

**SMISALUD IPS SAS  
BALANCE GENERAL  
A DICIEMBRE DE 2016**

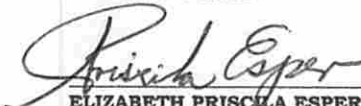
**ACTIVOS**


**ACTIVOS CORRIENTES**

<b>DISPONIBLE</b>		<b>778,355</b>	<b>0.15%</b>
Caja	756,050		
Bancos	12,302		
Cuentas de Ahorro	10,003		
<b>DEUDORES</b>		<b>479,876,674</b>	<b>91.98%</b>
Clientes	148,279,190		
Anticipos y Avances	3,147,834		
Depósitos	0		
Ingresos por Cobrar Socias	111,644,835		
Anticipos de Impuestos	188,736,733		
Deudores Empleados	34,932		
Deudores Varios	28,033,150		
Provisión cartera	0		
<b>INVENTARIOS</b>		<b>6,800,000</b>	<b>1.30%</b>
Mercnclias no Fabricadas	6,800,000		
<b>INVERSIONES</b>		<b>0</b>	<b>0.00%</b>
Títulos			
<b>ACTIVOS DIFERIDOS</b>		<b>0</b>	<b>0.00%</b>
Gastos Pagados por Anticipado	0		
<b>TOTAL CORRIENTES</b>		<b>487,455,030</b>	<b>93.43%</b>

**ACTIVOS NO CORRIENTES**

<b>INVERSIONES</b>		<b>5,903,993</b>	<b>1.13%</b>
Acciones	5,903,993		
Obligatorias			
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>28,365,333</b>	<b>5.44%</b>
Terrenos			
Construcciones y edificaciones			
Maquinaria y Equipo medicos	83,886,660		
Equipo de Oficina	29,606,279		
Equipo de Comp. Y Comunicación	26,925,000		
Flota y Equipo de Transporte			
Depreciacion Acumulada	-112,052,606		
<b>VALORIZACIONES</b>		<b>0</b>	<b>0.00%</b>
De Terrenos, Construcciones y Edificaciones			
<b>TOTAL NO CORRIENTES</b>		<b>34,269,326</b>	<b>6.57%</b>
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>		<b>0</b>	<b>0.00%</b>
Credito Mercantil			
<b>ACTIVOS DIFERIDOS</b>		<b>0</b>	<b>0.00%</b>
Cargos Diferidos			
<b>OTROS ACTIVOS</b>		<b>0</b>	<b>0.00%</b>
licencia SOFTWARE			
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>521,724,356</b>	<b>100.00%</b>

  
**ELIZABETH PRISCILA ESPER**  
 Representante Legal

  
**NANCY MABEL CERON REYES**  
 Contador Publico T.P. 144007-T

**SMISALUD IPS SAS  
BALANCE GENERAL  
A DICIEMBRE DE 2016**

**PASIVOS**

**PASIVOS CORRIENTES**

<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>		0	0.00%
Sobregiros	0		
<b>PROVEEDORES</b>	nota 5	3,585,900	0.69%
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	nota 5	127,454,659	24.43%
Costos y Gastos	49,229,757		
Retenciones y Aportes de Nomina	842,900		
Fondos de Pensiones y Cesantias	1,528,504		
Acreedores Varlos	75,853,498		
<b>IMPTOS. TASAS Y GRAVAMENES</b>		2,303,957	0.44%
Retencion en la Fuente	2,303,957		
Impuesto a las Ventas			
Impuesto de Renta	0		
renta y complementarios	0		
<b>OBLIGACIONES LABORALES</b>		13,069,465	2.51%
Salarios	0		
Prestaciones Sociales	13,069,465		
<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>		0	0.00%
Bancos Nacionales			
<b>TOTAL CORRIENTES</b>		<b>146,413,981</b>	<b>28.06%</b>

**PASIVOS NO CORRIENTES**

<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>		52,728,956	10.11%
Bancos Nacionales	52,728,956		
Corporaciones Financieras			
<b>OBLIGACIONES CON SOCIOS DIVIDENDOS</b>		0	0.00%
<b>OBLIGACIONES LABORALES</b>		12,483,806	2.39%
Cesantias Consolidadas	12,483,806		
<b>TOTAL NO CORRIENTES</b>		<b>65,212,762</b>	<b>12.50%</b>

**PASIVOS DIFERIDOS**

Ingresos Recibidos por Anticipado Clientes		35,210,228	6.75%
--	--	------------	-------

**OTROS PASIVOS**

Pasivos Estimados y Provisiones		0	0.00%
---------------------------------	--	---	-------

<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>246,836,971</b>	<b>47.31%</b>
----------------------	--	--------------------	---------------

**PATRIMONIO**

<b>CAPITAL SOCIAL</b>		100,000,000	19.17%
<b>SUPERAVIT DE CAPITAL</b>		0	0.00%
Credito Mercantil	0		
<b>RESERVAS</b>		10,583,078	2.03%
Legal	0		
Otras	10,583,078		
<b>REVALORIZACION PATRIMONIAL</b>		388,770	0.07%
<b>UTILIDADES</b>		163,915,537	31.42%
Ejercicios Anteriores	44,372,576		
Del ejercicio	119,542,961		
<b>SUPERAVIT POR VALORIZACIONES</b>		0	0.00%
De Terrenos, Construcciones y Edificaciones	0		
<b>SUPERAVIT POR DONACIONES</b>		0	
En especie			
<b>PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES</b>		0	
Depreciación Propiedad, Planta y Equipo			

<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>274,887,385</b>	<b>52.69%</b>
-------------------------	--	--------------------	---------------

<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>521,724,356</b>	<b>100.00%</b>
----------------------------------	--	--------------------	----------------

  
**ELIZABETH PRISCILA ESPER**      **NANCY MABEL CERON REYES**  
 Representante Legal      Contador Publico T.P. 144007-T

**SMISALUD IPS SAS**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

<b>INGRESOS OPERACIONALES NETI</b>	nota 9	901,147,751	100.00%
- COSTO DE VENTAS		502,099,918	55.72%
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		399,047,833	44.28%
- GASTOS OPERACIONALES		-272,220,402	-30.21%
De Administracion		-259,339,922	-28.78%
Gastos de Personal	94096526		
Honorarios	34040000		
Impuestos	2775602		
Arrendamiento	44150000		
Contribuciones y Afiliaciones	0		
Seguros	547973		
Servicios	39995329		
Gastos Legales	1619428		
Mantenimiento y Reparaciones	12584207		
Adecuacion e Instalaciones	500000		
Gastos de Viaje	0		
Depreciaciones	0		
Amortizaciones	0		
Provisiones	0		
Diversos	29030857		
De Ventas		-12,880,480	-1.43%
Gastos de Personal	7528480		
Impuestos	0		
Arrendamientos	0		
Seguros	0		
Servicios	5352000		
Gastos de Viaje	0		
Diversos	0		
Depreciaciones	0		
Amortizaciones	0		
Provisiones	0		
<b>UTILIDAD / PERDIDA OPERACIONAL</b>		126,827,431	14.07%
- GASTOS FINANCIEROS		18,167,826	2.02%
+ INGRESOS NO OPERACIONALES		15,193,767	1.69%
Financieros		0	
Utilidad en Venta de Planta y Equipo		0	
Otros		15193767	
- EGRESOS NO OPERACIONALES		-4,310,411	-0.48%
Pérdida en Venta de Planta y Equipo		0	
Otros		4,310,411	
<b>UTILIDAD / PERDIDA ANTES DE CORREC. MONETARIA</b>		119,542,961	12.06%
+/- UTILIDAD O PERDIDA POR CORRECCION MONETARIA		0	0.00%
<b>UTILIDAD / PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS</b>		119,542,961	12.06%
- PROVISION PARA IMPUESTOS	34.00%	0	0.00%
<b>UTILIDAD / PERDIDA NETA</b>		119,542,961	12.06%
- RESERVAS			0.00%
Legal	10.00%		
Otras		0	
<b>RESULTADO NETO DEL EJERCICIO</b>		119,542,961	12.06%

  
**ELIZABETH PRISCILA ESPER**  
Representante Legal

  
**NANCY MABEL CERON REYES**  
Contador Público T.P. 144007-T

**SMISALUD IPS SAS**  
**NIT 900.038.678**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**Nota 1.- Entidad Reportante**

Smisalud IPS SAS con Nit. 900.038.678, es una empresa l de carácter privado, inscrita en la Cámara de Comercio del Cauca, con vigencia indefinida. Su objeto social es la prestación de servicios de salud, especialmente Odontología Genral y consulta con especialistas, y su domicilio es en la ciudad de Popayán, Departamento del Cauca.

**Nota 2.- Prácticas Contables.**

Smisalud IPS SAS E.U. está sujeto a los principios, normas, técnicas y procedimientos expedidos por la Contaduría General de la Nación, cuenta con las bases necesarias para llevar a cabo los procesos de consolidación de sus Estados Contables y Financieros.

**Bases de preparación y presentación:**

Régimen de Contabilidad Pública conformado por el Plan General de Contabilidad Pública, Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública y la Doctrina Contable Pública.

Para los procesos de identificación, clasificación, registro, ajustes, preparación y revelación de los estados contables, se aplica lo establecido e n el marco conceptual de la contabilidad pública y el catálogo general de cuentas expedidos por la Contaduría General.

Se atiende los principios de la Contabilidad Pública de gestión continuada, Registro, Devengo o Causación, Asociación, Medición, Prudencia, Periodo Contable, Revelación, no compensación y hechos posteriores al cierre.

La **unidad monetaria** de acuerdo a disposiciones vigentes es el peso.

Los **hechos económicos** son reconocidos por el sistema de causación según lo establecen las normas generales de la contabilidad pública.

**Periodo Contable.**

Se efectúa un corte de sus cuentas para preparar y difundir estados financieros de propósito general cada vez que se requiera, generalmente cada seis meses y principalmente con corte a 31 de Diciembre de cada año.

**Efectivos y Equivalentes en Efectivo.**

Para propósitos del estado de flujos de efectivo, caja y bancos se consideran equivalentes en efectivo.

**Inversiones.**

Se clasifican como inversiones negociables todo valor o título y cualquier tipo de inversión que ha sido adquirida con el propósito principal de obtener utilidades por sus fluctuaciones a corto plazo del precio.

**Deudores:**

Se encuentra la cartera ordinaria por la prestación de servicios de salud y otros derechos establecidos en el desarrollo del objeto social.

**Propiedades y Equipos.**

Registra los activos tangibles adquiridos que se utilizan en forma permanente para el uso empresarial y en el desarrollo de su actividad y cuya vida útil excede de un año. Se contabilizan al costo de adquisición, las adiciones mejoras y reparaciones extraordinarias que aumenten significativamente la vida útil de los activos, se registran como un mayor valor y los desembolsos por mantenimiento y reparaciones que se realicen para la conservación de estos, se llevan a gastos.

**Obligaciones Financieras.**

Las obligaciones financieras existentes se registran con el desembolso efectuado por el banco y se van disminuyendo en la medida que se abona al capital.

**Impuestos por Pagar.**

El gasto por los diferentes impuestos se determina con base en estimaciones efectuadas de acuerdo con los parámetros legalmente establecidos.

**Reconocimiento de Ingresos y Gastos.**

La actividad genera una serie de ingresos y gastos y se registran cuando se causan generalmente son cobrados o pagados en efectivo.

**Estimados Contables.**

La preparación de los estados financieros de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia requiere que el contador haga algunas estimaciones y presunciones que afectan mínimamente entre los montos reportados de activos, pasivos y los montos de ingresos y gastos reportados en el periodo.

**Presentación.**

Las cifras de los estados financieros de 2016 no se encuentran reclasificadas para propósitos de presentación.

**Nota 3.- Disponible o Efectivos y Equivalentes en Efectivo.**

Las cuentas Disponible o de efectivo y equivalentes no tienen ninguna restricción. El saldo de disponible a 31 de diciembre de 2016 comprendía respectivamente:

Caja	756.050
Bancos	22.305

**Total Efectivos y Equivalentes en Efectivo** **\$788.355**

**Nota 4.- Deudores**

El saldo de deudores neto a 31 de diciembre de 2016, comprendía respectivamente:

Clientes	148.279.189
Anticipos y avances	314.7834
Anticipo de impuestos y contribuciones	188.736.732
Cuentas por cobrar a trabajadores	34.932
Deudas de difícil cobro	0
Deudores varios	28.033.150
Provisiones	0

**Total Deudores** **\$ 479.876.674**

La relevancia de la cuenta Clientes está representada principalmente por las Entidades Promotoras de Salud Régimen Subsidiado: \$ 119.583.381 y las Empresas Promotoras de Salud Régimen Contributivo: \$ 28.665.343. La diferencia pertenece a IPS, Empresas de Medicina prepagada, particulares y Empresas Sociales del Estado.

**Nota 5.- Inventarios**

El saldo de Inventarios a 31 de diciembre de 2016, comprendía respectivamente:

Inventarios	6.800.000
-------------	-----------

**Total Inventarios** **\$6.800.000**

**TOTAL ACTIVO**

**\$ 1.024.148.300**

**Nota 7.- Obligaciones.**

El saldo de Obligaciones, a 31 de diciembre de 2016, comprendía respectivamente:

Bancos Nacionales	52.728.956
-------------------	------------

**Total Obligaciones** **\$ 52.728.956**

Las obligaciones se han adquirido para compra flujo de efectivo.

**Nota 8.- Proveedores.**

El saldo de Proveedores, a 31 de diciembre de 2016, comprendía respectivamente:

Proveedores Nacionales	3.585.900
<b>Total Proveedores</b>	<b>\$ 3.585.900</b>

**Nota 9.- Cuentas por pagar.**

El saldo de Cuentas por pagar a 31 de diciembre de 2016, comprendía respectivamente:

Costos y gastos por pagar	49.229.757
Deudas con accionistas o socios	0
Retención en la fuente	2.303.957
Retenciones y aportes de nómina	842.900
Acreedores Varios	75.853.498
<b>Total Cuentas por pagar</b>	<b>\$ 127.454.659</b>

Los acreedores varios corresponden a anticipo que realiza la empresa Fusion odontológica sas, en donde la IPS es socia mayoritaria

**Nota 10.- Patrimonio.**

El saldo del patrimonio a 31 de diciembre de 2016, comprendía respectivamente:

Aportes sociales	100.000.000
Reservas	10.583.078
Resultados del ejercicio	119.542.961
Resultado de ejercicios anteriores	44.372.576
<b>Total Patrimonio</b>	<b>\$274.887.385</b>

**Nota 11.- Ingresos Operacionales.**

El saldo de los ingresos operacionales a 31 de diciembre de 2016, comprendía respectivamente:

UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	1.433.849.859
<b>Total Ingresos Operacionales</b>	<b>\$1.433.849.858</b>

**Nota 12.- Costo de ventas.**


El saldo de los costos de ventas a 31 de diciembre de 2016, comprendía respectivamente:

UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	502.099.918
<b>Total Costo de ventas</b>	<b>\$502.099.918</b>

**Nota 13.- Gestión de Riesgo.**

En materia de gestión y administración de riesgos se cumple con la normatividad en cuanto a lo establecido.

  
**PRISCILA ESPER DE MARTINEZ**  
C.C. No 34.522.704 de Popayán  
Gerente

  
**NANCY MABEL CERON**  
C.C No 34.543.296 de Popayán (C.)  
Contadora Pública T.P No 144007-T