

**UNIDAD DE SALUD MENTAL Y PSICOACTIVAS IPS S.A.S**

NIT. 901.183.879-1

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**

31 DICIEMBRE DE 2018

Expresado en Pesos Colombianos



		2018
<b>41</b>	<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SGSSS</b>	<b>118.129.914</b>
4101	INGRESOS DE LAS INST. PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD	118.129.914
410102	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	7.332.900
410103	UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACIÓN E INTERNACIÓN	45.768.400
410105	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	13.384.800
410506	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	48.769.400
410107	UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	2.874.414
<b>61</b>	<b>COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD</b>	<b>102.041.220</b>
6101	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	102.041.220
610102	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	43.982.185
610103	UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION E INTERNACION	58.059.035
<b>UTILIDAD OPERACIONAL BRUTA</b>		<b>16.088.694</b>
<b>51</b>	<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>254.625.294</b>
<b>UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL</b>		<b>-238.536.600</b>
<b>42</b>	<b>OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN</b>	<b>158.640</b>
4214	DIVERSOS	158.640
<b>53</b>	<b>FINANCIEROS</b>	<b>1.804.139</b>
5301	GASTOS FINANCIEROS	1.804.139
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>		<b>-240.182.099</b>



HENRY ANGULO MARROQUIN  
REPRESENTANTE LEGAL

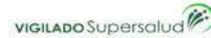


VIVIANA DE LA ROSA CARPIO  
CONTADOR PUBLICO  
TP 166603-T

**UNIDAD DE SALUD MENTAL Y PSICOACTIVAS IPS S.A.S**

NIT. 901.183.879-1

**ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018**



**ACTIVOS**

<b>11</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>		<b>995.659</b>
<b>1101</b>	<b>EFFECTIVO</b>		<b>995.659</b>
110101	CAJA GENERAL		995.659
<b>13</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>175.161.042</b>
<b>1301</b>	<b>DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN - VALOR NOMINAL</b>	<b>118.129.914</b>	
130125	CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD- PENDIENTE DI	90.944.432	
130126	CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS- RADICADA	27.185.482	
<b>1313</b>	<b>ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS</b>	<b>56.196.128</b>	
131302	CONTRATISTAS	56.196.128	
<b>1314</b>	<b>ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR</b>	<b>835.000</b>	
131407	OTROS ANTICIPOS DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	835.000	
<b>14</b>	<b>INVENTARIO</b>		<b>11.349.765</b>
<b>1403</b>	<b>INVENTARIO</b>	<b>11.349.765</b>	
140301	MEDICAMENTOS	11.349.765	
<b>15</b>	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>128.953.685</b>
<b>1501</b>	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO</b>	<b>130.958.358</b>	
150123	MAQUINARIA Y EQUIPO- OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	40.610.000	
150124	EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES	51.537.161	
150127	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	18.325.126	
150142	OTROS EQUIPOS MÉDICOS CIENTÍFICO	20.486.071	
<b>1504</b>	<b>DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO MODELO DE</b>	<b>(2.004.673)</b>	
150404	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	(2.004.673)	
<b>TOTAL ACTIVO</b>			<b>316.460.151</b>

**PASIVOS**

<b>21</b>	<b>PASIVOS FINANCIEROS</b>		<b>478.724.186</b>
<b>2120</b>	<b>COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO</b>	<b>943.130</b>	
212004	HONORARIOS	943.130	
<b>2127</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR CON SOCIO O ACCIONISTA</b>	<b>477.781.056</b>	
212701	CUENTAS POR PAGAR A ACCIONISTA	477.781.056	
<b>22</b>	<b>IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS</b>		<b>5.742.432</b>
<b>2201</b>	<b>RETENCION EN LA FUENTE</b>	<b>5.742.432</b>	
220105	SERVICIOS	664.980	
220106	ARRENDAMIENTOS	1.680.700	
220108	COMPRAS	2.561.752	
220114	AUTORRETENCIONES	835.000	
<b>23</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>		
<b>2301</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>	<b>22.175.632</b>	<b>22.175.632</b>
230101	NOMINAR POR PAGAR	806.953	
230102	CESANTIAS	4.957.642	
230103	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	77.816	
230104	VACACIONES	2.363.049	
230106	PRIMA DE SERVICIOS	4.957.642	
230110	APORTES A RIESGOS LABORALES	825.000	
230120	APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	5.404.600	
230121	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	1.428.030	
230122	APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACIÓN	1.354.900	
<b>TOTAL PASIVO</b>			<b>506.642.250</b>

**PATRIMONIO**

<b>31</b>	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES</b>		<b>50.000.000</b>
<b>3101</b>	<b>CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO</b>	<b>50.000.000</b>	
310101	CAPITAL AUTORIZADO	50.000.000	
<b>35</b>	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		<b>(240.182.099,00)</b>
<b>3501</b>	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>(240.182.099)</b>	
350103	UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS	(240.182.099)	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>			<b>(190.182.099)</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>			<b>316.460.151</b>

HENRY ANGULO VARRROQUIN  
REPRESENTANTE LEGAL

VIVIANA DE LA ROSA CARPIO  
CONTADOR PUBLICO  
TP 166603-T

**UNIDAD DE SALUD MENTAL Y PSICOACTIVAS IPS S.A.S**  
**NIT. 901.183.879-1**

**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO**  
**31 DICIEMBRE DE 2018**

Expresado en Pesos Colombianos



	CAPITAL EMITIDO	RESERVA LEGAL	EFFECTOS DE CONVERSION IFRS	GANANCIAS (PERDIDAS) ACUMULADAS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	PATRIMONIO TOTAL
SALDO INICIAL PERIODO 01/01/2017	-	-	-	-	-	-
CAMBIOS EN EL PATRIMONIO RESULTADO DEL EJERCICIO	-	-	-	-	-	-
<b>SALDO FINAL 31 DICIEMBRE DE 2017</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
CAMBIOS EN EL PATRIMONIO RESULTADO DEL EJERCICIO	50.000.000	0	0	-	(240.182.099)	(190.182.099)
<b>SALDO FINAL 31 DICIEMBRE DE 2018</b>	<b>50.000.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(240.182.099)</b>	<b>(190.182.099)</b>

HENRY ANGELO MARROQUIN  
 REPRESENTANTE LEGAL

VIVIANA DE LA ROSA CARPIO  
 CONTADOR  
 TP 166603-T

## NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DE 2018

(Todos los valores están expresados en pesos Colombianos)

<b>UNIDAD DE SALUD MENTAL Y PSICOACTIVA S.A.S</b>		
NIT. 901.183.879-1		
<b>ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL</b>		
31 DICIEMBRE DE 2018		
Expresado en Pesos Colombianos		
		2018
<b>41</b>	<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SGSSS</b>	<b>118.129.914</b>
4101	INGRESOS DE LAS INST. PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD	118.129.914
410102	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	7.332.900
410103	UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACIÓN E INTERNACIÓN	45.768.400
410105	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	13.384.800
410506	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	48.769.400
410107	UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	2.874.414
<b>61</b>	<b>COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD</b>	<b>102.041.220</b>
6101	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	102.041.220
610102	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	43.982.185
610103	UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION E INTERNACION	58.059.035
<b>UTILIDAD OPERACIONAL BRUTA</b>		<b>16.088.694</b>
<b>51</b>	<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>254.625.294</b>
<b>UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL</b>		<b>-238.536.600</b>
<b>42</b>	<b>OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN</b>	<b>158.640</b>
4214	DIVERSOS	158.640
<b>53</b>	<b>FINANCIEROS</b>	<b>1.804.139</b>
5301	GASTOS FINANCIEROS	1.804.139
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>		<b>-240.182.099</b>
 <b>HENRY ANGULO MARROQUIN</b> REPRESENTANTE LEGAL		 <b>VIVIANA DE LA ROSA CARPIO</b> CONTADOR PUBLICO TP 166603-T

NIT. 901.183.879-1

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DE 2018**  
(Todos los valores están expresados en pesos Colombianos)

<b>UNIDAD DE SALUD MENTAL Y PSICOACTIVA S.A.S</b> NIT. 901.183.879-1 <b>ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA</b> A 31 DE DICIEMBRE DE 2018			
			
<b>ACTIVOS</b>			
<b>11</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>		<b>995.659</b>
<b>1101</b>	<b>EFFECTIVO</b>	<b>995.659</b>	
110101	CAJA GENERAL	995.659	
<b>13</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>175.161.042</b>
<b>1301</b>	<b>DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN - VALOR NOMI</b>	<b>118.129.914</b>	
130125	CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD- PENDIENTE I	90.944.432	
130126	CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS- RADICADA	27.185.482	
<b>1313</b>	<b>ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS</b>	<b>56.196.128</b>	
131302	CONTRATISTAS	56.196.128	
<b>1314</b>	<b>ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR</b>	<b>835.000</b>	
131407	OTROS ANTICIPOS DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	835.000	
<b>14</b>	<b>INVENTARIO</b>		<b>11.349.765</b>
<b>1403</b>	<b>INVENTARIO</b>	<b>11.349.765</b>	
140301	MEDICAMENTOS	11.349.765	
<b>15</b>	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>128.953.685</b>
<b>1501</b>	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO</b>	<b>130.958.358</b>	
150123	MAQUINARIA Y EQUIPO- OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	40.610.000	
150124	EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES	51.537.161	
150127	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	18.325.126	
150142	OTROS EQUIPOS MÉDICOS CIENTÍFICO	20.486.071	
<b>1504</b>	<b>DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEADAES PLANTA Y EQUIPO MODELI</b>	<b>(2.004.673)</b>	
150404	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	(2.004.673)	
<b>TOTAL ACTIVO</b>			<b>316.460.151</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>21</b>	<b>PASIVOS FINANCIEROS</b>		<b>478.724.186</b>
<b>2120</b>	<b>COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO</b>	<b>943.130</b>	
212004	HONORARIOS	943.130	
<b>2127</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR CON SOCIO O ACCIONISTA</b>	<b>477.781.056</b>	
212701	CUENTAS POR PAGAR A ACCIONISTA	477.781.056	
<b>22</b>	<b>IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS</b>		<b>5.742.432</b>
<b>2201</b>	<b>RETENCION EN LA FUENTE</b>	<b>5.742.432</b>	
220105	SERVICIOS	664.980	
220106	ARRENDAMIENTOS	1.680.700	
220108	COMPRAS	2.561.752	
220114	AUTORRETENCIONES	835.000	
<b>23</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>		
<b>2301</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>	<b>22.175.632</b>	<b>22.175.632</b>
230101	NOMINAR POR PAGAR	806.953	
230102	CESANTIAS	4.957.642	
230103	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	77.816	
230104	VACACIONES	2.363.049	
230106	PRIMA DE SERVICIOS	4.957.642	
230110	APORTES A RIESGOS LABORALES	825.000	
230120	APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	5.404.600	
230121	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	1.428.030	
230122	APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACIÓN	1.354.900	
<b>TOTAL PASIVO</b>			<b>506.642.250</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
<b>31</b>	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES</b>		<b>50.000.000</b>
<b>3101</b>	<b>CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO</b>	<b>50.000.000</b>	
310101	CAPITAL AUTORIZADO	50.000.000	
<b>35</b>	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		<b>(240.182.099,00)</b>
<b>3501</b>	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>(240.182.099)</b>	
350103	UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS	(240.182.099)	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>			<b>(190.182.099)</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>			<b>316.460.151</b>
 HENRY ANGULO MARROQUIN REPRESENTANTE LEGAL		 VIVIANA DE LA ROSA CARPIO CONTADOR PUBLICO TP 166603-T	

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DE 2018**  
(Todos los valores están expresados en pesos Colombianos)

**NOTAS DE CARÁCTER GENERAL:**

**NOTA 1 - ENTIDAD REPORTANTE:**

La sociedad **UNIDAD DE SALUD MENTAL Y PSICOACTIVAS IPS S.A.S** identificado con NIT 901.183.879-1 es una institución prestadora de servicios de salud, que ejerce su actividad dentro del ámbito del derecho privado, constituida por documento privado el 24 de Mayo de 2018.

Que la sociedad tiene como objeto principal cualquier actividad lícita de comercio y, específicamente en la prevención atención y rehabilitación integral en salud mental, internación parcial y permanente para pacientes farmacodependientes y con trastornos mentales, además de atención psicosocial integral, la sociedad podrá llevar a cabo en general, todas las operaciones, de cualquier naturaleza que ellas fueren, así como cualquier actividad similar, conexas o complementaria que permita facilitar o desarrollar el comercio o la industria de la sociedad.

La Sociedad tiene su domicilio en el Municipio de Santa Marta, departamento del Magdalena.

**NOTA 2 – PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES:**

➤ **BASE DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

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 contenidas en el Decreto 3022 de 2013, el cual fue unificado en el decreto 2420 y modificado por el decreto 2496 ambos del año 2015.

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.

Igualmente, Unismep aplica en sus registros contables según el Anexo de la Circular Externa No. 0016 de 2016, en relación al Catálogo de Información Financiera con fines de Supervisión para las Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud de naturaleza privada, aplicables a Entidades clasificadas en el GRUPO 2, Catalogo AT-FT001-02 CONCEPTOS FINANCIEROS GRUPO 2.

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

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DE 2018**  
(Todos los valores están expresados en pesos Colombianos)

Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards 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.

Los estados financieros adjuntos son los segundos estados financieros que Unisamep presenta conforme a las NIIF, teniendo en cuenta que la institución se acogió a la Circular 001 de 2016, donde solicitó periodo de transición 2016 y aplicación 2017.

➤ **IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD:**

El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa. Un hecho económico es material cuando por su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias, 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% o 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.

➤ **PERIODO CONTABLE:**

La información que se revela en los estados financieros, corresponde al periodo comprendido entre el 1º de enero al 31 de diciembre de 2018.

➤ **UNIDAD MONETARIA:**

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

➤ **PUBLICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La empresa publicará los Estados Financieros de ésta vigencia fiscal en un diario de amplia circulación..

➤ **CLASIFICACIÓN DE ACTIVOS Y PASIVOS:**

Los activos y pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Para tal efecto se entiende como activos o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año, y más allá de este tiempo, no corrientes.

➤ **INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

Los Instrumentos financieros se clasifican en:

Activos Financieros

Pasivos Financieros

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DE 2018**  
(Todos los valores están expresados en pesos Colombianos)

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.

➤ **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

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.

➤ **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO – NETO**

Los elementos de la cuenta propiedades, planta y equipo se registran inicialmente al costo, o al valor razonable determinado mediante avalúo en el caso de bienes aportados, donados, y otros similares. El costo incluye el costo de adquisición o construcción, lo cual comprende el valor de compra más los gastos necesarios y relacionados para tener el activo en el lugar y condiciones que permitan su funcionamiento y uso en las condiciones planeadas, menos los descuentos recibidos. Los activos en etapa de construcción (obras en curso) se registran como una cuenta independiente de propiedades, planta y equipo, y a su culminación cuando se encuentran disponibles para su uso, el costo es transferido a la categoría adecuada, las construcciones en curso no se deprecian.

Las renovaciones y mejoras significativas que se incurren con posterioridad a la adquisición del activo son incluidos en el valor en libros del activo o reconocidos como un activo separado, cuando aumenta la productividad, capacidad o eficiencia o se amplía la vida útil del bien; asimismo, es probable que generen un beneficio económico futuro, y el costo desembolsado pueda determinarse de forma fiable.

Los costos de mantenimiento menores, conservación y reparación de los activos, se registran directamente en los resultados del ejercicio en el momento en que se incurren.

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DE 2018**  
(Todos los valores están expresados en pesos Colombianos)

Con posterioridad a su reconocimiento inicial como un activo, todas las partidas de propiedades,

planta y equipo, deben ser mantenidas en libros como sigue: A su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro; Los terrenos no se deprecian, la depreciación de las otras cuentas de propiedades, planta y equipo se reconoce como costo del servicio o gasto del período, y se calcula sobre

Cuenta	Método de Depreciación	Vida Útil (*)
Edificaciones	Línea recta	80 Años
Maquinaria y Equipo	Línea recta	10 Años
Muebles y Enseres	Línea recta	10 Años
Equipo de Computo	Línea recta	5 Años
Equipos Médico Científico	Línea recta	10 Años

el costo del elemento menos su valor residual, usando los siguientes métodos y estimaciones:

Las ganancias o pérdidas que surgen en ventas o retiro de bienes de propiedades, planta y equipo se incluyen en el estado de resultados y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor contable del activo.

➤ **ACTIVOS INTANGIBLES**

Los activos intangibles son activos identificables, de carácter no monetario, y sin sustancia o contenido físico, que surgen a través de la adquisición o son desarrollados internamente por la empresa.

Los activos intangibles se reconocen inicialmente al costo, siendo su presentación neta de amortización acumulada y pérdidas acumuladas por el deterioro de valor del activo.

El costo incluye el costo de adquisición menos los descuentos, asimismo, los costos complementarios directamente relacionados con la adquisición o desarrollo del activo intangible.

La cuota de amortización anual se reconoce como un gasto o costo de otro activo, determinándose en función del método lineal, basado en la vida útil que será máximo de 10 años, estimada que se le asigne a cada elemento o clase de activo intangible.

Los costos de financiamiento incurridos en la adquisición o generación de un intangible que califique como un activo apto, se capitalizan durante el tiempo requerido para finalizar y preparar el activo para el uso que se tiene previsto.

Las licencias de programas informáticos adquiridas, son capitalizadas sobre la base de los costos incurridos para adquirir y usar el programa específico. Estos costos son amortizados usando el método de línea recta durante las vidas útiles estimadas.

Los costos asociados con el mantenimiento de los programas informáticos se reconocen como gastos cuando se incurren. Cuando existen indicios de deterioro el valor en libros de cualquier activo intangible, se determina y presenta a su valor recuperable.

➤ **BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

El reconocimiento de beneficios a los empleados está dado por todas las formas de contraprestación concedidas por la compañía de los servicios prestados por los empleados.

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DE 2018**  
(Todos los valores están expresados en pesos Colombianos)

➤ **OBLIGACIONES LABORALES**

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

➤ **RECONOCIMIENTO DE INGRESOS**

Se miden por el valor razonable, y se registra por los servicios prestados a los usuarios, netos de descuentos comerciales, y del impuesto al valor agregado. La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede medir con fiabilidad, sea probable que la compañía 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 compañía.

➤ **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 compañía.

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 ejecutiva, financiera, comercial, legal, administrativa y salud.

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DE 2018**  
 (Todos los valores están expresados en pesos Colombianos)

**NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO:**

**NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO**

A corte 31 de Diciembre de 2018, el Efectivo y Equivalente a Efectivo presenta el siguiente saldo:

✓ **EFECTIVO:**

El efectivo está constituido por el dinero existente en Caja a diciembre 31 de 2018, producto del desarrollo del objeto social de la empresa, ventas y recaudos de cartera abonados en los últimos días del mes. El siguiente detalle muestra el saldo de cada una de las cuentas que compone éste grupo, a cierre de la vigencia fiscal 2018:

CAJA	995.659,00
------	------------

Saldo en Caja existente corresponde a pagos de los pacientes por concepto de copagos y cuotas moderadoras, saldos de Caja menor Administración y Caja General que maneja la Gerencia General.

Saldo en Cuenta corriente, correspondiente a recaudos de cartera, incapacidades, licencias entre otros.

Saldo en Cuenta de Ahorro, correspondiente a traslados realizados de la cuenta de Corriente a la Cuenta de Ahorros con la finalidad de que los mismos generen rendimientos financieros.

✓ **EQUIVALENTE AL EFECTIVO:**

CAJA	995.659,00
------	------------

**NOTA 4 - CUENTAS POR COBRAR**

Comprenden los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades comerciales, financieras, económicas y sociales, que se producen como resultado de prestación de servicios, así como los demás derechos originados en desarrollo del objeto social.

Éstas cuentas por cobrar incluyen la Cartera de Clientes y de los cuales a corte 31 de Dic de 2018, tenemos Radicados y Pendiente de Radicar así:

- cuentas pendiente de Radicar:

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DE 2018**  
(Todos los valores están expresados en pesos Colombianos)

FACTURACION PENDIENTE POR RADICAR	90.944.432,00
FACTURACION RADICADA	27.185.482,00

Los Activos no financieros — Anticipos, corresponde a los Anticipos Girados a favor de terceros, proveedores o contratistas, para la compra de medicamentos y prestación de servicios

ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	56.196.128,00
CONTRATISTAS	56.196.128,00

La cuenta 1314, Anticipo de Impuestos y Contribuciones o Saldos a favor— éste rubro contiene las autoretenciones de Renta del año 2018.

**NOTA 5 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:**

Los elementos de la cuenta propiedades, planta y equipo se registran inicialmente al costo, el costo incluye el costo de adquisición o construcción, lo cual comprende el valor de compra más los gastos necesarios y relacionados para tener el activo en el lugar y condiciones que permitan su funcionamiento. Los costos de mantenimiento menores, conservación y reparación de los activos, se registran directamente en los resultados del ejercicio en el momento en que se incurren.

El saldo de la Propiedad planta y Equipo a corte 31 de diciembre de 2018, incluye:

MAQUINARIA Y EQUIPO- OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	40.610.000
EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES	51.537.161
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	18.325.126
OTROS EQUIPOS MÉDICOS CIENTÍFICO	20.486.071

**NOTA 6 – PASIVOS FINANCIEROS:**

Incluye los derechos de pago a favor de terceros originados en la prestación de servicios recibidos o la compra de bienes, uso de activos de propiedad de terceros y demás obligaciones contraídas a favor de terceros. Estas obligaciones se reconocen en el momento en que el servicio o bien se haya recibido y su valor pueda ser determinado en forma confiable.

A corte 31 de Diciembre de 2018, el saldo de pasivo financiero se detalla así:

<b>PASIVOS FINANCIEROS</b>	
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	943.130

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

(Todos los valores están expresados en pesos Colombianos)

HONORARIOS	943.130
CUENTAS POR PAGAR CON SOCIO O ACCIONISTA	477.781.056
CUENTAS POR PAGAR A ACCIONISTA	477.781.056

**NOTA 7 – IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS:**

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del Estado y a cargo de la Empresa, con base en las liquidaciones privadas generadas en los diferentes períodos fiscales, de acuerdo a la naturaleza de cada declaración. La provisión para impuesto sobre la renta se calcula a la tasa oficial por el método de causación sobre la utilidad antes de impuestos ajustada por las diferencias permanentes con la renta líquida fiscal.

RETENCION EN LA FUENTE	5.742.432
SERVICIOS	664.980
ARRENDAMIENTOS	1.680.700
COMPRAS	2.561.752
AUTORRETENCIONES	835.000

**NOTA 8 – BENEFICIOS A EMPLEADOS:**

La empresa define los beneficios a los empleados como todos los tipos de retribuciones proporcionadas a los trabajadores a cambio de los servicios prestados, diferentes a las remuneraciones, Los beneficios a los empleados están constituidos por beneficios a corto plazo. Los beneficios a corto plazo identificados por la empresa al cierre de ejercicio, corresponden a sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social, vacaciones, gratificaciones, y compensación por tiempo de servicios, la contabilización de los beneficios a corto plazo a los empleados es generalmente inmediata.

Los beneficios de los empleados son reconocidos como un pasivo cuando el empleado ha prestado los servicios a cambio del derecho de recibir pagos en el futuro; y un gasto cuando la empresa ha consumido el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de las retribuciones en cuestión, por el costo que normalmente es el valor nominal. Éstos se reconocen en el ejercicio en que el trabajador prestó sus servicios, su valor es el correspondiente al total (sin descontar) a pagar por los servicios recibidos. En todos los casos en donde la aplicación de esta política contable genere diferencias temporales (gravables o deducibles) deberá calcularse el impuesto a la renta diferido resultante.

NOMINAR POR PAGAR	806.953
CESANTIAS	4.957.642

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

(Todos los valores están expresados en pesos Colombianos)

INTERESES SOBRE CESANTÍAS	77.816
VACACIONES	2.363.049
PRIMA DE SERVICIOS	4.957.642
APORTES A RIESGOS LABORALES	825.000
APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	5.404.600
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	1.428.030
APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACIÓN	1.354.900

**NOTA 9 - PATRIMONIO:**

El patrimonio de la compañía a cierre 31 de Diciembre de 2018, refleja la siguiente situación:

PATRIMONIO	
CAPITAL SOCIAL	
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	50.000.000,00
RESERVAS OBLIGATORIAS	0,00
UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	-240.182.099,00
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	

**NOTA 10 -INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:**

Se miden por el valor razonable, y se registra por los servicios prestados a los usuarios, netos de descuentos comerciales, y del impuesto al valor agregado. La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede medir con fiabilidad, sea probable que la compañía 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 compañía.

Los ingresos de UNISAMEP SAS, corresponden a la prestación de servicios Psiquiaticos, los cuales son prestados por profesionales altamente calificados para pacientes particulares y pacientes remitidos por las Empresas Promotoras de Salud (EPS) de carácter público y privado, Instituciones Prestadoras de Salud (IPS) y Entidades de Régimen Especial, Entre otros.

A corte 31 de Diciembre de 2018 los Ingresos operacionales cerraron así:

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

(Todos los valores están expresados en pesos Colombianos)

		2018
<b>41</b>	<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SGSSS</b>	<b>118.129.914</b>
4101	INGRESOS DE LAS INST. PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD	118.129.914
410102	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	7.332.900
410103	UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACIÓN E INTERNACIÓN	45.768.400
410105	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	13.384.800
410506	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	48.769.400
410107	UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	2.874.414

**NOTA 11 – OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN:**

<b>42</b>	<b>OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN</b>	<b>158.640</b>
4214	DIVERSOS	158.640

**NOTA 12 – GASTOS DE ADMINISTRACIÓN:**

Los costos y gastos se reconocen y se llevan a resultados por el sistema de causación. 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 ejecutiva, financiera, comercial, legal, administrativa y salud.

Los gastos de Administración a corte 31 de Dic de 2018, mostraron los siguientes saldos:

GASTOS DE PERSC	1.955.000,00
HONORARIOS	8.523.238,00
IMPUESTOS	0,00
ARRENDAMIENTOS	60.317.630,00
SERVICIOS	12.544.818,00
OTROS SERVICIOS	590.000,00
GASTOS LEGALES	5.072.725,00
MANTENIMIENTO Y	7.340.538,00
ADECUACIÓN E INS	74.663.926,00
GASTOS DE VIAJE	0,00
DIVERSOS	30.109.723,00
VARIOS	53.507.696,00

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DE 2018**  
(Todos los valores están expresados en pesos Colombianos)

NOTA 13 – GASTOS FINANCIEROS:

<b>53</b>	<b>FINANCIEROS</b>	<b>1.804.139</b>
5301	GASTOS FINANCIEROS	1.804.139

NOTA 14 – COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD:

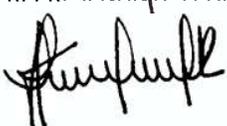
Los costos y gastos se reconocen y se llevan a resultados por el sistema de causación. Los costos directos e indirectos necesarios para la prestación de los servicios de salud a los cuales se realizan a través contratación con proveedores Nacionales, especializados en cada tipo de bienes o servicios que requiera la compañía.

<b>61</b>	<b>COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD</b>	<b>102.041.220</b>
6101	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	102.041.220
610102	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	43.982.185
610103	UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION E INTERNACION	58.059.035

Para la emisión de los estados financieros a corte 31 de Diciembre de 2018, se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en ellos y las cifras tomadas fielmente de los libros oficiales de contabilidad.

Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.

  
HENRY ANGULO MARROQUIN  
REPRESENTANTE LEGAL

  
VIVIANA DE LA ROSA CARPIO  
CONTADOR  
T.P. 166603-T.J.C.C.