

CENTRO MEDICO DE ATENCION OPORTUNA SALUD ANDINA S.A.S.

NIT. 900.220.971-5

BARRANCA BERMEJA - SANTANDER

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2017 Y DICIEMBRE 31 DE 2016

(Cifra en pesos)

Fecha de Publicación: 23 de Abril de 2018

Fecha de Actualización: 16 de Marzo de 2018

Versión: 1,0

VIGILADO Supersalud

CODIGO PUC	ACTIVOS	31 de Diciembre de 2017	31 de Diciembre de 2016	VARIACION EN \$	VARIACION EN %
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	1.176.848	3.151.500	1.974.652	168
1101	Efectivo	1.176.848	3.151.500	1.974.652	168
13	CUENTAS POR COBRAR	12.660.628	10.343.507	- 2.317.121	-18
1301	Cuentas por Cobrar por Prestación del Servicio	3.202.920	1.351.000	- 1.851.920	-58
1313	Activos no Financieros	4.433.157	5.898.259	1.465.102	33
1314	Anticipo de Impuestos	4.911.990	3.094.248	- 1.817.742	-37
1316	Cuentas por Cobrar a Trabajadores, Beneficiarios	3.000	-	- 3.000	-100
1319	Deudores Varios	109.561	-	- 109.561	-100
14	INVENTARIOS	390.415	1.320.000	929.585	238
1401	Inventarios para ser vendidos	390.415	1.320.000	929.585	238
15	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	38.338.175	38.004.660	- 333.515	-1
1501	Propiedad, Planta y Equipo al Costo	75.764.720	75.431.205	- 333.515	0
1503	Depreciación Acumulada Propiedad, Planta y Equipo	- 37.426.545	- 37.426.545	-	0
17	ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS PLUSVALOR	8.092.000	8.092.000	-	0
1701	Activos Intangibles al costo	8.092.000	8.092.000	-	0
18	OTROS ACTIVOS	29.594.893	44.392.333	14.797.440	50
1808	Otros activos al costo	29.594.893	44.392.333	14.797.440	50
	TOTAL ACTIVOS	90.252.959	105.304.000	15.051.041	17
2	PASIVOS				
21	PASIVOS FINANCIEROS	17.108.939	27.256.430	10.147.491	59
2105	Cuentas por Pagar al Costo	1.877.280	14.147.183	12.269.903	654
2120	Costos y Gastos por Pagar al Costo	11.911.844	4.382.844	- 7.529.000	-63
2127	Cuentas por Pagar Socios o Accionistas	3.319.815	8.726.403	5.406.588	163
22	IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	572.000	1.674.897	1.102.897	0
2201	Retención en la Fuente	72.000	252.897	180.897	0
2204	Industria y Comercio	500.000	1.422.000	922.000	0
23	BENEFICIOS A EMPLEADOS	5.780.692	5.941.868	161.176	3
2301	Beneficios a Empleados Corto Plazo	5.780.692	5.941.868	161.176	3
25	OTROS PASIVOS, ANTICIPOS Y AVANCES	11.652.628	7.894.863	- 3.757.765	0
2501	Otros Pasivos - Anticipos y Avances Recibidos	11.652.628	7.894.863	- 3.757.765	0
	TOTAL PASIVOS	35.114.259	42.768.058	7.653.799	22
3	PATRIMONIO				
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	30.000.000	30.000.000	-	0
3101	Capital Suscrito y Pagado	30.000.000	30.000.000	-	0
35	RESULTADOS DEL EJERCICIO	25.138.700	32.535.942	7.397.242	29
3501	Resultados del Presente Ejercicio	- 6.467.657	- 23.371.742	- 16.904.085	261
3502	Resultados Acumulados	31.606.357	55.907.684	24.301.327	77
	TOTAL PATRIMONIO	55.138.700	62.535.942	7.397.242	13
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	90.252.959	105.304.000	15.051.041	17



IGNACIO RUIZ MENESES
Representante Legal



ERIKA ARAUJO LIEVANO
Contadora Pública - T.P. 113583-T

CENTRO MEDICO DE ATENCION OPORTUNA SALUD ANDINA S.A.S.

NIT. 900.220.971-5

BARRANCA BERMEJA - SANTANDER

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2017 Y A DICIEMBRE 31 DE 2016

(Cifra en pesos)

Fecha de Publicación: 23 de Abril de 2018

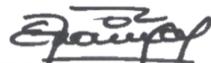
Fecha de Actualización: 16 de Marzo de 2018

Versión: 1,0

VIGILADO  Supersalud

CODIGO PUC	NOMBRE DE LA CUENTA	31 de Diciembre de 2017	31 de Diciembre de 2016	VARIACION EN \$	VARIACION EN %
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	209.996.195	208.276.169	- 1.720.026	-1
4101	Ingresos de las IPS	209.996.195	208.276.169	- 1.720.026	-1
42	OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	5.035	1.805.051	1.800.016	35750
4211	Recuperaciones	-	1.697.714	1.697.714	0
4214	Diversos	5.035	107.337	102.302	2032
61	MENOS: COSTOS	19.467.250	22.307.525	2.840.275	15
6101	Prestación del Servicio de Salud	19.467.250	22.307.525	2.840.275	15
	MENOS: GASTOS				
51	DE ADMINISTRACION	193.841.830	205.842.466	12.000.636	6
5101	Sueldos y Salarios	47.142.751	46.207.480	- 935.271	-2
5103	Contribuciones Efectivas	6.966.185	7.095.734	129.549	2
5105	Prestaciones Sociales	10.526.830	10.023.858	- 502.972	-5
5106	Gastos de Personal Diversos	8.217.550	10.305.350	2.087.800	25
5107	Honorarios	5.460.000	6.150.000	690.000	13
5108	Impuestos	1.499.000	1.174.000	- 325.000	-22
5111	Contribuciones y Afiliaciones	725.860	694.516	- 31.344	-4
5112	Seguros	5.246.777	5.508.277	261.500	5
5113	Servicios	26.945.833	24.818.095	- 2.127.738	-8
5114	Gastos Legales	1.241.674	1.171.200	- 70.474	-6
5115	Gastos Reparación y Mantenimiento	6.802.740	6.466.743	- 335.997	-5
5116	Adecuación e Instalación	15.525.110	25.500.102	9.974.992	64
5117	Gastos de Transporte	150.000	370.000	220.000	147
5118	Depreciación Propiedad, Planta y Equipo	-	6.388.056	6.388.056	0
5136	Otros Gastos	57.391.520	53.969.055	- 3.422.465	-6
53	FINANCIEROS	1.288.807	1.058.971	- 229.836	-18
5301	Gastos Financieros	1.288.807	1.058.971	- 229.836	-18
55	IMPUESTO A LAS GANANCIAS	1.871.000	4.244.000	2.373.000	127
5505	Impuesto a las Ganancias Corriente	1.871.000	4.244.000	2.373.000	127
5601	IGUAL: UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO	- 6.467.657	- 23.371.742	- 16.904.085	261


IGNACIO RUIZ MENESES
Representante Legal


ERIKA ARAUJO LIEVANO
Contadora Pública - T.P. 113583-T

CENTRO MEDICO DE ATENCIÓN OPORTUNA SALUD ANDINA S.A.S.
NIT. 900.220.971-5
BARRANCA BERMEJA - SANTANDER
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS A DICIEMBRE 31 DE 2017 Y DICIEMBRE 31 DE 2016
(Cifra en pesos colombianos)

Fecha de Cierre: 31 de Diciembre de 2017

Fecha de Publicación: 23 de Abril de 2018



MARCO JURÍDICO

El Centro Médico de Atención Oportuna Salud Andina S.A.S., es una entidad con ánimo de lucro, con personería jurídica otorgada por la Cámara de Comercio de Barrancabermeja, vigilada y controlada por la Superintendencia de Salud. El objeto social principal son las siguientes actividades relacionadas con el ramo de la salud: Medicina General, Promoción en Salud, Laboratorio Clínico, Toma de Muestras de Laboratorio Clínico, Optometría, Fisioterapia, Odontología, Sala de Procedimientos Menores, Ginecobstetricia, Pediatría, Cardiología, Traumatología, Ecografías, y en general todas las operaciones de cualquier naturaleza que ellas fueren, relacionadas con el objeto mencionado, así como cualesquiera actividad similar, conexas o complementarias o que permitan facilitar o desarrollar el comercio de la sociedad.

POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La contabilidad se lleva conforme a los principios de Contabilidad generalmente aceptados en Colombia, contenidos en el decreto 2649 de 1993, guardando los parámetros fijados por la Superintendencia de Salud. Esta obligada a presentar Declaración de Renta y Complementarios en su periodo anual, como también la de presentar la Retención en la Fuente mensual y el Impuesto a las Ventas e Industria y Comercio anual, además de reportar información semestral a la Superintendencia de Salud.

En el Inventario se utiliza el sistema permanente y el método de valuación promedio ponderado. La depreciación se calcula por el método de línea recta.

Para efectos NIIF se tendrá en cuenta las NIIF para PYMES, según el decreto 3022 de 2013.

Unidad de Medida: La moneda utilizada por la Empresa CENTRO MEDICO DE ATENCION OPORTUNA SALUD ANDINA SAS para registrar las transacciones efectuadas en reconocimiento de los hechos económicos es el peso colombiano. Para efectos de presentación, los estados financieros y sus notas se pueden mostrar en miles de pesos, haciendo la respectiva aclaración en el cuerpo del mismo.

Periodo Contable: Por ordenamiento legal, la Compañía debe, al final de cada ejercicio contable y por lo menos una vez al año, hacer un corte de sus cuentas y preparar y difundir los estados financieros de propósito general

Revelación de Activos: Sólo se reconocerán como activos los recursos controlados, producto de hechos pasados, que contribuyan a generar beneficios económicos futuros.

Se reconocerán activos cuando:

- Los bienes tangibles o intangibles sean controlados y tengan identificabilidad comercial o de uso, es decir, cuando un bien puede venderse, transferirse, arrendarse, usarse o darse en explotación.
- En un contrato (verbal o escrito) se entregue un anticipo y la empresa no haya recibido el bien o el servicio. En ese caso, el beneficiario del pago tiene un PASIVO y la empresa tiene una cuenta por cobrar – gastos pagados por anticipado.
- Se demuestre que un bien se convertirá en efectivo vía uso o vía venta. Los bienes raíces no usados (si los hubiere) se clasificarán como Propiedades de Inversión –Muebles e inmuebles, teniendo en cuenta que los Terrenos se deben identificar en una cuenta a parte de las Construcciones y Edificaciones.

NOTA 1. DISPONIBLE

En este rubro se encuentran los recursos de liquidez inmediata, total o parcial, con que cuenta la empresa y que son para fines generales de pagos en el corto plazo. Representa los saldos obtenidos a 31 de diciembre de 2017 del disponible, estipulándose así:

	2017	2016
<i>CAJA</i>		
Caja General	\$ 311.300,00	\$ 3.151.500,00
<i>BANCOS</i>		
Bancolombia	\$ 865.548,00	\$ -
	\$ 1.176.848,00	\$ 3.151.500,00

NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR

Representa la totalidad de cuentas por cobrar a clientes y terceros, a los cuales se les presta los servicios de la entidad. También se especifica el cobro de anticipos de impuestos (Retención en la Fuente, Industria y Comercio, y Contribuciones), que deben ser certificados por las empresas que obtuvieron los servicios.

	2017	2016
<i>CLIENTES</i>		
Nacionales	\$ 3.202.920,00	\$ 1.351.000,00
<i>CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES</i>		
A Trabajadores	\$ 3.000,00	\$ -
<i>ANTICIPOS Y AVANCES</i>		
Contratistas	\$ 4.433.157,00	\$ 5.431.507,00
<i>INGRESOS POR COBRAR</i>		
Honorarios	\$ -	\$ 466.752,00
<i>ANTICIPO DE IMPUESTOS</i>		
Industria y Comercio	\$ 585.712,00	\$ 678.000,00
Retención de Cree	\$ 3.946.000,00	\$ 2.355.000,00
Retención en la Fuente	\$ 352.682,00	\$ 58.080,00
Retención de Industria y Comercio	\$ 27.596,00	\$ 3.168,00
<i>PRESTAMOS A PARTICULARES</i>		
Con garantía personal	\$ 109.561,00	\$ -
	\$ 12.660.628,00	\$ 10.343.507,00

NOTA 3. INVENTARIOS

Representa la mercancía o bienes no fabricados por la empresa para la comercialización, cuyo valor asciende a \$390.415,00

NOTA 4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo simboliza todos los activos tangibles adquiridos, construidos o en proceso de construcción, con la intención de emplearlos en forma permanente, para la producción o suministro de otros bienes y servicios, para arrendarlos, o para utilizarlos en la administración, que no están destinados para la venta y cuya vida útil sobrepasa el año de utilización.

El valor histórico de estos activos incluye todas las erogaciones y cargos necesarios para colocarlos en condiciones de utilización, tales como los de ingeniería, supervisión, impuestos, corrección monetaria y todos aquellos que sean susceptibles de cambiar el valor final del bien. También se le debe adicionar el valor de las mejoras, adiciones y reparaciones que aumenten la vida útil o la calidad de la producción.

	2017	2016
<i>MAQUINARIA Y EQUIPO</i>		
Equipo	\$ 6.885.088,00	\$ 6.885.088,00
<i>MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA</i>		
Muebles y Enseres	\$ 33.982.114,00	\$ 33.982.114,00
Equipos	\$ 3.400.000,00	\$ 3.400.000,00
Otros	\$ 190.000,00	\$ 190.000,00
<i>EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN</i>		
Equipo Computación	\$ 20.209.627,00	\$ 20.209.627,00
<i>EQUIPO MEDICO Y CIENTÍFICO</i>		
Equipo Medico	\$ 5.777.891,00	\$ 5.444.376,00
Equipo Odontologico	\$ 5.320.000,00	\$ 5.320.000,00
<i>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</i>		
Maquinaria y Equipo	\$ (1.830.061,00)	\$ (1.830.061,00)
Muebles y Equipo de Oficina	\$ (23.911.988,00)	\$ (23.911.988,00)
Equipo de Computación	\$ (7.990.430,00)	\$ (7.990.430,00)
Equipo Médico y Científico	\$ (3.694.066,00)	\$ (3.694.066,00)
	<u>\$ 38.338.175,00</u>	<u>\$ 38.004.660,00</u>

NOTA 5. INTANGIBLES

Se definen los Intangibles como el conjunto de bienes inmateriales, representados en derechos, privilegios o ventajas de competencia que son valiosos porque contribuyen a un aumento en ingresos o utilidades por medio de su empleo en el ente económico; estos derechos se compran o se desarrollan en el curso normal de los negocios".

	2017	2016
<i>LICENCIAS</i>		
Software Médico	\$ 8.092.000,00	\$ 8.092.000,00
	<u>\$ 8.092.000,00</u>	<u>\$ 8.092.000,00</u>

NOTA 6. DIFERIDOS

Los diferidos estan representados por primas comerciales pagadas en arrendamiento de locales, mejoras a propiedades arrendadas, que se amortizan en el termino del contrato de arrendamiento de los locales, o en el termino que se estime su recuperación.

	2017	2016
<i>GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO</i>		
Arrendamientos	\$ 29.594.893,00	\$ 44.392.333,00
	<u>\$ 29.594.893,00</u>	<u>\$ 44.392.333,00</u>

NOTA 7. PROVEEDORES

Representan los valores por pagar a las entidades que suministran los medicamentos destinados para la prestación del servicios.

	2017	2016
PROVEEDORES		
Nacionales	\$ 1.877.280,00	\$ 14.147.183,00
	<u>\$ 1.877.280,00</u>	<u>\$ 14.147.183,00</u>

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas y documentos por pagar representan todos los derechos a reclamar efectivo u otros bienes y servicios, como consecuencia de préstamos y otras operaciones a crédito, incluidas las comerciales y las no comerciales. La composición del saldo de cuentas por pagar, corresponde a obligaciones contraídas por la empresa por concepto de pago de mantenimientos, compras, impuestos y retención de nómina.

	2017	2016
<i>COSTOS Y GASTOS POR PAGAR</i>		
<i>Honorarios</i>	\$ -	\$ -
<i>Servicio de Mantenimiento</i>	\$ -	\$ -
<i>Gastos de Representación</i>	\$ 3.234.800,00	\$ 1.259.150,00
<i>Otros</i>	\$ 8.677.044,00	\$ 3.123.694,00
<i>DEUDAS CON SOCIOS O ACCIONISTAS</i>		
Socios	\$ 3.319.815,00	\$ 8.726.403,00
<i>RETENCION EN LA FUENTE</i>		
Servicios	\$ 72.000,00	\$ 252.897,00
<i>RETENCIONES Y APORTES NOMINA</i>		
Aportes a Salud	\$ 149.500,00	\$ 139.700,00
Aportes a Riesgos	\$ -	\$ 18.200,00
Aportes Parafiscales	\$ -	\$ 139.700,00
Aportes Fondo Pensiones	\$ 149.600,00	\$ 559.100,00
	<u>\$ 15.602.759,00</u>	<u>\$ 14.218.844,00</u>

NOTA 9. IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

Corresponden al dinero que la entidad adeuda por concepto de Impuesto de Industria y Comercio.

	2017	2016
<i>IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS</i>		
Industria y Comercio	\$ 500.000,00	\$ 1.422.000,00
	<u>\$ 500.000,00</u>	<u>\$ 1.422.000,00</u>

NOTA 10. OBLIGACIONES LABORALES

Corresponden al dinero que la entidad adeuda a los trabajadores por concepto de prestaciones sociales pendientes por liquidar.

	2017	2016
<i>OBLIGACIONES LABORALES</i>		
Cesantías	\$ 4.072.550,00	\$ 3.804.800,00
Intereses sobre Cesantías	\$ 488.708,00	\$ 456.576,00
Vacaciones	\$ 920.334,00	\$ 823.792,00
	<u>\$ 5.481.592,00</u>	<u>\$ 5.085.168,00</u>

NOTA 11. INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS

Corresponden a los dineros recibidos por el ente económico a nombre de terceros y que en consecuencia serán reintegrados o transferidos a sus dueños en los plazos y condiciones convenidos.

	2017	2016
<i>INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS</i>		
Ingresos Recibidos para Terceros	\$ 11.652.628,00	\$ 7.894.863,00
	<u>\$ 11.652.628,00</u>	<u>\$ 7.894.863,00</u>

NOTA 12. PATRIMONIO

Comprende el valor total del capital social, reservas, y utilidades del ejercicio actual y acumulado.

	2017	2016
<i>CAPITAL SOCIAL</i>	\$ 30.000.000,00	\$ 30.000.000,00
<i>PERDIDA DEL EJERCICIO</i>	\$ (6.467.657,00)	\$ (23.371.742,00)
<i>UTILIDADES ACUMULADAS</i>	\$ 31.606.357,00	\$ 55.907.683,82
	<u>\$ 55.138.700,00</u>	<u>\$ 62.535.941,82</u>

NOTA 13. INGRESOS

Son los beneficios operativos y financieros que percibe la IPS en el desarrollo normal de sus actividades.

	2017	2016
<i>INGRESOS OPERACIONALES</i>		
Servicios Sociales y de Salud	\$ 209.996.195,00	\$ 208.276.119,00
<i>INGRESOS NO OPERACIONALES</i>		
Aprovechamientos	\$ 5.035,00	\$ 1.805.101,00
	<u>\$ 210.001.230,00</u>	<u>\$ 210.081.220,00</u>

NOTA 10. COSTOS Y GASTOS

Son los costos y gastos ocasionados en el desarrollo de su objeto social, registrando sobre la base de causación los valores en que se incurre el presente ejercicio.

	2017	2016
<i>OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN</i>		
Gastos de Personal	\$ 72.853.316,00	\$ 73.632.422,00
Honorarios	\$ 5.460.000,00	\$ 6.150.000,00
Impuestos	\$ 1.499.000,00	\$ 2.297.000,00
Contribuciones y Afiliaciones	\$ 725.860,00	\$ 694.516,00
Seguros	\$ 5.246.777,00	\$ 5.508.277,00
Servicios	\$ 26.945.833,00	\$ 24.818.095,00
Gastos Legales	\$ 1.241.674,00	\$ 1.171.200,00
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 6.802.740,00	\$ 6.466.743,00
Adecuaciones e Instalaciones	\$ 15.525.110,00	\$ 25.500.102,00
Gastos de Viaje	\$ 150.000,00	\$ 370.000,00
Depreciaciones	\$ -	\$ 6.388.056,00
Diversos	\$ 57.391.520,00	\$ 53.969.055,00

NO OPERACIONALES

Financieros	\$ 123.638,00	\$ 568.150,00
Gastos Extraordinarios	\$ 230.650,00	\$ 388.005,00
Diversos	\$ 934.519,00	\$ 102.816,00

IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS

Impuesto de Renta y Complementarios	\$ 1.871.000,00	\$ 3.121.000,00
-------------------------------------	-----------------	-----------------

COSTOS DEL SERVICIO

Compras	\$ 19.467.250,00	\$ 22.307.525,00
	<u>\$ 216.468.887,00</u>	<u>\$ 233.452.962,00</u>

Atentamente,



ERIKA ARAUJO LIEVANO

Contador Público