

PRINSO I.P.S SAS
NIT 807.005.334-5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS A 31 DICIEMBRE DE 2015 -2016 VIGILADO SUPERSALUD

NOTA No. 1 ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

PRINSO I.P.S SAS, es una sociedad de naturaleza jurídica privada, constituida legalmente el 22 de Enero de 2001, mediante escritura pública No. 0000109 de la Notaría 5ª de San José de Cúcuta. Que por acta N° 0000005 de Junta de Socios de Cúcuta del 16 de Febrero de 2012, inscrita el 8 de Marzo de 2012 la sociedad cambió su nombre de PRINSO LTDA por el de PRINSO S.A.S. Que por acta 0000006 de asamblea de accionistas de Cúcuta del 30 de Marzo de 2013, inscrita el 24 de Abril de 2013 la sociedad cambió su nombre de PRINSO S.A.S por el de Prinso I.P.S SAS.

Su objeto social es la prestación general de todos los servicios profesionales relacionados con la medicina, la prestación de servicios profesionales de asesoría en salud ocupacional a personas naturales o jurídicas, públicas o privadas, la realización de los exámenes ocupacionales de ingreso, periódicos y de retiro, toma de radiografías, prestación de servicios de audiometría, espirometría, exámenes de laboratorio, prestación de servicios de asesorías y capacitación en salud ocupacional.

Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de San José de Cúcuta, ubicada en la Calle 6 No. 7E-26 Barrio Quinta Oriental, el término de duración de PRINSO I.P.S SAS es indefinido.

NOTA No. 2 PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Para la práctica contable y la preparación de los Estados Financieros **PRINSO I.P.S SAS** Aplica los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados establecidos en los decretos 2649 y 2650 de 1993.

a) PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo se registran por su costo de adquisición, el cual incluye todas las erogaciones y cargos necesarios hasta colocarlos en condiciones de utilización.

Su depreciación se calcula sobre el costo con base en la vida útil del activo, utilizando el método de línea recta.

Cuando se efectúan reparaciones y mantenimientos de estos Activos se cargan a resultados

Del ejercicio, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos.

b) OBLIGACIONES LABORALES

Las obligaciones laborales se ajustan al final de cada ejercicio con base en las disposiciones legales vigentes.

c) IMPUESTOS

El Impuesto de renta por pagar es un pasivo constituido por los montos razonablemente estimados para el período actual.

d) RECONOCIMIENTO DE INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Para la determinación de ingresos, costos y gastos la sociedad utiliza las bases de causación en los términos de los Artículos 38, 39 y 40 del Decreto 2649 de 1993.

En materia impositiva la compañía está catalogada como

*Agente de Retención en la fuente,

NOTA No.3 DISPONIBLE

El saldo representa los recursos de liquidez inmediata total o parcial al cierre del ejercicio contable dentro de los cuales tenemos: caja mayor, corporaciones de ahorro y vivienda, por concepto de ingresos por prestación de servicios de salud; el saldo disponible al 31 de Diciembre 2016 corresponde a:

	CUENTA	2016	2015	VARIACION	%
1105	Caja	\$ 20.339.60	\$ 15.492.78	4.846,82	31%
1110	Banco COLPATRIA	\$ 63.976.06	\$ 61.301.67	2675	4%
1120	BANCOLOMBIA Cuenta de Ahorros	\$ 64.106.39	\$ 132.790.00	-68684	-52%
	TOTAL	\$ 148.422.06	\$ 209.584.33	-61162,30	-29,2%

NOTA No. 4 DEUDORES

Corresponde a las deudas a cargo de terceros y a favor del ente económico, de este grupo hacen parte las deudas de clientes, anticipo de impuestos y deudores varios.

El saldo a 31 de Diciembre de los deudores:

	CUENTAS	2016	2015	VARIACION	%
1355	Antic. Impto. Contrib. o saldos a favor	\$ 147.133.36	\$ 130.456,51	16.676.85	13%
1302	Clientes Nacionales Facturación Radicada	\$ 110.457,57	\$ 62.942,53	47.515.04	75%
1365	Cuentas por cobrar a trabajadores	\$ 340.00	\$ 0	340	0
	TOTAL	\$ 257.930.92	\$ 193.399.03	64,531,89	33%

NOTA No.5 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Diciembre la propiedad, planta y equipo y la depreciación acumulada es la siguiente:

	CUENTA	2016	2015	VARIACION	%
1524	Equipo de oficina	\$ 27.686.41	\$ 24.896.41	2.790	11%
1528	Equipo de Comp. Y Com.	\$ 18.374.99	\$ 17.844.9	530	3%
1532	Maquinaria y equipo médico científico	\$ 22.656.82	\$ 22.656.82	0	0
	Subtotal	\$ 68.289.95	\$ 65.398.22	0	0
1592	(-) depreciación acumulada	67.289.95	45.309.13	21.980,81	49%
	TOTAL	\$ 1.428.27	\$ 20.089.09	18.660,81	-93%

De acuerdo a las disposiciones fiscales se efectuaron las depreciaciones sobre bienes depreciables de las propiedades, planta y equipo tangibles.

NOTA No.6 LICENCIAS

Al 31 de Diciembre las licencias que posee la empresa es el siguiente:

	CUENTA	2016	2015	VARIACION	%
1635	Licencias	\$ 9.046.00	\$ 9.046.00	0	0

NOTA No. 7 OBLIGACIONES FINANCIERAS

Se relacionan a continuación:

	OBLIGACIONES FINANCIERAS	2016	2015	VARIACION	%
2105	Obligaciones Financieras	\$ 6.856.06	\$ 18.472.23	-11.616.16	-63%
	TOTAL	\$ 6.856.06	\$ 18.472.23	-11.616,2	-63%

NOTA No. 8 CUENTAS POR PAGAR

Se relacionan a continuación:

	CUENTAS POR PAGAR	2016	2015	VARIACION	%
2335	Costos y Gastos por Pagar	\$ 22.642.16	\$ 18.898.84	3.743.32	20%
2365	Retención en la fuente	\$ 5.705.75	\$ 5.495.00	105.49	2%
2367	Iva por pagar	\$ 0	\$ 118.10	118.10	0
2370	Retención y Aportes de Nomina	\$ 469.98	\$ 989.00	93,80	-17%
	TOTAL	\$ 28.817.89	\$ 25.500.00	3.636,91	14%

NOTA No. 9 IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

Impuesto de Renta y Complementarios, corresponde a los cálculos con base en las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas generadas en el período fiscal.

	IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	2016	2015	VARIACION	%
2404	De Renta y Complementarios	\$ 59.328.71	\$ 51.478.70	7,850,01	15%
2408	Iva por pagar	\$ 344.00	\$ 0	344	0
2412	De Industria y Comercio	0	\$ 8.498.00	-8498	0
2480	Impuesto sobre la Renta Para la Equidad	\$ 21.358.34	\$ 4.999.6	8.633.39	173%
	TOTAL	\$ 81.031.05	\$ 64.976.31	16.024.74	25%

NOTA No. 10 OBLIGACIONES LABORALES

Las obligaciones laborales a 31 de diciembre de 2016 comprende el valor de los pasivos a cargo de la Sociedad como son: las cesantías, los intereses sobre cesantías, las primas, las vacaciones y que se generan en una relación laboral y en virtud de normas legales.

	OBLIGACIONES LABORALES	2016	2015	VARIACION	%
2510	Cesantías Consolidadas	\$ 2.173.75	\$ 1.436.70	737,05	51%
2515	Intereses Sobre Cesantías	\$ 248.97	\$ 172.40	76,56	44%
2525	Vacaciones	\$ 256.84	\$ 920.529	663,69	-72%
	TOTAL	\$ 2.679.55	\$ 2.529.63	149,92	6%

	OTROS PASIVOS	2016	2015	VARIACION	%
2805	Anticipos recibidos	\$ 0	\$ 6.282.00	6.282.00	0%

NOTA NO. 12 CAPITAL Y ACCIONES

Este año la sociedad mediante documento privado incremento las acciones.

RESERVAS: Contablemente a corte del año 2016 registra la reserva legal.

	RESERVAS	2016	2015	VARIACION	%
3105	Capital Suscrito y Pagado	\$ 42.000.00	\$ 42.000.00	0	0
3305	Reserva Legal	\$ 21.000.00	\$ 21.000.00	0	0
3605	Utilidad de Ejercicio	\$ 156.627.81	\$ 149.436.50	7.191.30	5%
3705	Utilidades acumuladas	\$ 77.814.89	\$ 108.522.79	30.707.89	-28%
	TOTAL	\$ 297.442.70	\$ 320.959.2	23.516,59	-7%

NOTA No. 13 INGRESOS OPERACIONALES

El saldo a 31 de Diciembre de 2016:

	INGRESOS OPERACIONALES	2016	2015	VARIACION	%
4170	Otras Actividades Relacionadas con la Salud	\$ 1.297.920.00	\$ 1.171.854.65	126.074,22	11%
	TOTAL	\$ 1.297.929.00	\$ 1.171.854.65		

NOTA No. 14. INGRESOS NO OPERACIONALES

El saldo a 31 de Diciembre de 2016:

	INGRESOS NO OPERACIONALES	2016	2015	VARIACION	%
4210	Rendimientos Financieros	\$ 589.00	\$ 251.25	338,16	135%
4295	Diversos	\$10.570.00	\$ 759.33	9.810,35	1292%
	TOTAL	\$11.159.00	\$ 1.011.00	10.148.51	1004%

NOTA 15. GASTOS OPERACIONES DE ADMINISTRACION

El saldo a 31 de Diciembre de 2016:

	GASTOS OPERAC. DE ADMON	2016	2015	VARIACION	%
5105	Gastos de personal	\$ 60.341.68	\$ 37.207.07	23.134,61	62%
5110	Honorarios	\$ 803.898.01	\$ 671.518.08	132.379.93	20%
5115	Impuestos	\$ 4.719.14	\$ 22.245.033	17.525.89	-79%
5130	Seguros	\$ 1.818.82	\$ 85.00	1,733,82	2040%
5132	Otras provisiones	\$ 6.894.94		6,894,94	0
5120	Arrendamientos	\$ 30.279.65	\$ 27.948.76	2.330.89	8%
5135	Servicios	\$ 70.220.67	\$ 87.963.71	17.743.05	-20%
5140	Gastos Legales	\$ 2.411.73	\$ 5.490.00	3.078.27	-56%
5145	Mantenimiento y reparaciones	\$ 4.130.00	\$ 3.436.15	693.85	20%
5150	Adecuación e Instalación	\$ 29.66	\$ 350.00	320,35	-92%
5155	Gastos de Viaje.	\$ 12.416.68	\$ 14.574.90	2.518.22	-15%
5160	Depreciaciones	\$ 21.980.81	\$ 19.168.49	2,812,33	15%
5195	Diversos	\$ 37.370.16	\$ 62.297.00	31.926.84	-46%
	TOTAL	\$ 1.056.511.94	\$959.284.18	97.227.76	10%

NOTA No. 16 GASTOS NO OPERACIONALES

El saldo a 31 de Diciembre de 2016:

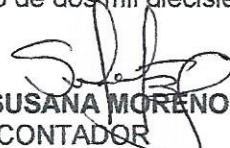
	GASTOS NO OPERACIONALES	2016	2015	VARIACION	%
5305	Financieros	\$ 5.242.59	\$ 5.944.00	701.41	-12%
5315	Gastos extraordinarios	\$ 1.592.13	\$ 753.96	838,17	111%
5395	Gastos diversos	\$ 8.426.44	\$ 968.64	7,457,80	770%
5405	Impuesto de Renta y Complementarios	\$ 59.328.71	\$ 51.478.70	7.780.01	15%
5410	Impuesto sobre la Renta para la Equidad	\$ 21.358.34	\$ 4.999.61	16.358.73	327%
	TOTAL	\$ 95.948,22	\$ 63.695.00	7.191.67	5%

LAS ANTERIORES NOTAS FORMAN PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS BASICOS CORTADOS A DICIEMBRE 31 DE 2016

Los suscritos, Representante Legal, Contador de la Sociedad **PRINSO I.P.S SAS**, identificada con NIT.807.005.334-5, certifica que la administración del ente económico ha verificado previamente las afirmaciones contenidas en los estados financieros a Diciembre 31 de 2016 y han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad, de acuerdo a los artículos 37 y 38 de la Ley 222/95.

Dada en San José de Cúcuta a los 30 días del mes de Marzo de dos mil diecisiete (2017).


CLAUDIA MILENA CAMACHO PEDRAZA
 GERENTE
 C.C. 60.357.907


SUSANA MORENO BELTRAN
 CONTADOR
 T.P 202718-T