

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS 2015-2014

NOTA No. 1 Norma general de revelaciones

La **EMPRESA MULTIACTIVA DE SALUD IPS S.A.S.** con Nit: **900.345.765-1** y domicilio principal en la ciudad Valledupar-Cesar (Colombia) en la Calle 9 A # 17-53 barrio los Cortijos, constituida mediante documento privado No. 0000001 de Asamblea constitutiva del 14 de enero de 2010, inscrita en la Cámara de Comercio de Valledupar- Cesar el día 11 de Marzo de 2010 bajo el No. 00018501 del libro IX según Matricula No. 00094192. Su vigencia es indefinida. Su objeto social es la realización de actividades privadas y públicas en el sector de salud, de tal manera la empresa podrá: suministrar y presentar servicios médicos consultas de medicina general y especializada en todas sus áreas, servicios de odontología, servicios de hospitalización entre otros servicios.

SUPERVISION DEL ESTADO: La Superintendencia de Salud, es el organismo autorizado para establecer vigilancia en aspectos legales, administrativos, contables y presupuestales.

Las siguientes son las prácticas aplicadas por el **EMPRESA MULTIACTIVA DE SALUD IPS S.A.S.** En la elaboración y prestación de los estados Financieros, que se ajustan a las normas básicas contables aceptadas en Colombia y los procedimientos establecidos por la SUPERINTENDENCIA DE SALUD.

Fecha de corte Estados Financieros: Diciembre 31 de 2015-2014

NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables

Sistema Contable La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía **EMPRESA MULTIACTIVA DE SALUD IPS S.A.S.**, se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas y normas legales expresas en Colombia, Decretos 2649 y 2650 de 1993 y sus modificatorios.

Unidad Monetaria De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el peso colombiano.

➤ **Materialidad** - El reconocimiento y presentación de los hechos económicos, financieros y sociales en sus estados financieros, se hace teniendo en cuenta su importancia relativa, ello implica tener en cuenta su naturaleza, cuantía, conocimiento y las circunstancias que lo rodean en cada caso.

a) **Provisión para Cuenta por Cobrar:** El sistema lo determina teniendo en cuenta el análisis de cartera por edades y aplicando el método individual así:

- a. De 0 a 30 Días: 0%
- b. De 31 a 60 Días: 0%
- c. De 61 a 90 Días: 0%
- d. DE 91 a 180 Días: 5%
- e. DE 181 a 360 Días: 10%
- f. Más de 360 Días : 15%

Además se realiza un análisis de la viabilidad de recuperación de la cartera en acompañamiento del Asesor Jurídico de la empresa.

- b) De valuación: Los hechos económicos se reconocen inicialmente por el valor histórico de acuerdo con las normas técnicas especificadas.
- c) Base de reconocimiento de los Ingresos, Costos y Gastos: Los hechos económicos de **EMPRESA MULTIACTIVA DE SALUD IPS S.A.S.** son reconocidos en el periodo que se realizan y no cuando se ha recibido o pagado en efectivo o su equivalente (base de causación).
- d) Propiedad, Planta y Equipo: Son contabilizados al costo de adquisición, Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren y la depreciación de estos activos se calcula con base en el método de línea recta aplicando al costo ajustado las tasas anuales de depreciación así:
 - a. Equipo de Oficina 10%
 - b. Equipo de Comunicación y computación 20%
 - c. Vehículo 20%
 - d. Maquinaria y Equipo y Equipo Medico Científico 10%

- e) **Provisión para Impuesto de Renta** La provisión para impuesto de renta se calcula de acuerdo a la tabla de cálculo de impuesto de renta para personas jurídicas correspondiente, con base a la renta líquida del respectivo período.

NOTA No. 3 DISPONIBLE

Asciende a \$ 85.819.283,07 en el 2015 y está conformado por:

DENOMINACION	2015	2014
Caja, Bancos y Cuentas de Ahorros	49.110.241,28	119.698.712

Nota No. 4 DEUDORES: Corresponde al valor adeudado por los clientes por la venta de sus servicios, anticipo, avances y depósitos, anticipo de impuesto a la Administración de Impuesto por efecto de la retención en la fuente que nos practican nuestros clientes, deudores varios y provisión de Cartera discriminadas así:

DENOMINACION	2015	2014
Clientes	1.414.901.977,41	1.687.478.757,88
Glosas	153.298.385,00	0
Anticipo, avances y deposito	120.342.203,00	125.668.270,84

Anticipo de Impuesto y Contribuciones	126.235.064,78	151.978.241,30
Deudores Varios	87.361.562,00	47.059.024,00
Deudas de Difícil Cobro	44.552.707,00	44.552.707,00
Provisión de Cartera	(131.706.576,00)	(153.223.590,33)

Nota No. 5 INVENTARIOS: Comprende todos aquellos artículos, materiales, suministros, para ser utilizados en la venta de servicio dentro de las actividades propias del giro ordinario del ente económico discriminados así:

DENOMINACION	2015	2014
Inventarios	22.635.387,07	0

NOTA No. 6 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO: Corresponde al costo histórico de Construcciones y edificaciones, Vehículo (Unidad Móvil), Equipos de Oficina, Maquinaria y equipos, Flota y equipo de transporte, Equipos Médicos Científicos y Equipos de Computo necesarios para la prestación de sus servicios

DENOMINACION	2015	2014
Construcciones y Edificaciones	140.000.000	140.000.000
Construcciones en curso	21.771.819	0

Unidad Móvil	81.130.330,95	81.000.000
Maquinaria y Equipo	110.831.475	95.846.030
Flota y Equipo de transporte	239.784.000,00	68.389.127
Muebles y Equipo de oficina	88.434.729,00	
Equipo de Computo y Comunicación	14.004.382,00	6.213.482
Maquinaria y Equipo Medico C.	28.418.614,00	25.541.614
Equipo de Hotelería, Rest, Cafetería	3.179.900,00	3.179.900
Acueducto plantas y redes	441.590,00	441.590,00
Depreciación Acumulada	(147.313.293,00)	(100.412.622,70)

NOTA No. 7 INTANGIBLES: Corresponde los derechos derivados de bienes recibidos en arrendamiento financiero con opción de compra, en los términos previstos en las normas legales vigentes, tales como, maquinaria y equipo médico científico.

DENOMINACION	2015	2014
Leasing Financiero	24.124.520,00	0

NOTA No. 8 DEUDAS DE DIFÍCIL COBRO: Registra el valor de las deudas a favor del ente económico que no han sido atendidas oportunamente, bien sea por dificultades financieras del deudor o estado de liquidación del mismo.

DENOMINACION	2015	2014
Deudas De Difícil recaudo	1.075.933.252,00	0

NOTA No. 9 CUENTAS POR PAGAR: Corresponde a los Costos y Gastos por Pagar por concepto de prestación de servicios relacionados con el objeto social, intereses, fletes, comisiones, arrendamientos, Impuestos y Retenciones, obligaciones financieras, proveedores, obligaciones laborales

DENOMINACION	2015	2014
Obligaciones Financieras	218.671.159,83	100.883.086,88
Proveedores	46.277.975,85	50.218.871
Costos y Gastos por pagar C.P.	182.442.826,64	490.170.276,25
Costos y Gastos por pagar a Largo	267.764.969,56	0

Plazo		
Impuestos por Pagar	5.793.138,54	39.3872.275,75
Retenciones y Aportes de Nomina	11.354.290	7.978.862
Otros Acreedores C.P	0	0
Otros Acreedores L.P	0	0
Pasivos estimados Y Provisión	135.122.357,00	0
Obligaciones Laborales	191.211.083,76	116.262.668,86

NOTA No. 10 PATRIMONIO: Corresponde al capital social de la empresa, Reserva Legal, Utilidades de Ejercicios Anteriores y las utilidades del presente ejercicio:

DENOMINACION	2015	2014
Capital suscrito y pagado	428.920.000,00	428.920.000,00
Prima en colocación de acciones	547.000.000,00	547.000.000,00
Reserva Legal	46.769.472,00	46.769.472,00

Reserva para re adquisición de acciones	35.709.748,00	2,000,000.00
Utilidad de Ejercicio Anterior	303.395.104,00	7.368.15
Utilidades de ejercicio	234.512.103,80	337.097.485.00

NOTA No. 11 INGRESOS OPERACIONALES NETOS: Corresponde a los ingresos por concepto de servicios de las diferentes unidades funcionales que tiene la empresa.

DENOMINACION	2015	2014
Unidad funcional de Urgencias	729.189.562,46	787.462.870,54
Unidad funcional de Consulta Externa	306.392.837,00	350.958.607,00
Unidad funcional de Hospitalización	977.590.463,00	267.069.703,00
Unidad funcional de Quirófanos y Salas de Parto	14.744.391,00	9.580.535,00
Unidad funcional de Apoyo Diagnóstico	177.713.047,00	155.506.295,37

Unidad funcional de Apoyo Terapéutico	107.595.171,00	39.940.922,15
Servicios de Ambulancia	366.168.142,00	443.187.930,94
Devoluciones y Descuentos en ventas	(71.428.565,43)	(82.003.035,09)
Unidad de Mercadeo	310.648.956,00	326.363.494,00

NOTA No. 12 COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES DE

ADMINISTRACION: Corresponde al costo generado por la prestación de los servicios en las diferentes unidades funcionales y a los gastos operacionales de administración necesaria para el giro normal de las operaciones de la empresa:

DENOMINACION	2015	2014
Costos Operacionales	1.008.200.424,59	1.197.723.471,16
Gastos Operacionales-Administrativos	1.606.416.955,20	790.099.258,57

NOTA No. 13 GASTOS NO OPERACIONALES: Corresponde a los gastos financieros por la financiación de las actividades de la empresa, gastos bancarios, descuentos comerciales condicionados, gastos extraordinarios:

DENOMINACION	2015	2014

Financieros	77.747.117	48.669.522,68
Gastos Extraordinarios	472.276	5.559.718,40

NOTA No. 14 INGRESOS NO OPERACIONALES: Corresponde a los Ingresos obtenidos por la empresa diferente al objeto social de la empresa y a ingresos de ejercicios anteriores.

DENOMINACION	2015	2014
Ingreso de Ejercicios Anteriores	0	0
Aprovechamientos	128.793.378,30	94.820.247,30
Rendimientos Financieros	1.020.409,34	99.112,56
Recuperación de Provisiones	22.524.174,00	173.647.464,00


IRINA ESCANDON BARRAGAN
 Contador Público TP No. 183305.-T


CARMEN BEATRIZ BAQUERO
 Representante Legal
 C.C. 49.780.352 De Valledupar


EVARISTA GUERRA JIMENEZ
 Revisor Fiscal TP 27636-T