



**Santa
Bárbara**
IPS EU

**ESTADOS FINANCIEROS
Y
SUS REVELACIONES
2017 – 2018**



CENTRO DE ESPECIALISTAS SANTA BARBARA IPS EU

NIT. 900.051.899-7

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A DICIEMBRE 31 DE 2018 COMPARATIVO 2017

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

	NOTA	2018	2017	VARIACION ABSOLUTA	RELATIVA
ACTIVOS					
ACTIVOS CORRIENTES					
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	\$ 360,709,910	\$ 132,978,644	\$ 227,731,266	63%
ACTIVOS FINANCIEROS					
Deudores comerciales y otros deudores	2	\$ 1,297,894,273	\$ 844,228,506	\$ 453,665,767	35%
Pagos anticipados	2	\$ 6,926,603	\$ -	\$ 6,926,603	100%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		\$ 1,665,530,786	\$ 977,207,150	\$ 688,323,635	41%
ACTIVOS NO CORRIENTES					
Deudores	2	\$ 114,183,561	\$ -	\$ 114,183,561	100%
Propiedad Planta y equipo	3	\$ 945,576,523	\$ 1,010,602,256	\$ (65,025,733)	-7%
Activos Intangibles	4	\$ 46,727,350	\$ 55,356,692	\$ (8,629,342)	-18%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		\$ 1,106,487,434	\$ 1,065,958,948	\$ 40,528,486	4%
TOTAL ACTIVO		\$ 2,772,018,219	\$ 2,043,166,098	\$ 728,852,121	26%
PASIVO					
PASIVOS CORRIENTES					
Obligaciones Financieras	6	\$ 77,219,007	\$ 73,120,885	\$ 4,098,122	5%
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar		\$ 188,087,956	\$ 211,174,229	\$ (23,086,273)	-12%
Beneficios a los empleados por pagar	5	\$ 260,610,872	\$ 238,626,343	\$ 21,984,529	8%
Provisiones y retenciones por pagar		\$ 304,150,268	\$ 8,967,407	\$ 295,182,861	97%
Otros pasivos	7	\$ 54,592,577	\$ 50,519,433	\$ 4,073,144	7%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		\$ 884,660,680	\$ 582,408,297	\$ 302,252,383	34%





CENTRO DE ESPECIALISTAS SANTA BARBARA IPS EU

NIT. 900.051.899-7

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

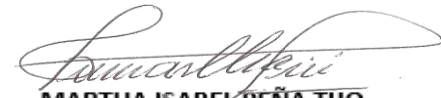
A DICIEMBRE 31 DE 2018 COMPARATIVO 2017

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

	NOTA	2018	2017	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
PASIVOS NO CORRIENTES					
Obligaciones Financieras	6	\$ 190,566,765	\$ 307,598,994	\$ (117,032,229)	-61%
Cuentas y documentos por pagar		\$ 295,693,710	\$ 309,486,588	\$ (13,792,878)	-5%
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		\$ 486,260,475	\$ 617,085,582	\$ (130,825,107)	-27%
TOTAL PASIVO					
		\$ 1,370,921,155	\$ 1,199,493,879	\$ 171,427,276	13%
PATRIMONIO					
Capital empresa unipersonal		\$ 120,000,000	\$ 120,000,000	\$ -	0%
Superávit de capital		\$ 266,654	\$ 266,654	\$ -	0%
Utilidad del ejercicio		\$ 550,186,563	\$ 157,458,878	\$ 392,727,685	71%
Utilidad por distribuir		\$ 730,643,848	\$ 565,946,687	\$ 164,697,161	23%
TOTAL PATRIMONIO		\$ 1,401,097,065	\$ 843,672,219	\$ 557,424,846	40%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO					
		\$ 2,772,018,219	\$ 2,043,166,098	\$ 728,852,121	26%


CLAUDIA PATRICIA MOLANO GARAVITO
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 46.671.175


DIANA MARCELLA MOLANO CONTRERAS
CONTADORA PÚBLICA
T.P. 203367-T


MARTHA ISABEL PEÑA TIJO
REVISORIA FISCAL
T.P. 74679-T





CENTRO DE ESPECIALISTAS SANTA BARBARA IPS EU

NIT. 900.051.899-7

ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS


A DICIEMBRE 31 DE 2018 COMPARATIVO 2017

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

	NOTA	2018	2017	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
Ingresos de actividades ordinarias	8	\$ 4,059,014,497	\$ 3,381,043,975	\$ 677,970,522	17%
Costo de ventas		\$ 744,161,135	\$ 874,100,916	\$ (129,939,781)	-17%
GANANCIA BRUTA		\$ 3,314,853,362	\$ 2,506,943,059	\$ 807,910,303	24%
Gastos de administración	10	\$ 2,193,445,804	\$ 2,200,564,697	\$ (7,118,893)	0%
Gastos de ventas y servicios		\$ 16,124,647	\$ 13,266,296	\$ 2,858,351	18%
GANANCIA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		\$ 1,105,282,911	\$ 293,112,066	\$ 812,170,845	73%
Otros gastos	9	\$ 307,418,887	\$ 54,958,218	\$ 252,460,669	82%
Otros ingresos		\$ 2,879,762	\$ 420,209	\$ 2,459,553	85%
GANANCIA - PERDIDA ANTES DE IMPUESTO DE R		\$ 800,743,786	\$ 238,574,057	\$ 562,169,729	70%
GASTO POR IMPUESTO A LA RENTA		\$ 250,557,223	\$ 81,115,180	\$ 169,442,043	68%
GANANCIA NETA ACUMULADA		\$ 550,186,563	\$ 157,458,878	\$ 392,727,685	71%


CLAUDIA PATRICIA MOLANO GARAVITO
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 46.671.175


DIANA MARCELLA MOLANO CONTRERAS
CONTADORA PÚBLICA
T.P. 203367-T


MARTHA ISABEL PEÑA TIJO
REVISORIA FISCAL
T.P. 74679-T





CENTRO DE ESPECIALISTAS SANTA BARBARA IPS EU

NIT. 900.051.899-7

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

A DICIEMBRE 31 DE 2018 COMPARATIVO 2017

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)



Saldo al inicio del periodo

Reclasificación en Enero 2017 del resultado del ejercicio 2016 hacia la cuenta resultado de ejercicios anteriores

Aumento de capital en marzo año actual

Ajuste al patrimonio durante el año 2017

Resultado neto obtenido durante el año 2017

Saldo al final del periodo

Reclasificación en Enero 2018 del resultado del ejercicio 2017 hacia la cuenta resultado de ejercicios anteriores

Aumento de capital en marzo año actual

Ajuste al patrimonio durante el año 2018


Resultado neto obtenido durante el año 2018

Saldo al final del periodo

	PERIODO ENERO A DICIEMBRE 2017					
	Capital social	SUPERAVIT DE CAPITAL	RESERVAS	RESULTADO DEL EJERCICIO	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	TOTAL
<i>Saldo al inicio del periodo</i>	\$ 120,000,000	\$ 266,654	\$ -	\$ 157,458,878	\$ 565,946,687	\$ 843,672,219
<i>Reclasificación en Enero 2017 del resultado del ejercicio 2016 hacia la cuenta resultado de ejercicios anteriores</i>	\$ -	\$ -	\$ -	\$ (157,458,878)	\$ 157,458,878	\$ -
<i>Aumento de capital en marzo año actual</i>	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
<i>Ajuste al patrimonio durante el año 2017</i>	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
<i>Resultado neto obtenido durante el año 2017</i>	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
<i>Saldo al final del periodo</i>	\$ 120,000,000	\$ 266,654	\$ -	\$ -	\$ 723,405,565	\$ 843,672,219
	PERIODO ENERO A DICIEMBRE 2018					
<i>Reclasificación en Enero 2018 del resultado del ejercicio 2017 hacia la cuenta resultado de ejercicios anteriores</i>	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
<i>Aumento de capital en marzo año actual</i>	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
<i>Ajuste al patrimonio durante el año 2018</i>	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
<i>Resultado neto obtenido durante el año 2018</i>	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 550,186,563	\$ -	\$ 550,186,563
<i>Saldo al final del periodo</i>	\$ 120,000,000	\$ 266,654	\$ -	\$ 550,186,563	\$ 723,405,565	\$ 1,401,097,065


CLAUDIA PATRICIA MOLANO GARAVITO
 REPRESENTANTE LEGAL
 C.C. 46.671.175


DIANA MARCELA MOLANO CONTRERAS
 CONTADORA PÚBLICA
 T.P. 203367-T


MARTHA ISABEL PEÑA TIJO
 REVISORIA FISCAL
 T.P. 74679-T



CENTRO DE ESPECIALISTAS SANTA BARBARA IPS EU

Página 6 de 17



CENTRO DE ESPECIALISTAS SANTA BARBARA IPS EU

NIT. 900.051.899-7


FLUJO DE EFECTIVO METODO DIRECTO

A DICIEMBRE 31 DE 2018 COMPARATIVO 2017

	2018	2017
Flujos de efectivo de actividad de operación		
Clases de cobros en efectivo por actividades de operación		
Venta de Bienes y Prestación de Servicios	\$ 169,775,071	\$ 164,724,835
Otros cobros de efectivo relativos a la actividad de operación	\$ 3,298,901,715	\$ 2,745,043,497
Clases de pagos en efectivo por actividades de operación		
Proveedores de Bienes y Servicios	\$ (17,194,418)	\$ (22,177,776)
Pagos a y por cuenta de los empleados	\$ (1,467,426,177)	\$ (929,262,159)
Otros Pagos de Efectivo Relativos a la Actividad de Operación	\$ (1,738,152,860)	\$ (1,738,967,190)
Flujos de efectivo y equivalente al efectivo procedente de (utilizados en) operaciones	\$ 245,903,331	\$ 219,361,207
Intereses recibidos (no incluidos en la Actividad de Inversión)	\$ -	\$ -
Intereses pagados (no incluidos en la Actividad de Financiación)	\$ (878)	\$ (29,328,501)
Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente de (Utilizados en) Actividades de Operación	\$ 245,902,453	\$ 190,032,706
Flujos de efectivo de actividad de inversión		
Clases de cobros en efectivo por actividades de inversión		
Clases de pagos en efectivo por actividades de inversión		
Compra de Propiedades, Planta y Equipo	\$ (12,010,628)	\$ (75,626,265)
Impuestos a las ganancias (pagados) reembolsados	\$ (6,378,559)	\$ (139,294,000)
Otros cobros (pagos) de efectivo relativos a la actividad de inversión	\$ -	\$ -
Flujos de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente de (Utilizados en) Actividades de Inversión	\$ (18,389,187)	\$ (214,920,265)
Flujos de efectivo de actividad de financiación		
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalente al Efectivo, antes de las Variaciones	\$ 227,513,266	\$ (24,887,559)
Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio sobre el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$ -	\$ -
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalente al Efectivo	\$ 227,513,266	\$ (24,887,559)
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	\$ 133,196,644	\$ 158,084,203
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Finalizar el Ejercicio	\$ 360,709,909	\$ 133,196,644


CLAUDIA PATRICIA MOLANO GARAVITO
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 46.671.175


DIANA MARCELA MOLANO CONTRERAS
CONTADORA PÚBLICA
T.P. 203367-T


MARTHA ISABEL PEÑA TIJO
REVISORIA FISCAL
T.P. 74679-T





CENTRO DE ESPECIALISTAS SANTA BARBARA IPS EU

Página 7 de 17

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2018

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

1 INFORMACIÓN GENERAL DE LA ENTIDAD

La Empresa Unipersonal CENTRO DE ESPECIALISTAS SANTA BARBARA IPS EU. es un ente jurídico legalmente constituido de acuerdo a las leyes colombianas, como empresa unipersonal, tiene por objeto social la prestación de servicios médicos generales y especializados, asistencia ambulatoria médica, apoyo diagnóstico, prevención y promoción de la salud. Se constituyó por documento privado de empresario del 25 de octubre de 2005, bajo el N° 00026198 del libro IX.

El domicilio principal del CENTRO DE ESPECIALISTAS SANTA BARBARA IPS EU se ubica en la Ciudad de Acacias, Departamento del Meta con sede también en la ciudad de Villavicencio y Castilla la Nueva, cuya duración de la empresa es indefinida.

2 PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

Los estados financieros, son preparados en concordancia con la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y atendiendo la normatividad vigente en Colombia establecida en la Ley 1314 del 2009 y Decretos 2420 y 2496 del 2015. Las NIIF comprenden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Los mismos serán elaborados sobre la base del costo histórico, el cual es modificado por el valor razonable de los activos financieros.

El 13 de Julio del 2009, el gobierno nacional expidió la Ley 1314, por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información en Colombia, que conformen un sistema único y homogéneo de alta calidad, comprensible y de forzosa observancia. Esta ley aplica a todas las personas naturales y jurídicas que, de acuerdo con la norma, estén obligadas a llevar contabilidad.

Igualmente, SANTA BÁRBARA IPS E. U, aplica en sus registros contables la Resolución Número 001474 de octubre 23 del 2009 y la Resolución 001646 de noviembre 25 del 2009 en relación al nuevo Plan Único de Cuentas para las Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud de naturaleza privada

Soluciones Médicas



Las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) se basan en las Normas Internacionales de información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas al español y emitidas el 1 de enero del 2012 y a las enmiendas efectuadas durante el año 2012 por el IASB.

En atención a lo anterior, los primeros estados financieros de la entidad de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera aceptadas en Colombia fueron preparados al 31 de diciembre del 2016. Los estados financieros adjuntos son los terceros estados financieros que SANTA BÁRBARA IPS E. U, presenta conforme a las NIIF.

En noviembre del 2016 la Superintendencia Nacional de Salud emitió la Circular Externa 016 la cual realiza adiciones, modificaciones y eliminaciones a la Circular Única 047 de 2007 en lo relacionado con información financiera.

Establece archivos técnicos de Información Complementaria Financiera con fines de supervisión, con el objetivo principal de contar con información oportuna y de calidad que permita realizar nuevos análisis para fortalecer las acciones de supervisión tanto de cumplimiento como del modelo preventivo

2.1 UNIDAD DE MEDIDA

De acuerdo con disposiciones legales, los hechos económicos se reconocen en la moneda funcional que para los efectos es el Peso Colombiano (COP).

La información es presentada en Pesos Colombianos ha sido redondeada a la unidad más cercana, excepto cuando se indica de otra manera.

2.2 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Los Instrumentos financieros se clasifican: Activos Financieros o Pasivos Financieros o Activos No Financieros.

Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable. Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros (distintos a los activos y pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados) se agregan o deducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado, al momento del reconocimiento inicial. Los costos de transacción

Soluciones Médicas



directamente atribuibles a la adquisición de activos o pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados se reconocen de inmediato en ganancias o pérdidas.

2.2.1 ACTIVOS FINANCIEROS

Los activos financieros se clasifican de acuerdo con el propósito para el cual fueron adquiridos en las siguientes categorías:

- Activos financieros al valor razonable con ajuste a resultados.
- Deudores por cobrar y préstamos.
- Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Todas las compras o ventas regulares de activos financieros son reconocidas y dadas de baja a la fecha de la transacción. Las compras o ventas regulares son todas aquellas compras o ventas de activos financieros que requieran la entrega de activos dentro del marco de tiempo establecido por una regulación o acuerdo en el mercado.

2.2.1.1 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al inicio las cuentas por cobrar se miden por el valor razonable de la contraprestación por recibir. Después del reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado, menos cualquier deterioro del valor. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultado como costos.

2.2.2 PASIVOS FINANCIEROS

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios de salud y administrativos que se han adquirido de los proveedores nacionales en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en período de un año o menos (o en el ciclo normal de explotación de la empresa si es más largo). Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.



CLASIFICACIÓN DE SALDOS EN CORRIENTES Y NO CORRIENTES

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses contados desde la fecha de corte de los estados financieros y como no corrientes, los mayores a ese ejercicio.

2.3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes, el efectivo son reconocidos en el balance a su costo y corresponden al efectivo en caja y el dinero disponible en bancos en cuentas de ahorro y cuentas corrientes.

El efectivo en bancos se presenta neto de sobregiros bancarios en el balance.

2.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO - NETO

Las propiedades y equipos son reconocidas en su medición inicial por el valor razonable y posteriormente valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

Dentro de su medición inicial, se consideran los costos relacionados con futuros desmantelamientos, producto de obligaciones legales o constructivas.

Se deprecian con base en las vidas útiles estimadas en las políticas contables definidas por la compañía

- Las edificaciones 50 años.
- Equipo de cómputo 3 años.
- Equipo de oficina 3 años.
- Equipo médico científico 10 años.

SANTA BARBARA IPS EU no estima ningún valor residual, por lo tanto, los bienes son depreciados en su totalidad y una vez se encuentran totalmente depreciados son registrados en cuentas de orden.

Los gastos de reparación y mantenimiento se registran con cargo a los resultados, en tanto que las mejoras y reparaciones que alargan la vida útil del activo son registradas como mayor valor del mismo.

Soluciones Médicas



2.5 ACTIVOS INTANGIBLES

Los activos intangibles adquiridos por la compañía y que tienen una vida útil definida son medidos al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro.

2.6 OBLIGACIONES FINANCIERAS

Comprende el valor de las obligaciones contraídas para la obtención de Créditos y Leasing con Entidades Financieras, con destino a incrementar el capital de trabajo y a financiar la Propiedad de Inversión en la que está invirtiendo la compañía, proyectando su crecimiento y mejora de calidad en la parte asistencial, administrativa y comercial; estas obligaciones se clasifican en corto y largo plazo.

2.7 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El reconocimiento de beneficios a los empleados está dado por todas las formas de contraprestación concedidas por la compañía de los servicios prestados por los empleados.

2.8 OBLIGACIONES LABORALES

Las obligaciones laborales se ajustan al fin de cada ejercicio con base en las disposiciones legales, las provisiones por concepto de prestaciones sociales son calculadas para cubrir las prestaciones legales que la empresa adeuda a sus empleados.

2.9 IMPUESTO SOBRE LA RENTA

El impuesto sobre la renta por pagar, se determina con base en estimaciones, según disposiciones fiscales vigentes. La provisión para impuesto sobre la renta es llevada al resultado del ejercicio.

2.10 IMPUESTO DIFERIDO

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran utilizando las tasas de impuestos esperadas para los periodos en que los activos se vayan a realizar o los pasivos se vayan a liquidar con base en las tasas y en las leyes vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. Cuando hay distintas tasas de impuestos según los niveles de beneficios fiscales, los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran a las tasas conocidas para

Soluciones Médicas



cada uno de los períodos futuros en los cuales se espera se revertirán las diferencias temporarias.

2.11 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Se miden por el valor razonable, y se registra por los servicios prestados a los usuarios, netos de descuentos comerciales, y del impuesto al valor agregado. La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede medir con fiabilidad, sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos en la transacción, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando se han cumplido los criterios específicos para cada una de las actividades

2.12 RECONOCIMIENTOS DE COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se reconocen y se llevan a resultados por el sistema de causación.

Los costos directos e indirectos necesarios para la prestación de los servicios de salud a los cuales se realizan a través contratación con proveedores Nacionales, especializados en cada tipo de bienes o servicios que requiera la compañía.

Los gastos operacionales de administración corresponden a los relacionados directamente con la dirección, planeación y organización, para el desarrollo normal de la actividad operativa, incluyendo las operaciones y transacciones de las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal, administrativa y salud.

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE

Los saldos presentados de esta cuenta comprenden el efectivo, los depósitos en cuentas de ahorro y cuentas corriente, medidas al precio de la transacción, producto de las operaciones propias del desarrollo de las actividades de la empresa, así:

DETALLE	2017	2018
Efectivo	\$ 573.172	\$ 2,790,528
Banco cuenta corriente	\$ 5,052,025	\$ 51,287,820
Banco cuenta ahorros	\$ 127,353,447	\$ 306,631,561
TOTAL	\$ 132,978,644	\$ 360,709,910

Soluciones Médicas



NOTA 2 DEUDORES COMERCIALES Y OTROS

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de SANTA BARBARA, incluidas las comerciales y no comerciales, donde se destacan: cuentas por cobrar radicadas, anticipo de impuestos, cuentas por cobrar pendientes por radicar, deudas de difícil cobro, facturación glosada, anticipos y avances, cuentas por cobrar a trabajadores y giros para abono en cuenta pendientes por descargar. El saldo de los deudores con corte al 31 de diciembre 2017 y 2018 incluye:

DETALLE	2017	2018
Clientes	\$ 444,974,516	\$ 926,617,472
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	\$ -	\$ 35,577,060
Subtotal	\$ 444,974,516	\$ 891,040,412
Anticipos y avances a proveedores y trabajadores	\$ 137,720,239	\$ 145,453,511
Anticipo de impuestos y saldos a favor	\$ 261,533,751	\$ 375,583,911
TOTAL	\$ 844,228,506	\$ 1,412,077,834

Se aplica deterioro a la cartera de 360 y más utilizando el método individual, de acuerdo a la política 6.2.1

EDAD CARTERA CLIENTES	2018
PENDIENTES POR RADICAR	\$ 273,732,065
CUENTAS NO VENCIDAS	\$ 411,431,907
CARTERA 30 DÍAS	\$ 96,783,336
CARTERA 60 DÍAS	\$ 11,713,815
CARTERA 90 DÍAS	\$ 8,552,328
CARTERA 120 DÍAS	\$ 4,194,480
CARTERA 180 DÍAS	\$ 6,025,980
CARTERA 360 DÍAS	\$ 6,218,492
CARTERA MAYOR A 360 DÍAS	\$ 107,965,069
SUBTOTAL CXC	\$ 926,617,472
DETERIORO MAYOR 360 DÍAS	\$ (35,577,060)
TOTAL CARTERA POR COBRAR	\$ 891,040,412

Soluciones Médicas



Los anticipos de impuestos y saldos a favor corresponden a:

DETALLE	2017	2018
Anticipo impuesto de renta	\$ -	\$ 4,998,000
Retención industria y comercio	\$ 7,258,283	\$ 10,516,255
Retención en la fuente	\$ 228,237,160	\$ 284,502,378
Autorretención de renta	\$ 26,038,308	\$ 30,288,501
Impuesto diferido	\$ -	\$ 45,278,777
TOTAL	\$ 261,533,751	\$ 375,583,911

NOTA 3. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

A continuación, se detalla el saldo de la propiedad planta y equipo:

DETALLE	2017	2018
Equipo de oficina	\$ 147,344,478	\$ 142,507,478
Maquinaria y equipo	\$ 53,250,000	\$ 53,250,000
Equipo de computación y comunicación	\$ 44,681,684	\$ 55,098,365
Construcciones y edificaciones	\$ 846,573,927	\$ 846,573,927
Equipo médico-científico	\$ 439,508,654	\$ 445,823,188
Subtotal	\$ 1,531,358,743	\$ 1,543,252,958
Depreciación acumulada	-\$ 520,757,487	-\$ 597,676,435
TOTAL	\$ 1,010,601,256	\$ 945,576,523

Para el año 2018 se adquirió:

- Equipo de cómputo: un portátil marca HP y una impresora multifuncional tamaño industrial con destino a la prestación de consulta externa.
- Equipo Médico: Espirómetro y Audiómetro con destino al servicio del Salud Ocupacional.

Soluciones Médicas



NOTA 4. ACTIVOS INTANGIBLES

Corresponde a la adquisición de los seguros contra todo riesgo y el uso de la licencia Medical Rips y World Office.

DETALLE	2017	2018
Seguros y fianzas	\$ 11,686,692	\$ 6,926,603
Suscripciones	\$ 1,780,000	\$ -
Licencias	\$ 41,890,000	\$ 46,727,350
TOTAL	\$ 55,356,692	\$ 53,653,953

NOTA 5. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El detalle de los pasivos por obligaciones laborales comprende:

DETALLE	2017	2018
Salarios	\$ 84,967,251	\$ 86,900,709
Cesantias	\$ 85,354,232	\$ 90,043,314
Interes sobre cesantias	\$ 8,888,890	\$ 9,922,353
Vacaciones	\$ 33,131,970	\$ 46,667,796
Seguridad social y parafiscales	\$ 26,284,000	\$ 27,076,700
TOTAL	\$ 238,626,343	\$ 260,610,872

NOTA 6. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Correspondiente a créditos con Bancolombia, para inversión en la IPS.

DETALLE	2017	2018
Obligaciones financieras en moneda local	\$ 137,369,728	\$ 49,717,785
Leasing inmobiliario	\$ 243,350,151	\$ 218,067,986
TOTAL	\$ 380,719,879	\$ 267,785,771



NOTA 7. OTROS PASIVOS

Corresponde a valores consignados en las cuentas de la IPS como resultado de la cancelación de facturas de clientes pendientes por conciliar sin soporte para su contabilización.

DETALLE	2017	2018
Anticipos y avances recibidos	\$ 50,415,483	\$ 53,225,843
Ingresos recibidos para terceros	\$ 103,950	\$ 1,366,734
TOTAL	\$ 50,519,433	\$ 54,592,577

NOTA 8 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de actividades ordinarias de los años 2018 y 2017 incluyen:

DETALLE	2017	2018
Servicios de salud	\$ 3,503,748,036	\$ 4,092,544,314
Descuentos, Rebajas y devoluciones	\$ 122,704,061	\$ 33,529,817
TOTAL	\$ 3,381,043,975	\$ 4,059,014,497

NOTA 9 OTROS GASTOS

DETALLE	2017	2018
Financieros	\$ 53,593,775	\$ 45,454,614
Gastos extraordinarios	\$ 1,287,143	\$ 261,903,700
Gastos diversos	\$ 77,301	\$ 60,573
TOTAL	\$ 54,958,218	\$ 307,418,887

La variación que presenta mayor relevancia corresponde al registro del impuesto de renta del año 2017.



NOTA 10 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos administrativos se detallan así:

DETALLE	2017	2018
Gastos De Personal	\$ 1,438,144,225	\$ 1,681,042,345
Honorarios	\$ 42,464,000	\$ 73,044,700
Impuestos	\$ 3,715,853	\$ 6,378,559
Arrendamientos	\$ 158,618,321	\$ 73,174,957
Contribuciones Y Afiliaciones	\$ 6,150,028	\$ 1,197,950
Seguros	\$ 138,507,381	\$ 11,114,862
Servicios	\$ 1,462,255	\$ 96,933,175
Gastos Legales	\$ 242,226,342	\$ 3,398,929
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 1,539,624	\$ 76,773,843
Adecuación e Instalación	\$ 66,200	\$ -
Gastos de Viaje	\$ -	\$ 1,197,500
Depreciaciones	\$ 128,707,904	\$ 79,649,924
Activos Inferiores a 2 smlmv	\$ -	\$ 16,227,852
Diversos	\$ 38,962,564	\$ 37,734,148
Deterioro de cartera	\$ -	\$ 35,577,060
TOTAL	\$ 2,200,564,697	\$ 2,193,445,804

Estas revelaciones hacen parte integral del estado de situación financiera y del resultado integral de resultados 2018.


CLAUDIA P. MOLANO GARAVITO
Representante Legal


DIANA MOLANO CONTRERAS
Contadora Pública
TP. 203367-T

Soluciones Médicas