

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 2019 Y DICIEMBRE 31 DE 2018

(Cifra en pesos)

Fecha de Publicación: 25 de Abril de 2020

Fecha de Actualización: 20 de Marzo de 2020

Versión: 1,0

VIGILADO Supersalud

CODIGO PUC	ACTIVOS	31 de Diciembre de 2019	31 de Diciembre de 2018	VARIACION EN \$	VARIACION EN %
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	9.360.239	689.626	- 8.670.613	-93
1101	Efectivo y Bancos	9.360.239	689.626	- 8.670.613	-93
13	CUENTAS POR COBRAR	29.898.058	16.967.861	- 12.930.197	-43
1301	Cuentas por Cobrar por Prestación del Servicio	1.288.500	526.200	- 762.300	-59
1308	Cuentas por Cobrar a Socios o Accionistas	20.300.615	-	- 20.300.615	-100
1313	Activos no Financieros	2.749.095	2.602.204	- 146.891	-5
1314	Anticipo de Impuestos	3.712.000	3.897.358	185.358	5
1316	Cuentas por Cobrar a Trabajadores, Beneficiarios	2.882.960	-	- 2.882.960	0
1319	Deudores Varios	-	9.984.009	9.984.009	0
1320	Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	- 1.035.112	- 41.910	993.202	-96
15	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	29.505.686	30.761.702	1.256.016	4
1501	Propiedad, Planta y Equipo al Costo	82.394.970	75.764.720	- 6.630.250	-8
1503	Depreciación Acumulada Propiedad, Planta y Equipo	- 52.889.284	- 45.003.018	7.886.266	-15
17	ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS PLUSVALOR	13.086.310	8.092.000	- 4.994.310	-38
1701	Activos Intangibles al costo	13.086.310	8.092.000	- 4.994.310	-38
18	OTROS ACTIVOS	25.000.000	30.000.000	5.000.000	20
1808	Otros activos al costo	25.000.000	30.000.000	5.000.000	20
	TOTAL ACTIVOS	106.850.293	86.511.189	- 20.339.104	-19
2	PASIVOS				
21	PASIVOS FINANCIEROS	14.054.470	9.406.253	- 4.648.217	-33
2105	Cuentas por Pagar al Costo	2.342.996	2.549.052	206.056	9
2120	Costos y Gastos por Pagar al Costo	11.711.474	6.857.201	- 4.854.273	-41
2127	Cuentas por Pagar Socios o Accionistas	-	-	-	0
22	IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	470.000	529.680	59.680	0
2201	Retención en la Fuente	459.000	529.680	70.680	0
2204	Industria y Comercio	11.000	-	- 11.000	0
23	BENEFICIOS A EMPLEADOS	9.012.782	6.635.353	- 2.377.429	-26
2301	Beneficios a Empleados Corto Plazo	9.012.782	6.635.353	- 2.377.429	-26
24	PROVISIONES	26.020	26.020	-	0
2403	Para Obligaciones Fiscales	26.020	26.020	-	0
25	OTROS PASIVOS, ANTICIPOS Y AVANCES	11.195.208	7.659.343	- 3.535.865	0
2501	Otros Pasivos - Anticipos y Avances Recibidos	11.195.208	7.659.343	- 3.535.865	0
	TOTAL PASIVOS	34.758.480	24.256.649	- 10.501.831	-30
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	42.091.813	32.254.540	- 9.837.273	-23
3501	Resultados del Presente Ejercicio	9.837.273	6.933.331	- 2.903.942	-30
3502	Resultados Acumulados	32.254.540	25.321.209	- 6.933.331	-21
	TOTAL PATRIMONIO	72.091.813	62.254.540	- 9.837.273	-14
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	106.850.293	86.511.189	- 20.339.104	-19

IGNACIO RUIZ MENESES

Representante Legal

ERIKA ARAÚJO 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 2019 Y A DICIEMBRE 31 DE 2018

(Cifra en pesos)

Fecha de Publicación: 25 de Abril de 2020

Fecha de Actualización: 20 de Marzo de 2020

Versión: 1,0

VIGILADO Supersalud 

CODIGO PUC	NOMBRE DE LA CUENTA	31 de Diciembre de 2019	31 de Diciembre de 2018	VARIACION EN \$	VARIACION EN %
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	252.125.787	246.324.518	- 5.801.269	2
4101	Ingresos de las IPS	252.125.787	246.324.518	- 5.801.269	2
42	OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	9.259.885	9.050.720	- 209.165	2
4201	Ganancias en Inversiones e IF	49.723	1.348	- 48.375	3589
4204	Arrendamientos Operativos	-	750.000	- 750.000	-100
4211	Recuperaciones	8.660.934	8.234.843	- 426.091	5
4214	Diversos	549.228	64.529	- 484.699	751
61	MENOS: COSTOS	24.382.415	23.508.205	- 874.210	4
6101	Prestación del Servicio de Salud	24.382.415	23.508.205	- 874.210	4
	MENOS: GASTOS				
51	DE ADMINISTRACION	222.594.962	220.989.175	- 1.605.787	1
5101	Sueldos y Salarios	67.601.599	53.618.934	- 13.982.665	26
5103	Contribuciones Efectivas	9.984.445	9.098.860	- 885.585	10
5105	Prestaciones Sociales	15.111.435	11.838.554	- 3.272.881	28
5106	Gastos de Personal Diversos	3.024.500	1.072.000	- 1.952.500	182
5107	Honorarios	48.085.000	4.920.000	- 43.165.000	877
5108	Impuestos	2.795.303	2.427.906	- 367.397	15
5111	Contribuciones y Afiliaciones	1.396.259	2.833.417	- 1.437.158	-51
5112	Seguros	7.927.960	6.076.084	- 1.851.876	30
5113	Servicios	26.448.626	25.432.352	- 1.016.274	4
5114	Gastos Legales	989.300	620.600	- 368.700	59
5115	Gastos Reparación y Mantenimiento	9.216.086	8.037.953	- 1.178.133	15
5116	Adecuación e Instalación	10.442.388	33.806.960	- 23.364.572	-69
5117	Gastos de Transporte	140.000	100.000	- 40.000	40
5118	Depreciación Propiedad, Planta y Equipo	7.956.266	7.641.473	- 314.793	4
5121	Deterioro de Cuentas por Cobrar	993.202	41.910	- 951.292	2270
5132	Provisiones	-	26.020	- 26.020	-100
5136	Otros Gastos	10.482.593	53.396.152	- 42.913.559	-80
53	FINANCIEROS	506.022	512.527	6.505	-1
5301	Gastos Financieros	506.022	512.527	- 6.505	-1
55	IMPUESTO A LAS GANANCIAS	4.065.000	3.432.000	- 633.000	18
5505	Impuesto a las Ganancias Corriente	4.065.000	3.432.000	- 633.000	18
5601	IGUAL: UTILIDAD/ PERDIDA DEL EJERCICIO	9.837.273	6.933.331	- 2.903.942	42



IGNACIO RUIZ MENESES

Representante Legal



Erika Araujo Lievano

Contadora Pública - T.P. 113583-T

Contadora Pública - T.P. 113583-T

CENTRO MEDICO DE ATENCIÓN OPORTUNA SALUD ANDINA S.A.S.
NIT. 900.220.971-5
BARRANCABERMEJA - SANTANDER
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS A DICIEMBRE 31 DE 2019 Y DICIEMBRE 31 DE 2018
(Cifra en pesos colombianos)

Fecha de Cierre: 31 de Diciembre de 2019

Fecha de Publicación: 25 de Abril de 2020



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 v Edificaciones.

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. Representa los saldos obtenidos a 31 de diciembre de 2019 del disponible, estipulándose así:

	2019	2018
CAJA		
Caja General	\$ 482.500,00	\$ 38.950,00
Caja Menor	\$ 400.000,00	\$ 400.000,00
BANCOS		
Bancolombia	\$ 8.477.739,00	\$ 250.676,00
	\$ 9.360.239,00	\$ 689.626,00

NOTA 2. CUENTAS Y DOCUMENTOS 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.

	2019	2018
DEUDORES DEL SISTEMA AL COSTO		
Prestador de Servicio de Salud	\$ 1.288.500,00	\$ 526.200,00
A SOCIOS O ACCIONISTAS		
A accionistas	\$ 20.300.615,00	\$ 9.984.009,00
ACTIVOS NO FINANCIEROS - ANTICIPOS		
Contratistas	\$ 2.749.095,00	\$ 2.602.204,00
ANTICIPO DE IMPUESTOS		
Anticipo de Renta	\$ 987.000,00	\$ 1.482.000,00
Industria y Comercio	\$ 705.000,00	\$ 652.000,00
AutoRetención	\$ 2.020.000,00	\$ 1.752.000,00
Retención en la Fuente	\$ -	\$ 5.646,00
Retención de Industria y Comercio	\$ -	\$ 5.712,00
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES		
A Trabajadores	\$ 2.882.960,00	\$ -
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		
Prestador de Servicio de Salud	\$ (1.035.112,00)	\$ (41.910,00)
	\$ 29.898.058,00	\$ 16.967.861,00

NOTA 3. 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.

	2019		2018
<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	\$ 26.839.877,00	\$	20.209.627,00
<i>EQUIPO MEDICO Y CIENTÍFICO</i>			
Equipo Medico	\$ 5.777.891,00	\$	5.777.891,00
Equipo Odontológico	\$ 5.320.000,00	\$	5.320.000,00
<i>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</i>			
Maquinaria y Equipo	\$ (3.207.079,00)	\$	(2.518.570,00)
Muebles y Equipo de Oficina	\$ (31.426.412,00)	\$	(27.669.200,00)
Equipo de Computación	\$ (12.342.149,00)	\$	(10.011.393,00)
Equipo Médico y Científico	\$ (5.913.644,00)	\$	(4.803.855,00)
	\$ 29.505.686,00	\$	30.761.702,00

NOTA 4. ACTIVOS 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".

	2019		2018
<i>PROGRAMAS Y APLICACIONES INFORMATICAS</i>			
Software Médico	\$ 13.086.310,00	\$	8.092.000,00
	\$ 13.086.310,00	\$	8.092.000,00

NOTA 5. OTROS ACTIVOS

Los otros activos están representados en los diferidos los cuales corresponden a 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.

	2019	2018
OTROS ACTIVOS		
Arrendamientos	\$ 25.000.000,00	\$ 30.000.000,00
	<u>\$ 25.000.000,00</u>	<u>\$ 30.000.000,00</u>

NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR AL COSTO

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

	2019	2018
PROVEEDORES		
Nacionales	\$ 2.342.996,00	\$ 1.877.280,00
	<u>\$ 2.342.996,00</u>	<u>\$ 1.877.280,00</u>

NOTA 7. COSTOS Y GASTOS 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.

	2019	2018
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		
Honorarios	\$ 435.000,00	\$ 410.000,00
Gastos de Representación	\$ 2.745.550,00	\$ 4.390.450,00
Otros	\$ 8.530.924,00	\$ 2.056.751,00
	<u>\$ 11.711.474,00</u>	<u>\$ 6.857.201,00</u>

NOTA 8. IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

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

	2019	2018
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS		
Industria y Comercio	\$ 11.000,00	
Retención en la Fuente	\$ 459.000,00	\$ 529.680,00
	<u>\$ 470.000,00</u>	<u>\$ 529.680,00</u>

NOTA 9. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

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

	2019	2018
<i>A CORTO PLAZO</i>		
Aportes a Salud	\$ 242.900,00	\$ 176.100,00
Aportes a Riesgos	\$ 32.300,00	\$ 22.900,00
Aportes Parafiscales	\$ 245.300,00	\$ 173.700,00
Aportes Fondo Pensiones	\$ 728.300,00	\$ 697.200,00
Cesantías	\$ 5.168.882,00	\$ 4.675.000,00
Intereses sobre Cesantías	\$ 550.062,00	\$ 561.000,00
Vacaciones	\$ 2.045.038,00	\$ 329.453,00
	<u>\$ 9.012.782,00</u>	<u>\$ 6.635.353,00</u>

NOTA 10. PROVISIONES

IMPUESTO DIFERIDO: Determina los eventuales impuestos o devoluciones de ellos que se produzcan con relación a los activos y pasivos.

	2019	2018
<i>PROVISION</i>		
Impuestos Diferidos	\$ 26.020,00	\$ 26.020,00
	<u>\$ 26.020,00</u>	<u>\$ 26.020,00</u>

Se calculó sobre la base del valor futuro de los anticipos de contratistas.

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.

	2019	2018
<i>ANTICIPO Y AVANCES RECIBIDOS</i>		
Por prestación de Servicios	\$ 8.312.248,00	\$ 7.659.343,00
Por Libranza	\$ 2.882.960,00	
	<u>\$ 11.195.208,00</u>	<u>\$ 7.659.343,00</u>

NOTA 12. PATRIMONIO

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

	2019	2018
<i>CAPITAL SOCIAL</i>	\$ 30.000.000,00	\$ 30.000.000,00
<i>UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO</i>	\$ 9.837.273,00	\$ 6.933.331,00
<i>UTILIDADES ACUMULADAS</i>	\$ 32.254.540,00	\$ 25.321.209,00
	<u>\$ 72.091.813,00</u>	<u>\$ 62.254.540,00</u>

NOTA 13. INGRESOS

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

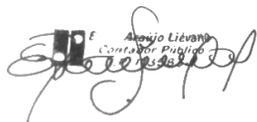
	2019	2018
INGRESOS DE OPERACIONES ORDINARIAS		
Servicios Sociales y de Salud	\$ 252.125.787,00	\$ 246.324.518,00
OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN		
Ganancias en Inversiones e IF	\$ 49.723,00	\$ 1.348,00
Arrendamientos Operativos	\$ -	\$ 750.000,00
Recuperaciones	\$ 8.660.934,00	\$ 8.234.843,00
Diversos	\$ 549.228,00	\$ 64.529,00
	<u>\$ 261.385.672,00</u>	<u>\$ 255.375.238,00</u>

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.

	2019	2018
OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN		
Sueldos y Salarios	\$ 58.916.971,00	\$ 53.618.934,00
Contribuciones Efectivas	\$ 9.984.445,00	\$ 9.098.860,00
Prestaciones Sociales	\$ 15.111.435,00	\$ 11.838.554,00
Gastos de Personal Diversos	\$ 3.024.500,00	\$ 1.072.000,00
Honorarios	\$ 48.085.000,00	\$ 4.920.000,00
Gastos por Impuestos diferente a Ganancias	\$ 2.795.303,00	\$ 2.427.906,00
Contribuciones y Afiliaciones	\$ 1.396.259,00	\$ 2.833.417,00
Seguros	\$ 7.927.960,00	\$ 6.076.084,00
Servicios	\$ 26.448.626,00	\$ 25.432.352,00
Gastos Legales	\$ 989.300,00	\$ 620.600,00
Reparación y Mantenimiento	\$ 9.216.086,00	\$ 8.037.953,00
Adecuación e Instalación	\$ 10.442.388,00	\$ 33.806.960,00
Gastos de Transporte	\$ 140.000,00	\$ 100.000,00
Depreciación	\$ 7.956.266,00	\$ 7.641.473,00
Deterioro de Cuentas por Cobrar	\$ 993.202,00	\$ 41.910,00
Provisiones	\$ -	\$ 26.020,00
Otros Gastos	\$ 10.482.593,00	\$ 53.396.152,00
Financieros	\$ 506.022,00	\$ 512.527,00
Impuesto de Renta y Complementarios	\$ 4.065.000,00	\$ 3.432.000,00
COSTOS DEL SERVICIO		
Prestacion de Servicios de Salud	\$ 24.382.415,00	\$ 23.508.205,00
	<u>\$ 242.863.771,00</u>	<u>\$ 248.441.907,00</u>

Atentamente,



ERIKA ARAUJO LIÉVANO
Contador Público