



CENTRO DE PSICOLOGIA Y TERAPIAS IPS SAS  
NIT 807.007.509-6  
CUCUTA, NORTE DE SANTANDER  
BALANCE GENERAL COMPARATIVO  
A 31 DE DICIEMBRE 2016 Y 2015

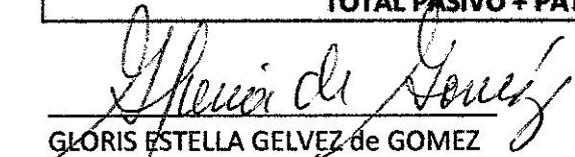


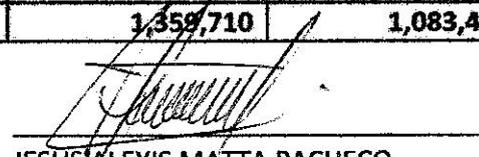
(Expresado en Miles de Pesos Colombianos , Redondeado a la unidad de mil mas cercana)

Publicado 30/04/2017

Version 1 del 30 de Marzo 2017

CODIGO	ACTIVOS	NOTAS	DIC 31 2016	DIC 31 2015
1105	Caja	1	442	150
1110	Bancos		80,350	38,855
1215	Bonos		-	2,337
1245	Derechos Fiduciarios	2	1,118	-
1305	Clientes	3	1,256,708	1,014,826
1355	Anticipo de Impuesto		145,360	24,503
1399	Provision		-	22,300
1512	Maquinaria y Equipo	4	1,340	1,340
1524	Equipo de Oficina		62,005	57,207
1528	Equipo de Computo y Comunicacion		27,029	18,191
1532	Equipo Medico-Cientifico		4,400	-
1592	Depreciacion Acumulada	5	-	51,653
<b>TOTAL ACTIVOS</b>			<b>1,359,710</b>	<b>1,083,456</b>
CODIGO	PASIVOS	NOTAS		
2105	Obligaciones Financieros	6	7,777	71,028
2335	Costos y Gastos Por Pagar	7	90,977	441,019
2365	Retencion en la Fuente		1,772	1,068
2370	Retenciones y aportes de Nomina		2,529	2,565
2380	Acreedores varios		688,285	254,150
2404	Impuestos, Gravámenes y Tasa renta	8	45,325	40,233
2505	Obligaciones Laborales	9	9,879	10,155
2510	Cesantias consolidadas		-	10,803
2515	Intereses sobre Cesantias		-	1,247
2525	Vacaciones Consolidadas		-	1,389
2805	Anticipo y Avances		13,261	-
<b>TOTAL PASIVOS</b>			<b>859,805</b>	<b>833,657</b>
CODIGO	PATRIMONIO	NOTAS		
3115	Aportes Sociales	10	2,000	2,000
3305	Reservas Obligatorias		7,771	7,771
3605	Utilidad del Ejercicio		259,593	110,558
3705	Utilidades Acumuladas		230,541	129,470
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>			<b>499,905</b>	<b>249,799</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>			<b>1,359,710</b>	<b>1,083,456</b>

  
GLORIS ESTELLA GELVEZ de GOMEZ  
Representante Legal

  
JESUS ALEXIS MATTA PACHECO  
Contador Publico T.P 196799-T



CENTRO DE PSICOLOGIA Y TERAPIAS IPS SAS

NIT 807.007.509-6

CUCUTA, NORTE DE SANTANDER

ESTADO DE RESULTADO COMPARATIVO

A 31 DE DICIEMBRE 2016 Y 2015

VIGILADO  
Supersalud

(Expresado en Miles de Pesos Colombianos , Redondeado a la unidad de mil mas cercana)

Publicado 30/04/2017

Version 1 del 30 de Marzo 2017

CODIGO	INGRESOS	NOTAS	DIC 31 2016	DIC 31 2015
4110	Ventas por Servicios	11	1,830,099	1,623,779
4175	Devoluciones en Servicios		- 6,614	- 12,240
4210	Financieros	12	1,906	81
<b>TOTAL INGRESOS</b>			<b>1,825,391</b>	<b>1,611,620</b>
5105	Gastos de Personal	13	257,567	167,795
5110	Honorarios		754,418	961,303
5115	Impuestos		21,869	24,729
5120	Arrendamientos		86,322	76,310
5130	Seguros		-	57
5135	Servicios		79,957	70,782
5140	Gastos Legales		822	447
5145	Mantenimiento y Reparaciones		8,278	26,119
5150	Adecuacion e Instalacion		74,903	23,646
5155	Gastos de Viaje		4,857	4,266
5160	Depreciaciones		7,681	52
5195	Diversos		89,578	63,669
5199	Provisiones		115,800	22,300
5305	Gastos Financieros	14	13,832	10,425
5315	Gastos Extraordinarios		9,839	85
5395	Gastos Diversos		74	12,576
5404	Impuesto de Renta	15	40,000	36,500
<b>TOTAL GASTOS</b>			<b>1,565,797</b>	<b>1,501,061</b>
<b>TOTAL UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS</b>			<b>259,593</b>	<b>110,558</b>

GLORIA ESTELLA GELVEZ de GOMEZ  
Representante Legal

JESUS ALEXIS MATTA PACHECO  
Contador Publico T.P 196799-T

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A 31 DICIEMBRE DE 2016  
(Expresado en pesos Colombianos)**

**1. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

**1.1 NATURALEZA JURÍDICA, FUNCIÓN SOCIAL ACTIVIDADES QUE DESARROLLA.**

El Centro de Psicología y Terapias IPS SAS, fue constituido como persona jurídica mediante la escritura pública No 00001238 de la notaria sexta de Cúcuta Norte de Santander el 11 de Julio de 2002, inscrita el 29 de julio de 2002 bajo el número 09314006 del libro IX; cuyo objeto principal es la prestación de servicios de psicología, fonoaudiología, terapia ocupacional y de lenguaje. Así mismo actividades de apoyo terapéutico.

**1.2 PRINCIPIOS, POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.**

De conformidad con el art. 6 de la ley 43 de 1.990, se entiende por principios o normas de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, el conjunto de conceptos básicos y de reglas que deben ser observados al registrar e informar contablemente sobre los asuntos y actividades de personas naturales y jurídicas. Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los estados financieros contables, del Centro de Psicología y Terapias IPS SAS, se está aplicando el marco conceptual de la normatividad en contabilidad y el Catálogo general de Cuentas - Plan único de cuentas de la Contabilidad a nivel de documento fuente. Así mismo, las normas y procedimientos establecidos por la normatividad contable en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soporte.

El Centro de Psicología y Terapias IPS SAS, utilizó los criterios y normas de valuación de activos y pasivos, tales como las depreciaciones y amortizaciones de activos.

Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales se aplicó la base de causación en el marco de la normatividad legal vigente, mediante una tabulación formal de nombres y cantidades de dinero derivados de tales registros, reflejan, a una fecha de corte 31 de Diciembre de 2016, la recopilación, clasificación y resumen final de los datos contables.

**1.3 EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACION CONTABLE.**

**APLICACIÓN DE LAS NORMAS DE DEPRECIACION.** Como resultado de la aplicación de las normas de depreciación de las propiedades, Planta y equipo.

**2. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO**

**NOTA 1:**

**GRUPO 11= DISPONIBLE = 80.792=**

Su saldo representa el valor de:	<b>80.792</b>
<b>1105 CAJA</b>	442
<b>1110 BANCOS</b>	80.350
Bancolombia Cuenta de Ahorros 617-453924-53	80.350

**NOTA 2:**

**GRUPO 12= INVERSIONES = \$ 1.118=**

El saldo concierne a inversiones públicas correspondiente a Derechos fiduciarios.

**NOTA 3:**

**GRUPO 13 = DEUDORES = \$ 1.249.708=**

Su saldo representa lo que adeudan al centro de Psicología por concepto de Cartera, anticipo de Impuestos, menos la provisión. Así:

<b>1305 CLIENTES</b>	<b>1.256.708</b>
<b>ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD CONTRIBUTIVO</b>	
Saludcoop Eps	799.574
Cafesalud	404.760
Sanitas Eps	5.105
Coomeva Eps	41.016
Compañía de seguros Bolívar	646
La equidad Seguros	400
Compañía de Medicina Propagada Colsanitas S.A	166
Instituto Departamental de salud	5040
<b>1355 ANTICIPO DE IMPUESTOS</b>	<b>145.361</b>
Retención en la Fuente	145.035
Retención Ica	325
<b>1399 PROVISIONES</b>	<b>152.286</b>
Provisión Clientes	152.286

**NOTA 4:**

**GRUPO 15 = PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO = \$ 28.018=**

Dentro de este grupo está incluido, el valor del activo fijo el cual ha sido adquirido en su totalidad con recursos propios del Centro de Psicología y Terapias IPS SAS para las diferentes dependencias.

<b>1512 MAQUINARIA Y EQUIPO</b>	<b>1.340</b>
<b>1524 EQUIPOS DE OFICINA</b>	<b>62.005</b>
<b>1528 EQUIPOS DE COMPUTACION Y C.</b>	<b>27.029</b>
<b>1532 Equipo Médico-Científico</b>	<b>4.400</b>
<b>Menos: DEPRECIACION ACUMULADA</b>	<b>66.756</b>

**NOTA 5:**

**DEPRECIACION ACUMULADA: \$ 66.756=**

Representa la disminución en los activos fijos al uso y desgaste, de acuerdo con la vida útil y mediante el método de la línea recta.

**NOTA 6:**

**GRUPO 21 = OBLIGACIONES FINANCIERAS = 7.777=**

<b>2105 BANCO NACIONALES - BANCOLOMBIA</b>	<b>7.777</b>
--	--------------

El valor representa la deuda a 31 de diciembre de 2016 con la entidad bancaria Bancolombia.

**NOTA 7:**

**GRUPO 23 = CUENTAS POR PAGAR = 783.563=**

En el grupo de cuentas por pagar los saldos que representan este grupo a 31 de diciembre de 2016 son las siguientes cuentas:

<b>2335 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR</b>	<b>90.977</b>
<b>2365 RETENCION EN LA FUENTE</b>	<b>1.772</b>
<b>2370 RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA</b>	<b>2.529</b>
<b>2380 ACREEDORES VARIOS</b>	<b>688.285</b>

**NOTA 8:**

**GRUPO 24 = IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS = 45.325=**

Esta cuenta corresponde a los valores del impuesto de renta y complementarios vigencia e impuesto para la equidad CREE 2016: \$ 45.325=.

**NOTA 9:**

**GRUPO 25 = OBLIGACIONES LABORALES = \$ 9.879=**

El valor registrado en la cuenta obligaciones laborales, corresponde al valor neto a pagar después de haber realizado los descuentos correspondientes a la seguridad social y demás descuentos legales establecidos por la normatividad laboral vigente en Colombia.

<b>2505 OBLIGACIONES LABORALES</b>	<b>9.879</b>
<b>SALARIOS POR PAGAR</b>	<b>9.879</b>

**NOTA 10:**

**PATRIMONIO = \$ 499.905=**

El Patrimonio del Centro de Psicología y Terapias IPS SAS, corresponde a:

<b>3115 APORTES SOCIALES</b>	<b>2.000</b>
<b>3305 RESERVAS OBLIGATORIAS</b>	<b>7.771</b>
<b>3605 UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>259.593</b>
<b>3705 UTILIDADES ACUMULADAS</b>	<b>230.541</b>

**NOTA 11:**

**GRUPO 41 = VENTA POR SERVICIOS OPERACIONALES = 1.825.391=**

Este saldo representa los ingresos netos recibidos por concepto de:

<b>4110 UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA</b>	<b>1.830.099</b>
<b>(Menos) DEVOLUCIONES EN VENTAS</b>	<b>6.614</b>

**NOTA 12:**

**GRUPO 42 = INGRESOS NO OPERACIONALES = 1.906=**

Representa los rendimientos obtenidos como intereses, corrección monetaria de las diferentes cuentas bancarias, que maneja el Centro de Psicología y Terapias IPS SAS.

**NOTA 13:**

**GRUPO 51 = GASTOS DE ADMINISTRACION = \$ 1.537.804=**

Esta cuenta representa los Gastos Generales causados y relacionados directamente con el cometido Centro de Psicología y Terapias IPS SAS.

<b>5105 GASTOS DE PERSONAL</b>	257.567
<b>5110 HONORARIOS</b>	754.418
<b>5115 IMPUESTOS</b>	21.869
<b>5120 ARRENDAMIENTOS</b>	86.322
<b>5135 SERVICIOS</b>	79.957
<b>5140 GASTOS LEGALES</b>	822
<b>5145 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</b>	8.277
<b>5150 ADECUACION E INSTALACION</b>	74.903
<b>5155 GASTOS DE VIAJE</b>	4.857
<b>5160 DEPRECIACIONES</b>	7.681
<b>5195 DIVERSOS</b>	89.578
<b>5199 PROVISIONES</b>	115.800

**NOTA 14:**

**GRUPO 53 = GASTOS NO OPERACIONALES = \$ 23.745=**

Los saldos del presente grupo contable pertenecen a las notas crédito descontado por las entidades bancarias correspondiente a los gastos financieros como son: cuotas de manejo, Gravamen Impuestos financieros, IVA, Comisiones, intereses; Gastos Extraordinarios como Ajuste al peso y otros gastos diversos.

<b>5305 GASTOS FINANCIEROS</b>	13.832
<b>5315 GASTOS EXTRAORDINARIOS</b>	9.839
<b>5395 GASTOS DIVERSOS</b>	74

**NOTA 15**

**GRUPO 54 = IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS = \$40.000**

**NOTA 16: INFORMACION CONOCIDA DESPUES DE LA FECHA DE CIERRE**

Decreto 2649/93, Artículo 59

A la fecha de elaboración de la Notas de los Estados Financieros, no se conocen hechos que afecten la estructura financiera de la entidad.

  
**GLORIA ESTELLA GELVEZ DE GÓMEZ**  
 Centro de Psicología y Terapias IPS SAS  
 Representante legal

  
**JESÚS ALEXIS MATTA P.**  
 Contador Público  
 196799-T