



CENTRO MEDICO DE ATENCION OPORTUNA SALUD ANDINA S.A.S.
NIT. 900.220.971-5
BARRANCABERMEJA - SANTANDER
BALANCE GENERAL COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2015 Y DICIEMBRE 31 DE 2014
(Cifra en miles de pesos)

Fecha de Cierre: 31 de Diciembre de 2015

Fecha de Publicación: 31 de Octubre de 2016

VIGILADO Supersalud

CODIGO PUC	ACTIVOS	31 de Diciembre de 2015	31 de Diciembre de 2014	VARIACION EN \$	VARIACION EN %
11	DISPONIBLE	501	740	- 239	-32
1105	Caja	413	134	279	208
1110	Bancos	88	606	- 518	-85
13	CUENTAS POR COBRAR	12.019	6.877	5.142	75
1305	Clientes	701	652	49	8
1330	Anticipos y Avances	10.081	4.978	5.103	103
1355	Anticipo de Impuestos	1.197	1.247	- 50	-4
1365	Cuentas por Cobrar a Trabajadores	40	-	40	
14	INVENTARIOS	1.032	896	136	15
1435	Mercancía no Fabricada por la Empresa	1.032	896	136	15
15	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	44.393	40.038	4.355	11
1520	Maquinaria y Equipo	6.885	2.085	4.800	230
1524	Muebles y Equipo de Oficina	37.572	35.513	2.059	6
1528	Equipo de Comunicación y Computación	20.210	19.061	1.149	6
1532	Equipo Médico y Científico	10.764	5.444	5.320	98
1592	(-) Depreciación Acumulada	- 31.038	- 22.065	- 8.973	41
16	INTANGIBLE	8.092	8.092	-	0
1635	Licencias	8.092	8.092	-	0
17	DIFERIDOS	59.190	73.987	- 14.797	-20
1705	Gastos Pagados por Anticipado	59.190	73.987	- 14.797	-20
	TOTAL ACTIVOS	125.227	130.630	- 5.403	-4
2	PASIVOS				
21	OBLIGACIONES FINANCIERAS	-	7.399	- 7.399	-100
2105	Pagares	-	7.399	- 7.399	-100
22	PROVEEDORES	13.828	6.531	7.297	112
2205	Proveedores Nacionales	13.828	6.531	7.297	112
23	CUENTAS POR PAGAR	13.831	28.427	- 14.596	-51
2335	Costos y Gastos por Pagar	5.008	7.922	- 2.914	-37
2355	Deudas con Socios	7.565	17.743	- 10.178	-57
2365	Retención en la Fuente	299	2.137	- 1.838	-86
2368	Ica Retenido	-	3	- 3	-100
2370	Retención y Aportes de Nómina	959	622	337	54
26	OBLIGACIONES LABORALES	3.935	2.804	1.131	40
2610	Para Obligaciones Laborales	3.935	2.804	1.131	40
28	OTROS PASIVOS	6.821	7.809	- 988	-13
2815	Ingresos Recibidos para Terceros	6.821	7.809	- 988	-13
	TOTAL PASIVOS	38.415	52.970	- 14.555	-27
3	PATRIMONIO				
31	CAPITAL SOCIAL	30.000	30.000	-	0
3105	Capital Suscrito y Pagado	30.000	30.000	-	0
36	RESULTADOS DEL EJERCICIO	9.016	4.763	4.253	89
3605	Utilidad del Ejercicio	9.016	4.763	4.253	89
37	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	47.796	42.897	4.899	11
3705	Utilidades Acumuladas	47.796	42.897	4.899	11
	TOTAL PATRIMONIO	86.812	77.660	9.152	12
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	125.227	130.630	- 5.403	-4

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

BARRANCABERMEJA - SANTANDER

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2015 Y A DICIEMBRE 31 DE 2014

(Cifra en miles de pesos)

Fecha de Cierre: 31 de Diciembre de 2015

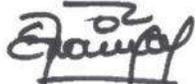
Fecha de Publicación: 31 de Octubre de 2016

VIGILADO Supersalud

CODIGO PUC	NOMBRE DE LA CUENTA	31 de Diciembre de 2015	31 de Diciembre de 2014	VARIACION EN \$	VARIACION EN %	
41	INGRESOS OPERACIONALES	242.258	246.542	-	4.284	-2
4110	Unidad Funcional de Consulta Externa	156.243	113.743		42.500	37
4125	Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	58.555	54.809		3.746	7
4130	Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	2.622	3.509	-	887	-25
4170	Otras Actividades Relacionadas con la Salud	24.838	74.481	-	49.643	-67
42	INGRESOS NO OPERACIONALES	3.159	257		2.902	1129
4295	Diversos	3.159	257		2.902	1129
61	MENOS: COSTOS	27.539	37.227	-	9.688	-26
6110	Unidad Funcional de Consulta Externa	27.539	-		27.539	
6125	Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	-	-		-	
6130	Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	-	-		-	
6170	Otras Actividades Relacionadas con la Salud	-	37.227	-	37.227	-100
6225	(-)Devoluciones o Descuentos	-	-		-	
	MENOS: GASTOS				-	
51	OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	201.293	191.570		9.723	5
5105	De Personal	73.381	57.513		15.868	28
5110	Honorarios	4.260	5.237	-	977	-19
5115	Impuestos	3.905	977		2.928	300
5125	Contribuciones y Afiliaciones	1.096	603		493	82
5130	Seguros	4.079	2.326		1.753	
5135	Servicios	26.128	30.793	-	4.665	-15
5140	Gastos Legales	1.603	1.367		236	17
5145	Mantenimiento y Reparaciones	7.276	10.675	-	3.399	-32
5150	Adecuación e Instalación	16.519	8.458		8.061	95
5155	Gastos de Viaje	18	257	-	239	-93
5160	Depreciaciones	8.973	7.286		1.687	23
5195	Diversos	54.055	66.078	-	12.023	-18
53	NO OPERACIONALES	5.480	11.405	-	5.925	-52
5305	Financieros	2.740	4.266	-	1.526	
5315	Gastos Extraordinarios	726	693		33	5
5350	Diversos	2.014	6.446	-	4.432	
54	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIO	2.089	1.834		255	14
5404	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	2.089	1.834		255	14
	IGUAL: UTILIDAD DEL EJERCICIO	9.016	4.763		4.253	89



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
BARRANCABERMEJA - SANTANDER
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS A DICIEMBRE 31 DE 2015 Y DICIEMBRE 31 DE 2014
(Cifra en miles de pesos)**

Fecha de Cierre: 31 de Diciembre de 2015

Fecha de Publicación: 31 de Octubre de 2016



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. Está 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.

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 2015 del disponible, estipulándose así:

	2015	2014
CAJA		
Caja General	\$ 413,00	\$ 134,00
BANCOS		
Banco BBVA	\$ 88,00	\$ 606,00
	\$ 501,00	\$ 740,00

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.



**CENTRO MEDICO DE ATENCIÓN OPORTUNA
SALUD ANDINA S.A.S.
NIT. 900.220.971-5
BARRANCABERMEJA - SANTANDER
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS A DICIEMBRE 31 DE 2015 Y DICIEMBRE 31 DE 2014
(Cifra en miles de pesos)**

Fecha de Cierre: 31 de Diciembre de 2015

Fecha de Publicación: 31 de Octubre de 2016



	2015	2014
CLIENTES		
Nacionales	\$ 701,00	\$ 652,00
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES		
A Trabajadores	\$ 40,00	\$ -
ANTICIPOS Y AVANCES		
Contratistas	\$ 10.081,00	\$ 4.978,00
ANTICIPO DE IMPUESTOS		
Industria y Comercio	\$ 122,00	\$ 122,00
Retención de Cree	\$ 1.075,00	\$ 1.125,00
	\$ 12.019,00	\$ 6.877,00

NOTA 3. INVENTARIOS

Representa la mercancía o bienes no fabricados por la empresa para la comercialización.

	2015	2014
Inventario de Mercancía	\$ 1.032,00	\$ 896,00
	\$ 1.032,00	\$ 896,00

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.

	2015	2014
MAQUINARIA Y EQUIPO		
Equipo	\$ 6.885,00	\$ 2.085,00
MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA		
Muebles y Enseres	\$ 33.982,00	\$ 31.923,00



**CENTRO MEDICO DE ATENCIÓN OPORTUNA
SALUD ANDINA S.A.S.
NIT. 900.220.971-5
BARRANCABERMEJA - SANTANDER
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS A DICIEMBRE 31 DE 2015 Y DICIEMBRE 31 DE 2014
(Cifra en miles de pesos)**

Fecha de Cierre: 31 de Diciembre de 2015

Fecha de Publicación: 31 de Octubre de 2016



Equipos	\$ 3.400,00	\$ 3.400,00
Otros	\$ 190,00	\$ 190,00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN		
Equipo Computación	\$ 20.210,00	\$ 19.061,00
EQUIPO MEDICO Y CIENTÍFICO		
Equipo Medico	\$ 5.444,00	\$ 5.444,00
Equipo Odontológico	\$ 5.320,00	\$ -
DEPRECIACIÓN ACUMULADA		
Maquinaria y Equipo	\$ (1.371,00)	\$ 1.043,00
Muebles y Equipo de Oficina	\$ (21.395,00)	\$ 17.672,00
Equipo de Computación	\$ (5.296,00)	\$ (1.273,00)
Equipo Médico y Científico	\$ (2.976,00)	\$ (2.077,00)
	\$ 44.393,00	\$ 40.038,00

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”.

	2015	2014
LICENCIAS		
Software Médico	\$ 8.092,00	\$ 8.092,00
	\$ 8.092,00	\$ 8.092,00

NOTA 6. DIFERIDOS

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

	2015	2014
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO		
Arrendamientos	\$ 59.190,00	\$ 73.987,00
	\$ 59.190,00	\$ 73.987,00

NOTA 7. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Corresponde a los préstamos contraídos por el ente económico mediante la obtención de recursos provenientes de establecimientos de crédito o entidades financieras.



**CENTRO MEDICO DE ATENCIÓN OPORTUNA
SALUD ANDINA S.A.S.
NIT. 900.220.971-5
BARRANCABERMEJA - SANTANDER
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS A DICIEMBRE 31 DE 2015 Y DICIEMBRE 31 DE 2014
(Cifra en miles de pesos)**

Fecha de Cierre: 31 de Diciembre de 2015

Fecha de Publicación: 31 de Octubre de 2016



	2015	2014
OBLIGACIONES FINANCIERAS		
Banco BBVA	\$ -	\$ 7.399,00
	\$ -	\$ 7.399,00

NOTA 8. PROVEEDORES

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

	2015	2014
PROVEEDORES		
Nacionales	\$ 13.828,00	\$ 6.531,00
	\$ 13.828,00	\$ 6.531,00

NOTA 9. 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.

	2015	2014
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		
Honorarios	\$ 350,00	\$ -
Servicio de Mantenimiento	\$ 1.591,00	\$ 1.591,00
Gastos de Representación	\$ 1.740,00	\$ 4.782,00
Otros	\$ 1.327,00	\$ 1.549,00
DEUDAS CON SOCIOS O ACCIONISTAS		
Socios	\$ 7.565,00	\$ 17.743,00
RETENCIÓN EN LA FUENTE		
Servicio de Aseo	\$ -	\$ -
Honorarios	\$ 161,00	\$ 420,00
Servicios	\$ 138,00	\$ 1.577,00
Compras	\$ -	\$ 140,00
ICA RETENIDO		
Ica x Compras	\$ -	\$ 3,00
RETENCIONES Y APORTES NOMINA		
Aportes a Salud	\$ 157,00	\$ 101,00
Aportes a Riesgos	\$ 20,00	\$ 14,00
Aportes Parafiscales	\$ 157,00	\$ 101,00



**CENTRO MEDICO DE ATENCIÓN OPORTUNA
SALUD ANDINA S.A.S.
NIT. 900.220.971-5
BARRANCABERMEJA - SANTANDER
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS A DICIEMBRE 31 DE 2015 Y DICIEMBRE 31 DE 2014
(Cifra en miles de pesos)**

Fecha de Cierre: 31 de Diciembre de 2015

Fecha de Publicación: 31 de Octubre de 2016



Aportes Fondo Pensiones	\$ 625,00	\$ 406,00
	\$ 13.831,00	\$ 28.427,00

NOTA 10. OBLIGACIONES LABORALES

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

	2015	2014
OBLIGACIONES LABORALES		
Cesantías	\$ 2.901,00	\$ 1.699,00
Intereses sobre Cesantías	\$ -	\$ 176,00
Vacaciones	\$ 1.034,00	\$ 929,00
	\$ 3.935,00	\$ 2.804,00

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.

	2015	2014
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS		
Ingresos Recibidos para Terceros	\$ 6.821,00	\$ 7.809,00
	\$ 6.821,00	\$ 7.809,00

NOTA 12. PATRIMONIO

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

	2015	2014
CAPITAL SOCIAL	\$ 30.000,00	\$ 30.000,00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 9.016,00	\$ 4.763,00
UTILIDADES ACUMULADAS	\$ 47.796,00	\$ 42.897,00
	\$ 86.812,00	\$ 77.660,00

NOTA 13. INGRESOS

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



**CENTRO MEDICO DE ATENCIÓN OPORTUNA
SALUD ANDINA S.A.S.
NIT. 900.220.971-5
BARRANCABERMEJA - SANTANDER
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS A DICIEMBRE 31 DE 2015 Y DICIEMBRE 31 DE 2014
(Cifra en miles de pesos)**

Fecha de Cierre: 31 de Diciembre de 2015

Fecha de Publicación: 31 de Octubre de 2016

VIGILADO Supersalud

	2015	2014
INGRESOS OPERACIONALES		
Servicios Sociales y de Salud	\$ 242.258,00	\$ 246.542,00
INGRESOS NO OPERACIONALES		
Aprovechamientos	\$ 3.159,00	\$ 257,00
	\$ 245.417,00	\$ 246.799,00

NOTA 14. 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.

	2015	2014
OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN		
Gastos de Personal	\$ 73.381,00	\$ 57.513,00
Honorarios	\$ 4.260,00	\$ 5.237,00
Impuestos	\$ 3.905,00	\$ 977,00
Contribuciones y Afiliaciones	\$ 1.096,00	\$ 603,00
Seguros	\$ 4.079,00	\$ 2.326,00
Servicios	\$ 26.128,00	\$ 30.793,00
Gastos Legales	\$ 1.603,00	\$ 1.367,00
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 7.276,00	\$ 10.675,00
Adecuaciones e Instalaciones	\$ 16.519,00	\$ 8.458,00
Gastos de Viaje	\$ 18,00	\$ 257,00
Depreciaciones	\$ 8.973,00	\$ 7.286,00
Diversos	\$ 54.055,00	\$ 66.078,00
NO OPERACIONALES		
Financieros	\$ 2.740,00	\$ 4.266,00
Gastos Extraordinarios	\$ 726,00	\$ 693,00
Diversos	\$ 2.014,00	\$ 6.446,00
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		
Impuesto de Renta y Complementarios	\$ 2.089,00	\$ 1.834,00
COSTOS DEL SERVICIO		
Compras	\$ 27.539,00	\$ 37.227,00
	\$ 236.401,00	\$ 242.036,00

Atentamente,

ERIKA ARAUJO LIEVANO
Contadora Pública