

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 2.019 Vs 2.018
PUBLICADOS EL 18 MARZO DE 2.020, VERSION 01
FECHA DE ACTUALIZACION 18 DE MARZO DE 2.020
IBAGUE - TOLIMA
VIGILADO SUPERSALUD


DESCRIPCION		2.019		2.018		VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
ACTIVO							
CORRIENTE							
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	Nota: 03	17.881.796	1,47	21.780.321	2,21	-3.898.525	-17,90
Caja		4.948.310	0,41	7.078.592	0,72	-2.130.282	-30,09
Bancos		12.933.486	1,06	14.701.729	1,49	-1.768.243	-12,03
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	Nota: 04	1.147.409.164	94,24	902.910.400	91,61	244.498.765	27,08
Cientes		1.127.823.276	92,63	815.906.839	82,78	311.916.437	38,23
Anticipo de Impuestos		114.887.165	9,44	87.003.560	8,83	27.883.605	32,05
Deterioro		95.301.277	7,83	0	0,00	95.301.277	100,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.165.290.961	95,71	924.690.721	93,82	240.600.240	26,02
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	Nota: 05	155.190.780	12,75	146.692.970	14,88	8.497.810	5,79
Equipo de Oficina		32.303.500	2,65	32.303.500	3,28	0	0,00
Equipo de Computacion y Comunicación		23.930.500	1,97	19.930.500	2,02	4.000.000	20,07
Equipo Medico Cientifico		84.456.780	6,94	79.958.970	8,11	4.497.810	5,63
Flota y Equipo de Transporte		14.500.000	1,19	14.500.000	1,47	0	0,00
DEPRECIACION ACUMULADA		102.904.341	8,45	85.800.690	8,71	17.103.651	19,93
Equipo de Oficina		13.569.809	1,11	11.167.265	1,13	2.402.544	21,51
Equipo de Computo y Comunicaciones		16.874.067	1,39	14.774.675	1,50	2.099.392	14,21
Equipo de Medico Cientifico		56.407.639	4,63	47.412.235	4,81	8.995.404	18,97
Flota y Equipo de Transporte		2.899.992	0,24	1.449.996	0,15	1.449.996	100,00
Activos de Menor Cuantia		13.152.834	1,08	10.996.519	1,12	2.156.315	19,61
TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		52.286.439	4,29	60.892.280	6,18	-8.605.841	-14,13
TOTAL ACTIVO		1.217.577.400	100,00	985.583.001	100,00	231.994.399	23,54

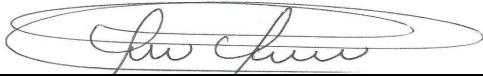
IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S.
NIT: 900.246.313 - 1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS REDONDEADAS A PESOS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2.019 Vs 2.018
PUBLICADOS EL 18 MARZO DE 2.020, VERSION 01
FECHA DE ACTUALIZACION 18 DE MARZO DE 2.020
IBAGUE - TOLIMA
VIGILADO SUPERSALUD

DESCRIPCION		2.019		2.018		VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
PASIVOS							
CORRIENTE							
PASIVOS FINANCIEROS		0	0,00	0	0,00	0	0,00
Bancos Nacionales		0	0,00	0	0,00	0	0,00
ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	Nota: 06	95.924.450	15,95	215.769.773	44,35	-119.845.324	-55,54
Costos y Gastos Por Pagar		90.466.310	15,04	214.116.366	44,01	-123.650.056	-57,75
Retencion en la Fuente Por Pagar		5.458.140	0,91	1.653.407	0,34	3.804.732	230,11
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	Nota: 07	64.312.000	10,70	49.249.000	10,12	15.063.000	30,59
Impuesto de Renta		63.888.000	10,62	48.984.000	10,07	14.904.000	30,43
Impuesto Industria y Comercio		424.000	0,07	265.000	0,05	159.000	60,00
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	Nota: 08	24.714.818	4,11	26.015.475	5,35	-1.300.657	-5,00
Sueldos por Pagar		199.709	0,03	0	0,00	199.709	100,00
Cesantías		16.072.149	2,67	17.002.925	3,49	-930.776	-5,47
Intereses Sobre Cesantías		1.931.240	0,32	2.042.518	0,42	-111.278	-5,45
Vacaciones		6.511.720	1,08	6.970.032	1,43	-458.312	-6,58
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS		870.617	0,14	1.198.876	0,25	-328.259	-27,38
Anticipos y Avances		870.617	0,14	1.198.876	0,25	-328.259	-27,38
TOTAL PASIVO CORRIENTE		185.821.885	30,90	292.233.124	60,07	-106.411.240	-36,41
NO CORRIENTE							
PASIVOS FINANCIEROS		0	0,00	0	0,00	0	0,00
Bancos Nacionales		0	0,00	0	0,00	0	0,00
ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	Nota: 06	415.499.061	69,10	194.278.053	39,93	221.221.008	113,87
Costos y Gastos Por Pagar		415.499.061	69,10	194.278.053	39,93	221.221.008	113,87
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		415.499.061	69,10	194.278.053	39,93	221.221.008	113,87
TOTAL PASIVO		601.320.946	89,30	486.511.177	89,88	114.809.768	23,60

IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S.
NIT: 900.246.313 - 1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS REDONDEADAS A PESOS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2.019 Vs 2.018
PUBLICADOS EL 18 MARZO DE 2.020, VERSION 01
FECHA DE ACTUALIZACION 18 DE MARZO DE 2.020
IBAGUE - TOLIMA
VIGILADO SUPERSALUD

DESCRIPCION	2.019		2.018		VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
PATRIMONIO	Nota: 09					
CAPITAL SOCIAL	25.000.000	4,06	25.000.000	5,01	0	0,00
Capital Suscrito y Pagado	<u>25.000.000</u>	4,06	<u>25.000.000</u>	5,01	<u>0</u>	<u>0,00</u>
RESERVAS Y FONDOS	12.500.000	2,03	12.500.000	2,50	0	0,00
Reserva Legal	<u>12.500.000</u>	2,03	<u>12.500.000</u>	2,50	<u>0</u>	<u>0,00</u>
RESULTADOS DEL EJERCICIO	117.184.631	19,02	68.025.823	13,63	49.158.808	72,26
Utilidad Del Ejercicio	<u>117.184.631</u>	19,02	<u>68.025.823</u>	13,63	<u>49.158.808</u>	<u>72,26</u>
RESULTADOS ACUMULADOS	461.571.823	74,90	393.546.001	78,86	68.025.823	17,29
Resultados Acumulados y Efectos por Convergencia	<u>461.571.823</u>	74,90	<u>393.546.001</u>	78,86	<u>68.025.823</u>	<u>17,29</u>
TOTAL PATRIMONIO	616.256.454	100,00	499.071.823	100,00	117.184.631	23,48
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1.217.577.400		985.583.001		231.994.399	23,54
	<u>1.217.577.400</u>		<u>985.583.001</u>		<u>231.994.399</u>	<u>23,54</u>


CARMEN SOFIA PARDO RODRIGUEZ
REPRESENTANTE LEGAL
C. C. 38.246.237



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

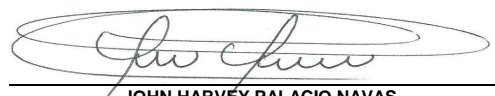
IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S.
NIT: 900.246.313 - 1
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL Y GANANCIAS ACUMULADAS
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS REDONDEADAS A PESOS
DE 01 ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2.019 Vs 2.018
PUBLICADOS EL 18 MARZO DE 2.020, VERSION 01
FECHA DE ACTUALIZACION 18 DE MARZO DE 2.020
IBAGUE - TOLIMA
VIGILADO SUPERSALUD

DESCRIPCION		2.019		2.018		VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DIRECTAS	Nota: 10	1.363.769.891	100	1.165.637.072	100	198.132.819	17,00
Prestación de Servicios de Salud		1.363.769.891	100,00	1.165.637.072	100,00	198.132.819	17,00
Glosas Y/O Devoluciones		51.577.042	3,78	13.042.521	1,12	38.534.521	295,45
Glosas Y/O Devoluciones		51.577.042	3,78	13.042.521	1,12	38.534.521	295,45
INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS NETOS		1.312.192.849	96,22	1.152.594.551	98,88	159.598.298	13,85
COSTOS	Nota: 11	379.258.761	27,81	443.941.733	38,09	-64.682.972	-14,57
Costo Prestación de Servicios		379.258.761	27,81	443.941.733	38,09	-64.682.972	-14,57
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		932.934.088	68,41	708.652.818	60,80	224.281.270	31,65
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	Nota: 12	712.542.196	52,25	564.319.519	48,41	148.222.677	26,27
Gastos de Personal		309.655.440	22,71	330.448.305	28,35	-20.792.865	-6,29
Honorarios		107.857.943	7,91	67.647.144	5,80	40.210.799	59,44
Impuestos		609.900	0,04	444.000	0,04	165.900	37,36
Arrendamientos		31.566.000	2,31	13.975.360	1,20	17.590.640	125,87
Contribuciones y Afiliaciones		1.131.068	0,08	390.621	0,03	740.447	189,56
Seguros		5.416.506	0,40	3.990.398	0,34	1.426.108	35,74
Servicios		44.506.423	3,26	40.840.783	3,50	3.665.640	8,98
Gastos Legales		2.237.640	0,16	1.670.800	0,14	566.840	33,93
Mantenimiento y Reparaciones		9.010.069	0,66	11.831.408	1,02	-2.821.339	-23,85
Adecuaciones e Instalaciones		53.962.765	3,96	49.302.400	4,23	4.660.365	9,45
Gastos de Viaje		0	0,00	225.000	0,02	-225.000	-100,00
Depreciaciones		17.103.651	1,25	17.424.819	1,49	-321.168	-1,84
Diversos		34.183.514	2,51	26.128.481	2,24	8.055.033	30,83
Deterioro		95.301.277	6,99	0	0,00	95.301.277	0,00
GASTOS OPERACIONALES DE PRESTACION DE SERVICIOS IPS		30.000.000	2,20	0	0,00	30.000.000	100,00
Servicios		30.000.000	2,20	0	0,00	30.000.000	100,00
UTILIDAD OPERACIONAL		190.391.892	13,96	144.333.299	12,38	46.058.593	31,91

IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S.
NIT: 900.246.313 - 1
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL Y GANANCIAS ACUMULADAS
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS REDONDEADAS A PESOS
DE 01 ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2.019 Vs 2.018
PUBLICADOS EL 18 MARZO DE 2.020, VERSION 01
FECHA DE ACTUALIZACION 18 DE MARZO DE 2.020
IBAGUE - TOLIMA
VIGILADO SUPERSALUD

DESCRIPCION		2.019		2.018		VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS INDIRECTAS	Nota: 13	404.687	0,03	1.236.870	0,11	-832.182	-67,28
Recuperaciones		400.109	0,03	1.231.943	0,11	-831.834	-67,52
Diversos		4.578	0,00	4.927	0,00	-348	-7,07
OTROS GASTOS	Nota: 14	9.723.949	0,71	28.560.346	2,41	-18.836.397	-65,95
Financieros		9.001.471	0,66	19.951.407	1,71	-10.949.936	-54,88
Perdida en Venta y Retiro de Bienes		0	0,00	7.515.119	0,64	-7.515.119	-100,00
Gastos Extraordinarios		722.478	0,05	593.820	0,05	128.658	21,67
Gastos Diversos		0	0,00	500.000	0,04	-500.000	-100,00
IMPUESTO DE RENTA	Nota: 15	63.888.000	4,68	48.984.000	4,20	14.904.000	30,43
Impuesto de Renta		63.888.000	4,68	48.984.000	4,20	14.904.000	30,43
RESULTADO DEL PERIODO		117.184.630,67	13,28	68.025.823	10,08	49.158.808	72,26
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		117.184.631	0,00	68.025.823	5,84	49.158.808	72,26
Ganancias acumuladas al inicio del periodo		461.571.823		393.546.001		68.025.823	17,29
Dividendos del periodo, pagados o por pagar		0		0		0	0,00
Re expresión de Ganancias por corrección de errores		0		0		0	0,00
Re expresión de Ganancias por cambios en políticas		0		0		0	0,00
GANANCIAS ACUMULADAS AL FINAL DEL PERIODO		578.756.454		461.571.823		117.184.631	25,39


CARMEN SOFIA PARDO RODRIGUEZ
REPRESENTANTE LEGAL
C. C. 38.246.237


JOHN HARVEY PALACIO NAVAS
CONTADOR PÚBLICO
TP.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 2.019 Vs 2.018
PUBLICADOS EL 18 DE MARZO DE 2.020, VERSION 01
FECHA DE ACTUALIZACION 18 DE MARZO 2.020
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 realizara de manera uniforme a través del tiempo.

Oportunidad

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

Equilibrio entre costo y beneficio

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

Situación Financiera

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

Definición de Activo

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

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

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

Definición de Pasivo

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

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

Patrimonio

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

Utilidad o pérdida

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

Definición de ingreso

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

Definición de gasto

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

Reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos

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

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

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

La partida tiene un costo o un valor que pueda ser medido con fiabilidad. No será posible que no se reconozcan elementos que cumplen con la definición correspondiente de activo, pasivo, ingreso o gasto y con los criterios anteriormente señalados, y que esta situación quede subsanada mediante la revelación en notas de este hecho.

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

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

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

Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos

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

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

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

Principios generales de reconocimiento y medición

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

Base contable de acumulación y devengo

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

Reconocimiento en los Estados Financieros

Reconocimiento de activos:

Un activo se reconoce en los estados financieros, cuando:

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

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

Reconocimiento de Pasivos:

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

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

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

El importe de la liquidación puede medirse de forma fiable.

Reconocimiento de Ingresos:

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

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

Reconocimiento de Gastos:

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

Resultado integral total y resultado:

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

Medición en el reconocimiento inicial

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

Compensación

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

DISTINCIÓN ENTRE PARTIDAS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

Activos

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

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

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

Los demás activos se clasificarán como no corrientes.

Pasivos corrientes

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

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

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

Instrumentos financieros

Activos financieros

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

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

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

Pasivos financieros

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

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

DETERIORO DE ACTIVOS FINANCIEROS (CARTERA)

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

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

RECONOCIMIENTO:

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

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

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

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

MEDICION EN EL MOMENTO DEL RECONOCIMIENTO.

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

COMPONENTES DEL COSTO

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

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

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

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

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

MEDICIÓN POSTERIOR AL RECONOCIMIENTO INICIAL.

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

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

DEPRECIACIÓN.

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

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

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

METODO DE DEPRECIACIÓN:

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

Importe depreciable y periodo de depreciación

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

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

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

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

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

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

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

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

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

DETERIORO DEL VALOR:

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

Existirá evidencia de deterioro cuando:

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

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

Medición y reconocimiento del deterioro del valor

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

Compensación por deterioro del valor

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

Mejoras a propiedades ajenas

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

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

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

BAJA EN CUENTAS:

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

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

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

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

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

PROVISION

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

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

Provisiones para litigios judiciales

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

Cuando la probabilidad sea igual o superior al 30% e inferior al 50%, se considerara 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 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) 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	2,019	2,018	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Caja	4,948,310	7,078,592	-2,130,282	-30.09
Caja General	4,898,310	7,028,592	-2,130,282	-30.31
Caja Menor	50,000	50,000	0	0.00
Bancos	12,933,486	14,701,729	-1,768,243	-12.03
Banco Popular Cta Cte 110 551 12 9745	12,931,979	14,700,222	-1,768,243	-12.03
Davivienda 1660 6999 7483	1,508	1,508	0	0.00
TOTAL	17,881,796	21,780,321	-3,898,525	-17.90

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 \$1.127.823.276,00 pesos para el año 2.019, comparados con \$815.906.839,00 del año 2.018, distribuidos así:

ENTIDADES PROMOTORAS REGIMEN CONTRIBUTIVO	2,019	2,018	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
SALUD TOTAL SA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD	7,770,156	9,106,032	-1,335,876	-14.67
CAFESALUD EPS	56,946,310	56,946,310	0	0.00
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD ORGANISMO COOPERATIVO SA	77,991,891	77,991,891	0	0.00
FAMISANAR EPS	64,702,978	35,612,892	29,090,086	81.68
MEDIMAS EPS SAS	303,542,828	170,245,564	133,297,264	78.30

COMPENSAR EPS	1,610,629
ASMET SALUD EPS SAS	15,210
TOTAL	512,580,002

857,043
0
350,759,732

753,586	87.93
15,210	100.00
161,820,270	46.13

ENTIDADES PROMOTORAS REGIMEN SUBSIDIADO	2,019
CAFESALUD EPS	134,733,705
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD ORGANISMO COOPERATIVO SA	19,119,843
EPS COMPARTA	79,130,217
PIJAOS SALUD EPSI	6,044,223
ASMET SALUD	0
ASMET SALUD EPS SAS	50,266,936
MEDIMAS EPS SAS	218,099,700
TOTAL	507,394,624

2,018
134,733,705
19,119,843
52,039,381
1,546,120
3,328,909
35,349,535
118,723,754
364,841,247

VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
0	0.00
0	0.00
27,090,836	52.06
4,498,103	290.93
-3,328,909	-100.00
14,917,401	42.20
99,375,946	83.70
142,553,377	39.07

INSTIT. PRESTADORA DE SERVICIOS	2,019
FUNDASALUD IPS FERROCARRILES	0
PROMOVER SALUD UT	94,290
TOTAL	94,290

2,018
1,579,940
94,290
1,674,230

VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
-1,579,940	-100.00
0	0.00
-1,579,940	-94.37

PARTICULARES PERSONA JURIDICA	2,019
POLICIA NACIONAL	2,155,122
POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS SA	166,998
TOTAL	2,322,120

2,018
3,358,530
0
3,358,530

VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
-1,203,408	-35.83
166,998	100.00
-1,036,410	-30.86

ENTIDADES DEL REGIMEN DE EXCEPCION	2,019
EMPRESA COOPERATIVA DE SERVICIOS DE SALUD EMCOSALU	30,599,979
SOCIEDAD CLINICA EMCOSALUD	5,574,312
UNION TEMPORAL TOLIHUILA	69,257,949
TOTAL	105,432,240

2,018
30,599,979
5,574,312
59,098,809
95,273,100

VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
0	0.00
0	0.00
10,159,140	17.19
10,159,140	10.66

		2,018	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
DETERIORO DE CARTERA	2,019	2,018		
CAFESALUD EPS	63,254,405	0	63,254,405	100.00
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD ORGANISMO COOPERATIVO SA	32,046,872	0	32,046,872	100.00
TOTAL DETERIORO DE CARTERA	95,301,277	0	95,301,277	100.00

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:

		2,018	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2,019	2,018		
EQUIPO DE OFICINA	32,303,500	32,303,500	0	0.00
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	23,930,500	19,930,500	4,000,000	20.07
EQUIPO MEDICO - CIENTIFICO	84,456,780	79,958,970	4,497,810	5.63
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	14,500,000	14,500,000	0	0.00
SUBTOTAL	155,190,780	146,692,970	8,497,810	5.79
Depreciación Acumulada				
DEP EQUIPO DE OFICINA	13,569,809	11,167,265	2,402,544	21.51
DEP EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	16,874,067	14,774,675	2,099,392	14.21
DEP EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	56,407,639	47,412,235	8,995,404	18.97
DEP FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	2,899,992	1,449,996	1,449,996	100.00
ACTIVOS DE MENOR CUANTIA	13,152,834	10,996,519	2,156,315	19.61
SUBTOTAL	102,904,341	85,800,690	17,103,651	19.93
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	52,286,439	60,892,280	-8,605,841	-14.13

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: 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 2.019 a \$90.466.310,00 Vs \$214.116.366,00 pesos del 2.018:

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	2,019	2,018	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar corrientes	90,466,310	214,116,366	123,650,056	-57.75
Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar no corrientes	415,499,061	194,278,053	221,221,008	113.87
TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	505,965,371	408,394,419	97,570,952	23.89

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 2.019 a \$415.499.061,00 pesos Vs \$194.278.053,00 pesos del mismo periodo del año 2.018.

NOTA 07: 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 2.019 Vs 2.018, el cual fue calculado según la normatividad vigente en la materia.

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2,019	2,018	VARIACIÓN	VARIACIÓN
			ABSOLUTA	RELATIVA
Impuesto de Renta y Complementarios	63,888,000	48,984,000	14,904,000	30.43
Impuesto de Industria y Comercio	424,000	265,000	159,000	60.00
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	64,312,000	49,249,000	15,063,000	30.59

NOTA 08: 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	2,019	2,018	VARIACIÓN	VARIACIÓN
			ABSOLUTA	RELATIVA
Sueldos por Pagar	199,709	0	199,709	100.00
Cesantías Consolidadas	16,072,149	17,002,925	-930,776	-5.47
Intereses Sobre Cesantías	1,931,240	2,042,518	-111,278	-5.45
Prima de Servicios	0	0	0	0.00
Vacaciones Consolidados	6,511,720	6,970,032	-458,312	-6.58
TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	24,714,818	26,015,475	-1,300,657	-5.00

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

PATRIMONIO	2,019	2,018	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	117,184,631	68,025,823	49,158,808	72.26
Resultado Del Ejercicio	117,184,631	68,025,823	49,158,808	72.26
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	461,571,823	393,546,001	68,025,823	17.29
Utilidades o Excedentes Acumulados	368,779,144	300,753,321	68,025,823	22.62
Efectos por Convergencia	92,792,680	92,792,680	0	0.00
TOTAL PATRIMONIO	616,256,454	499,071,823	117,184,631	23.48

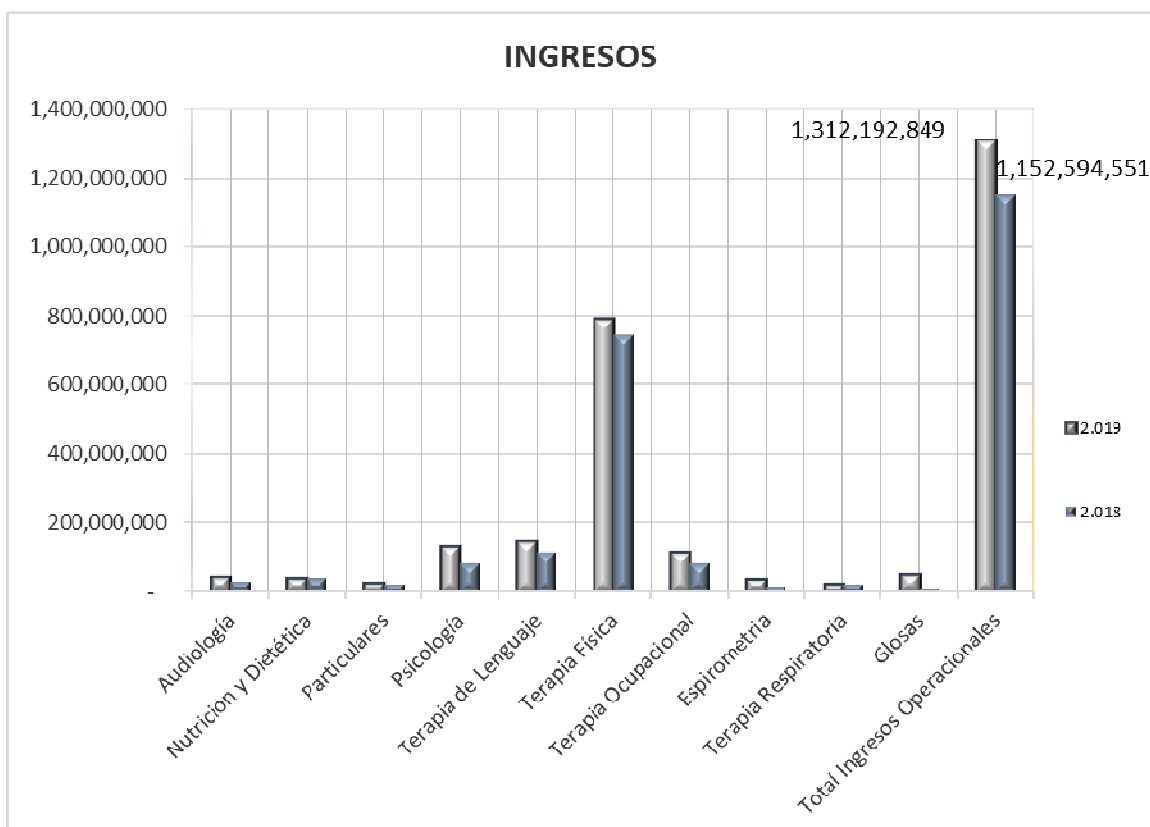
NOTA 10: INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DIRECTAS

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	2,019	2,018	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Ingresos Operacionales Brutos	1,363,769,891	1,165,637,072	198,132,819	17.00
Devoluciones en Ventas	51,577,042	13,042,521	38,534,521	295.45
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS NETOS	1,312,192,849	1,152,594,551	159,598,298	13.85

INGRESOS ORDINARIOS POR CENTROS DE COSTOS	2,019	2,018	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Terapia Física	791,809,430	745,094,899	46,714,531	6.27
Terapia Ocupacional	117,604,690	83,554,805	34,049,885	40.75
Terapia Respiratoria	23,602,804	22,102,913	1,499,891	6.79
Nutrición y Dietética	39,668,279	41,154,322	-1,486,043	-3.61
Psicología	135,617,640	85,502,661	50,114,979	58.61
Terapia de Lenguaje	147,860,064	118,213,169	29,646,895	25.08
Audiología	43,076,733	29,875,946	13,200,787	44.19
Particulares	28,050,340	22,905,400	5,144,940	22.46
Espirometría	36,479,911	17,232,957	19,246,954	111.69
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS POR CENTROS DE COSTOS	1,363,769,891	1,165,637,072	198,132,819	17.00
Glosas Y/O Devoluciones por Centros de Costos	51,577,042	13,042,521	38,534,521	295.45
Terapia Física	36,174,839	6,129,796	30,045,043	490.15
Terapia Ocupacional	2,034,662	800,235	1,234,427	154.26
Terapia Respiratoria	1,067,966	282,908	785,058	277.50
Nutrición y Dietética	1,961,292	853,206	1,108,086	129.87
Psicología	2,242,883	1,405,050	837,833	59.63
Terapia de Lenguaje	4,872,004	1,372,579	3,499,425	254.95
Audiología	2,151,801	1,575,750	576,051	36.56
Espirometría	1,071,595	622,997	448,598	72.01
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS NETOS POR CENTROS DE COSTOS	1,312,192,849	1,152,594,551	159,598,298	13.85

A continuación se grafica los ingresos obtenidos para los años 2.019 vs 2.018.



Grafica: 1

Se puede observar en la gráfica Nro. 1 que en el año 2.019 los ingresos fueron superiores al mismo periodo del año 2.018, los ingresos ordinarios netos equivalen a \$1.312.192.849,00 año 2.019 y para el año 2.018 representaban \$ 1.152.569.831,00.

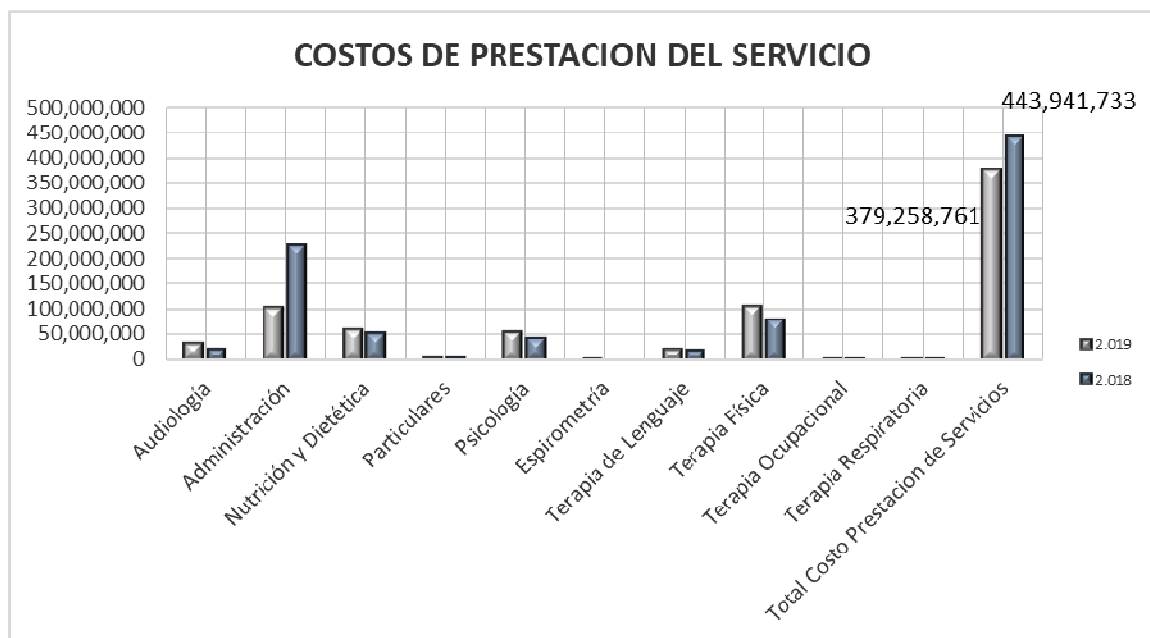
Se puede observar que el centro de costo de Terapia Física es el que presenta un mayor valor de ingresos para la compañía, año 2.019 \$791.809.430,00 y para el año 2.018 \$ 745.094.899,00.

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	2,019	2,018	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Administración	104,565,011	228,466,000	-123,900,989	-54.23
Terapia Física	107,400,894	78,499,320	28,901,574	36.82
Terapia Ocupacional	60,000	475,000	-415,000	-87.37
Terapia Respiratoria	650,400	1,270,000	-619,600	-48.79
Nutrición y Dietética	58,011,265	51,578,413	6,432,852	12.47
Psicología	54,600,000	42,059,000	12,541,000	29.82
Terapia de Lenguaje	18,463,700	16,787,000	1,676,700	9.99
Audiología	30,982,500	20,270,500	10,712,000	52.85
Particulares	3,900,066	4,536,500	-636,434	-14.03
Espirometría	624,925	0	624,925	100.00
Total Costos Directos de Operación	379,258,761	443,941,733	-64,682,972	-14.57

A continuación se grafica los costos de presentación del servicio obtenidos para los años 2.019 vs 2.018.



Grafica: 2

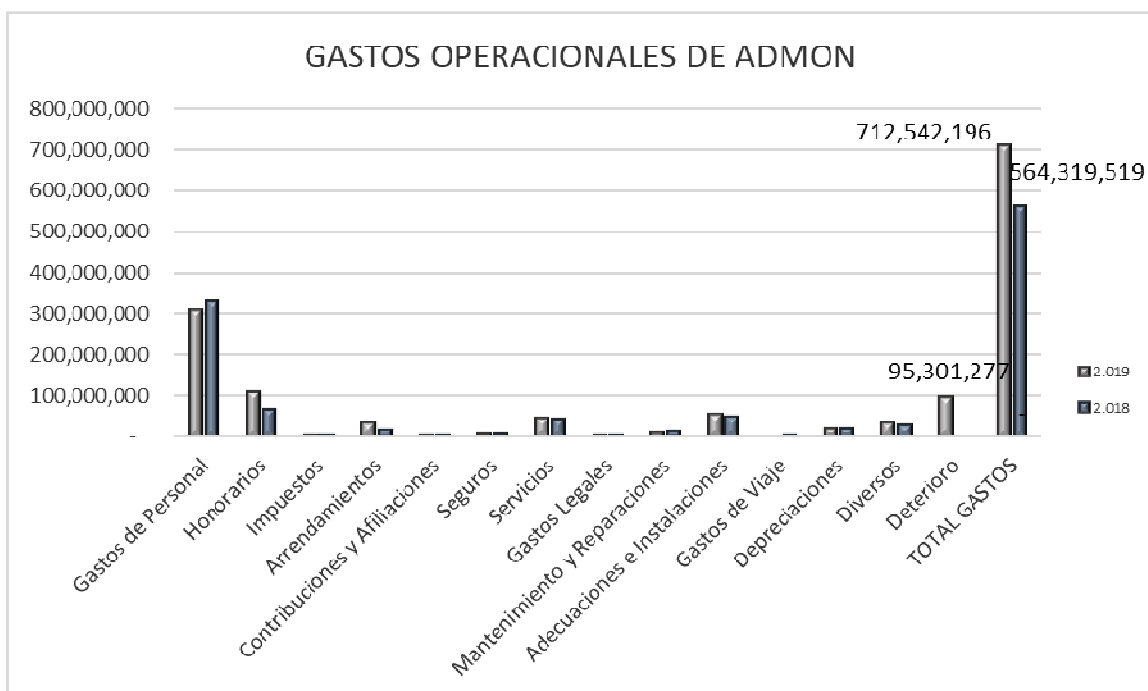
De acuerdo a la gráfica Nro. 2, se visualiza que en el año 2.019 la empresa incurrió en costos alrededor de \$379.258.761,00 superiores a los obtenidos en el año 2.018 \$ 443.941.733,00.

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 Operacionales de Administración	2,019	2,018	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Gastos de Personal	309,655,440	330,448,305	-20,792,865	-6.29
Sueldos	209,607,601	224,127,474	-14,519,873	-6.48
Auxilio de Transporte	11,889,655	9,911,978	1,977,677	19.95
Cesantías	19,016,981	20,090,998	-1,074,017	-5.35
Intereses Sobre Cesantías	2,282,452	2,411,813	-129,361	-5.36
Prima de Servicios	18,984,080	20,089,654	-1,105,574	-5.50
Vacaciones	9,225,883	9,767,519	-541,636	-5.55
Dotación y Suministro de Trabajadores	1,560,000	1,360,000	200,000	14.71
Aportes ARL	3,157,489	2,872,136	285,353	9.94
Aportes a Entidades Promotoras de Salud	0	33,700	-33,700	-100.00
Aportes a Fondos de Pensiones	25,448,444	29,845,600	-4,397,156	-14.73
Aportes a Cajas de Compensación Familiar	8,482,855	9,937,433	-1,454,578	-14.64

A continuación se grafica los gastos operacionales de administración obtenidos para los años 2.019 vs 2.018.



Grafica: 3

La gráfica Nro. 3, nos permite evidenciar que los gastos operacionales de administración han mostrado un aumento de \$ 148.222.677,00, para el año 2.019 el total de estos gastos fue de \$712.542.196,00 comparado con el año 2.018 \$ 564.319.519,00.

De igual forma se visualiza que la mayor participación en los gastos se refleja en los gastos de personal cuyo rubro equivale a \$309.655.440,00 en 2.019 y en 2.018 \$ 330.448.305,00, seguido por los gastos de honorarios del año 2.019 \$107.857.943,00, año 2.018 \$ 67.647.144,00.

A continuación se presentan a detalle los gastos de administración por servicios comparados del 2.019 Vs 2.018, así:

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION - SERVICIOS	2,019	2,018	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Servicio de Aseo	930,079	939,020	-8,941	-0.95
Vigilancia	3,432,840	3,224,520	208,320	6.46

Servicios Temporales	13,628,434	14,148,134	-519,700	-3.67
Asistencia Técnica	0	0	0	0.00
Acueducto y Alcantarillado	2,292,100	646,200	1,645,900	254.70
Energía Eléctrica	12,289,494	11,119,048	1,170,446	10.53
Telefonía Fija	1,518,382	1,389,698	128,684	9.26
Telefonía Móvil	2,944,233	2,248,776	695,457	30.93
Internet	4,355,721	4,368,582	-12,861	-0.29
Iva Teléfono e Internet	944,203	1,033,616	-89,413	-8.65
Televisión	306,902	362,904	-56,002	-15.43
Transporte Fletes y Acarreos	528,225	207,225	321,000	154.90
Gas	255,810	57,460	198,350	345.20
Otros Servicios	1,080,000	1,095,600	-15,600	-1.42
TOTAL	44,506,423	40,840,783	3,665,640	8.98

NOTA 13: 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	2,019	2,018	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Reintegro de Otros Costos y Gastos	400,109	1,231,943	-831,834	-67.52
Ajuste al Peso	4,578	4,927	-348	-7.07
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS INDIRECTAS	404,687	1,236,870	-832,182	-67.28

NOTA 14: 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	2,019	2,018	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Gastos Bancarios	3,999,942	4,339,887	-339,946	-7.83
Comisiones	0	23,572	-23,572	-100.00
Intereses Corrientes	3,300,000	3,691,135	-391,135	-10.60

Intereses de Mora	21,900	0	21,900	100.00
Gravamen Mov. Fros. 4 x 1000	5,339	2,531	2,808	110.92
Ajuste al Peso	0	11,894,281	-11,894,281	-100.00
Retiro propiedades planta y equipo	0	7,515,119	-7,515,119	-100.00
Impuestos Asumidos	722,478	593,820	128,658	21.67
Gastos Diversos	0	500,000	-500,000	-100.00
TOTAL OTROS GASTOS	8,049,659	28,560,346	-20,510,687	-71.82

NOTA 15: IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS

La IPS es contribuyente del régimen ordinario del impuesto sobre la renta, para el año gravable 2.019 y 2.018 la tarifa a aplicar en el impuesto de renta y complementarios es del 33% para el 2.019 se aplica lo dispuesto en el artículo 80 de la ley 1943 de 2.018 y para el año gravable 2.018, según lo dispuesto en la ley 1819 del 29 de Diciembre de 2.016 y las normas que la reglamentan.

Para los años gravables 2.019 y 2.018 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 08 de Mayo 2.020, la segunda cuota será el día 19 de Junio de 2.020 fechas establecidas en el artículo 1.6.1.13.2.12 del Decreto 1625 de 2016 (modificado por el artículo 2 del Decreto 2345 de 2019), en lo correspondiente al año gravable 2.019, se recuerda que para el año gravable 2.018 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 30 de Abril de 2.019, la segunda cuota el día 20 de Junio de 2.019 fechas establecidas en el artículo 1.6.1.13.2.12 del Decreto 1625 de 2016 (modificado por el artículo 1 del Decreto 2442 de 2018), correspondiente al año gravable 2.018.

IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	2,019	2,018	VARIACIÓN	VARIACIÓN
			ABSOLUTA	RELATIVA
Impuesto de Renta y Complementarios	63,888,000	48,984,000	14,904,000	30.43
Total Impuestos de Renta y Cree	63,888,000	48,984,000	14,904,000	30.43

EVENTOS POSTERIORES A LA FECHA DE CIERRE

Se aclara que después del cierre a 31 de diciembre de 2.019 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 2.019 y periodos futuros.

AUTORIZACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros individuales de la IPS por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2.019 comparados con el 2.018 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 18 de Marzo 2.020, por la Asamblea General de Accionistas, actuando como presidente de la misma, la Dra. Carmen Sofía Pardo Rodríguez.

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.

Lo anterior y con fundamento en la declaratoria de estado de emergencia económica, social y ecológica proferida por el gobierno nacional (decreto 417 del 17 de marzo de 2.020) relacionada con el Covid-19, la administración de la IPS, ha evaluado de manera amplia y suficiente las siguientes consideraciones en relación con la compañía y sus estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2.019 comparados con 2.018, así:

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 2.019, 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 uno de los mejores resultados históricos, permitiendo estimar de manera fiable la continuidad como negocio en marcha, por lo menos, para el siguiente periodo sobre el que se informa.

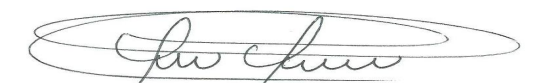
La administración de la IPS, informa que en consecuencia de la declaratoria de estado de emergencia económica, social y ecológica proferida por el gobierno nacional (decreto 417 del 17 de marzo de 2.020) relacionada con el Covid-19, y en cumplimiento de las disposiciones y directrices establecidas al respecto, y por consiguiente el respectivo cierre de las sedes actuales de la IPS, es normal la disminución de los ingresos por el lapso de aplicación de dichas medidas.

Lo anterior, indiscutiblemente traerá consigo un déficit en los resultados estimados para la vigencia 2.020, el cual, al momento de la publicación de los estados

financieros con corte al 31 de diciembre de 2.019 comparados con 2.018, no se puede medir con fiabilidad, considerándolo, como un hecho no cuantificable en el tiempo ni en unidades monetarias; dependiendo del tiempo de duración de las medidas restrictivas, en cuanto al cierre de la atención a los usuarios y en gran medida al apoyo que el gobierno nacional y las entidades territoriales brinden y otorguen al sector al que pertenece la IPS, se podría, en un lapso de tiempo más prudencial, determinar si se afecta o no el principio de negocio en marcha y cualquier otra estimación realizada.



CARMEN SOFIA PARDO RODRIGUEZ
REPRESENTANTE LEGAL
C. C. 38.246.237



JOHN HARVEY PALACIO NAVAS
CONTADOR PÚBLICO
TP.123450-T