

INTISALUD IPS. S.A.S.



NIT. 900.073.356-4

REVELACIONES AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA Y AL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL A DICIEMBRE 31 DE 2016

REVELACIONES GENERALES

1. Entidad y objeto

INTISALUD I.P.S S.A.S. es una Sociedad por Acciones Simplificada, constituida por escritura pública número 209 de la notaria única de Apartado del 23 de Febrero de 2006, inscrita en Cámara de Comercio de Apartado el día 28 de Febrero del mismo año en el libro 9, bajo el número 5984, que por acta 008 de junta de socios de Apartado del 20 de Enero de 2012, inscrita el 25 de Septiembre de 2012 bajo el número 10350 del libro IX, la sociedad cambio su nombre de INTISALUD LTDA por el de INTISALUD I.P.S S.A.S, su duración es indefinida y hasta el momento no se halla disuelta, la empresa empieza a desarrollar sus actividades a partir de Febrero de 2006. Intisalud I.P.S S.A.S es una entidad de carácter privado cuyo objeto social principal es la Prestación de Servicios de Salud. Así mismo, podrá realizar cualquier otra actividad económica lícita tanto en Colombia y en el Extranjero. La sociedad podrá llevar a cabo, en general, todas las operaciones, de cualquier naturaleza que ellas fueren, relacionadas con el objeto mencionado, así como cualesquiera actividades similares, conexas o complementarias o que permitan facilitar o desarrollar el comercio o la industria de la sociedad.

2. Bases de elaboración y presentación de los estados financieros

13 de julio del año 2009, el gobierno nacional expide la ley 1314 "POR LA CUAL SE REGULAN LOS PRINCIPIOS Y NORMAS DE CONTABILIDAD E INFORMACION FINANCIERA Y DE ASEGURAMIENTO DE INFORMACION ACEPTADOS EN COLOMBIA, SE SEÑALAN LAS AUTORIDADES COMPETENTES, EL PROCEDIMIENTO PARA SU EXPEDICION Y SE DETERMINAN LAS ENTIDADES RESPONSABLES DE VIGILAR SU CUMPLIMIENTO"; INTISALUD I.P.S S.A.S. , con el propósito de alinearse con la nueva exigencia en materia contable, implemento esta normatividad con la información del año 2014, preparo su ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DE APERTURA A Enero 1 de 2015, el año 2015 fue su periodo de transición y a partir del 1 de enero de 2016 inicio la aplicación.

3. Principales políticas y prácticas contables

Para sus registros contables y la preparación de sus estados financieros, la Entidad se rige por el MANUAL DE POLITICAS CONTABLES elaborado con base en nueva normatividad expedida en la ley 1314- NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF, y el decreto Reglamentario 3022 que establece el marco técnico normativo para los preparadores de Información Financiera del grupo 2, como es el caso de INTISALUD I.P.S S.A.S.; el plan de cuentas utilizado es el elaborado por la empresa de acuerdo a los parámetros establecidos en las nuevas políticas, y para su presentación ante la entidad que nos vigila, se hace con base al plan de cuentas establecido por la Superintendencia de Salud.

A continuación se describen las principales políticas y prácticas que la empresa ha adoptado en concordancia con lo indicado en la nota 2:

❖ Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Tanto en el reconocimiento y medición inicial como en la medición posterior, el valor asignado para las cuentas de efectivo y sus equivalentes constituyen el valor nominal del derecho en efectivo, representado en la moneda funcional definida para la presentación de información bajo NIIF. Las inversiones temporales se consideran equivalentes de efectivo, dado que pueden ser fácilmente convertibles en efectivo.

El estado de flujo de efectivo es elaborado utilizando el método indirecto.

❖ Instrumentos Financieros – Inversiones

Las inversiones se reconocen en las siguientes categorías:

- Equivalentes al Efectivo: se reconocen como "Equivalentes de Efectivo" las inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, cuyo plazo para el vencimiento es menor o igual a tres meses desde la fecha de su adquisición y están sujetas a un riesgo insignificante de cambio en su valor.
- Inversiones Diferentes a Equivalentes de Efectivo: Se refiere a todas aquellas inversiones que no cumplen con la definición de Equivalentes de Efectivo y que satisfacen lo establecidos en el párrafo 11.8 de la NIIF para PYMES.

La medición inicial de una inversión que se clasifica dentro de estos dos literales de esta política; se hace al precio de la transacción, incluyendo sus costos.

Dicha medición no aplica cuando se trata de inversiones que deben ser medidas al valor razonable con cambio en resultados, tampoco aplicará

cuando se constituya una transacción de financiación, en estos últimos casos se hace al costo amortizado.

❖ Instrumentos financieros – Cuentas por Cobrar

Representan las cuentas por cobrar que INTISALUD IPS S.A.S. Considera en las NIIF como un activo financiero según la Sección 11 y Sección 12 Instrumentos Financieros, dado que representan un derecho a recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro, en consecuencia incluye:

- Cuentas por Cobrar a Clientes
- Cuentas por cobrar a trabajadores.
- Cuentas por cobrar otros préstamos.

No hacen parte de las Cuentas por Cobrar, los Anticipos y Avances que tienen que ver con la adquisición de inventarios, activos intangibles y propiedades, planta y equipo, en vista de que este rubro corresponde a dineros otorgados en forma anticipada que no representan un derecho para INTISALUD I.P.S S.A.S. a recibir efectivo o algún otro instrumento financiero.

Deterioro de Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar que a la fecha de cierre que se informa, tengan mora mayor o igual a 180 días se le aplicará un factor de deterioro del 10%, y para aquellas donde se tiene la certeza que su saldo no será recuperable, se le aplicara un factor de deterioro del 100%

❖ Gastos pagados x anticipado

Se reconocen como gastos pagados por anticipado los siguientes

- Que su valor sea cuantificable fiablemente,
- Que la erogación cubra más de un mes desde la fecha en que se efectúa el pago.
- Que fluyan beneficios económicos futuros.

Las demás erogaciones que no cumplen con las condiciones de reconocimiento se reconocerán como gasto en el Estado de Resultados

- ❖ Inventarios El costo de los inventarios comprende todos los costos derivados de su adquisición, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales. El sistema de inventarios es el permanente y el método de valuación el promedio ponderado.
- ❖ Propiedad, planta, equipo y depreciación

- Medición inicial de los activos que se adquieren de manera directa (listos para ser usados)

En INTISALUD IPS S.A.S., hace parte del costo de una partida de Propiedad, Planta y quipo: los costos de adquisición, los aranceles de importación, los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición después de deducir cualquier descuento comercial o rebaja del precio, costos de instalación y montaje, los descuentos condicionados o por pronto pago se deberán registrar como un menor valor del activo:

- Reconocimiento de activos adquiridos por medio de arrendamiento financiero

INTISALUD IPS S.A.S., si un elemento de Propiedad, Planta y Equipo es adquirido por medio de un arrendamiento financiero, su costo es el menor valor entre el valor razonable del activo y el VPN de las cuotas. Para la depreciación del bien se sigue el mismo tratamiento indicado de propiedades, planta y equipo.

- INTISALUD IPS S.A.S. para la Depreciación de los bienes toma como vida útil los siguientes indicadores:
 - Para las construcciones y edificaciones de 40 años.
 - Para maquinaria y equipo, entre 5 y 10 años.
 - Muebles y enseres entre 3 y 10 años.
 - Equipo de Computo entre 3 y 5 años.
 - Equipo de Transporte 10 años
- ❖ Instrumentos Financieros - Proveedores y acreedores

INTISALUD IPS S.A.S. , mide las cuentas por pagar corrientes (inferiores a 12 meses) a su valor nominal, cuando no incluyan una financiación, de lo contrario utiliza el costo amortizado mediante el método de la tasa de interés efectiva.

- ❖ Impuestos por pagar diferentes al impuesto de renta

Los impuestos son valores corrientes que se reconocen por su valor nominal y no es necesario valorarlos al valor presente de los flujos futuros a desembolsar para cubrir la obligación dado que su causación y pago es dentro del corto plazo.

- ❖ Otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar corrientes (inferiores a 12 meses) se miden a su valor nominal, de lo contrario el costo amortizado mediante el método de la tasa de interés efectiva

❖ BAJA EN CUENTAS

INTISALUD IPS S.A.S. elimina de sus Estados Financieros una cuenta por pagar sólo cuando la obligación correspondiente se ha extinguido bien sea por que se canceló, se pagó o expiro.

❖ Beneficios a Empleados

INTISALUD IPS S.A.S. reconoce como Beneficios a Empleados, todos los pagos y/o beneficios de corto plazo, y por terminación a los que estos tengan derecho como resultado de los servicios prestados durante el periodo sobre el que se informa y periodos anteriores.

Los beneficios a empleados se reconocen:

- (a) como un pasivo, después de deducir cualquier importe ya pagado. Si los pagos por compensaciones laborales exceden las que se deben realizar, según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, la entidad reconocerá ese exceso como un activo, es decir como una cuenta por cobrar al empleado.
- (b) como un gasto, a menos que otra sección de esta NIIF requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo, tal como inventarios o propiedades, planta y equipo.

❖ Reconocimiento de ingresos, costos y gastos.

En INTISALUD IPS S.A.S. los ingresos ordinarios se reconocen solo cuando es probable que se reciban los beneficios económicos futuros derivados de la transacción por los servicios prestados y estos puedan ser valorados con fiabilidad.

Reconocimiento de ingreso bruto o neto

Como INTISALUD I.P.S S.A.S., actúa como agente principal para el desarrollo de prestación de servicios; reconoce los ingresos en forma bruta.

El reconocimiento del ingreso en forma bruta requiere que se reconozcan separadamente los ingresos, los costos y los gastos de la operación.

Los montos recaudados en representación de terceros tales como impuesto a la venta, impuesto sobre consumos, impuesto sobre bienes y servicios e impuesto al valor agregado no son beneficios económicos que fluyen a

INTISALUD I.P.S S.A.S. y no resultan en aumentos de patrimonio, por lo tanto, son excluidos de los ingresos.

INTISALUD I.P.S S.A.S. Reconoce los ingresos originados por la venta de bienes o servicios en el período en que son entregados, independientemente de la fecha en que se elabora la factura.

Al final de cada periodo se registran como ingresos estimados las ventas de bienes o servicios que aún no han sido facturados.

INTISALUD I.P.S S.A.S. reconoce las devoluciones como un menor ingreso cuando se emite una nota de crédito, igual que cualquier descuento otorgado al cliente.

INTISALUD I.P.S S.A.S. mide los ingresos al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

El monto de los ingresos que surgen de una transacción, generalmente es determinado por acuerdo entre INTISALUD I.P.S S.A.S. y el contratante o usuario.

Los costos y gastos son asumidos por la empresa como contrapartidas propias para el desarrollo del ejercicio, se registran como base en el sistema de causación por centros de costos.

REVELACIONES ESPECÍFICAS

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Está representado en los fondos de caja general, caja menor y bancos, el saldo asciende a \$713.120.268 y corresponde al saldo de los bancos, los bancos se encuentran debidamente conciliados.

2. CUENTAS POR COBRAR

Este valor corresponde al saldo de las cuentas por cobrar a los clientes por concepto de la prestación de servicios de Ambulancias y anticipo de impuestos por las retenciones en la fuente que se vienen causando con cargo a la Dian y cuentas por cobrar a trabajadores, el saldo de las cuentas por cobrar totales asciende a \$5.998.883.852; Las cuentas por cobrar representan el 86% de los activos.

3 - INVENTARIOS

Esta cuenta registra el saldo de los medicamentos y demás insumos utilizados en la prestación de los servicios; El saldo de los inventarios asciende a \$132.156.518 y viene rotando normalmente.

4 - ACTIVO NO CORRIENTE

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Representa el valor de los equipos y demás activos de la sociedad, utilizados en la prestación del servicio el saldo neto de la propiedad, planta y equipo asciende a \$92.386.983, su disminución obedece a la depreciación.

MAQUINARIA Y EQUIPO.....	\$4.607.000
ACTIVOS RECIBIDOS EN ARREND.....	
162.960.000	
EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACION.....	\$4.169.066
MAQ Y EQUIPO MEDICO CIENTIF	\$9.870.000
DEPRECIACION ACUMULADA.....	89.219.083

PASIVOS

5. PROVEEDORES

Corresponde a las cuentas por pagar a proveedores por compra de medicamentos y demás insumos requeridos para la prestación del servicio de Ambulancias y hospitalización domiciliaria, su saldo asciende a \$49.171.403, los principales proveedores son Cooperativa de hospitales de Antioquia, Ronelly S.A, Tecnomedicas MD S.A.S, Tecnica Electromedica S.A, Comedica S.A y Quirugil S.A.S.

6. COSTOS Y GASTOS POR PAGAR NO CORRIENTE

Los costos y gastos por pagar Corresponden a las cuentas por pagar por conceptos tales como honorarios, servicios, arrendamientos, transportes, fletes, acarreos y otros, que ascienden a 2.605.125.585 de los cuales \$ 2.600.432.000, se le adeudan a la constructora Casa Cadavid Sánchez, en los últimos años se han incrementado porque los clientes han presentado mora en sus pagos. El saldo total de los costos y gastos por pagar asciende a \$3.650.432.592.

7. DEUDAS CON ACCIONISTAS

Corresponde al saldo por pagar a los accionistas de la empresa, por prestamos realizados para capital de trabajo, porque los clientes han presentado mora en sus pagos, a la fecha de cierre se le adeudan a largo plazo la suma de \$1.767.004.852.

8. RETENCIÓN EN LA FUENTE

Registra los valores recaudados por la empresa a los contribuyentes o sujetos pasivos del impuesto a Título de Retención en la Fuente y RETECREE a favor de la DIAN, estas retenciones ascienden a \$40.186.905

9. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Corresponde a las acreencias de los empleados a la fecha de cierre por concepto de nómina por pagar, Cesantías, Intereses a las Cesantías, primas y Vacaciones; también las retenciones de nómina del último periodo laborado estos beneficios ascienden a \$539.204.718

10. PATRIMONIO

Está conformado por el capital autorizado que es de 60.000 acciones a un valor nominal de \$1.000; por el capital suscrito y pagado que es de 60.000 acciones a \$1.000 canceladas en su totalidad por los accionistas, el capital asciende a \$108.000.000, ya que los accionistas decidieron capitalizar la empresa.

11. RESERVAS

Corresponde a la reserva legal, calculada de acuerdo a la norma y las reservas para adquisición o reposición de equipos, las que se han ido incrementado con las utilidades del ejercicio, según disposiciones de asamblea. Estas reservas ascienden a un valor de \$11.582.845

12. RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO

Este Valor refleja la diferencia entre ingresos y egresos y gastos de INTISALUD I.P.S S.A.S.; que para este año es de \$364.022.783., después de la provisión para impuestos.

13. RESULTADO EN ADOPCION POR PRIMERA VEZ

Corresponde al resultado arrojado por la conversión a NIIF, realizada al cierre de 2014, para dar cumplimiento a la ley 1314 de 2009, el cual debe mantenerse en utilidades retenidas o acumuladas. Este asciende a un valor de 35.682.907

REVELACIONES AL RESULTADO INTEGRAL DEL PERIDO

14. INGRESOS

Corresponde a los ingresos por servicios de Ambulancias y hospitalización domiciliaria; los cuales ascienden a la fecha de cierre a \$13.723.607.966.

15 . COSTOS

Los costos por prestación de servicio representaron el 43% de los ingresos, los más representativos son: Medicamentos e insumos médicos, Arrendamientos y Costos de personal; el total de los costos asciende a \$5.859.024.178:

16. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA

Registra los gastos en que se incurre durante el ejercicio relacionados con la gestión administrativa para el desarrollo de la actividad operativa, se clasifican conceptos como: sueldos y salarios, honorarios, impuestos, arrendamientos, seguros, mantenimientos, entre otros; su saldo asciende a \$7.244.970.244 y representan el 53% del total de los ingresos.

17. GASTOS FINANCIEROS

Comprende las sumas o valores registrados por gastos financieros y su saldo es de \$ 111.167.934 y representan el 0.8% del total de los ingresos.

18. RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO

Este Valor refleja la diferencia entre ingresos y egresos y gastos de INTISALUD I.P.S S.A.S.; que para este año es de \$364.022.783, después de la provisión para impuestos.

Apartado, Febrero 23 de 2017

Briseida Sánchez Castaño

BRISEIDA SANCHEZ CASTAÑO
Representante Legal
TP 180657-T

Arleyda Paencia Jimenez

ARLEYDA PALENCIA JIMENEZ
Contadora C.C 42.012.189

VIGILADO Supersalud 
Línea de Atención al Usuario: 6500070 – Bogotá, D.C.
Línea Gratuita Nacional: 018000910363