

**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 2.020 Vs 2.019**  
**PUBLICADOS EL 19 FEBRERO DE 2.021, VERSION 01**  
**FECHA DE ACTUALIZACION 19 DE FEBRERO DE 2.021**  
**IBAGUE - TOLIMA**  
**VIGILADO SUPERSALUD**

CODIGO DESCRIPCION		2.020		2.019		VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
<b>1 ACTIVO CORRIENTE</b>							
<b>11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>	<b>Nota: 03</b>	<b>9.707.477</b>	<b>0,75</b>	<b>17.881.796</b>	<b>1,47</b>	<b>-8.174.319</b>	<b>-45,71</b>
1101 Caja		2.732.476	0,21	4.948.310	0,41	-2.215.834	-44,78
1101 Bancos		6.975.001	0,54	12.933.486	1,06	-5.958.485	-46,07
<b>13 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>Nota: 04</b>	<b>1.254.004.255</b>	<b>96,51</b>	<b>1.147.409.164</b>	<b>94,24</b>	<b>106.595.091</b>	<b>9,29</b>
1301 Clientes		1.254.951.642	96,58	1.127.823.276	92,63	127.128.366	11,27
Anticipos y Avances		1.160.980	0,09	0	0,00	1.160.980	100,00
1314 Anticipo de Impuestos		93.192.910	7,17	114.887.165	9,44	-21.694.255	-18,88
1320 Deterioro		95.301.277	7,33	95.301.277	7,83	0	0,00
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1.263.711.733</b>	<b>97,26</b>	<b>1.165.290.961</b>	<b>95,71</b>	<b>98.420.772</b>	<b>8,45</b>
<b>15 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>Nota: 05</b>	<b>155.922.780</b>	<b>12,00</b>	<b>155.190.780</b>	<b>12,75</b>	<b>732.000</b>	<b>0,47</b>
1502 Equipo de Oficina		32.303.500	2,49	32.303.500	2,65	0	0,00
1502 Equipo de Computacion y Comunicación		23.930.500	1,84	23.930.500	1,97	0	0,00
1502 Equipo Medico Cientifico		85.188.780	6,56	84.456.780	6,94	732.000	0,87
1502 Flota y Equipo de Transporte		14.500.000	1,12	14.500.000	1,19	0	0,00
<b>15 DEPRECIACION ACUMULADA</b>		<b>120.269.816</b>	<b>9,26</b>	<b>102.904.341</b>	<b>8,45</b>	<b>17.365.475</b>	<b>16,88</b>
1504 Equipo de Oficina		15.972.353	1,23	13.569.809	1,11	2.402.544	17,71
1504 Equipo de Computo y Comunicaciones		18.471.663	1,42	16.874.067	1,39	1.597.596	9,47
1504 Equipo de Medico Cientifico		65.748.283	5,06	56.407.639	4,63	9.340.644	16,56
1504 Flota y Equipo de Transporte		4.349.988	0,33	2.899.992	0,24	1.449.996	50,00
1504 Activos de Menor Cuantía		15.727.529	1,21	13.152.834	1,08	2.574.695	19,58
<b>15 TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>35.652.964</b>	<b>2,74</b>	<b>52.286.439</b>	<b>4,29</b>	<b>-16.633.475</b>	<b>-31,81</b>
<b>1 TOTAL ACTIVO</b>		<b>1.299.364.697</b>	<b>100,00</b>	<b>1.217.577.400</b>	<b>100,00</b>	<b>81.787.297</b>	<b>6,72</b>

**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 2.020 Vs 2.019**  
**PUBLICADOS EL 19 FEBRERO DE 2.021, VERSION 01**  
**FECHA DE ACTUALIZACION 19 DE FEBRERO DE 2.021**  
**IBAGUE - TOLIMA**  
**VIGILADO SUPERSALUD**

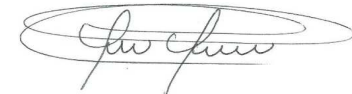
CODIGO DESCRIPCION		2.020		2.019		VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
<b>2 PASIVOS</b>							
<b>CORRIENTE</b>							
<b>21 PASIVOS FINANCIEROS</b>							
	<b>Nota: 06</b>	<b>9.460.785</b>	<b>1,44</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>9.460.785</b>	<b>100,00</b>
2101 Bancos Nacionales		9.460.785	1,44	0	0,00	9.460.785	100,00
<b>ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>							
	<b>Nota: 07</b>	<b>69.716.313</b>	<b>10,64</b>	<b>95.924.450</b>	<b>15,95</b>	<b>-26.208.137</b>	<b>-27,32</b>
2120 Costos y Gastos Por Pagar		62.731.170	9,58	90.466.310	15,04	-27.735.140	-30,66
2201 Retencion en la Fuente Por Pagar		1.943.743	0,30	5.458.140	0,91	-3.514.397	-64,39
Retenciones y Aportes de Nomina		5.041.400					
<b>22 PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>							
	<b>Nota: 08</b>	<b>20.982.000</b>	<b>3,20</b>	<b>64.312.000</b>	<b>10,70</b>	<b>-43.330.000</b>	<b>-67,37</b>
2202 Impuesto de Renta		20.439.000	3,12	63.888.000	10,62	-43.449.000	-68,01
2204 Impuesto Industria y Comercio		543.000	0,08	424.000	0,07	119.000	28,07
<b>23 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>							
	<b>Nota: 09</b>	<b>27.024.483</b>	<b>4,12</b>	<b>24.714.818</b>	<b>4,11</b>	<b>2.309.665</b>	<b>9,35</b>
2301 Sueldos por Pagar		0	0,00	199.709	0,03	-199.709	-100,00
2301 Cesantias		17.461.656	2,67	16.072.149	2,67	1.389.507	8,65
2301 Intereses Sobre Cesantias		2.095.394	0,32	1.931.240	0,32	164.154	8,50
2301 Vacaciones		7.467.433	1,14	6.511.720	1,08	955.713	14,68
<b>25 OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS</b>							
		<b>479.332</b>	<b>0,07</b>	<b>870.617</b>	<b>0,14</b>	<b>-391.285</b>	<b>-44,94</b>
2501 Anticipos y Avances		479.332	0,07	870.617	0,14	-391.285	-44,94
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>							
		<b>127.662.913</b>	<b>19,49</b>	<b>185.821.885</b>	<b>30,90</b>	<b>-58.158.972</b>	<b>-31,30</b>
<b>NO CORRIENTE</b>							
<b>21 PASIVOS FINANCIEROS</b>							
	<b>Nota: 06</b>	<b>18.872.549</b>	<b>2,88</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>18.872.549</b>	<b>100,00</b>
2101 Bancos Nacionales		18.872.549	2,88	0	0,00	18.872.549	100,00
<b>ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>							
	<b>Nota: 07</b>	<b>508.615.172</b>	<b>77,63</b>	<b>415.499.061</b>	<b>69,10</b>	<b>93.116.111</b>	<b>22,41</b>
2120 Costos y Gastos Por Pagar		508.615.172	77,63	415.499.061	69,10	93.116.111	22,41
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>							
		<b>527.487.721</b>	<b>80,51</b>	<b>415.499.061</b>	<b>69,10</b>	<b>111.988.660</b>	<b>26,95</b>
<b>2 TOTAL PASIVO</b>							
		<b>655.150.634</b>	<b>96,80</b>	<b>601.320.946</b>	<b>89,30</b>	<b>53.829.688</b>	<b>8,95</b>

**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 2.020 Vs 2.019**  
**PUBLICADOS EL 19 FEBRERO DE 2.021, VERSION 01**  
**FECHA DE ACTUALIZACION 19 DE FEBRERO DE 2.021**  
**IBAGUE - TOLIMA**  
**VIGILADO SUPERSALUD**

CODIGO DESCRIPCION	2.020		2.019		VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
<b>3 PATRIMONIO</b>	Nota: 10					
<b>31 CAPITAL SOCIAL</b>	<b>25.000.000</b>	<b>3,88</b>	<b>25.000.000</b>	<b>4,06</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
3101 Capital Suscrito y Pagado	25.000.000	3,88	25.000.000	4,06	0	0,00
<b>33 RESERVAS Y FONDOS</b>	<b>12.500.000</b>	<b>1,94</b>	<b>12.500.000</b>	<b>2,03</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
3301 Reserva Legal	12.500.000	1,94	12.500.000	2,03	0	0,00
<b>35 RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>27.957.609</b>	<b>4,34</b>	<b>117.184.631</b>	<b>19,02</b>	<b>-89.227.022</b>	<b>-76,14</b>
3501 Utilidad Del Ejercicio	27.957.609	4,34	117.184.631	19,02	-89.227.022	-76,14
<b>35 RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>578.756.454</b>	<b>89,84</b>	<b>461.571.823</b>	<b>74,90</b>	<b>117.184.631</b>	<b>25,39</b>
3502 Resultados Acumulados y Efectos por Convergencia	578.756.454	89,84	461.571.823	74,90	117.184.631	25,39
<b>3 TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>644.214.063</b>	<b>100,00</b>	<b>616.256.454</b>	<b>100,00</b>	<b>27.957.609</b>	<b>4,54</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>1.299.364.697</b>		<b>1.217.577.400</b>		<b>81.787.297</b>	<b>6,72</b>



**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 2.020 Vs 2.019**  
**PUBLICADOS EL 19 FEBRERO DE 2.021, VERSION 01**  
**FECHA DE ACTUALIZACION 19 DE FEBRERO DE 2.021**  
**IBAGUE - TOLIMA**  
**VIGILADO SUPERSALUD**

CODIGO DESCRIPCION	2.020		2.019		VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA	
<b>41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DIRECTAS</b>	<b>Nota: 11</b>	<b>1.318.824.370</b>	<b>100</b>	<b>1.363.769.891</b>	<b>100</b>	<b>-44.945.521</b>	<b>-3,30</b>
4101 Prestación de Servicios de Salud		1.318.824.370	100,00	1.363.769.891	100,00	-44.945.521	-3,30
<b>41 Glosas Y/O Devoluciones</b>		<b>534.049.648</b>	<b>40,49</b>	<b>51.577.042</b>	<b>3,78</b>	<b>482.472.606</b>	<b>935,44</b>
4101 Glosas Y/O Devoluciones		534.049.648	40,49	51.577.042	3,78	482.472.606	935,44
<b>41 INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS NETOS</b>		<b>784.774.722</b>	<b>59,51</b>	<b>1.312.192.849</b>	<b>96,22</b>	<b>-527.418.127</b>	<b>-40,19</b>
<b>61 COSTOS</b>	<b>Nota: 12</b>	<b>472.196.302</b>	<b>35,80</b>	<b>379.258.761</b>	<b>27,81</b>	<b>92.937.541</b>	<b>24,51</b>
Gastos de Personal		188.436.700	14,29	0	0,00	188.436.700	100,00
6101 Costo Prestación de Servicios		283.759.602	21,52	379.258.761	27,81	-95.499.159	-25,18
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>		<b>312.578.420</b>	<b>23,70</b>	<b>932.934.088</b>	<b>68,41</b>	<b>-620.355.668</b>	<b>-66,50</b>
<b>51 GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION</b>	<b>Nota: 13</b>	<b>266.609.310</b>	<b>20,22</b>	<b>712.542.196</b>	<b>52,25</b>	<b>-445.932.886</b>	<b>-62,58</b>
5101 Gastos de Personal		125.249.532	9,50	309.655.440	22,71	-184.405.908	-59,55
5107 Honorarios		27.243.629	2,07	107.857.943	7,91	-80.614.314	-74,74
5108 Impuestos		743.800	0,06	609.900	0,04	133.900	21,95
5109 Arrendamientos		22.039.740	1,67	31.566.000	2,31	-9.526.260	-30,18
5111 Contribuciones y Afiliaciones		1.180.136	0,09	1.131.068	0,08	49.068	4,34
5112 Seguros		4.181.479	0,32	5.416.506	0,40	-1.235.027	-22,80
5113 Servicios		37.608.124	2,85	44.506.423	3,26	-6.898.299	-15,50
5114 Gastos Legales		1.878.100	0,14	2.237.640	0,16	-359.540	-16,07
5115 Mantenimiento y Reparaciones		3.999.500	0,30	9.010.069	0,66	-5.010.569	-55,61
5116 Adecuaciones e Instalaciones		8.272.908	0,63	53.962.765	3,96	-45.689.857	-84,67
5118 Depreciaciones		17.365.475	1,32	17.103.651	1,25	261.824	1,53
5136 Diversos		16.846.887	1,28	34.183.514	2,51	-17.336.627	-50,72
5121 Deterioro		0	0,00	95.301.277	6,99	-95.301.277	-100,00
<b>52 GASTOS OPERACIONALES DE PRESTACION DE SERVICIOS IPS</b>		<b>27.000.000</b>	<b>2,05</b>	<b>30.000.000</b>	<b>2,20</b>	<b>-3.000.000</b>	<b>-10,00</b>
5213 Servicios		27.000.000	2,05	30.000.000	2,20	-3.000.000	-10,00
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>18.969.110</b>	<b>1,44</b>	<b>190.391.892</b>	<b>13,96</b>	<b>-171.422.782</b>	<b>-90,04</b>

**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 2.020 Vs 2.019**  
**PUBLICADOS EL 19 FEBRERO DE 2.021, VERSION 01**  
**FECHA DE ACTUALIZACION 19 DE FEBRERO DE 2.021**  
**IBAGUE - TOLIMA**  
**VIGILADO SUPERSALUD**

CODIGO DESCRIPCION		2.020		2.019		VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
<b>42 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS INDIRECTAS</b>	<b>Nota: 14</b>	<b>39.880.875</b>	<b>3,02</b>	<b>404.687</b>	<b>0,03</b>	<b>39.476.187</b>	<b>9754,74</b>
4210 Rendimientos Financieros		2.340	0,00	0	0,00	2.340	100,00
4211 Recuperaciones		39.877.412	3,02	400.109	0,03	39.477.303	9866,64
4214 Diversos		1.123	0,00	4.578	0,00	-3.456	-75,48
<b>53 OTROS GASTOS</b>	<b>Nota: 15</b>	<b>10.453.376</b>	<b>0,79</b>	<b>9.723.949</b>	<b>0,71</b>	<b>729.427</b>	<b>7,50</b>
5301 Financieros		10.060.536	0,76	9.001.471	0,66	1.059.065	11,77
5136 Gastos Extraordinarios		392.840	0,03	722.478	0,05	-329.638	-45,63
5136 Gastos Diversos		0	0,00	0	0,00	0	0,00
<b>55 IMPUESTO DE RENTA</b>	<b>Nota: 16</b>	<b>20.439.000</b>	<b>1,55</b>	<b>63.888.000</b>	<b>4,68</b>	<b>-43.449.000</b>	<b>-68,01</b>
5501 Impuesto de Renta		20.439.000	1,55	63.888.000	4,68	-43.449.000	-68,01
<b>RESULTADO DEL PERIODO</b>		<b>27.957.609</b>	<b>3,67</b>	<b>117.184.631</b>	<b>13,28</b>	<b>-89.227.022</b>	<b>-76,14</b>
<b>OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>		<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
Revaluación de propiedades, planta y equipo		0	0,00	0	0,00	0	0,00
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL</b>		<b>27.957.609</b>	<b>0,00</b>	<b>117.184.631</b>	<b>8,59</b>	<b>-89.227.022</b>	<b>-76,14</b>
Ganancias acumuladas al inicio del periodo		578.756.454		461.571.823		117.184.631	25,39
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
<b>GANANCIAS ACUMULADAS AL FINAL DEL PERIODO</b>		<b>606.714.063</b>		<b>578.756.454</b>		<b>27.957.609</b>	<b>4,83</b>

  
**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 2.020 Vs 2.019**  
**PUBLICADOS EL 19 DE FEBRERO DE 2.021, VERSION 01**  
**FECHA DE ACTUALIZACION 19 DE FEBRERO DE 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 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)**

<b>Días de vencida</b>	<b>% de deterioro</b>
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	2,020	2,019	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
<b>Caja</b>	<b>2,732,476</b>	<b>4,948,310</b>	<b>-2,215,834</b>	<b>-44.78</b>
Caja General	2,682,476	4,898,310	-2,215,834	-45.24
Caja Menor	50,000	50,000	0	0.00
<b>Bancos</b>	<b>6,975,001</b>	<b>12,933,486</b>	<b>-5,958,485</b>	<b>-46.07</b>
Banco Popular Cta Cte 110 551 12 9745	1,234,468	12,931,979	-11,697,511	-90.45
Banco Popular Cta Ahorro 220 551 199 482	5,739,025	0	5,739,025	100.00
Davivienda 1660 6999 7483	1,508	1,508	0	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>9,707,477</b>	<b>17,881,796</b>	<b>-8,174,319</b>	<b>-45.71</b>

### 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	2,020	2,019	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
SALUD TOTAL SA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD	1,590,960	7,770,156	-6,179,196	-79.52
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	37,417,685	64,702,978	-27,285,293	-42.17

MEDIMAS EPS SAS	301,510,429	303,542,828	-2,032,399	-0.67
EPS COMPARTA	1,775,357	0	1,775,357	100.00
COMPENSAR EPS	2,207,111	1,610,629	596,482	37.03
ASMET SALUD EPS SAS	1,156,930	15,210	1,141,720	7506.38
<b>TOTAL</b>	<b>480,596,673</b>	<b>512,580,002</b>	<b>-31,983,329</b>	<b>-6.24</b>

<b>ENTIDADES PROMOTORAS REGIMEN SUBSIDIADO</b>	<b>2,020</b>	<b>2,019</b>	<b>VARIACIÓN ABSOLUTA</b>	<b>VARIACIÓN RELATIVA</b>
CAFESALUD EPS	134,733,705	134,733,705	0	0.00
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD ORGANISMO COOPERATIVO SA	19,119,843	19,119,843	0	0.00
EPS COMPARTA	77,590,062	79,130,217	-1,540,155	-1.95
PIJAOS SALUD EPSI	12,070,303	6,044,223	6,026,080	99.70
ASMET SALUD EPS SAS	79,716,442	50,266,936	29,449,506	58.59
MEDIMAS EPS SAS	343,705,458	218,099,700	125,605,758	57.59
<b>TOTAL</b>	<b>666,935,813</b>	<b>507,394,624</b>	<b>159,541,189</b>	<b>31.44</b>

<b>INSTIT. PRESTADORA DE SERVICIOS</b>	<b>2,020</b>	<b>2,019</b>	<b>VARIACIÓN ABSOLUTA</b>	<b>VARIACIÓN RELATIVA</b>
PROMOVER SALUD UT	94,290	94,290	0	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>94,290</b>	<b>94,290</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>

<b>PARTICULARES PERSONA JURIDICA</b>	<b>2,020</b>	<b>2,019</b>	<b>VARIACIÓN ABSOLUTA</b>	<b>VARIACIÓN RELATIVA</b>
ARL SURA	6,749,300	0	6,749,300	100.00
POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS SA	502,634	166,998	335,636	200.98
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A.	2,618,700	0	2,618,700	100.00
POLICIA NACIONAL	0	2,155,122	-2,155,122	-100.00
RED MAS SAS	2,577,359	0	2,577,359	100.00
<b>TOTAL</b>	<b>12,447,993</b>	<b>2,322,120</b>	<b>10,125,873</b>	<b>436.06</b>

<b>ENTIDADES DEL REGIMEN DE EXCEPCION</b>	<b>2,020</b>	<b>2,019</b>	<b>VARIACIÓN ABSOLUTA</b>	<b>VARIACIÓN RELATIVA</b>
EMPRESA COOPERATIVA DE SERVICIOS DE SALUD EMCOSALU	30,599,979	30,599,979	0	0.00



SOCIEDAD CLINICA EMCOSALUD	5,776,152	5,574,312	201,840	3.62
UNION TEMPORAL TOLIHUILA	58,500,742	69,257,949	-10,757,207	-15.53
<b>TOTAL</b>	<b>94,876,873</b>	<b>105,432,240</b>	<b>-10,555,367</b>	<b>-10.01</b>

<b>DETERIORO DE CARTERA</b>	<b>2,020</b>	<b>2,019</b>	<b>VARIACIÓN ABSOLUTA</b>	<b>VARIACIÓN RELATIVA</b>
CAFESALUD EPS	63,254,405	63,254,405	0	0.00
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD ORGANISMO COOPERATIVO SA	32,046,872	32,046,872	0	0.00
<b>TOTAL DETERIORO DE CARTERA</b>	<b>95,301,277</b>	<b>95,301,277</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>

#### 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:

<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>2,020</b>	<b>2,019</b>	<b>VARIACIÓN ABSOLUTA</b>	<b>VARIACIÓN RELATIVA</b>
EQUIPO DE OFICINA	32,303,500	32,303,500	0	0.00
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	23,930,500	23,930,500	0	0.00
EQUIPO MEDICO - CIENTIFICO	85,188,780	84,456,780	732,000	0.87
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	14,500,000	14,500,000	0	0.00
<b>SUBTOTAL</b>	<b>155,922,780</b>	<b>155,190,780</b>	<b>732,000</b>	<b>0.47</b>
<b>Depreciación Acumulada</b>				
DEP EQUIPO DE OFICINA	15,972,353	13,569,809	2,402,544	17.71
DEP EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	18,471,663	16,874,067	1,597,596	9.47
DEP EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	65,748,283	56,407,639	9,340,644	16.56
DEP FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	4,349,988	2,899,992	1,449,996	50.00
ACTIVOS DE MENOR CUANTIA	15,727,529	13,152,834	2,574,695	19.58
<b>SUBTOTAL</b>	<b>120,269,816</b>	<b>102,904,341</b>	<b>17,365,475</b>	<b>16.88</b>
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>35,652,964</b>	<b>52,286,439</b>	<b>-16,633,475</b>	<b>-31.81</b>

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:

<b>PASIVOS FINANCIEROS</b>	<b>2,020</b>	<b>2,019</b>	<b>VARIACIÓN ABSOLUTA</b>	<b>VARIACIÓN RELATIVA</b>
<b>Pasivos Financieros Corrientes</b>	<b>9,460,785</b>	<b>0</b>	<b>9,460,785</b>	<b>100.00</b>
Bancos Nacionales	9,460,785	0	9,460,785	100.00
Banco Popular Crédito	9,460,785	0	9,460,785	100.00
<b>Pasivos Financieros No Corrientes</b>	<b>18,872,549</b>	<b>0</b>	<b>18,872,549</b>	<b>100.00</b>
Bancos Nacionales	18,872,549	0	18,872,549	100.00
Banco Popular Crédito	18,872,549	0	18,872,549	100.00
<b>Total Pasivos Financieros Corrientes y NO Corrientes</b>	<b>28,333,334</b>	<b>0</b>	<b>28,333,334</b>	<b>100.00</b>

**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:

<b>COSTOS Y GASTOS POR PAGAR</b>	<b>2,020</b>	<b>2,019</b>	<b>VARIACIÓN ABSOLUTA</b>	<b>VARIACIÓN RELATIVA</b>
Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar corrientes	62,731,170	90,466,310	-27,735,140	-30.66
Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar no corrientes	508,615,172	415,499,061	93,116,111	22.41
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR</b>	<b>571,346,342</b>	<b>505,965,371</b>	<b>65,380,971</b>	<b>12.92</b>

#### **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 2.020 Vs 2.019, el cual fue calculado según la normatividad vigente en la materia.

<b>PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>2,020</b>	<b>2,019</b>	<b>VARIACIÓN ABSOLUTA</b>	<b>VARIACIÓN RELATIVA</b>
Impuesto de Renta y Complementarios	20,439,000	63,888,000	-43,449,000	-68.01
Impuesto de Industria y Comercio	543,000	424,000	119,000	28.07
<b>TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>20,982,000</b>	<b>64,312,000</b>	<b>-43,330,000</b>	<b>-67.37</b>

#### **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:

<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>2,020</b>	<b>2,019</b>	<b>VARIACIÓN ABSOLUTA</b>	<b>VARIACIÓN RELATIVA</b>
Sueldos por Pagar	0	199,709	-199,709	-100.00
Cesantías	17,461,656	16,072,149	1,389,507	8.65
Intereses Sobre Cesantías	2,095,394	1,931,240	164,154	8.50
Vacaciones	7,467,433	6,511,720	955,713	14.68
<b>TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>27,024,483</b>	<b>24,714,818</b>	<b>2,309,665</b>	<b>9.35</b>

#### **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:

<b>PATRIMONIO</b>	<b>2,020</b>	<b>2,019</b>	<b>VARIACIÓN ABSOLUTA</b>	<b>VARIACIÓN RELATIVA</b>
<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>25,000,000</b>	<b>25,000,000</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Capital Suscrito y Pagado	25,000,000	25,000,000	0.00	0.00
<b>RESERVAS</b>	<b>12,500,000</b>	<b>12,500,000</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Reserva Legal	12,500,000	12,500,000	0.00	0.00
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>27,957,609</b>	<b>117,184,631</b>	<b>-89,227,022</b>	<b>-76.14</b>
Resultado Del Ejercicio	27,957,609	117,184,631	-89,227,022	-76.14
<b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>578,756,454</b>	<b>461,571,823</b>	<b>117,184,631</b>	<b>25.39</b>
Utilidades o Excedentes Acumulados	485,963,774	368,779,144	117,184,630	31.78
Efectos por Convergencia	92,792,680	92,792,680	0	0.00
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>644,214,063</b>	<b>616,256,454</b>	<b>27,957,609</b>	<b>4.54</b>

#### **NOTA 11: INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DIRECTAS**

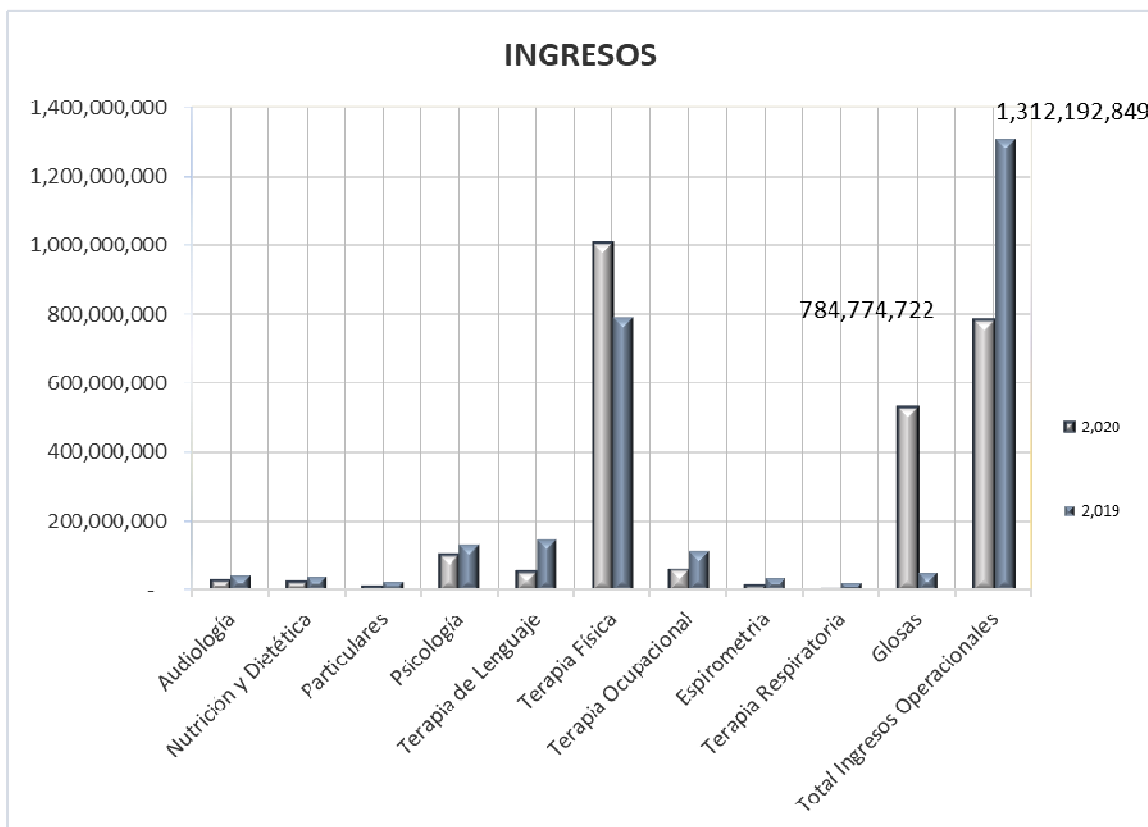
Los Ingresos de Actividades Ordinarias son provenientes de la prestación de servicios profesionales realizadas por la IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S., en desarrollo de su objeto social, los cuales se encuentran debidamente facturados y/o reconocidos según lo ordenan las disposiciones legales vigentes.

Las glosas se encuentran debidamente soportadas y aceptadas por la IPS, el valor de los ingresos corresponde a cada uno de los servicios, así:

<b>INGRESOS ORDINARIOS</b>	<b>2,020</b>	<b>2,019</b>	<b>VARIACIÓN ABSOLUTA</b>	<b>VARIACIÓN RELATIVA</b>
Ingresos Operacionales Brutos	1,318,824,370	1,363,769,891	-44,945,521	-3.30
Devoluciones en Ventas	534,049,648	51,577,042	482,472,606	935.44
<b>TOTAL INGRESOS ORDINARIOS NETOS</b>	<b>784,774,722</b>	<b>1,312,192,849</b>	<b>-527,418,127</b>	<b>-40.19</b>

<b>INGRESOS ORDINARIOS POR CENTROS DE COSTOS</b>	<b>2,020</b>	<b>2,019</b>	<b>VARIACIÓN ABSOLUTA</b>	<b>VARIACIÓN RELATIVA</b>
Terapia Física	1,006,909,988	791,809,430	215,100,558	27.17
Terapia Ocupacional	61,131,901	117,604,690	-56,472,789	-48.02
Terapia Respiratoria	4,567,682	23,602,804	-19,035,122	-80.65
Nutrición y Dietética	27,481,086	39,668,279	-12,187,193	-30.72
Psicología	104,916,709	135,617,640	-30,700,931	-22.64
Terapia de Lenguaje	56,576,492	147,860,064	-91,283,572	-61.74
Audiología	31,795,170	43,076,733	-11,281,563	-26.19
Particulares	10,723,248	28,050,340	-17,327,092	-61.77
Espirometría	14,722,094	36,479,911	-21,757,817	-59.64
<b>TOTAL INGRESOS ORDINARIOS POR CENTROS DE COSTOS</b>	<b>1,318,824,370</b>	<b>1,363,769,891</b>	<b>-44,945,521</b>	<b>-3.30</b>
<b>Glosas Y/O Devoluciones por Centros de Costos</b>	<b>534,049,648</b>	<b>51,577,042</b>	<b>482,472,606</b>	<b>935.44</b>
Terapia Física	521,756,400	36,174,839	485,581,561	1342.32
Terapia Ocupacional	1,137,770	2,034,662	-896,892	-44.08
Terapia Respiratoria	70,629	1,067,966	-997,337	-93.39
Nutrición y Dietética	156,659	1,961,292	-1,804,633	-92.01
Psicología	217,716	2,242,883	-2,025,167	-90.29
Terapia de Lenguaje	946,404	4,872,004	-3,925,600	-80.57
Audiología	9,682,767	2,151,801	7,530,966	349.98
Espirometría	81,303	1,071,595	-990,292	-92.41
<b>TOTAL INGRESOS ORDINARIOS NETOS POR CENTROS DE COSTOS</b>	<b>784,774,722</b>	<b>1,312,192,849</b>	<b>-527,418,127</b>	<b>-40.19</b>

A continuación, se grafica los ingresos obtenidos para los años 2.020 vs 2.019.



Grafica: 1

Se puede observar en la gráfica Nro. 1 que en el año 2.020 los ingresos fueron inferiores al mismo periodo del año 2.019, los ingresos ordinarios netos equivalen a \$784.774.722,00 año 2.020 y para el año 2.019 representaban \$ 1.312.192.849,00.

Se puede observar que el centro de costo de Terapia Física es el que presenta un mayor valor de ingresos para la compañía, año 2.020 \$1.006.909.988,00 y para el año 2.019 \$791.809.430,00, se aclara que durante el año 2.020, con la implementación de la factura de venta electrónica, se generó una facturación reiterativa que no correspondía a la realidad de los hechos económicos y que por la connotación del sistema de facturación electrónica, solo es posible subsanar dicha inconsistencia con la generación de las notas crédito correspondientes, por

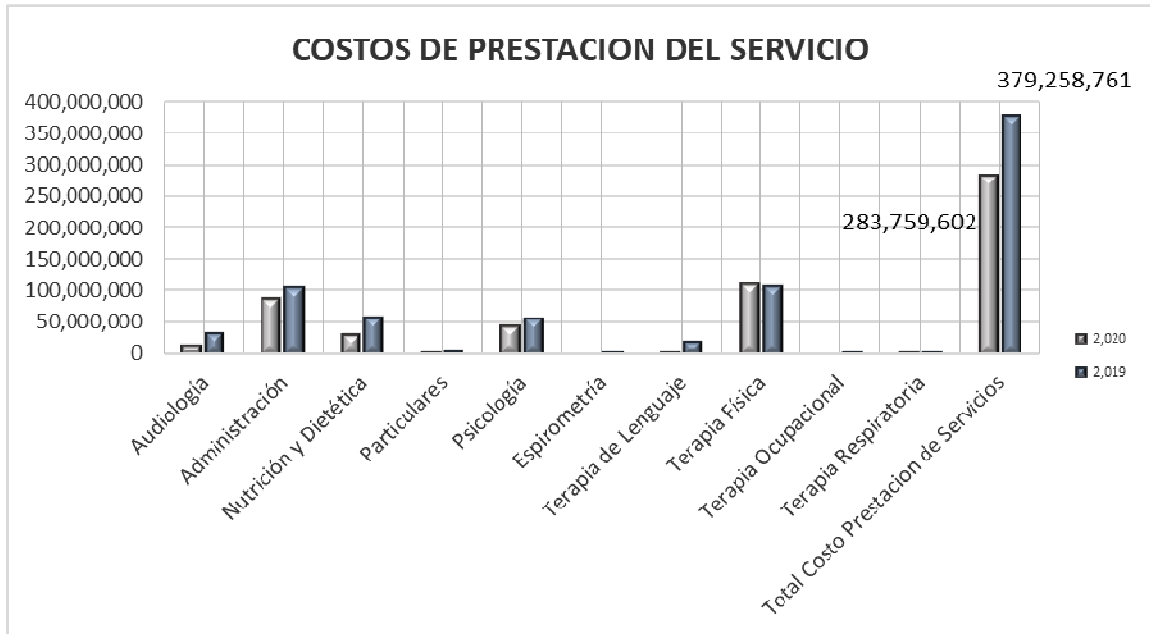
lo tanto, se incurrió en un aumento desproporcionado en las glosas por valor de \$534.049.648,00.

**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:

<b>Costos de Prestación de Servicios</b>	<b>2,020</b>	<b>2,019</b>	<b>VARIACIÓN ABSOLUTA</b>	<b>VARIACIÓN RELATIVA</b>
Administración	86,474,150	104,565,011	-18,090,861	-17.30
Terapia Física	110,116,754	107,400,894	2,715,860	2.53
Terapia Ocupacional	0	60,000	-60,000	-100.00
Terapia Respiratoria	782,501	650,400	132,101	20.31
Nutrición y Dietética	28,958,237	58,011,265	-29,053,028	-50.08
Psicología	43,200,000	54,600,000	-11,400,000	-20.88
Terapia de Lenguaje	300,000	18,463,700	-18,163,700	-98.38
Audiología	12,198,000	30,982,500	-18,784,500	-60.63
Particulares	1,729,960	3,900,066	-2,170,106	-55.64
Espirometría	0	624,925	-624,925	-100.00
<b>Total Costos Directos de Operación</b>	<b>283,759,602</b>	<b>379,258,761</b>	<b>-95,499,159</b>	<b>-25.18</b>

A continuación, se grafica los costos de prestación del servicio obtenidos para los años 2.020 vs 2.019.



Grafica: 2

De acuerdo a la gráfica Nro. 2, se visualiza que en el año 2.020 la empresa incurrió en costos alrededor de \$283.759.602,00 inferiores a los obtenidos en el año 2.019 \$379.258.761,00.

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	2,020	2,019	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Sueldos	124,781,467	0	124,781,467	100.00
Auxilio de Transporte	7,552,912	0	7,552,912	100.00
Cesantías	12,022,419	0	12,022,419	100.00
Intereses Sobre Cesantías	1,414,822	0	1,414,822	100.00
Prima de Servicios	11,616,597	0	11,616,597	100.00
Vacaciones	5,740,517	0	5,740,517	100.00
Aportes ARL	3,231,200	0	3,231,200	100.00
Dotaciones	730,000	0	730,000	100.00
Indemnizaciones	878,000	0	878,000	100.00
Aportes a Fondos de Pensiones	15,221,022	0	15,221,022	100.00



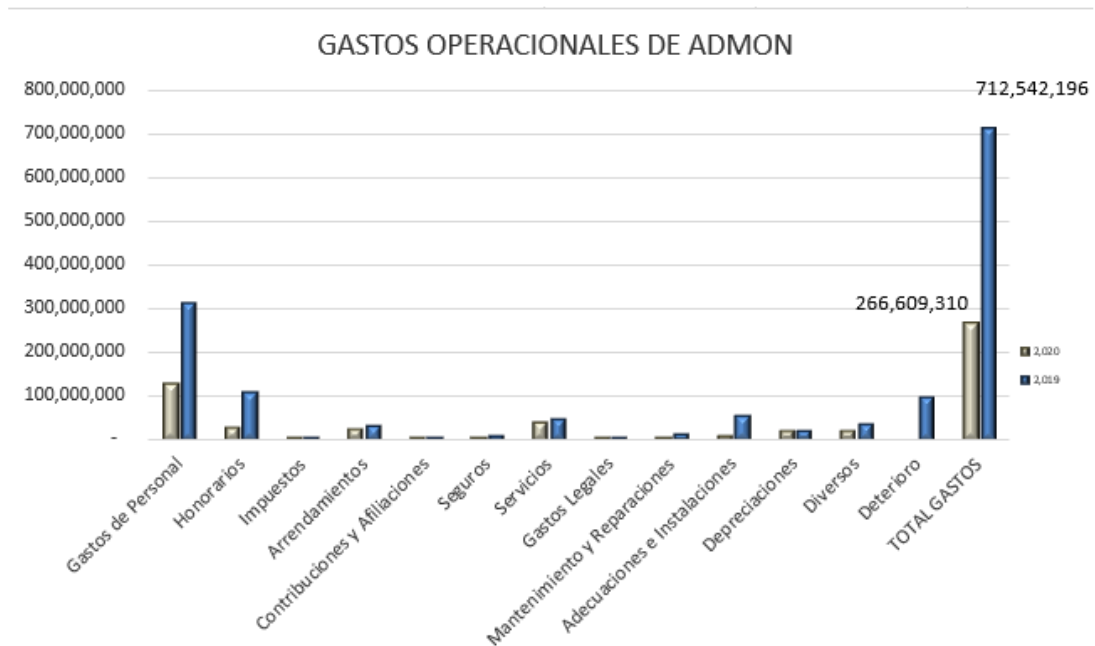
Aportes a Cajas de Compensación Familiar	5,247,744	0	5,247,744	100.00
<b>Total Costo de Personal</b>	<b>188,436,700</b>	<b>0</b>	<b>188,436,700</b>	<b>100.00</b>

### 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:

<b>Gastos Operacionales de Administración</b>	<b>2,020</b>	<b>2,019</b>	<b>VARIACIÓN ABSOLUTA</b>	<b>VARIACIÓN RELATIVA</b>
Gastos de Personal	125,249,532	309,655,440	-184,405,908	-59.55
Honorarios	27,243,629	107,857,943	-80,614,314	-74.74
Impuestos	743,800	609,900	133,900	21.95
Arrendamientos	22,039,740	31,566,000	-9,526,260	-30.18
Contribuciones y Afiliaciones	1,180,136	1,131,068	49,068	4.34
Seguros	4,181,479	5,416,506	-1,235,027	-22.80
Servicios	37,608,124	44,506,423	-6,898,299	-15.50
Gastos Legales	1,878,100	2,237,640	-359,540	-16.07
Mantenimiento y Reparaciones	3,999,500	9,010,069	-5,010,569	-55.61
Adecuaciones e Instalaciones	8,272,908	53,962,765	-45,689,857	-84.67
Depreciaciones	17,365,475	17,103,651	261,824	1.53
Diversos	16,846,887	34,183,514	-17,336,627	-50.72
Deterioro	0	95,301,277	-95,301,277	-100.00
<b>Total Gastos Operacionales de Administración</b>	<b>266,609,310</b>	<b>712,542,196</b>	<b>-445,932,886</b>	<b>-62.58</b>

A continuación, se grafica los gastos operacionales de administración obtenidos para los años 2.020 vs 2.019.



Grafica: 3

La gráfica Nro. 3, nos permite evidenciar que los gastos operacionales de administración han mostrado una disminución de \$447.831.016,00, para el año 2.020 el total de estos gastos fue de \$266.609.310,00 comparado con el año 2.019 \$712.542.196,00.

De igual forma se visualiza que la mayor participación en los gastos se refleja en los gastos de personal cuyo rubro equivale a \$125.249.532,00 en 2.020 y en 2.019 \$309.655.440,00.

A continuación, se presentan a detalle los gastos de personal administrativo comparados entre el 2.020 Vs 2.019, así:

<b>Gastos de Personal Administrativo</b>	<b>2,020</b>	<b>2,019</b>	<b>VARIACIÓN ABSOLUTA</b>	<b>VARIACIÓN RELATIVA</b>
Sueldos	83,794,000	209,607,601	-125,813,601	-60.02
Auxilio de Transporte	6,068,386	11,889,655	-5,821,269	-48.96
Cesantías	7,937,484	19,016,981	-11,079,497	-58.26

Intereses Sobre Cesantías	947,733	2,282,452	-1,334,719	-58.48
Prima de Servicios	7,594,345	18,984,080	-11,389,735	-60.00
Vacaciones	3,541,734	9,225,883	-5,684,149	-61.61
Dotación y Suministro de Trabajadores	730,000	1,560,000	-830,000	-53.21
Capacitación al Personal	80,000	0	80,000	100.00
Aportes ARL	444,200	3,157,489	-2,713,289	-85.93
Aportes a Entidades Promotoras de Salud	0	0	0	0.00
Aportes a Fondos de Pensiones	10,714,290	25,448,444	-14,734,154	-57.90
Aportes a Cajas de Compensación Familiar	3,397,360	8,482,855	-5,085,495	-59.95
<b>Total Gastos de Personal Administrativo</b>	<b>125,249,532</b>	<b>309,655,440</b>	<b>-184,405,908</b>	<b>-59.55</b>

A continuación, se presentan a detalle los gastos de administración por servicios comparados del 2.020 Vs 2.019, así:

<b>Gastos Operacionales de Administración - Servicios</b>	<b>2,020</b>	<b>2,019</b>	<b>VARIACIÓN ABSOLUTA</b>	<b>VARIACIÓN RELATIVA</b>
Servicio de Aseo	665,905	930,079	-264,174	-28.40
Vigilancia	3,479,890	3,432,840	47,050	1.37
Servicios Temporales	10,340,824	13,628,434	-3,287,610	-24.12
Acueducto y Alcantarillado	1,627,060	2,292,100	-665,040	-29.01
Energía Eléctrica	10,569,646	12,289,494	-1,719,848	-13.99
Telefonía Fija	1,056,974	1,518,382	-461,408	-30.39
Telefonía Móvil	1,634,174	2,944,233	-1,310,059	-44.50
Internet	5,143,215	4,355,721	787,494	18.08
Iva Teléfono e Internet	1,051,193	944,203	106,990	11.33
Televisión	282,513	306,902	-24,389	-7.95
Transporte Fletes y Acarreos	602,800	528,225	74,575	14.12
Gas	73,930	255,810	-181,880	-71.10
Otros Servicios	1,080,000	1,080,000	0	0.00
<b>Total</b>	<b>37,608,124</b>	<b>44,506,423</b>	<b>-6,898,299</b>	<b>-15.50</b>

**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.

<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS INDIRECTAS</b>	<b>2,020</b>	<b>2,019</b>	<b>VARIACIÓN ABSOLUTA</b>	<b>VARIACIÓN RELATIVA</b>
Rendimientos Financieros	2,340	0	2,340	100.00
Reintegro de Otros Costos y Gastos	242,412	400,109	-157,697	-39.41
Auxilio Nomina Covid-19	39,635,000	0	39,635,000	100.00
Ajuste al Peso	1,123	4,578	-3,455	-75.47
<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS INDIRECTAS</b>	<b>39,880,875</b>	<b>404,687</b>	<b>39,476,188</b>	<b>9,754.74</b>

**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:

<b>OTROS GASTOS</b>	<b>2,020</b>	<b>2,019</b>	<b>VARIACIÓN ABSOLUTA</b>	<b>VARIACIÓN RELATIVA</b>
Gravamen A Los Movimientos Financieros	3,635,903	3,999,942	-364,038	-9.10
Intereses Corrientes	5,832,309	3,300,000	2,532,309	76.74
De Mora	6,600	21,900	-15,300	-69.86
Otros Gastos Financieros	585,724	1,679,629	-1,093,905	-65.13
Impuestos Asumidos Ips	392,840	722,478	-329,638	-45.63
<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>	<b>10,453,376</b>	<b>9,723,949</b>	<b>729,427</b>	<b>7.50</b>

**NOTA 16: IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS**

La IPS es contribuyente del régimen ordinario del impuesto sobre la renta, para el año gravable 2.020 y 2.019 la tarifa a aplicar en el impuesto de renta y complementarios es del 32% para el 2.020 se aplica lo dispuesto en la ley 2010 de 2.019 y para el año gravable 2.019, según lo dispuesto en la ley 1943 de 2.018 y las normas que la reglamentan.

Para los años gravables 2.020 y 2.019 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 14 de Abril 2.021, la segunda cuota será el día 11 de Junio de 2.021 fechas establecidas en el artículo 1.6.1.13.2.12 del Decreto 1625 de 2016 (modificado por el Decreto 1680 de 2.020), en lo correspondiente al año gravable 2.020, se recuerda que para el año gravable 2.019 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 08 de Mayo de 2.020, la segunda cuota 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), correspondiente al año gravable 2.019.

<b>IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS</b>	<b>2,020</b>	<b>2,019</b>	<b>VARIACIÓN ABSOLUTA</b>	<b>VARIACIÓN RELATIVA</b>
Impuesto de Renta y Complementarios	20,439,000	63,888,000	-43,449,000	-68.01
<b>Total Impuestos de Renta y Cree</b>	<b>20,439,000</b>	<b>63,888,000</b>	<b>-43,449,000</b>	<b>-68.01</b>

#### **EVENTOS POSTERIORES A LA FECHA DE CIERRE**

Se aclara que después del cierre a 31 de diciembre de 2.020 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 2.020 y periodos futuros.

#### **AUTORIZACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros individuales de la IPS por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2.020 comparados con el 2.019 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 19 de

Febrero 2.021, 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 2.020 comparados con 2.019, 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 2.020, 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

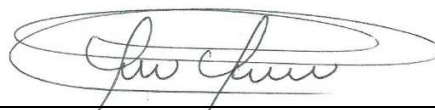
año en mención, se ha presentado buen resultado, a pesar de todas las afectaciones de manera general ha dejado todo lo relacionado con la pandemia y sus efectos secundarios en todos los niveles del sistema económico del mundo, permitiendo estimar de manera fiable la continuidad como negocio en marca, 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.



---

**CARMEN SOFIA PARDO RODRIGUEZ**  
**REPRESENTANTE LEGAL**  
**C. C. 38.246.237**



---

**JOHN HARVEY PALACIO NAVAS**  
**CONTADOR PÚBLICO**  
**TP.123450-T**