



Centro Médico Jamundi S.A.

CENTRO MEDICO JAMUNDI S.A.
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
ENERO 01 A DICIEMBRE 31
2017- 2016

	2017	2016	DIFERENCIA 2017-2016	%	Revelaciones
INGRESOS OPERACIONALES	2,214,596,042	1,875,710,352	338,885,690	18%	No.1
UNIDAD FUNCIONAL ATENCION PRIORITARIA	1,370,900	1,317,800	53,100	4%	
PROCEDIMIENTOS	1,370,900	1,317,800	53,100	4%	
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	1,520,441,558	1,302,133,748	218,307,810	17%	
MEDICINA GENERAL	670,906,327	586,160,921	84,745,406	14%	
ODONTOLOGIA	506,231,592	441,777,150	64,454,442	15%	
ODONTOLOGIA ESPECIALIZADA	62,629,430	48,295,000	14,334,430	30%	
PSICOLOGIA	5,521,735	0	5,521,735	0%	
CERTIFICADOS MEDICOS	745,580	642,000	103,580	16%	
PROMOCION Y PREVENCION	147,330,404	112,714,660	34,615,744	31%	
COPAGOS CONSULTA EXTERNA	121,628,214	107,030,670	14,597,544	14%	
PROCEDIMIENTOS AMBULATORIOS	5,448,276	5,513,347	-65,071	-1%	
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	617,832,128	499,799,683	118,032,445	24%	
ELECTROS	9,540,756	7,556,752	1,984,004	26%	
IMAGENOLOGIA	117,341,841	100,729,986	16,611,855	16%	
LABORATORIO CLINICO GENERAL	469,321,397	367,587,905	101,733,492	28%	
CITOLOGIAS	15,237,964	15,897,290	-659,326	-4%	
LABORATORIOS	6,390,170	8,027,750	-1,637,580	-20%	
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	71,371,781	69,463,100	1,908,681	3%	
REHABILITACION (TERAPIA FISICA Y RESPIRATORIA)	71,371,781	69,463,100	1,908,681	3%	
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	3,579,675	2,996,021	583,654	19%	
MATERIAL DESECHABLE	3,579,675	2,996,021	583,654	19%	
MENOS DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS	-63,915,665	-50,469,187	-13,446,478	27%	No.2
INGRESOS OPERACIONALES NETOS	2,150,680,377	1,825,241,165	325,439,212	18%	
MENOS COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS	1,096,930,793	853,305,622	243,625,171	29%	No.3
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	515,607,599	434,295,656	81,311,943	19%	
MEDICINA GENERAL	296,286,707	240,025,520	56,261,187	23%	
ODONTOLOGIA	117,260,215	114,633,093	2,627,122	2%	
ODONTOLOGIA ESPECIALIZADA	45,328,000	34,647,400	10,680,600	31%	
PSICOLOGIA	1,762,500	487,452	1,275,048	262%	
PROMOCION Y PREVENCION	54,970,177	44,502,191	10,467,986	24%	
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	467,561,952	342,163,075	125,398,877	37%	
ELECTROS	3,505,000	6,630,609	-3,125,609	-47%	
IMAGENOLOGIA	60,851,718	47,326,398	13,525,320	29%	
LABORATORIO CLINICO GENERAL	385,684,396	274,911,756	110,772,640	40%	
CITOLOGIAS	13,012,300	9,338,730	3,673,570	39%	
LABORATORIOS	4,508,538	3,955,582	552,956	14%	
UNIDAD FUNCIONA DE APOYO TERAPEUTICO	33,897,387	29,617,674	4,279,713	14%	
TERAPIA FISICA Y TERAPIA RESPIRATORIA	33,897,387	29,617,674	4,279,713	14%	
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	79,863,855	47,229,217	32,634,638	69%	
MATERIAL DESECHABLE	79,863,855	47,229,217	32,634,638	69%	
UTILIDAD O PERDIDA BRUTA OPERACIONAL	1,053,749,584	971,935,543	81,814,041	8%	
MENOS GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	735,937,368	704,652,954	31,284,414	4%	No.4
GASTOS DEL PERSONAL	299,410,561	284,383,963	15,026,598	5%	
HONORARIOS	109,940,373	111,108,314	-1,167,941	-1%	
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	1,901,200	3,081,270	-1,180,070	-38%	
ARRENDAMIENTOS	0	13,710,220	-13,710,220	-100%	
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	0	0	0	0%	
SEGUROS	18,486,341	5,186,981	13,299,360	256%	
SERVICIOS	64,283,277	65,751,264	-1,467,987	-2%	
LEGALES	8,986,977	2,707,260	6,279,717	232%	
MANTENIMIENTO, REPARACION, ADECUACION E INSTALACION	111,295,312	100,626,483	10,668,829	11%	
DEPRECIACIONES	63,066,306	46,165,095	16,901,211	37%	
GASTOS DE VIAJE	0	1,248,690	-1,248,690	-100%	
DIVERSOS	43,804,407	46,692,802	-2,888,395	-6%	
DETERIORO CARTERA	14,762,614	23,990,612	-9,227,998	-38%	
UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL	317,812,216	267,282,589	50,529,627	19%	
MAS INGRESOS NO OPERACIONALES	14,032,935	4,932,007	9,100,928	185%	No.5
INTERESES	9,061,812	2,064,487	6,997,326	339%	
RECUPERACIONES	3,705,606	110,653	3,594,953	3249%	
POR INCAPACIDADES	0	269,305	-269,305	-100%	
DIVERSOS	1,265,517	2,487,562	-1,222,045	-49%	
MENOS GASTOS NO OPERACIONALES	36,654,659	54,691,342	-18,036,683	-33%	No.6
ENTIDADES FINANCIERAS	36,513,734	27,315,334	9,198,400	34%	
GASTOS EXTRAORDINARIOS	140,925	27,376,008	-27,235,083	-99%	
UTILIDAD O PERDIDA ANTES DE IMPUESTO	295,190,492	217,523,253	77,667,239	36%	
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	100,626,000	64,651,000	35,975,000	56%	
IMPUESTO SOBRE LA RENTA PARA LA EQUITAD (CREE)	0	23,284,000	-23,284,000	-100%	
UTILIDAD O PERDIDA LIQUIDA	194,564,492	129,588,253	64,976,239	50%	
RESERVAS	0	0	0	0%	
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	194,564,492	129,588,253	64,976,239	50%	No.7

Maria del Pilar Mondragón M.
Representante Legal

Mónica María García Umaña
Contadora Pública Titulada
T.P. 67326 - T

William España Figueroa
Revisor Fiscal
T.P. 51749-T

**CENTRO MEDICO
JAMUNDI S.A.**
TEL. 800.322.787-9



Centro Médico Jamundi S.A.
Nit.890322787
Estado de Situación Financiera
Comparativo 2017-2016

	2017	2016	DIFERENCIA	%	Revelaciones
ACTIVO CORRIENTE					
DISPONIBLE					No.1
Caja	13,388,400	4,091,712	9,296,688	227%	
Banco	147,617,482	104,127,057	43,490,425	42%	
Derechos Fiduciarios	199,242,455	43,064,850	156,177,605	363%	
TOTAL DISPONIBLE	360,248,337	151,283,419	208,964,918	138%	
DEUDORES					No.2
Cientes Nacionales Facturación Radicada	389,249,560	335,104,012	54,145,548	16%	
Cuentas por Cobrar Accionistas	69,501	69,501	0	0%	
Anticipos-Avances y Depósitos	23,844,269	109,809,231	-86,164,962	-78%	
Anticipos de Impuestos y Contribuciones o Saldos	65,652,590	56,885,657	8,766,933	15%	
Autoretención para la Equidad - Cree	17,312,000	14,664,000	2,648,000	18%	
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	50,760	84,900	-34,140	-40%	
Deudores Varios	9,331,412	5,920	9,325,492	157525%	
Deterioro Cartera	-79,619,191	-67,502,704	-12,116,487	18%	
TOTAL DEUDORES	425,690,901	449,120,517	-23,429,616	-5%	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	785,939,238	600,403,936	185,535,302	31%	
ACTIVO NO CORRIENTE					
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO					No.3
Terrenos	30,000,000	30,000,000	0	0%	
Construcciones y Edificaciones	1,246,057,580	1,193,469,066	52,588,514	4%	
Maquinaria y Equipo	54,493,331	54,143,331	350,000	1%	
Equipo de Oficina	92,941,928	84,206,828	8,735,100	10%	
Equipo de Computo y Comunicación	172,795,118	171,295,118	1,500,000	1%	
Maquinaria y Equipo Médico Científico	99,329,087	97,849,429	1,478,658	2%	
Depreciación Acumulada	-504,947,504	-441,881,198	-63,066,306	14%	
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1,190,668,540	1,189,082,574	1,585,966	0%	
INTANGIBLES					No.4
Licencias de Software	8,449,000	0	8,449,000	0%	
TOTAL INTANGIBLES	8,449,000	0	8,449,000	0%	
VALORIZACIONES					
De inversiones	478,499	478,499	0	0%	
de Propiedad - planta y equipo	425,690,000	425,690,000	0	0%	
TOTAL VALORIZACIONES	426,168,499	426,168,499	0	0%	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	1,625,286,039	1,615,251,073	10,034,966	1%	
TOTAL ACTIVO	2,411,225,277	2,215,655,009	195,570,268	9%	
PASIVO					
CORRIENTE					No.5
CUENTAS POR PAGAR					
Retención en la Fuente	3,440,000	2,326,236	1,113,764	48%	
Retención Ica por pagar	378,824	560,872	-182,048	-32%	
Obligaciones Financieras	1,297,547	1,297,547	0	0%	
Proveedores Nacionales	23,342,302	27,379,975	-4,037,673	-15%	
Costos y Gastos por pagar	53,899,591	41,260,554	12,639,037	31%	
Retención y Aportes a la nómina	4,491,788	5,011,237	-519,449	-10%	
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	86,850,052	77,836,421	9,013,631	12%	
NOMINA POR PAGAR					No.6
Salarios por Pagar	239,810	0	239,810	0%	
Cesantías Consolidadas	17,199,340	16,616,892	582,448	4%	
Intereses a las Cesantías	2,068,697	2,031,455	37,242	2%	
Vacaciones Consolidadas	7,618,483	6,027,491	1,590,992	26%	
TOTAL NOMINA POR PAGAR	27,126,330	24,675,838	2,450,492	10%	
PROVISIONES					No.7
Obligaciones Fiscales	100,626,000	93,096,000	7,530,000	8%	
TOTAL PROVISIONES	100,626,000	93,096,000	7,530,000	8%	
TOTAL PASIVO CORRIENTE	214,602,382	195,608,259	18,994,123	10%	
PASIVO NO CORRIENTE					No.8
Otros Pasivos	129,433,521	146,771,396	-17,337,875	-12%	
Otras Obligaciones	191,000,000	191,000,000	0	0%	
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	320,433,521	337,771,396	-17,337,875	-5%	
PATRIMONIO					No.9
CAPITAL SOCIAL					
Aportes Sociales	189,813,794	189,813,794	0	0%	
SUPERAVIT DE CAPITAL					
Prima en colocación de acciones	230,808,911	230,808,911	0	0	
RESERVAS Y FONDOS					
Reservas Obligatorias	11,314,506	11,314,506	0	0	
Reservas Ocasiones	823,519,172	694,581,391	128,937,781	19%	
RESULTADOS DEL EJERCICIO					
Utilidad o Excedente del Ejercicio	194,564,492	129,588,253	64,976,239	50%	
Pérdida o Deficit del ejercicio	0	0	0	0%	
SUPERAVIT POR VALORIZACIONES					
De inversiones	478,499	478,499	0	0%	
De propiedad, planta y equipo	425,690,000	425,690,000	0	0%	
TOTAL PATRIMONIO	1,876,189,374	1,682,275,354	193,914,020	12%	
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	2,411,225,277	2,215,655,009	195,570,268	9%	

Maria del Pilar Mondragón M.
Representante Legal

Monica Maria Garcia U.
Contadora Pública Titulada
T.P. No.67326 - T

William España Figueroa
Revisor Fiscal
T.P. No.51749-T



Centro Médico Jamundí S.A.

Centro Médico Jamundí S.A.

Nit. 890322787

Estado de Cambios en el Patrimonio

Comparativo 2017-2016

	Capital	Suscrito y Pagado	Prima en Colocación de Acciones	Reserva Legal	Reserva Estatutaria	Resultados Ocasionales	Resultados del Ejercicio
Saldo final a Diciembre 31 de 2017		189,813,794,00	230,808,911,00	11,314,506,00	2,225,080,00	823,519,172,00	194,564,492,00
Saldo final a Diciembre 31 de 2016		189,813,794,00	230,808,911,00	11,314,506,00	2,225,080,00	694,581,391,00	129,588,253,00
Variación del Patrimonio		-	-	-	-	128,937,781,00	64,976,239,00
						No.1	No.2


María del Pilar Mondragón M.
Representante Legal




Mónica María García Umaña
Contadora Pública Titulada
T.P. No. 67326-T


William España Figueroa
Revisor Fiscal
T.P. No. 51749-T



Centro Médico Jamundí S.A.

CENTRO MÉDICO JAMUNDÍ S.A.

NIT.890322787-9

**ESTADO DE RESULTADOS A DICIEMBRE 31 DE 2017
REVELACIONES**

El Centro Médico Jamundí S.A., con Nit.890322787-9, inicia el proceso de adopción al nuevo marco técnico contable en las Normas Internacionales de Información Financiera – Estándar Internacional para Pymes y el marco conceptual para la información financiera emitidas en español en julio del año 2009 por el Consejo de Normas Internacionales de Información Financiera – IASB por sus siglas en inglés.

La IPS inicia el proceso de convergencia en el año 2014, realizando las respectivas clasificaciones y ajustes bajo el acompañamiento del Asesor Jorge Andrés Rincón del Fondo de Garantías S.A.- Confé. Dicho proceso inicia con la revisión de los estados financieros con corte a Diciembre 31 del año 2012, los ajustes se realizaron en los años 2014 y 2015. Lo que se tradujo en los Estados Financieros ajustados a la realidad económica del Sector Salud.

Además la Superintendencia Nacional de Salud, emitió la circular externa No.000001 de Enero 19 de 2016, donde brinda la opción de acogerse a la aplicación de los Estados Financieros bajo Norma Internacional ampliando un año más, se aclara que la IPS se acogió a esta circular dando inicio a los Estados Financieros bajo esta norma desde Enero 01 a Diciembre 31 de 2016. Por ese motivo la información financiera de la institución se presenta comparada con el año 2015 y entregando las respectivas revelaciones.

La empresa adquirió con el proveedor de RFAST en mayo de 2017, los módulos de NIIF y Facturación-Cartera, procesos que han estado en etapa de implementación, cabe mencionar que se logró realizar ya desde el mes de noviembre y diciembre de 2017 el proceso de interfaz de facturación a contabilidad. El módulo de NIIF finalizó la etapa de parametrizar las cuentas locales a las cuentas bajo norma niif, según circular externa 016 de 2016 expedida por la Superintendencia Nacional de Salud. Continuamos con el acompañamiento del proveedor para lograr generar los Estados Financieros bajo esta norma.

Revelaciones

No.1 Ingresos operacionales, presentan un incremento del 18% de un año a otro, comparando 2017 v/s 2016, de acuerdo a lo siguiente:

En febrero de 2017, la IPS inicia un nuevo contrato de capitación con la EPS SALUD TOTAL.

Los ingresos operacionales de la empresa están representados de la siguiente manera

Capitación SOS, en los servicios como son:

Consulta Médica General
Laboratorio Clínico General Nivel I y II
Citología
Radiología
Promoción y Prevención
Odontología
Terapia Física
Terapia Respiratoria
Ekg

Capitación SALUD TOTAL, como son:

Consulta Médica General
Sicología
Nutrición
Odontología
P y P
Laboratorio Clínico General
Rayos X

Además se dio inicio a un proceso de revisión de tarifario soat de capitación de la SOS, lo cual permitió actualizar el tarifario al 2017. Lo que representa un incremento en los copagos que cancelan los beneficiarios. El contrato de la Policía, se facturó solamente hasta el mes de marzo de 2017.

Se da a conocer el porcentaje como están representados los ingresos netos operacionales en la operación de la empresa del año 2017 y 2016, como son:

DETALLE	AÑO 2017	%	AÑO 2016	%
Cápita SOS	\$1.265.267.191	59	\$1.111.030.159	61
Cápita Salud Total	133.667.022	6	0	
Evento SOS	329.156.354	15	316.414.262	17
Copago SOS	234.004.238	11	215.287.841	12
Policia Nacional	23.022.331	1	22.310.346	1
Soat	9.143.241	0.5	7.904.557	0.4
Particular	156.420.000	7.5	152.294.000	8.6

No.2 Costos Prestación del Servicio, la IPS presenta un incremento del 29% comparando 2017v/s2016, este incremento obedece a: Se contratan horas médico, horas odontología, 1 facturadora, 1 auxiliar de enfermería además de los insumos comprados para los servicios de laboratorio clínico, odontología y procedimientos menores. Lo anterior se tuvo que realizar porque se ha observado el incremento en la población capitada y evento de la EPS – SOS, además del nuevo contrato de capitación con EPS SALUD TOTAL, que son situaciones no previstas en el año 2016, debido a que el nuevo contrato surge en el año 2017.

No.3 Gastos Operacionales de Administración, la IPS presentó un incremento del 4%, comparando el año 2017 v/s 2016, y cuyo rubro más evidente es en mantenimiento, porque la empresa ha tenido que realizar diferentes adecuaciones y mantenimientos a la planta física, después de haberse finalizado la construcción de la nueva sede.

No.4 Ingresos no operacionales, la IPS presenta un incremento del 185%, comparando 2017 v/s 2016, lo anterior porque en el año 2017, se genera un rendimiento por intereses de las fiducias de la empresa por valor de \$6.661.812 (los intereses por rendimientos financieros incrementan de una manera favorable porque la IPS tiene la posibilidad de ahorrar ya finalizada la obra y además después de haber cancelado los proveedores, adicionalmente la Gerencia toma la decisión de dejar en uso solamente una fiducia y cancelar la otra, por ese motivo en septiembre de 2017, se traslada el dinero de la fiducia 404 a la fiducia 012); nos ofrecen un descuento comercial por valor de \$2.400.000, recuperaciones por reintegro de costos y gastos por valor de \$3.705.606 y unos aprovechamientos por valor de \$1.265.517.

No.5 Gastos Financieros, la IPS presenta una disminución del 33% comparando el año 2017 v/s 2016, el rubro que presentó esta disminución fue básicamente el de Gastos Extraordinarios que corresponde a la diferencia presentada en la provisión de renta del año 2015 cuya diferencia fue registrada en el 2016 por valor de \$22.900.000.

No.6 La utilidad de la empresa comparado 2017 v/s 2016, presenta un incremento del 50%, porque como se ha mencionado en las nota no.1, los ingresos de este año han influenciado este escenario en la IPS, cuya nueva contratación con la EPS SALUD TOTAL, mejoramiento en el recaudo de copagos y/o cuotas moderadoras, incremento en la atención particular y facturación de evento. Además control de gastos y costos que está realizando la Gerencia al interior de la empresa.


María del Pilar Mondragón M.
Representante Legal


Mónica María García Umaña
Contadora Pública Titulada
T.P. No.67326 – T


William España Figueroa
Revisor Fiscal
T.P. No. 51749 – T

 CENTRO MEDICO
JAITUNÍ S.A.
NIT. 900.312.779



Centro Médico Jamundí S.A.

CENTRO MÉDICO JAMUNDÍ S.A.
NIT.890322787-9
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DE 2017
REVELACIONES

El Centro Médico Jamundí S.A., con Nit.890322787-9, inicia el proceso de adopción al nuevo marco técnico contable en las Normas Internacionales de Información Financiera – Estándar Internacional para Pymes y el marco conceptual para la información financiera emitidas en español en julio del año 2009 por el Consejo de Normas Internacionales de Información Financiera – IASB por sus siglas en inglés.

La IPS inicia el proceso de convergencia en el año 2014, realizando las respectivas clasificaciones y ajustes bajo el acompañamiento del Asesor Jorge Andrés Rincón del Fondo de Garantías S.A.- Confé. Dicho proceso inicia con la revisión de los estados financieros con corte a Diciembre 31 del año 2012, los ajustes se realizaron en los años 2014 y 2015. Lo que se tradujo en los Estados Financieros ajustados a la realidad económica del Sector Salud.

Además la Superintendencia Nacional de Salud, emitió la circular externa No.000001, de Enero 19 de 2016, dónde da la opción de acogerse a la aplicación de los Estados Financieros bajo Norma Internacional ampliando un año más, se aclara que la IPS se acogió a esta circular dando inicio a los Estados Financieros bajo esta norma desde Enero 01 a Diciembre 31 de 2016. Por ese motivo la información financiera de la institución se presenta comparada con el año 2015 y entregando las respectivas revelaciones.

La empresa adquirió con el proveedor de RFAST en mayo de 2017, los módulos de NIIF y Facturación-Cartera, procesos que han estado en etapa de implementación, cabe mencionar que se logró realizar ya el mes de noviembre y diciembre de 2017 el proceso de interfaz de facturación a contabilidad. El módulo de NIIF ya se finalizó la etapa de parametrizar las cuentas locales a las cuentas bajo norma niif, según circular externa 016 de 2016, expedida por la Superintendencia Nacional de Salud. Continuamos con el acompañamiento del proveedor para lograr generar los Estados Financieros bajo esta norma.

Revelaciones.

No.1, El activo corriente que está compuesto por el disponible (caja - banco y fiducia), presenta un incremento del 138%, comparado 2017 v/s 2016, lo anterior porque la empresa al finalizar la obra en Abril de 2016, procede a realizar un control estricto sobre los remanentes mensuales, los cuales se trasladan de la cuenta de ahorros a la Fiducia, debido que es más importante tener los remanentes de la empresa en la Fiducia ya que estos generan mejores intereses financieros. Además es importante resaltar que la empresa ha organizado de tal manera el control del efectivo, porque el área de facturación entrega de manera diaria a la persona responsable del recaudo y este a su vez sea consignado en la cuenta de ahorros en la empresa, lo que le permite a la IPS tener un mejor control del efectivo. Redundado así una mejora en el disponible.

No.2, El activo corriente que está compuesto también por los Deudores, presenta una disminución del 5%, básicamente el rubro representativo en esta disminución es el de anticipo de proveedores, lo anterior porque al finalizar la obra, se disminuyen en gran proporción los anticipos a proveedores, porque la mayoría legalizan en el año 2016. Respecto a la cartera con las EPS y SOAT que representa un incremento del 16%, es importante resaltar que la facturación por evento se incrementó en la atención de los usuarios, respecto a la cartera se logró en el último informe reportado a la circular 030 del Ministerio de la Protección Social, presentar la cartera a Diciembre 31 de 2017, que a su vez permitió generar una cita de conciliación de cartera por parte de la EPS SOS el día 22 de enero de 2018, donde se establece el valor total de la cartera a diciembre 31/2017 y en esta conciliación queda establecido la cita de acuerdo de pago para el mes de febrero de 2018.

Entidades Promotoras de Salud:

SALUDCOOP EPS S.A.	\$103.974.395
SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD EPS S.A.	281.004.544
EPS FAMISANAR LTDA.	362.330

Instituciones Prestadoras de Servicios:

Mi ips occidente	\$ 293.900
Compañías Aseguradoras – Soat:	\$ 3.614.391

Es de resaltar que respecto a la EPS Saludcoop, esta entidad está en liquidación, la empresa ha realizado las respectivas provisiones por el método individual, el cual corresponde al 33%. Respecto a este tema, la IPS Centro Médico Jamundí S.A., ha cumplido con los tiempos e interpuso un recurso de reposición, donde se logró en la resolución 1974 de julio de 2017 que reconocieran la acreencia por valor de \$71.043.440 y no por el valor que estaba que era \$1.527.900.

No.3. La propiedad planta y equipo, comparado 2017 v/s 2016, no presenta un incremento representativo, debido a que la empresa realmente en el año 2017 no ha realizado compras representativas de activos fijos que produzcan un aumento en este rubro.

No.4. Intangibles, la empresa realizó en el año 2017, la compra de dos módulos como han sido el módulo de facturación y cartera y el módulo de NIIF Pymes, ambos módulos se adquirieron por una necesidad la cual se justificó ante la Gerencia, debido a que la IPS debía acomodar su sistema de registro de cartera lo cual era demasiado manual y ajustarse a las necesidades de la EPS por efectos además de la conciliación de cartera. Respecto al módulo de NIIF, igual continuamos con el proceso de implementación para generar los estados financieros bajo Esfa desde el año 2016.

No.5. El pasivo presenta un incremento del 12% comparado 2017 v/s 2016, lo que corresponde a los proveedores normales que paga la empresa para cubrir la operación, además precisamente por el tema de implementación a niif, igual se ha intervenido a los proveedores de bienes y servicios en el sentido de presentar las cuentas de cobro y/o facturas de venta en el mes de la prestación del servicio, todo lo anterior porque uno de los objetivos y como ha sido siempre es realizar y aplicar el concepto de causación, cuyo objetivo precisamente es reconocer en el momento las obligaciones adquiridas por la IPS con sus proveedores.

No.6. El pasivo representado en la nómina por pagar, presenta un incremento del 10%, comparado 2017 v/s 2016, lo anterior porque la IPS realiza el incremento normal del IPC del 7% aprobado, además en el año 2017, se presentaron novedades por reemplazos de incapacidades – vacaciones, para lo cual se contrató personal de manera directa con la empresa y por el tiempo necesario para cubrir estas novedades de manera específica.

No.7. Las obligaciones fiscales, presentan un incremento del 10%, comparado 2017 vs 2016. Lo cual está justificado en el incremento de la utilidad o pérdida antes de impuesto.

No.8. El pasivo no corriente, presenta una disminución del 5%, comparado 2017 vs 2016, lo anterior porque al haber logrado igualar la cartera de la IPS con la EPS SOS, se logran identificar pagos realizados por ellos, los cuales inicialmente cuando la IPS recibe la información de la transferencia por parte de la EPS, algunas pagos no logran identificarse y es por ese motivo que el registro inicial es debitar el banco y acreditar la cuenta 28050501 (ingresos recibidos por anticipado), lo importante a resaltar es que debido a la conciliación de cartera con la EPS se logró identificar el pago de algunas facturas lo cual se va reflejando en la disminución de la cuenta contable 28050501.

No.9. Patrimonio, el incremento general del 12%, comparado 2017 vs 2016, se ve reflejado en los rubros como son: Reservas ocasionales el cual presenta el 19% corresponde a todas aquellas utilidades que no han sido distribuidas y las cuales vienen incrementando de un año a otro. Además la utilidad del ejercicio presenta un incremento del 49%, lo cual como se ha informado en las revelaciones al Estado de Resultados, el incremento en los ingresos y una mejora en el control de gastos y costos, ha permitido a la IPS generar utilidades anualmente, lo cual se evidencia en las revelaciones anteriores.


María del Pilar Mondragón M.
Representante Legal


Mónica María García Umaña
Contadora Pública Titulada
T.P.67326-T


William España Figueroa
Revisor Fiscal
T.P. 51749-T

 **CENTRO MEDICO
JAMUNDI S.A.**
NIT. 866.212.779



Centro Médico Jamundí S.A.

CENTRO MÉDICO JAMUNDÍ S.A.

NIT.890322787-9

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2017
REVELACIONES**

El Centro Médico Jamundí S.A., con Nit.890322787-9, inicia el proceso de adopción al nuevo marco técnico contable en las Normas Internacionales de Información Financiera – Estándar Internacional para Pymes y el marco conceptual para la información financiera emitidas en español en julio del año 2009 por el Consejo de Normas Internacionales de Información Financiera – IASB por sus siglas en inglés.

La IPS inicia el proceso de convergencia en el año 2014, realizando las respectivas clasificaciones y ajustes bajo el acompañamiento del Asesor Jorge Andrés Rincón del Fondo de Garantías S.A.- Confé. Dicho proceso inicia con la revisión de los estados financieros con corte a Diciembre 31 del año 2012, los ajustes se realizaron en los años 2014 y 2015. Lo que se tradujo en los Estados Financieros ajustados a la realidad económica del Sector Salud.

Además la Superintendencia Nacional de Salud, emitió la circular externa No.000001 de Enero 19 de 2016, donde da la opción de acogerse a la aplicación de los Estados Financieros bajo Norma Internacional ampliando un año más, se aclara que la IPS se acogió a esta circular dando inicio a los Estados Financieros bajo esta norma desde Enero 01 a Diciembre 31 de 2016. Por ese motivo la información financiera de la institución se presenta comparada con el año 2015 y entregando las respectivas revelaciones.

La empresa adquirió con el proveedor de RFAST en mayo de 2017, los módulos de NIIF y Facturación-Cartera, procesos que han estado en etapa de implementación, cabe mencionar que se logró realizar ya el mes de noviembre y diciembre de 2017 el proceso de interfaz de facturación a contabilidad. El módulo de NIIF ya se finalizó la etapa de parametrizar las cuentas locales a las cuentas bajo norma niif, según circular externa 016 de 2016, expedida por la Superintendencia Nacional de Salud. Continuamos con el acompañamiento del proveedor para lograr generar los Estados Financieros bajo esta norma.

No.1, Resultados Ocasionales, el incremento del 18.5 % comparado 2017 vs 2016 que equivale a \$128.937.781, corresponde a las decisiones tomadas en la Junta de Accionistas, en la cual por ahora siempre decidido la no distribución de las utilidades entre los accionistas y es por ese motivo que este rubro se incrementa de manera anual.

No.2, Utilidad o Excedente del Ejercicio, el incremento 50% del año 2017 vs 2016 que equivale a \$64.976.239, corresponde a los excedentes generados en el año 2017, y los cuales están explicados en las revelaciones del Estado de Resultados.



María del Pilar Mondragón M.
Representante Legal



Monica Maria García Umaña
Contadora Pública Titulada
T.P. No.67326 – T



William España Figueroa
Revisor Fiscal
T.P. No. 51749 - T

 **CENTRO MÉDICO
JAMUNDÍ S.A.**
NIT. 890.322.787-9