,000	89,083,000
Flota y Equipo de Transporte	15,300,000	15,300,000
SUBTOTAL	160,649,264	158,158,264
Depreciación Acumulada		
Equipo de Oficina	11,502,808	7,668,536
Equipo de Computación y Comunicación	17,949,141	12,004,209
Equipo Médico Científico	53,849,800	35,899,870
SUBTOTAL	83,301,749	55,572,615
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	77,347,515	102,585,649

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 en el mes de Julio de 2.016 por valor de \$60.000.000,00 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 y que al corte de los presentes estados financieros ha sido cancelado en su totalidad. Este rubro presenta los siguientes saldos:

OBLIGACIONES FINANCIERAS	2,017	2,016
Obligaciones Financieras Corrientes	6,367,236	36,944,456
Bancos Nacionales	6,367,236	36,944,456
Banco Popular Crédito N° 551 1301 9768	0	6,944,456
Davivienda Crédito Rotativo	6,367,236	30,000,000

Obligaciones Financieras No Corrientes	2,017	2,016
Obligaciones Financieras No Corrientes	0	9,952,067
Bancos Nacionales	0	9,952,067
Banco Popular Crédito N° 551 1301 9768	0	0
Davivienda Crédito Rotativo	0	9,952,067
Total Obligaciones Financieras	6,367,236	46,896,523

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 2.017 a \$108.601.860,00 Vs \$86.645.820,00 pesos del 2.016:

ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2,017	2,016
Costos y Gastos por Pagar Corrientes	108,601,860	86,645,820
Total	108,601,860	86,645,820

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 2.017 a \$191.774.953,00 pesos Vs \$172.053.708,00 pesos del mismo periodo del año 2.016:

ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2,017	2,016
Costos y Gastos por Pagar No Corrientes	191,774,953	172,053,708
Total	191,774,953	172,053,708

El total de las Cuentas Por Pagar Corrientes y No Corrientes a la fecha de corte de los presentes estados financieros es de \$383.668.629,00 pesos para el 2.017, frente a \$258.699.528,00 pesos del 2.016.

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	2,017	2,016
Sueldos por Pagar	15,794,000	0
Cesantías	14,055,210	6,759,670
Intereses Sobre Cesantías	1,688,085	811,447
Vacaciones	7,117,063	2,836,736
Total	38,654,358	10,407,853

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	2,017	2,016
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	48,509,052	64,765,981
Utilidad Del Ejercicio	48,509,052	64,765,981

RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	348,669,949	283,518,968
Utilidades o Excedentes Acumulados	255,877,269	190,726,288
Utilidades Retenidas Efecto convergencia	92,792,680	92,792,680
TOTAL PATRIMONIO	434,679,001	385,784,949

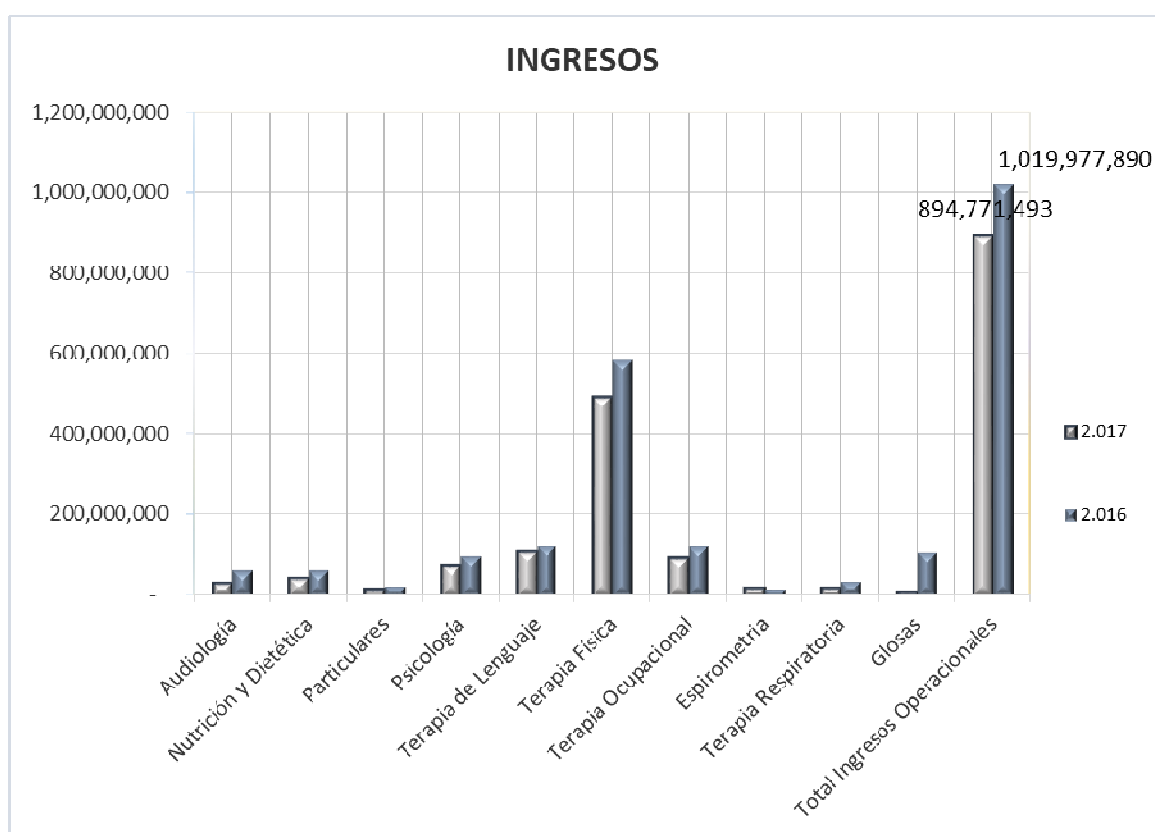
NOTA 10: INGRESOS OPERACIONALES

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	2,017	2,016
Terapia Física	493,476,300	583,188,156
Terapia Ocupacional	94,329,968	121,119,842
Terapia Respiratoria	20,852,494	33,756,740
Nutrición y Dietética	44,272,558	63,394,419
Psicología	74,882,581	98,285,077
Terapia de Lenguaje	111,011,469	122,615,127
Audiología	33,122,589	63,887,512
Particulares	15,632,656	23,780,411
Espirometria	18,244,259	16,867,060
Total Rehabilitación Terapias	905,824,874	1,126,894,344
Glosas	11,053,381	106,916,454
Terapia Física	6,815,223	48,122,925
Terapia Ocupacional	777,965	18,136,073
Terapia Respiratoria	314,246	8,531,962
Nutrición y Dietética	384,154	1,066,495
Psicología	723,532	15,997,428
Terapia de Lenguaje	1,717,765	7,596,105
Audiología	283,800	7,465,466
Espirometria	36,696	0
Total Ingresos Operacionales Netos	894,771,493	1,019,977,890

A continuación se grafica los ingresos obtenidos para los años 2.017 vs 2.016.

Ingresos.



Gráfica: 1

Se puede observar en la gráfica Nro. 1 que en el año 2.017 los ingresos fueron inferiores al mismo periodo del año 2.016, los ingresos operacionales netos equivalen a \$ 894.771.493,00 año 2.017 y para el año 2.016 representaban \$ 1.019.977.890,00.

Se puede observar que el centro de costo de Terapia Física es el que presenta un mayor valor de ingresos para la compañía, año 2.017 \$ 493.476.300,00 y para el año 2.016 \$ 583.188.156,00.

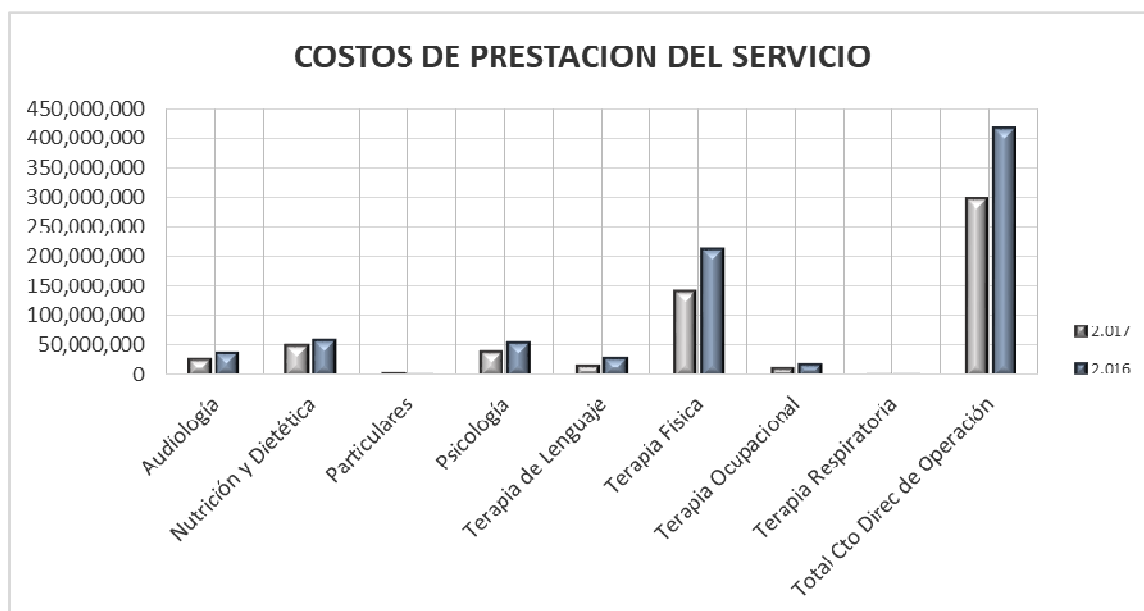
NOTA 11: COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS

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	2,017	2,016
Terapia Física	141,547,460	214,051,125
Terapia Ocupacional	12,920,000	19,030,000
Terapia Respiratoria	1,805,591	1,926,546
Nutrición y Dietética	50,475,852	59,922,300
Psicología	40,000,000	54,773,300
Terapia de Lenguaje	17,880,000	29,229,595
Audiología	28,261,500	37,412,000
Particulares	4,614,000	3,466,000
Total Costos Directos de Operación	297,504,403	419,810,866

A continuación se grafica los costos de presentación del servicio obtenidos para los años 2.017 vs 2.016.

Costo de Prestación de Servicio.



Grafica: 2

De acuerdo a la gráfica Nro. 2, se visualiza que en el año 2.017 la empresa obtuvo costos alrededor de \$ 297.504.403,00 inferiores a los obtenidos en el año 2.016 \$ 419.810.866,00.

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 2.017 es de \$ 141.547.460,00 y para el año 2.016 \$ 214.051.125,00.

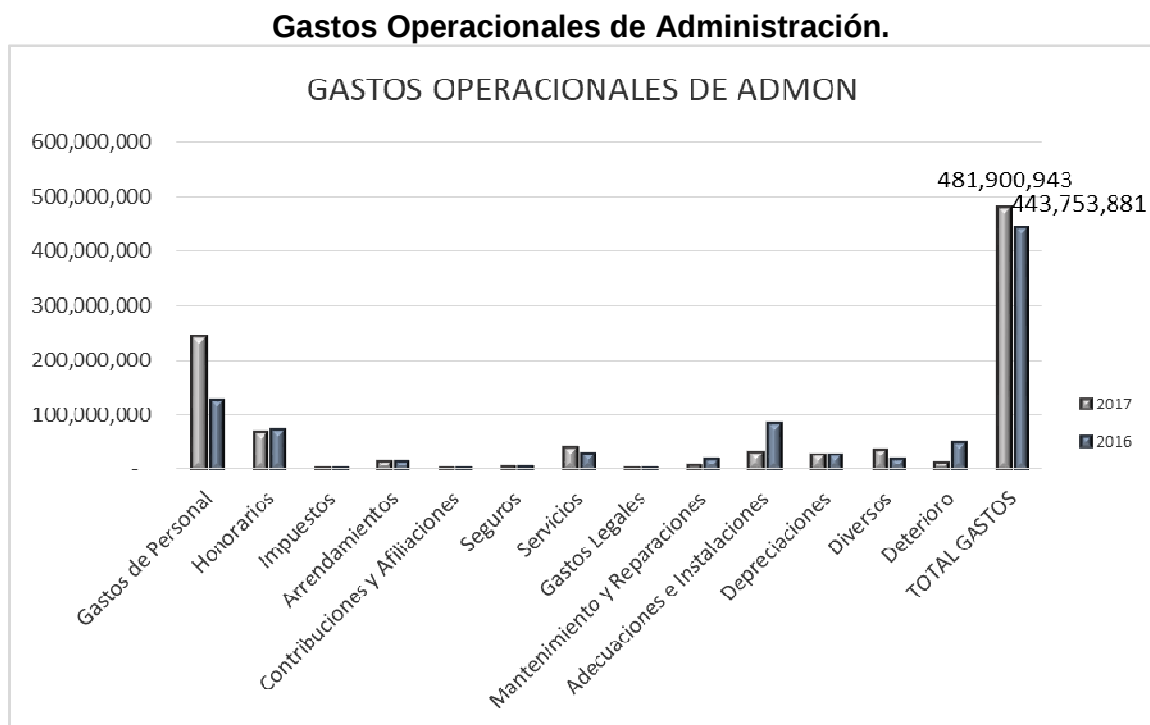
NOTA 12: GASTOS

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 o devengo y se descomponen de la siguiente manera:

Gastos de Administración	2,017	2,016
Gastos de Personal	243,457,055	127,072,399
Sueldos	167,201,059	84,788,043

Auxilio de Transporte	8,150,491	7,684,530
Cesantías	14,708,136	7,409,534
Intereses Sobre Cesantías	1,765,651	889,426
Prima de Servicios	14,708,136	7,285,888
Vacaciones	7,016,553	3,482,290
Dotacion a trabajadores	878,000	1,442,000
Aportes ARL	2,105,671	452,801
Aportes Entidades Promotoras de Salud	0	28,900
Aportes a Fondos de Pensiones	20,192,063	10,206,765
Aportes a Cajas de Compensación Familiar	6,731,295	3,402,222

A continuación se grafica los gastos operacionales de administración obtenidos para los años 2.017 vs 2.016.



Grafica: 3

La gráfica Nro. 3, nos permite evidenciar que los gastos operacionales de administración han mostrado un aumento de \$ 38.147.062,00, para el año 2.017 el total de los estos gastos fue de \$ 481.900.943,00 comparado con el año 2.016 \$ 443.753.881,00.

De igual forma se visualiza que la mayor participación en los gastos se refleja en los gastos de personal cuyo rubro equivale a \$ 243.457.055,00 en 2.017 y en 2.016 \$ 127.072.399, seguido por los gastos de adecuaciones e instalaciones del año 2.017 \$ 31.208.300,00, año 2.016 \$ 84.329.898,00 y los gastos por honorarios año 2.017 \$ 66.907.940,00 y para el año 2.016 \$ 71.510.923,00.

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, y presentan la siguiente información:

Servicios	40,258,424	28,281,193
Servicios Públicos	22,040,497	26,101,304
Servicio de Aseo	715,687	413,104
Vigilancia	3,044,772	2,369,322
Servicio de Acueducto y Alcantarillado	459,600	8,398,698
Servicio de Energía Eléctrica	10,336,207	384,500
Servicio Telefonía Fija	7,428,341	9,108,987
Internet	0	2,194,225
Servicio Telefonía Móvil	0	2,568,712
Televisión	0	610,586
Servicio de Gas	55,890	53,170
Otros Servicios	18,217,927	2,179,889
Servicios Temporales	16,792,547	30,060
Asistencia Técnica	140,000	0
Correo Portes y Telegramas	0	8,300
Transportes Fletes y Acarreos	205,380	1,005,180
Otros Servicios	1,080,000	1,136,349

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 2.017 la tarifa a aplicar en el impuesto de renta y complementarios es del 34% según lo dispuesto en la ley 1819 del 29 de Diciembre de 2.016 y las normas que la reglamentan. Para el año gravable 2.016 se aplicó la tarifa del 25% según la normatividad fiscal vigente mencionada anteriormente.

Para los años gravables 2.017 y 2.016 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 04 de mayo 2.018, la segunda cuota será el día 22 de junio de 2.018 fechas establecidas en el artículo 1.6.1.13.2.12 del Decreto 1625 de 2016 (modificado por el artículo 1 del Decreto 1951 de 2017), correspondiente al año gravable 2.017, se recuerda que para el año gravable 2.016 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, las cuales se presentaran y pagaran dentro del tiempo establecido.

Adicionalmente, por el año gravable 2.016 se liquidó, declaro y pago 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) fue el día 24 de abril 2.017, la segunda cuota el día 20 de junio de 2.017 fechas establecidas por el decreto 220 del 07 de Febrero de 2.017, la cual se presentó y pago dentro del tiempo establecido.

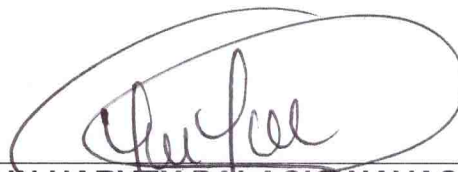
IMPUESTO DE RENTA Y CREE	2,017	2,016
Impuesto de Renta para la Equidad Cree	0	15,922,000
Impuesto de Renta y Complementarios	50,961,000	44,228,000
Total Impuestos de Renta y Cree	50,961,000	60,150,000

Se aclara que después del cierre a 31 de diciembre de 2.017 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 2.017 y periodos futuros.



CARMEN SOFIA PARDO RODRIGUEZ
REPRESENTANTE LEGAL
C. C. 38.246.237



JOHN HARVEY PALACIO NAVAS
CONTADOR PÚBLICO
TP.123450-T

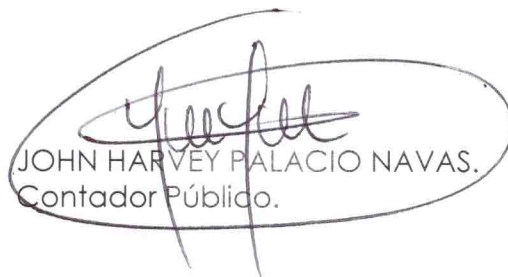
CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

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 2.017, 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 2.017, 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 2.017 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 2.017.
- 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 1° 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 2.017 y 2.018.

La presente certificación se expide a solicitud del interesado.



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