



CONGRERACION DE HERMANAS FRANCISCANAS MISIONERAS DE MARIA AUXILIADORA CLINICA MADRE BERNARDA

Estados financieros (separados, individuales)
Por el año que terminó el 31 de diciembre de 2018, con
Cifras comparativas a 31 de diciembre 2017



CONGRERACION DE HERMANAS FRANCISCANAS MISIONERAS DE MARIA AUXILIADORA CLINICA MADRE BERNARDA
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y DE 2017

CONTENIDO

	Pag.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL	5 - 6
ESTADO DE RESULTADOS Y DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES	7
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO	8
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	9
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	10 - 31



Tabla de contenido Notas Estados Financieros

1 – Entidad Reportante	10
2 –Bases de preparación de los estados financieros.....	13
2.1. Normas Contables Profesionales Aplicadas	13
2.2. Bases de Preparación.....	13
2.3. Resumen de las Políticas Contables Significativas	13
2.3.1. Moneda de presentación y moneda funcional	13
2.3.2. Efectivo y equivalentes de efectivo	14
2.3.4. Cuentas por cobrar.....	14
2.3.5. Deterioro de Cuentas por Cobrar	14
2.3.6. Inventarios.....	15
2.3.7. Deterioro del valor de los activos	15
2.3.8. Propiedades, Planta y Equipo.....	16
2.3.9. Propiedad de Inversión	16
2.3.10. Arrendamientos	17
2.3.11. Activos Intangibles Distintos a la Plusvalía.....	17
2.3.12. Gastos Pagados por Anticipado.....	18
2.3.13. Cuentas por Pagar	18
2.3.14. Obligaciones Financieras	18
2.3.15. Beneficios a Empleados	19
2.3.16. Provisiones y Contingencias	19
2.3.17. Ingresos y Otros Ingresos.....	20
2.3.17.1. Ingresos por prestación de servicios de salud	20
2.3.17.2. Donaciones recibidas	20
2.3.17.3. Otros ingresos	20
2.3.18. Conversión Moneda Extranjera.....	20
2.4. Juicios, Estimaciones y Supuestos Contables Significativos	21
2.4.1. Juicios	21
2.4.2. Estimaciones y Supuestos Contables Significativos.....	21
4. Efectivo y equivalentes al efectivo.....	23



5. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.....	23
---	----

La composición de cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar es la siguiente:
..... 23

Nota (1) El Deterioro de cartera se reconoce según la política de cartera que por la vigencia 2018, fue de \$1.395.516.696..... 23

6. Inventarios	24
7. Otros activos financieros – corriente	24
8. Otros activos no financieros – corriente	24
9. Propiedades, planta y equipo	25

Al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 no existen elementos o activos esenciales que se encuentren temporalmente fuera de servicio..... 25

10. Activos intangibles distintos de la plusvalía.....	26
--	----

El siguiente son los movimientos de los activos intangibles durante el 2018 y 2017..... 26

11. Provisiones corrientes por beneficios a empleados	26
12. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	27
13. Pasivos por impuestos corrientes-corriente	27
14. Otros pasivos financieros corrientes.....	27
15. Otros pasivos no financieros corrientes.....	28
16. Otras provisiones corrientes	28
17. Capital emitido (nota expresada en pesos)	29
18. Ingresos por actividades ordinarias	29
19. Costo de ventas.....	30
20. Gastos de administración.....	30
21. Otros ingresos.....	31
22. Gastos financieros.....	31

Nota (1) corresponde a las glosas aceptadas de vigencias anteriores durante las conciliaciones sostenidas con las empresas responsables de pagos..... 31



**CONGRERACION DE HERMANAS FRANCISCANAS MISIONERAS DE MARIA AUXILIADORA
CLINICA MADRE BERNARDA**

NIT:860.028.947-1

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

(En Pesos Colombianos)

Al diciembre 31 de 2018 y 31 de Diciembre de 2017

ACTIVO	Nota	Al 31 de diciembre de 2018	Al 31 de diciembre de 2017
Activo Corriente			
Efectivo y equivalente de Efectivo	4	1.940.657.078	1.711.494.695
Cuentas por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar	5	31.241.450.203	29.302.459.733
Inventarios corrientes	6	1.102.205.076	1.151.879.524
Activos por impuestos corrientes - corriente		87.848.259	84.126.415
Otros activos financieros - corriente	7	651.981.158	614.992.181
Otros activos no financieros	8	113.065.313	35.126.365
Total activo corriente		35.137.207.087	32.900.078.914
Activo No Corriente			
Propiedades Planta y Equipo	9	38.718.099.438	39.278.704.828
Activos intangibles distintos de la plusvalía	10	838.215.460	798.106.987
Total activo no corriente		39.556.314.898	40.076.811.815
Total Activo		74.693.521.985	72.976.890.729
PASIVO			
Pasivo Corriente			
Cuentas Comerciales y otras cuentas p	12	10.704.834.960	10.347.340.430
Pasivos por Impuestos Corrientes	13	244.281.959	462.983.866
Otros pasivos financieros corrientes	14	-	99.899.329
Beneficios a los empleados	11	574.892.519	514.118.113
Otros pasivos no financieros corrientes	15	897.080.112	709.534.894
Pasivos estimados y provisiones	16	467.587.033	312.456.493
Total Pasivo Corriente		12.888.676.583	12.446.333.125
Total Pasivo		12.888.676.583	12.446.333.125



PATRIMONIO			
Fondo social	17	24.413.678.489	25.163.678.489
Utilidad o pérdida del ejercicio	17	2.901.809.455	877.521.657
Ganancias / Pérdida del Ejercicio	17	34.489.357.380	34.489.357.380
Total Patrimonio		61.804.845.325	60.530.557.526
Total Pasivo + Patrimonio		74.693.521.908	72.976.890.729


Hna. Flor de María Pérez Leguía
Representante Legal


Edelmira Anaya Martínez
Contador
Tarjeta Profesional 135048-T

Nota: Veáanse las notas que acompañan los estados financieros.



**CONGRERACION DE HERMANAS FRANCISCANAS MISIONERAS DE MARIA AUXILIADORA CLINICA
MADRE BERNARDA**

NIT:860.028.947-1

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

(En Pesos Colombianos)

Al diciembre 31 de 2018 y 31 de Diciembre de 2017

	Nota	2.018	2017
Ingresos operacionales	18	31.936.142.796	32.469.601.982
Costos de Venta	19	(23.268.359.522)	(26.078.283.199)
Utilidad Bruta		<u>8.667.783.274</u>	<u>6.391.318.783</u>
Gastos Operacionales			
Administracion	20	(8.811.725.960)	(8.193.569.095)
		0	0
Total Gastos Operacionales		<u>(8.811.725.960)</u>	<u>(8.193.569.095)</u>
Utilidad neta		-143.942.687	(1.802.250.312)
Gastos (Ingresos) No Operacionales			
Otros Ingresos	21	2.700.328.398	4.601.377.036
Gastos Financieros	22	(532.097.913)	(1.921.605.067)
Otros gastos		0	0
Utilida Antes de Impuestos		<u>2.024.287.798</u>	<u>877.521.657</u>
Impuesto a la ganancia		0	0
Resultado Realizado		<u>2.024.287.798</u>	<u>877.521.657</u>
Otro Resultado Integral			
Cambios en el Superavit Por Revaluacion de PPE		0	0
Total Otro Resultado Integral		<u>0</u>	<u>0</u>
Resultado Integral Neto		2.024.287.798	877.521.657

Hna. Flor de María Pérez Leguía
Representante Legal

Edelmira Anaya Martínez
Contador
Tarjeta Profesional 135048-T

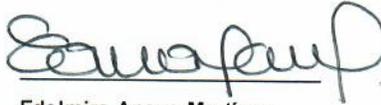


Nota: Veánse las notas que acompañan los estados financieros.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(En Pesos Colombianos)
Al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017

ITEMS	Ganancias (perdidas)		Utilidad o pérdida del ejercicio	Patrimonio Total
	Fondo social	acumuladas		
Saldo al 31 de diciembre de 2017	25.163.678.489	34.489.357.380	877.521.656	60.530.557.526
Traslado capital social a otros centros de costos	- 750.000.000	-	- -	750.000.000
Utilidad o pérdida del ejercicio	-	-	2.024.287.798	2.024.287.798
Traslados a resultados acumulados	-	877.521.657	- 877.521.657	-
Saldo al 31 de diciembre de 2018	24.413.678.489	35.366.879.037	2.024.287.798	61.804.845.324


Hna Flor de María Pérez de Leguía
Representante Legal


Edelmira Anaya Martínez
Contador
Tarjeta Profesional 135048-T



CONGRERACION DE HERMANAS FRANCISCANAS MISIONERAS DE MARIA AUXILIADORA CLINICA MADRE BERNARDA

NIT:860.028.947-1

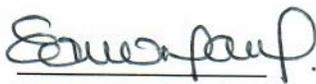
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
(Expresados en pesos colombianos)**

Al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017

	2018	2017	2016	2015
Flujos de efectivo de actividades de operación				
Utilidad neta del año	2.024.287.798	877.521.657	-427.771.198	1.696.082.586
Ajustes para conciliar la pérdida neta del año con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:				
Depreciación de propiedades y equipo	1.386.823.108	1.308.148.764	1.180.388.787	1.081.671.781
Deterioro de cuentas por cobrar	1.395.516.696	716.573.692	1.925.866.300	3.954.730.459
Deterioro de Inventarios	0	36.912.865	63.531.296	412.231.564
Amortización de activos intangibles al costo	31.799.037	92.846.625	56.254.121	83.887.042
Provisiones	0	0	0	1.277.690.000
Cambios en activos y pasivos operacionales				
Inversion				
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar - corriente	-3.334.507.165	-1.822.733.421	-1.319.020.386	-5.300.667.114
Inventarios corrientes	49.674.449	399.800.852	50.256.624	-1.034.791.420
Activos por impuestos corrientes - corriente	-3.721.843	-6.869.705	-16.361.892	-16.054.601
Otros activos financieros - corriente	-36.988.977	87.406.079	-46.704.364	-655.693.896
Otros activos no financieros - corriente	-81.937.660	-2.587.547	13.339.197	-12.626.598
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	60.774.406	151.458.524	291.693.813	70.965.776
Otras provisiones corrientes	155.130.540	-824.287.317	176.171.410	-497.117.599
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	357.494.530	165.914.295	-154.277.786	3.197.222.953
Pasivos por impuestos corrientes, corriente	-218.701.907	228.133.906	222.912.843	2.361.605
Otros pasivos financieros corrientes	-99.899.329	-171.271.936	-171.271.936	442.443.200
Otros pasivos no financieros corrientes	187.545.218	84.949.331	31.107.708	-2.397.695.593
Efectivo neto usado en actividades de operación	1.873.288.899	1.321.916.664	1.876.114.537	2.304.640.144
Flujos de efectivo de actividades de inversión				
Propiedades, planta y equipo	-826.217.718	-1.439.678.875	-551.594.317	-1.108.128.155
Activos intangibles distintos de la plusvalía	-67.908.798	-213.345.795	-169.655.131	-643.884.785
Efectivo usado en actividades de inversión	-894.126.515	-1.653.024.670	-721.249.448	-1.752.012.940
Flujos de efectivo de actividades de financiación				
Transferencias entregadas a centros de costos	-750.000.000	163.195.127	-1.566.200.414	-590.857.175
Efectivo provisto por actividades de financiación	-750.000.000	163.195.127	-1.566.200.414	-590.857.175
Aumento neto en el efectivo y equivalentes de efectivo	229.162.384	-167.912.879	-411.335.324	-38.229.971
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año	1.711.494.695	1.879.407.573	2.290.742.897	2.328.972.868
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	1.940.657.079	1.711.494.694	1.879.407.573	2.290.742.897

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.


Hna. Flor de María Pérez Leguía
Representante Legal


Edelmira Anaya Martínez
Contador
Tarjeta Profesional 135048-T



**CONGRERACION DE HERMANAS FRANCISCANAS MISIONERAS DE MARIA AUXILIADORA
CLINICA MADRE BERNARDA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2018 y de 2017

1 – Entidad Reportante

CONGRERACION DE HERMANAS FRANCISCANAS MISIONERAS DE MARIA AUXILIADORA CLINICA MADRE BERNARDA (en adelante "la Compañía"), La Clínica Madre Bernarda es una IPS de carácter privado sin ánimo de lucro cuyo Representante Legal es la Hermana Flor De María Pérez Leguía, Directora de la institución, de propiedad de la Congregación de Hermanas Franciscanas Misioneras de María Auxiliadora, Provincia María Auxiliadora, con personería jurídica No.4382 del 22 de Noviembre de 1968 y su representante legal es la Hermana BERNARDITA SALAS CARDONA.

En el año 1952 por petición de Monseñor José Ignacio López Umaña y para atender la "Enfermería Obra Pía" que funcionaba en Cartagena con capital donado por la española Becerra de Bacca, la Congregación, dirigida por la Madre Josefa, se hace cargo de esta obra con ocho camas, con el fin de atender a las personas de escasos recursos de los barrios aledaños a la Providencia; para este fin, Monseñor pidió a la Madre Beatriz Lõnderos, que era enfermera junto con el Doctor Moisés Pianeta Muñoz (Médico Internista) hacerse responsable de dicha obra.

En 1955 se acabaron los recursos y se cierra la enfermería Obra Pía; es así como la Benemérita Beatriz Lõnderos, iluminada y guiada por el Señor, su celo apostólico y misionero, con gran espíritu de fe y de confianza en la Divina Providencia, toma la iniciativa de fundar una pequeña Clínica para continuar prestando los servicios de enfermería.

Con la ayuda del Doctor Moisés Pianeta y el Arquitecto Carlos Uribe se comienza a construir la Clínica. El día 25 de Marzo de 1955 se abren las puertas al público, como Clínica Madre Bernarda, en honor a la Reverenda Madre María Bernarda Bütler, fundadora de la Congregación de las Hermanas Franciscanas Misioneras de María Auxiliadora, con las hermanas Beatriz Lõnderos, Narcisa Vargas, Carmen de Caro e Ignacia Wüstner. La Clínica inicia con cinco camas y una sala de cirugía, pasando a ser una institución privada con tarifas módicas para su sostenimiento.

En 1956 se inicia el primer piso con 16 camas y una pequeña sala de parto. En 1957, se construye el segundo piso con 16 camas, capilla, una sala de cirugía y esterilización en el primer piso.

En 1963, continúa la ampliación de la planta física, terminando la construcción de un nuevo edificio anexo al ya construido de tres plantas y se amplían los servicios de cirugía, pabellón para pediatría y una sala general para hombres. El número de camas aumenta a 57.

De 1966 a 1975, surge una nueva ampliación bajo la dirección de las Hermanas Amira, Narcisa Vargas, Adelgunde Berger y Vilma Huter, quedando con 110 camas.



En el año de 1993, teniendo en cuenta los cambios generados en el área de la salud y la nueva tecnología, se decide continuar con la ampliación, y en Octubre de 1996, se inaugura la Unidad de Cuidados Intensivos con 5 camas, Unidad Renal, Unidad Cardiovascular, Unidad de Video Endoscopia, ampliación del servicio de Urgencias, mejor cobertura en el laboratorio clínico, cafetería, terapia respiratoria, consultorio de pediatría, ortopedia, medicina nuclear, área administrativa totalmente sistematizada.

En el 2001 se reestructura el área del quirófano, contando hoy con cuatro salas de cirugía y sala de recuperación, cuidado intermedio neonatal y Cuidado Intensivo e Intermedio para adultos en la actualidad la institución cuenta con 93 camas disponibles, aproximadamente, incluidas las dos suites, cuatro salas de cirugía, una de parto de sala de recuperación, cuidado intensivo neonatal (6) Cuidado Intensivo e Intermedio para adultos con 11 camas, sin contar las de observación del servicio de urgencias, consulta externa, terapia física y respiratoria, servicios contratados con las diferentes especialidades médicas.

En el año 2015, el primero (1) de diciembre de 2015, se le dio apertura al sistema de información HOSVITAL, llevando a cabo el control de todos los procesos de forma sistemática, ordenada y segura tanto en los procesos asistenciales como administrativos, bajo la dirección de la HERMANA FLOR DE MARIA PEREZ LEGUIA.

El día 15 de septiembre de 2016, se da la inauguración de la UCI NEONATAL, contando con 12 camas, compuestas de la siguiente manera, seis (6) camas de UCI NEONATAL, tres (3) camas de intermedio y tres (3) camas de atención básico, bajo la dirección de la HERMANA FLOR DE MARIA PEREZ LEGUIA.

En marzo de 2016 se da inicio al proyecto de sistema de información GOSEM, software de gestión humana, el cual contiene administración de personal, selección, desarrollo de personal, evaluaciones de gestión, liquidación de nómina, control de prestamos, cuadros de turnos, seguridad y salud en el trabajo y procesos disciplinarios. La implementación se hizo por fases, el módulo de nómina salió al aire en julio de 2016 y en marzo de 2017, se inició la implementación de los demás módulos descritos anteriormente, del cual la clínica a ejecutado un 50% a corte 31 de diciembre de 2017, teniendo como líder a la Dra Liliana Mendoza Florez, coordinadora de talento humano y bajo la dirección de la HERMANA FLOR DE MARIA PEREZ LEGUIA.

La Clínica Madre Bernarda, recibe certificación del sistema de gestión de calidad el día 15 de febrero de 2017, de los procesos misionales por la prestación de servicios de salud en la modalidad intramural de medicina y alta complejidad en los servicios de: UCIN, UCIP, UCIA cirugía general, laboratorio clínico, hospitalización, y consulta general y especializada, por el ente ICONTEC INTERNACIONAL, en **ISO 9001:2008**.

El 5 de Octubre de 2018, la Congregación de Hermanas Franciscanas Misioneras de María Auxiliadora – Clínica Madre Bernarda recibió certificado por parte de ICONTEC INTERNACIONAL de actualización de la versión **ISO 9001:2015**, bajo la administración de la HERMANA FLOR DE MARIA PEREZ LEGUIA.

En el año 2018, en el campo del Ambiente Físico se proyectó y construyó la nueva área de cocina con las especificaciones requeridas por el ente de control territorial. También se confeccionó el área de lavandería y costurero con el fin que el servicio sea prestado directamente por la Clínica Madre Bernarda sin intermediarios y/o tercerizaciones.



La Clínica Madre Bernarda, continúa con equipos de tecnología de punta, tales como:

- 1- EQUIPO DE TOMOGRAFIA AXIAL COMPUTARIZADA MULTICORTES BRIVO CT385 - 16 cortes, SOFTWARE DE RADIOGRAFÍA CARESTREAM.
- 2- EQUIPO DE RAYOS X ANÁLOGO PORTÁTIL GENERAL ELECTRIC OPTIMA XR200 AMX – Digital Ready – Motorizado (30 kw) permitiendo mejorar la rapidez en la atención y facilitando la obtención de mejores imágenes.
- 3- EQUIPO DE RADIOLOGÍA GENERAL DE 50 KW ANALOGO GENERAL ELECTRIC XR 6000, este permite la atención permanente de los pacientes y la calidad en los resultados, SOFTWARE DE RADIOLOGIA CARESTREAM.

Adicional, el 26 de Noviembre de 2018, la Clínica Madre Bernarda, adquiere para área de cirugía CRANEOTO MOTOR ELECTRICO IPC.

La actividad principal es la prestación del servicio integral de la salud, en las siguientes áreas funcionales:

❖ SERVICIOS AMBULATORIOS

- a.) Urgencias
- b.) Consulta externa
- c.) Cirugía Ambulatoria
- d.) Terapia Física
- e.) Terapia Respiratoria
- f.) Laboratorio clínico

❖ SERVICIOS HOSPITALARIOS

- a.) Hospitalización
- b.) Cuidados Intensivos Adultos
- c.) Cuidados intensivos e intermedios neonatales
- d.) Cuidados intensivos e intermedios pediátricos
- e.) Cuidado básico neonatal
- f.) Laboratorio Clínico
- g.) Servicio Farmacéutico
- h.) Nutricio y dietética.
- i.) Cirugía Ambulatoria
- j.) Terapia Física
- k.) Terapia Respiratoria
- l.) Cirugía Laparoscopia
- m.) Cuidado Intermedio Adultos
- n.) Cirugías
- o.) Radiología y tomografía



❖ AREA DE PASTORAL Y DESARROLLO HUMANO

- p.) Capellanía
- q.) Eucaristía
- r.) Sacramentos

2 –Bases de preparación de los estados financieros

2.1. Normas Contables Profesionales Aplicadas

La Compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera para pequeñas y medianas entidades aceptadas en Colombia (NIIF para PYMES), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el decreto único reglamentario 2420 de 2015 modificado por el decreto 2496 de 2015. Estas normas de contabilidad y de información financiera, corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas empresas (Pymes) traducidas de manera oficial y autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés) al 31 de diciembre de 2009.

Los siguientes lineamientos que la compañía aplica se encuentran incluidos en los decretos mencionados y constituyen excepciones a las NIIF para PYMES como se emiten por el IASB:

2.2. Bases de Preparación

Hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia - PCGA. La información financiera correspondiente a períodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con las bases descritas en el párrafo anterior.

Los presentes estados financieros se presentan en pesos colombianos y todos los valores se han redondeado a la unidad de mil más próxima (COP 000), salvo cuando se indique lo contrario.

2.3. Resumen de las Políticas Contables Significativas

Las siguientes son las políticas contables significativas aplicadas por la clínica en la preparación de los presentes estados financieros separados.

2.3.1. Moneda de presentación y moneda funcional

La moneda de presentación de estos estados financieros es el peso que es la moneda funcional de la compañía; toda la información es presentada en pesos, excepto cuando se indique de otra manera.



2.3.2. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen, efectivo en caja general, cuentas bancarias en moneda funcional y Depósitos a término fijo comprados en el mercado en forma directa al emisor (no al mercado de valores) y con un plazo de vencimiento a tres meses.

El efectivo y equivalentes de efectivo son considerados activos financieros que representan un medio de pago. Lo componen los recursos de liquidez inmediata con que cuenta la compañía, incluye el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en entidades financieras y todas las inversiones a corto plazo altamente líquidas.

2.3.4. Cuentas por cobrar

Esta política aplica para todas las cuentas por cobrar de la Compañía, consideradas como un activo financiero en la categoría de Instrumentos Financieros de la Sección 11 de la NIIF para las pymes, al representar un derecho a recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro.

Los derechos deben ser reconocidos en el mes en que fueron transferidos los bienes (no solamente en su forma física sino también incluidos los riesgos y beneficios inherentes al activo) y/o prestados los servicios, mediante la estimación realizada para determinar los ingresos relacionados con la prestación del servicio, independientemente de la fecha en que se elaboren las facturas ya que ésta es una forma meramente legal. El monto a reconocer será el valor de la transacción de acuerdo con las tarifas previamente fijadas.

2.3.5. Deterioro de Cuentas por Cobrar

El deterioro de valor de un activo financiero corresponde al exceso del valor en libros que posee la Compañía con respecto al valor que espera recuperar en el tiempo por sus cuentas por cobrar. En cada cierre contable, la Compañía debe evaluar si existe algún indicio de que alguna de sus cuentas por cobrar presenta deterioro de valor. Una vez comprobado el deterioro, se realizará el cálculo adoptado por la Compañía en la política contable.

Una cuenta por cobrar o un grupo de ellas estarán deterioradas y se habrá producido una pérdida por deterioro del valor si, y solo si, dada la ocurrencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y ese evento o eventos causantes de la pérdida tienen un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o del grupo de ellos, que pueda ser estimado con fiabilidad.

La entidad tomo como política las siguientes bases para el cálculo del deterioro:

- Glosa: La administración determinó que el porcentaje de glosa será del 1,5% calculado sobre la facturación mensual.



Cuentas por cobrar clientes:

- Cartera entre 0 y 180 días de radicada, no se reconoce deterioro.
- Cartera entre 180 y 270 días de radicada, se reconoce deterioro (0%).
- Cartera entre 270 y 360 días de radicada, se reconoce deterioro (0%).
- Cartera mayor a 360 y 720 días de radicada, se reconoce deterioro (10%).
- Cartera mayor a 720 y 1080 días de radicada, se reconoce deterioro (20%).
- Cartera mayor a 1080 días de radicada, se reconoce deterioro (30%).
- Cartera de entidades en liquidación y en proceso jurídico, se reconocerá deterioro (100%).

2.3.6. Inventarios

La entidad reconocerá sus inventarios de bienes tangibles, si cumplen la totalidad de los siguientes requisitos:

- Que sean un recurso tangible controlado.
- Que sean utilizados en la operación de la Clínica Madre Bernarda.
- Que de ellos sea probable que se deriven beneficios económicos futuros mediante su consumo o venta.
- Que su valor pueda ser medido de forma confiable y razonable.
- Que el bien se haya recibido a satisfacción por parte de la Clínica Madre Bernarda y se hayan transferido a su favor los riesgos y beneficios que incorpora.

La entidad utiliza como método de valoración de inventarios, el costo promedio ponderado de las unidades existentes. Este promedio se calcula de forma periódica o luego de cada entrada de mercancía al inventario.

Para el inventario por prestación de servicios, se reconocerá en el estado de resultados como costo del periodo, de acuerdo al seguimiento de los pacientes acostados.

2.3.7. Deterioro del valor de los activos

La pérdida por deterioro del valor en un activo es la diferencia entre el valor en libros de un activo o unidad generadora de efectivo (en adelante "UGE") y su valor recuperable. El valor recuperable de un activo o de una unidad generadora de efectivo es el mayor valor resultante entre su valor razonable menos los costos de venta y su valor en uso

La compañía evaluará al final de cada cierre contable, indicios de deterioro del valor en sus activos. De existir deterioro, estimará el importe recuperable para cada activo, de forma que el activo no exceda el valor en libros. Realizará el cálculo del valor recuperable. La clínica utilizará diferentes fuentes de información para conocer los posibles indicios de la existencia de deterioro.



2.3.8. Propiedades, Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo comprenden terrenos, edificios, equipos de cómputo y comunicación, muebles y enseres, maquinaria y equipo, equipos medico científicos, flota y equipo de transporte, plantas y redes y activos recibidos en arrendamiento financiero, necesarios para el desarrollo de las actividades de la Compañía; Las propiedades, planta y equipo se expresan a su costo histórico menos la depreciación. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición, construcción o montaje de los elementos.

Los costos posteriores se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, como es el caso de los que se identifican por componentes, sólo cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir a la Compañía y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. Cuando corresponda se da de baja el importe en libros de la parte sustituida. El resto de reparaciones y mantenimiento se cargan al estado de resultados durante el ejercicio en que se incurren.

Los costos de desmantelamiento atribuibles a los activos se reconocerán inicialmente como mayor valor del activo, susceptible de depreciación al mismo tiempo del activo principal.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de las propiedades, planta y equipo diferentes a terrenos, se calcula utilizando el método de línea recta para asignar su costo, durante sus vidas útiles estimadas.

Las siguientes son las vidas útiles establecidas por la compañía para depreciar sus activos:

Activo	Método Depreciación	Años Vida Útil	% Valor Residual
Construcciones y edificaciones.	Línea Recta	80 Años Según Avaluo	20%
Arrendamiento Financiero (incluidas mejoras a propiedades ajenas)	Línea Recta	Máximo duración del contrato	0%
Maquinaria y Equipo	Línea Recta	10 - 30 Años	0%
Equipos de transporte	Línea Recta	5 - 20 años	10%
Muebles y enseres	Línea Recta	5 - 30 Años	0%
Equipo médico científico	Línea Recta	10 a 30 años	0%
Equipo de hotelería y restaurante	Línea Recta	10 a 30 años	0%
Acueductos plantas y redes:	Línea Recta	10 a 30 años	0%
Equipo de Cómputo y Comunicación.	Línea Recta	5 Años	0%

2.3.9. Propiedad de Inversión

Una propiedad de inversión, es una Propiedad (un terreno o un edificio, una parte de ellos, o ambos) que es mantenida por el dueño o por el arrendatario financiero para obtener rentas por concepto de arrendamiento operativo o beneficios económicos por aumento de su valorización o plusvalías, siempre y cuando no sea usada para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para fines administrativos o venta en el curso ordinario del negocio.



Las propiedades de inversión se reconocen inicialmente por su costo, incluyendo los costos de transacción relacionados y cuando sea aplicable los costos de préstamos. Después del reconocimiento inicial, las propiedades de inversión se medirán al costo menos depreciación.

El costo inicial del derecho sobre una propiedad mantenida en régimen de arrendamiento financiero y clasificado como propiedad de inversión, será el establecido para los arrendamientos financieros según la Sección 20 de la NIIF para Pymes; Los activos sujetos a depreciación se llevarán por el método de línea recta y su vida útil se estimará según Política Propiedades Planta y Equipo.

2.3.10. Arrendamientos

La Clínica analiza en detalle cada uno de los tipos de contrato por arrendamientos, con el fin de determinar si dicho contrato provee a la Compañía todos los riesgos y ventajas significativas sobre el bien para realizar una correcta clasificación.

Cada vez que esté bajo este tipo de acuerdos contractuales (contratos de arrendamiento), deberá clasificarlo en:

- **Arrendamiento financiero:** Arrendamiento en el que se transfieren sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo.
- **Arrendamiento operativo:** Es cualquier acuerdo de arrendamiento distinto a arrendamiento financiero.

El que un arrendamiento sea financiero u operativo dependerá de la esencia económica y naturaleza de la transacción, más que de la mera forma del contrato.

2.3.11. Activos Intangibles Distintos a la Plusvalía

La Compañía reconoce un elemento como activo intangible cuando cumple la totalidad de los siguientes requisitos:

- Que sean identificables, controlables y que su valor pueda ser medido de forma confiable y razonable.
- Que sea probable la obtención de beneficios económicos futuros.
- Que el activo no sea resultado del desembolso incurrido internamente en un elemento intangible.
- Cuyo costo exceda más de 2 SMLMV, como criterio de materialidad.

La amortización del activo intangible, será cuando esté disponible para su utilización. La amortización cesa cuando el activo se da de baja en cuentas.

Los activos intangibles de La Compañía se amortizarán por el método de línea recta sobre el 100% de su costo según la vida útil proyectada.



2.3.12. Gastos Pagados por Anticipado

La Compañía reconoce un gasto pagado por anticipado cuando se cumplen los siguientes requisitos:

- Que su valor sea cuantificable fiablemente,
- Que la erogación cubra más de un mes desde la fecha en que se efectúa el pago,
- Que fluyan beneficios económicos futuros a la Compañía, asociados al monto prepago; las demás erogaciones que no cumplen con las condiciones de reconocimiento se reconocerán como gasto en el Estado de Resultados correspondiente.

Los gastos pagados por anticipado son reconocidos al momento en que se efectúa el pago o se reciba la factura (con vigencia de un año), lo que ocurra primero, y por el valor pactado con el proveedor o vendedor.

Los seguros pagados por anticipado se miden inicialmente con base en el valor de las primas de seguro pactadas con la compañía de seguros.

2.3.13. Cuentas por Pagar

La Compañía considera como cuentas por pagar todas las obligaciones en la que tiene el compromiso de entregar efectivo o algún instrumento financiero activo.

Aplica para las cuentas por pagar que corresponden a pasivos financieros bajo los requerimientos de la NIIF para pymes, provenientes de las obligaciones contraídas por la Compañía, con personas naturales o jurídicas.

Las cuentas por pagar corrientes o de corto plazo (menos de X meses) se miden al valor de la transacción, siempre que el efecto del descuento no sea material para La Compañía.

Las cuentas por pagar largo plazo son mensualmente valoradas al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, esto independiente de la periodicidad con la que se cancelen los intereses, comisiones y se abone al capital de la partida (pactadas con el acreedor o proveedor), la Compañía realiza la causación de los intereses y otros costos financieros anualmente.

2.3.14. Obligaciones Financieras

La Compañía reconoce sus pasivos financieros, en el momento en que se convierte en parte obligada (adquiere obligaciones), según los términos contractuales de la transacción, lo cual sucede usualmente cuando se recibe el préstamo (dinero).

Se miden inicialmente por el valor de la transacción menos los costos de transacción directamente atribuibles a la obligación financiera, estos costos podrán ser: honorarios, comisiones pagadas a agentes y asesores, en el momento inicial de la negociación del crédito.



Los costos de transacción son los costos incrementales directamente atribuibles a la obligación financiera; siendo un costo incremental aquél en el que no se habría incurrido si la clínica no hubiese adquirido el pasivo financiero.

2.3.15. Beneficios a Empleados

La clínica reconoce sus obligaciones laborales en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- a. Que el servicio se haya recibido y haya sido prestado por el empleado,
- b. Que el valor del servicio recibido se pueda medir con fiabilidad,
- c. Que esté debidamente contemplado por disposición legal o sea costumbre de la clínica.
- d. Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos.

La clínica reconoce el gasto por todos los desembolsos por beneficios a empleados y un pasivo por el importe adeudado a los empleados, después de deducir los pagos realizados a su favor.

2.3.16. Provisiones y Contingencias

Una provisión representa un pasivo que la clínica ha calificado como probable, cuyo monto es estimable confiablemente, pero cuyo valor exacto final y la fecha de pago es incierta. Las provisiones son un subconjunto de pasivos. Éstas se distinguen de otros pasivos, tales como las cuentas por pagar a proveedores o acreedores comerciales que son objeto de estimación, por la existencia de incertidumbre acerca del momento del vencimiento o la cuantía de los desembolsos futuros necesarios para su cancelación.

La clínica reconoce las provisiones cuando se cumpla la totalidad de los siguientes requisitos:

- a. Debido a un suceso pasado La clínica. tenga la obligación y/o compromiso, ya sea implícito o legal, de desembolsar recursos de la clínica a un tercero.
- b. Probabilidad de que La clínica. tenga que desprenderse de recursos financieros para cancelar tal obligación es mayor a la probabilidad de que no ocurra.
- c. Pueda realizarse una estimación confiable del monto de la obligación, aunque su plazo de liquidación y valor no sea conocido.

Un pasivo contingente es aquel cuyo monto es determinable o no en forma confiable pero su desenlace final es incierto o remoto. También se incluyen como pasivos contingentes aquellos cuyo desenlace final es probable pero su cuantía no es determinable en forma confiable.

Los pasivos contingentes posibles no se reconocerán en los Estados Financieros; sólo se revelarán en notas cuando su monto sea significativo, (exceda el 5% del resultado neto del ejercicio), en cuyo caso describirá la naturaleza del mismo y su estimación.

Para los pasivos contingentes remotos no será necesario efectuar revelaciones.



2.3.17. Ingresos y Otros Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias corresponden a los beneficios económicos, que se generan en la realización de las actividades ordinarias de la clínica, incrementan el patrimonio y están relacionados con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio. El intercambio de bienes o servicios de naturaleza y valor similares no se considera una transacción que genere ingresos de actividades ordinarias. No obstante, se considera que los intercambios de elementos diferentes sí generan ingresos de actividades ordinarias.

2.3.17.1. Ingresos por prestación de servicios de salud

El reconocimiento de los ingresos de actividades ordinarias por referencia al grado de realización de una transacción se denomina habitualmente con el nombre de método del porcentaje de realización. Bajo este método, los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en los periodos contables en los cuales tiene lugar la prestación del servicio. El reconocimiento de los ingresos de actividades ordinarias con esta base suministrará información útil sobre la medida de la actividad de servicio y su ejecución en un determinado periodo. Se entenderá que el grado de realización para la prestación del servicio es lineal por el periodo de tiempo que cubre el servicio.

Los ingresos que se reciben de forma anticipada al inicio del periodo contable mensual, se reconocerán como ingresos recibidos por anticipado y en la medida que se presten los servicios, se reconocerán como ingresos en el estado de resultados de la entidad.

Para los ingresos que queden sin facturar pero el servicio efectivamente es prestado, se reconocerá como una cuenta por cobrar denominada ingreso por facturar de forma separada en cada componente de este rubro.

2.3.17.2. Donaciones recibidas

El valor de estos ingresos por donación corresponde al valor recibido en efectivo por parte del donante o el valor razonable de la donación en especie (bienes muebles o inmuebles) en la fecha de recepción.

2.3.17.3. Otros ingresos

Así mismo, existen ingresos que no provienen de la actividad ordinaria de la clínica, denominados otros ingresos ordinarios y extraordinarios, que se miden por el valor acordado entre las partes o el valor asignado a la operación.

2.3.18. Conversión Moneda Extranjera.

Las transacciones en moneda extranjera serán reconocidas en pesos colombianos (moneda funcional); al cierre contable, se actualiza el saldo en moneda extranjera con la tasa de cambio del día de la valoración y en cada cierre contable mensual, se reconocen los intereses o gastos financieros de las cuentas en moneda extranjera, con la tasa de cambio de cierre de mes.



2.4. Juicios, Estimaciones y Supuestos Contables Significativos

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para las PYMES requiere la elaboración y consideración, por parte de la Dirección, de juicios, estimaciones y supuestos contables significativos que impactan en los saldos informados de activos y pasivos, ingresos y gastos, así como en la determinación y revelación de los activos y pasivos contingentes a la fecha de cierre del período sobre el que se informa.

En este sentido, las incertidumbres asociadas con las estimaciones y supuestos adoptados podrían dar lugar en el futuro a resultados finales que podrían diferir de dichas estimaciones y requerir de ajustes significativos a los saldos informados de los activos y pasivos afectados.

2.4.1. Juicios

En la aplicación de las políticas contables de la clínica, la Dirección ha realizado los siguientes juicios, que tienen efecto significativo sobre los importes reconocidos en los estados financieros:

Arrendamientos operativos – La compañía como arrendador

La Compañía ha celebrado arrendamientos comerciales de su cartera de propiedades de inversión. La Compañía ha determinado, sobre la base de una evaluación de los términos y las condiciones de los acuerdos celebrados, que ha retenido todos los riesgos y beneficios significativos inherentes a la propiedad de estos activos y en consecuencia, han contabilizado estos contratos como arrendamientos operativos.

2.4.2. Estimaciones y Supuestos Contables Significativos

La clínica ha basado sus estimaciones y supuestos contables significativos considerando los parámetros disponibles al momento de la preparación de los estados financieros. Sin embargo, las circunstancias y los supuestos actuales sobre los acontecimientos futuros podrían variar debido a cambios en el mercado o a circunstancias que surjan más allá del control de la Compañía. Esos cambios se reflejan en los supuestos en el momento en que ellos ocurren.

iii) Notas a la reconciliación del estado de situación financiera y resultados

Los saldos Iniciales se derivan de los Estados Financieros de acuerdo a COLGAAP, a los cuales se aplica la Ley 1314 de 2009, la cual regula los principios y normas de contabilidad e información financiera, y el marco técnico normativo expresado en el Decreto 3022 de 2013, modificado parcialmente por el decreto 2129 de 2014 que modifica las fechas establecidas y señala un nuevo plazo para los preparadores de Información Financiera Grupo 2, Las NIIF incorporan las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y los pronunciamientos de los respectivos Comités de interpretaciones (SIC y CINIIF).

La adopción de las NIIF ha requerido ajustes a los saldos existentes en los estados financieros separados bajo principios de contabilidad generalmente aceptados. Los ajustes más importantes son:



Efectivo y Equivalentes de Efectivo:

Corresponde a los dineros en efectivo, bancos y cuentas de ahorro disponibles para atender las operaciones inmediatas, las cuentas fueron conciliadas a 31 de diciembre de 2018, bajo la sección 11 de niif para pymes que expone que uno de los instrumentos básico es el efectivo.

Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar Corrientes y Préstamos por cobrar:

Prestamos Concedidos a clientes, Se registran en este rubro los saldos a favor de la sociedad y a cargo de los clientes, proveedores, contratistas, colaboradores o vinculados económicos por concepto del desarrollo social de la empresa.

Un instrumento de deuda que satisfaga todas las condiciones del párrafo 11.8B se debe contabilizar de acuerdo a la sección 11 de NIIF para pymes, siguiendo los lineamientos de la norma el rubro de préstamos por cobrar se conforma de la siguiente manera.

Propiedad planta y equipo

Bajo la Sección 17 se determinó el modelo de costo para PPYE se reconstruyó el valor de los activos en función de las nuevas vidas útiles dando un incremento de patrimonio, este aumento obedece en su gran mayoría por la ampliación de la vida útil.

Depreciación acumulada pendiente revisión

Bajo COLGAAP no se tenía como política tener en cuenta el valor residual de los activos, tampoco era requerido separar la depreciación de cada componente del rubro Inmueble, maquinaria y equipo que fuese significativo en relación del total del costo del activo, la práctica usual en las empresas era la de depreciar todo el activo utilizando el método de línea recta, a justados a la vida útil de los activos según Colgaap.

De acuerdo a la Sección 17 de Propiedades, planta y equipo, se requiere que la Compañía estime el valor residual de cada ítem del rubro de inmueble, maquinaria y equipo para poder determinar el importe de depreciación.

Anticipos

Se analizaron todas aquellas partidas que estaban clasificadas bajo COLGAAP como anticipos analizando estos valores fueron sujeto de reclasificación aquellas que no iban a generar ingresos a la compañía llevando estos valores al activo o al patrimonio. (Empleados, proveedores y proyectos en construcciones).

Patrimonio neto:



El patrimonio neto resulta de la diferencia entre los activos y pasivos una vez realizados los ajustes por primera adopción de las NIIF, conforme se detalla en los párrafos anteriores. La distribución de los ajustes en las partidas del patrimonio neto se ha realizado de acuerdo con la NIIF 1 y considerando lo siguiente: i) los rubros de capital social, capital adicional y reservas, se han mantenido sin modificaciones, debido a que sus importes resultan de la aplicación de COLGAAP y representan decisiones de atribución de partidas del patrimonio tomadas por los accionistas, y ii) todos los ajuste de adopción se han registrado en los resultados acumulados al 31 de diciembre de 2014

4. Efectivo y equivalentes al efectivo

Comprende los saldos de caja y bancos, estos valores se concilian respectivamente, con los saldos reportados por cada una de las entidades financieras, a 31 de diciembre de cada año.

La composición del efectivo y efectivo equivalente es la siguiente:

NOMBRE DE CUENTA	2018	2017
CAJA GENERAL	15.334.194	14.089.120
Bancos Cuentas corrientes	0	0
BANCO DE BOGOTA CTA#097051999	0	0
DAVIVIENDA CTA 0560-6999994-3	868.441.172	834.322.152
Bancos Cuentas de ahorro	0	0
BANCO DE BOGOTA CTA#097010821	0	0
BANCOLOMBIA CTA 5047-007294214	266.761.103	56.171.338
DAVIVIENDA CTA 05630005894-0	790.048.730	803.174.334
GANAD. CTA 0253-14-0200080642	0	-3.205.154
DAVIVIENDA CTA#056300082858	71.879	6.942.903
Inversiones Temporales		
DAVIVIENDA CDT 1348075	0	0
		0
Total	1.940.657.078	1.711.494.693

5. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

La composición de cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar es la siguiente:

Nombre de Cuenta	2018	2017
Deudores del sistema- Precio de la transaccion- Valor Nominal	37.930.817.109	36.563.950.794
Cuentas por cobrar a trabajadores	50.249.439	62.370.231
Reclamaciones	126.444.306	26.100.435
Arrendamiento Operativo	93.360.525	93.360.525
Deudores varios	1.879.407.701	(10.070)
Deterioro de cartera	(8.838.828.876)	(7.443.312.181)
Total	31.241.450.203	29.302.459.733

Nota (1) El Deterioro de cartera se reconoce según la política de cartera que por la vigencia 2018, fue de \$1.395.516.696.



6. Inventarios

Los inventarios se contabilizan al costo de adquisición, por el sistema de inventario permanente y su método de valoración es el promedio ponderado, a diciembre 31 de 2018.

Continuación se presenta el detalle de esta cuenta:

Nombre de Cuenta	2018	2017
Inventarios para ser consumidos en la prestación	1.102.205.076	1.188.792.390
Deterioro de inventario	0	-36.912.865
Total	<u>1.102.205.076</u>	<u>1.151.879.525</u>

7. Otros activos financieros – corriente

Comprende los saldos de inversiones temporales en el banco Davivienda representados en un CDT, ver características.

Título N°	Identificación del titular	Fecha de Expedición	Plazo	Proyección días causados a 31/12/2017	Tasa	Estado
AB 002441759-0	860028947-1	14/08/2018	186 DIAS PV	136	5.25%	Vigente- F.Vencimiento 20/02/2019

A la fecha de cierre los saldos corresponden a:

Nombre de cuenta	2018	2017
Inversiones en instrumento de deuda a costo amortizado	651.981.158	<u>614.992.181</u>
Total	<u>651.981.158</u>	<u>614.992.181</u>

8. Otros activos no financieros – corriente

Comprende los gastos pagados por anticipado de los cuáles aún no se ha recibido el servicio.

A la fecha de cierre los saldos corresponden a:

Nombre de cuenta	2018	2017
Seguros	113.065.313	35.126.365
Total	<u>113.065.313</u>	<u>35.126.365</u>



9. Propiedades, planta y equipo

La composición por grupo de propiedades, planta y equipo es la siguiente:

NOMBRE DE CUENTA	2018	2017
TERRENOS	12.415.075.000	12.415.075.000
CONSTRUCCIONES EN CURSO	192.540.954	13.888.610
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	22.968.392.989	23.262.488.341
MAQUINARIA Y EQUIPO	- 273.348.159	- 69.958.590
EQUIPO DE OFICINA	650.314.556	415.534.004
EQUIPOS DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	- 103.953.138	173.066.982
MAQ. EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	2.930.855.739	3.087.694.240
EQ. Y ENS. DE HOT. REST. Y CAF	- 74.365.652	- 53.839.520
EQUIPO DE TRANSPORTE	23.032.381	41.397.377
PLANTAS Y REDES	- 10.445.231	- 6.641.615
TOTAL	38.718.099.438	39.278.704.828

El siguiente es el movimiento de Propiedad Planta y Equipo:

ITEMS	TERRENOS	CONSTRUCCIONES EN CURSO	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPO DE OFICINA	EQUIPOS DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	MAQ. EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	EQ. Y ENS. DE HOT. REST. Y CAF	EQUIPO DE TRANSPORTE	PLANTAS Y REDES	TOTAL
Saldo Al 31 De Diciembre 2017	12.415.075.000	13.888.610	23.262.488.341	-69.958.590	415.534.004	173.066.982	3.087.694.240	-53.839.520	41.397.377	-6.641.615	39.278.704.828
Adiciones	0	178.652.344	0	2.987.495	286.868.928	0	363.756.906	0	0	0	832.265.673
Bajas	0	0	0	-2.785.555	-3.262.400	0	0	0	0	0	-6.047.955
Depreciaciones	0	0	-294.095.352	-203.591.509	-48.825.976	-277.020.120	-520.595.407	-20.526.132	-18.364.996	-3.803.616	-1.386.823.108
Montaje	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo Al 31 De Diciembre 2018	12.415.075.000	192.540.954	22.968.392.989	-273.348.159	650.314.556	-103.953.138	2.930.855.739	-74.365.652	23.032.381	-10.445.231	38.718.099.438

Al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 no existen elementos o activos esenciales que se encuentren temporalmente fuera de servicio.

Al 31 de diciembre de 2018 la clinica no presenta montos significativos de propiedades, planta y equipo retirados de uso y aun no clasificados para la venta.



10. Activos intangibles distintos de la plusvalía

El importe corresponde a las licencias para funcionamiento del sistema de información HOSVITAL (Software) y los seguros por conceptos de rotura de maquinaria, manejo y responsabilidad civil.

Nombre de Cuenta	2018	2017
Licencias	838.215.460	798.106.986
Total	<u>838.215.460</u>	<u>798.106.986</u>

El detalle de los activos intangibles distinto de la plusvalía, es el siguiente:

El siguiente son los movimientos de los activos intangibles durante el 2018 y 2017

Items	Total
Saldo a 31 diciembre 2017	798.106.986
Adiciones	158.603.415
Amortizaciones	-118.494.942
Saldo a 31 diciembre 2018	838.215.459

11. Provisiones corrientes por beneficios a empleados

A continuación se presenta un detalle de las provisiones por beneficios a los empleados, correspondiente a salarios, cesantías, intereses sobre cesantías y vacaciones, a corte 31 de diciembre de 2018.

Nombre de Cuenta	2018	2017
Beneficios a los empleados a corto plazo.	574.892.519	514.118.113
Total	<u>574.892.519</u>	<u>514.118.113</u>

Nombre de Cuenta	2018	2017
Salarios por Pagar	3.336.105	106.737.015
Cesantías	377.599.525	74.381.112
Intererres /Cesantías	61.011.429	13.446.925
Vacaciones	132.945.460	319.553.061
	574.892.519	514.118.113

Nota: Con respecto al importe de beneficios a empleados a primero de enero de 2015, el saldo se encuentra imputado en el rubro de pasivos no fianiceros del ESFA.



12. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

El siguiente es el detalle de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar por rubro:

Nombre de Cuenta	2018	2017
Proveedores Nacionales	1.976.209.713	2.722.838.087,00
Costos y Gastos por pagar	7.976.118.750	6.925.364.943,40
Retención en la fuente por pagar	58.003.600	50.143.144,00
Impuesto de industria y comercio retenido	7.582.146	6.719.599,00
Retenciones y aportes de nomina	290.236.409	249.530.069,00
Acreedores varios	396.684.341	392.744.587,33
Total	<u>10.704.834.960</u>	<u>10.347.340.430</u>

13. Pasivos por impuestos corrientes-corriente

A continuación se presenta un detalle de Pasivos por impuestos corrientes:

Nombre de cuenta	2018	2017
Impuestos a las ventas por pagar	12.610.669	13.175.868
A la propiedad Raiz	<u>231.671.290</u>	<u>449.807.998</u>
Total	<u>244.281.959</u>	<u>462.983.866</u>

14. Otros pasivos financieros corrientes

Los otros pasivos corresponden a la obligación de la adquisición del cableado y datacenter de la clinca.

Nombre de cuenta	2018	2017
Obligaciones financieras medidos al costo amortizado	0	99.899.329
Total	<u>0</u>	<u>99.899.329</u>

(1) El siguiente es el detalle de las obligaciones financieras:

Capital+ Iva	513.805.007
Credito con interseses	631.893.103
Amortizacion	513.805.007
saldo 31/12/2018	0.
Tasa	13.83%
Tiempo	36



15. Otros pasivos no financieros corrientes

Comprende el rubro de cuentas por pagar por anticipos para la garantía de la prestación del servicio de salud, prestaciones sociales como cesantías, intereses sobre cesantías y vacaciones, así mismo consignaciones en bancos correspondiente a cartera y ARL de la clínica y otras instituciones, no identificadas.

Nombre de Cuenta	2018	2017
Otros pasivos, anticipos y avances recibidos(1)	897.080.112	709.534.894
Total	897.080.112	709.534.894

- (1) Corresponde a los ingresos recibidos para la prestación de servicios, tales como copagos, reintegro por devolución, para garantía en la prestación del servicio y valores recibidos para tercero.

16. Otras provisiones corrientes

Las otras provisiones corrientes corresponden a las demandas en procesos de litigios, que tienen la probabilidad de salidas de recursos de la entidad. A las siguientes obligaciones:

Nombre de cuenta	2018	2017
Litigios y demandas	467.587.033	312.456.493
TOTAL	467.587.033	312.456.493

- (1). Las provisiones corresponden a las siguientes personas naturales y/o jurídicas:

NOMBRE	SALDO DICIEMBRE 2017	AJUSTES		RECLASIFICACION		SALDO DICIEMBRE 2018
		DEBITOS	CREDITOS	DEBITOS	CREDITOS	
CASO No 1- LUJIA CARPIO	\$ 719.872.182	\$ -	\$ -	\$ 719.872.182	\$ -	\$ -
CASO No 2- ADRIANA OROZCO	\$ 336.037.628	\$ -		\$ 245.177.084		\$ 90.860.544
CASO No 3-JOHANA GONZALEZ	\$ 80.834.000	\$ -		\$ 80.834.000		\$ -
CASO No. 4 - PEDRO TAPIA	\$ -	\$ -	\$ 12.403.977			\$ 12.403.977
CASO No. 5 - KETTY PADILLA			\$ 106.319.800			\$ 106.319.800
CASO No. 6- PROTOM			\$ 147.430.122			\$ 147.430.122
CASO No. 7 - CEDIMAGEN			\$ 110.572.590			\$ 110.572.590
TOTAL	\$ 1.136.743.810	\$ -	\$ 376.726.489	\$ 1.045.883.266	\$ -	\$ 467.587.033



17. Capital emitido (nota expresada en pesos)

El capital emitido está conformado de la siguiente forma:

ITEMS	Fondo social	Ganancias (perdidas) acumuladas	Utilidad o pérdida del ejercicio	Patrimonio Total
Saldo al 31 de diciembre de 2017	25.163.678.489	34.489.357.380	877.521.656	60.530.557.526
Traslado capital social a otros centros de costos	750.000.000	-	-	750.000.000
Utilidad o pérdida del ejercicio	-	-	2.024.287.798	2.024.287.798
Traslados a resultados acumulados	-	877.521.657	877.521.657	-
Saldo al 31 de diciembre de 2018	24.413.678.489	35.366.879.037	2.024.287.798	61.804.845.324

18. Ingresos por actividades ordinarias

Los ingresos recibidos durante el año 2018 y 2017 están constituidos por:

Nombre de cuenta	2018	2017
Urgencias	2.517.487.479	2.315.014.469
Consulta Externa	257.151.354	263.170.144
Hospitalización e Intern.	9.168.581.305	9.201.421.557
Quirofanos	3.479.464.788	3.887.866.597
Apoyo Diagnostico	6.464.146.421	5.701.967.511
Apoyo Terapeutico	1.096.635.841	1.107.598.082
Mercadeo	9.375.151.192	10.375.953.739
Otras actividades relacionadas con la salud		0
Total Ingresos Serv. Hospitalarios	<u>32.358.618.380</u>	<u>32.852.992.099</u>
Total descuentos y devoluciones	<u>-422.475.585</u>	<u>-383.390.117</u>
Total Ingresos Netos	<u>31.936.142.796</u>	<u>32.469.601.982</u>



19. Costo de ventas

El costo de ventas por los cuales se incurrieron durante el 2018 y 2017 están conformados por:

Nombre de cuenta	2018	2017
Urgencias	4.437.009.112	3.902.854.163
Consulta externa	566.586.083	575.214.097
Hospitalización e Intern.	7.814.632.048	7.842.819.551
Quirofanos	2.112.190.510	2.013.680.561
Apoyo Diagnostico	2.198.944.928	2.472.563.612
Apoyo Terapeutico	589.642.151	627.540.946
Otros	5.549.354.691	8.643.610.268
Total Costos Serv. Hospitalarios	<u>23.268.359.522</u>	<u>26.078.283.199</u>

20. Gastos de administración

Los gastos administrativos al cierre del ejercicio de los años 2018 y 2017, fueron:

Nombre de Cuenta	2018	2017
Beneficios a los empleados	2.038.571.509	2.058.000.736
Aportes sobre la nomina	753.037.217	674.462.568
Prestaciones sociales	434.635.431	437.462.739
Gastos por honorarios	283.293.633	444.861.554
Gastos por impuestos distintos de gastos por impuestos a las ganancias	241.632.071	230.413.222
Arrendamientos operativos	169.722.829	298.357.187
Contribuciones y afiliaciones	13.116.000	11.781.900
Seguros	99.095.847	98.780.414
Servicios	910.867.850	852.566.567
Gastos legales	10.588.867	109.134.571
Gastos de reparación y mantenimiento	184.682.183	139.303.502
Adecuación e instalación	106.566.889	273.741.924
Gastos de transporte	5.088.835	8.008.808
Depreciación de propiedades, planta y equipo	1.387.053.108	1.308.148.764
Deterioro de cuentas por cobrar	1.395.516.696	716.573.692
Deterioro de inventarios	0	36.912.865
Amortización activos intangibles al costo	31.799.037	92.846.625
Provisiones	155.130.540	2.000.000
Otros gastos	591.327.420	400.211.458
Total	<u>8.811.725.960</u>	<u>8.193.569.096</u>



21. Otros ingresos

Los otros ingresos están conformados por:

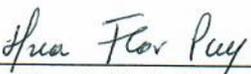
Nombre de Cuenta	2018	2017
Financiero	173.343.052	265.147.285
Arrendamientos operativos	281.860.833	280.911.496
Recuperaciones	1.283.675.291	1.163.030.259
Diversos	961.449.223	2.892.287.996
Donaciones	0	0
TOTAL	2.700.328.398	4.601.377.036

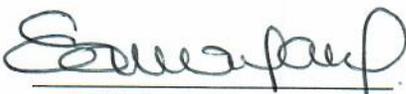
22. Gastos financieros

Los gastos financieros durante el 2018 y 2017 están conformados por:

Nombre de Cuenta	2018	2017
Gastos financieros	184.148.650	302.244.094
Otros gastos	75.224.027	2.958.563
Deterioro financiero	272.725.236	1.616.402.410
Total	532.097.913	1.921.605.067

Nota (1) corresponde a las glosas aceptadas de vigencias anteriores durante las conciliaciones sostenidas con las empresas responsables de pagos.


Hna. Flor de María Pérez Leguía
Representante Legal


Edelmira Anaya Martínez
Contador
Tarjeta Profesional 135048-T