

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 2016 Y DICIEMBRE 31 DE 2015

(Cifra en pesos)

Fecha de Publicación: 26 de Abril de 2017

Fecha de Actualización: 28 de Febrero de 2017

Versión: 1,0

VIGILADO Supersalud

CODIGO PUC	ACTIVOS	31 de Diciembre de 2016	31 de Diciembre de 2015	VARIACION EN \$	VARIACION EN %
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	3.151.500	500.777	2.650.723	529
1101	Caja General	3.151.500	500.777	2.650.723	529
13	CUENTAS POR COBRAR	10.343.507	12.018.957	- 1.675.450	-14
1301	Cuentas por Cobrar por Prestación del Servicio	1.351.000	701.200	649.800	93
1313	Activos no Financieros	5.898.259	10.120.757	- 4.222.498	-42
1314	Anticipo de Impuestos	3.094.248	1.197.000	1.897.248	0
14	INVENTARIOS	1.320.000	1.032.000	288.000	28
1401	Inventarios para ser vendidos	1.320.000	1.032.000	288.000	28
15	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	38.004.660	44.392.716	- 6.388.056	-14
1501	Propiedad, Planta y Equipo al Costo	75.431.205	75.431.205	-	0
1503	Depreciación Acumulada Propiedad, Planta y Equipo	- 37.426.545	- 31.038.489	- 6.388.056	21
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	44.392.333	59.189.773	- 14.797.440	-25
1808	Otros activos al costo	44.392.333	59.189.773	- 14.797.440	-25
	TOTAL ACTIVOS	105.304.000	125.226.223	- 19.922.223	-16
2	PASIVOS				
21	PASIVOS FINANCIEROS	27.256.430	26.699.948	556.482	2
2105	Cuentas por Pagar al Costo	14.147.183	13.828.089	319.094	2
2120	Costos y Gastos por Pagar al Costo	4.382.844	5.306.783	- 923.939	-17
2127	Cuentas por Pagar Socios o Accionistas	8.726.403	7.565.076	1.161.327	15
22	IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	1.674.897	-	1.674.897	0
2201	Retención en la Fuente	252.897	-	252.897	0
2204	Industria y Comercio	1.422.000	-	1.422.000	0
23	BENEFICIOS A EMPLEADOS	5.941.868	4.894.225	1.047.643	21
2301	Beneficios a Empleados Corto Plazo	5.941.868	4.894.225	1.047.643	21
25	OTROS PASIVOS, ANTICIPOS Y AVANCES	7.894.863	6.820.364	1.074.499	0
2501	Otros Pasivos - Anticipos y Avances Recibidos	7.894.863	6.820.364	1.074.499	0
	TOTAL PASIVOS	42.768.058	38.414.537	4.353.521	11
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	32.535.942	56.811.686	- 24.275.744	-43
3501	Resultados del Presente Ejercicio	- 23.371.742	9.015.741	- 32.387.483	-359
3502	Resultados Acumulados	55.907.684	47.795.945	8.111.739	17
	TOTAL PATRIMONIO	62.535.942	86.811.686	- 24.275.744	-28
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	105.304.000	125.226.223	- 19.922.223	-16



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 2016 Y A DICIEMBRE 31 DE 2015

(Cifra en pesos)

Fecha de Publicación: 26 de Abril de 2017

Fecha de Actualización: 28 de Febrero de 2017

Versión: 1,0

VIGILADO Supersalud 

CODIGO PUC	NOMBRE DE LA CUENTA	31 de Diciembre de 2016	31 de Diciembre de 2015	VARIACION EN \$	VARIACION EN %
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	208.276.169	242.258.065	- 33.981.896	-14
4101	Ingresos de las IPS	208.276.169	242.258.065	- 33.981.896	-14
42	OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	1.805.051	3.158.690	- 1.353.639	-43
4211	Recuperaciones	1.697.714	2.977.990	- 1.280.276	-43
4214	Diversos	107.337	180.700		
61	MENOS: COSTOS	22.307.525	27.538.711	- 5.231.186	-19
6101	Prestación del Servicio de Salud	22.307.525	27.538.711	- 5.231.186	
	MENOS: GASTOS			-	
51	DE ADMINISTRACION	205.842.466	199.151.104	6.691.362	3
5101	Sueldos y Salarios	46.207.480	56.029.382	- 9.821.902	-18
5103	Contribuciones Efectivas	7.095.734	6.656.643		
5105	Prestaciones Sociales	10.023.858	9.328.079	695.779	7
5106	Gastos de Personal Diversos	10.305.350	1.366.495	8.938.855	654
5107	Honorarios	6.150.000	4.260.000	1.890.000	44
5108	Impuestos	1.174.000	1.763.000	- 589.000	
5111	Contribuciones y Afiliaciones	694.516	1.095.764	- 401.248	-37
5112	Seguros	5.508.277	4.079.422	1.428.855	35
5113	Servicios	24.818.095	26.127.772	- 1.309.677	-5
5114	Gastos Legales	1.171.200	1.602.950	- 431.750	-27
5115	Gastos Reparación y Mantenimiento	6.466.743	7.275.950	- 809.207	-11
5116	Adecuación e Instalación	25.500.102	16.519.440	8.980.662	54
5117	Gastos de Transporte	370.000	18.000	352.000	1956
5118	Depreciación Propiedad, Planta y Equipo	6.388.056	8.973.286		
5136	Otros Gastos	53.969.055	54.054.921		
53	FINANCIEROS	1.058.971	5.480.199	- 4.421.228	-81
5301	Gastos Financieros	1.058.971	5.480.199	- 4.421.228	
55	IMPUESTO A LAS GANANCIAS	4.244.000	4.231.000	13.000	0
5505	Impuesto a las Ganancias Corriente	4.244.000	4.231.000	13.000	0
	IGUAL: UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO	23.371.742	9.015.741	- 32.387.483	-359


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

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 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. 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.

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

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.

	2016	2015
<i>CAJA</i>		
Caja General	\$ 3.151.500,00	\$ 500.777,00
	\$ 3.151.500,00	\$ 500.777,00

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.

	2016	2015
<i>CUENTAS POR COBRAR PRESTACION DE SERVICIOS</i>		
Clientes Nacionales	\$ 1.351.000,00	\$ 701.200,00
<i>ACTIVOS NO FINANCIEROS</i>		
Anticipos a Trabajadores	\$ -	\$ 40.000,00
Anticipos a Contratistas	\$ 5.431.507,00	\$ 10.080.757,00

Honorarios x Cobrar	\$ 466.752,00	\$ -
<i>ANTICIPO DE IMPUESTOS</i>		
Industria y Comercio	\$ 678.000,00	\$ 122.000,00
Retención de Cree	\$ 2.355.000,00	\$ 1.075.000,00
Retención en la Fuente	\$ 58.080,00	\$ -
Retención de Industria y Comercio	\$ 3.168,00	\$ -
	\$ 10.343.507,00	\$ 12.018.957,00

NOTA 3. INVENTARIOS

Representa la mercancía o bienes no fabricados por la empresa para la comercialización, cuyo valor asciende a \$1,320,000,00

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.

	2016	2015
<i>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO AL COSTO</i>		
Equipo	\$ 6.885.088,00	\$ 6.885.088,00
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
Equipo Computación	\$ 20.209.627,00	\$ 20.209.627,00
Equipo Medico	\$ 5.444.376,00	\$ 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)	\$ (1.371.053,00)
Muebles y Equipo de Oficina	\$ (23.911.988,00)	\$ (21.395.180,00)
Equipo de Computación	\$ (7.990.430,00)	\$ (5.295.814,00)
Equipo Médico y Científico	\$ (3.694.066,00)	\$ (2.976.442,00)
	\$ 38.004.660,00	\$ 44.392.716,00

NOTA 5. ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE PLUSVALIA

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".

	2016	2015
<i>ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO</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. OTROS ACTIVOS

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.

	2016	2015
<i>OTROS ACTIVOS AL COSTO</i>		
Arrendamientos	\$ 44.392.333,00	\$ 59.189.773,00
	<u>\$ 44.392.333,00</u>	<u>\$ 59.189.773,00</u>

NOTA 7. PASIVOS FINANCIEROS

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

Así como también las cuentas y documentos por pagar que representan 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.

	2016	2015
<i>CUENTAS POR PAGAR AL COSTO</i>		
Nacionales	\$ 14.147.183,00	\$ 13.828.089,00
<i>COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO</i>		
Honorarios	\$ -	\$ 350.000,00
Servicio de Mantenimiento	\$ -	\$ 1.590.714,00
Gastos de Representación	\$ 1.259.150,00	\$ 1.740.000,00
Otros	\$ 3.123.694,00	\$ 1.626.068,78
<i>DEUDAS CON SOCIOS O ACCIONISTAS</i>		
Socios	\$ 8.726.403,00	\$ 7.565.076,40
	<u>\$ 27.256.430,00</u>	<u>\$ 26.699.948,18</u>

NOTA 8. IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

Representan los valores por pagar a las entidades recaudadoras de Impuestos

	2016	2015
<i>RETENCION EN LA FUENTE</i>		
Servicios	\$ 252.897,00	\$ -
<i>INDUSTRIA Y COMERCIO</i>		
Industria y Comercio	\$ 1.422.000,00	\$ -
	<u>\$ 1.674.897,00</u>	<u>\$ -</u>

NOTA 9. BENEFICIOS A EMPLEADOS

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

RETENCIONES Y APORTES NOMINA

Aportes a Salud	\$ 139.700,00	\$ 156.500,00
Aportes a Riesgos	\$ 18.200,00	\$ 20.500,00
Aportes Parafiscales	\$ 139.700,00	\$ 156.500,00
Aportes Fondo Pensiones	\$ 559.100,00	\$ 625.400,00

OBLIGACIONES LABORALES

Cesantías	\$ 3.804.800,00	\$ 2.901.664,00
Intereses sobre Cesantías	\$ 456.576,00	\$ -
Vacaciones	\$ 823.792,00	\$ 1.033.661,00
	<u>\$ 5.941.868,00</u>	<u>\$ 4.894.225,00</u>

NOTA 10, OTROS PASIVOS, ANTICIPOS Y AVANCES

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.

	2016	2015
<i>OTROS PASIVOS, ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS</i>		
Ingresos Recibidos para Terceros	\$ 7.894.863,00	\$ 6.820.364,00
	<u>\$ 7.894.863,00</u>	<u>\$ 6.820.364,00</u>

NOTA 11. PATRIMONIO

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

	2016	2015
<i>CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO</i>	\$ 30.000.000,00	\$ 30.000.000,00
<i>UTILIDADES - PERDIDAS DEL EJERCICIO</i>	\$ (23.371.742,00)	\$ 9.015.741,00
<i>UTILIDADES ACUMULADAS</i>	\$ 55.907.683,82	\$ 47.795.944,82
	<u>\$ 62.535.941,82</u>	<u>\$ 86.811.685,82</u>

NOTA 12. INGRESOS

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

	2016	2015
<i>INGRESOS OPERACIONALES</i>		
Servicios Sociales y de Salud	\$ 208.276.119,00	\$ 242.257.795,00
<i>INGRESOS NO OPERACIONALES</i>		
Aprovechamientos	\$ 1.805.101,00	\$ 3.158.960,00
	<u>\$ 210.081.220,00</u>	<u>\$ 245.416.755,00</u>

NOTA 13. 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.

	2016	2015
<i>OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN</i>		
Sueldos y Salarios	46.207.480	56.029.382
Contribuciones Efectivas	7.095.734	6.656.643
Prestaciones Sociales	10.023.858	9.328.079
Gastos de Personal Diversos	10.305.350	1.366.495
Honorarios	6.150.000	4.260.000
Impuestos	1.174.000	1.763.000
Contribuciones y Afiliaciones	694.516	1.095.764
Seguros	5.508.277	4.079.422
Servicios	24.818.095	26.127.772
Gastos Legales	1.171.200	1.602.950
Gastos Reparación y Mantenimiento	6.466.743	7.275.950
Adecuación e Instalación	25.500.102	16.519.440
Gastos de Transporte	370.000	18.000
Depreciación Propiedad, Planta y Equipo	6.388.056	8.973.286
Otros Gastos	53.969.055	54.054.921
<i>FINANCIEROS</i>		
Gastos Financieros	1.058.971	5.480.199
<i>IMPUESTO A LAS GANANCIAS</i>		
Impuesto a las Ganancias Corriente	4.244.000	4.231.000
<i>COSTOS DEL SERVICIO</i>		
Prestacion del Servicio	22.307.525,00	27.538.711,00
	<u>\$ 233.452.962,00</u>	<u>\$ 236.401.014,00</u>

Atentamente,



ERIKA ARAUJO LIÉVANO
Contador Público