

Instituto de Trasplante de Medula Ósea de la Costa IPS SAS

Nit. 802.014.132 - 4

Notas a los Estados Financieros con Corte

A 31 de Diciembre de 2.015

Nota No. 1

Entidad Reportante y Objeto Social

Mediante escritura pública número 194 del 30 de Enero de 2.001, otorgada por la notaría tercera de Barranquilla, se constituyó legalmente la sociedad **T. A. M. O. LTDA**, con un término de duración de veinte (20) años

El día 17 abril de 2.002, bajo la escritura numero 767, elevada ante la notaria tercera de Barranquilla, se realizo el cambio de razón social, de la sociedad antes mencionada por la denominación **Instituto de Trasplante de Medula Ósea de la Costa Ltda.**

En marzo 09 de 2.006 se realizo, con la escritura pública numero 1.323 otorgada en la notaria quinta se realizo cambio de la razón social, quedando registrada la sociedad como **Instituto de Trasplante de Medula Ósea de la Costa ITC Limitada.**

La conformación de capital social esta así:

Nombre	Cuotas
Pedro José Mendoza Marzola	61.500.00
Mireya Pilar Lascano Cerro	20.500.00
Pedro José Mendoza Lascano	20.500.00
Mireya Pilar Mendoza Lascano	20.500.00

Se han efectuado otras reformas estatutarias desde su constitución, las cuales están debidamente elevadas a escrituras públicas, ante la notaría del círculo de Barranquilla como se relacionan a continuación:

Numero de Escritura	Fecha	Notaria
3.094	29 de Junio 2004	Notaria Quinta
481	02 de Febrero de 2.005	Notaria Quinta
7.720	30 de Diciembre de 2.005	Notaria Quinta
1.323	09 de Marzo de 2.006	Notaria Quinta

Bajo el acta número 42 del 23 de octubre de 2008, se nombra como Suplente del Gerente a la señora Mireya Pilar Lascano Cerro.

Objeto Social

La sociedad tiene como objeto social,

- A. Prestación de los servicios médicos y hospitalarios a pacientes con enfermedades hepatología y oncológicas de manera integral.
- B. La práctica de servicios de trasplantes en general y hematológico en sus diferentes modalidades, atención especializada del pre y post trasplante.

Nota No. 2

Principales Políticas y Prácticas Contables

La prestación del servicio médico y asesorías en todas las áreas relacionadas con el trasplante de medula ósea.

Las políticas de contabilidad y la preparación de los Estados Financieros, de la sociedad **Instituto de Trasplante de Medula Ósea de la Costa ITC Ltda**, corresponde a una empresa en marcha y representan los valores en libros.

Los activos están agrupados en orden de disponibilidad y los pasivos de acuerdo con su exigibilidad.

Los Estados Financieros, se elaboran de conformidad con las normas contables básicas y/o con prácticas contables establecidas o aceptadas en Colombia, mediante uso de índices de precios al consumidor, desde el 30 de Enero de 2.001.

La sociedad actualizo hasta el 31 de diciembre de 2006, monetariamente los activos no monetarios y el patrimonio de los socios, con excepción de las cuentas de resultados. Los ajustes respectivos se llevaron a la cuenta de corrección monetaria de los estados de resultados correspondientes.

La IPS elabora y presenta : Balance General, Estado de Flujo de Efectivo, Estado de Cambio de la Situación Financiera, Estado de Cambio en el Patrimonio con corte al 31 de diciembre de cada año y el Estado de Resultados, por el periodo comprendido entre el 1º de enero y el 31 de diciembre del mismo año.

Nota No. 3

Notas al Balance General

Cuentas Agrupadas en el Disponible

El siguiente es el detalle del disponible al 31 de diciembre 2015:

	DETALLE	2015	2014
	DISPONIBLE		
	CAJA	463,692.00	803,026.00
	BANCOS	84,343,696.80	6,424,301.82
	TOTAL DISPONIBLE	84,807,388.80	7,227,327.82

Nota No. 4

Cuentas Agrupadas en Inversiones

El siguiente es el detalle de las Inversiones al 31 de diciembre 2015:

	DETALLE	2015	2014
	INVERSIONES		
	OTRAS INVERSIONES	2,923,077.00	2,497,261.00
	TOTAL INVERSIONES	2,923,077.00	2,497,261.00

Nota No. 5 Cuentas Agrupadas en Deudores

El siguiente es el detalle de los clientes 31 de diciembre 2015:

	DETALLE	2015	2014
DEUDORES			
	CLIENTES	861,751,585.00	512,316,405.00
	GIROS PARA ABONO A CARTERA PENDIENTES DE APLICAR (CR)	-419,635.00	-62,572,274.00
	ANTICIPOS AVANCES Y DEPOSITOS	50,682,894.29	475,315,488.54
	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	123,259,248.98	79,641,898.98
	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	1,387,500.00	987,500.00
	DEUDORES VARIOS	52,009,195.00	52,184,195.00
	PROVISIONES	-33,294,633.00	
	TOTAL DEUDORES	1,055,376,155.27	1,057,873,213.52

Nota No. 6 Diferidos

La cuenta de Diferidos a 31 de diciembre 2015 es:

	DETALLE	2015	2014
DIFERIDOS			
	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	0.00	7,300,000.00
	TOTAL DIFERIDOS	0.00	7,300,000.00

Nota No. 7 Cuentas Agrupadas en Propiedad, Planta y Equipos

El siguiente es el detalle de las propiedades planta y equipos al 31 de diciembre 2015:

	DETALLE	2015	2014
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO			
	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	339,892,633.00	339,892,633.00
	EQUIPO DE OFICINA	629,403,022.00	611,256,217.00
	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	38,845,000.00	33,447,000.00
	MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	449,142,348.00	447,402,348.00
	EQUIPO DE TRANSPORTE	220,044,303.00	220,044,303.00
	DEPRECIACION ACUMULADA	-689,831,345.50	-562,025,862.50
	TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	987,495,960.50	1,090,016,638.50

Nota No. 8

Valorizaciones

La cuenta de valorizaciones a 31 de diciembre 2015 es:

	DETALLE	2015	2014
VALORIZACIONES			
	DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	105,000,000.00	105,000,000.00
TOTAL VALORIZACIONES		105,000,000.00	105,000,000.00
TOTAL ACTIVOS		2,235,602,581.57	2,269,914,440.84

Nota No. 9

Cuentas Agrupadas en Obligaciones Financieras

La descomposición de las obligaciones financieras a 31 de diciembre es 2015:

	DETALLE	2015	2014
OBLIGACIONES FINANCIERAS			
	BANCOS NACIONALES	274,075,566.96	116,166,251.21
	CORPORACIONES FINANCIERAS	46,598,495.00	94,296,043.00
	OTRAS OBLIGACIONES	80,314,003.00	0.00
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS		400,988,064.96	210,462,294.21

Nota No. 10

Cuentas Agrupadas en Proveedores Nacionales

La relación de cuentas por pagar a proveedores a 31 de diciembre es 2015:

	DETALLE	2015	2014
PROVEEDORES			
	NACIONALES	134,189,114.00	177,009,136.00
TOTAL PROVEEDORES		134,189,114.00	177,009,136.00

Nota No. 11

Cuentas Agrupadas en Cuentas por Pagar

La relación de costos y gastos por pagar a 31 de diciembre es 2015:

	DETALLE	2015	2014
CUENTAS POR PAGAR			
	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	129,192,224.00	119,490,935.00
	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	13,889,171.00	40,189,630.00
	RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	10,469,668.10	9,536,068.10
TOTAL CUENTAS POR PAGAR		153,551,063.10	169,216,633.10

Nota No. 12

Cuentas Agrupadas en Impuestos, Gravámenes y Tasas por Pagar

La relación de impuestos gravámenes y tasas por pagar a 31 de diciembre es 2015:

	DETALLE	2015	2014
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASA			
	DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	2,761,000.00	2,761,000.00
	DE INDUSTRIA Y COMERCIO	1,239,000.00	5,815,000.00
TOTAL IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASA		4,000,000.00	8,576,000.00

Nota No. 13

Cuentas Agrupadas en Obligaciones Laborales por Pagar

La relación obligaciones laborales por pagar a 31 de diciembre es 2015:

	DETALLE	2015	2014
OBLIGACIONES LABORALES			
	CESANTIAS CONSOLIDADAS	21,433,924.00	18,292,548.00
	INTERESES SOBRE CESANTIAS	2,519,865.00	2,329,977.00
	VACACIONES CONSOLIDADAS	12,398,170.00	10,210,935.00
	BONIFICACIONES	10,000,000.00	
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES		46,351,959.00	30,833,460.00

Nota No. 14

Cuentas Agrupadas en Pasivos Estimados y Provisiones

La relación pasivos estimados y provisiones por pagar a 31 de diciembre es 2015:

	DETALLE	2015	2014
	PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES		
	PARA OBLIGACIONES FISCALES	137,793,000.00	89,043,000.00
	PARA COSTOS Y GASTOS	53,382,859.00	23,761,500.00
	TOTAL PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	191,175,859.00	112,804,500.00

Nota No. 15

Cuentas Agrupadas en Diferidos - Anticipos

La relación diferidos por pagar a 31 de diciembre es 2015:

	DETALLE	2015	2014
	DIFERIDOS		
	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	313,229,981.00	826,368,540.50
	TOTAL DIFERIDOS	313,229,981.00	826,368,540.50

Nota No. 16

Cuentas Agrupadas en Otros Pasivos

La relación diferidos por pagar a 31 de diciembre es 2015:

	2015	2014
OTROS PASIVOS		
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS-COPAGOS	116,200.00	108,300.00
TOTAL OTROS PASIVOS	116,200.00	108,300.00

TOTAL PASIVOS	1.243.602.241,06	1,535,378,863.81
----------------------	-------------------------	-------------------------

Nota No. 17

Cuentas Agrupadas en el Patrimonio

La relación cuentas dl patrimonio a 31 de diciembre es 2015:

	DETALLE	2015	2014
PATRIMONIO			
	APORTES SOCIALES	123,000,000.00	123,000,000.00
	PRIMA EN COLOCACION DE ACCIONES, CUOTAS O PARTES DE INTERES		1,000,000.00
	RESERVAS OBLIGATORIAS	95,000,000.00	95,000,000.00
	AJUSTES POR INFLACION		12,821,079.00
	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	402,535,577.03	235,849,035.33
	UTILIDADES O EXCEDENTES DEL EJERCICIO	266,464,763.48	161,865,462.70
	SUPERAVIT POR VALORIZACIONES DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	105,000,000.00	105,000,000.00
TOTAL PATRIMONIO		992,000,340.51	734,535,577.03
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		2,235,602,581.57	2,269,914,440.84

Nota No. 18

Cuentas Agrupadas en el Ingreso

La relación cuentas de Ingresos a 31 de diciembre es 2015:

	DETALLE	2015	2014
INGRESOS			
	OPERACIONALES		
	SERVICIOS SOCIALES Y DE SALUD	4,412,489,605.00	3,310,769,659.00
	DEVOLUCIONES Y REBAJAS	-139,253,615.00	-153,179,676.00
TOTAL OPERACIONALES		4,273,235,990.00	3,157,589,983.00
	NO OPERACIONALES		
	FINANCIEROS	17,139,686.00	5,977,784.00
	RECUPERACIONES	3,050,864.00	4,561,417.00
	DIVERSOS	0.00	601.00
TOTAL NO OPERACIONALES		20,190,550.00	10,539,802.00
TOTAL INGRESOS		4,293,426,540.00	3,168,129,785.00

Nota No. 19

Cuentas Agrupadas de Costos

La relación cuentas de Costos a 31 de diciembre es 2015:

	DETALLE	2015	2014
	COSTOS SERVICIOS MEDICOS		
	SERVICIOS SOCIALES Y DE SALUD	2,395,192,090.00	1,885,919,420.00
TOTAL COSTOS		2,395,192,090.00	1,885,919,420.00

Nota No. 20

Cuentas Agrupadas de Gastos

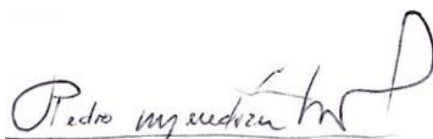
La relación cuentas de Gastos a 31 de diciembre es 2015:

	DETALLE	2015	2014
GASTOS			
	OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN.		
	GASTOS DE PERSONAL	388,687,881.00	326,422,644.00
	HONORARIOS	311,777,378.00	289,875,741.00
	IMPUESTOS	11,233,443.00	4,167,000.00
	ARRENDAMIENTOS	13,751,800.00	35,365,580.00
	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	417,207.00	401,540.00
	SEGUROS	11,416,382.00	12,346,117.06
	SERVICIOS	59,891,387.00	65,248,779.00
	GASTOS LEGALES	5,548,580.00	4,112,970.00
	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	415,900,537.00	139,663,298.00
	ADECUACIONES E INSTALACIONES	0.00	
	GASTOS DE VIAJE	314,560.00	1,218,820.00
	GASTOS DE DEPRECIACIÓN	61,828,150.00	27,628,366.00
	AMORTIZACIONES	6,163,743.00	
	PROVISIONES	40,396,664.00	9,832,327.00
	DIVERSOS	65,359,257.00	50,546,627.00
TOTAL OPERACIONALES DE ADMINISTRACION		1,392,686,969.00	966,829,809.06

DETALLE	2015	2014
GASTOS NO OPERACIONALES		
FINANCIEROS	93,802,171.52	60,095,377.24
GASTOS EXTRAORDINARIOS	730,546.00	244,716.00
GASTOS DIVERSOS	0.00	0.00
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	94,532,717.52	60,340,093.24

DETALLE	2015	2014
IMP. DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	144,550,000.00	93,175,000.00
TOTAL IMP. DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	144,550,000.00	93,175,000.00

DETALLE	2015	2014
UTILIDAD NETA		
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	266,464,763.48	161,865,462.70
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	266,464,763.48	161,865,462.70


Pedro José Mendoza Marzola
Representante Legal


Emiro Rafael De la Hoz Silvera
Revisor Fiscal
T.P. 59552-T


Ana Milena Lascano Vargas
Contadora
T.P. 161527-T