

**SOCIEDAD UNIDAD INTEGRAL DE SALUD MENTAL SION S.A.S.**

**Nit. 900.552.539 - 0**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Al 31 de Diciembre de 2015**

**1. Nota 1.**

***Operación y políticas contables***

SOCIEDAD UNIDAD INTEGRAL DE SALUD MENTAL SION S.A.S., identificada con el Nit. 900.552.539 - 0, es una empresa constituida como sociedad por acciones simplificadas, de carácter de servicios, constituida de acuerdo con las leyes colombianas con documento privado No. 000001 de Junta de Socios, inscrita el 11 de agosto de 2012 bajo el número 0022841 del libro IX y con registro mercantil No. 00109563 del 04 de septiembre de 2012, de la Cámara de Comercio de Valledupar. El término de duración de dicha actividad es indefinido y su domicilio es el municipio de Valledupar. A la fecha no ha realizado modificaciones a los registros iniciales de constitución.

La empresa tiene por objeto: otorgar atención integral en salud mental con calidad y calidez a través de clínicas especializadas para una mayor funcionalidad de los usuarios dentro de la familia y sociedad. Supervisión y evaluación de la promoción, prevención, atención, enseñanza e investigación en salud mental. Establecer los criterios diagnósticos uniformes oportunos y científicamente validados, así como la estrategias terapéuticas de actualidad, que permitan la pronta recuperación de las funciones físicas, cognitivas, socio familiares y laborales, facilitando al usuario su rehabilitación y reinserción a la comunidad. Proporcionar atención oportuna de calidad y equidad al usuario que presenta algún tipo de trastorno de los expedientes clínico psiquiátrico. Referencia y contra referencia a módulos de atención en salud mental que corresponda. Propiciar las condiciones de atención preventiva terapéutica y de rehabilitación psicosocial para usuario que permitan utilizar con plenitud sus recursos cognoscitivos, emocionales, conductuales y adaptativos, expresados estos de manera adecuada en un marco de bienestar personal, familiar social y de productividad. Proporcionar los servicios de inversión en crisis dividido en primeros auxilios psicológicos y contención a las personal que se encuentra en crisis emocional. Proporcionar la atención inmediata a todo usuario con trastorno mental agudo para establecer un diagnóstico oportuno y las medidas necesarias para su tratamiento. Brindar atención integral especializada en salud mental a la población abierta mediante la hospitalización, para lograr un nivel de mejoría clínica que permita una adecuada funcionalidad de los recursos cognitivos, emocionales, conductuales y adaptativos del usuario en un marco de productividad y bienestar personal.

A continuación se resumen las principales actividades realizadas de manera contable.

**1.1 Nota 2 - Activos Disponibles**

Los activos disponibles están compuestos por la caja general, a través de la cual se realizan los pagos menores, la cual no posee un valor fijo y cuyo valor es reembolsado quincenalmente, tratando

de mantener una cifra de acuerdo con el presupuesto de pagos en efectivo. Adicionalmente posee una cuenta bancaria en el BANCO DAVIVIENDA la cual se clasifica como cuenta corriente con recursos procedentes de la recuperación de cartera correspondiente a las EPS. Se realizan conciliaciones a la cuenta bancaria mensualmente, descontando las deducciones por concepto de gastos bancarios, GMF y demás conceptos fijados por el banco. Esta cuenta no genera rendimientos financieros. Los saldos de las cuentas de activos disponibles son:

<i>Cuenta</i>	<i>Saldo</i>
Caja General	<b>1.000.000,00</b>
Cuenta Ahorros	-
Cuenta Corriente -Banco Davivienda	<b>21.305.328,00</b>
<b>Total</b>	<b>22.305.328,00</b>

### 1.2 Nota 2 – Activos Deudores

Se presenta cartera por concepto de prestación de servicios con las EPS y EPS-S con las cuales se mantienen vinculación contractual. A la fecha la empresa se encuentra en proceso de recuperación de cartera, por tal motivo no se realiza provisión correspondiente al año 2015. Por concepto de retenciones en la fuente, se registra una cifra que a la fecha de la presentación de estas notas no ha sido confirmada, debido que nos encontramos a la espera de los certificados de retenciones correspondientes a las empresas con las cuales desarrollamos actividades comerciales. A la fecha, la empresa presenta un saldo de:

<i>Cuentas</i>	<i>Saldo</i>
Cientes	<b>4.115.098.441</b>
Cuentas por cobrar a socios y accionistas	-
Cuentas por cobrar a trabajadores	<b>23.003.213</b>
Reclamaciones - Glosas	<b>238.805.084</b>
Anticipo de impuestos de renta	<b>75.609.453</b>
Otras cuentas por cobrar	<b>1.569.968</b>
<b>Total deudores</b>	<b>4.454.086.159</b>

### 1.3 Nota 3 – Inventarios

La empresa registra inventarios por concepto de medicamentos, los cuales se encuentran reglamentados por la Secretaria de Salud Municipal. Estos inventarios son manejados con el sistema de inventarios permanentes y valorados con el sistema de promedios ponderados. No se registra provisión por inventarios, ya que se considera un manejo optimo del mismo no posee ítems que sean susceptibles de pérdidas. Al 31 de diciembre de 2015 los inventarios son:

<b>Cuenta</b>	<b>Saldo</b>
Inventarios	
Mercancias no fabricadas por la empresa	<b>35.221.456,00</b>
Total	<b>35.221.456,00</b>

#### 1.4 Nota 4 – Propiedades, planta y equipos

La empresa posee bienes que son utilizados en la prestación del servicio. No presenta ninguno de los bienes como disponibles para la venta o en la generación de ingresos adicionales. La empresa registra depreciaciones anuales correspondientes al 10% sobre el costo histórico de los bienes muebles, maquinarias y equipo médico científico. Sobre los equipos de computación y comunicación, la empresa practica una depreciación del 10% anual, la cual es calculada al finalizar el año. No se registran provisiones en la utilización de propiedades. Los equipos de encuentran en un estado óptimo y se encuentran disponibles para su uso. Las propiedades se registran a continuación:

<b>Propiedades</b>	<b>Valor</b>
	-
Maquinaria y equipos	<b>22.833.652</b>
Equipo de oficina	<b>36.349.787</b>
Equipo medico cientifico	<b>94.968.136</b>
Equipo de computacion	<b>45.013.608</b>
Depreciacion acumulada	<b>(24.795.879)</b>
TOTAL	<b>174.369.304</b>

#### 1.5 Nota 5 – Diferidos

La empresa ha registrado los gastos de organización y preoperativos que se generaron en el proceso de formación de la entidad, los cuales fueron amortizados en su totalidad, ya que se espera ingresos al proceso de transición a NIIF.

<b>Cuenta</b>	<b>Saldo</b>
Cargos diferidos	
Organización y preoperativos	-
Total	-

#### 1.6 Nota 6 – Pasivos

Al 31 de diciembre de 2015, la cuenta de pasivos presenta valores adicionales a financieros por concepto de costos y gastos por pagar, salarios y prestaciones sociales y retenciones en la fuente y aportes de nómina.

<b>Otros pasivos</b>	<b>Valor</b>
financieros	<b>132.482.289</b>
Proveedores	<b>142.410.746</b>
Costos y gastos por pagar	<b>83.971.892</b>
Retenciones en la fuente	<b>23.441.540</b>
Retenciones y aportes de nomina	<b>19.940.049</b>
Impuesto de renta y complementarios	<b>105.623.000</b>
Otros impuestos	-
Salarios por pagar	<b>84.292.922</b>
Para obligaciones laborales	<b>103.475.700</b>
Otros pasivos	<b>1.716.289.750</b>
TOTAL	<b>2.411.927.888</b>

#### 1.7 Nota 7 – Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2015, la cuenta de capital social no ha registrado modificaciones y se mantienen los socios fundadores como socios activos en la empresa. Se registra la utilidad correspondiente al año vigente. Los valores correspondientes al año 2015 son los siguientes:

<b>Cuenta</b>	<b>Saldo 2015</b>
Capital social	<b>55.500.000</b>
Superavit de capital	<b>518.900.576</b>
Resultados del ejercicio	<b>1.328.432.317</b>
Utilidades de ejercicios anteriores	<b>404.533.525</b>
Perdidas de ejercicios anteriores	<b>(33.312.059)</b>
Total	<b>2.274.054.359</b>

#### 1.8 Nota 8 – Ingresos

Las actividades de la empresa se encuentran enfocadas en la prestación de servicios de salud a personal en condiciones de discapacidad y la prestación de algunos servicios médicos básicos. Los ingresos operaciones corresponden a pagos realizados por las EPS y las EPS-S con las cuales se han realizado contratos para la prestación del servicio a sus usuarios. Adicionalmente, la empresa percibe ingresos no operaciones los cuales son generados por rendimientos financieros generados por la cuenta de ahorros, la cual mantiene saldos, generando intereses a favor.

<b>Cuenta</b>		<b>Saldo 2015</b>
<b>Ingresos operacionales</b>		
	Prestacion de servicios medicos y hospitalizacion	<b>6.609.771.437</b>
<b>Ingresos no operacionales</b>		
	Rendimientos financieros	<b>3.206.277</b>
	Arrendamientos	-
	Otros ingresos	<b>28.328.751</b>
	<b>Total</b>	<b>6.641.306.465</b>

#### 1.9 Nota 9 – Costos de prestación del servicio

Se registran durante el año 2015, costos correspondientes principalmente a la prestación del servicio, los cuales incluyen insumos médicos, accesorios, materiales y demás elementos para la realización de las actividades médicas y terapéuticas. Se agrega en este concepto, meriendas entregadas a los menores en proceso de terapia y transporte del paciente desde su residencia y regreso a la misma.

<b>Cuenta</b>	<b>Saldo 2015</b>
Costos de prestacion del servicio	
Servicios medicos y terapeuticos	<b>3.106.867.694</b>
Otros costos	-
<b>Total</b>	<b>3.106.867.694</b>

#### 1.10 Nota 10 – Gastos

En desarrollo de la prestación del servicio, la empresa registra gastos operacionales necesarios para la prestación del servicio entre los que se cuentan Salarios, Arrendamientos, Honorarios, Servicios y demás gastos diversos. Adicionalmente, se registran gastos no operacionales los cuales incluyen el gasto correspondiente al manejo de las cuentas bancarias, GMF e intereses, tal como se relacionan a continuación:

<b>Cuenta</b>	<b>Saldo 2015</b>
<b>Operacionales</b>	
De personal	<b>1.047.838.903</b>
Honorarios	<b>353.204.525</b>
Impuestos	<b>1.405.234</b>
Arrendamientos	<b>113.782.240</b>
Contribuciones y afiliaciones	<b>320.298</b>
Seguros	<b>11.150.869</b>
Servicios	<b>84.456.299</b>
Legales	<b>1.536.900</b>
Mantenimiento y reparaciones	<b>175.233.108</b>
Adecuaciones e instalaciones	<b>22.244.043</b>
Gastos de viaje	<b>2.385.851</b>
Depreciaciones	<b>13.203.619</b>
Amortizaciones	-
Diversos	<b>261.978.099</b>
Total gastos operacionales	<b>2.088.739.988</b>
<b>No operacionales</b>	
Gastos financieros	<b>101.190.466</b>
Impuesto de renta y complementarios	<b>106.076.000</b>
Total gastos no operacionales	<b>207.266.466</b>

#### 1.11 Nota 11. - Varios

A diciembre 31 de 2015, la empresa está al día con sus obligaciones tributarias, a la fecha de presentación de este informe, la misma, no ha presentado la declaración de renta y complementarios correspondiente al año gravable 2015.

Igualmente exige a sus contratistas, al momento de requerir de sus servicios, el cumplimiento de afiliaciones a seguridad social (salud, pensión. Riesgos profesionales), en los primeros días de cada mes, inscripciones en el Rut y demás documentos que los identifiquen.

SOCIEDAD UNIDAD INTEGRAL DE SALUD MENTAL SION S.A.S, conserva los documentos de compras, prestación de servicios, contratación y adquisición de equipos, los cuales están debidamente registrados, así como también mantiene el registro mercantil actualizado, cumple con los principio de Contabilidad generalmente aceptados en Colombia, buscando la imparcialidad y objetividad en la información contable.



**SOL IVETH LOPEZ ESPINOZA**  
Representante Legal



**NELSON MOSQUERA LUQUE**  
Contador Público TP. 102623 – T