

IPS SU SALUD INTEGRAL SAS
NIT 812002613-1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

En pesos Colombianos

	Nota	A 31 de Diciembre de 2021	A 31 de Diciembre de 2020
ACTIVOS			
Efectivo y Equivalentes a Efectivo	3	\$ 293.694.529	\$ 432.331.719
Cuentas Comerciales por cobrar y otras CXC	4	1.412.341.212	682.890.056
Activos por impuestos corrientes	8	162.848.627	94.612.800
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.868.884.368	1.209.834.575
Propiedad Planta y Equipo	5	\$ 116.491.947	\$ 121.585.117
Intangibles	6	12.115.696	6.852.248
Impuesto Diferido		10.488.623	10.488.623
Gastos pagados por anticipado	7	3.401.384	-
ACTIVO NO CORRIENTE		142.497.650	138.925.988
TOTAL ACTIVO		2.011.382.018	1.348.760.563
PASIVOS			
Cuentas comerciales por Pagar	9	\$ 148.554.625	\$ 123.323.174
Otros pasivos financieros - corrientes	9	-	45.014.000
Otros pasivos no financieros - corrientes	9	9.221.828	120.914.408
Beneficios a Empleados	10	51.876.675	100.143.336
Passivos por impuestos corrientes	11	360.230.658	200.492.088
PASIVO CORRIENTE		569.883.786	589.887.006
PASIVO NO CORRIENTE		0	-
TOTAL PASIVO		569.883.786	589.887.006
PATRIMONIO			
Capital emitido	12	\$ 5.000.000	\$ 5.000.000
Reservas	12	72.788.574	72.788.574
Resultado del ejercicio	12	772.954.565	268.803.462
Resultado del ejercicio Acumulados	12	590.755.093	412.281.521
TOTAL PATRIMONIO		1.441.498.232	758.873.557
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		2.011.382.018	1.348.760.563

Dianu N° M/S

Diana María Hernandez Salazar
Representante Legal



Mary Luz Monsalve Osorio
Contador Público
T.P 185161-T

IPS SU SALUD INTEGRAL SAS
NIT 812002613-1
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

En pesos Colombianos	Nota	Por el año terminado el 31 de Diciembre de	Por el año terminado el 31 de Diciembre de
		2.021	2.020
OPERACIONES CONTINUAS			
Ingresos de actividades ordinarias	13	3.584.101.353	2.527.345.986
Costo de ventas	14	1.659.250.913	1.325.541.974
GANANCIA BRUTA		1.924.850.440	1.201.804.012
Otros Ingresos	13	96.609.682	23.945.287
Gastos de administracion	15	737.891.643	604.074.420
RESULTADO DE LA ACTIVIDAD DE OPERACIÓN		1.283.568.479	621.674.879
Gastos Financieros	16	157.119.903	15.378.525
INGRESO (COSTO) FINANCIERO NETO		(157.119.903)	(15.378.525)
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS A LAS GANANCIAS		1.126.448.576	606.296.354
Impuesto a las ganancias	17	353.494.011	194.014.833
GANANCIAS PROCEDENTES DE ACTIVIDADES CONTINUAS		772.954.565	412.281.521
OPERACIONES DISCONTINUADAS			
Utilidad (perdida) de operaciones discontinuas	18	-	-
RESULTADO DEL PERIODO		772.954.565	412.281.521
ORI(OTROS RESULTADOS INTEGRALES)			
TOTAL RESULTADOS INTEGRALES		772.954.565	412.281.521

Diana M. Hernández Salazar
Diana María Hernandez Salazar
Representante Legal




Mary Luz Monsalve Osorio
Contador Público
T.P 185161-T

**I.P.S. SU SALUD INTEGRAL SAS
REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS
BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE 2021**

1. ENTIDAD REPORTANTE Y OBJETO SOCIAL

I.P.S. SU SALUD INTEGRAL SAS, Nit 812.002.613-1 es una Sociedad legalmente constituida mediante Escritura Pública No. 046 a los 24 de Marzo de 1.998 ante la Notaría Única del de Buenavista – Córdoba y con domicilio social en la ciudad de Montelíbano, inscrita en la Cámara de Comercio de Montería el día 25 de Septiembre de 1998 bajo el registro número 00009329 del Libro IX. Su vigencia establecida en los estatutos es de forma indefinida.

Es vigilada por la SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD, la cual fija los mecanismos y procedimientos contables que deben adoptar las instituciones prestadoras de servicios de salud, con el fin de establecer un sistema contable uniforme que permita establecer el marco técnico y jurídico que han de seguir en adelante estas instituciones.

Su objeto social es la atención a la comunidad en todo lo referente a la salud, como institución prestadora de servicio de salud preventiva, medicina laboral y del trabajo.

Los Estados Financieros han sido cortados al 31 de diciembre de 2.020 incluyen los resultados de las operaciones para el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2.020.

2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

La IPS SU SALUD INTEGRAL SAS pertenece al grupo 2 de preparadores de información financiera, realiza sus registros contables y prepara los Estados Financieros atendiendo las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y adoptadas en Colombia según la Ley 1314 de 2009 y sus decretos reglamentarios aplicables 2784 de 2012, 3023 de 2013, 3024 de 2013 y 2420 de 2015, compilados y racionalizados en el Decreto Único Reglamentario de las Normas de Contabilidad, de Información Financiera y de Aseguramiento de la Información 2496 del 23 de diciembre de 2015.

Moneda funcional y de presentación

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la IPS SU SALUD INTEGRAL SAS para las cuentas del balance y las cuentas de estado de resultados es el peso colombiano.

Bases de Causación y Medición

Las transacciones se registran sobre el principio de causación y los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. El Costo Histórico, es la cantidad de efectivo o equivalente de efectivo pagado por un activo en el momento de su adquisición o construcción

Estimaciones y Juicios

La preparación y presentación de los Estados Financieros bajo NIIF, requiere el uso de estimaciones y juicios por parte de la Administración, para determinar el valor de los activos y pasivos en los estados financieros, cuando no es posible obtener dicho valor de otras fuentes. Los resultados reales pueden diferir de dichos estimados.

Principales Políticas Contables

Materialidad

Las omisiones o inexactitudes de partidas son materiales si pueden, individualmente o en su conjunto, influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios basados en los estados financieros. La materialidad (o importancia relativa) depende de la magnitud y la naturaleza de la omisión o inexactitud, enjuiciada en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido y evaluada a su vez por los parámetros de materialidad previamente determinados por La Entidad.

La materialidad o importancia relativa para IPS SALUD INTEGRAL S.A.S. en la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera fue definida por la administración y fundamentada con base un componente crítico para La Entidad, como lo son sus Ingresos.

<i>Base</i>	<i>Materialidad global</i>
Ingresos	0.5%

La materialidad o importancia relativa para IPS SALUD INTEGRAL S.A.S. en la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera fue definida por la administración y fundamentada con base un componente crítico para La Entidad, como lo son sus Ingresos.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS.

Efectivo y equivalentes al efectivo

Este rubro está compuesto por las siguientes categorías: caja general, otras cajas, cajas bonos bancos, y equivalentes al efectivo.

A continuación se describen las principales políticas contables implementadas en IPS SU SALUD INTEGRAL SAS, de acuerdo con la normatividad vigente

Préstamos y cuentas por cobrar

Son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo y que son distintos de los anteriormente expuestos y de los que no permitan al tenedor la recuperación sustancial de toda la inversión inicial, por circunstancias diferentes a su deterioro crediticio, que serán clasificados como disponibles para la venta.

La Entidad medirá las cuentas por cobrar y por pagar inicialmente al importe de la transacción o por su valor razonable. Posteriormente se medirán al costo amortizado bajo el método de la tasa de interés efectiva en caso de ser de largo plazo.

Para las cuentas por cobrar o por pagar de largo plazo que no tengan imputada una tasa de interés, se les asignará una tasa de interés de mercado y se medirán utilizando la metodología de costo amortizado.

Política de provisión cartera

La IPS Su Salud Integral S.A.S define que se realizará una provisión de cartera de acuerdo a una política grupal, teniendo en cuenta los días de vencimiento de la misma:

Días de vencimiento	Porcentaje a provisionar
90-120	25%
121- 180	40%
181-270	60%
271-360	75%
>360	100%

Sin embargo, se realizará un análisis individual de las carteras en caso de ser necesario para los clientes con condiciones especiales teniendo en cuenta el motivo de la mora, el perfil del cliente, el riesgo crediticio, garantías, entre otros.

Deterioro de un Instrumento Financiero reconocerá al final de cada periodo deterioro de un instrumento financiero si, y sólo si, existe una evidencia objetiva de deterioro.

Se dice que hay evidencia objetiva de deterioro cuando como resultado de uno o más sucesos posteriores al reconocimiento inicial del activo exista un impacto importante en los flujos de efectivos futuros del instrumento financiero, y además que dicho impacto pueda ser medido de forma fiable de que un activo financiero o un grupo de ellos estén deteriorados. Entre ellas se incluyen:

- a) Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado;
- b) Incumplimientos de las cláusulas contractuales, tales como impagos o moras en el pago de los intereses o el principal;
- c) El prestamista, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del prestatario, le otorga concesiones o ventajas que no habría otorgado bajo otras circunstancias;
- d) Es probable que el prestatario entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera; y
- e) La desaparición de un mercado activo para el activo financiero en cuestión, debido a dificultades financieras.

I deterioro se calcula de acuerdo con lo estipulado a continuación

Instrumento financiero	Cálculo del deterioro
Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados	Se encuentran excluidos del cálculo del deterioro.
Préstamos, cuentas a cobrar	La pérdida se medirá como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados. El importe de la pérdida y reversión de la misma se reconocerá en el resultado del periodo.
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento o al costo amortizado	La pérdida se medirá como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados. El importe de la pérdida y reversión de la misma se reconocerá en el resultado del periodo.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Está política contable debe ser aplicada a los activos tangibles que posee La Entidad para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para propósitos administrativos y que se esperan usar durante más de un periodo. La Entidad reconocerá los elementos de propiedad, planta y equipo como activos si, y sólo si: - Los beneficios económicos futuros asociados con el activo fluirán a La Entidad.-- El costo del activo se puede medir confiablemente.

Adicionalmente se ha definido que se reconocerá como propiedad, planta y equipo aquellos bienes que superen un costo de 50 UVT.

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaz de operar de la forma prevista por la organización.

El importe depreciable de un activo se distribuirá de forma sistemática a lo largo de su vida útil, definida acorde con la expectativa de uso del activo de La Entidad.

La Entidad definió las siguientes vidas útiles según grupo de propiedad, planta y equipo:

Concepto	Vida útil
Equipo de oficina	10 años 5 años
Equipo de computo	5 años 3 años
Maquinaria y equipo médico científico	8 años 5 años
Equipo de transporte	10 años 5 años

La Entidad utilizará el método de depreciación por línea recta.

La propiedad, planta y equipo se reconocerá en el estado de situación financiera como activo no corriente.

INTANGIBLE

IPS Salud Integral S.A.S. dará tratamiento contable de Activo Intangible, a todos aquellos que son identificables por La Entidad, de carácter no monetario y sin apariencia física.

Un activo intangible se reconocerá si, y sólo si:

- a) Es probable que los beneficios económicos futuros que se han atribuido al mismo fluyan a La Entidad.
- b) El costo del activo puede ser medido de forma fiable.
- c) Es separable, es decir, es susceptible de ser separado o escindido de La Entidad y vendido, transferido, dado en explotación, arrendado o intercambiado, independientemente de que La Entidad tenga la intención de llevar a cabo la separación.
- d) Surge de derechos contractuales o de otros derechos de tipo legal, con independencia de que esos derechos sean transferibles o separables de La Entidad o de otros derechos y obligaciones.

Medición inicial

La Entidad medirá un activo intangible inicialmente por su costo.

Activos intangibles adquiridos:

En caso de adquirir un Activo Intangible por parte de La Entidad, su costo de forma independiente comprende:

- a) El precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos NO recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas.
- b) Cualquier costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso previsto.

Medición posterior

Con posterioridad a su reconocimiento inicial, un activo intangible se contabilizará por su costo menos la amortización acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Vida útil

La Entidad considerará todos sus activos intangibles asignándoles una vida útil finita. Para aquellos que surjan de un derecho legal o contractual, ésta no excederá el tiempo establecido en el contrato, pero podrá ser menor de acuerdo al periodo que La Entidad espere utilizar este activo.

Si La Entidad no es capaz de hacer una estimación fiable de la vida útil de un activo intangible, se supondrá que la vida útil es de diez años.

Amortización

La Entidad utilizará como método de amortización el de línea recta. La amortización comenzará cuando el activo se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

ARRENDAMIENTOS

La clasificación de los arrendamientos adoptada en esta sección se basa en el grado en que los riesgos y ventajas, derivados de la propiedad del activo, afectan al arrendador o al arrendatario.

Arrendamiento: es un acuerdo en el que el arrendador conviene con el arrendatario en percibir una suma única de dinero o una serie de pagos o cuotas, por cederle el derecho a usar un activo durante un periodo de tiempo determinado.

Arrendamiento financiero: es un tipo de alquiler en el que se transfieren sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo. La titularidad del mismo puede o no ser eventualmente transferida.

Arrendamiento operativo: cualquier arrendamiento distinto al financiero.

IPS Salud Integral S.A.S. reconocerá como arrendamiento financiero, aquellos contratos que cumplan sustancialmente con las siguientes características:

- a) Transferencia de la propiedad del activo al arrendatario al final del plazo del arrendamiento.
- b) El plazo del arrendamiento es por la mayor parte de la vida económica del activo, incluso si no se transfiere la propiedad.

- c) Al inicio del arrendamiento, el valor presente de los pagos mínimos por el arrendamiento es sustancialmente similar a la totalidad del valor razonable del activo arrendado.
- d) El activo arrendado es de naturaleza tan especializada que sólo el arrendatario puede utilizarlos sin realizar modificaciones importantes.
- e) El arrendatario puede cancelar el contrato de arrendamiento, y las pérdidas sufridas por el arrendador asociadas con la cancelación son asumidas por el arrendatario.
- f) Las ganancias o pérdidas procedentes de fluctuaciones en el valor residual del activo arrendado repercuten en el arrendatario.
- g) El arrendatario tiene la capacidad de prorrogar el arrendamiento durante un periodo secundario, con un canon que es sustancialmente inferior al del mercado.

Si el contrato no cumple con las características para ser reconocido como arrendamiento financiero, se reconocerá como arrendamiento operativo.

PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

Esta norma se aplica a todas las provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes, excepto a las provisiones tratadas en otras secciones, tales como:

- Sección 20 Arrendamientos, sin embargo esta sección trata los arrendamientos operativos onerosos.
- Contratos de construcción (Sección 23 Ingresos de actividades ordinarias).
- Obligaciones por beneficios a empleados (Sección 28 Beneficios a los empleados)
- Sección 29 Impuesto a las ganancias.

Los requerimientos de esta sección no se aplicarán a los contratos pendientes de ejecución, a menos que sean contratos onerosos.

Debe reconocerse una provisión cuando:

- 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 desprendese de recursos para cancelar tal obligación.
- c) Puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

De no cumplirse las tres condiciones indicadas, La Entidad no debe reconocer la provisión.

De acuerdo a la probabilidad se reconocerá de la siguiente manera en los estados financieros:

Probabilidad	Reconocimiento
Probabilidad de existencia de la obligación actual > 50%	Si la estimación es fiable, se reconocerá provisión (se contabiliza)

Probabilidad	Reconocimiento
Probabilidad de existencia de la obligación actual < 50%	No se reconocerá provisión y se revelara en notas a los estados financieros (pasivo contingente y no se contabiliza)
Probabilidad de existencia de la obligación actual remota	No se reconocerá provisión ni se revelará en notas

INGRESOS ORDINARIOS

Establecer las bases contables para el reconocimiento, medición y presentación de los ingresos surgidos en el curso de las actividades ordinarias de La Entidad siempre que tal entrada dé lugar a un aumento en el patrimonio, que no esté relacionado con los aportes de los propietarios de ese patrimonio.

Esta política contable debe ser aplicada al reconocer ingresos procedentes de las siguientes transacciones:

- Venta de bienes
- Prestación de servicios
- Intereses, regalías y dividendos

Los ingresos deben ser medidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir. Para medir este valor razonable se tendrá en cuenta cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Entidad pueda otorgar.

La mayoría de las veces, la contrapartida revestirá la forma de efectivo u medios equivalentes, pero cuando esta entrad se difiera en el tiempo, el valor razonable de la contrapartida puede ser menor que la cantidad nominal de efectivo cobrada o por cobrar. Para este caso el valor razonable de la contrapartida se determinará por medio del descuento de todos los cobros futuros, utilizando una tasa de interés imputada para la actualización. La tasa de interés será la mejor entre:

- a) La tasa vigente para un instrumento similar cuya calificación crediticia a la que tiene el cliente que lo acepta; o
- b) La tasa de interés que iguala el nominal del instrumento utilizado, debidamente descontado, al precio al contado de los bienes o servicios vendidos.

La diferencia entre el valor razonable y el importe nominal de la contrapartida se reconoce como ingreso financiero por intereses.

DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS

Establecer los procedimientos que La Entidad aplicará para asegurarse de que sus activos están contabilizados por un importe que no sea superior a su importe recuperable.

Se aplicará en la contabilización de los deterioros de valor de todos los activos, excepto:

- a) Activos por impuestos diferidos.
- b) Activos procedentes de beneficios a los empleados.
- c) Instrumentos financieros.
- d) Propiedades de inversión medidas a valor razonable.

Existe pérdida por deterioro de valor cuando el importe en libros es mayor su valor recuperable (Precio de venta estimado menos los costos estimados de terminación y venta).

La perdida por deterioro es un gasto en el estado de resultados.

BENEFICIOS A EMPLEADOS

Está política contable debe ser aplicada al reconocer los beneficios otorgados a los empleados.

Cuando un empleado haya prestado sus servicios a La Entidad durante el periodo contable, ésta reconocerá el importe (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que ha de pagar por tales servicios:

- a) Como un pasivo (gasto acumulado o devengado), después de deducir cualquier importe ya satisfecho. Si el importe ya pagado es superior al importe sin descontar de los beneficios, La Entidad reconocerá ese exceso como un activo (pago anticipado de un gasto), en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar, por ejemplo, a una reducción en los pagos futuros o a un reembolso en efectivo.
- b) Como un gasto, a menos que otra NIIF requiera o permita la inclusión de los mencionados beneficios en el costo de un activo (véase, por ejemplo la NIC 2 Inventarios, y la NIC 16 Propiedades, Planta y Equipo).

IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Impuesto a las ganancias: impuestos nacionales y extranjeros que están basados en ganancias fiscales.

Impuesto corriente: impuesto por pagar (recuperable) por ganancias (o pérdidas) fiscales del periodo corriente o anteriores.

Impuesto diferido: impuesto por pagar o recuperar en periodos futuros, esto como resultado de la recuperación o liquidación de activos y pasivos por su importe en libros actual y por el efecto fiscal de compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedentes de periodos anteriores.

Procedimiento impuesto diferido diferencias temporales:

1. Determine los ajustes que generan diferencias temporales entre los fiscales y saldos NIIF.
2. Aplique la tasa de impuesto a la cual se esperan realizar dichos impuestos.

3. Determine si el impuesto diferido originado por dicha diferencia temporal corresponde a un impuesto diferido activo o pasivo, de acuerdo a lo siguiente:

Análisis / Naturaleza	Activo	Pasivo
Contable > Fiscal	Impuesto diferido pasivo	Impuesto diferido activo
Contable < Fiscal	Impuesto diferido activo	Impuesto diferido pasivo

4. Registre los saldos por impuesto diferido activo en la cuenta 171076 la contrapartida se registrará en el estado de resultados o en el patrimonio según corresponda, es decir, si el origen de la diferencia se generó en patrimonio, la contrapartida será en una cuenta patrimonio, de lo contrario su contrapartida será contra resultados.
5. Registre los saldos por impuesto diferido pasivo en la cuenta 2725 la contrapartida se registrará en el estado de resultados o en el patrimonio según corresponda, es decir, si el origen de la diferencia se generó en patrimonio, la contrapartida será en una cuenta patrimonio, de lo contrario su contrapartida será contra resultados.

HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Hechos ocurridos después del periodo sobre el que informa: son todos aquellos eventos, ya sean favorables o desfavorables, que se han producido entre el final del periodo sobre el que informa y la fecha de autorización de los estados financieros para su publicación. Pueden identificarse dos tipos de eventos:

- a) Aquellos que proporcionan evidencia de las condiciones que existían al final del periodo sobre el que informa (hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que implican ajuste) y
- b) Aquellos que son indicativos de condiciones que han aparecido después del periodo sobre el que se informa (hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que no implican ajuste).

LAS CIFRAS QUE SE PRESENTAN EN LOS ESTADOS FINANCIEROS Y QUE SE DETALLAN A CONTINUACIÓN, ESTÁN EXPRESADAS EN MILES DE PESOS

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Este rubro representa todos los saldos en efectivo y mantenidos en Bancos, disponibles según requerimiento de la IPS, de la siguiente manera:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2021	2020
CAJA GENERAL	584.355	501.954
BANCOLOMBIA	167.640.648	370.582.131
BANCO DE BOGOTA	125.122.628	60.901.049
BANCO AGRARIO	346.898	346.585
TOTAL	293.694.529	432.331.719

Caja General en IPS SU SALUD INTEGRAL SAS corresponde a los pagos recibidos en efectivo en la sede principal y sede Caucasia al finalizar el periodo; que se encuentran pendientes por consignar.

Bancos Modena Nacional: Correspondiente a cuentas corrientes en Bancolombia, Banco de Bogotá y Banco Agrario; el saldo es el que corresponde al ingreso por desarrollo de su objeto social el cual pertenece a la prestación de servicio de salud ocupacional principalmente. Su valor en libros es igual al valor razonable del extracto bancario, por lo tanto, no fue sujeto a ajustes.

No existen restricciones sobre el saldo del disponible a 31 de Diciembre de 2021.

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

CLIENTES NACIONALES FACTURACION RADICADA	2021	2020
CLIENTES IPS	21.550.899	86.990.564
CLIENTES PERSONAS NATURALES	4.018.185	6.130.450
CLIENTES PERSONAS JURIDICA	771.403.951	740.405.998
CLIENTES EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO	10.821.339	37.603.420
DETERIORO DE CARTERA	(-360.868.323)	(-248.403.206)
TOTAL	446.926.051	622.727.226

La entidad medirá las cuentas por cobrar y por pagar inicialmente al importe de la transacción o por su valor razonable. Corresponden a los servicios prestados y facturados por concepto de exámenes de Salud ocupacional, laboratorio, ayudas diagnosticas necesarias para un tico y valoración del usuario.

Con referencia al cobro de intereses de mora IPS SU SALUD INTEGRAL SAS no reconoce beneficios económicos por dicho cobro, el valor de las cuentas por cobrar se reconocen al valor inicial de la negociación hasta que se reconozca una pérdida por deterioro, o hasta que suceda una transacción con financiación.

Igualmente, una cuenta por cobrar podrá también ser retirada, cuando una vez efectuados los análisis pertinentes, se considera irrecuperable. En este caso, se debe retirar la proporción o la totalidad de la cuenta según los resultados del análisis que IPS SU SALUD INTEGRAL SAS realice.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2021	2020
PROVEEDORES Y CONTRATISTAS	10.528.748	13.493.913
A TRABAJADORES	6.252.965	4.858.962
A SOCIOS O ACCIONISTAS	917.629.948	479.954
INCAPACIDADES/LICENCIAS	847.957	0
TOTAL	935.259.618	18.832.829

Cuentas por cobrar a proveedores y contratistas: Corresponde a anticipos a corto plazo realizados a proveedores como garantía de pago de una factura correspondiente a un pedido o préstamos a contratistas (profesionales) que prestan servicios en la IPS y que cuyo valor será descontado dentro del periodo.

Cuentas por cobrar a trabajadores: Corresponde a préstamos a corto plazo, otorgados a los empleados cuyo fin es en general, cubrir emergencias o por concepto de libranzas (lentes y seguro exequial)

Cuentas por cobrar a socios o accionistas: Corresponden a deudas que adquieren cada uno de los accionistas de la empresa, en la siguiente forma:

a. Como gastos personales efectuados con las tarjetas de débito la empresa y transferencias bancarias.

b. Con pagos efectuados en la empresa a compromisos o trabajos personales.

Se maneja como una cuenta corriente en el que, periódicamente, del pago de la nómina se descuenta el valor adeudado por cada uno. Se generan abonos por compras y gastos que realizan los socios, y que pertenecen a la compañía.

incapacidades/Licencias: Pendientes por cobrar a las EPS.

5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo comprenden los activos que posee la empresa, que fueron adquiridos por la sociedad y los cuales tienen relación con la generación de sus ingresos.

A diciembre 31 de 2021 la propiedad planta y la depreciación acumulada comprende lo siguiente:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2021	2020
MAQUINARIA Y EQUIPO	74.517.532	74.517.532
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	273.780.986	266.321.086
EQUIPO DE OFICINA	76.370.651	63.787.226
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIONES	153.249.579	127.870.898
EQUIPO DE TRANSPORTE	4.299.000	4.299.000
TOTAL	582.217.748	536.795.742
DEPRECIACION ACUMULADA	(-465.725.801)	(-415.210.625)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	116.491.947	121.585.117

El incremento del rubro de Equipo médico científico se debe a la adquisición de un espirómetro un electrocardiógrafo y un equipo de órganos.

6. INTANGIBLES

DIFERIDOS	2021	2020
SOFTWARE	60.497.000	50.780.000
AMORTIZACION ACUMULADA	(-48.381.304)	(-43.927.752)
TOTAL INTAGIBLES	12.115.696	6.852.248

Se adquirió el software para nomina electrónica a la empresa Genoma empresarial.

7. DIFERIDOS-GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

DIFERIDOS	2021	2020
LICENCIA	789.465	0
POLIZA DE RESPONSABILIDAD CIVIL	611.919	0
TOTAL INTAGIBLES	12.115.696	0

Cada año se paga el licenciamiento del programa SISO que se utiliza en Caucasia, este se amortiza por el periodo anual.

8. ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE

IMPUESTOS CORRIENTES	2021	2020
ANTICIPO DE IMPUESTOS SOBRE LA RENTA	36.239.000	19.610.079
RETENCION EN LA FUENTE	119.653.292	67.140.003
RETENCIONES DE ICA	6.956.335	5.149.720
TOTAL POR IMPUESTO CORRIENTE	162.848.627	91.899.802

9. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El siguiente es un detalle de las cuentas por pagar contraídas por la Sociedad a favor de tercero

CUENTAS POR PAGAR	2021	2020
PROVEEDORES NACIONALES	17.909.489	46.086.167
OBLIGACIONES FINANCIERAS	0	45.014.000
CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS O ACCIONISTAS	0	111.447.000
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	130.645.136	77.236.977
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	9.221.828	9.467.408
TOTAL	157.776.453	289.251.552

Representan los valores correspondientes a los servicios de Radiografías, laboratorios y servicios varios al igual que anticipos realizados por clientes.

10. BENEFICIOS A EMPLEADOS

OBLIGACIONES LABORALES	2021	2020
OBLIGACIONES LABORALES	44.632.675	94.300.266
RETENCIONES Y APORTE DE NOMINA	7.244.000	5.843.100
TOTAL	51.876.675	100.143.366

Son las obligaciones adquiridas con los empleados durante el año 2021 pendientes por cancelar: Cesantías, intereses sobre cesantías y vacaciones al igual que la seguridad social correspondiente al mes de diciembre que se cancela en Enero.

11. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CUENTAS POR PAGAR	2021	2020
RETENCION EN LA FUENTE	6.144.853	4.881.246
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS Y AGRAGADOS - IVA	591.794	1.596.009
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	353.494.011	194.014.833
TOTAL	360.230.658	200.492.008

12. PATRIMONIO

PATRIMONIO	2021	2020
CAPITAL SOCIAL	5.000.000	5.000.000
RESERVA LEGAL	72.788.574	72.788.574
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	590.755.093	268.803.462
RESULTADO DEL EJERCICIO	772.954.565	412.281.521
TOTAL	1.441.498.232	758.873.557

El capital de la sociedad está compuesto por 2 partes o cuotas de interés social y a diciembre 31 de 2020 se compone así:

No. de cuotas de interés	Valor	Porcentaje
Diana María Hernández Salazar	5.000	60,0%
Pablo Andrés Méndez Hernández	5.000	40,0%
TOTAL	\$ 10.000	100.00

13. INGRESOS

Los ingresos operacionales provienen de la facturación por servicios prestados a empresas privadas e IPS que desarrollan sus actividades en el municipio de Montelíbano, Caucasia y sus alrededores y los ingresos no operacionales corresponden a la recuperación de partidas deterioradas, a la venta de

insumos como tapabocas y guantes etc, a continuación se detalla los ingresos obtenidos durante el año 2021, así:

INGRESOS	2021	2020
INGRESOS OPERACIONALES	3.584.101.353	2.527.345.986
INGRESOS NO OPERACIONALES	96.609.682	23.945.287
TOTAL	3.680.711.035	2.551.291.273

14. COSTOS DE LA PRESTACION DEL SERVICIOS

COSTOS OPERACIONALES	2021	2020
COSTOS OPERACIONALES	1.659.250.913	1.325.541.974
TOTAL	1.659.250.913	1.325.541.974

En esta cuenta se registran por unidad funcional cada uno de los costos operativos en que incurre el ente para la prestación del servicio a cada uno de los usuarios. (Honorarios pagados a los profesionales, laboratorio clínico, flete en envío de muestras de laboratorio clínico, Nomina del personal asistencial, papelería utilizada para la atención de los pacientes, calibración de equipos médicos científicos)

15. GASTOS ADMINISTRATIVOS – DIRECCION GENERAL

GASTOS	2021	2020
GASTOS UNIDAD ADMINISTRATIVA	737.891.643	604.074.420

En esta cuenta se contabilizan los Gastos de Personal administrativo que laboran y son contratados directamente por la entidad, al igual que los Honorarios profesionales por las asesorías jurídicas, de calidad y contables.

Se registran los Arrendamientos de la oficina de la institución en el municipio de Montelíbano y Caucasia.

Servicios de aseo y vigilancia, transporte fletes, servicios públicos y acarreos; Mantenimientos, reparaciones y adecuaciones realizadas a construcciones y edificaciones, equipo de computación y comunicación, equipos de oficina,

16. GASTOS NO OPERACIONALES

GASTOS	2021	2020
GASTOS FINANCIEROS	21.665.435	21.665.435
GASTOS EXTRAORDINARIOS	1.619.168	3.161.697
GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	133.835.300	0
TOTAL	157.119.903	23.945.287

Dentro de este rubro contabilizamos los Gastos y comisiones Bancarias, gravamen movimientos financieros e impuestos asumidos (Retenciones en la fuente), al igual que las Notas crédito de facturas realizadas en años anteriores.

17. IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIO

IMPUESTOS	2021	2020
RENTA Y COMPLEMENTARIOS	353.494.011	194.014.833
TOTAL	353.494.011	194.014.833

18. UTILIDAD O PÉRDIDA DEL EJERCICIO

UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO	2021	2020
UTILIDAD DEL EJERCICIO	772.954.565	412.281.521
TOTAL	772.954.565	412.281.521



MARY LUZ MONSALVE OSORIO
Contador Público 185161-T