



**CENTRO DE INVESTIGACIONES MEDICAS DE ANTIOQUIA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DICIEMBRE DE 2016**

---

**NOTA 1 IDENTIFICACION DE LA EMPRESA**

---

El Centro de Investigaciones Médicas de Antioquia es una corporación civil sin ánimo de lucro, fundada en 1980 y con personería jurídica resolución No.18015 del 15 de diciembre de 1985 emanada por el Servicio Seccional de Salud de Antioquia

Su objeto social principal esta orientado a la agrupación de los profesionales de la medicina, con miras a hacer investigaciones de carácter general en beneficio de la comunidad, con proyecciones a mejorar el estado de salud del pueblo colombiano, el mejoramiento del nivel profesional y la prestación de servicios de salud con los recursos más avanzados de la medicina y de la técnica.

---

**NOTA 2 POLITICAS CONTABLES**

---

La institución aplica las normas contenidas en el decreto 2649 de 1993, resolución 1474 de 2009 y demás normas que le son aplicables de acuerdo con sus características:

Las principales prácticas contables que se utilizan son:

- Los inventarios se contabilizan por el sistema de inventario permanente, se valorizan al costo promedio.
- Los activos fijos se contabilizan al costo histórico
- La depreciación de los activos fijos se efectúa sobre el costo ajustado por inflación, aplicando el método de línea recta.
- Se aplica la provisión general de cartera.

La implementación de las NIIF se efectúa a partir de enero de 2017 de acuerdo con el decreto 2496 de diciembre 2015

A finales del año 2013 se celebraron dos contratos de operación con los municipios de Santa Rosa de Osos - octubre 28 y Puerto Berrío - noviembre 9, para operar los hospitales de estos municipios, dicho contrato es por el término de un año.

Los registros contables de estos contratos se llevan en forma separada, de acuerdo a lo establecido en los respectivos contratos y se consolidan con la información de la sede principal.

Para la operación se reciben bienes muebles e inmuebles a título de comodato, a partir de ahí se inicia todo el proceso de contratación de los clientes y proveedores para gestionar el funcionamiento de los hospitales, haciéndose cargo las cuentas por cobrar, cuentas por pagar, ingresos y gastos que se generen.

Se firmó con el Municipio de Santa Rosa de Osos un nuevo contrato de operación por ocho (8) años desde abril de 2015 hasta abril de 2023.

El contrato con el Municipio de Puerto Berrío se terminó en enero 31 de 2015



**CENTRO DE INVESTIGACIONES MEDICAS DE ANTIOQUIA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DICIEMBRE DE 2016**

NOTA 3 DEUDORES	2016	2015
-----------------	------	------

Los saldos corresponden a los valores por cobrar, por concepto de prestación de de servicios a las diferentes entidades, y otros terceros. Esta cuenta se detalla:

<b>CLIENTES</b>		
Regimen contributivo	3,660,269,797	3,698,151,934
Regimen subsidiado	1,132,621,858	2,077,415,676
Ips	1,542,634,448	1,895,790,992
Medicina Prepagada	15,420,357	9,544,752
Soat	414,277,174	519,741,724
Vinculados	76,108,349	136,787,224
Particular Personas Naturales	114,323,996	88,836,699
Particular Personas Jurídicas	23,121,939	54,218,738
Regimenes Especiales	159,007,136	145,386,059
ARP	105,828,648	164,098,230
Aseguradoras	50,958,918	33,657,152
Empresas Sociales del Estado	13,773,209	7,643,281
Servicios por facturar	132,572,331	306,812,584
<b>Total Clientes</b>	<b>7,440,918,160 0</b>	<b>9,138,085,045</b>
<b>DEUDORES VARIOS</b>		
Anticipo a proveedores	15,521,796	22,414,200
Médicos	144,552,681	61,858,193
Servicios	69,329,440	57,512,780
Centro de Invest. Medicas de Antioquia	529,605,099	276,022,708
Zona Norte Hospital Santa Rosa de Osos	417,872,165	164,608,986
Zona Magdalena Medio Puerto Berrio	553,014,858	81,413,674
Modelpro	16,151,269	12,226,682
Metabolic Terapies SAS	10,925,000	2,185,000
Visión Farma S.A.S	81,152,342	160,210,287
Philips	10,512,000	0
Eps Sanitas	838,000	0
Laboratorio Médico de Referencia	8,273,329	55,195,196
Clínica El Rosario	29,518,379	19,696,234
Cima Imágenes Diagnósticas	35,752,991	57,148,412
Otros deudores	28,552,783	54,367,759
<b>Total Deudores varios</b>	<b>1,951,572,132</b>	<b>970,492,352</b>
Provisión cartera	-1,833,413,225	-1,468,405,290
<b>TOTAL DEUDORES</b>	<b>7,559,077,067</b>	<b>8,640,172,107</b>





**CENTRO DE INVESTIGACIONES MEDICAS DE ANTIOQUIA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DICIEMBRE DE 2016**

---

<b>NOTA 9</b>	<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
---------------	---------------------------------	-------------	-------------

---

Representa el valor de las obligaciones por pagar en el plazo de un año

Bancolombia	91,312,492	40,526,407
Banco de Occidente	88,292,008	10,264,915
Bancoomeva	146,399,036	100,004,116
Banco BBVA	0	25,535,888
Cima	0	222,774,722
<b>TOTAL</b>	<b>326,003,536</b>	<b>399,106,048</b>

---

<b>NOTA 11</b>	<b>PROVEEDORES</b>	<b>2016</b>	<b>2014</b>
----------------	--------------------	-------------	-------------

---

Representa las cuentas por pagar originadas en la adquisición de bienes y servicios para el desarrollo de la prestación de servicios.

Sede Medellín	63,626,480	69,276,016
Sede Santa Rosa de Osos-Hosp.San Juan de D	559,378,554	754,129,117
Sede Puerto Berrío- Hospital La Cruz	65,716,752	392,791,519
<b>TOTAL</b>	<b>688,721,786</b>	<b>1,216,196,652</b>

---

<b>NOTA 11</b>	<b>COSTOS Y GASTOS POR PAGAR</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
----------------	----------------------------------	-------------	-------------

---

El saldo corresponde a las obligaciones por conceptos diferentes a los proveedores y obligaciones financieras

<b>HONORARIOS Y SERVICIOS</b>		
Médicos	431,277,182	687,739,695
Laboratorio Médico de Referencia Ltda	228,494,697	227,614,859
Cima Imágenes Diagnósticas	701,632,980	743,119,018
Centro de Invest. Medicas de Antioquia	943,219,726	245,856,318
Clínica El Rosario	17,086,928	17,924,272
Cima Ocupacional SAS	351,560	0
Clínica del Sur	2,318,046	6,121,888
Diagnosticarte SAS	3,275,009	3,229,796
Enrique Prada W & cia Ltda	0	2,797,900
Julio Vargas Saenz	0	13,939,866
Primad SAS	1,919,132	15,110,566
Modelpro SAS	291,075,993	211,949,282
Fernando Gutierrez Mendoza	834,183	1,621,080



**CENTRO DE INVESTIGACIONES MEDICAS DE ANTIOQUIA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DICIEMBRE DE 2016**

Carlos Mario Echeverri Franco	130,744	1,295,910
Ips Universitaria	5,600,000	7,800,000
Clinica Vida	20,539,585	0
AAACPT Consultores SAS	773,770	0
Unidad de Citología y Patología	31,573,957	26,734,688
I.P.S Optica Clásica Medellín S.A.	979,000	3,022,250
Federación gremial del trabajador	1,092,000	0
Especialistas en Salud Integral	0	18,675,000
Xenco	0	17,259,747
Gomerzar SAS	14,332,954	9,560,804
Corporación Balboa de la Salud	174,728,485	192,193,503
Especialistas en salud Integral	0	18,675,000
Seguridad Vélez	27,417,493	81,417,493
Casa Antioqueña de la Salud Ips	0	78,374,085
Atlantic Medical SAS	0	15,967,513
Codesh	816,923,482	1,022,134,339
acreedores varios	34,666,060	93,850,452
<b>Total Honorarios y Servicios</b>	<b>3,750,242,966</b>	<b>3,763,985,324</b>

<b>ARRENDAMIENTOS</b>		
Clínica El Rosario	54,523,338	16,709,061
Promotora Molicas SAS	34,800,000	34,800,000
Arroyave López Rafael	0	
Vivas Castañeda Libardo	336,000	672,000
Byosertec	168,000	0
Integratec		7,056,000
Servisalud		24,802,737
Otros	327,293	949,620
<b>Total Arrendamientos</b>	<b>90,154,631</b>	<b>80,426,324</b>

Servicios públicos	15,594,722	102,405,449
Acreedores varios	153,434,690	428,292,612
Retención en la Fuente	11,107,724	21,944,015
Retenciones y aportes de Nómina	13,995,605	46,891,379
Cima- servicios	89,329,440	62,386,598
<b>Total otras cuentas por pagar</b>	<b>114,432,769</b>	<b>661,920,053</b>

<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR</b>	<b>4,123,859,778</b>	<b>4,506,331,701</b>
--	----------------------	----------------------



**CENTRO DE INVESTIGACIONES MEDICAS DE ANTIOQUIA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DICIEMBRE DE 2016**

<b>NOTA 12 ACREEDORES VARIOS</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Cuentas en Participación	114,421,276	
Municipio de Santa Rosa de Osos	10,000,000	0
<b>TOTAL ACREEDORES VARIOS</b>	<b>124,421,276</b>	<b>0</b>

<b>NOTA 13 OBLIGACIONES LABORALES</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
---------------------------------------	-------------	-------------

El saldo corresponde a consolidado nómina, prestaciones sociales

obligaciones laborales	<b>169,034,953</b>	<b>147,074,705</b>
<b>TOTAL</b>		

<b>NOTA 14 ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
--	-------------	-------------

Anticipos de clientes	339,433,881	898,929,079
Fundación Médico Preventiva	23,261,163	0
Batallón Girardot	1,145,200	0
Colmena ARL	5,475,052	0
Coosalud	32,978	0
Seguros del Estado S.A.	757,719	0
Mundial de Seguros	140,900	0
Caprecom	6,915,291	0
Alianza Medellín Antioquia EPS S	31,126,291	0
Batallón de Servicios No. 14	0	30,652,068
Sanidad Seccional Santander	0	10,974,850
Coomeva	0	3,769,889
Emdis	0	36,284,519
Asmet Salud E.S.S	0	126,280
AXA Seguros Colpatria S.A	0	2,178,810
Allianz Seguros S.A	0	
Dirección del Tesoro Nacional	14,546,597	14,098,737
Otras entidades	319,769	0
<b>TOTAL</b>	<b>423,154,840</b>	<b>997,014,232</b>



**CENTRO DE INVESTIGACIONES MEDICAS DE ANTIOQUIA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DICIEMBRE DE 2016**

---

<b>NOTA 15 CONTRATO OPERACION</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
-----------------------------------	-------------	-------------

---

El saldo corresponde a los excedentes generados de acuerdo a lo establecido en contrato

Municipio de Santa Rosa de Osos	1,075,681,830	215,779,079
Municipio de Puerto Berrío	-286,541,294	15,412,563
<b>TOTAL</b>	<b>789,140,536</b>	<b>231,191,642</b>

---

<b>NOTA 16 OTROS PASIVOS</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
------------------------------	-------------	-------------

---

Inventario de insumos recibidos al inicio del contrato

Municipio de Santa Rosa de Osos	87,787,464	87,787,464
Municipio de Puerto Berrío	0	132,774,722
<b>TOTAL</b>	<b>87,787,464</b>	<b>220,562,186</b>

---

<b>NOTA 17 PASIVO LARGO PLAZO</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
-----------------------------------	-------------	-------------

---

Corresponde a las obligaciones de créditos por pagar a mas de un año, y cesantías del personal diferentes a ley 50/90

Obligaciones Financieras		
Bancoomeva	0	75,000,000
Banco de Occidente	882,920,079	758,992,623
<b>SUBTOTAL</b>	<b>882,920,079</b>	<b>833,992,623</b>
Cesantias Ley laboral Anterior	25,720,920	21,355,374
<b>TOTAL PASIVO LARGO PLAZO</b>	<b>908,640,999</b>	<b>855,347,997</b>

---

<b>NOTA 18 REVALORIZACION DE PATRIMONIO</b>
---

---

El saldo corresponde a los ajustes por inflación a diciembre de 1992



**CENTRO DE INVESTIGACIONES MEDICAS DE ANTIOQUIA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DICIEMBRE DE 2016**

<b>NOTA 19 DE PRESTACION SERVICIOS</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>Entidades</b>		
Administración		
- Procedimientos clínica	381,176,833	837,187,279
- otras ayudas diagnósticas	1,314,502,010	1,505,662,219
Ecografías	417,318,825	395,892,345
Radiología	167,110,629	377,608,493
Neumología	321,901,208	273,233,903
Fisioterapia	153,968,447	143,347,830
Compromiso Social	121,664,654	0
Electrocardiograma	31,591,226	34,471,686
Cardiovascular Centro	261,703,851	354,291,754
Cardiovascular Poblado	211,198,545	148,647,229
Prueba de Esfuerzo	0	24,401,679
Electromiografía	272,082,787	258,659,284
Gastroenterología	114,418,043	95,979,232
Santa Rosa - Hospital San Juan de Dios	6,157,391,713	6,518,760,455
Puerto Berrío - Hospital La Cruz	0	1,481,911,829
<b>Total Prestación Servicios</b>	<b>9,926,028,771</b>	<b>12,450,055,217</b>

<b>NOTA 20 ARRENDAMIENTOS</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Arrendamiento Sede Principal	218,093,352	200,508,732
Arrendamiento Sede Poblado	208,800,000	208,800,000
Arrendamiento Leasing	79,097,643	77,909,186
Arrendamiento Equipo Oficina	12,732,500	15,698,661
<b>Total Arrendamientos</b>	<b>518,723,495</b>	<b>502,916,579</b>

<b>NOTA 21 SERVICIOS PUBLICOS</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Acueducto y alcantarillado	21,855,380	16,719,569
Desechos hospitalarios	2,672,764	3,567,362
Energía	163,320,908	181,674,143
Comcel	18,712,018	48,194,604
Teléfono	115,256,155	95,457,862
<b>Total Servicios Públicos</b>	<b>321,817,225</b>	<b>345,613,540</b>





**CENTRO DE INVESTIGACIONES MEDICAS DE ANTIOQUIA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DICIEMBRE DE 2016**

<b>NOTA 22 SERVICIOS DE TERCEROS</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Talento Creativo	9,111,769	15,228,722
Uribe Santa Oscar	1,077,600	274,500
Otras IPS	80,805,143	156,364,963
Dosimetría	352,000	
Terapia Ocupacional	1,554,009	0
<b>Total Servicios de Terceros</b>	<b>92,900,521</b>	<b>171,868,185</b>

<b>NOTA 23 MANTENIMIENTO Y REPARAC</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Muebles	1,235,000	733,809
Equipo de oficina	6,183,100	9,306,729
Equipo de Computo y Software	12,342,516	600,427
Equipo de Comunicaciones	30,000	198,073
Equipo Médico y Hospitalario	27,161,599	50,623,347
Locativas	12,166,397	33,979,617
Mantenimiento ascensor	15,275,820	14,883,953
Materiales, repuestos y accesorios	11,056,511	17,174,437
Otros	4,055,500	1,670,600
<b>Total Mantenimiento y reparaciòn</b>	<b>89,506,443</b>	<b>129,170,992</b>

<b>NOTA 24 CUOTA ADMINISTRACION</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Cuota de Administración	126,279,794	93,791,495
<b>Total Cuota de Administración</b>	<b>126,279,794</b>	<b>93,791,495</b>

<b>NOTA 25 DIVERSOS</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Lavandería	17,868,382	13,267,230
Suscripciones	3,419,926	10,817,792
Actividades Sociales, Cívicas y Culturales	10,643,450	17,346,352
Aseo y Cafetería	66,329,717	75,811,740
Papelería	91,551,305	91,661,070
Estampillas	7,199	0
Pasajes	15,060,093	3,654,733
Parqueadero	5,346,294	3,623,582
Combustibles	3,298,402	4,181,831
Elementos de Ropería y lencería	0	6,942,240
Arreglos Ornamentales	1,436,400	1,466,500
Elementos de trabajo	0	90,000
Software	33,247,055	10,758,966



**CENTRO DE INVESTIGACIONES MEDICAS DE ANTIOQUIA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DICIEMBRE DE 2016**

Otros	31,367,558	138,807
<b>Total Diversos</b>	<b>279,575,782</b>	<b>239,760,843</b>

<b>NOTA 26 GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Gastos bancarios	59,539,231	53,259,694
Gravamen movimientos financieros	44,738,571	27,086,395
Intereses obligaciones	179,975,620	71,647,142
Pérdida margen contratación	77,564,876	78,382,572
Glosas y devoluciones definitivas	209,985,723	64,222,028
Pérdida en retiro de bienes	36,120,210	0
Otros	50,319,442	15,519,538
	0	
<b>Total Gastos no operacionales</b>	<b>658,243,673</b>	<b>310,117,369</b>

**OTRAS NOTAS**

**APORTES SALUD, PENSION, RIESGOS PROFESIONALES**

Los aportes a la seguridad social en salud, pensión y riegos profesionales se han efectuado oportunamente a los diferentes fondos elegidos por empleados y la institución respectivamente.

**APORTES PARAFISCALES**

Los aportes se han efectuado a Comfama, a la cual está afiliada la institución