

UNIDAD MEDICA SANTA LUCIA LIMITADA
NIT.809.011.541
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO 2018

NOTA 1

1. GENERALES

Constitución

Mediante escritura pública No.2103 de la Notaria Segunda de Ibagué, de fecha 25 de agosto de 2003, inscrita en la Cámara de Comercio de la misma ciudad el 4 de noviembre de 1993 bajo el No. 17, 271 del libro respectivo fue constituida la Sociedad Denominada UNIDAD MEDICA SANTA LUCIA LTDA.

Vigencia

La sociedad no se haya disuelta. Duración hasta el 25 de Agosto del 2.023

Objeto Social

La prestación de servicios de salud como también la compra y venta de medicamentos y elementos medico Quirúrgicos

2. POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Los estados financieros, son preparados en concordancia con la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y atendiendo la normatividad vigente en Colombia establecida en la Ley 1314 del 2009 y Decretos 2784 y 3024 del 2013. Las NIIF comprenden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Los mismos serán elaborados sobre la base del costo histórico, el cual es modificado por el valor razonable de los activos financieros.

Los mismos serán elaborados sobre la base del costo histórico, el cual es modificado por el valor razonable de los activos financieros. El 13 de Julio del 2009, el gobierno nacional expidió la Ley 1314, por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información en Colombia, que conformen un sistema único y homogéneo de alta calidad, comprensible y de forzosa observancia. Esta ley aplica a todas las personas naturales y jurídicas que de acuerdo con la norma, estén obligadas a llevar contabilidad. LA UNIDAD MEDICA SANTA LUCIA LTDA aplica en sus registros contables la Resolución Número 001474 de Octubre 23 del 2009 y la Resolución 001646 de Noviembre 25 del 2009 en relación al nuevo Plan Único de Cuentas para las Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud de naturaleza privada. Las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) se basan en las Normas Internacionales de información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standars Board – IASB, por

sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas al español y emitidas el 1 de Enero del 2012 y a las enmiendas efectuadas durante el año 2012 por el IASB. En atención a lo anterior, Los estados financieros adjuntos son los primeros estados financieros que UNIDAD MEDICA SANTA LUCIA LTDA presenta conforme a las NIIF.

Unidad de Medida

De acuerdo con disposiciones legales, los hechos económicos se reconocen en la moneda funcional que para los efectos es el Peso Colombiano.

Período Cubierto

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes períodos:

1. Estados de Situación Financiera: Al 31 de Diciembre del 2018.
2. Estados de Resultado Integral: Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2018.
3. Estados de Cambios en el Patrimonio Neto: Al 31 de Diciembre del 2018.
4. Estado de Flujo de Efectivo Directo: Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2018.
5. Y las revelaciones que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Instrumentos Financieros

Los Instrumentos financieros se clasifican en:

Activos Financieros

Pasivos Financieros

Activos No Financieros

Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable. Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros (distintos a los activos y pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados) se agregan o deducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado, al momento del reconocimiento Inicial. Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de activos o pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados se reconocen de inmediato en ganancias o pérdidas.

Activos Financieros

Los activos financieros se clasifican de acuerdo con el propósito para el cual fueron adquiridos en las siguientes categorías:

Activos financieros al valor razonable con ajuste a resultados.

Deudores por cobrar y préstamos.

Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Todas las compras o ventas regulares de activos financieros son reconocidas y dadas de baja a la fecha de la transacción. Las compras o ventas regulares son todas aquellas

compras o ventas de activos financieros que requieran la entrega de activos dentro del marco de tiempo establecido por una regulación o acuerdo en el mercado.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Al inicio las cuentas por cobrar se miden por el valor razonable de la contraprestación por recibir. Después del reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado, menos cualquier deterioro del valor.

Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultado como costos.

Pasivos Financieros

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios de salud y administrativos que se han adquirido de los proveedores nacionales y del exterior en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en período de un año o menos (o en el ciclo normal de explotación de la empresa si es más largo). Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

Clasificación de Saldos en Corrientes y No Corrientes

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses contados desde la fecha de corte de los estados financieros y como no corrientes, los mayores a ese ejercicio.

Publicación de los Estados Financieros

La empresa publicara anual en la página web de la entidad, el conjunto completo de los estados financieros.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes, el efectivo son reconocidos en el balance a su costo y corresponden al efectivo en caja y el dinero disponible en bancos en cuentas de ahorro y cuentas corrientes.

El efectivo en bancos se presenta neto de sobregiros bancarios en el balance.

Inventarios

Los inventarios se clasifican de la siguiente manera:

Poseídos para ser vendidos en la prestación de servicios de salud.

Suministros para ser consumidos en la prestación de servicios de salud.

Los inventarios se valoran por el menor entre el costo y el valor neto de realización. El costo se determina usando el método de costo promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso ordinario del negocio, menos los gastos variables de venta aplicables.

Obligaciones Financieras

Comprende el valor de las obligaciones contraídas para la obtención de Créditos y Leasing con Entidades Financieras, con destino a incrementar el capital de trabajo y a financiar la Propiedad de Inversión en la que está invirtiendo la compañía, proyectando

su crecimiento y mejora de calidad en la parte asistencial, administrativa y comercial; estas obligaciones se clasifican en corto y largo plazo.

Reconocimiento de Ingresos

Se miden por el valor razonable, y se registra por los servicios prestados a los usuarios, netos de descuentos comerciales, La Unidad Médica reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede medir con fiabilidad, sea probable que la empresa reciba los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos en la transacción, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando se han cumplido los criterios específicos para cada una de las actividades de la Unidad.

Reconocimientos de Costos y Gastos

Los costos y gastos se reconocen y se llevan a resultados por el sistema de causación. Los costos directos e indirectos necesarios para la prestación de los servicios de salud a los cuales se realizan a través contratación con proveedores Nacionales, especializados en cada tipo de bienes o servicios que requiera la Unidad Médica. Los gastos operacionales de administración corresponden a los relacionados directamente con la dirección, planeación y organización, para el desarrollo normal de la actividad operativa, incluyendo las operaciones y transacciones de las áreas asistenciales, financiera, comercial, legal, administrativa y salud.

Propiedad, Planta y Equipo - Neto

Las propiedades y equipos son reconocidas en su medición inicial por el valor razonable y posteriormente valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

Se deprecian con base en las vidas útiles estimadas en las políticas contables definidas por la compañía

Equipo de cómputo 5 años.

Equipo de oficina 10 años.

Equipo médico científico 10 años.

UNIDAD MEDICA SANTA LUCIA LTDA, no estima ningún valor residual, por lo tanto, los bienes son depreciados en su totalidad y una vez se encuentran totalmente depreciados son registrados en cuentas de orden.

Los gastos de reparación y mantenimiento se registran con cargo a los resultados, en tanto que las mejoras y reparaciones que alargan la vida útil del activo son registradas como mayor valor del mismo.

Activos Intangibles

Los activos intangibles adquiridos por la compañía y que tienen una vida útil definida son medidos al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro.

Beneficios a los Empleados

El reconocimiento de beneficios a los empleados esta dado por todas las formas de contraprestación concedidas por la Unidad Medica de los servicios prestados por los empleados.

Obligaciones Laborales

Las obligaciones laborales se ajustan al fin de cada ejercicio con base en las disposiciones legales vigentes, las provisiones por concepto de prestaciones sociales son calculadas para cubrir las prestaciones legales que la empresa adeuda a sus empleados.

Impuesto de Renta

El impuesto sobre la renta por se determina con base en estimaciones, según disposiciones fiscales vigentes. La provisión para impuesto sobre la renta es llevada al resultado del ejercicio.

Impuesto Diferido

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran utilizando las tasas de impuestos esperadas para los periodos en que los activos se vayan a realizar o los pasivos se vayan a liquidar con base en las tasas y en las leyes vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. Cuando hay distintas tasas de impuestos según los niveles de beneficios fiscales, los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran a las tasas conocidas para cada uno de los periodos futuros en los cuales se espera se revertirán las diferencias temporarias.

NOTA 2

DISPONIBLE

El rubro de esta cuenta a diciembre 31 de 2018, quedó conformada de la siguiente manera:

	2017	2018
Caja General	8,537,815,58	11,571,504,58
Caja Menor	300.000,00	600,000,00
Banco Av villas Cta cte	61,767,25	889,758,41
Banco Av villas Cta.Ahorros	38,035,019,57	3,973,052,09
Bancolombia cta Cte	0	1,001,465,06
Bancolombia Cta Ahorros		100,073,98
TOTAL	<u><u>46,634,602,40</u></u>	<u><u>18,135.854,12</u></u>

NOTA 3

DEUDORES

El saldo de esta cuenta a Diciembre 31 quedaron conformados así:

	2017	2018
DEUDORES		
Seguros del Estado	5.145.376,00	0
Anticipo sobre la Renta	2,008,000,00	1,604,000,00
TOTAL	<u>7,153,376,00</u>	<u>1,604,000,00</u>

NOTA 4

INVENTARIO MEDICAMENTOS

La cuenta de Inventarios a Diciembre 31 se encuentra conformada por:

	2017	2018
Medicamentos	<u>4,155,000,00</u>	<u>10,216,269,00</u>

NOTA 5

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo de esta cuenta a diciembre 31 quedó conformado de la siguiente manera:

	2017	2018
Equipo de Oficina	20,777,730,82	22,327,730,82
Equipo de Computación y Comunicaciones	12.107.665.00	12.107.665,00
Equipo Médico científico	27.385.898.00	27.385.898,00
Depreciación Acumulada	(48,011,773,00)	(-53,311,299,00)
TOTAL	<u>12,259,520,82</u>	<u>8,509,994,82</u>

NOTA 6

INTANGIBLES

El saldo de esta cuenta a Diembre 31 quedo representado así:

	2017	2018
Licencias	<u>5,264,100,00</u>	<u>4,211,280,00</u>

NOTA 7

CUENTAS POR PAGAR

El saldo de esta cuenta a Diciembre 31 está representado por:

	2017	2018
biohahemann laboratorios sas	473,100,00	
consorcio homeopatico bnp s.a.s.	390,600,00	
delfos ibague	378,000,00	
farmacia homeovida ibague	2,750,000,00	
jaquin de francia s.a.	271,206,00	815,981,00
promedi ibague - maria emilce saldaña	1,032,800,00	
promedic fabiola celemin	731,000,00	
ruiz guerrero francisco fabian	1,000,000,00	
Disprofar de Colombia sas		258,720,00
Oxigenos de Colombia		100,263,00
TOTAL	<u><u>7,026,706,00</u></u>	<u><u>1,174,964,00</u></u>

NOTA 8

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

El saldo de esta cuenta a Diciembre 31, quedó conformado de la siguiente manera:

	2017	2018
Hernandez Marin Alejandra Patricias		488,520,00
Murillo Lozano David	1,053,500,00	
Yeison Fabian Tamayo Mendez	141,000,00	141,000,00
Rubio Galves Carolina	1,264,150,00	1.284,150,00
Martinez Jaramillo Maria Elena	550,000,00	0
Enertolima	189,961,00	246,272,00
Empresa Ibaguereña de Acueducto	60,900,00	55,900,00
Colombia telecomunicaciones	234,259,00	78,003,00
Comcel	452,063,00	430,604,00
Administración de Impuesto (Retefuente)	1,205,815,00	1,766,522,00
TOTAL	<u><u>5,151,648,00</u></u>	<u><u>4,480,971,00</u></u>

NOTA 9

BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO

A diciembre 31 , el saldo de esta cuenta quedo conformado por:

	2017	2018
Colpensiones	621,500,00	564,200,00
Nueva E p s	125,900,00	109,900,00

UNIDAD MEDICA SANTA LUCIA LTDA. Nit.809.011.541-5

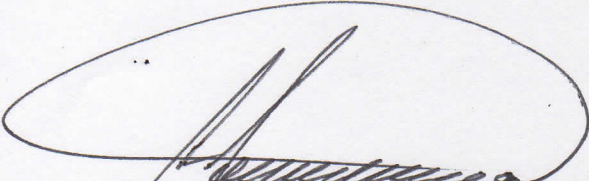
Medimas eps	29,600,00	31,500,00
Comfatolima	155,500,00	141,400,00
Arp Positiva	91,200,00	80,500,00
CESANTIAS		
Ramírez Luz Elena	1,561,200,00	1,271,054,00
Rojas Tapiero Nancy	1,010,200,00	1,070,200,00
Bedoya Libia	822,200,00	911,400,00
Rodríguez Rubio Diana Carolina	822,200,00	871,200,00
INTERESES A LAS CESANTIAS		
Ramírez Luz Elena	187,344,00	152,526,00
Rojas Tapiero Nancy	121,226,00	128,424,00
Bedoya Libia	98,662,00	109,368,00
Rodríguez Rubio Diana Carolina	98,662,00	104,544,00
VACACIONES		
Ramirez Luz Elena	911,200,00	996,082,00
Bedoya Libia	201,425,00	172,650,00
Rodriguez Rubio Diana Carolina	27,904,00	373,304,00
Nancy Rojas Tapiero	268,994,00	0
TOTAL	<u>7,154,917,00</u>	<u>7,088,252,00</u>

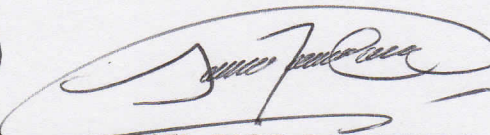
NOTA 10

APORTES SOCIALES

El Capital de la Sociedad Unidad Médica Santa María Ltda.. Está conformado en cuotas o aportes sociales así:

SOCIOS	No.CUOTAS	VALOR APORTE
HERNAN RODRÍGUEZ ACOSTA	12 .000	12.000.000.00
ARIEL RIOS CARDENAS	1.000	1.000.000.00
NANCY ROJAS TAPIERO	1.000	1.000.000.00
MARTHA HERNÁNDEZ BERNAL	1.000	1.000.000.00
LUZ ELENA RAMÍREZ SOLER	1.000	1.000.000.00
LIBIA BEDOYA	1.000	1.000.000.00
	<u>17.000</u>	<u>17.000.000.00</u>


HERNAN RODRIGUEZ ACOSTA
 GERENTE


ARIEL RIOS CARDENAS
 CONTADOR T.P 37103-T