

INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323.- 4
INFORMACION SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017
Cifras en pesos colombianos

	2018	2017	Variación	%	NOTAS DE REVELACIÓN
ACTIVO	\$ 8.781.862.889	\$ 7.960.450.777	\$ 821.412.112	9%	
<u>Activos corrientes</u>	\$ 7.394.953.155	\$ 6.655.925.563			
Efectivo y Equivalentes de efectivo	\$ 7.341.552	\$ 18.627.843	\$ (11.286.291)	-154%	NOTA 6
Cuentas por cobrar por Prestacion de Servicios	\$ 6.764.209.275	\$ 6.085.529.167	\$ 678.680.108	10%	NOTA 8
Otras Cuentas por cobrar	\$ 18.977.909	\$ 2.784.897	\$ 16.193.012	85%	NOTA 8
Anticipos de Impuestos y Contribuciones por recuperar	\$ 587.455.671	\$ 510.300.616	\$ 77.155.055	13%	NOTA 8
Inventarios	\$ 16.968.748	\$ 38.683.040	\$ (21.714.292)	-128%	NOTA 9
<u>Activos no corrientes</u>	\$ 1.386.909.734	\$ 1.304.525.214			
Inversiones	\$ 199.500.000	\$ 178.500.000	\$ 21.000.000	11%	NOTA 7
Activos fijos	\$ 1.187.409.734	\$ 1.093.332.886	\$ 94.076.848	8%	NOTA 10
Activos Intangibles	\$ -	\$ 32.692.328	\$ (32.692.328)	0%	NOTA 11
PASIVO	\$ 4.072.303.036	\$ 4.399.890.044	\$ (327.587.008)	-8%	
<u>Pasivos corto plazo</u>	\$ 3.441.120.836	\$ 3.091.957.259			
Pasivos Financieros C.P.	\$ 686.209.641	\$ 654.832.386	\$ 31.377.255	5%	NOTA 12
Cuentas por Pagar	\$ 366.543.152	\$ 288.785.192	\$ 77.757.960	21%	NOTA 13
Costos y Gastos por Pagar	\$ 847.403.076	\$ 820.597.021	\$ 26.806.055	3%	NOTA 14
Dividendos y Participaciones por Pagar	\$ -	\$ 14.113.064	\$ (14.113.064)	0%	
Impuestos gravámenes y tasas CP	\$ 630.345.079	\$ 369.664.569	\$ 260.680.510	41%	NOTA 16
Impuestos Diferido	\$ 286.404.663	\$ 286.404.663	\$ -	0%	NOTA 16
Beneficios a Los Empleados	\$ 623.391.077	\$ 510.973.548	\$ 112.417.529	18%	NOTA 17
Otros Pasivos por Pagar	\$ 824.148	\$ 146.586.816	\$ (145.762.668)	-17686%	NOTA 18
<u>Pasivos Largo Plazo</u>	\$ 631.182.200	\$ 1.307.932.785			
Pasivos Financieros L.P.	\$ 631.182.200	\$ 1.307.932.785	\$ (676.750.585)	-107%	NOTA 12
PATRIMONIO	\$ 4.709.559.853	\$ 3.560.560.733	\$ 1.148.999.120	24%	
Aportes Sociales	\$ 176.000.000	\$ 176.000.000	\$ -	0%	NOTA 19
Reservas	\$ 229.593.159	\$ 229.593.159	\$ -	0%	NOTA 20
Resultados del Ejercicio	\$ 1.148.999.120	\$ 646.067.748	\$ 502.931.372	44%	NOTA 22
Resultados Acumulados	\$ 2.386.725.014	\$ 1.740.657.266	\$ 646.067.748	27%	NOTA 21
Transición al Nuevo Marco Tecnico Normativo	\$ 768.242.560	\$ 768.242.560	\$ -	0%	NOTA 23
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	\$ 8.781.862.889	\$ 7.960.450.777	\$ 821.412.112		

Liliana Salazar Salazar
LILIANA SALAZAR SALAZAR
 Representante Legal
 IMES LTDA

Cesar Augusto Bandoval Castaño
CESAR AUGUSTO BANDOVAL CASTAÑO
 Revisor Fiscal
 T.P. 74925-T

Diana Yidalcy Giraldo Zapata
DIANA YIDALCY GIRALDO ZAPATA
 Contadora
 T.P. 138851-T

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 2018 y 2017
Cifras en pesos colombianos

	2018	2017	Variación	%	NOTAS DE REVELACIÓN
INGRESOS ORDINARIOS					NOTA 24
Ingresos de las Instituciones Prestadores de Salud	\$ 10.741.232.503	\$ 8.361.103.714	\$ 2.380.128.789	22%	NOTA 24.1
Glosas, Devoluciones en Ingresos	\$ (756.397.330)	\$ (481.289.619)	\$ (275.107.711)	36%	NOTA 24.1
Otros ingresos no Operacionales	\$ 994.440.710	\$ 556.261.366	\$ 438.179.344	44%	NOTA 24.2
Total Ingresos Ordinarios	\$ 10.979.275.883	\$ 8.436.075.461	\$ 2.543.200.422	23%	
Costo por Atención en Salud					NOTA 25
Costo Unidad Funcional Consulta Externa	\$ 556.347.347	\$ 548.306.691	\$ 8.040.656	1%	
Costo Unidad Funcional Hospitalización e Internación	\$ 4.995.220.410	\$ 4.239.213.243	\$ 756.007.167	15%	
Costo Otras Actividades Relacionadas con la Salud	\$ 474.624.494	\$ 369.758.691	\$ 104.865.803	22%	
Total Costo por Atención en Salud	\$ 6.026.192.251	\$ 5.157.278.625	\$ 868.913.626	14%	
Margen Neto y Valoración de Instrumentos Financieros	\$ 4.953.083.632	\$ 3.278.796.836	\$ 1.674.286.796	34%	
Gastos Administrativos					
Salarios y beneficios a empleados	\$ 749.884.569	\$ 660.324.335	\$ 89.560.234	12%	NOTA 26
Gastos generales	\$ 612.838.095	\$ 344.984.709	\$ 267.853.386	44%	NOTA 27
Impuestos y contribuciones	\$ 8.722.942	\$ 8.651.429	\$ 71.513	1%	NOTA 28
Deterioro Inventarios	\$ -	\$ -	\$ -	0%	
Deterioro Activos Fijos	\$ 16.020.293	\$ 15.715.477	\$ 304.816	2%	NOTA 29
Deterioro Cuentas por Cobrar	\$ 1.606.331.495	\$ 918.362.874	\$ 687.968.621	43%	
Amortizaciones Intangibles	\$ 32.692.328	\$ 899.853	\$ 31.792.475	97%	NOTA 30
Total Gastos Administrativos	\$ 3.026.489.722	\$ 1.948.938.677	\$ 1.077.551.045	36%	
Utilidad operacional	\$ 1.926.593.910	\$ 1.329.858.159	\$ 596.735.751	31%	
Gastos Financieros					NOTA 31
Bancarios	\$ 169.328.436	\$ 348.985.557	\$ (179.657.121)	-106%	
Otros Egresos Financieros	\$ 16.357.717	\$ 1.982.074	\$ 14.375.643	88%	
Total Gastos Financieros	\$ 185.686.153	\$ 350.967.631	\$ (165.281.478)	-89%	
Utilidad del Ejercicio antes del Impuesto a las Ganancias	\$ 1.740.907.757	\$ 978.890.528	\$ 762.017.229	44%	
Impuesto a las Ganancias					
Impuesto de Renta	\$ 591.908.637	\$ 332.822.779	\$ 259.085.858	44%	NOTA 32
Utilidad del Ejercicio de Operaciones Continuas	\$ 1.148.999.120	\$ 646.067.749	\$ 502.931.371	44%	NOTA 22

Liliana Salazar Salazar

LILIANA SALAZAR SALAZAR
Representante Legal
IMES LTDA

Diana Yidalcy Giraldo Zapata

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

Cesar Augusto Sandoval Castaño

CESAR AUGUSTO SANDOVAL CASTAÑO
Revisor Fiscal
T.P. 74925-T

INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTLA LTDA

NIT. 801.001.323.- 4

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO METODO INDIRECTO

A 31 de diciembre de 2018

Cifras en pesos colombianos

UTILIDAD DEL EJERCICIO		\$ 502.931.372
Reserva Legal		\$ -
Amortizaciones y deterioros		\$ 1.100.114.113
Utilidad Ajustada		\$ 1.603.045.485
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ENTRADAS		\$ 499.376.345
Cuentas por Pagar	\$ 77.757.960	
Costos y Gastos por Pagar	\$ 26.806.055	
Impuestos gravámenes y tasas C.P.	\$ 260.680.509	
Beneficios a Empleados C.P	\$ 112.417.529	
Inventarios	\$ 21.714.292	
Otros Pasivos por Pagar	\$ -	
SALIDAS		\$ 1.928.222.314
Cuentas por Cobrar por Prestacion de Servicios	\$ 1.674.998.515	
Otras Cuentas por cobrar C.P	\$ 16.193.012	
Impuestos gravámenes y tasas	\$ 77.155.055	
Dividendos y Participaciones por Pagar	\$ 14.113.064	
Otros pasivos C.P	\$ 145.762.668	
EFFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		\$ (1.428.845.969)

Liliana Salazar Salazar

LILIANA SALAZAR SALAZAR
Representante Legal
IMES LTDA

Diana Yidalcy Giraldo Zapata

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

Cesar Augusto Sandoval Castaño

CESAR AUGUSTO SANDOVAL CASTAÑO
Revisor Fiscal
T.P. 74925-T

INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTLA LTDA

NIT. 801.001.323.- 4

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO METODO INDIRECTO

A 31 de diciembre de 2018

Cifras en pesos colombianos

ACTIVIDADES DE INVERSION

ENTRADAS

\$ -

Compra de Activos Fijos

\$ -

SALIDAS

\$ 186.180.225

Inversiones

\$ 21.000.000

Activos fijos

\$ 165.180.225

**EFFECTIVO NETO DE LAS
ACTIVIDADES DE INVERSION**

\$ (186.180.225)

ACTIVIDADES DE FINANCIACION

ENTRADAS

\$ 677.445.003

Pasivos Financieros C.P

\$ 31.377.255

Resultados Acumulados

\$ 646.067.748

SALIDAS

\$ 676.750.585

Pasivos Financieros L.P

\$ 676.750.585

**EFFECTIVO NETO DE LAS
ACTIVIDADES DE FINANCIACION**

\$ 694.418

**FLUJO NETO DE EFECTIVO Y
EQUIVALENTES DEL EFECTIVO**

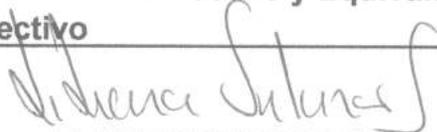
\$ (11.286.291)

Saldo Inicial del Efectivo y Equivalentes
de efectivo

\$ 18.627.843

**Saldo Final del Efectivo y Equivalentes
de efectivo**

\$ 7.341.552



LILIANA SALAZAR SALAZAR

Representante Legal

IMES LTDA



DIANA YIDALCY GIRALDO ZAPATA

Contadora

T.P. 138851-T



CESAR AUGUSTO SANDOVAL CASTAÑO

Revisor Fiscal

T.P. 74925-T

INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA

NIT. 801.001.323.-4

HOJA DE TRABAJO PARA EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO METODO INDIRECTO

A 31 de diciembre de 2018 y 2017

Cifras en pesos colombianos

	AÑO 2018	AÑO 2017	Variación	EFECTO NETO EN EL EFECTIVO		TIPO DE ACTIVIDAD
				ENTRADA	SALIDA	
ACTIVO	\$ 8.781.862.888	\$ 7.960.450.777				
<u>Activos corrientes</u>	<u>\$ 7.394.953.154</u>	<u>\$ 6.655.925.563</u>				
Efectivo y Equivalentes de efectivo	\$ 7.341.552	\$ 18.627.843	\$ (11.286.291)	\$ 11.286.291	\$ -	OPERACIÓN
Cuentas por cobrar por Prestación de Servicios	\$ 10.823.798.034	\$ 9.148.799.519	\$ 1.674.998.515	\$ -	\$ 1.674.998.515	OPERACIÓN
Deterioro Cuentas por Cobrar	\$ (4.059.588.760)	\$ (3.063.270.352)	\$ (996.318.408)	\$ 996.318.408	\$ -	OPERACIÓN
Otras Cuentas por cobrar	\$ 18.977.909	\$ 2.784.897	\$ 16.193.012	\$ -	\$ 16.193.012	OPERACIÓN
Anticipos de Impuestos y Contribuciones por recuperar	\$ 587.455.671	\$ 510.300.616	\$ 77.155.055	\$ -	\$ 77.155.055	OPERACIÓN
Inventarios	\$ 16.968.748	\$ 38.683.040	\$ (21.714.292)	\$ 21.714.292	\$ -	OPERACIÓN
Deterioro Inventarios	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
<u>Activos no corrientes</u>	<u>\$ 1.386.909.734</u>	<u>\$ 1.304.525.214</u>				
Inversiones	\$ 199.500.000	\$ 178.500.000	\$ 21.000.000	\$ -	\$ 21.000.000	INVERSION
Activos fijos	\$ 1.581.862.407	\$ 1.416.682.182	\$ 165.180.225	\$ -	\$ 165.180.225	INVERSION
Deterioro Activos Fijos	\$ (394.452.673)	\$ (323.349.296)	\$ (71.103.377)	\$ 71.103.377	\$ -	OPERACIÓN
Activos Intangibles	\$ 40.865.620	\$ 40.865.620	\$ -	\$ -	\$ -	
Amortización Intangibles	\$ (40.865.620)	\$ (8.173.292)	\$ (32.692.328)	\$ 32.692.328	\$ -	OPERACIÓN

Liliana Salazar
 LILIANA SALAZAR SALAZAR
 Representante Legal
 IMES LTDA

Cesar Augusto Sandoval
 CESAR AUGUSTO SANDOVAL CASTAÑO
 Revisor Fiscal
 T.P. 74925-T

Diana Yidalcy Giraldo
 DIANA YIDALCY GIRALDO ZAPATA
 Contadora
 T.P. 138851-T

INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA

NIT. 801.001.323.- 4

HOJA DE TRABAJO PARA EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO METODO INDIRECTO

A 31 de diciembre de 2018 y 2017

Cifras en pesos colombianos

PASIVO	AÑO 2018	AÑO 2017	Variación	EFECTO NETO EN EL EFECTIVO		TIPO DE ACTIVIDAD
				ENTRADA	SALIDA	
Pasivos corto plazo	\$ 4.072.303,035	\$ 4.399.890,044				
Pasivos Financieros C.P.	\$ 686.209.641	\$ 654.832.386	\$ 31.377.255	\$ 31.377.255	\$ -	FINANCIACION
Cuentas por Pagar	\$ 366.543.152	\$ 288.785.192	\$ 77.757.960	\$ 77.757.960	\$ -	OPERACION
Costos y Gastos por Pagar	\$ 847.403.076	\$ 820.597.021	\$ 26.806.055	\$ 26.806.055	\$ -	OPERACION
Dividendos y Participaciones por Pagar	\$ -	\$ 14.113.064	\$ (14.113.064)	\$ -	\$ 14.113.064	OPERACION
Impuestos gravámenes y tasas CP	\$ 630.345.078	\$ 369.664.569	\$ 260.680.509	\$ 260.680.509	\$ -	OPERACION
Impuestos Diferido	\$ 286.404.663	\$ 286.404.663	\$ -	\$ -	\$ -	
Beneficios a Los Empleados	\$ 623.391.077	\$ 510.973.548	\$ 112.417.529	\$ 112.417.529	\$ -	OPERACION
Otros Pasivos por Pagar	\$ 824.148	\$ 146.586.816	\$ (145.762.668)	\$ -	\$ 145.762.668	OPERACION
Pasivos Largo Plazo	\$ 631.182.200	\$ 1.307.932.785				
Pasivos Financieros L.P.	\$ 631.182.200	\$ 1.307.932.785	\$ (676.750.585)	\$ -	\$ 676.750.585	FINANCIACION

Liliana Salazar Salazar
 LILIANA SALAZAR SALAZAR
 Representante Legal
 IMES LTDA

Cesar Augusto Sandoval Castaño
 CESAR AUGUSTO SANDOVAL CASTAÑO
 Revisor Fiscal
 T.P. 74925-T

Diana Yidalcy Giraldo Zapata
 DIANA YIDALCY GIRALDO ZAPATA
 Contadora
 T.P. 138851-T

INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA

NIT. 801.001.323.-4

HOJA DE TRABAJO PARA EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO METODO INDIRECTO

A 31 de diciembre de 2018 y 2017

Cifras en pesos colombianos

	AÑO 2018	AÑO 2017	Variación	EFECTO NETO EN EL EFECTIVO		TIPO DE ACTIVIDAD
				ENTRADA	SALIDA	
PATRIMONIO	\$ 4.709.559.853	\$ 3.560.560.733				
Aportes Sociales	\$ 176.000.000	\$ 176.000.000	\$ -	\$ -	\$ -	-
Reservas	\$ 229.593.159	\$ 229.593.159	\$ -	\$ -	\$ -	-
Resultados del Ejercicio	\$ 1.148.999.120	\$ 646.067.748	\$ 502.931.372	\$ 502.931.372	\$ -	PATRIMONIO
Resultados Acumulados	\$ 2.386.725.014	\$ 1.740.657.266	\$ 646.067.748	\$ 646.067.748	\$ -	PATRIMONIO
Transición al Nuevo Marco Técnico Normativo	\$ 768.242.560	\$ 768.242.560	\$ -	\$ -	\$ -	-
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	\$ 8.781.862.888	\$ 7.960.450.777	TOTAL	\$ 2.791.153.124	\$ 2.791.153.124	


 LILIANA SALAZAR SALAZAR
 Representante Legal
 IMES LTDA


 CESAR AUGUSTO BANDOVAL CÁSTAÑO
 Revisor Fiscal
 T.P. 74925-T


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

INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA

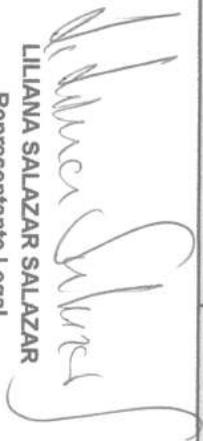
NIT. 801.001.323.-4

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

Cifras expresadas en pesos colombianos

	Capital Social	Reservas	Superavit	Excedentes o pérdidas retenidas en la aplicación por primera vez	Excedentes o pérdidas retenidas de ejercicios anteriores	Excedentes o pérdidas del ejercicio	TOTAL
Patrimonio a dic 31 de 2017	\$ 176.000.000	\$ 229.593.159	\$ -	\$ 768.242.560	\$ 1.740.657.266	\$ 646.067.748	\$ 3.560.560.733
Incremento en los aportes sociales	\$ -	\$ -					\$ -
Incremento en las Reservas	\$ -	\$ -					\$ -
Incremento otras donaciones	\$ -	\$ -	\$ -				\$ -
Excedentes o pérdidas del ejercicio	\$ -			\$ -	\$ 646.067.748	\$ 502.931.372	\$ 1.148.999.120
Utilización de Fondo para amortización de aportes	\$ -						\$ -
Patrimonio al 31 de diciembre de 2018	\$ 176.000.000	\$ 229.593.159	\$ -	\$ 768.242.560	\$ 2.386.725.014	\$ 1.148.999.120	\$ 4.709.559.853


 LILIANA SALAZAR SALAZAR
 Representante Legal
 IMES LTDA


 CESAR AUGUSTO SANDOVAL CASTAÑO
 Revisor Fiscal
 T.P. 74925-T


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

INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 – 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2018

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 2018

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 2018 y 2017 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 1º 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 1º 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 2018

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 2018

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 2018

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 2018

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 2018

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.

Handwritten signature and initials in black ink, located in the bottom right corner of the page.

INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 – 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2018

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 2018 – 2017 presenta una salida de efectivo.

Representado por:

Caja General	\$ 607.117.
Caja Menor	600.000.
Cuentas Corrientes	4.210.294.
Cuentas de Ahorro	1.174.969.
Fiducia BBVA	509.982.
Fiducia Bancolombia	239.190.
Total Disponible	\$ 7.341.552.

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 \$ 199.500.000.00., tiene una participación del 57%, 199,5 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 10% con relación al año anterior debido al aumento en la facturación del servicio durante el año.



INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 – 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2018

- Deterioro de cartera, presenta un aumento del 24% con relación al año anterior 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.	\$ 6.764.209.275.
Cartera Clientes	\$ 10.823.798.034.
Clientes Promotoras de Salud	\$ 3.138.831.419.
Clientes Promotoras de Salud Subsidiado	7.108.586.164.
Clientes Medicina Prepagada	19.624.721.
Clientes Particulares – Personas Jur.	407.369.091.
Clientes Adminsitradoras de Riesgos Laborales	23.901.727.
Clientes Prestación de Servicios de Salud IPS	125.484.912.
Deterioro de Cartera	-4.059.588.760.
Compañía Suramérica de Seguros EPS	50.021.590.
Cafesalud	1.834.829.601.
Saludcoop EPS	843.049.080.
Coovema EPS S.A.	13.089.649.
Servicio Occidental de Salud	81.354.533.
Asmet Salud	265.612.520.
Cosmitet	12.027.064.
Salud Vida EPS	82.994.246.
Colsanitas	3.880.839.
Caprecom	442.190.518.
Nueva EPS.	411.750.619.
Departamento de Policía Quindío	18.788.501.



INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 – 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2018

2. Otras cuentas por Cobrar:

- **Anticipos, Avances y Depósitos,**

Representado por:

Anticipos a Contratistas	783.425.
Anticipos a Trabajadores	17.194.484.
Otros Anticipos	1.000.000.
Total Otras Cuentas por Cobrar	18.977.909.

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 2019.

Representado por:

Anticipo de Impuesto Sobre la Renta para el año 2018 y sobre tasa .	\$ 216.350.000.
Anticipo de Renta por Retención en la fuente.	284.250.249.
Auto retención Renta año 2018.	86.855.422.
Total Cuentas por Cobrar	\$ 587.455.671.

NOTA 9. INVENTARIOS.

Está compuesto por el saldo de los medicamentos que quedaron en físico al 31 de diciembre del año 2018 por valor de \$ 16.968.748. (Ver relación inventario en la nota de contabilidad N° 120 de diciembre de 2018), 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 2018

NOTA 10. ACTIVOS FIJOS.

Presenta un aumento con relación al año anterior del 8%. Se hace una adquisición de nuevos activos fijos tales como: Equipos de cómputo portátil y de mesa, torre, disco duro extraíble), Equipo inmobiliario de Clínicas Horno eficiente para cocina, estufa industrial para cocina, carro para transporte de alimentos, Equipo médico sede Calarcá, muebles y enseres sede Calarcá. La depreciación en general presenta un aumento con relación al año anterior del 18%.

- 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 \$ 11.178.308.,
- Muebles y enseres \$ 143.681. 286.00 (vida útil de 10 años). El valor de depreciación que lleva a la fecha es de \$ 91.693. 926.00
- Equipo de computación y comunicación \$ 234.866. 917.00 (vida útil 5 años). El valor de depreciación que lleva a la fecha es de \$ 142.346. 683.00
- Equipo Médico Científico \$ 83.004.286.00 (vida útil 10 años). El valor de depreciación que lleva a la fecha es de \$ 33.670. 528.00
- Dotación e Inmobiliario equipo de Clínicas \$ 229.569. 168.00 (vida útil 10 años). El valor de depreciación que lleva a la fecha es de \$ 115.563. 228.00.
- Depreciación acumulada \$ 394.452. 673.00 (Está dada por el método de línea recta de acuerdo con 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 \$ 43.475.620.00, para un saldo total a diciembre 31 de 2018 de \$ 0.00., se hace la amortización del valor total debido al cambio de programa, se adquiere una licencia de PANACEA y CNT se uso solamente hasta el día 31 de diciembre de 2018.



INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 – 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2018

NOTA 12. OBLIGACIONES FINANCIERAS.

Corresponden a los créditos bancarios adquiridos con Bancolombia para cubrir el pago de cesantías del año 2017, 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:

- 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.
Opción de Compra del 1% LP: \$ 3.573.660.
Valor Capital Vigente CP: \$ 39.682.534.
Cuotas pendientes: once (11) por valor de \$ 3.500.000.

- 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 CP: \$ 443.131.283.
Valor Capital Vigente LP: \$ 231.182.200.
Cuotas pendientes: cinco semestrales (5) por valor de \$ 160.000.000.

- Crédito Bancolombia No 7560086703 Largo 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.: \$ 36.192.616.
Cuotas pendientes: trece (13) cuotas por valor de \$. 3.250.000.



INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 – 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2018

- Crédito Bancolombia No 7560087720 Corto Plazo para actividades de operación;
Tasa: DTF más 6 puntos
Fecha Inicial: 14 de febrero de 2018
Fecha Final: 14 de febrero de 2019
Valor Inicial: \$ 172.000.000.
Valor Capital Vigente C.P.: \$ 28.810.226.
Cuotas pendientes: dos (2) cuotas por valor de \$ 15.000.000.

- Crédito Bancolombia No 7560087740 Corto Plazo para cesantías año 2017;
Tasa: DTF más 5 puntos
Fecha Inicial: 14 de febrero de 2018
Fecha Final: 14 de febrero de 2019
Valor Inicial: \$ 169.807.864.
Valor Capital Vigente C.P.: \$ 28.429.220.
Cuotas pendientes: dos (2) cuotas por valor de \$ 15.000.000.

- Crédito Bancolombia No 75681025818 Corto Plazo credipago virtual para actividades de inversión diciembre de 2018;
Tasa: DTF más 5 puntos
Fecha Inicial: 23 de noviembre de 2018
Fecha Final: 07 de enero de 2019
Valor Inicial: \$ 100.000.000.
Valor Capital Vigente C.P.: \$ 101.264.056.
Cuotas pendientes: una (1) cuotas por valor de \$ 101.264.056.

- Tarjeta de Crédito Serfinansa, Davivienda y BBVA
Tasa: No aplica tasa de interés porque las compras se hacen a una sola cuota.
Valor por pagar: \$ 8.699.706.
Plazo: a enero 10 de 2019.

- 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: \$ 400.000.000.
Nota: ya venció el plazo para pago del crédito, pero se acordó entre las partes que se continuará con la deuda, y se realizaran abonos al capital de acuerdo con la necesidad del beneficiario.



INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 – 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2018

NOTA 13. CUENTAS POR PAGAR (PROVEEDORES).

Corresponde a las deudas adquiridas durante el periodo del ejercicio por compra de medicamentos, suministros para la 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:

PROVEEDOR	DETALLE	VALOR
Proveedor Medicamentos	Medicamentos del mes de diciembre de 2018.	\$ 30.470.769.
Proveedor Insumos Médicos	Insumos médicos mes de diciembre de 2018.	1.090.475.
Proveedor Suministros de Cocina	Suministros concina de octubre de 2017 a febrero de 2018. (healthfood)	198.231.631.
Proveedor Suministros de Cocina	Suministros concina mes de diciembre de 2018.	36.681.396.
Proveedor Suministros mantenimiento	Materiales mantenimiento mes de noviembre y diciembre de 2018.	71.850.191.
Proveedor Suministros de Aseo y Oficina	Suministros de aseo y oficina mes de noviembre y diciembre de 2018	28.218.690.
TOTAL PROVEEDORES BIENES		\$ 366.543.152.

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 noviembre y diciembre de 2018.	\$ 27.917.654.
Servicios	Laboratorio Clínico,	6.837.227.



INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 – 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2018

Servicios de mantenimiento	Reparaciones ambiente físico	2.227.393.
Otros Servicios	Lavandería, Fumigaciones, mantenimiento ascensor, reempaque de medicamentos, aseo, servicios de ambulancia	58.709.760.
Servicios Especializados	Servicios clínica el prado sas	576.566.867.
Arrendamiento	Arrendamiento canon mensual sedes Hospitalización, Administración, ambulatorios, sección F.	73.757.763.
Transportes, fletes y acarreos	Transporte de pacientes servicio de ambulancia.	2.364.000.
Servicios Públicos	Energía eléctrica, acueducto y alcantarillado, internet, telefonía fija y móvil.	634.536.
Servicios Seguros	Poliza de responsabilidad civil vigencia 2018-2019	2.743.247.
Acreeedores varios	Administración Edificio	35.884.779.
Acreeedores varios	Contrato de Obra Ingeniera Alba Roció Salazar	59.759.850.
TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		\$ 847.403.076.

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 2018 por el mes de diciembre de 2018.

\$ 38.436.441.

Renta y Complementarios vigencia año 2018

\$ 591.908.637.

Impuesto Diferido Pasivo Convergencia NIF año 2016

\$ 286.404.663.

INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 – 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2018

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.

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 2018 y las respectivas prestaciones sociales del año 2018.

Representado por:

Nominas por pagar a diciembre 31 del año 2018.	\$	220.430.468.
Cesantías por pagar vigencia año 2018.	\$	212.087.222.
Intereses a las Cesantías por pagar año 2018.	\$	25.178.472.
Prima de Servicios por pagar año 2018.	\$	19.058.
Vacaciones por pagar vigencia año 2018.	\$	89.159.961.
Seguridad Social diciembre de 2018.	\$	76.515.896.

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.



INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 – 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2018

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	\$ 824.148.

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 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.



INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 - 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2018

NOTA 21. RESULTADOS ACUMULADOS.

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 \$ 2.386.725.014.

NOTA 22. RESULTADO 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 65% con relación al año anterior.

2017	2018	DIFERENCIA	PORCENTAJE
\$ 646,067,748.	\$ 1.148.999.120.	\$ 502.931.372.	44%

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.oo.

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 2018

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL POR NATURALEZA

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 un aumento en los ingresos en general del 22%, esto se da porque se amplió la oferta del servicio.

SEDES	2017	2018	DIFERENCIA	PORCENTAJE
SERVICIO DE URGENCIAS	\$ 64.018.600.	\$ 140.227.378.	\$ 76.208.778.	54%
SEDE HOSPITALIZACION TERCER PISO	3.875.468.101.	5.299.220.798.	1.423.752.697.	27%
SEDE HOSPITALIZACION SECCION F	1.985.541.120.	1.716.808.613.	-268.732.507.	-16%
SEDE HOSPITALIZACION SERVICIOS ESP.	1.502.048.347.	1.652.883.781.	150.835.434.	9%
SEDE HOSPITALIZACION CALARCA	0	465.697.394.	465.697.394.	100%
SEDE CONSULTA EXTERNA	575.267.126.	597.004.868.	21.737.742.	3.6%
SEDE SERVICIOS AMBULATORIOS	358.760.420.	763.267.971.	404.507.551.	53%
DIETAS ALIMENTARIAS	0	106.121.700.	106.121.700.	100%
TOTAL INGRESOS BRUTOS	\$ 8.361.103.714.	\$ 10.741.232.503.	\$ 2.380.128.789.	22%
MENOS GLOSAS, DEVOLUCIONES	-481.289.619.	-756.397.330.	-275.107.711.	36%
TOTAL INGRESOS NETOS	\$ 7.879.814.095.	\$ 9.984.835.173.	\$ 2.105.021.078.	21%

El valor total facturado durante el periodo de enero a diciembre de 2018 es de \$ 10.741.232.503., este valor es bruto tiene pendiente descontarle las glosas presentadas y aprobadas durante el mismo periodo gravable.

Glosas recibidas durante el periodo de enero a diciembre de 2018, 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 \$ 756.397. 330.oo.



INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 – 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2018

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 Fiducuentas en el BBVA y Bancolombia por valor de \$ 5.418.405.
- Incapacidades por \$ 47.388.588.
- Ajuste proveedores y recuperación de copagos no cancelados \$ 52.256.289.
- Recuperación Glosas reconocidas en el año 2017 \$ 452.256.903.
- Recuperación de deterioro de cartera reconocida durante el año 2017 \$ 437.120.525.

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 un aumento en los costos total del 14% por valor de \$ 868.913.626.

SEDES	2017	2018	DIFERENCIA	PORCENTAJE
SERVICIO DE URGENCIAS	\$ 0.	\$ 0.	\$ 0.	0%
SEDE HOSPITALIZACION TERCER PISO	2.467.593.923.	3.023.771.493.	556.177.570.	18%
SEDE HOSPITALIZACION SECCION F	648.629.064.	558.636.944.	-89.992.120.	-16%
SEDE HOSPITALIZACION SERVICIOS ESP.	1.135.067.738.	1.057.060.014.	-78.007.724.	-7%
SEDE HOSPITALIZACION CALARCA	0.	355.751.959.	187.239.069.	100%
SEDE CONSULTA EXTERNA	583.394.018.	556.347.347.	-27.046.671.	-5%
SEDE SERVICIOS AMBULATORIOS	322.593.882.	474.624.494.	152.030.612.	32%
TOTAL COSTO DEL PERIODO	\$ 5.157.278.625.	\$ 6.026.192.251.	\$ 868.913.626.	14%

INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 – 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2018

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 \$ 749.884.569., con relación al año anterior presenta un aumento del 12%.

La razón del aumento está dada porque se crearon 3 cargos nuevos dentro del área administrativa auxiliar de calidad, publicista y Coordinador Administrativo y auditor de calidad. La coordinadora de calidad y asistencial tiene un aumento de sueldo. La coordinadora financiera tiene aumento de sueldo.

Sueldos y Salarios	\$ 499.946.337.
Contribuciones Efectivos Seguridad Social	\$ 117.589.618.
Prestaciones Sociales	\$ 132.348.614.

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 \$ 612.838.095., con relación al año anterior presenta un aumento del 44% por valor de \$ 267.853. 386.oo.



INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 - 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2018

Representados por;

Honorarios \$ 223.989.035.

Con relación al año anterior aumento \$ 86.843.629., por la contratación con la empresa FDF para asesorar el proceso de acreditación que emprendió la empresa desde el mes de noviembre de 2017.

Contratación de un asesor de Gerencia de enero a mayo de 2018.

Arrendamientos Sede Administrativa \$ 32.004.238.

No presentan aumentos con relación al año anterior.

Seguros Póliza responsabilidad Civil y Cumplimiento \$ 31.212.726.

No presentan aumentos con relación al año anterior.

Gastos Legales, Notariales y cámara de comercio \$ 3.713.091.

No presentan aumentos con relación al año anterior.

Servicios Públicos y Administración del Edificio \$ 28.704.859.

No presentan aumentos con relación al año anterior.

Gastos de Reparaciones y Mantenimiento \$ 183.434.794.

Con relación al año anterior aumento \$ 140.485.723., por la contratación del nuevo programa PANACEA.

Gastos de Viaje y Alojamiento pasajes aéreos diplomado y relaciones públicas \$ 4.997.370.

Con relación al año anterior presenta una disminución, esto de da debido a que el pasaje de la persona encarga del diplomado ya no lo está asumiendo la empresa.

Otros Gastos (Gastos Diversos) \$ 103.759.816.

1. Libros y Suscripciones \$ 2.931.800.
2. Gastos de Representación (Grabaciones, entrevistas y reuniones, celebración 20 años, inauguración Calarcá) \$ 62.706.795.
3. Elementos de Aseo y Cafetería \$ 6.164.729.
4. Útiles, Papelería y Fotocopias \$ 12.701.509.
5. Transportes (bus, taxi) \$ 2.382.046.
6. Gastos Comités Institucionales \$ 12.134.987.
7. Tóner impresoras \$ 2.842.350.
8. Refrigerios y Cafetería \$ 1.895.600.



INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 – 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2018

Presentan aumentos con relación al año anterior del 41% por valor de \$ 42.964.089., está dado por la celebración de los 20 años de la Institución, inauguración sede Calarcá.

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 2018 por valor de \$ 8.722.942.00.

Representado por:

Impuesto Predial	\$ 5.569.221.00.
Industria y Comercio	\$ 3.153.721.00.

NOTA 29. 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 2018 es por valor de \$ 16.020. 293.00.

Con relación al año anterior presenta aumento del 2%.

NOTA 30. 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 2018 es por valor de \$ 32.692. 328.00.

NOTA 31. 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	\$ 59.773. 499.00.
Intereses Financieros prestamos	109.554. 937.00.
Impuestos asumidos, intereses de mora	16.357. 717.00.

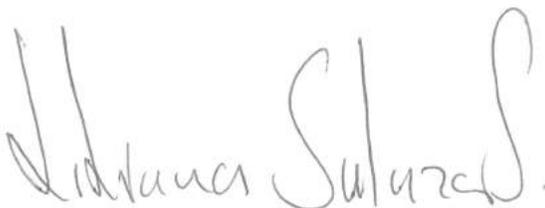


INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 - 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2018

NOTA 32. 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 2018.

Representado por: 591.908. 637.00.



LILIANA SALAZAR SALAZAR
Representante Legal



DIANA YIDALCY GIRALDO Z.
Contadora TP 138851-T.



CESAR AUGUSTO SANDOVAL CASTAÑO
Revisor Fiscal T.P. 74925-T