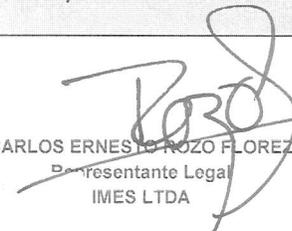


INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323.- 4
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL POR NATURALEZA
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016
Cifras en pesos colombianos

| | 2017 | 2016 | Variación | % | NOTAS DE REVELACIÓN |
|--|-------------------------|-------------------------|------------------|-------|---------------------|
| INGRESOS ORDINARIOS | | | | | |
| 4101 Ingresos de las Instituciones Prestadores de Salud | \$ 8,361,103,714 | \$ 8,497,413,385 | \$ (136,309,671) | -2% | NOTA 24 |
| 4101 Glosas, Devoluciones en Ingresos | \$ (481,289,619) | \$ (550,705,322) | \$ 69,415,703 | -14% | NOTA 24.1 |
| 4201 Otros ingresos de Operación | \$ 556,261,366 | \$ 83,771,261 | \$ 472,490,105 | 85% | NOTA 24.2 |
| Total Ingresos Ordinarios | \$ 8,436,075,461 | \$ 8,030,479,324 | | | |
| Costo por Atención en Salud | | | | | |
| 6101 Costo Unidad Funcional Consultla Externa | \$ 548,306,691 | \$ 781,583,885 | \$ (233,277,194) | -43% | NOTA 25 |
| 6101 Costo Unidad Funcional Hospitalización e Internación | \$ 4,239,213,243 | \$ 4,218,198,196 | \$ 21,015,047 | 0% | |
| 6101 Costo Otras Actividades Relacionadas con la Salud | \$ 369,758,691 | \$ 379,646,358 | \$ (9,887,667) | -3% | |
| Total Costo por Atención en Salud | \$ 5,157,278,625 | \$ 5,379,428,439 | | | |
| Margen Neto y Valoración de Instrumentos Financieros | | | | | |
| | \$ 3,278,796,836 | \$ 2,651,050,885 | | | |
| Gastos Administrativos | | | | | |
| 5101 Salarios y beneficios a empleados | \$ 660,324,335 | \$ 529,282,663 | \$ 131,041,672 | 20% | NOTA 26 |
| 5105 Gastos generales | \$ 344,984,709 | \$ 242,303,454 | \$ 102,681,255 | 30% | NOTA 27 |
| 5108 Impuestos y contribuciones | \$ 8,651,429 | \$ 8,245,585 | \$ 405,844 | 5% | NOTA 28 |
| 5116 Deterioro Inventarios | \$ - | \$ 109,813 | \$ (109,813) | 0% | NOTA 29 |
| 5118 Deterioro Activos Fijos | \$ 15,715,477 | \$ 18,302,735 | \$ (2,587,258) | -16% | NOTA 30 |
| 5121 Deterioro Cuentas por Cobrar | \$ 918,362,874 | \$ 852,320,824 | \$ 66,042,050 | 7% | NOTA 31 |
| 5128 Amortizaciones Intangibles | \$ 899,853 | \$ - | \$ 899,853 | 100% | NOTA 32 |
| Total Gastos Administrativos | \$ 1,948,938,677 | \$ 1,650,565,074 | | | |
| Utilidad operacional | | | | | |
| | \$ 1,329,858,159 | \$ 1,000,485,811 | | | |
| Gastos Financieros | | | | | |
| 5301 Bancarios | \$ 348,985,557 | \$ 219,878,657 | \$ 129,106,900 | 37% | NOTA 33 |
| 5301 Otros Egresos Fianancieros | \$ 1,982,074 | \$ 10,137,452 | \$ (8,155,378) | -411% | |
| Total Gastos Financieros | \$ 350,967,631 | \$ 230,016,109 | | | |
| Utilidad del Ejercicio antes del Impuesto a las Ganancias | | | | | |
| | \$ 978,890,528 | \$ 770,469,702 | | | |
| Impuesto a las Ganancias | | | | | |
| 5501 Impuesto de Renta | \$ 332,822,779 | \$ 261,959,699 | \$ 70,863,080 | 21% | NOTA 34 |
| Utilidad del Ejercicio de Operaciones Continuas | | | | | |
| | \$ 646,067,749 | \$ 508,510,003 | | | NOTA 22 |


CARLOS ERNESTO ROZO FLOREZ
 Representante Legal
 IMES LTDA


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

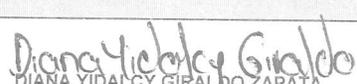
VIGILADO Supersalud
Unidad de Regulación de Tarifas - SUPERREG - Bogotá, D.C.


ELIZABETH ROSERO GUERRA
 Revisora Fiscal
 T.P. 49553-T

INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323.- 4
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
Al 31 de diciembre de 2017 y 2016
Cifras en pesos colombianos

| | 2017 | 2016 | Variación | % | NOTAS DE REVELACIÓN |
|--|-------------------------|-------------------------|------------------|--------|---------------------|
| ACTIVO | \$ 7,960,450,777 | \$ 7,196,367,257 | | | |
| <u>Activos corrientes</u> | \$ 6,655,925,563 | \$ 5,837,821,047 | | | |
| 1101 Efectivo y Equivalentes de efectivo | \$ 18,627,843 | \$ 387,840,716 | \$ (369,212,873) | -1982% | NOTA 6 |
| 1301 Cuentas por cobrar por Prestacion de Servicios | \$ 6,085,529,167 | \$ 5,043,110,633 | \$ 1,042,418,534 | 17% | NOTA 8 |
| 1313 Otras Cuentas por cobrar | \$ 2,784,897 | \$ 4,155,822 | \$ (1,370,925) | -49% | NOTA 8 |
| 1314 Anticipos de Impuestos y Contribuciones por recuperar | \$ 510,300,616 | \$ 393,204,074 | \$ 117,096,542 | 23% | NOTA 8 |
| 1403 Inventarios | \$ 38,683,040 | \$ 9,509,802 | \$ 29,173,238 | 75% | NOTA 9 |
| <u>Activos no corrientes</u> | \$ 1,304,525,214 | \$ 1,358,546,210 | | | |
| 1204 Inversiones | \$ 178,500,000 | \$ 178,500,000 | \$ - | 0% | NOTA 7 |
| 1501 Activos fijos | \$ 1,093,332,886 | \$ 1,140,657,131 | \$ (47,324,245) | -4% | NOTA 10 |
| 1701 Activos Intangibles | \$ 32,692,328 | \$ 39,389,079 | \$ (6,696,751) | 0% | NOTA 11 |
| PASIVO | \$ 4,399,890,044 | \$ 4,281,874,272 | | | |
| <u>Pasivos corto plazo</u> | \$ 3,091,957,259 | \$ 2,719,558,599 | | | |
| 2101 Pasivos Financieros C.P. | \$ 654,832,386 | \$ 643,901,749 | \$ 10,930,637 | 2% | NOTA 12 |
| 2105 Cuentas por Pagar | \$ 288,785,192 | \$ 167,139,565 | \$ 121,645,627 | 42% | NOTA 13 |
| 2120 Costos y Gastos por Pagar | \$ 820,597,021 | \$ 562,548,422 | \$ 258,048,599 | 31% | NOTA 14 |
| 2130 Dividendos y Participaciones por Pagar | \$ 14,113,064 | \$ 310,798,348 | \$ (296,685,284) | -2102% | NOTA 15 |
| 2202 Impuestos gravámenes y tasas CP | \$ 369,664,569 | \$ 454,892,320 | \$ (85,227,751) | -23% | NOTA 16 |
| 2212 Impuestos Diferido | \$ 286,404,663 | \$ 286,404,663 | \$ - | 0% | NOTA 16 |
| 2301 Beneficios a Los Empleados | \$ 510,973,548 | \$ 290,654,520 | | 0% | NOTA 17 |
| 2501 Otros Pasivos por Pagar | \$ 146,586,816 | \$ 3,219,012 | \$ 143,367,804 | 98% | NOTA 18 |
| <u>Pasivos Largo Plazo</u> | \$ 1,307,932,785 | \$ 1,562,315,673 | | | |
| 2102 Pasivos Financieros L.P. | \$ 1,307,932,785 | \$ 1,562,315,673 | \$ (254,382,888) | -19% | NOTA 12 |
| PATRIMONIO | \$ 3,560,560,733 | \$ 2,914,492,985 | | | |
| 3103 Aportes Sociales | \$ 176,000,000 | \$ 176,000,000 | \$ - | 0% | NOTA 19 |
| 3301 Reservas | \$ 229,593,159 | \$ 229,593,159 | \$ - | 0% | NOTA 20 |
| 3501 Resultados del Ejercicio | \$ 646,067,748 | \$ 508,510,003 | \$ 137,557,745 | 21% | NOTA 22 |
| 3502 Resultados Acumulados | \$ 1,740,657,266 | \$ 1,232,147,263 | \$ 508,510,003 | 29% | NOTA 21 |
| 3503 Transición al Nuevo Marco Tecnico Normativo | \$ 768,242,560 | \$ 768,242,560 | \$ - | 0% | NOTA 23 |
| TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO | \$ 7,960,450,777 | \$ 7,196,367,257 | | | |


CARLOS ERNESTO ROZO FLOREZ
 Representante Legal
 IMES LTDA


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


 VIGILADO SUPER SOLID


ELIZABETH ROSERO GUERRA
 Revisora Fiscal
 T.P. 49553-T

INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 - 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2017

Notas de carácter general

NOTA 1. ENTE ECONOMICO

El instituto Especializado en Salud Mental IMES LTDA es una institución de carácter privado creada en Armenia en 1998, dedicada a la atención y tratamiento integral del paciente con enfermedad mental.

Actualmente es reconocida como una entidad modelo y líder en salud mental, gracias a los resultados de su experiencia; donde se considera las características propias de los pacientes con enfermedad mental, tratados adecuadamente, respondiendo a sus necesidades, sus expectativas más inmediatas y sentidas.

Como política de calidad la institución se enfoca en mejorar continuamente la calidad e integralidad de los servicios mediante la eficacia y eficiencia de los procesos y el desarrollo de las competencias del talento humano, para lograr la satisfacción de los clientes y partes interesadas de acuerdo a la oferta de servicios y garantizar el crecimiento y la sostenibilidad de la organización.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros, que son considerados de propósito general, deben presentarse a la Asamblea General de Accionistas para su aprobación y sirven de base para la distribución de dividendos y otras apropiaciones.

a) Período contable

De acuerdo con los estatutos de la Empresa, el corte de cuentas es trimestral, al 30 del mes de cada trimestre.

b) Unidad monetaria

De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Empresa es el peso colombiano.

c) Clasificación de activos y pasivos

Los activos y pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Para tal efecto se entiende como activos o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año, y más allá de este tiempo, no corrientes.



INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 - 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2017

d) Importancia relativa y materialidad

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

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

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

NOTA 3. LIMITACIONES Y/O DEFICIENCIAS DE TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO

Durante los ejercicios 2017 y 2016 no se presentaron limitaciones y/o deficiencias de tipo operativo o administrativo que afectaran el normal desarrollo del proceso contable, la consistencia o razonabilidad de las cifras.

NOTA 4. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Para sus registros contables y para la preparación de sus estados financieros, la Empresa observó Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, establecidos en la normatividad expedida por la Contaduría General de la Nación y la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios, mediante la aplicación de los sistemas de información: Plan de contabilidad para entes prestadores de servicios privados y sistema unificado de costos y gastos.

Este modelo contable estuvo vigente hasta el 31 de diciembre de 2015 por la entrada a partir del 1° de enero de 2016 de un nuevo marco contable que adopta las Normas Internacionales de Información Financiera, según se describe más adelante. En consecuencia, los estados financieros al 31 de diciembre de 2015 son los últimos estados financieros que se presentan en cumplimiento de las normas contables establecidas por la Contaduría General de la Nación mediante el Régimen de Contabilidad Pública.

No obstante lo anterior, dicho régimen contable será utilizado, en conjunto con las normas tributarias vigentes, solo por el año 2016 contado a partir del 1° de enero de 2016 para efectos tributarios, es decir, hasta el 31 de diciembre de 2016.



INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 - 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2017

Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF

De conformidad con lo previsto en la Resolución 743 de 2013 de la Contaduría General de la Nación, INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUS MENTAL LTDA debe adoptar el nuevo marco normativo establecido mediante el Decreto 3022 de 2013 y sus modificaciones el cual incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para las PYMES) en Colombia.

En nuestro caso, el período obligatorio de transición terminó el 31 de diciembre de 2015 y la emisión de los primeros estados financieros comparativos bajo NIIF será al 31 de diciembre de 2016.

No obstante lo anterior, y como ya había sido informado a los socios, INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUS MENTAL LTDA desde el año 2016 cuenta con estados financieros preparados bajo dicha normativa, por lo cual el cumplimiento regulatorio está asegurado y por tanto a partir de 2016, los Estados Financieros que se vienen preparando bajo las NIIF pasarán a ser la información financiera oficial de la Empresa. Lo anterior fue ratificado en la Ley 1314 de 2009.

NOTA 5. NORMAS DE VALUACION

A continuación se describen las principales políticas y prácticas que la Empresa ha adoptado en concordancia con lo indicado en la nota 4:

a) Equivalentes de efectivo

Para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, las inversiones temporales se consideran equivalentes de efectivo, dado que pueden ser fácilmente convertibles en efectivo.

b) Inversiones

Las inversiones se reconocen y registran por su costo histórico o precio de adquisición y se expresan a su valor actual o a precios de mercado atendiendo a su clasificación.

La clasificación y contabilización de las inversiones se realiza de la siguiente manera:

Las carteras colectivas se actualizan mensualmente a valor de mercado de acuerdo con la rentabilidad reportada por los administradores de las mismas.

c) Deudores

Los deudores representan derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades financieras, económicas y sociales de la Empresa tales como: Prestación de servicios y venta de bienes a crédito;

INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 - 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2017

Uso de activos por parte de terceros cuyo pago de la retribución se recibe a crédito.

Dineros entregados en mutuo a terceros, empleados o accionistas.

Dineros entregados a terceros en calidad de anticipos para futuras adquisiciones de bienes o de servicios o el pago de impuestos.

Pagos efectuados por la Empresa por cuenta de terceros y cualquier otro derecho a su favor resultante de operaciones diversas y todos aquellos conceptos que representen para la Empresa flujos de efectivo futuros y cuyos cobros son determinables.

Su reconocimiento se hace en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

Que el servicio o bien haya sido entregado a satisfacción del deudor,

Que el valor sea cuantificable,

Que sea probable obtener el recaudo de dichos dineros o su aplicación.

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 concursales y edad de la cartera.

Para los grupos de deudores para los cuales no se lleve a cabo un análisis individual de recuperabilidad o que no presenten riesgo de irrecuperabilidad individualmente, se efectúa una evaluación de su riesgo en forma general.

d) Inventarios

Los inventarios se registran al costo.

Al final de cada año si el valor neto de realización de los inventarios es inferior a su costo, se reconocen provisiones por la diferencia.

Los inventarios considerados obsoletos, según criterios técnicos, son dados de baja con cargo a los resultados del período.

e) Propiedades, planta, equipo y depreciación

Las propiedades, planta y equipo se contabilizan al costo, el cual incluye adicionalmente:

Gastos de financiación sobre pasivos contratados para su adquisición, hasta que se encuentran en condiciones de utilización.

Las ventas y retiros se descargan al costo neto ajustado respectivo, y las diferencias entre el precio de venta, el costo neto ajustado y las provisiones de existir, se llevan a resultados.



INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 – 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2017

La depreciación se calcula sobre el costo ajustado según el método de línea recta, con base en la siguiente vida útil probable de los activos fijos:

- Terrenos (tiene una vida útil indefinida).
- Construcciones y Edificaciones (vida útil de 70 años), y Se le calcula un valor residual cada año, el cual se cruza con la depreciación.
- Muebles y enseres (vida útil de 10 años).
- Equipo de computación y comunicación (vida útil 5 años).
- Equipo Médico Científico (vida útil 10 años).
- Equipo de Hotelería, Restaurante y Cafetería (vida útil 10 años).
- Depreciación acumulada (Está dada por el método de línea recta de acuerdo a la vida útil del activo).

Las erogaciones que amplían la vida útil o la capacidad de uso del activo soportado en un concepto técnico y los mantenimientos mayores se capitalizan. Las demás erogaciones por mantenimientos y reparaciones se cargan a resultados en el momento en que se incurren en ellas.

f) otros activos

Intangibles constituidos principalmente por licencias y software que son amortizados por el método de línea recta con base en una vida útil que oscila entre 5 y 10 años.

g) Operaciones de financiamiento

Corresponden a obligaciones contraídas por la Empresa provenientes de establecimientos de crédito, de instituciones financieras. El valor registrado corresponde al monto principal de la obligación o al valor nominal, los gastos financieros que no incrementan el capital se registran por separado.

También incluye el valor presente de los cánones futuros pagaderos en los contratos de leasing financiero suscritos.

h) Cuentas por pagar

Representan obligaciones a cargo de la Empresa, originadas en bienes o servicios recibidos.

También incluye los recursos recibidos por parte de terceros con una destinación específica. Estos recursos son controlados en forma separada y los rendimientos generados se registran como mayor valor de la obligación.

Incluye el valor de los intereses sobre operaciones de financiamiento.



INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 - 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2017

i) Obligaciones laborales

Las obligaciones laborales se ajustan al final de cada ejercicio con base en las disposiciones legales y los convenios laborales vigentes.

j) Pasivos estimados

Los pasivos estimados comprenden las provisiones constituidas para el cumplimiento de obligaciones para las cuales aún se tiene algún grado de incertidumbre en cuanto a su materialización o valor final tales como son las provisiones para el impuesto sobre la renta, contingencias por procesos legales con alta probabilidad de ocurrencia, provisiones para el reconocimiento de la fidelidad de clientes y prestaciones sociales no consolidadas.

La provisión del impuesto sobre la renta se determina con base en estimaciones y depuraciones de los resultados de la Empresa en consideración a las normas tributarias vigentes.

La estimación por prestaciones sociales se ajusta periódicamente de acuerdo con las obligaciones causadas a favor de los empleados, pero para las cuales aún faltan elementos para su consolidación como un pasivo real. Los pasivos estimados por contingencias corresponden a obligaciones probables pero sobre los cuales se tiene algún grado de incertidumbre frente a su valor final o materialización.

k) Otros pasivos

En otros pasivos se incluyen recaudos a favor de terceros, ingresos recibidos por anticipado y créditos diferidos.

Se contabiliza como impuesto diferido crédito el efecto de las diferencias temporales entre las partidas contables y fiscales como producto del reconocimiento de ingresos, costos y gastos en períodos diferentes. Particularmente se registra impuesto diferido crédito sobre el valor de las diferencias temporales generadas entre la base contable y la base fiscal del gasto por depreciación de edificaciones, plantas y ductos, maquinaria y equipo y la amortización de intangibles, cuyo efecto implica el pago de un menor impuesto en el año corriente, calculado a tasas actuales, siempre que exista una expectativa razonable de que tales diferencias se revertirán.

l) Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos provenientes de ventas se reconocen durante el período contractual o cuando se prestan los servicios. Los costos y gastos se registran con base en causación.

m) Cuentas de orden

Se registran bajo cuentas de orden los compromisos pendientes de formalizar y los derechos o responsabilidades contingentes, tales como los



INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 – 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2017

créditos a favor no utilizados y las diferencias existentes entre las partidas contables y las partidas de igual naturaleza utilizadas para propósitos de declaraciones tributarias.

n) Contingencias

Ciertas contingencias producto de procesos legales, pueden existir a la fecha de emisión de los estados financieros, las cuales pueden resultar en una pérdida para la Empresa pero únicamente serán resueltas en el futuro cuando uno o más hechos sucedan o puedan ocurrir. Tales contingencias son estimadas por la Administración de la Empresa y sus asesores legales. La estimación de las contingencias necesariamente envuelve un ejercicio de juicio y es materia de opinión. En la estimación de contingencia de pérdida en procesos legales que están pendientes contra la Empresa, los asesores legales evalúan, entre otros aspectos, los méritos de los reclamos, la jurisprudencia de los tribunales al respecto y el estado actual de los procesos.

Una contingencia pasiva es registrada como un pasivo estimado, afectando los resultados del ejercicio, cuando un proceso es fallado en contra de la Empresa en primera instancia o los asesores legales estiman en alta la probabilidad de pérdida, lo que ocurra primero.

Si la evaluación realizada sobre la contingencia indica que una pérdida potencial no es probable pero es incierto el resultado o es probable pero no puede ser estimado el monto, entonces la naturaleza de la contingencia es registrada en cuentas de orden y revelada en nota a los estados financieros.

Las contingencias activas (a favor) son objeto de reconocimiento en cuentas de orden y de revelación en notas a los estados financieros cuando existe un proceso legal interpuesto por la Empresa y únicamente se reconocen en los resultados cuando se reciben las pretensiones.

o) Uso de estimaciones

Para la preparación de los estados financieros, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, se requiere hacer ciertas estimaciones que afectan los montos de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados por dichos períodos. El resultado final de ciertos asuntos podría diferir de estas estimaciones.

p) Reclasificaciones en los estados financieros

Ciertas cifras de los estados financieros correspondientes al 2017 han sido reclasificadas.



INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 - 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2017

BALANCE GENERAL.

NOTA 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO.

Está compuesta por los saldos de bancos, caja general, caja menor y depósitos en cartera colectiva fiducias, la variación del entre los años 2017 - 2016 presenta una salida de efectivo.

Representado por:

| | |
|-------------------------|-----------------------|
| Caja General | \$ 1.446.321. |
| Caja Menor | 580.000. |
| Cuentas Corrientes | 6.839.257. |
| Cuentas de Ahorro | 984.437. |
| Fiducia BBVA | 8.545.864. |
| Fiducia Bancolombia | 231.964. |
| Total Disponible | \$ 18.627.843. |

NOTA 7. INVERSIONES.

Registra el costo histórico de las inversiones realizadas por el ente económico en sociedades por acciones y/o asimiladas, el cual incluye las sumas incurridas directamente en su adquisición. Esta inversión se realizó en la empresa SERVICIOS ESPECIALIZADOS CLINICA EL PRADO S.A.S., por valor de \$ 178.500.000.00., tiene una participación del 51%, 178,5 acciones a un valor nominal de \$ 1.000.000.00 cada una. Se medirá y se reconocerá de acuerdo a la sección 15, con estados financieros consolidados.

NOTA 8. CUENTAS POR COBRAR.

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

1. Cuentas por Cobrar por Prestación de Servicios;

- Cartera con aseguradoras. Presenta un aumento del 17% con relación al año anterior debido a la disminución en el recaudo.



INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 - 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2017

- Deterioro de cartera, presenta un aumento del 21% con relación al año anterior, en diciembre del año 2015, 2016 y 2017 se realizaron deterioros a las deudas que tenían más 360 días de vencidas por considerarse de difícil cobro. Estos Deterioros se dan en las EPS SaludCoop, Caprecom, Cafesalud, Coomeva, Comitet, Asmet, Salud vida, por causa de la liquidación empresarial en la que se encuentran en estos momentos algunas EPS.

Representado por:

| | |
|--|--------------------------|
| Cuentas por Cobrar por Prestación de Servicios. | \$ 6.085.529.167. |
| Cartera Clientes | \$ 9.148.799.519. |
| Cientes Promotoras de Salud | \$ 2.293.479.215. |
| Cientes Promotoras de Salud Subsidiado | 6.477.855.516. |
| Cientes Medicina Prepagada | 11.862.374. |
| Cientes Particulares – Personas Jur. | 315.324.642. |
| Cientes Empresas Sociales del Estado | 46.968.871. |
| Cientes Administradoras de Riesgos Profesionales | 3.308.901. |
| Deterioro de Cartera | -3.063.270.352. |
| Compañía Suramérica de Seguros EPS | 39.950.949. |
| Salud Total | 3.489.772. |
| Cafesalud | 774.829.601. |
| Saludcoop EPS | 955.328.766. |
| EPS Sanitas | 64.965.639. |
| Coovema EPS S.A. | 9.731.832. |
| Servicio Occidental de Salud | 37.623.030. |
| E EMSANAR E.S.S. TULUA | 4.329.214. |
| Asmet Salud | 86.110.680. |
| Cosmitet | 12.027.064. |
| Salud Vida EPS | 11.413.843. |
| Seguros de Vida Colpatria | 87.493. |
| Colsanitas | 327.867. |
| Departamento del Quindío | 46.968.870. |
| Caprecom | 808.189.519. |
| Nueva EPS. | 207.897.212. |



INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 - 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2017

2. Otras cuentas por Cobrar:

- **Anticipos, Avances y Depósitos,**

Representado por:

| | | |
|---------------------------------------|----|-------------------|
| Anticipos a Proveedores | \$ | 2.001.472. |
| Anticipos a Contratistas | | 783.425. |
| Total Otras Cuentas por Cobrar | | 2.784.897. |

3. Anticipos de Impuestos y Contribuciones por Recuperar;

Registra los saldos a cargo de entidades gubernamentales y a favor del ente económico, por concepto de anticipos de impuestos y los originados en liquidaciones de declaraciones tributarias, contribuciones y tasas para ser solicitados en devolución o compensación con liquidaciones en el año 2018.

Representado por:

| | |
|---|------------------------|
| Anticipo de Impuesto Sobre la Renta Pagado en la declaración de Renta año 2016. | 119.849.000. |
| Anticipo de Renta por Retención en la fuente. | 302.842.003. |
| Anticipo Sobretasa Impuesto CREE 2016. | 24.791.000. |
| Autor retención Renta año 2017 | 62.818.613. |
| Total Cuentas por Cobrar | \$ 510.300.616. |

NOTA 9. INVENTARIOS.

Está compuesto por el saldo de los medicamentos que quedaron en físico al 31 de diciembre del año 2017 por valor de \$ 38.683.040. (Ver relación inventario en la nota de contabilidad N° 92 de diciembre de 2017), a este valor de inventarios se le aplico el deterioro del año 2016 en ajuste NIF por valor de \$ 214.604.



INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 - 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2017

NOTA 10. ACTIVOS FIJOS.

Presenta una disminución con relación al año anterior del 4% debido al aumento en la depreciación en general. Se hace una adquisición de nuevos activos fijos tales como: equipo de oficina (sillas), Equipo de cómputo (1 impresora para farmacia), Equipo inmobiliario de Clínicas (3 televisores). La depreciación en general presenta un aumento con relación al año anterior por valor de \$ 65.405.631.

- Terrenos \$ 499.500.000.00 (tiene una vida útil indefinida).
- Construcciones y Edificaciones \$ 391.240.750.00 (vida útil de 70 años), tiene una depreciación por valor de \$ 5.589.154.,
- Muebles y enseres \$ 139.295.590.00 (vida útil de 10 años). El valor de depreciación que lleva a la fecha es de \$ 79.092.455.00
- Equipo de computación y comunicación \$ 156.478.025.00 (vida útil 5 años). El valor de depreciación que lleva a la fecha es de \$114.511.493.00
- Equipo Médico Científico \$ 64.607.805.00 (vida útil 10 años). El valor de depreciación que lleva a la fecha es de \$ 26.955.809.00
- Dotación e Inmobiliario equipo de Clínicas \$ 165.560.012.00 (vida útil 10 años). El valor de depreciación que lleva a la fecha es de \$ 97.200.385.00.
- Depreciación acumulada \$ 323.349.296.00 (Está dada por el método de línea recta de acuerdo a la vida útil del activo).

NOTA 11. ACTIVOS INTANGIBLES.

Corresponde a las licencias adquiridas para funcionamiento del programa CNT; 16 licencias SQL., por valor de \$ 43.475.620.00 Su vida útil es de 10 años.

Tiene amortización por valor de \$ 10.783.292.00, para un saldo total a diciembre 31 de 2017 \$ 32.692.328.00.

NOTA 12. OBLIGACIONES FINANCIERAS.

Corresponden a los créditos bancarios adquiridos con Bancolombia para cubrir el pago de cesantías del año 2016 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, Banco de Occidente y BBVA se le dio uso en las actividades de operación de la empresa.

INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 - 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2017

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 CP: \$ 112.298.251.
Valor Capital Vigente LP: \$ 89.809.863.
Cuotas pendientes: tres cuotas trimestrales (03) por valor de \$ 32.000.000., cada una.

- 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 CP: \$ 59.725.331.
Valor Capital Vigente LP: \$ 44.865.379.
Cuotas pendientes: veinticuatro cuotas (24) por valor de \$ 5.000.000., cada una.

- 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 CP: \$ 13.888.882.
Cuotas pendientes: cinco cuotas (5) por valor de \$ 3.000.000.

- 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 CP: \$ 42.131.912.
Valor Capital Vigente LP: \$ 33.816.100.
Cuotas pendientes: veintitrés (23) por valor de \$ 3.740.000. 

INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 - 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2017

- 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 CP: \$ 341.207.643.
Valor Capital Vigente LP: \$ 638.965.621.
Cuotas pendientes: siete semestrales (7) por valor de \$ 170.000.000.

- Crédito Bancolombia No 7560086703 Corto Plazo para actividades de operación;
Tasa: DTF más 6.5 puntos
Fecha Inicial: 20 de enero de 2017
Fecha Final: 20 de enero de 2020
Valor Inicial: \$ 100.000.000.
Valor Capital Vigente C.P.: \$ 37.283.878.
Valor Capital Vigente L.P.: \$ 32.377.449.
Cuotas pendientes: veinticinco (25) cuotas por valor de \$. 3.450.000.

- Crédito Bancolombia No 7560086704 Corto Plazo para cesantías año 2016;
Tasa: DTF más 4.8 puntos
Fecha Inicial: 20 de enero de 2017
Fecha Final: 20 de enero de 2018
Valor Inicial: \$ 162.091.943.
Valor Capital Vigente C.P.: \$ 13.544.086.
Cuotas pendientes: una (1) cuota por valor de \$ 13.544.086.

- Crédito Bancolombia No 75681023522 Corto Plazo para actividades de operación;
Tasa: DTF más 11.25 puntos
Fecha Inicial: 01 de diciembre de 2017
Fecha Final: 01 de diciembre de 2019
Valor Inicial: \$ 60.000.000.
Valor Capital Vigente C.P.: \$ 34.705.054.
Valor Capital Vigente L.P.: \$ 26.043.115.
Cuotas pendientes: veinticuatro (24) cuotas por valor de \$. 3.275.000



INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 - 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2017

- Tarjeta de Crédito Davivienda.
Tasa: No aplica tasa de interés porque las compras se hacen a una sola cuota.
Valor por pagar: \$ 2.519.259.
Plazo: a enero 18 de 2018.

- 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 Capital Vigente: \$ 434.930.000.
Nota: ya venció el plazo para pago del crédito, pero se acordó entre las partes que se continuará con la deuda, y se realizaran abonos al capital de acuerdo a la necesidad del beneficiario.

NOTA 13. CUENTAS POR PAGAR (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 | \$ 60.163.060. |
| Biosystem Antioquia S.A. | Pruebas Rápidas | 606.500. |
| Paula Andrea Cuellar | Medicamentos | 228.750. |
| Pro científica de Colombia S.A.S. | Suministros Intrahospitalarios. | 1.311.639. |
| Multipracticos SAS | Empaques desechables | 1.010.620. |
| Healthfood S.A. | Dietas de alimentación | 215.837.865. |
| Guillermo Botero | Materiales Mantenimiento | 754.401. |
| Marin Bedoya Jose Guiler | Materiales Mantenimiento | 2.212.610. |
| Franklin Vasquez Cesar | Materiales de Aseo | 1.130.756. |
| Luz Adriana Vallejo P. | Compra de tóner impresoras | 1.051.000. |
| Jairo Alberto Martínez Gallón | Papelería | 530.600. |
| Tecnisoftware | Toner Impresoras | 390.000. |

INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 – 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2017

| | | |
|---------------------------------|---|------------------------|
| Cacharrería YA S.A.S. | Compra Papelería y materiales oficina | 2.074.028. |
| Cesar Yovany Franklin | Compra elementos de Aseo | 1.233.363. |
| Herlmer Mauricio Rincon Salazar | Recargas impresoras servicios Especializados. | 130.000. |
| TOTAL PROVEEDORES BIENES | | \$ 288.785.192. |

NOTA 14. COSTOS Y GASTOS 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 2017. | \$ 17.729.624. |
| Servicios Varios | Laboratorio Clínico, Lavandería, Servicio de Ambulancia, recolección de residuos. | 71.886.883. |
| Servicios Especializados | Servicios clínica el prado sas | 253.931.944. |
| Arrendamiento | Arrendamiento canon mensual sedes Hospitalización, Administración, Servicios Especializados y ambulatorios. Meses de noviembre de 2016 a diciembre de 2017. | \$ 415.531.673. |
| Acreedores varios | Administracion Edificio | 43.371.387. |
| Acreedores varios | Refrigerios, suministros y recargas. | 18.145.510. |
| TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR | | \$ 820.597.021. |

INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 – 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2017

NOTA 15. DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES POR PAGAR.

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 | \$ 5.518.020. |
| Liliana Salazar Salazar | \$ 5.516.022. |
| Edilberto Bonilla Buitrago | \$ 1.539.785. |
| José Fernando Castrillón Sánchez | \$ 1.539.237. |
| TOTAL DIVIDENDOS 2016 | \$ 14.113.064. |

NOTA 16. 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:

Retención en la Fuente a favor de Terceros año 2017 por el mes de diciembre de 2017. \$ 35.259.055.

Renta y Complementarios vigencia año 2017 \$ 334.405.514.

Impuesto Diferido Pasivo Convergencia NIF año 2016 \$ 286.404.663.

POR IMPUESTO DIFERIDO.

La empresa genera resultados positivos por convergencia NIIF generando el cálculo de impuestos diferidos por renta e impuesto a la equidad cree, a la tarifa del 25% \$211.488.074 a la tarifa del 9% \$76.135.707 para un valor total de \$287.623.781. Saldo PCGA \$0 saldo NIIF \$ 286.404.663.

En el año 2016 se presenta el balance por convergencia da como resultado una disminución del impuesto diferido por valor de \$ 1.219.118., correspondiente a los reconocimientos de partidas calculadas durante el periodo gravable 2016, mediante las mediciones establecidas en las políticas contables de la empresa.



INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 – 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2017

NOTA 17. BENEFICIOS EMPLEADOS.

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 de 2017 y las respectivas prestaciones sociales del año 2017.

Representado por:

| | | |
|--|----|--------------|
| Nominas por pagar a diciembre 31 del año 2017. | \$ | 173.465.048. |
| Cesantías por pagar vigencia año 2017. | \$ | 181.660.236. |
| Intereses a las Cesantías por pagar año 2017. | \$ | 21.012.071. |
| Prima de Servicios por pagar año 2017. | \$ | 0. |
| Vacaciones por pagar vigencia año 2017. | \$ | 74.885.150. |
| Seguridad Social diciembre de 2017 | \$ | 59.951.043. |

Registra las obligaciones del ente económico a favor de entidades oficiales y privadas por concepto de aportes parciales y descuentos a trabajadores de conformidad con la regulación laboral.

NOTA 18. OTROS PASIVOS POR PAGAR.

- Ingresos Recibidos por Anticipado; Registra las sumas de dinero recibidas por el ente económico de pacientes como anticipos o avances originados en prestación de servicios, lo que se define como copagos.

Representado por:

| DETALLE | VALOR |
|---|------------------------|
| Paciente Institucional Copagos | \$ 2.449.744. |
| EPS consignaciones pendientes por identificar | \$ 144.137.072. |
| TOTAL | \$ 146.586.816. |



INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 - 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2017

NOTA 19. 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 | \$ 59.500.000. |
| Liliana Salazar Salazar | \$ 68.500.000. |
| Edilberto Bonilla Buitrago | \$ 19.500.000. |
| José Fernando Castrillón Sánchez | \$ 28.500.000. |
| TOTAL APORTES DE CAPITAL | \$ 176.000.000. |

NOTA 20. RESERVA OBLIGATORIA.

De acuerdo con la Ley, la Empresa está obligada a apropiarse 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 distributable 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 21. 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, 2016 Y 2017 valor de \$ 1.740.657.266.

NOTA 22. UTILIDAD DEL EJERCICIO.

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

Se presenta un aumento del 21% con relación al año anterior por valor de

| 2016 | 2017 | DIFERENCIA | PORCENTAJE |
|-----------------|-----------------|-----------------|------------|
| \$ 508.510.006. | \$ 646.067.748. | \$ 137.557.745. | 21% |

INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 - 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2017

NOTA 23. RESULTADO ACUMULADO ADOPCION POR PRIMERA VEZ.

La entidad revela los impactos generados por efecto de la conversión a través de las diferentes partidas que afectaron el Balance arrojando como resultado la suma de \$ 768.242.560.00.

Representado por: Se da no reconocimiento a las partidas generadas por aplicación de los ajustes por inflación hasta el día 31 de diciembre de 2006. Se da reconocimiento al terreno y la construcción de la sede de consulta externa según avalúo técnico realizado por la Lonja de propiedad Raíz del Quindío.



INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 – 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2017

ESTADO DE RESULTADOS.

NOTA 24. INGRESOS.

24.1. 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 disminuyo la demanda de pacientes.

| SEDES | 2016 | 2017 | DIFERENCIA | PORCENTAJE |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|--------------|
| SERVICIO DE URGENCIAS | \$ 77.753.200. | \$ 64.018.600. | \$ -13.734.600. | -21% |
| SEDE HOSPITALIZACION TERCER PISO | 4.491.758.416. | 3.875.468.101. | -616.290.315. | -16% |
| SEDE HOSPITALIZACION SECCION F | 1.760.312.273. | 1.985.541.120. | 225.228.847. | 11% |
| SEDE HOSPITALIZACION SERVICIOS ESP. | 872.251.015. | 1.502.048.347. | 629.797.332. | 42% |
| SEDE CONSULTA EXTERNA | 878.152.884. | 539.778.326. | 338.374.558. | -63% |
| SEDE SERVICIOS AMBULATORIOS | 417.185.597. | 358.760.420. | 58.425.177. | -16% |
| UNIDAD EXTRAMURAL | 0. | 35.488.800. | 35.488.800. | 100% |
| TOTAL INGRESOS BRUTOS | 8.497.413.385. | 8.361.103.714. | -136.309.671. | -1.6% |
| MENOS GLOSAS, DEVOLUCIONES | 550.705.322. | 481.289.619. | 69.415.703. | -14% |
| TOTAL INGRESOS NETOS | 7.946.708.063. | 7.879.814.095. | -66.893.968. | -0.9% |

El valor total facturado durante el año 2017 es de \$ 8.361.103.714., este valor es bruto tiene pendiente descontarle las glosas presentadas y aprobadas durante el mismo año gravable.

Glosas recibidas durante el año gravable 2017, las cuales se encuentran en proceso de conciliación con el objetivo de obtener reconocimiento y recaudo de los valores descontados por los clientes, su valor es de \$ 481.289.619.000.

INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 – 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2017

24.2. 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, el ítem relacionado con operaciones de carácter financiero en moneda nacional, arrendamientos, recuperaciones de deducciones e ingresos de ejercicios anteriores.

Representado por:

- Intereses en carteras colectivas Fiducias en el BBVA y Bancolombia por valor de \$ 7.294.854.
- Recuperación de cartera con provisión
 1. CAPRECOM \$ 204.308.620.
 2. SALUD VIDA \$ 22.257.622.
 3. SALUDCOOP \$ 54.209.064.
- Incapacidades por \$ 10.401.710.
- Convenio Comfenalco 40 mil empleos \$ 3.857.552.
- Ajuste Servicios Especializados SAS \$ 253.931.944.

NOTA 25. COSTOS.

Agrupada 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 una disminución en los costos total del 4.3% por valor de \$ 222.149.814.

| SEDES | 2016 | 2017 | DIFERENCIA | PORCENTAJE |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|--------------|
| SERVICIO DE URGENCIAS | \$ 0. | \$ 0. | \$ 0. | 0% |
| SEDE HOSPITALIZACION TERCER PISO | 2.744.786.366. | 2.451.501.400. | -293.284.966. | -12% |
| SEDE HOSPITALIZACION SECCION F | 630.058.198. | 652.392.640. | 22.334.442. | 3.4% |
| SEDE HOSPITALIZACION SERVICIOS ESP. | 843.353.632. | 1.135.319.202. | 291.965.570. | 26% |
| SEDE CONSULTA EXTERNA | 781.583.886. | 548.306.691. | -233.277.195. | -42% |
| SEDE SERVICIOS AMBULATORIOS | 379.646.358. | 324.544.320. | -55.102.038. | -17% |
| UNIDAD EXTRAMURAL | 0. | 45.214.371. | 15.646.327. | 100% |
| TOTAL COSTO DEL PERIODO | 5.379.428.439. | 5.157.278.625. | -222.149.814. | -4.3% |

INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 – 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2017

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.

Nota 26. Salarios y Beneficios a Empleados;

Registra los gastos ocasionados por concepto de la relación laboral existente de conformidad con las disposiciones legales vigentes, el reglamento interno del ente económico y pacto laboral, por valor de \$ 660.324.335.

| | |
|---|-----------------|
| Sueldos y Salarios | \$ 457.898.747. |
| Contribuciones Efectivos Seguridad Social | \$ 97.915.453. |
| Prestaciones Sociales | \$ 104.510.135. |

Nota 27. Gastos Generales.

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 por valor de \$ 344.984.709.

Honorarios \$ 137.145.406.

1. Examen médico laboral de ingreso, egreso y periódicos al personal de la Institución. \$ 1.405.980.
2. Asesoría en Manejo de CNT Jorge Moreno \$ 16.400.000.
3. Asesoría Jurídica (Responsabilidad Medica) Dr. Celades \$ 2.000.000.
4. Servicios Gestión Cobro de Cartera Cafesalud \$ 9.029.563.
5. Servicios Auditor Medico Dr. Alarcón \$ 3.012.000.
6. Asesoría FDF SAS, Acreditación \$ 19.039.998.
7. Crear página WEB Andrés Candela \$ 1.800.000.
8. Gestión cobro cartera Dr. Cobaleda \$ 84.457.865.



INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 – 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2017

Arrendamientos Sede Administrativa \$ 34.259.664.

Seguros Póliza responsabilidad Civil y Cumplimiento \$ 23.768.529.

Gastos Legales, Notariales y cámara de comercio \$ 18.235.645.

Servicios \$ 14.986.954.

1. Servicios Públicos \$ 6.348.052.
2. Transportes, Fletes y Acarreos \$ 1.844.076.
3. Servicios Administración Edificio \$ 6.425.733.
4. Tasa Anual Súper Salud \$ 369.093.

Gastos de Reparaciones y Mantenimiento \$ 42.949.071.

1. Equipo de Oficina \$ 1.441.000.
2. Equipo de cómputo \$ 3.534.834.
3. Compra d antivirus \$ 6.593.237.
4. Arrendamiento Licencias CNT \$ 31.380.000.

Gastos de Viaje y Alojamiento (Diplomado DR. Santa Cruz) \$ 12.843.713.

Otros Gastos (Gastos Diversos) \$ 60.795.727.

1. Libros y Suscripciones \$ 2.723.000.
2. Gastos de Representación (Acuerdo Batallón) \$ 7.994.550.
3. Elementos de Aseo y Cafetería \$ 4.127.431.
4. Útiles, Papelería y Fotocopias \$ 8.539.174.
5. Transportes (bus, taxi) \$ 2.362.450.
6. Gastos Comités Institucionales \$ 35.049.122.

NOTA 28. IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES.

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 año 2017 por valor de \$ 8.651.429.00.

Representado por:

| | |
|-----------------------|------------------|
| Impuesto Predial | \$ 5.132.673.00. |
| Industria y Comercio | \$ 1.840.756.00. |
| Impuesto a la Riqueza | \$ 1.678.000.00. |



INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 - 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2017

NOTA 30. DETERIORO DE ACTIVOS FIJOS.

La depreciación está determinada por el método de línea recta de acuerdo a la vida útil de los activos fijos de la sede administrativa para el año 2017 es por valor de \$ 15.715.477.00.

NOTA 31. DETERIORO CUENTAS POR COBRAR.

La empresa reconoce deterioro de cartera para riesgo de pérdida de los saldos deudores, basados en la evaluación técnica que permite determinar la contingencia de pérdida o riesgo para la empresa, por la eventual insolvencia del deudor, siempre y cuando su calor sea cuantificable. La evaluación incluye aspectos como dificultades financieras, incumplimientos, situaciones con sucursales y edad de la cartera, para los cuales se lleva a cabo un análisis individual de recuperabilidad. Tres de nuestro deudores activos se encuentran en proceso de liquidación entre los cuales esta SALUD COOP, CAPRECOM, con una incertidumbre de recuperación de una 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 encuentra dentro del rango de los 360 días de vencimiento a los cuales aplicamos provisión de cartera en un promedio del 30%.

| TERCERO | VALOR CARTERA | VALOR DETERIORO | SALDO |
|--|----------------------|------------------------|---------------|
| COMPAÑIA SURAMERICANA DE SEGUROS (EPS) | 219,052,146 | 39,950,949 | 179,101,197 |
| SALUD TOTAL EPS-S SA | 7,969,153 | 3,489,772 | 4,479,381 |
| CAFESALUD | 2,347,968,490 | 774,829,601 | 1,573,138,889 |
| SALUDCOOP EPS | 955,328,766 | 955,328,766 | 0 |
| EPS SANITAS | 64,965,639 | 64,965,639 | 0 |
| COOMEVA E.P.S. S.A. | 17,594,688 | 9,731,832 | 7,862,856 |
| SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD | 279,277,209 | 37,623,030 | 241,654,179 |
| ASMET SALUD | 1,960,997,697 | 86,110,680 | 1,874,887,017 |



INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 - 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2017

| TERCERO | VALOR CARTERA | VALOR DETERIORO | SALDO |
|--|----------------------|------------------------|----------------------|
| CAPRECOM | 808,189,520 | 808,189,520 | 0 |
| NUEVA EPS S.A. | 2,096,015,310 | 207,897,212 | 1,888,118,098 |
| EMSANAR E.S.S. TULUA | 4,329,214 | 4,329,214 | 0 |
| SALUD VIDA EPS-S | 11,412,843 | 11,412,843 | 0 |
| COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA | 84,923 | 0 | 84,923 |
| COOMEVA MEDICINA PREPAGADA | 2,186,107 | 0 | 2,186,107 |
| MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA S.A. | 4,197,313 | 0 | 4,197,313 |
| DEPARTAMENTO POLICIA QUINDIO SANIDAD | 63,772,393 | 0 | 63,772,393 |
| COSMITET LTDA | 100,928,660 | 12,027,064 | 88,901,596 |
| DIRECCION GENERAL SANIDAD MILITAR | 100,563,816 | 0 | 100,563,816 |
| P.A FONDO DE ATENCION EN SALUD PPL | 16,751,793 | 0 | 16,751,793 |
| DIRECCION DE SANIDAD MILITAR DISPENSARIO | 31,088,849 | 0 | 31,088,849 |
| COLSANITAS PLAN M-11 | 2,219,132 | 327,867 | 1,891,265 |
| DEPARTAMENTO DEL QUINDIO | 46,968,870 | 46,968,870 | 0 |
| SEGUROS DE VIDA COLPATRIA S.A. | 706,249 | 87,493 | 618,756 |
| POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS | 773,399 | 0 | 773,399 |
| ASEGURADORA DE VIDA COLSEGUROS SA | 11,000 | 0 | 11,000 |
| | 9,148,799,519 | 3,063,270,352 | 6,085,529,167 |

NOTA 32. AMORTIZACIONES INTANGIBLES.

Se amortizan los activos diferidos los cuales tienen una vida útil de 10 años contados a partir de su fecha de adquisición dicha amortización para el año 2017 es por valor de \$ 899.853.00.



INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 - 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2017

NOTA 33. GASTOS FINANCIEROS.

Comprende las sumas pagadas y/o causadas por gastos no relacionados directamente con la explotación del objeto social del ente económico. Se incorporan conceptos tales como: financieros, pérdidas en venta y retiro de bienes, gastos extraordinarios y gastos diversos.

| | |
|---------------------------------|-------------------|
| Gastos Bancarios | \$ 47.629.952.00. |
| Intereses Financieros prestamos | 301.355.605.00. |
| Impuestos asumidos | 1.982.074.00. |

NOTA 34. IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES.

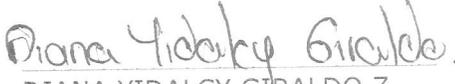
Comprende el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del Estado y a cargo del ente económico por concepto de los cálculos con base en las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas generadas en el período fiscal del año 2017.

Representado por:

Renta y Complementarios vigencia año 2017 \$ 332.822.779.00.



CARLOS ERNESTO ROZO FLOREZ
Gerente



DIANA YIDALCY GIRALDO Z.
Contadora TP 138851-T.