

**Certificación sobre los Estados Financieros del
INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA.
A DICIEMBRE 31 DE 2019**

Los suscritos Liliana Salazar Salazar como Representante Legal y John Fredy Bernal Hernández en calidad de Contador Público del Instituto Especializado en Salud Mental Ltda.

Certificamos

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los Estados Financieros por el periodo terminado a diciembre 31 de 2019, que comprenden el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Flujo de Efectivo, Estado de Cambios en el Patrimonio, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes; incluyendo sus correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y un todo indivisible con los estados financieros.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la empresa a fecha de preparación, además:

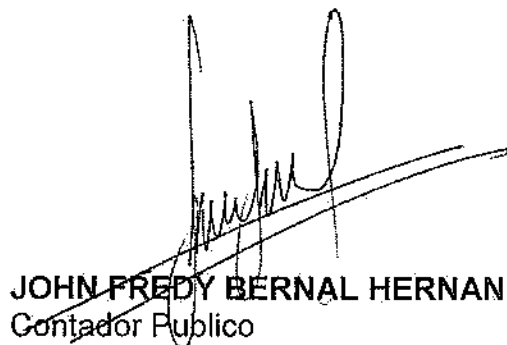
- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, y que estos se encuentran registrados de acuerdo a los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.
- c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- d. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Dado en Armenia a los 28 días del mes de abril de 2020.

Cordialmente,



LILIANA SALAZAR SALAZAR
Representante Legal
IMES LTDA



JOHN FREDY BERNAL HERNANDEZ
Contador Publico
Tarjeta Profesional 248161-T

INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA

NIT. 801.001.323-4

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO

A 31 de diciembre de 2019 y a 31 de diciembre de 2018

Cifras en pesos colombianos

| | 2019 | 2018 | Variación | % | NOTAS DE REVELACIÓN |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------|---------------------|
| ACTIVO | \$ 8,801,085,666 | \$ 8,781,862,889 | \$ 19,222,777 | 0.22% | |
| <u>Activos corrientes</u> | \$ 7,446,688,827 | \$ 7,394,953,155 | | | |
| Efectivo y Equivalentes de efectivo | \$ 57,574,309 | \$ 7,341,552 | \$ 50,232,757 | 684% | NOTA 6 |
| Cuentas por cobrar por Prestación de Servicios | \$ 6,267,932,095 | \$ 6,764,209,275 | \$ (496,277,180) | -7% | NOTA 8 |
| Otras Cuentas por cobrar | \$ 1,093,518,537 | \$ 18,977,909 | \$ 1,074,540,628 | 5662% | NOTA 8 |
| Anticipos de Impuestos y Contribuciones por recuperar | \$ - | \$ 587,455,671 | \$ (587,455,671) | -100% | NOTA 8 |
| Inventarios | \$ 27,663,886 | \$ 16,968,748 | \$ 10,695,138 | 63% | NOTA 9 |
| <u>Activos no corrientes</u> | \$ 1,354,396,839 | \$ 1,386,909,734 | | | |
| Inversiones | \$ 222,350,000 | \$ 199,500,000 | \$ 22,850,000 | 11% | NOTA 7 |
| Propiedad, Planta y Equipo | \$ 1,132,046,839 | \$ 1,187,409,734 | \$ (55,362,895) | -5% | NOTA 10 |
| Activos Intangibles | \$ - | \$ - | \$ - | | |
| PASIVO | \$ 3,322,634,283 | \$ 4,072,303,036 | \$ (749,668,753) | -18% | |
| <u>Pasivos corto plazo</u> | \$ 3,322,634,283 | \$ 3,441,120,836 | | | |
| Pasivos Financieros C.P. | \$ 1,101,843,703 | \$ 686,209,641 | \$ 415,634,062 | 61% | NOTA 11 |
| Cuentas por Pagar | \$ 251,187,354 | \$ 366,543,152 | \$ (115,355,798) | -31% | NOTA 12 |
| Costos y Gastos por Pagar | \$ 1,023,596,278 | \$ 847,403,076 | \$ 176,193,202 | 21% | NOTA 13 |
| Dividendos y Participaciones por Pagar | \$ - | \$ - | \$ - | | |
| Impuestos gravámenes y tasas CP | \$ 122,050,464 | \$ 630,345,079 | \$ (508,294,615) | -81% | NOTA 14 |
| Impuestos Diferido | \$ 286,404,663 | \$ 286,404,663 | \$ - | 0% | NOTA 14 |
| Beneficios a Los Empleados | \$ 532,768,500 | \$ 623,391,077 | \$ (90,622,577) | -15% | NOTA 15 |
| Otros Pasivos por Pagar | \$ 4,783,322 | \$ 824,148 | \$ 3,959,174 | 480% | NOTA 16 |
| <u>Pasivos Largo Plazo</u> | \$ - | \$ 631,182,200 | | | |
| Pasivos Financieros L.P. | \$ - | \$ 631,182,200 | \$ (631,182,200) | -100% | NOTA 11 |
| PATRIMONIO | \$ 5,478,451,383 | \$ 4,709,559,853 | \$ 768,891,530 | 16% | |
| Aportes Sociales | \$ 176,000,000 | \$ 176,000,000 | \$ - | 0% | NOTA 17 |
| Reservas | \$ 229,593,159 | \$ 229,593,159 | \$ - | 0% | NOTA 18 |
| Resultados del Ejercicio | \$ 768,891,529 | \$ 1,148,999,120 | \$ (380,107,591) | -33% | NOTA 20 |
| Resultados Acumulados | \$ 3,535,724,135 | \$ 2,386,725,014 | \$ 1,148,999,121 | 48% | NOTA 19 |
| Transición al Nuevo Marco Técnico Normativo | \$ 768,242,560 | \$ 768,242,560 | \$ - | 0% | NOTA 21 |
| TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO | \$ 8,801,085,666 | \$ 8,781,862,889 | \$ 19,222,777 | | |

*Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros

LILIANA SALAZAR SALAZAR
Representante Legal
IMES LTDA

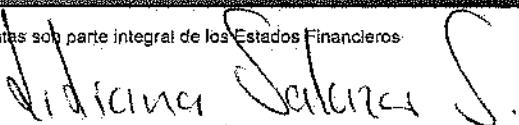
IRMA LEON MARTINEZ
Revisora Fiscal
T.P. 20055-T


JOHN FREDY BERNAL HERNANDEZ
Contador
T.P. 248161-T

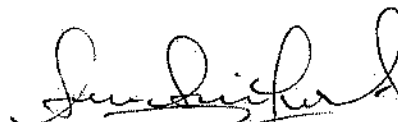
INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT: 801.001.323-4
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL POR NATURALEZA
 Por los años terminados a 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018
 Cifras en pesos colombianos

| | 2019 | 2018 | Variación | % | NOTAS DE REVELACIÓN |
|--|--------------------------|--------------------------|---------------------------|-------------|---------------------|
| INGRESOS ORDINARIOS | | | | | NOTA 22 |
| Ingresos de las Instituciones Prestadores de Salud | \$ 10,675,917,214 | \$ 10,741,232,503 | \$ (65,315,289) | -1% | NOTA 22.1 |
| Glosas, Devoluciones en Ingresos | \$ (727,445,523) | \$ (756,397,330) | \$ 28,951,807 | -4% | NOTA 22.1 |
| Otros ingresos no Operacionales | \$ 171,189,619 | \$ 994,440,710 | \$ (823,251,091) | -83% | NOTA 22.2 |
| Total Ingresos Ordinarios | \$ 10,119,661,310 | \$ 10,979,275,883 | \$ (859,614,573) | -8% | |
| Costo por Atención en Salud | | | | | NOTA 23 |
| Costo Unidad Funcional Consulta Externa | \$ 359,004,700 | \$ 556,347,347 | \$ (197,342,647) | -35% | |
| Costo Unidad Funcional Hospitalización e Internación | \$ 5,356,616,983 | \$ 4,995,220,410 | \$ 361,396,573 | 7% | |
| Costo Otras Actividades Relacionadas con la Salud | \$ 611,302,071 | \$ 474,624,494 | \$ 136,677,577 | 29% | |
| Total Costo por Atención en Salud | \$ 6,326,923,754 | \$ 6,026,192,251 | \$ 300,731,503 | 5% | |
| Margen Neto y Valoración de Instrumentos Financieros | \$ 3,792,737,555 | \$ 4,953,083,632 | \$ (1,160,346,077) | -23% | |
| Gastos Administrativos | | | | | |
| Salarios y beneficios a empleados | \$ 1,099,265,583 | \$ 749,884,569 | \$ 349,381,014 | 47% | NOTA 24 |
| Gastos generales | \$ 749,022,419 | \$ 612,838,095 | \$ 136,184,324 | 22% | NOTA 25 |
| Impuestos y contribuciones | \$ 34,446,775 | \$ 8,722,942 | \$ 25,723,833 | 295% | NOTA 26 |
| Deterioro Inventarios | \$ - | \$ - | \$ - | - | |
| Deterioro Activos Fijos | \$ 12,850,580 | \$ 16,020,293 | \$ (3,169,713) | -20% | NOTA 27 |
| Deterioro Cuentas por Cobrar | \$ 390,735,074 | \$ 1,606,331,495 | \$ (1,215,596,421) | -76% | NOTA 28 |
| Amortizaciones Intangibles | \$ - | \$ 32,692,328 | \$ (32,692,328) | -100% | |
| Total Gastos Administrativos | \$ 2,286,320,431 | \$ 3,026,489,722 | \$ (740,169,291) | -24% | |
| Utilidad operacional | \$ 1,506,417,125 | \$ 1,926,593,910 | \$ (420,176,785) | -22% | |
| Gastos Financieros | | | | | NOTA 31 |
| Bancarios | \$ 194,271,323 | \$ 169,328,436 | \$ 24,942,887 | 15% | |
| Otros Egresos Financieros | \$ 98,642,272 | \$ 16,357,717 | \$ 82,284,555 | 503% | |
| Total Gastos Financieros | \$ 292,913,596 | \$ 185,686,153 | \$ 107,227,443 | 58% | |
| Utilidad del Ejercicio antes del Impuesto a las Ganancias | \$ 1,213,503,529 | \$ 1,740,907,757 | \$ (527,404,228) | -30% | |
| Impuesto a las Ganancias | | | | | |
| Impuesto de Renta | \$ 444,612,000 | \$ 591,908,637 | \$ (147,296,637) | -25% | NOTA 32 |
| Utilidad del Ejercicio de Operaciones Continuas | \$ 768,891,529 | \$ 1,148,999,120 | \$ (380,107,591) | -33% | NOTA 20 |

*Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros


 LILIANA SALAZAR SALAZAR
 Representante Legal
 IMES LTDA


 JOHN FREDY BERNAL HERNANDEZ
 Contador
 T.P. 248161-T


 IRMA LEON MARTINEZ
 Revisora Fiscal
 T.P. 20055-T

INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTLA LTDA

NIT. 801.001.323- 4

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO METODO INDIRECTO

A 31 de diciembre de 2019

Cifras en pesos colombianos

| | | | |
|-------------------------------|--|----|---------------|
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | | \$ | (380,107,591) |
| Reserva Legal | | \$ | - |
| Amortizaciones y deterioros | | \$ | 336,430,582 |
| Utilidad Ajustada | | \$ | (43,677,008) |

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

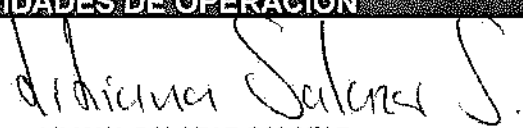
ENTRADAS \$ 987,517,539


| | | |
|---|----|-------------|
| Cuentas por Cobrar por Prestacion de Servicios | \$ | 219,909,492 |
| Anticipos de Impuestos y Contribuciones por recuperar | \$ | 587,455,671 |
| Costos y Gastos por Pagar | \$ | 176,193,202 |
| Beneficios a Los Empleados | \$ | - |
| Otros Pasivos por Pagar | \$ | 3,959,174 |


SALIDAS \$ 1,799,508,755

| | | |
|---------------------------------|----|---------------|
| Otras Cuentas por cobrar C.P | \$ | 1,074,540,628 |
| Inventarios | \$ | 10,695,138 |
| Cuentas por Pagar | \$ | 115,355,798 |
| Impuestos gravámenes y tasas CP | \$ | 508,294,614 |
| Beneficios a Los Empleados | \$ | 90,622,577 |
| Otros pasivos C.P | \$ | - |

EFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN \$ (811,991,217)


LILIANA SALAZAR SALAZAR
Representante Legal
IMES LTDA


JOHN FREDY BERNAL HERNANDEZ
Contadora
T.P. 248161-T


IRMA LEON MARTINEZ
Revisora Fiscal
T.P. 20055-T

INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTLA LTDA

NIT. 801.001.323.- 4

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO METODO INDIRECTO

Al 31 de diciembre de 2019

Cifras en pesos colombianos

ACTIVIDADES DE INVERSION

| | | | |
|---|----|------------|--------------|
| ENTRADAS | | \$ | - |
| Compra de Inversiones | \$ | - | |
| SALIDAS | | \$ | 27,550,000 |
| Inversiones | \$ | 22,850,000 | |
| Activos fijos | \$ | 4,700,000 | |
| EFFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION | | \$ | (27,550,000) |

ACTIVIDADES DE FINANCIACION

| | | | |
|---|----|---------------|---------------|
| ENTRADAS | | \$ | 1,564,633,183 |
| Pasivos Financieros C.P | \$ | 415,634,062 | |
| Resultados Acumulados | \$ | 1,148,999,121 | |
| SALIDAS | | \$ | 631,182,200 |
| Pasivos Financieros L.P | \$ | 631,182,200 | |
| EFFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION | | \$ | 933,450,983 |
| FLUJO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO | | \$ | 50,232,758 |
| Saldo Inicial del Efectivo y Equivalentes de efectivo | | \$ | 7,341,551 |

| | | |
|--|----|-------------------|
| Saldo Final del Efectivo y Equivalentes de efectivo | \$ | 57,574,309 |
|--|----|-------------------|

Liliana Salazar
LILIANA SALAZAR SALAZAR
 Representante Legal
 IMES LTDA

John Freddy Bernal Hernandez
JOHN FREDDY BERNAL HERNANDEZ
 Contadora
 T.P. 248161-T

Irma Leon Martinez
IRMA LEON MARTINEZ
 Revisora Fiscal
 T.P. 20055-T

INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA

NIT. 801.004.323-4

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

A 31 de diciembre de 2019 y 2018

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 2018 | \$ 176,000,000 | \$ 229,593,159 | \$ - | \$ 768,242,560 | \$ 2,386,725,014 | \$ 1,148,999,120 | \$ 4,709,559,853 |
| Incremento en los aportes sociales | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| Incremento en las Reservas | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| Incremento otras donaciones | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| Excedentes o pérdidas del ejercicio | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 1,148,999,121 | \$ (380,107,591) | \$ 768,891,530 |
| Utilización de Fondo para amortización de aportes | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| Patrimonio al 31 de diciembre de 2019 | \$ 176,000,000 | \$ 229,593,159 | \$ - | \$ 768,242,560 | \$ 3,535,724,135 | \$ 768,891,529 | \$ 5,478,451,383 |

Liliana Salazar S.
 LILIANA SALAZAR SALAZAR
 Representante Legal
 IMES LTDA

Irma Leon Matinez
 IRMA LEON MATINEZ
 Revisora Fiscal
 T.P. 20055-T

John Fredy Bernal Hernandez
 JOHN FREDY BERNAL HERNANDEZ
 Contadora
 T.P. 248161-T

INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 – 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Notas de carácter general

NOTA 1. ENTE ECONOMICO

El domicilio social de la empresa es Calle 2 Norte numero 12 75, en la ciudad de Armenia (Colombia).

Sus actividades se desarrollan principalmente en el departamento del Quindío (Colombia)

El instituto Especializado en Salud Mental IMES LTDA es una institución de carácter privado creada el 23 de junio de 1998 cuyas modificaciones constan en el Certificado de Existencia y Representación Legal y se dedica 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 con 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 Junta de Socios para su aprobación y sirven de base para la distribución de utilidades y otras apropiaciones.

a) Período contable

De acuerdo con las políticas contables de la Empresa, el corte de cuentas es anual, al 31 de diciembre de cada año. Por consiguiente, los presentes estados financieros individuales cubren los siguientes periodos:

- Estados de Situación Financiera a 31 de diciembre de 2019 y 2018.

INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 – 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

- Estados de Resultados y Ganancias Acumulado por los períodos de doce (12) meses iniciados el 01 de enero y terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018.
- Estados de Flujos de Efectivo por el período de doce (12) meses iniciado el 01 de enero y terminado el 31 de diciembre de 2019 y 2018.
- Notas explicativas a los estados financieros.

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.

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.

e) Declaración de responsabilidad

La administración de la sociedad Instituto Especializado en Salud Mental Ltda. es responsable de la información contenida en estos estados financieros individuales. La preparación de los mismos con base en la NIIF para PYMES requiere el uso de juicios y estimaciones, así como la utilización del juicio de la gerencia para la aplicación de las políticas contables. Estas estimaciones se han realizado utilizando la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros individuales. Sin embargo, es posible que acontecimientos futuros obliguen a modificarlas en períodos posteriores, si esto llegara a ocurrir se haría conforme a lo establecido en la Sección 10 "Políticas contables, estimaciones y errores" reexpresando la información financiera de forma retroactiva en los correspondientes estados financieros, y

INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 – 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

reconociendo los efectos del cambio de una estimación contable de manera prospectiva.

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

Durante los ejercicios 2019 y 2018 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

Los estados financieros individuales de la entidad Instituto Especializado en Salud Mental Ltda correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018 han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (sus siglas en ingles IASB), y adoptada en Colombia mediante el Decreto 3022 de 2013 compilado en el Decreto 2420 de 2015 – específicamente en el Anexo 2- modificado por los Decretos 2496 de 2015 y 2131 de 2016 que reglamentan la Ley 1314 de 2009 que regula el proceso de convergencia a las NIIF en Colombia.

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

Bajo esta denominación se agrupan las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata con los que cuenta Instituto Especializado en Salud Mental Ltda y que utiliza para cubrir obligaciones producto del desarrollo de su objeto social.

Harán parte de la Cuenta Efectivo y Equivalentes de la empresa, las siguientes:

1. Caja general
2. Cajas menores
3. Bancos y otras entidades (fiducias, fondo de valores con vencimiento inferior a 90 días)
4. Inversiones con vencimiento inferior a 90 días

INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 – 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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;

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.

INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 – 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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.

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.

INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 – 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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.

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

INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 – 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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 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.

INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 – 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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.

NOTA 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO.

Está compuesta por los saldos de bancos, caja general, caja menor y depósitos en cartera colectiva fiducias.

Representado por:

| CONCEPTO | SALDO AÑO 2019 |
|----------------------------|----------------------|
| Caja General | \$ 1.259.399 |
| Caja Menor | 600.000 |
| Cuentas Corrientes | 45.707.268 |
| Cuentas de Ahorro | 7.245.740 |
| Colpatría Torre Fundadores | 2.000.000 |
| Fiducia BBVA | 509.982 |
| Fiducia Bancolombia | 239.190 |
| Total Disponible | \$ 57.574.309 |

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.oo., tiene una participación del 57%, 199,5 acciones a un valor nominal de \$ 1.000.000.oo cada una. Se medirá y se reconocerá de acuerdo a la sección 15, con estados financieros consolidados.

Colpatría Torre Fundadores por valor de \$ 22.850.000., se separó sobre planos un apartamento en el edificio torre fundadores.

INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 – 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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 una disminución del 7% con relación al año anterior debido al aumento en el recaudo de esta durante el año 2019.
- Deterioro de cartera, presenta un aumento del deterioro acumulado del 6.81% con relación al año anterior. Se realizaron deterioros a las deudas que tenían más de 360 días de vencidas por considerarse de difícil cobro. En el año 2018 se realizaron deterioros por \$1.606.331.495 y en 2019 por \$390.696.615 evidenciando, en primer lugar, las dificultades que se han presentado en el sector salud con las empresas clientes que entran en liquidación y en segundo lugar, la gestión de cobro y saneamiento de la cartera que ha venido trabajando la empresa para que en 2019 el deterioro disminuyera en un 75.68% respecto al año anterior. Estos Deterioros se dan en las EPS SaludCoop, Caprecom, Cafesalud, Coomeva, Cosmitet, Asmet, Salud vida, por causa de la liquidación empresarial en la que se encuentran en estos momentos algunas EPS y a las cuentas que se encuentran vencidas mayores a 360días.

CUENTAS POR COBRAR CARTERA A 31 DICIEMBRE 2019

| ENTIDAD CLIENTE | CUENTAS X COBRAR | DETERIORO ACUMULADO | SALDO CXC |
|--|------------------|---------------------|-------------|
| INSTITUCIONAL | 277,300 | 0 | 277,300 |
| CONTACTO MEDICO | 22,000 | 0 | 22,000 |
| EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S A | 253,213,100 | 50,021,590 | 203,191,509 |
| COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA S A | 122,076 | 0 | 122,076 |
| CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA | 2,190,585,541 | 2,190,585,541 | 0 |
| POLICIA NACIONAL DEPARTAMENTO DE POLICIA QUINDIO | 28,855,751 | 18,788,501 | 10,067,250 |

INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 – 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

| | | | |
|---|-----------------------|----------------------|----------------------|
| SALUDCOOP ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD ORGANISMO COOPERATIVO SALUDCOOP EN LIQUIDACION | 843,049,080 | 843,049,080 | 0 |
| ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS SAS | 113,054,094 | 0 | 113,054,094 |
| COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S A | 11,089,649 | 11,089,649 | 0 |
| ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD S A S O S | 693,252,386 | 81,354,533 | 611,897,853 |
| COOMEVA MEDICINA PREPAGADA S A | 10,116,733 | 0 | 10,116,733 |
| ASOCIACION MUTUAL LA ESPERANZA ASMET MUTUAL | 701,364,654 | 265,612,520 | 435,752,134 |
| COSMITET LTDA CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS INTERNANCIANALES THEM Y CIA LTDA | 121,615,016 | 12,027,064 | 109,587,952 |
| DIRECCION GENERAL DE SANIDAD MILITAR | 240,769,116 | 0 | 240,769,116 |
| FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA LA PREVISORA S A | 28,614,780 | 0 | 28,614,780 |
| SALUDVIDA S A EMPRESA PROMOTORA DE SALUD EPS | 271,825,285 | 117,934,922 | 153,890,363 |
| AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S A | 29,713 | 0 | 29,713 |
| POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S A | 50,314,365 | 0 | 50,314,365 |
| COMPENSAR ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD | 968,618 | 0 | 968,618 |
| COMPAÑIA DE MEDICINA PREPAGADA COLSANITAS S A | 12,318,008 | 3,880,839 | 8,437,169 |
| SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S A | 7,613,743 | 0 | 7,613,743 |
| CAJA DE PREVISION SOCIAL DE COMUNICACIONES CAPRECOM EICE EN LIQUIDACION | 329,861,590 | 329,861,590 | 0 |
| SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE | 3,508,752 | 0 | 3,508,752 |
| CLINICA FUNDADORES ARMENIA SAS | 4,706,000 | 0 | 4,706,000 |
| SOCIEDAD INTEGRAL DE ESPECIALISTAS EN SALUD SAS | 2,485,122 | 0 | 2,485,122 |
| NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S A | 2,699,302,089 | 411,750,619 | 2,287,551,470 |
| MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA S A | 1,833,161 | 0 | 1,833,161 |
| MEDICA VIVIR SAS | 1,347,712 | 0 | 1,347,712 |
| ASMET SALUD EPS SAS | 719,844,508 | 0 | 719,844,508 |
| MEDIMAS EPS S A S | 1,261,928,601 | 0 | 1,261,928,601 |
| TOTALES | 10,603,888,542 | 4,335,956,447 | 6,267,932,095 |

INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 – 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

El deterioro de cartera en general está por valor de \$ 4.335.956.447, este deterioro se ha venido reconociendo y causando contablemente desde el año 2014. Para los dos últimos años 2019 y 2018 tenemos el siguiente comportamiento.

| AÑO | SALDO INICIAL DETERIORO ACTIVOS | MAS DETERIORO APLICADO EN EL AÑO VIGENTE - GASTO | MENOS RECUPERACION DETRETERIORO EN EL AÑO VIGENTE - INGRESO | SALDO DETERIORO GENERAL ACTIVO |
|------|---------------------------------|--|---|--------------------------------|
| 2018 | \$ 3.063.270.352. | \$ 1.606.331.495 | \$ 610.013.087. | \$ 4.059.588.760. |
| 2019 | \$ 4.059.588.760. | \$ 390.696.615. | \$ 114.367.387. | \$ 4.335.956.447. |

- Recuperaciones deterioros de cartera durante el año 2019:
 1. Coomeva Eps \$ 2.000.000.
 2. Caprecom \$ 112.367.387.
- Recuperaciones deterioros de cartera durante el año 2018:
 1. Caprecom \$ 365.999.001.
 2. SaludCoop \$ 112.279.686.
 3. Asmet salud \$ 131.734.400.

2. Otras cuentas por Cobrar:

- **Anticipos, Avances y Depósitos,**

ANTICIPOS A PROVEEDORES

| NOMBRE | VR. ANTICIPO |
|--|-------------------|
| INVERSIONES E INMOBILIARIA ARCIVIL SAS | 19,003,510 |
| ALEXANDER TORRES SUAREZ | 400,000 |
| TOTAL | 19,403,510 |

ANTICIPOS A CONTRATISTAS

| NOMBRE | VR. ANTICIPO |
|-----------------------------|------------------|
| ALEXANDER RIOS AGUIRRE | 1,000,000 |
| FREDY WILSON BARRERA FRANCO | 6,476,599 |
| ENDODIAGNOSTICO SAS | 783,425 |
| TOTAL | 8,260,024 |

ANTICIPOS A TRABAJADORES

| NOMBRE | VR. ANTICIPO |
|--------------------------|--------------|
| YEISON ARIZA RODRIGUEZ | 605,000 |
| OSCAR JOSE CABRERA ERAZO | 3,800,000 |
| LUZ MIRIAM GARZON USMA | 2,500,000 |

INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 – 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

| | |
|----------------------------|-------------------|
| EDILBERTO BONILLA BUITRAGO | 8,000,000 |
| FERNEY MONTENEGRO BARRETO | 950,000 |
| TOTAL | 15,855,000 |

OTROS ANTICIPOS

| NOMBRE | VR. ANTICIPO |
|------------------------------|----------------------|
| CARLOS HERNANDO RAMIREZ RIOS | 1,050,000,000 |
| TOTAL | 1,050,000,000 |

| | |
|---------------------------------------|----------------------|
| TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 1,093,518,534 |
|---------------------------------------|----------------------|

Otros Anticipos hacen referencia a la promesa de compraventa que se firmó en noviembre para comprar el segundo piso del Edificio Clínica el Prado.

NOTA 9. INVENTARIOS.

Está compuesto por el saldo de los medicamentos que quedaron en físico al 31 de diciembre del año 2019 por valor de \$ 27.663.886, los Kardex e inventarios mensuales se encuentran en las oficinas de farmacia.

NOTA 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Presenta una disminución con relación al año anterior de -5%, durante el año 2019 no se adquirieron elementos que cumplieran con las características determinadas en la políticas contables para ser considerados como propiedad, planta y equipo para la empresa, es por esta razón que el deterioro de este rubro hace que se presente la mencionada disminución.

El deterioro en general presenta un aumento con relación al año anterior del 15.23%.

- 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 \$ 104.295. 397.00
- Equipo de computación y comunicación \$ 234.866. 917.00 (vida útil 5 años). El valor de depreciación que lleva a la fecha es de \$ 164.730. 545.00
- Equipo Médico Científico \$ 83.004.286.00 (vida útil 10 años). El valor de depreciación que lleva a la fecha es de \$ 40.385. 247.00

INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 – 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

- Dotación e Inmobiliario equipo de Clínicas \$ 229.569. 168.oo (vida útil 10 años). El valor de depreciación que lleva a la fecha es de \$ 133.926. 071.oo.
- El deterioro acumulado es de \$ 454.515. 568.oo (Está dada por el método de línea recta de acuerdo con la vida útil del activo).

NOTA 11. OBLIGACIONES FINANCIERAS.

Corresponden a los créditos y préstamos financieros adquiridos con Davivienda para cubrir el pago de cesantías del año 2018. El préstamo que se realizó por medio de Findeter, se le dio uso en las actividades de operación de la empresa. Prestamos de Davivienda de libre inversión para adquirir el segundo piso.

Los pasivos financieros se reclasificaron al corto plazo debido al poco tiempo de pago que falta.

Representado por:

- 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: \$ 400.000.002.
Cuotas pendientes: 3 cuotas semestrales
- 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.: \$ 2.736.689.
Cuotas pendientes: 1 cuota
- Crédito Bancolombia No 7560090348 Corto Plazo para actividades de operación;
Tasa: DTF más 6.5 puntos
Fecha Inicial: 10 de diciembre de 2019
Fecha Final: 10 de diciembre de 2020
Valor Inicial: \$ 144.000.000.
Valor Capital Vigente C.P.: \$ 144.000.000.
Cuotas pendientes: 12 cuotas

INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 – 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

- Crédito Sucursal Virtual Bancolombia No 75681029210 Corto Plazo para actividades de operación;
Tasa: DTF más 6.5 puntos
Fecha Inicial: 30 de diciembre de 2019
Fecha Final: 30 de abril de 2020
Valor Inicial: \$ 100.000.000.
Valor Capital Vigente C.P.: \$ 100.000.000.
Cuotas pendientes: 3 cuotas

- Crédito Davivienda N 7113136100287250 Corto Plazo cesantías 2018;
Tasa: DTF más 5 puntos
Fecha Inicial: 29 de febrero de 2019
Fecha Final: 29 de febrero de 2020
Valor Inicial: \$ 169.807.864.
Valor Capital Vigente C.P.: \$ 35.559.575.
Cuotas pendientes: 2 cuotas mensuales

- Crédito Davivienda No 7113136100289454 Corto Plazo para actividades de operación año 2019;
Tasa: DTF más 5 puntos
Fecha Inicial: 03 de abril de 2019
Fecha Final: 03 de abril de 2020
Valor Inicial: \$ 260.000.000.
Valor Capital Vigente C.P.: \$ 132.589.230.
Cuotas pendientes: 1 cuota trimestral.

- Crédito Davivienda No 7113136100307298 Corto Plazo para adquirir el segundo piso del Edificio Clínica el Prado;
Tasa: DTF más 5 puntos
Fecha Inicial: 29 de noviembre de 2019
Fecha Final: 29 de noviembre de 2020
Valor Inicial: \$ 260.000.000.
Valor Capital Vigente C.P.: \$ 261.911.450
Cuotas pendientes: 6 cuota bimestrales.

- 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: \$ 25.000.000.

INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 – 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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.

NOTA 12. 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:

| NIT | NOMBRE PROVEEDOR | SALDO X PAGAR |
|-------------|----------------------------------|---------------|
| 801,004,224 | DROGUERIA PROFAMILIAR SAS | 18,100 |
| 900,343,809 | MULTIPRACTICOS SAS | 220,750 |
| 891,408,710 | PROCIENTIFICA DE COLOMBIA SAS | 538,485 |
| 900,662,046 | DISTRIBUCIONES MVM SAS | 755,239 |
| 18,392,689 | LUIS FERNANDO VARGAS | 1,087,895 |
| 24,584,306 | ALBA NUVIA DIAZ TRUJILLO | 1,199,495 |
| 7,562,372 | JHON JAIRO CAÑON CASTANO | 1,857,550 |
| 901,151,637 | MATERIALES EXITO SAS | 2,675,440 |
| 900,238,649 | CACHARRERIA MACROCENTRO YA LTDA | 2,960,537 |
| 41,928,761 | LUZ DEINIR VALENCIA LAVAO | 3,337,757 |
| 41,933,078 | YAQUELINE GUZMAN CONDE | 12,263,929 |
| 14,237,416 | LUIS NORBERTO CASTELLANOS JURADO | 13,486,773 |

INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 – 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

| | | |
|--------------|--|--------------------|
| 7,551,588 | JHON JAIRO AMADOR SUAREZ | 15,153,904 |
| 890,000,381 | CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE FENALCO COMFENALCO QUINDIO | 15,763,310 |
| 830,091,382 | HEALTHFOOD SA | 179,868,190 |
| TOTAL | | 251,187,354 |

NOTA 13. COSTOS Y GASTOS POR PAGAR.

Los importes como cuentas a pagar proceden de la compra de bienes o servicios en términos de crédito. Allí se encuentra contenido las deudas por conceptos como: Honorarios, servicios en general, servicios técnicos, arrendamientos, transportes y fletes, otros costos y gastos por pagar, retenciones y aportes de nómina.

Representado por:

| NIT | NOMBRE PROVEEDOR | SALDO X PAGAR |
|---------------|---|---------------|
| 801,001,443 | TECNISOFTWARE | 30,000 |
| 900,483,518 | HUMANIZAR SALUD INTEGRAL SAS | 41,638 |
| 801,001,443 | TECNISOFTWARE | 50,000 |
| 900,934,514 | REDES UPS Y SEGURIDAD SAS | 60,000 |
| 70,951,846 | JOSE ALEJANDRO ALZATE URREA | 62,100 |
| 890,000,600 | EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL LA MISERICORDIA DE CALARCA | 77,000 |
| 805,007,083 | RH SAS | 80,115 |
| 18,398,486 | JUAN CARLOS SUAREZ OSORIO | 124,000 |
| 16,716,053 | HERMES MARULANDA BERNATE | 131,000 |
| 41,928,761 | LUZ DEINIR VALENCIA LAVAO | 131,640 |
| 800,062,019 | A Y A ASCENSORES LIMITADA | 144,430 |
| 891,408,710 | PROCIENTIFICA DE COLOMBIA SAS | 161,193 |
| 1,094,904,784 | JAIME ANDRES SALAZAR SALAZAR | 184,800 |
| 901,316,445 | RAPIOXIGENO SAS | 240,006 |

INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 – 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

| | | |
|---------------|---|-----------|
| 816,004,244 | EMPRESA DE DESECHOS ESPECIALES SA | 247,360 |
| 890,002,241 | VIPCOL LTDA | 283,576 |
| 7,549,274 | JOHN JAIRO SERNA CASTAÑO | 289,200 |
| 18,387,137 | ROBERTO ANTONIO ROMERO REYES | 320,000 |
| 89,001,166 | JUAN ARLEY BENITEZ PINTO | 411,000 |
| 901,165,222 | OPERADORA MOCAWA PLAZA SAS | 528,990 |
| 900,151,122 | CERTIPOSTAL SAS | 547,189 |
| 41,902,207 | GLORIA ROSA RAMIREZ CASTRO | 599,400 |
| 10,108,809 | ARIEL DE JESUS GRANADOS URREA | 770,400 |
| 901,130,852 | VITAL CARE APH SAS | 815,000 |
| 76,276,574 | RIGOBERTO ALEGRIA CARVAJAL | 820,000 |
| 900,419,258 | RESTAURANTE LA FOGATA SAS | 1,093,905 |
| 80,041,067 | JOSE GEILER MARIN BEDOYA | 1,316,000 |
| 24,602,748 | IRMA LEON MARTINEZ | 1,325,000 |
| 7,535,858 | JESUS URIEL SALAZAR SALAZAR | 1,328,800 |
| 899,999,034 | SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE | 1,329,000 |
| 7,562,372 | JHON JAIRO CAÑON CASTANO | 1,348,105 |
| 41,938,086 | JULIANA HOYOS GIRALDO | 1,400,000 |
| 9,735,928 | HUMBERTO CRUZ GARCIA | 1,910,000 |
| 39,697,213 | LUZ MARINA SANDOVAL ZAMORA | 1,958,800 |
| 24,949,442 | MARIA SHIRLEY MEJIA LOPEZ | 1,990,000 |
| 1,098,309,934 | FABIAN ALEXANDER BERMUDEZ GALEANO | 1,990,000 |
| 899,999,239 | INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR | 1,993,600 |
| 890,000,600 | EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL LA MISERICORDIA DE CALARCA | 2,148,200 |
| 18,493,693 | HERNAN RODRIGUEZ TORO | 2,274,200 |
| 1,115,420,915 | LAURA JULIANA BERMUDEZ BURGOS | 2,288,500 |
| 41,926,325 | ANA MILENA NAVARRO ARANGO | 2,471,000 |
| 1,094,924,165 | DAVID FAURICIO CAÑON DIAZ | 2,475,900 |
| 1,094,913,100 | JUAN ESTEBAN MARTINEZ PABON | 2,500,380 |
| 41,933,078 | YAQUELINE GUZMAN CONDE | 2,612,320 |
| 1,094,927,857 | ALEXANDER RIOS AGUIRRE | 2,790,975 |
| 901,128,702 | PANIFICADORA LOS TRIGALES DEL EJE SAS | 2,880,269 |
| 900,156,264 | NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S A | 2,915,200 |
| 18,371,858 | JOHNS ROBERTS BATANERO | 3,154,576 |
| 18,493,693 | HERNAN RODRIGUEZ TORO | 3,210,750 |
| 901,240,453 | CRISAM SAS | 3,559,344 |
| 10,281,231 | JORGE MARIO TORRES ECHEVERRY | 3,740,000 |
| 860,012,336 | INSTITUTO COLOMBIANO DE NORMAS TECNICAS Y CERTIFICACION ICONTEC | 3,795,430 |

INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 – 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

| | | |
|---------------|---|----------------------|
| 801,000,713 | ONCOLOGOS DEL OCCIDENTE SAS | 3,867,129 |
| 1,094,897,731 | LEIDY ANDREA RAIGOZA PALACIO | 4,165,500 |
| 900,156,470 | ALMERA INFORMATION MANAGEMENT SAS | 4,608,000 |
| 18,418,756 | JOSE NAAMAN BEDOYA GIRALDO | 4,827,500 |
| 800,251,440 | ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS SAS | 4,885,800 |
| 1,094,879,562 | EDWARD VELA OSORIO | 5,213,400 |
| 890,903,790 | SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S A | 5,237,700 |
| 800,088,702 | EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S A | 6,981,000 |
| 900,247,065 | TORRES VALENCIA Y COMPANIA SOCIEDAD COMANDITA POR ACCIONES | 7,820,000 |
| 1,088,000,426 | LEIDY JOHANA MONTOYA CARDONA | 8,762,937 |
| 900,336,004 | ADMINISTRADORA COLOMBIANA DE PENSIONES COLPENSIONES | 10,268,700 |
| 890,000,381 | CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE FENALCO COMFENALCO QUINDIO | 10,433,000 |
| 800,229,739 | FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS PROTECCION MODERADO | 11,449,800 |
| 900,833,760 | FDI SAS | 11,519,998 |
| 801,001,203 | LABORATORIO CLINICO SISTEMATIZADO | 23,500,324 |
| 7,509,273 | EDILBERTO BONILLA BUITRAGO | 31,079,026 |
| 890,000,600 | EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL LA MISERICORDIA DE CALARCA | 54,971,800 |
| 800,031,148 | CNT SISTEMAS DE INFORMACION SAS | 57,750,000 |
| 801,004,752 | EDIFICIO CLINICA EL PRADO | 57,854,718 |
| 41,930,102 | ALBA ROCIO SALAZAR SALAZAR | 79,455,612 |
| 13,689,516 | FREDY WILSON BARRERA FRANCO | 87,655,194 |
| 900,783,896 | SERVICIOS ESPECIALIZADOS CLINICA EL PRADO SAS | 220,720,782 |
| 900,783,896 | SERVICIOS ESPECIALIZADOS CLINICA EL PRADO SAS | 241,618,067 |
| TOTAL | | 1,023,596,278 |

NOTA 14. 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:

| CONCEPTO | VR. A PAGAR |
|----------|-------------|
|----------|-------------|

INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 – 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

| | |
|--|--------------------|
| RETENCION EN LA FUENTE DICIEMBRE 2019 | 54,754,409 |
| SALDO A PAGAR IMPUESTO DE RENTA | 62,438,000 |
| IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCION 2019 | 4,858,055 |
| TOTAL | 122,050,464 |

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 15. 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 de acuerdo al a regulación laboral, 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 2019 y las respectivas prestaciones sociales del año 2019.

Representado por:

| CONCEPTO | VR. A PAGAR |
|------------------------------------|--------------------|
| NOMINAR POR PAGAR DICIEMBRE 2019 | 247,789,002 |
| CESANTIAS AÑO 2019 | 200,385,499 |
| INTERESES SOBRE CESANTÍAS AÑO 2019 | 23,494,001 |
| VACACIONES ACUMULADAS A DIC 2019 | 42,647,498 |
| APORTES A SEGURIDAD SOCIAL | 18,452,500 |
| TOTAL | 532,768,500 |

INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 – 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 16. 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 | \$ 4.783.322 |

NOTA 17. 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 realizadas en el transcurso del tiempo en que desarrolla su actividad económica.

Representado por:

| SOCIO | VALOR |
|----------------------------------|------------------------|
| Liliana Salazar Salazar | \$ 68.500.000. |
| Fredy Wilson Barrera Franco | \$ 59.500.000. |
| José Fernando Castrillón Sánchez | \$ 28.500.000. |
| Edilberto Bonilla Buitrago | \$ 19.500.000. |
| TOTAL APORTES SOCIALES | \$ 176.000.000. |

NOTA 18. 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 19. RESULTADOS ACUMULADOS.

INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 – 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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, 2017 y 2018 valor de \$ 3.535.724.135.

| 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|------------------|----------------|----------------|------------------|
| \$ 1.232.147.263 | \$ 508.510.003 | \$ 646.067.748 | \$ 1.148.999.120 |

NOTA 20. RESULTADO DEL EJERCICIO.

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

Se presenta una disminución del 33% en relación al año anterior.

| 2018 | 2019 | DIFERENCIA | PORCENTAJE |
|------------------|---------------|-------------------|-------------------|
| \$ 1.148.999.120 | \$ 768.891529 | \$ 380.107.591 | -33% |

Se evidencia que durante el periodo 2018 y 2019 el rubro de los ingresos de mayor impacto se encuentra en las recuperaciones, otros ingresos, este rubro fue el que hizo que el año 2018 en comparación con el año 2019 la utilidad presente una disminución tan significativa.

| 2018 | 2019 | DIFERENCIA | PORCENTAJE |
|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
| \$ 994.440.710 | \$ 171.189.619 | \$ 823.251.091 | -83% |

NOTA 21. 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.

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 avaluó técnico realizado por la Lonja de propiedad Raíz del Quindío.

NOTA 22. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS.

INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 – 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

22.1. 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 de acuerdo a los servicios ofrecidos por la clínica en el portafolio de servicios.

Con relación al año anterior se evidencia una disminución en los ingresos brutos del 1%, lo cual no representa una disminución significativa.

| SEDES | AÑO 2019 | AÑO 2018 | VARIACION | % |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|------------|
| SEDE HOSPITALIZACION TERCER PISO | 5,969,028,165 | 5,545,569,876 | 423,458,289 | 8% |
| SEDE HOSPITALIZACION SECCION F | 1,354,035,505 | 1,716,808,613 | -362,773,108 | -21% |
| SEDE HOSPITALIZACION SERVICIOS ESP. | 923,453,973 | 1,652,883,781 | -729,429,808 | -44% |
| SEDE HOSPITALIZACION CALARCA | 1,444,243,421 | 465,697,394 | 978,546,027 | 210% |
| SEDE CONSULTA EXTERNA | 688,634,532 | 597,004,868 | 91,629,664 | 15% |
| SEDE SERVICIOS AMBULATORIOS | 296,521,618 | 763,267,971 | -466,746,353 | -61% |
| TOTALES | 10,675,917,214 | 10,741,232,503 | -65,315,289 | -1% |

Glosas y devoluciones aceptadas durante el periodo de enero a diciembre de 2019, las cuales no se va a obtener un reconocimiento por parte de la entidad deudora, para el año 2019 estas ascienden a \$ 727.445.523 y se encuentran detalladas en la siguiente relación por entidad:

| ENTIDAD CLIENTE | VR. DEVOLUCION |
|---|----------------|
| ASMET SALUD EPS SAS | 21,275,080 |
| COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA S A | 54,000 |
| COMPAÑIA DE MEDICINA PREPAGADA COLSANITAS S A | 182,000 |
| COSMITET LTDA CORPORACION DE SERVICIOS MEDICOS INTERNANCIONALES THEM Y CIA LTDA | 2,540,120 |

INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 – 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

| | |
|---|--------------------|
| DIRECCION GENERAL DE SANIDAD MILITAR | 134,521 |
| EDITORIAL CAMILO TORRES S A | 21,100 |
| EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL LA MISERICORDIA DE CALARCA | 624,000 |
| ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS SAS | 9,369,736 |
| ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD S A S O S | 62,668,355 |
| EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S A | 16,910,139 |
| MEDIMAS EPS S A S | 16,623,248 |
| MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA S A | 2,499,540 |
| NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S A | 590,037,179 |
| POLICIA NACIONAL DEPARTAMENTO DE POLICIA QUINDIO | 4,506,505 |
| TOTAL | 727,445,523 |

22.2. 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:

RENDIMIENTOS FINANCIEROS

| ENTIDAD | VR. INGRESO |
|----------------|----------------|
| BANCO BBVA | 970,000 |
| BANCOLOMBIA | 12,760 |
| TOTALES | 982,760 |

RECUPERACION DE CARTERA

| ENTIDAD | VR. INGRESO |
|----------------|--------------------|
| COOMEVA EPS | 2,000,000 |
| CAPRECOM | 112,328,928 |
| TOTALES | 114,328,928 |

OTROS INGRESOS

| ENTIDAD | VR. INGRESO |
|---------|-------------|
| | 42,841,940 |

INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 – 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

| | |
|---|-------------------|
| RECUPERACION DE ALMUERZOS Y DIPLOMADO ICONTEC | |
| REINTEGRO KIOSCO | 5,820,000 |
| DEMANDA INES MENESES | 7,215,991 |
| TOTALES | 55,877,931 |

| | |
|--|--------------------|
| TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES | 171,189,619 |
|--|--------------------|

NOTA 23. 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 el costo total del 5% identificando una variación absoluta de \$ 300.731.503.

| SEDES | 2019 | 2018 | DIFERENCIA | % |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|-----------|
| SEDE HOSPITALIZACION TERCER PISO | 3,291,060,458 | 3,023,771,493 | 267,288,965 | 9% |
| SEDE HOSPITALIZACION SECCION F | 611,302,071 | 558,636,944 | 52,665,127 | 9% |
| SEDE HOSPITALIZACION SERVICIOS ESP. | 699,497,815 | 1,057,060,014 | -357,562,199 | -34% |
| SEDE HOSPITALIZACION CALARCA | 639,933,150 | 355,751,959 | 284,181,191 | 80% |
| SEDE CONSULTA EXTERNA | 359,004,700 | 556,347,347 | -197,342,647 | -35% |
| SEDE SERVICIOS AMBULATORIOS | 726,125,559 | 474,624,494 | 251,501,065 | 53% |
| TOTALES | 6,326,923,754 | 6,026,192,251 | 300,731,503 | 5% |

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

INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 – 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

básicamente las incurridas en las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal y administrativa.

Nota 24. 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, con relación al año anterior presenta un aumento del 47% por valor de \$ 349.381.014.

| CONCEPTO | VR. GASTO |
|---|----------------------|
| SUELDOS | 543,235,037 |
| HORAS EXTRAS Y RECARGOS | 25,443,456 |
| AUXILIO DE TRANSPORTE | 15,534,823 |
| PLAN INSTITUCIONAL PENSIONES VOLUNTARIAS | 180,740,115 |
| APORTES ARL | 14,358,627 |
| APORTES A EPS | 17,297,499 |
| APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y/O CESANTÍAS | 75,944,658 |
| APORTES CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR | 24,360,856 |
| APORTES ICBF | 1,774,400 |
| SENA | 1,182,900 |
| CESANTÍAS | 49,316,933 |
| INTERESES SOBRE CESANTÍAS | 5,724,413 |
| VACACIONES | 29,320,273 |
| PRIMA DE SERVICIOS | 50,908,668 |
| VIÁTICOS | 7,103,767 |
| PRIMA DE SERVICIOS | 39,993 |
| VACACIONES | 1,076,616 |
| DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES | 1,544,400 |
| CAPACITACIÓN PERSONAL | 41,800,706 |
| CAPACITACIÓN AL PERSONAL | 12,557,444 |
| TOTAL | 1,099,265,583 |

Nota 25. 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,

INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 – 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

con relación al año anterior presenta un aumento del 22% por valor de \$ 136.184.324.

Representados por;

| CONCEPTO | VR. GASTO |
|-------------------------------|--------------------|
| GASTOS POR HONORARIOS | 386,024,511 |
| ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS | 37,508,053 |
| CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES | 1,931,706 |
| SEGUROS | 22,223,130 |
| SERVICIOS | 66,711,650 |
| GASTOS LEGALES | 3,760,824 |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | 156,653,766 |
| ADECUACIÓN E INSTALACIÓN | 18,174,900 |
| GASTOS DE TRANSPORTE | 10,959,656 |
| OTROS GASTOS | 45,074,223 |
| TOTAL | 749,022,419 |

En el rubro "OTROS GASTOS" corresponde principalmente a gastos de elementos de aseo y cafetería por \$5.104.083, útiles y papelería por \$19.819.247, gastos de comité de bienestar social empleados por \$9.574.684, taxis y buses por \$4.156.110.

NOTA 26. 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 2019:

| CONCEPTO | VR. GASTO |
|----------------------|-------------------|
| INDUSTRIA Y COMERCIO | 11,036,039 |
| IMPUESTO PREDIAL | 6,318,476 |
| DE VALORIZACIÓN | 16,312,252 |
| OTROS IMPUESTOS | 780,008 |
| TOTAL | 34,446,775 |

NOTA 27. DETERIORO DE ACTIVOS FIJOS.

INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 – 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

La depreciación está determinada por el método de línea recta de acuerdo a la vida útil de los activos fijos del area administrativa para el año 2019 es por valor de \$ 12.850.580.

NOTA 28. DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR.

Deterioro de cartera \$ 390.735.074, se aplica deterioro total del saldo pendiente a la cartera de Cafesalud y Salud Vida se realiza deterioro a las facturas por cobrar del año 2018 según las normas tributarias vigentes que permiten deducir hasta un 33% del saldo mayor a 360 días.

Cafesalud \$ 355.755.939.

Salud Vida \$ 34.979.135.

NOTA 29. 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 | \$ 194.271.323 |
| Intereses Financieros prestamos | |
| Impuestos asumidos, intereses de mora | 98.642.272 |

NOTA 32. IMPUESTOS DE RENTA.

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 fundamentados en las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases positivas generadas en el período fiscal del año 2019.

Representado por:

Impuesto de Renta generado en la vigencia 2019 \$ 444.612.000.

INSTITUTO ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL LTDA
NIT. 801.001.323 – 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 33. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros individuales y las notas que se acompañan serán puestos a consideración y aprobación por la Junta de Socios el 28 de abril de 2020.