



## CLINICA LA ASUNCIÓN NIT. 890.102.140-0

## Estado de situación financiera

Al 31 de Diciembre de 2018

(Valores expresados en pesos colombianos)



DETALLE	2018		2017		VAR.		Revelacion Ref.
	DICIEMBRE	Pc	DICIEMBRE	Pc	\$	%	
<b>Activo corriente</b>							
CP Efectivo y equivalentes al efectivo	1,694,276,438	2%	827,636,991	1%	866,639,448	105%	5
CP Cuentas comerciales por cobrar	22,048,273,611	22%	21,018,533,798	21%	1,029,739,813	5%	6
1 Cuentas Corriente (< 360 días)	20,918,461,830		23,587,288,365		(2,668,826,535)	-11%	
2 Cartera (> 360 días)	18,109,341,000		10,230,344,015		7,878,996,985	77%	
3 Pagos por Aplicar	(11,423,470,720)		(7,809,994,370)		(3,613,476,350)	46%	
4 Deterioro Acumulado	(5,556,058,500)		(4,989,104,212)		(566,954,288)	11%	
CP Inventarios corrientes	1,166,369,099	1%	895,649,117	1%	270,719,982	30%	8
CP Activos por impuestos	(0)	0%	22,284,440	0%	(22,284,440)	-100%	7
CP Otros Activos no financieros	112,364,908	0%	12,610,567	0%	99,754,341	791%	9
<b>Total activo corriente</b>	<b>25,021,284,056</b>	<b>25%</b>	<b>22,776,714,913</b>	<b>22%</b>	<b>2,244,569,143</b>	<b>10%</b>	
<b>Activo no corriente</b>							
LP Intangibles, neto	247,224,000	0%	70,784,000	0%	176,440,000	249%	11
LP Propiedades, planta y equipo	50,756,119,559	50%	53,040,363,206	52%	(2,284,243,647)	-4%	10
LP Propiedad de inversión	25,000,000,000	25%	25,000,000,000	25%	-	0%	12
LP Inversiones	806,773,533	1%	896,370,225	1%	(89,596,692)	-10%	
<b>Total activo no corriente</b>	<b>76,810,117,092</b>	<b>75%</b>	<b>79,007,517,431</b>	<b>78%</b>	<b>(2,197,400,339)</b>	<b>-3%</b>	
<b>Total activos</b>	<b>101,831,401,148</b>	<b>100%</b>	<b>101,784,232,343</b>	<b>100%</b>	<b>47,168,804</b>	<b>0%</b>	
<b>Pasivos corriente</b>							
CP Obligaciones financieras	819,204,697	1%	422,043,383	0%	397,161,314	94%	14
CP Proveedores	5,783,778,141	6%	6,637,700,334	7%	(853,922,192)	-13%	15
CP Cuentas por pagar	3,261,538,627	3%	2,493,048,912	2%	768,489,715	31%	15
CP Honorarios Medicos	5,727,769,253	6%	6,449,882,556	6%	(722,113,303)		15
CP Obligaciones laborales	1,650,576,806	2%	1,963,587,144	2%	(313,010,338)	-16%	17
CP Pasivos por impuestos	66,867,658	0%	106,770,471	0%	(39,902,813)	-37%	16
CP Otras provisiones corrientes	0	0%	159,205,711	0%	(159,205,711)	-100%	
<b>Total Pasivo Corriente</b>	<b>17,309,735,181</b>	<b>17%</b>	<b>18,232,238,509</b>	<b>18%</b>	<b>(1,730,049,109)</b>	<b>-9%</b>	
<b>Pasivos no corriente</b>							
LP Obligaciones financieras	9,933,101,320	10%	10,636,589,232	10%	(703,487,912)	-7%	14
LP Cuentas por pagar	651,671,999	1%	845,000,000	1%	(193,328,001)		15
LP Otras provisiones no corrientes	(0)	0%	1,374,905,845	1%	(1,374,905,845)	-100%	
LP Otros Pasivos Financieros	13,356,803,493	13%	8,099,510,337	8%	5,257,293,156		14
<b>Total Pasivo No Corriente</b>	<b>23,941,576,812</b>	<b>24%</b>	<b>20,956,005,414</b>	<b>21%</b>	<b>2,985,571,398</b>		
<b>Total pasivos</b>	<b>41,251,311,993</b>	<b>41%</b>	<b>39,188,243,923</b>	<b>39%</b>	<b>2,063,068,070</b>	<b>5%</b>	
<b>Patrimonio</b>							
PT Capital	13,838,419,288	14%	13,838,419,288	14%	-	0%	
PT Ganancias del periodo	(2,015,899,266)	-2%	(2,650,093,440)	-3%	634,194,174	-24%	
PT Ganancias acumuladas	48,757,569,133	48%	51,407,662,572	51%	(2,650,093,439)	-5%	
<b>Total patrimonio</b>	<b>60,580,089,155</b>	<b>59%</b>	<b>62,595,988,420</b>	<b>61%</b>	<b>(2,015,899,265)</b>	<b>-3%</b>	
<b>Total pasivo y patrimonio</b>	<b>101,831,401,148</b>	<b>100%</b>	<b>101,784,232,343</b>	<b>100%</b>	<b>47,168,805</b>	<b>0%</b>	

CONTROL

(0)

HNA AURORA DUQUE PINEDA  
Representante Legal

GUSTAVO LOPEZ NARVAEZ  
Contador General  
T.P. 95.941 - T

Luis Fernando Gómez Montoya

Revisor Fiscal  
TP. 47146-T

Designado por Esprofin SAS R.1698




**CLINICA LA ASUNCIÓN NIT. 890.102.140-0**  
**Estado de resultados integrales (Metodo Función del Costo o Gasto)**  
**Del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2018**  
 (Valores expresados en pesos colombianos)



DETALLE	Revelacion Ref.	ACUMULADO				DIFERENCIA	
		2018		2017			
		DICIEMBRE		DICIEMBRE			
Venta de servicios	18.1	40,045,203,582	100%	43,545,463,523	100%	-3,500,259,941	-8%
Otros ingresos Op	18.2	606,794,758	2%	638,762,480	1%	-31,967,722	-5%
Devoluciones, rebajas y descuentos	18.1	-1,212,908,837	-3%	-900,542,474	-2%	-312,366,363	35%
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>39,439,089,503</b>	<b>98%</b>	<b>43,283,683,529</b>	<b>99%</b>	<b>-3,844,594,026</b>	<b>-9%</b>
<b>Costo del servicio</b>	19	<b>33,391,179,230</b>	<b>83%</b>	<b>36,587,994,323</b>	<b>84%</b>	<b>-3,196,815,092</b>	<b>-9%</b>
Costos Insumos-Medicamentos		7,420,073,140	19%	9,314,343,240	21%	-1,894,270,100	-20%
Costos Nomina		12,380,761,930	31%	13,056,268,128	30%	-675,506,198	-5%
Costos Honorarios - Servicios Medicos Asist.		7,226,108,127	18%	7,764,976,157	18%	-538,868,030	-7%
Costo Indirectos		6,364,236,034	16%	6,452,406,798	15%	-88,170,764	-1%
<b>MARGEN BRUTO</b>		<b>6,047,910,273</b>	<b>15%</b>	<b>6,695,689,206</b>	<b>15%</b>	<b>-647,778,933</b>	<b>-10%</b>
Otros ingresos	18.2	1,017,922,282	3%	751,346,615	2%	266,575,666	35%
Gastos de administración	20	6,084,357,804	15%	6,240,353,978	14%	-155,996,174	-2%
Gastos de venta		33,143,137		0		33,143,137	100%
Otros Gastos		0	0%	0	0%	0	
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>948,331,613</b>	<b>2%</b>	<b>1,206,681,843</b>	<b>3%</b>	<b>(258,350,230)</b>	<b>-21%</b>
Costos financieros	21	1,248,082,406	3%	1,278,966,500	3%	-30,884,094	-2%
Otros Gastos		1,718,337,591	4%	2,577,808,783	6%	-859,471,192	-33%
Ingresos financieros	18.2	2,189,119		0		2,189,119	100%
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>(2,015,899,266)</b>	<b>-5%</b>	<b>(2,650,093,440)</b>	<b>-6.1%</b>	<b>634,194,174</b>	<b>-24%</b>
Gasto por impuesto a las ganancias		0		0		0	
<b>UTILIDAD NETA</b>		<b>-2,015,899,266</b>	<b>-5%</b>	<b>-2,650,093,440</b>	<b>-6.1%</b>	<b>634,194,174</b>	<b>-24%</b>
<b>TOTAL OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>		<b>-</b>		<b>-</b>			
<b>RESULTADO INTEGRAL DE LA COMPAÑÍA</b>		<b>(2,015,899,266)</b>	<b>-5%</b>	<b>(2,650,093,440)</b>	<b>-6.1%</b>	<b>634,194,174</b>	<b>-24%</b>

  
**HNA AURORA DUQUE PINEDA**  
 Representante Legal

  
**GUSTAVO LOPEZ NARVAEZ**  
 Contador General  
 T.P. 95.941 - T

  
**Luis Fernando Gomez Montoya**  
 Revisor Fiscal  
 TP. 47146-T  
 Designado por Esprofin SAS R.1698



**CLINICA LA ASUNCIÓN NIT. 890.102.140-0**  
**Estado de Flujos de Efectivo**  
**Del 1 de enero de 2018 al 31 de Diciembre de 2018**  
**(Valores expresados en pesos colombianos)**  
**Método Indirecto**



<b>OPERACIÓN</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Resultado del período</b>	<b>2,015,899,266</b>	<b>2,650,093,440</b>
(+) Gasto impuesto a las ganancias	-	-
(+) Gasto Depreciación	1,210,596,169	2,535,800,051
(+) Deterioro	1,101,324,000	1,503,781,200
(+) Pérdida/ retiro PPYE		
Gasto (ingreso) impuesto diferido		
(+) Otros gastos		2,477,808,783
(+) Costos financieros		1,141,858,519
(-)Otros ingresos	1,534,111,556	1,417,011,055
(-) Ingresos financieros		-
<b>(=) Efectivo Generado en la operación - EGO</b>	<b>1,238,090,653</b>	<b>3,592,144,059</b>
<b>Variación en Capital de Trabajo neto Operativo</b>	<b>4,009,480,628</b>	<b>4,142,557,136</b>
Deudores	2,131,063,813	4,957,509,443
Inventarios	270,719,982	117,422,559
Intangibles	176,440,000	33,600,000
Gastos pagados por anticipado	99,754,341	412,544,544
Activos por impuestos	22,284,440	-
Proveedores	853,922,192	177,221,615
Cuentas por Pagar y honorarios médicos	146,951,589	511,093,227
Impto, Gravámenes y Tasas	39,902,813	11,151,300
Obligaciones Laborales	313,010,338	663,608,115
Otros pasivos		-
Pasivos Diferidos		-
<b>(=) Efectivo en Actividades de Operación - EAO</b>	<b>5,247,571,280</b>	<b>550,413,078</b>
<b>INVERSIÓN</b>		
Aumento en Inversiones		-
Disminución en Inversiones	89,596,692	99,596,692
Aumento en Otros Deudores		
Disminución en Otros Deudores		
Compra de Propiedad Planta y Equipo		1,386,016,112
Venta de Propiedad Planta y Equipo	1,073,647,478	
Aumento de Diferidos		
Disminución de Diferidos		
Otros ingresos		1,417,011,055
Ingresos financieros		-
<b>(=) Efectivo en Actividades de Inversión - EAI</b>	<b>1,163,244,170</b>	<b>130,591,635</b>
<b>FINANCIACIÓN</b>		
Aumento Obligaciones financieras		8,181,776,447
Disminución Obligaciones financieras	306,326,598	6,020,279,823
Aumento de Costos y Gastos no operacionales		
Disminución de Costos y Gastos no operacionales		
Aumento Deudas con Accionistas		
Disminución Deudas con Accionistas		
Aumento de Otras Cuentas por Pagar no operacionales		845,000,000
Disminución de Otras Cuentas por Pagar no operacionales		
Aumento de otros pasivos	5,257,293,156	
Disminución de otros pasivos		
Capital		1,485,939,264
Otros gastos		2,477,808,783
Costos financieros		1,141,858,519
<b>(=) Efectivo en Actividades de Financiación - EAF</b>	<b>4,950,966,558</b>	<b>872,768,586</b>
<b>(=) Variación en el período</b>	<b>866,639,447</b>	<b>452,947,144</b>
<b>(+) Saldo inicial</b>	<b>827,636,991</b>	<b>374,689,847</b>
<b>(=) Saldo final</b>	<b>1,694,276.438</b>	<b>827.636.991</b>

*HNA Aurora Duque Pineda*  
**HNA AURORA DUQUE PINEDA**  
 Representante Legal

*Gustavo Lopez Narvaez*  
**GUSTAVO LOPEZ NARVAEZ**  
 Contador General  
 T.P. 95.941 - T


*Luis Fernando Gomez Montoya*  
**Luis Fernando Gómez Montoya**  
 Revisor Fiscal  
 TP. 47146-T  
 Designado por Esprofin SAS R.1698



CLINICA LA ASUNCIÓN NIT. 890.102.140-0  
 Estado de Cambios en el Patrimonio  
 Del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2018  
 (Valores expresados en pesos colombianos)

	Capital	Reservas	Resultados del ejercicio	Resultados acumulados	Total
<b>Saldo diciembre de 2016</b>	<b>12,352,480,024</b>	<b>-</b>	<b>135,890,290</b>	<b>51,271,772,281</b>	<b>63,760,142,595</b>
Variación del capital	1,485,939,264				1,485,939,264
Variación de la prima					
Resultado del ejercicio			- 2,650,093,440		- 2,650,093,440
Acumulación de utilidades			- 135,890,290	135,890,290	
Dividendos decretados 2016					
Dividendos decretados 2008-2015					
<b>Saldo diciembre de 2017</b>	<b>13,838,419,288</b>	<b>-</b>	<b>- 2,650,093,440</b>	<b>51,407,662,571</b>	<b>62,595,988,419</b>
Variación del capital	-				-
Variación de la prima					
Resultado del ejercicio			- 2,015,899,266		- 2,015,899,266
Acumulación de utilidades			- 2,650,093,440	2,650,093,440	
Dividendos decretados 2017					
<b>Saldo diciembre de 2017</b>	<b>13,838,419,288</b>	<b>-</b>	<b>- 2,015,899,266</b>	<b>48,757,569,131</b>	<b>60,580,089,154</b>

  
**HNA. AURORA DUQUE PINEDA**  
 Representante Legal

  
**GUSTAVO LOPEZ NARVAEZ**  
 Contador General  
 T.P. 95.941 - T

  
**Luis Fernando Gómez Montoya**  
 Revisor Fiscal  
 TP. 47146-T  
 Designado por Esprofin SAS R.1698





**CLINICA LA ASUNCION.- 890.102.140-0**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

**Nota 1. Información corporativa**

Clínica La Asunción entidad sin ánimo de lucro fundada oficialmente en 1963, obtiene personería jurídica No. 0696 del 28 de Enero de 1987 del MINISTERIO DE SALUD es una obra de la Congregación de Hermanas Franciscanas Misioneras de María Auxiliadora. Actualmente, la Clínica La Asunción es uno de los principales referentes de alta complejidad en las áreas de MATERNIDAD, ONCOLOGIA y CARDIOVASCULAR y otras áreas, con gran participación en el sector salud para la atención de usuarios de Medicina Prepagada, Plan Obligatorio de Salud, y pacientes particulares o usuarios de Pólizas Internacionales. Clínica La Asunción cuyo objeto social principal La prestación de servicios integrales de Salud tiene su objeto principal en la Calle 70B No. 41-93 de la ciudad de Barranquilla –Atlántico-.

El término de duración de la sociedad es indefinido

**Nota 2. Bases de preparación**

Los estados financieros se preparan de conformidad con las normas internacionales de información financiera para PYMES (en adelante, NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (en adelante, IASB), aprobadas en Colombia por los decretos 2420 de 2015 y 2496 de 2015 y demás normas concordantes.

A continuación, se describen las principales políticas y prácticas contables que la Empresa ha adoptado en concordancia con lo anterior:

- a) Bases de Medición:** Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.
- b) Moneda funcional y de presentación:** Los estados financieros son presentados en pesos colombianos, que a la vez es la moneda funcional y la moneda de presentación. Sus cifras están expresadas en miles de pesos colombianos.
- c) Clasificación de activos y pasivos:** los activos y pasivos se clasifican de acuerdo con el uso a que se destinan o según su grado de realización, disponibilidad, exigibilidad o liquidación, en términos de tiempo y valores.

Para tal efecto, se entienden como activos corrientes todos aquellos bienes que se espera realizar (convertir en dinero) en un plazo no superior a un año y como pasivos corrientes, se tienen todas aquellas deudas que se estima se harán exigibles en un lapso de tiempo no mayor a un año, los demás activos y pasivos serán clasificados como no corrientes.

- d) Negocio en Marcha:** La información financiera de Clínica La Asunción por el periodo objeto de este informe se prepara con la base ser un negocio en marcha y que continuara en estas circunstancias dentro de un futuro previsible.

**Nota 3. Principales políticas y prácticas contables**

**3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo:**

El efectivo y equivalentes de efectivo en el estado de situación financiera y en el estado de flujos de efectivo incluyen el dinero en caja y bancos, las inversiones de alta liquidez fácilmente convertibles en una cantidad determinada de efectivo y

sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor, con un vencimiento de tres meses o menos desde la fecha de su expedición. Estas partidas se registran inicialmente al costo histórico, y se actualizan para reconocer su valor razonable a la fecha de cada período contable anual.

### **3.2 Instrumentos Financieros:**

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero en una entidad y, simultáneamente, a un pasivo financiero o instrumento de capital en otra entidad. Los activos y pasivos financieros se reconocen inicialmente a su valor razonable más (menos) los costos de transacción directamente atribuibles, excepto para aquellos que se miden posteriormente a valor razonable.

Al momento del reconocimiento inicial, se clasifican los activos financieros para la medición posterior a costo amortizado o a valor razonable dependiendo del modelo de negocio y las características de los flujos de efectivo contractuales del instrumento.

#### **(i) Activos financieros medidos a costo amortizado**

Un activo financiero se mide posteriormente a costo amortizado, usando la tasa de interés efectiva, si el activo es mantenido dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es mantenerlos para obtener los flujos de efectivo contractuales y los términos contractuales del mismo otorgan, en fechas específicas, flujos de efectivo que son únicamente pagos del capital e intereses sobre el valor del capital pendiente. Sin perjuicio de lo anterior se podrá designar un activo financiero de forma irrevocable como medido al valor razonable con cambios en resultados.

En esta categoría se incluyen las cuentas por cobrar a clientes.

#### **(ii) Activos financieros medidos a valor razonable**

Los activos financieros diferentes de aquellos medidos a costo amortizado se miden posteriormente a valor razonable con cambios reconocidos en el resultado del período.

Los activos financieros medidos a valor razonable no son sometidos a pruebas de deterioro de valor, a la fecha no se poseen instrumentos financieros medidos a valor razonable.

#### **(iii) Deterioro de activos financieros medidos a costo amortizado**

Los activos financieros medidos a costo amortizado son evaluados por indicadores de deterioro en cada fecha de balance. Los activos financieros están deteriorados cuando existe evidencia objetiva de deterioro, los criterios para determinar que existe dicho deterioro son:

- Dificultades financieras importantes del emisor o de la contraparte.
- Incumplimiento en los pagos de capital e intereses.
- Probabilidad de que el prestamista entrará en quiebra o una reorganización financiera.
- Su base de cálculo se determina según su fecha de radicación, generación y políticas de pago acordadas..

El importe del deterioro se calcula como un porcentaje de la cuenta por cobrar que presenta indicios de deterioro, acorde con el tiempo transcurrido en mora por parte del tercero.

#### **(iv) Baja en cuentas**

Un activo financiero o una parte de él, es dado de baja del estado de situación financiera cuando se vende, transfiere, expiran o se pierde control sobre los derechos contractuales o sobre los flujos de efectivo del instrumento. Un pasivo financiero o una parte de él es dado de baja del estado de situación financiera cuando la obligación contractual ha sido liquidada o haya expirado.

#### **(v) Pasivos Financieros**

Los pasivos financieros se miden posteriormente a costo amortizado, usando la tasa de interés efectiva. Los pasivos financieros incluyen saldos con proveedores, cuentas por pagar, obligaciones financieras, impuestos por pagar diferentes a los impuestos a las ganancias, y anticipos recibidos.

**(vi) Compensación de instrumentos financieros**

Los activos financieros y los pasivos financieros son objeto de compensación de manera que se informe el valor neto en el estado de situación financiera consolidado, solamente si (i) existe, en el momento actual, un derecho legalmente exigible de compensar los valores reconocidos, y (ii) existe la intención de liquidarlos por el valor neto, o de realizar los activos y cancelar los pasivos en forma simultánea.

**3.3 Inventarios**

Inventarios Los inventarios se miden al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta. El costo de los productos perecederos se calcula aplicando el método de identificación específica.

**3.4 Propiedades, planta y equipo:**

Las propiedades, planta y equipo incluyen el importe de los terrenos, inmuebles, muebles, vehículos, maquinaria y equipo, equipos de informática y otras instalaciones de propiedad de las entidades consolidadas, y que son utilizados en el giro de la entidad.

Los activos fijos se miden al costo, neto de la depreciación acumulada y de pérdidas por deterioro del valor acumuladas, si las hubiera. El costo incluye el precio de adquisición, los costos directamente relacionados a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que opere en la forma prevista y el valor presente del costo esperado para el desmantelamiento del activo después de su uso, si los criterios de reconocimiento para una provisión se cumplen.

Los descuentos comerciales, rebajas y otras partidas similares se deducen del costo de adquisición del activo.

La depreciación se calcula sobre el costo histórico, por el método de línea recta sobre la vida útil estimada del bien, de la siguiente manera:

Edificios	50 años
Equipos de Tecnología	5 años
Muebles y enseres	10 años
Vehículos	15 años

Por política de la Empresa, el valor residual de los activos fijos establecido para el cálculo de la depreciación es cero (0).

Los valores residuales, vidas útiles y métodos de depreciación de los activos se revisan y ajustan prospectivamente en cada cierre de ejercicio, en caso que sea requerido.

**3.5 Activos Intangibles:**

Un activo intangible es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física. Los activos intangibles adquiridos en forma separada se miden inicialmente a su costo. El costo de los activos intangibles adquiridos en combinaciones de negocios es su valor razonable a la fecha de adquisición. Después del reconocimiento inicial, los activos intangibles se contabilizan al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor.

La vida útil de los activos intangibles está comprendida entre 2 y 10 años.

### **3.6 Otros Activos no financieros:**

La compañía presenta gastos pagados por anticipado, de los cuales espera recibir en el futuro servicios o bienes a cambio y por lo tanto se consideran activos reconocidos desde el momento en que se otorga el anticipo y medidos por el valor de la transacción, estos se dan de baja en el momento en el cual se reciben los servicios o bienes, o cuando se determine que no es probable que se lleguen a recibir.

### **3.7 Deterioro de valor de activos no financieros:**

A cada fecha de presentación, se evalúa si existe algún indicio de que un activo pueda estar deteriorado en su valor. Se estima el valor recuperable del activo o unidad generadora de efectivo, en el momento en que se detecta un indicio de deterioro.

El valor recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor razonable menos los gastos de venta, ya sea de un activo o de una unidad generadora de efectivo, y su valor en uso, y se determina para un activo individual, salvo que el activo no genere flujos de efectivo que sean sustancialmente independientes de los de otros activos o grupos de activos; en este caso el activo deberá agruparse a una unidad generadora de efectivo. Cuando el valor en libros de un activo o de una unidad generadora de efectivo exceda su valor recuperable, el activo se considera deteriorado y se reduce el valor a su monto recuperable.

### **3.8 Impuestos:**

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del Estado y a cargo de las compañías, por concepto de las liquidaciones privadas que se determinan sobre las bases impositivas del período fiscal, de acuerdo con las normas tributarias del orden nacional y territorial que rigen en Colombia, país donde opera la compañía.

#### **a) Impuesto sobre la renta**

Los activos y pasivos corrientes por el impuesto sobre la renta del período se miden por los valores que se espera recuperar o pagar a la autoridad fiscal. El gasto por impuesto sobre la renta se reconoce en el impuesto corriente de acuerdo con la depuración efectuada entre la renta fiscal y la utilidad o pérdida contable afectada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente la cual es del 25% de conformidad con la Ley 1739 de diciembre de 2014.

Los activos y pasivos por impuesto corriente se compensan si existe un derecho legalmente exigible para ello y son con la misma autoridad tributaria.

#### **b) Impuesto diferido**

El impuesto sobre la renta diferido se reconoce utilizando el método del pasivo calculado sobre las diferencias temporarias entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus valores en libros. El impuesto diferido pasivo se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles, y el impuesto diferido activo se reconoce para todas las diferencias temporarias deducibles y por la compensación futura de créditos fiscales y pérdidas fiscales no utilizadas en la medida en que sea probable la disponibilidad de ganancias impositivas futuras contra las cuales se puedan imputar. Los impuestos diferidos no son objeto de descuento financiero.

Los impuestos diferidos se calculan utilizando la tasa de impuestos con la cual se espera sean liquidados o pagados dichos impuestos futuros, esto es sobre renta y cree.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se compensan si existe un derecho legalmente exigible para ello y son con la misma autoridad tributaria.

El impuesto diferido se reconoce en el resultado del período, excepto el relacionado con partidas reconocidas fuera del resultado, en este caso se presentará en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio.



### **c) Industria y comercio**

La carga impositiva del impuesto de industria y comercio se origina a partir de la obtención de ingresos, los cuales se encuentran grabados de acuerdo a los estatutos tributarios vigentes en los municipios en donde se generen los ingresos.

## **3.9 Beneficios a empleados:**

### **a) Beneficios de corto plazo**

Son beneficios (diferentes de los beneficios por terminación) que se espera liquidar totalmente antes de los doce meses siguientes al final del período anual sobre el que se informa en el que los empleados hayan prestado los servicios relacionados. Los beneficios de corto plazo se reconocen en la medida en que los empleados prestan el servicio, por el valor esperado a pagar. Se encuentran dentro de estos beneficios los salarios, seguridad social y prestaciones sociales que se pagan a los empleados de la empresa.

### **b) Otros beneficios a los empleados a largo plazo**

Son retribuciones (diferentes de los beneficios post-empleo y de los beneficios por terminación) cuyo pago no vence dentro de los doce (12) meses siguientes al cierre del período anual en el cual los empleados han prestado sus servicios.

### **c) Pensiones y otros beneficios post-empleo**

#### **(i) Planes de contribuciones definidas**

Los aportes a los planes de contribuciones definidas se reconocen como gastos en el estado de resultado integral en la sección resultado del período a medida que se devenga la aportación de los mismos. Se encuentran dentro de estos aportes los pagos realizados por parte de la compañía a los fondos de pensiones donde se encuentran vinculados los empleados.

#### **(ii) Planes de beneficios definidos**

Son planes de beneficios post-empleo aquellos en los se tiene la obligación legal o implícita de responder por los pagos de los beneficios que quedaron a su cargo.

### **d) Beneficios por terminación**

Son proporcionados por la terminación del período de empleo como consecuencia de la decisión de la entidad de resolver el contrato del empleado antes de la fecha normal de retiro; o la decisión del empleado de aceptar una oferta de beneficios a cambio de la terminación de un contrato de empleo. Los beneficios por terminación se medirán de acuerdo con lo establecido en las normas legales y los acuerdos establecidos entre la compañía y el empleado en el momento en que se publique oficialmente la decisión de terminar el vínculo laboral con el empleado.

## **3.10 Provisiones, pasivos y activos contingentes:**

### **a) Provisiones**

Las provisiones se reconocen cuando, como consecuencia de un suceso pasado, se tiene una obligación presente, legal o implícita, cuya liquidación requiere una salida de recursos que se considera probable y que se puede estimar con certeza. En los casos en los que la compañía espera que la provisión se reembolse en todo o en parte, el reembolso se reconoce como un activo separado, únicamente en los casos en que tal reembolso sea prácticamente cierto.

Las provisiones se miden por la mejor estimación de la Administración de los desembolsos requeridos para liquidar la obligación presente. El gasto correspondiente a cualquier provisión se presenta en el estado de resultados integrales, neto de todo reembolso. El aumento de la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero.

### **b) Pasivos contingentes**

Las obligaciones posibles que surgen de eventos pasados y cuya existencia será confirmada solamente por la ocurrencia o no ocurrencia de uno a más eventos futuros inciertos que no están enteramente bajo el control de la compañía, que surgen de eventos pasados, pero que no es probable, sino posible, no se reconocen en el estado de situación financiera, en cambio se revelan como pasivos contingentes.

### **c) Activos contingentes**

Los activos de naturaleza posible, surgidos a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, o en su caso por la no ocurrencia, de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la compañía, no se reconocen en el estado de situación financiera, en cambio se revelan como activos contingentes cuando es probable su ocurrencia. Cuando el hecho contingente sea cierto se reconoce el activo y el ingreso asociado en el resultado del

Período.

#### **3.11 Patrimonio:**

El patrimonio corresponde a la diferencia entre los activos y pasivos, el cual corresponde a la participación de los dueños sobre los activos totales de la compañía, este se mide por su valor histórico.

#### **3.12 Ingresos:**

Los ingresos se reconocen en la medida en que sea probable que los beneficios económicos fluyan hacia la entidad y los ingresos puedan ser medidos con fiabilidad.

Los criterios específicos de reconocimiento enumerados a continuación también deberán cumplirse para que los ingresos sean reconocidos.

##### **a) Venta de bienes**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando los riesgos significativos y las ventajas inherentes a la propiedad se hayan sustancialmente transferido al comprador.

##### **b) Intereses**

Para todos los instrumentos financieros valorados a costo amortizado, los ingresos o gastos por interés se reconocen con la tasa de interés efectiva. La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los pagos futuros estimados de efectivo o los recibidos a través de la vida esperada del instrumento financiero o un período más corto, en el valor neto en libros del activo financiero o pasivo financiero.

#### **3.13 Gastos:**

Los gastos se reconocen en la medida en que se den decrementos de los beneficios económicos y que estos vayan a salir de la entidad.

Estos se reconocen por causación es decir en el momento en que se presenta el gasto, el cual no es igual al momento de su pago.

#### **3.14 Importancia relativa o materialidad:**

El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se determina de acuerdo con su importancia relativa. Un hecho económico se considera material cuando, debido a su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Esto se da cuando el hecho es superior al 5% de las utilidades o del rubro al cual corresponde (activo o pasivo).

### **Nota 4. Juicios, estimaciones y supuestos contables:**

La preparación de los estados financieros de la compañía requiere que la gerencia deba realizar juicios, estimaciones y supuestos contables que afectan los montos de ingresos y gastos, activos y pasivos, y revelaciones relacionadas como así también la revelación de pasivos contingentes al cierre del período sobre el que se informa. La compañía ha basado sus supuestos y estimaciones considerando los parámetros disponibles al momento de la preparación de los presentes estados



financieros. En este sentido, la incertidumbre sobre tales supuestos y estimaciones podría dar lugar en el futuro a resultados que podrían requerir de ajustes significativos a los importes en libros de los activos o pasivos afectados.

En la aplicación de las políticas contables, la Administración ha realizado los siguientes juicios y estimaciones, que tienen efecto significativo sobre los importes reconocidos en los presentes estados financieros: Deterioro de cuentas por cobrar (Nota 6), Determinación de vidas útiles propiedad, planta y equipo y activos intangibles (Nota 10 y 11), Impuesto sobre la renta y Otros (Nota 14), Beneficios a empleados (Nota 15).

### Notas de carácter específico

#### Nota 5. Efectivo y equivalentes

Corresponde a los recursos financieros poseídos por la empresa de forma inmediata, este se encuentra representado en la caja general, cuentas de ahorro y cuentas corrientes. Los saldos de estas partidas a 31 de diciembre son:

	2018	2017
Caja	17.264.830	5.067.160
Bancos	1.677.011.608	822.569.831
<b>Total</b>	<b>1.694.276.438</b>	<b>827.636.991</b>

El efectivo no tiene restricciones o gravámenes que limiten su disposición.

#### Nota 6. Cuentas por cobrar

El saldo de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre corresponde a:

	2018	2017
Deudores Comerciales	27.308.474.111	25.850.172.927
Cuentas por cobrar empleados	30.618.000	31.944.572
Otras cuentas por cobrar	265.240.000	125.520.510
Deterioro	(5.556.058.500)	(4.989.104.213)
<b>Total</b>	<b>22.048.273.611</b>	<b>21.018.533.798</b>

Los saldos de las cuentas por cobrar tienen en promedio plazos entre 0 y 30 días, Las cuales se otorgan con tasas de interés corriente del 0%.

Sobre los saldos de deudores no se tiene ninguna restricción o gravamen que limiten su realización o negociabilidad, ni tampoco se han cedido ni trasladado a terceros ni parcial ni totalmente.

A continuación, se presentan las deudas acorde al grado de vencimiento y por tipo de cliente para el año 2017:

	Saldo al día	Mora 1 a 90 días	Mora 91 a 180 días	Mora 181 a 360 días	Mora mayor a 360 días
Entidades promotoras de salud	2.283.883.215	3.820.233.621	1.479.489.975	2.426.389.165	8.089.253.706
Medicina preparada	675.596.298	905.595.242	43.839.966	42.145.895	954.627.530
Compañías aseguradoras SOAT	276.873.877	349.426.960	32.293.947	56.231.763	155.505.532
Administradoras de riesgos laborales	847.062	1.087.093	5.486	124.017	6.773.639
I.P.S	58.284.977	414.616.917	138.885.224	102.901.448	399.855.122
Particulares	707.113.104	709.643.937	569.078.042	682.705.944	624.328.486
<b>Total</b>	<b>4.002.598.533</b>	<b>6.200.603.770</b>	<b>2.263.592.640</b>	<b>3.310.498.232</b>	<b>10.230.344.015</b>

Al 31 de Diciembre del 2018 muestra el siguiente resultado:

	Saldo al día	Mora 1 a 90 días	Mora 91 a 180 días	Mora 181 a 360 días	Mora mayor a 360 días
Entidades promotoras de salud	2.571.618.454	6.722.527.776	590.545.390	2.092.974.551	9406.047.717
Régimen Especial y Ente Territorial	275.030.973	1.350.265.342	958.739.646	328.285.505	2.637.290.493
Medicina preparada	1.003.867.698	998.221.154	153.416.727	102.599.693	1.254.237.573
Compañías aseguradoras SOAT	135.495.052	415.813.062	380.269.526	316.637.415	1.112.720.003
Administradoras de riesgos laborales	82.462.159	30.752.821	4.821.576	84.204.012	119.778.409
I.P.S	17.335.537	33.148.281	7.268.315	4.969.150	45.385.746
Particulares	832.403	10.027.539	1.007.330	407.530	11.442.399
<b>Total</b>	<b>4.086.642.276</b>	<b>9.560.755.975</b>	<b>2.096.068.510</b>	<b>2.930.077.856</b>	<b>14.586.902.341</b>

Dentro de las cuentas corrientes detalladas tenemos:



## OTROS DEUDORES

Avances ( Proveedores )	3.768
Cuentas por Cobrar a trabajadores ( Plan Seguro Funerario, Fepasde)	30.618
Deudores Varios (particulares, Licencias maternidad, Incapacidad)	261.472

El deterioro de cartera se calcula dependiendo del tiempo en mora que tiene transcurrida la cartera y del tipo de cliente, el movimiento de deterioro de cartera durante el periodo es:

Saldo a 1 de enero de 2017	(4.303.650.461)
Uso de provisiones	834.882.873
Aumento de provisiones (gasto)	(1.520.336.625)
Saldo a 31 de diciembre de 2017	(4.989.104.213)
Uso de provisiones	534.369.712
Aumento de provisiones (gasto)	(1.101.324.000)
Saldo a 31 de diciembre de 2018	(5.556.058.500)

## Nota 7. Activos por impuestos

	2018	2017
Retención a título de Renta	0	33.177
Retención a título de IVA	0	22.251.263
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>22.284.440</b>

Este corresponde a los saldos por cobrar de impuestos, los cuales serán recuperables en periodos siguientes al momento de pagar nuevos impuestos o podrán ser reclamados ante la autoridad tributaria (aplica para el saldo de Renta.), cruce con descontables/conciliación impositiva.

## Nota 8. Inventarios

Como inventarios se maneja diferentes tipos de insumos no fabricadas por la empresa, disponibles para su venta en el curso normal de la operación, entre los que se encuentran (medicamentos, instrumental quirúrgico, materiales de uso hospitalarios entre otros). A Diciembre 31 se tenía un inventario por valor de:

	2018	2017
Inventarios Corrientes	1.166.369.099	895.649.117
<b>Total</b>	<b>1.166.369.099</b>	<b>895.649.117</b>

	2018	2019
Medicamentos	296,614,202	222,640,932
Material De Consumo	75,742,388	41,331,363



Oxígeno Y Otros Gases	11,306,989	10,069,531
Material Medico Quirúrgico	528,630,338	432,411,438
Material, Reactivos Y Laboratorios	86,881,353	42,091,260
Instrumental Quirúrgico	30,120,283	28,950,761
Elementos De Papelería Y Útiles Oficina	23,376,522	18,325,549
Alimentos	89,755,283	72,631,624
Elementos De Ropería Y Lencería	1,369,720	908,759
Elementos Const / Acueduct / Plantas / Redes	18,650,023	19,374,470
Elementos Equipos De Oficina	144,240	1,133,579
Elementos Eq. Computación Y Comunicación.	542,600	-
Elementos Maquinaria y Equipo	321,199	5,534,418
Repuestos Para Maquinaria Y Equipos Científicos	2,913,959	245,433
<b>TOTAL INVENTARIO</b>	<b>1,166,369,099</b>	<b>895,649,117</b>

#### Nota 9. Otros activos no financieros

	2018	2017
Otros	112.364.908	12.610.567
<b>Total</b>	<b>112.364.908</b>	<b>12.610.567</b>

Estos corresponden a los gastos pagados por anticipado corresponden a pagos realizados por la compañía de los cuales no se han recibido los servicios pactados y por lo tanto son reconocidos como activos ni como gastos de hasta tanto sean recibidos los servicios o bienes asociados / Depósitos Judiciales en garantía de obligaciones o por determinación de acciones jurídicas.

#### Nota 10. Propiedades, planta y equipo

A 31 de diciembre las propiedades, planta y equipo presentan los siguientes rubros:

	Terrenos	Edificaciones	Maquinaria	Equipo Medico	Otros activos
Saldo 01/01/2017	5.607.518.000	31.363.417.515	373.262.213	16.295.245.148	550.704.269
Compras		46.212.800	252.538.305	452.882.698	633.656.625
Depreciación		(324.030.588)	(155.150.646)	(1.825.388.181)	(230.504.952)
Saldo 31/12/2017	5.607.518.000	31.085.599.727	470.649.872	14.922.739.665	953.855.942
Compras		4.424.665	171.040.152	72.130.252	3.218.000
Depreciación		(324.030.588)	(155.150.064)	(1.825.371.112)	(230.504.952)
Saldo 31/12/2018	5.607.518.000	30.765.993.804	486.539.960	13.169.498.805	726.568.990

Los activos fueron depreciados utilizando el método de línea recta y se manejaron las vidas útiles indicadas en la política contable.



Las propiedades, planta y equipo, no tienen restricciones ni gravámenes que limiten su realización o negociabilidad y representan bienes de plena propiedad.

#### Nota 11. Activos Intangibles

A 31 de diciembre los activos intangibles presentan los siguientes rubros:

	2018	2017
Licencia sistema Hospital	11.200.000	11.200.000
Licencia de Software	236.024.000	59.584.000
<b>Total</b>	<b>247.224.000</b>	<b>70.784.000</b>

Los activos fueron amortizados usando el método de línea recta y se utilizaron las vidas útiles indicadas en la política contable.

Nombre	Vida Útil (días)	Valor Año Anterior (2017)	Adquisiciones Año Actual	Retiros año actual	Valor Año Actual (2018)	Total Amortización	Saldo Por Amortizar
LICENCIA DE SOFTWARE	3,600	59,584,000	-	-	-	59,584,000	-
LICENCIA DE SOFTWARE	3,600	11,200,000	236,024,000	-	247,224,000	-	247,224,000
		<b>70,784,000</b>	<b>236,024,000</b>	<b>-</b>	<b>247,224,000</b>	<b>59,584,000</b>	<b>247,224,000</b>

Las licencias no tienen restricciones ni gravámenes que limiten su realización o negociabilidad y representan bienes de plena propiedad. En la vigencia 2018 se contrato licencia sistema Google.

#### Nota 12. Propiedad de inversión

A 31 de diciembre la propiedad de inversión presentan los siguientes rubros:

	2018	2017
Terrenos	25.000.000.000	25.000.000.000
<b>Total</b>	<b>25.000.000.000</b>	<b>25.000.000.000</b>

La propiedad de inversión se valoró en para el periodo 2016.

#### Nota 12.1 Inversiones

	2018	2017
Capitalización Acreencias -Acciones Ordinarias y de Capital.	\$ 995.966.917	\$ 995.966.917
<u>Provisión Inversión</u>	(\$ 199.193.384)	(\$ 99.596.692)



Acuerdo capitalización forzosa de acreencias, pago de deuda por parte de Coomeva Eps a favor de Clínica La Asunción por acciones ordinarias y de capital del emisor, representan 3.498.950.314 acciones ordinarias y de capital, capitalizando \$ 699.790.063 y en prima en colocación de acciones \$ 300.209.937, acto suscrito el 15 de Julio 2016

	2018	2017
Fiducia Banco Bogotá	\$ 10.000.000	\$ 0

Fiducia garantía fondo apertura cuenta Fondo Inversión colectiva SUMAR, plazo a la vista, apertura 11 Septiembre 2018.

### Nota 13. Deterioro del valor de activos

A diciembre 31 teniendo en cuenta que la compañía presenta flujos de caja operativos regulares pero resultados recurrentes durante el periodo negativo, no se encuentran indicios de deterioro de valor de los activos.

### Nota 14. Obligaciones Financieras

Al 31 de diciembre el detalle es el siguiente:

#### Préstamos Bancarios:

Al 31 de diciembre el detalle es el siguiente:

	2018	2017
Préstamos bancarios CP	819.204.697	422.043.383
Préstamos bancarios LP	9.933.101.320	10.636.589.232
<b>Total</b>	<b>10.752.306.017</b>	<b>11.058.632.615</b>

Estos corresponden a las deudas con los bancos a corto y largo plazo (Pagares, Tarjetas Crédito, Leasing), la mayoría de estos se encuentran indexados a la DTF, En su mayoría créditos tipo Leasing financieros inversión en equipamiento Médico Científico. Banco de Occidente crédito Leasing Equipos Oncológicos (PET-CICLOTRON) contratos 180-75101 y 180-75497. Banco de Bogotá –Equipo Leasing Radioterapia-, Banco Itau –Equipo Hemodinamia-. Leasing Vehículo Banco de Occidente. El detalle de las obligaciones Leasing se muestran así:

Tipo de Equipo	Entidad	No. Contrato	Fecha Inicio	Valor inicial obligación Millones COP	Saldo Dic 31 2018
EQUIPO CICLOTRON	LEASING OCCIDENTE	180-75101	29-ago-12	4,586,139,791	3,348,952,489
ACELERADOR LINEAL	LEASING BOGOTA	257965072	25-may-15	3,859,695,947	3,271,775,620
LEASING RAYOS X	ITAU CORP. COLOMBIA S.A	123937-5	23-oct-15	151,549,041	114,515,650



EQUIPO HEMODINAMIA	ITAU CORP. COLOMBIA S.A	113298-4	18-feb-13	1,714,400,832	1,074,444,559
LEASING VEHICULO	BANCO DE OCCIDENTE	180-108787	30-oct-15	109,090,000	92,241,121

#### Nota 14.1 Arrendamientos Financieros

A la fecha de corte el valor en libros de propiedades planta y equipo bajo arrendamiento financiero es el siguiente:

2018	AUTOS, CAMIONETAS	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	TOTAL ACTIVOS
COSTO	88,953,992	8,243,208,875	8,332,162,867
DEPRECIACION ACUMULADA	(43,636,008)	(1,972,170,191)	(2,015,806,199)
<b>TOTAL</b>	<b>45,317,984</b>	<b>6,271,038,684</b>	<b>6,316,356,668</b>

2017	AUTOS, CAMIONETAS	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	TOTAL ACTIVOS
COSTO	132,590,000	8,753,022,958	8,753,022,958
DEPRECIACION ACUMULADA	(21,818,004)	(986,091,095)	(986,091,095)
<b>TOTAL</b>	<b>110,771,996</b>	<b>7,766,931,863</b>	<b>7,766,931,863</b>

Los acuerdos de arrendamiento financiero más significativos son los de Equipos médicos los cuales están encabezados por un Acelerador Lineal y un Ciclotrón, el acuerdo tiene un plazo de 107 meses para uno y 139 meses para el otro respectivamente reestructurado mediante un acuerdo con diferentes bancos a partir del 31 de Marzo de 2017.

A la fecha de corte los pagos futuros mínimos por arrendamiento financiero se distribuyeron así:

ARRENDAMIENTO FINANCIERO	PAGOS MINIMOS 2018
A UN AÑO	936,858,414
A MAS DE UN AÑO Y HASTA CINCO AÑOS	6,563,169,223
MAS DE CINCO AÑOS	994,723,734
<b>TOTAL ARRENDAMIENTOS</b>	<b>8,494,751,371</b>

#### Otros Pasivos Financieros

	2018	2017
Pasivo Casa Provincia Congregac. Medellín	11.356.803.493	6.099.510.337
Pasivo Congregación Sagrado Corazón	2.000.000.000	2.000.000.000
<b>Total</b>	<b>13.356.803.493</b>	<b>8.099.510.337</b>

El detalle de los otros pasivos financieros se muestra así:

TERCERO	OBLIGACION #	TASA	VR SALDO CORTO PLAZO	VR SALDO LARGO PLAZO	SALDO A 31/12/2018
Pasivo Casa Provincia Congregac. Medellín	N/A	0	-	11,356,803,493	11,356,803,493
Pasivo Congregación Sagrado Corazón	N/A	7.5% A	-	2,000,000,000	2,000,000,000
<b>Total</b>					<b>13.356.803.493</b>

El pasivo financiero registrado a nombre de la CONGREGACION DE HERMANAS FRANCISCANAS MISIONERAS DE MARIA AUXILIADORA, corresponde a un préstamo otorgado sin pacto de intereses.

Para el pasivo con la Congregación Del Sagrado Corazón se tiene una tasa de interés del 7.5% anual.

#### Nota 15. Cuentas por pagar / Proveedores / Honorarios Médicos

Corresponde a compromisos adquiridos por la Sociedad a favor de terceros nacionales que suministran mercancía o algunos servicios cuyo pago es a corto y largo plazo, Incluye proveedores, cuentas por pagar varias, Honorarios médicos y servicios por pagar. El detalle es el siguiente:

	2018	2017
Proveedores / Cuentas por Pagar (varios)	15.424.758.020	16.425.631.801
<b>Total</b>	<b>15.424.758.020</b>	<b>16.425.631.801</b>

#### Nota 16. Pasivos por Impuestos (Gravámenes, Impuestos y tasas)

Corresponde a saldo a pagar por impuestos Retenciones, Iva, Impuesto al consumo para el año 2018 y 2017.

	2018	2017
Impuestos varios	66.867.658	106.770.471
<b>Total</b>	<b>66.867.658</b>	<b>106.770.471</b>

Los valores de impuestos por pagar acumulados al 31 de Diciembre de 2018 se componen de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR
RENTAS LABORALES	5.242.000
HONORARIOS	5.035.631
ARRENDAMIENTOS	435.381
SERVICIOS	22.053.023
COMPRAS	22.263.143
IVA POR PAGAR	4.362.000



IMPUESTO AL CONSUMO	6.600.000
OTROS	876.480
<b>TOTAL</b>	<b>66.867.658</b>

No se adeudan impuestos de vigencias no corrientes o extemporáneas, estos corresponden a los pendientes al día a la fecha de este informe.

### Nota 17. Obligaciones laborales

El saldo de las obligaciones laborales al 31 de diciembre comprende:

	2018	2017
Cesantías consolidadas	675.302.646	1.057.887.994
Intereses cesantías	133.876.625	104.483.665
Salarios por pagar	125.147.897	398.775.402
Vacaciones consolidadas	397.755.141	88.918.825
Otros (Parafiscales, Seg. Social, Dcto.Nom)	318.494.497	313.521.259
<b>Total</b>	<b>1.650.576.806</b>	<b>1.963.587.144</b>

Todas estas obligaciones laborales corresponden a beneficios de corto plazo.

### Estado de resultados integrales (Método Función del Costo o Gasto)

#### Nota 18. Ingresos

##### 18.1 –Venta de Servicios-

Unidad de Servicio	2018	2017
UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	2,384,859,335	1,126,126,094
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	302,304,386	287,892,242
UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION E INTERN.	12,328,865,431	9,345,770,259
UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS Y SALAS DE P.	4,143,376,105	5,678,009,699
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	4,541,550,861	5,628,728,300
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	3,571,605,592	3,203,125,017
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO (Ingresos por Medicamentos)	12,772,641,872	18,275,811,912
<b>TOTAL INGRESOS VENTA SERVICIOS</b>	<b>40,045,203,582</b>	<b>43,545,463,523</b>

Se registran reconocimiento de derechos por acciones presentes, distinguiendo su respectiva unidad de prestación del servicio pertinente (Sección 23), se incorpora la prestación de servicio en virtud del derecho cierto derivado de ello y su real beneficio en incremento del activo.

Devoluciones, rebajas y descuento, tenemos desglose según la afectación que genere la nota crédito y/o glosa respectiva, no obstante la provisión que al respecto se calcula anualmente dado su advenimiento:

Centro de Costo	2018	%	2017	%
QUIROFANOS	111,009,227	9%	106,477,861	12%
TERCER PISO ASUNCION	66,146,117	5%	100,748,461	11%
UCI ADULTOS	58,695,841	5%	99,138,029	11%
UCI NEONATAL	56,159,255	5%	72,216,600	8%
URGENCIA CA	53,492,087	4%	62,507,163	7%
SEG. PISO HNA CARMZ	51,772,065	4%	53,261,724	6%
HEMODYNAMIA	72,544,731	6%	50,384,345	6%
TERCER PISO MB	37,129,344	3%	47,158,358	5%
QUINTO PISO PMB	9,207,870	1%	41,369,001	5%
SEG. PISO CLINICA	33,018,978	3%	38,333,890	4%
CIRUGIA CARDIOVASCULAR	9,080,000	1%	19,711,019	2%
UCI INTERMEDIO NEONATAL	11,754,508	1%	18,262,310	2%

## 18.2 Otros ingresos

Ingresos generados en actividades conexas con la actividad principal de la institución

Detalle de Ingreso	2018	2017	Tipo
DE CASINO	485,336,959	519,263,129	Otros Ing. Operativos
ARRIENDOS	121,457,799	119,499,351	Otros Ing. Operativos
DESCUENTOS COMERCIALES CONDICIONADOS	111,912,599	215,041,558	Otros Ingresos
APROVECHAMIENTOS	92,235,093	113,170,862	Otros Ingresos
RECUPERACION DE GASTOS	117,042,546	65,647,017	Otros Ingresos
PARQUEADERO	8,401,898	10,967,590	Otros Ingresos
OTROS ING / DIVERSOS	690,519,265	346,519,588	Otros Ingresos
<b>Total</b>	<b>1,626,906,159</b>	<b>1,390,109,095</b>	

## 19. Costos del Servicio

Detalle Costos	2018	2017
<b>Medicamentos, mat. Medico quirurg.</b>	<b>7.420.073.140</b>	<b>9.314.343.240</b>
MEDICAMENTOS	2.832.804.054	4.221.496.762
MATERIALES MEDICO QUIRURGICOS	3.632.660.420	4.077.535.181
MATERIAL DE CONSUMO	323.660.578	352.280.376
MATERIALES PARA LABORATORIO CLINICO	630.948.088	663.030.921
<b>Mano de obra directa</b>	<b>19.606.869.785</b>	<b>20.821.244.285</b>
SUELDOS	5.644.981.075	6.004.833.677
RECARGOS	1.038.959.153	1.254.119.381
HORAS EXTRA Y RECARGOS	459.177.413	402.605.676
LICENCIA DE MATERNIDAD	4.625.739	799.9
INCAPACIDADES	36.038.868	41.042.097
AUXILIO DE TRANSPORTE	222.152.842	207.902.901
CESANTIAS	648.617.909	703.195.646
INTERESES SOBRE CESANTIAS	69.688.031	92.780.282
PRIMA DE SERVICIOS	652.024.804	694.013.907
VACACIONES	372.482.216	404.664.951
BONIFICACIONES	64.638.427	44.004.834
DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	13.164.629	15.995.007
APORTES A ADMINISTRADORA DE RIESCOS PROFESIONALES	189.215.800	197.928.720
APORTES A ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD EPS	664.040.220	707.841.263
APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y/O CESANTIAS	934.341.360	1.001.504.660
APORTES CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR	299.822.046	326.800.605
APORTES I.C.B.F.	224.852.818	241.638.686
SENA	149.903.947	163.424.630
APOYO Y SOSTENIMIENTO	130.584.369	110.706.857
OTROS GASTOS DE PERSONAL	561.450.266	440.464.449
HONORARIOS MEDICOS	7.226.107.854	7.764.976.157
<b>Costos indirectos</b>	<b>6.364.235.951</b>	<b>6.452.406.798</b>
ARRENDAMIENTOS -MAQUINARIA Y EQUIPOS MEDICOS-	137.530.437	142.958.182
ASEO Y VIGILANCIA	295.340.135	362.169.874
ENERGIA ELECTRICA	836.949.956	923.778.238
SERVICIO DE INCINERACION	114.654.540	125.267.190
SERVICIO DE AMBULANCIA	138.273	5.336.202
SERVICIO DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	68.681.814	62.952.740
SERVICIO DE GAS	42.870.607	39.228.440
SERVICIO DE TELEFONO	78.631.524	78.295.968
MANTENIMIENTO, REPARACION-CONSTRUCC. Y EDIFICAC.	8.037.472	13.870.830
MANTENIMIENTO, REPARACION-MAQUINARIA Y EQUIPOS	59.899.045	58.998.717
MMTO, REPARACION -EQ. COMPUTO Y COMUNICACION	888.138	439
MMTO, REPARACION -EQ. MEDICO CIENTIFICO	1.273.836.114	1.038.261.747

ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	2.860.857	3.946.871
TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS	39.312.100	54.048.800
ROPA HOSPITALARIA Y QUIRURGICA	39.453.263	36.440.620
LAVANDERIA	181.627.349	189.016.250
DIVERSOS -OTROS- IMPUESTOS	142.854.544	239.200.423
CASINO Y RESTAURANTE	811.078.380	798.956.993
SEGUROS	31.841.212	94.812.432
DEPRECIACION	<u>2.197.750.193</u>	<u>2.181.564.103</u>
<b>Total Costos</b>	<b>33.391.179.230</b>	<b>36.587.994.323</b>

## 20. Gastos de Administración

Concepto Gasto	2018	2017
ARRENDAMIENTOS	6,147,348	5,802,636
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	26,321,635	31,290,639
DEPRECIACIONES	321,111,816	324,072,456
DIVERSOS	458,540,096	514,206,938
GASTO DE PERSONAL	2,574,083,721	2,867,795,233
GASTOS DE VIAJE	13,290,547	20,278,766
GASTOS LEGALES	67,265,780	341,509,516
HONORARIOS	505,587,803	392,453,481
IMPUESTOS	1,189,249,465	903,820,743
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	286,215,676	284,885,797
SEGUROS	118,787,084	31,111,167
SERVICIOS	<u>517,756,833</u>	<u>523,126,606</u>
<b>Total Gastos</b>	<b>6,084,357,804</b>	<b>6,240,353,978</b>

## 21. Costos Financieros

Detalle	2.018	2.017
COMISIONES BANCARIAS	22.560.872	11.314.181
GASTOS BANCARIOS / FINANCIEROS	17.582.668	23.326.837
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	121.668.797	104.416.877
INTERESES CORRIENTES / INVERSIONES	1.080.456.259	1.118.923.386
INTERESES DE MORA	5.813.810	20.985.219
<b>Total</b>	<b>1.248.082.406</b>	<b>1.278.966.500</b>

Los intereses se generan mayormente en las inversiones en equipos Médicos Oncológicos de última tecnología, inversiones de cuantías representativas con perspectivas de retorno de inversión a corto y mediano plazo.

La información contenida en este documento se integra a la información financiera de Clínica La Asunción referida al 31 de Diciembre 2018.



#### **Nota 22. Remuneración Del Personal Clave De La Gerencia**

La remuneración del personal clave de la gerencia es la siguiente:

<b>DETALLE</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Remuneraciones del personal clave de la gerencia.	74,569,474	121,584,693

#### **Nota 23. Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa**

No han ocurrido hechos entre el 31 de Diciembre del 2018 y la fecha de autorización de los estados financieros, que proporcionen evidencia contraria de las condiciones que existían al final del periodo sobre el cual se informa ni que indiquen condiciones surgidas después de dicho periodo, no se observan hechos materiales que impliquen ajustes a los estados financieros.

#### **Nota 24. Aprobación de Estados Financieros**

Los estados financieros y las notas que se acompañan fueron aprobados por la Junta Directiva y el Representante Legal, de acuerdo con el Acta de 28 de marzo de 2019, el Gobierno Provincial en cabeza de su Madre Superiora estuvieron presentes quienes aprobaron los Estados Financieros de este periodo.

**GUSTAVO LOPEZ NARVAEZ**  
**Contador General**  
T.P. 95.941 - T