



INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL IMES LTDA
NIT. 801.001.323-4
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
A DICIEMBRE 31 DE 2016
(EXPRESADO EN PESOS)




ACTIVO	2,015	2,016	VARIACION	%
CORRIENTE				
1105 DISPONIBLE	\$ 979,679,289	\$ 370,212,044	-\$ 609,467,245	165%
1110 DEPOSITOS EN CARTERA COLECTIVA	91,827,078	17,628,671	- 74,198,407	421%
1221 INVERSIONES EN SOCIEDADES	-	178,500,000	178,500,000	100%
1305 CUENTAS POR COBRAR	5,037,429,090	7,453,399,606	2,415,970,515	32%
1330 ANTICIPOS, AVANCES Y DEPOSITOS	10,317,456	4,155,822	- 6,161,634	148%
1355 ANTICIPO IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	335,923,042	393,235,380	57,312,338	15%
1415 INVENTARIO	8,370,250	9,724,406	1,354,156	14%
1399 MENOS PROVISION CARTERA	- 1,557,968,148	- 2,425,682,785	- 867,714,637	36%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	\$ 4,905,578,057	\$ 6,001,173,144	\$ 1,095,595,087	18%
NO CORRIENTE				
1380 DEUDORES VARIOS	-	-	\$ -	0%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	\$ -	\$ -	\$ -	0%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
1504 TERRENOS	\$ 89,283,575	\$ 518,783,575	\$ 429,500,000	83%
1516 CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	348,822,064	391,240,750	42,418,686	11%
1524 EQUIPO DE OFICINA	107,642,901	140,034,141	32,391,240	23%
1528 EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIONES	222,998,687	161,328,587	-61,670,100	-38%
1532 EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	75,480,642	68,310,768	-7,169,874	-10%
1536 EQUIPO HOTELERIA, RESTAURANTE Y CAF.	102,205,793	166,433,291	64,227,498	39%
1592 Menos DEPRECIACION ACUMULADA	- 266,270,067	- 324,044,819	-57,774,752	18%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 680,163,595	\$ 1,122,086,293	\$ 441,922,697	39%
OTROS ACTIVOS				
1710 CARGOS DIFERIDOS	\$ 43,037,620	\$ 40,865,620	-\$ 2,172,000	-5%
TOTAL OTROS ACTIVOS	\$ 43,037,620	\$ 40,865,620	-\$ 2,172,000	-5%
TOTAL ACTIVO	\$ 5,628,779,273	\$ 7,164,125,057	\$ 1,535,345,784	21%


CARLOS ERNESTO ROZO FLOREZ
Gerente


DIANA YIDALCY GIRALDO ZAPATA
Contadora
T.P. -138851-T


ELIZABETH ROSERO GUERRA
Revisora Fiscal
T.P. 49,553-T

INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL IMES LTDA
NIT 801.001.323-4
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
A DICIEMBRE 31 DE 2016
(EXPRESADO EN PESOS)

PASIVO	2,015	2,016	VARIACION	%
CORRIENTE				
2105 OBLIGACIONES BANCOS NACIONALES	\$ 915,028,576	\$ 127,992,112	-\$ 787,036,464	-615%
2199 OBLIGACIONES CON PARTICULARES	300,000,000	255,000,000	-	-18%
2205 PROVEEDORES	279,708,277	167,139,565	-	-67%
2335 CUENTAS Y GASTOS POR PAGAR	236,435,360	583,546,757	347,111,397	59%
2365 RETENCION EN LA FUENTE Y CREE	21,864,401	41,915,967	20,051,566	48%
2368 RETENCION INDUSTRIA Y COMERCIO	572,855	943,027	370,172	39%
2370 RETENCIONES Y APORTES NOMIMA	56,417,653	63,015,928	6,598,275	10%
2405 IMPUESTOS GRAVAMES Y TASAS	667,453,996	412,033,326	-	-62%
2505 OBLIGACIONES LABORALES	200,294,787	227,638,592	27,343,805	12%
TOTAL PASIVO	\$ 2,677,775,905	\$ 1,879,225,274	-\$ 798,550,631	-42%
A LARGO PLAZO				
2105 OBLIGACIONES BANCOS NACIONALES		\$ 1,804,560,907	\$ 1,804,560,907	0%
2605 DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES POR PAGAR	149,609,050	310,798,348	161,189,298	52%
2815 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	21,906,651	3,219,011	-	-581%
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES			-	0%
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO	\$ 171,515,701	\$ 2,118,578,266	\$ 1,947,062,565	92%
TOTAL PASIVO	2,849,291,606	3,997,803,540	1,148,511,934	29%
PATRIMONIO				
3115 APORTES DE CAPITAL	\$ 176,000,000	\$ 176,000,000	-	0%
3405 REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	541,747,245	541,747,245	-	0%
3305 RESERVA OBLIGATORIA	229,593,159	229,593,159	0	0%
3705 UTILIDADES ACUMULADAS	600,000,000	1,232,147,263	632,147,263	51%
3605 UTILIDAD DEL EJERCICIO	1,232,147,263	514,915,163	-	-139%
3805 SUPERAVIT VALORIZACIONES	-	471,918,686	471,918,686	100%
TOTAL PATRIMONIO	\$ 2,779,487,667	\$ 3,166,321,516	\$ 386,833,850	12%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 5,628,779,273	\$ 7,164,125,057	1,535,345,784	21%
 CARLOS ERNESTO ROZO FLOREZ Gerente				
 ANA YIDALCY GIRALDO ZAPATA Contadora T.P. 138851-T				
 ELIZABETH ROSERO GUERRA Revisora Fiscal T.P. 49,553-T				

INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL IMES LTDA
NIT. 801.001.323-4

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO


A DICIEMBRE 31 DE 2016

(EXPRESADO EN PESOS)

	2,015	2,016	VARIACION	%
4 INGRESOS				
41 OPERACIONALES				
4105 UNIDAD DETERMINACION ESTADO MENTAL	\$ 90,665,416	\$ 77,753,200	-\$ 12,912,216	-17%
4110 UNIDAD FUNCIONAL CONSULTA EXTERNA	843,904,054	878,152,884	34,248,830	4%
4115 UNIDAD FUNCIONAL HOSPITALIZACION	6,542,854,349	4,491,758,416	- 2,051,095,933	-46%
4170 UNIDAD FUNCIONAL HOSPITALIZACION SECCION F	-	1,760,312,273	1,760,312,273	100%
4170 UNIDAD FUNCIONAL HOSPITALIZACION SERVICIOS	-	872,251,015	872,251,015	100%
4170 UNIDAD PROGRAMA SERVICIOS AMBULATORIOS	980,626,754	364,085,597	- 616,541,157	-169%
4170 UNIDAD PROGRAMA REHABILITACION	46,250,000	53,100,000	6,850,000	13%
4170 CAPITACION NUEVA EPS	-	-	-	0%
4175 DEVOLUCIONES,REBAJAS Y DESCUENTOS	- 409,466,071	- 550,705,322	- 141,239,251	26%
TOTAL INGRESOS	\$ 8,094,834,502	\$ 7,946,708,063	-\$ 148,126,439	-2%
6 COSTOS				
61 COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS				
6110 UNIDAD FUNCIONAL CONSULTA EXTERNA	\$ 764,962,325	\$ 781,583,886	\$ 16,621,561	2%
6115 UNIDAD FUNCIONAL HOSPITALIZACION	2,808,988,820	2,744,786,366	- 64,202,453	-2%
6170 UNIDAD PROGRAMA SERVICIOS ESPECIALES F	484,056,799	630,058,199	146,001,400	23%
6175 UNIDAD PROGRAMA SERVICIOS ESPECIALIZADOS	204,439,311	843,353,632	638,914,321	76%
6180 UNIDAD PROGRAMA DE METADONA	103,579,137	379,646,358	276,067,221	73%
TOTAL COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	\$ 4,366,026,392	\$ 5,379,428,441	\$ 1,013,402,049	19%
5 GASTOS				
51 OPERACIONALES DE ADMINISTRACION				
DIRECCION ADMINISTRATIVA				
5105 GASTOS DE PERSONAL	\$ 517,334,442	\$ 529,282,663	\$ 11,948,221	2%
5110 HONORARIOS	17,649,000	37,078,767	19,429,767	52%
5120 ARRENDAMIENTOS	31,425,768	33,562,684	2,136,916	6%
5115 IMPUESTOS	6,548,563	4,914,648	1,633,915	-33%
5125 CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	-	1,104,681	1,104,681	100%
5140 LEGALES	3,264,522	9,287,419	6,022,897	65%
5130 SEGUROS	38,741,143	27,286,195	- 11,454,948	-42%
5135 SERVICIOS PUBLICOS	4,018,726	3,916,544	- 102,182	-3%
5135 SERVICIOS VARIOS, CORREO, ADMINISTRACION	7,296,368	8,641,416	1,345,048	16%
5145 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	18,236,188	26,766,607	8,530,419	32%
5195 GASTOS DE VIAJE	1,845,140	5,965,950	4,120,810	69%
5160 DEPRECIACIONES	58,237,380	15,309,285	- 42,928,095	-280%
5195 DIVERSOS	50,361,098	88,693,191	38,332,093	43%
5199 PROVISIONES DEUDORES	994,988,842	1,108,620,335	113,631,493	10%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	\$ 1,749,947,180	\$ 1,900,430,385	\$ 150,483,205	8%
UTILIDAD OPERACIONAL	\$ 1,978,860,930	\$ 666,849,237	1,312,011,693	-197%
NO OPERACIONALES				
4210 RENDIMIENTOS	\$ 6,677,274	\$ 36,114,944	\$ 29,437,670	82%
4245 RECUPERACIONES	25,434,386	288,562,015	263,127,629	91%
5305 GASTOS FINANCIEROS	43,794,260	125,577,995	81,783,735	65%
5395 GASTOS BANCARIOS	44,862,146	75,636,259	30,774,113	41%
5315 IMPUESTOS ASUMIDOS Y NO DEDUCIBLES	2,821,925	10,137,452	7,315,527	72%
TOTAL NO OPERACIONALES	-\$ 59,366,672	\$ 113,325,252	\$ 172,691,924	152%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	\$ 1,919,494,259	\$ 780,174,489	1,139,319,769	-146%
PROVISION IMPUESTO RENTA	\$ 687,346,996	\$ 265,259,326	-\$ 422,087,670	-159%
UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS	\$ 1,232,147,263	\$ 514,915,163	-\$ 717,232,100	-139%
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 1,232,147,263	\$ 514,915,163	-\$ 717,232,100	-139%
RESERVA LEGAL	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0%
UTILIDAD POR DISTRIBUIR	\$ 1,232,147,263	\$ 514,915,163	-\$ 717,232,100	-139%


CARLOS ERNESTO ROZO FLOREZ
 Gerente


DIANA YIDALCY GIRALDO ZAPATA
 Contadora
 T.P. 138851-T


ELIZABETH ROSERO GUERRA
 Revisora Fiscal
 T.P. 49.553-T

INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 – 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2016
(EXPRESADOS EN PESOS)

BALANCE GENERAL.

NOTA 1. DISPONIBLE Y EQUIVALENTES DEL DISPONIBLE.

Está compuesta por los saldos de bancos, caja general, caja menor y depósitos en cartera colectiva fiducias. Presenta saldo positivo, el resultado indica entrada de efectivo. Se evidencia una disminución en la entrada del efectivo del 165% con relación al año anterior. Las entradas fueron superiores a las salidas debido al préstamo realizado por Bancolombia a través de la línea de crédito con Findeter, este dinero se usó en las actividades de operación de la empresa.

Representado por:

Caja General	\$ 198.700.
Caja Menor	500.000.
Bancos	358.566.925.
Cuentas de Ahorro	10.946.420.
Fiducia BBVA	17.409.670.
Fiducia Bancolombia	219.000.
Total Disponible	\$ 387.840.715.

NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR.

La clasificación de las cuentas por cobrar en corriente y no corriente obedece a la recuperabilidad de las mismas. Compuesta por:

- Cartera con aseguradoras y con particulares. Presenta un aumento del 32% con relación al año anterior debido al aumento en las tarifas del servicio, y a la disminución en el recaudo.
- Anticipos, Avances y Depósitos, presenta una disminución del 148% debido a que los préstamos fueron cancelados antes del 31 de

diciembre del año 2016, el saldo vigente fueron prestamos realizados durante el mes de diciembre de 2016.

- Anticipos de impuestos. Declaración de Renta año 2016, Declaración de Renta para la Equidad año 2016, estos valores se cruzan con las declaración que se presenta en abril del año 2017.
- Provisiones de cartera, presenta un aumento del 36% con relación al año anterior, en diciembre del año 2015 y septiembre del año 2016 se realizaron provisiones a las deudas que tenían más 360 días de vencidas por considerarse de difícil cobro. Estas provisiones se dan en las EPS SaludCoop, Caprecom, Cafesalud, Coomeva, Csomitet, Asmet, Salud vida, por causa de la liquidación empresarial en la que se encuentran en estos momentos algunas EPS.

Representado por:

Cartera Clientes	\$ 7.453.399.606.
Cientes Promotoras de Salud	\$ 2.261.972.900.
Cientes Promotoras de Salud Subsidiado	4.813.684.511.
Cientes Medicina Prepagada	10.009.777.
Cientes Particulares	322.659.199.
Cientes Empresas Sociales del Estado	44.432.965.
Cientes Administradoras de Riesgos Profesionales	640.254.
Anticipos a Empleados	1.375.000.
Anticipos a Terceros	2.780.822.
Anticipos de Impuestos	393.235.380.
Provisión Cartera	-2.425.682.785.
Cafesalud	119.345.987.
Saludcoop EPS	1.009.537.830.
Coovema EPS S.A.	9.731832.
Servicio Occidental de Salud	17.693.938.
Asmet Salud	86.110.680.
Cosmitet	12.027.064.
Salud vida EPS-S	33.670.465.
Seguro de Vida Colpatria S.A.	87.493.
Colsanitas Plan M-11	327.867.
Departamento del Quindío	35.108.640.
Caprecom	1.012.498.139.
Nueva EPS.	89.542.848.
Total Cuentas por Cobrar	\$ 5.425.108.023.

NOTA 3. INVENTARIOS.

Está compuesto por el saldo de los medicamentos que quedaron en físico al 31 de diciembre del año 2016 por valor de \$ 9.724.406. (Ver relación inventario en la nota de contabilidad N° 1 de diciembre de 2016)

NOTA 4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

Presenta un aumento del 39% en general por; aumento en la depreciación en general. Se hace una adquisición de nuevos activos fijos tales como: equipo de oficina (aires acondicionados, sillas), Equipo de cómputo (computadores), Equipo médico (monitor signos vitales, laringoscopio, succionador). Se reconoce un mayor valor del activo en terrenos y edificaciones por valor de \$ 471.918.686., dicho valor se lleva a la contrapartida superávit por valorización afectando directamente el patrimonio.

- Terrenos \$ 518.783.575.oo (tiene una vida útil indefinida).
- Construcciones y Edificaciones \$ 391.240.750.oo (vida útil de 70 años).
- Muebles y enseres \$ 140.034.141.oo (vida útil de 10 años).
- Equipo de computación y comunicación \$ 161.328.587.oo (vida útil 5 años).
- Equipo Médico Científico \$ 68.310.768.oo (vida útil 10 años).
- Equipo de Hotelaría, Restaurante y Cafetería \$ 166.433.291.oo (vida útil 10 años).
- Depreciación acumulada \$ 324.044.819.oo (Está dada por el método de línea recta de acuerdo a la vida útil del activo).

NOTA 5. CARGOS DIFERIDOS.

Corresponde a las licencias adquiridas para funcionamiento del programa CNT; 16 licencias SQL., por valor de \$ 40.865.620. Su vida útil es de 10 años. Tiene una disminución del 5% con relación al año anterior debido a la reclasificación de un activo diferido en un gasto.

NOTA 6. OBLIGACIONES FINANCIERAS.

Corresponden a los créditos bancarios adquiridos con Bancolombia y Davivienda para cubrir el pago de cesantías del año 2015 y dividendos decretados en marzo de 2015, Leasing Bancolombia para adquisición de la sede de Consulta Externa. El préstamo que se realizó por medio de Findeter se le dio uso en las actividades de operación de la empresa.

Representado por:

- Crédito Banco de Occidente No 3200013298 Largo Plazo para actividades de operación de la empresa;
Tasa: DTF más 6.4 puntos
Fecha Inicial: 28 de noviembre de 2016
Fecha Final: 28 de noviembre de 2019
Valor Inicial: \$ 300.000.000.
Valor Capital Vigente: \$ 300.000.000.
Cuotas pendientes: doce cuotas trimestrales (12) por valor de \$ 35.000.000.
- Crédito Banco BBVA No 9602245496 Largo Plazo para actividades de operación de la empresa;
Tasa: 15.88% EFECTIVA
Fecha Inicial: 19 de diciembre de 2016
Fecha Final: 19 de diciembre de 2019
Valor Inicial: \$ 150.000.000.
Valor Capital Vigente: \$ 150.000.000.
Cuotas pendientes: treinta y seis (36) por valor de \$ 6.000.000.
- Crédito Bancolombia No 75600855656 Largo Plazo para dividendos;
Tasa: DTF más 6.4 puntos
Fecha Inicial: 19 de mayo de 2015
Fecha Final: 19 de mayo de 2018
Valor Inicial: \$ 100.000.000.
Valor Capital Vigente: \$ 47.222.218.
Cuotas pendientes: diecisiete (17) por valor de \$ 3.333.333.
- Leasing Bancolombia No 103752 Largo Plazo Predio Consulta Externa;
Tasa del 14.82% efectiva anual, presenta una disminución al DTF + 7.
Con opción de compra del 1% del valor inicial.
Fecha Inicial: 30 de octubre de 2009.
Fecha Final: 01 de noviembre de 2019.
Valor Inicial: \$ 345.000.000.
Valor Capital Vigente: \$ 107.338.689.
Cuotas pendientes: treinta y cinco (35) por valor de \$ 3.610.000.
- Crédito Bancolombia No 7560086175 FINDETER Largo Plazo para actividades de operación de la empresa;
Tasa: DTF más 2 puntos
Fecha Inicial: 27 de abril de 2016
Fecha Final: 27 de abril de 2021
Valor Inicial: \$ 1.200.000.000.
Valor Capital Vigente: \$ 1.200.000.000.
Cuotas pendientes: sesenta (60) por valor de \$ 53.825.400.

- Crédito Bancolombia No 75600855657 Corto Plazo para dividendos;
Tasa: DTF más 6.4 puntos
Fecha Inicial: 19 de mayo de 2015
Fecha Final: 19 de mayo de 2018
Valor Inicial: \$ 300.000.000.
Valor Capital Vigente: \$ 6.666.673.
Cuotas pendientes: una (1) por valor de \$ 6.733.333.
- Crédito Bancolombia No 7560086072 Corto Plazo para cesantías año 2015;
Tasa: DTF más 5 puntos
Fecha Inicial: 12 de febrero de 2016
Fecha Final: 12 de febrero de 2017
Valor Inicial: \$ 136.094.802.
Valor Capital Vigente: \$ 22.682.472.
Cuotas pendientes: dos (2) por valor de \$ 11.795.120.
- Crédito Davivienda No 761313670005988-0 Corto Plazo para dividendos;
Tasa del 13.23 efectiva anual.
Fecha Inicial: 30 de octubre de 2009.
Fecha Final: 14 de mayo de 2017.
Valor Inicial: \$ 385.000.000.
Valor Capital Vigente: \$ 80.208.336.
Cuotas pendientes: cinco (5) por valor de \$ 17.239.000.
- Credipago Virtual por valor de \$ 15.000.000 a corto plazo cancelar en enero 13 de 2017.
- Tarjeta de Crédito Davivienda compra de pasajes aéreos Dr. Santacruz,
Tasa: No aplica tasa de interés porque las compras se hacen a una sola cuota.
Valor por pagar: \$ 1.736.631.
Plazo: a enero 18 de 2017.
- Tarjeta de Crédito Serfinanzas compra de 3 productos para las anchetas de diciembre,
Tasa: No aplica tasa de interés porque las compras se hacen a una sola cuota.
Valor por pagar: \$ 1.698.000.
Plazo: a febrero 05 de 2017.
- Obligaciones con particulares; Préstamos realizados para cubrir liquidez en la empresa.
 1. Crédito Con Liliana Salazar Salazar;
Tasa del 0.9% mes vencido.

Fecha Inicial: 30 de junio de 2015.

Fecha Final: 28 de febrero de 2016.

Valor Inicial: \$ 300.000.000.

Valor Capital Vigente: \$ 200.000.000.

Nota: ya venció el plazo para pago del crédito, pero se acordó entre las partes que se continuará con la deuda, y se realizarán abonos al capital de acuerdo a la necesidad del beneficiario.

- Obligaciones con particulares; Préstamos realizados para cubrir liquidez en la empresa.

2. Crédito Con Liliana Salazar Salazar;

Tasa del 0. %

Fecha Inicial: 30 de noviembre de 2016.

Fecha Final: 31 de marzo de 2017.

Valor Inicial: \$ 70.000.000.

Valor Capital Vigente: \$ 55.000.000.

Nota: Se realizarán abonos al capital de acuerdo a la necesidad del beneficiario.

NOTA 7. PROVEEDORES.

Corresponde a las deudas adquiridas durante el periodo del ejercicio por compra de medicamentos, alimentación, suministros intrahospitalarios, elementos de aseo, papelería entre otros, esto con el fin de darle desarrollo a la actividad principal de la Clínica.

Representado por:

PROVEDOR	DETALLE	VALOR
Comfenalco Quindío	Compra medicamentos	\$ 17.254.496.
Luz Stella Vanegas	Recarga de oxígeno	49.998.
Paula Andrea Cuellar		201.500.
Pro científica de Colombia S.A.S.	Suministros Intrahospitalarios.	449.898.
Healthfood S.A.	Dietas de alimentación	141.340.710.
Guillermo Botero	Materiales Mantenimiento	2.806.364.
Gonzalo Gómez	Materiales Mantenimiento	336.600.
Luz Andrea Galvis	Compra de tóner impresoras	849.200.
Luz Adriana Vallejo P.	Compra de tóner impresoras	829.900.
Cacharrería YA S.A.S.	Compra Papelería y materiales oficina	1.593.600.
Cesar Yovany Franklin	Compra elementos de Aseo	1.317.299.
Espumas y Plásticos del Quindío	Compra lencería, forros.	110.000.
TOTAL PROVEEDORES		\$ 167.139.565.

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR.

Los importes como cuentas a pagar proceden de la compra de bienes o servicios en términos de crédito.

Representado por:

CONCEPTO	DETALLE	VALOR
Honorarios	Exámenes de salud ocupacional, Asesoría administrativa, Medicina especializada por el mes de diciembre de 2016.	\$ 11.221.670.
Servicios Especializados	Deuda con la sede de servicios Especializados por los servicios prestados en los meses de agosto, septiembre, octubre, noviembre y diciembre de 2016	\$ 194.215.079.
Arrendamiento	Tercer piso sede hospitalización y local 101 sótanos 1 administración por los meses de septiembre, octubre, noviembre y diciembre de 2016, sede metadona por los meses de septiembre, octubre, noviembre y diciembre de 2016, sede servicios especializados por los meses de septiembre, octubre, noviembre y diciembre de 2016.	\$ 199.970.179.
Servicios Públicos	Servicio de energía, mes de diciembre de 2016 de todas las sedes.	\$ 3.327.221.
Servicios Laboratorio	de Exámenes de laboratorio pacientes desde los meses de septiembre, octubre, noviembre y diciembre de 2016.	\$ 21.295.564.
Servicios Técnicos	Servicios de ambulancia, lavandería, re empaque de medicamentos, mantenimiento ascensores, correo certificado los meses de noviembre y diciembre de 2016	\$ 15.129.711.

Mantenimientos	Arreglos locativos, infraestructura y arreglos equipo de oficina, equipo médico etc.	\$ 2.987.914.
Acreedores varios	Fiesta fin de año, demanda laboral empleado, refrigerios gerencia mes de diciembre de 2016	\$ 2.325.270.
Contratos Software	Implementación programa PANACEA	\$ 21.113.335.
Administración Edificio	Servicios de administración áreas comunes edificio Clínica el Prado.	\$ 15.550.814.
Retención en la fuente y retención de Industria y Comercio	Dineros retenidos a terceros a favor del Estado DIAN y municipio de Armenia	\$ 42.858.994.
Retenciones y Aportes de Nomina	Las cuentas por pagar por seguridad social de los empleados del mes de septiembre de 2016 como, salud, pensión, ARL y parafiscales	\$ 63.015.928.
Acreedores varios	Compra de acciones S.A.S.	\$ 96.410.000.
TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		\$ 689.421.679.

NOTA 9. IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS.

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del Estado y a cargo del ente económico por concepto de los cálculos con base en las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas generadas en el período fiscal.

Representado por:

Renta y Complementarios vigencia año 2015 \$ 146.774.000.

Renta y Complementarios vigencia año 2016 \$ 265.259.326.

NOTA 10. OBLIGACIONES LABORALES.

Obligaciones que se generan en la relación laboral entre el empleado y la empresa. Sean éstas legales, convencionales o internas que tienen una exigibilidad a corto plazo o que en ocasiones requiere de un pago inmediato, efectuadas con base en las liquidaciones de nómina y en un porcentaje adecuado sobre los salarios causados, estas son nominas pendiente por pagar del mes de diciembre y las respectivas prestaciones sociales del año 2016.

Representado por:

Nominas por pagar a diciembre 31 del año 2016. \$ 6.572.497.

Cesantías por pagar vigencia año 2016.	\$ 164.527.987.
Intereses a las Cesantías por pagar año 2016.	\$ 18.973.794.
Vacaciones por pagar vigencia año 2016.	\$ 37.564.314.

NOTA 11. OTROS PASIVOS.

Representado por:

- Dividendos por pagar; Registra el valor de los dividendos o participaciones decretados por la asamblea general de accionistas o junta de socios el día 29 de marzo de 2016 y 07 de abril del año 2016, que deberán ser pagados dentro del término legal establecido.

SOCIO	VALOR
Fredy Wilson Barrera Franco	\$ 99.624.362.
Liliana Salazar Salazar	\$ 206.622.366.
Edilberto Bonilla Buitrago	\$ 2.276.085.
José Fernando Castrillón Sánchez	\$ 2.275.535.
TOTAL DIVIDENDOS 2016	\$ 310.798.348.

- Ingresos Recibidos por Anticipado; Registra las sumas de dinero recibidas por el ente económico de empleados como anticipos o avances originados en prestación de servicios, fondos para proyectos específicos, cumplimiento de actividades de comité de bienestar laboral durante el año 2017.

Representado por:

DETALLE	VALOR
Carlos Ernesto Rozo Flórez	\$ 3.169.011.
José Adalberto Albis Gómez	\$ 50.000.
TOTAL	\$ 3.219.011.

NOTA 12. APORTES DE CAPITAL.

Comprende el valor total de los aportes iniciales y los posteriores aumentos o disminuciones que los socios, accionistas, compañías o aportantes, ponen a disposición del ente económico mediante cuotas, acciones, monto asignado o valor aportado, respectivamente, de acuerdo con escrituras públicas de constitución o reformas, suscripción de acciones según el tipo de sociedad, asociación o negocio, con el lleno de los requisitos legales.

Representado por:

SOCIO	VALOR
Fredy Wilson Barrera Franco	\$ 68.499.200.
Liliana Salazar Salazar	\$ 68.499.200.
Edilberto Bonilla Buitrago	\$ 19.500.800.
José Fernando Castrillón Sánchez	\$ 19.500.800.
TOTAL APORTES DE CAPITAL	\$ 176.000.000.

NOTA 13. REVALORIZACION DEL PATRIMONIO.

Saldo acumulado de ajustes por inflación sobre las cuentas del patrimonio, aplicados hasta el 31 de diciembre de 2006. De acuerdo con normas vigentes, este saldo no podrá distribuirse como utilidad hasta que se liquide la Empresa o se capitalice, por valor de \$ 541.747.245.

NOTA 14. RESERVA OBLIGATORIA.

De acuerdo con la Ley, la Empresa está obligada a apropiar el 10% de sus utilidades netas anuales como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito. La reserva legal obligatoria no es distribuible antes de la liquidación de la Empresa, pero puede utilizarse para absorber o reducir pérdidas netas anuales. Son de libre disponibilidad para los accionistas los saldos de la reserva en exceso del 50% del capital suscrito, representadas estas reservas por un valor de \$ 229.593.159.

NOTA 15. UTILIDADES ACUMULADAS.

Comprende el valor de los resultados obtenidos en ejercicios anteriores, por utilidades acumuladas que estén a disposición del máximo órgano social. Estas utilidades acumuladas son el resultado del ejercicio del año 2015 por valor de \$ 1.232.147.263.

NOTA 16. UTILIDAD DEL EJERCICIO.

Comprende el valor de las utilidades o pérdidas obtenidas por el ente económico al cierre de cada ejercicio.

Se presenta una disminución del 139% con relación al año anterior. Esto se da debido a la provisión aplicada en septiembre de 2016 a la cartera en mora con más de 360 días, al igual se provisionan las carteras de difícil recaudo debido a que dicho deudor se encuentra en proceso de liquidación.

NOTA 17. SUPERAVIT VALORIZACION.

Se reconoce un mayor valor del activo en terrenos y edificaciones por valor de \$ 471.918.686., con el fin de llevar el activo al valor real del avalúo técnico realizado en julio de 2016.

ESTADO DE RESULTADOS.

NOTA 17. INGRESOS.

17.1. OPERACIONALES.

Comprende los valores recibidos y/o causados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento de su objeto social mediante la entrega de servicios, siempre y cuando se identifique con el objeto social principal del ente económico.

Estos ingresos se clasifican por cada sede donde se prestan los diferentes servicios.

Con relación al año anterior se evidencia una disminución en los ingresos en general del 2%, esto se da porque disminuyó la demanda de pacientes y porque aumentaron las glosas a los servicios facturados.

La sede de hospitalización con relación al año anterior presenta una disminución del 46%, esto se da debido a la reclasificación que se presentó en el año 2016 entre las tres sedes de hospitalización dentro de las cuales encontramos las siguientes:

SEDES	2015	2016	DIFERENCIA	PORCENTAJE
SEDE HOSPITALIZACION TERCER PISO	6.542.854.349.	4.491.758.416.	-2.051.095.933	-46%
SEDE HOSPITALIZACION SECCION F	-	1.760.312.273.	1.760.312.273	100%
SEDE HOSPITALIZACION SERVICIOS ESP.	-	872.251.015.	872.251.015	100%
TOTAL	6.542.854.349.	7.124.321.704	581.467.355	8.2%

Se observa que en general el servicio de hospitalización con relación al año anterior tiene un aumento del 8.2%, de igual forma se ve reflejado que la reclasificación entre las sedes se dio desde el año 2016.

17.2. NO OPERACIONALES.

Comprende los ingresos provenientes de transacciones diferentes a los del objeto social o giro normal de los negocios del ente económico e incluye entre otros, los ítem relacionados con operaciones de carácter financiero en moneda nacional, arrendamientos, recuperaciones de deducciones e ingresos de ejercicios anteriores los cuales se dieron por copagos no facturados durante el año 2015 y hallados mediante auditoría en abril de 2016, la recuperación de la provisión de cartera de Comfenalco Antioquia por valor de \$ 216.978.976., recuperación de copagos no cancelados y seguros por daños en activos fijos equipo médico por valor de \$ 22.392.874.

Recuperación en pago de incapacidades medicas de los empleados por valor de \$ 30.017.782.

Intereses en carteras colectivas Fiducientas en el BBVA y Bancolombia por valor de \$ 36.114.944.

Recuperación proveedor Fundacion IIMES por valor de \$ 19.172.383.

NOTA 18. COSTOS.

Agrupar las cuentas que representan la acumulación de los costos directos e indirectos necesarios en la prestación de los servicios vendidos de acuerdo con la actividad social desarrollada por el ente económico en un período determinado, se clasifican por cada sede donde se prestan los diferentes servicios.

Con relación al año anterior se identifica un aumento en los costos total del 19% por valor de \$ 1.13.402.049.

En general se identifica que el mayor aumento del costo se da por la apertura de las dos sedes nuevas por un valor de \$ 914.981.542.

SEDE	AUMENTO
Consulta Externa	\$ 16.621.561.
Hospitalización	-64.202.453.
Sección F	146.001.400.
Servicios Especializados	638.914.321.
Programa Servicios Ambulatorios	276.067.221.
AUMENTO DEL COSTO	\$ 1.013.402.049.

Relación del impacto en el aumento de los costos:

- Costo de personal; tienen un aumento del 20% con relación al año anterior por valor de \$ 613.391.661. Estos aumentos se presentan debido a cuatro factores:
 1. Aumento salarial a todo el personal antiguo por valor de \$ 117.945.480.
 2. Contratación de un Psiquiatra nuevo para la sede de hospitalización por valor de \$ 103.541.025.
 3. Un Psiquiatra que tenía el año anterior contrato por honorarios y paso este año a contratación laboral por valor de \$ 110.600.043., este aumento no afecta el costo de la sede de hospitalización en general por paso de una modalidad de contratación a la otra, así como hace que aumente el valor del costo de personal en la misma

proporción disminuye el costo de honorarios profesionales para el periodo analizado.

4. Contratación de personal nuevo por apertura de nuevas sedes y nuevos servicios los cuales son servicios especializados con un aumento de \$ 122.707.296., programa de servicios ambulatorios con un aumento de \$ 158.597.817.

- Costo de alimentación paciente dietas; aumento del 6% por valor de \$ 25.209.773. debido al incremento del IPC, y la apertura de un nuevo servicio en la sede de servicios especializados.
- Arrendamientos; presenta un aumento del 11% debido al incremento del IPC y apertura de la sede de metadona y servicios especializados por valor de \$ 46.715.260.
- Servicios de Rehabilitación; tienen un aumento del 100% del servicio con relación al año anterior por facturación de Servicios Especializados Clínica el Prado S.A.S., con un valor de \$ 349.535.531.

NOTA 19. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION.

Los gastos operacionales de administración son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal del ente económico, sobre la base de causación, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa del ente económico incluyendo básicamente las incurridas en las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal y administrativa.

Se clasifican bajo el grupo de gastos operacionales de administración, por conceptos tales como honorarios, impuestos, arrendamientos y alquileres, contribuciones y afiliaciones, seguros, servicios y provisiones.

Con relación al año anterior se identifica un aumento en los gastos operacionales de administración del 8% por valor de \$ 150.483.205., esto se da por las siguientes razones;

- El en los gastos de personal es del 2%, por valor de \$ 11.948.221. Estos aumentos se presentan debido a dos factores:
 1. Aumento salarial del personal administrativo por valor de \$ 11.948.221.

- Los honorarios administrativos tienen un aumento del 52% por valor de \$ 19.429.767., es se presenta porque la empresa contrato una persona para gestionar recaudo de cartera atrasada con ASMET SALUD.
- El aumento en gastos diversos es de \$ 38.332.093., esto se da debido a las capacitaciones que se le están dando al personal con el Dr. Santacruz (Grupos Balint).
- Hay un aumento del 100% en provisión de deudores; al interior de la cartera pendiente de cobro se identifica un incremento del 10% con relación al año anterior lo cual se da por la disminución del recaudo en los últimos seis meses del año.

La Empresa reconoce provisiones para riesgos de pérdida de los saldos deudores, basados en la evaluación técnica que permita determinar la contingencia de pérdida o riesgo para la Empresa, por la eventual insolvencia del deudor, siempre y cuando su valor sea cuantificable. La evaluación incluye aspectos como dificultades financieras, incumplimientos, situaciones con sucursales y edad de la cartera, para los cuales se lleve a cabo un análisis individual de recuperabilidad. Dos de nuestros deudores activos se encuentran en proceso de liquidación entre los cuales esta Saludcoop EPS y Caprecom con una incertidumbre de recuperación de su cartera del 100% lo que nos obliga a realizar provisión de estas obligaciones por el mismo valor de la deuda, existen otras entidades que tienen cartera que se encuentran dentro del rango de los 360 días de vencimiento a los cuales aplicamos provisión de cartera en un promedio del 19%.



CARLOS ERNESTO ROZO FLOREZ
Gerente



DIANA YIDALCY GIRALDO Z.
Contadora TP 138851-T.



ELIZABETH ROSERO GUERRA
Revisora Fiscal T.P. 49.553-T

