

VIVIR BIEN IPS LTDA.
Nit. No. 806.016.215 - 0
BALANCE GENERAL COMPARATIVO

DICIEMBRE 2015 - 2014

Cifras en miles de pesos

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
11 Disponible	29,304	151,160
1105 Caja	1,000	700
1110 Bancos	29,280	151,436
1120 Cuentas de Ahorro	46	46
1115 Remesas en transito	(1,022)	(1,022)
12 Inversiones	1,523	1,351
1245 Derechos Fiduciarios	1,523	1,351
13 Deudores	2,704,216	2,306,429
1305 Clientes	1,802,954	1,361,494
1325 Ctas Por Cobrar Varias	538,176	538,176
1325 Ctas Por Cobrar Socios	286,853	425,703
1330 Anticipos Y Avances	329,820	8,668
1355 Anticipo Imptos. Y Contrib. O Sald. A F	71,517	51,101
1365 Cuentas Por Cobrar A Trabajadores	5,200	3,750
1399 Provision Cartera Dificil cobro	(330,304)	(82,463)
14 Inventarios	229,673	-
1415 Medicamentos	229,673	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	2,964,716	2,458,940
15 Propiedades Planta Y Equipo	199,776	206,159
1516 Locales Ejecutivos	154,491	154,491
1524 Equipo De Oficina	40,236	38,645
1528 Equipo De Computacion Y Comunicacion	38,066	29,866
1532 Maquinaria Y Equipo Medico-Cientifico	2,571	2,441
1556 Acueducto,Plantas y Redes	-	-
1592 Depreciacion Acumulada	(35,588)	(19,284)
16 Intangibles	25,369	13,378
1635 Licencia Software Contable	25,369	13,378
17 Diferidos	975	-
1705 Gastos Pagados Por Anticipado	975	-
1710 Cargos Diferidos	-	-
19 Valorizaciones	145,509	145,509
1910 De Construcciones	145,509	145,509
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	371,629	365,046
TOTAL ACTIVOS	3,336,345	2,823,986

PASIVO CORRIENTE		
21 Obligaciones Financieras	(378,189)	(776,504)
2105 Bancos Nacionales	(378,189)	(776,504)
2105 Sobregiros Bancarios	-	-
22 Proveedores	(221,683)	(205,938)
2205 Nacionales	(221,683)	(205,938)
23 Cuentas Por Pagar	(1,463,907)	(677,747)
2305 Cuentas comerciales por pagar	-	-
2315 A Compañías Vinculadas	-	-
2335 Costos y Gastos por Pagar	(914,027)	-
2355 Cuentas por Pagar Socios	(470,160)	(626,200)
2365 Retencion En La Fuente	(67,712)	(50,245)
2370 Retencion Y Aportes De Nomina	(12,008)	(1,302)
OTROS PASIVOS		
24 Impuestos, Gravámenes Y Tasas	-	-
2404 Impto. x Pagar Año Anterior	-	-
2408 Impto. Sobre Las Ventas Por Pagar	-	-
2412 De Industria y Comercio	-	-
25 Obligaciones Laborales	(12,925)	-
2505 Cesantias por pagar	-	-
2510 Cesantias Consolidadas	(11,540)	-
2515 Intereses de cesantias	(1,385)	-
2520 Prima de Servicios	-	-
2525 Vacaciones Consolidadas	-	-
26 Pasivos Estimados Y Provisiones	-	(24,089)
2605 Para Costos y Gastos	-	-
2610 Para Obligaciones Laborales	-	(24,089)
28 Otros Pasivos	-	-
2805 Anticipos Y Avances Recibidos	-	-
2810 Depositos Recibidos	-	-
2815 Ingresos Recibidos para Terceros	-	-
2830 Depositos Judiciales	-	-
2840 Cuenta Puente Migracion Contabilidad	-	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE	(2,076,704)	(1,684,278)
PASIVO NO CORRIENTE		
OBLIGACIONES A LARGO PLAZO		
2195 Otras Obligaciones	-	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	-	-
2 TOTAL PASIVOS	(2,076,704)	(1,684,278)

31 Capital Social	(250,000)	(250,000)
33 Reservas	(59,660)	(59,660)
34 Revalorizacion Del Patrimonio	(13,984)	(13,984)
36 Resultados Del Ejercicio	(164,356)	(168,193)
37 Resultados ejercicios anteriores	(626,132)	(502,362)
38 Valorizaciones	(145,509)	(145,509)
3 TOTAL PATRIMONIO	(1,259,641)	(1,139,708)
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	(3,336,345)	(2,823,986)

Fecha Publicacion: 31 de Octubre de 2016

Cartagena - Bolivar

VIVIR BIEN IPS LTDA.

Nit. No. 806.016.215 - 0

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO

DICIEMBRE 2015 - 2014

Cifras en miles de pesos

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
4110 Unidad Funcional De Consulta Externa	-	-
4115 Unidad Funcional De Internacion	-	-
4120 Unidad Funcional De Quirofanos	-	-
4125 Unidad Funcional De Apoyo Diagnostico	-	-
4130 Unidad Funcional De Apoyo Terapeutico	-	-
4135 Unidad Funcional De Mercadeo	(2,364,578)	(2,137,540)
4165 Adminsitracion del R.S.S. en Salud	-	-
4175 Devoluciones En Ventas (Db)	-	23,485
4195 Otros Ingresos Operacionales	-	(500)
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	-2,364,578	-2,114,555
COSTOS DE VENTAS		
6105 Unidad Funcional de Urgencia	-	-
6110 Consulta Medicina Especializada	90,065	670,696
6115 Unidad Funcional De Hospitalización	-	-
6120 Unidad Funcional De Quirófano	-	-
6125 Unidad Funcional De Apoyo Diagnostico	-	-
6130 Unidad Funcional De Apoyo Terapeutico	-	-
6135 Unidad Funcional De Mercadeo	725,084	-
TOTAL COSTO DE VENTAS	815,149	670,696
TOTAL UTILIDAD BRUTA	-1,549,429	-1,443,859
GASTOS OPERACIONALES		
5105 Direccion General	-	-
5110 Direccion Cientifica	-	-
5120 Direccion Administrativa	320,840	884,552
5135 Servicios Publicos	701,089	-
5145 Mantenimientos y Reparaciones	1,168	137,778
5160 Gasto Depreciacion	16,175	-
5199 Provisiones	123,825	142,000
51 Operacionales De Administracion	1,163,097	1,164,330
5205 Gastos Del Personal	-	-
5210 Direccion De Mercadeo	-	-
52 Operacionales De Ventas	-	-
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	1,163,097	1,164,330
TOTAL UTILIDAD OPERACIONAL	-386,332	-279,529

VIVIR BIEN IPS LTDA
Nit. No. 806.016.215 - 0
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO 31 de DICIEMBRE de 2015

NOTA 1. VIVIR BIEN IPS LTDA. es una sociedad dedicada a la promoción, prevención y control de enfermedades, medicina general, odontología, la administración y venta de drogas oncológicas y antirretrovirales para tratamiento del V.I.H. SIDA ambulatorias, suministro de medicina general, toma de muestras para laboratorio, enfermedades infecciosas y las enfermedades clasificadas en el primer nivel conforme al POS y NO POS, especialmente se segundo nivel, salud pública, medicina interna, oncología y tratamiento para pacientes contagiados con el VIH. Fue creada el 12 de mayo de 2004 bajo la escritura pública No. 932 de la Notaria Primera de Cartagena. Su objetivo es la prestación de servicios integrales de I y II nivel a pacientes con VIH – SIDA.

NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES.

Sistema Contable La contabilidad y los Estados Financieros de la IPS Vivir Bien, se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Salud y normas legales expresas en Colombia, Decretos 2649 y 2650 de 1993 y sus modificatorios.

Unidad Monetaria De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el peso colombiano.

Ajustes por inflación La empresa Vivir Bien IPS Ltda., ajustó sus activos y pasivos no monetarios excluidos el Superávit por Valorizaciones y Cuentas de Orden para reconocer el efecto de la inflación hasta el 31 de diciembre de 2006. Puesto que la Ley 1111 de 2006 los eliminó para aplicar fiscalmente y el Decreto 1536 del 7 de Mayo de 2007 los eliminó contablemente.

Deudores La cartera con clientes tiene una rotación de 60 días, las provisiones se calcularon de acuerdo al reconocimiento de las contingencias de pérdida, tomando como base para este la cartera vencida a más de 360 días.

En cuanto a los otros tipos de deudores, dependiendo su origen deben efectuar las revelaciones respectivas.

Propiedades, planta y equipo Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método Línea Recta.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

Valorizaciones y Provisiones Propiedades, planta y equipo Conforme a lo dispuesto el Decreto 2649 de 1993, la sociedad reconoce las valorizaciones o provisiones que resultan de comparar los avalúos técnicos con su valor neto en libros, y los avalúos técnicos actualizados por el IPC practicados por firmas especializadas, .El último avalúo fue realizado por la firma “Araujo y Segovia” en el mes 19 de Agosto de 2010.

Su valor se registra en la cuenta valorizaciones y como contrapartida en la cuenta superávit por valorizaciones.

En cuanto a las obligaciones financieras y los demás acreedores deben de igual manera, efectuar las revelaciones respectivas, dependiendo su origen.

Obligaciones laborales Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de prestaciones legales y extralegales.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

NOTA 3. DISPONIBLE. El saldo a 31 de Diciembre de 2015 está representado por los recursos con que cuenta la entidad en caja, cuentas corrientes, los cuales se encuentran debidamente conciliados.

CUENTA	dic-15	dic-14
Caja	1,000	700
Bancos	29,280	151,436
Total	30,280	152,136

NOTA 4. INVERSIONES. Este rubro refleja el saldo a 31 de Diciembre de 2015 de los derechos Fiduciarios de la Fiducia de Bancolombia.

CUENTA	dic-15	dic-14
Derechos Fiduciarios	523	1,351
Total	523	1,351

NOTA 5. DEUDORES. Están constituidos principalmente por los clientes nacionales el cual representa el 66.67% del total de los deudores. Las cuentas por cobrar a socios y por cobrar varias no generan ningún tipo de interés. Los anticipos y avances son cuentas pendientes por legalizar antes del cierre fiscal.

CUENTA	dic-15	dic-14
Cientes Nacionales	1,802,954	1,361,494
Cuentas por cobrar a socios	286,853	425,703
Cuentas por Cobrar Varias	538,176	538,176
Anticipos y Avances	329,820	8,668
Anticipos de Impuestos	71,517	51,101
Cuentas x C a trabajadores	5,200	3,750
Provision Cartera	-330,304	-82,463
Total	2,704,216	2,306,429

NOTA 6. INVENTARIOS. Este rubro representa las existencias físicas en el inventario de los medicamentos que usa la empresa para el desarrollo de su objeto social. En el año 2014 no se maneja sistema de inventarios permanentes. El saldo a Diciembre de 2015 es el siguiente:

CUENTA	dic-15	dic-14
Medicamentos	229,673	-

NOTA 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO. Todos los activos registrados por la Compañía en las cuentas de Propiedades, Planta y Equipo son de su propiedad. Este rubro muestra todo el activo fijo con que cuenta la empresa. En construcciones y edificaciones se encuentran los 5 locales ubicados en Centro Medico Los Ejecutivos donde opera la empresa. Los saldos de los rubros son los siguientes:

CUENTA	dic-15	dic-14
Construcciones y Edificaciones	154,491	154,491
Maquinarias y Equipos	-	-
Equipo de Oficina	40,236	38,645
Equip. Computo y Comunicación	38,066	29,866
Equipo Medico - Cientifico	2,571	2,441
Depreciacion Acumulada	-35,588	-19,284
Total	199,776	206,159

NOTA 8. INTANGIBLES. Este rubro representa la adquisición de la Licencia del Software SIOS para el manejo de la parte asistencial, y el software Genova para la contabilidad de la empresa.

CUENTA	dic-15	dic-14
Licencias Software Sios - Genova	25,369	13,378

NOTA 9. VALORIZACIONES. Las valorizaciones fueron determinadas con base en avalúos técnicos practicados durante el año 2010 por la firma "Araujo y Segovia", ajustado al IPC del año 2010, 3.17%, utilizando las pautas sobre valorizaciones de propiedades, planta y equipo, expresadas en la Nota 2 a los Estados Financieros.

CUENTA	dic-15	dic-14
Valorizaciones de Construcciones	145,509	145,509

NOTA 10. PASIVO CORRIENTE. La empresa no tuvo que incurrir en el año en obligaciones financieras para el pago de proveedores las cuales disminuyeron en un 77.27% con respecto al año anterior. El saldo de la cuenta de impuestos se centra en el desarrollo normal de la actividad. Los costos y gastos por pagar no generan ningún tipo de intereses a la empresa.

CUENTA	dic-15	dic-14
Obligaciones Financieras	378,189	776,504
Sobregiros	-	-
Proveedores	221,683	205,938
Costos y gastos por pagar	914,027	-
Cuentas x Pagar Socios	470,160	626,200
Impuestos, Gravámenes y T.	67,712	50,245
Retencion y Aportes Nomina	12,008	1,302
Provisiones Costos y Gastos	-	-
Total	2,063,779	1,660,189

NOTA 11. PATRIMONIO. Está representado a 31 de Diciembre de 2015 por el siguiente saldo:

CUENTA	dic-15	dic-14
Patrimonio	1,259,641	1,139,708

NOTA 12. INGRESOS. Este rubro representa los ingresos que recibe la empresa por la prestación de servicios de atención integral a pacientes con VIH/Sida, su saldo al corte es:

CUENTA	dic-15	dic-14
Servicios Integrales VIH/Sida	2,364,578	2,137,540
Menos Descuentos	0	23,485
Total	2,364,578	2,114,055

NOTA 13. COSTOS. Este rubro representa los costos en que incurre la empresa para desarrollar la operación de su objeto social

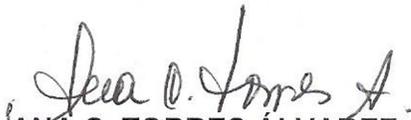
CUENTA	dic-15	dic-16
Costos Prestacion Servicios	815,149	670,696

NOTA 15. GASTOS. Los gastos para el corte a Diciembre de 2015 presentan el siguiente saldo:

CUENTA	dic-15	dic-16
Gastos operacionales de admon	1,163,097	1,164,330

NOTA 16. NO OPERACIONALES. El saldo de estas cuentas a 31 de Diciembre de 2015 está representado de la siguiente manera:

CUENTA	dic-15	dic-14
Ingresos No Operacionales	5,821	19,531
Gastos Financieros	23,983	40,087
Gastos de Intereses	84,513	51,393
Otros Gastos No Operacionales	119,301	136,317


ANA C. TORRES ÁLVAREZ
 Contadora
 T.P. No. 175192 - T

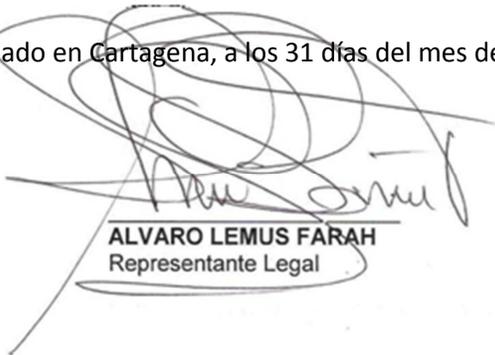
CERTIFICACION DEL REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR DE VIVIR BIEN IPS LTDA

A los señores Socios
VIVIR BIEN IPS LTDA

Los suscritos presidente y contador de Vivir Bien IPS certificamos que los estados financieros al 31 de Diciembre de 2015, han sido fielmente tomados de los libros y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

1. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
2. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
3. Aseguramos la existencia de activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con acumulación y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio del 2015 y valuados bajo métodos de reconocido valor técnico.
4. Confirmamos la integridad de la información proporcionada respecto a que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
5. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de sus estados financieros básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones de los activos, pasivos reales y contingentes, como también las garantías que hemos dado a terceros.
6. No se han presentado hechos posteriores a curso del periodo que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros o en las notas consecuentes.
7. La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al Sistema de Seguridad Social y la correspondiente a sus ingresos base de su cotización es correcta y que el aportante no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema.
8. El cumplimiento de las normas sobre propiedad intelectual y derecho de autor.

Dado en Cartagena, a los 31 días del mes de Marzo de 2016



ALVARO LEMUS FARAH
Representante Legal



ANA C. TORRES ÁLVAREZ
Contadora
T.P. No. 175192 - T

INFORME DEL REVISOR FISCAL

VIVIR BIEN IPS LTDA
31 de DICIEMBRE de 2015

He auditado el Balance General de Vivir Bien IPS. a 31 de Diciembre de 2.015 y el correspondiente Estado de Resultados del año terminado en esa fecha. Dichos estados financieros, que se acompañan, son responsabilidad de la administración de la Compañía, ya que reflejan su gestión; entre mis funciones se encuentra la de auditarlos y expresar una opinión sobre ellos.

Obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones de revisoría fiscal y llevé a cabo mi trabajo de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia. Estas normas requieren que planee y efectúe la auditoría para cerciorarme que los estados financieros reflejan razonablemente la situación financiera y el resultado de las operaciones. Una auditoría de estados financieros implica, entre otras cosas, hacer un examen con base en pruebas selectivas de la evidencia que respalda las cifras y las revelaciones en los estados financieros, y evaluar los principios de contabilidad utilizados, las estimaciones contables hechas por la administración, y la presentación de los estados financieros en conjunto. Considero que mi auditoría provee una base razonable para la opinión sobre los estados financieros que expreso en el párrafo siguiente.

En mi opinión, los citados estados financieros auditados por mí, que fueron fielmente tomados de los libros, presentan razonablemente la situación financiera de Vivir Bien IPS al 31 de Diciembre de 2.015 y el resultado de sus operaciones del año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia para instituciones vigiladas por la Superintendencia de Salud.

Con base en el desarrollo de mis labores de Revisoría Fiscal, conceptúo que durante el segundo semestre terminado el 31 de Diciembre de 2.015, la contabilidad de Vivir Bien IPS, se llevó de conformidad con las normas legales y la técnica contable; las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustaron a los estatutos y a las decisiones de la Junta Directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevaron y conservaron debidamente; se observaron medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de los bienes de la Compañía y de terceros en su poder; se liquidaron en forma correcta y se pagaron en forma oportuna los aportes al Sistema de Seguridad Social Integral; y existe la debida concordancia entre la información contable incluida en el informe de gestión de los administradores y la incluida en los estados financieros adjuntos.

Inés Ríos Galvis

INES RIOS GALVIS
Revisor Fiscal
T. P. No. 127346 - T