

ARTRO CENTRO IPS ESPECIALISTAS EN ARTICULACIONES Y REHABILITACION E.U.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
ESTADOS COMPARATIVOS
NIT : 900352858 -1

EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS
 FECHA DE PUBLICACION 30/04/2017

NOTA
 CONTABLE A DICIEMBRE 31 A DICIEMBRE 31
 2016 2015

CUENTA	DESCRIPCION		2016	2015
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
1101	EFFECTIVO	3	\$ 2,748,367	\$ 7,877,005
1301	DEUDORES DEL SISTEMA PRECIO DE TRANSACCION VALOR NOMINAL	4	\$ 70,928,716	\$ 119,396,095
1314	ANTICIPOS DE IMPUESTOS Y CONTIBUCIONES SADLOD A FAVOR	4	\$ 12,487,806	\$ 13,226,821
1316	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES BENEFICIOS A EMPLEADOS AL		\$ -	\$ -
1319	DEUDORES VARIOS	4	\$ 617,000	\$ -
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 86,781,889	\$ 140,499,921
ACTIVO FIJO				
1501	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	5	\$ 674,850,625	\$ 674,850,625
1505	DETERIORO ACUMULADO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO MODELO DEL CC	5	-\$ 43,126,472	-\$ 29,927,913
	TOTAL ACTIVO FIJO		\$ 631,724,153	\$ 614,922,712
	TOTAL ACITVO		\$ 718,506,042	\$ 785,422,633
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
2105	CUENTAS POR PAGAR AL COSTO	6	\$ 34,667,282	\$ 46,744,127
2120	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	6	\$ 1,908,000	\$ 3,492,414
2133	ACREEDORES VARIOS AL COSTO	6	\$ 160,755,244	\$ 180,000,000
2201	RETENCION EN LA FUENTE	7	\$ 877,784	\$ 2,958,431
2202	DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	7	\$ 2,214,000	\$ 4,409,000
2210	IMPUESTO SOBRE LA RENTA PARA LA EQUIDAD (CREE)	7	\$ 797,000	\$ 1,587,000
2301	BENEFICIO A EMPLEADO A CORTO PLAZO	8	\$ 62,238,858	\$ 79,245,734
2501	OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	8	\$ -	\$ -
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 263,458,168	\$ 318,436,706
PASIVO A MEDIANO Y LARGO PLAZO				
2101	OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO	9	\$ 281,392,834	\$ 204,924,179
	TOTAL PASIVO A MEDIANO Y LARGO PLAZO		\$ 281,392,834	\$ 294,924,179
	TOTAL PASIVO		\$ 544,851,002	\$ 613,360,885
PATRIMONIO				
3103	APORTES SOCIALES	10	\$ 5,000,000	\$ 5,000,000
3301	RESERVAS OBLIGATORIAS	10	\$ 4,160,653	\$ 4,160,653
3501	RESULTADOS DEL EJERCICIO	10	\$ 1,593,291	\$ 27,438,764
3502	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	10	\$ 152,392,302	\$ 124,953,537
3503	TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO TÉCNICO NORMATIVO	10	\$ 10,508,794	\$ 10,508,794
	TOTAL PATRIMONIO		\$ 173,655,039	\$ 172,061,748
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 718,506,042	\$ 785,422,633

ArtroCentro IPS
 Especialidades Articulares y Rehabilitación
 Nit. 900.352.858-7

PAULO ANTONIO ALBAN PULGARIN
 Representante Legal

CARMEN E GOMEZ
 Contadora Publica
 TP 100400-T

LAS NOTAS 1 AL 13 SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

VIGILADO POR LA SUPERSALUD

ARTRO CENTRO IPS ESPECIALISTAS EN ARTICULACIONES Y REHABILITACION E.U.

ESTADO DE RESULTADOS

ESTADOS COMPARATIVOS

NIT : 900352858 -1

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE

EXPRESADO EN MILES DE PESOS

FECHA PUBLICACION 26/10/2016

NOTA

CUENTA	DESCRIPCION	CONTABLE	2016	2015
INGRESOS OPERACIONALES				
4110	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	11	130,230,504.00	191,998,099.00
4125	UNIDAD DE APOYO DIAGNOSTICO	11	99,354,800.00	98,653,500.00
4130	UNIDAD DE APOYO TERAPEUTICO	11	198,065,600.00	212,923,300.00
4135	UNIDAD DE MERCADEO E INSUMOS	11	11,140,116.00	20,739,200.00
4175	DESCUENTOS Y GLOSAS	11	(36,369,749.03)	(15,696,027.04)
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES			402,421,270.97	508,618,071.96
COSTOS DE VENTAS POR PREST DE SERVICIOS				
6110	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	12	48,718,416.00	75,158,375.00
6125	UNIDAD DE APOYO DIAGNOSTICO	12	7,810,720.00	11,834,104.00
6130	UNIDAD DE APOYO TERAPEUTICO	12	37,707,710.00	32,203,737.00
6135	UNIDAD DE MERCADEO E INSUMOS	12	8,912,093.00	7,042,637.00
TOTAL COSTOS DE VENTA			103,148,939.00	126,238,853.00
UTILIDAD BRUTA			299,272,331.97	382,379,218.96
GASTOS DE ADMINISTRACION				
5105	GASTOS DE PESONAL	13	125,608,253.00	231,675,948.28
5110	HONORARIOS	13	23,649,700.00	28,675,661.00
5115	IMPUESTOS	13	0.00	0.00
5120	ARRIENDOS	13	1,500,000.00	6,000,000.00
5130	SEGUROS	13	1,259,040.00	4,799,500.00
5135	SERVICIOS	13	27,737,189.00	20,564,956.00
5140	GASTOS LEGALES	13	4,555,228.00	369,260.00
5145	MANTENIMIENTOS	13	2,128,034.00	3,015,473.00
5150	REPARACIONES E INSTALACIONES	13	14,802,501.00	10,358,070.00
5160	DEPRECIACION	13	27,418,559.00	6,031,665.38
5195	GASTOS DIVERSOS	13	22,321,917.00	11,646,750.00
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION			250,980,421.00	323,137,283.66
UTILIDAD OPERATIVA			48,291,910.97	59,241,935.30
INGRESOS NO OPERACIONALES				
4110	FINANCIEROS	13	37,755.00	425,096.00
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES			37,755.00	425,096.00
GASTOS NO OPERACIONALES				
5610	FINANCIEROS	13	43,725,375.05	26,232,267.17
5315	GASTOS EXTRAORDINARIOS	13	0.00	0.00
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES			43,725,375.05	26,232,267.17
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO			4,604,290.92	33,434,764.13
5405	IMPUESTO A LA SEGURIDAD CREE	13	2,214,000.00	4,409,000.00
5405	IMPUESTO DE RENTA	13	797,000.00	1,587,000.00
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO			1,593,290.92	27,438,764.13

ArtroCentro IPS
Especialidades Articulares y Rehabilitación
Nit. 900.352.858-7
PAULO ANTONIO ALBAN PULGARIN
Representante Legal


CARMEN E GOMEZ
CONTADORA PUBLICA
TP 100400-T

LAS NOTAS 1 AL 13 SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

VIGILADO POR LA SUPERSALUD

ARTROCENTRO IPS ESPECIALISTA EN ARTICULACIONES Y REHABILITACION
E.U.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DE 2016

NOTA 1. ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

ARTROCENTOR IPS ESPECIALISTAS EN ARTICULACIONES Y REHABILITACION
E.U.

Es una Sociedad de carácter comercial, con domicilio principal y único en la ciudad de Bogotá D.C., República de Colombia y su duración es a 18 de abril de 2.020. Mediante documento privado empresario del 18 abril de 2.010, bajo el número 01377013 del libro IX, se constituyó la sociedad bajo el nombre de “ARTRO CENTRO IPS ESPECIALISTAS EN ARTICULACIONES Y REHABILITACION E.U.”.

Con el objeto de prestar servicios profesionales en todas las ramas de la medicina de forma directa o a través de terceras personas.

Comercializar todo tipo de bienes y servicios relacionados con el campo de la salud, entidades estatales o personas naturales, así como prestar servicios de apoyo diagnóstico, para clínicas, laboratorios, patología, imágenes radiológicas, generales y especializadas, escenografía, ecografía, resonancia magnética, medicina nuclear y afines.

Comprar, dar en arriendo o tomar en arrendamiento a terceros equipos médicos ya sea de diagnóstico o tratamiento.

Participar directa o indirecta en instituciones o programas de docencia de profesionales de la salud y afines.

Desarrollar proyectos de investigación incluyendo su fabricación, producción y fabricación.

Importar, exportar y comercializar toda clase de implementos relacionados con la medicina.

Todas las demás actividades que por decisión de la Asamblea General de Accionistas considere pertinente para poder desarrollar el objeto social de la empresa.

ArtroCentro IPS
Especialidades Articulares y Rehabilitación
Nº. 900.352.858-7

NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

SISTEMA CONTABLE

La IPS ARTROCENTRO IPS ESPECIALISTA EN ARTICULACIONES Y REHABILITACION E.U.; ha preparados sus estados financieros de acuerdo con las normas internacionales de información financiera (NIIF) y sus correspondientes interpretaciones, aplicable a la IPS como empresa clasificada en el denominado Grupo 3 según decreto 2706 de diciembre 2.012. Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

La compañía prepara sus estados financieros usando la base de contabilidad de causación.

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho y operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando que lo rodean, incide en las decisiones que pueden tomar o en las evaluaciones que pueden realizar los usuarios de la información contable.

NOTA 3. EFECTIVO EQUIVALENTE

El efectivo equivalente comprende disponible en efectivo, bancos nacionales y depósitos de corto plazo y otras inversiones a corto plazo altamente liquidas (vencimientos menores o iguales a 90 días) fácilmente convertibles en efectivo. Los sobregiros bancarios se presentan en la cuenta obligaciones financieras corrientes en el estado de situación financiera.

EFFECTIVO	2016	2015
CAJA	\$ -	\$ -
BANCOS	\$ 2,748,366.98	\$ 7,877,005.42
TOTAL	\$ 2,748,366.98	\$ 7,877,005.42

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

Este rubro se compone por los deudores del sistema-precio de la transacción a valor razonable, que son las ventas de bienes o servicios relacionados con el ciclo de operaciones, las cuentas por cobrar a clientes son montos que nos deben en retorno por los servicios prestados o productos vendidos en el curso normal de la actividad de la compañía. También dentro de este rubro se encuentran los anticipos de impuestos y contribuciones o saldos a favor recibidos por impuesto tanto de renta como de industria y comercio. Las cuentas por cobrar

Cuando el valor de una cuenta por cobrar se deteriora, se reduce su valor en libros a sus montos recuperable, descontando a su tasa de interés efectiva original del instrumento.

CUENTAS POR COBRAR	2016	2015
DEUDORES DEL SISTEMA PRECIO DE TRANSACCION VALOR NOMINAL	\$ 70,928,716.00	\$ 119,396,095.00
ACTIVOS NO FINANCIEROS	\$ -	\$ -
ANTICIPOS DE IMPUESTOS O CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	\$ 12,487,806.21	\$ 13,226,820.99
CUENTAS POR COBRAR A BENEFICIOS DE EMPLEADOS AL COSTO	\$ -	\$ -
DEUDORES VARIOS	\$ 617,000.00	\$ -
TOTAL	\$ 84,033,522.21	\$ 132,622,915.99

NOTA 5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo se contabilizan al costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso que existan. El método utilizado para su depreciación es la línea recta, que se calcula sobre el costo, con base en la vida útil estimada de los activos.

Se revela que en este año la compañía decidió comprar la casa donde funciona la IPS por valor de \$600.000.000, se lleva a este rubro ya que cumple con los requisitos mínimos según la normativa para ser clasificado como propiedad planta y equipo.

Que los activos que se adquieran dentro del periodo contable si su valor no supera los \$ 5.000.000, las reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio, mientras que las mejoras y adiciones constituyen un mayor valor de los activos. Como se definió en la política contable de Propiedad planta y equipo.

Las vidas útiles fueron definidas en el 2014, dejando el cuadro de vidas útiles.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2016	2015
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$ 600,000,000.00	\$ 600,000,000.00
DETERIORO CONSTRUCCIONES Y EDIFICAC	-\$ 13,198,559.00	\$ -
EQUIPO MEDICO CONSULTA EXTERNA	\$ 48,122,711.64	\$ 48,122,711.64
DETERIORO EQPO MEDICO CUNSLT EXTERNA	-\$ 3,200,000.00	-\$ 3,200,000.00
EQUIPO DE COMPUTO	\$ 13,659,162.00	\$ 13,659,162.00
DETERIORO	-\$ 13,659,162.00	-\$ 13,659,162.00
EQUIPO DE OFICINA MUEBLES Y ENSERES	\$ 13,068,751.38	\$ 13,068,751.38
DETERIORO	-\$ 13,068,751.38	-\$ 13,068,751.38
TOTAL	\$ 631,724,152.64	\$ 644,922,711.64

NOTA 6. COSTOS Y GASTOS AL VALOR DEL COSTO

Representan las obligaciones de la entidad por concepto de adquisición de bienes y servicios necesarios para la prestación del objeto social. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un periodo de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un periodo superior a un año se presenta como pasivos no corrientes. Estos se reconocen en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación); independiente del flujo de recursos monetarios o financieros.

CUENTAS POR PAGAR AL COSTO	2016	2015
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	\$ 36,575,282.00	\$ 50,236,541.30
TOTAL	\$ 36,575,282.00	\$ 50,236,541.30

ArtroCentro IPS
Especialidades Articulares y Rehabilitación
Nit. 900.352.858-7

NOTA 7. IMPUESTOS GRAVANES Y TASAS

El gasto por impuesto a la renta del periodo comprende el impuesto de renta corriente, impuesto de renta para la equidad (CREE) ; este se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgada .

IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	2016	2015
RETENCIONES POR PAGAR	\$ 487,664.00	\$ 920,378.00
AUTORETENCION DEL CREE	0	\$ 1,485,000.00
IMPUESTOS DE INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 390,119.97	\$ 553,052.60
IMPUESTO DE RENTA	\$ 2,214,000.00	\$ 4,409,000.00
IMPUESTOS PARA LA EQUIDAD CREE	\$ 797,000.00	\$ 1,587,000.00
TOTAL	\$ 3,888,783.97	\$ 8,954,430.60

NOTA 8. BENEFICIO A EMPLEADOS

Las obligaciones laborales con la nueva normatividad hacen referencia a todos los pagos generados por la contratación laboral con los empleados, de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

BENEFICIO A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	2016	2015
SALARIOS POR PAGAR	\$ 49,555,891.38	\$ 50,289,447.69
CESANTIAS	\$ 7,941,667.00	\$ 11,989,792.00
INTERESES DE CESANTIAS	\$ -	\$ 1,459,680.00
PRIMA	\$ 1,441,667.00	\$ 4,500,000.00
VACACIONES	\$ 1,470,833.00	\$ 6,503,758.00
APORTES ARL	\$ 16,500.00	\$ 212,656.00
APORTES A EPS	\$ 301,600.00	\$ 1,262,600.00
APORTES FONDOS DE PENSION	\$ 1,209,100.00	\$ 2,080,200.00
APORTES CAJA COMPENSACION	\$ 301,600.00	\$ 947,600.00
TOTAL	\$ 62,238,858.38	\$ 79,245,733.69


ArtroCentro IPS
Especialidades Articulares y Rehabilitación
Nit. 900.352.858-7

9. OBLIGACIONES FINANCIERAS

La IPS, adquirió dos préstamos para la compra de la casa donde tenemos nuestras instalaciones un crédito con BANCOLOMBIA por valor de \$ 300.000.000 y un préstamo con un ARTROMEDICO S.A.S., por valor de \$300.000.000

CUENTAS POR PAGAR AL COSTO	2016	2015
OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO	\$ 281,392,834.00	\$ 294,924,179.00
ACREEDORES VARIOS AL COSTO	\$ 160,755,244.10	\$ 180,000,000.00
TOTAL	\$ 442,148,078.10	\$ 474,924,179.00

NOTA 10. PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL: Las acciones comunes se clasifican en el patrimonio

RESERVAS: Se registran como reservas las apropiaciones autorizadas por la Asamblea General de Accionistas, con cargo a los resultados del año para cumplimiento de disposiciones legales o para cubrir los planes de expansión o necesidades de financiamiento.

PATRIMONIO	2016	2015
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	\$ 5,000,000.00	\$ 5,000,000.00
RESERVAS	\$ 4,160,653.00	\$ 4,160,653.00
RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ 1,593,290.92	\$ 27,438,764.13
RESULTADOS ACUMULADOS	\$ 152,392,301.51	\$ 124,953,537.38
TRANSICION AL NUEVO MARCO TECNICO NORMATIVO	\$ 10,508,793.95	\$ 10,508,793.95
TOTAL	\$ 173,655,039.38	\$ 172,061,748.46

NOTA 11. INGRESOS

Los ingresos comprender el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la prestación de los servicios de salud neto de descuentos y devoluciones en el curso normal de las operaciones. La compañía reconoce los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades.

ArtroCentro IPS
Especialidad en Artroscopia y Rehabilitación
Nit. 900.352.858-7

Las condiciones de pago son 90 días para la prestación de los servicios, y los ingresos deben ser reconocidos en el mes en que se prestó el servicio.

Los ingresos por intereses se reconocen usando el método de intereses efectivo. Cuando una cuenta por cobrar está deteriorada, la compañía reduce el importe en libros hasta su importe recuperable.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS SGSS	2016	2015
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	\$ 130,230,504.00	\$ 191,998,099.00
UNIDAD FUNCIONAL DE DIAGNOSTICO	\$ 99,354,800.00	\$ 98,653,500.00
UNIDAD FUNCIONAL DE REHABILITACION	\$ 198,065,600.00	\$ 212,923,300.00
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	\$ 11,140,116.00	\$ 20,739,200.00
MENOS GLOSAS, REBAJAS Y DESCOTOS	-\$ 36,369,749.03	-\$ 15,696,027.04
TOTAL	\$ 402,421,270.97	\$ 508,618,071.96

NOTA 12. COSTOS

Se incluye dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de terceros directamente relacionados con la prestación del servicio.

COSTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS SGSS	2016	2015
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	\$ 48,718,416.00	\$ 75,158,375.00
UNIDAD FUNCIONAL DE DIAGNOSTICO	\$ 7,810,720.00	\$ 11,834,104.00
UNIDAD FUNCIONAL DE REHABILITACION	\$ 37,707,710.00	\$ 32,203,737.00
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	\$ 8,912,093.00	\$ 7,042,637.00
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONASA CON LA SALUD	\$ -	\$ -
TOTAL	\$ 103,148,939.00	\$ 126,238,853.00

NOTA13. GASTOS

Se incluyen aquellos gastos que aunque no están directamente relacionados con la prestación de los servicios son elementos esenciales en ellos; como son los gastos administrativos.

En otros ingresos se incluyen los ingresos obtenidos durante el ejercicio por conceptos financieros, indemnizaciones, recuperaciones, y eventos realizados por la institución.

ArtroCentro IPS
Especialidades Articulares y Rehabilitación
Nit. 900352.858-7

Gastos no operacionales corresponde a los gastos financieros entre ellos los intereses, multas y sanciones, comisiones bancarias y el impuesto a las transacciones financieras, los impuestos asumidos por la institución y gastos que no fueron contabilizados dentro del periodo

GASTOS ADMINISTRATIVOS, GASTOS FINANCIEROS E INGRESOS FINANCIEROS	2016	2015
GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$ 250,980,421.00	\$ 323,137,283.66
GASTOS FINANCIEROS	\$ 43,725,375.05	\$ 26,232,267.17
INGRESOS FINANCIEROS	\$ 37,755.00	\$ 425,096.00
IMPUESTO A LAS GANANCIAS	\$ 3,011,000.00	\$ 5,996,000.00
TOTAL	\$ 297,679,041.05	\$ 354,940,454.83