

IPS YENNY ZORAYA SALAZAR M. SAS NIT: 900.231.829 - 4

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de Diciembre de 2018

	ACTIVO	2.018	2.017
	9	2.018	2.017
ACTIVO CORRIENTE	Nota	890.472.282	104.584.465
Efectivo y Equivalentes a Efectivo	3	2.359.202.250	3.949.593.868
Cuentas por Cobrar	4	2.000.202.200	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		3.249.674.532	4.054.178.333
Propiedad planta y equipo	6	2.773.212.468	2.610.337.641
TOTAL ACTIVO	•	6.022.887.000	6.664.515.974
	4		
	PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		07.004.700	670 564 077
Obligaciones Financieras al Costo	7	97.264.729	670.564.977 1.603.975.874
Cuentas por Pagar al Costo	8	217.652.180	524.769.000
Impuestos Gravámenes y Tasas	9	196.479.110	362.928.337
Beneficios a los Empleados	10	337.765.099	0
Otros Pasivos - Anticipos y Avances Recibidos	11	14.516.322	3.162.238.188
TOTAL PASIVO CORRIENTE		863.677.440	3.102.230.100
PASIVO NO CORRIENTE			0
Obligaciones Financieras al Costo		97.264.729	0
Cuentas por Pagar al Costo		1.995.882.636	3.162.238.188
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		2.093.147.365	3.162.236.166
TOTAL PASIVO		2.956.824.805	3.162.238.188
	PATRIMONIO		
Patrimonio de las Entidades		140.000.000	140.000.000
		69.999.999	69.999.999
Reservas Obligatorias Reservas Ocasionales		1.884.789.410	101.587.958
Utilidad del periodo		786.768.235	197.570.436
Resultado del Ejercicio		197.569.900	2.993.119.393
Transición al Nuevo Marco Normativo		-13.065.349	0
TOTAL PATRIMONIO		3.066.062.195	3.502.277.786
TOTAL PATRIMONIO			C CCA E4E 074
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		6.022.887.000	6.664.515.974

Las notas son parte integral de los Estados Financieros

CAROL YISEL GUEVARA CARDENAS

C.C. 52.953.830 de Bogotá Representante Legal

IVONE ANDREA PRADO Contador Publico T.P. 140.268-1

LEXANDER PEREZ RONCANCIO

Revisor Fiscal T.P. 119.453-T

Ver Opinión Adjunta

IPS YENNY ZORAYA SALAZAR M. SAS NIT: 900.231.829 - 4



ESTADO DE RESULTADOS

Desde el 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018

CENTRO DE REPABILITACION INTEGRAL		2.018	2017
	Nota		
Ingresos por Actividades Ordinarias	-12	4.857.882.987	5.957.563.814
Costo del Sistema General de Seguridad Social en Salud		2.771.560.114	2.651.416.668
GANANCIA BRUTA		2.086.322.873	3.306.147.146
Otros Ingresos de Operación	-13	632.540.081	195.240.000
Gastos Generales de administración	-14	1.617.442.993	2.549.245.970
UTILIDAD DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		1.101.419.961	952.141.177
Ingresos Financieros		511.731.373	130.678.162
Gastos Financieros y Otros	-15	368.817.099	573.780.903
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		1.244.334.235	509.038.436
Impuesto de Renta y Complementarios	-17	457.566.000	311.468.000
UTILIDAD DEL PERIODO		786.768.235	197.570.436
Las notas son parte integral de los Estados Financieros			

CAROL YISEL GUEVARA CARDENAS

C.C. 52.953.830 de Bogotá Representante Legal IVONE ANDREA PRADO Contador Público T.P. 140.268-T

ALEXANDER PEREZ/RONCANCIO
Revisor Fiscal
T.P. 119.453-T

Ver Opinión Adjunta



IPS YENNY ZORAYA SALAZAR M. SAS NIT. 900.231.829-4

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 de Diciembre de 2018 Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

3.066.062.195	-436.215.590	3.502.277.785	187.903.828	3.314.373.421	Saldo Final
-13.065.349	-13.065.349	0	0	0	Adopcion NIIF
197.569.898	-2.795.549.494	2.993.119.392	858.094.599	2.135.024.793	Ganancias Acumuladas
786.768.235	589.197.799	197.570.436	-660.525.771	858.095.671	Ganancias del Ejercicio
1.884.789.412	1.783.201.454	101.587.958	-9.665.000	111.252.958	Reserva Ocasional
69.999.999	0	69.999.999	0	69.999.999	Reserva Legal
140.000.000	0	140.000.000	0	140.000.000	Capital en Acciones
Año 2018	Movimientos	Año 2017	Movimientos	Año 2016	Concepto

Las notas son parte integral de los Estados Financieros

to Cocot no

CAROL YISEL GUEVARA CARDENAS C.C. 52.953.830 de Bogotá Representante Legal

IVONE ANDREA PRADO
Contado Público
T.P. 140.268-T

ALEXANDER PÉREZ/RONCANCIO

Revisor Fiscal T.P. 119.453-T



IPS YENNY ZORAYA SALAZAR M. SAS NIT. 900.231.829-4

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO Desde el 1 de Enero al 31 de diciembre de 2018

Gastos por Depreciacion 130.278.438 214.937.511 UTILIDAD AJUSTADA 917.046.673 412.507.947 ACTIVIDADES DE OPERACIÓN ENTRADAS Cuentas por pagar comerciales y Otras Cuentas por Pagar 1.590.391.618 0 Pasivos Diferidos 14.516.322 0 O bilgaciones por beneficios a empleados 14.516.322 0 O bilgaciones por beneficios a empleados 0 34.910.407 Deudores 0 1.627.173.730 SALIDAS Cuentas por pagar al costo corrientes (1.386.323.694) (518.173.415) Impuestos gravamenes y Tasas corrientes (328.289.890) (338.634.000) Beneficios a Empleados Corrientes (25.163.238) 0 Pasivos Diferidos (25.163.238) 0 (11.755.125) EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS OPERACIONES (134.866.882) 793.521.597 FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (293.153.265) (1.404.834.412) FECTIVO NETO USADO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (293.153.265) (1.404.834.412)	FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS OPERACIONES:	2018	2017
UTILIDAD AJUSTADA 917.046.673 412.507.947 ACTIVIDADES DE OPERACIÓN CENTRADAS Cuentas por pagar comerciales y Otras Cuentas por Pagar 1.590.391.618 0 Cuentas por pagar comerciales y Otras Cuentas por Pagar 1.590.391.618 0 Pasivos Diferidos 0 3.4.910.407 Deudores 0 3.4.910.407 Deudores 0 1.627.173.730 SALIDAS (1.386.323.694) (518.173.415) Impuestos gravamenes y Tasas corrientes (1.386.323.699) (338.634.009) Beneficios a Empleados Corrientes (25.163.238) 0 Pasivos Diferidos (25.163.238) 0 Pasivos Diferidos (1.386.882) 793.521.597 FLUJOS DE EFECTIVO PROVISTO POR LAS OPERACIONES (13.4868.882) 793.521.597 FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN: (293.153.265) (1.404.834.412) FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN: Cuentas por Pagar al costo (1.995.882.636 0 Obligaciones Financieras (476.035.519) (110.064.201) Cuentas po	UTILIDAD NETA	786.768.235	197.570.436
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN ENTRADAS Cuentas por pagar comerciales y Otras Cuentas por Pagar Cuentas por pagar comerciales y Otras Cuentas por Pagar Cuentas por pagar comerciales y Otras Cuentas por Pagar Cuentas por beneficios a empleados SALIDAS Cuentas por pagar al costo corrientes Cuentas por Pagar al costo Nuevo marco normativo Cuentas por Pagar al costo Utilidades Acumuladas Cuentas por Pagar al costo Cuentas por Pagar al	Gastos por Depreciacion	130.278.438	214.937.511
ENTRADAS Cuentas por pagar comerciales y Otras Cuentas por Pagar 1.590.391.618 0 0 34.910.407 0 34.910.407 0 0 34.910.407 0 1.627.173.730 0 1.627.173.730 0 1.627.173.730 0 1.627.173.730 0 1.627.173.730 0 1.627.173.730 0 1.627.173.730 0 1.627.173.730 0 1.627.173.730 0 1.627.173.730 0 1.627.173.730 0 1.627.173.730 0 1.627.173.730 0 1.627.173.730 0 1.627.173.730 0 1.627.173.730 0 1.627.173.730 0 1.627.173.730 0 1.627.173.730 0 1.627.173.730 0 0 0 0 0 0 0 0 0	UTILIDAD AJUSTADA	917.046.673	412.507.947
Cuentas por pagar comerciales y Otras Cuentas por Pagar 1.590.391.618 0 Pasivos Diferidos 14.516.322 0 Obligaciones por beneficios a empleados 0 34.910.407 Deudores 0 1.627.173.730 SALIDAS Cuentas por pagar al costo corrientes (1.386.323.694) (518.173.415) Impuestos gravamenes y Tasas corrientes (328.289.880) (338.634.000) Beneficios a Empleados Corrientes (25.163.238) 0 Pasivos Diferidos (134.868.882) 793.521.597 FLUJOS DE EFECTIVO PROVISTO POR LAS OPERACIONES (134.868.882) 793.521.597 FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN: (293.153.265) (1.404.834.412) FLUJOS DE EFECTIVO NETO USADO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (293.153.265) (1.404.834.412) FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN: Cuentas por Pagar al costo 1.995.882.636 0 Nuevo marco normativo (13.065.349) 0 Reserva Legal y Ocasionales (2.993.119.929) 0 Utilidades Acumuladas			
Pasivos Diferidos		4 500 004 040	0
Obligaciones por beneficios a empleados 0 34.910.407 Deudores 0 1.627.173.730 SALIDAS Cuentas por pagar al costo corrientes (1.386.323.694) (518.173.415) Impuestos gravamenes y Tasas corrientes (328.289.890) (338.634.000) Beneficios a Empleados Corrientes (25.163.238) 0 Pasivos Diferidos (25.163.238) 0 Pasivos Diferidos (11.755.125) EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS OPERACIONES (134.868.882) 793.521.597 FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN: (293.153.265) (1.404.834.412) EFECTIVO NETO USADO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (293.153.265) (1.404.834.412) FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN: Obligaciones Financieras (476.035.519) (110.064.201) Cuentas por Pagar al costo 1.995.882.636 0 Nuevo marco normativo (13.065.349) 0 Reserva Legal y Ocasionales 1.783.201.452 (9.665.000) Utilidades Acumuladas (2.993.119.929) 0 EFECTIVO NETO PROVISTO POR (USADO EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN 296.863.291 (119.729.201) Flujo neto de efectivo y equivalente de efectivo 785.887.817 (318.534.069) Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del año 104.584.465 423.118.534			
Deudores SALIDAS			
SALIDAS			
Cuentas por pagar al costo corrientes (1.386.323.694) (518.173.415) Impuestos gravamenes y Tasas corrientes (328.289.890) (338.634.000) Beneficios a Empleados Corrientes (25.163.238) 0 Pasivos Diferidos 0 (11.755.125) EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS OPERACIONES (134.868.882) 793.521.597 FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		0	1.027.173.730
Impuestos gravamenes y Tasas corrientes (328.289.890) (338.634.000) Beneficios a Empleados Corrientes (25.163.238) 0 0 (11.755.125) Pasivos Diferidos (134.868.882) 0 (11.755.125) EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS OPERACIONES (134.868.882) 793.521.597 FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN: (293.153.265) (1.404.834.412) EFECTIVO NETO USADO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (293.153.265) (1.404.834.412) FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN: (476.035.519) (110.064.201) Cuentas por Pagar al costo (1.3065.349) 0 (1.3065.349) 0 Reserva Legal y Ocasionales (1.783.201.452 (9.665.000) (1.3065.349) 0 Reserva Legal y Ocasionales (2.993.119.929) 0 (1.5065.000) (1.5065.000) (1.5065.000) (1.5065.000) (1.5065.000) (1.5065.000) (1.5065.000) (1.5065.000) (1.5065.000) (1.5065.000) (1.5065.000) (1.5065.000) (1.5065.000) (1.5065.000) (1.5065.000) (1.5065.000) (1.5065.000) (1.5065.000) (1.5065.000) (1.5065.000) (1.5065.000) (1.5065.000) (1.5065.000) (1.5065.000) (1.5065.000) (1.5065.000) (1.5065.000) (1.5065.000) (1.5065.000) (1.5065.000) (1.5065.000) (1.5065.000) (1.5065.000) (1.5065.000) (1.5065.000) (1.5065.000) (1.5065.000) (1.5065.000) (1.5065.000) (1.5065.000) (1.5065.000) (1.5065.000) (1.5065.000) (1.5065.000) (1.5065.000) (1.5065.000) (1.5065.000) (1.5065.000) (1.5065.000) (1.5065.000) (1.5065.000) (1.5065.000) (1.5065.000) (1.5065.000) (1.5065.000) (1.5065.000) (1.5065.000) (1.5065.000) (1.5065.000) (1.5065.000) (1.5065.000) (1.5065.000) (1.5065.000) (1.5065.000) (1.5065.000) (1.5065.000) (1.5065.000) (1.5065.000) (1.5065.000) (1.5065.000) (1.5065.000) (1.5065.000) (1.5065.000) (1.5065.000) (1.5065.000) (1.5065.000) (1.5065.000) (1.5065.000) (1.5065.000) (1.5065.000) (1.5065.000) (1.5065.000) (1.5065.000) (1.5065.000) (1.5065.000) (1.5065.00		(1 386 323 694)	(518 173 415)
Beneficios a Empleados Corrientes			,
Pasivos Diferidos 0 (11.755.125)			0
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		0	(11.755.125)
Adquisición de propiedad planta y equipo (293.153.265) (1.404.834.412) EFECTIVO NETO USADO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (293.153.265) (1.404.834.412) FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN: Obligaciones Financieras (476.035.519) (110.064.201) Cuentas por Pagar al costo 1.995.882.636 0 Nuevo marco normativo (13.065.349) 0 Reserva Legal y Ocasionales 1.783.201.452 (9.665.000) Utilidades Acumuladas (2.993.119.929) 0 EFECTIVO NETO PROVISTO POR (USADO EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN 296.863.291 (119.729.201) Flujo neto de efectivo y equivalente de efectivo 785.887.817 (318.534.069) Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del año 104.584.465 423.118.534	EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS OPERACIONES	(134.868.882)	793.521.597
Adquisición de propiedad planta y equipo (293.153.265) (1.404.834.412) EFECTIVO NETO USADO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (293.153.265) (1.404.834.412) FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN: Obligaciones Financieras (476.035.519) (110.064.201) Cuentas por Pagar al costo 1.995.882.636 0 Nuevo marco normativo (13.065.349) 0 Reserva Legal y Ocasionales 1.783.201.452 (9.665.000) Utilidades Acumuladas (2.993.119.929) 0 EFECTIVO NETO PROVISTO POR (USADO EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN 296.863.291 (119.729.201) Flujo neto de efectivo y equivalente de efectivo 785.887.817 (318.534.069) Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del año 104.584.465 423.118.534	FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
### EFECTIVO NETO USADO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (293.153.265) (1.404.834.412) ###################################		(293.153.265)	(1.404.834.412)
Obligaciones Financieras (476.035.519) (110.064.201) Cuentas por Pagar al costo 1.995.882.636 0 Nuevo marco normativo (13.065.349) 0 Reserva Legal y Ocasionales 1.783.201.452 (9.665.000) Utilidades Acumuladas (2.993.119.929) 0 EFECTIVO NETO PROVISTO POR (USADO EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN 296.863.291 (119.729.201) Flujo neto de efectivo y equivalente de efectivo 785.887.817 (318.534.069) Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del año 104.584.465 423.118.534			(1.404.834.412)
Cuentas por Pagar al costo 1.995.882.636 0 Nuevo marco normativo (13.065.349) 0 Reserva Legal y Ocasionales 1.783.201.452 (9.665.000) Utilidades Acumuladas (2.993.119.929) 0 EFECTIVO NETO PROVISTO POR (USADO EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN 296.863.291 (119.729.201) Flujo neto de efectivo y equivalente de efectivo 785.887.817 (318.534.069) Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del año 104.584.465 423.118.534	FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:		
Nuevo marco normativo (13.065.349) 0 Reserva Legal y Ocasionales 1.783.201.452 (9.665.000) Utilidades Acumuladas (2.993.119.929) 0 EFECTIVO NETO PROVISTO POR (USADO EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN 296.863.291 (119.729.201) Flujo neto de efectivo y equivalente de efectivo 785.887.817 (318.534.069) Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del año 104.584.465 423.118.534	Obligaciones Financieras	(476.035.519)	(110.064.201)
Reserva Legal y Ocasionales Utilidades Acumuladas EFECTIVO NETO PROVISTO POR (USADO EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN Flujo neto de efectivo y equivalente de efectivo Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del año 1.783.201.452 (2.993.119.929) (119.729.201) (318.534.069) (318.534.069) (423.118.534)	Cuentas por Pagar al costo	1.995.882.636	0
Utilidades Acumuladas (2.993.119.929) 0 EFECTIVO NETO PROVISTO POR (USADO EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN 296.863.291 (119.729.201) Flujo neto de efectivo y equivalente de efectivo 785.887.817 (318.534.069) Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del año 104.584.465 423.118.534	Nuevo marco normativo	(13.065.349)	0
EFECTIVO NETO PROVISTO POR (USADO EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN Plujo neto de efectivo y equivalente de efectivo Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del año (318.534.069) 104.584.465	Reserva Legal y Ocasionales	1.783.201.452	(9.665.000)
Flujo neto de efectivo y equivalente de efectivo Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del año 785.887.817 104.584.465 423.118.534	Utilidades Acumuladas	(2.993.119.929)	0
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del año 104.584.465 423.118.534	EFECTIVO NETO PROVISTO POR (USADO EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	296.863.291	(119.729.201)
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del año 104.584.465 423.118.534	Flujo neto de efectivo y equivalente de efectivo	785.887.817	(318.534.069)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO 890.472.282 104.584.465	Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del año	104.584.465	,
	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	890.472.282	104.584.465

Las notas son parte integral de los Estados Financieros

CAROL YISEL GUEVARA CARDENAS

C.C. 52.953.830 de Bogotá Representante Legal

IVONE ANDREA PRADO

Contador Público T.P. 140.268-T

ALEXANDER PEREZ RONCANCIO
Revisor Fiscal
T.P. 119.453-T

IPS YENNY ZORAYA SALAZAR M. SAS NIT. 900.231.829-4 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2018

NOTA 1 - INFORMACION GENERAL

IPS YENNY ZORAYA SALAZAR M. SAS se constituyó mediante Documento privado de Asamblea de Accionistas el 24 de Abril de 2012, inscrita el 26 de Abril de 2012 con el número 01628845 del Libro IX en la Cámara de Comercio de Bogotá. El término de duración de esta sociedad es Indefinido.

El objeto principal de la sociedad consiste el desarrollo de las siguientes actividades: 1) actividades de apoyo diagnostico, actividades de apoyo terapéutico, otras actividades de atencion de la salud humana.

NOTA 2. CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF PARA PYMES

Los reportes financieros correspondientes al ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2018 han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes) vigentes a la fecha. La norma que se aplicó a estos estados financieros es la versión que se encontraba vigente al cierre del período. La NIIF para Pymes adoptada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por su sigla en inglés), se reglamenta para Colombia de acuerdo con el Decreto Único Reglamentario - DUR 2420 de diciembre 14 de 2015., modificado por el Decreto 2496 de 2015.

2.1 Políticas Contables

Son políticas contables los principios, bases, conversiones, reglas y procedimientos específicos adoptados por IPS YENNY ZORAYA SALAZAR M. SAS para el reconocimiento y medición de transacciones, sucesos o condiciones para la elaboración y presentación de los estados financieros basada en las NIIF para

Los estados financieros se presentan en pesos colombianos. El peso colombiano es la unidad monetaria que corresponde a la moneda funcional y de presentación de la Entidad. A continuación, se presenta un resumen de las políticas aplicadas en la preparación de los presentes estados financieros, conforme a las normas, así como las Revelaciones:

2,2 Bases de Preparación

Reconocimiento Inicial

IPS YENNY ZORAYA SALAZAR M. SAS medirá los activos y pasivos al costo histórico, a menos que la NIIF para Pymes requiera la medición inicial sobre otra base, tal como el valor razonable. Los ingresos y gastos se reconocen y miden ligados al reconocimiento de activos y pasivos.

Medición Inicial

Medición es el proceso de determinación de los importes monetarios en los que una entidad mide los activos, pasivos, ingresos y gastos en sus estados financieros. La medición involucra la selección de una base de medición. En general IPS YENNY ZORAYA SALAZAR M SAS aplica la medición que sea necesaria de acuerdo a las circunstancias en cumplimiento del marco normativo y de esta forma obtiene información razonable que es relevante y fiable. Los estados financieros han sido preparados bajo el modelo del costo para la medición de los activos, pasivos y patrimonio.

Medición Posterior

De acuerdo a los hechos y circunstancias en atención a las normas aplicables y a estas políticas, IPS YENNY ZORAYA SALAZAR M. SAS, en una medición posterior utilizará criterios como el costo, el costo amortizado, el valor actual, valor en uso, el valor neto de realización o el valor razonable.

Costo Histórico de un Activo

Es el precio de adquisición, es decir, el importe en efectivo y otras partidas equivalentes, pagadas o pendientes de pago, más el valor razonable de las demás contraprestaciones comprometidas derivadas de la adquisición, debiendo estar todas ellas directamente relacionadas con ésta y ser necesarias para la puesta del activo en condiciones de utilización o venta.

Costo Histórico de un Pasivo

Es el valor de la contrapartida recibida a cambio de incurrir en la deuda o la cantidad de efectivo y otros activos líquidos que se espera entregar para cancelar una deuda en el curso normal del negocio.

Costo Amortizado

Es el importe al que inicialmente fue valorado un activo financiero o un pasivo financiero, menos los reembolsos de principal que se hubieran producido, más o menos, según proceda, la parte imputada en la cuenta de pérdidas y ganancias, mediante la utilización del método del tipo de interés efectivo, de la diferencia entre el importe inicial y el valor de reembolso en el vencimiento y, para el caso de los activos financieros, menos cualquier reducción de valor por deterioro que hubiera sido reconocida, ya sea directamente como una disminución del importe del activo o mediante una cuenta correctora de su valor. En general se debe utilizar el costo amortizado cuando hay diferencia entre valor nominal y valor pagado o valor a recibir por un activo o pasivo financiero.

Tasa de interés efectiva

Es el tipo de actualización que iguala el valor en libros o valor nominal de un instrumento financiero (activo o pasivo financiero) con los flujos de efectivo estimados a lo largo de la vida del instrumento, a partir de sus condiciones contractuales. En su cálculo se incluirán las comisiones financieras que se carguen por adelantado en la concesión de financiación.

Valor Neto Realizable

Es el importe que se puede obtener de un inventario por su enajenación en el mercado, en el giro normal de los negocios, deduciendo los costes estimados necesarios para llevar a cabo la venta, así como, en el caso de las materias primas y de los productos en proceso o construcciones en curso, deduciendo, además, los costes estimados necesarios para terminar su producción, construcción o fabricación.

Valor Actual

Es el importe de flujos de efectivo a recibir o pagar en el curso normal del negocio, seg'un se trate de un activo o de un pasivo, respectivamente, actualizados a un tipo de descuento adecuado.

Unidad Generadora de Efectivo

Es el grupo identificable de activos más pequeño, que genera entradas de efectivo que sean, en buena medida, independientes dé los flujos de efectivo derivados de otros activos o grupos de activos. IPS YENNY ZORAYA SALAZAR M. SAS tiene un centro de costos administrativo y centros de costos operativos por cada servicio que serían una unidad generadora de efectivo.

Valor Razonable

Es el precio que sería recibido para vender un activo o pagado para transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de medición.

Moneda funcional.

IPS YENNY ZORAYA SALAZAR M. SAS tiene como moneda funcional el peso colombiano, que es su moneda de presentación, por lo cual expresará en los encabezados de los estados financieros su utilización y el grado de redondeo bien sea en pesos, miles de pesos o millones de pesos.

Conversión de la moneda extranjera.

Cuando existan saldos correspondientes a registros u operaciones en moneda extranjera, se hace la conversión al tipo de cambio vigente en la fecha de los estados financieros, de tal forma que los valores se presenten a la moneda funcional.

2,3 Estados Financieros de Propósito General

Presentación de Estados Financieros. Sección 3 a 8 de la NIIF para Pymes.

Presentación razonable.

Los estados financieros de IPS YENNY ZORAYA SALAZAR M. SAS preparados de conformidad con estas las políticas contables, presentarán razonablemente, la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la entidad. La presentación razonable requiere la representación fiel de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en la Sección "Conceptos y Principios Generales" de la NIIF para Pymes y en las políticas generales enumeradas anteriormente.

Marco técnico Contable aplicable.

Los Estados Financieros de IPS YENNY ZORAYA SALAZAR M. SAS, preparados de conformidad con estas políticas contables, permiten expresar de manera clara y sin reservas que estos reportes cumplen con la NIIF para Pymes, que es el marco normativo aplicable a la Entidad, en cumplimiento de la Ley 1314 de 2009 y el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015.

Información Comparativa y frecuencia de la presentación.

Los Estados Financieros, con propósito de información general, de IPS YENNY ZORAYA SALAZAR M. SAS se presentan con corte a diciembre 31 de cada año comparativo con el período inmediatamente anterior o con otros periodos adicionales en caso de cambios en políticas contables que requieran efectos retroactivos. Los Estados Financieros se presentan para su aprobación a los máximos órganos de dirección antes del 31 de marzo del año siguiente a la fecha de cierre. Igualmente son reportados a entidades de vigilancia y control de acuerdo con las normas vigentes y se publican para otros usuarios una vez son aprobados en la Asamblea General de Asociados.

Uniformidad en la presentación.

Se mantendrá la presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros de un periodo a otro. Cuando se modifique la presentación o la clasificación de partidas de los estados financieros, la entidad reclasificará los importes comparativos, a menos que resultase impracticable hacerlo. Cuando los importes comparativos se reclasifiquen, se debe revelar de manera suficiente la naturaleza, importe y motivos de cada elemento modificado.

Materialidad y agrupación de datos.

La empresa presentará por separado cada clase significativa de partidas similares, según su naturaleza o función, a menos que no tengan importancia relativa. Las partidas se presentarán a nivel de grupo de acuerdo con la parametrización contable y en las notas a los Estados Financieros se presentarán discriminaciones más detalladas de la información relevante.

Conjunto completo de estados financieros.

Un conjunto completo de estados financieros de IPS YENNY ZORAYA SALAZAR M. SAS incluye:

- 1. Estado de situación financiera.
- 2. Estado de resultados.
- 3. Estado de cambios en el patrimonio del periodo sobre el que se informa.
- 4. Estado de flujos de efectivo del periodo sobre el que se informa.
- 5. Notas, que comprenden un resumen de estas políticas contables y demás información explicativa de acuerdo con la NIIF para Pymes.

1. Estado de Situación Financiera.

El estado de situación financiera presenta los activos, pasivos y patrimonio de IPS YENNY ZORAYA SALAZAR M. SAS en la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa. Los activos y pasivos se presentan de acuerdo a la clasficiacion de corriente y no corriente de acuerdo a las politicas contables. En el estado de situación financiera la Entidad, presenta partidas comparativas de los siguientes elementos:

- a) Efectivo y equivalentes al efectivo.
- b) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.
- c) Propiedades, planta y equipo
- d) Depreciaciones
- e) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar
- f) Beneficios a los empleados
- g) Aportes permanentes
- h) Provisiones.
- i) Otras cuentas por pagar
- j) Aporte Social (Mínimo irreducible)
- k) Reservas
- l) Utilidades del ejercicio
- m) Utilidades retenidas o de ejercicios anteriores

2. Estado de Resultados

IPS YENNY ZORAYA SALAZAR M. SAS presenta en su estado de resultado integral total el rendimiento financiero para el periodo sobre el que informa. El estado de resultado integral presenta todas las partidas de ingreso y gasto reconocidas en el periodo. Este estado de resultados se presenta según la función del gasto, ya que ésta alternativa proporciona información que resulta más fiable y pertinente a las necesidades propias de la Entidad. Se detallan elementos como los siguientes:

- a) Ingresos de Actividades ordinarias
- b) Otros ingresos ordinarios por rendimientos financieros.
- c) Ganancias o ingresos extraordinarios $\,$

- d) Costo de Ventas
- e) Gastos de Administración
- g) Gastos Financieros.
- h) Pérdidas o Gastos Extraordinarios.

3. Estado de Cambios en el patrimonio

IPS YENNY ZORAYA SALAZAR M. SAS en su estado de cambios en el patrimonio presenta el resultado del periodo sobre el que se informa, las partidas de ingresos y gastos reconocidas en el otro resultado integral, los efectos de los cambios en políticas contables, las correcciones de errores reconocidos en el periodo, y los importes de las inversiones hechas, y otras distribuciones recibidas, durante el periodo por los Asociados.

4. Estado de Flujos de Efectivo

En su estado de flujos de efectivo IPS YENNY ZORAYA SALAZAR M. SAS proporciona información sobre los cambios en el efectivo y equivalentes al efectivo durante el periodo sobre el que se informa, mostrando por separado los cambios según procedan de actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación.

Para preparar el estado de flujo de efectivo la entidad utiliza el método indirecto, mediante el cual el flujo de efectivo neto por actividades de operación se determina ajustando el resultado

5. Notas a los Estados Financieros

En estas notas a los estados financieros de IPS YENNY ZORAYA SALAZAR M. SAS, se presentan en forma sistemática explicaciones adicionales sobre las partidas que aparecen en los estados financieros en el mismo orden en que se presentan, son revelaciones mínimas de acuerdo con la norma y otras revelaciones necesarias para proporcionar información fiable y más relevante. Las notas hacen referencia a los antecedentes de la sociedad, la conformidad con la normativa internacional, las partidas similares que poseen importancia relativa que se presentan por separado, la naturaleza de sus operaciones y principales actividades; el domicilio legal; su forma legal, incluyendo el dispositivo o dispositivos de ley pertinentes a su creación o funcionamiento y otra información breve sobre cambios fundamentales referidos a incrementos o disminuciones en su capacidad productiva, entre otros.

	2018	2017
NOTA 3 – Efectivo y Equivalentes		
El saldo correspondiente a Efectivo y Equivalentes se compone de la siguien	te forma	
Caja		
Caja General	175.100	0
Bancos		
Banco Davivienda	890.297.180	104.584.464
Banco BBVA	1,28	0
Total Efectivo y Equivalentes	890.472.282	104.584.464

NOTA 4- DEUDORES

IPS YENNY ZORAYA SALAZAR M. SAS maneja sus deudores y acreedores comerciales al costo o del importe en efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si

 $existe alguna \ evidencia \ objetiva \ de \ que \ no \ vayan \ a \ ser \ recuperables. \ Si \ es \ as\'i, se \ reconoce \ inmediatamente \ en \ resultados \ una \ p\'erdida \ por \ deterioro \ del \ valor.$

Anticipo a Empleados 20 días
Anticipo a Proveedores y Contratistas 30 días
Cuentas Por Cobrar Clientes Nacionales 180 días
Otras Cuentas por Cobrar 90 días

El saldo de deudores se encuentra comprendido:

Deudores Clientes Nacionales	3.188.942.583,00	3.929.007.765,96
Otros Anticipos	741.384.908,00	758.091.054,64
Anticipo de Impuestos de renta y Complementarios	196.675.870,00	512.464.000,00
Anticipo Retenciones en la Fuente	494.462.751	899.824.901
Anticipo Autorretenciones	95.421.315,00	39.517.000
Sobretasa al cree	-	74.018.000
Anticipo Retención de Ica	52.487.732,00	50.462.507
Reclamaciones	4.092.811,00	0

Prestamos a Trabajadores	600.000,00	0
Deterioro TOTAL DEUDORES	<u>(2.414.865.721,00)</u> 2.359.202.249	6.263.385.229
TOTAL DEUDORES	2.359.202.249	6.263.385.229
CONCENTRACION DE LA CARTERA		
Cruz Blanca	1.373.534.450	2.264.718.438
Medimas Norma Francisco	614.587.421	249.799.082
Nueva Eps	463.156.269	915.861.021
NOTA 6 - Propiedad Planta y Equipo		
Construcciones en Cruso		
Construcciones y Edificaciones	1.437.660.335	1.142.683.608
Maquinaria y Equipo de Montaje		
Equipo de Computo y Comunicación	-	5.686.552
Maquinaria y Equipo Medico Cientifico Maquinaria y Equipo	-	122.421.866
Otra Maquinaria y Equipo	-	5.529.900
Deterioro	(1.044.050)	-3.598.791
Equipo de Oficina		
Muebles y Enseres	41.310.268	58.140.915
Equipos	-	1.972.104
Deterioro Equipo de Cómputo y Comunicación	(31.301.612)	-57.175.975
Equipo de Procesamiento de Datos	80.054.687	32.841.071
Equipo de Telecomunicaciones	958.000	598.900
Otros Equipos de computación y comunicación	10.847.380	1.499.999
Deterioro Magninaria y Equipo Modigo Cientifico	(46.536.477)	-75.244.136
Maquinaria y Equipo Medico Cientifico Equipo de Apoyo Terapuetico	1.538.400.000	1.441.351.775
Deterioro	(282.822.613)	-134.679.896
Otros Activos	(20 110. 71070
Semovientes	25.686.550	68.309.550
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	2.773.212.468	2.610.337.442
•		
NOTA 7 - Obligaciones Financieras		
Cartera Ordinaria comercial plazo a 24 meses interes corriente no	aminal mes vencido 25 12%	
cartera oramana comerciai piazo a 21 meses meres corriente no	minar mes venerao 25,1270	
Credito Banco BBVA	194.529.455,55	356.959.450
Credito Davivienda	0	313.605.527
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	194.529.456	670.564.977
NOTA 8 - Cuentas por pagar Comerciales y Otras Cuentas Por	<u>Pagar</u>	
<u>Proveedores</u>		
Proveedores Nacionales	-	3.425.000
Total Proveedores	<u> </u>	3.425.000
Cuentas Por Pagar		
Honorarios	44.262.454	30.309.554
Servicios	6.825.162	8.604.355
Arrendamientos	35.978.937	136.290.171
Transportes Fletes y Acarreos	-	1.023.834
Seguros Otros Costos	51.293	6.217.683
Otros Gastos Dividendos Por Pagar	38.916.327 1.995.882.636,50	38.642.858 1.308.816.652
Retención en la Fuente de Renta	1.993.882.836,30	6.131.194
Impuesto de Industria y Comercio Retenido	2.695.388	1.922.999,86
Aportes a EPS	4.380.900,00	5.074.900,00
Aportes Riesgos Profesionales	2.022.300,00	2.901.500
Aportes Caja de Compensación	4.027.300,00	7.365.200
Aportes Fondo de Pensiones	16.780.000,00	20.984.943
Acreedores Varios	19.156.486,00	19.156.486
Total Cuentas Por Pagar Corrientes	2.279.770.925,50	1.593.442.329,75
		

Total Cuentas Por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	2.279.770.925,50	1.596.867.330
NOTA 9 - Cuentas Por Pagar Por Impuestos Corrientes		
Comprende los impuestos corrientes pendientes por pagar al cierre de cac	la periodo	
Impuesto CREE	69.903.000,00	146.036.000
Impuesto a las Ventas por Pagar	-	-
Impuesto de Industria y Comercio	-	-
Impuesto de renta y Complementarios	-	311.468.000
Sobretasa al Cree	55.470.000,00	62.435.000
Impuesto a la Riqueza	4.830.000,00	4.830.000
Total Cuentas Por Pagar Por Impuestos Corrientes	130.203.000,00	524.769.000
NOTA 10 - Obligaciones Por Beneficios a Empleados		
Salarios	228.451.378,00	171.891.225
Cesantías	69.399.504,00	111.554.522
Intereses Cesantías	6.388.541,44	10.655.796
Vacaciones	33.525.676,00	68.826.793
Total Obligaciones Por Beneficios a Empleados	337.765.099,44	362.928.336
NOTA 11 - Pasivos Diferidos		
Anticipos y Avances Recibidos		
Por Prestacion de Servicios de Salud	14.516.322,00	7.108.545
Total Pasivos Diferidos	14.516.322,00	7.108.545

Corresponden a los anticipos recibidos de los clientes sobre mercancia que aun no esta en las instalaciones de IPS YENNY ZORAYA

NOTA 12 - Ingresos por Actividades Ordinarios

IPS YENNY ZORAYA SALAZAR M. SAS reconoce un ingreso cuando sea probable la entrada de recursos y se haya prestado efectivamente el servicio adquiriendo el derecho a recibir el ingreso, cuyo valor se pueda medir fiablemente.

Unidad Funcional de Apoyo Terapuetico	4.857.882.988,00	5.957.563.814
Psicologia	184.534.400,00	64.046.200
Rehabilitacion Funcional Educacion Especial	4.978.677.406,00	7.345.130.746
Terapia Ocupacional	566.409.930,00	326.005.460
Terapia Fisica	714.100.240,00	433.023.160
Fonoaudiologia	735.093.560,00	416.371.600
Hidroterapia	-	6.935.000
Equinoterapia	2.700.000,00	2.745.000
Caninoterapia	1.440.000,00	200.000
Costo de Ventas	2.771.560.114,00	2.651.416.668
Honorarios	124.979.300,00	105.451.986
Servicios	29.898.711,98	44.440.076
De personal	2.292.930.416,35	2.169.194.631
Arrendamientos	285.930.239,00	44.467.477
Mantenimiento, Reparaciones y accesorios	28.349.275,00	1.659.000
Adecuaciones e Instalacion propiedades ajenas	1.359.000,00	-
Diversos	7.663.572,00	1.139.950
Total Ganancia Bruta	2.086.322.874	3.306.147.146
NOTA 13 - Otros Ingresos Ordinarios		
Los ingresos no operacionales se encuentran discriminados de la s	iguiente manera:	
Rendimientos Financieros		
Rendimientos Financieros	315.985,70	12.910.939,82
Otros	800.000,00	-
Arrendamientos		
Construcciones y Edificaciones	209.663.832,00	195.240.000,00
Recuperaciones		-
Deudas de dificil cobro	422.876.249,00	-
Reintegro de Otros Costos y Gastos	470.705.745,00	29.700.812,09

Indemnizaciones

Por incapacidades 39.905.461,00 16.049.442,00

Diversos

 Aprovechamientos
 72.016.971

 Ajuste al Peso
 4.180,00

TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES

325.918.165

NOTA 14 - Gastos de Administración

Los gastos operacionales de administración se encuentran discriminados de la siguiente manera:

Gastos Administrativos

Gastos de Personal		
Sueldos	363.777.394,00	362.492.561
Horas Extras	1.173.624,00	8.478.599
Comisiones		2.006.124
Auxilio de Transporte	30.913.985,00	24.038.113
Cesantías	30.118.883,00	35.480.435
Intereses de Cesantías	3.580.322,50	3.930.514
Servicios	-	185.809
Prima de Servicios	31.587.781,00	27.608.427
Vacaciones	13.097.399,00	13.463.509
Auxilios	76.582.675,00	77.282.515
Auxilios T. Ocupacionales	12.268.652,00	-
Bonificaciones	-	32.518.319
Dotación	928.928,00	3.000.000
Indemnizaciones Laborales	-	1.320.000
Aportes ARP	39.224.200,00	37.709.529
Aportes a EPS	390.693,00	
Aportes Caja de Compensación	65.038.400,00	66.473.217
Aportes PENSIÓN	70.535.406,00	198.731.820
Honorarios		
Revisoria Fiscal	40.433.988,00	40.433.988
Auditoria Externa	4.200.000,00	-
Asesoría Jurídica	70.444.137,00	64.750.000
Asesoria Financiera	6.500.000,00	0
Asesoría Tecnica	-	4.280.000
Otros Honorarios	26.834.602,00	64.115.928
Impuestos		
Industria y Comercio	-	1.421.000
Otros Impuestos	10.630,00	279.200
Arrendamientos	200 ((2 022 02	405.040.000
Construcciones y Edificaciones	209.663.832,00	195.240.000
Maquinaria y Equipo	-	908.630
Equipo de Computacion y Comunicación	160.000,00	476.000
Equipo de Transporte	20 400 00	36.000.000
Otros Arrendamientos Contribuciones y Afiliaciones	30.400,00	294.000
Afiliaciones y sostenimiento	2.760.281,00	
Seguros	2.700.281,00	-
Cumplimiento	22.659.885,00	5.044.813
Otros Seguros	-	12.675.794
Servicios		12.073.771
Aseo y Vigilancia	176.000,00	12.414.712
Vigilancia	1.280.000,00	510.000
Temporales	127.855.375,00	-
Asistencia Tecnica	1.550.800,00	27.241.600
Acueducto y Alcantarillado	6.761.000,00	20.773.519
Energia Electrica	5.563.320,00	11.288.970
Teléfono	11.678.474,00	16.045.779
Correo Portes y Telegramas	39.350,00	47.500
Transportes Fletes y Acarreos	675.650,00	4.794.350
Gas	131.100,00	7.703.230
Comunicaciones	3.000,00	
Publicidad	-	376.772
Internet	291.469,00	92.106
Otros Servicios	10.008.948,00	36.108.107
Gastos Legales		
Registro Mercantil	2.114.000,00	430.750
Tramites y Licencias	1.304.288,00	512.000
Otros Gastos Legales	436.500,00	198.480
Mantenimiento y Reparaciones		
Construcciones y Edificaciones	5.203.140,00	42.700.743
Mantenimiento Hospitalario	-	800.000

Equipo do Oficino	20,000,00	
Equipo de Oficina Equipo de Computación y Comunicación	30.000,00	(02.250
	436.400,00	693.250
Armamento Y Vigilancia	102 000 00	161.250
Otros Mantenimientos y Reparaciones	102.000,00	24.563.104
Adecuacion e Instalacion Instalaciones Electricas	20,000,00	2 (00 000
Reparaciones Locativas	28.000,00	2.688.000
Otros Gasto de Adecuaciones	25.148.760,00 3.315.544,00	39.900.419 33.749.665
Gastos de Viaje	3.313.344,00	33./49.003
		2.049.474
Alojamiento y Manutencion Otros Gastos de Viaje	890.200,00	2.048.474
Depreciaciones	890.200,00	2.075.625
Equipo de Oficina	2.852.754,00	
Maquinaria y Equipo	2.032.734,00	1.364.043
Equipo de Computo y Comunicación	14.156.696,00	38.408.976
Equipo Medico Cientifico	113.268.988,00	175.164.492
Amortizaciones	113.200.700,00	173.104.492
Intangibles	_	4.500.000
Diversos		4.300.000
Libros, Suscripciones, Periodicos y revistas	_	1.176.406
Gastos de Representación y Relaciones Publicas	_	2.148.949
Elementos de Aseo y Cafetería	21.791.005,00	11.566.668
Útiles Papelería y Fotocopias	7.626.749,00	12.677.182
Combustibles	476.567,00	438.337
Taxis y Buses	5.070.864,00	28.990.797
Estampillas	5.070.001,00	19.127
Casino y Restaurantes	39.537,00	1.652.539
Parqueaderos	150.557,00	6.219
Gastos de Rodamiento	-	358.739
Otros Gastos Diversos	22.772.755,00	29.355.795
Ajuste al peso	217.433,33	4.299
, 1	217.133,33	1.277
Provisiones		
Provisiones Deudores	101.078.672.45	834.958.803
	101.078.672,45	834.958.803
	101.078.672,45 1.617.441.993	834.958.803 2.751.348.619
Deudores		-
Deudores Total Gastos Administrativos NOTA 15 – Costos Financieros		-
Deudores Total Gastos Administrativos NOTA 15 – Costos Financieros Financieros	1.617.441.993	2.751.348.619
Deudores Total Gastos Administrativos NOTA 15 – Costos Financieros Financieros GMF 4*1000		2.751.348.619 21.525.484
Deudores Total Gastos Administrativos NOTA 15 - Costos Financieros Financieros GMF 4*1000 Comisiones Bancarias	1.617.441.993 23.358.202,75	21.525.484 3.562.217
Deudores Total Gastos Administrativos NOTA 15 - Costos Financieros Financieros GMF 4*1000 Comisiones Bancarias Gastos Bancarios	23.358.202,75 23.427.745,11	21.525.484 3.562.217 20.883.199
Deudores Total Gastos Administrativos NOTA 15 - Costos Financieros Financieros GMF 4*1000 Comisiones Bancarias Gastos Bancarios Intereses	23.358.202,75 23.427.745,11 9.551.349,58	21.525.484 3.562.217
Deudores Total Gastos Administrativos NOTA 15 - Costos Financieros Financieros GMF 4*1000 Comisiones Bancarias Gastos Bancarios Intereses Intereses Moratorios	23.358.202,75 23.427.745,11 9.551.349,58 588.500,00	21.525.484 3.562.217 20.883.199 26.409.323
Deudores Total Gastos Administrativos NOTA 15 - Costos Financieros Financieros GMF 4*1000 Comisiones Bancarias Gastos Bancarios Intereses Intereses Moratorios Iva Servcios Bancarios	23.358.202,75 23.427.745,11 9.551.349,58	21.525.484 3.562.217 20.883.199 26.409.323
Deudores Total Gastos Administrativos NOTA 15 - Costos Financieros Financieros GMF 4*1000 Comisiones Bancarias Gastos Bancarios Intereses Intereses Moratorios	23.358.202,75 23.427.745,11 9.551.349,58 588.500,00	21.525.484 3.562.217 20.883.199 26.409.323
Deudores Total Gastos Administrativos NOTA 15 - Costos Financieros Financieros GMF 4*1000 Comisiones Bancarias Gastos Bancarios Intereses Intereses Moratorios Iva Servcios Bancarios Descuentos Comerciales Condicionados	23.358.202,75 23.427.745,11 9.551.349,58 588.500,00	21.525.484 3.562.217 20.883.199 26.409.323 - 3.933.637
Deudores Total Gastos Administrativos NOTA 15 - Costos Financieros Financieros GMF 4*1000 Comisiones Bancarias Gastos Bancarios Intereses Intereses Moratorios Iva Servcios Bancarios Descuentos Comerciales Condicionados Gastos Extraordinarios	23.358.202,75 23.427.745,11 9.551.349,58 588.500,00 4.341.105,00	21.525.484 3.562.217 20.883.199 26.409.323 - 3.933.637 125.312.080
Deudores Total Gastos Administrativos NOTA 15 - Costos Financieros Financieros GMF 4*1000 Comisiones Bancarias Gastos Bancarios Intereses Intereses Intereses Moratorios Iva Servcios Bancarios Descuentos Comerciales Condicionados Gastos Extraordinarios Impuestos Asumidos Rte-Fte	23.358.202,75 23.427.745,11 9.551.349,58 588.500,00 4.341.105,00	21.525.484 3.562.217 20.883.199 26.409.323 - 3.933.637 125.312.080
Deudores Total Gastos Administrativos NOTA 15 - Costos Financieros Financieros GMF 4*1000 Comisiones Bancarias Gastos Bancarios Intereses Intereses Moratorios Iva Servcios Bancarios Descuentos Comerciales Condicionados Gastos Extraordinarios Impuestos Asumidos Rte-Fte Impuestos Asumidos Rte-Ica	23.358.202,75 23.427.745,11 9.551.349,58 588.500,00 4.341.105,00 5.312.515,00 1.789.205,00	21.525.484 3.562.217 20.883.199 26.409.323 - 3.933.637 125.312.080 1.972.575 3.522.204
Total Gastos Administrativos NOTA 15 - Costos Financieros Financieros GMF 4*1000 Comisiones Bancarias Gastos Bancarios Intereses Intereses Intereses Moratorios Iva Servcios Bancarios Descuentos Comerciales Condicionados Gastos Extraordinarios Impuestos Asumidos Rte-Fte Impuestos Asumidos Rte-Ica Costos y Gastos de Ejercicios Anteriores	23.358.202,75 23.427.745,11 9.551.349,58 588.500,00 4.341.105,00 5.312.515,00 1.789.205,00 208.886.533,00	21.525.484 3.562.217 20.883.199 26.409.323 - 3.933.637 125.312.080
Deudores Total Gastos Administrativos NOTA 15 - Costos Financieros Financieros GMF 4*1000 Comisiones Bancarias Gastos Bancarios Intereses Intereses Moratorios Iva Servcios Bancarios Descuentos Comerciales Condicionados Gastos Extraordinarios Impuestos Asumidos Rte-Fte Impuestos Asumidos Rte-Ica	23.358.202,75 23.427.745,11 9.551.349,58 588.500,00 4.341.105,00 5.312.515,00 1.789.205,00	21.525.484 3.562.217 20.883.199 26.409.323 - 3.933.637 125.312.080 1.972.575 3.522.204
Total Gastos Administrativos NOTA 15 - Costos Financieros Financieros GMF 4*1000 Comisiones Bancarias Gastos Bancarios Intereses Intereses Intereses Moratorios Iva Servcios Bancarios Descuentos Comerciales Condicionados Gastos Extraordinarios Impuestos Asumidos Rte-Fte Impuestos Asumidos Rte-Ica Costos y Gastos de Ejercicios Anteriores	23.358.202,75 23.427.745,11 9.551.349,58 588.500,00 4.341.105,00 5.312.515,00 1.789.205,00 208.886.533,00	21.525.484 3.562.217 20.883.199 26.409.323 - 3.933.637 125.312.080 1.972.575 3.522.204
Deudores Total Gastos Administrativos NOTA 15 - Costos Financieros Financieros GMF 4*1000 Comisiones Bancarias Gastos Bancarios Intereses Intereses Intereses Moratorios Iva Servcios Bancarios Descuentos Comerciales Condicionados Gastos Extraordinarios Impuestos Asumidos Rte-Fte Impuestos Asumidos Rte-Ica Costos y Gastos de Ejercicios Anteriores Gastos No Deducibles Gastos Diversos	23.358.202,75 23.427.745,11 9.551.349,58 588.500,00 4.341.105,00 5.312.515,00 1.789.205,00 208.886.533,00 81.151.473,00	21.525.484 3.562.217 20.883.199 26.409.323 - 3.933.637 125.312.080 1.972.575 3.522.204
Deudores Total Gastos Administrativos NOTA 15 - Costos Financieros Financieros GMF 4*1000 Comisiones Bancarias Gastos Bancarios Intereses Intereses Intereses Moratorios Iva Servcios Bancarios Descuentos Comerciales Condicionados Gastos Extraordinarios Impuestos Asumidos Rte-Fte Impuestos Asumidos Rte-Ica Costos y Gastos de Ejercicios Anteriores Gastos Diversos Demanda por incumplimiento de contratos	23.358.202,75 23.427.745,11 9.551.349,58 588.500,00 4.341.105,00 5.312.515,00 1.789.205,00 208.886.533,00 81.151.473,00	21.525.484 3.562.217 20.883.199 26.409.323 - 3.933.637 125.312.080 1.972.575 3.522.204 267.309.648
Deudores Total Gastos Administrativos NOTA 15 - Costos Financieros Financieros GMF 4*1000 Comisiones Bancarias Gastos Bancarios Intereses Intereses Intereses Moratorios Iva Servcios Bancarios Descuentos Comerciales Condicionados Gastos Extraordinarios Impuestos Asumidos Rte-Fte Impuestos Asumidos Rte-Ica Costos y Gastos de Ejercicios Anteriores Gastos No Deducibles Gastos Diversos Demanda por incumplimiento de contratos Multas, Sanciones y Litigios	23.358.202,75 23.427.745,11 9.551.349,58 588.500,00 4.341.105,00 5.312.515,00 1.789.205,00 208.886.533,00 81.151.473,00 9.367.814,00 1.041.000,00	21.525.484 3.562.217 20.883.199 26.409.323 - 3.933.637 125.312.080 1.972.575 3.522.204 267.309.648
Deudores Total Gastos Administrativos NOTA 15 - Costos Financieros Financieros GMF 4*1000 Comisiones Bancarias Gastos Bancarios Intereses Intereses Moratorios Iva Servcios Bancarios Descuentos Comerciales Condicionados Gastos Extraordinarios Impuestos Asumidos Rte-Fte Impuestos Asumidos Rte-Ica Costos y Gastos de Ejercicios Anteriores Gastos No Deducibles Gastos Diversos Demanda por incumplimiento de contratos Multas, Sanciones y Litigios Ajuste al peso	23.358.202,75 23.427.745,11 9.551.349,58 588.500,00 4.341.105,00 5.312.515,00 1.789.205,00 208.886.533,00 81.151.473,00 9.367.814,00 1.041.000,00 1.656,25	21.525.484 3.562.217 20.883.199 26.409.323 - 3.933.637 125.312.080 1.972.575 3.522.204 267.309.648 - 99.341.629 8.908
Deudores Total Gastos Administrativos NOTA 15 - Costos Financieros Financieros GMF 4*1000 Comisiones Bancarias Gastos Bancarios Intereses Intereses Intereses Moratorios Iva Servcios Bancarios Descuentos Comerciales Condicionados Gastos Extraordinarios Impuestos Asumidos Rte-Fte Impuestos Asumidos Rte-Ica Costos y Gastos de Ejercicios Anteriores Gastos No Deducibles Gastos Diversos Demanda por incumplimiento de contratos Multas, Sanciones y Litigios	23.358.202,75 23.427.745,11 9.551.349,58 588.500,00 4.341.105,00 5.312.515,00 1.789.205,00 208.886.533,00 81.151.473,00 9.367.814,00 1.041.000,00	21.525.484 3.562.217 20.883.199 26.409.323 - 3.933.637 125.312.080 1.972.575 3.522.204 267.309.648
Total Gastos Administrativos NOTA 15 - Costos Financieros Financieros GMF 4*1000 Comisiones Bancarias Gastos Bancarios Intereses Intereses Intereses Moratorios Iva Servcios Bancarios Descuentos Comerciales Condicionados Gastos Extraordinarios Impuestos Asumidos Rte-Fte Impuestos Asumidos Rte-Ica Costos y Gastos de Ejercicios Anteriores Gastos No Deducibles Gastos Diversos Demanda por incumplimiento de contratos Multas, Sanciones y Litigios Ajuste al peso TOTAL COSTOS FINANCIEROS	23.358.202,75 23.427.745,11 9.551.349,58 588.500,00 4.341.105,00 5.312.515,00 1.789.205,00 208.886.533,00 81.151.473,00 9.367.814,00 1.041.000,00 1.656,25	21.525.484 3.562.217 20.883.199 26.409.323 - 3.933.637 125.312.080 1.972.575 3.522.204 267.309.648 - 99.341.629 8.908
Deudores Total Gastos Administrativos NOTA 15 - Costos Financieros Financieros GMF 4*1000 Comisiones Bancarias Gastos Bancarios Intereses Intereses Moratorios Iva Servcios Bancarios Descuentos Comerciales Condicionados Gastos Extraordinarios Impuestos Asumidos Rte-Fte Impuestos Asumidos Rte-Ica Costos y Gastos de Ejercicios Anteriores Gastos No Deducibles Gastos Diversos Demanda por incumplimiento de contratos Multas, Sanciones y Litigios Ajuste al peso	23.358.202,75 23.427.745,11 9.551.349,58 588.500,00 4.341.105,00 5.312.515,00 1.789.205,00 208.886.533,00 81.151.473,00 9.367.814,00 1.041.000,00 1.656,25	21.525.484 3.562.217 20.883.199 26.409.323 - 3.933.637 125.312.080 1.972.575 3.522.204 267.309.648 - 99.341.629 8.908

DICTAMEN REVISOR FISCAL

A los señores miembros de la Asamblea General de Accionista de IPS YENNY ZORAYA SALAZAR M. SAS.

A. Entidad y período del dictamen

He examinado los estados financieros preparados conforme a la sección 3 del Estándar para Pymes, por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018 y 2017 (estado de situación financiera, estado de resultado integral, estado de cambios en el patrimonio, estado de flujos de efectivo y las revelaciones que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa).

B. Responsabilidad de la administración

Los estados financieros certificados que se adjuntan son responsabilidad de la administración, quien supervisó su adecuada elaboración de acuerdo con los lineamientos incluidos en el Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, así como las directrices de las orientaciones profesionales y técnicas del Consejo Técnico de Contaduría Pública y Superintendencia Nacional de Salud, junto con el manual de políticas contables adoptadas por IPS YENNY ZORAYA SALAZAR M. SAS de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Dicha responsabilidad administrativa incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante en la preparación y la presentación de los estados financieros para que estén libres de errores de importancia relativa; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y registrar estimaciones contables que sean razonables.

Oly

C. Responsabilidad del revisor fiscal

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, realizando una auditoría de conformidad con las Normas de Aseguramiento de la Información. Dichas normas exigen el cumplimiento a los requerimientos de ética, así como la planificación y la ejecución de pruebas selectivas de los documentos y los registros de contabilidad, con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores materiales. Los procedimientos analíticos de revisión dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de importancia relativa en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones de riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y la presentación de los estados financieros, mas no expresará una opinión sobre la eficacia de este.

D. Cumplimiento en la aplicación de las normas contables

Es pertinente mencionar que la Ley 1314 de 2009 introdujo las nuevas normas y principios de contabilidad que deben ser aplicados en Colombia, esta norma fue reglamentada por el DUR 2420 de 2015 y sus respectivos decretos modificatorios. Los estados financieros de la IPS YENNY ZORAYA SALAZAR M. SAS han sido expresados bajo estas normas a partir del 2017 como fue exigido por el Decreto 2496 del 23 de Diciembre de 2015 por el Ministerio de Comercio para las entidades que componen el Sistema General de Seguridad Social.

En concordancia con lo mencionado en el numeral 4 del artículo 2.1.1 del DUR 2420 de 2015 adicionado por el artículo 10 del Decreto 2496 de 2015, todos los lineamientos que no estén en el alcance de los Estándares Internacionales podrán consultarse en el Decreto 2649 de 1993, el cual se encuentra parcialmente vigente para algunos aspectos, entre estos, la teneduría de libros, comprobantes y soportes contables.

My

E. Opinión

En mi opinión los estados financieros tomados de registros de contabilidad, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **IPS YENNY ZORAYA SALAZAR M. SAS** por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018 así como de los resultados y los flujos de efectivo terminados en dichas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

F. Cumplimiento de normas sobre documentación y control interno

Declaro que, durante dicho período, los registros se llevaron de acuerdo con las normas legales y la técnica contable, asimismo, las operaciones registradas en los libros y los actos de la administración se ajustaron a los estatutos y a las decisiones de la asamblea general de socios. La correspondencia y los comprobantes de las cuentas se conservan en debida forma. Los libros de actas y accionistas se encuentran en proceso de reconstrucción según denuncio interpuesto ante la Fiscalía General de la Nación el 20 de octubre de 2018. La IPS YENNY ZORAYA SALAZAR M. SAS observa las medidas adecuadas de control interno, conservación y custodia de los bienes propios y de los de terceros que están en su poder.

G. Cumplimiento de otras normas diferentes a las contables

De acuerdo con el resultado de pruebas selectivas realizadas sobre los documentos y registros de contabilidad, de conformidad con las normas de auditoría generalmente aceptadas, en mi opinión, IPS YENNY ZORAYA SALAZAR M. SAS cumple en forma adecuada y oportuna las obligaciones de aportes al sistema de seguridad social integral, y la implementación del sistema de gestión de seguridad y salud en el trabajo se encuentra en un avance de 92,50%.

My

H. Informe de gestión y su coincidencia con los estados financieros

En el informe de gestión correspondiente al 2018 se incluyen cifras globales coincidentes con los estados financieros examinados, así como las actividades descritas en él, las cuales generaron operaciones económicas que poseen registro contable y forman parte de los estados financieros certificados. En dicho informe se menciona que, al 31 de diciembre de 2018 **IPS YENNY ZORAYA SALAZAR M. SAS**, cumple en forma adecuada con lo dispuesto en la Ley 603 de 2000 sobre propiedad intelectual y derechos de autor.

ALEXANDER PEREZ RONCANCIO

Revisora Fiscal

Tarjeta profesional N. 119.453-T