



IPS SALUD INTEGRAL CONSULTORIA SAS
NIT 900.929.928-2
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVA
COMPARATIVO PERIODO 2022 - 2021

	NOTA	Diciembre 31 2022	Diciembre 31 2021	VARIACION	%
INGRESOS DE OPRACIÒN					
Ingreso de actividades Ordinarias	12	1.742.303.838	1.662.814.544	79.489.294	5
Costo de prestación de servicios	13	1.173.080.101	1.078.258.776	94.821.325	9
UTILIDAD BRUTA		569.223.737	584.555.768	-15.332.031	-3
Gastos de Administración	14	417.768.885	368.263.827	49.505.058	13
Gastos de distribución Operación		0	0		
UTILIDAD OPERACIONAL		151.454.852	216.291.941	-49.505.058	-30
Gastos Financieros		15.361.224	14.303.553	1.057.671	7
Otros ingresos de Operación		0	36.461	1.057.671	
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO		136.093.628	202.024.849	-1.057.671	-33
Impuesto de renta		47.632.770	62.627.703	-14.994.933	
UTILIDAD DEL EJERCICIO		88.460.858	139.397.146	-50.936.288	-37

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros comparativos

MARIA LILIANA GUTIERREZ ALVAREZ
 Representante Legal

EDITH JOHANA QUINTERO
 Contador Publico
 T.P.153252-T



IPS SALUD INTEGRAL Y CONSULTORIA SAS
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO PERIODO 2022 - 2021

ACTIVO	NOTA	Diciembre 31 2022	Diciembre 31 2021	VARIACION	%
CORRIENTE					
Efectivo y Equivalentes de efectivo	4	193.700.835	68.597.230	125.103.605	182
Instrumentos financieros	5	606.606.269	606.606.269	0	100
Cuentas Comerciales por cobrar	6	710.182.808	602.941.044	107.241.764	18
TOTAL CORRIENTE		1.510.489.912	1.278.144.543	232.345.369	18
NO CORRIENTE					
Cuentas Comerciales y otras cuentas por cot	6	88.836.542	117.255.846	-28.419.304	-24
Propiedades, planta y equipo	7	62.991.170	59.660.530	3.330.640	6
Activos Intangibles	8	0	0	0	100
TOTAL NO CORRIENTE		151.827.712	176.916.376	-25.088.664	-14
TOTAL ACTIVO		1.662.317.624	1.455.060.919	207.256.705	14

PASIVO	NOTA	Diciembre 31 2022	Diciembre 31 2021	VARIACION	%
CORRIENTE					
Obligaciones financieras	9	89.125.510	61.228.077	27.897.433	
Proveedores	10	185.548.215	114.940.969	70.607.246	61
Cuentas por pagar comerciales	10	153.371.255	155.485.764	-2.114.509	-1
Impuestos, gravámenes y tasas	11	50.034.770	64.959.594	-14.924.824	-23
Beneficios a los Empleados	12	145.032.691	107.702.190	37.330.501	35
TOTAL CORRIENTE		623.112.441	504.316.594	118.795.847	24
NO CORRIENTE					
Cuentas por pagar comerciales	10	253.927.486	253.927.486	0	0
TOTAL NO CORRIENTE		253.927.486	253.927.486	0	0
TOTAL PASIVOS		877.039.927	758.244.080	118.795.847	16

PATRIMONIO	NOTA	Diciembre 31 2022	Diciembre 31 2021	VARIACION	%
CAPITAL SOCIAL					
Capital suscrito y pagado		212.500.000	212.500.000	0	0
Reservas		24.549.552	24.549.552	0	0
Utilidad del Ejercicio		88.460.858	139.397.146	-50.936.288	-37
Utilidades de ejercicios anteriores		459.767.287	320.370.141	139.397.146	44
TOTAL PATRIMONIO		785.277.697	696.816.839	88.460.858	13
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		1.662.317.624	1.455.060.919	207.256.705	14

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros comparativos

MARIA LILIANA GUTIERREZ ALVAREZ
 Representante Legal

EDITH JOHANA QUINTERO
 Contador Publico
 T.P. 153252-T



**IPS SALUD INTEGRAL Y CONSULTORIA SAS
NIT- 900.929.928-2
REVELACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

Nota 1. NATURALEZA JURIDICA, DENOMINACION Y OBJETO SOCIAL

La **IPS SALUD INTEGRAL Y CONSULTORIA SAS**, fue creada mediante documento privado de Asamblea, inscrita en cámara de comercio el 2 de Febrero de 2016 bajo el número 00026047 del libro IX, tiene la calidad de contribuyente de impuestos nacionales, tiene por objeto principal la prestación de servicios de salud en medicina general, odontología, programas de PYP, laboratorio, servicios de medicina familiar, nutrición y psicología; entre otros de baja complejidad. Cumple con los estándares y habilitaciones establecidos por la ley según lo determinado por la Superintendencia de Salud Circular 016 de 2016.

La vigencia de la sociedad es Indefinida.

La sociedad tendrá por objeto: 1. Prestar servicios médicos multidisciplinarios de alta calidad, en modalidad ambulatoria de baja y media complejidad, tanto general como especializada y todos aquellos que son propios de una institución de salud. 2. Promover y velar por que se cumplan los objetivos del sistema general de seguridad social en salud de Colombia, dentro de los que se incluye la protección de la salud, la prevención y curación de las enfermedades, como aparece en cámara de comercio.

La Entidad no cotiza en bolsa.

El domicilio principal de **IPS SALUD INTEGRAL Y CONSULTORIA SAS.**, Calle 29 N°11-76 Centro Comercial San Sebastián Locales 8-10.

Nota 2. BASES DE PRESENTACION

2.1. Declaración de Cumplimiento y autorización de los estados financieros

La contabilidad de los Estados financieros de la IPS se ciñen a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) Decreto 3022 de 2013 y decreto 2267 de 2014 y otras disposiciones legales. **IPS SALUD INTEGRAL Y CONSULTORIA SAS.**, adoptó las NIIF para pymes desde la fecha de creación e inicio de actividades 02 de septiembre de 2016.

2.2 Bases de Medición



Las partidas incluidas en los Estados financieros de la IPS SALUD INTEGRAL Y CONSULTORIA SAS se expresan y valoran utilizando la moneda funcional que es el peso colombiano.

Nota 3. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

INSTRUMENTOS FINANCIEROS DEL ACTIVO

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y los equivalentes a al efectivo incluyen los saldos en caja y en bancos, depósitos de ahorro que se reconocen a su valor nominal e inversiones a corto plazo como lo son los certificados a término fijo con una duración máxima de 3 meses que se reconocerán al costo de adquisición.

Activos financieros

Está representado en acciones disponibles para la venta que se reconocen inicialmente al costo de adquisición.

Cuentas Por Cobrar Comerciales

Las cuentas por cobrar comerciales son activos financieros que representan los derechos de cobro a terceros que se derivan de la prestación de los servicios que realiza la empresa debido a su objeto. Las cuentas por cobrar comerciales generalmente se formalizan a través de las facturas, que representan un derecho de cobro.

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen y se miden a su valor nominal.

En el estado de situación financiera, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

Propiedades, plantas y equipos

Reconocimiento y medición

Las propiedades, planta y equipo se registran inicialmente al costo, el cual es el precio equivalente en la fecha de reconocimiento, es decir, el valor de compra más los gastos necesarios y relacionados para tener el activo en el lugar y condiciones que permitan su funcionamiento y uso en las condiciones planeadas, menos descuentos recibidos.

Los desembolsos que no forman parte del costo de un elemento de propiedades, planta y equipo, son registrados en el gasto.

Se efectuará reconocimiento de un elemento como propiedad planta y equipo, aquellos que superen un monto de cuatro (2.5) SMMLV.

Depreciación

La base de depreciación o valor depreciable es el resultado de disminuir al costo de adquisición. El método de depreciación utilizado es el método de línea recta.

Vidas útiles

Activos	Vida útil
Construcciones y Edificaciones	40 años
Maquinaria y equipo	10 años
Muebles y Enseres	5 años
Equipos de Cómputo y Comunicación	4 años
Flota y equipo de transporte	10 Años

Los terrenos se registran de forma independiente de los edificios o instalaciones y tiene una vida útil indefinida y por tanto no son objeto de depreciación.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales son pasivos financieros que representan las obligaciones de pago a terceros y empresas relacionados que se derivan de la compra de bienes o servicios que realiza la Ips Salud Integral y Consultoría SAS., en razón de su objeto social.

Las cuentas por pagar comerciales se clasifican como pasivos corrientes, si el pago se debe realizar dentro de un año o menos. De lo contrario, se presentará como pasivos no corrientes.

Se eliminará del estado de situación financiera un pasivo financiero – cuenta por pagar comercial (o una parte del mismo) cuando, y solo cuando, se haya extinguido, esto es, cuando la obligación específica en el correspondiente contrato ha sido pagada o cancelada, o bien haya expirado.

Beneficios a los empleados

Ips Salud Integral y Consultoría SAS., define los beneficios a empleados como todos los tipos de retribuciones proporcionados a los trabajadores a cambio de los servicios prestados. Los beneficios a empleados están constituidos por los beneficios a corto plazo.

Los beneficios a corto plazo identificados por la Ips Salud Integral y Consultoría SAS, al cierre del ejercicio, corresponde a sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social, vacaciones, cesantías,



intereses a las cesantías y prima de servicios, la contabilización de los beneficios a corto plazo a los empleados es generalmente inmediata, puesto que no es necesario plantear ninguna hipótesis actuarial para medir las obligaciones.

Las obligaciones por remuneraciones y aportes a la seguridad se reconocen en los resultados del período por el método de devengo, al costo, que normalmente es su valor nominal.

Pasivos por impuestos

Para los propósitos de esta política contable, el término impuesto a las ganancias incluye todos los impuestos nacionales, que se relacionan con las ganancias sujetas a imposición. La Ips Salud Integral y Consultoría SAS, determina el impuesto a la renta corriente, sobre las bases de las leyes tributarias vigentes a la fecha del estado de situación financiera.

Esta política contable también se aplicará para el reconocimiento del activo y pasivo diferido que se acumula por los efectos legales del ingreso o gasto contable por impuesto a la renta originado en diferencias temporales gravables, que se estiman dará lugar al cobro o pago del impuesto a la renta en ejercicios futuros.

Otros pasivos Financieros

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o aun instrumento de patrimonio de otra. Por lo tanto, la Ips Salud Integral y Consultoría SAS., solo registra un pasivo financiero cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento.

Debe entenderse que los otros pasivos financieros representan obligaciones por operaciones que contraen la Ips Salud Integral y Consultoría SAS., con entidades financieras y pasivos financieros de naturaleza similar.

Aquellos pasivos financieros, cuya fecha de vencimiento sea superior a 12 meses, se clasifican como otros pasivos financieros en el pasivo no corriente, mientras que el resto son clasificados como otros pasivos financieros, en el pasivo corriente.

La baja de pasivos financieros se da cuando se haya extinguido (pagado, cancelado o expirado), la obligación específica en el contrato.

La Ips Salud Integral y Consultoría SAS., solo tiene instrumentos financieros básicos, por lo tanto, no tendrá ningún pasivo financiero medido a valor razonable con cambios en resultados.

Capital Emitido

La medición, es el reconocimiento inicial, es al costo histórico.

Ganancias acumuladas



La medición, en el reconocimiento inicial, es al costo histórico. Y se incrementa con el valor asignado en la distribución de utilidades.

Reconocimiento de los ingresos

La Ips reconocerá los ingresos por prestación de servicios en actividades ordinarias asociados con la transacción, por referencia al grado de terminación de la transacción final del periodo sobre que se informa. El resultado de una transacción puede ser estimado confiabilidad cuando se cumplan todas las condiciones siguientes:

El importe de los ingresos de actividades ordinarias puede medirse con confiabilidad

Es probable que la empresa obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción

El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad

En los demás ingresos. Se reconoce en el momento en que se han devengado y nace derecho cierto, probable y cuantificable de exigir su pago.

Costos y gastos

Los costos y gastos se presentan por función, detallando en las respectivas notas la composición del costo de ventas y los gastos asociados a las actividades de administración, operación, prestación de los servicios y otros gastos, incurridos en la transacción puedan medirse con fiabilidad. Los gastos se registran de acuerdo con la relación de causalidad, proporcionalidad y necesidad con los ingresos del período que los originaron.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Nota 4. Efectivo y equivalentes de efectivo

SALDOS COMPARATIVOS	31-12-2022	31-12-2021
Efectivo y equivalentes de efectivo		
Efectivo	\$35.820.849	\$1.132.968
Banco Davivienda	26.773.645	67.464.262
Banco BBVA	118.982.271	0
Bancolombia	12.123.388	0
TOTAL	\$193.700.835	\$68.597.230

- a) El saldo correspondiente a los Bancos es el tomado de los extractos bancarios a 31 de Diciembre de 2022.

Nota 5. Instrumentos financieros

SALDOS COMPARATIVOS	31-12-2022	31-12-2021
Instrumentos Financieros		
Acciones	\$606.606.269	\$606.606.269
TOTAL	\$606.606.269	\$606.606.269

b) Los activos financieros disponibles para la venta corresponden a acciones.

Nota 6. Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar

SALDOS COMPARATIVOS	31-12-2022	31-12-2021
Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	\$575.217.053	\$532.230.382
Activos no financieros reintegro licencias	10.662.069	3.827.995
Anticipo Impuesto Renta-Retenciones	213.140.228	184.138.513
TOTAL	\$799.019.350	\$720.196.890

c) Las cuentas por cobrar comerciales son activos financieros que representan los derechos de cobro a terceros por los servicios prestados en el desarrollo del objeto social.

d) Hacen referencia a los valores pendientes de cobro por concepto de licencias.

Nota 7. Propiedades, planta y equipo

SALDOS COMPARATIVOS	31-12-2022	31-12-2021
Propiedad, planta y equipo	\$62.991.170	\$59.660.530
TOTAL	\$62.991.170	\$59.660.530

e) Se reconocerán en la cuenta de propiedad, planta y equipo que cumplan con las condiciones estipuladas para un activo y además: Se usan en la prestación de los servicios. Se empleen con propósitos administrativos. Una característica de estos activos que se espera que la entidad los utilice por más de un periodo. Las propiedades, planta y equipo se deprecia utilizando el método de línea recta.

Nota 8. Intangibles

f) Se reconocerá como intangible un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física que cumplan con las condiciones estipuladas para un activo y además: Es separable, es decir, es susceptible de ser separado o dividido de la entidad y vendido, transferido, explotado, arrendado o intercambiado.

Nota 9. Obligaciones Financieras

SALDOS COMPARATIVOS	31-12-2022	31-12-2021
Banco Davivienda	\$5.381.168	\$18.719.784
Bancolombia	5.386.728	2.508.293
Banco BBVA	78.357.614	40.000.000
TOTAL	\$89.125.510	\$61.228.077

g) Se realiza trámites y se adquirió créditos para cumplir con el pago de los gastos por concepto de salarios, beneficios a empleados, y cumplimiento de pago de cesantías con el fondo protección, en convenio con Bancolombia, se adquirió un nuevo crédito con el BBVA para capital de trabajo.

Nota 10. Cuentas por pagar comerciales

SALDOS COMPARATIVOS	31-12-2022	31-12-2021
Proveedores	\$185.548.215	\$114.940.969
Costos y gastos por pagar	339.146.374	399.850.450
Retenciones y aportes de nomina	12.214.900	9.562.800
Retenciones en la fuente	2.402.000	2.331.891
Anticipos y avances	83.179.178	6.995.259
TOTAL	\$622.490.667	\$533.681.369

h) Hace referencia a todas las obligaciones que posee la entidad para el desarrollo de la actividad, está conformado por la compra de insumos y reactivos para la prestación de los servicios.

Nota 11. Impuestos, gravámenes y tasas

SALDOS COMPARATIVOS	31-12-2022	31-12-2021
De renta y complementarios	47.632.770	62.627.703
TOTAL	\$47.632.770	\$62.627.703

g) El término impuesto a las ganancias incluye todos los impuestos nacionales, departamentales y municipales, que se relacionan con las ganancias sujetas a imposición. La Ips determina el impuesto a la renta corriente calculado sobre los ingresos menos los costos y gastos del periodo que se reportan, sobre las bases de las leyes tributarias vigentes a la fecha del estado de situación financiera.

Nota 12. Beneficios a empleados

SALDOS COMPARATIVOS	31-12-2022	31-12-2021
Sueldos	\$48.373.646	\$35.107.583
Cesantías	42.514.353	30.595.314
Intereses Cesantías	5.101.722	3.671.438
Prima	7.067.820	1.192.500

Vacaciones	37.793.150	32.658.637
Bonificaciones por mera liberalidad	4.182.000	2.500.000
Licencias – Incapacidades	0	1.976.718
TOTAL	\$145.032.691	\$107.702.190

h) Se definen los beneficios a empleados como todos los tipos de retribuciones proporcionadas a los trabajadores a cambio de los servicios prestados. Los beneficios a los empleados están constituidos por los beneficios a corto plazo, como son salarios por pagar, cesantías, intereses cesantías, prima de servicios y vacaciones.

Nota 13. Patrimonio

Principales componentes del patrimonio se detallan a continuación

SALDOS COMPARATIVOS	31-12-2022	31-12-2021
Capital	\$212.500.000	\$212.500.000
Reserva obligatoria	24.549.552	24.549.552
Resultado del ejercicio	88.460.858	139.397.146
Utilidades acumuladas	459.767.287	320.370.141
TOTAL	\$785.277.697	\$696.816.839

i) Reserva legal, el código colombiano establece la obligatoriedad en la apropiación del 10% de sus utilidades netas anuales como reserva legal.

j) Utilidades acumuladas, el objetivo de la sociedad es no distribuir utilidades, con el fin de mantener un nivel adecuado de liquidez que le permita asegurar el normal funcionamiento de sus operaciones y la continuidad del negocio en el mediano y largo plazo, procurando al mismo tiempo maximizar el rendimiento para sus accionistas y mantener una sólida posición financiera.

k) Patrimonio atribuible a los accionistas de la entidad

Aportes sociales refleja el capital social de la Ips a la fecha de cierre del ejercicio, se realiza un incremento de capital suscrito y pagado que obedece a una capitalización por valor de \$162.500.000, se realiza Acta de Asamblea Extraordinaria de Accionistas N°006 aprobada por unanimidad, de fecha 14 de septiembre del 2018, y se realiza solicitud ante cámara de comercio.

Nota 14. Ingresos de actividades ordinarias

SALDOS COMPARATIVOS	31-12-2022	31-12-2021
Unidad Funcional Consulta Externa	\$792.098.993	\$775.960.945
Unidad Funcional Apoyo Diagnostico	956.917.708	886.853.599
TOTAL	\$1.749.016.701	\$1.662.814.544

l) Los ingresos se reconocen en el periodo contable en el que se presta el servicio siguiendo los procedimientos, protocolos internos y estándares de calidad para culminar en el registro y generación de factura de venta.

Nota 15. Costo de ventas

SALDOS COMPARATIVOS	31-12-2022	31-12-2021
Unidad Funcional Consulta Externa	\$359.956.108	\$383.676.823
Unidad Funcional Apoyo Diagnostico	813.123.993	694.581.953
TOTAL	\$1.173.080.101	\$1.078.258.776

j) Son los recursos necesarios para la prestación de los servicios ofrecidos dentro de los cuales tenemos: Materiales, insumos o reactivos, personal profesional, auxiliares, Aportes de nómina, servicios. costos por concepto de mano de obra asistencial (Servicios), personal médico calificado (Honorarios)

Nota 16. Gastos de Administración

SALDOS COMPARATIVOS	31-12-2022	31-12-2021
Gastos de Personal	\$217.094.533	\$193.725.127
Honorarios	20.000.000	18.300.000
Impuestos o contribuciones	6.961.037	2.426.829
Arrendamientos	56.876.038	46.251.000
Seguros	3.327.687	2.552.455
Servicios	33.805.350	27.675.306
Gastos Legales	3.483.661	24.435.626
Adecuaciones y Mantenimiento	8.773.470	22.110.810
Diversos	55.605.421	23.132.641
Depreciaciones	11.841.688	7.654.033
Financieros	15.361.224	14.303.553
TOTAL	\$433.130.109	\$ 382.567.380

k) Representa los gastos devengados en el periodo incurridos para el desenvolvimiento administrativo de la entidad entre los cuales encontramos: Mantenimientos, depreciaciones, gastos bancarios, servicios, honorarios, entre otros.

Nota 17. Impuesto de renta

SALDOS COMPARATIVOS	31-12-2022	31-12-2021
Gasto por impuesto de renta	\$47.632.770	\$62.627.703
TOTAL	\$47.632.770	\$62.627.703



Comprende el impuesto de renta calculado según las disposiciones legales por el sistema de renta ordinaria para el 2022. Para el periodo gravable 2022 se estableció la tarifa por impuesto de renta del 35%.

**MARIA LILIANA GUTIERREZ ALVAREZ
REPRESENTANTE LEGAL**

**EDITH JOHANA QUINTERO GARCIA
CONTADOR PÚBLICO
TP 153252-T**