



NIT 802.014.132-4

ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS

A 31 de Diciembre de 2019- 2018

Cifras en Pesos Colombianos con Dos Decimales

Sede Principal de la IPS
Barranquilla - Atlántico - Colombia



1-ACTIVO	2019	2018	DIFERENCIA EN \$	DIFERENCIA EN %
----------	------	------	------------------	-----------------

Activo Corriente:

Notas					
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO					
1101 Efectivo	377.179.555,54	4	140.106.377,33	-237.073.178,21	-169,21%
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS					
1201 Inversiones en Asociadas al Costo	44.732.991,00	5	44.346.316,00	-386.675,00	-0,87%
13 CUENTAS POR COBRAR					
1301 Deudores del sistema- precio de la transacción - valor nominal	2.950.043.420,00	6	2.135.478.824,00	-814.564.596,00	-38,14%
1308 Cuentas por cobrar a socios y Accionistas al costo	335.280.000,00	6	0,00	-335.280.000,00	0,00%
1313 Antivos no financieros-Anticipos	657.210.819,49	6	619.840.558,49	-37.370.261,00	-6,03%
1314 Anticipos de impuestos y Contribuciones o Saldos a Favor	238.516.103,89	6	177.613.979,46	-60.902.124,43	-34,29%
1316 Cuentas por Cobrar a Trabajadores beneficios al Costo	1.527.716,00	6	225.000,00	-1.302.716,00	-578,98%
1319 Otros Deudores	195.237.594,00	6	922.189.924,00	726.952.330,00	78,83%
1320 Deterioro Acumulado de Cuentaspor Cobrar	-11.063.119,00	6	-11.640.617,00	-577.498,00	4,96%
14 INVENTARIOS					
1401 inventarios para ser consumidos en la prestación de servicios	366.970.004,00	7	228.238.431,00	-138.731.573,00	-60,78%
17 ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA					
1701 Activos Intangibles al Costo	5.927.742,00	8	5.927.742,00	0,00	0,00%
Total Activo Corriente	5.161.562.826,92		4.262.326.535,28	899.236.291,64	21,10%

Activo no Corriente:

15 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO					
1501 Propiedades planta y equipo modelo al costo	3.209.422.034,00	9	2.063.506.828,00	-1.145.915.206,00	-55,53%
1503 Menos: Depreciacion Acumulada al Costo	-1.050.797.996,50	9	-1.027.787.109,50	23.010.887,00	-2,24%
Total Activo no Corriente	2.158.624.037,50		1.035.719.718,50	1.122.904.319,00	108,42%
TOTAL ACTIVO	7.320.186.864,42		5.298.046.253,78	2.022.140.610,64	38,17%

2- PASIVO	2019	2018	DIFERENCIA EN \$	DIFERENCIA EN %
-----------	------	------	------------------	-----------------

Pasivo Corriente:

Notas					
21 PASIVOS FINANCIEROS					
2101 Obligaciones Financieras al costo- Corto Plazo	182.681.032,06	10	131.020.429,00	51.660.603,06	39,43%
2105 Cuentas por pagar al costo	432.458.375,00	10	603.071.810,00	-170.613.435,00	-28,29%
2120 Costos Y Gastos Por Pagar al Costo	996.922.073,00	10	756.457.754,00	240.464.319,00	31,79%
2127 Cuentas por pagar con socios o accionistas al costo	801.256.322,00	10	240.000.000,00	561.256.322,00	0,00%
22 IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS					
2201 Retencion en la Fuente	29.165.639,00	11	43.861.319,00	-14.695.680,00	-33,50%
2202 De Renta y Complementarios	140.081.000,00	11	47.881.000,00	92.200.000,00	192,56%
2204 De Industria y Comercio	2.747.000,00	11	4.405.000,00	-1.658.000,00	-37,64%
2208 De Vehiculos	182.000,00	11	182.000,00	0,00	0,00%
23 BENEFICIOS A EMPLEADOS					
2301 Beneficios a los empleados a Corto Plazo	105.358.918,00	12	127.113.481,00	-21.754.563,00	-17,11%
25 OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS					
2501 Otros pasivos -anticipos y avances recibidos	2.563.224.210,48	13	1.571.284.229,76	991.939.980,72	63,13%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	5.254.076.569,54		3.525.277.022,76	1.728.799.546,78	49,04%

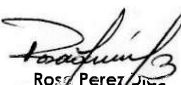
Pasivo no Corriente

21 PASIVOS FINANCIEROS					
2101 Obligaciones Financieras al costo- Largo Plazo	199.324.152,00	10	100.000.000,00	99.324.152,00	100,00%
Total Pasivo no Corriente	199.324.152,00	10	100.000.000,00	99.324.152,00	100,00%
TOTAL PASIVO	5.453.400.721,54		3.625.277.022,76	1.828.123.698,78	50,43%

3- PATRIMONIO	2019	2018	DIFERENCIA EN \$	DIFERENCIA EN %
---------------	------	------	------------------	-----------------

# 3101 Capital Suscrito y Pagado	1.000.000.000,00	14	1.000.000.000,00	,00	0,00%
# 3301 Reservas Obligatorias	134.300.000,00	14	112.500.000,00	21.800.000,00	19,38%
# 3501 Resultados del Ejercicio	194.016.911,86	14	218.164.945,99	(24.148.034,13)	-11,07%
# 3705 Resultados de Ejercicios Anteriores	538.469.231,02	14	342.104.285,03	196.364.945,99	57,40%
TOTAL PATRIMONIO	1.866.786.142,88		1.672.769.231,02	194.016.911,86	11,60%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	7.320.186.864,42		5.298.046.253,78	2.022.140.610,64	38,17%


Oscar Enrique Ortega Escobar
Representante Legal


Rosa Perez
Revisor Fiscal TP 128923-T
ALVAREZ PEREZ ASESORES SAS
Ver opinión adjunta


Ana Milena Lascano Vargas
Contadora

DETALLE	2019	2018	DIFERENCIA EN \$	DIFERENCIA EN %
Notas				
4 INGRESOS				
41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS				
4101 Ingresos de las IPS - Actividades Ordinarias	5.452.457.954,00	15 4.565.019.600,00	887.438.354,00	19,44%
Total Ingresos de Actividades Ordinarias	5.452.457.954,00	15 4.565.019.600,00	887.438.354,00	19,44%
6 Menos: COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD				
61 COSTOS POR ATENCION EN SALUD				
6101 Prestacion de servicios de Salud	2.608.128.632,00	16 2.280.526.174,49	327.602.457,51	14,37%
Utilidad Bruta	2.844.329.322,00	2.284.493.425,51	559.835.896,49	24,51%
5 Menos: GASTOS				
51 DE ADMINISTRACION				
5101 Sueldos y Salarios	630.074.384,00	17 592.550.546,00	37.523.838,00	6,33%
5102 Contribuciones Imputadas	16.927.100,00	17 16.846.027,00	81.073,00	0,48%
5103 Contribuciones Efectivas	128.996.500,00	17 120.287.663,00	8.708.837,00	7,24%
5104 Aportes Sobre la Nomina	12.170.400,00	17 11.463.300,00	707.100,00	6,17%
5105 Prestaciones Sociales	122.677.466,00	17 106.910.725,00	15.766.741,00	14,75%
5106 Gastos de Personal Diversos	226.100,00	17 911.404,00	(685.304,00)	-75,19%
5107 Gastos por Honorarios	274.112.586,00	17 305.511.455,00	(31.398.869,00)	-10,28%
5108 Impuestos distintos de gastos por Impuestos a las Ganancias	5.643.000,00	17 4.212.250,00	1.430.750,00	33,97%
5109 Arrendamientos Operativos	623.109.000,00	17 191.816.540,00	431.292.460,00	224,85%
5111 Contribuciones y Afiliaciones	19.227.019,00	17 20.779.303,00	(1.552.284,00)	-7,47%
5112 Seguros	24.634.188,66	17 27.072.355,00	(2.438.166,34)	-9,01%
5113 Servicios	301.683.387,62	17 214.657.878,70	87.025.508,92	40,54%
5114 Gastos legales	5.614.243,00	17 13.559.083,00	(7.944.840,00)	-58,59%
5115 Gastos de Reparacion y Mantenimiento	29.594.999,00	17 60.702.845,00	(31.107.846,00)	-51,25%
5116 Adecuaciones e Instalaciones	16.175.672,00	17 100.423.776,00	(84.248.104,00)	-83,89%
5117 Gastos de Transporte	1.750.000,00	17 9.937.992,00	(8.187.992,00)	-82,39%
5118 Depreciacion de Propiedades Planta y Equipo	50.652.237,00	17 33.619.980,00	17.032.257,00	50,66%
5132 Provisiones	0,00	17 26.567.202,00	(26.567.202,00)	-100,00%
5136 Otros Gastos	103.572.622,98	17 116.439.694,04	(12.867.071,06)	-11,05%
Total Gastos Operacionales de Administración	2.366.840.905,26	17 1.974.270.018,74	392.570.886,52	19,88%
Utilidad Operacional	477.488.416,74	310.223.406,77	167.265.009,97	0,00%
42 Mas: OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN				
4209 Por Disposicion de activos	17.836.313,00	15 0,00	17.836.313,00	
4211 Recuperaciones	34.122.646,00	15 7.759.427,00	26.363.219,00	339,76%
4212 Indemnizaciones	265.349,00	15 14.263.458,00	(13.998.109,00)	-98,14%
4214 Diversos	644.189,00	15 391,34	643.797,66	164511,08%
Total Ingresos no Operacionales	52.868.497,00	15 22.023.276,34	30.845.220,66	140,06%
53 Menos: Financieros				
5301 Gastos Financieros	151.523.463,88	18 68.961.737,12	82.561.726,76	119,72%
5405 Ejercicios anteriores	44.735.538,00			
Total Gastos no Operacionales	196.259.001,88	18 68.961.737,12	127.297.264,76	184,59%
Utilidad Antes de Impuestos	334.097.911,86	263.284.945,99	70.812.965,87	26,90%
Menos: Provision Imporenta	140.081.000,00	19 45.120.000,00	94.961.000,00	210,46%
Utilidad Neta	194.016.911,86	20 218.164.945,99	(24.148.034,13)	-11,07%


Oscar Enrique Ortega Escobar
Representante Legal


Rosalva Perez
Revisor Fiscal TP 128923-T
ALVAREZ PEREZ ASESORES SAS
Ver opinión adjunta


Ana Milena Lascano Vargas
Contadora



INSTITUTO DE TRASPLANTE DE MEDULA OSEA DE COSTA IPS SAS

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por los años terminados a Diciembre 31 de 2019 y 2018

(Expresado en pesos colombianos)

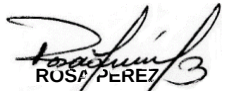
Periodo 1° de Enero a 31 de Diciembre de 2019

	Capital	Reservas	Otro Resultado Integral	Ganancias acumuladas	Total Patrimonio
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018	1.000.000.000,00	112.500.000,00	218.164.945,99	342.104.285,03	1.672.769.231,02
Corrección de Errores de periodos anteriores	-	-	-	-	-
Ajustes en Adopción de NIIF	-	-	-	-	-
Aumento de aportes sociales	-	-	-	-	-
Incremento de reservas	-	-	-	-	-
Aumento en fondos sociales	-	-	-	-	-
Reclasificación en Resultado del ejercicio	-	21.800.000,00	-218.164.945,99	196.364.945,99	0,00
Excedente del periodo	-	-	194.016.911,86	-	194.016.911,86
Otro Resultado del Periodo	-	-	-	-	-
RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO	1.000.000.000,00	134.300.000,00	194.016.911,86	538.469.231,02	1.866.786.142,88
Pago de Dividendos	-	-	-	-	-
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	1.000.000.000,00	134.300.000,00	194.016.911,86	538.469.231,02	1.866.786.142,88

Las notas hacen parte integral de los estados financieros


Oscar Enrique Ortega Escobar
Representante Legal


Ana Milena Lascano Vargas
Contador Publico
TP 161527-T


ROSA PEREZ
Miembro de ALVAREZ PEREZ ASESORES SAS
Revisora Fiscal TP 128923-T
Ver opinion adjunta



INSTITUTO DE TRASPLANTE DE MEDULA OSEA DE COSTA IPS SAS
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (METODO INDIRECTO CLASIFICADO)
Por los años terminados a Diciembre 31 de 2019
(Expresado en pesos colombianos)

RECURSOS		MOVIMIENTO
ACTIVIDADES DE OPERACION		
UTILIDAD DEL PERIODO		194.016.912
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO :		123.404.833
Provision de deudores	-	
Depreciaciones	123.404.833	
Amortizaciones	-	
TOTAL GENERACION INTERNA DE EFECTIVO		317.421.745
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES :		1.015.362.505
Cuentas corrientes comerciales y otras cuentas por cobrar	(523.044.865)	
Inventarios	(138.731.573)	
Obligaciones financieras y cuentas por pagar	0	
Pasivos comerciales y otras cuentas por pagar	1.623.047.187	
Pasivo por impuesto corriente	75.846.320	
Beneficios a los empleados	(21.754.563)	
Impuesto Diferido Crédito	-	
FLUJO EFEC. NETO EN ACT. DE OPERACIÓN		1.332.784.250
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Propiedad, planta y equipo neto	(1.246.309.152)	
Inversiones en asociadas y negocios conjuntos-		
Otras	(386.675)	
Diferidos	-	
FLUJO EFEC. NETO EN ACT. INVERSION		(1.246.695.827)
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Aportes sociales	0	
Reservas	0	
Obligaciones financieras	150.984.755	
Distribución de excedentes	0	
FLUJO EFEC. NETO EN ACT. FINANCIACION		150.984.755
AUMENTO (DISMINUCION) EFECTIVO EN EL PERIODO		237.073.178
EFECTIVO 31 - 12 - 2018		140.106.377
EFECTIVO 31 - 12 - 2019		377.179.556


Oscar Enrique Ortega Escobar
Representante Legal


Ana Milena Lascano Vargas
Contador Publico
TP 161527-T


Rosa Pérez
Miembro de ALVAREZ PEREZ ASESORES SAS
Revisora Fiscal TP 128923-T
Ver opinion adjunta



Instituto de Trasplante de Medula Ósea de la Costa IPS SAS

Nit. 802.014.132 - 4

Notas y Revelaciones de Estados Financieros

a 31 de Diciembre de 2019

Cifras en Pesos Colombianos con decimales

**Sede Principal de la IPS
Barranquilla-Atlántico-Colombia**



Notas y Revelaciones a los Estados Financieros

Nota No. 1

Entidad Reportante y Objeto Social

Mediante escritura pública número 194 del 30 de Enero de 2.001, otorgada por la notaría tercera de Barranquilla, se constituyó legalmente la sociedad **T. A. M. O. LTDA**, con un término de duración de veinte (20) años

El día 17 abril de 2.002, bajo la escritura número 767, elevada ante la notaria tercera de Barranquilla, se realizó el cambio de razón social, de la sociedad antes mencionada por la denominación **Instituto de Trasplante de Medula Ósea de la Costa Ltda.**

En marzo 09 de 2.006 se realizó, con la escritura pública numero 1.323 otorgada en la notaria quinta se realizó cambio de la razón social, quedando registrada la sociedad como **Instituto de Trasplante de Medula Ósea de la Costa ITC Limitada.**

El 2 de Junio de 2015 según acta 57 de Junta de Socios, inscrita en cámara de comercio de Barranquilla con el No. 285108, se transformó en Sociedad por Acciones Simplificadas bajo la denominación **Instituto de Trasplante de Medula Ósea de la Costa IPS SAS Sigla "ITC IPS SAS"**

Se han efectuado otras reformas estatutarias desde su constitución, las cuales están debidamente elevadas a escrituras públicas y/ documentos privados como se relacionan a continuación:

No. de Escritura y/o	Fecha	Entidad
Documento Privado		
3.094	29 de Junio 2004	Notaria Quinta
481	02 de Febrero de 2.005	Notaria Quinta
7.720	30 de Diciembre de 2.005	Notaria Quinta
1.323	09 de Marzo de 2.006	Notaria Quinta
57	02 de Junio de 2015	Junta de Socios
3.794	25 de Noviembre de 2015	Notaría Cuarta
3	21 de Diciembre de 2015	Asamblea de Accionistas
8-2016	4 de febrero de 2016	Asamblea de Accionistas
10-2016	15 de Febrero de 2016	Asamblea de Accionistas
10-2019	15 de septiembre de 2019	Asamblea de Accionistas

Objeto Social

La sociedad tiene como objeto social,

- A. Prestación de los servicios médicos y hospitalarios a pacientes con enfermedades hepáticas y oncológicas de manera integral.
- B. La práctica de servicios de trasplantes en general y hematológico en sus diferentes modalidades, atención especializada del pre y post trasplante.

Nota No. 2

Declaración de cumplimiento con las NIIFS para las PYMES

La prestación del servicio médico y asesorías en todas las áreas relacionadas con el trasplante de medula ósea.

Las políticas de contabilidad y la preparación de los Estados Financieros, de la sociedad **Instituto de Trasplante de Medula Ósea de la Costa IPS SAS**, corresponde a una empresa en marcha y representan los valores en libros.

Los estados financieros de **Instituto de Trasplante de Medula Ósea de la Costa IPS SAS**, correspondientes a los años terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2017 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRS, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía.

Nota No. 3

Resumen de las Políticas de Contabilidad más Significativas

Las principales políticas de contabilidad aplicadas en la preparación de los estados financieros se presentan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados, a menos que se indique lo contrario.

Base de Preparación

Los estados financieros se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidos por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés), los cuales fueron adoptados por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública en Colombia, a través de los Decretos 2706, 2784 de 2012 y los Decretos 1851, 3019, 3022, 3023 y 3024 de 2013.

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque de coste histórico, aunque modificado por la revalorización de ciertos activos como se explica más adelante.

La preparación de estados financieros conformes con las NIIF exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Alta Administración de la Compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros son presentados en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la Compañía.

Efectivo y equivalentes

El efectivo se presenta a su costo en el balance general como activos circulantes. Para propósitos del estado de flujo de efectivo, el efectivo comprende el efectivo en caja, depósitos a la vista en bancos, depósitos a plazo fijo con vencimiento de tres meses o menos y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios contractuales, si hubieren, se presentarían en el balance general como pasivo circulante.

Cuentas Comerciales por Cobrar Corrientes

Las cuentas por cobrar son reconocidas inicialmente a su valor razonable y subsecuentemente medidas al costo amortizado utilizando el método de interés, menos una provisión por deterioro.

Una provisión por deterioro en cuentas por cobrar es establecida cuando hay evidencia objetiva de que la Compañía no recuperara todos los montos de acuerdo a los términos

originales. Son considerados indicadores de que la cuenta por cobrar presenta deterioro:

dificultades financieras importantes del deudor, posibilidad de que el deudor entre en bancarrota, incumplimiento o atrasos en los Pagos. El monto de la provisión es reconocida en el estado de resultados dentro de los gastos de ventas.

Inventarios Corrientes

Los inventarios se valorizan al costo o al valor neto de realización, el que sea menor. El costo de los inventarios se basa en el método promedio, e incluye los desembolsos en la adquisición de inventarios, costos de producción o conversión y otros costos incurridos en su traslado a su ubicación y condiciones actuales.

En el caso de los inventarios producidos y de los productos en proceso, los costos incluyen una parte de los costos generales de producción en base a la capacidad operativa normal.

El valor neto de realización es el valor de venta estimado durante el curso normal del negocio, menos los costos de terminación y los gastos de ventas estimados.

Depreciación

Los elementos de propiedad, planta y equipo se deprecian usando el método lineal en resultados con base en las vidas útiles estimadas de cada componente.

Los activos arrendados son depreciados en el período más corto entre el arrendamiento y sus vidas útiles, a menos que sea razonablemente seguro que la Compañía obtendrá la propiedad al final del período de arrendamiento. El terreno no se deprecia.

Los elementos de propiedad, planta y equipo se deprecian desde la fecha en la que están instalados y listos para su uso o en el caso de los activos construidos internamente, desde la fecha en la que el activo esté completado y en condiciones de ser usado.

La depreciación y amortización se calculan por el método de línea recta sobre la vida útil estimada de los activos, tal como se señala a continuación:

Cuenta	Método De Depreciación	Vida Útil
Edificaciones	Línea Recta	De 20 a 50 años
Maquinaria y Equipo	Línea Recta	De 5 a 10 años
Vehículos	Línea Recta	De 5 a 10 años
Muebles y Enseres	Línea Recta	De 5 a 10 años
Equipo de cómputo y Comunicaciones	Línea Recta	De 5 a 10 años
Maquinaria y Equipo Médico Científico	Línea Recta	De 5 a 10 años
Maquinaria y Equipo de Hotelería	Línea Recta	De 5 a 10 Años
Acueducto Plantas y Redes	Línea Recta	De 5 a 10 Años



Las propiedades, mobiliario y equipo son revisados para las pérdidas de deterioro siempre que eventos o cambios en las circunstancias indiquen que el valor en libros no puede ser recuperable.

Una pérdida de deterioro se reconoce cuando el valor en libros del activo excede su valor recuperable, el cual es el valor más alto entre el precio de venta neto del activo y el valor en uso. Para los propósitos de evaluar el deterioro, se agrupan los activos al nivel más bajo para que los flujos de efectivo sean identificables separadamente.

Deterioro del Valor de los Activos

Los valores de los activos mantenidos por la Compañía son revisados en cada fecha del balance general para determinar si existen algunas indicaciones de deterioro permanente. Si alguna de estas condiciones existe, la Compañía realiza un estimado del valor recuperable. Cualquier pérdida por deterioro permanente de un activo es registrado en el estado de resultados en el período en que esto ocurra.

Pasivos financieros

Reconocimiento y medición inicial

Los pasivos financieros que están dentro del alcance de la NIC 39, se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por pagar, o como derivados según corresponda. La empresa determina la clasificación de los pasivos financieros al momento de su reconocimiento inicial.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles, para los préstamos y cuentas por pagar. Los pasivos financieros de la empresa incluyen cuentas por pagar comerciales, préstamos y otras cuentas por pagar.

Medición posterior

La medición posterior de los pasivos financieros depende de su clasificación, de la siguiente manera:

Préstamos que devengan interés

Después del reconocimiento inicial, los préstamos que devengan intereses se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Las ganancias y pérdidas se reconocen en el estado de resultados.

El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que sean una parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como costo financiero en el estado de resultados.

Baja en cuentas

Un pasivo financiero se da de baja cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato haya sido pagada o cancelada, o haya expirado.

Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro proveniente del mismo prestamista bajo condiciones sustancialmente diferentes, o si las condiciones de un pasivo existente se modifican de manera sustancial, tal modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, y la diferencia en los importes respectivos en libros se reconocen en el estado de resultados.

Cuentas a Pagar Comerciales y otras Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar son obligaciones a pagar por bienes o servicios que han sido adquiridos de suplidores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas por pagar son clasificadas como pasivos circulantes si el vencimiento del pago es dentro de un año o menos. Si no, son presentadas como pasivos no circulantes.

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente al valor razonable y se miden posteriormente al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Préstamos por Pagar

Los préstamos por pagar son reconocidos inicialmente a su valor razonable, neto de los costos relacionados con la transacción. Subsecuentemente, el saldo se ajusta para reconocer los pagos a capital y los intereses incluidos en cada abono se cargan directamente a los resultados del período. El saldo neto representa la obligación total correspondiente al préstamo.

Impuestos por pagar

Impuesto sobre la Renta Corriente y CREE

Los activos y pasivos corrientes por el impuesto sobre utilidades del período se miden por los importes que se espera recuperar o pagar a la autoridad fiscal.

La provisión para impuesto sobre la renta se calcula a la tasa oficial, por el método de causación, sobre la mayor entre la renta presuntiva o la renta líquida fiscal. El impuesto sobre la renta corriente se mide a la tasa que se espera recuperar o pagar este gravamen a las autoridades de impuestos.

La provisión para impuesto sobre la renta se calcula a la tasa oficial del 39% en 2015 (esta tasa incluye tanto el impuesto de renta del 25% como el impuesto para la equidad CREE del 14%), por el método de causación, sobre la mayor entre la renta presuntiva o la renta líquida fiscal. Las tasas y leyes de impuestos, utilizadas para calcular el monto de dichos activos y pasivos, son aquellos que han sido promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha de cada reporte.

La ley 1739 de diciembre de 2014 establece los siguientes porcentajes para impuesto de renta y CREE:

Descripción	2014	2015	2016	2017	2018	2019 en adelante
Impuesto de renta	25%	25%	25%	25%	25%	25%
CREE	9%	14%	15%	17%	18%	9%

Impuesto a la Riqueza

La ley 1739 establece un nuevo impuesto a la riqueza para personas naturales y jurídicas el cual se genera por la posesión de la misma al 1 de enero de 2015, cuyo valor sea igual o superior a \$1,000 millones.

La base del impuesto a la riqueza es el valor del patrimonio bruto poseído a 1 de enero de 2015, 2016 y 2017 menos las deudas a cargo de las mismas vigentes en esas mismas fechas, excluyendo el valor patrimonial neto de las acciones en sociedades nacionales poseídas directamente, como es el caso de la Compañía.

Las tarifas aplicables son como se detallan a continuación (bases en millones de pesos):

			Rango Base Gravable y Tarifa Año 2016			Rango Base Gravable y Tarifa Año 2017		
Límite Inferior	Límite Superior	Tarifa Marginal	Límite Inferior	Límite Superior	Tarifa Marginal	Límite Inferior	Límite Superior	Tarifa Marginal
>–	<2,000	0,20%	>–	<2,000	0,15%	>–	<2,000	0,05%
>=2,000	<3,000	0,35%	>=2,000	<3,000	0,25%	>=2,000	<3,000	0,10%
>=3,000	<5,000	0,75%	>=3,000	<5,000	0,50%	>=3,000	<5,000	0,20%
>=5,000	en adelante	<u>1,15%</u>	>=5,000	en adelante	<u>1,00%</u>	>=5,000	en adelante	<u>0,40%</u>

La obligación legal del impuesto a la riqueza se causa para los contribuyentes que sean personas jurídicas, el 1 de enero de 2015, el 1 de enero de 2016 y el 1 de enero de 2017, Conforme con estas fecha la compañía está reconociendo el registro del impuesto.

No obstante, el artículo 100 de la Ley 1819 de diciembre 29 de 2016, modifica el artículo 240 del ET y establece que la tarifa general del impuesto sobre la renta será del 34% para 2017 y del 33% en los años siguientes. Dicha tarifa será aplicable a las sociedades nacionales y sus asimiladas, establecimientos permanentes de entidades del exterior y personas jurídicas extranjeras o sin residencia que se encuentren obligadas a presentar la declaración anual del impuesto sobre la renta y complementario.

La Gerencia evalúa en forma periódica las posiciones tomadas por la Compañía en las declaraciones de impuestos con respecto a las situaciones en las que las normas impositivas aplicables se encuentran sujetas a interpretación y constituye provisiones cuando fuera apropiado.

Impuesto sobre la Renta Diferido

El impuesto diferido se reconoce utilizando el método del pasivo sobre las diferencias temporarias surgidas como diferencia entre las bases impositivas de los activos y pasivos y sus respectivos importes en libros a la fecha de cierre del período que se informa.

Los pasivos por impuesto diferido se reconocen para todas las diferencias temporarias imponibles.

Los activos por impuesto diferido se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles y por la compensación futura de créditos fiscales no utilizados, en la medida en que sea probable la existencia de ganancias impositivas disponibles futuras contra las cuales se puedan compensar dichas diferencias temporarias deducibles y/o se puedan utilizar dichos créditos fiscales y quebrantos impositivos.

El importe en libros de los activos por impuesto diferido se revisa en cada fecha de cierre del período sobre el que se informa y se reduce en la medida en que ya no sea probable la existencia de suficiente ganancia impositiva disponible futura para permitir que esos activos por impuesto diferido sean utilizados (recuperados) total o parcialmente.

Los activos por impuesto diferido no reconocidos se reevalúan en cada fecha de cierre del período sobre el que se informa y se reconocen en la medida en que se torne probable la existencia de ganancias impositivas disponibles futuras que permitan recuperar dichos activos por impuesto diferido no reconocidos con anterioridad.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se miden a las tasas impositivas que se espera sean de aplicación en el ejercicio en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, en base a las tasas impositivas y normas fiscales que fueron aprobadas a la fecha de cierre del período sobre el que se informa, o cuyo procedimiento de aprobación se encuentre próximo a completarse para tal fecha.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se compensan si existe un derecho legalmente exigible de compensar los activos y los pasivos por el impuesto a las ganancias corriente, y si los impuestos diferidos se relacionan con la misma entidad sujeta a impuestos y a la misma autoridad fiscal.

Con relación a la tasa de impuesto aplicable, será la tasa vigente del período en el cual se esperan revertir las diferencias temporarias. Sin embargo, no se podrán compensar aquellas diferencias donde su tasa imponible sea diferente así correspondan a la misma naturaleza.

Beneficios a Empleados

Beneficios a corto plazo

Las obligaciones por beneficios a los empleados a corto plazo son medidas en base no descontada y son reconocidas como gastos a medida que el servicio relacionado se provee. Se

reconoce una obligación por el monto que se espera pagar en efectivo a corto plazo. Algunos beneficios a empleados a corto plazo, son llevados como mayor valor de los inventarios, a través del registro de la mano de obra directa que afecta la producción.

Beneficios por terminación

Los beneficios por terminación serán reconocidos como gasto cuando la Compañía se comprometa, sin posibilidad realista de dar marcha atrás, a un plan formal detallado ya sea para, dar término al contrato del empleado antes de la edad normal de jubilación, o para proveer beneficios por terminación como resultado de una oferta realizada para incentivar la renuncia voluntaria.

Los beneficios por terminación en el caso de renuncia voluntaria son reconocidos como gasto.

Provisiones

Una provisión se reconoce si: es resultado de un suceso pasado, la Compañía posee una obligación legal o implícita que puede ser estimada de forma fiable y es probable que sea necesario un flujo de salida de beneficios económicos para resolver la obligación. Las provisiones se determinan descontando el flujo de efectivo que se espera a futuro a la tasa antes de impuestos que refleja la evaluación actual del mercado del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación. El saneamiento del descuento se reconoce como costo financiero.

Garantías

Una provisión de garantía es reconocida cuando los productos o servicios subyacentes son vendidos. La provisión se basa en los datos sobre garantías históricas y una evaluación de todas las posibles consecuencias de sus probabilidades asociadas.

Contratos de carácter oneroso

Una provisión para contratos de carácter oneroso es reconocida cuando los beneficios económicos que la Compañía de éste contrato sean menores que los costos inevitables para cumplir con sus obligaciones del contrato. La provisión es reconocida al valor presente del menor entre los costos esperados para finalizar el contrato o el costo neto esperado de continuar con el contrato. Antes de establecer una provisión, la Compañía reconoce cualquier pérdida por deterioro de los activos asociados con el contrato.

Acciones de Capital

Las acciones comunes se clasifican como patrimonio.

Reconocimiento de Ingresos

Ingresos

Los ingresos son reconocidos en función de que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía y los ingresos puedan ser fácilmente medidos. Los siguientes criterios específicos de reconocimiento son cumplidos antes de reconocer el ingreso:

Bienes vendidos

Los ingresos provenientes de la venta de bienes en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales.

Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, por lo general en la forma de un acuerdo de venta ejecutado, respecto de que los riesgos y ventajas significativos derivados de la propiedad de los bienes son transferidos al cliente, es probable que se reciban los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos y las posibles devoluciones de bienes pueden ser medidos con fiabilidad y la empresa no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos. Si es probable que se otorguen descuentos y el monto de estos puede estimarse de manera fiable, el descuento se reconoce como reducción del ingreso cuando se reconocen las ventas.

La oportunidad de las transferencias de riesgos y ventajas varía dependiendo de los términos individuales del contrato de venta. En algunos casos de venta a clientes en otras ciudades, la transferencia usualmente ocurre cuando el producto es recibido en el almacén del cliente; sin embargo, en el caso de algunos envíos al extranjero, la transferencia ocurre cuando el o los bienes son cargados para su transporte por parte de la empresa encargada en el puerto. Generalmente, para este tipo de productos el comprador no tiene derecho de devolución.

Servicios

El ingreso por prestación de servicios es reconocido en el resultado en proporción al grado de realización de la transacción a la fecha del balance. El grado de realización es evaluado de acuerdo a estudios del trabajo llevado a cabo.

Cuando los servicios bajo un contrato único son prestados en períodos de información diferentes, la contraprestación se distribuirá sobre una base de valor razonable relativo entre los servicios.

Gasto por impuesto

El gasto por impuesto está compuesto por impuestos corrientes e impuestos diferidos. Los impuestos corrientes y los impuestos diferidos son reconocidos en resultados en tanto que estén relacionados con una combinación de negocios, o partidas reconocidas directamente en el patrimonio o en otro resultado integral.

El impuesto corriente es el impuesto esperado por pagar o por cobrar por la renta imponible del ejercicio, usando tasas impositivas aprobadas o a punto de ser aprobadas a la fecha del balance, y cualquier ajuste al impuesto por pagar en relación con años anteriores. El impuesto corriente por cobrar también incluye cualquier pasivo por impuesto originado de la declaración de dividendos.

El impuesto diferido es calculado con base al método de pasivo, considerando las diferencias temporarias entre los valores según libros de los activos y pasivos informados para propósitos financieros y los montos utilizados para propósitos fiscales. El monto de impuesto diferido está basado en la forma de realización de los activos y pasivos, utilizando la tasa de impuesto sobre la renta vigente a la fecha del balance general.

Los impuestos diferidos no son reconocidos para:

- El reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios, y que no afectó ni a la ganancia o pérdida contable o imponible;
- Las diferencias relacionadas con inversiones en subsidiarias y en negocios conjuntos en la medida que probablemente no serán reversados en el futuro; y
- Las diferencias temporarias tributables que surgen del reconocimiento inicial de una plusvalía.

Los impuestos diferidos son valorizados a las tasas impositivas que se espera aplicar a las diferencias temporarias cuando son reversadas, basándose en las leyes que han sido aprobadas o a punto de ser aprobadas a la fecha del balance.

Al determinar el monto de los impuestos corrientes e impuestos diferidos, la Compañía considera el impacto de las posiciones fiscales inciertas y si pueden adeudarse impuestos e intereses adicionales. La Compañía cree que la acumulación de sus pasivos tributarios es adecuada para todos los años fiscales abiertos, sobre la base de su evaluación de muchos factores, incluyendo las interpretaciones de la ley tributaria y la experiencia anterior. Esta evaluación depende de estimaciones y supuestos y puede involucrar una serie de juicios acerca de eventos futuros. Puede surgir nueva información que haga que la Compañía cambie su juicio acerca de la idoneidad de los pasivos fiscales actuales; tales cambios en los pasivos fiscales impactarán el gasto fiscal en el período en que se determinen.

Ingresos financieros y costos financieros

Los ingresos financieros están compuestos por ingresos por intereses en fondos invertidos (incluidos activos financieros disponibles para la venta), ingresos por dividendos, ganancias por la venta de activos financieros disponibles para la venta, ganancias de valor razonable en activos financieros a valor razonable con cambios en resultado, ganancias en la revalorización a valor razonable de cualquier participación previa en la adquirida, y las ganancias en instrumentos de cobertura que son reconocidas en resultado y las reclasificaciones de los montos reconocidos anteriormente en otro resultado integral. Los ingresos por intereses son reconocidos en resultados al costo amortizado, usando el método de interés efectivo.



Los ingresos por dividendos son reconocidos en resultados en la fecha en que se establece el derecho a la Compañía a recibir pagos, la que en el caso de los instrumentos citados corresponde a la antigua fecha de pago de dividendos.

Los costos financieros están compuestos por gastos por intereses en préstamos o financiamientos, saneamiento de descuentos en las provisiones, pérdidas por venta de activos financieros disponibles para la venta, dividendos en acciones preferenciales clasificadas como pasivos, pérdidas de valor razonable de los activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, pérdidas por deterioro reconocidas en los activos financieros (distintas a los deudores comerciales) y pérdidas en instrumentos de cobertura que son reconocidas en resultados y las reclasificaciones de los montos reconocidos anteriormente en otro resultado integral.

Los costos por préstamos que no son directamente atribuibles a la adquisición, la construcción o la producción de un activo que califica se reconocen en resultados usando el método de interés efectivo.

Las ganancias y pérdidas en moneda extranjera son presentadas compensando los montos correspondientes como ingresos o costos financieros dependiendo de si los movimientos en moneda extranjera están en una posición de ganancia o pérdida neta.

Costos por préstamos

Los costos por préstamos que sean directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de un activo que necesariamente lleve un período de tiempo sustancial para que esté disponible para su uso esperado o su venta, se llevan como gastos en el período en que se incurre.

Los costos por préstamos incluyen los intereses y otros costos en los que incurre la entidad en relación con la celebración de los acuerdos de préstamos.

Un activo apto es aquel que requiere de un periodo sustancial antes de estar listo para su uso o destinarse para la venta. La Compañía considera como periodo sustancial de tiempo, cualquier período superior a 6 meses.

Administración del Riesgo de Instrumentos Financieros

En el transcurso normal de sus operaciones, la Compañía está expuesta a una variedad de riesgos financieros, los cuales trata de minimizar a través de la aplicación de políticas y procedimientos de administración de riesgo. Estas políticas cubren entre otros, el riesgo de mercado (que incluye riesgo de flujos de efectivo y riesgo de tasas de interés), el riesgo de crédito, riesgo de liquidez, riesgo operacional y riesgo de capital.

Riesgo de Flujos de Efectivo y Riesgo de Tasas de Interés

Los ingresos y los flujos de efectivo operativos de la Compañía son sustancialmente independientes de los cambios en las tasas de interés, ya que la Compañía no tiene activos importantes que generen intereses, excepto por los excedentes de efectivo.

El riesgo de tasas de interés se origina principalmente por los préstamos bancarios. Los préstamos bancarios que devengan tasas de interés variables exponen a la Compañía al riesgo de flujo de efectivo.

El riesgo de crédito se origina del efectivo y cuentas por cobrar y consiste en que la contraparte sea incapaz de hacer frente a la obligación contraída. El efectivo en banco es depositado en instituciones de solidez financiera. Para la administración del riesgo de crédito originado por cuentas por cobrar - comerciales, la Compañía mantiene políticas para asegurarse que las ventas a crédito se realizan a clientes que tienen una adecuada historia crediticia. Se establecen plazos de pago específicos en función del análisis periódico de la capacidad de pago de los clientes.

Riesgo de Crédito

El riesgo de crédito se origina del efectivo y cuentas por cobrar y consiste en que la contraparte sea incapaz de hacer frente a la obligación contraída. El efectivo en banco es depositado en instituciones de solidez financiera.

Para la administración del riesgo de crédito originado por cuentas por cobrar - comerciales, la Compañía mantiene políticas para asegurarse que las ventas a crédito se realizan a clientes que tienen una adecuada historia crediticia. Se establecen plazos de pago específicos en función del análisis periódico de la capacidad de pago de los clientes.

Riesgo de Liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía encuentre dificultades en el cumplimiento de las obligaciones relacionadas con sus pasivos financieros que se liquidan mediante la entrega de efectivo u otro activo financiero. El enfoque de la Compañía para administrar la liquidez es asegurar, en la medida de lo posible, que siempre tendrá suficiente liquidez para cumplir sus obligaciones a su vencimiento, en circunstancias normales y condiciones de estrés, sin incurrir en pérdidas inaceptables o correr el riesgo de daño a la reputación de la Compañía.

La Compañía se asegura en el manejo de la liquidez, que mantiene suficiente efectivo disponible para liquidar los gastos operacionales esperados. La Gerencia mantiene estricto control de los niveles de cuentas por cobrar a fin de mantener la liquidez. Las inversiones en activos no circulantes se financian con aportes a capital, u obligaciones a mediano plazo, con el fin de no afectar negativamente el capital de trabajo.

Riesgo de Mercado

El riesgo de mercado es el riesgo que los cambios en los precios de mercado, como las tasas de interés, precios de acciones, etc. afecten los ingresos de la Compañía o el valor de sus posesiones en instrumentos financieros. El objetivo de la administración del riesgo de mercado es manejar y controlar la exposición al mismo dentro de los parámetros aceptables, mientras se optimiza su retorno.

Riesgo Operacional

El riesgo operacional es el riesgo de pérdidas directas o indirectas derivadas de una amplia variedad de causas asociadas en los procesos de la Compañía, personal, tecnología e infraestructura, y factores externos que no sean de crédito, de mercado y liquidez, como los derivados de los requisitos legales y reglamentarios y generalmente aceptados por normas de comportamiento corporativo. El riesgo operacional se deriva de todas las operaciones de la Compañía. El objetivo de la Compañía es la gestión de riesgo operacional a fin de equilibrar y evitar pérdidas financieras y daños a la reputación de la Compañía con costos de eficiencia general y evitar los procedimientos de control que restringen la iniciativa y la creatividad.

Administración de Capital

Los objetivos principales de la Compañía al administrar el capital son mantener su capacidad de continuar como un negocio en marcha para generar retornos a los accionistas, así como mantener una estructura de capital óptima que reduzca los costos de obtención de capital. Para mantener una estructura de capital óptima, se toman en consideración factores tales como: monto de dividendos a pagar, retorno de capital a los accionistas o emisión de acciones.

La Junta Directiva supervisa el rendimiento del capital, que la Compañía define como el resultado de las actividades de operación dividido por el patrimonio neto total. La Junta Directiva trata de mantener un equilibrio entre la mayor rentabilidad que podría ser posible con el mayor nivel de préstamos y de las ventajas y seguridad que proporciona la posición de capital.

Determinación de valores razonables

Varias de las políticas y revelaciones contables de la Compañía, requieren que se determine el valor razonable de los activos y pasivos financieros y no financieros. Se han determinado los valores razonables para propósitos de valorización y/o revelación sobre la base de los siguientes métodos. Cuando corresponde, se revela mayor información acerca de los supuestos efectuados en la determinación de los valores razonables en las notas específicas referidas a ese activo o pasivo.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

El valor razonable de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, se estiman al valor presente de los flujos de efectivo futuros, descontados a la tasa de interés de mercado a la fecha del balance. Este valor razonable se determina para propósitos de revelación o cuando se adquiere en una combinación de negocios.

Propiedad, planta y equipo

El valor razonable de la propiedad, planta y equipo, reconocido como producto de una combinación de negocios, es el monto estimado por el que éste podría intercambiarse a la fecha de valuación entre un comprador y un vendedor dispuestos en una transacción en condiciones de independencia mutua, posterior a un adecuado estudio de mercado en la que ambas partes han actuado con conocimiento y voluntariamente.

El valor de razonable de las partidas planta, equipo, instalaciones fijas y accesorios se basa en los enfoques de mercado y de costo usando los precios de mercado para activos similares cuando están disponibles y el costo de reposición cuando es apropiado. Las estimaciones del costo de reposición depreciado reflejan ajustes por deterioro físico, así como también la obsolescencia funcional y económica.

Activos y Pasivos Financieros

Para propósitos de divulgación, las Normas Internacionales de Información Financiera especifican una jerarquía del valor razonable que clasifica en tres niveles, en base a las variables utilizadas en las técnicas de valorización para medir el valor razonable: La jerarquía se basa en la transparencia de las variables que se utilizan en la valorización de un activo a la fecha de su valorización. Estos tres niveles son los siguientes:

- Nivel 1: Precios cotizados (no ajustados) en mercados activos para activos y pasivos idénticos a la fecha de medición.
- Nivel 2: Variables distintas a los precios cotizados incluidos en el Nivel 1 que son observables para el activo o pasivo, ya sea directamente (es decir, como precios) o indirectamente (es decir, derivados de los precios).
- Nivel 3: Variables para el activo y pasivo que no están basados en información observable del mercado.

Para el efectivo, cuentas por cobrar y cuentas por pagar, el valor en libros se aproxima a su valor razonable debido a su naturaleza a corto plazo.

Inventarios



El valor razonable de los inventarios adquiridos en una combinación de negocios se determina sobre la base del precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos estimados de terminación venta, y un margen de utilidad razonable basado en el esfuerzo que se requiere para producir y vender dichos inventarios.

Materialidad

Las NIC 1 define el término “material” así: “Las omisiones o inexactitudes de partidas son materiales (o tienen importancia relativa) si pueden, individualmente o en su conjunto, influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios con base en los estados financieros. La materialidad dependerá de la magnitud y las naturalezas de la omisión o inexactitud, enjuiciadas en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido. La magnitud o la naturaleza de la partida o una combinación de ambas, podría ser el factor determinante”.

Las evaluaciones y decisiones necesarias para la preparación de estados financieros deben basarse en lo relativamente importante, para lo cual se necesita emplear el buen juicio profesional. El concepto de materialidad está estrechamente vinculado con el de revelación completa, que solamente concierne a la información relativamente importante.

Los estados financieros deben revelar todas las partidas que son de suficiente importancia para afectar evaluaciones o toma de decisiones.

Nota No. 4

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El efectivo y equivalente del efectivo corresponde al efectivo a 30 de diciembre de 2019 y a 30 de diciembre de 2018, el cual no tiene ninguna restricción para su disposición.

DETALLE	NOMBRE DE LA CUENTA	PARCIAL	TOTALES	PARCIAL	TOTALES
ACTIVOS					
EFFECTIVO EQUIVALENTES A EFFECTIVO					
1101 EFFECTIVO			377,179,555.54		140,106,377.33
	CAJA GENERAL	191,038,913.00		0.00	
	CAJAS MENORES	1,400,000.00		550,000.00	
	BANCOS CUENTAS CORRIENTES - MONEDA NACIONAL-BANCOLOMBIA	953,598.82		5,019,682.04	
	BANCOS CUENTAS CORRIENTES - MONEDA NACIONAL-BANCO DE BOGOTA	0.00		134,533,319.57	
	BANCOS CUENTAS CORRIENTES - MONEDA NACIONAL-BANCO DE OCCIDENTE	183,787,042.70		3,374.70	
	BANCOS CUENTAS CORRIENTES - MONEDA NACIONAL-BANCCOMEVA	1.02		1.02	
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			377,179,555.54		140,106,377.33

Nota No. 5

INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DERIVADOS

DETALLE	NOMBRE DE LA CUENTA	2,019 PARCIAL	TOTALES	2,018 PARCIAL	TOTALES
INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DERIVADOS					
INVERSIONES EN ASOCIADAS AL COSTO			44,732,991.00		44,346,316.00
	APORTES EN COOPERATIVAS	4,732,991.00		4,346,316.00	
	OTRAS INVERSIONES	40,000,000.00		40,000,000.00	
TOTAL INVERSIONES			44,732,991.00		44,346,316.00

Corresponde a las Inversiones en Otras compañías y en la Cooperativa de Coomeva, poseídas a 30 de diciembre de 2018 y 2019

Nota No. 6

CUENTAS POR COBRAR

		2,019		2,018	
DETALLE	NOMBRE DE LA CUENTA	PARCIAL	TOTALES	PARCIAL	TOTALES
CUENTAS POR COBRAR					
	DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN - VALOR NOMINAL		2,950,043,420.00		2,135,478,824.00
	CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS- RADICADA	2,950,043,420.00		2,135,478,824.00	
	CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS AL COSTO		335,280,000.00		0.00
	PRESTAMOS A ACCIONISTAS	335,280,000.00		-	
	ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS		657,210,819.49		619,840,558.49
	PROVEEDORES	657,210,819.49		619,840,558.49	
	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR		238,516,103.89		177,613,979.46
	ANTICIPO DE IMPUESTOS DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	234,635,022.89		174,984,188.46	
	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	3,881,081.00		2,629,791.00	
	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES BENEFICIOS A EMPLEADOS AL COSTO		1,527,716.00		225,000.00
	CALAMIDAD DOMESTICA	1,527,716.00		225,000.00	
	DEUDORES VARIOS		195,237,594.00		922,189,924.00
	DIVIDENDOS Y/O PARTICIPACIONES	0.00		135,280,000.00	
	OTROS DEUDORES	195,237,594.00		786,909,924.00	
	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		-11,063,119.00		-11,640,617.00
	DEUDORES DEL SISTEMA- AL COSTO	-11,063,119.00		-11,640,617.00	
	TOTAL CUENTAS POR COBRAR		4,366,752,534.38		3,843,707,668.95

Este corresponde al saldo a 30 de diciembre de las cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar. El deterioro de la cartera se presenta como una disminución de la cuenta de deudores son revisados y ajustados con base a los análisis de edades de saldos y evaluación de cobrabilidad.

La siguiente, corresponde cartera por edades correspondiente a 30 de diciembre de 2019, representada de la siguiente forma:

POR VENCER	31-60	61-90	91-180	181-360	MAS DE 360	SALDO
1.487.003.276	349.435.609	277.335.220	236.511.365	211.490.508	388.267.442	2.950.043.420

Nota No. 7

INVENTARIOS

El costo de los inventarios, comprende todos los costos derivados de su adquisición y transformación, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales.

Se reconoce como costo el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, los materiales o los servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

Los inventarios a 30 de diciembre se conforman así:

		2,019		2,018	
DETALLE	NOMBRE DE LA CUENTA	PARCIAL	TOTALES	PARCIAL	TOTALES
INVENTARIOS					
	INVENTARIOS PARA SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS		366.970.004,00		228.238.431,00
	MEDICAMENTOS	366.970.004,00		228.238.431,00	
	TOTAL INVENTARIOS		366.970.004,00		228.238.431,00

Los inventarios de medicamentos son considerados como un elemento esencial para la atención de los pacientes hospitalarios de la Institución.

Nota No. 8

ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA

		2.019		2.018	
DETALLE	NOMBRE DE LA CUENTA	PARCIAL	TOTALES	PARCIAL	TOTALES
ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA					
	ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO		5.927.742,00		5.927.742,00
	PROGRAMAS Y APLICACIONES INFORMATICAS	5.927.742,00		5.927.742,00	
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA			5.927.742,00		5.927.742,00

El activo intangible, corresponde a programa de contabilidad, que no ha sido puesto en uso.

Nota No. 9

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

		2.019		2.018	
DETALLE	NOMBRE DE LA CUENTA	PARCIAL	TOTALES	PARCIAL	TOTALES
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO					
	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO MODELO AL COSTO		3,209,422,034.00		2,063,506,828.00
	TERRENOS	0.00		7,500,000.00	
	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	0.00		352,392,633.00	
	MAQUINARIA Y EQUIPO- OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	538,808,565.00		518,808,655.00	
	EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES	220,609,382.00		122,065,567.00	
	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-EQUIPOS DE PROCESAMIENTOS	99,440,558.00		94,411,788.00	
	EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO-HOSPITALIZACIÓN	1,072,033,285.00		748,283,882.00	
	EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE-AMBULANCIAS	220,044,303.00		220,044,303.00	
	MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA	1,058,485,941.00		0.00	
	DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO MODELO DEL COSTO (CR)		-1,050,797,996.50		-1,027,787,109.50
	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	0.00		-62,203,936.00	
	EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES	-107,144,650.00		-91,645,927.00	
	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	-32,437,862.00		-22,712,270.00	
	EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO	-749,608,143.50		-711,274,421.50	
	EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE	-152,786,625.00		-139,950,555.00	
	MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA	-8,820,716.00		0.00	
TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO			2,158,624,037.50		1,035,719,718.50

Corresponde a la propiedad planta y equipo de la Institución. Estos equipos han sido destinados única y exclusivamente para el uso normal de las operaciones de la compañía. La depreciación de la propiedad, planta y equipo se calcula sobre la vida útil estimada utilizando el método de línea recta. En este rubro, se cuenta con equipo médico adquirido bajo la opción de leasing con opción irrevocable de compra.

		2.019		2.018	
	TOTAL ACTIVOS	7.320.186.864.42		5.298.046.253,78	

Nota No. 10

PASIVOS FINANCIEROS

		2,019		2,018	
DETALLE	NOMBRE DE LA CUENTA	PARCIAL	TOTALES	PARCIAL	TOTALES
PASIVOS					
PASIVOS FINANCIEROS					
OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO			382,005,184.06		231,020,429.00
	BANCOS NACIONALES-PAGARES-BANCOLOMBIA	129,251,446.38		231,020,429.00	
	BANCOS NACIONALES-PAGARES-BANCO DE BOGOTÁ	58,985,840.23		0.00	
	CORPORACIONES FINANCIERAS-PAGARES- BANCO DE BOGOTÁ	193,767,897.45		0.00	
	OTRAS OBLIGACIONES PARTICULARES	0.00		0.00	
CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO			432,458,375.00		603,071,810.00
	PROVEEDORES NACIONALES-BIENES Y SERVICIOS	432,458,375.00		603,071,810.00	
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR-AL COSTO			996,922,073.00		756,457,754.00
	HONORARIOS	176,945,190.00		121,565,907.00	
	SERVICIOS TÉCNICOS	393,995,202.00		540,595,726.00	
	SERVICIOS DE MANTENIMIENTO	2,213,887.00		12,580,053.00	
	ARRENDAMIENTOS	180,565,000.00		0.00	
	TRANSPORTES, FLETES Y ACARREOS	0.00		343,320.00	
	SERVICIOS PÚBLICOS	41,222,544.00		62,555.00	
	SEGUROS	6,919,187.00		13,435,021.00	
	OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	195,061,063.00		67,875,172.00	
CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS O ACCIONISTAS AL COSTO			801,256,322.00		240,000,000.00
	OTRAS CUENTAS POR PAGAR CON ACCIONISTAS	801,256,322.00		240,000,000.00	
TOTAL PASIVOS FINANCIEROS			2,612,641,954.06		1,830,549,993.00

Comprende el valor de las obligaciones a cargo de la empresa, por concepto de la adquisición de bienes y/o servicios en desarrollo del giro normal del negocio y las operaciones relacionadas directamente con el objeto social.

Nota No. 11

IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

		2,019		2,018	
DETALLE	NOMBRE DE LA CUENTA	PARCIAL	TOTALES	PARCIAL	TOTALES
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS					
RETENCION EN LA FUENTE			29,165,639.00		43,861,319.00
	SALARIOS Y PAGOS LABORALES	1,156,000.00			
	HONORARIOS	23,897,820.00			
	SERVICIOS	1,739,911.00			
	COMPRAS	2,256,840.00			
	OTRAS RETENCIONES Y PATRIMONIO	0.00		43,746,251.00	
	RETENCION POR ICA	115,068.00		115,068.00	
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS			140,081,000.00		47,881,000.00
	VIGENCIA FISCAL CORRIENTE	140,081,000.00		47,881,000.00	
DE INDUSTRIA Y COMERCIO			2,747,000.00		4,405,000.00
	VIGENCIA FISCAL CORRIENTE	2,747,000.00		4,405,000.00	
DE VEHICULOS			182,000.00		182,000.00
	VIGENCIA FISCAL CORRIENTE	182,000.00		182,000.00	
TOTAL IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS			172,175,639.00		96,329,319.00

Corresponden al valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del estado y a cargo del ente económico por concepto de los cálculos con base en las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas generadas en el periodo fiscal a 30 de diciembre de 2019 y a 30 de diciembre de 2018.

Nota No. 12**BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

		2,019		2,018	
DETALLE	NOMBRE DE LA CUENTA	PARCIAL	TOTALES	PARCIAL	TOTALES
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS					
	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		105,358,918.00		127,113,481.00
	NOMINA POR PAGAR	40,075.00		0.00	
	CESANTIAS	38,123,316.00		70,711,786.00	
	INTERESES DE CESANTIAS	4,385,319.00		4,721,341.00	
	VACACIONES	39,626,108.00		29,761,524.00	
	PRIMA DE SERVICIOS	6,000,000.00		5,768,360.00	
	APORTES A RIESGOS LABORALES	1,149,000.00		964,500.00	
	APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	8,808,500.00		8,209,100.00	
	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	4,075,900.00		3,808,800.00	
	APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACIÓN	3,150,700.00		2,920,600.00	
	OTROS SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES			247,470.00	
	TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		105,358,918.00		127,113,481.00

Corresponden a las obligaciones generadas en la relación laboral en virtud de normas legales, convencionales o pactos colectivos, así como aquellas derivadas de la afiliación al sistema de seguridad social integral. A 30 de diciembre de 2019 y 30 de diciembre de 2018.

Nota No. 13**OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS**

		2,019		2,018	
DETALLE	NOMBRE DE LA CUENTA	PARCIAL	TOTALES	PARCIAL	TOTALES
OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS					
	OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		2,563,224,210.48		1,571,284,229.76
	POR SERVICIOS DE SALUD	2,560,168,100.48		1,569,895,019.76	
	OTROS ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	3,056,110.00		1,389,210.00	
				0.00	
				0.00	
	TOTAL OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		2,563,224,210.48		1,571,284,229.76

Son los pasivos a las obligaciones con terceros por anticipos para prestación de servicios futuras y a pagos recibidos del ADRES por aplicar a cartera por cobrar.

		2,019		2,018	
	TOTAL PASIVOS	5.453.400.721,54		3.625.277.022,76	

Nota No. 14**PATRIMONIO**

		2,019		2,018	
DETALLE	NOMBRE DE LA CUENTA	PARCIAL	TOTALES	PARCIAL	TOTALES
PATRIMONIO					
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES					
	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
	CAPITAL AUTORIZADO	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	
RESERVAS					
	RESERVAS OBLIGATORIAS		134,300,000.00		112,500,000.00
	RESERVAS OBLIGATORIAS-RESERVA LEGAL	134,300,000.00		112,500,000.00	
RESULTADOS DE EJERCICIO					
	RESULTADOS DE EJERCICIO		194,016,911.86		218,164,945.99
	UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS	194,016,911.86		218,164,945.99	
	RESULTADOS ACUMULADOS		538,469,231.02		342,104,285.03
	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	538,469,231.02		342,104,285.03	
	TOTAL PATRIMONIO		1,866,786,142.88		1,672,769,231.02

El patrimonio se encuentra representado en los aportes de los accionistas, socios o propietarios al momento de constituir, además de incrementos realizados a través de los años como recapitalización.

Nota No. 15

INGRESOS

		2,019		2,018	
DETALLE	NOMBRE DE LA CUENTA	PARCIAL	TOTALES	PARCIAL	TOTALES
INGRESOS					
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SGSSS					
INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD					
	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	283,109,942.00		132,740,221.00	
	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	52,940,434.00		20,020,921.00	
	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	66,661,130.00		43,549,403.00	
	UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION E INTERNACION	5,261,778,625.00		4,558,611,517.00	
	DEVOLUCIONES Y REBAJAS	-212,032,177.00		-189,902,462.00	
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			5,452,457,954.00		4,565,019,600.00
OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN					
POR DISPOSICION DE ACTIVOS			17,836,313.00		0.00
	POR DISPOSICION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	17,836,313.00		0.00	
RECUPERACIONES			34,122,646.00		7,759,427.00
	DESCUENTOS CONCEDIDOS	0.00		2,524,480.00	
	REINTEGROS DE OTROS COSTOS Y GASTOS	34,122,646.00		2,803,347.00	
	INGRESOS POR ELEMENTOS PERDIDOS	0.00		2,431,600.00	
INDEMNIZACIONES			265,349.00		14,263,458.00
	INCAPACIDADES	265,349.00		14,263,458.00	
DIVERSOS			644,189.00		391.34
	OTROS INGRESOS DIVERSOS	644,189.00		391.34	
TOTAL NO OPERACIONALES			52,868,497.00		22,023,276.34
TOTAL INGRESOS			5,505,326,451.00		4,587,042,876.34

Corresponden a los valores recibidos y/o causados como resultados de las actividades desarrolladas en el cumplimiento de los servicios prestados.

Nota No. 16

COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD

		2,019		2,018	
DETALLE	NOMBRE DE LA CUENTA	PARCIAL	TOTALES	PARCIAL	TOTALES
COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD					
COSTOS POR ATENCION EN SALUD					
PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD					
	PRESTACION POR ATENCION EN SALUD-UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION E INTERNACION		2.608.128.632,00		2.280.526.174,49
	MEDICAMENTOS E INSUMOS	885.865.355,00		804.122.414,00	
	HONORARIOS	739.711.000,00		677.471.390,00	
	SERVICIOS DE ENFERMERÍA	3.592.250,00		3.459.750,00	
	IMAGENOLOGIA	28.854.071,00		20.712.024,00	
	LABORATORIO CLINICO	515.449.971,00		326.651.869,00	
	BANCO DE SANGRE	293.946.188,00		269.191.018,00	
	PREPARACION DE MEDICAMENTOS	8.827.500,00		20.904.000,00	
	DEPRECIACION	72.752.596,00		37.586.052,00	
	OTROS COSTOS	59.129.701,00		120.427.657,49	
TOTAL COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD			2.608.128.632,00		2.280.526.174,49

Corresponde al consumo de los medicamentos, insumos, recurso humano directo y demás costos incurridos para la prestación de los servicios por parte de la IPS.

Nota No. 17
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

		2,019		2,018	
DETALLE	NOMBRE DE LA CUENTA	PARCIAL	TOTALES	PARCIAL	TOTALES
GASTOS					
DE ADMINISTRACIÓN.					
	SUELDOS Y SALARIOS		630,074,384.00		592,550,546.00
	SUELDOS	418,866,265.00		425,849,066.00	
	SALARIO INTEGRAL	129,204,097.00		99,863,984.00	
	HORAS EXTRAS Y RECARGOS	54,254,456.00		47,569,145.00	
	AUXILIO DE TRANSPORTE	21,693,435.00		16,996,259.00	
	BONIFICACIONES	3,707,673.00		1,693,000.00	
	OTROS BENEFICIOS ECONOMICOS	2,348,458.00		579,092.00	
	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		16,927,100.00		16,846,027.00
	INCAPACIDADES	13,401,473.00		16,846,027.00	
	INDEMNIZACIONES LABORALES	3,525,627.00		0.00	
	OTRAS CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	0.00		0.00	
	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		128,996,500.00		120,287,663.00
	APORTES ARL	12,614,600.00		11,773,500.00	
	APORTES A EPS	22,169,800.00		20,617,719.00	
	APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y/O CESANTÍAS	70,963,900.00		66,297,344.00	
	APORTES CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	23,248,200.00		21,599,100.00	
	OTRAS CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	0.00		0.00	
	APORTES SOBRE LA NOMINA		12,170,400.00		11,463,300.00
	APORTES ICBF	7,302,000.00		6,733,800.00	
	SENA	4,868,400.00		4,729,500.00	
	PRESTACIONES SOCIALES		122,677,466.00		106,910,725.00
	CESANTIAS	43,300,406.00		41,314,077.00	
	INTERESES SOBRE CESANTIAS	4,817,061.00		4,409,245.00	
	VACACIONES	31,387,037.00		20,762,313.00	
	PRIMA DE SERVICIOS	43,172,962.00		40,425,090.00	
	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		226,100.00		911,404.00
	DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	47,600.00		551,404.00	
	CAPACITACION AL PERSONAL	178,500.00		360,000.00	
	GASTOS POR HONORARIOS		274,112,586.00		305,511,455.00
	REVISORIA FISCAL	14,157,300.00		14,157,300.00	
	OTROS HONORARIOS	259,955,286.00		291,354,155.00	
	GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS		5,643,000.00		4,212,250.00
	INDUSTRIA Y COMERCIO	428,000.00		1,518,000.00	
	IMPUESTO PREDIAL	1,752,000.00		1,695,450.00	
	ESTAMPILLA PRO HOSPITAL	2,285,000.00		998,800.00	
	DE VEHICULOS	1,178,000.00		0.00	
	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS		623,109,000.00		191,816,540.00
	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	623,109,000.00		191,816,540.00	

CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES			19,227,019.00		20,779,303.00
	CONTRIBUCIONES (SUPERSALUD)	414,109.00		390,621.00	
	CONTRIBUCIONES Y SOSTENIMIENTO (COOP COOMEVA)	63,102.00		47,951.00	
	OTRAS CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	18,749,808.00		20,340,731.00	
SEGUROS			24,634,188.66		27,072,355.00
	DE CUMPLIMIENTO	595,562.00		5,558,753.00	
	SUSTRACCION Y HURTOS	9,183,506.66		7,980,405.00	
	RESPONSABILIDAD CIVIL Y EXTRACONTRATUAL	13,276,470.00		12,519,997.00	
	OBLIGATORIO ACCIDENTES DE TRANSITO	1,578,650.00		1,013,200.00	
SERVICIOS			301,683,387.62		214,657,878.70
	VIGILANCIA	98,021,640.00		47,525,972.00	
	SERVICIOS TEMPORALES	3,042,800.00		6,871,860.00	
	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	30,162,286.00		61,355,355.00	
	ENERGIA ELECTRICA	134,830,075.00		63,921,193.00	
	TELEFONO	25,347,650.62		24,275,725.70	
	GAS	132,724.00		120,285.00	
	PUBLICIDAD	310,000.00		186,999.00	
	OTROS SERVICIOS	9,836,212.00		10,400,489.00	
GASTOS LEGALES			5,614,243.00		13,559,083.00
	REGISTRO MERCANTIL	1,952,405.00		1,792,300.00	
	OTROS GASTOS LEGALES	3,661,838.00		11,766,783.00	
GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO			29,594,999.00		60,702,845.00
	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	19,385,860.00		38,262,675.00	
	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	7,284,200.00		19,537,639.00	
	EQUIPO DE TRANSPORTE	2,924,939.00		2,902,531.00	
ADECUACIONES E INSTALACIONES			16,175,672.00		100,423,776.00
	REPARACIONES LOCATIVAS	16,175,672.00		100,423,776.00	
GASTOS DE TRANSPORTE			1,750,000.00		9,937,992.00
	OTROS GASTOS DE TRANSPORTE	1,750,000.00		9,937,992.00	
DEPRECIACION DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO			50,652,237.00		33,619,980.00
	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	12,591,852.00			
	EQUIPO DE OFICINA	15,498,723.00			
	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	9,725,592.00			
	EQUIPO DE TRANSPORTE	12,836,070.00			
	OTRAS DEPRECIACIONES			33,619,980.00	
PROVISIONES			0.00		26,567,202.00
	OTRAS PROVISIONES	0.00		26,567,202.00	
OTROS GASTOS			103,572,622.98		116,439,694.04
	LIBROS, SUSCRIPCIONES, PERIÓDICOS Y REVISTAS	4,038,316.26		2,152,453.30	
	GASTOS DE REPRESENTACIÓN Y RELACIONES PÚBLICAS	955,827.00		4,000,000.00	
	ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERÍA	38,907,742.00		39,103,280.00	
	ÚTILES, PAPELERÍA Y FOTOCOPIAS	13,213,584.11		14,251,171.00	
	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	18,202,523.00		10,684,424.00	
	TAXIS Y BUSES	14,533,200.00		11,020,327.51	
	OTROS GASTOS DIVERSOS	13,721,430.61		35,228,038.23	
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION			2,366,840,905.26		1,974,270,018.74

Corresponden a los gastos de administración ocasionados en el desarrollo del objeto social principal del ente económico y registra, sobre la base de causación, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio a 30 de diciembre de 2019 y a 30 diciembre de 2018. Como cifra significativa, tenemos el incremento en el valor del arrendamiento, ya que la clínica se encuentra en expansión de sus servicios, por tanto se tomó en arriendo el inmueble que el primer año, tuvo un periodo de gracia por los gastos que se han tenido que incurrir en su adecuación, pero que en 2019 incrementó. Otra cifra significativa es el incremento de los servicios públicos, también debido al crecimiento de la clínica.

Nota No. 18 FINANCIEROS

DETALLE	NOMBRE DE LA CUENTA	2,019 PARCIAL	TOTALES	2,018 PARCIAL	TOTALES
FINANCIEROS					
GASTOS FINANCIEROS					
	GASTOS BANCARIOS	16,302,185.46		4,904,406.23	
	COMISIONES	6,723,200.00		5,619,469.22	
	INTERESES	99,856,053.90		41,321,486.49	
	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	28,642,024.52		16,835,325.18	
	DIFERENCIA EN CAMBIO	0.00		260.00	
	DESCUENTOS COMERCIALES CONDICIONADOS	0.00		181,700.00	
	IMPUESTOS ASUMIDOS	0.00		99,090.00	
	GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	44,735,538.00		0.00	
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES			196,259,001.88		68,961,737.12

Corresponde a los gastos financieros conformado por intereses financieros, comisiones, impuestos, cuotas de manejo, entre otros. El incremento de los intereses, se dio por la adquisición de nuevos préstamos para adquisición de equipos médicos.

Nota No. 19 IMPUESTO A LAS GANACIAS

DETALLE	NOMBRE DE LA CUENTA	2,019 PARCIAL	TOTALES	2,018 PARCIAL	TOTALES
IMPUESTO A LAS GANACIAS					
IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE					
	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	140,081,000.00		45,120,000.00	
TOTAL IMP. DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS			140,081,000.00		45,120,000.00

Nota No. 20 CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS

DETALLE	NOMBRE DE LA CUENTA	2,019 PARCIAL	TOTALES	2,018 PARCIAL	TOTALES
CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS					
CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS					
	UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS	194,016,911.86		218,164,945.99	
CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS			194,016,911.86		218,164,945.99


Oscar Enrique Ortega Escobar
Representante Legal


Ana Milena Lascano Vargas
Contadora
T.P. 161527-T