



**Clinica General  
de Ciénaga SAS.**

**NIT 819.000.413-1**

Padre Nuestro te lo pedimos  
Para que en los hombres  
Renazca el amor



**Clinica General  
de Ciénaga SAS.**

CLINICA GENERAL DE CIENAGA S.A.S.

ESTADOS FINANCIEROS Y SUS  
REVELACIONES

A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

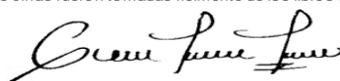
**NIT 819.000.413-1**

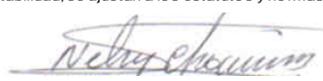
**CLÍNICA GENERAL DE CIENAGA SAS  
NIT 819000413-1  
BALANCE GENERAL COMPARATIVO  
A 31 DE DICIEMBRE 2019**

ACTIVOS		2019	2018	VARIACION	%
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>					
CAJA	3	12.114.248	12.045.000	69.248	0,57
BANCOS	3	627.766.387	422.355.815	205.410.572	48,63
CLIENTES NACIONALES FACTURACION GENERADA PENDIENTE POR RADICAR	4	2.730.510.611	2.585.648.672	144.861.939	5,60
CLIENTES NACIONALES FACTURACION RADICADA	4	1.347.757.667	1.338.875.246	8.882.421	0,66
CLIENTES NACIONALES FACTURACION GLOSADA	4	311.765.145	311.765.145	-	-
ANTICIPOS AVANCES Y DEPOSITOS		812.630.203	753.660.027	58.970.176	7,82
ANTICIPO IMPUESTO Y CONTRIBUCIONES	4	111.988.232	47.058.727	64.929.505	137,98
PROVISIONES	4	-2.408.473.016	-1.639.828.160	-768.644.856	46,87
INVENTARIOS	5	681.753.726	423.723.479	258.030.247	60,90
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>4.227.813.203</b>	<b>4.255.303.951</b>	<b>-27.490.748</b>	<b>-0,65</b>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>					
CONSTRUCCIONES EN CURSO	6	142.080.000	-	142.080.000	-
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	6	20.243.200	20.243.200	-	-
MAQUINARIA Y EQUIPO	6	352.658.337	346.605.280	6.053.057	1,75
EQUIPO DE OFICINA	6	30.214.095	30.214.095	-	-
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	6	68.774.320	60.960.048	7.814.272	12,82
EQUIPOS MEDICO CIENTÍFICO	6	423.485.216	385.952.616	37.532.600	9,72
EQUIPO DE TRANSPORTE	6	145.894.000	145.894.000	-	-
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	6	-605.056.827	-507.780.948	-97.275.879	19,16
<b>TOTAL P.P. Y EQUIPO</b>		<b>578.292.341</b>	<b>482.088.291</b>	<b>96.204.050</b>	
<b>DIFERIDOS</b>					
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	7	23.506.319	6.664.173	16.842.146	252,73
<b>TOTAL DIFERIDOS</b>		<b>23.506.319</b>	<b>6.664.173</b>	<b>16.842.146</b>	<b>252,73</b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>		<b>4.829.611.863</b>	<b>4.744.056.415</b>	<b>85.555.448</b>	<b>1,80</b>
<b>PASIVOS</b>					
PROVEEDORES	8	47.516.982	32.467.964	15.049.018	46
CHEQUES EMITIDOS PENDIENTES DE COBRO	8	244.514.203	231.869.155	12.645.048	-
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES	9	1.966.339.821	2.386.453.763	-420.113.942	-18
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	9	301.615.666	180.568.720	121.046.946	67
RETENCIONES POR PAGAR	9	7.484.998	2.447.907	5.037.091	206
RETENCION IMPUESTO INDUSTRIA Y COMERCIO	9	1.232.055	225.536	1.006.519	446
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	10	186.954.771	101.098.271	85.856.500	85
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	11	493.601.344	516.178.604	-22.577.260	-4
INGRESOS REC. PARA TERCEROS	12	524.255	270.702	253.553	94
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>3.249.784.095</b>	<b>3.451.580.622</b>	<b>-201.796.527</b>	<b>-5,85</b>
<b>PATRIMONIO</b>					
CAPITAL SOCIAL		40.000.000	40.000.000	-	-
RESERVAS		159.358.956	159.358.956	-	-
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO		287.351.975	87.749.561	199.602.414	227,47
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		1.093.116.837	1.005.367.276	87.749.561	8,73
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>1.579.827.768</b>	<b>1.292.475.793</b>	<b>287.351.975</b>	<b>22,23</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>4.829.611.863</b>	<b>4.744.056.415</b>	<b>85.555.448</b>	<b>1,80</b>

Certificamos: Que los activos y pasivos existen y que los hechos económicos, derechos y obligaciones se registraron de acuerdo a los hechos económicos han sido reconocidos y valuados según las normas de contabilidad; que las anteriores cifras fueron tomadas fielmente de los libros de contabilidad, se ajustan a los estatutos y normas contables.

  
**LIGIA MARÍA CÚRE RÍOS**  
Representante Legal

  
**GUSTAVO MARTINEZ MENDOZA**  
Contador Público  
T. P. No. 243029-T

  
**NELSY CHARRIS SARMIENTO**  
Revisor Fiscal  
T.P. No. 65876-T

INGRESOS OPERACIONALES	2019	2018	VARIACION	%
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>2.632.324.041</b>	<b>2.453.931.085</b>	<b>178.392.956</b>	6,78%
UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIA	1.511.513.228	1.336.426.280	175.086.948	11,58%
UNIDAD FUNCIONAL CONSULTA EXTERNA	51.769.163	64.002.549	-12.233.386	-23,63%
UNIDAD FUNCIONAL HOSPITALIZACIÓN	323.330.311	477.763.734	-154.433.423	-47,76%
UNIDAD FUNCIONAL QUIRÓFANOS SALA PART	56.602.266	85.177.468	-28.575.202	-50,48%
UNIDAD FUNCIONAL APOYO DIAGNOSTICO.	630.339.014	456.100.374	174.238.640	27,64%
UNIDAD FUNCIONAL APOYO TERAPÉUTICO	58.770.059	34.460.680	24.309.379	41,36%
<b>DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS</b>	<b>-26.053.730</b>	<b>-18.169.096</b>	<b>-7.884.634</b>	30,26%
<b>INGRESOS NETOS</b>	<b>2.606.270.311</b>	<b>2.435.761.989</b>	<b>170.508.322</b>	6,54%
UNIDAD FUNCIONAL URGENCIA	474.885.476	465.113.158	9.772.318	2,06%
UNIDAD FUNCIONAL CONSULTA EXTERNA	87.561.878	144.079.559	-56.517.681	-64,55%
UNIDAD FUNCIONAL HOSPITALIZACIÓN	80.835.983	121.639.479	-40.803.496	-50,48%
UNIDAD FUNCIONAL QUIRÓFANOS SALA PART	47.925.496	76.588.987	-28.663.491	-59,81%
UNIDAD FUNCIONAL APOYO DIAGNOSTICO.	360.890.918	343.742.380	17.148.538	4,75%
UNIDAD FUNCIONAL APOYO TERAPEUTICO	61.845.205	25.142.181	36.703.024	59,35%
<b>COSTOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS</b>	<b>1.113.944.956</b>	<b>1.176.305.744</b>	<b>-62.360.788</b>	-5,60%
<b>UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL</b>	<b>1.492.325.355</b>	<b>1.259.456.245</b>	<b>232.869.110</b>	15,60%
HONORARIOS	3.094.000	0	3.094.000	100,00%
IMPUESTOS	16.406.003	7.943.200	8.462.803	51,58%
ARRENDAMIENTOS	0	0	-	
SEGUROS	23.104.092	13.106.834	9.997.258	43,27%
SERVICIOS	82.710.223	58.541.336	24.168.887	29,22%
LEGALES	2.530.100	4.301.200	-1.771.100	-70,00%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	38.644.836	47.660.751	-9.015.915	-23,33%
ADECUACION E INSTALACION	550.000	0	550.000	100,00%
GASTOS DE VIAJE	0	0	-	
DEPRECIACIONES	16.031.407	7.455.807	8.575.600	53,49%
DIVERSOS	115.008.119	97.865.190	17.142.929	14,91%
PROVISIONES	768.644.856	896.274.811	-127.629.955	-16,60%
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>1.066.723.636</b>	<b>1.133.149.129</b>	<b>-66.425.493</b>	-6,23%
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>425.601.719</b>	<b>126.307.116</b>	<b>299.294.603</b>	70,32%
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>11.710.195</b>	<b>18.377.721</b>	<b>-6.667.526</b>	-56,94%
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	0	0	-	
ARRENDAMIENTO	0	6.600.000	-6.600.000	0,00%
RECUPERACIONES	0	0	-	
DIVERSOS	11.710.195	11.777.721	-67.526	-0,58%
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>8.427.939</b>	<b>3.515.276</b>	<b>4.912.663</b>	58,29%
FINANCIEROS	8.427.939	3.515.276	4.912.663	58,29%
COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	0	-	
<b>UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>428.883.975</b>	<b>141.169.561</b>	<b>287.714.414</b>	67,08%
<b>IMPUESTO SOBRE LA RENTA PARA LA EQUIDAD</b>	0	0	-	
<b>IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS</b>	141.532.000	53.420.000	88.112.000	62,26%
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>287.351.975</b>	<b>87.749.561</b>	<b>199.602.414</b>	69,46%

Certificamos: Que los ingresos, costos y gastos se registraron de acuerdo a los hechos economicos han sido reconocidos y valuados según las normas de contabilidad; que las anteriores cifras fueron tomadas fielmente de los libros de contabilidad, se ajustan a los estatutos y normas contables.

  
LIGIA MARÍA CÚRE RÍOS  
Representante Legal

  
GUSTAVO MARTINEZ MENDOZA  
Contador Público  
T. P. No. 243029-T

  
NELSY CHARRIS SARMIENTO  
Revisor Fiscal  
T.P. No. 65876-T

CLINICA GENERAL DE CIENAGA S.A.S  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE  
DE2019

**NOTA NO. 1 INFORMACION GENERAL.**

Clínica General de Ciénaga SAS, es una empresa (I.P.S.) prestadora de Servicios Médicos Quirúrgicos y postquirúrgicos, facultada para la administración de establecimientos asistenciales, sanatorios, clínica médicas quirúrgicas y de reposo, consultorios internos y/o externos, droguerías, atención de enfermos, alimentación, alojamiento, asistencias, curación y cuidado de enfermos, importación y exportación de equipos médico quirúrgicos. Constituidas bajo las leyes colombianas, el día 22 de noviembre del 1995, según escritura No.0000729 por intermedio de la Notaria Única del Municipio de Ciénaga, e inscrita en la Cámara de Comercio con el Nit. 819.000.413-1. Su domicilio principal y administrativo se encuentra en el Municipio de Ciénaga y el término de duración de la sociedad es indefinido.

**NOTA NO. 2 BASES DE PREPARACION.**

**A.) MARCO TECNICO NORMATIVO DE PRÁCTICAS CONTABLES**

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la CLINICA GENERAL DE CIENAGA S.A.S. se encuentra obligada a presentar el Estado de Situación Financiera, la Sociedad se encuentra obligada a presentar solamente estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto en la ley 1314 de 2009, en concordancia con el decreto 2420 de 2015, lo establecido en el decreto 3022 de 2013, decreto 2496 de 2015 modificado por el decreto 2420 de 2015, decreto 2420 de 2015, carta circular 003 de 2014, carta circular 005 de 2014, circular externa 0012 de 2015, circular externa 019 de 2015, circular externa 001 de 2016. La entidad elaboró los Estados Financieros al cierre 31 de diciembre de 2019 tomando como base los saldos al inicio del periodo es decir 01-01-2019 y los movimientos realizados durante el año 2019; De acuerdo con lo anterior, estos estados financieros cumplen, en todo aspecto significativo, con los requerimientos establecidos en el Estándar Internacional para Pymes emitido en el año 2009.

### **NIT 819.000.413-1**

Aunque a la fecha de emisión de estos estados financieros ya había sido presentado el Estándar Internacional para Pymes modificado en el año 2015 por el IASB, la sociedad no aplicó aun esa nueva norma, dado que el año 2016 es el primero periodo en el cual se reporta información bajo Estándares Internacionales y, de acuerdo con los requerimientos de la Sección 35 del Estándar Internacional para Pymes, una entidad no debe cambiar sus políticas contables durante el periodo comprendido entre la fecha de transición (1 de enero del 2016) y la fecha de corte de sus primeros estados financieros bajo Estándares Internacionales (31 de diciembre de 2016). La organización aplicará el Estándar Internacional para Pymes modificado, a partir del año 2017, en virtud de lo establecido en el anexo 2 del Decreto 2496 del 2015.

La Organización llevo a cabo la transición al Estándar Internacional para Pymes con corte al 1 de enero de 2016, de conformidad con lo establecido en el Decreto 3022 de 2013.

La información financiera correspondiente a periodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo.

#### **B.) El sistema contable**

utilizado es el de causación, dando así cumplimiento a lo dispuesto en el título IV del libro primero del Código de Comercio, según el cual los ingresos y egresos se registran cuando se causan, independientemente que se hayan cobrado o pagado en efectivo.

#### **C.) BASE DE MEDICION**

Los estados financieros fueron preparados, en su mayor parte, sobre la base del costo histórico.

#### **D.) MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION.**

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación.

#### **E.) USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS**

#### **F.)**

La presentación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y el monto de activos pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

La Organización revisa regularmente las estimaciones y supuestos relevantes relacionados con los estados financieros. Las reversiones de las estimaciones contables se reconocen en el periodo en que se revisa la estimación, y en los periodos futuros afectados.

#### **G.) MODELO DE NEGOCIO.**

La Organización tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica, Esa toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo, por lo cual estos instrumentos se miden al costo amortizado, en ausencia de decisiones distintas como la de exponer sus instrumentos al mercado, generación de utilidades de corto plazo y de posición especulativas a excepción de la porción de inversiones negociables definida. No obstante lo anterior, algunos instrumentos financieros se miden a valor razonable, pues no tienen las características propias de los instrumentos medidos al costo amortizado.

**NIT 819.000.413-1**

#### H.) IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD.

Los hechos económicos se reconocen, clasifican y miden de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información financiera.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación a las utilidades antes de impuestos o los ingresos ordinarios. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 0.5% con respecto a la utilidad antes de impuestos, o 0.05% de los ingresos ordinarios brutos (en caso que se genere pérdida antes de impuestos).

#### I.) POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

En la preparación de estos estados financieros se aplicaron las políticas contables detalladas a continuación, a menos que se indique lo contrario.

##### ➤ Instrumentos financieros

La organización reconocerá un activo o un pasivo financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento, al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, la entidad lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación.

La organización contabilizará los siguientes instrumentos financieros como instrumentos financieros básicos.

1. Efectivo y Equivalente al efectivo: El Disponible está conformado por la caja general y las cajas menores, así como por los saldos en bancos en moneda nacional y extranjera. Como parte integrante del saldo de los bancos en moneda nacional.

2. Al cierre de cada mes o al final del periodo sobre el que se informa, la organización medirá los instrumentos financieros de la siguiente forma, sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir en la venta u otro tipo de disposición.

La organización ha definido como corto plazo en el otorgamiento de créditos 180 días. Por tanto, los instrumentos de deuda que se clasifican como activos y pasivos corrientes de acuerdo al plazo inferior al mencionado NO REQUERIRA de cálculo del descuento a valor presente, es decir se medirán al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir, a menos que el acuerdo constituya una transacción de financiación (de acuerdo a lo descrito en el reconocimiento y medición inicial), para este caso se medirá el instrumento de deuda al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés del mercado para un instrumento similar.

Se cuenta con Políticas Contables, basado en principios específicos, bases, acuerdos, reglas y procedimientos, adoptados por la entidad en la elaboración y presentación de sus estados financieros, al momento de contabilizar una transacción debe considerarse las políticas contables que se han adaptado con la finalidad de mostrar información razonable, por ello la necesidad de revelar en las notas a los

**NIT 819.000.413-1**

estados financieros el detalle de las políticas adoptadas por la entidad.

El deterioro de valor de un activo financiero será por la organización medido de la siguiente forma:

La cartera con clientes tiene una rotación de 180 días, el deterioro se calcularon de acuerdo al reconocimiento de las contingencias de pérdida, tomando como base para este la cartera vencida.

- ✓ Semestralmente se presentara un ciclo operativo por cliente con el fin de determinar el alcance del deterioro de cartera.
- ✓ Se generara un reporte con todos los pagos aplicados por cliente a cada factura, fecha de pago, valor facturado, valor pagado y saldo.
- ✓ El área de cartera organiza la información determinando el tiempo de recaudo de cada factura (Esta diferencia se determina entre la fecha de radicación y el pago).
- ✓ Se determina el ciclo de pago de cada cliente.
- ✓ Se clasifican los ciclos operativos por tipo de empresa, determinando el porcentaje de recuperación de cartera y los porcentajes de deterioro.
- ✓ Con la información determinada en el punto anterior se procede a realizar los cálculos para establecer el deterioro de la siguiente manera:  
Se toman los saldos de cartera de los clientes clasificados por tipo de empresa, se multiplica el porcentaje de deterioro establecido en el punto anterior por la sumatoria de los saldos vencidos de acuerdo a las condiciones de pago de cada cliente, el resultado se lleva a valor presente aplicando la siguiente formula:

$$\text{Valor presente} = \text{valor futuro}/(1+i)^n$$

Donde

Valor futuro, corresponde a la sumatoria de los saldos de las facturas vencidas.

i (intereses), corresponde a la tasa de intereses estipulada por la superintendencia financiera que se encuentre vigente a la fecha de cálculo del deterioro,

n (periodos), corresponde a los días en mora de cada factura.

- ✓ Una vez determinado el valor total del deterioro se procede a reconocer la perdida en resultados de la organización al final de cada periodo sobre el que se informa, el Jefe de contabilidad realiza los registros contables con cargo a cuenta de gastos (5) gastos provisión por deterioro” y como contrapartida una cuenta del activo (1399) provisión por deterioro.”

**NIT 819.000.413-1**

➤ Pagos anticipados

La organización contabilizará los siguientes pagos anticipados:

1. **Anticipos y Avances:** Se reconocen en esta cuenta contable los adelantos efectuados en dinero o en especie por la organización a personas naturales o jurídicas, con el fin de recibir beneficios o contraprestación futura de acuerdo con las condiciones pactadas, incluye conceptos tales como anticipos a proveedores, a contratistas, a trabajadores, a agentes de aduana y a concesionarios.
2. **Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor:** Se reconocen en esta cuenta los saldos a cargo de entidades y a favor de la organización, por concepto de anticipos de impuestos y los originados en liquidaciones de declaraciones tributarias, contribuciones y tasas para ser solicitados en devolución o compensación con liquidaciones futuras.
3. **Reclamaciones:** Se reconocen en esta cuenta las indemnizaciones por recibir de las compañías aseguradoras a favor de la organización y reclamos por cobrar a transportadores.

Los anticipos entregados en efectivo tendrán un plazo máximo para su legalización de 180 días, al final de la cual, en caso de no obtener el reembolso o la legalización, se reclasificará a préstamos a terceros y se aplicará las políticas de instrumentos financieros.

Adicionalmente, esta Organización puede tener plazos superiores a 180 días dependiendo de los términos contractuales ya sea por la adquisición de un bien o por la prestación de un servicio.

Los anticipos en efectivo se reconocerán como activos, siempre y cuando el pago por los bienes o servicios se haya realizado con anterioridad a la entrega de los bienes o prestación de los servicios.

- Propiedad, Planta y Equipos

La organización contabilizara como Propiedad Planta y Equipo lo siguiente:

- ❖ **Construcciones en curso:** En esta cuenta la Organización ha registrado los desembolsos incurridos para la construcción de edificios, correspondientes a materiales, mano de obra, licencias, costos financieros, y honorarios profesionales.
- ❖ **Edificios:** En esta cuenta la Organización ha registrado los desembolsos incurridos para la adquisición o construcción de un edificio de su propiedad destinado para el desarrollo del objeto social.
- ❖ **Maquinaria y Equipo:** En esta cuenta la Organización ha registrado los desembolsos incurridos para la adquisición de una máquina especializada. Por regulación del sector, la organización, al final de la vida útil de la máquina debe desmantelarla y asumir los costos de su disposición final en las condiciones medioambientales señaladas en la ley.
- ❖ **Muebles y enseres:** En esta cuenta la Organización ha registrado los desembolsos incurridos para la adquisición de muebles y enseres. Dentro de esta cuenta existen elementos tales como cosedoras, perforadoras, papeleras, protectores de pantalla, etc.
- ❖ **Equipo de Computo:** En esta cuenta la Organización ha registrado los desembolsos incurridos para la adquisición de equipos de computación.

**NIT 819.000.413-1**

- ❖ Equipo Médico Científico: En esta cuenta la Organización ha registrado los desembolsos incurridos para la adquisición de equipos médicos.
- ❖ Equipo de Hotelería y Restaurante: En esta cuenta la Organización ha registrado los desembolsos incurridos para la adquisición de equipos de hotelería y restaurante.
- ❖ Equipos de transporté: Ambulancia, En esta cuenta la Organización ha registrado los desembolsos incurridos para la adquisición de los vehículos de uso operativo.

Hace parte integral del costo, los siguientes conceptos:

- El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables.
- Se deducen los descuentos comerciales, las rebajas y los descuentos por pronto pago.
- Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración.

Estos costos pueden incluir:

- Los costos de preparación del emplazamiento.
- Los costos de entrega y manipulación inicial,
- Los costos de instalación y montaje y
- Los de comprobación de que el activo funciona adecuadamente.

❖ Depreciación

La depreciación de las propiedades planta y equipo se inicia a partir del periodo en que el activo está disponible para su uso. La base de la depreciación es el costo menos el valor residual que técnicamente fue asignado.

La Organización ha asignado un porcentaje de 0% en el valor residual teniendo en cuenta que esta es una institución prestadora de servicio de salud y que su objetivo no es vender los equipos.

Las vidas útiles fueron asignadas de acuerdo con el periodo por el cual la Organización espera recibir beneficios en un futuro, esta se calcula aplicando el método de línea recta, a continuación se detallan las vidas útiles estimada por la Organización:

CONCEPTO	Vida Útil (años) (NIIF)	Valor Residual (NIIF)
EDIFICACIONES	45	0%
EQUIPOS	10	0%
MUEBLES DE OFICINA	10	0%
EQUIPOS DE COMPUTO	5	0%
MAQUINARIA Y EQUIPOS MEDICOS	8	0%
MAQUINARIA Y EQUIPO HOTELERIA	10	0%
EQUIPOS DE TRANSPORTE	10	0%

Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan en los niveles más bajos para los cuales

### **NIT 819.000.413-1**

existe un ingreso de efectivo independiente (unidades generadoras de efectivo). Como resultado, los activos se prueban individualmente para deterioro y algunos se prueban a nivel de unidad generadora de efectivo.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo y activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su valor en libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados como gastos.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y gastos de venta, en el caso de los inventarios), sin superar el valor que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados y si proviene de inventarios se reconoce como menor valor del costo de ventas.

Organización analiza si efectivamente existe tal deterioro comparando el valor neto en libro del activo con su valor recuperable (como el mayor entre su valor razonable menos los costos de ventas y su valor en uso). La Organización al cierre del ejercicio está implementando el estudio para determinar el deterioro de la propiedad planta y equipos bajo el nuevo marco normativo de información financiera internacional (NIIF).

#### ❖ Inventario

La organización contabilizara como inventarios lo siguiente:

1. Mercancías no fabricadas por la empresa: Registra el valor de los bienes adquiridos por la Organización que no sufren ningún proceso de transformación o adición y se encuentran disponibles para el consumo de pacientes de la institución.
2. Materiales, repuestos y accesorios: Registra el valor de los elementos que han sido adquiridos por la Organización para consumir como partes internas de bienes que ya se encuentran en funcionamiento.

La organización reconoce en el momento inicial sus inventarios al costo, utiliza el sistema de inventario permanente y los costea a costo promedio ponderado, al cierre del periodo se valorizan al menor valor entre el costo o valor neto de realización.

Los costos de adquisición de los inventarios comprenderán:

- a) El precio de compra,
- b) Los aranceles de importación
- c) Otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales),
- d) El transporte,
- e) La manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, materiales o servicios.
- f) Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición. Los descuentos por pronto pago se descontaran del valor del inventario.

❖ Impuesto a la renta

El gasto de impuestos reconocido en los resultados del período incluye la suma del impuesto diferido y el impuesto corriente por renta.

Los activos y / o pasivos de impuestos de renta comprenden las obligaciones o reclamos de las autoridades fiscales en relación con los períodos de reporte actuales o anteriores que están pendientes de pago a la fecha de reporte. El impuesto corriente es pagadero sobre la renta líquida, que difiere de la utilidad o pérdida en los estados financieros.

Los activos y pasivos por impuesto diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal que se espera que aumenten o reduzcan la utilidad fiscal en el futuro.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan, sin descontarse, a las tasas fiscales que se espera apliquen al periodo de realización respectivo, en el entendido que hayan sido promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha de reporte, tomando en consideración todos los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de reporte y se ajusta según sea necesario para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras.

Los activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos se compensan sólo cuando la Compañía tiene el derecho exigible legalmente de compensar los montos y tiene la intención de liquidarlos por su valor neto o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

- Provisiones

Las provisiones comprenden estimaciones de pérdidas probables y cuantificables por demandas sobre la compañía y provisión para desmantelamiento. Su reconocimiento se realiza con base en la mejor estimación del valor requerido para cancelar la obligación en la fecha del reporte.

❖ Reconocimiento de ingresos

Los ingresos de las actividades ordinarias de prestación de servicios médicos se reconocen en la medida que estos servicios se prestan a pacientes, en todas las unidades funcionales, también se reducen por efecto de los descuentos o rebajas y otras asignaciones similares realizadas a las Entidades.

❖ Reconocimiento del Gastos Operativo y Financieros

Todos los gastos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y se calculan usando el método de interés efectivo.

### SUPUESTOS CLAVE DE LA INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACIÓN

Al preparar los estados financieros, la dirección organizacional asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir. Las estimaciones más significativas corresponden a:

❖ Deterioro de deudores

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero, así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelven, entre otros. La compañía posee información financiera actualizada de cada uno de sus clientes. Basado en dichos análisis e información, para cada deudor, se realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir los cuales se descuentan a la tasa de interés efectiva original del deudor, para hallar el valor presente de los mismos el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro de valor.

❖ Vida útil de las propiedades, planta y equipo

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros. Estos criterios son analizados por los técnicos de la compañía en forma anual.

❖ Provisiones

La estimación para las provisiones para atender pleitos probables y cuantificables es realizada con base en el estado de cada proceso y la determinación de los desenlaces posibles usando los criterios legales proporcionados por los abogados de la organización.

La estimación de la provisión para desmantelamiento parte de un análisis a la fecha del reporte financiero de las actividades estimadas a realizar en un futuro, el costo actual con referencia al mercado proyectado con base en tasas estimadas de crecimiento de los mismos y descontadas con base en la tasa de la curva de rendimientos de los títulos del Gobierno.

**NIT 819.000.413-1**

- Activos por impuestos diferidos

La evaluación de las rentas líquidas fiscales futuras contra los que los activos por impuestos diferidos se pueden utilizar se basa en el último pronóstico presupuestado aprobado por la compañía, que se ajusta para ingresos y gastos no gravables significativos. Cuando los ingresos fiscales previsible indican que la Compañía no es capaz de utilizar plenamente un activo por impuesto diferido, una reserva de valuación se registra.

**NOTAS RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LAS CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS.**

**NOTA No. 3 Efectivo y equivalente de efectivo**

Este rubro posee un valor de \$639.880.635.00 distribuidos en Caja general, Caja menor y Bancos, el detalle es el siguiente:

<b>Codigo</b>	<b>Nombre de la Cuenta</b>	<b>2.019</b>	<b>2.018</b>	<b>VARIACION</b>	<b>VAR. %</b>
110505	CAJA GENERAL	114.248	45.000	69.248	154%
110510	CAJA MENOR	12.000.000	12.000.000	-	0%
111005	MONEDA NACIONAL	627.766.387	422.355.815	205.410.572	33%
	<b>TOTAL</b>	<b>639.880.635</b>	<b>434.400.815</b>	<b>205.479.820</b>	<b>32%</b>

**NIT 819.000.413-1**

**NOTA No 4. CUENTAS POR COBRAR.**

Este rubro posee un saldo de \$ 5.314.651.857 el detalle es el siguiente: muestra el saldo correspondiente a las cuentas por cobrar a clientes, cuentas corrientes comerciales, cuentas por cobrar reclamaciones, cuentas por cobrar a trabajadores, Deudores Varios y gastos pagados por anticipado impuestos, seguros, fianzas y cálculo del deterioro de cartera vencida.

<b>Codigo</b>	<b>Nombre de la Cuenta</b>	<b>2.019</b>	<b>2.018</b>	<b>VARIACION</b>	<b>VAR. %</b>
130105	ENT PROMOTORAS SALUD CONTRI	1.104.535.453	995.812.159	108.723.294	11%
130106	ENT PROMOTORAS SALUD SUBSIDI	853.970.062	579.497.683	274.472.379	47%
130110	INSTITUCIONES PREST DE SERVICI	57.744.978	18.168.560	39.576.418	218%
130120	COMPAÑIAS ASEGURADORAS SOAT	79.776.653	70.427.351	9.349.302	13%
130125	PARTICULARES PERSONAS NATURA	8.377.058	9.446.332	(1.069.274)	-11%
130130	PARTICULARES PERSONAS JURIDICA	8.249.354	6.661.278	1.588.076	24%
130135	FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARAN	54.460.554	33.357.422	21.103.132	63%
130140	EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO	451.348.987	732.913.119	(281.564.132)	-38%
130150	ADM DE RIESGOS LABORALES	99.651.850	138.824.154	(39.172.304)	-28%
130205	ENT PROMOTORAS SALUD CONTRI	1.103.717.852	1.103.717.852	-	0%
130206	ENT PROMOTORAS SALUD SUBSIDI	8.545.448	8.545.448	-	0%
130210	INSTITUCIONES PREST DE SERVICI	6.440.312	6.440.312	-	0%
130220	COMPAÑIAS ASEGURADORAS SOAT	16.753.296	16.770.486	(17.190)	0%
130230	PARTICULARES PERSONAS JURIDICA	973.104	973.104	-	0%
130235	FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARAN	8.224.898	8.224.898	-	0%
130240	EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO	190.554.533	179.201.933	11.352.600	6%
130250	ADM DE RIESGOS LABORALES	12.548.224	12.548.224	-	0%
130305	ENT PROMOTORAS SALUD CONTRI	219.415.088	219.415.088	-	0%
130306	ENT PROMOTORAS SALUD SUBSIDI	482.545	482.545	-	0%
130310	INSTITUCIONES PREST DE SERVICI	3.577.448	3.577.448	-	0%
130320	COMPAÑIAS ASEGURADORAS SOAT	56.167.220	56.167.220	-	0%
130335	FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARAN	13.259.272	13.259.272	-	0%
130340	EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO	159.090	159.090	-	0%
130350	ADM DE RIESGOS LABORALES	18.704.483	18.704.483	-	0%
130505	ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD	5.118.098	143.589	4.974.509	3464%
130510	INSTITUCIONES PREST.SERV.SALUD	11.264	-	11.264	100%
130530	PARTICULARES-PERSONAS JURIDICA	7.266.300	2.309.400	4.956.900	215%
133005	A PROVEEDORES	812.630.203	753.660.027	58.970.176	8%
135505	ANTICIPO DE IMPTO RENTA Y COMP	21.177.742	19.450.560	1.727.182	9%
135510	RETENCION EN LA FUENTE	55.030.374	27.608.167	27.422.207	99%
135520	ANTICIPO DE IMPO DE IND Y CIO	48.196	-	48.196	100%
135521	RETENCION FTE POR ICA	69.920	-	69.920	100%
135522	SALDO A FAVOR DE IMPORNTA	35.662.000	-	35.662.000	100%
	<b>TOTAL</b>	<b>5.314.651.857</b>	<b>5.036.467.203</b>	<b>278.184.655</b>	<b>6%</b>

<b>Codigo</b>	<b>Nombre de la Cuenta</b>	<b>2.019</b>	<b>2.018</b>	<b>VARIACION</b>	<b>VAR. %</b>
139910	CLIENTES	(2.408.473.016)	(1.639.828.160)	(768.644.856)	47%
	<b>TOTAL</b>	<b>(2.408.473.016)</b>	<b>(1.639.828.160)</b>	<b>(768.644.856)</b>	<b>47%</b>

**NIT 819.000.413-1**

NOTA No.5 INVENTARIOS

Este rubro arroja un saldo de \$ 681.753.726. Esta cuenta está representada por los Inventarios de medicamentos y material médico quirúrgico elementos esencial para para atención de los pacientes hospitalarios de la Organización

<i>Codigo</i>	<i>Nombre de la Cuenta</i>	<i>2.019</i>	<i>2.018</i>	<i>VARIACION</i>	<i>VAR. %</i>
140501	INVENTARIO-MEDICAMENTOS	681.753.726	423.723.479	258.030.247	61%
	<b>TOTAL</b>	<b>681.753.726</b>	<b>423.723.479</b>	<b>258.030.247</b>	<b>61%</b>

NOTA No.6 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

En este rubro se registran los bienes en propiedad de la Institución por el costo de adquisición, actualmente asciende a \$ \$ 578.292.341. La entidad reconoce como propiedad planta y equipo todos los activos que cumplan la definición de activo y la definición de propiedad planta y equipo.

Las vidas útiles fueron asignadas de acuerdo con el periodo por el cual la Organización espera recibir beneficios en un futuro, esta se calcula aplicando el método de línea recta, a continuación se detallan las vidas útiles estimada por la Organización:

CONCEPTO	Vida Útil (años) (NIIF)	Valor Residual (NIIF)
EDIFICACIONES	45	0%
EQUIPOS	10	0%
MUEBLES DE OFICINA	10	0%
EQUIPOS DE COMPUTO	5	0%
MAQUINARIA Y EQUIPOS MEDICOS	8	0%
MAQUINARIA Y EQUIPO HOTELERIA	10	0%
EQUIPOS DE TRANSPORTE	10	0%

**NIT 819.000.413-1**

<b>Codigo</b>	<b>Nombre de la Cuenta</b>	<b>2.019</b>	<b>2.018</b>	<b>VARIACION</b>	<b>VAR. %</b>
	<b>CONSTRUCCIONES EN CURSO</b>				
150805	CONSTRUCCIONES EN CURSO	142.080.000	-	142.080.000	100%
	<b>CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES</b>			-	
151605	EDIFICIOS	20.243.200	20.243.200	-	0%
	<b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>			-	
152005	UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	222.536.991	216.483.934	6.053.057	3%
152010	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA E	6.746.907	6.746.907	-	0%
152015	UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZ	95.210.823	95.210.823	-	0%
152020	UNIDAD DE QUIROFANOS Y SALA PA	12.830.238	12.830.238	-	0%
152025	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAG	6.045.689	6.045.689	-	0%
152031	ADMINISTRACION	9.287.689	9.287.689	-	0%
	<b>EQUIPOS DE OFICINA</b>			-	
152405	UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	26.006.203	26.006.203	-	0%
152431	ADMINISTRACION	2.210.692	2.210.692	-	0%
152440	MUEBLES Y ENSERES	1.997.200	1.997.200	-	0%
	<b>EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNI</b>			-	
152805	UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	56.411.703	48.597.431	7.814.272	16%
152831	ADMINISTRACION	12.362.617	12.362.617	-	0%
	<b>EQUIPO-MEDICO CIENTIFICO</b>			-	
153205	UNIDAD FUNCIONAL URGENCIAS	167.684.580	130.151.980	37.532.600	29%
153210	UNIDAD FUNCIONAL CONSULTA EXTE	368.180	368.180	-	0%
153215	UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZ	368.180	368.180	-	0%
153225	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAG	255.064.276	255.064.276	-	0%
	<b>FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE</b>			-	
154005	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	145.894.000	145.894.000	-	0%
	<b>DEPRECIACION ACUMULADA</b>			-	
159216	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	(1.949.535)	(1.538.751)	(410.784)	27%
159220	MAQUINARIA Y EQUIPO	(161.669.813)	(130.584.989)	(31.084.824)	24%
159224	EQUIPO DE OFICINA	(31.405.085)	(31.405.085)	-	0%
159228	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNI	(62.497.289)	(62.432.170)	(65.119)	0%
159232	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	(326.866.794)	(275.741.038)	(51.125.756)	19%
159240	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	(20.668.311)	(6.078.915)	(14.589.396)	240%
	<b>TOTAL</b>	<b>578.294.360</b>	<b>482.090.309</b>	<b>96.204.050</b>	<b>20%</b>

**NIT 819.000.413-1**

NOTA No.7 DIFERIDOS

Este rubro muestra saldo de \$23.506.319 el cual corresponde a Seguro y Fianzas, y podrán reconocerse como activo en los casos que realmente representen un derecho de recibir beneficios en el futuro.

<b>Codigo</b>	<b>Nombre de la Cuenta</b>	<b>2.019</b>	<b>2.018</b>	<b>VARIACION</b>	<b>VAR. %</b>
	<b>GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO</b>				
170530	SEGUROS Y FIANZAS	23.506.319	6.664.173	16.842.146	253%
	<b>TOTAL</b>	<b>23.506.319</b>	<b>6.664.173</b>	<b>16.842.146</b>	<b>253%</b>

NOTA No.8 PROVEEDORES

Muestra un saldo de \$ 282.883.742 conformados por Proveedores de insumos, suministro de oxígeno, equipos hospitalarios y ~~ppp~~ estas partidas son instrumentos financieros dado que nacen de contrato o acuerdo entre las partes.

<b>Codigo</b>	<b>Nombre de la Cuenta</b>	<b>2.019</b>	<b>2.018</b>	<b>VARIACION</b>	<b>VAR. %</b>
220501	DE SUMINISTROS	3.128.816	2.597.454	531.362	20%
220503	DE SERVICIOS	12.241.519	10.763.641	1.477.878	14%
220507	SUMINISTRO DE PAPELERIA	15.320.787	19.106.869	(3.786.082)	-20%
220510	TERAPIAS	16.825.860	-	16.825.860	100%
220525	PROVEEDORES	235.366.760	-	235.366.760	100%
	<b>TOTAL</b>	<b>282.883.742</b>	<b>32.467.964</b>	<b>250.415.778</b>	<b>771%</b>

NOTA No. 9 CUENTAS POR PAGAR:

**NIT 819.000.413-1**

Este rubro cerró con \$ 2.285.819.982oo, dicho valor está integrado por los compromisos de pago adquiridos por la Organización por concepto de compra y/o suministro de bienes y servicios para la prestación del servicio hospitalarios.

<b>Codigo</b>	<b>Nombre de la Cuenta</b>	<b>2.019</b>	<b>2.018</b>	<b>VARIACION</b>	<b>VAR. %</b>
	<b>CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES</b>				
230501	CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES	1.966.339.821	2.363.543.693	(397.203.872)	-17%
	<b>COSTOS Y GASTOS POR PAGAR</b>				
			-	-	
233525	HONORARIOS	39.894.734	29.458.381	10.436.353	35%
233530	SERVICIOS	242.147.275	156.772.833	85.374.442	54%
233535	ARRENDAMIENTOS	2.856.073	2.980.644	(124.571)	-4%
233545	SERVICIOS PUBLICOS	7.754.867	6.649.323	1.105.544	17%
233595	OTROS	8.962.717	7.617.609	1.345.108	18%
	<b>RETENCION EN LA FUENTE</b>				
			-	-	
236515	HONORARIOS	5.333.706	1.628.000	3.705.706	228%
236525	SERVICIOS	1.819.776	819.907	999.869	122%
236530	ARRENDAMIENTOS	37.856	-	37.856	100%
236540	COMPRAS	293.660	-	293.660	100%
	<b>INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO</b>				
			-	-	
236805	RETENCION POR ICA	1.232.055	225.536	1.006.519	446%
	<b>ACREEDORES VARIOS</b>				
			-	-	
238005	ACREEDORES VARIOS	9.147.443	231.869.155	(222.721.712)	-96%
	<b>TOTAL</b>	<b>2.285.819.982</b>	<b>2.801.565.080</b>	<b>(515.745.098)</b>	<b>-18%</b>

**NOTA No.10 IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS**

Valor correspondiente a la provisión de la vigencia Fiscal. La Organización reconoce el impuesto sobre la renta de acuerdo con la normatividad fiscal vigente a la fecha de la publicación de los estados financieros.

<b>Codigo</b>	<b>Nombre de la Cuenta</b>	<b>2.019</b>	<b>2.018</b>	<b>VARIACION</b>	<b>VAR. %</b>
	<b>DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS</b>				
240405	VIGENCIA FISCAL CORRIENTE	186.954.771	101.098.571	85.856.200	85%
	<b>TOTAL</b>	<b>186.954.771</b>	<b>101.098.571</b>	<b>85.856.200</b>	<b>85%</b>

**NIT 819.000.413-1**

**NOTA NO. 11 OTROS PASIVOS**

Rubro que corresponde a Valores que han consignado nuestros clientes a la cuenta corriente de la empresa como **Ingreso Diferido** y a la fecha no se ha establecido a quien corresponde, una vez se identifique y se verifique con el documento de pago se aplica cruce con la cartera.

Codigo	Nombre de la Cuenta	2.019	2.018	VARIACION	VAR. %
	<b>ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS</b>				
280505	POR PRESTACION DE SERV SALUD	493.601.344	516.178.604	(22.577.260)	-4%
	<b>TOTAL</b>	<b>493.601.344</b>	<b>516.178.604</b>	<b>(22.577.260)</b>	<b>-4%</b>

**NOTA No.12 INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS.**

Corresponde a valores que no pertenecen a la institución.

Codigo	Nombre de la Cuenta	2.019	2.018	VARIACION	VAR. %
	<b>INGRESOS REC. PARA TERCEROS</b>	524.255			
281505	VALORES RECIBIDOS PARA TERCERO	524.255	270.702	253.553	94%
	<b>TOTAL</b>	<b>524.255</b>	<b>270.702</b>	<b>253.553</b>	<b>94%</b>

**NOTA No.13 PATRIMONIO:**

Termina el año con un saldo de \$ 1.579.827.768.oo integrados por el capital, reservas, utilidades de ejercicios anteriores y la utilidad del ejercicio actual.

El detalle es el siguiente:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2.019	2.018	VARIACION	VAR. %
	<b>CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO</b>				
310505	CAPITAL AUTORIZADO	40.000.000	40.000.000	-	0%
	<b>RESERVAS OBLIGATORIAS</b>				
330505	RESERVA LEGAL	71.065.316	71.065.316	-	0%
	<b>RESERVAS OCASIONALES</b>				
331510	PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	88.293.640	88.293.640	-	0%
	<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>				
360501	UTILIDADES DEL EJERCICIO	287.351.975	87.749.561	199.602.414	227%
	<b>UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMUL</b>				
370501	UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIOR	1.093.116.837	1.005.367.276	87.749.561	9%
	<b>TOTAL</b>	<b>1.579.827.768</b>	<b>1.292.475.793</b>	<b>287.351.975</b>	<b>22%</b>

**NIT 819.000.413-1**

NOTA No. 14 INGRESOS OPERACIONALES:

Este rubro refleja un saldo de 1.892.558.245.00 y está conformado por el valor de las ventas de los diferentes servicios de la entidad, menos las devoluciones, rebajas, y descuentos; como también el monto de las glosas aceptadas, el detalle es el siguiente:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2.019	2.018	VARIACION	VAR. %
	<b>UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS</b>				
410502	URGENCIAS TRAUMATOLOGICAS	1.511.513.228	1.336.426.280	175.086.948	13%
	<b>UNIDAD FUNC. CONSULTA EXTERNA</b>		-		
411027	MEDICINA GENERAL	9.067.222	22.604.497	(13.537.275)	-60%
411033	NUTRICION Y DIETETICA	121.980	134.808	(12.828)	-10%
411034	ODONTOLOGIA	-	928.578	(928.578)	-100%
411044	PSICOLOGIA	2.820.819	105.325	2.715.494	2578%
411052	CITOLOGIA	55.692	13.923	41.769	300%
411054	MEDICINA ESPECIALIZADA	39.703.450	40.215.418	(511.968)	-1%
	<b>UNIDAD FUNCIONAL HOSPITALIZACI</b>		-		
411501	ESTANCIA GENERAL	316.301.321	472.136.002	(155.834.681)	-33%
411508	SERVICIO DE AMBULANCIA	7.028.990	5.627.732	1.401.258	25%
	<b>UNIDAD FUNC. QUIROFANO, SALA PAR</b>		-		
412001	ANESTESIOLOGIA	143.794	-	143.794	100%
412002	CIRUGIA	55.968.207	85.022.512	(29.054.305)	-34%
412008	SALAS DE PARTO	467.900	-	467.900	100%
412009	VALORACION PEDIATRICA	22.365	154.956	(132.591)	-86%
	<b>UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAG</b>				
412501	ELECTROS	39.766.734	40.925.622	(1.158.888)	-3%
412502	RAYOS X	284.984.678	214.470.877	70.513.801	33%
412503	LABORATORIO CLINICO GENERAL	250.085.952	192.625.687	57.460.265	30%
412507	PROCEDIMIENTOS ESPECIALES	55.501.650	8.078.188	47.423.462	587%
	<b>UNIDAD FUNC. APOYO TERAPEUTIC</b>		-	-	0%
413008	UNIDAD FUNC. APOYO TERAPEUTICO	58.770.059	34.460.680	24.309.379	71%
	<b>DEVOLUCIONES, REBAJAS, Y DCTO VE</b>		-	-	0%
417505	UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	(26.053.730)	(18.169.096)	(7.884.634)	43%
	<b>TOTAL</b>	<b>2.606.270.311</b>	<b>2.435.761.989</b>	<b>170.508.322</b>	<b>7%</b>

### Ingresos no operacionales

Codigo	Nombre de la Cuenta	2.019	2.018	VARIACION	VAR. %
422016	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	-	6.600.000	(6.600.000)	-100%
429530	APROVECHAMIENTO	\$ 6.400	-	6.400	100%
429540	UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	\$ 99.007	137.743	(38.736)	-28%
429570	SERVICIOS HOSPITALARIOS	\$ 2.112.075	11.563.353	(9.451.278)	-82%
429575	OTROS INGRESOS DIVERSOS	\$ 9.490.000	-	9.490.000	100%
429581	AJUSTE AL PESO	\$ 2.713	76.625	(73.912)	-96%
	<b>TOTAL</b>	<b>11.710.195</b>	<b>18.377.721</b>	<b>(6.667.526)</b>	<b>-36%</b>

**NIT 819.000.413-1**

NOTA No. 15 COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS:

Este rubro revela un saldo de \$ 1.113.944.956 El detalle es el siguiente:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2.019	2.018	VARIACION	VAR. %
	<b>UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS</b>				
610501	MATERIALES Y SUMINISTROS A PAC	76.847.159	143.564.828	(66.717.669)	-46%
610510	HONORARIOS	187.422.995	130.039.345	57.383.650	44%
610520	ARRENDAMIENTOS	1.507.916		1.507.916	100%
610535	SERVICIOS	118.686.008	95.206.959	23.479.049	25%
610545	MANTENIMIENTO,REPARACIONES Y A	3.415.250	269.000	3.146.250	1170%
610560	DEPRECIACIONES	37.447.700	36.265.128	1.182.572	3%
610570	DIVERSOS	49.558.448	59.767.898	(10.209.450)	-17%
	<b>UNIDAD FUNC. CONSULTA EXTERNA</b>			-	
611001	MATERIALES Y SUMINISTROS A PAC	6.754.247	50.195.114	(43.440.867)	-87%
611010	HONORARIOS	2.896.667	25.057.388	(22.160.721)	-88%
611035	SERVICIOS	53.355.126	44.872.769	8.482.357	19%
611045	MTTO,REPARACIONES Y ACCESORIOS	1.130.000	-	1.130.000	100%
611060	DEPRECIACIONES	674.688	674.688	-	0%
611070	DIVERSOS	22.751.150	23.279.600	(528.450)	-2%
	<b>UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZ</b>			-	
611501	MATERIALES Y SUMINISTROS A PA	46.772.969	89.325.697	(42.552.728)	-48%
611510	HONORARIOS		\$ 3.004.876	(3.004.876)	-100%
611535	SERVICIOS	25.922.334	21.168.226	4.754.108	22%
611560	DEPRECIACIONES	8.140.680	8.140.680	-	0%
	<b>UNIDAD FUNC. QUIROFANOS, SALA PA</b>			-	
612001	MATERIALES Y SUMINISTROS A PAC	3.111.547	18.073.435	(14.961.888)	-83%
612010	HONORARIOS	636.000	4.365.713	(3.729.713)	-85%
612035	SERVICIOS	18.686.521	15.223.011	3.463.510	23%
612060	DEPRECIACIONES	1.283.028	1.283.028	-	0%
612070	DIVERSOS	24.208.400	37.643.800	(13.435.400)	-36%
	<b>UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAG</b>			-	
612501	MATERIALES Y SUMINISTROS A PAC	171.704.666	133.894.602	37.810.064	28%
612510	HONORARIOS	126.932.037	67.492.433	59.439.604	88%
612535	SERVICIOS	3.020.912	2.612.629	408.283	16%
612545	MANTENIMIENTO,REPARACIONES Y A	22.950.927	101.940.484	(78.989.557)	-77%
612560	DEPRECIACIONES	33.698.376	33.634.232	64.144	0%
612570	DIVERSOS	2.584.000	4.168.000	(1.584.000)	-38%
	<b>UNIDAD FUNC. APOYO TERAPEUTICO</b>			-	
613001	MATERIALES Y SUMINISTROS A PAC	5.547.715	6.357.502	(809.787)	-13%
613007	REHABILITACION (TERAPIAS)	40.045.881	12.426.016	27.619.865	222%
613010	HONORARIOS	12.924.609	4.175.163	8.749.446	210%
613070	DIVERSOS	3.327.000	2.183.500	1.143.500	52%
	<b>TOTAL</b>	<b>1.113.944.956</b>	<b>1.176.305.744</b>	<b>(62.360.788)</b>	<b>-5%</b>

**NIT 819.000.413-1**

NOTA No. 16 GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

Cerró con un saldo de \$ 1.066.723.636, el cual está representado por las partidas generadas en el transcurso del periodo pero que son de la operación normal de la Compañía

Codigo	Nombre de la Cuenta	2.019	2.018	VARIACION	VAR. %
	<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>				
510510	HONORARIOS	3.094.000	-	3.094.000	100%
510515	IMPUESTOS, TASAS, GRAVAMENES	16.406.003	7.943.200	8.462.803	107%
510530	SEGUROS	23.104.092	13.106.834	9.997.258	76%
510535	SERVICIOS	82.710.223	58.541.336	24.168.887	41%
510540	LEGALES	2.530.100	4.301.200	(1.771.100)	-41%
510545	MITTO,REPARACION Y ACCESORIOS	38.644.836	47.660.751	(9.015.915)	-19%
510550	ADECUACION E INSTALACION	550.000	-	550.000	100%
510560	DEPRECIACIONES	16.031.407	7.455.807	8.575.600	115%
510570	DIVERSOS	115.008.119	97.865.190	17.142.929	18%
	<b>PROVISION CARTERA</b>				
519910	PROVISION CARTERA	768.644.856	896.274.811	(127.629.955)	-14%
	<b>TOTAL</b>	<b>1.066.723.636</b>	<b>1.133.149.129</b>	<b>(66.425.493)</b>	<b>-6%</b>

NOTA No. 17 GASTOS FINANCIEROS.

En este rubro se registran todas las partidas generadas en el transcurso del periodo pero que no son de la operación normal de la Compañía.

Codigo	Nombre de la Cuenta	2.019	2.018	VARIACION	VAR. %
5305	FINANCIEROS	8.427.939	\$ 3.515.276	4.912.663	140%
	<b>TOTAL</b>	<b>8.427.939</b>	<b>3.515.276</b>	<b>4.912.663</b>	<b>140%</b>

18. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Gerencia pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

19. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por el Representante Legal el 19 de febrero de 2020. Estos Estados Financieros van a ser puestos a consideración del máximo órgano social, quien puede aprobar o improbar estos Estados Financieros.

NIT 819.000.413-1

## CLINICA GENERAL DE CIENAGA S.A.S

### Certificación a los Estados Financieros

Declaramos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros de la Compañía finalizados al 31 de diciembre de 2020, los cuales se han tomado fielmente de libros de CLINICA GENERAL DE CIENAGA S.A.S. Por lo tanto:

- Los activos y pasivos de CLINICA GENERAL DE CIENAGA S.A.S., existen en la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el periodo.
- Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo CLINICA GENERAL DE CIENAGA S.A.S. en la fecha de corte.
- Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- No se han dado manejo a recursos en forma distinta a la prevista en los procedimientos de la Compañía.
- No hemos sido advertidos de otros asuntos importantes que puedan dar motivo a demandas y que deben ser revelado.
- La Compañía ha dado estricto cumplimiento a las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor – Legalidad de software.
- Todos los elementos han sido reconocidos como importes apropiados.
- La entidad ha cumplido con todos los acuerdos contractuales, cuyo incumplimiento pudiera tener efecto sobre los Estados financieros cortados a la fecha.
- Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.

Los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por el Representante Legal y/o Asamblea de Accionistas el 20 de marzo de 2020. Estos Estados Financieros van a ser puestos a consideración del máximo órgano social el próximo 20 de marzo de 2020, quien puede aprobar o improbar estos Estados Financieros.



LIGIA MARIA CURE RIOS  
Representante Legal



GUSTAVO MARTINEZ  
MENDOZA  
Contador  
Público  
T. P. No.  
243029-T



NELSY CHARRIS  
SARMIENTO  
Revisor Fiscal  
T.P. No.  
65876-T