

EMPRESA MULTIACTIVA DE SALUD S.A.S.
NIT.900.345.765-1
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
(EN CIFRAS DE MILES DE PESOS)
A CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
FECHA DE PUBLICACION: 19/04/2017
Valledupar - Cesar

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

La Empresa Multiactiva de Salud "SERMULTISALUD" S.A.S. Nit. 900.345.765-1, con domicilio principal en Codazzi, fue constituida mediante escritura pública número 978 de 5 de Mayo de 2016, matriculada en la Cámara de Comercio de Valledupar, con el número 094192 del 11 de Marzo de 2010, su objetivo principal es: "La prestación de servicios de salud en el primer nivel de atención ambulatorio, hospitalario y consulta externa.

NOTA 2. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

SISTEMA CONTABLE: La contabilidad y los estados financieros de Sermultisalud S.A.S., al 31 de Diciembre de 2015 y 2016, se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Salud y normas legales vigentes en Colombia, Decreto 2649 y 2650 de 1993 y sus modificaciones.

UNIDAD MONETARIA: De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la sociedad para las cuentas del balance y estados de resultados es el peso colombiano.

DEUDORES: La cartera con clientes tiene una rotación de 80 días.

INVENTARIOS: Se contabilizan al costo de adquisición por el sistema de inventario permanente, método promedio ponderado.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO: Se registran por su costo de adquisición, la depreciación se realiza por el método de línea recta.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS COSTOS Y GASTOS: Los ingresos, los costos y los gastos se contabilizan por el sistema de causación.

Nota 3. DISPONIBLES

Representa los recursos en dinero que tiene la empresa en las entidades financieras y en efectivo a la fecha de corte y se encuentran discriminados así:

Disponible	2016	2015
CAJA	101.018	3.921
BANCOS	1.589	45.189
CUENTAS DE AHORRO	922	0
TOTAL	103.559	49.110

NOTA 4. DEUDORES

Se agrupan en esta cuenta los cobros resultantes de las ventas a crédito por los servicios que presta la institución. La cartera está representada principalmente en deudas de empresas del régimen Subsidiado y contributivo, así como aquellas entidades estatales y privadas que han contratado con la Clínica, los plazos de pagos por lo general oscilan entre un 60 y 90 días.

CUENTA	DETALLE	2016	2015
1301	CLIENTE FACT PEND POR RADICAR	680.779	517.045
1302	CLIENTE FACT RADICADA	1.536.418	880.801
1303	CLIENTE FACTURACION GLOSADA	142.582	122.623
1305	CLIENTE FACTURACION GLOSADA CONCILIADA	437.626	330.069
1306	GIROS ABONOS PENDIENTES POR APLICAR	(99.321)	(17.451)
1330	ANTICIPO Y AVANCES RECIBIDOS	96.745	120.342
1355	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	186.818	126.235
1365	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	636	0
1380	DEUDORES VARIOS	280.215	87.362
1390	DEUDAS DE DIFICIL COBRO	44.553	44.553
1399	PROVISION DE CARTERA	(1.040.404)	(131.707)
TOTAL		2.266.647	1.977.208

NOTA 5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Corresponde a los bienes de propiedad de la empresa de naturaleza duradera utilizada para el desarrollo de sus actividades. La depreciación se calcula sobre el costo ajustado, utilizando el método de línea recta, sin que el ajuste al costo implique extensión de la vida útil del respectivo activo. Las tasas aplicadas son: edificio 5%, equipo médico científico 10%, equipo de cómputo 20%, equipo de oficina 10%.

CUENTA	DETALLE	2016	2015
1508	CONSTRUCCIONES EN CURSO	185.249	21.772
1516	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	0	140.000
1520	MAQUINARIA Y EQUIPO	111.834	110.831
1524	MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA	93.875	88.435
1528	EQUIPO DE COMPUTAC Y COMUNICACION	20.748	14.004
1532	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	34.451	28.419
1536	EQUIPO DE HOTELERIA Y RESTAURANTE	3.180	3.180
1540	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	320.914	320.914
1556	ACUEDUCTO PLANTAS Y REDES	442	442
1592	DEPRECIACION ACUMULADA	(224.287)	(147.313)
TOTAL		546.406	580.684

NOTA 6. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Está compuesta por las obligaciones contraídas con los entes económicos detallados de la siguiente manera:

DETALLE	2016	2015
BANCO DE OCCIDENTE	135.805	197.214
BANCO DE BOGOTA	8.934	38.034
BANCOLOMBIA	106.861	119.071
TOTAL	251.600	354.318

NOTA 7. PROVEEDORES

Representa las obligaciones de la institución por concepto de adquisición de bienes necesarios para la prestación de los servicios.

RAZON SOCIAL	2016	2015
ANNAR DIAGNOSTICA IMPORT S.A.S.	341	0
AMANECE MEDICO S.A.S.	3.026	326
BEHENER LTDA	1.396	0
DISTRIBUIDORA FARMAPOS S.A.S	13.742	7.752
DUARTE ACOSTA NOLBERTO	31	0
ETICOS SERRANO GOMEZ LTDA	4.318	0
GASES INDUSTRIALES DE LOS SANTANDERES SAS	0	1.368
HESON S.A.S.	0	300
LA FE DISTRIBUCIONES MEDICAS S.A.S.	3.388	5.668
LABORATORIOS NANCY FLOREZ GARCIA S.A.S.	22	0
PLM COLOMBIA S.A	0	225
SYD COLOMBIA S.A	29.893	30.639
SECRETARIA DE SALUD DEPARTAMENTAL DEL CESAR	58	0
TOTAL	56.215	46.278

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a obligaciones relacionadas con costos y gastos para la prestación de los servicios de la clínica, y lo correspondiente a los aportes patronales retenciones y otras obligaciones.

CUENTA	DETALLE	2016	2015
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	222.316	182.443
2365	RETENCIN EN LA FUENTE	17.574	1.702
2368	RETENCION IMPTO INDUSTRIA Y COMERCIO	4.699	2.908
2370	RETENCION Y APORTES DE NOMINA	11.042	11.354
2380	ACREEDORES VARIOS	16.660	132.116
	TOTAL	272.291	330.523

NOTA 9. IMPUESTOS

Representa el valor que la Clínica adeuda por concepto de Renta año gravable 2016.

CUENTA	DETALLE	2016	2015
2404	DE RENTA Y COMPLEMENTARIO	147.775	0
2404	DE RENTA - CREE	53.199	0
TOTAL		200.974	0

NOTA 10. OBLIGACIONES LABORALES

Corresponde a las obligaciones que la institución tiene con sus empleados. Se provisionan mensualmente y al final de cada periodo se consolidan según las disposiciones legales y convenios vigentes.

CUENTA	DETALLE	2016	2015
2505	NOMINA POR PAGAR	76.854	72.802
2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS	30.576	33.959
2515	INTERESES SOBRE LAS CESANTIAS	6.841	4.062
2520	PRIMAS DE SERVICIOS	53.307	51.164
2525	VACACIONES CONSOLIDADAS	36.102	29.224
TOTAL		203.680	191.211

NOTA 11. OTROS PASIVOS

Su saldo corresponde a los anticipos entregados por clientes para futuras atenciones.

CUENTA	DETALLE	2016	2015
2805	ANTICIPO Y AVANCES RECIBIDOS	6.714	3
TOTAL		6.714	3

NOTA 12. PATRIMONIO

El patrimonio está compuesto por el capital suscrito y pagado, resultado del ejercicio.

El capital suscrito y pagado está formado por 4.289 acciones con un valor nominal de \$100.000

CUENTA	DETALLE	2016	2015
3105	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	428.920	428.920
3205	PRIMAS EN COLOCACION DE ACCIONES	547.000	547.000
3305	RESERVAS OBLIGATORIAS	105.930	82.479
3605	UTILIDADES O EXCEDENTES DEL EJERCICIO	383.428	234.512
3705	UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES	514.457	303.395
TOTAL		1.979.735	1.596.306

NOTA 13. INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos operacionales se reconocen contablemente al momento de la acusación y obedece a todas las ventas generadas por el servicio prestado.

CUENTA	DETALLE	2016	2015
4105	UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	1.884.905	729.190
4110	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	673.660	306.393
4115	UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION	426.259	977.590
4120	UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANO	0	14.744
4125	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	305.201	177.713
4130	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	144.849	107.595
4135	UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	0	366.168
4170	SERVICIO DE AMBULANCIA	313.006	310.649
TOTAL		3.747.880	2.990.043

NOTA 14. COSTO DE VENTA

Son los Costos por honorarios, servicios, personal directo, materiales y demás recursos necesarios para la prestación de los servicios, su registro es el sistema de causación.

CUENTA	DETALLE	2016	2015
6105	UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	412.135	128.871
6110	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	188.344	115.287
6115	UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION	235.115	422.201
6120	UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANO	0	3.319
6125	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	113.868	66.453
6130	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	18.243	1.360
6135	UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	0	154.102
6170	SERVICIO DE AMBULANCIA	123.914	82.499
	DEPRECIACION UNIDADES FUNCIONALES	0	34.109
TOTAL		1.091.618	1.008.200

NOTA 15. GASTOS OPERACIONALES

Corresponde a los gastos administrativos contabilizados por el sistema de causación.

CUENTA	DETALLE	2016	2015
510505	GASTOS DE PERSONAL	362.470	327.484
510510	HONORARIOS	126.407	89.809
510515	IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	16.872	1.625
510520	ARRENDAMIENTOS	70.291	44.151
510530	SEGUROS	10.686	7.782
510535	SERVICIOS	62.484	109.327
510540	GASTOS LEGALES	2.275	2.069
510545	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	9.115	12.280
510550	ADECUACIONES Y REPARACIONES	5.461	12.732

510555	GASTOS DE VIAJE	3.338	6.569
510560	DEPRECIACIONES	57.672	12.614
510565	AMORTIZACIONES	11.210	0
510570	DIVERSOS	37.648	66.263
510575	PROVISION	1.121.850	913.711
TOTAL		1.897.779	1.606.417

NOTA 16. INGRESOS NO OPERACIONALES

Se incluyen en este rubro los ingresos obtenidos durante el ejercicio por conceptos financieros, recuperaciones, ingresos de ejercicios anteriores, diversos.

CUENTA	DETALLE	2016	2015
4210	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	7	1.020
4250	RECUPERACIONES	43.113	22.524
4295	DIVERSOS	119	128.793
TOTAL		43.240	152.338

NOTA 17. PROVISION IMPUESTO DE RENTA, CREE.

Comprende el impuesto de renta, calculado según las disposiciones legales por el sistema de renta ordinario para el 2016.

DETALLE	2016	2015
IMPUESTO DE RENTA	147.775	98.777
IMPUESTO AL CREE	53.199	36.345
TOTAL	200.974	135.122


CARMEN B. BAQUERO GUTIERREZ
Representante Legal
C.C 49.780.352


ISMELIS MORA CARRILO
Contadora
T.P 97482-T