

SALUD TOLIMA IPS
NIT: 900.053.771 - 0
IBAGUE - TOLIMA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020- 2021 COMPARATIVO
"VIGILADO POR SUPERSALUD"

Código	ACTIVO	DIC 31 2021	DIC 31 2020
		<u>22.569.919.866</u>	<u>11.565.671.403</u>
	11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	3.607.225.365	4.227.590.817
1101	EFECTIVO	1.202.643.294	1.198.531.046
1103	EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2.404.582.071	3.029.059.771
	13 CUENTAS POR COBRAR	6.974.426.820	4.187.936.085
1301	DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN - VALOR NOMINAL	5.450.066.415	1.925.188.098
1313	ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	85.944.795	1.377.955.190
1314	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	1.432.682.030	882.292.797
1316	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES BENEFICIOS A EMPLEADOS AL COSTO	5.733.580	2.500.000
	14 INVENTARIOS	-	330.000
1403	INVENTARIOS PARA SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS	-	330.000
	15 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2.995.537.099	2.467.774.502
1501	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO	4.803.470.222	3.824.154.512
1503	COSTO (CR)	(1.807.933.123)	(1.356.380.010)
	17 ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA	8.992.730.582	682.039.999
1701	ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	8.992.730.582	682.039.999
	2 PASIVOS	13.755.628.033	4.432.038.492
	21 PASIVOS FINANCIEROS	13.156.576.599	4.023.178.558
2101	OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO	6.297.858.749	1.808.781.686
2105	CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO	2.945.759.782	531.453.500
2120	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	3.912.958.068	1.184.911.125
2127	CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS O ACCIONISTAS AL COSTO	-	498.032.247
	22 IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	373.665.000	258.777.000
2201	RETENCION EN LA FUENTE	247.106.000	132.218.000
2202	DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	126.559.000	126.559.000
	23 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	213.452.365	149.979.772
2301	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	213.452.365	149.979.772
	25 OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	11.934.069	103.162
2501	OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	11.339.184	-
2504	EMBARGOS JUDICIALES	594.885	103.162
	3 PATRIMONIO	8.814.291.833	7.133.632.911
	31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	10.000.000	10.000.000
3101	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	10.000.000	10.000.000
	33 RESERVAS	6.364.500	6.364.500
3301	RESERVAS OBLIGATORIAS	6.364.500	6.364.500
	35 RESULTADOS DEL EJERCICIO	8.797.927.333	7.117.268.411
3501	RESULTADOS DEL EJERCICIO	1.852.924.430	1.479.344.115
3502	RESULTADOS ACUMULADOS	6.945.002.903	5.637.924.296

TERESA DE JESUS GARCIA SANCHEZ
REPRESENTANTE LEGAL

ANA SIRLEIDY SANCHEZ
CONTADOR PUBLICO
 TP 252082 - T

ERIC ANTONIO REINA SOTO
REVISOR FISCAL
 TP 77757 - T

SALUD TOLIMA IPS
NIT: 900.053.771 - 0
IBAGUE - TOLIMA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020- 2021 COMPARATIVO
"VIGILADO POR SUPERSALUD"

4 INGRESOS	17.333.977.156	10.395.625.594
41 CONFORMAN EL SGSSS	17.313.482.172	10.190.486.744
4101 INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD	17.313.482.172	10.190.486.744
42 OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	20.494.984	205.138.850
4201 GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS	14.374.007	130.841.009
4209 INGRESO POR DISPOSICIÓN DE ACTIVOS	-	15.000.000
4211 RECUPERACIONES	6.114.327	13.394.175
4214 DIVERSOS	6.650	45.903.666
5 GASTOS	7.471.498.403	4.998.353.582
51 DE ADMINISTRACION	4.483.680.413	2.266.549.776
5101 SUELDOS Y SALARIOS	1.332.310.130	932.908.885
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	26.403.403	6.994.077
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	341.892.715	241.157.766
5105 PRESTACIONES SOCIALES	349.351.651	260.898.970
5106 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	11.357.570	15.399.320
5107 GASTOS POR HONORARIOS	101.302.920	159.589.445
5108 GANANCIAS	161.321.567	6.689.000
5109 ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	41.281.664	14.865.133
5111 CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	3.939.288	4.567.044
5112 SEGUROS	157.832.765	56.612.660
5113 SERVICIOS	128.627.422	90.240.932
5114 GASTOS LEGALES	3.420.660	5.073.781
5115 GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	70.900.149	63.885.326
5116 ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	205.926.737	78.339.609
5117 GASTOS DE TRANSPORTE	1.593.000	549.000
5118 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	451.793.113	137.166.397
5130 AMORTIZACIÓN ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	348.767.346	14.610.325
5136 OTROS GASTOS	745.658.313	177.002.106
52 GASTOS DE DISTRIBUCION (OPERACIÓN)	-	16.402.494
5234 GASTO POR DISPOSICIÓN DE ACTIVOS	-	16.402.494
53 FINANCIEROS	252.358.543	540.865.197
5301 GASTOS FINANCIEROS	252.358.543	540.865.197
55 IMPUESTO A LAS GANANCIAS	857.915.492	695.192.000
5501 IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	857.915.492	695.192.000
56 CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	1.852.924.430	1.479.344.115
5601 CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	1.852.924.430	1.479.344.115
6 COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	9.862.478.753	5.397.272.012
61 COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD	9.862.478.753	5.397.272.012
6101 PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	9.862.478.753	5.397.272.012

TERESA DE JESUS GARCIA SANCHEZ
REPRESENTANTE LEGAL

ANA SIRLEIDY SANCHEZ
CONTADOR PUBLICO
 TP 252082 - T

ERIC ANTONIO REINA SOTO
REVISOR FISCAL
 TP 77757 - T



ANA SIRLEIDY SANCHEZ GOMEZ
CONTADORA PÚBLICA
ESPECIALISTA EN GERENCIA TRIBUTARIA
UNIVERSIDAD LA GRAN COLOMBIA

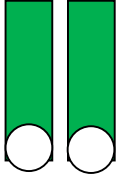
SALUD TOLIMA S.A.S.
900.053.771– 2
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DE 2021-2020

NOTA 1.- SALUD TOLIMA S.A.S., es una empresa de naturaleza privada, creada el 01 de noviembre de 2005 bajo la figura de Sociedad De Responsabilidad Limitada. Sin embargo el 31 de Agosto del 2014 mediante Junta General Extraordinaria de Socios con acta N° 010 se aprueba cambio de tipo de sociedad, transformándose de SALUD TOLIMA LIMITADA a SALUD TOLIMA S.A.S., Sociedad por Acciones Simplificada, con un capital autorizado, suscrito y pagado de Diez Millones de Pesos (\$10.000.000) conformado por 10.000 acciones, con un valor nominal de mil pesos(1.000) cada una; teniendo como objeto principal la prestación de servicios en Actividades de hospitales y clínicas con internación. Igualmente desarrolla actividades profesionales, científicas y técnicas N.C. P, adicionalmente comercio al por menor de productos farmacéuticos y medicinales, cosméticos y artículos de tocador en establecimientos especializados; su campo de acción está enfocado en el sector de la salud pública.

NORMAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 2. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF PARA LAS PYMES.

Los Estados financieros de la sociedad SALUD TOLIMA S.A.S, entidad individual, correspondiente al periodo 31 de diciembre 2021 y 2020, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas, emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía.



ANA SIRLEIDY SANCHEZ GOMEZ
CONTADORA PÚBLICA
ESPECIALISTA EN GERENCIA TRIBUTARIA
UNIVERSIDAD LA GRAN COLOMBIA

3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

3.1 Políticas contables.

Son los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados por SALUD TOLIMA S.A.S., para preparar y presentar estados financieros. (NIIF para Pymes párrafo 10.2)

Las condiciones que sean similares se aplican de manera uniforme para transacciones y otros sucesos.

3.2 Información General de la Entidad

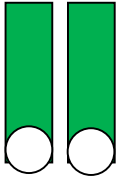
SALUD TOLIMA S.A.S., con NIT. 900.053.771-2, es una entidad de derecho privado perteneciente al sector salud, ubicada en el Departamento del Tolima, Municipio de Ibagué.

El objeto social de SALUD TOLIMA S.A.S es la prestación de servicios de actividades de la salud humana, específicamente en la administración del servicio de Radiología e Imágenes Diagnosticas y ultrasonido en los Hospitales.

El accionista es profesional de reconocida trayectoria del sector salud que conocen la responsabilidad social.

Los usuarios de la entidad pueden sentir un ambiente de respeto, calidez en el servicio y atención personal e integral, en tanto que el paciente y su familia son el eje central y primordial del deber ser de la Empresa.

Para efectos del marco técnico normativo aplicable en materia de estándares internacionales de información financiera, de acuerdo con el Direccionamiento Estratégico del Consejo Técnico de la Contaduría Pública, SALUD TOLIMA S.A.S, por su número de empleados y el valor de sus activos se clasifica como una Pyme en el Grupo 2 de usuarios que debe aplicar la NIIF para Pymes, no obstante por no tener obligación pública de rendir informes, es decir que no posee títulos de deuda o patrimonio que sean cotizados en mercado de valores, ni la entidad capta o maneja recursos del público, adicionalmente no es gran exportador o gran importador de bienes o servicios, ni pertenece a un grupo de empresas que deba aplicar la NIIF plenas.



3.3. Bases de preparación de la información financiera Criterios generales de medición bajo NIIF para Pymes.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con los criterios de medición adecuados para las circunstancias actuales y para el cumplimiento de las políticas contables adoptadas conforme al marco técnico normativo aplicable, de tal forma que se asegure una información financiera a valor razonable, relevante y fiable.

La medición es el proceso de determinación de los importes monetarios en los que una entidad mide los activos, pasivos, ingresos y gastos en sus estados financieros. La medición involucra la selección de la base de medición adecuada para cada elemento que conforman los Estados Financieros.

Reconocimiento inicial

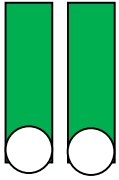
SALUD TOLIMA S.A.S, en la medición inicial, reconoce los activos y pasivos al costo histórico, a menos que la NIIF para Pymes requiera la medición inicial sobre otra base, tal como el costo amortizado, valor actual o valor razonable. Los ingresos y gastos se reconocen y miden ligados al reconocimiento de los activos y pasivos.

Medición posterior

De acuerdo a los hechos y circunstancias en atención a las normas aplicables y a las políticas vigentes, SALUD TOLIMA S.A.S., en una medición posterior utiliza criterios como el costo, el costo amortizado, el valor actual, valor en uso, el valor neto de realización o el valor razonable, según el caso.

En resumen, las políticas son las siguientes:

1. Los activos de propiedad, planta y equipo se registran al costo menos la depreciación y menos el deterioro de valor.
2. La Cartera y demás instrumentos financieros o activos financieros se registran al costo (valor nominal), excepto cuando constituyan transacciones de financiación, caso en el cual se lleva al costo amortizado. Si existen indicios de deterioro de cartera se obtiene la evidencia objetiva y se registra como pérdida los valores que se consideren irrecuperables. Igualmente se mide el deterioro calculando el valor actual de las cuentas con vencimiento superior a 90 días (plazo normal), a una tasa promedio de créditos comerciales certificada por la Superfinanciera en la fecha de medición y a un plazo equivalente a los días de rotación de cartera menos los 90 días de plazo normal.



3. Los inventarios se miden al costo y al final de cada año se revisa el valor neto realizable, para verificar que ninguna referencia se encuentre valorada por encima de su importe recuperable. En caso de que se deba medir al valor neto realizable, se reconoce la pérdida por deterioro por la diferencia entre dicho valor y el costo.
4. Los pasivos financieros se miden al costo amortizado. Los acreedores comerciales se miden al valor nominal, no obstante, cuando los proveedores otorgan un plazo por fuera de lo normal, para su pago, se mide a costo amortizado.

Conceptos y definiciones aplicables

Como parte importante del resumen de las actuales políticas contables se incorporan a estas notas las siguientes definiciones:

a. Costo Histórico de un Activo

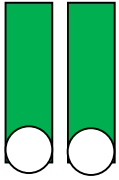
Es el precio de adquisición, es decir, el importe en efectivo y otras partidas equivalentes, pagadas o pendientes de pago, más el valor razonable de las demás contraprestaciones comprometidas derivadas de la adquisición, debiendo estar todas ellas directamente relacionadas con ésta y ser necesarias para la puesta del activo en condiciones de utilización o venta.

b. Costo Histórico de un Pasivo

Es el valor de la contrapartida recibida a cambio de incurrir en la deuda o la cantidad de efectivo y otros activos líquidos que se espera entregar para cancelar una deuda en el curso normal del negocio.

c. Costo Amortizado

Es el importe al que inicialmente fue valorado un activo financiero o un pasivo financiero, menos los reembolsos de principal que se hubieran producido, más o menos, según proceda, la parte imputada en la cuenta de pérdidas y ganancias, mediante la utilización del método del tipo de interés efectivo, de la diferencia entre el importe inicial y el valor de reembolso en el vencimiento y para el caso de los activos financieros, menos cualquier reducción de valor por deterioro que hubiera sido reconocida, ya sea directamente como una disminución del importe del activo o mediante una cuenta correctora de su valor. En



general se debe utilizar el costo amortizado cuando hay diferencia entre valor nominal y valor pagado o valor a recibir por un activo o pasivo financiero.

d. Tasa de interés efectiva

Es el tipo de actualización que iguala el valor en libros o valor nominal de un instrumento financiero (activo o pasivo financiero) con los flujos de efectivo estimados a lo largo de la vida del instrumento, a partir de sus condiciones contractuales. En su cálculo se incluirán las comisiones financieras que se carguen por adelantado en la concesión de financiación.

e. Valor Neto Realizable

Es el importe que se puede obtener de un inventario por su enajenación en el mercado, en el giro normal de los negocios, deduciendo los costes estimados necesarios para llevar a cabo la venta, así como, en el caso de las materias primas y de los productos en proceso o construcciones en curso, deduciendo, además, los costes estimados necesarios para terminar su producción, construcción o fabricación.

f. Valor Actual

Es el importe de flujos de efectivo a recibir o pagar en el curso normal del negocio, según se trate de un activo o de un pasivo, respectivamente, actualizado a un tipo de descuento adecuado.

g. Valor en Uso de un Activo o Unidad Generadora de Efectivo

En el caso de un activo o de una unidad generadora de efectivo es el valor actual de los flujos de efectivo futuros esperados a través de su utilización (durante la vida útil esperada) en el curso normal del negocio y, en su caso, de su enajenación u otra forma de disposición, teniendo en cuenta su estado actual y actualizados a un tipo de interés de mercado sin riesgo o tasa de descuento adecuada.

h. Unidad Generadora de Efectivo

Es el grupo identificable de activos más pequeño, que genera entradas de efectivo que sean, en buena medida, independientes de los flujos de efectivo derivados de otros activos o grupos de activos. Para Salud Tolima SAS todos los abonos se realizan por el sistema financiero, el cual el manejo del efectivo se basa en retiros de cajero.



ANA SIRLEIDY SANCHEZ GOMEZ
CONTADORA PÚBLICA
ESPECIALISTA EN GERENCIA TRIBUTARIA
UNIVERSIDAD LA GRAN COLOMBIA

i. Valor Razonable

Es el precio que sería recibido para vender un activo o pagado para transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de medición.

j. Deterioro del valor de los Activos

Es una pérdida que se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable.

k. Moneda funcional.

SALUD TOLIMA S.A.S, tiene como moneda funcional el peso colombiano, que es su moneda de presentación, por lo cual expresará en los encabezados de los estados financieros su utilización y el grado de redondeo bien sea en pesos, miles de pesos o millones de pesos.

l. Conversión de la moneda extranjera.

Cuando existan saldos correspondientes a registros u operaciones en moneda extranjera, se hace la conversión al tipo de cambio vigente en la fecha de los estados financieros, de tal forma que los valores se presenten a la moneda funcional. Al 31 de diciembre 2021-2020 de 2021 no había saldos en moneda extranjera.

m. Estados financieros de propósito general

Presentación de Estados Financieros. Sección 3 a 8 de la NIIF para Pymes.

a) Presentación razonable.

Los estados financieros de SALUD TOLIMA S.A.S. están preparados de conformidad con las políticas contables, presentan razonablemente, la situación financiera, el rendimiento financiero (Los resultados) y los flujos de efectivo de la Entidad. La presentación razonable requiere la representación fiel de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en la Sección 2 “Conceptos y Principios Generales” de la NIIF para Pymes y en las políticas generales del capítulo anterior.

Los Estados Financieros han sido preparados a valor razonable para la medición de los activos, pasivos y patrimonio. Las mediciones utilizadas fueron:



ANA SIRLEIDY SANCHEZ GOMEZ
CONTADORA PÚBLICA
ESPECIALISTA EN GERENCIA TRIBUTARIA
UNIVERSIDAD LA GRAN COLOMBIA

- ✓ Valor nominal de las cuentas por cobrar y por pagar
- ✓ Deterioro de valor de C x C de difícil recuperación
- ✓ El costo de adquisición
- ✓ El costo Amortizado

b) Información Comparativa y frecuencia de la presentación.

Los Estados Financieros, con propósito de información general, de entidad se presentan con corte 31 diciembre 2021 y 2020 de cada año comparativo con el período inmediatamente anterior o con otros periodos adicionales en caso de cambios en políticas contables que requieran efectos retroactivos. Los Estados Financieros se presentan para su aprobación a los máximos órganos de dirección antes del 31 de marzo del año siguiente a la fecha de cierre. Igualmente son reportados a la Superintendencia de salud “Supersalud” de acuerdo con las normas vigentes y se publican para otros usuarios una vez son aprobados por la Asamblea.

c) Uniformidad en la presentación.

SALUD TOLIMA S.A.S, mantiene la presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros de un periodo a otro. Cuando se modifique la presentación o la clasificación de partidas de los estados financieros, la entidad reclasifica los importes comparativos, a menos que resultase impracticable hacerlo. Cuando los importes comparativos se reclasifiquen, se debe revelar de manera suficiente la naturaleza, importe y motivos de cada elemento modificado.

d) Materialidad y agrupación de datos.

SALUD TOLIMA S.A.S presentará por separado cada clase significativa de partidas similares, según su naturaleza o función, a menos que no tengan importancia relativa. Las partidas se presentarán a nivel de grupo de acuerdo con la parametrización contable y en las notas a los Estados Financieros se presentarán discriminaciones más detalladas de la información relevante.

e) Conjunto completo de estados financieros.

Un conjunto completo de estados financieros de la IPS SALUD TOLIMA S.A.S incluye:

- I. Estado de situación financiera.



ANA SIRLEIDY SANCHEZ GOMEZ
CONTADORA PÚBLICA
ESPECIALISTA EN GERENCIA TRIBUTARIA
UNIVERSIDAD LA GRAN COLOMBIA

- II. Estado de resultados.
- III. Estado de cambios en el patrimonio del periodo sobre el que se informa.
- IV. Estado de flujos de efectivo del periodo sobre el que se informa.
- V. Notas, que comprenden un resumen de estas políticas contables y demás información explicativa de acuerdo con la NIIF para Pymes.

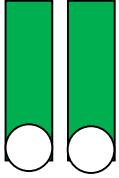
i. Estado de Situación Financiera.

El estado de situación financiera presenta los activos, pasivos y patrimonio de SALUD TOLIMA S.A.S. en la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa. Los activos y pasivos se presentan en orden a su grado de liquidez partiendo de lo más líquido a lo menos líquido. En el balance o estado de situación financiera la Entidad, presenta partidas comparativas de los siguientes elementos:

- a) Efectivo y equivalentes al efectivo.
- b) Inversiones
- c) inventarios
- d) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.
- e) Propiedades, planta y equipo
- f) Depreciaciones
- g) Activos Intangibles
- h) Acreedores comerciales.
- i) Pasivos financieros
- j) Beneficios a los empleados
- k) Provisiones.
- l) Otras cuentas por pagar
- m) Superávit de capital
- n) Reservas (Destinación del Excedente Contable)
- o) Excedentes o déficit del ejercicio

ii. Estado de Resultados Integral y Estado de Resultados.

SALUD TOLIMA S.A.S. presenta en su estado de resultado integral total el rendimiento financiero para el periodo sobre el que informa. El estado de resultado integral presenta todas las partidas de ingreso y gasto reconocidas en el periodo. Este estado de resultados se presenta según la función del gasto, ya que ésta alternativa proporciona información que resulta más fiable y pertinente a las necesidades propias de la Entidad. Se detallan elementos como los siguientes:



ANA SIRLEIDY SANCHEZ GOMEZ
CONTADORA PÚBLICA
ESPECIALISTA EN GERENCIA TRIBUTARIA
UNIVERSIDAD LA GRAN COLOMBIA

- a) Ingresos de Actividades ordinarias por prestación de servicios de salud con hospitalización.
- b) Otros ingresos ordinarios (financieros, arrendamientos, donaciones).
- c) Costos por prestación de servicios.
- d) Gastos de Administración
- e) Gastos Financieros.
- f) Pérdidas o Gastos Extraordinarios.

iii. Estado de Cambios en el patrimonio.

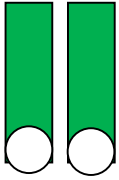
SALUD TOLIMA S.A.S, en su estado de cambios en el patrimonio presenta el resultado del periodo sobre el que se informa, las partidas de ingresos y gastos reconocidas en el otro resultado integral, los efectos de los cambios en políticas contables, las correcciones de errores reconocidos en el periodo, las ganancias o pérdidas del ejercicio y las reservas de acuerdo con las normas aplicables a la Empresa.

iv. Estado de Flujos de Efectivo.

En su estado de flujos de efectivo la Empresa proporciona información sobre los cambios en el efectivo y equivalentes al efectivo durante el periodo sobre el que se informa, mostrándolos por separados, los cambios según procedan de actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación.

Para preparar el estado de flujo de efectivo la entidad utiliza el método indirecto, mediante el cual el flujo de efectivo neto por actividades de operación se determina ajustando el resultado, en términos netos, por los efectos de:

- a) los cambios durante el periodo en los inventarios y en los derechos por cobrar y obligaciones por pagar de las actividades de operación;
- b) las partidas sin reflejo en el efectivo, tales como depreciación, provisiones, ingresos acumulados (o devengados) (gastos) no recibidos (pagados) todavía en efectivo; y
- c) demás partidas cuyos efectos monetarios se relacionen con inversión o financiación.



ANA SIRLEIDY SANCHEZ GOMEZ
CONTADORA PÚBLICA
ESPECIALISTA EN GERENCIA TRIBUTARIA
UNIVERSIDAD LA GRAN COLOMBIA

Los siguientes conceptos se hacen necesarios para una mejor comprensión para la preparación y análisis de este reporte financiero:

- ✓ **Efectivo en caja y bancos:**
Incluyen el efectivo en caja e instituciones financieras. En general depósitos y fondos que estén disponibles en 90 días o menos.
- ✓ **Actividades de operación:**
Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la IPS SALUD TOLIMA S.A.S, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.
- ✓ **Actividades de inversión:**
Corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- ✓ **Actividades de financiación:**
Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

V. Notas a los Estados Financieros.

En estas notas a los estados financieros SALUD TOLIMA S.A.S, se presentan en forma sistemática explicaciones adicionales sobre las partidas que aparecen en los estados financieros en el mismo orden en que se presentan, son revelaciones mínimas de acuerdo con las políticas y otras revelaciones necesarias para proporcionar información fiable y más relevante, para los usuarios.

Las notas son un estado financiero que hace referencia las partidas más relevantes proporcionando una mayor información de calidad sobre los elementos que lo requieran, las partidas similares que poseen importancia relativa que se presentan por separado, se deja constancia explicada sobre la naturaleza de las principales operaciones, ejecuciones y actividades; así como cualquier otra información sobre cambios fundamentales referidos a incrementos o disminuciones en los Elementos de los Estados Financieros estructurados o sobre su capacidad productiva y el principio de negocio en marcha.

A continuación, se presentan las Revelaciones a los estados financieros con corte a 31 de diciembre 2021 y 2020

NOTA 4.- Caja y Bancos

Los saldos presentados de estas cuentas en el balance general incluyen el efectivo y los equivalentes de efectivo y los depósitos a corto plazo. Este rubro está compuesto por las



ANA SIRLEIDY SANCHEZ GOMEZ
CONTADORA PÚBLICA
ESPECIALISTA EN GERENCIA TRIBUTARIA
UNIVERSIDAD LA GRAN COLOMBIA

siguientes categorías: caja general, caja menor, bancos, y equivalentes al efectivo (fondos de valores y depósitos con vencimiento menor a 90 días).

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	VALOR 2021	VALOR 2020
Caja	5.767.283,00	80.224.676,00
Bancos	1.196.876.011,00	1.118.306.370,00
BBVA 001304350200223722	1.162.564.974,00	1.010.239.198,00
BBVA CTA CORRIENTE 0435000100021845	34.311.037,00	108.067.172,00
TOTAL	1.202.643.294,00	1.198.531.046,00

NOTA 5.- Inversiones

SALUD TOLIMA S.A.S posee un fondo de inversión, un CDT y un fondo de ahorro fijo en el Banco Bilbao Vizcaya Argentaria de Colombia S.A (BBVA), con saldo con corte a 31 de diciembre 2021 y 2020.

INVERSIONES	VALOR 2021	VALOR 2020
Fondo Inversión (N° XXXXX7831)	4.582.071,00	3.029.059.771,00
CDT N. XXXX5445	2.000.000.000,00	-
CUENTA DE AHORRO FIJO	400.000.000,00	-
	-	-
TOTAL	2.404.582.071,00	3.029.059.771,00

NOTA 6.- Deudores

Con corte a 31 de diciembre 2021 y 2020, en la cuenta de deudores se encuentran registradas las cuentas por cobrar a clientes, los anticipos, avances y depósitos a trabajadores, contratistas y proveedores; los anticipos de impuestos y contribuciones; y las provisiones. De este valor tenemos cartera con Hospitales de la Red Pública del Departamento. Es de anotar que prestamos servicios en tres hospitales de segundo Nivel de complejidad en el Departamento del Tolima.

DEUDORES	VALOR 2021	VALOR 2020
Clientes	5.450.066.415,00	1.925.188.098,00
TOTAL	5.450.066.415,00	1.925.188.098,00

A continuación, se presenta cartera (clientes) por edades a corte 31 Diciembre año 2021:



CARTERA SALUD TOLIMA S.AS A CORTE 31 DICIEMBRE AÑO 2021

CLIENTE	VIGENTE	V 30_60	V 60_90	V 90_180	V > 180	TOTAL	PART %
ESE HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL DEL ESPINAL	64.154.126	0	0	0	0	64.154.126	1,18
ESE HOSPITAL REGIONAL ALFONSO JARAMILLO SALAZAR	1.068.706.551	512.334.183	273.312.801	521.235.959	0	2.375.589.494	43,59
ESE NUEVO HOSPITAL LA CANDELARIA DE PURIFICACION	50.939.094	53.964.644	55.043.786	85.375.460	0	245.322.984	4,50
HOSPITAL SAN JUAN BAUTISTA DE CHAPARRAL ESE	555.480.433	161.838.524	0	0	0	717.318.957	13,16
HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE HONDA ESE	607.060.558	397.444.914	153.041.546	558.510.263	1.517.131	1.717.574.412	31,51
E.S.E. HOSPITAL REINA SOFIA DE ESPAÑA LERIDA TOLIMA	37.985.189	84.139.725	34.981.286	140.955.964	0	298.062.164	5,47
E.S.E. HOSPITAL SAN FELIX LA DORADA	32.044.278	0	0	0	0	32.044.278	0,59
TOTAL	2.416.370.229	1.209.721.990	516.379.419	1.306.077.646	1.517.131	5.450.066.415	100,00
PARTICIPACION %	44,34	22,20	9,47	23,96	0,03		0,00



ANA SIRLEIDY SANCHEZ GOMEZ
CONTADORA PÚBLICA
ESPECIALISTA EN GERENCIA TRIBUTARIA
UNIVERSIDAD LA GRAN COLOMBIA

Al analizar la tabla de clientes, la participación porcentual de cada uno a corte 31 diciembre año 2021, teniendo así al Hospital Regional Alfonso Jaramillo Salazar E.S.E con una participación del 43.59% de la cartera, seguido el Hospital San Juan de Dios de Honda con un 31.51%, en estos 2 Hospitales recae el 75% de la cartera. Situación que está en gestión de cobro, debido a que el 24% de la cartera esta mayor a 90 Días.

De otro lado, las cuentas por cobrar de la entidad, contemplan anticipos a Proveedores, contratistas, anticipo de impuesto, cuentas por cobrar terceros por lo valores enunciados en el siguiente cuadro explicativo.

DEUDORES	VALOR 2021	VALOR 2020
<u>Anticipos y avances</u>	85.944.795,00	1.377.955.190,00
Proveedores	84.606.795,00	1.375.019.561,00
Contratista	228.000,00	206.400,00
Trabajadores	1.110.000,00	2.729.229,00
<u>Anticipo de Impuesto</u>	1.432.682.030,00	882.292.797,00
<u>Cuentas por Cobrar</u>	5.733.580,00	2.500.000,00
TOTAL	1.524.360.405,00	2.262.747.987,00

La tabla de anticipos, avances y depósitos a los proveedores y contratistas registra los abonos a la cuenta total como soporte para iniciar labores correspondientes.

En anticipo de impuesto se registran los saldos a favor en la vigencia 2021 y 2020, por concepto de autoretencciones y las retenciones practicadas que van en lo corrido de la presente vigencia.

NOTA 7- . Propiedad Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

La Propiedad Planta y Equipo a 31 de diciembre 2021 y 2020 de 2021 de la empresa presenta la siguiente conformación:



ANA SIRLEIDY SANCHEZ GOMEZ
CONTADORA PÚBLICA
ESPECIALISTA EN GERENCIA TRIBUTARIA
UNIVERSIDAD LA GRAN COLOMBIA

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	VALOR 2021	VALOR 2020
Equipo de Oficina	171.785.658,00	83.816.893,00
Equipo de Cómputo y Comunicación	330.137.411,00	240.759.062,00
Maquinaria y Equipo Medico	3.999.927.153,00	3.197.958.557,00
Equipo de Transporte	301.620.000,00	301.620.000,00
(-) Depreciación Acumulada	-1.807.933.123,00	-1.356.380.010,00
TOTAL	2.995.537.099,00	2.467.774.502,00

El valor representativo en propiedades de la empresa se enfoca en equipo médico científico para desarrollar el objeto social de la empresa, en un segundo lugar se encuentra el equipo de cómputo y comunicación, herramientas de trabajo para la operación y seguridad de la información y seguido el equipo de transporte, correspondiente a vehículos para la movilización del personal médico y los materiales e insumos a cada uno de los hospitales.

De la misma manera, la empresa ha adquirido Equipos de oficina, equipos de cómputo requeridos para el funcionamiento administrativo. Igualmente se han adquirido equipos médicos para los carros de paro, equipos que se requieren alguna eventualidad en las salas de tomografía y resonancia magnética

Además, al valor de compra de las propiedades se realiza el proceso de deterioro o pérdida de valor adquisitivo del bien, según la clasificación de la vida útil de los activos, y aquellos activos que su valor no supera los dos salarios mínimos legales vigentes se deprecian dentro de la misma vigencia en el periodo siguiente a su adquisición.

NOTA 8.- Intangibles

Con corte a 31 de diciembre 2021 y 2020, el valor de intangibles, corresponden a contratos de arrendamiento Leasing y licencias del Software contable Manager, Servicios de Construcción y adecuación de las nuevas salas, la Licencia de Office y licencias de antivirus para el Servidor.

INTANGIBLES	VALOR 2021	VALOR 2020
DERECHOS/ LEASING FINANCIERO	7.768.178.202	694.490.000
LEASING FINANCIERO BBVA N° 19176 CASA	500.000.000	500.000.000
LEASING DE ARRENDAMIENTO N° 435-1000-24453	124.500.000	124.500.000
LEASING FINANCIERO N. 005-03-0000004247	69.990.000	69.990.000
LEASING FINANCIERO N. 435-92-9200025027 - HONDA	900.882.552	0



ANA SIRLEIDY SANCHEZ GOMEZ
CONTADORA PÚBLICA
ESPECIALISTA EN GERENCIA TRIBUTARIA
UNIVERSIDAD LA GRAN COLOMBIA

LEASING FINANCIERO N. 435-92-9200025028 - ESPINAL	3.441.903.448	0
LEASING FINANCIERO N. 435-1000-25966- FEDERICO LLERAS	2.730.902.202	0
OTROS	1.584.341.727	0
CONSTRUCCION, ADECUACIONES Y REMODELACIONES	1.584.341.727	0
LICENCIAS	12.671.260	11.243.260
(-) Amortización Acumulada	-372.460.607	-23.693.261
TOTAL	8.992.730.582	682.039.999

NOTA 9-. Obligaciones financieras y otras obligaciones

Esta nota representa el valor del pasivo corriente y no corriente, correspondiente a las deudas contraídas con entidades financieras y con particulares, en la cuales la entidad ha tenido que incurrir para poder cumplir con su objeto social y adquirir nuevos bienes:

OBLIGACIONES FINANCIERAS Y OTRAS OBLIGACIONES	VALOR 2021	VALOR 2020
<u>Corriente</u>	176.843.000	140.802.152
Particulares	135.250.000	140.802.152
Otras obligaciones	41.593.000	0
<u>No Corriente</u>	5.099.203.035	437.427.611
Particulares	0	39.990.000
BBVA Leasing Contrato N. 19176 CASA CENTRO	234.494.327	288.007.455
Arrendamiento Leasing N. 24453 CAMIONETA	65.095.574	79.430.156
Leasing Financiero N. 4247 CAMIONETA	25.366.615	30.000.000
Leasing Financiero N. 25027 - TAC HONDA	521.797.155	0
Leasing Financiero N. 25028 RESONADOR ESPINAL	2.067.727.612	0
Leasing Financiero N. 12966 TAC FEDERICO LLERAS	2.184.721.752	0
		0
TOTAL	5.276.046.035	578.229.763

Por otro lado, SALUD TOLIMA SAS para el año 2020, realizo un proceso de inversión y adquirió 3 equipo médicos de última tecnología aumentando considerablemente su Pasivo No corriente, bajo la modalidad de Leasing Financieros a un plazo de 5 años.



ANA SIRLEIDY SANCHEZ GOMEZ
CONTADORA PÚBLICA
ESPECIALISTA EN GERENCIA TRIBUTARIA
UNIVERSIDAD LA GRAN COLOMBIA

Nota 10.- Proveedores

Corresponde al saldo de las deudas contraídas con proveedores correspondientes a compra de materiales y suministros para pacientes, insumos de EPP, Desinfectantes, papelería y demás productos.

PROVEEDORES	VALOR 2021	VALOR 2020
Proveedores	2.685.727.535	891.104.377
TOTAL	2.685.727.535	891.104.377

Nota 11.- Cuentas por pagar

Con corte a 31 de diciembre 2021 y 2020, Este rubro hace referencia las cuentas por pagar a accionistas, honorarios, servicios, arrendamientos, servicios públicos, seguros, gastos representación, deuda con socios y retenciones y aportes de nómina.

CUENTAS POR PAGAR	VALOR 2021	VALOR 2020
Gastos Financieros	225.513.817,00	205.109.546,00
Honorarios	1.192.679.691,00	695.516.416,00
Servicios	2.031.422.828,00	224.123.909,00
Arrendamientos	346.160.247,00	43.372.343,00
Servicios Públicos	301.780,00	1.050.892,00
Seguros	77.428.705,00	14.587.019,00
Gastos De Representación Y Relaciones Publicas	39.451.000,00	25.951.000,00
Deudas Con Accionistas O Socios	325.032.247,00	498.032.247,00
Retenciones Y Aportes De Nomina	43.424.172,00	29.325.335,00
TOTAL	4.281.414.487,00	1.737.068.707,00

Nota 12.- Acreedores Varios

Este rubro hace referencia a deudas por concepto de préstamos para cubrir gastos de la empresa, y gastos pendientes por cancelar, que se presentan durante el desarrollo de la actividad económica de la misma:

ACREEDORES VARIOS	VALOR 2021	VALOR 2020
Acreedores Varios	1.021.812.714,00	918.036.553,00
TOTAL	1.021.812.714,00	918.036.553,00



ANA SIRLEIDY SANCHEZ GOMEZ
CONTADORA PÚBLICA
ESPECIALISTA EN GERENCIA TRIBUTARIA
UNIVERSIDAD LA GRAN COLOMBIA

Nota 13.- Impuesto gravámenes y tasas

Los impuestos gravámenes y tasas es el valor general y obligatorio a favor del estado por concepto de los cálculos con base a las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas generadas en el periodo fiscal. Los valores de este rubro representan el valor retención en la fuente, la consolidación y reconocimiento del impuesto a la renta y complementarios

IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	VALOR 2021	VALOR 2020
Retención En La Fuente	182.106.000,00	132.218.000,00
Impuesto Renta	126.559.000,00	126.559.000,00
TOTAL	308.665.000,00	258.777.000,00

NOTA 14.- Obligaciones laborales

Este rubro comprende los pasivos a cargo de la empresa y a favor de los empleados, originados en virtud de las normas legales convenciones de trabajo o pactos colectivos los valores reflejados en la tabla representan el valor de la nómina, prestaciones sociales consolidadas a 31 diciembre de los empleados de la empresa, las cuales serán canceladas en el año siguiente, según las fechas estipuladas.

OBLIGACIONES LABORALES	VALOR 2021	VALOR 2020
Cesantías	108.968.323,00	74.556.739,00
Intereses	12.434.162,00	8.281.524,00
Vacaciones	49.114.891,00	37.902.937,00
Nomina	105.702,00	16.399,00
TOTAL	170.623.078,00	120.757.599,00

NOTA 15.- Otros pasivos

Este rubro representa el valor Ingresos recibidos para terceros:

OTROS PASIVOS	VALOR 2021	VALOR 2020
Ingresos Recibidos Para Terceros	11.339.184,00	0
TOTAL	11.339.184,00	0



ANA SIRLEIDY SANCHEZ GOMEZ
CONTADORA PÚBLICA
ESPECIALISTA EN GERENCIA TRIBUTARIA
UNIVERSIDAD LA GRAN COLOMBIA

NOTA 16.- Capital Social, Reserva legal, Utilidades Acumuladas y Utilidad del Ejercicio

El capital social de SALUD TOLIMA S.A.S está conformado por el valor de 10 millones de pesos que corresponde al valor total de las acciones dividido en 10.000 acciones de valor nominal de \$1.000 c/u, además obtiene una reserva legal de \$6 millones 364 mil 500 pesos, una utilidad acumulada de \$6.945 millones 002 mil 902 pesos de periodos anteriores y a 31 de Diciembre 2021 genero una utilidad del ejercicio de \$1.852 millones 924 mil 430 pesos por concepto de desarrollo del objeto principal de la Empresa.

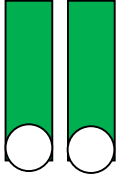
CAPITAL SOCIAL, UTILIDADES Y/O PERDIDAS ACUMULADAS Y RESULTADO DEL EJERCICIO	VALOR 2021	VALOR 2020
Capital social	10.000.000,00	10.000.000,00
Reserva legal	6.364.500,00	6.364.500,00
Resultado del ejercicio	1.852.924.430,00	1.407.078.607,00
Resultado de ejercicios anteriores	6.945.002.902,00	5.637.924.297,00
TOTAL	8.814.291.832,00	7.061.367.404,00

Es de anotar que esta Utilidad, se genera desde la base de la información contable, la cual varía de acuerdo a los ajustes de tipo fiscal.

NOTA 17.- Ingresos Operacionales

Los ingresos son incrementos en los beneficios económicos de SALUD TOLIMA S.A.S., Generados principalmente por prestación de servicio. En esta cuenta se registran entre otros el valor correspondiente a las ventas generadas por las operaciones de la actividad económica que desarrolla la empresa. Para el 2021 se puede observar el aumento y la apertura del servicio de Resonancia Magnética:

INGRESOS OPERACIONALES	VALOR 2021	VALOR 2020
Rayos X	4.342.507.958	2.063.833.208
Ecografías	5.519.751.377	3.199.147.696
Mamografías	719.444.474	210.340.436
Tomografías	6.797.923.680	4.803.458.013
Resonancia Magnética	167.676.985	0
(-) Devolución En Ventas	-233.822.302	-86.292.610
TOTAL	17.313.482.172	10.190.486.743



NOTA 18.- Mano de Obra Directa

La mano de obra directa de la Empresa a 31 de diciembre de 2021 y 2020, corresponde a la nómina de personal operativo, honorarios y servicios:

OBLIGACIONES LABORALES	VALOR 2021	VALOR 2020
Gasto Personal		325.700,00
Honorarios	4.244.058.400,00	2.127.852.623,00
Servicios	535.000,00	0
TOTAL	4.244.593.400,00	2.128.178.323,00

NOTA 19.- Costos Directos

Los costos directos de la Empresa, son todos aquellos relacionados con la producción directa del ingreso, por concepto de compra de materiales y suministros, arrendamiento de equipos médicos, prestación de servicios, mantenimientos y reparaciones, adecuaciones e instalaciones, depreciaciones generadas en cada centro de costos, necesarios para la prestación de los servicios.

COSTOS DIRECTOS	VALOR 2021	VALOR 2020
Materiales Y Suministros	2.809.951.940,00	320.377.048,00
Impuestos, Tasas Y Gravámenes	0,00	551.044.847,00
Arrendamientos	470.632.400,00	428.280.000,00
Seguros		35.000,00
Servicios	800.993.449,00	551.133.247,00
Adecuaciones E Instalaciones	96.991.440,00	77.650.000,00
Mantenimiento Reparaciones Y Accesorios	1.247.908.313,00	970.588.884,00
Contribuciones y afiliaciones	191.407.811,00	213.216.216,00
TOTAL	5.617.885.353,00	3.112.325.242,00

NOTA 20.-Gastos Operacionales de Administración

Los gastos operacionales son aquellos que no son directos en la generación del ingreso pero que se requieren para el funcionamiento de la empresa, se utilizaron para pago de personal,



ANA SIRLEIDY SANCHEZ GOMEZ
CONTADORA PÚBLICA
ESPECIALISTA EN GERENCIA TRIBUTARIA
UNIVERSIDAD LA GRAN COLOMBIA

honorarios, impuestos, arrendamiento de la sede y equipo de oficina, administración, servicios, seguros, gastos legales, diversos y otros.

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	VALOR 2021	VALOR 2020
Gastos De Personal	2.061.315.469,00	1.457.689.018,00
Honorarios	101.302.920,00	170.589.445,00
Impuestos	161.321.567,00	6.689.000,00
Arrendamientos	41.281.664,00	29.145.133,00
Contribuciones Y Afiliaciones	3.939.288,00	4.567.044,00
Seguros	157.832.765,00	56.562.660,00
Servicios	128.627.422,00	90.240.931,00
Gastos Legales	3.420.660,00	5.073.781,00
Mantenimiento Y Reparaciones	70.900.149,00	63.935.326,00
Adecuaciones E Instalaciones	205.926.737,00	78.339.609,00
Gastos De Viaje	1.593.000,00	549.000,00
Depreciaciones	451.793.113,00	137.166.397,00
Amortizaciones	348.767.346,00	14.610.325,00
Diversos	745.658.313,00	380.426.061,00
TOTAL	4.483.680.413,00	2.495.583.730,00

NOTA 21.- Ingresos No Operacionales

Este ingreso no es proveniente de las actividades que desarrolla la empresa, sino de los rendimientos financieros que se generan de la cuenta de ahorros del Banco Bilbao Vizcaya Argentaria de Colombia S.A (BBVA), recuperación de incapacidades del personal, recuperación de la provisión de cartera, y diversos:

INGRESOS NO OPERACIONALES	VALOR 2021	VALOR 2020
Financieros	14.374.008	130.841.009
Utilidad En Venta Y PPYE	0	15.000.000
Recuperaciones	6.114.327	13.394.175
Diversos	6.649	45.903.667
TOTAL	20.494.984	205.138.851



ANA SIRLEIDY SANCHEZ GOMEZ
CONTADORA PÚBLICA
ESPECIALISTA EN GERENCIA TRIBUTARIA
UNIVERSIDAD LA GRAN COLOMBIA

NOTA 22.- Gastos no operacionales

Los gastos no operacionales, provienen de gastos financieros de la cuenta bancaria que pertenece a la empresa, gastos extraordinarios no deducibles en renta y publicidad por medio de comunicación.

GASTOS NO OPERACIONALES	VALOR 2020	VALOR 2019
Financieros	278.549.975,00	279.526.310,00
Perdida En Venta Y Retiro De Bienes	16.402.494,00	10.090.000,00
Gastos Extraordinarios	262.310.767,00	5.168.945,00
Gastos Diversos	4.455,00	10.343,00
TOTAL	557.267.691,00	294.795.598,00

NOTA 23. Control Interno Contable.

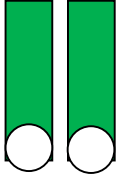
La contabilidad de la entidad se lleva a través de un software contable con sus debidos procedimientos de control.

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF

SALUD TOLIMA S.A.S., realizó el proceso de convergencia a Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, y actualmente expide sus Estados Financieros bajo esta normatividad.

Atentamente,

ANA SIRLEIDY SANCHEZ GOMEZ
CC. 1.110.559.303 DE IBAGUE
CONTADORA PÚBLICA
TP 252082-T



ANA SIRLEIDY SANCHEZ GOMEZ
CONTADORA PÚBLICA
ESPECIALISTA EN GERENCIA TRIBUTARIA
UNIVERSIDAD LA GRAN COLOMBIA

**LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR PUBLICO DE LA
SOCIEDAD SALUD TOLIMA S.A.S.**

CERTIFICAN:

Que los informes Financieros a diciembre 31 de 2021 se prepararon y se presentaron, bajo las Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas en Colombia.

Que los saldos fueron tomados de los libros de contabilidad y la información revelada refleja en forma razonable la situación Financiera y Económica de la Entidad.

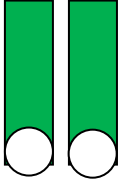
Que los hechos económicos, transacciones y operaciones fueron reconocidos, realizados y registrados a 31 de diciembre de 2021 de manera correcta.

Que el valor de los Activos, Pasivos, Patrimonio, Ingresos, Costos y Gastos, están revelados razonablemente en los Estados Contables Básicos con corte al 31 de diciembre de 2021.

Que los Activos representan un potencial de beneficios económicos futuros y los pasivos representan hechos pasados que implican un flujo de salida de recursos como consecuencia del desarrollo de las funciones del Objeto social de Salud Tolima S.A.S.

TERESA DE JESUS GARCIA SANCHEZ
Representante Legal
SALUD TOLIMA SAS

ANA SIRLEIDY SANCHEZ GOMEZ
Contadora Publica
T.P 252082-T



ERIC ANTONIO REINA SOTO
CONTADOR PÚBLICO
ESPECIALISTA EN REVISORIA FISCAL Y AUDITORIA EXTERNA
CORPORACION UNIVERSITARIA DE IBAGUE

INFORME DE REVISOR FISCAL

Ibagué, marzo de 2022

Señores Accionistas

SALUD TOLIMA S.A.S.

Informe sobre los estados financieros

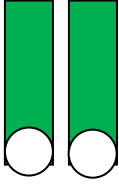
He auditado los estados financieros separados de SALUD TOLIMA S.A.S, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2021, y el estado de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros

La Administración es responsable por la adecuada preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia. Dicha responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación de estados financieros libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; así como establecer los estimados contables razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del Revisor Fiscal

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros separados adjuntos, con base en mi auditoría. He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia. Dichas normas exigen que cumpla con requisitos éticos, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros separados están libres de incorrección material.



ERIC ANTONIO REINA SOTO
CONTADOR PÚBLICO
ESPECIALISTA EN REVISORIA FISCAL Y AUDITORIA EXTERNA
CORPORACION UNIVERSITARIA DE IBAGUE

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Revisor Fiscal, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error.

Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el Revisor Fiscal tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la entidad de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros.

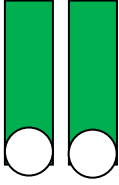
Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para fundamentar mi opinión de auditoría.

Opinión

En mi opinión, los estados financieros adjuntos, tomados fielmente de los libros de contabilidad, presentan razonablemente, en todos sus aspectos de importancia, la situación financiera de la Compañía al 31 de diciembre de 2021, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia.

Otros Asuntos

Los estados financieros bajo Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia de la empresa SALUD TOLIMA S.A.S., al 31 de diciembre de 2021, que se presentan para fines de comparación, fueron auditados por mí, de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia.



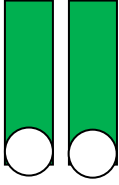
Informe sobre requerimientos legales y regulatorios

Con base en el resultado de mis pruebas, en mi concepto durante 2021:

- a) La contabilidad de la empresa SALUD TOLIMA S.A.S, ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable.
- b) Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea de Accionistas.
- c) La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente.
- d) Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores, el cual incluye la constancia por parte de la administración sobre la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores.
- e) La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables. La Compañía no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema de seguridad social integral.

Para dar cumplimiento a lo requerido en los artículos 1.2.1.2. y 1.2.1.5. del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, en desarrollo de las responsabilidades del Revisor Fiscal contenidas en los numerales 1º y 3º del artículo 209 del Código de Comercio, relacionadas con la evaluación de si los actos de los administradores de la Sociedad se ajustan a los estatutos y a las órdenes o instrucciones de la Asamblea y si hay y son adecuadas las medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la Sociedad o de terceros que estén en su poder, estas se llevan a cabalidad


ERIC ANTONIO REINA SOTO
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 77757 – T



ERIC ANTONIO REINA SOTO
CONTADOR PÚBLICO
ESPECIALISTA EN REVISORIA FISCAL Y AUDITORIA EXTERNA
CORPORACION UNIVERSITARIA DE IBAGUE

INFORME DE REVISOR FISCAL

Ibagué, marzo de 2022

Señores Accionistas

SALUD TOLIMA S.A.S.

Informe sobre los estados financieros

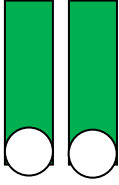
He auditado los estados financieros separados de SALUD TOLIMA S.A.S, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2021, y el estado de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros

La Administración es responsable por la adecuada preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia. Dicha responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación de estados financieros libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; así como establecer los estimados contables razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del Revisor Fiscal

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros separados adjuntos, con base en mi auditoría. He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia. Dichas normas exigen que cumpla con requisitos éticos, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros separados están libres de incorrección material.



ERIC ANTONIO REINA SOTO
CONTADOR PÚBLICO
ESPECIALISTA EN REVISORIA FISCAL Y AUDITORIA EXTERNA
CORPORACION UNIVERSITARIA DE IBAGUE

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Revisor Fiscal, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error.

Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el Revisor Fiscal tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la entidad de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros.

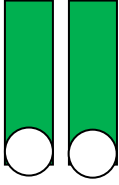
Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para fundamentar mi opinión de auditoría.

Opinión

En mi opinión, los estados financieros adjuntos, tomados fielmente de los libros de contabilidad, presentan razonablemente, en todos sus aspectos de importancia, la situación financiera de la Compañía al 31 de diciembre de 2021, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia.

Otros Asuntos

Los estados financieros bajo Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia de la empresa SALUD TOLIMA S.A.S., al 31 de diciembre de 2021, que se presentan para fines de comparación, fueron auditados por mí, de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia.




Informe sobre requerimientos legales y regulatorios

Con base en el resultado de mis pruebas, en mi concepto durante 2021:

- a) La contabilidad de la empresa SALUD TOLIMA S.A.S, ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable.
- b) Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea de Accionistas.
- c) La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente.
- d) Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores, el cual incluye la constancia por parte de la administración sobre la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores.
- e) La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables. La Compañía no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema de seguridad social integral.

Para dar cumplimiento a lo requerido en los artículos 1.2.1.2. y 1.2.1.5. del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, en desarrollo de las responsabilidades del Revisor Fiscal contenidas en los numerales 1º y 3º del artículo 209 del Código de Comercio, relacionadas con la evaluación de si los actos de los administradores de la Sociedad se ajustan a los estatutos y a las órdenes o instrucciones de la Asamblea y si hay y son adecuadas las medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la Sociedad o de terceros que estén en su poder, estas se llevan a cabalidad


ERIC ANTONIO REINA SOTO
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 77757 – T