

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 2.022 Vs 2.021
PUBLICADOS EL 05 DE ABRIL DE 2.023, VERSION 01
FECHA DE ACTUALIZACION 16 DE FEBRERO DE 2.023
IBAGUE - TOLIMA
VIGILADO SUPERSALUD

DESCRIPCION		2.022		2.021		VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
ACTIVO							
CORRIENTE							
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	Nota: 03	7,450,859	0.52	18,595,569	1.26	-11,144,710	-59.93
Caja		1,407,031	0.10	13,208,987	0.90	-11,801,956	-89.35
Bancos		5,105,766	0.36	4,964,693	0.34	141,073	2.84
Cuentas de Ahorro		938,061	0.07	421,889	0.03	516,172	122.35
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	Nota: 04	1,364,251,414	95.33	1,428,438,254	96.92	-64,186,840	-4.49
Clientes		1,225,222,830	85.61	1,678,928,814	113.91	-453,705,985	-27.02
Anticipos y Avances		2,315,333	0.16	6,526,667	0.44	-4,211,334	-64.53
Anticipo de Impuestos		136,713,251	9.55	136,405,049	9.25	308,202	0.23
Deterioro		0	0.00	393,422,276	26.69	-393,422,276	-100.00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1,371,702,272	95.85	1,447,033,823	98.18	-75,331,550	-5.21
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	Nota: 05	198,252,926	13.85	156,754,780	10.64	41,498,146	26.47
Equipo de Oficina		33,153,500	2.32	32,803,500	2.23	350,000	1.07
Equipo de Computacion y Comunicación		34,706,500	2.43	23,930,500	1.62	10,776,000	45.03
Equipo Medico Cientifico		115,892,926	8.10	85,520,780	5.80	30,372,146	35.51
Flota y Equipo de Transporte		14,500,000	1.01	14,500,000	0.98	0	0.00
DEPRECIACION ACUMULADA		138,803,736	9.70	129,896,085	8.81	8,907,651	6.86
Equipo de Oficina		21,277,441	1.49	18,416,564	1.25	2,860,877	15.53
Equipo de Computo y Comunicaciones		21,762,055	1.52	20,069,259	1.36	1,692,796	8.43
Equipo de Medico Cientifico		69,974,223	4.89	68,301,907	4.63	1,672,316	2.45
Flota y Equipo de Transporte		7,249,980	0.51	5,799,984	0.39	1,449,996	25.00
Activos de Menor Cuantia		18,540,037	1.30	17,308,371	1.17	1,231,666	7.12
TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		59,449,190	4.15	26,858,695	1.82	32,590,495	121.34
TOTAL ACTIVO		1,431,151,462	100.00	1,473,892,518	100.00	-42,741,055	-2.90

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 2.022 Vs 2.021
PUBLICADOS EL 05 DE ABRIL DE 2.023, VERSION 01
FECHA DE ACTUALIZACION 16 DE FEBRERO DE 2.023
IBAGUE - TOLIMA
VIGILADO SUPERSALUD

DESCRIPCION		2.022		2.021		VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
PASIVOS							
CORRIENTE							
PASIVOS FINANCIEROS	Nota: 06	5,833,335	0.91	5,833,335	0.77	0	0.00
Bancos Nacionales		5,833,335	0.91	5,833,335	0.77	0	0.00
ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	Nota: 07	63,459,421	9.92	88,939,284	11.68	-25,479,864	-28.65
Costos y Gastos Por Pagar		61,945,479	9.68	81,779,884	10.74	-19,834,405	-24.25
Retención en la Fuente Por Pagar		1,462,954	0.23	2,118,000	0.28	-655,047	-30.93
Retención Impuesto de Industria y Comercio		50,988	0.01	0	0.00	50,988	100.00
Retenciones y Aportes de Nomina		0	0.00	5,041,400	0.66	-5,041,400	-100.00
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	Nota: 08	54,327,000	8.49	97,823,000	12.85	-43,496,000	-44.46
Impuesto de Renta		54,034,000	8.45	97,239,000	12.77	-43,205,000	-44.43
Industria y Comercio		293,000	0.05	584,000	0.08	-291,000	-49.83
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	Nota: 09	39,087,060	6.11	24,967,912	3.28	14,119,148	56.55
Beneficios a los empleados		39,087,060	6.11	24,967,912	3.28	14,119,148	56.55
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS		2,974,100	0.46	331,100	0.04	2,643,000	798.25
Anticipos y Avances		2,974,100	0.46	331,100	0.04	2,643,000	798.25
TOTAL PASIVO CORRIENTE		165,680,916	25.90	217,894,631	28.62	-52,213,716	-23.96
NO CORRIENTE							
PASIVOS FINANCIEROS	Nota: 06	1,666,674	0.26	11,666,670	1.53	-9,999,996	-85.71
Bancos Nacionales		1,666,674	0.26	11,666,670	1.53	-9,999,996	-85.71
ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	Nota: 07	472,442,686	73.84	531,713,392	69.85	-59,270,706	-11.15
Costos y Gastos Por Pagar		472,442,686	73.84	531,713,392	69.85	-59,270,706	-11.15
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		474,109,360	74.10	543,380,062	71.38	-69,270,702	-12.75
TOTAL PASIVO		639,790,275	100.00	761,274,693	100.00	-121,484,418	-15.96

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 2.022 Vs 2.021
PUBLICADOS EL 05 DE ABRIL DE 2.023, VERSION 01
FECHA DE ACTUALIZACION 16 DE FEBRERO DE 2.023
IBAGUE - TOLIMA
VIGILADO SUPERSALUD

DESCRIPCION	2.022		2.021		VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
PATRIMONIO						
CAPITAL SOCIAL	Nota: 10					
Capital Suscrito y Pagado	25,000,000	3.16	25,000,000	3.51	0	0.00
	25,000,000	3.16	25,000,000	3.51	0	0.00
RESERVAS Y FONDOS	12,500,000	1.58	12,500,000	1.75	0	0.00
Reserva Legal	12,500,000	1.58	12,500,000	1.75	0	0.00
RESULTADOS DEL EJERCICIO	78,743,363	9.95	68,403,762	9.60	10,339,601	15.12
Utilidad Del Ejercicio	78,743,363	9.95	68,403,762	9.60	10,339,601	15.12
RESULTADOS ACUMULADOS	675,117,824	85.31	606,714,063	85.14	68,403,762	11.27
Resultados Acumulados y Efectos por Convergencia	675,117,824	85.31	606,714,063	85.14	68,403,762	11.27
TOTAL PATRIMONIO	791,361,187	100.00	712,617,824	100.00	78,743,363	11.05
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1,431,151,462		1,473,892,518		-42,741,055	-2.90

Adriana M. Pardo V.

ADRIANA MILENA PARDO VIÑA
REPRESENTANTE LEGAL
C. C. 65.762.622
VER CERTIFICACIÓN ADJUNTA

John Harvey Palacio Navas

JOHN HARVEY PALACIO NAVAS
CONTADOR PÚBLICO
TP.123450-T
VER CERTIFICACIÓN ADJUNTA

IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S.
NIT: 900.246.313 - 1
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS REDONDEADAS A PESOS
DE 01 ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2.022 Vs 2.021
PUBLICADOS EL 05 DE ABRIL DE 2.023, VERSION 01
FECHA DE ACTUALIZACION 16 DE FEBRERO DE 2.023
IBAGUE - TOLIMA
VIGILADO SUPERSALUD

DESCRIPCION		2.022		2.021		VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DIRECTAS	Nota: 11	911,801,267	100.00	1,198,845,809	100.00	-287,044,542	-23.94
Prestación de Servicios de Salud		911,801,267	100.00	1,198,845,809	100.00	-287,044,542	-23.94
Glosas Y/O Devoluciones		50,349,022	5.52	44,008,410	3.67	6,340,612	14.41
Glosas Y/O Devoluciones		50,349,022	5.52	44,008,410	3.67	6,340,612	14.41
INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS NETOS		861,452,245	94.48	1,154,837,399	96.33	-293,385,154	-25.40
COSTOS	Nota: 12	400,167,703	43.89	401,910,508	33.52	-1,742,805	-0.43
Gastos de Personal		266,744,183	29.25	158,503,125	13.22	108,241,058	68.29
Costo Prestación de Servicios		133,423,520	14.63	243,407,383	20.30	-109,983,863	-45.19
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		461,284,542	50.59	752,926,891	62.80	-291,642,349	-38.73
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	Nota: 13	321,930,228	35.31	553,781,054	46.19	-231,850,825	-41.87
Gastos de Personal		151,193,428	16.58	134,605,900	11.23	16,587,528	12.32
Honorarios		16,828,000	1.85	14,911,112	1.24	1,916,888	12.86
Impuestos		504,900	0.06	768,000	0.06	-263,100	-34.26
Arrendamientos		12,043,968	1.32	12,223,968	1.02	-180,000	-1.47
Contribuciones y Afiliaciones		981,612	0.11	784,775	0.07	196,837	25.08
Seguros		4,002,436	0.44	4,177,666	0.35	-175,230	-4.19
Servicios		42,591,111	4.67	43,310,824	3.61	-719,713	-1.66
Gastos Legales		2,850,948	0.31	2,315,697	0.19	535,251	23.11
Mantenimiento y Reparaciones		18,076,316	1.98	5,213,214	0.43	12,863,102	246.74
Adecuaciones e Instalaciones		44,198,852	4.85	10,894,174	0.91	33,304,678	305.71
Depreciaciones		8,907,651	0.98	9,626,269	0.80	-718,618	-7.47
Diversos		19,656,716	2.16	16,828,456	1.40	2,828,260	16.81
Deterioro		94,290	0.01	298,120,999	24.87	-298,026,709	-99.97
UTILIDAD OPERACIONAL		139,354,314	15.28	199,145,837	16.61	-59,791,524	-30.02

IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S.
NIT: 900.246.313 - 1
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS REDONDEADAS A PESOS
DE 01 ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2.022 Vs 2.021
PUBLICADOS EL 05 DE ABRIL DE 2.023, VERSION 01
FECHA DE ACTUALIZACION 16 DE FEBRERO DE 2.023
IBAGUE - TOLIMA
VIGILADO SUPERSALUD

DESCRIPCION		2.022		2.021		VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS INDIRECTAS	Nota: 14	13,122,255	1.44	17,567,035	1.47	-4,444,780	-25.30
Rendimientos Financieros		788	0.00	3,561	0.00	-2,773	-77.87
Recuperaciones		11,974,271	1.31	17,563,277	1.47	-5,589,006	-31.82
Indemnizaciones		1,145,318	0.13	0	0.00	1,145,318	100.00
Diversos		1,878	0.00	197	0.00	1,681	853.13
OTROS GASTOS	Nota: 15	19,699,206	2.16	51,070,111	4.26	-31,370,905	-61.43
Financieros		18,133,805	1.99	50,310,127	4.20	-32,176,322	-63.96
Gastos Extraordinarios		1,565,401	0.17	759,984.00	0.06	805,417	105.98
IMPUESTO DE RENTA	Nota: 16	54,034,000	5.93	97,239,000	8.11	-43,205,000	-44.43
Impuesto de Renta		54,034,000	5.93	97,239,000	8.11	-43,205,000	-44.43
			0.00				
RESULTADO DEL PERIODO		78,743,363	8.64	68,403,762	5.71	10,339,601	15.12
OTRO RESULTADO INTEGRAL		0	0.00	0	0.00	0	0.00
Revaluación de propiedades, planta y equipo		0	0.00	0	0.00	0	0.00
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		78,743,363	8.64	68,403,762	5.71	10,339,601	15.12

Adriana M. Pardo V.

ADRIANA MILENA PARDO VIÑA
REPRESENTANTE LEGAL
C. C. 65.762.622
VER CERTIFICACIÓN ADJUNTA

John Harvey Palacio Navas

JOHN HARVEY PALACIO NAVAS
CONTADOR PÚBLICO
TP.123450-T
VER CERTIFICACIÓN ADJUNTA

IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S.
NIT: 900.246.313 - 1
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS REDONDEADAS A PESOS
POR LOS AÑOS DE 2.022 Y 2.021
PUBLICADOS EL 05 DE ABRIL DE 2.023, VERSION 01
FECHA DE ACTUALIZACION 16 DE FEBRERO DE 2.023
IBAGUE - TOLIMA
VIGILADO SUPERSALUD

CONCEPTO	SALDO A 31 DICIEMBRE 2.020	AUMENTO	DISMINUCION	SALDO A 31 DICIEMBRE 2.021
Capital suscrito y pagado	25,000,000	0	0	25,000,000
Reserva Legal	12,500,000	0	0	12,500,000
Resultado del ejercicio	27,957,609	68,403,762	27,957,609	68,403,762
Resultados acumulados	<u>578,756,454</u>	<u>27,957,609</u>	<u>0</u>	<u>606,714,063</u>
TOTAL PATRIMONIO	<u>644,214,063</u>	<u>96,361,370</u>	<u>27,957,609</u>	<u>712,617,824</u>

CONCEPTO	SALDO A 31 DICIEMBRE 2.021	AUMENTO	DISMINUCION	SALDO A 31 DICIEMBRE 2.022
Capital suscrito y pagado	25,000,000	0	0	25,000,000
Reserva Legal	12,500,000	0	0	12,500,000
Resultado del ejercicio	68,403,762	78,743,363	68,403,762	78,743,363
Resultados acumulados	<u>606,714,063</u>	<u>68,403,762</u>	<u>0</u>	<u>675,117,824</u>
TOTAL PATRIMONIO	<u>712,617,824</u>	<u>147,147,124</u>	<u>68,403,762</u>	<u>791,361,187</u>

Adriana M. Pardo V.

ADRIANA MILENA PARDO VIÑA
REPRESENTANTE LEGAL
C. C. 65.762.622
VER CERTIFICACIÓN ADJUNTA

John Harvey Palacio Navas

JOHN HARVEY PALACIO NAVAS
CONTADOR PÚBLICO
T. P. 123450 - T
VER CERTIFICACIÓN ADJUNTA

IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S.
NIT: 900.246.313 - 1
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS REDONDEADAS A PESOS
POR LOS AÑOS DE 2.022 Vs 2.021
PUBLICADOS EL 05 DE ABRIL DE 2.023, VERSION 01
FECHA DE ACTUALIZACION 16 DE FEBRERO DE 2.023
IBAGUE - TOLIMA
VIGILADO SUPERSALUD

	2,022	2,021
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad del Ejercicio	78,743,363	68,403,763
Partidas que no afectan el efectivo:		
Depreciaciones y Amortizaciones	8,907,651	9,626,269
Provisiones Deudores	94,290	298,120,999
Efectivo generado en operación	87,745,304	376,151,031
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Deudores	(64,186,840)	(423,977,172)
Anticipos y Avances	(4,211,334)	6,451,967
Anticipos por Impuestos	(308,202)	(43,212,139)
Propiedad Planta y Equipo	(32,590,495)	8,794,269
Acreedores comerciales	(25,479,864)	7,775,628
Pasivos por impuestos	43,496,000	76,841,000
Beneficios a empleados	(14,119,148)	
Otros pasivos	(1,490,130)	63,507
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(11,144,710)	8,888,092
ACTIVIDADES DE INVERSION	0	0
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	0	0
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	0	0
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	0	0
VARIACIONES DEL EFECTIVO EN EL AÑO	-11,144,710	8,888,092
DISPONIBLE AL INICIO DEL AÑO	18,595,569	9,707,477
DISPONIBLE AL FINAL DEL AÑO	7,450,859	18,595,569

Adriana M. Pardo V.

ADRIANA MILENA PARDO VIÑA
REPRESENTANTE LEGAL
C. C. 65.762.622
VER CERTIFICACIÓN ADJUNTA

John Harvey Palacio Navas

JOHN HARVEY PALACIO NAVAS
CONTADOR PÚBLICO
T. P. 123450 - T
VER CERTIFICACIÓN ADJUNTA

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 2.022 Vs 2.021
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, Logaudiometría, 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 registrarán 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 realizará 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 presentarán 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 por qué 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 con fiabilidad.

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 considerarán 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 considerará el valor en forma individual, se activará 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 tomará 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 hayan sido efectivamente entregados y aceptados por el cliente.

Los activos que hayan sido facturados y remisionados pero no entregados, no implicara 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, está representado por Caja General, Caja Menor (fondo constituido por \$50.000,00 pesos) el cual fue restituido a la caja general en el mes de octubre de 2.022 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	2,022	2,021	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Caja	1,407,031	13,208,987	-11,801,956	-89.35
Caja General	1,407,031	13,158,987	-11,751,956	-89.31
Caja Menor	0	50,000	-50,000	-100.00
Bancos	6,043,828	5,386,582	657,246	12.20
Banco Popular Cta Cte 110 551 12 9745	5,104,259	4,963,185	141,073	2.84
Cuentas de Ahorro	939,569	423,396	516,172	121.91
Banco Popular Cta Ahorro 220 551 199 482	938,061	421,889	516,172	122.35
Davivienda 1660 6999 7483	1,508	1,508	0	0.00
TOTAL	7,450,859	18,595,569	-11,144,710	-59.93

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 se encuentran detallados así:

ENTIDADES PROMOTORAS REGIMEN CONTRIBUTIVO	2,022	2,021	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
SALUD TOTAL SA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD	60,864,541	7,416,528	53,448,013	720.66
CAFESALUD EPS	0	56,729,451	-56,729,451	-100.00
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD ORGANISMO COOPERATIVO SA	922,697	76,022,891	-75,100,194	-98.79

FAMISANAR EPS	47,214,032	152,399,986	-105,185,954	-69.02
MEDIMAS EPS SAS	325,516,531	419,019,818	-93,503,287	-22.31
EPS COMPARTA	2,494,496	2,494,496	0	0.00
COMPENSAR EPS	4,209,492	2,189,186	2,020,306	92.29
ASMET SALUD EPS SAS	7,904,390	6,166,728	1,737,662	28.18
TOTAL	449,126,179	722,439,084	-273,312,905	-37.83

ENTIDADES PROMOTORAS REGIMEN SUBSIDIADO	2,022	2,021	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
CAFESALUD EPS	64,721,428	134,733,705	-70,012,277	-51.96
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD ORGANISMO COOPERATIVO SA	7,287,161	19,119,843	-11,832,682	-61.89
EPS COMPARTA	69,316,115	69,321,404	-5,289	-0.01
PIJAOS SALUD EPSI	36,421,408	19,367,253	17,054,155	88.06
ASMET SALUD EPS SAS	90,507,192	97,256,684	-6,749,492	-6.94
MEDIMAS EPS SAS	402,219,187	513,439,226	-111,220,039	-21.66
FAMISANAR EPS	8,782,305	0	8,782,305	100.00
TOTAL	679,254,796	853,238,115	-173,983,319	-20.39

INSTIT. PRESTADORA DE SERVICIOS	2,022	2,021	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
SOCIEDAD N.S.D.R. SAS	0	915,000	-915,000	-100.00
PROMOVER SALUD UT	0	94,290	-94,290	-100.00
TOTAL	0	1,009,290	-1,009,290	-100.00

PARTICULARES PERSONA NATURAL	2,022	2,021	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
JESUS ANTONIO CASTRO ESTRADA	0	7,000	-7,000	-100.00
TOTAL	0	7,000	-7,000	-100.00

PARTICULARES PERSONA JURIDICA	2,022	2,021	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A.	1,726,200	1,597,600	128,600	8.05
POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS SA	34,214	0	34,214	100.00

SOCIEDAD N.S.D.R. SAS	1,080,000	0	1,080,000	100.00
TOTAL	2,840,414	1,597,600	1,242,814	77.79

ENTIDADES DEL REGIMEN DE EXCEPCION	2,022	2,021	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
EMPRESA COOPERATIVA DE SERVICIOS DE SALUD EMCOSALU	30,599,979	30,599,979	0	0.00
SOCIEDAD CLINICA EMCOSALUD	13,420,454	7,028,999	6,391,455	90.93
UNION TEMPORAL TOLIHUILA	49,981,008	63,008,747	-13,027,739	-20.68
TOTAL	94,001,441	100,637,725	-6,636,284	-6.59

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 está 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 2.022	SALDO INICIO PERIODO	ADQUISICIONES	DEPRECIACION	SALDO FINAL PERIODO
MUEBLES Y ENSERES	24,525,600	0	0	24,525,600
EQUIPO OFICINA MENOR CUANTIA	8,277,900	350,000	0	8,627,900
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	23,358,000	9,996,000	0	33,354,000
EQ COMP Y COM MENOR CUANTIA	572,500	780,000	0	1,352,500
EQUIPO MEDICO - CIENTIFICO	74,888,880	25,286,440	0	100,175,320
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO MENOR CUANTIA	10,631,900	5,085,706	0	15,717,606
AUTOS CAMIONETAS Y CAMPEROS	14,500,000	0	0	14,500,000
DEP EQUIPO DE OFICINA	18,416,564	0	2,860,877	21,277,441
DEP EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	20,069,259	0	1,692,796	21,762,055
DEP EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	68,301,907	0	1,672,316	69,974,223

DEP FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	5,799,984	0	1,449,996	7,249,980
DEP ACTIVOS MENOR CUANTIA	17,308,371	0	1,231,666	18,540,037
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO 2.022	26,858,695	41,498,146	8,907,651	59,449,190

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO 2.021	SALDO INICIO PERIODO	ADQUISICIONES	DEPRECIACION	SALDO FINAL PERIODO
MUEBLES Y ENSERES	24,025,600	500,000	0	24,525,600
EQUIPO OFICINA MENOR CUANTIA	8,277,900	0	0	8,277,900
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	23,358,000	0	0	23,358,000
EQ COMP Y COM MENOR CUANTIA	572,500	0	0	572,500
EQUIPO MEDICO - CIENTIFICO	74,724,880	164,000	0	74,888,880
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO MENOR CUANTIA	10,463,900	168,000	0	10,631,900
AUTOS CAMIONETAS Y CAMPEROS	14,500,000	0	0	14,500,000
DEP EQUIPO DE OFICINA	15,972,353	0	2,444,211	18,416,564
DEP EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	18,471,663	0	1,597,596	20,069,259
DEP EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	65,748,283	0	2,553,624	68,301,907
DEP FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	4,349,988	0	1,449,996	5,799,984
DEP ACTIVOS MENOR CUANTIA	15,727,529	0	1,580,842	17,308,371
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO 2.021	35,652,964	832,000	9,626,269	26,858,695

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

Los pasivos financieros fueron clasificadas dentro del pasivo de acuerdo a su exigibilidad en Pasivos Corrientes y Pasivos No Corrientes. Este rubro, corresponde a un crédito otorgado por el Banco Popular bajo la línea de crédito de mediana y largo plazo (instalamentos), fue desembolsado el día 16 de marzo de 2.020 por valor de \$30.000.000,00 a un plazo de 36 meses, modalidad de pago mes vencido, con una tasa de interés variable (DTF+5.5% TA) 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:

PASIVOS FINANCIEROS	2,022	2,021	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Pasivos Financieros Corrientes	5,833,335	5,833,335	0	0.00
Bancos Nacionales	5,833,335	5,833,335	0	0.00
Banco Davivienda Crédito Rotativo	0	0	0	0.00
Banco Popular Crédito	5,833,335	5,833,335	0	0.00
Pasivos Financieros No Corrientes	1,666,674	11,666,670	-9,999,996	-85.71
Bancos Nacionales	1,666,674	11,666,670	-9,999,996	-85.71
Banco Davivienda Crédito Rotativo	0	0	0	0.00
Banco Popular Crédito	1,666,674	11,666,670	-9,999,996	-85.71
Total Pasivos Financieros Corrientes y NO Corrientes	7,500,009	17,500,005	-9,999,996	-57.14

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 y 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 se presenta a continuación:

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	2,022	2,021	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar corrientes	61,945,479	81,779,884	-19,834,405	-24.25
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar no corrientes	472,442,686	531,713,392	-59,270,706	-11.15
TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	534,388,165	613,493,276	-79,105,111	-12.89

NOTA 08: PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En este rubro se encuentra reconocido el valor a pagar por concepto de Impuestos de Industria y Comercio y su complementario de Avisos y Tableros y la Sobre Tasa Bomberil tanto para los ingresos generados y reconocidos en la ciudad de Ibagué, los cuales se han calculado según lo dispuesto en el estatuto de rentas municipal vigente, y dicha declaración se ha presentado y pagado dentro del término legal establecido por el calendario tributario municipal.

También se presenta el saldo por pagar por impuesto de Renta corriente del año gravable 2.022 Vs 2.021, el cual fue calculado según la normatividad vigente en la materia.

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2,022	2,021	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Impuesto de Renta y Complementarios	54,034,000	97,239,000	-43,205,000	-44.43
Impuesto de Industria y Comercio	293,000	584,000	-291,000	-49.83
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	54,327,000	97,823,000	-43,496,000	-44.46

NOTA 09: BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Los Beneficios a los Empleados, Comprenden 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 LOS EMPLEADOS	2,022	2,021	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Cesantías	23,412,865	15,285,161	8,127,704	53.17
Intereses Sobre Cesantías	2,809,547	1,834,215	975,332	53.17
Vacaciones	12,864,648	7,848,536	5,016,112	63.91
TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	39,087,060	24,967,912	14,119,148	56.55

NOTA 10: 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 Integral al Estado de Situación Financiera al corte de los presentes estados financieros, así:

PATRIMONIO	2,022	2,021	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
CAPITAL SOCIAL	25,000,000	25,000,000	0.00	0.00
Capital Suscrito y Pagado	25,000,000	25,000,000	0.00	0.00
RESERVAS	12,500,000	12,500,000	0.00	0.00
Reserva Legal	12,500,000	12,500,000	0.00	0.00
RESULTADOS DEL EJERCICIO	78,743,363	68,403,762	10,339,601	15.12
Resultado Del Ejercicio	78,743,363	68,403,762	10,339,601	15.12
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	675,117,824	606,714,063	68,403,762	11.27
Utilidades o Excedentes Acumulados	582,325,145	513,921,383	68,403,762	13.31
Efectos por Convergencia	92,792,680	92,792,680	0	0.00
TOTAL PATRIMONIO	791,361,187	712,617,824	78,743,363	11.05

NOTA 11: INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DIRECTAS

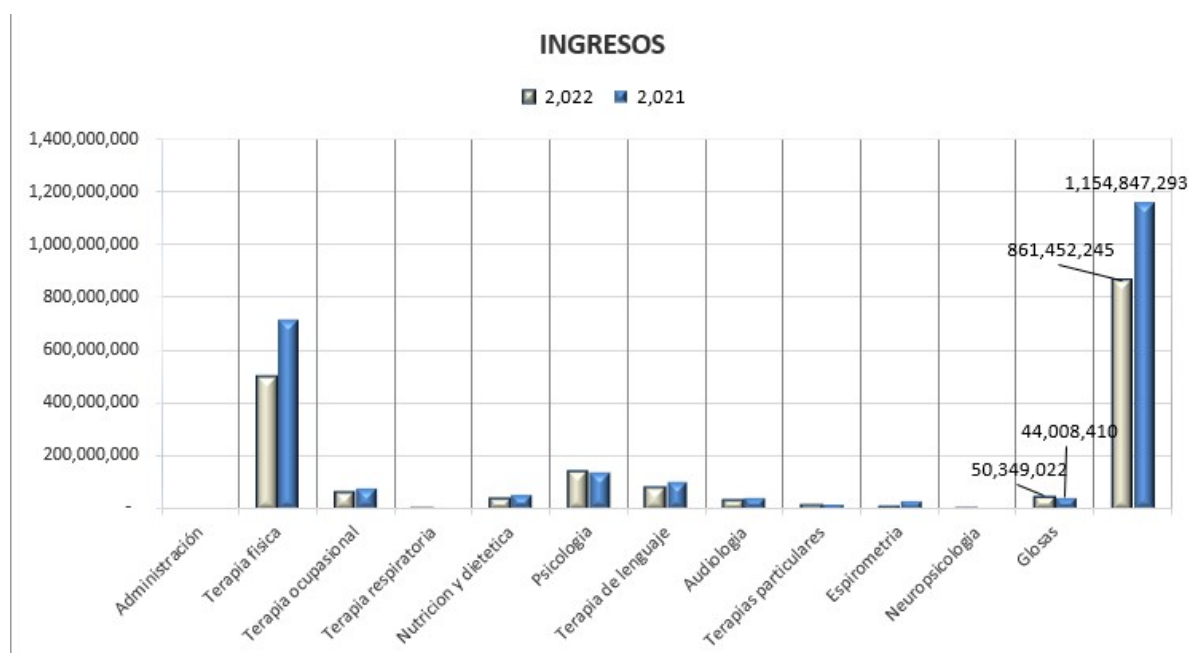
Los Ingresos de Actividades Ordinarias son provenientes de la prestación de servicios profesionales realizadas por la IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S., en desarrollo de su objeto social, los cuales se encuentran debidamente facturados y/o reconocidos según lo ordenan las disposiciones legales vigentes.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

INGRESOS ORDINARIOS	2,022	2,021	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Ingresos Operacionales Brutos	911,801,267	1,198,845,809	-287,044,542	-23.94
Devoluciones en Ventas	50,349,022	44,008,410	6,340,612	14.41
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS NETOS	861,452,245	1,154,837,399	-293,385,154	-25.40

INGRESOS ORDINARIOS POR CENTROS DE COSTOS	2,022	2,021	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Terapia física	501,202,437	713,621,628	-212,419,191	-29.77
Terapia ocupacional	68,533,290	81,651,451	-13,118,161	-16.07
Terapia respiratoria	7,835,545	7,510,468	325,077	4.33
Nutrición y dietética	41,648,286	58,607,370	-16,959,084	-28.94
Psicología	145,604,147	140,153,296	5,450,851	3.89
Terapia de lenguaje	84,813,152	103,693,474	-18,880,322	-18.21
Audiología	34,113,704	42,629,479	-8,515,775	-19.98
Terapias particulares	15,476,790	20,807,205	-5,330,415	-25.62
Espirometría	11,533,916	30,181,332	-18,647,416	-61.78
Neuropsicología	1,040,000	0	1,040,000	100
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS POR CENTROS DE COSTOS	911,801,267	1,198,855,703	-287,054,436	-23.94
Glosas Y/O Devoluciones por Centros de Costos	50,349,022	44,008,410	6,340,612	14.41
Terapia Física	34,580,726	29,920,724	4,660,002	15.57
Terapia Ocupacional	619,663	1,210,736	-591,073	-48.82
Terapia Respiratoria	50,733	52,563	-1,830	-3.48
Nutrición y Dietética	936,386	1,208,754	-272,368	-22.53

Psicología	12,941,089	10,477,970	2,463,119	23.51
Terapia de Lenguaje	773,461	460,781	312,680	67.86
Audiología	250,270	425,294	-175,024	-41.15
Terapias particulares	80,000	0	80,000	100.00
Espirometría	116,694	251,588	-134,894	-53.62
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS NETOS POR CENTROS DE COSTOS	861,452,245	1,154,847,293	-293,395,048	-25.41

A continuación, se grafica los ingresos obtenidos para los años 2.022 vs 2.021.



Grafica: 1

Se puede observar en la gráfica Nro. 1 que en el año 2.022 los ingresos netos fueron inferiores al mismo periodo del año 2.021, los ingresos ordinarios netos equivalen a \$861.452.245,00 para el año 2.022 y para el año 2.021 representaban \$ 1.154.847.293,00.

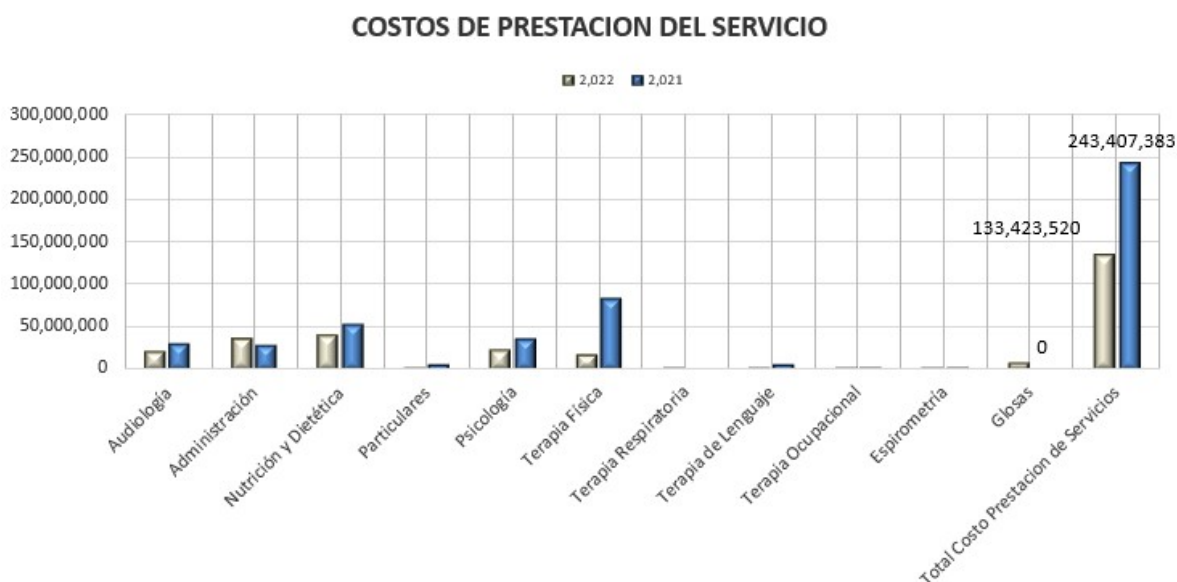
Se puede observar que el centro de costo de Terapia Física es el que presenta un mayor valor de ingresos para la compañía, año 2.022 \$501.202.437,00 y para el año 2.021 \$713.621.628,00.

NOTA 12: COSTOS

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 que a continuación se detalla:

Costos de Prestación de Servicios	2,022	2,021	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Administración	35,559,309	28,954,917	6,604,392	22.81
Terapia Física	17,565,745	83,024,560	-65,458,815	-78.84
Terapia Ocupacional	98,501	35,000	63,501	181.43
Terapia Respiratoria	360,750	0	360,750	100.00
Nutrición y Dietética	39,851,659	54,098,906	-14,247,247	-26.34
Psicología	22,534,900	36,180,000	-13,645,100	-37.71
Terapia de Lenguaje	1,349,330	6,000,000	-4,650,670	-77.51
Audiología	20,961,500	29,588,000	-8,626,500	-29.16
Particulares	1,200,000	4,950,000	-3,750,000	-75.76
Espirometría	1,015,000	576,000	439,000	76.22
Total Costos Directos de Operación	140,496,694	243,407,383	-102,910,689	-42.28
Glosas Y/O Devoluciones por Centros de Costos	7,073,174	0	7,073,174	100.00
Administración	7,073,174	0	7,073,174	100.00
Total Costos Directos Netos de Operación por Centros de Costos	133,423,520	243,407,383	-109,983,863	-45.19

A continuación, se grafica los costos de prestación del servicio obtenidos para los años 2.022 vs 2.021.



Grafica: 2

De acuerdo a la gráfica Nro. 2, se visualiza que en el año 2.022 la empresa incurrió en costos de prestación del servicio de \$133.423.520,00 inferiores a los obtenidos en el año 2.021 por \$243.407.383,00.

Dentro de los costos encontramos los costos de personal vinculado por nomina directa con la IPS, los cuales se muestran a continuación:

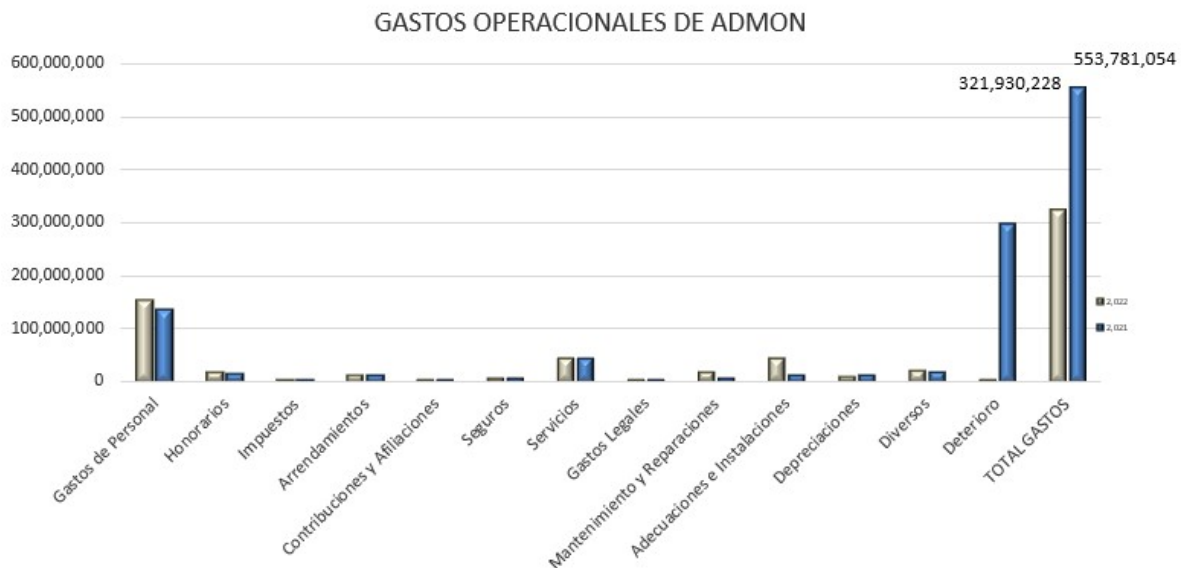
Costos de Personal	2,022	2,021	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Sueldos	185,019,552	105,136,004	79,883,548	75.98
Auxilio de Transporte	4,847,015	8,597,935	-3,750,920	-43.63
Cesantías	16,252,021	9,700,090	6,551,931	67.55
Intereses Sobre Cesantías	1,950,244	1,164,007	786,237	67.55
Prima de Servicios	16,252,021	9,700,090	6,551,931	67.55
Vacaciones	7,897,980	4,564,479	3,333,501	73.03
Aportes ARL	4,410,800	2,548,800	1,862,000	73.05
Aportes a Fondos de Pensiones	22,725,950	12,818,720	9,907,230	77.29
Aportes a Cajas de Compensación Familiar	7,388,600	4,273,000	3,115,600	72.91
Total Costo de Personal	266,744,183	158,503,125	108,241,058	68.29

NOTA 13: 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 Operacionales de Administración	2,022	2,021	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Gastos de Personal	151,193,428	134,605,900	16,587,528	12.32
Honorarios	16,828,000	14,911,112	1,916,888	12.86
Impuestos	504,900	768,000	-263,100	-34.26
Arrendamientos	12,043,968	12,223,968	-180,000	-1.47
Contribuciones y Afiliaciones	981,612	784,775	196,837	25.08
Seguros	4,002,436	4,177,666	-175,230	-4.19
Servicios	42,591,111	43,310,824	-719,713	-1.66
Gastos Legales	2,850,948	2,315,697	535,251	23.11
Mantenimiento y Reparaciones	18,076,316	5,213,214	12,863,102	246.74
Adecuaciones e Instalaciones	44,198,852	10,894,174	33,304,678	305.71
Depreciaciones	8,907,651	9,626,269	-718,618	-7.47
Diversos	19,656,716	16,828,456	2,828,260	16.81
Deterioro	94,290	298,120,999	-298,026,709	-99.97
Total Gastos Operacionales de Administración	321,930,228	553,781,054	-231,850,825	-41.87

A continuación, se grafica los gastos operacionales de administración obtenidos para los años 2.022 vs 2.021.



Grafica: 3

La gráfica Nro. 3, nos permite evidenciar que la mayor participación en los gastos se refleja en el gasto de personal, cuyo rubro equivale a \$321.930.228,00 en 2.022, en comparación con el mismo periodo del año 2.021 el cual consta de \$553.781.054,00.

A continuación, se presentan a detalle los gastos de personal administrativo comparados entre el 2.022 Vs 2.021, así:

Gastos de Personal Administrativo	2,022	2,021	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Sueldos	101,373,333	91,413,400	9,959,933	10.90
Auxilio de Transporte	7,745,068	6,557,566	1,187,502	18.11
Cesantías	9,270,984	8,249,157	1,021,827	12.39
Intereses Sobre Cesantías	1,112,520	989,897	122,623	12.39
Prima de Servicios	9,270,984	8,249,157	1,021,827	12.39
Vacaciones	4,323,805	3,870,875	452,930	11.70
Dotación y Suministro de Trabajadores	1,042,000	0	1,042,000	100.00
Aportes ARL	556,400	519,700	36,700	7.06
Aportes a Fondos de Pensiones	12,388,367	11,066,724	1,321,643	11.94

Aportes a Cajas de Compensación Familiar	4,109,600	3,689,100	420,500	11.40
Total Gastos de Personal Administrativo	151,193,061	134,605,576	16,587,485	12.32

A continuación, se presentan a detalle los gastos de administración por servicios comparados del 2.022 Vs 2.021, así:

Gastos Operacionales de Administración - Servicios	2,022	2,021	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Servicio de Aseo	1,252,560	687,734	564,826	82.13
Vigilancia	4,469,854	3,897,880	571,974	14.67
Servicios Temporales	9,932,987	12,318,665	-2,385,678	-19.37
Acueducto y Alcantarillado	4,022,200	2,138,600	1,883,600	88.08
Energía Eléctrica	10,924,157	11,225,519	-301,362	-2.68
Telefonía Fija	1,655,704	2,007,796	-352,092	-17.54
Telefonía Móvil	2,877,414	3,024,036	-146,622	-4.85
Internet	3,872,563	4,617,451	-744,888	-16.13
Iva Teléfono e Internet	1,236,041	1,250,721	-14,680	-1.17
Televisión	266,566	329,737	-63,171	-19.16
Transporte Fletes y Acarreos	336,100	462,365	-126,265	-27.31
Gas	62,320	133,470	-71,150	-53.31
Publicidad, Propaganda y Promoción	251,000	0	251,000	100.00
Comunicaciones	0	136,850	-136,850	-100.00
Otros Servicios	1,431,645	1,080,000	351,645	32.56
Total	42,591,111	43,310,824	-719,713	-1.66

NOTA 14: INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS INDIRECTAS

Comprende los ingresos provenientes de transacciones diferentes a las del desarrollo del objeto social de la sociedad, los cuales en este caso en su mayoría corresponden al valor de reintegro de costos y gastos.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS INDIRECTAS	2,022	2,021	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Rendimientos Financieros	788	3,561	-2,773	-77.87
Reintegro de Otros Costos y Gastos	1,098,900	322,277	776,623	240.98
Auxilio Nomina Covid-19	10,875,371	17,241,000	-6,365,629	-36.92
Indemnizaciones	1,145,318	0	1,145,318	100.00
Ajuste al Peso	1,878	197	1,681	853.13
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS INDIRECTAS	13,122,255	17,567,035	-4,444,780	-25.30

NOTA 15: OTROS GASTOS

Este rubro registra los gastos reconocidos por la sociedad de tipo financiero, tales como los gastos bancarios, el gravamen a los movimientos financieros, entre otros, los cuales se presentan a continuación de manera comparativa, así:

OTROS GASTOS	2,022	2,021	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Gastos Bancarios	234,406	0	234,406	100.00
Gravamen A Los Movimientos Financieros	3,798,827	2,618,593	1,180,234	45.07
Comisiones	1,342,248	1,122,111	220,137	19.62
Intereses Corrientes	5,161,023	5,497,373	-336,350	-6.12
De Mora	6,000	3,260	2,740	84.05
Descuentos Comerciales Condicionados	0	186,951	-186,951	-100.00
Otros Gastos Financieros	7,591,301	40,881,839	-33,290,538	-81.43
Impuestos Asumidos Ips	1,565,401	759,984	805,417	105.98
TOTAL OTROS GASTOS	19,699,206	51,070,111	-31,370,905	-61.43

NOTA 16: IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS

La IPS es contribuyente del régimen ordinario del impuesto sobre la renta, para el año gravable 2.022 y 2.021 la tarifa a aplicar en el impuesto de renta y complementarios es del 35% para el 2.022 se aplica lo dispuesto en el Decreto 1778 de diciembre de 2021.

Para los años gravables 2.022 y 2.021 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 12 de Abril 2.023, la segunda cuota será el día 11 de Julio de 2.023 fechas establecidas en el artículo 1.6.1.13.2.12 del Decreto 2487 de Diciembre de 2022, en lo correspondiente al año gravable 2.022, se recuerda que para el año gravable 2.021 el plazo establecido para la presentación y pago de la primera cuota por el gobierno nacional para el impuesto de renta y complementarios fue el día 11 de Abril 2.022, la segunda cuota será el día 13 de Julio de 2.022 fechas establecidas en el artículo 1.6.1.13.2.12 del Decreto 1778 de Diciembre de 2021.

IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	2,022	2,021	VARIACIÓN	VARIACIÓN
			ABSOLUTA	RELATIVA
Impuesto de Renta y Complementarios	54,034,000	97,239,000	-43,205,000	-44.43
Total Impuestos de Renta y Cree	54,034,000	97,239,000	-43,205,000	-44.43

EVENTOS POSTERIORES A LA FECHA DE CIERRE

Se aclara que después del cierre a 31 de diciembre de 2.022 y hasta la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros con sus respectivas notas como parte integral de los mismos, no se han presentado hechos económicos, ni se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole que puedan afectar la situación financiera y las perspectivas económicas de la Sociedad de manera significativa, los saldos o interpretaciones de los mismos, no se tiene conocimiento ni identificado errores matemáticos ni de contabilizaciones ni de reconocimientos que afecten razonablemente el ejercicio económico del año 2.022 y periodos futuros.

AUTORIZACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros individuales de la IPS por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2.022 comparados con el 2.021 y sus respectivas notas como parte integral de los mismos, en los cuales se han aplicado los marcos técnicos normativos, se aprueban en su totalidad y para su publicación, el día 28 de marzo 2.022, por la Asamblea General de Accionistas, actuando como presidente de la misma, la Dra. Adriana Milena Pardo Viña.

HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Teniendo en cuenta lo dispuesto por los marcos técnicos de información financiera aplicables a la entidad en el periodo que se informa y en concordancia con la

sección 32 de la NIIF para Pymes, hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa, estos son considerados como todos los hechos, favorables o desfavorables, presentados entre el final del periodo sobre el que se informa y a la fecha de autorización de los estados financieros para su publicación.

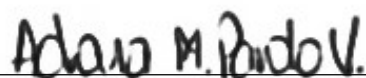
En el párrafo 32.2 de la sección 32 de la NIIF para Pymes, se identifican dos tipos de hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa, los que implican ajuste y los que no implican ajuste.

En el párrafo 32.3 de la sección 32 de la NIIF para Pymes, indica que se incluirán todos los hechos hasta la fecha en que los estados financieros queden autorizados para su publicación, incluso si esos hechos tienen lugar después del anuncio público de los resultados o de otra información financiera específica.

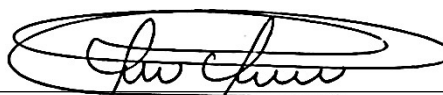
HIPOTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA

Es responsabilidad de la administración, evaluar cualquier posible incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan suscitar dudas significativas, sobre la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha, una vez realizada dicha evaluación sobre la continuidad de la entidad, se manifiesta que no se pretende liquidar la IPS o cesar en un futuro cercano.

Lo anterior, *“no se pretende liquidar la IPS o cesar en un futuro cercano”* se concluye, dado que al corte de presentación de los estados financieros para el año terminado en 2.022, la compañía presenta un resultado de ejercicio positivo, lo cual no afecta la hipótesis de negocio en marcha de la misma, ya que durante el año en mención, se ha presentado buen resultado, a pesar de todas las afectaciones de manera general ha dejado todo lo relacionado con la pandemia y sus efectos secundarios en todos los niveles del sistema económico del mundo, permitiendo estimar de manera fiable la continuidad como negocio en marcha, por lo menos, para el siguiente periodo sobre el que se informa.



ADRIANA MILENA PARDO VIÑA
REPRESENTANTE LEGAL
C. C. 65.762.622



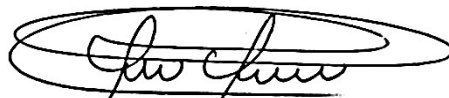
JOHN HARVEY PALACIO NAVAS
CONTADOR PÚBLICO
TP.123450-T

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 2.023 y 2.022.

La presente certificación se expide a solicitud del interesado.



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