

**CENTRO INTEGRAL DE ATENCION DIAGNOSTICA ESPECIALIZADA IPS SAS**  
**CIAD IPS SAS**  
**NIT 900.542.979-5**

**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO**  
**VIGILADO SUPERINTENDENCIA DE SALUD**  
**SAN JOSE DE CUCUTA, NORTE DE SANTANDER**

DEL 01 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2017

DEL 01 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2018

<b>INGRESOS</b>			
INGRESOS OPERACIONALES	3,889,806,306.00		4,719,547,144.00
DEVOLUCIONES, DESCUENTOS Y REBAJAS	(210,245,025.00)		(231,684,375.00)
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>3,679,561,281.00</b>		<b>4,487,862,769.00</b>
<b>NO OPERACIONALES</b>			
INGRESOS NO OPERACIONALES	6,622,810.00		214,100,361.00
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>6,622,810.00</b>		<b>214,100,361.00</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>3,686,184,091.00</b>		<b>4,701,963,130.00</b>
<b>Menos:</b>			
<b>COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS</b>			
COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS	2,372,217,279.00		2,228,696,228.00
<b>TOTAL COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS</b>	<b>2,372,217,279.00</b>		<b>2,228,696,228.00</b>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>1,313,966,812.00</b>		<b>2,473,266,902.00</b>
<b>Menos:</b>			
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
DE ADMINISTRACION	912,422,767.00		2,013,507,799.00
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>912,422,767.00</b>		<b>2,013,507,799.00</b>
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>			
NO OPERACIONALES	181,057,103.00		140,153,248.00
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>181,057,103.00</b>		<b>140,153,248.00</b>
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES Y NO OPERACIONALES</b>	<b>1,093,479,870.00</b>		<b>2,153,661,047.00</b>
(-) PROVISION IMPUESTOS	163,035,000.00		151,450,275.00
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>57,451,942.00</b>		<b>168,155,580.00</b>

*Sandra Rojas B.*  
**SANDRA XIMENA ROJAS BLANCO**  
 CC No. 1.090.463.254 Cúcuta

*Ivan Alcides Rivera Contreras*  
**IVAN ALCIDES RIVERA CONTRERAS**  
 CONTADOR PUBLICO  
 TP 43976-T

*Lissett Nathalie Angarita Hernandez*  
**LISSETT NATHALIE ANGARITA HERNANDEZ**  
 C.C. 1.090.412.370 Cúcuta  
 CONTADOR PUBLICO TP. 184991-T  
 REVISOR FISCAL



## REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### ENTE ECONOMICO

**NOTA No 01.** La Institucion Prestadora de Salud CENTRO INTEGRAL DE ATENCION DIAGNOSTICA ESPECIALIZADA IPS SAS-CIADE IPS SAS, con NIT 900.542.979-5, creada bajo documento privado 09338376 del Libro IX del 21 de julio del 2012 de Camara de Comercio de Cucuta, con sede principal en la ciudad de San Jose de Cúcuta, Norte de Santander y direccion AV 11 E 4 09 LC 4 BRR QUINTA ORIENTAL, cuyo objeto social comprende las actividades de atencion de la salud humana y de asistencia social mediante actividades de apoyo diagnostico, desde el 01 de agosto del 2012, servicio que presta en cada una de las sedes vinculadas a la organizacion.

### PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

**NOTA No 02.** Las politicas de contabilidad y de preparacion de los estados financieros son regulados conforme a los principios de contabilidad generamente aceptados y demas normas legales expresas en Colombia.

A continuacion se describen las principales politicas y practicas adoptadas de acuerdo con lo anterior:

#### Critero de Importancia Relativa

Presenta importancia relativa aquel hecho economico que puede alterar significativamente los valores y conceptos registrados en la contabilidad, asi como cuyo conocimiento y desconocimiento genera alteraciones al momento de la toma de decisiones. En los estados financieros se desglosan los rubros especificos conforme a la normatividad de aquellos que representan el 5% o mas del total del activo total, el activo corriente, del pasivo total, del pasivo corriente, del capital de trabajo, del capital y de los ingresos según el caso. Ademas se describen montos inferiores cuando se considere que pueden contribuir a una mejor interpretacion de la informacion financiera.

#### Reconocimiento de Ingresos, costos y Gastos

Los ingresos, costos y gastos se registran conforme al sistema de causacion.

#### Efectivo y equivalentes en efectivo

El efectivo y sus equivalentes estan representados por el disponible en caja y entidades financieras.

#### Inventarios

Se contabilizan al costo de adquisicion por el sistema de inventario Permanente.

#### Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se contabilizan al costo de adquisicion, su depreciacion se realiza con base del metodo de linea recta en los porcentajes anuales establecidos.

#### Diferidos

Los activos diferidos corresponden a gastos pagados por anticipado, los cuales se amortizan conforme a los servicios recibidos.

#### Impuesto sobre la Renta

El impuesto sobre la Renta por pagar se determina según la normatividad tributaria existente. La provision del impuesto sobre la renta corresponde a la renta gravable del ejercicio.

#### Impuesto de Renta para la Equidad CREE

El impuesto de Renta CREE por pagar se determina según la normatividad tributaria existente. La provision de este impuesto CREE corresponde a la renta gravable del ejercicio.

#### NOTA No. 03 INGRESOS OPERACIONALES

El total registrado en el rubro de Ingresos Operacionales 2018 por \$4.487.862.769 es el resultante del desarrollo de su objeto social correspondiente a las actividades de atencion de la salud humana y de asistencia social mediante actividades de apoyo diagnostico en las diversas sedes de la IPS, registrando ingresos brutos para el año 2018 de \$4.719.547.144 y devoluciones y descuentos por un valor total acumulado para el año 2018 de \$231.684.375.

#### NOTA No. 04 INGRESOS NO OPERACIONALES

Para el año gravable 2018, los Ingresos No operacionales se componen por \$6.123 correspondientes a los ingresos por Rendimientos Financieros, los Descuentos comerciales por valor de \$3.303.936, el rubro de recuperaciones por el concepto de reintegro de costos y gastos en \$210.750.198, y un valor total de \$40.105 por concepto de diversos obtenidos, para un total de Ingresos No Operacionales de \$214.100.361.

#### NOTA No. 05 COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS

El costo de prestacion de servicios en el año gravable 2018, asciende a \$2.228.696.228, correspondientes a los costos de la unidad funcional de consulta externa por valor de \$642.127.778, la unidad funcional de apoyo diagnostico por valor de \$1.348.514.974 y la unidad funcional de mercadeo con cifras de \$238.053.476, para un total de \$2.228.696.228, determinados según los respectivos indicadores y normativas legales.

#### NOTA No. 06 GASTOS OPERACIONALES

Rubro determinado por un valor total de \$2.013.507.799, equivalente a gastos de administracion en \$1.691.054.394, representados en gastos de personal, gastos de honorarios, arrendamientos, seguros, servicios, legales, mantenimientos y reparaciones, adecuaciones e instalaciones, entre otros conceptos de gastos plenamente justificables como deduccion según la normatividad legal, y finalmente el rubro de diversos por valor total de \$322.453.405.


#### NOTA No. 07 GASTOS NO OPERACIONALES

En el 2018, este rubro se conforma por los demas gastos financieros, gastos extraordinarios y gastos diversos, originados en la vigencia de dicho año, que en conjunto generan un saldo de \$140.153.248 cancelados por CIADE IPS por concepto de gastos no operacionales año gravable 2018.

Finalmente, se registra la Provision del Impuesto de Renta y complementarios del año gravable 2018 por \$181.146.000, y el gasto de Renta por Impuesto Diferido en \$29.695.725, para un consolidado de \$151.450.275 en el año gravable 2018.

  
SANDRA XIMENA ROJAS BLANCO  
CC No. 1.090.463.254 Cúcuta

  
IVAN ALCIDES RIVERA CONTRERAS  
CONTADOR PUBLICO  
TP43976-T

  
LISSETT N. ANGARITA H.  
C.C. 1.090.412.370 Cúcuta  
CONTADOR P. TP. 184991-T  
REVISOR FISCAL