

1. Ente económico

De acuerdo con la resolución No. 3989 del 30 de abril de 1976 emanada del Ministerio de Salud, se reconoció Personería Jurídica a la Fundación Clínica Hospital Juan N. Corpas y Centros Asistenciales Afines, como entidad privada sin ánimo de lucro, de acuerdo con el artículo tercero, numeral primero del Decreto No. 0427 de marzo de 1996 del Ministerio de Justicia y del Derecho.

El objeto principal de la sociedad es prestar directamente o por intermedio de personas contratadas, todos los servicios de salud, en las distintas ramas de la medicina, así como en las especialidades médicas que su capacidad técnica y científica le permitan, de conformidad con las normas legales que rigen la actividad de las instituciones prestadoras de servicios de salud, a los afiliados y beneficiarios del sistema general de seguridad social en salud dispuesto por la ley 100 de 1993 y al público en general. Actuar como institución prestadora de servicios de salud, conforme a los objetivos, facultades y funciones previstas por la ley 100 de 1993, de seguridad social y demás disposiciones reglamentarias.

2. Principales políticas y prácticas contables

Para sus registros contables y para la preparación de sus estados financieros, la Compañía observa principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia establecidos por la Superintendencia de Salud y por otras Normas legales. A continuación, se describen las principales políticas y prácticas contables que la Compañía ha adoptado en concordancia con lo anterior:

Bases de Preparación

Declaración de Cumplimiento con las NIIF para Pymes

Los Estados Financieros de propósito general de la FUNDACION CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS Y CENTROS ASISTENCIALES AFINES, entidad individual, con corte a Diciembre 31 de 2018 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 y los Decretos Reglamentarios 2420 y 2496 de Diciembre de 2015. Estos Estados Financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las políticas contables de la compañía, las cuales se basan en el anexo 2 de Decreto 2420 de 2015 y son congruentes, en todo aspecto significativo, con el Estándar Internacional para Pymes publicado por el IASB en el año 2009.

Las políticas de contabilidad y la preparación de los estados financieros están de acuerdo con las normas contables establecidas por la Superintendencia Nacional de Salud y en lo no previsto por ellas, con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, prescritos por disposiciones legales.

Unidad de medida

De acuerdo con disposiciones legales, los hechos económicos se reconocen en la moneda funcional que para los efectos es el peso colombiano.

Periodo contable

La fundacion prepara estados financieros de propósito general con periodicidad anual, de acuerdo con la necesidad de presentar información, para los siguientes usuarios: Administración, Inversionistas, Bancos, Proveedores, entre otros.

3. RESUMEN POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Las principales políticas y prácticas contables que la FUNDACIÓN CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS Y CENTROS ASISTENCIALES AFINES ha adoptado son las siguientes:

3.1 Efectivo y sus equivalentes al efectivo:

Objetivo: Establecer las bases contables de FUNDACIÓN CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS Y CENTROS ASISTENCIALES AFINES para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de las cuentas de efectivo y sus equivalentes, los cuales son considerados como un activo financiero bajo Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Efectivo: Incluye las cajas, fondos específicos y los depósitos bancarios.

Efectivo Restringido: Corresponde a los dineros que en algún momento llegue a poseer la Compañía para cancelar un pasivo específico, exigencia de nivel de saldos en algunas cuentas bancarias para cumplir convenios o que llegue a recibir para administrar recursos de terceros.

Unidad Monetaria: De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de balance y estado de resultados es el peso colombiano (COP).

Política: El efectivo y sus Equivalentes son considerados Activos Financieros que representan un medio de pago y con base en este se valoran y reconocen todas las transacciones en los Estados Financieros. Desde el reconocimiento inicial se incluye en equivalente de efectivo las inversiones que cumplan con la totalidad de los siguientes requisitos:

- a. Que sea una Inversión a corto plazo
- b. Que sea de gran liquidez y fácilmente convertible en importes determinantes
- c. Está sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor
- d. Se mantenga para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo

3.2 Reconocimiento y medición inicial

El efectivo y sus equivalentes son considerados activos financieros que representan un medio de pago y constituyen la base sobre la que se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros. Un depósito de efectivo en un plazo en un banco o entidad financiera representa un derecho contractual para obtener efectivo o para girar un cheque u otro instrumento similar contra el saldo del mismo, a favor de un acreedor.

Estos activos son reconocidos en la contabilidad de FUNDACIÓN CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS Y CENTROS ASISTENCIALES AFINES en el momento en que el efectivo es recibido o es transferido a una entidad financiera a manera de depósitos a la vista, cuentas corrientes o de ahorros y su valor es el importe nominal, de total del efectivo o el equivalente del mismo.

3.3 Medición posterior

Tanto en el reconocimiento y medición inicial como en la medición posterior, el valor asignado para las cuentas de efectivo y sus equivalentes constituyen el valor nominal del derecho en efectivo, representado en la moneda funcional definida para la presentación de información bajo NIIF. Se reconocen diariamente los cheques recibidos pendientes de consignación, en las cuentas contables de efectivo, siendo estos todos los cheques que quedaron pendientes de depositarse en las cuentas bancarias de FUNDACIÓN CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS Y CENTROS ASISTENCIALES AFINES.

3.4 Tratamiento contable de partidas conciliatorias

Al **Cierre Contable mensual**, el área de contabilidad identifica, a través de elaboración de conciliaciones, las partidas resultantes de comparar los saldos de los libros con los saldos de los extractos bancarios. Cada mes se realizan dichas conciliaciones y se causan los gastos financieros como: comisiones, intereses, impuestos, y otros, también, algunos ingresos como comisiones ganadas, intereses por cuentas de ahorro, entre otros.

Se reconoce la cuenta por pagar y el mayor valor en la cuenta bancaria por el valor de los cheques girados y no entregados a terceros, que quedan pendientes de cobro.

Al cierre contable mensual todas las partidas conciliatorias entre el valor en libros en contabilidad y extractos bancarios se procederán a tratar de la siguiente manera:

- Se reconocen los rendimientos financieros que aparecen en el extracto bancario en el periodo correspondiente realizando un debito al efectivo y un ingreso en el resultado del periodo.
- Se contabilizan las partidas conciliatorias que aparecen en el extracto bancario gravámenes, comisiones, retención en la fuente, gastos financieros, en el periodo correspondiente.

3.5 Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Objetivo: Establecer las bases contables para el reconocimiento, medición presentación y revelación de los saldos de cuentas por cobrar que representan derechos a favor de FUNDACIÓN CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS Y CENTROS ASISTENCIALES AFINES.

En esta cuenta se incluye: Cuentas por Cobrar a Clientes, Cuentas por Cobrar a Empleados, Cuentas por Cobrar a Particulares, Cuentas por Cobrar a Deudores Varios, Impuestos y Contribuciones por cobrar al Estado

Política: Corresponde a Derechos contractuales que tiene FUNDACIÓN CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS Y CENTROS ASISTENCIALES AFINES para la prestación de servicios de salud.

3.6 Deterioro de cuentas por cobrar

Objetivo: Establecer las bases contables para el reconocimiento, medición, presentación y revelación del deterioro de valor de las cuentas por cobrar en la FUNDACIÓN CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS Y CENTROS ASISTENCIALES AFINES.

En esta cuenta se incluye: Cuentas por Cobrar a Clientes, Cuentas por Cobrar a Empleados, Cuentas por Cobrar a Particulares, Cuentas por Cobrar a Deudores Varios, Impuestos y Contribuciones por cobrar al Estado.

Política: El Departamento de Cartera de FUNDACIÓN CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS Y CENTROS ASISTENCIALES AFINES evalúa mensualmente si existe evidencia objetiva de que un Activo Financiero o un grupo de ellos está Deteriorado, una cuenta por cobrar o grupo de ellas estarán Deterioradas, y se habrá producido una pérdida por Deterioro del valor si, solo si, existe evidencia objetiva del Deterioro.

3.7 Inventarios:

Objetivo: Establecer las bases contables para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de los Inventarios de FUNDACIÓN CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS Y CENTROS ASISTENCIALES AFINES.

En esta cuenta se incluye: Medicamentos, Productos Terminados, Mercancía no Fabricada por la Empresa.

Política: FUNDACIÓN CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS Y CENTROS ASISTENCIALES AFINES deberá reconocer como Inventario los bienes corporales adquiridos de los cuales se espera obtener beneficios económicos en periodos futuros a través de su consumo o venta, cuyo monto sea determinable.

3.8 Propiedad planta y equipo

Objetivo: Indicar las pautas para el reconocimiento, medición y presentación de los activos que en FUNDACIÓN CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS Y CENTROS ASISTENCIALES AFINES se clasifican como Propiedad, Planta y Equipo, mediante la determinación de su valor en libros, los cargos por depreciación y pérdidas por deterioro de valor que deben reconocerse en relación con ellos.

En esta cuenta se incluye: Construcciones y edificaciones, Maquinaria y Equipo en montaje, Maquinaria y Equipo, Equipos de Oficina, Equipos de Cómputo y Comunicación y Flota y Equipo de Transporte.

Política: Para el Reconocimiento medición inicial y posterior, así como el tratamiento de su depreciación, vidas útiles, para cada clase de Propiedad Planta y Equipo y los Activos relacionados con este rubro contable.

Reconocimiento Inicial: La FUNDACIÓN CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS Y CENTROS ASISTENCIALES AFINES reconoce los activos que cumplan con la totalidad de los siguientes requisitos:

- a. Que sea un Recurso tangible, identificable y controlado por FUNDACIÓN CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS Y CENTROS ASISTENCIALES AFINES
- b. Que sea probable que FUNDACIÓN CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS Y CENTROS ASISTENCIALES AFINES obtenga beneficios económicos futuros de su uso en el giro normal de su operación o sirva para fines administrativos
- c. Que se espera utilizarlo en el giro normal de su operación en un periodo de tiempo que exceda un año
- d. Que su valor pueda ser medido, confiable y razonable.
- e. Que su valor individual sea superior a las siguientes cuantías:

DESCRIPCIÓN	VALOR
Eq de Cómputo y comunicación	1 SMLV
Maquinaria y Equipo	1 SMLV
Vehículos	1 SMLV
Muebles y Enseres	1 SMLV

A continuación, se detallan las vidas útiles estimadas asignadas a cada clase de Propiedad Planta y Equipo:

Maquinaria y Equipo	20 AÑOS
Equipo de Oficina	10 AÑOS
Eq de Cómputo y Comunicación	10 AÑOS
Maquinaria y Equipo Científico	20 AÑOS

3.9 Activos intangibles:

Objetivo: Establecer las bases contables para el reconocimiento, medición presentación y revelación de los activos intangibles de la FUNDACION.

En esta cuenta se incluye: Licencias de programas y software otros activos intangibles que cumplan con la definición y alcance de la presente política.

Política: Todo activo identificable de carácter no monetario, sin apariencia física sobre el cual se posee el control, es plenamente cuantificable y se espera obtener beneficios económicos futuros del mismo.

3.10.1 Amortización

Los siguientes activos intangibles de FUNDACIÓN CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS Y CENTROS ASISTENCIALES AFINES se amortizarán por el método de línea recta sobre el 100% de su costo según la vida útil proyectada, la cual se establece así:

∅ Licencias de Software: entre 3 y 10 años

∅ Actualizaciones: Cuando se haga una actualización, el técnico informara al área contable mediante memorando el tiempo en que se incrementa la vida útil del activo principal y se amortizara en la nueva vida útil recalculada (Si se presenta).

∅ Si la vida útil del activo intangible no se puede estimar confiablemente se presume que es de diez (10) años bajo NIIF para pymes.

∅ Independiente de la intención que se tenga con el activo la amortización solo cesará en el momento en que FUNDACIÓN CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS Y CENTROS ASISTENCIALES AFINES realice transferencia de riesgos y beneficios a terceros

Política: Es un activo identificable, de carácter no monetario y su apariencia es física.

Desarrollo: Es la aplicación de los resultados de la investigación o de cualquier otro tipo de conocimiento científico, a un plano o diseño en particular para la producción de productos, métodos o procesos.

Investigación: Es todo aquel estudio original y planificado, emprendido con la finalidad de obtener nuevos conocimientos científicos o tecnológicos.

3.11 Obligaciones financieras

Objetivo: Establecer las bases contables para el reconocimiento, medición presentación de las obligaciones Financieras de la FUNDACIÓN CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS Y CENTROS ASISTENCIALES AFINES, como resultado del dinero recibido de bancos, entidades e instituciones financieras, entre otros intermediarios financieros.

En esta cuenta se incluye: Créditos y Sobregiros Bancarios, Pagares a Corto y Largo Plazo, Pasivos por arrendamientos Financieros u y otros prestamos que cumplan con la presente política

Política: Los pasivos por obligaciones financieras son instrumentos financieros básicos bajo NIIF para las Pymes, de los cuales surge la obligación de la FUNDACIÓN CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS Y CENTROS ASISTENCIALES AFINES a transferir efectivo u otro activo financiero, a otra entidad para cancelar las obligaciones surgidas en dichos contratos financieros.

3.12 Cuentas por pagar

Objetivo: Establecer las bases contables para el reconocimiento, medición presentación y revelación de las cuentas por pagar a acreedores y de más obligaciones de la FUNDACIÓN CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS Y CENTROS ASISTENCIALES AFINES Y CENTROS ASISTENCIALES AFINES

En esta cuenta se incluye: Cuentas por Pagar a Proveedores, Cuentas por Pagar, Acreedores Varios e Impuestos Gravámenes y Tasas.

Política: La FUNDACIÓN CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS Y CENTROS ASISTENCIALES AFINESY CENTROS ASISTENCIALES AFINES reconoce como un Pasivo Financiero de naturaleza acreedor (Cuentas por Pagar, los derechos de pagos a favor de terceros originados en la prestación de servicios recibidos o la compra de bienes a crédito, y en otras obligaciones contraídas a favor de terceros)

Se reconoce una cuenta por pagar en el Estado de Situación Financiera, en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- a. Que el bien o servicio haya sido recibido a satisfacción
- b. Que la cuantía del desembolso a realizar pueda ser evaluada a con fiabilidad
- c. Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación presente se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos futuros.

3.13 Beneficios a empleados

Objetivo: Establecer las bases contables para el reconocimiento, medición, presentación revelación bajo NIIF para Pymes de los hechos económicos relacionados con los beneficios a empleados de FUNDACIÓN CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS Y CENTROS ASISTENCIALES AFINES

En esta cuenta se incluye: Salarios, Sueldos, Horas extras y recargos, prestaciones sociales, contribuciones y aportes, viáticos y otros auxilios

Política: La FUNDACIÓN CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS Y CENTROS ASISTENCIALES AFINES reconoce sus obligaciones laborales en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

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

3.14 Patrimonio

Objetivo: Establecer las bases contables de la FUNDACIÓN CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS Y CENTROS ASISTENCIALES AFINES para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de las cuentas de instrumentos de patrimonio, el cual es considerado bajo Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES, como la participación residual en los activos de una entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

En esta cuenta se incluye: Capital Social: corresponde a la donación de un socio y Superávit por capital: Corresponde a los propietarios de estas inversiones

Política: Los instrumentos financieros de patrimonio son considerados como la participación residual de los activos de la FUNDACION CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS Y CENTROS ASISTENCIALES AFINES, después de deducir todos sus pasivos, los cuales se valoran y reconocen en los estados financieros.

3.15 Reconocimiento de Ingreso

Objetivo: Establecer las bases de la FUNDACIÓN CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS Y CENTROS ASISTENCIALES AFINES para el reconocimiento, medición, representación y revelación de la información relacionada con los ingresos generados por la prestación de servicios de salud y/o venta de medicamentos.

En esta cuenta se incluye: Prestación de servicios médicos por concepto de consultas médicas, terapias correspondientes a terapias alternativas.

Política: Los ingresos de actividades ordinarias son los incrementos de beneficios económicos durante el periodo, que se generan en la realización de las actividades ordinarias y/o otros ingresos de la FUNDACIÓN CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS Y CENTROS ASISTENCIALES AFINES que aumentan el patrimonio.

3.16 Ingreso por rendimientos financieros e intereses

Los ingresos de actividades ordinarias derivados del uso de activos financieros de la FUNDACIÓN CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS Y CENTROS ASISTENCIALES AFINES que producen intereses, deben ser reconocidos, siempre que:

Sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción y el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda ser medido en forma fiable.

3.17 Ingreso por otros ingresos

El reconocimiento de los otros ingresos por referencia al grado de realización de una transacción de denomina habitualmente con el nombre de método del porcentaje de realización. Bajo este método, los otros ingresos se reconocen en los periodos contables en los cuales tiene lugar la prestación de servicios.

4. Cambios Normativos

La FUNDACION CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS, pertenece al Grupo 2 y aplica la NIIF para Pymes, según el Decreto 3022 de 2013 que aplica para el grupo 2, el balance de apertura fue elaborado con fecha de corte 01 de enero de 2016, la cual corresponde a la fecha de transición. Al corte de 31 de diciembre de 2017 se prepararon los saldos comparativos. Finalmente, al 31 de diciembre de 2016, se prepararon los primeros estados financieros de propósito general (los cuales incluyen el balance de apertura y los saldos comparativos). Durante el año 2016, se trabajo la contabilidad bajo NIIF para Pymes, simultáneamente con los Principios de Contabilidad Generalmente aceptados ("PCGA locales"), locales siendo esta ultima la contabilidad oficial para cualquier propósito hasta el 31 de diciembre de 2016. (El PCGA local aplicable a LA FUNDACION CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS es el definido por los decretos 2649 y 2650 de 1993.

La siguiente relación se detalla las modificaciones por sección de la NIIF para las Pymes, que están siendo evaluadas por la Compañía para determinar sus impactos en los estados financieros, sin que hasta la fecha se hayan determinado impactos importantes:

<p>SECCIONES 3, 7,11 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO</p>	<p>Si se presenta a futuro algún tipo de restricción en el efectivo, deberán aplicar la sección 7.21 de la NIIF para pymes, Si llegase a presentarse esta situación, se sugiere revelar el valor de los saldos de efectivo y equivalentes al efectivo restringidos (mantenidos por la FUNDACION CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS que no están disponibles para ser utilizados).</p> <p>Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, FUNDACION CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS lo medirá al precio de la transacción, es decir por los montos que tenga reconocidos en las cuentas bancarias, cajas e inversiones a corto plazo</p>
<p>SECCIONES 11 y 12 Deudores</p>	<p>El reconocimiento de ingresos se debe realizar en el momento que se cumplen todas las condiciones expuestas en la sección 23.10 que corresponde a la facturación o el pago del cliente, sino que corresponde al momento de la entrega de los productos.</p> <p>Se debe distinguir según la posición que asume FUNDACION CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS para las garantías y determinar un valor por el cual registrarlas, basados en los valores que van implícitos dentro del valor total del producto y devengarlos a lo largo de la garantía, o también descontar el gasto por el total del valor que corresponda a la garantía.</p> <p>Ventas: La venta de bienes cuando realice la transferencia de riesgos y beneficios. Debe evaluar si conserva algún tipo de riesgos y beneficios.</p> <p>Servicios: Se realizará de acuerdo con el grado de terminación del servicio y no en el momento de la facturación. Se debe evaluar las condiciones y criterios para identificar si actúa como agente o como principal en las negociaciones.</p> <p>Las cuentas por cobrar se presentarán como cuentas por cobrar a corto plazo dado que la FUNDACION CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS los plazos no exceden los 12 meses.</p> <p>Los préstamos que se otorguen y que sean a largo plazo deberán ser descontados a valor presente.</p> <p>El reconocimiento de descuentos será un menor valor del inventario. Cuando se trate de descuentos condicionados, estos serán relacionados en costo de inventario o en costo de venta cuando se han recibido</p>
<p>SECCIONES 13, 27 Y NIC 2 Inventarios</p>	<p>El reconocimiento de inventario está de acuerdo con las recomendaciones de la norma. Sin embargo, se deben evaluar cuales componentes se deben incluir al costo de adquisición.</p>

La fundación posee tres (3) cuentas bancarias para el manejo de sus recursos, las cuales se encuentran debidamente conciliadas a la fecha de corte

Cuentas corrientes (1)	Saldo dic 31/2018
Banco de Bogotá Cta No. 044013167	59,733,574
Bancolombia Cta No. 03129626251	3,589,111
Total cuentas corrientes	63,322,685
Cuentas de ahorro (2)	
Banco Davivienda Cta No. 006400532583	656,038
Total cuentas de ahorro	656,038

Nota 04. Cuentas corrientes comerciales y otras cuentas por cobrar

El saldo de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre

Cuentas por cobrar	dic-18	dic-17
Cientes nacionales	4,017,301,707	3,820,493,530
Deudores varios	325,993,335	639,476,663
Anticipos, avances y depositos	91,750,561	70,434,100
Cuentas por cobrar a trabajadores	19,570,919	19,570,919
Anticipo de impuestos o saldos a favor	16,281,448	0
Gastos pagados por anticipado	0	1,130,501
Total deudores	4,470,897,969	4,551,105,713

El rubro mas representativo con el 90% del total de las cuentas por cobrar son los clientes nacionales, conformado por las cuentas por cobrar a EPS

Cliente / EPS	% cartera
Saludcoop E.P.S. O.C.	54.66%
Cruz Blanca	19.04%
E.P.S. Sanitas	13.44%
Otros menores	12.86%

Nota 05. Inventarios

Inventarios	dic-18	dic-17
Medicamentos	9,970,438	17,495,071
Materiales medico quirurgicos	516,552	12,647,150
Anticipo para compra de inventarios	0	3,268,847
Total inventarios	10,486,990	33,411,068

Nota 06. Diferidos

Diferidos	dic-18	dic-17
Gastos pagados por anticipado	1,157,501	0

Corresponde a una pollza de seguro de responsabilidad civil medica adquirida por la fundación, con una vigencia de 12 meses

Nota 07. Propiedad Planta y Equipo

	Construcciones en curso *	Maquinaria y equipo	Equipo de oficina	Eq de computo y comunicación	Total
Costo					
A 1 de enero de 2018	0	1,162,450,007	19,371,907	48,903,920	1,230,725,834
(+) Adiciones	33,067,077	0	0	0	33,067,077
(-) Disposiciones	0	0	0	0	0
A 31 de diciembre de 2018	33,067,077	1,162,450,007	19,371,907	48,903,920	1,263,792,911

acreedores oficiales	858,233,100	1,137,450,000
retenciones en la fuente a título de renta	1,282,834,447	1,159,902,374
impuesto de industria y comercio retenido	42,923,613	41,544,566
retenciones y aportes de nomina	1,796,779,699	1,258,330,442
acreedores varios	0	1,169,378,144
Total Cuentas por pagar	12,020,845,549	12,357,109,280

Cuentas por pagar no corrientes	dic-18	dic-17
Acreedores varios	1,124,283,350	0

Nota 12. Impuestos, gravámenes y tasas

Impuestos	dic-18	dic-17
Impuesto de renta	7,125,000	0

Nota 13. Beneficios a empleados

Beneficios a empleados	dic-18	dic-17
Salarios por Pagar	834,356,816	647,527,300
Cesantías Consolidadas	118,091,270	107,947,777
Intereses sobre cesantías	14,179,168	15,701,693
Prima de Servicios	279,768	3,332,914
Vacaciones consolidadas	134,635,945	117,822,932
Pensiones por pagar	187,976,797	0
Liquidaciones de contrato	330,804,858	609,154,893
Total Obligaciones Laborales	1,620,324,623	1,501,487,509

Nota 14. Anticipos y avances recibidos

Ingresos recibidos por anticipado	dic-18	dic-17
De clientes	9,535,944	0

Nota 15. Patrimonio

Patrimonio	dic-18	dic-17
Aportes Sociales	919,725,560	919,725,560
Donaciones	2,300,000,000	2,300,000,000
Resultado del Ejercicio	-734,057,029	-1,431,258,598
Resultado de Ejercicios Anteriores	-8,494,784,890	-7,063,526,292
Ganancia Retenida por Adopción de NIIF	6,604,224,307	6,604,224,307
Total Patrimonio	595,107,948	1,329,164,978

Nota 16. Ingresos

Ingresos operacionales	dic-18	dic-17
Consulta externa	660,187,833	1,717,586,990
Exámenes y procedimientos	691,383,932	
Total Ingresos	1,351,571,765	1,717,586,990

Ingresos no operacionales	dic-18	dic-17
Ingresos de ejercicios anteriores	383,859,813	166,573,522.00
Rotación de estudiantes	382,546,896	369,313,908.00
Arrendamientos	30,022,000	0
Ingresos diversos	23,868,295	37,670,721
Total Ingresos	820,297,004	573,558,151

Nota 17. Costos

Prestación de servicios	dic-18	dic-17
Gastos de Personal	1,168,087,720	1,315,099,293
Depreciaciones	130,031,795	116,341,836
Materiales y suministros a pacientes	61,805,946	95,929,562
Servicios	36,344,910	301,617
Diversos	2,318,651	54,336,172
Mantenimiento y adecuaciones	1,528,210	1,570,000
Total Ingresos	1,400,117,232	1,583,578,480

Nota 18. Gastos

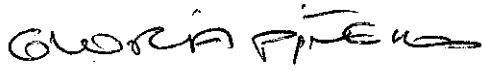
Gastos de Administración	dic-18	dic-17
gastos de personal	1,175,943,291	1,443,221,201
honorarios	126,980,441	72,001,499
servicios	52,473,572	66,416,927
diversos	31,172,129	27,763,855
seguros	13,539,000	13,687,500
depreciaciones	6,657,609	13,412,635
impuestos gravámenes y tasas	3,031,929	73,569,850
mantenimiento reparaciones y accesorios	1,801,801	416,400
contribuciones y afiliaciones	390,621	0
arrendamientos	0	176,000,000.00
Total Gastos de administración	1,411,990,392	1,886,489,867

Gastos de Ventas	dic-18	dic-17
Provisiones	0	51,558,566

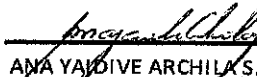
Gastos no Operacionales	dic-18	dic-17
Financieros	38,824,287	117,053,094
Costos y gastos ejercicios anteriores	50,433,886	83,723,733
Total Gastos no operacionales	89,258,174	200,776,827

Nota 19. Hechos ocurridos después del periodo en que se informa

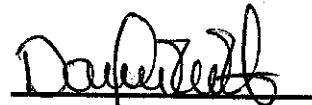
A la fecha de formulación de los presentes estados financieros individuales de propósito general del periodo de 12 meses terminado a 31 de diciembre de 2018, no se han producido hechos posteriores significativos en relación con los mismos.



GLORIA INES PIÑEROS RICARDO
Representante Legal



ANA YÁDICE ARCHILA S.
Contador Público
T.P No. 69470-T
(Ver Certificación Adjunta)



DAYANA TIRADO
Revisor Fiscal
T.P No. 110874
(Ver Dictamen Adjunto)
Designada por
Consultores Daycont SAS