

CLINICA DEL SENO IPS LTDA
NIT 830.117.759 – 6
BOGOTA DISTRITO CAPITAL
VIGILADO SUPERSALUD
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 VS 2017

(Cifras expresadas Miles de Pesos Colombianos, Sin Decimales; excepto el monto del valor nominal de la cuota social)

Fch Publicación: 17 de Abril de 2019

Fch Actualización: 17 de Febrero de 2019

Versión: 01

NOTA 1. – ENTIDAD REPORTANTE

Mediante Escritura pública no 0000284 otorgada en la notaria 16 de Bogotá, del 5 de marzo de 2003, inscrita el 18 de marzo de 2003, bajo el número 00871112 del libro ix, se constituyó la sociedad de acuerdo con las leyes colombianas la CLÍNICA DEL SENO IPS LTDA.

La CLÍNICA DEL SENO IPS LTDA, es una entidad prestadora de salud debidamente inscrita en el registro de prestadores de salud.

El objeto principal de la CLÍNICA DEL SENO IPS LTDA, es el ejercicio de la profesión médica con especial énfasis en el cáncer de seno, tratamiento integral de toda clase, tipo y variedad de patología oncológica tumoral y no tumoral en las diferentes especialidades médicas.

NOTA 2. – PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

MONEDA

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en moneda donde opera el ente económico (pesos colombianos). Los estados financieros se presentan en “pesos colombianos”, que es la moneda funcional de CLÍNICA DEL SENO IPS LTDA y la moneda de presentación.

Las transacciones en moneda extranjera (cualquier moneda distinta a la moneda funcional) se convierten a la respectiva moneda funcional, utilizando la tasa de cambio a la fecha de la transacción.

El efectivo y equivalentes de efectivo son reconocidos en el balance a su costo y corresponden al efectivo en caja y el dinero disponible en bancos, cuentas corrientes.

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

CLÍNICA DEL SENO IPS LTDA reconoce los ingresos por ventas de servicios en los estados de resultados cuando se haya realizado el servicio al usuario, la recuperación de la respectiva cuenta por cobrar es probable, si existe suficiente evidencia de un acuerdo de venta, los precios han sido fijados. Los ingresos provenientes de actividades ordinarias son medidos por CLÍNICA DEL SENO IPS LTDA, al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos aplicados de manera directa por la gerencia.

CLINICA DEL SENO IPS LTDA, incluye en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por su cuenta propia si las entradas de efectivo o equivalentes se difieren y constituye efectivamente una transacción de financiación, el valor razonable de la contraprestación es el valor presente de todos los cobros futuros.

GASTOS FINANCIEROS

Los gastos financieros presentados en los estados de resultados integrales comprenden los gastos por concepto de intereses de obligaciones y los efectos originados por las variaciones en el tipo de cambio

IMPUESTOS

El gasto por impuesto sobre la renta comprende el impuesto corriente y se reconoce en los resultados de cada año.

El impuesto corriente es el impuesto por pagar esperado, que se calcula sobre la ganancia gravable del año, utilizando la metodología establecida por la legislación vigente, las tasas de impuesto vigentes al final del período sobre el que se informa. Los activos y pasivos diferidos se reconocen por las diferencias temporarias que existen entre los montos de los activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera y su correspondiente base fiscal.

CLÍNICA DEL SENO IPS LTDA, considera que sus acumulaciones para impuesto por pagar son adecuadas para todos los años fiscales, con base en sus evaluaciones de diversos factores, incluyendo interpretaciones de disposiciones legales y experiencias previas.

Un impuesto diferido activo se reconoce solamente hasta el monto en que es probable que estén disponibles ganancias gravables futuras sobre las cuales compensarlo. El impuesto

diferido activo es revisado a la fecha de presentación de los estados financieros y se revierte en la medida que se reduce la probabilidad de que el beneficio fiscal relacionado pueda realizarse.

DEUDORES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Esta política se aplicará para todos los contratos que generan una cuenta por cobrar. Transacciones que generen un derecho contractual a recibir efectivo de otra empresa, negocio o persona.

Se reconocerán los contratos que generan una cuenta o préstamo por cobrar como deudores y otras cuentas por cobrar si, y solo si:

- CLÍNICA DEL SENO IPS LTDA se convierte en una parte del contrato según las cláusulas o condiciones de la deuda.
- es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los contratos lleguen a CLÍNICA DEL SENO IPS LTDA.
- el valor del contrato por cobrar se puede medir con fiabilidad y cumple con los requisitos para ser reconocido como ingreso según su respectiva política contable.

✓ Deterioro del valor de deudores y otras cuentas por cobrar

Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva de deterioro como consecuencia de uno o más eventos de pérdida ocurridos después del reconocimiento inicial del activo, y ese o esos eventos de pérdida han tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros estimados del activo que puede estimarse de manera fiable.

Al evaluar el deterioro, CLINICA DEL SENO IPS LTDA usa las tendencias históricas de probabilidades de incumplimiento, la oportunidad de las recuperaciones y el monto de la pérdida incurrida, ajustados por los juicios de la gerencia en relación con si las condiciones económicas y crediticias actuales hacen probable que las pérdidas reales sean mayores o menores que las sugeridas por las tendencias históricas.

Las pérdidas por deterioro son reconocidas en los otros egresos en el estado de resultados integrales. Si posteriormente la pérdida por deterioro disminuye y el descenso puede ser

relacionado objetivamente con un hecho ocurrido después de que se reconoció el deterioro, la pérdida por deterioro previamente reconocida se reversa en resultados.

ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Se reconocerán los acreedores comerciales y las otras cuentas por pagar solo cuando CLÍNICA DEL SENO IPS LTDA se convierta en una parte del contrato según las cláusulas o condiciones de la deuda.

Si la deuda no constituye una transacción de financiación, los acreedores comerciales y las otras cuentas por pagar se medirán inicialmente al precio de la transacción.

Si la deuda sí constituye una transacción de financiación, los acreedores comerciales y las otras cuentas por pagar se medirán al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para una deuda similar.

Una transacción de financiación se presenta cuando el acreedor acuerda el pago de la deuda más allá de los términos comerciales normales o cuando financia a CLÍNICA DEL SENO IPS LTDA a una tasa de interés que no es una tasa de mercado.

Posterior a su medición inicial, los acreedores comerciales y las otras cuentas por pagar se medirán al valor del costo, menos las bajas en cuentas

El valor del costo de las partidas se determinará así:

- Si las partidas se clasifican como PASIVO CORRIENTE y la deuda no constituye una transacción de financiación: se medirán al valor no recaudado que se espera recibir de la deuda.
- Si las partidas se clasifican como PASIVO NO CORRIENTE: se medirán al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

✓ BAJA EN CUENTAS

Se dará de baja en cuentas solo cuando se haya extinguido, es decir, cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado por cualquier razón.

Se reconocerá de inmediato un gasto en resultados por baja en cuentas.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Esta política se aplicará para todos los activos tangibles que:

- Se esperan usar por más de un período.
- Se mantienen:
 - Para uso en el suministro de bienes o servicios.
 - Para arrendarlos a terceros.
 - Para propósitos administrativos.

Se reconocerán como elemento de propiedad, planta y equipo a los recursos que cumplan con la totalidad de los siguientes requisitos:

- Es un recurso controlado como resultado de sucesos pasados.
- Es un recurso del cual se espera obtener, en el futuro, beneficios económicos. contribuye directa o indirectamente a los flujos de efectivo y de equivalentes al efectivo.
- El costo del recurso se puede medir de manera fiable.

La gerencia evaluará si los principales componentes de un elemento de propiedad, planta y equipo tienen patrones significativamente diferentes de consumo de beneficios económicos.

En este caso:

- Se reconoce cada componente como un elemento de propiedad, planta y equipo.
- Se distribuirá el costo inicial del elemento entre sus componentes principales.
- Se depreciará estos componentes por separado a lo largo de su vida útil.
- Se reconocerán por separado los terrenos y los edificios, incluso si hubieran sido adquiridos de forma conjunta.

El costo de un elemento de propiedad, planta y equipo será el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, el costo es el valor presente de todos los pagos futuros.

Componentes del costo. El costo de los elementos de propiedad, planta y equipo comprende todo lo siguiente:

- El precio de adquisición.
- El precio equivalente en efectivo del elemento.

- Más los honorarios legales y de intermediación.
- Más los aranceles de importación.
- Más los impuestos no recuperables.
- Menos los descuentos y las rebajas.

Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia. Estos costos pueden incluir:

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

La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, la obligación en que incurre la empresa cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado periodo, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal periodo.

Con posterioridad a su reconocimiento como activo, CLÍNICA DEL SENO IPS LTDA registra un elemento de propiedad, planta y equipo a su costo menos la depreciación acumulada, menos el deterioro acumulado en caso de que exista, excepto en el período de adopción en donde se hizo uso de la exención de la sección 35 de NIIF para Pymes transición a las NIIF para pymes de tomar el valor de la última revaluación bajo PCGA como costo atribuido.

✓ **Depreciación acumulada**

Los elementos de propiedad, planta y equipo se depreciarán a lo largo de sus vidas útiles de forma sistemática.

Los terrenos tienen una vida ilimitada y por tanto no se deprecian. El cargo por depreciación para cada periodo se reconocerá como un gasto en la partida depreciación acumulada. A menos que la política contable de inventarios requiera que se reconozca como parte del costo.

La gerencia deberá estimar por cada elemento de propiedad, planta y equipo su importe depreciable, su vida útil y el método de depreciación.

Vida útil: para determinar la vida útil de un elemento se deberá considerar todos los factores siguientes:

- La utilización prevista del elemento. el uso se evalúa por referencia a la capacidad o al producto físico que se espere del mismo.
- El desgaste físico esperado, que dependerá de factores operativos tales como el número de turnos de trabajo en los que se utilizará el elemento, el programa de reparaciones y mantenimiento, y el grado de cuidado y conservación mientras el activo no está siendo utilizado.
- La obsolescencia técnica o comercial procedente de los cambios o mejoras en la producción, o de los cambios en la demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen con el activo.
- Los límites legales o restricciones similares sobre el uso del elemento, tales como las fechas de caducidad de los contratos de arrendamiento relacionados.

La gerencia evaluará factores como un cambio en el uso del elemento, un desgaste significativo inesperado, avances tecnológicos y cambios en los precios de mercado para indicar si ha cambiado la vida útil de un elemento desde el periodo informado más reciente.

Los costos capitalizados de propiedades, plantas y equipos se deprecian durante su vida útil estimada, utilizando el método de línea recta, cuyas vidas útiles promedio, en años, son:

Maquinarias y equipos	10
Equipos de oficina	5
Equipo de computación y comunicación	5
Flota y equipo de transporte	5

Los métodos de depreciación, la vida útil promedio y el valor residual de las propiedades, plantas y equipos se revisan para determinar si hay alguna indicación de que se ha producido un cambio significativo desde la última fecha anual sobre la que se haya informado. Las modificaciones en los criterios inicialmente establecidos se reconocen, en su caso, como un cambio en estimación.

Las propiedades, plantas y equipos se deprecian desde las fechas en que son instaladas y se encuentran listas para su uso.

Los cambios en el valor residual, el método de depreciación o la vida útil serán tratados como un cambio de estimación contable.

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la gerencia. Cesa la depreciación de un activo cuando se da de baja en cuentas.

✓ **Cálculo del deterioro del valor**

El deterioro del valor se presenta cuando el valor recuperable de un elemento de propiedad, planta y equipo es menor a su valor en libros a la fecha en que se informa. El deterioro del valor se mide por la diferencia entre el valor en libros y el valor recuperable.

Si la evidencia comprueba que el valor recuperable del elemento de propiedad, planta y equipo es menor a su valor en libros, se reconoce también una pérdida por deterioro del valor de activos.

✓ **Baja en cuentas de propiedad, planta y equipo**

Se dará de baja en cuentas un elemento de propiedad, planta y equipo:

- Cuando disponga de él; o
- Cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición.

El valor de la ganancia o pérdida procedente de la baja en cuentas de un elemento de propiedad, planta y equipo corresponde a la diferencia entre el producto neto de la disposición, si lo hubiera, y el importe en libros del elemento.

ACTIVOS INTANGIBLES

CLÍNICA DEL SENO IPS LTDA reconoce un activo intangible si es probable que los beneficios económicos futuros esperados que se han atribuido al activo fluyan a la compañía y si su costo o el valor del activo puede ser medido con fiabilidad.

El criterio de reconocimiento basado en la probabilidad siempre se considera satisfecho en el caso de los activos intangibles que son adquiridos independientemente o en una combinación de negocios.

Como beneficios económicos se consideran los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de productos o servicios y los ahorros de costos.

Los activos intangibles adquiridos separadamente son medidos al costo de adquisición. Posteriormente, los activos intangibles son registrados al costo menos su amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro acumulada, si corresponde.

ARRENDAMIENTOS

Los arrendamientos bajo los cuales CLÍNICA DEL SENO IPS LTDA asume sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad, son clasificados como arrendamientos financieros. Al momento del reconocimiento inicial, el activo arrendado se mide al monto menor entre su valor razonable y el valor presente de los pagos mínimos futuros por arrendamiento.

Los demás arrendamientos se consideran operativos; por lo tanto, éstos activos bajo arrendamiento operativo no se reconocen en el estado de situación financiera.

Los activos en arrendamiento financiero son depreciados en la vida útil técnica estimada del activo o el plazo de vigencia del contrato si este fuera menor y, a su vez no existe una certeza razonable que CLÍNICA DEL SENO IPS LTDA obtendrá la propiedad al final de la vigencia del contrato.

✓ Pagos por arrendamientos

Los pagos realizados bajo arrendamientos operativos se reconocen en el estado de resultado integral en forma lineal durante el período del arrendamiento.

Los pagos mínimos realizados bajo arrendamientos financieros son distribuidos entre los gastos financieros y la reducción de los pasivos pendientes. Los gastos financieros son registrados en cada año durante el plazo de arrendamiento, generando así una tasa de interés constante en cada período, sobre el saldo pendiente de la deuda por amortizar.

COSTOS DE PRÉSTAMOS

Todos los costos por préstamos se reconocen como gastos en el resultado del periodo en el que se incurren.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

Esta política se aplicará para todos los activos que corresponden a recursos en efectivo o a inversiones que pueden ser reconocidos como equivalentes de efectivo.

Las inversiones que pueden ser reconocidos como equivalente de efectivo son las que cumplen todas las siguientes condiciones:

- (i) Son inversiones con un periodo restante hasta el vencimiento igual o menor a 90 días.
- (ii) Son inversiones de gran liquidez, es decir, fácilmente convertible en efectivo.
- (iii) Son inversiones que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago corrientes.
- (iv) Son inversiones sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor.

Las inversiones que no cumplen con la toda las anteriores condiciones o que cumplen con algunas, serán reconocidas en la partida de activos financieros y tendrán su propia política contable para su reconocimiento, medición y revelación.

Para los recursos en efectivo procedentes de transacciones en una moneda extranjera, se medirá en pesos colombianos aplicando la tasa representativa del mercado (TRM) emitida por el banco de la república en la fecha que ocurra la transacción.

BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

✓ beneficios a corto plazo

Las obligaciones por beneficios a corto plazo, como bonificaciones de los empleados, vacaciones y otros beneficios son contabilizadas como gastos en resultados en la medida en que el servicio relacionado es provisto por el trabajador.

PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

Esta política se aplicará para:

- Las provisiones: los pasivos con valor o vencimiento inciertos.
- Los activos contingentes: los recursos de naturaleza posible, surgido por sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada solo porque ocurra, o deje de ocurrir, uno o más eventos inciertos en el futuro y que no están enteramente bajo el control de CLÍNICA DEL SENO IPS LTDA.
- Los pasivos contingentes: las obligaciones posibles, surgidas por sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada solo porque ocurra, o deje de ocurrir, uno o más eventos en el futuro y que no están enteramente bajo el control del ente.

También se refieren a obligaciones presentes, surgidas por sucesos pasados y no se han reconocido como pasivos porque:

- No es probable que para liquidarla se vaya a requerir una salida de recursos que incorporen beneficios económicos.
- El valor de la obligación no puede ser medido con la suficiente fiabilidad.

Se reconocerán provisiones solo cuando:

- Exista una obligación cierta a la fecha en que se informa como resultado de un suceso pasado.
- Sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que CLÍNICA DEL SENO IPS LTDA tenga que desprenderse de recursos que componen beneficios económicos, para liquidar la obligación.
- El importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

Se medirá una provisión como la mejor estimación del valor requerido para cancelar la obligación, a la fecha en que se informa.

La medición de estas estimaciones no perjudica de ningún modo la fiabilidad de los estados financieros. La gerencia aplicará el juicio profesional reflejando la experiencia con transacciones similares y considerar cualquier evidencia de las condiciones que existan.

Luego de la medición inicial, se descontarán contra una provisión únicamente los desembolsos para los que fue originalmente reconocida.

La gerencia revisará y ajustará las mediciones de las provisiones en cada fecha en que se informa para reflejar la mejor estimación actual del valor que sería requerido para cancelar la obligación en esa fecha.

Cualquier ajuste a los valores previamente reconocidos se reconocerá en resultados, a menos que la provisión se hubiera reconocido originalmente como parte del costo de un activo.

✓ **Reconocimiento y Medición de Activos y Pasivos Contingentes**

No se reconocerá ni se medirá un pasivo contingente como un pasivo ya que es una obligación posible pero incierta.

No se reconocerá ni se medirá un activo contingente como un activo. Sin embargo, cuando el flujo de beneficios económicos futuros del activo contingente sea prácticamente cierto se procede a reconocerlo con activo.

✓ **Litigios y Otros Reclamos**

Las provisiones por litigios y demandas se registran en el caso que existan acciones legales, investigaciones gubernamentales, diligencias u otras acciones legales que se encuentren pendientes o sean susceptibles de ser interpuestas en el futuro contra CLÍNICA DEL SENO IPS LTDA originadas en hechos ocurridos en el pasado, con respecto a lo que sea probable una salida de recursos que incorporen beneficios económicos para pagar la obligación y en las que es posible hacer un estimado fiable del importe de la obligación.

PATRIMONIO

✓ **Capital Social**

El capital social de la empresa es medido al costo, y se modifica por la suscripción de acciones o modificación de su valor.

✓ **Reserva Legal**

La compañía está obligada a apropiarse como reserva legal el 10% de sus ganancias netas anuales, hasta que el saldo de la reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito. La reserva no se distribuye antes de la liquidación de la compañía, pero podrá utilizarse para absorber o reducir pérdidas.

NOTA 3. – EFECTIVO Y EQUIVALENTE

El saldo disponible con corte a 31 de diciembre de 2018 vs 2017 incluye:

	A 31 de Diciembre 2018	A 31 de Diciembre 2017
Efectivo	\$ 210 (1)	\$ 480
Cuentas Corrientes así:		
Bancolombia	\$ 95.120	\$ 43.696
Banco de Bogotá	\$ 143.626	\$ 28.739
Bancoomeva	\$ 2.353	\$ 2.344
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE	<u>\$ 241.309</u>	<u>\$ 75.259</u>

(1) corresponde al recaudo por ventas de servicios de los pacientes atendidos en los últimos días del mes de diciembre de 2018 vs 2017, los cuales son consignados.

NOTA 4. – INVERSIONES

El saldo correspondiente a las cuentas de inversiones a 31 de diciembre de 2018 es:

	A 31 de Diciembre 2018	A 31 de Diciembre 2017
CDT	\$ 616.984	\$ 783.000
Fidecomiso	\$ 1.152.419	\$ 4.467

NOTA 5. – DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

corresponde el valor a las deudas a cargo de terceros y a favor de CLÍNICA DEL SENO IPS LTDA, incluidas las comerciales, donde se destacan: las cuentas por cobrar radicadas, anticipos de impuestos, cuentas por cobrar pendientes por radicar, facturación glosada, anticipos, así:

	A 31 de Diciembre 2018	A 31 de Diciembre 2017
Institución prestadora servicio de salud	\$ 216.890	\$ 237.571
Cuentas por cobrar a terceros	\$ 205.714	\$ 0
Anticipos a proveedores y contratistas	\$ 2.365	\$ 0

NOTA 6. – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de activos por impuestos corrientes con corte a 31 de diciembre de 2018 vs 2017 incluye:

	A 31 de Diciembre 2018	A 31 de Diciembre 2017
Retención en la Fuente	\$ 0	\$ 346.296
Retención en la Fuente en IVA	\$ 1.821 (1)	\$ 1.763
Impuesto de Industria y Comercio Retenido	\$ 0	\$ 53.925
Autoretencion en Renta	\$ 0	\$ 45.792

(1) corresponde a las retenciones en IVA que le fueron practicadas.

NOTA 7. – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo de propiedad planta y equipo y depreciación acumulada con corte a 31 de diciembre de 2018 vs 2017, incluye:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Construcciones y Edificaciones:

	A 31 de Diciembre 2018	A 31 de Diciembre 2017
Sede Kennedy	\$ 895.633 (1)	\$ 1.002.312
Sede Principal	\$ 439.960 (2)	\$ 532.384
Maquinaria y Equipo	\$ 72.286	\$ 56.819
Muebles y Enseres	\$ 144.045	\$ 168.806
Equipo de Computo	\$ 28.206	\$ 42.264
Equipo de Telecomunicación	\$ 13.486	\$ 13.486
Maquinaria y Equipo Médico	\$ 257.508 (3)	\$ 614.410
Otros Equipos	\$ 4.809 (4)	\$ 4.856

(1) Corresponde a la edificación de la sede Kennedy donde se presta servicios médicos y de odontología.

(2) Corresponde al edificio principal para la prestación de servicios médicos incluida sala de cirugía.

(3) Corresponde a la unidad funcional de quirófanos por valor \$ 124.586.230., y la unidad funcional de apoyo diagnóstico por valor \$ 132.921.420.

(4) corresponde a la planta eléctrica por valor de \$ 4.809.070.

Menos Depreciación así:

	A 31 de Diciembre 2018	A 31 de Diciembre 2017
Construcciones y Edificaciones	\$ 619.100	\$ 651.277
Maquinaria y Equipo	\$ 66.215	\$ 50.160
Muebles y Enseres	\$ 70.040	\$ 91.356
Equipo de Cómputo	\$ 25.544	\$ 31.031
Maquinaria y Equipo Médico	\$ 109.966	\$ 505.746
Otros Equipos	\$ 3.567	\$ 3.093

NOTA 8. – OTROS ACTIVOS

LEASING FINANCIERO:

	A 31 de Diciembre 2018	A 31 de Diciembre 2017
Edificio Max	\$ 945.688	\$ 945.688
Equipos Médicos	\$ 187.474	\$ 187.474

Menos Amortización Acumulada:

	A 31 de Diciembre 2018	A 31 de Diciembre 2017
Edificio Max	\$ 551.651	\$ 457.083
Equipos Médicos	\$ 161.436	\$ 98.945

NOTA 9. – PASIVOS: OBLIGACIONES FINANCIEROS A LARGO PLAZO

	A 31 de Diciembre 2018	A 31 de Diciembre 2017
Leasing Bancolombia Edificio	\$ 560.045 (1)	\$ 650.971
Leasing Bancolombia Equipo Médico	\$ 32.762 (2)	\$ 100.066

(1) Corresponde al leasing financiero con Bancolombia Edificio Max, para prestación de servicios de salud.

(2) Corresponde al leasing financiero en Bancolombia por concepto de equipo médico de mamografía.

NOAT 10. – CUENTAS POR PAGAR

Este valor corresponde a las cuentas por pagar por concepto de honorarios médicos, proveedores, servicios de aseo, vigilancia y otros de administración.

	A 31 de Diciembre 2018	A 31 de Diciembre 2017
Cuentas por pagar	\$ 207.273	\$ 154.985

NOTA 11. – IMPUESTOS GRAVÁMENES Y TASAS

Este valor corresponde a los impuestos que se deben cancelar a la DIAN y la secretaria de industria y comercio pendientes al 31 de diciembre de 2018 vs 2017., así:

	A 31 de Diciembre 2018	A 31 de Diciembre 2017
Retención en la Fuente por pagar	\$ 41.128 (1)	\$ 14.124
Impuesto a las ventas por pagar	\$ 2.008 (2)	\$ 1.999
Autoretencion	\$ 2.138	\$ 891
ICA	\$ 988 (3)	\$ 906
Retención en ICA	\$ 4.367 (4)	\$ 4.178
Provisión en Renta	\$ 0	\$ 345.688
Impuesto de Renta Vigencia Fiscal	\$ 152.378	\$ 0

(1) Corresponde al valor que se practicó por concepto de retención en la fuente del mes de diciembre de 2018 vs 2017.

(2) Corresponde al valor recaudado por IVA por concepto de arrendamientos.

(3) Corresponde al valor de los ingresos por la tarifa ICA menos las retenciones que nos fueron practicadas durante los meses de noviembre y diciembre 2018 vs 2017.

(4) Corresponde al valor retenido según las tarifas por los servicios y compras durante los meses de noviembre y diciembre de 2018 vs 2017.

NOTA 12. – OBLIGACIONES LABORALES

Con corte a 31 de diciembre de 2018 vs 2017, las siguientes cifras por concepto así:

	A 31 de Diciembre 2018	A 31 de Diciembre 2017
Salarios por Pagar	\$ 5.918	\$ 0
Cesantías	\$ 46.486	\$ 47.961
Interés Cesantías	\$ 5.579	\$ 5.755
Vacaciones Consolidadas	\$ 3.259	\$11.184

NOTA 13. – RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA

Al 31 de diciembre de 2018 vs 2017, las retenciones y aportes de nómina pendientes de pago, así:

	A 31 de Diciembre 2018	A 31 de Diciembre 2017
Aportes a Administradoras de Pensiones	\$ 2.262	\$ 8.447
Aportes a Entidad Promotora de Salud	\$ 3.465	\$ 3.249
Aportes Caja, Sena y ICBF	\$ 2.904	\$ 2.450
Aportes Administrador de Riesgo Laboral	\$ 683	\$ 336
Libranzas	\$ 1.051	\$ 1.018
Descuentos por nómina	\$ 3.260	\$ 0

NOTA 14. – PATRIMONIO

El Patrimonio a 31 de diciembre de 2018 vs 2017, está compuesto por:

	A 31 de Diciembre 2018	A 31 de Diciembre 2017
Aportes Sociales	\$ 302.000 (1)	\$ 302.000
Reserva Legal	\$ 11.853	\$ 76.846
Utilidad o excedente Ejercicio	\$ 1.206.140	\$ 701.851
Utilidades Acumuladas	\$ 1.185.307	\$ 768.456

(1) La CLÍNICA DEL SENO IPS LTDA, tiene tres accionistas con composición accionaria a 31 de diciembre de 2018 vs 2017, así:

María Fernanda Jiménez González,	aporte	\$ 151.000.000.	50%
Andrea Sánchez Jiménez,	aporte	\$ 75.500.000.	25%
Camila Sánchez Jiménez,	aporte	\$ 75.500.000.	25%

NOTA 15. – OPERACIONES CONTINUAS

Corresponde a la prestación de servicios por concepto de consulta externa, cirugía Oncológica, cirugía Plástica, Oncología, así:

	A 31 de Diciembre 2018	A 31 de Diciembre 2017
Cirugía Oncológica Mastectomía	\$ 1.414.580	\$ 1.236.482
Cirugía Plástica	\$ 8.470	\$ 7.084
Consulta de Seno	\$ 4.710.798	\$ 4.383.228
Medicina General	\$ 30	\$ 0
Odontología Especializada	\$ 8.895	\$ 19.005
Oncología	\$ 1.932	\$ 2.147

NOTA 16. – INGRESOS NO OPERACIONALES

Corresponden a los valores por concepto de arrendamiento de espacios y de equipo médico, así a 31 de diciembre de 2018 vs 2017:

	A 31 de Diciembre 2018	A 31 de Diciembre 2017
Rendimientos Financieros	\$ 43.306	\$ 12.567
Arrendamientos	\$ 64.143	\$ 63.224
Otros Ingresos	\$ 420	\$ 193

NOTA 17. – GASTOS UNIDAD ADMINISTRATIVA

Los gastos operacionales de administración que a continuación se detallan son del periodo comprendió del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018 vs 2017:

	A 31 de Diciembre 2018	A 31 de Diciembre 2017
Gastos de Personal	\$ 828.778	\$ 569.567
Honorarios	\$ 50.632	\$ 60.889
Impuestos gravámenes y tasas	\$ 97.431	\$ 37.874
Arrendamientos	\$ 1.950	\$ 1.950
Seguros	\$ 32.863	\$ 30.826
Servicios	\$ 173.183	\$ 157.716
Legales	\$ 3.037	\$ 4.746.842
Mantenimientos	\$ 121.430	\$ 301.845

Gastos de viaje	\$ 67.197	\$ 16.834
Depreciaciones	\$ 289.714	\$ 371.444
Gastos Diversos	\$ 106.020	\$ 237.208

NOTA 18. – COSTOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD

El saldo de costo de prestación de servicios salud con corte a 31 de diciembre de 2018 vs 2017 incluye:

	A 31 de Diciembre 2018	A 31 de Diciembre 2017
Costo de Personal	\$ 240.168	\$ 237.168
Consulta de Seno	\$ 1.410.151	\$ 1.640.997
Honorarios	\$ 878.973	\$ 797.852
Fisiatría	\$ 800	\$ 0
Odontología	\$ 1.941	\$ 5.575
Servicios Especializados	\$ 20.441	\$ 27.266



MARIA FERNANDA JIMENEZ GONZALEZ
Representante Legal



MARIA CLAUDIA SANCHEZ C.
CONTADOR
TP 80305-T



MARTHA PIEDAD BENITES SALAZAR
REVISOR FISCAL
TP 123290-T