

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 2.021 Vs 2.020
IBAGUE - TOLIMA
VIGILADO SUPERSALUD

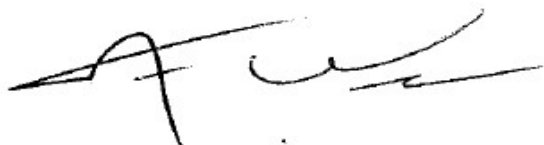
DESCRIPCION		2.021		2.020		VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
ACTIVO							
CORRIENTE							
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	Nota: 03	18,595,569	1.26	9,707,477	0.75	8,888,092	91.56
Caja		13,208,987	0.90	2,732,476	0.21	10,476,511	383.41
Bancos		5,386,582	0.37	6,975,001	0.54	-1,588,419	-22.77
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	Nota: 04	1,428,438,254	96.92	1,252,917,975	96.51	175,520,279	14.01
Clientes		1,678,928,814	113.91	1,254,951,642	96.66	423,977,172	33.78
Anticipos y Avances		6,526,667	0.44	74,700	0.01	6,451,967	8637.17
Anticipo de Impuestos		136,405,049	9.25	93,192,910	7.18	43,212,139	46.37
Deterioro		393,422,276	26.69	95,301,277	7.34	298,120,999	312.82
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1,447,033,823	98.18	1,262,625,453	97.25	184,408,370	14.61
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	Nota: 05	156,754,780	10.64	155,922,780	12.01	832,000	0.53
Equipo de Oficina		32,803,500	2.23	32,303,500	2.49	500,000	1.55
Equipo de Computacion y Comunicación		23,930,500	1.62	23,930,500	1.84	0	0.00
Equipo Medico Cientifico		85,520,780	5.80	85,188,780	6.56	332,000	0.39
Flota y Equipo de Transporte		14,500,000	0.98	14,500,000	1.12	0	0.00
DEPRECIACION ACUMULADA		129,896,085	8.81	120,269,816	9.26	9,626,269	8.00
Equipo de Oficina		18,416,564	1.25	15,972,353	1.23	2,444,211	15.30
Equipo de Computo y Comunicaciones		20,069,259	1.36	18,471,663	1.42	1,597,596	8.65
Equipo de Medico Cientifico		68,301,907	4.63	65,748,283	5.06	2,553,624	3.88
Flota y Equipo de Transporte		5,799,984	0.39	4,349,988	0.34	1,449,996	33.33
Activos de Menor Cuantia		17,308,371	1.17	15,727,529	1.21	1,580,842	10.05
TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		26,858,695	1.82	35,652,964	2.75	-8,794,269	-24.67
TOTAL ACTIVO		1,473,892,518	100.00	1,298,278,417	100.00	175,614,101	13.53

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 2.021 Vs 2.020
IBAGUE - TOLIMA
VIGILADO SUPERSALUD

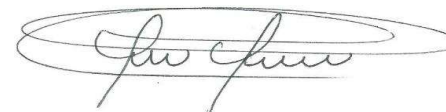
DESCRIPCION		2.021		2.020		VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
PASIVOS							
CORRIENTE							
PASIVOS FINANCIEROS	Nota: 06	10,000,000	1.31	10,000,000	1.54	0	0.00
Bancos Nacionales		10,000,000	1.31	10,000,000	1.54	0	0.00
ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	Nota: 07	56,899,284	7.47	64,674,913	9.95	-7,775,628	-12.02
Costos y Gastos Por Pagar		49,739,884	6.53	62,731,170	9.65	-12,991,286	-20.71
Retencion en la Fuente Por Pagar		2,118,000	0.28	1,943,743	0.30	174,258	8.97
Retenciones y Aportes de Nomina		5,041,400	0.66	0	0.00	5,041,400	100.00
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	Nota: 08	97,823,000	12.85	20,982,000	3.23	76,841,000	366.22
Impuesto de Renta		97,239,000	12.77	20,439,000	3.14	76,800,000	375.75
Impuesto Industria y Comercio		584,000	0.08	543,000	0.08	41,000	7.55
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	Nota: 09	24,967,912	3.28	27,024,483	4.16	-2,056,571	-7.61
Cesantias		15,285,161	2.01	17,461,656	2.69	-2,176,495	-12.46
Intereses Sobre Cesantias		1,834,215	0.24	2,095,394	0.32	-261,179	-12.46
Vacaciones		7,848,536	1.03	7,467,433	1.15	381,103	5.10
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS		331,100	0.04	479,332	0.07	-148,232	-30.92
Anticipos y Avances		331,100	0.04	479,332	0.07	-148,232	-30.92
TOTAL PASIVO CORRIENTE		190,021,296	24.96	123,160,728	18.94	66,860,569	54.29
NO CORRIENTE							
PASIVOS FINANCIEROS	Nota: 06	7,500,004	0.99	18,333,333	2.82	-10,833,329	-59.09
Bancos Nacionales		7,500,004	0.99	18,333,333	2.82	-10,833,329	-59.09
ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	Nota: 07	563,753,392	74.05	508,615,172	78.24	55,138,220	10.84
Costos y Gastos Por Pagar		563,753,392	74.05	508,615,172	78.24	55,138,220	10.84
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		571,253,396	75.04	526,948,505	81.06	44,304,891	8.41
TOTAL PASIVO		761,274,692	87.15	650,109,233	96.77	111,165,459	17.10

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 2.021 Vs 2.020
IBAGUE - TOLIMA
VIGILADO SUPERSALUD

DESCRIPCION	2.021		2.020		VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
PATRIMONIO	Nota: 10					
CAPITAL SOCIAL	25,000,000	3.51	25,000,000	3.86	0	0.00
Capital Suscrito y Pagado	25,000,000	3.51	25,000,000	3.86	0	0.00
RESERVAS Y FONDOS	12,500,000	1.75	12,500,000	1.93	0	0.00
Reserva Legal	12,500,000	1.75	12,500,000	1.93	0	0.00
RESULTADOS DEL EJERCICIO	68,403,763	9.60	31,912,729	4.92	36,491,033	114.35
Utilidad Del Ejercicio	68,403,763	9.60	31,912,729	4.92	36,491,033	114.35
RESULTADOS ACUMULADOS	606,714,063	85.14	578,756,454	89.29	27,957,609	4.83
Resultados Acumulados y Efectos por Convergencia	606,714,063	85.14	578,756,454	89.29	27,957,609	4.83
TOTAL PATRIMONIO	712,617,825	100.00	648,169,183	100.00	64,448,642	9.94
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1,473,892,518		1,298,278,417		175,614,101	13.53



CARMEN SOFIA PARDO RODRIGUEZ
 REPRESENTANTE LEGAL
 C. C. 38.246.237



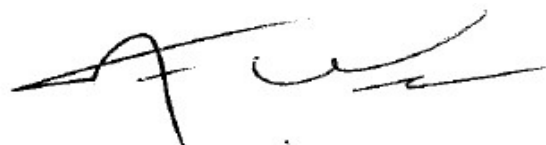
JOHN HARVEY PALACIO NAVAS
 CONTADOR PÚBLICO
 TP.123450-T
 VER CERTIFICACIÓN ADJUNTA

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 2.021 Vs 2.020
IBAGUE - TOLIMA
VIGILADO SUPERSALUD

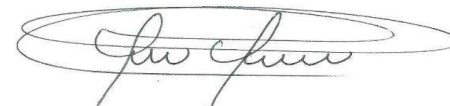
DESCRIPCION	2.021		2.020		VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DIRECTAS	Nota: 11	1,198,845,809	100.00	1,318,824,370	100.00	-119,978,561	-9.10
Prestación de Servicios de Salud		1,198,845,809	100.00	1,318,824,370	100.00	-119,978,561	-9.10
Glosas Y/O Devoluciones		44,008,410	3.67	534,049,648	40.49	-490,041,238	-91.76
Glosas Y/O Devoluciones		44,008,410	3.67	534,049,648	40.49	-490,041,238	-91.76
INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS NETOS		1,154,837,399	96.33	784,774,722	59.51	370,062,677	47.16
COSTOS	Nota: 12	401,910,508	33.52	470,313,382	14.15	-68,402,874	-14.54
Gastos de Personal		158,503,125	13.22	283,759,602	0.00	-125,256,477	-44.14
Costo Prestación de Servicios		243,407,383	20.30	186,553,780	14.15	56,853,603	30.48
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		752,926,891	62.80	314,461,340	23.84	438,465,551	139.43
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	Nota: 13	553,781,054	21.33	264,711,180	20.07	289,069,874	109.20
Gastos de Personal		134,605,900	11.23	123,351,402	9.35	11,254,498	9.12
Honorarios		14,911,112	1.24	27,243,629	2.07	-12,332,517	-45.27
Impuestos		768,000	0.06	743,800	0.06	24,200	3.25
Arrendamientos		12,223,968	1.02	22,039,740	1.67	-9,815,772	-44.54
Contribuciones y Afiliaciones		784,775	0.07	1,180,136	0.09	-395,361	-33.50
Seguros		4,177,666	0.35	4,181,479	0.32	-3,813	-0.09
Servicios		43,310,824	3.61	37,608,124	2.85	5,702,700	15.16
Gastos Legales		2,315,697	0.19	1,878,100	0.14	437,597	23.30
Mantenimiento y Reparaciones		5,213,214	0.43	3,999,500	0.30	1,213,714	30.35
Adecuaciones e Instalaciones		10,894,174	0.91	8,272,908	0.63	2,621,266	31.68
Depreciaciones		9,626,269	0.80	17,365,475	1.32	-7,739,206	-44.57
Diversos		16,828,456	1.40	16,846,887	1.28	-18,431	-0.11
Deterioro		298,120,999	24.87	0	0.00	298,120,999	100.00
GASTOS OPERACIONALES DE PRESTACION DE SERVICIOS IPS		0	0.00	27,000,000	2.05	-27,000,000	-100.00
Servicios		0	0.00	27,000,000	2.05	-27,000,000	-100.00
UTILIDAD OPERACIONAL		199,145,837	16.61	22,750,160	1.73	176,395,677	775.36

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 2.021 Vs 2.020
IBAGUE - TOLIMA
VIGILADO SUPERSALUD

DESCRIPCION		2.021		2.020		VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS INDIRECTAS	Nota: 14	17,567,035	1.47	39,880,875	3.02	-22,313,840	-55.95
Rendimientos Financieros		3,561	0.00	2,340	0.00	1,221	52.19
Recuperaciones		17,563,277	1.47	39,877,412	3.02	-22,314,135	-55.96
Diversos		197	0.00	1,123	0.00	-926	-82.46
OTROS GASTOS	Nota: 15	51,070,110	4.26	10,279,306	0.78	40,790,804	396.82
Financieros		50,310,126	4.20	9,886,466	0.75	40,423,660	408.88
Gastos Extraordinarios		759,984	0.06	392,839	0.03	367,145	93.46
IMPUESTO DE RENTA	Nota: 16	97,239,000	8.11	20,439,000	1.55	76,800,000	375.75
Impuesto de Renta		97,239,000	8.11	20,439,000	1.55	76,800,000	375.75
RESULTADO DEL PERIODO		68,403,763	38.68	31,912,729	25.49	36,491,033	114.35



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 2.021 Vs 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 con fiabilidad.

Reconocimiento de Gastos:

El reconocimiento de los gastos procede directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos. IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S. reconocerá gastos en el estado de resultado integral (o en el estado de resultados, si se

presenta) cuando haya surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en un activo o un incremento en un pasivo que pueda medirse confiabilidad.

Resultado integral total y resultado:

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

Medición en el reconocimiento inicial

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

Compensación

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

DISTINCIÓN ENTRE PARTIDAS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

Activos

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

- a. Mantiene el activo principalmente con fines de negociación.
- b. Espera realizar el activo dentro 360 días siguientes desde la fecha sobre la que se informa, puesto que es su ciclo de operación.
- c. Se trate de efectivo o un equivalente al efectivo, salvo que su utilización esté restringida y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un periodo mínimo de doce meses desde de la fecha sobre la que se informa.

Los demás activos se clasificarán como no corrientes.

Pasivos corrientes

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

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

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

Instrumentos financieros

Activos financieros

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

- Bienes vendidos a un cliente a crédito a corto plazo, se reconoce una cuenta por cobrar al importe sin descontar de la cuenta por cobrar en efectivo de esa entidad.
- Para IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S. se 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	2,021	2,020	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Caja	13,208,987	2,732,476	10,476,511	383.41
Caja General	13,158,987	2,682,476	10,476,511	390.55
Caja Menor	50,000	50,000	0	0.00
Bancos	5,386,582	6,975,001	-1,588,419	-22.77
Banco Popular Cta Cte 110 551 12 9745	4,963,185	1,234,468	3,728,717	302.05
Banco Popular Cta Ahorro 220 551 199 482	421,889	5,739,025	-5,317,137	100.00
Davivienda 1660 6999 7483	1,508	1,508	0	0.00
TOTAL	18,595,569	9,707,477	8,888,092	91.56

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	2,021	2,020	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
SALUD TOTAL SA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD	7,416,528	1,590,960	5,825,568	366.17
CAFESALUD EPS	56,729,451	56,946,310	-216,859	-0.38
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD ORGANISMO COOPERATIVO SA	76,022,891	77,991,891	-1,969,000	-2.52
FAMISANAR EPS	151,535,698	37,417,685	114,118,013	304.98

MEDIMAS EPS SAS	419,019,818	301,510,429	117,509,389	38.97
EPS COMPARTA	2,494,496	1,775,357	719,139	40.51
COMPENSAR EPS	2,220,414	2,207,111	13,303	0.60
ASMET SALUD EPS SAS	6,166,728	1,156,930	5,009,798	433.03
TOTAL	721,606,024	480,596,673	241,009,351	50.15

ENTIDADES PROMOTORAS REGIMEN SUBSIDIADO	2,021	2,020	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
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	69,321,404	77,590,062	-8,268,658	-10.66
PIJAOS SALUD EPSI	19,367,253	12,070,303	7,296,950	60.45
ASMET SALUD EPS SAS	97,256,684	79,716,442	17,540,242	22.00
MEDIMAS EPS SAS	514,272,286	343,705,458	170,566,828	49.63
TOTAL	854,071,175	666,935,813	187,135,362	28.06

INSTIT. PRESTADORA DE SERVICIOS	2,021	2,020	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
SOCIEDAD N.S.D.R. SAS	915,000	0	915,000	100.00
PROMOVER SALUD UT	94,290	94,290	0	0.00
TOTAL	1,009,290	94,290	915,000	970.41

PARTICULARES PERSONA JURIDICA	2,021	2,020	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
ARL SURA	0	6,749,300	-6,749,300	-100.00
POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS SA	0	502,634	-502,634	-100.00
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A.	1,604,600	2,618,700	-1,014,100	-38.73
RED MAS SAS	0	2,577,359	-2,577,359	-100.00
TOTAL	1,604,600	12,447,993	-10,843,393	-87.11

ENTIDADES DEL REGIMEN DE EXCEPCION	2,021	2,020	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
EMPRESA COOPERATIVA DE SERVICIOS DE SALUD EMCOSALU	30,599,979	30,599,979	0	0.00

SOCIEDAD CLINICA EMCOSALUD	7,028,999	5,776,152	1,252,847	21.69
UNION TEMPORAL TOLIHUILA	63,008,747	58,500,742	4,508,005	7.71
TOTAL	100,637,725	94,876,873	5,760,852	6.07

DETERIORO DE CARTERA	2,021	2,020	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
CAFESALUD EPS	63,182,841	63,254,405	-71,564	-0.11
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD ORGANISMO COOPERATIVO SA	31,397,102	32,046,872	-649,770	-2.03
MEDIMAS	203,541,056	0	203,541,056	100.00
TOTAL DETERIORO DE CARTERA	298,121,000	95,301,277	202,819,723	212.82

NOTA 05: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO 2.021	SALDO AL INICIO DEL PERIODO	ADQUISICIONES	DEPRECIACION	SALDO AL FINAL DEL PERIODO
EQUIPO DE OFICINA	32,803,500	0	18,416,564	14,386,936
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	23,930,500	0	20,069,259	3,861,241
EQUIPO MEDICO - CIENTIFICO	85,520,780	0	68,301,907	17,218,873
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	14,500,000	0	5,799,984	8,700,016
ACTIVOS DE MENOR CUANTIA	0	0	17,308,371	-17,308,371
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO 2.021	156,754,780	0	129,896,085	26,858,695

El método utilizado para realizar el cálculo de la depreciación acumulada es el de Línea Recta de acuerdo con el número de años de vida útil estimado de cada uno

de los activos, Las adiciones, mejoras y reparaciones que aumentan significativamente la vida útil de las Propiedades Planta y Equipos son capitalizados e incrementan su valor histórico. Se aclara que los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que estos se presentan.

NOTA 06: PASIVOS FINANCIEROS

Los pasivos financieros fueron clasificadas dentro del pasivo de acuerdo a su exigibilidad en Pasivos Corrientes y Pasivos No Corrientes. Este rubro, corresponde a un crédito otorgado por el Banco Popular bajo la línea de crédito de mediana y largo plazo (instalamentos), fue desembolsado el día 16 de Marzo de 2.020 por valor de \$30.000.000,00 a un plazo de 36 meses, modalidad de pago mes vencido, con una tasa de interés variable (DTF+5.5% TA) Tasa Anual Equivalente Mensual, la tasa de interés por mora es la máxima legal permitida, con cuota fija mensual. Este rubro presenta los siguientes saldos:

PASIVOS FINANCIEROS	2,021	2,020	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Pasivos Financieros Corrientes	10,000,000	10,000,000	0	0.00
Bancos Nacionales	10,000,000	10,000,000	0	0.00
Banco Davivienda Crédito Rotativo	0	0	0	0.00
Banco Popular Crédito	10,000,000	10,000,000	0	0.00
Pasivos Financieros No Corrientes	7,500,004	18,333,333	-10,833,329	-59.09
Bancos Nacionales	7,500,004	18,333,333	-10,833,329	-59.09
Banco Davivienda Crédito Rotativo	0	0	0	0.00
Banco Popular Crédito	7,500,004	18,333,333	-10,833,329	-59.09
Total Pasivos Financieros Corrientes y NO Corrientes	17,500,004	28,333,333	-10,833,329	-38.24

NOTA 07: ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El pasivo se encuentra clasificado de acuerdo a su exigibilidad en Pasivos Corriente y Pasivos No Corrientes. Los Pasivos Corrientes son aquellos que su pago es exigible o se debe realizar en un periodo de tiempo inferior a un año y las Cuentas por Pagar No Corrientes son aquellas que su pago se debe realizar en un

periodo de tiempo mayor a un año, el valor al corte de los presentes estados financieros se presenta a continuación:

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	2,021	2,020	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar corrientes	49,739,884	62,731,170	-12,991,286	-20.71
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar no corrientes	563,753,392	508,615,172	55,138,220	10.84
TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	613,493,276	571,346,342	42,146,934	7.38

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 2.021 Vs 2.020, el cual fue calculado según la normatividad vigente en la materia.

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2,021	2,020	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Impuesto de Renta y Complementarios	97,239,000	20,439,000	76,800,000	375.75
Impuesto de Industria y Comercio	584,000	543,000	41,000	0.00
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	97,823,000	20,982,000	76,841,000	366.22

NOTA 09: BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Los Beneficios a los Empleados, Comprenden el valor de los pasivos a cargo de la IPS y a favor de los trabajadores, valores originados en virtud de la aplicación de las normas legales vigentes en materia laboral, las cuales están conformadas de la siguiente manera:

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2,021	2,020	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Cesantías	15,285,161	17,461,656	-2,176,495	-12.46
Intereses Sobre Cesantías	1,834,215	2,095,394	-261,179	-12.46
Vacaciones	7,848,536	7,467,433	381,103	5.10
TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	24,967,912	27,024,483	-2,056,571	-7.61

NOTA 10: PATRIMONIO

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

PATRIMONIO	2,021	2,020	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	68,403,763	31,912,729	36,491,033	114.35
Resultado Del Ejercicio	68,403,763	31,912,729	36,491,033	114.35
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	606,714,063	578,756,454	27,957,609	4.83
Utilidades o Excedentes Acumulados	513,921,383	485,963,774	27,957,609	5.75
Efectos por Convergencia	92,792,680	92,792,680	0	0.00
TOTAL PATRIMONIO	712,617,825	648,169,183	64,448,642	9.94

NOTA 11: INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DIRECTAS

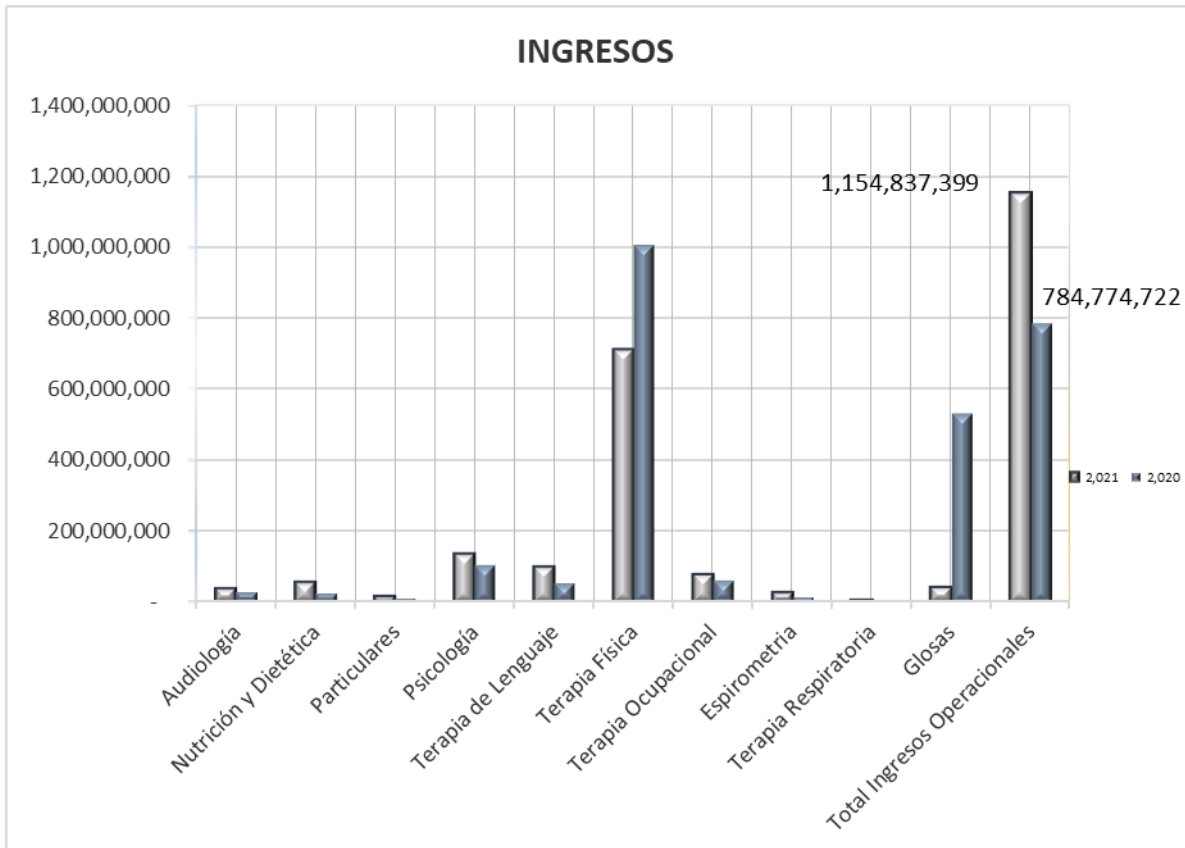
Los Ingresos de Actividades Ordinarias son provenientes de la prestación de servicios profesionales realizadas por la IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S.,

en desarrollo de su objeto social, los cuales se encuentran debidamente facturados y/o reconocidos según lo ordenan las disposiciones legales vigentes. Las glosas se encuentran debidamente soportadas y aceptadas por la IPS, el valor de los ingresos corresponde a cada uno de los servicios, así:

INGRESOS ORDINARIOS	2,021	2,020	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Ingresos Operacionales Brutos	1,198,845,809	1,318,824,370	-119,978,561	-9.10
Devoluciones en Ventas	44,008,410	534,049,648	-490,041,238	-91.76
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS NETOS	1,154,837,399	784,774,722	370,062,677	47.16

INGRESOS ORDINARIOS POR CENTROS DE COSTOS	2,021	2,020	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Terapia Física	713,611,734	1,006,909,988	-293,298,254	-29.13
Terapia Ocupacional	81,651,451	61,131,901	20,519,550	33.57
Terapia Respiratoria	7,510,468	4,567,682	2,942,786	64.43
Nutrición y Dietética	58,607,370	27,481,086	31,126,284	113.26
Psicología	140,153,296	104,916,709	35,236,587	33.59
Terapia de Lenguaje	103,693,474	56,576,492	47,116,982	83.28
Audiología	42,629,479	31,795,170	10,834,309	34.08
Particulares	20,807,205	10,723,248	10,083,957	94.04
Espirometría	30,181,332	14,722,094	15,459,238	105.01
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS POR CENTROS DE COSTOS	1,198,845,809	1,318,824,370	-119,978,561	-9.10
Glosas Y/O Devoluciones por Centros de Costos	44,008,410	534,049,648	-490,041,238	-91.76
Terapia Física	29,920,724	531,361,747	-501,441,023	-94.37
Terapia Ocupacional	1,210,736	1,137,770	72,966	6.41
Terapia Respiratoria	52,563	70,629	-18,066	-25.58
Nutrición y Dietética	1,208,754	156,659	1,052,095	671.58
Psicología	10,477,970	217,716	10,260,254	4712.68
Terapia de Lenguaje	460,781	946,404	-485,623	-51.31
Audiología	425,294	77,420	347,874	449.33
Espirometría	251,588	81,303	170,285	209.44
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS NETOS POR CENTROS DE COSTOS	1,154,837,399	784,774,722	370,062,677	47.16

A continuación, se grafica los ingresos obtenidos para los años 2.021 vs 2.020.



Grafica: 1

Se puede observar en la gráfica Nro. 1 que en el año 2.021 los ingresos netos fueron superiores al mismo periodo del año 2.020, los ingresos ordinarios netos equivalen a \$1.154.837.399,00 para el año 2.021 y para el año 2.020 representaban \$ 784.774.722,00.

Se puede observar que el centro de costo de Terapia Física es el que presenta un mayor valor de ingresos para la compañía, año 2.021 \$713.611.734,00 y para el año 2.020 \$1.006.909.988,00.

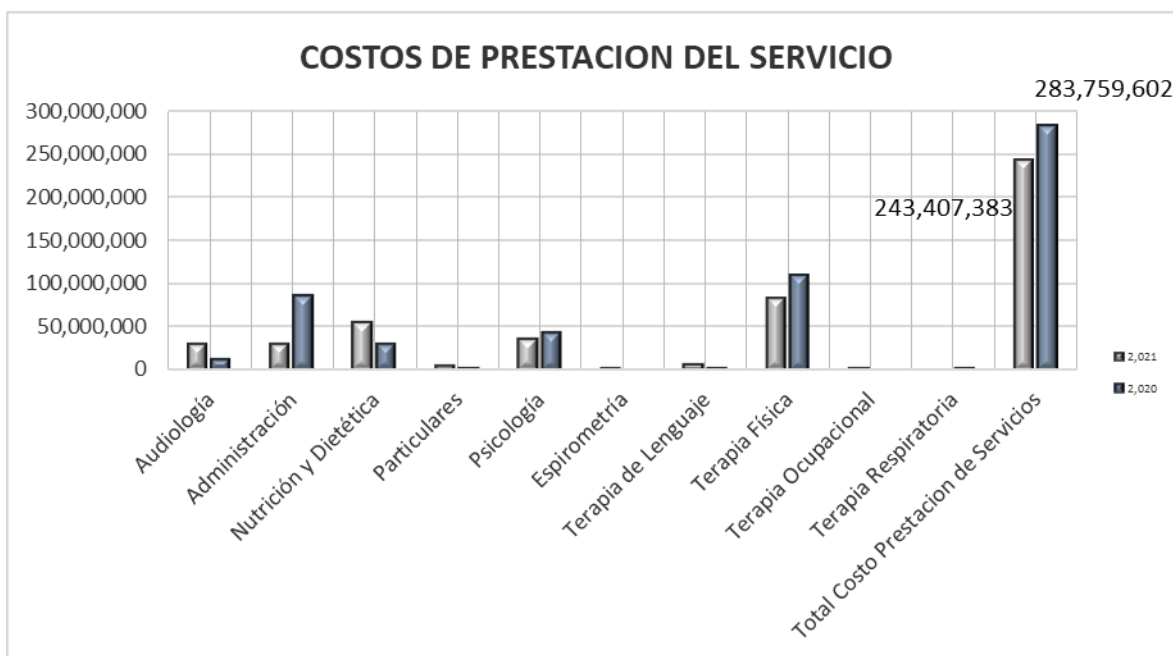
NOTA 12: COSTOS

Los costos operacionales o costos de prestación de servicios, son todas aquellas erogaciones realizadas por la IPS INTEGRAL SOMOS SALUD S.A.S. necesarias para el desarrollo de su objeto social directamente vinculadas a sus ingresos,

dentro de los cuales se encuentran contemplados los pagos de personal que a continuación se detalla:

Costos de Prestación de Servicios	2,021	2,020	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Administración	28,954,917	86,583,121	-57,628,204	-66.56
Terapia Física	83,024,560	110,116,754	-27,092,194	-24.60
Terapia Ocupacional	35,000	0	35,000	100.00
Terapia Respiratoria	0	673,530	-673,530	-100.00
Nutrición y Dietética	54,098,906	28,958,237	25,140,669	86.82
Psicología	36,180,000	43,200,000	-7,020,000	-16.25
Terapia de Lenguaje	6,000,000	300,000	5,700,000	1900.00
Audiología	29,588,000	12,198,000	17,390,000	142.56
Particulares	4,950,000	1,729,960	3,220,040	186.13
Espirometría	576,000	0	576,000	100.00
Total Costos Directos de Operación	243,407,383	283,759,602	-40,352,219	-14.22

A continuación, se grafica los costos de prestación del servicio obtenidos para los años 2.021 vs 2.020.



Grafica: 2

De acuerdo a la gráfica Nro. 2, se visualiza que en el año 2.021 la empresa incurrió en costos alrededor de \$243.407.383,00 inferiores a los obtenidos en el año 2.020 \$283.759.602,00.

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	2,021	2,020	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Sueldos	105,136,004	124,781,467	-19,645,463	-15.74
Auxilio de Transporte	8,597,935	7,552,912	1,045,023	13.84
Cesantías	9,700,090	12,022,419	-2,322,329	-19.32
Intereses Sobre Cesantías	1,164,007	1,414,822	-250,815	-17.73
Prima de Servicios	9,700,090	11,616,597	-1,916,507	-16.50
Vacaciones	4,564,479	5,740,517	-1,176,038	-20.49
Aportes ARL	2,549,160	3,231,200	-682,040	-21.11
Dotaciones	0	730,000	-730,000	-100.00
Indemnizaciones	0	878,000	-878,000	-100.00
Aportes a Fondos de Pensiones	12,818,360	13,338,102	-519,742	-3.90

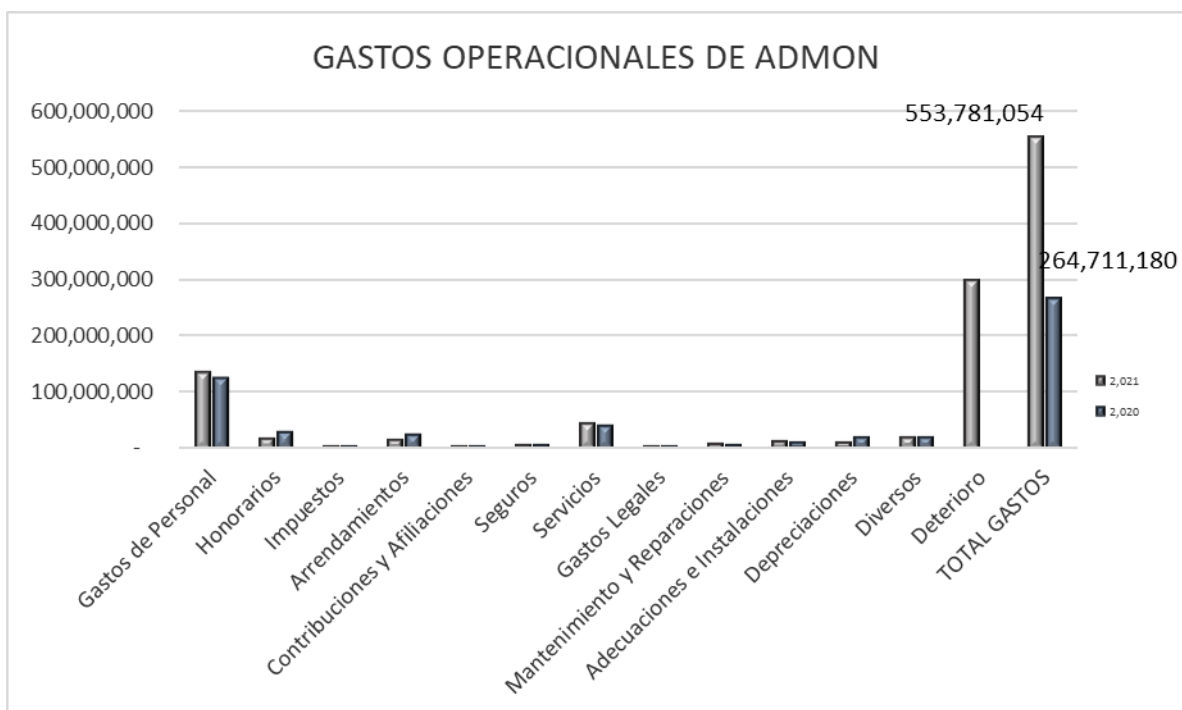
Aportes a Cajas de Compensación Familiar	4,273,000	5,247,744	-974,744	-18.57
Total Costo de Personal	158,503,125	186,553,780	-28,050,655	-15.04

NOTA 13: GASTOS

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

Gastos Operacionales de Administración	2,021	2,020	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Gastos de Personal	134,605,900	123,351,402	11,254,498	9.12
Honorarios	14,911,112	27,243,629	-12,332,517	-45.27
Impuestos	768,000	743,800	24,200	3.25
Arrendamientos	12,223,968	22,039,740	-9,815,772	-44.54
Contribuciones y Afiliaciones	784,775	1,180,136	-395,361	-33.50
Seguros	4,177,666	4,181,479	-3,813	-0.09
Servicios	43,310,824	37,608,124	5,702,700	15.16
Gastos Legales	2,315,697	1,878,100	437,597	23.30
Mantenimiento y Reparaciones	5,213,214	3,999,500	1,213,714	30.35
Adecuaciones e Instalaciones	10,894,174	8,272,908	2,621,266	31.68
Depreciaciones	9,626,269	17,365,475	-7,739,206	-44.57
Diversos	16,828,456	16,846,887	-18,431	-0.11
Deterioro	298,120,999	0	298,120,999	100.00
Total Gastos Operacionales de Administración	553,781,054	264,711,180	289,069,874	109.20

A continuación, se grafica los gastos operacionales de administración obtenidos para los años 2.021 vs 2.020.



Grafica: 3

La gráfica Nro. 3, nos permite evidenciar que la mayor participación en los gastos se refleja en el deterioro, cuyo rubro equivale a \$298.120.999,00 en 2.021 , seguido de los gastos de personas de los cuales para 2.021 eran de \$134.605.900,00 en comparación con el mismo periodo del año 2.020 el cual consta de \$123.351.402,00.

A continuación, se presentan a detalle los gastos de personal administrativo comparados entre el 2.021 Vs 2.020, así:

Gastos de Personal Administrativo	2,021	2,020	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Sueldos	91,413,400	83,794,000	7,619,400	9.09
Auxilio de Transporte	6,557,566	6,068,386	489,180	8.06
Cesantías	8,249,157	7,937,484	311,673	3.93
Intereses Sobre Cesantías	989,897	947,733	42,164	4.45
Prima de Servicios	8,249,157	7,594,345	654,812	8.62
Vacaciones	3,870,875	3,541,734	329,141	9.29

Dotación y Suministro de Trabajadores	0	730,000	-730,000	-100.00
Capacitación al Personal	0	80,000	-80,000	-100.00
Aportes ARL	520,024	444,200	75,824	17.07
Aportes a Fondos de Pensiones	11,066,724	8,816,160	2,250,564	25.53
Aportes a Cajas de Compensación Familiar	3,689,100	3,397,360	291,740	8.59
Total Gastos de Personal Administrativo	134,605,900	123,351,402	11,254,498	9.12

A continuación, se presentan a detalle los gastos de administración por servicios comparados del 2.021 Vs 2.020, así:

Gastos Operacionales de Administración - Servicios	2,021	2,020	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Servicio de Aseo	687,734	665,905	21,829	3.28
Vigilancia	3,897,880	3,479,890	417,990	12.01
Servicios Temporales	12,318,665	10,340,824	1,977,841	19.13
Asistencia Técnica		0	0	0.00
Acueducto y Alcantarillado	2,138,600	1,627,060	511,540	31.44
Energía Eléctrica	11,225,519	10,569,646	655,873	6.21
Telefonía Fija	2,007,796	1,056,974	950,822	89.96
Telefonía Móvil	3,024,036	1,634,174	1,389,862	85.05
Internet	4,617,451	5,143,215	-525,764	-10.22
Iva Teléfono e Internet	1,250,721	1,051,193	199,528	18.98
Televisión	329,737	282,513	47,224	16.72
Transporte Fletes y Acarreos	462,365	602,800	-140,435	-23.30
Gas	133,470	73,930	59,540	80.54
Comunicaciones	136,850	0	136,850	100.00
Otros Servicios	1,080,000	1,080,000	0	0.00
Total	43,310,824	37,608,124	5,702,700	15.16

NOTA 14: INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS INDIRECTAS

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

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS INDIRECTAS	2,021	2,020	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Rendimientos Financieros	3,561	2,340	1,221	52.19
Reintegro de Otros Costos y Gastos	322,277	242,412	79,865	32.95
Auxilio Nomina Covid-19	17,241,000	39,635,000	-22,394,000	-56.50
Ajuste al Peso	197	1,123	-926	-82.46
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS INDIRECTAS	17,567,035	39,880,875	-22,313,840	-55.95

NOTA 15: OTROS GASTOS

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

OTROS GASTOS	2,021	2,020	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Gravamen A Los Movimientos Financieros	2,618,593	3,635,903	-1,017,310	-27.98
Comisiones	1,122,111	0	1,122,111	100.00
Intereses Corrientes	5,497,373	5,832,309	-334,936	-5.74
De Mora	3,260	6,600	-3,340	-50.61
Descuentos Comerciales Condicionados	186,951	0	186,951	100.00
Otros Gastos Financieros	40,881,839	411,654	40,470,185	9831.12
Impuestos Asumidos Ips	759,984	392,840	367,144	93.46
TOTAL OTROS GASTOS	51,070,111	10,279,306	40,790,805	396.82

NOTA 16: IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS

La IPS es contribuyente del régimen ordinario del impuesto sobre la renta, para el año gravable 2.021 y 2.020 la tarifa a aplicar en el impuesto de renta y complementarios es del 31% para el 2.021 se aplica lo dispuesto en el decreto 1680 de 2.020 y para el año gravable 2.020, según lo dispuesto en la ley 2010 de 2.019 y las normas que la reglamentan.

Para los años gravables 2.021 y 2.020 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 11 de Abril 2.022, la segunda cuota será el día 13 de Julio de 2.022 fechas establecidas en el artículo 1.6.1.13.2.12 del Decreto 1680 de 2020, en lo correspondiente al año gravable 2.020, se recuerda que para el año gravable 2.020 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 14 de Abril de 2.021, la segunda cuota 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 artículo 2 del Decreto 1680 de 2020), correspondiente al año gravable 2.020.

IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	2,021	2,020	VARIACIÓN	VARIACIÓN
			ABSOLUTA	RELATIVA
Impuesto de Renta y Complementarios	97,239,000	20,439,000	76,800,000	375.75
Total Impuestos de Renta y Cree	97,239,000	20,439,000	76,800,000	375.75

EVENTOS POSTERIORES A LA FECHA DE CIERRE

Se aclara que después del cierre a 31 de diciembre de 2.021 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 2.021 y periodos futuros.

AUTORIZACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros individuales de la IPS por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2.021 comparados con el 2.020 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 Febrero 2.022, 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.

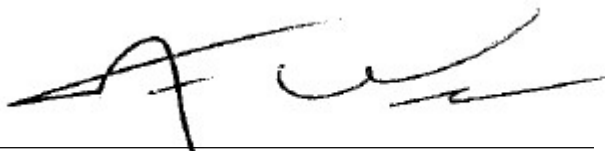
En el párrafo 32.3 de la sección 32 de la NIIF para Pymes, indica que se incluirán todos los hechos hasta la fecha en que los estados financieros queden autorizados para su publicación, incluso si esos hechos tienen lugar después del anuncio público de los resultados o de otra información financiera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

HIPOTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA

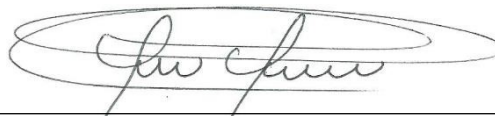
Es responsabilidad de la administración, evaluar cualquier posible incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan suscitar dudas significativas, sobre la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha, una vez realizada dicha evaluación sobre la continuidad 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 2.021, 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.



CARMEN SOFIA PARDO RODRIGUEZ
REPRESENTANTE LEGAL
C. C. 38.246.237



JOHN HARVEY PALACIO NAVAS
CONTADOR PÚBLICO
TP.123450-T