

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA
FUNDACIÓN INSTITUTO NEUROLÓGICO DE COLOMBIA
NIT 890981374-7

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL
Con cifras comparativas al 31 de diciembre 2017-2016

Publicado el 18 de Abril de 2018

Cifras expresadas en pesos Colombianos

Medellín-Antioquia



	2017	2016
ACTIVO		
Efectivo y equivalente al efectivo	2,518,897,687	3,376,528,981
1105 Efectivo	20,657,864	19,255,275
1110 Bancos	756,477,126	1,415,504,053
1120 Cuentas de ahorro	406,993,767	1,052,504,295
1130 Inversiones a la vista	1,334,768,930	889,265,358
Inversiones	723,000,000	723,000,000
1205 Acciones	723,000,000	723,000,000
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	22,697,340,881	21,710,097,533
1301 Clientes nacionales facturación radicada generada pendiente de radicar	3,283,422,158	3,938,980,285
1302 Clientes nacionales facturación radicada	19,750,013,181	17,591,963,613
1303 Clientes nacionales facturación radicada y glosas subsanables	2,107,182,073	1,057,984,217
1304 Clientes nacionales facturación radicada en proceso jurídico	278,360,389	461,335,906
1305 Clientes nacionales facturación radicada conciliada	213,757,750	115,777,836
1306 Giros para abono a cartera pendientes de aplicar	(2,999,880,858)	(1,488,244,577)
1330 Anticipos, avances y depósitos	51,705,713	25,729,690
1365 Cuentas por cobrar a trabajadores	5,931,043	5,579,303
1380 Deudores varios	6,849,431	991,258
Inventarios	1,808,334,893	1,520,185,378
1415 Medicamentos	160,063,643	142,033,520
1420 Materiales médico quirúrgicos	1,483,382,463	1,229,733,680
1421 Materiales, reactivos y laboratorio	94,702,062	106,378,427
1422 Instrumental en consignación	57,461,663	20,852,262
1424 Materiales para imagenología	13,649,814	22,205,171
1486 Deterioro de inventarios	(924,753)	(1,017,682)
Otros activos no financieros	352,036,251	479,029,925
1705 Gastos pagados por anticipado	151,368,268	135,429,010
1710 Cargos diferidos	200,667,984	343,600,915
Total Activo Corriente	28,099,609,712	27,808,841,816

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA
FUNDACIÓN INSTITUTO NEUROLÓGICO DE COLOMBIA
NIT 890981374-7

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL
Con cifras comparativas al 31 de diciembre 2017-2016

Publicado el 18 de Abril de 2018

Cifras expresadas en pesos Colombianos

Medellín-Antioquia



	2017	2016
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	4,954,150,795	4,846,912,301
1386 Deterioro de cartera	(3,608,758,489)	(3,305,175,533)
1301 Clientes nacionales facturación generada pendientes de radicar	1,242,249,219	1,481,281,186
1302 Clientes nacionales facturación radicada	6,469,242,710	6,103,511,313
1303 Clientes nacionales facturación radicada y glosas subsanables	690,220,920	367,066,394
1304 Clientes nacionales facturación radicada en proceso jurídico	91,178,720	160,059,956
1305 Clientes nacionales facturación radicada conciliada	70,017,714	40,168,986
 Propiedades, planta y equipo	 35,221,253,929	 31,959,346,526
1504 Terrenos	1,777,099,520	1,777,099,520
1508 Construcciones en curso	6,756,389,247	6,647,978,239
1512 Maquinaria y equipo en montaje	816,373,201	0
1516 Construcciones y edificaciones	15,269,708,498	15,269,708,498
1520 Maquinaria y equipo	272,138,189	236,922,066
1524 Equipo de oficina	413,377,770	409,727,797
1528 Equipo de computo y comunicación	782,278,020	358,620,721
1532 Maquinaria y equipo medico científico	9,198,490,481	7,744,804,071
1536 Equipo de hotelería, restaurante y cafetería	82,949,534	83,358,874
1540 Equipo de transporte	10,656,667	10,656,667
1556 Acueductos, plantas y redes	14,236,866	14,236,866
1570 Bienes en leasing	6,928,083,180	6,992,412,024
1592 Depreciación acumulada	(6,238,225,987)	(5,675,177,146)
1595 Bienes en leasing	(2,798,890,633)	(1,911,001,670)
1810 Activos mantenidos para la venta	1,936,589,378	0
 Otros activos no financieros	 1,343,777,694	 1,403,605,863
1705 Gastos pagados por anticipado	2,138,241	3,178,240
1710 Cargos diferidos	1,341,639,453	1,400,427,623
Total Activo No Corriente	41,519,182,418	38,209,864,690
 TOTAL ACTIVO	 69,618,792,130	 66,018,706,506
 PASIVO		

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA
FUNDACIÓN INSTITUTO NEUROLÓGICO DE COLOMBIA
NIT 890981374-7

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL
Con cifras comparativas al 31 de diciembre 2017-2016

Publicado el 18 de Abril de 2018
Cifras expresadas en pesos Colombianos
Medellín-Antioquia



	2017	2016
Obligaciones Financieras	3,543,751,392	4,950,530,549
2105 Bancos nacionales	2,578,120,919	3,715,554,628
2115 Corporaciones financieras	855,284,037	924,625,607
2195 Otras obligaciones	110,346,436	310,350,314
 Cuentas por Pagar comerciales y otras cuentas por pagar	 10,611,802,251	 9,395,957,856
2205 Nacionale s	6,369,825,266	5,806,692,635
2250 Cuenta puente para suministros	1,148,722,436	1,065,972,014
2335 Costos y gastos por pagar	2,975,414,525	2,403,471,981
2345 Acreedores oficiales	116,445,901	116,449,904
2380 Acreedores varios	1,394,123	3,371,323
 Pasivos por impuestos corrientes	 757,731,284	 758,347,720
2365 Retención en la fuente e impuesto de timbre	100,988,000	102,329,887
2367 Impuesto a las ventas retenido	0	371,490
2370 Retenciones y aportes de nomina	646,100,284	647,411,723
2408 Impuestos sobre las ventas por pagar	10,643,000	8,234,620
 Beneficios a empleados	 2,132,292,200	 2,769,599,598
2505 Nomina por pagar	20,701,466	19,127,662
2510 Cesantias	1,390,612,686	1,430,577,613
2515 Intereses sobre las cesantias	1	175,523,791
2520 Prima de servicios	0	364,139,841
2525 Vacaciones	720,978,047	748,227,203
2540 Indemnizaciones laborales	0	32,003,488
 Pasivos y provisiones	 691,622,371	 727,251,965
2610 Para obligaciones laborales	441,622,371	446,338,045
2630 Adiciones y mejoras	0	30,913,920
2635 Para contingencias	250,000,000	250,000,000
 Otros pasivos no financieros	 1,808,615,414	 1,389,178,259
2805 Anticipos y avances recibidos	1,638,859,939	1,224,466,722
2815 Ingresos recibidos para terceros	169,755,475	164,711,537
 Total Pasivo Corriente	 19,545,814,912	 19,990,865,947

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA
FUNDACIÓN INSTITUTO NEUROLÓGICO DE COLOMBIA
NIT 890981374-7

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL
Con cifras comparativas al 31 de diciembre 2017-2016

Publicado el 18 de Abril de 2018

Cifras expresadas en pesos Colombianos

Medellín-Antioquia



	2017	2016
Obligaciones Financieras	13,793,454,590	12,095,442,978
2105 Bancos nacionales	10,231,167,315	7,592,181,505
2115 Corporaciones financieras	3,562,287,275	4,387,883,399.61
2195 Otras obligaciones	0	115,378,073
Total Pasivo No Corriente	13,793,454,590	12,095,442,978
TOTAL PASIVO	33,339,269,502	32,086,308,925
PATRIMONIO		
3140 Fondo social	5,384,755	5,384,755
3210 Donaciones	194,530,316	194,530,316
3605 Utilidades o excedentes del ejercicio	2,628,690,477	2,639,192,922
3705 Utilidades o excedentes acumulados	33,450,917,081	31,093,289,600
Total Patrimonio	36,279,522,629	33,932,397,593
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	69,618,792,130	66,018,706,518

MARTA ELENA JIMENEZ J.

Representante Legal
(Ver certificación Adjunta)

RUBEN DARIO JARAMILLO V.

Contador
TP 73084-T
(Ver certificación Adjunta)

LAURA MARIA ALVAREZ A.

Revisora Fiscal
TP 231717-T
Crowe Horwath Co
(Ver certificación Adjunta)

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA
FUNDACIÓN INSTITUTO NEUROLÓGICO DE COLOMBIA
NIT 890981374-7

ESTADO DE RESULTADOS

Con cifras comparativas al 31 de diciembre 2017-2016

Publicado el 18 de Abril de 2018

Cifras expresadas en pesos Colombianos

Medellín-Antioquia



2017

2016

Ingresos por Actividades Ordinarias

4105 Unidad funcional de urgencias	5,023,121,254	5,525,929,222
4110 Unidad funcional de consulta externa	8,046,779,666	7,402,945,952
4115 Unidad funcional de hospitalización e internación	8,502,552,043	8,694,836,017
4120 Unidad funcional de quirofanos y salas de parto	9,208,842,998	11,836,562,875
4125 Unidad funcional de apoyo diagosnitico	27,854,605,649	30,421,794,461
4130 Unidad funcional de apoyo terapeutico	3,118,557,283	3,795,975,457
4170 Otras actividades relacionadas con la salud	147,243,653	148,508,013
4175 Devoluciones, rebajas y descuentos en ventas de servicios	(2,287,230,046)	(3,083,896,376)
Total Ingresos Ordinarios	59,614,472,501	64,742,655,620

Costos por Prestacion de Servicios

6105 Unidad funcional de urgencias	4,382,670,898	5,439,977,090
6110 Unidad funcional de consulta externa	6,738,477,381	7,024,812,059
6115 Unidad funcional de hospitalización e internación	8,411,562,945	8,424,483,139
6120 Unidad funcional de quirofanos y salas de parto	6,196,031,052	7,676,850,183
6125 Unidad funcional de apoyo diagosnitico	14,515,173,050	14,931,086,731
6130 Unidad funcional de apoyo terapeutico	2,028,009,369	2,233,516,140
Total Costos	42,271,924,694	45,730,725,343

Excedente Bruto	17,342,547,807	19,011,930,277
------------------------	-----------------------	-----------------------

Gastos de Administración

5105 Gastos de admnistracion	13,752,552,303	14,807,631,536
5170 Deterioro	1,189,148	1,251,418
Total Gastos Administracion	13,753,741,451	14,808,882,954

Gastos de Ventas

5205 Gastos de ventas	6,751,924	10,473,900
Total Gastos Ventas	6,751,924	10,473,900

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA
FUNDACIÓN INSTITUTO NEUROLÓGICO DE COLOMBIA
NIT 890981374-7

ESTADO DE RESULTADOS

Con cifras comparativas al 31 de diciembre 2017-2016

Publicado el 18 de Abril de 2018

Cifras expresadas en pesos Colombianos

Medellín-Antioquia



	2017	2016
Excedente Operacional	3,582,054,433	4,192,573,424
Otros Ingresos y Gastos		
4210 Rendimientos financieros	151,150,083	176,587,572
4215 Dividendos y participaciones	50,510,481	2,057,586
4220 Arrendamientos	34,628,352	31,812,665
4250 Recuperaciones	1,332,312,387	1,641,169,284
4255 Indemnizaciones	173,225,006	112,945,116
4265 Ingresos de ejercicios anteriores	2,914,903	
4275 Devoluciones en otras ventas	(2,440,000)	(9,801,587)
4295 DIVERSOS	141,631,814	101,085,395
Total otros ingresos	1,883,933,026	2,055,856,031
Gastos Financieros		
5305 Financieros	2,610,633,106	2,830,761,347
Total Gastos Financieros	2,610,633,106	2,830,761,347
Gastos Extraordinarios		
5310 Perdida en venta y retiro de bienes	30,999,545	374,456,982
5315 Gastos extraordinarios	0	101,377
5320 Gastos extraordinarios de ejercicios anteriores	179,649,330	159,798,776
5350 Gastos diversos	16,015,000	244,118,052
Total Gastos Extraordinarios	226,663,875	778,475,186
Excedente o Perdida Neta	2,628,690,477	2,639,192,922

Marta Elena Jimenez J.
MARTA ELENA JIMENEZ J.
 Representante Legal
 (Ver certificación Adjunta)

Ruben Dario Jaramillo V.
RUBEN DARIO JARAMILLO V.
 Contador
 TP 73084-T
 (Ver certificación Adjunta)

Laura Maria Alvarez A.
LAURA MARIA ALVAREZ A.
 Revisora Fiscal
 TP 231717-T
 Crowe Horwath Co
 (Ver certificación Adjunta)



*Estados financieros y notas bajo Normas Internacionales de Información
Financiera Aceptadas en Colombia (NCIF)*

CONTENIDO

1. Notas de carácter general	4
2. Bases de presentación, principales políticas y prácticas contables.....	5
3. Resumen políticas contables significativas	9
3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo	9
3.2 Activos y pasivos Financieros	9
3.3 Inventarios	10
3.4 Propiedades planta y equipo	12
3.5 Arrendamientos	14
3.6 Beneficios a empleados	15
3.7 Activos intangibles	15
3.8 Gastos pagados por anticipado	16
3.9 Deterioro de activos	16
3.10 Provisiones y contingencias	17
3.11 Costos por préstamos	18
3.12 Patrimonio.....	18
3.13 Ingresos de actividades ordinarias.....	18
3.14 Reconocimiento de costos y gastos.	19
4. Revelaciones.....	20
4.1 Efectivo y equivalente al efectivo.....	20
4.2 Inversiones	21
4.3 Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar.....	21
4.4 Inventario	24
4.5 Propiedades, planta y equipo.....	24
4.6 Gastos pagados por anticipado	26
4.7 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas	27
4.8 Pasivo impuesto corriente.....	30
4.9 Beneficios a empleados	30
4.10 Pasivos provisiones	30
4.11 Otros pasivos no financieros.....	31
4.12 Patrimonio	31
4.13 Ingresos de actividades ordinarias.....	31

4.14 Gastos.....	32
4.15 Costos.....	34

Notas a los Estados Financieros Individuales
Instituto Neurológico de Colombia
Al 31 de diciembre de 2017
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

1. Notas de carácter general

1.1 Información general

La FUNDACION LIGA ANTIOQUEÑA CONTRA LA EPILEPSIA es una entidad sin ánimo de lucro, con personería jurídica reconocida según resolución N° 00038 del 24 marzo de 1972, expedida por la gobernación de Antioquia y publicada en la Gaceta Departamental, está ubicada en la Carrera 46 N° 46-36 Medellín- Antioquia.

La entidad tuvo una modificación a sus estatutos como consta en la resolución N° 0424 del 21 de mayo de 1996, donde se aprobó una reforma de la razón social, cambiando su nombre por FUNDACION NEUROLOGICO DE ANTIOQUIA. De acuerdo a los estatutos, la fundación se constituye por tiempo indefinido. En el año 2012 bajo resolución N°049418 del 20 de diciembre cambia el nombre a FUNDACION INSTITUTO NEUROLOGICO DE COLOMBIA "INDEC". En adelante también podrá definirse como Instituto.

La FUNDACIÓN INSTITUTO NEUROLÓGICO DE COLOMBIA es una institución dedicada a la prestación de servicios integrales de salud en neurología y neurocirugía, además realiza actividades de promoción y prevención, diagnóstico, tratamiento, rehabilitación y docencia, de las diferentes enfermedades neurológicas y microquirúrgicas.

El Instituto Neurológico de Colombia es vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud.

Los Estados Financieros individuales del Instituto con corte al 31 de diciembre de 2017, fueron autorizados para su publicación por Consejo de Administración de marzo según el acta N° 74.

Frecuencia de la información comparativa

El Instituto prepara sus Estados financieros Individuales al cierre de cada ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de cada año, comparativos con el mismo corte de periodo anterior. Los presentes Estados financieros se presentan con corte al 31 de diciembre de 2017 de forma comparativa con el ejercicio anterior a 31 de diciembre de 2016, incluyendo la información descriptiva y narrativa en las notas.

Conjunto completo de los Estados financieros Individuales y Período Contable

Los Estados financieros Individuales de la fundación son los siguientes:

- a) Estado de Situación Financiera Individual por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016.
- b) Estado de Resultado Integral único Individual que muestra todas las partidas para determinar el resultado integral del periodo, por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016.
- c) Estado de Flujos de Efectivo Individual por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016 por el método Indirecto.
- d) Revelaciones (notas) a los estados financieros individuales.

La presentación y clasificación de las partidas de los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2017 es uniforme con la del periodo anterior comparativo.

2. Bases de presentación, principales políticas y prácticas contables

2.1 Bases para la preparación de los estados financieros

2.1.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros del Instituto han sido elaborados de acuerdo con la Norma de Contabilidad de Información Financiera aceptada en Colombia (NCIF), establecidas en la ley 1314 de 2009 y decretos reglamentarios 3022 de 2013, Decreto Único Reglamentario 2420 de 2016, modificado por el Decreto 2496 de 2016.

Las cifras de los Estados Financieros se presentan en pesos colombianos de acuerdo con el art.6 de la ley 31 de 1992 y de acuerdo al código de comercio en los art 37 de la ley 222 de la de 1995 y 208 numeral 4.

Las cifras presentadas por el Instituto Neurológico de Colombia en sus estados financieros son obtenidas de manera directa y fiel del sistema contable, a nivel de registro transaccionalmente y sin que dé lugar a registros por diferencias de conversión, de acuerdo a los artículos 48 y 52 del código de comercio el instituto se encuentra obligado a llevar contabilidad y a presentar estados financieros, teniendo en cuenta el decreto 2420 de 2016 el cual dispone que el decreto 2649 de 1993 continuara vigente en lo no regulado en los marcos técnicos de información financiera bajo NIIF, los estados financieros serán presentados al Consejo de administración de la institución para ser aprobados y presentados a clientes y proveedores.

El Instituto presentara un conjunto de estados financieros conformados por (estado de situación financiera, estado de resultados integral, estado de flujo de efectivo, estado de cambios en el patrimonio y notas a los estados financieros).

En el estado de situación financiera se reflejara las cuentas activos, pasivos y patrimonio teniendo en cuenta su clasificación como corriente y no corriente, el estado de resultados se llevara a cabo por método de función reflejando así información más fiable y el estado de flujo de efectivo se presentara por método indirecto, para un mejor desglose sobre los estados financieros de acuerdo al manual de políticas.

2.1.2 Bases de Medición

Valor razonable: El Instituto reconocerá el valor razonable como el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

Costo histórico: Para los activos del Instituto, el costo histórico será el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición. Para los pasivos del Instituto, el costo histórico se registrará el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda en el curso normal de la operación.

Costo amortizado: El costo amortizado de un activo financiero o de un pasivo financiero, es la medida inicial de dicho activo o pasivo menos los reembolsos del principal que se tengan lugar en la efectividad de la transacción, más o menos la amortización acumulada.

Para la debida valoración se utiliza el método de la tasa de interés efectiva.

2.1.3 Base de contabilidad de causación

El Instituto Neurológico de Colombia prepara sus estados financieros utilizando como base la contabilidad de causación.

2.1.4 Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros del Instituto Neurológico de Colombia se presentan en pesos colombianos ya que es su moneda de funcional y de presentación

2.1.5 Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

El Instituto Neurológico de Colombia ha decidido que una partida sea material cuando supere el 3% de los ingresos ya que no es un importe absoluto, el mismo que dependerá de los diferentes entes de control para establecer si es relevante o no por lo tanto la materialidad estará del juicio profesional de quien este auditando los estados financieros.

2.1.6 Responsabilidad de la información y estimaciones y juicios contables realizados

La elaboración de los estados financieros requiere que la administración del Instituto realice algunos juicios y estimaciones, los cuales se adelantan con base en la experiencia, hechos históricos y expectativas sobre los resultados de sucesos futuros. Si bien es cierto que estas hipótesis se adelantan con la mayor precisión posible, siguiendo lo estipulado en la Sección 10 – políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores – cualquier modificación que se deba realizar en el futuro a las estimaciones realizadas se ejecutará de manera prospectiva a partir de dicho momento, reconociendo el efecto del cambio en el estado de resultados del periodo correspondiente.

2.1.7 Negocio en marcha

La administración prepara los estados financieros sobre la base de un negocio en marcha. En la realización de este juicio la administración considera la posición financiera actual del Instituto, sus intenciones actuales, el resultado de las operaciones y el acceso a los recursos financieros en el mercado financiero y analiza el impacto de tales factores en las operaciones futuras.

2.1.8 Activos y pasivos corrientes y no corrientes

El Instituto clasifica un activo como corriente cuando:

- a) Espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operaciones.
- b) Mantiene el activo principalmente con fines de negociación.
- c) Espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el que se informa.
- d) El activo es efectivo o equivalente al efectivo como se define en la Sección 7 a menos que éste se encuentre restringido y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un ejercicio mínimo de doce meses después del ejercicio sobre el que se informa.

El Instituto clasificará todos los demás activos como no corrientes.

El Instituto clasifica un pasivo como corriente cuando:

- a) Espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación.
 - b) Mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación.
 - c) El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.
 - d) No tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.
- Las condiciones de un pasivo que puedan dar lugar, a elección de la otra parte, a su

liquidación mediante la emisión de instrumentos de patrimonio, no se afectan a su clasificación.

El Instituto clasifica todos los demás pasivos como no corrientes.

2.1.9 Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

En cumplimiento con la norma de eventos posteriores ocurridos después del periodo sobre el que se informa, a la fecha de este informe, no han ocurrido hechos que requieran ser informados o reconocidos en los Estados Financieros.

El Instituto, considerará todos aquellos eventos, sean favorables o desfavorables, que se han producido entre el final del periodo sobre el que se informa y la fecha de autorización de los estados financieros para su publicación.

Los hechos surgidos después del periodo sobre el que se informa que no implican ajustes en la información financiera, se deberá revelar el hecho.

Aquellos hechos que indican condiciones que surgieron después del periodo sobre el que se informa que implica ajustes y que facilitan evidencia sobre condiciones existentes a la fecha del Estado de Situación financiera, se deben ajustar los importes registrados en los estados financieros.

2.1.10 Cambios en políticas contables, estimaciones o errores

El Instituto no efectuó cambios en políticas contables y estimaciones, tampoco presentó errores.

El Instituto, cambiará la política contable sólo si tal cambio es requerido por otra NIIF o lleva a que los estados financieros suministren información más fiable y relevante sobre los efectos de las transacciones que afecten a la situación financiera, el rendimiento financiero o los flujos de efectivo.

Un cambio en una política contable se tratará de la siguiente manera:

Si el cambio de la política es de forma voluntaria, se ajustará los saldos iniciales de cada componente afectando del patrimonio para el periodo anterior más antiguo que se presente, como si la nueva política se hubiese estado aplicando siempre aplicación retroactiva, salvo que su aplicación sea impracticable.

Si el cambio de la política es derivado de la aplicación inicial de una nueva NIIF, el Instituto observará las disposiciones transitorias específicas en la NIIF, si la nueva NIIF no tiene disposiciones transitorias. La aplicación será retroactiva, salvo que su aplicación sea impracticable, en este caso se hará prospectivamente con la debida revelación.

Si la aplicación de la NIIF se hace de forma anticipada, se tomará como si fuese un cambio de política por aplicación inicial de una nueva NIIF.

Los cambios en estimaciones contables se reconocerán de forma prospectiva afectando los resultados del periodo actual y los futuros.

El Instituto, corregirá los errores materiales de periodos anteriores, de forma retroactiva, en los primeros estados financieros formulados después de haberlo descubierto, re expresando la información comparativa para el periodo o periodos anteriores en los que se originó el error; salvo que sea impracticable determinar el efecto que deriva

3. Resumen políticas contables significativas

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

Se reconoce como efectivo el dinero que se tiene en caja y en bancos ya sea en cuentas corrientes, cuentas de ahorro o los depósitos bancarios a la vista en moneda nacional.

Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo, de seis meses o menos desde la fecha de adquisición.

El efectivo, equivalentes de efectivo y efectivo restringido, se reconocerán y medirá por el valor razonable, los costos de transacción no se incluyen en la medición del activo, estos se reconocerán en resultados del período en que se incurren.

Los equivalentes de efectivo (inversiones) deberán valorarse con el método del costo amortizado utilizando el método del interés efectivo, que se aproxima a su valor razonable por su corto tiempo de maduración y su bajo riesgo.

3.2 Activos y pasivos Financieros

Se reconoce un activo financiero o un pasivo financiero solo cuando se convierte en una parte de las cláusulas contractuales del instrumento y se logre identificar que:

- (a) Sea probable que cualquier beneficio económico asociado con la partida llegue a, o salga de la entidad; y
- (b) El elemento tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

El Instituto posee los siguientes activos financieros:

- Cuentas por cobrar a clientes.
- Cuentas por cobrar a trabajadores.

- Otras cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, se contabilizan inicialmente al valor de la transacción su valor razonable, cuando se presente cuentas por cobrar largo plazo, se deberá aplicar el método de tasa de interés efectiva y se procederá a realizar los respectivos ajustes, si las cuentas por cobrar no poseen tasa de interés deberá utilizar una tasa del mercado o de un instrumento similar.

Las inversiones inicialmente se medirán al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción). Posteriormente se aplicará el método de tasa de interés efectiva (tabla de amortización), y se procederá a realizar los respectivos ajustes.

Las obligaciones financieras se miden al costo amortizado.

Cualquier costo de transacción asociado, se tiene en cuenta para calcular la tasa interna de retorno a utilizar para la medición del componente de capital e interés.

Las cuentas por pagar comerciales y otras del Instituto surgen de las compras de bienes materiales y servicios recibidos, generando una obligación de pago, las cuales son monitoreadas periódicamente para cada uno de los proveedores.

Al finalizar el periodo contable se evalúa si existe indicios de deterioro de los activos que hayan sido medidos al costo o al costo amortizado, si existe se debe reconocer el valor en resultados.

3.3 Inventarios

Los inventarios son activos mantenidos para la venta en el curso normal de las operaciones; activos en proceso de producción o prestación de servicio, activos en forma de suministros que se consumirán en el proceso productivo; y materia prima.

Los inventarios se reconocerán a partir de la fecha en que el Instituto tenga los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los inventarios por sus costos de adquisición y se controlan a través del sistema del módulo de compras y suministros por el costo promedio.

El Instituto medirá los inventarios al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta.

El Instituto incluirá en el costo de los inventarios todos los costos de compra, costos de transformación y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actuales.

Se reconocerán como inventarios aquellos activos que:

- Son mantenidos para el suministro a pacientes y para el consumo interno en la prestación de servicios de salud, tales como: medicamentos y dispositivos médicos (Servicio Farmacéutico).
- Se utilicen en algún proceso de preparación de dosis unitaria o nutriciones.

El costo comprende todas las erogaciones pagadas para su adquisición y transformación, necesarios para colocarlos en la situación de consumo o venta, tales como:

- Precio de compra: De acuerdo con la factura del proveedor.
- Aranceles de importación: En caso de importación de inventarios.
- Los seguros en las importaciones, siempre que éstos sean de carácter obligatorio.
- Transporte: Cuando aplique erogación de este concepto.
- Almacenamiento: Necesario para el proceso productivo o de prestación de servicios, se deberá determinar por área destinada para ello.
- Identificar los equipos utilizados en dosis unitaria u otros para asignarle los costos de la depreciación a las dosis unitarias.
- Los descuentos comerciales, financieros, por volumen, las bonificaciones, las rebajas obtenidas durante el proceso de compra, se deducirán en la determinación del precio de adquisición; éstos no serán ingresos.

Las compras de inventarios, se reconocerán cuando el Instituto asuma los riesgos y ventajas sobre el mismo; es decir, se deben evaluar las diferentes modalidades de compras con el fin de determinar el momento del reconocimiento del inventario, modalidades como mercancía en consignación, material de osteosíntesis para cirugías, entre otros.

Los inventarios se contabilizan al costo promedio por el sistema de inventario permanente. Al cierre de cada período se hace prueba de deterioro o pérdida de valor de los inventarios. En caso de materializarse tal deterioro o pérdida de valor los inventarios se ajustan contra resultados.

Los anticipos otorgados sobre las compras de inventarios se presentarán dentro de dicho rubro como inventarios en tránsito, en una subcuenta independiente para efectos de control de los anticipos otorgados.

Los inventarios en tránsito se registran por el valor de los bienes más los costos y gastos incurridos hasta colocarlos en condiciones de utilización y uso.

El Instituto cuando se haga acreedor a un descuento por pronto pago en compra de inventarios, reconocerá dicho precio como menor valor del costo de venta, por lo cual cuando se toman dichos descuentos estos son encontrados en cuentas de resultados.

Se realiza controles periódicamente por parte de los organismos de control o funcionarios competentes en las ubicaciones de la institución.

3.4 Propiedades planta y equipo

Se reconocerán como Propiedades, planta y equipo, todos los bienes adquiridos con recursos propios o mediante contratos de leasing necesarios para el desarrollo del objeto social del Instituto, que generarán ingresos futuros.

Se deberá reconocer las Propiedades, planta y equipo cuando se cumplan las siguientes condiciones:

- Los beneficios económicos futuros asociados a las Propiedades, planta y equipo fluirán al instituto.
- El costo de las Propiedades, planta y equipo puede ser medido de forma fiable.
- Se espera usar durante más de un ejercicio económico.
- No está destinado para la venta (inventario) dentro de la actividad ordinaria del Instituto.

El Instituto medirá inicialmente al costo los elementos de propiedad, planta y equipo.

El costo de un elemento de propiedad, planta y equipo será el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento.

Si el pago es a crédito, el instituto medirá inicialmente el costo de propiedad, planta y equipo al valor presente de todos los pagos futuros.

El costo incluye:

En el costo de adquisición se incluyen aquellos en los cuales el Instituto Neurológico de Colombia incurre para poner las propiedades, planta y equipo en condiciones de uso, entre ellos están aranceles de importación, instalaciones y montaje, pruebas de funcionamiento, las adiciones y mejoras a las propiedades, planta y equipo se tendrán en cuenta como un mayor valor y también se medirán al costo de adquisición.

El Instituto Neurológico de Colombia reconocerá como propiedades, planta y equipo de acuerdo al uso destinado para la prestación del servicio y tiene certeza de que obtendrá beneficios económicos por el uso, los activos que no cumplan con los montos de materialidad estipulados a 2 SMLV, se contabilizan como gastos, aunque pueden controlarse mediante inventarios administrativos.

En la medición posterior el Instituto medirá sus propiedades, planta y equipo al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

Las piezas de repuesto y el equipo auxiliar se registran habitualmente como inventarios, y se reconocen en el resultado del periodo cuando se consumen. Sin embargo, las piezas de repuesto importantes y el equipo de mantenimiento permanente son propiedades, planta y equipo cuando la entidad espera utilizarlas durante más de un periodo. De forma similar, si las piezas de repuesto y el equipo

auxiliar solo pueden ser utilizados con relación a un elemento de propiedades, planta y equipo, se considerarán también propiedades, planta y equipo.

Se tendrán en cuenta los costos relacionados con la apertura de un nuevo servicio, administrativos e indirectos generales, tampoco repuestos que requiera el activo ni mantenimientos para su adecuado funcionamiento.

Depreciación

La institución reconocerá el cargo de depreciación de las propiedades, planta y equipo que posee en el resultado del período contable, y cuando determinen que dicho activo está disponible para su uso y en un contexto necesario para operar de manera satisfactoria.

La vida útil se determina de acuerdo a las características propias de las propiedades, planta y equipo, además a la utilización prevista, desgaste físico y obsolescencia, teniendo en cuenta los grupos en los cuales está clasificada las propiedades, planta y equipo mencionados dentro del alcance de la política.

La vida útil de las propiedades, planta y equipo se definirá en los términos que se espere que dichos activos aporten beneficios económicos a la misma.

La vida útil de los activos son estimados que se revisarán, como mínimo, al término de cada periodo anual y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable.

Por estudios de utilización de los equipos generados por el servicio de mantenimiento biomédico la utilización de los tiempos son estándares lo que hace que el método de línea recta sea el más adecuado para su aplicación de acuerdo a la utilización de los equipos.

Las adiciones a las Propiedades, planta y equipo se deberán depreciar por la vida útil remanente del activo principal o del componente como tal, la que sea menor.

El cargo por depreciación de cada período se reconocerá en el resultado de ese período.

Los terrenos tienen una vida ilimitada, por lo tanto no se deprecian.

Grupo	Vida Útil Estimada (En años)
Edificaciones	60 a 80
Equipo médico científico	10
Maquinaria y equipo	10
Equipo de oficina	10
Equipo de computo y comunicación	3

Equipo de hotelería y restaurante	10
Equipo de transporte	5

En cada fecha sobre la que se informa, el Instituto, evalúa si existen indicios de que un elemento o grupo de elementos de propiedades, planta y equipo ha visto deteriorado su valor, si existe algún indicio debe medir el importe recuperable del elemento o grupo de elementos.

3.5 Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican en arrendamientos financieros y operativos.

Los arrendamientos que transfieren sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad del bien, se clasifican como arrendamientos financieros, en caso contrario, se clasifican como arrendamientos operativos. Algunos de los criterios a considerar para concluir, si se han transferido los riesgos y beneficios sustanciales, incluyen, cuando el plazo del arrendamiento cubre la mayor parte de la vida económica del activo y/o cuando el valor presente de los pagos mínimos del contrato de arrendamiento es al menos sustancialmente la totalidad del valor razonable del activo arrendado.

Arrendamiento financiero

En el caso que el Instituto sea arrendatario deberá reconocer el activo y la obligación financiera.

La obligación se disminuirá a través de la aplicación de método de interés efectivo (tabla de amortización) teniendo en cuenta que se generan unos intereses y abono a capital a través de los periodos que conforman dicho arrendamiento.

En la depreciación se deberá tener en cuenta la opción de compra:

- Si se tienen la seguridad de ejercer la opción de compra el activo se depreciará por la vida útil del mismo.
- Si no se tiene la seguridad de ejercer la opción compra, el activo se depreciará por el menor tiempo entre la vida útil del activo y el contrato de arrendamiento.

El Instituto posee diferentes propiedades, planta y equipo a través de leasing, en la cual registra sus respectivas obligaciones con las entidades arrendadoras.

Arrendamiento operativo

Cuando el Instituto sea arrendador deberá reconocer el activo en el estado de situación financiera, en el estado de resultados reconocerá el ingreso por el arrendamiento a largo del tiempo estipulado en el contrato y posteriormente la depreciación de los activos deberá reconocerla como un gasto del ejercicio.

3.6 Beneficios a empleados

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que el Instituto proporciona a los trabajadores, incluidas las direcciones, a cambio de sus servicios, se reconocen como gasto, a menos que deban reconocerse como parte del costo de un activo, como por ejemplo, inventarios o propiedades, planta y equipo.

Se reconoce el costo de todos los beneficios a los empleados, a los que estos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la misma durante el período sobre el que se informa, como un gasto, y como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados.

En el reconocimiento de los beneficios a empleados, se mide inicialmente las prestaciones y remuneraciones por pagar a empleados al valor neto de la contraprestación por los servicios prestados a la misma, deduciendo cualquier contribución a fondos especiales que beneficien a los empleados.

Beneficios a corto plazo: Distintos de los beneficios por terminación, cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.

Beneficios por terminación: Son los beneficios por pagar a los empleados como consecuencia de la decisión del instituto de rescindir el contrato de un empleado antes de la edad normal de retiro; o una decisión de un empleado de aceptar voluntariamente la conclusión de la relación de trabajo a cambio de esos beneficios. Se reconocen en el gasto de manera inmediata.

3.7 Activos intangibles

Se reconoce un activo intangible cuándo cumpla los siguientes criterios:

- a) Recurso controlado por el Instituto.
- b) Generador de beneficios económicos futuros.
- c) Sin apariencia física.
- d) Identificable.
- e) De carácter no monetario.

Los activos intangibles adquiridos en forma separada se miden inicialmente al costo.

Después del reconocimiento inicial, los activos intangibles se contabilizan al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor.

El reconocimiento de la amortización de un bien intangible se hace de forma sistemática a lo largo de su vida útil, utilizando el método de línea recta, la amortización inicia su reconocimiento desde el momento en que el bien esté disponible para su uso y

terminara cuando se haya reconocido totalmente el valor amortizable o cuando se dé de baja.

A continuación relacionamos las vidas útiles por categoría de activo intangible:

Concepto	VIDA ÚTIL
Licencias de software	3 años

El Instituto dará de baja un activo intangible cuando:

- (a) Por su disposición (venta).
- (b) Cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición (venta).

El gasto de amortización en activos intangibles se reconoce en el estado de resultados en la categoría de gastos que resulte coherente con la función de dichos activos intangibles.

3.8 Gastos pagados por anticipado

Para el reconocimiento como gasto pagado por anticipado se deben cumplir los siguientes requisitos:

- Que su valor sea cuantificable fiablemente.
- Que la erogación cubra más de un mes desde la fecha en que se efectúa el pago y
- Que fluyan beneficios económicos futuros.

Los seguros pagados por anticipado se miden inicialmente con base pactadas con la empresa de seguros y se amortizarán por el método de línea recta de acuerdo al período de vigencia de cada póliza, reconociéndose en resultados.

3.9 Deterioro de activos

El Instituto, deberá evaluar en cada fecha de cierre del Estado de Situación financiera o en cualquier momento en que se presenten indicios, si existe algún deterioro del valor de los activos.

Si existiera este indicio, el Instituto estimará el importe recuperable del activo y si no existen indicios de deterioro del valor, no será necesario estimar el importe recuperable.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros.

Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados, de forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta.

Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

3.10 Provisiones y contingencias

Provisiones

Las provisiones se reconocerán cuando el Instituto tenga una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que tenga que desprenderse de recursos para cancelar la obligación y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma, el gasto correspondiente a la provisión se llevara a resultados.

El Instituto, mide inicialmente una provisión como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación, en la fecha sobre la que se informa.

La mejor estimación es el importe que el Instituto pagará racionalmente para liquidar la obligación al final del periodo sobre el que se informa o para transferirla a un tercero en esa fecha. Cuando el efecto del valor en el tiempo del dinero resulte significativo, el importe de la provisión corresponde al valor presente de los importes que se espera sean requeridos para liquidar la obligación.

En la medición posterior, Instituto revisa y ajusta, en caso de ser necesario, las provisiones en cada fecha de cierre para reflejar la mejor estimación actual del importe que será requerido para cancelar la obligación en esa fecha.

Cualquier ajuste a los importes previamente reconocidos se reconoce en resultados, a menos que la provisión se hubiera reconocido originalmente como parte del costo de un activo.

Pasivo contingente

Un pasivo contingente surge cuando existe una obligación posible surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, o no ocurrencia, de uno o más sucesos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la sociedad, o cuando existe una obligación presente surgida a raíz de sucesos pasados, para la que no es probable que se vaya a requerir una salida de recursos que incorpore beneficios económicos para cancelar la obligación o cuyo importe no pueda medirse con suficiente fiabilidad.

El instituto no deberá reconocer un pasivo contingente, este sólo se revelará.

Los pasivos contingentes pueden evolucionar de un modo no previsto inicialmente. Por lo tanto, deben ser evaluados continuamente para determinar si una salida de recursos que incorporen beneficios económicos se ha convertido en probable. Entonces será necesario reconocer una provisión en los estados financieros del periodo en que se generó el cambio en la probabilidad de ocurrencia.

Activo contingente

Un activo contingente es un activo de naturaleza posible, surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, no ocurrencia, de uno o más sucesos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control del instituto.

Los activos contingentes no se reconocen en el Estado de situación financiera sin embargo, en ciertas circunstancias, se revela información sobre estos en las notas.

3.11 Costos por préstamos

El Instituto Neurológico de Colombia reconocerá todos los costos por préstamos como un gasto en resultados en el periodo en el que se incurre en ellos.

3.12 Patrimonio

El Patrimonio está integrado por todos aquellos instrumentos financieros sobre los cuales el instituto tiene un derecho incondicional de evitar la entrega de efectivo u otro activo financiero para liquidar la obligación contractual, representada en el instrumento respectivo.

3.13 Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan al Instituto y que los ingresos se puedan medir de manera fiable, independientemente del momento en el que sea realizado el pago.

Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir impuestos ni aranceles.

Venta de bienes

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando los riesgos y los beneficios inherentes a la propiedad se hayan sustancialmente transferido al comprador, por lo general, al momento de la entrega de los bienes.

Prestación de servicios

Los ingresos procedentes a la prestación de servicios se reconocen en función al grado de terminación, el grado de terminación se mide en función de las horas laborales incurridas a la fecha de cierre del período sobre el que se informa, como un porcentaje sobre las horas laborales totales estimadas para cada contrato, cuando el resultado de un contrato no se puede medir de manera fiable, los ingresos se reconocen solamente hasta el límite del gasto incurrido que reúna las condiciones para ser recuperado.

Ingresos por Intereses

Para todos los instrumentos financieros medidos al costo amortizado y para los intereses que devengan los activos financieros clasificados como a valor razonable con cambios en patrimonio, los intereses ganados o perdidos se registran utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Los intereses ganados se incluyen en la línea de ingresos financieros en el estado de resultados.

3.14 Reconocimiento de costos y gastos.

Los gastos y los costos se reconocen cuando le presten un servicio o vendan bienes al Instituto, siendo medidos al valor de la transacción.

Los gastos y costos tienen relación con las cuentas por pagar ya que es allí donde se reconoce las obligaciones, siendo clasificadas como gastos o costos.

4. Revelaciones

4.1 Efectivo y equivalente al efectivo

El valor registrado en esta cuenta corresponde a los bancos y corporaciones de ahorro, se encuentran conciliados con los extractos y la contabilidad.

A la fecha el Instituto no presenta efectivo restringido.

Efectivo

Concepto	31/12/2017	31/12/2016
Efectivo	20,657,864	19,255,275
Total	20,657,864	19,255,275

Cuentas Corrientes

Concepto	31/12/2017	31/12/2016
Bancolombia	411,881,676	472,033,505
Banco de Occidente	167,690,541	649,239,185
Davivienda	71,144,028	70,024,329
Banco BBVA	51,803,506	190,946,626
Banco de Bogotá	41,585,717	20,888,750
Banco Agrario	12,371,658	12,371,658
Total	756,477,126	1,415,504,053

Cuentas de ahorro

Concepto	31/12/2017	31/12/2016
Banco de Occidente Ahorros	274,104,550	817,379,822
Bancolombia Ahorros Apartado	50,729,408	84,450,338
Bancolombia Ahorros	46,355,923	127,895,725
Banco Caja Social BCSC	35,803,886	22,778,410
Total	406,993,767	1,052,504,295

Equivalentes al efectivo

Actualmente el Instituto cuenta con inversiones a la vista compuestas por fiducias en Bancolombia.

Los recursos que se encuentran en equivalentes son a término indefinido y a la vista, es decir que se pueden retirar en cualquier momento y se usan para pagos de 3 créditos, gastos fijos y pagos a proveedores.

Concepto	Saldo Certificado 31/12/2017	Saldo certificado 31/12/2016
Fiducia Fiducolombia	1,203,834,546	885,944,876
Bancolombia Fiducolombia	130,934,384	3,320,482
Total	1,334,768,930	889,265,358

4.2 Inversiones

Concepto	31/12/2017	31/12/2016
Entidades Promotoras De Salud	723,000,000	723,000,000
Total	723,000,000	723,000,000

Tipo inversión	N° Acciones	Valor nominal	Valor intrínseco a Dic. 31 de 2017	Porcentaje de participación
Capitalización de Acreencias	2,529,741,077	\$ 0.20	(0.4299)	0.021%

Las acciones en Coomeva EPS corresponden al medio de pago de la deuda que presenta la entidad con el Instituto, dichas acciones no forman parte del efectivo y equivalente al efectivo.

4.3 Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar

En dicho rubro se encuentran registradas las cuentas pendientes por cobrar a las diferentes entidades que le prestamos los servicios.

Cuentas comerciales corrientes: \$ 22, 697, 340,881

Cuentas comerciales no corrientes: \$ 8, 562, 909,283

Concepto	31/12/2017	31/12/2016
Clientes	31,195,763,978	29,829,885,116
Deterioro	(3,608,758,489)	(3,305,175,533)
Clientes Netos	27,587,005,489	26,524,709,583
Otras cuentas por cobrar	64,486,186	32,300,251
Total Cuentas por cobrar	27,651,491,675	26,557,009,834

Cartera por edades

Entidad	A 120 Días	A 270 Días	A mas de 360 Días	Total
ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SGSS ADRES - 901037916-1	16,546,703	0	0	16,546,703
ALIANSA EPS-830113831	31,159	0	0	31,159
ALIANZAS COMERCIALES EN SERVICIOS S A S - 900474551-5	103,000	0	0	103,000
ALLIANZ SEGUROS DE VIDA SA - 860027404-1	7,317,628	0	-34,000	7,283,628
ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA - 860524654-6	1,556,155	3,748,900	3,870,400	9,175,455
ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA AIC EPS INDIGENA - 817001773-3	0	0	3,800,032	3,800,032
AXA COLPATRIA MEDICINA PREPAGADA S A - 900640334-5	9,187,322	5,458,566	0	14,645,888
AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S A - 860002183-9	402,953	0	0	402,953
AXA SEGUROS COLPATRIA SA - 860002184-6	20,557,213	4,903,234	11,021,474	36,481,921
BATALLON DE ASPC NO17 - 830054053-3	0	0	20,618,478	20,618,478
C.C.F.COMFENALCO ANTIOQUIA - 890900842-6	0	0	2,500	2,500
CAFESALUD EPS - 800140949-6	243,072,629	957,355,461	142,270,984	1,342,699,074
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE NARIÑO - 891280008-1	0	0	6,322,289	6,322,289
CAPRECOM EPS - 899999026-0	0	0	109,213,371	109,213,371
CARDIF COLOMBIA SEGUROS GENERALES S A - 900200435-3	1,082,900	0	2,272,100	3,355,000
CLINICA CHINITA - 800123572-1	0	0	4,199,680	4,199,680
CLINICA DE URABA S A - 800058856	3,745,400	0	0	3,745,400
CLINICA SOMER - 890939936-9	484,354	0	0	484,354
COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA - 800106339-1	38,760,858	660,592	659,552	40,081,002
COLMENIA RIESGOS PROFESIONALES - 800226175-3	9,522,555	21,864	1,342,112	10,886,531
COLSANITAS S.A - 860078828-7	180,065,386	4,564,597	16,650,367	201,280,350
COMFACHOCO EPS - 891600091-8	257,903,170	55,937,511	73,289,504	387,130,185
COMFAMA - 890900841-9	1,827,190	1,395,906	447,970	3,671,066
COMITE PRIVADO DE ASISTENCIA A LA NINEZ (PAN) - 890980942-6	437,189	0	0	437,189
COMPANIA MUNDIAL DE SEGUROS - 860037013-6	24,139,595	2,626,742	3,326,445	30,092,782
COOMEVA EPS - 805000427-1	1,058,380,234	246,843,961	2,348,308,166	3,653,532,360
COOMEVA MEDICINA PREPAGADA SA - 805009741-0	144,414,573	0	0	144,414,573
COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S A - 900226715-3	685,419,832	0	0	685,419,832
COOSALUD ESS COOP DE SALUD Y DLLO ZONA SUR ORIENTA - 800249241-0	964,778,309	230,780,434	47,692,076	1,243,250,819
CRUZ BLANCA EPS S.A - 830009783-0	119,876,440	0	0	119,876,440
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE SALUD Y SEGURIDAD S- 891680004	134,168	0	0	134,168
DEPARTAMENTO DE CORDOBA - 800103935-6	0	2,008,395	0	2,008,395
DESJARDINS SECURITE FINANC OU DESJ FINANC SECUR - 444444119-4	13,850,846	0	0	13,850,846
DINAMICA IPS - 800225057-8	86,937	41,457	-76,437	51,956
DIRECCION GENERAL DE SANIDAD MILITAR - 830039670-5	22,950,104	6,685,345	63,827,644	93,463,093
DIRECCION SECCIONAL DE SALUD DE ANTIOQUIA (TR) - 890900286-0	464,616,215	48,136,913	1,016,242,729	1,528,995,857
ECOPOSOS ENTIDAD COOPERATIVA SOLIDARIA DE SALUD - 832000760-8	0	4,729,914	50,218,151	54,948,065
ECOPETROL S A - 899999068-1	26,780,720	0	0	26,780,720
EDIFICIO GASPAR MUNICIPIO DE BELLO- 890980112	611,677	0	0	611,677
EMP MUTUAL PARA EL DESARROLLO INT. DE LA SALUD - 811004055-5	44,737,222	0	-0	44,737,222
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO METROSALUD - 800058016-1	317,110	0	0	317,110
EMPRESAS PUBLICAS DE MEDELLIN - 890904996-1	34,327,026	0	0	34,327,026
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SERVICIO OCCIDENTAL DE - 805001157-2	20,131,295	-0	0	20,131,295
EPS SANITAS EMPRESA PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A - 800251440-6	70,254,245	40,278,676	116,415,443	226,948,364
EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S A - 800088702-2	2,167,816,231	293,372,291	53,809,778	2,514,998,300
EQUIDAD SEGUROS - 860028415-5	312,741	0	0	312,741
FIBRAS AMBIENTALES S A S - 901088315-1	1,505,980	0	0	1,505,980
FISALUD - 830079672-0	8,504,600	52,299,552	480,034,871	540,839,023
FUNDACION MEDICO PREVENTIVA - 800050068-6	65,312,152	0	1,342,245	66,654,397
FUNDACION PATRONATO MARIA AUXILIADORA - 890906385-9	48,000	0	0	48,000
GENERICOS ESENCIALES S.A - 830041236-8	0	0	7,842,047	7,842,047
HOSPITAL FRANCISCO LUIS JIMENEZ MARTINEZ - 800227877-1	0	0	34,062,290	34,062,290
HOSPITAL PABLO TOBON URIBE - 890901826-2	7,686,853	0	0	7,686,853
HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE SANTA FE DE A - 890982264-1	10,619,841	0	0	10,619,841
HOSPITAL VENANCIO DIAZ DIAZ - 800123106-2	47,997	0	0	47,997
IGLESIA EVANGELICA DE COLOMBIA CENTRAL - 890905568-5	205,543	0	0	205,543
INVERSIONES CAFUR IPS S A S - 900255917-8	30,000,000	0	0	30,000,000
LA EQUIDAD SEGUROS DE VIDA - 830008686-1	18,059,539	5,069,735	11,363,210	34,492,484
LA PREVISORA S.A - 860002400-2	4,488,833	5,617,092	16,849,539	26,955,464
LABORATORIO MEDICO ECHAVARRIA S A - 890906793-0	554,362	63,634	0	617,996
LABORATORIOS MEDICK SAS - 800111257-4	12,003,880	0	0	12,003,880
LIBERTY SEGUROS DE VIDA Y ARL S A - 860008645-7	1,006,879	1,263,216	0	2,270,095
LIBERTY SEGUROS S.A - 860039988-0	2,296,753	0	69,350	2,366,103
MAPFRE COLOMBIA VIDA SEGUROS S.A - 830054904-6	1,505,327	0	226,620	1,731,947
MAPFRE SEGUROS GENERALES DE COLOMBIA S A - 891700037-9	6,400,483	345,609	57,700	6,803,792
MEDICINA INTEGRAL S A - 800250634-3	81,597,176	0	0	81,597,176
MEDIMAS EPS S A S - 901097473-5	377,179,213	0	0	377,179,213
MEDISANITAS S.A - 800153424-8	13,900,324	1,686,972	8,702,397	24,289,693
MEDPLUS - 900178724-3	17,575,493	72,998	2,588,580	20,237,071
MERCK S A - 860000580-0	286,910	0	0	286,910
MUNICIPIO DE CISNEROS - 890910913-3	48,400	0	0	48,400
NOVAVENTA S A - 811025289-1	1,424,932	0	0	1,424,932
NUEVA EPS S A - 900156264-2	100,262,849	24,359,857	239,397,605	364,020,311
ORGANIZACION CLINICA GENERAL DEL NORTE - 890102768-5	25,991,503	0	0	25,991,503
ORTOMAC S A S - 800174043-5	106,048	0	0	106,048
PARTICULAR - 222222222-7	161,055,541	154,559,209	300,648,802	616,263,552
POLICIA NACIONAL SECCIONAL SANIDAD ANTIOQUIA - 811032059-3	49,611,608	89,926,397	213,833,617	353,371,622
POLICIA NACIONAL URABA - 800141103-7	15,290,073	0	0	15,290,073

Entidad	A 120 Días	A 270 Días	A mas de 360 Días	Total
POSITIVA S A COMPANIA DE SEGUROS - 860011153-6	125,111,543	3,551,190	5,087,965	133,750,698
PROINSALUD - 800176807-4	21,199,779	0	0	21,199,779
PROLAB S.A.S - 800087565-5	1,174,252	0	0	1,174,252
PROMOTORA CLINICA ZONA FRANCA DE URABA S.A.S - 900390423-9	40,162,604	0	-0	40,162,604
PROMOTORA MEDICA Y ODONTOLOGICA DE ANTIOQUIA S.A - 900038926-4	158,301	0	0	158,301
PROSALUD LTDA - 800091462-0	166,200	0	4,018,052	4,184,252
QBE SEGUROS SA - 860002534-0	39,486,133	4,904,051	34,077,013	78,467,196
RENAULT SOFASA S.A.S - 860025792-3	3,084,703	0	0	3,084,703
SALUD INTEGRAL COOPERATIVA - SINCO - 800184718-0	506,942	0	0	506,942
SALUD TOTAL EPS-S.A - 800130907-4	1,153,464,631	182,522,326	72,050,601	1,408,037,557
SALUD VIDA EPS - 830074184-5	275,201	0	0	275,201
SALUDCOOP EPS - 800250119-1	0	2,016	1,579,463,654	1,579,465,670
SAVIA SALUD ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS S.A.S - 900604350-0	8,821,308,387	2,011,047,854	1,432,386,451	12,264,742,692
SEGUROS BOLIVAR SA - 860002503-2	892,450	71,369	0	963,819
SEGUROS COMERCIALES BOLIVAR S.A - 860002180-7	1,354,035	425,008	0	1,779,043
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A - 890903790-5	94,853,865	2,132,253	7,514,554	104,500,672
SEGUROS DEL ESTADO S.A - 860009578-6	12,401,809	6,074	12,435,475	24,843,358
SEGUROS GENERALES SURAMERICANA SA - 890903407-9	32,112,216	3,651,832	3,719,099	39,483,147
SERVICIOS MEDICO Y OFTALMOLOGICOS SAS - 800233471-8	4,199,456	0	0	4,199,456
SERVIUCIS S.A - 811042050-0	738,879	0	0	738,879
SOCIEDAD MEDICA CLINICA RIOHACHA S.A.S - 892115096-8	4,560,694	5,269,355	0	9,830,049
STENDHAL COLOMBIA SAS - 900300996-2	14,900,000	0	0	14,900,000
SUMIMEDICAL S.A.S - 900033371-4	9,576,416	0	0	9,576,416
SURATEP - 800256161-9	72,093,847	0	0	72,093,847
UNIVERSIDAD CES - 890984002-4	12,763,650	0	0	12,763,650
UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA - 890980040-8	30,872,084	954,082	0	31,826,166
UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA - 899999063-3	3,413,388	0	0	3,413,388
WORLD TRAVEL ASSIST LLC - 444444121-1	981,156	0	0	981,156
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	64,486,186	0	0	64,486,186
Total	18,899,242,149	5,537,974,176	8,562,909,283	31,260,250,164

Deterioro de cartera

Al 31 de diciembre de 2017 se cuenta con un deterioro de cartera por \$3,608,758,489 representadas en las siguientes entidades:

Concepto	31/12/2017	31/12/2016
Saludcoop	1,491,078,607	996,731,150
Coomeva eps	578,789,809	134,502,343
Savia salud alianza Medellín		
Antioquia eps s a s	397,432,125	102,432,125
Fisalud	379,466,576	379,466,576
Cafesalud	276,481,687	8,726,873
Dirección seccional de salud de Antioquia(tr)	130,599,655	0
Particular particular	119,490,993	13,558,388
Nueva eps s a	116,949,558	26,244,050
Eps sanitas s.a.	39,914,367	19,956,297
Batallón de aspc no17	20,617,478	0
Ecoopsos	19,138,182	19,138,182
Colsanitas S.A	15,855,596	11,487,186
Caprecom eps	13,855,125	90,954,390
Clínica chinita	4,199,680	15,812,617
Asociación indígena del cauca	3,800,032	0
Medisanitas S.A	1,039,091	1,039,091
Fundación medico preventiva	49,928	5,000,000
Dinámica ips	0	700,000
Compañía mundial de seguros	0	5,932,605

C.c.f.comfenalco Antioquia	0	1,459,392,721
Coosalud	0	14,100,939
Total	3,608,758,489	3,305,175,533

El deterioro de cartera es analizado semanalmente por el comité de cartera quien estudia las variables cualitativas y cuantitativas y decide los porcentajes para llevar a cabo el deterioro.

4.4 Inventario

Al 31 de diciembre se registran los medicamentos e insumos que son necesarios para llevar a cabo la prestación de los servicios.

Concepto	31/12/2017	31/12/2016
Materiales medico quirúrgicos	1,483,382,463	1,229,733,680
Medicamentos	160,063,643	142,033,520
Materiales reactivos y laboratorio	94,702,062	106,378,427
Instrumental en consignación	57,461,663	20,852,262
Materiales para imagenología	13,649,814	22,205,171
Total	1,809,259,646	1,521,203,059

Deterioro

El Instituto hace un análisis a los inventarios semestralmente del costo promedio y valor de la última compra para determinar su deterioro.

Concepto	31/12/2017	31/12/2016
Insumos y reactivos de laboratorio	620,403	65,956
Medicamentos	142,571	476,827
Material medico quirúrgico pos	122,364	461,440
Material medico quirúrgico no pos	39,415	13,459
Total	924,753	1,017,682

4.5 Propiedades, planta y equipo

El siguiente es un detalle del valor en libros de las Propiedades, Planta y Equipo:

Concepto	31/12/2017	31/12/2016
Propiedades, planta y equipo	48,064,252,485	43,351,407,277
Depreciación	-9,037,116,620	-7,586,178,815

Deterioro	(3,805,881,935)	(3,805,881,935)
Total	35,221,253,929	31,959,346,526

El siguiente es un detalle del valor en libros neto de las Propiedades, Planta y Equipo por clase de Activo:

Concepto	31/12/2017	31/12/2016
Construcciones y edificaciones	14,593,049,371	14,819,422,813
Construcciones en curso	6,756,389,247	6,647,978,239
Maquinaria y equipo médico científico	4,565,112,793	3,098,691,894
Maquinaria y equipo médico científico (I)	3,942,433,477	4,833,004,667
Terreno	1,936,589,378	0
Terrenos	1,777,099,520	1,777,099,520
Maquinaria y equipo de Montaje	816,373,201	0
Equipo de computo y comunicación	447,441,190	224,191,017
Maquinaria y equipo	119,614,782	126,180,811
Edificios (I)	111,430,112	120,846,742
Equipo de oficina (I)	67,374,174	91,760,656
Equipo de oficina	66,844,187	149,395,740
Equipo de hotelería, restaurante y cafetería	8,684,675	28,144,852
Equipo de computación y comunicación (I)	7,954,784	35,798,290
Acueductos, plantas y redes	4,863,038	6,831,285
Total	35,221,253,929	31,959,346,526

Los movimientos del costo de las Propiedades, Planta y Equipo, se detallan a continuación:

Concepto	31/12/2016	Adiciones	Anticipos	Deterioro	Retiro	31/12/2017
Terrenos	1,777,099,520	0	0	0	0	1,777,099,520
Construcciones en Curso	6,647,978,239	108,411,008	0	0	0	6,756,389,247
Construcciones y edificaciones	15,269,708,498	0	0	0	0	15,269,708,498
Maquinaria y equipo	236,922,066	36,080,015	0	0	863,892	272,138,189
Equipo de oficina	409,727,797	14,195,533	0	0	10,545,560	413,377,770
Equipo de computo y comunicación	358,620,721	423,657,302	0	0	0	782,278,023
Maquinaria y equipo medico científico	7,744,804,071	2,901,989,069	0	0	1,448,302,659	9,198,490,481
Equipo de hotelería, restaurante y ca	83,358,874	1,263,999	0	0	1,673,339	82,949,534
Equipo de transporte	10,656,667	0	0	0	0	10,656,667
Acueductos, plantas y redes	14,236,866	0	0	0	0	14,236,866
Terreno	0	1,936,589,378	0	0	0	1,936,589,378
Equipo de montaje	0	817,517,859	0	0	1,144,658	816,373,201
Total	32,553,113,319	6,239,704,163	0	0	1,462,530,108	37,330,287,374

Concepto	31/12/2016	Adiciones	Anticipos	Deterioro	Retiro	31/12/2017
Construcciones y edificaciones	139,680,000	0	0	0	0	139,680,000
Equipo de Oficina	138,466,950	230,520	0	0	0	138,697,470
Equipo de computo y comunicaci3n	129,899,245	0	0	0	64,559,364	65,339,881
Maquinaria y equipo medico cientific	6,584,365,824	0	0	0	0	6,584,365,824
Total	6,992,412,019	230,520	0	0	64,559,364	6,928,083,175

Concepto	31/12/2016	Adiciones	Anticipos	Deterioro	Retiro	31/12/2017
Total	39,545,525,338	6,239,934,683	0	0	1,527,089,472	44,258,370,549.00

Los movimientos de la depreciaci3n acumulada de Propiedades, Planta y Equipo, se detalla a continuaci3n:

Concepto	31/12/2016	Adiciones	Anticipos	Deterioro	Retiro	31/12/2017
Construcciones y edificaciones	450,285,685	226,373,442	0	0	0	676,659,127
Maquinaria y equipo	110,741,255	42,133,566	0	0	351,414	152,523,407
Equipo de Oficina	260,332,057	92,377,347	0	0	6,175,822	346,533,582
Equipo de computo y comunicaci3n	134,429,704	200,407,127	0	0	0	334,836,831
Maquinaria y equipo medico cientific	4,646,112,177	928,227,638	0	0	940,962,128	4,633,377,687
Equipo de hoteleria, restaurante y ca	55,214,021	20,381,939	0	0	1,331,101	74,264,859
Equipo de transporte	10,656,667	0	0	0	0	10,656,667
Acueductos, plantas y redes	7,405,580	1,968,248	0	0	0	9,373,828
Total	5,675,177,146	1,511,869,307	0	0	948,820,465	6,238,225,988

Concepto	31/12/2016	Adiciones	Anticipos	Deterioro	Retiro	31/12/2017
Construcciones y edificaciones	18,833,258	9,416,629	0	0	0	28,249,887
Equipo de Oficina	46,706,300	24,617,002	0	0	0	71,323,302
Equipo de computo y comunicaci3n	94,100,954	26,864,834	0	0	63,580,692	57,385,096
Maquinaria y equipo medico cientific	1,751,361,157	890,571,190	0	0	0	2,641,932,347
Total	1,911,001,669	951,469,655	0	0	63,580,692	2,798,890,632

Concepto	31/12/2016	Adiciones	Anticipos	Deterioro	Retiro	31/12/2017
Total	7,586,178,815	2,463,338,962	0	0	1,012,401,157	9,037,116,620

Los activos se encuentran hipotecados como garantía de las obligaciones financieras.

Grupo	Vida Útil Estimada (En años)
Edificaciones	60 a 80
Equipo médico científico	10
Maquinaria y equipo	10
Equipo de oficina	10
Equipo de computo y comunicaci3n	3
Equipo de hotelería y restaurante	10
Equipo de transporte	5

4.6 Gastos pagados por anticipado

El rubro de construcciones corresponde al contrato de concesión celebrado con el Hospital Antonio Roldan del Municipio de Apartado con duraci3n de 20 años.

Concepto	31/12/2017	31/12/2016
Construcciones	1,531,158,204	1,731,747,915
Seguros	153,506,509	138,607,250
Programas para computador (software)	11,149,233	12,280,623
Total	1,695,813,946	1,882,635,788

4.7 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas

a) Obligaciones financieras

Corresponden a las obligaciones adquiridas por el Instituto para la compra de propiedades, planta y equipo y Capital de trabajo.

Se clasifican en corto y largo plazo según la negociación y el tiempo adquirido para su cancelación, los préstamos tienen como garantía pagares firmados por el representante legal y bienes entregados en hipoteca.

Las obligaciones financieras se miden al costo amortizado y por lo tanto, se reconoce mensualmente los intereses generados por cada uno de los préstamos de acuerdo a las tasas, plazos y periodos de amortización, este valor se reconoce en el estado de resultados en el rubro de "gastos financieros" y como mayor valor de la cuenta por pagar a bancos.

A continuación se detalla las obligaciones financieras por concepto:

Entidad	Nº Obligación	Monto	Tasa	31/12/2017	31/12/2016	Fecha Inicial	Fecha de vencimiento
Banco de Bogotá	356673663.00	926,412,599	IBR +3.8	154,402,099	0	27/02/2017	01/02/2018
Banco de Bogotá	00356676492	361,829,530	IBR + 2.5	60,304,923	0	24/02/2017	01/02/2018
Banco Popular	1811304357-8	800,000,000	IBR + 3.75	445,923,342	711362017	01/08/2016	30/08/2019
Banco Popular	1811304472	689,000,000	IBR+3.75	441,200,849	669861111	01/11/2016	30/11/2019
Banco Popular	18113045160	650,000,000	IBR+3.75	433,824,938	650000000	01/12/2016	26/12/2019
Bancolombia	5980044503	4,500,000,000	DTF+5.45	2,250,000,000	2812500000	01/12/2011	19/12/2021
Bancolombia	5980044503	7,100,000,000	DTF+5.45	3,623,958,349	4511458345	01/12/2011	16/12/2021
Banco de Occidente	40500250664	600,000,000	IBR+5.25	399,259,841	600000000	01/12/2016	26/12/2019
Findeter	357998543	5,000,000,000	IBR+4.85 M.V	5,000,000,000	0	30/07/2017	24/07/2022
Idea	13987	1,935,000,000	DTF+5	110,346,436	391806642	01/08/2010	21/08/2017
Total		22,562,242,129		12,919,220,777	10,346,988,115		

Contrato	Equipo	Cant.	Saldo Final	DTF+	Plazo	Adqu.	Op. Com	\$OC
148318	Tubo angiografo	1	12,274,761	4.8	60	15/01/2013	15/01/2018	1%
	Electro easy III	1						
158397	Muebles, sillas, cortinas sotano 1	1	2,628,238	5.6	48	17/01/2014	17/01/2018	1%
	Computadores	34+2	13,891,563	-1.05	60	04/04/2014	04/04/2019	Definida al inicio del contrato
163442	Portátiles switche viedo deam	4+1						
		2						
		1						
162453	Instrumental	1	14,022,596	4.55	60	22/05/2014	22/05/2019	1%
	Nevera	1						
	Lavador ultasonido	1						
	Instrumental	1						
162441	Instrumental	1	20,026,882	4.55	60	22/05/2014	22/05/2019	1%
165035	Servidores y equipos mac 2 pc neurofisiologia	1	6,638,232	-0.85	60	22/05/2014	22/05/2019	1.31 Pactado al inicio
166067	Acelerómetro	1	4,164,490	4.1	48	22/06/2014	23/06/2018	1%
166084	Ecografo	1 US \$ 78 718	39,749,690	41.1	48	Julio	01/07/2018	1%
	Easy III	1 US \$41 09416		1				
175719	Generador de radiofrecuencia	1	75,110,883	4	60	04/06/2015	04/06/2020	1%
	Descongelador de Plasma	1						
	Agitador de plaquetas	1						
001-03-020405	Casa	1	77,960,861	0	120	26/10/2009	26/10/2019	10%
256212235	Muebles	1	35,465,280	0	120	17/02/2015	17/02/2020	10%
	Sofas	7						
	Sillas secretariales y Tandem	Ver factura						
5204.1	Ciberknife	1	3,874,781,991	5.5	10 años	18/01/2013	18/12/2022	2 Años periodo de gracia
9601.8	Sillas de ruedas,colchones, escalas, mesa	Ver factura	17,385,959	4.1	60	20/12/2014	20/12/2020	1%
	Muebles							
9964.8	Monitor signos vitales resonancia	1	65,959,846	4.1	84	20/12/2014	2012-2021	1%
9600.8	Soporte Craneal	1	157,510,039	4.1	84	17/02/2015	17/02/2022	1%
	Easy III	2						
	Camas, Camillas negatoscopio carro de paro	Ver factura						
	Monitor MP20 y sensor	1						
Total			4,417,571,312					

Concepto	31/12/2017	31/12/2016
Obligaciones Financieras	12,919,220,777	11,732,395,225
Obligaciones Financieras (Leasing)	4,417,571,312	5,312,509,007
Tarjetas de Crédito	413,892	1,069,294
Total	17,337,205,981	17,045,973,526

b) Cuentas por pagar y otras cuentas

Corresponde a los terceros que le proveen al Instituto los insumos, medicamentos y todo lo necesario para la operación normal de la institución, teniendo presente que también se encuentran otras cuentas por pagar corresponden a pagos a contratista, honorarios médicos, licencias de software,

Concepto	31/12/2017	31/12/2016
Nacionales	7,518,547,702	6,872,664,648
Costos y gastos por pagar	2,975,414,525	2,403,471,981
Acreedores oficiales	116,445,90	116,449,904
Acreedores varios	1,394,123	3,371,323
Total	10,611,802,251	9,395,957,856

Estos son algunos de los proveedores con cifras representativas:

Entidad	31/12/2017	31/12/2016
MEDICAMENTOS POS S A	1,655,802,841	1,227,856,864
RONELLY S.A	489,374,977	355,660,038
IMPLANTECH LTDA	473,172,675	525,926,423
G. BARCO S.A	388,237,046	199,847,920
C I DISMECOL S A S	275,833,115	456,419,051
MEDTRONIC LATIN AMERICA INC. SUCURSAL COLOMBIA	272,665,112	245,089,072
ASESORES BIOCIENFICOS ASOCIADOS S A	248,249,812	108,799,065
GRUPO AFIN FARMACEUTICA S A S	183,523,080	95,655,144
SIEMENS HEALTHCARE S A S	168,495,831	103,870,771
MEDIHUMANA COLOMBIA	154,537,500	34,125,000
DISTRIMEDICAL S A S	134,779,695	90,134,545
RP MEDICAS S.A	119,455,003	196,981,130
SCHWIND LATIN S A	113,019,570	123,040,395
SUPLEMEDICOS S.A S	104,252,200	103,673,500
COVIDIEN COLOMBIA S A	103,841,189	146,248,946
NOVAMED S A	103,837,500	48,457,500
GE HEALTHCARE COLOMBIA SAS	96,059,250	108,894,965
AJOVECO SAS	89,997,790	37,874,872
GASES INDUSTRIALES DE COLOMBIA S.A	80,898,652	133,772,978
PHILIPS COLOMBIANA SA S	64,092,638	97,539,293
BOSTON SCIENTIFIC COLOMBIA LTDA	61,438,437	132,518,975
INTERVENTIONAL MEDEDICAL PRDCTS S A	47,453,052	37,976,253
UNION MEDICAL S A S	46,039,019	30,905,184
TERUMO COLOMBIA ANDINA S A S	45,287,475	0
LAVAOZONO S A	45,201,440	45,623,449
BAYER S A	43,268,872	47,405,061
A & B EQUIPOS MEDICOS S A S	38,934,070	54,196,679
DIVERQUIN S.A.S	34,222,700	25,148,400
ANNAR DIAGNOSTICA IMPORT SAS	33,815,519	20,190,900
ORTOMAC S A S	33,183,150	13,377,975
DINAMICA IPS	32,773,632	39,063,654
CTP MEDICAS S A	29,681,693	19,242,427
COMEDICA S.A	29,607,609	37,455,858
PROTEX SA	28,485,030	48,314,000
ANALISIS TECNICOS LTDA	27,876,160	46,317,066
LABORATORIO MEDICO DE REFERENCIA S A S	26,820,727	43,229,108
ARROW MEDICAL S A S	26,212,100	17,938,475
MEDIREX S A S	25,911,936	31,706,755
SUMINEURO S A S	25,590,319	10,092,225
M & M DIAGNOSTICS S A S	23,692,527	10,237,500
INDUSTRIAS MEDICAS SAMPEDRO S A S	21,000,000	0
DIAGNOSTICO MEDICO ESPECIALIZADO 3D S A S	20,085,000	0
SISTEMAS MEDICOS LTDA.	20,037,180	86,774,325
PROVIGASA MEDICAL S A S	16,587,743	10,811,003
CENTRO CARDIOVASCULAR COLOMBIANO C.S.M	16,050,915	15,035,675
GPC PHARMA SAS	14,576,250	10,091,250
BIOMERIEUX COLOMBIA S A S	13,533,969	43,264,220
INTERSURGICAL S A S	12,809,090	15,610,311
SHERLEG LABORATORIES S A S	12,600,651	14,364,800
TELEMED SOLUCIONES BPO S A S	10,476,918	15,958,736
CORPORACION DE FOMENTO ASIST DEL HOSP SAN VICENTE	10,252,160	15,659,128
TOTAL	6,193,673,919	5,378,419,599

4.8 Pasivo impuesto corriente

Se registra el valor de los impuestos, gravámenes y tasas pendientes por cancelar del respectivo ejercicio, conforme a la liquidación privada de la institución.

Concepto	31/12/2017	31/12/2016
Retenciones y aportes de nomina	646,100,284	647,411,723
Retención en la fuente e impuesto de timbre	100,988,000	102,329,887
IVA generado	72,151,852	51,247,620
Impuesto a las ventas retenido	0	371,490
Pago impuesto del IVA	-61,508,852	-43,013,000
Total	757,731,284	758,347,720

4.9 Beneficios a empleados

Los beneficios a empleados registrados son las obligaciones causadas a la fecha por concepto de pagos corrientes relacionados con la nómina del Instituto.

Concepto	31/12/2017	31/12/2016
Cesantías consolidadas	1,390,612,687	1,430,577,613
Vacaciones consolidadas	720,978,047	748,227,203
Nomina por pagar	20,701,466	19,127,662
Intereses sobre cesantías	0	175,523,791
Prima de servicios	0	364,139,841
Indemnizaciones laborales	0	32,003,488
Total	2,132,292,200	2,769,599,598

4.10 Pasivos provisiones

Corresponde a las provisiones que se tienen para las reparaciones, mantenimientos preventivos de los equipos en las diferentes áreas de la institución y honorarios de servicios médicos, que son facturados de forma vencida. La provisión para contingencias administrativas corresponde al proceso administrativo 2011-0401 clasificado como probable.

Concepto	31/12/2017	31/12/2016
Para obligaciones laborales	441,622,371	446,338,045
Para contingencias	250,000,000	250,000,000
Adiciones y mejoras	0	30,913,920
Total	691,622,371	727,251,965

Nivel incertidumbre	Tipo	Ocurrencia	Acción a implementar NIIF
Probable	Provisión	85%	Registro y revelación

4.11 Otros pasivos no financieros

Corresponde a anticipos, avances o pagos sin identificar recibidos por la prestación de servicios en la institución.

Concepto	31/12/2017	31/12/2016
Anticipos y avances recibidos	1,638,859,939	1,224,466,722
Ingresos recibidos para terceros	169,755,475	164,711,526
Total	1,808,615,414	1,389,178,248

4.12 Patrimonio

El patrimonio del Instituto se encuentra conformado por los siguientes rubros:

Concepto	31/12/2017	31/12/2016
Utilidades o excedentes acumulados	33,450,917,081	31,093,289,600
Utilidad del ejercicio	2,628,690,477	2,639,192,922
Superávit de capital	194,530,316	194,530,316
Capital social	5,384,755	5,384,755
Total	36,279,522,629	33,932,397,593

4.13 Ingresos de actividades ordinarias

Las actividades ordinarias corresponden a los servicios que se prestan en la institución en las diferentes unidades funcionales, son reconocidos y registrados en la contabilidad atendiendo los principios de causación y asociación, se discriminan por unidades funcionales:

Concepto	31/12/2017	31/12/2016
Unidad funcional de apoyo diagnóstico	27,854,605,650	30,421,794,460
Unidad funcional de quirófanos y salas de parto	9,208,842,998	11,836,562,875
Unidad funcional de hospitalización e internación	8,502,552,043	8,694,836,017
Unidad funcional de consulta externa	8,046,779,666	7,402,945,952

Unidad funcional de urgencias	5,023,121,254	5,525,929,222
Unidad funcional de apoyo terapéutico	3,118,557,283	3,795,975,457
Otras actividades relacionadas con la salud	147,243,653	148,508,013
Devoluciones, rebajas y descuentos en ventas de servicios (db)	(2,287,230,046)	(3,083,896,376)
Total	59,614,472,501	64,742,655,620

Otros ingresos

Este rubro se encuentra compuesto principalmente por aprovechamientos de cartera, provisiones de obligaciones financieras entre otras.

Concepto	31/12/2017	31/12/2016
Recuperaciones	1,332,312,387	1,641,169,284
Indemnizaciones	173,225,006	112,945,116
Rendimientos financieros	151,150,083	176,587,572
Diversos	192,142,295	103,142,981
Arrendamientos	34,628,352	31,812,665
Ingresos de ejercicios anteriores	2,914,903	0
Devoluciones en otras ventas (db)	(2,440,000)	(9,801,587)
Total	1,883,933,026	2,055,856,031

El Instituto al momento de creación de la política contable cuenta con 36 parqueaderos los cuales son arrendados a los empleados y con dichos ingresos son costeados los gastos de los mismos.

Concepto	Monto Individual	Total	Fecha Inicial	Fecha Final
Parqueaderos 39	92,000	3,588,000	ene-13	Prorroga Anualmente

4.14 Gastos

Corresponde a los gastos de administración especialmente, los gastos de personal por los diferentes tipos de vinculación laboral y los demás gastos que se desprenden de esta vinculación; los servicios corresponden especialmente a servicios públicos, propaganda y publicidad.

Gastos de administración

Concepto	31/12/2017	31/12/2016
Personal	7,252,064,486	7,501,344,209
Servicios	2,041,568,352	2,067,700,341
Diversos	1,425,471,499	1,562,500,735
Deterioro de cartera	580,086,510	1,244,413,761
Mantenimiento , reparaciones y accesorios	519,098,398	527,309,749
Impuestos	514,714,646	490,228,161
Honorarios	425,615,774	403,754,233
Depreciaciones	289,081,593	298,739,808
Arrendamientos	223,503,842	237,136,413
Seguros	209,135,835	188,326,930
Amortizaciones	204,058,061	218,928,447
Contribuciones y afiliaciones	35,851,524	39,678,897
Gastos de viaje	16,224,417	17,188,344
Gastos legales	16,077,366	10,381,508
Deterioro de inventario	1,189,148	1,251,418
Total	13,753,741,451	14,808,882,954

Otros gastos

Concepto	31/12/2017	31/12/2016
Faltantes en inventario físico	179,649,330	159,798,775
Retiro de propiedades, planta y equipo	30,999,545	374,456,982
Donaciones	14,640,000	20,362,240
Multas, sanciones y litigios	1,375,000	223,755,812
Impuestos asumidos	0	101,377
Total	226,663,875	778,475,186

Concepto	31/12/2017	31/12/2016
Gastos De Ventas	6,751,924	10,473,900
Total	6,751,924	10,473,900

Gastos Financieros

Concepto	31/12/2017	31/12/2016
Intereses corrientes	1,853,506,635	1,909,773,790
Descuentos comerciales condicionados	480,004,173	438,280,118

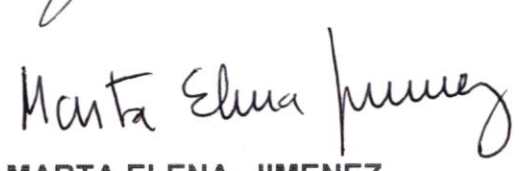
Gastos bancarios	250,679,314	227,658,584
Diferencia en cambio	17,291,796	245,331,125
Comisiones	9,151,188	9,717,730
Total	2,610,633,106	2,830,761,347

4.15 Costos

Corresponde a los costos directos o indirectos para la prestación de servicio de salud, los costos son contabilizados en el momento en que se realiza la venta en los diferentes servicios y al final del periodo se cancelan contra las cuentas de ganancias y pérdidas.

Concepto	31/12/2017	31/12/2016
Unidad funcional de apoyo diagnostico	14,515,173,050	14,931,086,731
Unidad funcional de hospitalización e internación	8,411,562,945	8,424,483,139
Unidad funcional de consulta externa	6,738,477,381	7,024,812,059
Unidad funcional de quirófanos y salas	6,196,031,052	7,676,850,184
Unidad funcional de urgencias	4,382,670,897	5,439,977,090
Unidad funcional de apoyo terapéutico	2,028,009,369	2,233,516,140
Total	42,271,924,694	45,730,725,343


RUBEN DARIO JARAMILLO VELEZ
CONTADOR
TP 73084-T


MARTA ELENA JIMENEZ
REPRESENTANTE LEGAL