

Clínica del Seno IPS Ltda.
Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2015

(Todos los valores están expresados en miles de pesos, excepto montos del valor nominal de la cuota social)

1. Ente Económico y Principales Políticas y Prácticas Contables

Ente Económico

Clínica del Seno (La Clínica), constituida de acuerdo con las leyes colombianas el 5 de marzo de 2003_ y con duración hasta el 2023, tiene como objeto social principal El ejercicio de las profesiones medicas con especial énfasis en el cáncer de Seno, así como las profesiones liberales propios del campo de la Salud, incluida la promoción, prevención, diagnóstico, tratamiento y rehabilitación, los servicios médicos, clínicos, diagnósticos y terapéuticos y todas las actividades y negocios directamente relacionados con las misma.

Bases de Presentación

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de los registros contables mantenidos bajo la norma del costo histórico, a partir del 1 de enero de 2007, el Gobierno Nacional mediante Decreto 1536 de 2007 eliminó la aplicación de los ajustes por inflación. El monto acumulado de dichos ajustes al cierre de 2006 forma parte del saldo histórico de sus respectivas cuentas.

Criterio de Importancia Relativa

Un hecho económico tiene importancia relativa cuando debido a su naturaleza, las circunstancias que lo rodean y su cuantía, su conocimiento o desconocimiento, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información.

Los estados financieros desglosan los rubros específicos conforme a las normas legales o aquellos que representan el 5% ó más del activo total, del activo corriente, del pasivo total, del pasivo corriente, del capital de trabajo, del patrimonio y de los ingresos, según el caso. Además, se describen montos inferiores cuando se considera que puede contribuir a una mejor interpretación de la información financiera.

Clínica del Seno IPS Ltda.

Notas a los Estados Financieros (Continuación)

1. Ente Económico y Principales Políticas y Prácticas Contables (continuación)

Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos

Los ingresos por ventas se reconocen cuando los servicios se prestan conforme a los términos de la venta, con todos sus riesgos y beneficios. En los demás casos los ingresos se reconocen cuando se han devengado y nace el derecho cierto, probable y cuantificable de exigir su pago. Los costos y gastos se reconocen al recibo de los bienes o servicios.

Uso de Estimaciones

La preparación de los estados financieros de conformidad con principios de contabilidad de aceptación general en Colombia, requiere que la Administración haga estimaciones y presunciones que pueden afectar los valores reportados en los estados financieros y las notas adjuntas. Los montos actuales o de mercado, podrían diferir de dichas estimaciones.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo corresponden a caja, bancos, cuenta de ahorro, depósitos a término e inversiones de alta liquidez con vencimiento dentro de los tres meses siguientes a su adquisición.

Propiedad y Equipo

La propiedad y equipo se registra a su costo. Las adiciones y mejoras que aumentan significativamente la vida útil son capitalizadas, mientras que los desembolsos por reparaciones y mantenimiento constituyen gastos a medida que se efectúan. Cuando se vende o retira un activo, el costo y la depreciación acumulada son cancelados y cualquier pérdida o ganancia es reconocida en los resultados del año.

Las tasas anuales de depreciación utilizadas son:

	<u>%</u>
Equipo de oficina y médico-científico muebles y enseres	10
Equipo computación	<u>20</u>

Clínica del Seno IPS Ltda.

Notas a los Estados Financieros (Continuación)

1. Ente Económico y Principales Políticas y Prácticas Contables (continuación)

Diferidos

Los diferidos corresponden a Mejoras locativas del Inmueble. Los cargos diferidos están registrados al costo.

Obligaciones Laborales

Las leyes laborales prevén el pago de compensaciones diferidas a ciertos empleados en la fecha de su retiro de la Compañía. El importe que reciba cada empleado depende de la fecha de ingreso, modalidad de su contratación y salario. Además, en ciertos casos, se reconocen intereses al 12% anual sobre los montos acumulados a favor de cada empleado. En el caso de retiro injustificado, el empleado tiene derecho a recibir pagos adicionales que varían de acuerdo con el tiempo de servicio y el salario.

La Compañía hace los aportes periódicos para cesantías y seguridad social integral (salud, riesgos profesionales y pensiones) a los respectivos fondos privados o al Instituto de Seguro Social que asumen en su totalidad estas obligaciones.

Impuesto sobre la renta

La provisión para impuesto sobre la renta se calcula a la tasa oficial del 33% por el método de causación, sobre la mayor entre la renta presuntiva o la utilidad antes del impuesto sobre la renta, ajustada por las diferencias permanentes con la renta líquida fiscal. El impuesto sobre la renta se presenta neto, luego de deducir los anticipos pagados y las retenciones en la fuente a favor.

Utilidad por Cuota

La utilidad por cuota se calcula sobre el promedio ponderado de las cuotas en circulación durante el año.

Clínica del Seno IPS Ltda.

Notas a los Estados Financieros (Continuación)

2. Deudores

	<u>2015</u>
Clientes nacionales	\$ 21.847.
Deudas de difícil cobro	0.
Otros	0.
	<u>\$ 21.847.</u>
Provisión para cuentas de difícil cobro	(0).
	<u>\$ 21.847.</u>

3. Propiedad, Planta y Equipo

	<u>2015</u>
Edificaciones y Construcciones	\$ 1.470.569.
Equipo de cómputo	24.569.
Muebles y enseres y equipo de oficina	91.255.
Equipo médico y científicos	356.480.
Otros activos (Software)	807.620.
	<u>\$ 2.750.493.</u>
Depreciación acumulada	(388.636).
	<u>\$ 2.361.857.</u>

4. Obligaciones, Proveedores y Cuentas por pagar

	<u>2015</u>
Leasing Financiero (Bancolombia)	\$ 807.620.
Otros pasivos Financieros	31.847.
Proveedores Nacionales	3.958.
Costo y gastos por pagar	111.077.
Obligaciones Laborales	28.644.
Impuestos a las ventas por pagar	69.206.
Retenciones y aportes de Nomina	7.428.
	<u>\$ 1.059.779.</u>

Clínica del Seno IPS Ltda.

Notas a los Estados Financieros (Continuación)

5. Patrimonio

El capital social de la Clínica del Seno IPS Ltda. Está representada por 302.000 cuotas con un valor nominal de \$1.000 cada una.

El ajuste por inflación del patrimonio, mostrado como revalorización del patrimonio, se puede capitalizar en cualquier momento o distribuir a la liquidación de la Compañía.


El 10% de la reserva legal no se apropiara, ya que se alcanzo el mínimo del 50% del capital social. Esta reserva se puede usar para compensar pérdidas o distribuir a la liquidación de la Compañía.

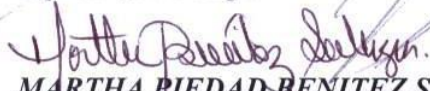
6. Ingresos

	<u>2015</u>
Ingresos Brutos Operacionales	\$ 3.811.307.
Ingresos no Operacionales (arrendamientos)	\$ 57.600.

7. Costos y Gastos

	<u>2015</u>
Administrativos	\$ 790.996.
Financieros	\$ 32.589.
Prestación del Servicio Medico	\$ 2.246.183.


MARIA FERNANDA JIMENEZ GONZALEZ
Representante Legal


MARTHA PIEDAD BENITEZ SALAZAR
Revisor Fiscal TP12390-T


MARIA CLAUDIA SANCHEZ C.
Contador TP 80307-T