

**BALANCE GENERAL COMPARATIVO  
A 31 DE DICIEMBRE AÑOS 2016 - 2015  
BOGOTA DISTRITO CAPITAL**

(Cifras expresadas en pesos Colombianos - Redondeo a Pesos)

ACTIVO		2016	2015	VARIACION	VARIACION %	
<b><u>CORRIENTE</u></b>						
11	DISPONIBLE	NOTA 1	1,116,477	138,374,101	-137,257,624	-99.19%
1105	CAJA		800,000	811,421	(11,421)	-1.41%
1110	BANCOS		316,477	137,562,680	(137,246,203)	-99.77%
12	INVERSIONES	NOTA 2	55,000,000	0	55,000,000	100.00%
1205	ACCIONES		55,000,000	-	55,000,000	100.00%
13	DEUDORES	NOTA 3	1,602,387,308	1,262,734,900	339,652,407	26.90%
1301	CLIENTES NACIONALES FACTURACION GENERADA PENDIENTE DE RADICAR		76,341,950	-	76,341,950	100.00%
1302	CLIENTES NACIONALES FACTURACION RADICADA		816,377,329	1,245,925,034	(429,547,706)	-34.48%
1303	CLIENTES NACIONALES FACTURACION RADICADA Y GLOSADA SUBSANABLE		211,883,093	-	211,883,093	100.00%
1305	DEUDORES DEL SISTEMA		-	-	-	100.00%
1306	GIROS PARA ABONO A CARTERA PENDIENTES		(51,384,097)	-	(51,384,097)	100.00%
1330	ANTICIPOS, AVANCES Y DEPOSITOS		493,620,938	54,198	493,566,740	910673.35%
1355	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O A		53,248,504	16,755,668	36,492,836	217.79%
1365	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES		1,153,074	-	1,153,074	100.00%
1380	DEUDORES VARIOS		1,146,517	-	1,146,517	100.00%
1390	DEUDAS DE DIFICIL COBRO		950,335,337	531,254,015	419,081,322	78.89%
1399	PROVISIONES		(950,335,337)	(531,254,015)	(419,081,322)	78.89%
14	INVENTARIOS	NOTA 4	30,157,475	25,422,242	4,735,233	18.63%
1415	MEDICAMENTOS		5,136,307	11,399,907	(6,263,600)	-54.94%
1420	MATERIALES MEDICO QUIRURGICOS		25,021,168	14,022,335	10,998,833	78.44%
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>1,688,661,259</b>	<b>1,426,531,243</b>	<b>262,130,016</b>	<b>18.38%</b>
<b><u>NO CORRIENTE</u></b>						
15	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	NOTA 6	8,586,058	9,836,140	-1,250,082	-12.71%
1524	EQUIPO DE OFICINA		2,980,000	2,980,000	-	0.00%
1528	EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACION		2,998,900	2,998,900	-	0.00%
1532	MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO		7,170,886	7,170,886	-	0.00%
1592	DEPRECIACION ACUMULADA		(4,563,728)	(3,313,646)	(1,250,082)	37.73%
16	INTANGIBLES	NOTA 5	302,576,232	405,162,288	-102,586,056	-25.32%
1625	DERECHOS		536,594,226	536,594,226	-	0.00%
1698	AMORTIZACION ACUMULADA		(234,017,994)	(131,431,938)	(102,586,056)	78.05%
17	DIFERIDOS		609,000	0	609,000	100.00%
1705	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO		609,000	-	609,000	100.00%
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>			<b>311,771,290</b>	<b>414,998,428</b>	<b>-103,836,138</b>	<b>-25.02%</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>			<b>2,000,432,549</b>	<b>1,841,529,671</b>	<b>158,293,878</b>	<b>8.60%</b>

**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO  
DEL 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE AÑOS 2016-2015  
BOGOTA DISTRITO CAPITAL  
(Cifras expresadas en pesos Colombianos - Redondeo a Pesos)**

		2016	2015	VARIACION \$	VARIACION %
<b><u>INGRESOS</u></b>					
4170	OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	1,909,055,606	2,124,796,844	-215,741,238	-10.2%
4175	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS SERVICIOS	(17,357,840)	(35,871,890)	18,514,050	-51.6%
	<b>TOTAL INGRESOS NETOS POR PRESTACION DE SERVICIOS</b>	<b>1,891,697,766</b>	<b>2,088,924,954</b>	<b>-197,227,188</b>	<b>-9.4%</b>
<b><u>COSTOS PRESTACION DE SERVICIOS</u></b>					
6170	OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	1,014,053,766	868,307,898	145,745,868	16.8%
	<b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>	<b>1,014,053,766</b>	<b>868,307,898</b>	<b>145,745,868</b>	<b>16.8%</b>
	<b>UTILIDAD BRUTA POR PRESTACION DE SERVICIOS</b>	<b>877,644,000</b>	<b>1,220,617,056</b>	<b>-342,973,056</b>	<b>-28.1%</b>
<b><u>GASTOS DE ADMINISTRACION</u></b>					
5105	GASTOS DE ADMINISTRACION	661,372,357	735,987,282	-74,614,925	-10.1%
	<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>661,372,357</b>	<b>735,987,282</b>	<b>-74,614,925</b>	<b>-10.1%</b>
<b><u>OPERACIONALES DE VENTA</u></b>					
5205	OPERACIONALES DE VENTA	-	1,606,198	-1,606,198	-100.0%
	<b>TOTAL GASTOS DE VENTAS</b>	<b>0</b>	<b>1,606,198</b>	<b>-1,606,198</b>	<b>-100.0%</b>
	<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>661,372,357</b>	<b>737,593,480</b>	<b>-76,221,123</b>	<b>-10.3%</b>
	<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>216,271,644</b>	<b>483,023,576</b>	<b>-266,751,932</b>	<b>-55.2%</b>
<b><u>INGRESOS NO OPERACIONALES</u></b>					
4210	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	111,436	320,922	-209,486	-65.3%
4250	RECUPERACIONES	4,571,931	-	4,571,931	100.0%
4265	INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	2,526,127	-	2,526,127	100.0%
4295	DIVERSOS	33,831	2,477,427	-2,443,596	-98.6%
	<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>7,243,325</b>	<b>2,798,349</b>	<b>4,444,976</b>	<b>158.8%</b>
<b><u>GASTOS NO OPERACIONALES</u></b>					
5305	FINANCIEROS	40,782,317	55,194,574	-14,412,257	-26.1%
5320	GASTOS EXTRAORDINARIOS EJERCICIOS ANTERIORES	80,793,762	-	80,793,762	100.0%
5315	GASTOS EXTRAORDINARIOS	1,710,174	4,427,681	-2,717,507	-61.4%
5350	GASTOS DIVERSOS	298,000	-	298,000	100.0%
5395	AJUSTE AL PESO	29,203	-	29,203	100.0%
	<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>123,613,456</b>	<b>59,622,256</b>	<b>63,991,201</b>	<b>107.3%</b>
	<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>99,901,512</b>	<b>426,199,669</b>	<b>-326,298,157</b>	<b>-76.6%</b>
5405	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS VIGENCIA CORRIENTE	40,476,000	37,051,000	3,425,000	9.2%
	<b>RESULTADO NETO DEL EJERCICIO</b>	<b>59,425,512</b>	<b>389,148,669</b>	<b>-329,723,157</b>	<b>-84.7%</b>

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros

**WILLIAM HERNANDEZ HURTADO**  
REPRESENTANTE LEGAL

"Ver certificación adjunta"

**MONICA E VALDERRAMA OCHOA**  
CONTADORA PUBLICA  
T.P. 147017 - T

"Ver certificación adjunta"

**MIGUEL ANTONIO MANRIQUE MANRIQUE**  
REVISOR FISCAL  
T.P. 22758-T

"Ver opinión adjunta"

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
BOGOTA DISTRITO CAPITAL**

(Cifras expresadas en pesos colombianos - Redondeo a Pesos)

	SALDO A	MOVIMIENTO		SALDO A
	DICIEMBRE 2,015	AUMENTO	DISMINUCION	DICIEMBRE 2,016
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	50,000,000	0	0	50,000,000
RESERVA LEGAL	75,901,658	0	0	75,901,658
RESULTADO DEL EJERCICIO	389,148,669	0	329,723,157	59,425,512
RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	683,114,931	389,148,669	0	1,072,263,600
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>1,198,165,258</b>	<b>389,148,669</b>	<b>329,723,157</b>	<b>1,257,590,770</b>



**WILLIAM HERNANDEZ HURTADO**  
REPRESENTANTE LEGAL  
"Ver certificación adjunta"



**MONICA E VALDERRAMA OCHOA**  
CONTADORA PUBLICA  
T.P. 147017 - T  
"Ver certificación adjunta"



**MIGUEL ANTONIO MANRIQUE MANRIQUE**  
REVISOR FISCAL  
"Ver opinión adjunta"

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
A 31 DE DICIEMBRE AÑOS 2016-2015  
BOGOTA DISTRITO CAPITAL**

(Cifras expresadas en pesos Colombianos - Redondeo a Pesos)

DESCRIPCION	A 31 DIC 2016	A 31 DIC 2015
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
UTILIDAD / PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	59,425,512	389,148,669
<b>PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO:</b>		
DEPRESIACIONES	1,250,082	1,133,745
AMORTIZACIONES	102,586,056	95,086,174
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	3,793,000	-15,816,000
<b>EFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN</b>	<b>167,054,650</b>	<b>469,552,588</b>
<b>CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES</b>		
MENOS: AUMENTO EN INVENTARIOS	-4,735,233	-12,299,608
MAS: DISMINUCIÓN EN CLIENTES NACIONALES FACTURACION RADICADA	192,706,760	-315,400,473
MENOS: AUMENTO EN ANTICIPOS, AVANCES Y DEPOSITOS	-493,566,740	74,945,802
MENOS: AUMENTO EN ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O A	-36,492,836	-6,515,131
MENOS: AUMENTO EN CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	-1,153,074	32,802
MENOS: AUMENTO EN DEUDORES VARIOS	-1,146,517	0
MENOS: AUMENTO EN DIFERIDOS	-609,000	0
MENOS: AUMENTO EN COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	-534,053	-245,622,376
MENOS: AUMENTO EN DEUDAS CON ACCIONISTAS	-160,972,178	0
MAS: DISMINUCIÓN EN PROVEEDORES	3,250,738	486,196
MAS: DISMINUCIÓN EN OBLIGACIONES LABORALES	16,024,235	17,416,416
MAS: DISMINUCIÓN EN OTROS PASIVOS	150,568,618	3,528,001
MENOS: AUMENTO EN RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO TIMBRE	-429,050	1,318,917
MAS: DISMINUCIÓN EN IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	35,668	-394,668
MENOS: AUMENTO EN RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	-258,620	6,588,100
MAS: DISMINUCIÓN EN ACREEDORES VARIOS	11,163,234	5,136,739
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>-326,148,048</b>	<b>-470,779,283</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
MENOS: AUMENTO EN DERECHOS	0	-149,997,426
MENOS: AUMENTO EN ACCIONES	-55,000,000	0
MENOS: AUMENTO EN MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	0	-2,113,600
MAS: DISMINUCIÓN EN RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	-75,901,658
<b>EFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<b>-55,000,000</b>	<b>-228,012,684</b>
MENOS: AUMENTO EN CAPITAL SOCIAL	0	0
MAS: DISMINUCIÓN EN OBLIGACIONES FINANCIERAS	76,835,774	107,901,603
MENOS: AUMENTO EN RESERVAS Y FONDOS	0	75,901,658
<b>EFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<b>76,835,774</b>	<b>183,803,261</b>
<b>DISMINUCION EN EL EFECTIVO</b>	<b>-137,257,623</b>	<b>-45,436,118</b>
<b>EFECTIVO EQUIVALENTE AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>138,374,101</b>	<b>183,810,219</b>
<b>EFECTIVO EQUIVALENTE AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>1,116,478</b>	<b>138,374,101</b>

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros



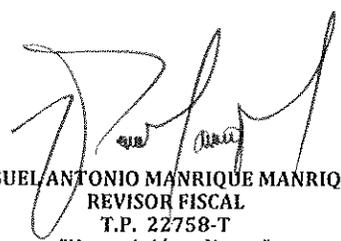
WILLIAM HERNANDEZ HURTADO  
REPRESENTANTE LEGAL

"Ver certificación adjunta"



MONICA E VALDERRAMA OCHOA  
CONTADORA PUBLICA  
T.P. 147017 - T

"Ver certificación adjunta"



MIGUEL ANTONIO MANRIQUE MANRIQUE  
REVISOR FISCAL  
T.P. 22758-T

"Ver opinión adjunta"

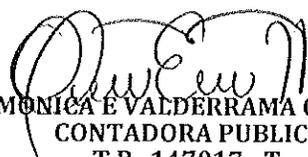
**ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA**  
**A 31 DE DICIEMBRE 2016**  
**BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL**  
(Cifras expresadas pesos colombianos - Redondeo a Peso)

	2,016	2,015
<b>ORIGEN DE FONDOS</b>		
RESULTADO DEL EJERCICIO	59,425,512	389,148,669
CARGOS QUE NO IMPLICAN DESEMBOLSO DEL EFECTIVO		
DEPRECIACIÓN	1,250,082	1,133,745
CAPITAL DE TRABAJO PROVISTO POR OPERACIONES	60,675,594	390,282,414
INCREMENTO EN CAPITAL SOCIAL	0	0
AUMENTO (DISMINUCION ) DEL PATRIMONIO	0	(75,901,658)
AUMENTO (DISMINUCION) DE RESERVA LEGAL	0	75,901,658
<b>TOTAL ORIGEN DE FONDOS</b>	<b>60,675,595</b>	<b>390,282,414</b>
<b>APLICACIÓN DE FONDOS</b>		
INTANGIBLES	102,586,056	(54,911,252)
DIFERIDOS	(609,000)	0
ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FIJOS	0	(2,113,600)
OBLIGACIONES FINANCIERAS LP	76,835,774	107,901,603
DEUDAS CON ACCIONISTAS	(160,972,178)	0
<b>AUMENTO (DISMINUCIÓN) EN EL CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b>78,516,247</b>	<b>441,159,165</b>
<b>ANALISIS DE LOS CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>262,130,016</b>	<b>213,800,490</b>
DISPONIBLE	(137,257,624)	(45,436,118)
INVERSIONES	55,000,000	0
CLIENTES NACIONALES	(192,706,760)	315,400,473
ANTICIPO Y AVANCES	493,566,740	(74,945,802)
ANTICIPO DE IMPUESTO	36,492,836	6,515,131
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	1,153,074	0
DEUDORES VARIOS	1,146,517	(32,802)
DEUDAS DE DIFICIL COBRO	419,081,322	0
PROVISIONES	(419,081,322)	0
INVENTARIOS	4,735,233	12,299,608
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>(183,613,770)</b>	<b>227,358,675</b>
PROVEEDORES	(3,250,738)	(486,196)
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	534,053	245,622,376
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO TIMBRE	429,050	(1,318,917)
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	(35,668)	394,668
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	258,620	(6,588,100)
ACREEDORES VARIOS	(11,163,234)	(5,136,739)
OBLIGACIONES LABORALES	(16,024,235)	(17,416,416)
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	(3,793,000)	15,816,000
OTROS PASIVOS	(150,568,618)	(3,528,001)
<b>AUMENTO (DISMINUCIÓN) EN EL CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b>78,516,246</b>	<b>441,159,165</b>

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros

  
**WILLIAM HERNANDEZ HURTADO**  
REPRESENTANTE LEGAL

"Ver certificación adjunta"

  
**MONICA E VALDERRAMA OCHOA**  
CONTADORA PUBLICA  
T.P. 147017 - T

"Ver certificación adjunta"

  
**MIGUEL ANTONIO MANRIQUE MANRIQUE**  
REVISOR FISCAL  
T.P. 22758-T

"Ver opinión adjunta"

**JERSALUD SAS**  
**NIT: 900.622.551-0**  
**BOGOTA DISTRITO CAPITAL**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 2016- 2015**

**(Cifras en miles de pesos-Redondeo a Peso)**

**I. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

**ENTE ECONOMICO**

Jersalud SAS es una sociedad por acciones simplificada de carácter comercial, constituida mediante documento privado de asamblea de accionistas del 2 de abril de 2013 inscrita el 31 de mayo de 2013 en la Cámara de comercio de Bogota, Tiene su domicilio en la ciudad de Bogota y su termino de duracion es indefinido.

Su objeto social principal es la prestación de servicios de transporte terrestre de pacientes en ambulancias básicas y medicalizadas apropiadas y dotadas con el suficiente equipo médico y con un personal altamente calificado y especializado. Para la prestación del servicio la entidad cuenta con cuatro ambulancias totalmente equipadas y adecuadas para la atención médica.

El domicilio principal de JERSALUD S.A.S. esta ubicado en la CL 32 SUR No. 22 - 10 y su termino de duración es indefinido.

Dando cumplimiento a la Resolución 1441 emitida el 6 de mayo de 2013 la habilitación y autorización para la inscripción en el Registro Especial de Prestadores de Servicios de Salud fue otorgada por la Secretaria de Salud Distrital.

A Diciembre 31 de 2014 se hace previa revisión e implantación de las políticas contables de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pymes, ya que según el Marco Técnico normativo regulado mediante Decreto 3022 de Diciembre de 2013 el cual reglamenta la Ley 1314 de 2009 y por medio del Decreto 2420 de 2015 régimen reglamentario normativo para preparadores de información financiera pertenecemos al Grupo 2 y debemos adelantar el proceso. Para el año 2016; Jersalud SAS se acoge al nuevo periodo de transición desde el 01 de Enero 2016 hasta el 31 de Diciembre de 2016 con periodo de aplicación desde el 01 de Enero de 2017, bajo circular externa 000001 emitida por la Supersalud del 19 de Enero de 2016 de acuerdo al articulo 2 del Decreto 2496 del 23 de Diciembre 2015, donde expone el ultimo periodo de presentacion de Estados Financieros bajo Decreto 2649 y 2650 de 1993 .

Jersalud S.A.S, a la fecha se encuentra en proceso implementacion de la circular 000009 del 21 de Abril de 2016 por la cual la SUPERSALUD imparte instrucciones relativas al Sistema de Administracion del Riesgo de Lavado de Activos y la Financiacion del Terrorismo (SARLAFT). Según circular 000018 de Septiembre 2015 Jersalud S.A.S no clasifica para dar cumplimiento a la circular 000009, de acuerdo al numeral 6.1 literal D en la cual expone quienes deben reportar los nombramientos con fecha maxima 19 de agosto de 2016 y su implementación debe estar para el 20 de diciembre de 2016 según numeral 12.2 párrafo 2.

**JERSALUD SAS**  
**NIT: 900.622.551-0**  
**BOGOTA DISTRITO CAPITAL**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 2016- 2015**

**(Cifras en miles de pesos-Redondeo a Peso)**

**PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES**

Las prácticas y procedimientos sobre registros contables y presentación de estados financieros observados por Jersalud S.A.S se encuentran conformes a los principios o normas de contabilidad de aceptación general en Colombia establecidos por el Decreto No. 2649 de diciembre 29 de 1993 y la Resolución 1474 de octubre de 2009 modificada por la Resolución 1646 de noviembre de 2009 y por la Resolución 4362 de diciembre de 2011, la Resolución Número 106 de Enero 1998 Circular 011 de 2004 Circular Única 047 de noviembre de 2007, con sus modificaciones; Circulares Externas 049, 050, 051 y 052 de 2008 y demás normas específicas que dicta la Superintendencia Nacional de Salud, y demás políticas y prácticas contables que se resumen a continuación:

**a) Plan de cuentas**

Los registros contables en libros se acogen al Plan Único de Cuentas definido en la Resolución 1474 de octubre de 2009 modificada por la Resolución 1646 de noviembre de 2009 y por la Resolución 4362 de diciembre de 2011.

**b) Unidad Monetaria**

De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por Jersalud S.A.S. para los registros contables y la preparación de los respectivos Estados Financieros es el peso colombiano.

**c) Periodo Contable**

Jersalud S.A.S. tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año con corte al 31 de diciembre.

**d) Reconocimientos de hechos económicos**

Los hechos económicos son reconocidos por el sistema de contabilidad de causación observando las normas básicas de la prudencia, de manera que no se sobrestimen los activos y los ingresos ni se subestimen los pasivos y gastos.

**e) Deudores**

Las cuentas y documentos por cobrar representan derechos a reclamar en efectivo u otros bienes y servicios, generados en el desarrollo de las actividades regulares de la entidad como ventas, pagos anticipados, préstamos, saldos a favor por impuestos, etc.; los diferentes conceptos se registran por separado y periódicamente se evalúa su recuperabilidad a fin de reconocer las contingencias de pérdida de su valor.

**JERSALUD SAS**  
**NIT: 900.622.551-0**  
**BOGOTA DISTRITO CAPITAL**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 2016- 2015**

**(Cifras en miles de pesos-Redondeo a Peso)**

**f) Provisión Deudores**

Se estima la Provisión para su calculo, mediante lo establecido por la Supersalud en cuanto a provisión de cartera.

**d) Propiedad, Planta y Equipo**

Las propiedades, planta y equipos representan los activos tangibles empleados en forma permanente para la producción o suministro de bienes y servicios y para la administración del ente económico y se contabilizan al costo; su depreciación se calcula por el método de línea recta con base en la vida útil probable de los activos, así:

Edificios	20 años
Maquinaria, equipos y muebles	10 años
Equipos de computación y comunicación	5 años

**e) Impuestos**

Conforme lo dispuesto en el artículo 4 de la Ley 1429 de 2010 y sus decretos reglamentarios, Jersalud S.A.S. se acoge a la progresividad en el impuesto de renta por lo que para el año 2013 y 2014 la tarifa general del impuesto es del 0%, para el año 2015 fue del 25% y para el año 2016 es del 50%.

**f) Obligaciones Laborales**

Los pasivos laborales se ajustan al fin de cada ejercicio con base en las disposiciones legales vigentes.

Conforme lo dispuesto en el artículo 5 de la Ley 1429 de 2010 y sus decretos reglamentarios, Jersalud S.A.S. se acoge a la progresividad en el pago de aportes parafiscales y a EPS por lo que para el año 2013 no se realizaron aportes parafiscales sobre los salarios de los empleados los siguientes años se han liquidado con base a los beneficios de la Ley 1429 de 2010

Con la entrada en vigencia de la Ley 1607 de 2012 reglamentada por el Decreto 862 de 2013 se crea el impuesto sobre la renta para la Equidad – CREE, a partir del 1º. De enero de 2014 los contribuyentes de dicho impuesto están exonerados del aporte a Entidades Promotoras de Salud sobre los salarios de los empleados que devenguen menos de 10 salarios mínimos mensuales vigentes.

**g) Reconocimiento de Ingresos**

Los servicios de salud son reconocidos y registrados con base en el sistema de causación, a las tarifas determinadas en los contratos, para las entidades sin contrato se liquida a tarifa SOAT y para particulares a tarifas Jersalud .

**h) Reconocimiento de Costos y Gastos**

Los Costos y Gastos son reconocidos por el sistema de causación. Para los servicios no facturados se ha establecido el reconocimiento a través de la constitución de provisión con base en el análisis de los costos promedio mes.



*[Handwritten signature]*

VERSIÓN: 02	FECHA ACTUALIZACION : 24 MARZO 2017	FECHA CIERRE: 31 DIC 2016	FECHA PUBLICACION: 7 ABRIL 2017
-------------	-------------------------------------	---------------------------	---------------------------------

**JERSALUD SAS**  
**NIT: 900.622.551-0**  
**BOGOTA DISTRITO CAPITAL**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 2016- 2015**

(Cifras en miles de pesos-Redondeo a Peso)

**I. NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO**

**NOTA 1 - DISPONIBLE**

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata con que cuenta Jersalud S.A.S. y puede utilizar para los fines generales o específicos, Los fondos de caja menor mas los saldos contables en bancos a la fecha no presentan restricción alguna.

El disponible está representado por los siguientes rubros:

<b>Caja</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
CAJA GENERAL	0	11
CAJA MENOR	800	800
<b>Subtotal</b>	<b>800</b>	<b>811</b>
<b>Cuentas Corrientes</b>		
BANCOLOMBIA	24	19,405
<b>Cuentas de Ahorros</b>		
BANCOLOMBIA	293	118,158
<b>Subtotal</b>	<b>316</b>	<b>137,563</b>
<b>Total Disponible</b>	<b>1,116</b>	<b>138,374</b>

**NOTA 2 - INVERSIONES**

Corresponde al cincuenta porciento de inversion en la sociedad FARMAQUIRURGICOS JM SAS con Nit 900.433.437-8, quinientas cincuenta acciones con un valor nominal de cien mil pesos cada una.

<b>Inversiones</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Acciones	55.000.000	0

**NOTA 3 – DEUDORES**

Representan derechos a reclamar en efectivo u otros bienes y servicios a favor de Jersalud S.A.S. como consecuencia de las transacciones efectuadas en el curso ordinario del negocio.

<b>Cientes</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>Cientes Nacionales Facturacion Radicada</b>		
ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD CONTRIBUTIVO	68,896	0
ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD SUBSIDIADO	0	0
ENTIDADES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD	7,102	0
EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADA Y PLANES	344	0
<b>Cientes Nacionales Facturacion Radicada</b>		
ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD CONTRIBUTIVO (1)	295,166	225,214
ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD SUBSIDIADO (2)	0	85,383
FACTURACION RADICADA A IPS (3)	519,225	929,955
EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADA Y PLANES	1,986	4,020
PARTICULARES PERSONAS NATURALES	0	0
ADMINSITRADORAS DE RIESGOS LABORALES (4)	0	1,352
<b>Cientes Nacionales Facturacion Radicada y Glosada Subsanable</b>		
ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD CONTRIBUTIVO (5)	211,883	0
<b>Giros para abono de cartera pendientes de aplicar</b>		
ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD CONTRIBUTIVO (6)	-51,384	0
ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD SUBSIDIADO	0	0
INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD	0	0
<b>DEUDAS DE DIFICIL COBRO</b>	<b>950,335</b>	<b>531,254</b>
<b>Subtotal</b>	<b>2,003,554</b>	<b>1,777,179</b>

**JERSALUD SAS**  
**NIT: 900.622.551-0**  
**BOGOTA DISTRITO CAPITAL**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 2016- 2015**

**(Cifras en miles de pesos-Redondeo a Peso)**

- (1) A Diciembre 31 de 2016 se evidencia un incremento en la facturación de Régimen Contributivo debido al contrato que se tienen actualmente con Nueva Eps y Cafesalud.
- (2) A Diciembre 30 de 2016 el saldo es cero de acuerdo a provisión del 100% de la cartera aceptada de Caprecom
- (3) Las IPS a la cual se prestan servicios es Miocardio S.A.S, MedicalFly, Fundasalud, Remy, April.
- (4) Las compañías aseguradoras a las cuales se les han prestado servicios es a ARL Positiva a la cual no se le presto servicios durante el 2016
- (5) Las glosas están representadas por el valor que las entidades notifican como glosa, durante lo corrido del año se han llevado a cabo citas de conciliación, de igual manera se han realizado los ajustes contables.
- (6) Todos los pagos recibidos de parte de los clientes que aun no se han detallado por factura son registrados en la Cuenta 1306 de acuerdo con la Resolución 1121 de Julio 07 de 2013, lo cual refleja el valor Neto de la cartera en forma directa.

	2016	2015
<b>Anticipos, Avances y Depósitos</b>		
A PROVEEDORES	72	0
ANTICIPO CONTRATISTAS	2,600	54
DISTRIBUCION DE UTILIDADES	490,949	0
<b>Subtotal</b>	<u><u>493,621</u></u>	<u><u>54</u></u>
<b>Anticipos de impuestos y contribuciones</b>		
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O A	53,249	16,756
<b>Subtotal</b>	<u><u>53,249</u></u>	<u><u>16,756</u></u>
<b>Cuentas por cobrar a trabajadores</b>		
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	1,153	0
<b>Subtotal</b>	<u><u>1,153</u></u>	<u><u>0</u></u>
<b>Deudores Varios</b>		
DEUDORES VARIOS	1,147	0
<b>Subtotal</b>	<u><u>1,147</u></u>	<u><u>0</u></u>
<b>Provisión de Cartera</b>		
PROVISION DE CARTERA	-950,335	-531,254
<b>Subtotal</b>	<u><u>-950,335</u></u>	<u><u>-531,254</u></u>
<b>Total Deudores</b>	<u><u>1,602,387</u></u>	<u><u>1,262,735</u></u>

**NOTA 4 – INVENTARIOS**

Jersalud S.A.S. compra Medicamentos, Material Medico Quirúrgico e Insumos para su consumo en el servicio. A fin de garantizar la oportuna prestación del servicio, contando con un almacen que cuenta con todos los requisitos de la Secretaria de Salud. Este a su vez cuenta con una persona encargada del manejo de estos elementos en su inventario y garantiza la existencia de los mismos.

	2016	2015
<b>Inventarios</b>		
MEDICAMENTOS	5,136	11,400
INSUMOS E INSTRUMENTACION	25,021	14,022
<b>Total Inventarios</b>	<u><u>30,157</u></u>	<u><u>25,422</u></u>

A corte de Diciembre este rubro esta basado en un inventario físico y auditado para dar razonabilidad de sus saldos.

**JERSALUD SAS**  
**NIT: 900.622.551-0**  
**BOGOTA DISTRITO CAPITAL**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 2016- 2015**

**(Cifras en miles de pesos-Redondeo a Peso)**

**NOTA 5 – INTANGIBLES**

Corresponde a leasing financiero de Jersalud S.A.S. para contribuir al desarrollo de su objeto social.

<b>Intangibles</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
BIENES RECIBIDOS EN ARRENDAMIENTO	536,594	536,594
AMORTIZACION ACOMULADA	-234,018	-131,432
<b>Total</b>	<b><u>302,576</u></b>	<b><u>405,162</u></b>

**NOTA 6 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Representa los activos fijos adquiridos para garantizar la atención y prestación de los servicios por parte de Jersalud S.A.S.

<b>Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
MUEBLES Y ENSERES	2,980	2,980
EQUIPO COMPUTO Y COMUNICACION	2,999	2,969
TELEFONOS	0	30
EQUIPO MEDICO	7,171	7,171
DEP. EQUIPO DE OFICINA	-948	-150
DEP. EQUIPO COMPUTO Y COMUNICACION	-1,701	-812
DEP EQUIPO MEDICO	-1,914	-2,351
<b>Total Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b><u>8,586</u></b>	<b><u>9,836</u></b>

**NOTA 7 - OBLIGACIONES FINANCIERAS LP**

Comprende las obligaciones adquiridas con entidades financieras y particulares a fin de garantizar el adecuado desarrollo del objeto social y el crecimiento proyectado de la Institución.

<b>Obligaciones Financieras LP</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
COMPAÑIAS DE FINANCIAMIENTO COMERCIAL	247,793	386,930
A PARTICULARES	160,972	0
COMPROMISOS DE COMPRA DE INVERSIONES NEGOCIADAS	55,000	0
<b>Total Obligaciones Financieras LP</b>	<b><u>463,765</u></b>	<b><u>386,930</u></b>

**NOTA 8 - PROVEEDORES**

Representa las deudas a corto plazo de Jersalud S.A.S. con los proveedores directos de Servicios de Salud como Inventarios y Equipos :

<b>Proveedores</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
PROVEEDOR NACIONAL	7,545	4,294
<b>Total Proveedores</b>	<b><u>7,545</u></b>	<b><u>4,294</u></b>

**JERSALUD SAS**  
**NIT: 900.622.551-0**  
**BOGOTA DISTRITO CAPITAL**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 2016- 2015**

(Cifras en miles de pesos-Redondeo a Peso)

**NOTA 9 - CUENTAS POR PAGAR**

Este grupo está conformado por las obligaciones propias del giro normal de actividades de Jersalud S.A.S. tales como: Honorarios, Servicios, Arrendamientos, Impuestos, entre otros.

<b>Cuentas por pagar</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR (7)	1,465	1,999
DEUDAS CON ACCIONISTAS O SOCIOS	0	160,972
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO TIMBRE	5,898	6,327
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	613	577
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	6,380	6,639
ACREEDORES VARIOS	16,300	5,137
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	0	0
<b>Total Cuentas por pagar</b>	<b>30,656</b>	<b>181,651</b>

(7) A Diciembre 31 de 2016 se clasifica los costos y gastos por pagar como pasivo corriente teniendo en cuenta que son cuentas por pagar que no superan el año.

**NOTA 10 - OBLIGACIONES LABORALES**

Estas obligaciones se consolidan al final del ejercicio, de acuerdo a las disposiciones legales vigentes.

<b>Obligaciones Laborales</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
NOMINA POR PAGAR	973	1,183
CESANTIAS CONSOLIDADAS	25,345	17,875
INTERESES SOBRE CESANTIAS	2,889	1,707
PRIMA DE SERVICIOS	0	192
VACACIONES CONSOLIDADAS	17,095	9,321
<b>Total Obligaciones Laborales</b>	<b>46,303</b>	<b>30,278</b>

**NOTA 11 - PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES**

<b>Pasivos Estimados y Provisiones</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
PARA OBLIGACIONES LABORALES	0	0
PARA OBLIGACIONES FISCALES	40,476	36,683
<b>Total Pasivos Estimados y Provisiones</b>	<b>40,476</b>	<b>36,683</b>

**NOTA 12 - OTROS PASIVOS**

Corresponde a los Avances y Anticipos recibidos por Prestación de Servicios provenientes de las entidades y otros, durante el 2016.

<b>Otros Pasivos</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	154,097	3,528
<b>Total Otros Pasivos</b>	<b>154,097</b>	<b>3,528</b>

**JERSALUD SAS**  
**NIT: 900.622.551-0**  
**BOGOTA DISTRITO CAPITAL**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 2016- 2015**

(Cifras en miles de pesos-Redondeo a Peso)

**NOTA 13 - CAPITAL SOCIAL**

El capital social ha presentado evolución en la medida del crecimiento de la institución, así:

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	Jaime Antonio Navarro	Maria Alejandra Montoya y Amparo Hernandez
Número de acciones suscritas y pagadas	500	500
Valor nominal	100,000	100,000
<b>Total capital autorizado, suscrito y pagado</b>	<b>50,000</b>	<b>50,000</b>
Reserva Legal	75,902	75,902
Resultado del Ejercicio	59,426	389,149
Resultado de Ejercicios anteriores	1,072,264	683,115
<b>Total Patrimonio</b>	<b>1,257,591</b>	<b>1,198,165</b>

Desde diciembre de 2015, el Doctor Jaime Antonio Navarro ingresa como nuevo y unico accionista de la sociedad con el 100% de la participación.

**NOTA 14 - INGRESOS OPERACIONALES**

Está conformado por los valores causados como resultado de la prestación de Servicios de Salud a los usuarios de las Entidades de acuerdo a los convenios establecidos y/o remisiones y autorizaciones de aquellas entidades con las cuales no hay contrato.

De igual forma lo componen los valores facturados y/o causados por prestación de Servicios de Salud a particulares y otras entidades particulares.

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>Ingresos Operacionales</b>		
Traslado Asistencial Medicalizado	1,909,056	2,124,797
Devoluciones rebajas y descuentos en ventas	-17,358	-35,872
<b>Total Ingresos Operacionales</b>	<b>1,891,698</b>	<b>2,088,925</b>

**NOTA 15 - COSTOS PRESTACION DE SERVICIOS**

Representan los costos directos e indirectos necesarios en la prestación de servicios de salud a los usuarios en un período determinado.

El costo por prestación de servicios incluye conceptos como gastos de personal, servicios, honorarios, arrendamientos, Depreciaciones, Mantenimientos entre otros:

<b>Detalle de Costos por Concepto</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
MATERIALES Y SUMINISTROS	14,816	10,187
DE PERSONAL	347,367	309,466
HONORARIOS	399,044	350,495
IMPUESTOS TASAS Y GRAVAMENES	1,634	0
SEGUROS	16,582	4,890
SERVICIOS	14,618	23,133
MANTENIMIENTO, REPARACIONES Y ACCESORIOS	55,286	23,436
COSTOS DE VIAJE	6,777	3,262
DEPRECIACIONES	607	721
AMORTIZACIONES	102,586	95,086
DIVERSOS	54,737	47,631
<b>Total Costos por Concepto</b>	<b>1,014,054</b>	<b>868,308</b>



**JERSALUD SAS**  
**NIT: 900.622.551-0**  
**BOGOTA DISTRITO CAPITAL**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 2016- 2015**

(Cifras en miles de pesos-Redondeo a Peso)

**NOTA 16 - GASTOS DE ADMINISTRACION**

Representado por todos los demás gastos administrativos incurridos por Jersalud S.A.S. que no corresponden a costos directos del servicio.

<b>Gastos de Administración</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
PERSONAL	176,323	189,361
HONORARIOS	12,000	2,242
IMPUESTOS VEHICULOS	0	0
ARRENDAMIENTOS	4,741	0
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	1,678	0
SERVICIOS	33,111	1,878
LEGALES	1,999	1,037
MANTENIMIENTO, REPARACIONES Y ACCESORIOS	401	423
ADECUACION E INSTALACION PROPIEDADES AJENAS	1,739	5,179
DEPRECIACIONES	643	0
DIVERSOS	9,655	4,613
PROVISIONES	419,081	531,254
<b>Total Gastos de Administracion</b>	<b><u>661,372</u></b>	<b><u>735,987</u></b>

**NOTA 17 - INGRESOS NO OPERACIONALES**

Dentro de estos ingresos encontramos aquellos obtenidos por conceptos diferentes al objeto social de Jersalud S.A.S., como:

<b>Ingresos No Operacionales</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	111	321
RECUPERACIONES (8)	4,572	0
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES (9)	2,526	0
DIVERSOS	34	2,477
<b>Total Ingresos No Operacionales Financieros</b>	<b><u>7,243</u></b>	<b><u>2,798</u></b>

(8) En este rubro han sido registrados los reintegros en los costos y gastos no deducidos fiscalmente del año 2015 a las mejoras por concepto de conciliación de los leasing

(9) Indemnizaciones por incapacidades

**NOTA 18 - GASTOS NO OPERACIONALES**

Dentro de estos gastos encontramos aquellos incurridos por conceptos diferentes al objeto social de Jersalud S.A.S., como:

<b>Gastos No Operacionales</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
GASTOS Y COMISIONES	5,451	13,959
INTERESES	35,332	41,236
GASTOS NO DEDUCIBLES	1,609	4,428
IMPUESTOS ASUMIDOS	102	0
GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	80,794	0
GASTOS DIVERSOS	298	0
AJUSTE AL PESO	29	0
<b>Total Gastos No Operacionales</b>	<b><u>123,613</u></b>	<b><u>59,622</u></b>

**JERSALUD SAS**  
NIT: 900.622.551-0  
**BOGOTA DISTRITO CAPITAL**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 2016- 2015**

**(Cifras en miles de pesos-Redondeo a Peso)**

**NOTA 19 -IMPUESTO DE RENTA / PARA LA EQUIDAD CREE**

Se realiza provision de Impuesto de Renta y Complementarios del 50% de la tarifa plena de acuerdo al beneficio de progresividad ley 1429 de 2010, e Impuesto para la Equidad Cree del 9%; de acuerdo a la norma vigente

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	23,059	27,019
RENTA PARA LA EQUIDAD	17,417	9,664



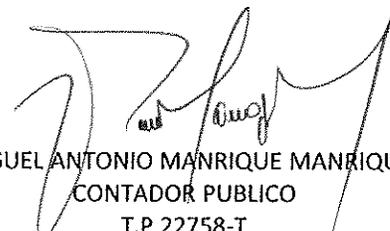
WILLIAM HERNANDEZ HURTADO  
REPRESENTANTE LEGAL

"Ver certificación Adjunta"



MÓNICA E VALDERRAMA OCHOA  
CONTADORA PUBLICA  
T.P 147017-T

"Ver certificación Adjunta"



MIGUEL ANTONIO MANRIQUE MANRIQUE  
CONTADOR PUBLICO  
T.P 22758-T

"Ver opinión Adjunta"