



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2017

### 1. Entidad y Objeto social

La **FUNDACIÓN CONEXIÓN IPS**, es una persona jurídica de derecho privado, organización sin ánimo de lucro, de responsabilidad limitada, cuyo objeto social es prestar toda clase de servicios de medicina y odontología, en especial los relacionados con las especialidades de Neurofisiología, Neurología Adultos, Neurología Pediátrica, Pediatría, Polisomnografía, Neuropsicología, Electroencefalografía, Video Telemetría, Ortodoncia, Prevención, Diagnóstico, Tratamiento y Rehabilitación de enfermedades que afecten el sistema nervioso central, periférico y autónomo, entre otros servicios médicos.

Su domicilio principal es la ciudad de Armenia, Departamento del Quindío, con una sucursal de sus servicios en la ciudad de Ibagué – Tolima.

Se rige por las disposiciones legales vigentes para las entidades sin ánimo de lucro, las entidades de salud y los estatutos, es vigilada por la Superintendencia Nacional de Salud y la Gobernación del Quindío.

La misión de la Fundación se define en ser líderes en la prestación de servicios neurológicos integrales y ofrecemos servicios de odontología y electro diagnóstico, con una infraestructura adecuada, acompañados de especialistas competentes.

### 2. Principales políticas y prácticas contables

#### Base de preparación

Los estados financieros de la empresa han sido elaborados de acuerdo a las normas internacionales de información financiera emitida por el IASB (International Accounting Standards Board) y acorde a las normas contables y financieras vigentes en Colombia validadas por la Superintendencia Nacional de Salud.

Los estados financieros adjuntos corresponden al final del ejercicio de Diciembre 2017 – Diciembre 2016 fueron preparados por disposición de la administración para soportar la información contable presentada a la Superintendencia Nacional de Salud. Los estados financieros consolidados básicos presentados son: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y las Notas a los Estados Financieros.



Los Estados Financieros incluyen los activos, pasivos, patrimonio y el resultado de las operaciones realizadas por la Fundación Conexión IPS, en el respectivo período fiscal.

La información revelada en las notas a los Estados Financieros corresponde al período comprendido entre el 1 al 31 de Diciembre del año 2017.

En la preparación de los presentes estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones y supuestos críticos que afectan los montos reportados de ciertos activos y pasivos, así como también ciertos ingresos y gastos. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Fundación.

### **Moneda funcional y de presentación**

La FUNDACION CONEXIÓN IPS utiliza el peso Colombiano como su moneda funcional y de presentación de estados financieros. Se ha determinado considerando el ambiente económico en el cual la entidad desarrolla sus operaciones.

La Entidad presentará razonable y fielmente la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo, revelando información adicional necesaria para la mejor razonabilidad de la información.

### **Uso de estimaciones y juicios**

La Fundación hace estimados y supuestos que afectan los montos reconocidos en los estados financieros y el valor en libros de los activos y pasivos dentro del siguiente periodo contable. Los juicios y estimados son continuamente evaluados y son basados en la experiencia de la Entidad y otros factores, incluyendo la expectativa de eventos futuros que se cree son razonables.

Conexión IPS también hace ciertos juicios aparte de aquellos que involucran estimaciones en el proceso de aplicar las políticas contables. Los juicios que tienen los efectos más importantes en los montos reconocidos en los estados financieros y los estimados que pueden causar un ajuste importante en el valor en libros de los activos y pasivos en el siguiente año incluyen los siguientes:

- **Negocio en marcha**

La Fundación prepara los estados financieros sobre la base de un negocio en marcha. En la realización de este juicio, Conexión IPS considera la posición financiera actual, sus intenciones actuales, el resultado de las operaciones y el acceso a los recursos financieros en el mercado financiero y analiza el impacto de tales factores en las operaciones futuras. A la fecha de este informe no tenemos conocimiento de ninguna situación que nos haga creer que la Fundación Conexión IPS no tenga la habilidad para continuar como negocio en marcha.

- **Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

El efectivo y equivalentes del efectivo son considerados activos financieros que representan un medio de pago, con base a ellos se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros. Para la Fundación son efectivo y equivalentes la Caja (General y Menor) y las cuentas bancarias (Corriente y de Ahorros).

- **Cuentas Por Cobrar**

Las cuentas por cobrar se generan mediante la prestación de servicios a las EAPB, estas disminuyen cada vez que se realiza pago o abono en cuenta del cliente o por el reconocimiento del deterioro.

Dicho deterioro se realiza por lo menos una vez al año para evaluar su grado de recuperación y reconocer las contingencias de pérdida generadas por estas en un periodo contable.

El deterioro para cuentas de dudoso recaudo se registra al final de cada ejercicio, con base en análisis de edades de saldos y evaluación de la cobrabilidad de las cuentas individuales. Periódicamente se carga a resultados las sumas que son consideradas incobrables.

El deterioro se reconocerá de acuerdo a la siguiente tabla:

	Cuentas de Clientes	
	Días	Provisión
A	0-30	0%
B	31-90	0%
C	91-180	5%
D	181-359	10%
E	360	15%
F	361-720	50%
G	≥ 721	100%

Las partidas de propiedades, planta y equipo se registran considerando el costo de cada activo. El costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración, además de la estimación inicial de los costos de desmantelamiento, retiro o remoción parcial o total del activo, así como la rehabilitación del lugar en que se encuentra, que constituya obligación para la Fundación.

La Entidad optó por usar el costo histórico como reconocimiento de su propiedad, planta y equipo.

Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia y, por ende, una extensión de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes. Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a resultados, como costo del ejercicio en que se incurren.

Por política, la Entidad autoriza dar de baja un elemento de la partida Propiedades, Planta y Equipo, cuando del mismo no se esperen futuros beneficios económicos. Cualquier ganancia o pérdida que surge de la baja del activo (calculada como la diferencia entre el valor neto de disposición y el valor en libros del activo) es incluida en el estado de resultados, en el ejercicio en el cual el activo es dado de baja.

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la administración.

Se clasifica como propiedad, planta y equipos, los activos que se utilizan para la prestación del servicio y funcionamiento permanente de la empresa, no están destinados para la venta, la política para determinar si será reconocido como activo fijo es que su valor sea mayor a un millón de pesos moneda corriente (\$1.000.000) y se les considere una vida útil superior a un año. Los activos fijos se medirán a método del costo con base en la vida útil estimada aplicando los siguientes porcentajes:

<b>Equipo de Computo</b>	4 años
<b>Equipo Médico</b>	La vida útil de estos equipos se determinará según las características, uso y manejo del mismo.
<b>Muebles y Enseres</b>	5 años



- **Activos Intangibles**

### **Licencias**

Las licencias tienen una vida útil definida y se registran al costo menos su amortización acumulada. La amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada.

### **Software**

Los costos asociados con el mantenimiento de software se reconocen como gasto cuando se incurren. La amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada.

La vida útil estimada y el método de amortización de los intangibles se revisan al final de cada período.

Un activo intangible se dará de baja en la disposición, o cuando no se esperan beneficios económicos futuros a partir de sus uso o disposición.

- **Proveedores**

En esta cuenta se registran los saldos de los proveedores frecuentes que suministran los insumos y materiales necesarios para la prestación del servicio.

Las cuentas de proveedores se medirán al valor de la transacción, es decir, los desembolsos, costos o gastos en los que se incurren.

- **Provisiones y Contingencias**

Las provisiones son pasivos en el que existe incertidumbre acerca de su cuantía o vencimiento, se reconoce cuando se tiene una obligación presente legal o asumida.

Contingencia: Un pasivo contingente surge:

- Cuando existe una obligación "posible" surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada solo por la ocurrencia, o en su caso por la no ocurrencia, de uno o más sucesos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la entidad, o



- Cuando exista una obligación presente surgida a raíz de sucesos pasados, para la que no es probable que se vaya a requerir una salida de recursos que incorpore beneficios económicos para cancelar la obligación o cuyo importe no pueda medirse con suficiente fiabilidad.

#### ○ **Impuestos Gravámenes y Tasas**

Todos los gravámenes de carácter general y obligatorio, a favor del Estado y a cargo de la Fundación son calculados con base en las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas, según la normatividad tributaria vigente. Dentro de ellos, se encuentran del orden nacional el Impuesto de Renta y Complementarios, Retención en la Fuente, el Impuesto de Industria y Comercio entre otros.

#### ○ **Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos**

**Ingresos:** Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de bienes y prestación de servicios en el curso normal de las operaciones.

Se reconocen los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades, como se describe más adelante. Se considera que el monto de los ingresos no se puede medir confiablemente hasta que no se hayan resuelto todas las contingencias relativas a la recuperación.

Los ingresos de la empresa corresponden a los servicios prestados en Neurofisiología, Neurología Adultos, Neurología Pediátrica, Pediatría, Polisomnografía, Neuropsicología, Electroencefalografía, Video Telemetría, Ortodoncia, Prevención, Diagnóstico, Tratamiento y Rehabilitación de enfermedades que afecten el sistema nervioso central, periférico y autónomo, entre otros servicios médicos.

Los ingresos por rendimientos financieros y otros conceptos se reconocen en el momento en que se causan.

La Fundación reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (Causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (Caja).

**Costos:** Corresponde a las erogaciones realizadas por concepto honorarios por servicios médicos, compras de insumos para la atención médica o toma de exámenes de diagnóstico y todos aquellos que se asocian a la prestación de los servicios de salud.

**Gastos:** Se refiere a los gastos de personal, mantenimiento, servicios generales y demás erogaciones necesarias para el desarrollo de las actividades propias de la Fundación.

### 3. Notas al Estado de Situación Financiera

#### 3.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo de la Fundación corresponde a los saldos de la caja general a 31 de diciembre de 2017 y las cuentas bancarias de ahorros y corrientes de las entidades Bancolombia y Davivienda.

#### 3.2 Inversiones

Las inversiones corresponden a los aportes que la Fundación ha realizado en la Cooperativa Nacional de Ahorro y Crédito - Avanza por \$5.898.310 pesos.

#### 3.3 Cuentas por Cobrar

El saldo de los deudores a 31 de diciembre de 2017 se discrimina así:

Cuentas por Cobrar por prestación de servicios:

EMPRESAS PROMOTORAS DE SALUD		
NIT	NOMBRE	SALDO
800,006,150	EMPRESA COOPERATIVA DE SERVICIOS DE SALUD EMCOSALUD	186,160,762
800,088,702	EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S. A	147,772,858

800,130,907	SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN CONTRIBUTIVO Y DEL REGIMEN SUBSIDIADO S A	1,023,478
800,251,440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS SA	45,541,998
805,000,427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	71,132,247
830,023,202	COSMITET LTDA	5,130,610
890,700,148	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE FENALCO DEL TOLIMA	32,102,594
890,900,842	COMFENALCO ANTIOQUIA	35,918,400
830,074,184	SALUDVIDA S.A. EMPRESA PROMOTORA DE SALUD EPS	3,319,078
<b>SUBTOTAL ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD REGIMEN CONTRIBUTIVO</b>		<b>528,102,025</b>
<b>ENTIDADES PROMOTORAS REGIMEN SUBSIDIADO</b>		
800,140,949	CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	979,218,571
901,097,473	MEDIMAS EPS S.A.S.	150,423,156
804,002,105	COOPERATIVA DE SALUD COMUNITARIA COMPARTA EPS-S	260,724,314
809,008,362	PIJAOS SALUD EPS INDIGENA	83,534,956
817,000,248	ASMET SALUD EPS	60,623,297
899,999,026	CAJA DE PREVISION SOCIAL DE COMUNICACIONES CAPRECOM	146,004,407
<b>SUBTOTAL ENTIDADES PROMOTORAS REGIMEN SUBSIDIADO</b>		<b>1,680,528,701</b>
<b>INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD</b>		
800,000,118	HOSPITAL DEPARTAMENTAL UNIVERSITARIO DEL QUINDIO SAN JUAN DE DIOS	1,642,235
800,140,986	POLICIA NACIONAL DEPARTAMENTO DE POLICIA QUINDIO	25,788,974
830,039,670	DIRECCION GENERAL DE SANIDAD MILITAR	38,684,683
899,999,034	SENA	670,780
900,486,439	POLICIA NACIONAL - POLICIA METROPOLITANA DE IBAGUE	19,678,261
900,670,728	UNION TEMPORAL CEMEV ARMENIA	78,364,700
900,848,340	CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO SAS	163,029,721
<b>SUBTOTAL INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD</b>		<b>327,859,354</b>
<b>EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADA</b>		
800,106,339	COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA SA	5,979,817
860,078,828	SANITAS MEDICINA PREPAGADA	8,067,960
900,178,724	MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA S.A	796,594
890,903,790	SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A.	116,000
890,903,407	SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S. A.	102,300
<b>SUBTOTAL EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADA</b>		<b>15,062,671</b>
<b>COMPAÑIAS ASEGURADORAS SOAT</b>		
860,002,400	LA PREVISORA S.A. COMPAÑIA DE SEGUROS	4,225,700
860,002,503	COMPAÑIA DE SEGUROS BOLIVAR S.A.	875,000
860,037,013	COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS SA	1,866,000
<b>NIT</b>	<b>NOMBRE</b>	<b>SALDO</b>
860,009,578	SEGUROS DEL ESTADO S.A	59,800
860,027,404	ALLIANZ SEGUROS DE VIDA S.A.	911,742
900,294,587	SALUD OCUPACIONAL MAHECHA Y ROMERO LTDA	225,000



	<b>SUBTOTAL COMPAÑÍAS ASEGURADORAS SOAT</b>	<b>8,163,242</b>
	<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS</b>	<b>2,559.715.993</b>

#### Anticipos y Avances

CONCEPTO	VALOR
PROVEEDORES	24,912,674
CONTRATISTAS	436,087,682
TRABAJADORES	3,580,748
OTROS ANTICIPOS	1,491,813
<b>TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES</b>	<b>466,072,917</b>

En la partida de Deudores Varios se registra al corte de diciembre 31 de 2017 la suma de \$ 58,293,703 y en la Deterioro \$658.873.750.

#### 3.4 Propiedad, Planta y Equipo

La propiedad, planta y equipo con corte al 31 de diciembre de 2017 corresponde a:

CONCEPTO	VALOR
EQUIPO DE OFICINA Y MUEBLES Y ENSERES	40,234,577
EQUIPO DE OFICINA	18,750,524
OTROS EQUIPOS	623,699
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	87,632,215
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	37,798,309
OTROS EQUIPOS DE COMPUTO	3,126,600
EQUIPO MEDICO ODONTOLOGICO	27,921,760
EQUIPO UNIDAD DE APOYO DIAGNÓSTICO	237,493,623
EQUIPO UNIDAD APOYO TERAPEUTICO	23,296,257
EQUIPO SERVICIOS AMBULATORIOS	6,110,953
OTROS EQUIPOS MEDICO CIENTIFICOS	2,149,756
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-328,401,146
<b>TOTAL</b>	<b>156,737,127</b>

#### 3.5 Otros Activos

Los otros activos de la Fundación corresponden a las licencias de software CNT por \$17.430.568.

### 3.6 Obligaciones Financieras

La Fundación posee obligaciones financieras a corto y largo plazo, el saldo a 31 de diciembre es:

<b>TERCERO</b>	<b>VALOR</b>
BANCOLOMBIA	131,234,154
COOPERATIVA NACIONAL DE AHORRO Y CREDITO AVANZA	197,689,151
PARTICULARES	34,712,987
<b>TOTAL</b>	<b>363,636,292</b>

### 3.7 Cuentas Por Pagar

A continuación se presenta un detalle de las cuentas por pagar a 31 de diciembre:

<b>CONCEPTO</b>	<b>VALOR</b>
PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS	944,905,763
CUENTAS VINCULADAS AL COSTO - NEGOCIOS CONJUNTOS	73,887,945
COSTOS Y GASTOS PAGAR	1,040,987,037
RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR	3,000,224
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	134,868,558
PROVISIONES	38,839,288
ANTICIPOS Y AVANCES	17,116,778
<b>TOTAL</b>	<b>2,256,605,817</b>

### 3.8 Anticipos y Avances Recibidos

Registra los valores recibidos por anticipado por concepto de copagos por la prestación de servicios de salud en el mes de diciembre de 2017, pero facturados en enero de 2018, por valor de \$17.116.778.

### 3.9 Ingresos



Los ingresos operacionales por la prestación de servicios de la Fundación Conexión IPS corresponden a:

CONCEPTO	VALOR
CONSULTA EXTERNA	1,376,459,789
APOYO DIAGNÓSTICO	1,981,314,137
APOYO TERAPEUTICO	1,013,732,077
<b>TOTAL</b>	<b>4,371,506,003</b>

### 3.10 Otros Ingresos

CONCEPTO	VALOR
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	13,069,580
DESCUENTOS CONCEDIDOS	363,998
REINTEGRO COSTOS Y GASTOS	10,872,900
RECONOCIMIENTO AUXILIOS CUARENTA MIL EMPLEOS	101,173,503
DONACIONES	550,000
AJUSTE AL PESO	15,284
OTROS INGRESOS DIVERSOS	371,635
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>126,416,900</b>

### 3.11 Costos y Gastos

Los costos de la Fundación corresponden a los costos de prestación de servicios y a los costos de producción u operación así:

CONCEPTO	VALOR
CONSULTA EXTERNA	808,089,314
APOYO DIAGNOSTICO	1,493,432,575
APOYO TERAPEUTICO	72,456,894
ODONTOLOGIA	373,256,355
<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>2,747,235,138</b>



Por otro lado, los gastos están conformados por:

CONCEPTO	VALOR
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	1,538,273,040
GASTOS DE OPERACIÓN	4,994,335
IMPUESTO A LAS GANANCIAS	6,213,000
GASTOS FINANCIEROS	113,522,035
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>1,663,002,410</b>

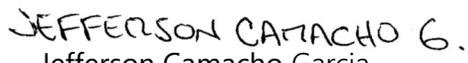
Dentro de los gastos de administración más representativos están: Deterioro \$392.815.632, Gastos de Personal \$305.092.502, Arrendamientos \$157.653.878, Servicios \$144.592.703, Seguros \$80.951.678, Depreciación \$88.235.544, entre otros.

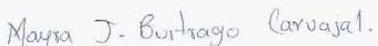
### 3.12 Capital social

El capital social de la Fundación al 31 de diciembre comprende:

Aportes Sociales	\$ 5.000.000
Resultado del Ejercicio	\$ 48.846.066
Resultados Acumulados	\$ 55.936.937

  
María Derly Saldaña  
Representante Legal

  
JEFFERSON CAMACHO G.  
Jefferson Camacho García  
Contador Público  
Tarjeta Profesional 191686 - T

  
Mayra J. Buitrago Carvajal  
Revisor Fiscal  
T.P. 161.230 – T

**CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2017**

**LA SUSCRITA REPRESENTANTE LEGAL Y EL CONTADOR DE LA FUNDACIÓN CONEXIÓN IPS  
NIT 900.436.223-2**

**CERTIFICAN:**

Que las cifras han sido tomadas de los libros oficiales de Contabilidad, los cuales fueron preparados bajo el nuevo marco normativo de la información financiera, teniendo en cuenta que la Fundación Conexión IPS, se ubicó en el grupo 2 NIIF PYMES, cumpliendo los requisitos contemplados en los Decretos 2420 y 2496 de 2015. De igual forma certificamos que:

- 1) Todos los activos y pasivos incluidos en los Estados Financieros de la Fundación a 31 de Diciembre de 2017 existen, y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante el año que va desde el 1 de Enero al 31 de Diciembre.
- 2) Todos los hechos económicos realizados por la Fundación Conexión IPS durante el año terminado a 31 de Diciembre de 2017, han sido reconocidos en los Estados Financieros.
- 3) Los activos representan beneficios económicos (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones) obtenidas en nombre de la Fundación a Diciembre 31 de 2017.
- 4) ) Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados de acuerdo con los Principios de Contabilidad generalmente aceptados en Colombia.
- 5) Todos los hechos económicos que afectan la Fundación han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los Estados Financieros.

Se firma en Armenia a los diecisiete (17) días del mes de Febrero de 2018.

  
**María Derly Saldaña**  
Representante Legal

  
**Jefferson Camacho García**  
Contador Público  
Tarjeta Profesional 191686-T