

**INSTITUCIÓN PRESTADORA DE SALUD LABORATORIO CLINICO**  
**ESPECIALIZADO BIOCARE S.A.S.**  
**NIT 900.813.175-4**  
**SINCELEJO - SUCRE**  
**VIGILADO SUPERSALUD**  
**BALANCE GENERAL**  
**COMPARADO 2015 - 2016**

CIFRAS EXPRESADA EN PESOS COLOMBIANOS SIN DECIMALES

FECHA DE PUBLICACIÓN: ABRIL 25 DE 2017

FECHA ACTUALIZACIÓN: FEBRERO 20 DE 2017

VERSIÓN:01

CODIGO DE CONCEPTO CUENTA	AÑO 2015	AÑO 2016
<b>1 ACTIVO</b>		
<b>11 Disponible</b>		
1105 Caja	2.468.450	\$ 3.124.100
1110 Bancos	12.901.550	\$ 5.720.884
<b>13 Deudores</b>		
1302 Clientes	\$ 197.220.523	\$ 255.118.325
1355 Anticipo de Impuestos y Contribuciones	\$ 9.544.991	\$ 33.774.141
<b>14 Inventarios</b>		
1421 Materiales Reactivos y de Laboratorio	\$ 36.962.877	\$ 31.327.125
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>259.098.391</b>	<b>\$ 329.064.575</b>
<b>NO CORRIENTE</b>		
<b>15 Propiedades, Planta y Equipos</b>		
1520 Maquinaria y Equipos	\$ 7.637.900	\$ 7.753.900
1524 Equipo de Oficina	\$ 169.900	\$ 169.900
1528 Equipo de Comunicación y Computación	\$ 2.870.000	\$ 2.870.000
1532 Maquinaria y Equipo Medico Cientifico	\$ 103.985.646	\$ 106.885.646
<b>Subtotal Propiedad Planta y Equipos</b>	<b>\$ 114.663.446</b>	<b>\$ 117.679.446</b>
1592 Depreciación	-\$ 3.800.000	-\$ 17.880.000
<b>Total Propiedades, Planta y Equipos</b>	<b>\$ 110.863.446</b>	<b>\$ 99.799.446</b>
<b>16 Intangibles</b>		
1635 Licencias	\$ 9.304.600	\$ 9.304.600
1698 Amortización	\$ -	\$ -
<b>Total Intangibles</b>	<b>\$ 9.304.600</b>	<b>\$ 9.304.600</b>
<b>17 Diferidos</b>		
1710 Cargos Diferidos	\$ 49.816.818	\$ -
<b>Total Diferidos</b>	<b>\$ 49.816.818</b>	<b>\$ -</b>
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>\$ 169.984.864</b>	<b>\$ 109.104.046</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>\$ 429.083.255</b>	<b>\$ 438.168.621</b>
<b>2 PASIVO</b>		
<b>22 Proveedores</b>		
2205 Nacionales	\$ 52.476.043	83.075.065
<b>23 Cuentas Por Pagar</b>		
2335 Costos y Gastos Por Pagar	\$ 5.971.950	15.248.563
<b>24 Impuestos, Gravámenes y Tasas</b>		
2404 De Renta y Complementarios	\$ 30.158.816	\$ 17.417.213

**INSTITUCIÓN PRESTADORA DE SALUD LABORATORIO CLINICO**  
**ESPECIALIZADO BIOCARE S.A.S.**  
**NIT 900.813.175-4**  
**SINCELEJO - SUCRE**  
**VIGILADO SUPERSALUD**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**COMPARADO 2015 - 2016**

**CIFRAS EXPRESADA EN PESOS COLOMBIANOS SIN DECIMALES**

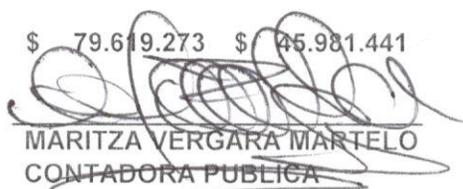
FECHA DE PUBLICACIÓN: ABRIL 25 DE 2017

FECHA ACTUALIZACIÓN: FEBRERO 20 DE 2017

VERSIÓN:01

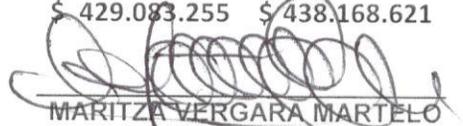
CODIGO DE CUENTA	CONCEPTO	AÑO 2015	AÑO 2016
4	<b>INGRESOS</b>		
41	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		
4125	Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	\$ 473.143.907	\$ 874.338.882
	<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<u>\$ 473.143.907</u>	<u>\$ 874.338.882</u>
4175 (-)	<b>DEVOLUCIONES, DESCUENTOS Y REBAJAS</b>	\$ 22.900	\$ 29.471.021
6 (-)	<b>COSTOS</b>		
61	<b>COSTO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS</b>		
6125	Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico	\$ 213.047.139	\$ 458.918.199
	<b>TOTAL COSTOS</b>	<u>\$ 213.047.139</u>	<u>\$ 458.918.199</u>
	<b>(=) UTILIDAD BRUTA</b>	<u>\$ 260.073.868</u>	<u>\$ 385.949.662</u>
5 (-)	<b>GASTOS</b>		
51	<b>OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN</b>		
5110	Honorarios	\$ 7.200.000	\$ 14.400.000
5115	Impuestos	\$ 41.015.989	\$ 25.376.409
5120	Arrendamiento	\$ 42.000.000	\$ 46.866.000
5130	Seguros	\$ 1.620.000	\$ 1.856.120
5135	Servicios	\$ 21.600.000	\$ 21.600.000
5140	Gastos Legales	\$ 1.478.000	\$ 1.643.000
5145	Mantenimiento y Reparaciones	\$ -	\$ 6.675.351
5150	Adecuaciones e Instalaciones	\$ 23.645.000	\$ -
5160	Depreciaciones	\$ 8.355.420	\$ 13.555.945
5195	Diversos	\$ 33.540.186	\$ 203.959.880
53	<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>		
5305	Financieros		\$ 4.035.516
	<b>TOTAL GASTOS</b>	<u>\$ 180.454.595</u>	<u>\$ 339.968.221</u>
59	<b>GANANCIAS Y PERDIDAS</b>		
5905	Ganancias	\$ 79.619.273	\$ 45.981.441

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

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

2480 Impuesto Sobre La Renta Para La Equidad CREE	\$ 10.857.174	\$ 6.270.197
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>\$ 99.463.982</b>	<b>\$ 122.011.037</b>
<b>3 PATRIMONIO</b>		
31 Capital Social		
3105 Capital Suscrito y Pagado	\$ 250.000.000	\$ 250.000.000
33 Reservas		
3305 Obligatorias	\$ -	\$ 15.679.774
36 Resultado del Ejercicio		
3605 Utilidad o Excedente del Ejercicio	\$ 79.619.273	\$ 45.981.441
37 Resultado de Ejercicios Anteriores		
3705 Utilidades o Excedentes Acumulados	\$ -	\$ 4.496.369
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$ 329.619.273</b>	<b>\$ 316.157.584</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>\$ 429.083.255</b>	<b>\$ 438.168.621</b>

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

  
 MARITZA 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  
VIGILADO SUPERSALUD  
COMPARADO 2015 - 2016**

**CIFRAS EXPRESADA EN PESOS COLOMBIANOS SIN DECIMALES**

FECHA DE PUBLICACIÓN: ABRIL 25 DE 2017

FECHA ACTUALIZACIÓN: FEBRERO 20 DE 2017

VERSIÓN:01

**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 catálogo de cuentas, según resolución 106 de 1998, 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 de Contabilidad Generalmente Aceptadas en Colombia.

## II. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

### NOTA 3. DISPONIBLE

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

La cuenta bancos se encuentra negativa ya que se sobregiró.

CUENTA	2015	2016
CAJA	\$ 2.468.450	\$ 3.124.100
BANCOS	\$ 12.901.550	\$ 5.720.884
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 15.370.000</b>	<b>\$ 8.844.984</b>

### 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	2015	2016
CLIENTES	\$ 197.220.523	\$ 255.118.325
ANTICIPOS DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	\$ 9.544.991	\$ 33.774.141
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 206.765.514</b>	<b>\$ 288.892.466</b>

La cuenta deudores se vio aumentada debido a que las ventas aumentaron y como nuestras ventas son a crédito se aumentan las cuentas por cobrar a clientes y los anticipos de renta y CREE.

### 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.

CUENTA	2015	2016
INVENTARIO DE INSUMOS Y REACTIVOS	\$ 36.962.877	\$ 31.327.125
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 36.962.877</b>	<b>\$ 31.327.125</b>

Hubo una disminución en los inventarios debido a que en el último periodo se incrementaron el número de exámenes realizados.

#### 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	2015	2016
EQUIPOS DE OFICINA	\$ 169.900	\$ 169.900
EQUIPOS DE COMPUTO	\$ 2.870.000	\$ 2.870.000
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	\$ 103.985.646	\$ 106.885.646
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 7.637.900	\$ 7.637.900
<b>SUBTOTAL</b>	<b>\$ 114.663.446</b>	<b>\$ 117.679.446</b>
(-) DEPRECIACIÓN	\$ 3.800.000	\$ 17.880.000
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 110.863.446</b>	<b>\$ 99.799.446</b>

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	2015	2016
SOFTWARE CONTABLE (CONTAPYME)	\$ 1.300.000	\$ 1.300.000
SOFTWARE (BAXLAB)	\$ 8.004.600	\$ 8.004.600
<b>SUBTOTAL</b>	<b>\$ 9.304.600</b>	<b>\$ 9.304.600</b>
(-) AMORTIZACIÓN	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>\$9.304.600</b>	<b>\$9.304.600</b>

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

#### NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR

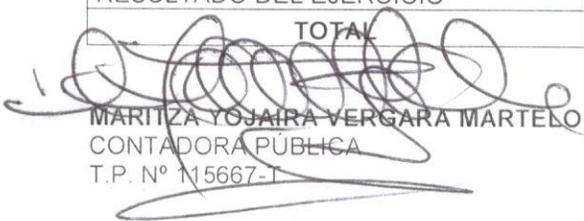
Las cuentas por pagar a proveedores, contratistas, acreedores y otras cuentas por pagar quedaron registradas y conciliadas con relación a las cuentas de cobro que recibió el departamento de contabilidad.

CUENTA	2015	2016
PROVEEDORES	\$ 52.476.043	\$ 83.075.065
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$ 5.971.950	\$ 15.248.563
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	\$ 41.015.989	\$ 23.687.409
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 99.463.982</b>	<b>\$ 122.011.037</b>

Se aumentaron las cuentas por pagar debido a que se hicieron mayor número de compras a créditos.

#### NOTA 9. PATRIMONIO

CUENTA	2015	2016
CAPITAL SOCIAL	\$ 250.000.000	\$ 250.000.000
RESERVAS	\$ -	\$ 15.679.774
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 79.619.273	\$ 45.981.441
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 329.619.273</b>	<b>\$ 316.157.584</b>

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