

IPS LUISA FERNANDA REHABILITACION INTEGRAL S.A.
NIT 901.080.167-1
Medellín, Antioquia
Vigilado Supersalud

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA-COMPARATIVO

Con cortes a 31 de Diciembre de 2021 Y 2020

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

V-0 Ultima versión 02-2022

DESCRIPCIÓN		2021	2020
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	502.587.984	323.932.174
Otros activos financieros, corrientes			
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes	4	196.632.471	229.746.367
Activos por impuestos corrientes	4	27.933.083	99.517.817
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas	4	86.924.109	94.346.356
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		814.077.647	747.542.714
Propiedad, Planta y Equipo	5	60.706.733	38.196.336
Depreciación Propiedad, planta y equipo	5	- 21.125.144	- 12.012.894
Activos por impuestos diferidos	6	29.328.200	839.680
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		68.909.789	27.023.122
TOTAL ACTIVOS		882.987.436	774.565.836
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES			
Obligaciones financieras	7	74.418.146	187.424.063
Proveedores		-	-
Cuentas por pagar	8	74.775.120	108.229.663
Impuestos corrientes por pagar	9	11.523.000	3.267.000
Beneficios a empleados	10	54.492.690	49.116.988
Provisiones	8	88.873.332	-
Anticipos y avances recibidos	8	13.830.735	-
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		317.913.023	348.037.714
TOTAL PASIVOS		317.913.023	348.037.714
PATRIMONIO			
Capital social	11	200.000.000	200.000.000
Reservas		229.066.161	155.533.061
Utilidades/Pérdidas del período		139.834.426	73.533.100
Ganancias/Pérdida acumuladas	-	3.826.174	2.538.039
TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		565.074.413	426.528.122
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		882.987.436	774.565.836

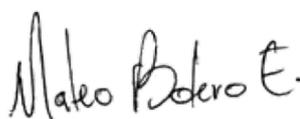
Las notas que se acompañan forman parte integral de los Estados Financieros



GLORIA STELLA LOPEZ ECHEVERRI
Gerente General
(Ver Certificación adjunta)



JUAN MANUEL CORREA VILLA
Contador TP 258836 - T
(Ver Certificación adjunta)



MATEO BOTERO E
Revisor Fiscal TP 186.228 - T

IPS LUISA FERNANDA REHABILITACION INTEGRAL S.A.**NIT 901.080.167-1****Medellín, Antioquia****Vigilado Supersalud****ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL-COMPARATIVO**

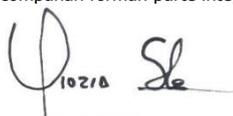
Con cortes a 31 de Diciembre de 2021 Y 2020

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

V-0 Ultima versión 02-2022

DESCRIPCIÓN		2021	2020
Ingresos de actividades ordinarias	12	2.319.253.373	1.646.683.798
Costo de ventas		-	1.506.000
GANANCIA BRUTA		2.319.253.373	1.645.177.798
Otros ingresos	13	37.807.832	76.208.018
Gastos de ventas y distribución	14	-	-
Gastos de administración	15	2.039.870.144	1.556.423.996
Gastos financieros	16	113.865.835	46.637.480
GANANCIA / PERDIDA ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		203.325.226	118.324.340
Gasto por impuesto a las ganancias	17	63.490.800	44.791.240
Reserva		-	-
GANANCIA/PERDIDA DEL PERÍODO ANTES DE RESERVA		139.834.426	73.533.100
Otro resultados integrales		-	-
Componentes de otro resultado integral que no se reclasificaran al resultado del período		-	-
Componentes de otro resultado integral que se reclasificaran al resultado del período			
RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO		139.834.426	73.533.100

Las notas que se acompañan forman parte integral de los Estados Financieros



GLORIA STELLA LOPEZ ECHEVERRI

Gerente General

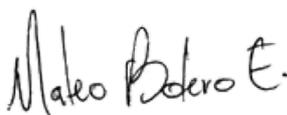
(Ver certificación adjunta)



JUAN MANUEL CORREA VILLA

Contador TP 258836 - T

(Ver certificación adjunta)



MATEO BOTERO E

Revisor Fiscal TP 186.228 - T

IPS LUISA FERNANDA REHABILITACION INTEGRAL S.A.

NIT 901.080.167-1

Medellín, Antioquia

Vigilado Supersalud

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Con corte a diciembre 31 de 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

V-0 Ultima versión 02-2022

FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	2021
Ganancia del año	139.834.426,00
Cargos (abono) a resultado que no representan flujo de efectivo:	
Depreciación	9.112.250,00
Disminuciones (aumentos) de activos que afectan el flujo de efectivo:	
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	33.113.896,00
Otros activos no financieros	7.422.247,00
Activos intangibles distintos de la plusvalía	
Activos por impuestos corrientes	71.584.734,00
Disminuciones de pasivos que afectan el flujo de efectivo:	
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	(33.454.543,00)
beneficios a empleados	5.375.702,00
pasivos por impuestos corrientes	8.256.000,00
Otras provisiones	88.873.332,00
Cuentas por pagar a entidades relacionadas y otros	13.830.735,00
Flujo neto de efectivo procedente de (utilizados en) actividades de la operación	<u>343.948.779,00</u>
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Dividendos pagados	(29.776.654,00)
Obtención y pago de préstamos bancarios, neto	(113.005.917,00)
Préstamos otorgados y pagados a entidades relacionadas	-
Flujo neto de efectivo (utilizado en) procedente de actividades de financiamiento	<u>(142.782.571,00)</u>
FLUJO DE EFECTIVO ORIGINADO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSION:	
Adquisición de activos fijos	(22.510.398,00)
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión	<u>(22.510.398,00)</u>
INCREMENTO NETO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	178.655.810,00
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO, AL PRINCIPIO DEL PERIODO	323.932.174,00
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO, AL FINAL DEL PERIODO	502.587.984,00
Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros	



GLORIA STELLA LOPEZ ECHEVERRI
Gerente General
(Ver certificación adjunta)



JUAN MANUEL CORREA VILLA
Contador TP 258836 - T
(Ver certificación adjunta)



MATEO BOTERO E
Revisor Fiscal TP 186.228 - T

IPS LUISA FERNANDA REHABILITACION INTEGRAL S.A.

NIT 901.080.167-1

Medellín, Antioquia

Vigilado Supersalud

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Con cortes a 31 de Diciembre de 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

V-0 Ultima versión 02-2022

	FONDO SOCIAL	SUPERAVIT CAPITAL	REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	GANANCIAS/ PÉRDIDA ACUMULADAS	EFECTO DE LA ADOPCIÓN A NIIF	TOTAL
Saldo al 31 de diciembre de 2020	200.000.000	-	-	-	-	200.000.000
Aporte de los accionistas	200.000.000	-				200.000.000
Ganancia/pérdida del período		-		136.008.252		136.008.252
Apropiaciones		-			-	-
Reservas	229.066.161	-				229.061.161
Ajuste Efecto adopción NIIF	-	-		-		-
Saldo al 31 de diciembre de 2021	429.066.161	-	-	136.008.252	-	565.074.413

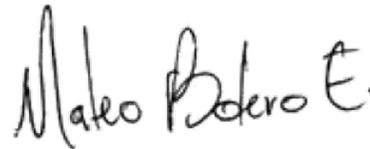
Las notas que se acompañan forman parte integral de los Estados Financieros



GLORIA STELLA LOPEZ ECHEVERRI

Gerente General

(Ver certificación adjunta)



MATEO BOTERO E

Revisor Fiscal TP 186.228 - T



JUAN MANUEL CORREA VILLA

Contador TP 258836 - T

(Ver certificación adjunta)

IPS LUISA FERNANDA REHABILITACION INTEGRAL S.A
NIT 901.080.167-7
Medellín, Antioquia
Vigilado Supersalud
Con cortes a 31 de Diciembre de 2021 y 2020
(Cifras Expresadas en pesos colombianos)
V-0 Última versión 02-2022

**Revelaciones a los estados financieros individuales para el año
que termina el 31 de diciembre de 2021**

1. Información General

IPS Luisa Fernanda Rehabilitación Integral S.A. con Nit 901.080.167 – 1, es una Sociedad Anónima con ánimo de lucro, con domicilio en la ciudad de Medellín, fue constituida mediante Escritura Pública número 574, del 18 de abril de 2017, aclarada por Escritura Pública número 673 del 3 de mayo de 2017 de la Notaria 28ª de Medellín.

Su objeto social principal es la prestación de actividades de apoyo terapéutico y salud a las personas con lesiones agudas y crónicas; personas con discapacidad motora, sensorial, psíquica e intelectual ofreciendo servicios de forma integral con el fin de mejorar el bienestar y desarrollo biopsicosocial.

OBJETIVO SOCIAL ESPECIFICO: Es la prestación y oferta de servicios de salud en las áreas de: Medicina General, Medicina especializada, Fonoaudiología, Fisioterapia; psicología, terapia ocupacional, fisioterapia, oftalmología, optometría, odontología, pediatría, vacunación especializada, laboratorio médico, suministro de medicamentos (farmacia), medicina alternativa, y todas las actividades de salud incluidas en el PBS y las que en un futuro se incluyan o actualicen, bien sea que las desarrolle directamente la Sociedad Anónima, o por encargo, contrato o cualquier otra modalidad o unión permanente o transitoria con terceros en sus propias instalaciones o en las de terceros arrendadas para tal fin.

Él termino de duración de la Sociedad es hasta abril 18 de 2217.

El Patrimonio de la Compañía está constituido por los aportes de cada uno de los accionistas que la integran.

2. Bases de elaboración y políticas contables

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el Anexo N° 2 Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y su modificatorio 2496 de 2015 (incorpora el Decreto 3022 de 2013) emitido por los Ministerios de Hacienda y Crédito Público y el Ministerio de Industria, Comercio y Turismo que incorpora la Norma

Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), excepto el tratamiento de los aportes de los asociados y el deterioro de la cartera de créditos y cuenta por cobrar.

Criterio de Importancia Relativa

Un hecho económico tiene importancia relativa cuando, debido a su naturaleza, cuantía y las circunstancias que lo rodean, su conocimiento o desconocimiento, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Los estados financieros desglosan los rubros específicos conforme a las normas legales o aquellos que representan el 5% o más del activo total, del activo corriente, del pasivo total, del pasivo corriente, del capital de trabajo, del patrimonio y de los ingresos, según el caso. Además, se describen montos inferiores cuando se considera que puede contribuir a una mejor interpretación de la información financiera.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes y de la prestación de servicios se reconocen cuando se entregan los bienes y/o se termina de prestar los servicios y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno Colombia

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Impuestos, Gravámenes y Tasas

La provisión para impuesto sobre la renta se calcula a la tasa oficial del 32% Y 33% en 2020 y 2019, respectivamente, por el método de causación, sobre la mayor entre la renta presuntiva o la renta líquida fiscal. El efecto de las diferencias temporarias que impliquen el pago de un menor o mayor impuesto sobre la renta en el año corriente se contabiliza como impuesto diferido crédito o débito respectivamente a las tasas de impuestos vigentes.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que,

sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

Uso de Estimaciones

La preparación de los estados financieros de acuerdo con el nuevo marco de información contable, requiere que la Administración haga estimaciones y presunciones que podrían afectar los importes registrados de los activos, pasivos y resultados.

Una estimación contable es un ajuste al importe en libros de un activo o de un pasivo, o al importe del consumo periódico de un activo, que procede de la evaluación de la situación actual de los activos y pasivos, así como de los beneficios futuros esperados y de las obligaciones asociadas con éstos.

Los cambios en estimaciones contables proceden de nueva información o nuevos acontecimientos y, por consiguiente, no son correcciones de errores. Cuando sea difícil distinguir un cambio en una política contable de un cambio en una estimación contable, el cambio se tratará como un cambio en una estimación contable.

Transacciones en Moneda Extranjera

Las transacciones en moneda extranjera se efectúan de acuerdo con las normas legales vigentes y se registran a las tasas de cambio aplicables en la fecha que ocurren. La moneda funcional de la Entidad es el peso Colombiano y la moneda de reporte es el dólar Americano. Las ganancias y pérdidas *cambiarías* resultantes de la modificación de la medición de las partidas monetarias al tipo de cambio del cierre del año se reconocen en resultados como ingreso o gastos financieros.

Propiedad, Planta y Equipo

Una entidad medirá los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado, a excepción de los activos clasificados como propiedades de inversión que se medirán al valor razonable con cambios en resultados.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

La utilidad o pérdida en la venta o retiro de propiedad, planta y equipo es reconocida en las operaciones del año en que se efectúa la transacción. Los desembolsos normales por mantenimiento y reparaciones son cargados a gastos.

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado a la Entidad. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

La clasificación de un acuerdo de arrendamiento deberá hacerse al comienzo del mismo. Si en algún momento el arrendador y el arrendatario acuerdan cambiar las condiciones del contrato y tales cambios dan origen a una clasificación del contrato diferente a la inicial, entonces el acuerdo modificado deberá considerarse como un nuevo contrato de arrendamiento con nuevas estipulaciones y deberá clasificarse según proceda.

En la Empresa, el activo adquirido mediante arrendamiento financiero deberá reconocerse en el Estado de situación financiera (balance general) según su naturaleza y por el menor entre el valor razonable y el valor presente de los pagos mínimos a pagar por el arrendamiento, y deberá reconocerse un pasivo a largo o corto plazo por el mismo valor.

El arrendatario distribuirá la carga financiera a cada periodo a lo largo del plazo del arrendamiento, de manera que se obtenga una tasa de interés constante en cada periodo, sobre el saldo de la deuda pendiente de amortizar.

En la Empresa, el arrendamiento financiero dará lugar tanto a un cargo por depreciación (o amortización) en los activos depreciables (o amortizables), como a un gasto financiero en cada periodo.

La depreciación para los activos arrendados depreciables deberá tratarse bajo los mismos lineamientos que los demás activos depreciables que se posean. Si no existe certeza razonable de que la Empresa obtendrá la propiedad del activo al término del plazo del arrendamiento, éste deberá depreciarse totalmente a lo largo de su vida útil o en el plazo del arrendamiento, según cuál sea menor.

Deberá evaluarse si un activo adquirido en régimen de arrendamiento financiero ha sufrido un deterioro en su valor, aplicando los lineamientos del capítulo de Deterioro del valor de los activos.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La Empresa deberá reconocer una cuenta por cobrar cuando, se convierta en parte obligante (adquiere derechos), según los términos contractuales de la operación, lo cual sucede al momento en que se presta el servicio, se hace una venta con la transferencia de los riesgos y beneficios del bien, o se realiza el desembolso de un préstamo.

El plazo normal que la empresa otorga a sus clientes es de 60 DÍAS PARA PERSONAS NATURALES Y 360 DIAS PERSONAS JURIDICAS, cuando los clientes se tomen un plazo mayor o igual a 90 días para el pago después del vencimiento del plazo normal, se genera una financiación implícita, la cual será reconocida como un gasto, siempre y cuando el valor de la cuenta por cobrar supere 2 SMMLV PARA PERSONAS JURIDICAS Y 20% de 1 SMMLV para PERSONAS NATURALES. La tasa de interés corresponderá a la de mercado.

La Empresa deberá estimar, en el cálculo de la tasa de interés efectivo, los flujos de efectivo teniendo en cuenta todas las condiciones contractuales de la cuenta por cobrar. El cálculo deberá incluir todos los gastos pagados o recibidos entre las partes que son una parte integral del contrato, al igual que los costos de transacción, y cualquier otra prima o descuento.

Si se tiene certeza del pago anticipado de una cuenta por cobrar, este se deberá considerar en los flujos de efectivo.

El interés efectivo utilizado para el cálculo del método del costo amortizado será el que iguale exactamente los flujos de efectivo por cobrar a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero. La tasa de interés efectiva se determinará para cada activo financiero en el momento del reconocimiento inicial.

En este sentido, el costo amortizado de una cuenta por cobrar es el valor presente de los flujos de efectivo por cobrar descontados a la tasa de interés efectiva. Y el ingreso por intereses en un periodo es igual al importe en libros de la cuenta por cobrar al principio de un periodo multiplicado por la tasa de interés efectiva para el periodo.

Deterioro deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La Empresa deberá evaluar al final de cada período sobre el que se informa si existe evidencia objetiva de que las cuentas por cobrar se han deteriorado. Si existe cualquier evidencia, la Empresa deberá medir el valor de la pérdida para un activo medido al costo amortizado como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados con la tasa de interés efectiva original de la cuenta por cobrar (es decir, la tasa de interés efectiva computada en el momento del reconocimiento inicial). Para reconocer la pérdida por deterioro el valor en libro del activo deberá ser reducido a través del uso de una cuenta de deterioro por su monto recuperable estimado y la pérdida deberá ser reconocida en resultados.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo están representados por el disponible en bancos y las inversiones con vencimiento dentro de los tres meses siguientes a su adquisición con un riesgo insignificante en los cambios de valor.

Acreeedores comerciales

Al reconocer inicialmente una cuenta por pagar, una entidad lo medirá al precio de la transacción, excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación, es decir, si el pago se aplaza más allá de los términos comerciales normales. Para la empresa los plazos normales otorgados por los proveedores están entre 30, 60 y 90 días. Si la empresa se toma 90 días o más del plazo normal otorgado por el proveedor y la cuenta por pagar es igual o superior a 5 SMMLV, deberá medir el pasivo al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar (en cuanto a la moneda, plazo, tipo de tasa de interés y otros factores). Con lo anterior se reconocerá la financiación implícita asociada con el retraso en el pago.

La Empresa deberá, después del reconocimiento inicial, medir las cuentas por pagar a largo plazo, al costo amortizado, siempre y cuando superen el tope de materialidad.

Mensualmente se deberán actualizar los saldos expresados en moneda extranjera, en virtud de las diferencias en cambio. El valor de la diferencia en cambio asociada al principal deberá ser cargada contra los resultados del ejercicio.

Las ganancias y pérdidas relacionadas con los cambios en el importe en libros de un pasivo financiero se reconocerán como ingresos o gastos en el resultado del ejercicio.

Obligaciones Laborales

Las leyes laborales prevén el pago de una compensación diferida a ciertos empleados en la fecha de su retiro de la Entidad. El importe que reciba cada empleado depende de la fecha de ingreso, modalidad de contratación y salario. Además, en ciertos casos, se reconocen intereses al 12% anual sobre los montos acumulados a favor de cada empleado. Si el retiro es injustificado, el empleado tiene derecho a recibir pagos adicionales que varían de acuerdo con el tiempo de servicio y el salario, los cuales se causan en el momento del pago.

La Compañía hace aportes periódicos para cesantías y seguridad social integral: salud, riesgos profesionales y pensiones, a los respectivos fondos privados de pensiones o al Instituto de Seguro Social (Colpensiones) quienes asumen estas obligaciones en su totalidad.

Además, las citadas leyes requieren que las empresas paguen pensiones de jubilación a los empleados que cumplan ciertos requisitos de edad y tiempo de servicio. El pasivo por pensiones se determina mediante estudios realizados por actuarios reconocidos bajo parámetros fijados por el Gobierno Nacional.

Provisiones y contingencias

A la fecha de emisión de los estados financieros, pueden existir condiciones que resulten en pérdidas para la Entidad, pero que solo se conocerán si en el futuro, determinadas circunstancias se presentan. Dichas situaciones son evaluadas por la Administración y los asesores legales en cuanto a su naturaleza, la probabilidad de que se materialicen y los importes involucrados, para decidir sobre los cambios a los montos provisionados y/o revelados. Este análisis incluye los procesos legales vigentes contra.

La Compañía contabiliza provisiones para cubrir pasivos estimados, contingencias de pérdidas probables. Los demás pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros, pero se revelan en notas a los estados financieros, a menos que la posibilidad de que se desembolse un flujo económico sea remota. Un activo Contingente no se reconoce en los estados financieros, pero se revela

cuando su grado de contingencia es probable.

3. Efectivo y equivalente al efectivo

NOTA (3) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO				
Su saldo corresponde a los dineros disponibles con que cuenta la compañía para atender las operaciones inmediatas.				
Cuenta	Detalle	Saldo a dic. 2021	Saldo a dic. 2020	Variación
11	DISPONIBLE	502,587,984.00	323,932.174.00	178,655,810.00
110102	CAJA MENOR	179,951.00	227,652.00	-47,701.00
110104	CUENTAS CORRIENTES	36,402,217.00	1,726,199.00	34,676,018.00
110106	CUENTAS DE AHORRO	372,276,114.00	133,614,181.00	238,661,933.00
110106	CUENTA NOMINA	10,496,229.00	21,577,551.00	-11,081,322.00
110302	INVERSIONES A CORTO PLAZO	30,000,000.00	0.00	30,000,000.00
110303	ENCARGOS FIDUCIARIOS	53,233,473.00	166,786,591.00	-113,553,118.00

El efectivo y equivalente de efectivo están representados por recursos de liquidez inmediata que comprenden el disponible en caja, depósitos en cuentas de ahorros y corrientes, derechos fiduciarios que no poseen restricciones que limiten su disposición, se presenta para el 2021 unas inversiones de corto plazo que no superan el mes de restricción por parte de Bancolombia.

4. Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar

NOTA (4) CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR				
Las cuentas por cobrar se detallan de la siguiente manera a diciembre 31				
Cuenta	Detalle	Saldo a dic. 2021	Saldo a dic. 2020	Variación
13	DEUDORES	311,489,663	423,610,540	- 112,120,877
1301	SERVICIOS DE SALUD	290,185,427	229,746,367	60,439,060
1308	SOCIOS O ACCIONISTAS	86,924,109	90,714,878	-3,790,769
1313	ANTICIPOS PROVEEDORES	97,242	0	97,242
1314	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDO A	27,933,082	99,517,817	-71,584,735
1319	DEUDORES VARIOS	4,489,183	3,631,478	857,705
1320	DETERIORO CUENTAS POR COBRAR	-98,139,380	0	-98,139,380

IPS LUISA FERNANDA REHABILITACION INTEGRAL S.A., mide sus cuentas por cobrar al costo amortizado ya que espera obtener los flujos de efectivo de acuerdo a las condiciones contractuales del activo financiero en las fechas especificadas de pago por parte del titular de la factura.

Los deudores no tienen restricciones que limiten su negociación o realización, las cuentas por cobrar por el servicio de salud evidencian las siguientes edades, respecto a sus vencimientos donde se determinó por parte administrativa el deterioro de cartera con la EPS COOMEVA.

SERVICIOS DE SALUD	CORRIENTE 0-30	VENCIDO				total
		31-60	61-90	90-180	más de 180	
	147,866,463	46,425,088	9,358,176	12,342,980	74,192,720	290,185,427

5. Propiedad planta y Equipo

NOTA (5) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO						
La propiedad, planta y equipos se compone para el 31 de diciembre así:						
Cuenta	Detalle	Saldo a dic. 2020	Compras	Revaluaciones	Retiros	Saldo a dic. 2021
1501	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	38,196,336	22,510,398	-	-	60,706,734
150124	MUEBLES Y ENSERES	2,100,000	790,000	-	-	2,890,000
150128	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	36,096,336	21,720,398	-	-	57,816,734
Cuenta	Detalle	Saldo a dic. 2020	Depreciación	Revaluaciones	Retiros	Saldo a dic. 2021
1503	DEPRECIACION PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	12,012,894	9,112,250	-	-	21,125,144
150303	MUEBLES Y ENSERES	2,100,000	42,570	-	-	2,142,570
150128	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	9,912,894	9,069,680	-	-	18,982,574
TOTAL, PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO						39,581,590

Al cierre del periodo no se identificaron indicios de deterioro de la Propiedad, planta y equipo que hicieran necesario el reconocimiento de un deterioro sobre dichos activos.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y valor residual:

Tipo de Activo	Vida Útil	Valor Residual
Edificios	Entre 60 y 80 años	Entre 0% y 25%
Muebles y Enseres	10 años	Entre 0% y 3%
Equipo de Cómputo	5 años	Entre 0% y 1%
Maquinaria y Equipo	15 años	Entre 0% y 5%
Vehículos	10 años	Entre 0% y 5%

6. Impuesto diferido

NOTA (6) IMPUESTOS DIFERIDO				
Al 31 de diciembre la cuenta se descompone como sigue:				
Cuenta	Detalle	Saldo a dic. 2021	Saldo a dic. 2020	Variación
18	IMPUESTOS DIFERIDO	29,328,200	839.680	28,488,520
1812	IMPUESTO DIFERIDO	29,328,200	839.680	28,488,520

Las declaraciones de impuestos de 2021 y 2020 pueden ser revisadas dentro de los dos años siguientes a la fecha del vencimiento del plazo para declarar. Sin embargo, en opinión de la Gerencia, en el evento que ello ocurra, no se esperan diferencias significativas.

7. Obligaciones financieras

NOTA (7) PRESTAMOS BANCARIOS Y OTROS				
Cuenta	Detalle	Saldo a dic. 2021	Saldo a dic. 2020	Variación
21	OBLIGACIONES FINANCIERAS	74.418.146	187.424.063	-113.005.917
2105	BANCOS NACIONALES	74.418.146	187.424.063	-113.005.917

Corresponde a la financiación de Bancolombia para planes de inversiones, arreglos de instalaciones donde se tienen dos créditos con la entidad donde se ha tenido un buen comportamiento de pago habitual.

8. Acreedores Comerciales y otras cuentas por pagar

NOTA (8) ACREEDORES COMERCIALES				
Se detalla los Acreedores Comerciales a diciembre 31				
Cuenta	Detalle	Saldo a dic. 2021	Saldo a dic. 2020	Variación
23	C UENTAS POR PAGAR	153.615.787	77.602.474	76.013.313
2121	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	50,863,720	5,344,815	45,518,905
2130	DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES POR PAGAR	48,000	70,048,000	-70,000,000
2133	ACREEDORES VARIOS	0	1,772,967	-1,772,967
2401	PROVISIONES	88,873,332	0	88,873,332
2501	ANTICIPOS	13,830,735	436,692	13,394,043

Las cuentas por pagar están conformadas en su mayoría por proveedores administrativos, las cuales son canceladas a los 30 días luego de la recepción de la factura, por lo tanto, gran parte de este importe fue pagado en enero de 2022.

La compañía para el año 2021 termino con una provisión por un proceso de sanción vigente con el MUNICIPIO DE MEDELLIN por la no presentación de la declaración de industria y comercio del periodo 2017. Las provisiones para procesos jurídicos soportan las posibles pérdidas referentes a demandas laborales y procesos civiles

9. Impuestos, gravámenes y tasas

NOTA (9) IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS				
Al 31 de diciembre la cuenta se descompone como sigue:				
Cuenta	Detalle	Saldo a dic. 2021	Saldo a dic. 2020	Variación
22	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	11.523.000	3.267.000	8.256.000
2201	RETENCION EN LA FUENTE	11.523.000	3.267.000	8.256.000
2202	DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	0	0	0
2203	SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	0	0	0

10. Beneficios a empleados

NOTA (10) OBLIGACIONES LABORALES				
Al 31 de diciembre la cuenta se descompone como sigue:				
Cuenta	Detalle	Saldo a dic. 2021	Saldo a dic. 2020	Variación
2301	BENEFICIOS A EMPLEADOS	78.356.090	79.744.177	(1.388.087)
230101	SALARIOS POR PAGAR	0	1.500.000	(1.500.000)
230102	CESANTIAS CONSOLIDADAS	48,686,373	42.515.168	6.171.205
230103	INTERESES SOBRE CESANTIAS	5,806,317	5,101,820	704.497
2301	RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	23,863,400	30,627,189	-6,763,789

11. Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2021 el capital autorizado, suscrito y pagado está representado en 200.000 acciones con un valor nominal de \$1.000.

NOTA (11) PATRIMONIO				
Al 31 de diciembre la cuenta se descompone como sigue:				
Cuenta	Detalle	Saldo a dic. 2021	Saldo a dic. 2020	Variación
31	BENEFICIOS A EMPLEADOS	565,074,413	426,528,122	138,546,291
3101	Capital social	200,000,000	200,000,000	0
3301	Reservas legales	70,929,250	63,575,940	7,353,310
3303	Reservas a disposición del máximo órgano	158,136,911	91,957,121	66,179,790
3501	Utilidad del ejercicio	139,834,426	73,533,100	66,301,326
3502	Pérdidas acumuladas	-3,826,174	-2,538,039	-1,288,135

12. Ingresos de Actividades Ordinarias

NOTA (12) INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS				
Los ingresos al 31 de diciembre se descomponen de la siguiente forma:				
Cuenta	Detalle	Saldo a dic. 2021	Saldo a dic. 2020	Variación
41	OPERACIONALES	2,319,253,373	1,646,683,798	672,569,575
410106	REHABILITACION INTEGRAL	2,319,253,373	1,646,683,798	672,569,575

Los valores presentados son netos, incluyen glosas y devoluciones en ventas. El incremento de los ingresos es más del 28% se debe única y exclusivamente a la disminución de restricciones que se tenían durante el año 2020 en consecuencia de la emergencia sanitaria que decretó el gobierno nacional y que obligó a un confinamiento general.

13. Otros ingresos

NOTA (13) OTROS INGRESOS				
Los otros ingresos al 31 de diciembre se descomponen de la siguiente forma:				
Cuenta	Detalle	Saldo a dic. 2021	Saldo a dic. 2020	Variación
42	NO OPERACIONALES	37,807,832	76,208,018	-38,400,186
420117	INTERESES	3,078,245	6,078,273	-3,000,028
421109	REINTEGRO DE COSTOS Y GASTOS	1,940,749	10,934,134	-8,993,385
4214	DIVERSOS	32,788,838	58,655,611	-25,866,773

Financieros: son las sumas recibidas por concepto de intereses recibidos sobre préstamos realizados a socios, el reintegro de costos y gastos son sumas recibidos por la IPS de pagos de siniestros o seguros por daño de activos.

Diversos: son sumas recibidas de parte del Gobierno para el auxilio otorgado para las nomina en los periodos de Noviembre 2020, enero-febrero del 2021 denominado (PAEF) sobre la base de una disminución de los ingresos superior al 20% con respecto al año anterior.

14. Gastos de ventas

NOTA (14) GASTOS DE VENTAS				
Los gastos de ventas al 31 de diciembre se detallan de la siguiente forma:				
Cuenta	Detalle	Saldo a dic. 2021	Saldo a dic. 2020	Variación
51	VENTA S	0	0	0
521311	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	0	0	0

15. Gastos de Administración

NOTA (15) GASTOS DE ADMINISTRACION				
Los gastos de administración al 31 de diciembre se detallan de la siguiente forma:				
Cuenta	Detalle	Saldo a dic. 2021	Saldo a dic. 2020	Variación
51	ADMINISTRACION	2,039,870,144	1,556,423,996	483,446,148
5101	GASTOS DE PERSONAL	1,381,963,847	1,144,471,416	237,492,431
5107	HONORARIOS	74,601,155	52,721,400	21,879,755
5108	IMPUESTOS	1,601,761	1,764,276	-162,515
5109	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	249,273,933	239,092,588	10,181,345
5111	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	2,037,305	828,130	1,209,175
5112	SEGUROS	20,217,211	16,918,238	3,298,973
5113	SERVICIOS	45,900,999	34,751,351	11,149,648
5114	GASTOS LEGALES	3,940,201	1,546,100	2,394,101
5115	MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	94,367,476	33,211,464	61,156,012
5116	ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	14,956,239	0	14,956,239
5118	DEPRECIACIONES	9,112,250	5,198,670	3,913,580
5121	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	98,072,469	5,597,664	92,474,805
5136	DIVERSOS	43,825,298	20,322,699	23,502,599

16. Otros Gastos

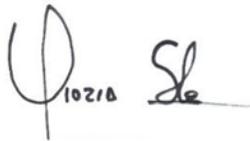
NOTA (16) OTROS GASTOS				
Cuenta	Detalle	Saldo a dic. 2021	Saldo a dic. 2019	Variación
53	GASTOS NO OPERACIONALES	113,865,835	46,637,480	67,228,355
530101	GASTOS BANCARIOS	9,549,257	9,813,530	-264,273
530102	COMISIONES	5,208,059	6,208,909	-1,000,850
530103	INTERESES	10,048,097	22,565,897	-12,517,800
53	DIVEROS	89,060,422	8,049,144	81,011,278

La compañía para el 2021 se tiene como gasto de provisión en sanciones por un valor \$88.873.332 que se tiene como una cuenta por pagar de provisiones en la nota 8.

17. Gasto por Impuesto a las Ganancias

NOTA (17) GASTOS POR IMPUESTOS A LA GANANCIA				
Al 31 de diciembre la cuenta se descompone como sigue:				
Cuenta	Detalle	Saldo a dic. 2021	Saldo a dic. 2020	Variación
55	BENEFICIOS A EMPLEADOS	63,490,800	44,791,240	18,699,560
5501	Impuesto de Renta y Complementarios	92,819,000	44,765,000	48,051,000
5501	Impuesto diferido	-29,328,200	26,240	-29,354,440

Medellín, 10 de febrero del 2022



GLORIA STELLA LOPEZ ECHEVERRI

Gerente General
(Ver certificación adjunta)



JUAN MANUEL CORREA VILLA

Contador TP 258836 - T
(Ver certificación adjunta)