

INSTITUCIÓN PRESTADORA DE SALUD LABORATORIO CLINICO ESPECIALIZADO BIOCARE S.A.S.
NIT 900.813.175-4
SINCELEJO - SUCRE
ESTADO DE RESULTADOS
COMPARADO 2016 - 2017

CIFRAS EXPRESADA EN PESOS COLOMBIANOS SIN DECIMALES

FECHA DE PUBLICACIÓN: ABRIL 25 DE 2018


FECHA ACTUALIZACIÓN: FEBRERO 20 DE 2018

VERSIÓN:02

CODIGO DE CUENTA	CONCEPTO	AÑO 2017	AÑO 2016
4	INGRESOS	\$ 1.035.643.098	\$ 844.867.861
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS EN	1.035.643.098	844.867.861
4101	INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SALUD	\$ 1.035.643.098	\$ 844.867.861
410105	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNÓSTICO	\$ 1.035.643.098	\$ 844.867.861
5	GASTOS	\$ 495.168.493	\$ 339.968.221
51	DE ADMINISTRACIÓN	490.918.199	335.932.705
5101	SUELDOS Y SALARIOS	\$ 8.929.427	\$ -
510101	SUELDOS	\$ 8.114.887	\$ -
510108	AUXILIO DE TRANSPORTE	\$ 814.540	\$ -
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 1.488.757	\$ -
510301	APORTES ARL	\$ 190.375	\$ -
510303	APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y/O CESANTÍAS	\$ 973.786	\$ -
510304	APORTES CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	\$ 324.595	\$ -
5105	PRESTACIONES SOCIALES	\$ 1.892.977	\$ -
510501	CESANTÍAS	\$ 743.821	\$ -
510502	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	\$ 66.944	\$ -
510503	VACACIONES	\$ 338.391	\$ -
510505	PRIMA DE SERVICIOS	\$ 743.821	\$ -
5106	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	\$ 300.084	\$ -
510604	DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	\$ 300.084	\$ -
5107	GASTOS POR HONORARIOS	\$ 24.800.000	\$ 14.400.000
510706	ASESORÍA FINANCIERA	\$ 7.200.000	\$ 7.200.000
510708	OTROS HONORARIOS	\$ 17.600.000	\$ 7.200.000
5108	GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS	\$ 1.268.778	\$ 25.376.409
510812	OTROS IMPUESTOS	\$ 1.268.778	\$ 25.376.409
5109	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	\$ 50.146.620	\$ 46.866.000
510902	CONSTRUCCIONES O EDIFICACIONES	\$ 50.146.620	\$ 46.866.000
5112	SEGUROS	\$ 1.600.000	\$ 1.856.120
511202	CUMPLIMIENTO	\$ 1.600.000	\$ 1.856.120
5113	SERVICIOS	\$ 32.326.330	\$ 21.600.000
511306	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	\$ 1.573.887	\$ 1.235.679
511307	ENERGÍA ELÉCTRICA	\$ 7.886.240	\$ 6.978.145
511308	TELÉFONO	\$ 978.422	\$ 899.780
511310	GAS	\$ 29.473	\$ 25.908
511313	OTROS SERVICIOS	\$ 21.858.308	\$ 12.460.488
5114	GASTOS LEGALES	\$ 1.372.400	\$ 1.643.000
511402	REGISTRO MERCANTIL	\$ 1.372.400	\$ 1.643.000
5115	GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	\$ 1.498.000	\$ 6.675.351
511503	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 1.498.000	\$ 6.675.351
5116	ADCUACIÓN E INSTALACIÓN	\$ 130.400	\$ -
511603	REPARACIONES LOCATIVAS	\$ 130.400	\$ -
5118	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 10.280.000	\$ 13.555.945
511803	EQUIPO DE OFICINA	\$ 305.693	\$ 289.654
511804	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	\$ 647.432	\$ 598.712
511805	EQUIPO MÉDICO-CIENTÍFICO	\$ 9.326.875	\$ 12.667.579
5136	OTROS GASTOS	\$ 354.884.426	\$ 203.959.880
513604	ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERÍA	\$ 1.248.501	\$ 1.100.000
513605	ÚTILES, PAPELERÍA Y FOTOCOPIAS	\$ 11.231.028	\$ 10.987.256
513608	TAXIS Y BUSES	\$ 243.000	\$ 258.000
513614	OTROS GASTOS DIVERSOS	\$ 342.161.897	\$ 191.614.624
53	FINANCIEROS	4.250.294	4.035.516
5301	GASTOS FINANCIEROS	\$ 4.250.294	\$ 4.035.516
530101	GASTOS BANCARIOS	\$ 4.250.294	\$ 4.035.516
6 (-)	COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURID	\$ 289.260.928	\$ 458.918.199
61	COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD	289.260.928	458.918.199
6101	PRESTACIÓN SERVICIOS DE SALUD	\$ 289.260.928	\$ 458.918.199
Total Ingresos:		\$ 1.035.643.098	\$ 844.867.861
Total Egresos:		\$ 784.429.421	\$ 798.886.420
Resultado Ejercicio Antes de Impuesto:		\$ 251.213.677	\$ 45.981.441
Impuesto de Renta		\$ 82.900.513	\$ 11.495.360
Impuesto a la Equidad CREE		\$ -	\$ 4.138.330
Resultado Ejercicio Neto		168.313.163	\$ 30.347.751


VIGILADO Supersalud
 Línea de Atención al Usuario: 01800091930
 Línea de Atención al Usuario: 01800091930


VIGILADO Supersalud
 Línea de Atención al Usuario: 01800091930
 Línea de Atención al Usuario: 01800091930


 64.582.194

DANITH DEL CARMEN GARRIDO MEZA
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. N° 64.582.194

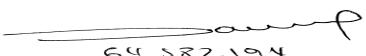


MARITZA YOJAIRA VERGARA MARTELO
CONTADORA PUBLICA
T.P. N° 115667-T

INSTITUCIÓN PRESTADORA DE SALUD LABORATORIO CLINICO ESPECIALIZADO BIOCARE S.A.S.
NIT 900.813.175-4
SINCELEJO - SUCRE
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
COMPARADO 2016 - 2017
CIFRAS EXPRESADA EN PESOS COLOMBIANOS SIN DECIMALES
FECHA DE PUBLICACIÓN: ABRIL 25 DE 2018 FECHA ACTUALIZACIÓN: FEBRERO 20 DE 2018 VERSIÓN:02

VIGILADO Supersalud
 Línea de Atención al Usuario: 65007070 – Bogotá, D.C.
 Línea de Atención al Usuario: 011030910302

CODIGO DE CUENTA	CONCEPTO	AÑO 2017	AÑO 2016
1	ACTIVO	\$ 635.555.528	\$ 438.168.621
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 27.205.612	\$ 8.844.984
1101	EFFECTIVO	\$ 27.205.612	\$ 8.844.984
110101	CAJA GENERAL	\$ 25.168.170	\$ 3.124.100
110104	BANCOS CUENTAS CORRIENTES-MONEDA NACIONAL	\$ 2.037.442	\$ 5.720.884
13	CUENTAS POR COBRAR	\$ 482.766.664	\$ 288.892.466
1301	DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN - VALOR NOM	\$ 432.155.400	\$ 255.118.325
130126	CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS- RADICADA	\$ 432.155.400	\$ 255.118.325
1314	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	\$ 50.611.264	\$ 33.774.141
131401	ANTICIPO DE IMPUESTOS DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	\$ 8.435.211	\$ -
131402	RETENCIÓN EN LA FUENTE	\$ 42.176.053	\$ 27.015.198
131405	RETENCIÓN DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA PARA LA EQUIDAD (CREE)	\$ -	\$ 6.758.943
14	INVENTARIOS	\$ 35.327.156	\$ 31.327.125
1403	INVENTARIOS PARA SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACIÓN DE SERV K	\$ 35.327.156	\$ 31.327.125
140303	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	\$ 35.327.156	\$ 31.327.125
15	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 80.951.496	\$ 99.799.446
1501	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO	\$ 119.391.496	\$ 117.679.446
150123	MAQUINARIA Y EQUIPO- OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 7.843.900	\$ 7.753.900
150124	EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES	\$ 519.900	\$ 169.900
150127	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-EQUIPOS DE PROCESAM	\$ 4.142.050	\$ 2.870.000
150135	EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO-EQUIPO DE LABORATORIO	\$ 106.885.646	\$ 106.885.646
1503	DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO MODEL	\$ (38.440.000)	\$ (17.880.000)
150302	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ (38.657)	\$ (33.980)
150303	EQUIPO DE OFICINA	\$ (2.878.965)	\$ (1.550.780)
150304	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	\$ (6.489.000)	\$ (1.148.000)
150305	EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO	\$ (29.033.378)	\$ (15.147.240)
17	ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA	\$ 9.304.600	\$ 9.304.600
1701	ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	\$ 9.304.600	\$ 9.304.600
170103	PROGRAMAS Y APLICACIONES INFORMATICAS	\$ 9.304.600	\$ 9.304.600
2	PASIVO	\$ 151.084.780	\$ 122.011.037
21	PASIVOS FINANCIEROS	\$ 56.451.794	\$ 115.252.094
2105	CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO	\$ 48.650.894	\$ 83.075.065
210501	PROVEEDORES NACIONALES -BIENES Y SERVICIOS	\$ 48.650.894	\$ 83.075.065
2113	CUENTAS POR PAGAR CON CONTRATISTAS- AL COSTO	\$ 5.549.300	\$ 32.177.029
211301	CUENTAS POR PAGAR A CONTRATISTAS NACIONALES	\$ 5.549.300	\$ 32.177.029
2131	RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	\$ 2.251.600	\$ -
213101	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	\$ 340.800	\$ -
213102	APORTES A ARP	\$ 207.700	\$ -
213103	APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACIÓN	\$ 340.800	\$ -
213104	APORTES A FONDOS PENSIONALES	\$ 1.362.300	\$ -
22	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	\$ 84.324.513	\$ 6.758.943
2201	RETENCIÓN EN LA FUENTE	\$ 1.424.000	\$ 6.758.943
220114	AUTORRETENCIONES	\$ 1.424.000	\$ -
220117	RETENCIÓN DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA PARA LA EQUIDAD (CREE)	\$ -	\$ 6.758.943
2202	DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	\$ 82.900.513	\$ -
220201	VIGENCIA FISCAL CORRIENTE	\$ 82.900.513	\$ -
2210	IMPUESTO SOBRE LA RENTA PARA LA EQUIDAD (CREE)	\$ -	\$ -
221001	IMPUESTO SOBRE LA RENTA PARA LA EQUIDAD (CREE)	\$ -	\$ -
23	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 10.308.473	\$ -
2301	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	\$ 10.308.473	\$ -
230102	CESANTIAS	\$ 6.578.538	\$ -
230103	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	\$ 565.171	\$ -
230104	VACACIONES	\$ 3.164.764	\$ -
3	PATRIMONIO	\$ 484.470.748	\$ 316.157.584
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	\$ 250.000.000	\$ 250.000.000
3101	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	\$ 250.000.000	\$ 250.000.000
310101	CAPITAL AUTORIZADO	\$ 250.000.000	\$ 250.000.000
33	RESERVAS	\$ 15.679.774	\$ 15.679.774
3301	RESERVAS OBLIGATORIAS	\$ 15.679.774	\$ 15.679.774
330101	RESERVAS OBLIGATORIAS-RESERVA LEGAL	\$ 15.679.774	\$ 15.679.774
35	RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ 218.790.974	\$ 50.477.810
3501	RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ 168.313.163	\$ 45.981.441
350101	UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS	\$ 168.313.163	\$ 45.981.441
3502	RESULTADOS ACUMULADOS	\$ 50.477.811	\$ 4.496.369
350201	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	\$ 50.477.811	\$ 4.496.369
TOTAL ACTIVO:		\$ 635.555.528	\$ 438.168.621
TOTAL PASIVO:		\$ 151.084.780	\$ 122.011.037
TOTAL PATRIMONIO:		\$ 484.470.748	\$ 316.157.584
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		\$ 635.555.528	\$ 438.168.621


 64.582.194
DANITH DEL CARMEN GARRIDO MEZA
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. Nº 64.582.194


MARITZA VERGARA MARTELO
CONTADORA PUBLICA
T.P. Nº 115667-T

**INSTITUCIÓN PRESTADORA DE SALUD LABORATORIO CLÍNICO ESPECIALIZADO BIOCARE
S.A.S.
NIT 900.813.175-4
REVELACIONES
COMPARADA 2016-2017
EXPRESADA EN PESOS**

NOTA 1. NATURALEZA Y OBJETIVOS DE LA ENTIDAD

INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIO DE SALUD LABORATORIO CLINICO ESPECIALIZADO BIOCARE S.A.S., es una entidad de carácter privado al servicio del cliente, la cual prestará servicios de Laboratorio Clínico Especializado en varios niveles de complejidad en, teniendo en cuenta los principios de calidad, respeto a la dignidad humana, integridad, equidad participación, adscrito al Ministerio de Salud y Protección Social.

Duración. La duración es indefinida.

Domicilio y Jurisdicción. El domicilio es la ciudad de Sincelejo Sucre.

Patrimonio y Rentas. El Patrimonio y las rentas de la IPS están integrados por:

1. El aporte de sus socios.
2. Los bienes que se adquieran a cualquier título.
3. Los ingresos que se obtengan por el desarrollo del objeto principal de la empresa.
4. Los demás ingresos que se obtengan por cualquier otro concepto.

NOTA 2. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Los estados financieros se presentan en moneda nacional. Para el proceso de identificación y revelación de sus estados contables, la IPS está aplicando el marco conceptual y el modelo instrumental con el anexo circular externa 016 versión 3, expedido por la Superintendencia Nacional de Salud, así mismo las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación.

La entidad aplica los principios de contabilidad y las Normas Internacionales de Contabilidad adoptadas en Colombia.

II. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Registra los recursos de alta liquidez con que cuenta la empresa tales como: caja, bancos.

CUENTA	2017	2016
CAJA	\$ 25.168.170	\$ 3.124.100
BANCOS	\$ 2.037.442	\$ 5.720.884
TOTAL	\$ 27.205.612	\$ 8.844.984

La cuenta caja menor cuenta con efectivo por valor de \$3.470.700 la cual se encuentra bajo la custodia del Juan David Gil, dichos recursos son utilizados en los gastos menores del laboratorio; mientras la caja general cuenta con \$21.697.470 éstos son custodiados por representante legal Danith Garrido Meza.

El dinero existente en bancos reposa en una cuenta corriente en el banco Davivienda de la oficina principal de Sincelejo por valor de \$2.037.442.

NOTA 4. DEUDORES

El saldo de las cuentas por cobrar corresponde a las ventas a crédito que hacemos con las entidades con las cuales tenemos contratos, las cuales fueron depuradas.

CUENTA	2017	2016
CLIENTES	\$ 432.155.400	\$ 255.118.325
ANTICIPOS DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	\$ 50.611.264	\$ 33.774.141
TOTAL	\$ 482.766.664	\$ 288.892.466

La cuenta deudores se vio aumentada debido a que las ventas aumentaron y como nuestras ventas son a crédito esto hace que se incrementen las cuentas por cobrar a clientes y los anticipos de renta. Los clientes son las EPS e IPS con las cuales tenemos contrato.

NOTA 5. INVENTARIO

La cuenta inventario contiene los saldos de los insumos y reactivos en bodega, los cuales son utilizados en la prestación del servicio, este control se lleva de forma manual en kardex por el método primeras en entrar primeras en salir, se registran al costo por el cual fueron adquiridos.

CUENTA	2017	2016
INVENTARIO DE INSUMOS Y REACTIVOS	\$ 35.327.156	\$ 31.327.125
TOTAL	\$ 35.327.156	\$ 31.327.125

Hubo un aumento en el inventario de insumos y reactivos debido a que en el último periodo se incrementaron el número de exámenes realizado y por ende se hizo un mayor pedido de compras para cubrir con el servicio que ofrecemos.

NOTA 6. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Comprenden todos los bienes propiedad de la IPS necesarios para el cumplimiento de su objeto social, los cuales se registran al costo de adquisición, están conformados de la siguiente manera:

CUENTA	2017	2016
EQUIPOS DE OFICINA	\$ 519.900	\$ 169.900
EQUIPOS DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	\$ 4.142.050	\$ 2.870.000
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	\$ 106.885.646	\$ 106.885.646
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 7.843.900	\$ 7.637.900
SUBTOTAL	\$ 119.391.496	\$ 117.679.446
(-) DEPRECIACIÓN	\$ 38.440.000	\$ 17.880.000
TOTAL	\$ 80.951.496	\$ 99.799.446

El método de depreciación utilizado es el de Línea Recta, los porcentajes y la vida útil tenidos en cuenta para efectos de depreciar son los siguientes:

CUENTA	VIDA UTIL
MUEBLES Y ENSERES	10 AÑOS
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	5 AÑOS
EQUIPOS MEDICO CIENTIFICO	10 AÑOS
MAQUINARIA Y EQUIPOS	10 AÑOS

NOTA 7. INTANGIBLES

CUENTA	2017	2016
SOFTWARE CONTABLE (CONTAPYME)	\$ 1.300.000	\$ 1.300.000
SOFTWARE (BAXLAB)	\$ 8.004.600	\$ 8.004.600
TOTAL	\$9.304.600	\$9.304.600

No hubo disminución ni aumento en esta cuenta debido a que no se amortizaron las mismas.

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar a proveedores, contratistas, acreedores y otras cuentas por pagar quedaron registradas y conciliadas con relación a las cuentas de cobro que recibió el departamento de contabilidad.

CUENTA	2017	2016
PROVEEDORES	\$ 48.650.894	\$ 83.075.065
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$ 9.224.900	\$ 15.248.563
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	\$ 82.900.513	\$ 23.687.409
SALARIOS Y DEMÁS PAGOS LABORALES	\$ 10.308.473	\$ 0
TOTAL	\$ 151.084.780	\$ 122.011.037

Se aumentaron las cuentas por pagar debido a que se hicieron ya que a mayor utilidad mayor impuestos a pagar, en el año 2016 no se contaba con cuentas por pagar al personal ya que los mismos estaban contratados por prestación de servicios y en el año 2017 fueron contratados y vinculados a nómina; la cuenta de cesantías serán consignadas en un fondo de pensiones a nombre de cada empleado, los intereses de cesantía serán cancelados en el mes de enero de 2018 y la de vacaciones serán pagados al empleados al término de un año cuando salga a disfrutar de sus vacaciones.

NOTA 9. PATRIMONIO

CUENTA	2017	2016
CAPITAL SOCIAL	\$ 250.000.000	\$ 250.000.000
RESERVAS	\$ 15.679.774	\$ 15.679.774
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 168.313.163	\$ 45.981.441
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 50.477.810	
TOTAL	\$ 484.470.747	\$ 316.157.584



MARITZA YOJAIRA VERGARA MARTELO
CONTADORA PÚBLICA
T.P. N° 115667-T