



*John Alexander Velasco Pérez*  
*Contador Público*  
*Universidad Surcolombiana*

**SERVICIOS INTEGRALES DE SALUD SU SALUD PRIMERO S.A.S**

**NIT: 900.604.369-1**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**1. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

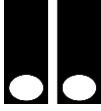
**A. NATURALEZA DEL ENTE.**

La IPS Servicios Integrales de Salud Su Salud Primero S.A.S., con Nit. 900.604.369-1 fue constituida mediante documento privado número 0000001 de Asamblea Constitutiva de La Plata, del 19 de marzo de 2013, Inscrita el 27 de marzo de 2013 bajo el número 00035203 del libro IX, por la cual se constituyó la persona jurídica, inscrita en la Cámara de comercio de la ciudad de Neiva con sede en el municipio de La Plata el 27 de marzo del mismo año bajo la Matricula No. 00242226,.

El objeto de la Empresa es el desarrollo de las siguientes actividades: A. El suministro y dispensación de medicamentos con o sin formula medica: Medicamentos genéricos. Y de marca (Éticos), de todas las marcas de laboratorios sean Nacionales o Multinacionales (Internacionales). B Realizar toda clase de trabajo relacionado con la prestación de servicios de la salud Relacionados con la Consultoría, Asesoría y Capacitación en Gestión Integral de Riesgos Laborales y Medio Ambiente, Salud Ocupacional y Seguridad Industrial, Investigación, Diseño, Administración, Ejecución y Evaluación de Sistemas de Gestión de la Seguridad y la Salud en el Trabajo. C. Realización de Exámenes Médicos de Ingreso, de Control Periódico, de Retiro, Examen de Reubicación, Programas de Vacunación, Realización de Procedimientos Complementarios Necesarios para la Evaluación de Trabajadores (Audiometrías, Expirometrías, Electrocardiogramas, Visiometrías, Pruebas de Laboratorios, Diagnósticos de Condiciones de Salud de las Empresas, Exámenes para Trabajo en Alturas, cada uno realizado por personal idóneo y calificado. D. La suscripción de contratos de Prestación de Servicios con Entidades Prestadoras de Servicio de Salud (IPS), Empresas Sociales del Estado (ESES) y con Profesionales Independientes de la salud en todas las o áreas médicas para facilitar el Acceso o Consultas o Procedimientos Generales o Especializados sin que implique Relación Laboral y que cada uno cumpla con su parte con los requisitos de y verificación de Ley según el Sistema Obligatorio de Garantía de Calidad en Salud. E. Ofrecer servicios y realizar contratos de docencia con Universidades Oficiales y privadas reconocidas por el Estado Colombiano y Convenios Inter Institucionales para Cátedra Especializada en Salud Ocupacional y Medicina Preventiva y del trabajo. F. Suscribir contratos de distribución mediante el sistema multinivel o MLN (Redes de Distribución) o la negociación directa con Empresas que realicen Sistemas de Comercialización de

*Celular 3124304172*

*Email: joalvepe1@hotmail.com*



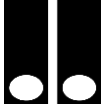
*John Alexander Velasco Pérez*  
*Contador Público*  
*Universidad Surcolombiana*

Multinivel o multidesarrollo a Nivel Nacional e Internacional para Alianzas Comerciales Estratégicas así mismo podrá realizar cualquier otra actividad Económica lícita tanto en Colombia como en el Extranjero. La Sociedad podrá llevar a cabo en general: Todas las operaciones de cualquier naturaleza ellas fueren relacionadas con el objeto mencionado así como cualesquier actividad similar, conexa o complementaria que permita facilitar y desarrollar el comercio o la Industria de la Sociedad; Celebrar con personas Naturales y Jurídicas, Públicas y Privadas, Nacionales y Extranjeras, todo tipo de Convenios, Contratos encaminados a la prestación de sus servicios, todas las demás Inherentes al desarrollo del Objeto Social. En desarrollo de su objeto social, la IPS Servicios Integrales de Salud Su Salud Primero S.A.S. podrá: La Representación Legal de la Sociedad y la Gestión de los negocios sociales estarán a cargo del Gerente. Facultades del gerente: El Gerente está facultado para ejecutar, a nombre de la Sociedad, todos los Actos y Contratos relacionados directamente con el objeto de la Sociedad, sin límite de cuantía. Serán funciones específicas el cargo, las siguientes: A) Constituir para propósitos concretos, los apoderados y especiales que considere necesarios para representar judicial o extrajudicialmente a la sociedad. B) Cuidar de la recaudación e inversión de los Fondos Sociales. C) Organizar adecuadamente los Sistemas requeridos para la Contabilización, pagos y demás operaciones de la Sociedad. D) Velar por el cumplimiento oportuno de todas las obligaciones de la Sociedad en materia impositiva. E) Certificar conjuntamente con el Contador de la Compañía los Estados Financieros en el caso de ser dicha Certificación exigida por las Normas Legales. F) Designar las personas que van a prestar servicios a la Sociedad y para el efecto Celebrar los Contratos que de acuerdo a las circunstancias sean convenientes; además fijará las remuneraciones correspondientes, dentro de los límites establecidos en el presupuesto anual de Ingresos y Egresos. G) Celebrar los Actos y Contratos comprendidos en el Objeto Social de la Compañía y necesarios para que esta desarrolle plenamente los fines para los cuales ha sido constituida. H) Cumplir las demás funciones que le correspondan según lo previsto en las Normas Legales y en estos Estatutos. PARAGRAFO: El Gerente queda facultado para celebrar Actos y Contratos, en desarrollo del Objeto de la Sociedad, con Entidades Públicas, Privadas y Mixtas.

## **B. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.**

Ley 1314 de 2.009, reglamentada por los decretos 2420-2496 de 2.015, circular externa 5 del 27 de febrero de 2013, circular externa 8 del 27 de febrero de 2015 y todas las disposiciones establecidas para el grupo 3: por las cuales se establece la convergencia de las normas contables y de información financiera aceptadas en Colombia –NCIF las cuales se basan en la Norma internacionales de información en su versión año 2.009 autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de contabilidad (IASB, por su sigla en inglés):

*Celular 3124304172*  
*Email: joalvepe1@hotmail.com*



## **2. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO**

### **EFFECTIVO**

Se realizaron las conciliaciones a 31 de Diciembre de 2018, las cuentas están debidamente conciliadas, confrontadas y verificadas los movimientos de los libros de contabilidad y tesorería.

<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>1.279.105</b>
CAJA	<b>0</b>
BANCOS CUENTAS DE AHORRO-BANCOS MONEDA NACIONAL	<b>1.279.105</b>

### **CUENTAS POR COBRAR**

Los registros contabilizados en la cuenta "clientes" comprenden el cobro de los servicios prestados por la sociedad a los usuarios autorizados por cada uno de los prestadores del servicio de salud con la cual la entidad ha celebrado convenios de prestación de servicios de salud a 31 de Diciembre de 2018.

<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>19.886.354</b>
DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN - VALOR NOMINAL	13.287.500
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	6.598.854

### **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Las propiedades y equipo se registran a su valor de costo. La depreciación se calcula por el método de línea recta, con base en la vida útil estimada de los activos, Los activos cuyo costo de adquisición es inferior al salario mínimo legal vigente para el presente año se deprecian totalmente en el mes en que se adquieren

<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>9.989.135</b>
EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES	7.450.320
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-EQUIPOS DE PROCESAMIENTOS DE DATOS	8.739.000
OTROS EQUIPOS MÉDICOS CIENTÍFICO	6.590.942
DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO MODELO DEL COSTO (CR)	(12.791.127)

### **OTRO ACTIVOS**



*John Alexander Velasco Pérez*  
*Contador Público*  
*Universidad Surcolombiana*

Estos son otros activos que posee la IPS Servicios Integrales de Salud Su Salud Primero S.A.S., que en su gran parte conforman unos Activos intangibles.

<b>ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA</b>	<b>22.273.878</b>
PROGRAMAS Y APLICACIONES INFORMATICAS	11.929.756
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES NO GENERADOS INTERNAMENTE	20.000.000
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO (CR)	(9.655.878)

## **PASIVO**

Corresponden a obligaciones originadas en la compra de bienes, prestación de servicios de contratistas, gravámenes, tasas, contribuciones, operaciones de carácter laboral y descuentos de nómina.

### **COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO.**

De este grupo hacen parte las cuentas que a 31 de Diciembre de 2018 quedaron pendientes por cancelar.

<b>COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO</b>	<b>1.290.320</b>
ARRENDAMIENTOS	1.200.000
OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	90.320

### **BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

Estos valores corresponden a obligaciones por pagar derivados de obligaciones laborales, como salarios, prestaciones sociales y retenciones de nómina.

<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>	<b>434.300</b>
APORTES A RIESGOS LABORALES	40.200
APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	262.500
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	65.800
APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACIÓN	65.800

## **PATRIMONIO**

*Celular 3124304172*  
*Email: joalvepe1@hotmail.com*



*John Alexander Velasco Pérez*  
*Contador Público*  
*Universidad Surcolombiana*

Representa el patrimonio institucional de la IPS Servicios Integrales de Salud Su Salud Primero S.A.S., y el resultado del ejercicio a 31 de Diciembre de 2018.

<b>PATRIMONIO</b>	<b>51.438.384</b>
CAPITAL SOCIAL	1.000.000
SUPERAVIT DE CAPITAL	41.390.104
PERDIDAS ACUMULADAS	8.586.618
UTILIDAD Y/O PERDIDA DEL EJERCICIO	461.662

### **INGRESOS POR VENTA DE SERVICIOS**

Para el reconocimiento de ingresos, costos y gastos La IPS Servicios Integrales de Salud Su Salud Primero S.A.S., utiliza el principio de causación.

<b>INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>118.840.500</b>
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	118.840.500

### **OTROS INGRESOS**

El valor más representativo de este grupo son ingresos diversos

<b>OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN</b>	<b>13.937.811</b>
REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS	1.406.190
AJUSTE AL PESO	623
OTROS INGRESOS DIVERSOS	12.530.998

### **GASTOS**

Las erogaciones, pagos o causaciones sobre los servicios personales, generales, financieros, provisiones, depreciaciones se registran con la prestación del servicio en las cuentas de gastos.

<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>47.069.262</b>
SUELDOS Y SALARIOS	11.400.000
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	5.189.000
PRESTACIONES SOCIALES	2.275.000
GASTOS POR HONORARIOS	4.200.000
GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	810.000
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	390.621
SERVICIOS	11.668.813
GASTOS LEGALES	366.898
GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	188.000

*Celular 3124304172*  
*Email: joalvepe1@hotmail.com*



*John Alexander Velasco Pérez*  
*Contador Público*  
*Universidad Surcolombiana*

GASTOS DE TRANSPORTE	60.000
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4.556.052
AMORTIZACIÓN ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	5.964.878

### **OTROS GASTOS**

En este grupo se incluyen todas las demás cuentas que no hacen parte de los gastos ordinarios que tiene la IPS, las cuentas que representan gastos de ajustes que se contabilizan pero que no hacen parte de su objeto de desarrollo de la actividad principal.

<b>OTROS GASTOS</b>	<b>12.215.010</b>
OTROS GASTOS	10.162.043
GASTOS FINANCIEROS	1.529.967
IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	523.000

### **COSTOS**

#### **COSTO DE VENTA DE SERVICIOS**

Conformado por los costos en que se incurrieron para la prestación del servicio, entre ellos están, sueldos y demás prestaciones sociales del personal que labora en el área asistencial, mantenimiento hospitalario y gastos

<b>COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD</b>	<b>73.032.377</b>
PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	73.032.377

  
**JOHN ALEXANDER VELASCO PEREZ**  
**Contador Público**  
**T.P. 107289-T**

*Celular 3124304172*  
*Email: joalvepe1@hotmail.com*