

CLINICA SAN FRANCISCO DE ASIS -BOGOTÁ
NIT.900613550-5

BALANCE GENERAL A Diciembre PERIODO FISCAL:2016

ACTIVO			
11	DISPONIBLE		3 411.614.180,90
1105	CAJA	281.348,06	
1110	BANCOS	411.122.934,84	
1120	CUENTAS DE AHORRO	209.898,00	
13	DEUDORES		4 16.561.902.315,24
1301	FACTURA PENDIENTE POR RADICAR	2.036.263.980,00	
1302	FACTURA RADICADA	16.783.337.678,40	
1306	GIROS PENDIENTES DE APLICAR (CR)	(1.837.431.720,62)	
1330	ANTICIPOS AVANCES Y DEPOSITOS	37.890.999,95	
1355	ANT. IMP. Y CONTRIBUCIO Y SALD	1.189.458.000,00	
1365	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADO	1.239.884,00	
1380	DEUDORES VARIOS	22.518.289,39	
1399	PROVISIONES	(1.671.374.795,88)	
14	INVENTARIOS		5 789.435.744,02
1415	MEDICAMENTOS	395.000.628,25	
1420	MATERIALES MEDICO QUIRURGICOS	385.050.313,76	
1455	MATERIALES REPUESTOS ACCESORIOS	9.384.802,01	
15	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		6 180.517.402,00
1520	MAQUINARIA Y EQUIPO	13.677.024,00	
1528	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	458.000,00	
1532	MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	213.770.897,00	
1592	DEPRECIACION ACUMULADA	(47.388.519,00)	
16	DIFERIDOS		7 262.863.643,00
1625	DERECHOS	347.124.000,00	
1698	AMORTIZACION ACUMULADA	(84.260.357,00)	
TOTAL ACTIVO			18.206.333.285,16
PASIVO			
21	OBLIGACIONES FINANCIERAS		8 1.405.337.584,60
2105	BANCOS NACIONALES	989.435.218,60	
2195	OTRAS OBLIGACIONES	415.902.366,00	
22	PROVEEDORES		9 4.968.141.451,39
2205	PROVEEDORES NACIONALES	4.968.141.451,39	
23	CUENTAS POR PAGAR		1.931.128.929,65
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	1.216.903.450,65	
2365	RETENCIONES EN LA FUENTE	28.925.000,00	
2368	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	4.035.000,00	
2370	RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	103.945.497,00	
2380	ACREEDORES VARIOS	577.319.982,00	

24	IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS		10	30.433.000,00
2404	DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	30.433.000,00		
25	OBLIGACIONES LABORALES		11	585.619.995,00
2505	NOMINA POR PAGAR	158.388.272,00		
2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS	245.867.784,00		
2515	INTERESES SOBRE CESANTIAS	21.651.227,00		
2525	VACACIONES CONSOLIDADAS	143.561.712,00		
2530	PRESTACIONES EXTRALEGALES	16.151.000,00		
26	PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONE			555.797.036,00
2605	PARA COSTOS Y GASTOS	495.619.813,00		
2620	PROVISION COSTOS Y GASTOS	60.177.223,00		
28	OTROS PASIVOS			4.895.077,07
2805	ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	4.895.077,07		
TOTAL PASIVO		9.481.353.073,71		

PATRIMONIO

31	CAPITAL SOCIAL		12	6.000.000.000,00
3105	CAPITAL SUSCRITO PAGADO	6.000.000.000,00		
33	RESERVAS Y FONDOS			153.068.888,00
3305	RESERVAS OBLIGATORIAS	153.068.888,00		
36	RESULTADOS DEL EJERCICIO			626.689.402,45
3605	UTILIDAD EXCEDENTE DEL EJERCICIO	626.689.402,45		
37	RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIOR			1.945.221.921,00
3705	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	1.945.221.921,00		
TOTAL PATRIMONIO		8.724.980.211,45		
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		18.206.333.285,16		

LUIS ENRIQUE FLOREZ FONTALVO
REPRESENTANTE LEGAL

FEDERICO PUENTES SANCHEZ
CONTADOR
TARJ. PROF.149294-T

JORGE URREGO BUSTAMANTE
REVISOR FISCAL
TARJ. PROF.6038-T

CLINICA SAN FRANCISCO DE ASIS -BOGOTÁ
NIT.900613550-5

ESTADO DE RESULTADOS ACUMULADO A Diciembre PERIODO FISCAL:2016

INGRESOS			
41	INGRESOS OPERACIONALES		13 19.305.112.797,07
4110	CONSULTA EXTERNA	153.298.486,00	
4115	HOSPITALIZACION	18.610.339.931,00	
4120	PROCEDIMIENTOS QUIRURGICOS	860.566.501,00	
4125	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	1.160.679.319,00	
4130	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERA	543.758.525,08	
4175	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS	(2.023.529.965,01)	
	TOTAL INGRESOS	19.305.112.797,07	
COSTO DE VENTAS			
61	GASTOS DE PRESENTACION DE SERV		14 13.164.343.226,27
6110	CONSULTA EXTERNA	125.143.622,51	
6115	HOSPITALIZACION	11.945.665.384,28	
6120	PROCEDIMIENTOS QUIRÚRGICOS	222.397.317,48	
6125	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAG	826.500.784,00	
6130	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERA	44.636.118,00	
	TOTAL COSTO DE VENTAS	13.164.343.226,27	
	UTILIDAD BRUTA	6.140.769.570,80	
GASTOS			
51	OPERACIONALES DE ADMINISTRACION		14 4.935.742.755,10
5105	GASTOS DE PERSONAL	2.182.330.930,00	
5110	HONORARIOS	443.781.998,00	
5115	IMPUESTOS	148.492.907,44	
5120	ARRENDAMIENTOS	318.367.181,68	
5130	SEGUROS	55.002.430,00	
5135	SERVICIOS	469.296.478,35	
5140	GASTOS LEGALES	6.888.306,00	
5145	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	34.460.048,00	
5155	GASTOS DE VIAJE	4.620.542,00	
5160	DEPRECIACIONES	21.619.350,00	
5165	AMORTIZACIONES	34.712.390,00	
5195	DIVERSOS	56.023.802,13	
5199	PROVISIONES	1.160.146.391,50	
54	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENT		150.000.000,00
5405	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENT	150.000.000,00	
	TOTAL GASTOS	5.085.742.755,10	
	UTILIDAD OPERACIONAL	1.055.026.815,70	
42	OTROS INGRESOS		13 360.965.606,49
4210	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	255.327.198,65	
4250	RECUPERACIONES	2.978.417,00	
4255	INDEMNIZACIONES	346.258,00	
4265	INGRESOS DE EJER. ANTERIORES	47.952.862,00	
4295	DIVERSOS	54.360.870,84	

TOTAL OTROS INGRESOS		360.965.606,49	
53 OTROS EGRESOS			14 789.303.019,74
5305	FINANCIEROS	433.744.820,71	
5320	GASTOS EXTRAORDINARIOS EJERCIC	354.929.270,65	
5395	GASTOS DIVERSOS	628.928,38	
TOTAL OTROS EGRESOS		789.303.019,74	
RESULTADO DEL EJERCICIO		626.689.402,45	

LUIS ENRIQUE FLOREZ FONTALVO
REPRESENTANTE LEGAL

FEDERICO PUENTES SANCHEZ
CONTADOR
TARJ. PROF.149294-T

JORGE URREGO BUSTAMANTE
REVISOR FISCAL
TARJ. PROF.6038-T



CLINICA SAN FRANCISCO DE ASIS SAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota 1: ENTIDAD QUE REPORTA

La sociedad CLINICA SAN FRANCISCO DE ASIS SAS, constituida en fecha 1 de abril de 2013, inscrita el 30 de abril de 2013, bajo el número 01726732 del libro IX, se constituyó como sociedad comercial.

LA CLINICA SAN FRANCISCO DE ASIS SAS, como sociedad comercial no es subordinada de otra entidad que informe bajo estándares internacionales. El objeto social principal es:

La comercialización e intermediación y prestación de servicios de salud; podrá conformarse como institución prestadora de servicios de salud IPS de I, II, III y IV nivel. Además podrá desempeñarse como mesa de inversión, podrá comprar y vender cartera, podrá hacer inversión en entidades del sistema general de seguridad social en salud, la compra y venta de servicios de salud, medicina general, terapia ocupacional, física, del lenguaje; enfermería nutrición y dietética, promoción y prevención, vacunación laboratorio clínico, general y especializado, medicinas alternativas, atención en casa, atención domiciliaria, homeopática, acupuntura, medicina estética, terapia neural, bioenergética, mesoterapia, podrá desarrollar actividades de asesoramiento empresarial, de cirugía estética hacer parte de red de prestadores de aseguradoras, EPS C EPS S, ARP AFP, ARL, magisterio, Ecopetrol, prestar servicios de salud de atención de accidentes de tránsito, enfermedades catastróficas.

Nota 2: BASES PARA LA PREPARACION DE LOS ESTADOS

Teniendo en cuenta la normativa vigente, LA CLINICA SAN FRANCISCO DE ASIS SAS se clasifica dentro del marco normativo del grupo 2 NIF para PYMES de conformidad con el Decreto 3022 de 2013 y aquellas normas que la modifiquen, adicionen o complementen.

Con corte a la fecha de los estados financieros, la entidad se encuentra obligada a presentar solamente estados financieros individuales del periodo de transición, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto en el anexo 2 del Decreto 2420 del 2015.

Las normas contenidas en el anexo 2 del citado decreto son congruentes, en todo aspecto significativo, con el estándar internacional para PYMES emitido por el IASB en el año 2009. Aunque a la fecha de emisión de estos estados financieros ya había sido presentado el estándar internacional para PYMES, modificado en el año 2015 por el IASB, LA CLINICA SAN FRANCISCO DE ASIS, no aplica aún esa nueva norma, dado que en el año 2016 es el primer período en el cual se reporta información bajo estándares internacionales y de conformidad con los requerimientos de la sección 35 para PYMES, la entidad no deberá cambiar sus políticas contables durante el período comprendido entre la fecha de transición (01 de enero de 2016) y la fecha de corte de sus primeros estados financieros bajo estándares internacionales.

Desde el punto de vista normativo también se ha tenido en cuenta la orientación 3, 4, 5, 7, 8 y 16 para la implementación del sistema del libro tributario como medio para la interacción entre la base contable y fiscal durante el tiempo de transición establecido en el art 165 de la ley 1607 de 2012, el Decreto 2548 del 12 de diciembre de 2014, el concepto 0512 del 5 de junio de 2015 y las normas y guías emitidas por la Superintendencia de Sociedades y Superintendencia de Salud.

Se debe tener igualmente presente que el año 2016 para las entidades sometidas a vigilancia y control de la Superintendencia Nacional de Salud, de conformidad con la circular externa 001 del 19

de enero de 2016, dicho año, corresponderá al año de transición como se expresó en párrafos anteriores a diferencia de otras entidades del Marco Normativo para entidades del grupo 2.

Bases de Medición:

Los estados financieros fueron preparados, en su mayor parte, sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con efecto en resultados, los cuales se miden a su valor razonable.

Moneda Funcional y de Presentación:

Las partidas incluidas en los estados financieros de la entidad se expresan en pesos colombianos (COP) como moneda funcional y de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en miles de pesos y fue redondeada a la unidad de mil más cercana.

Uso de Estimaciones y Juicios

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año.

LA CLINCA SAN FRANCISCO DE ASIS SAS, revisará regularmente las estimaciones y supuestos relevantes relacionados con los estados financieros. Las revisiones de estimaciones contables se reconocen en el período en que se revisa la estimación y en los períodos futuros afectados.

Importancia Relativa y Materialidad

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

Nota 3. Efectivo y Equivalentes de Efectivo:

Para LA CLINCA SAN FRANCISCO DE ASIS SAS, el reconocimiento de los montos que hacen parte de este elemento del estado financiera hace referencia al hecho de incorporar dentro del dicho rubro aquellas partidas que cumplan con los siguientes requisitos:

- a. Cumplan la definición de activo.
- b. Cumplan la definición de efectivo y/o Equivalentes de efectivo.
- c. No tengan restricciones respecto a la disponibilidad inmediata de los recursos.

Para una comprensión correcta de los tipos de partidas que hacen parte de este elemento del estado de situación financiera se definen y describen aquellos montos que se consideran son parte del mismo a saber:

Caja General y Cajas Menores independiente del tipo de moneda, sin embargo, en caso de tener moneda extranjera se reflejaran a su tasa de conversión a la moneda funcional.

Partidas en cuentas bancarias a la vista o de libre disposición, independiente del tipo de moneda, sin embargo, en caso de tener moneda extranjera se reflejaran a su tasa de conversión a la moneda funcional.

Fideicomisos de administración a la vista o de libre disposición, ahora bien, cuando se llegaren a presentar operaciones que requieran la creación de cuentas con destinación específica que restrinja el traslado de efectivo o que impida su flujo normal como dinero disponible o a la vista, este se considerara como efectivo restringido y se reclasificara en la partida del estado de situación financiera correspondiente.

Cualesquiera otra partida que sea fácilmente determinable en efectivo y que no corresponda a la definición de otro elemento del activo o que al determinar su importe este presente una variación insignificante de cambios en su valor al momento de su conversión.

Efectivo y equivalentes Disponibles

Cuenta Contable	Valor
CAJA	281.348,06
CAJA GENERAL	281.348,06
Caja General Valores Por Consignar	281.348,06
BANCOS	411.122.934,84
MONEDA NACIONAL	411.122.934,84
BANCO COLPATRIA452-1019315	417.202,99
BANCO OCCIDENTE235-081270	5.111.343,46
BANCOLOMBIA241-166329443	405.459.053,27
BBVA-CHAPINERO136-025699	120.167,99
BBVA-PQ NAL693-029480	15.167,13
CUENTAS DE AHORRO	209.898,00
BANCOS	209.898,00
BBVA-CHAPINERO136-0248747	209.898,00
Total Disponible	411.614.180,90

Nota 4. De los Deudores Clientes y Otras cuentas por Cobrar.

Para LA CLINICA SAN FRANCISCO DE ASIS SAS, el reconocimiento de los montos que hacen parte de este elemento del estado financiera hace referencia al hecho de incorporar dentro del dicho rubro aquellas partidas que cumplan con los siguientes requisitos:

- Cumplan la definición de activo.
- Haya un instrumento financiero que de derecho a recibir efectivo o equivalentes de efectivo.
- Que la deuda tenga un plazo determinado o determinable dentro del período normal del ciclo de negocio o pueda ser exigible en cualquier momento.
- Que respecto de los instrumentos financieros o cuentas por cobrar no se hayan cedido los riesgos y beneficios derivados de los mismos.

Ciclo o período normal de operación: Para el caso de los instrumentos financieros y activos relacionables dentro del presente elemento del estado financiero, se considera que el ciclo normal de operación será de la siguiente manera:

Para la prestación de servicios de salud: Se considera periodo normal de operación los doce meses transcurridos entre la prestación del servicio de salud, la revisión de la cuenta médica, la emisión de

la factura y de ser el caso la glosa y su justificación por parte de LA CLINICA SAN FRANCISCO DE ASIS SAS hasta el pago final convirtiendo el mismo en efectivo o equivalentes de efectivo.

En los demás casos el ciclo normal de operación corresponderá al plazo previamente acordado entre LA CLINICA SAN FRANCISCO DE ASIS SAS y el deudor que haga parte del presente elemento del estado financiero.

Para una comprensión correcta de los tipos de partidas que hacen parte de este elemento del estado de situación financiera se definen y describen aquellos montos que se consideran son parte del mismo a saber:

Cartera realizada y radicada:

Cuenta Contable	Valor
FACTURA RADICADA	16.783.337.678,40
Entidades Promotoras de Salud Contributivo	8.992.358.938,84
Entidades Promotoras de Salud Subsidiado	5.996.999.130,72
Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud	397.520.365,00
Compañías Aseguradoras SOAT	396.432.884,70
Entidades Especiales de Prevision Social	435.267.783,00
Vinculados	29.879.602,00
Entes Territoriales	534.878.974,14
GIROS PENDIENTES DE APLICAR	(1.837.431.720,62)
Eps Contributivo	(955.528.523,00)
Eps Subsidiado	(778.796.292,03)
Ips	(1.095.634,34)
COMPAÑÍAS ASEGURADORAS SOAT	(56.080.026,25)
Entidades Territoriales	(13.753.000,00)
FACTURAS PENDIENTE POR CRUZAR	(32.178.245,00)
Total Cartera realizada y radicada	14,945,905,957,78

Otras cuentas por cobrar:

Cuenta Contable	Valor
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADO	1.239.884,00
Educación	1.034.423,00
Responsabilidades	205.461,00
DEUDORES VARIOS	22.518.289,39
Otros	22.518.289,39
Total Otras cuentas por cobrar	23.758.173,39

La cartera se presenta con un deterioro al cierre del año, ya que al momento del cierre del ejercicio 2016, la cartera había sido debidamente ajustada, aquella cartera que presenta algún indicio de riesgo de pérdida ha sido medida como de difícil cobro y el valor que venía como provisión fue el tomado como deterioro de la misma.

Cuenta Contable	Valor
PROVISIONES	(1,671,374,795.88)
Cientes	(1,671,374,795.88)
Total provisión	(1,671,374,795.88)

Cartera No corriente

Cuenta Contable	Valor
FACTURA PENDIENTE POR RADICAR	2.036.263.980,00
Entidades Promotoras de Salud Contributivo	613.371.461,00
Entidades Promotoras de Salud Subsidiado	1.294.102.353,00
Particulares - Personas Naturales	170.450,00
Entidades Especiales de Previsión Social	127.408.977,00
Vinculados	1.210.739,00
ANTICIPOS AVANCES Y DEPOSITOS	37.890.999,95
A proveedores	28.072.218,95
A contratistas	9.519.000,00
A trabajadores	299.781,00
Total cartera No corriente	2,074,154,979,95

Nota 5. De los Inventarios.

Esta política debe ser aplicada en el tratamiento contable de las operaciones relacionadas con las existencias de inventarios, ya sean estas para consumo dentro del proceso de la prestación del servicio de salud o de aquellas que correspondan a insumos, repuestos y herramientas para ser consumidos dentro del mismo proceso en un término inferior a un año y que no sean consideradas como importantes de repuesto o equipo de mantenimiento permanente.

Medición Inicial: Por regla general los inventarios se medirán al costo, el cual debe incorporar todas las erogaciones en que deba incurrir nuestra entidad para poder tener las existencias en condiciones de venta. Sin embargo, cuando este costo sea superior al de vender las existencias en condiciones normales menos cualquier gasto necesario para realizar dicha venta, se medirán al importe del resultado obtenido de la anterior sustracción, monto que constituye el VALOR NETO DE REALIZACIÓN del inventarios.

El costo de las existencias de acuerdo con su naturaleza estarán dados por:

1. El valor de compra, si este está dado en divisas este será el del momento inicial y no se podrán capitalizar ajustes adicionales por diferencia en cambio.
2. Costos de transporte y fletes
3. Aranceles
4. Impuestos no recuperables
5. Cualquier desembolso atribuible
6. Menos los descuentos recibidos.

El inventario de LA CLINICA SAN FRANCISCO DE ASIS SAS, se encuentra conformado de la siguiente manera:

Cuenta Contable	Valor	Deterioro
MEDICAMENTOS	395.000.628,25	0.00
Medicamentos	395.000.628,25	0.00
MATERIALES MEDICO QUIRURGICOS	385.050.313,76	0.00
Materiales Médico Quirúrgico	385.050.313,76	0.00
MATERIALES REPUESTOS ACCESORIOS	9.384.802,01	0.00
Materiales Repuestos Accesorios	9.384.802,01	0.00
Total Inventario	789.435.744,02	0.00

El deterioro del valor de los inventarios se presenta en ceros ya que el monto fue debidamente ajustado en su oportunidad y las existencias a cierre del ejercicio se presentan al costo histórico sin que requiera de dicho deterioro.

Nota 6: Propiedades, Planta y Equipos

Las propiedades, planta y equipos, son valorados al costo menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

El precio incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costo de instalación, montaje y otros, menos los descuentos por pronto pago, rebajas o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo de adquisición

Las reparaciones y mantenimientos de estos activos se cargan a resultados o costo de prestación del servicio, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos, siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

La depreciación de las propiedades, planta y equipos se inicia a partir del período en que el activo está disponible para su uso. La base de la depreciación es el costo menos el valor residual que técnicamente hubiera sido asignado.

Cuenta Contable	Valor	Depreciación	Provisión	Valorización
MAQUINARIA Y EQUIPO	13.677.024,00	-6.408.102,00	0.00	9.765.234,00
Unidad de Funcional de Urg	13.677.024,00	-6.408.102,00	0.00	9.765.234,00
EQUIPO DE OFICINA	458.000,00	-124.263,00	0.00	156.000,00
Unidad de Funcional de Urg	458.000,00	-124.263,00	0.00	156.000,00
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	213.770,897.00	-40,856,154.00	0.00	253.976.550,00
Unidad de Funcional de Urg	213.770,897.00	-40,856,154.00	0.00	253.976.550,00
Total Propiedad, Planta y	227.905.921,00	-47.388.519,00	0,00	263.897.784,00

Nota 7: Arrendamientos Leasing

Los arrendamientos corresponden al Leasing Financiero por compra de activos a crédito reconociendo inicialmente un derecho contra la obligación financiera, para su registro se tiene en cuenta la sección 20 de arrendamientos.

Para su reconocimiento dentro de este rubro se deben cumplir los siguientes requisitos:

1. Cumplir con la definición de activo
2. Que LA CLINICA SAN FRANCISCO DE ASIS SAS haya recibido la transferencia de riesgos y beneficios inherentes al activo u objeto de arrendamiento

Dentro de este rubro encontramos los siguientes activos:

No. Leasing	Entidad Financiera	Activo	Valor Leasing
180-98884	Banco de Occidente	Contratos Leasing No 180-98884	122.164.000,00
180-98907	Banco de Occidente	CONTRATOS LEASING NO	160.000.000,00
180-104613	Banco de Occidente	CONTRATOS LEASING NO	64.960.000,00
Total Leasing			347,124,000,00

Nota 8: De las Obligaciones Financieras y Costos por Préstamos

Está política establece los principios para clasificar los instrumentos financieros como pasivos, y trata la contabilización de los instrumentos financieros de deuda a favor de entidades financieras con o sin garantías reales tales como cuentas, pagarés, préstamos por pagar, bonos, instrumentos de deuda similares, títulos respaldados por activos, tales como obligaciones hipotecarias garantizadas, contratos a término, permutas, contratos de mutuo que pueden y deben liquidarse en efectivo o mediante el intercambio de otro instrumento de deuda conforme a las secciones 11 y 12 de NIF para PYMES.

Se incorporaran dentro de este elemento de los estados financieros aquellas partidas que cumplan la definición de pasivo y que se encuentren relacionadas con una obligación financiera de cualquier tipo.

LA CLINICA SAN FRANCISCO DE ASIS SAS medirá los préstamos inicialmente al precio de la transacción, es decir, al costo y los demás gastos inherentes a él.

Cuando la entidad realice una transacción que sea financiada a una tasa de interés que no es la de mercado, medirá inicialmente el préstamo al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado, para una transacción de deuda similar.

Las partidas que hagan parte de este elemento de los estados financieros serán medidas de conformidad con su nivel de exigibilidad (a un año y mayor a un año), en corriente y no corriente, y se revelaran las condiciones de la obligación tales como capital inicial, plazo, tasa de interés pactada y las demás condiciones especiales relacionadas con cada obligación.

La aplicación de la política de costos por préstamos busca que LA CLINICA SAN FRANCISCO DE ASIS SAS reconozca, lleve a cabo los procesos de medición, presente los estados financieros y revele en las notas a los estados financieros las partidas agrupadas en estos rubros de tal manera que se ajusten a lo establecido en la sección 25 de NIF para PYMES.

Está política especifica la contabilidad de los costos por préstamos, entendidos como los intereses y otros costos en los que LA CLINICA SAN FRANCISCO DE ASIS SAS incurre, que están relacionados con los fondos que ha tomado prestados.

Se incorporaran en el estado financiero todos aquellos intereses y costos por pagar con contrapartida al gasto de la sociedad.

Se presentaran y revelaran los costos financieros con el gasto total por intereses utilizando el método de interés efectivo de los pasivos financieros que no estén al valor razonable en resultados.

Obligaciones Financieras a corto plazo:

Cuenta Contable	Valor
SOBREGIROS	587,142,394.96
Banco de Bogotá	587,142,394,96
PAGARES	309.441.019.64
Colpatria	186.757.246,64
Banco de Occidente	41.179.975,00
Bancolombia	81.503.798,00
CONTRATO DE ARRIENDO (LEASING)	92.851.804,00
Leasing Occidente 180-098884	15.461.414,00
Leasing Occidente 180-098907	54.312.430,00
Leasing Occidente 180-104913	23.077.960,00
Total Obligaciones Financieras a corto plazo	989.435.218,60

Obligaciones Financieras con Particulares:

Cuenta Contable	Valor
OTRAS OBLIGACIONES	415.902.366,00
Morantes Monroy Luis Carlos	300.000.000,00
Palacio Estrada Luis Fernando	115.402.366,00
Salamanca Torres Jesús Antonio	500,000,00
Total Obligaciones Financieras a largo plazo	415.902.366,00

Nota 9. De los Proveedores y las cuentas por Pagar

La aplicación de la política de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar busca que LA CLINICA SAN FRANCISCO DE ASIS SAS, reconozca, lleve a cabo procesos de medición, presente en los estados financieros y revele en las notas a los estados financieros las partidas agrupadas en este rubro de tal manera que se ajusten a lo establecido en las NIF para PYMES secciones 11 y 12 reguladas en el Decreto 3022 de 2013.

Se incorporaran dentro del estado financiero todas aquellas partidas que correspondan con la definición de pasivo, y que incorporen montos exigibles en favor de terceros que impliquen obligaciones de pagar y que correspondan con el desarrollo del objeto social o que provengan de la generación de capital de trabajo en favor de la entidad.

LA CLINICA SAN FRANCISCO DE ASIS SAS, reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo.

LA CLINICA SAN FRANCISCO DE ASIS SAS, medirá inicialmente una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella.

LA CLINICA SAN FRANCISCO DE ASIS SAS, medirá la cuenta y documento por pagar al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para este tipo de pasivos financieros, siempre y cuando el acuerdo constituya una transacción de financiación.

La presentación de este elemento del estado financiero se hará de conformidad con el nivel de exigibilidad (en la mayor parte de las partidas como corrientes), y se deberá revelar al menos: nombre del concepto de pago o erogación pendiente y monto.

Proveedores corresponde a la compra de medicamentos e insumos quirúrgicos:

Cuenta Contable	Valor
PROVEEDORES	4.968.141.451,39
Proveedores nacionales	4.968.141.451,39
Total Proveedores	4.968.141.451,39

Cuentas por pagar:

Cuenta Contable	Valor
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	1.216.903.450,65
Costos y Gastos por Pagar	326.341.615,00
Honorarios	676.452.150,42
Arrendamientos	202.822.074,31
Servicios públicos	6.863.610,92
Mantenimiento General	4.424.000,00
Total cuentas por pagar	1,216,903,450.65

Nota 10. Impuestos Corrientes

La entidad reconoce el impuesto a las ganancias corriente (Renta) de acuerdo con la normatividad fiscal vigente y el impuesto de renta para la equidad al cierre del ejercicio; en el mismo sentido se reflejan valores a pagar por retención en la fuente, retención de IVA, retención de ICA y autorretención de CREE y los demás impuestos a que está obligada la sociedad.

Cuenta Contable	Valor
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	30.433.000,00
Vigencia Fiscal Corriente	30.433.000,00
Total Impuestos	30,433,000.00

Nota 11. Beneficios a Empleados

Para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de obligaciones por beneficio a empleados, LA CLINICA SAN FRANCISCO DE ASIS SAS, aplicará las directrices de políticas contenidas en los estándares internacionales de presentación de reportes financieros sección 28 de NIF para PYMES y las relacionadas con la presentación de estados financieros, secciones 2 a 8 de las mismas normas.

Esta política será aplicada por LA CLINICA SAN FRANCISCO DE ASIS SAS, en la contabilización de la totalidad de los beneficios a empleados, entendiendo como tales todos aquellos derechos adquiridos por los trabajadores como prestación de servicios recibidos de ellos de acuerdo con los requerimientos de lo establecido en la sección 28 y la sección 22 de NIF para PYMES.

Los beneficios a empleados se medirán de conformidad con la aplicación de la normatividad jurídica colombiana y se generaran como un pasivo en favor del empleado con su contrapartida al gasto o costo si es parte integrante del mismo.

Las partidas de beneficios a empleados siempre se reflejarán como un pasivo corriente y se revelaran los aspectos atinentes a las mismas respecto de su forma de causación y realización.

Cuenta Contable	Valor
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	103.945.497,00

Aportes admón de pensiones	55.186.714,00
Aportes ent. promotoras salud	14.004.540,00
Aportes administradoras de a.r	8.360.704,00
Fondo de solidaridad y garantía	689.900,00
Aportes caja de compensación	13.429.100,00
Libranzas	2.950.539,00
AFC	9.324.000,00
NOMINA POR PAGAR	585.619.995,00
Nomina por pagar	158.388.272,00
Cesantías Ley 50/1990 y normas posterior	245.867.784,00
Intereses Sobre Cesantías	21.651.227,00
Vacaciones	143.561.712,00
Prestaciones Extralegales	16.151.000,00
Total Beneficios a empleados	689.565.492,00

Nota 12: Capital Suscrito y Pagado.

Durante el periodo del año 2016, la CLINICA SAN FRANCISCO DE ASIS SAS, fue comprada por el Dr. Luis Enrique Flórez Fontalvo, como único accionista, el cual durante todo el año 2016 le inyectó capital de trabajo a la Clínica, esta inyección se realizó por medio de dineros, de remodelaciones, unidades de cuidado intensivo, equipos e inventario de insumos y medicamentos; durante todo el año esto sumó \$5.000.0000.000,00 (cinco mil millones de pesos m/cte.). Mediante asamblea efectuada en Diciembre del 2016, se autoriza el incremento del capital quedando así:

CONCEPTO – CUENTA	AÑO 2015	AÑO 2016
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	1.000.000.000,00	6.000.000.000,00

Nota 13: De los Ingresos Ordinarios

Para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de ingresos ordinarios, se aplicará la política establecida en la sección 23 de NIF para PYMES, sección 24 de subvenciones del gobierno y las demás normas concordantes, así como las de las secciones 2 a 8 de presentación de estados financieros.

Ingresos Operacionales

Cuenta Contable	Valor
CONSULTA EXTERNA	153.298.486,00
Anestesiología	106.616,00
Cardiología	15.769.666,00
Cirugía general	14.908.778,00
Cirugía plástica	80.851,00
Medicina general	109.977.104,00
Medicina interna	6.012.374,00
Nefrología	2.131.742,00
Neumología	35.028,00

Neurología	459.250,00
Ortopedia	472.040,00
Psicología	615.900,00
Urología	41.416,00
Otros	2.655.091,00
Laboratorio	32.630,00
HOSPITALIZACION	18.610.339.931,00
Hospitalización general	16.392.223.487,00
Hospit. unidad de cuidado inte	10.141.580,00
HOSPIT. OTROS SERVICIOS Y PROCEDIMIENTOS	134.511.967,00
Uni.de cuidados intensivos	824.554.492,00
Uni. cuidados intermedios o espe	218.401.892,00
Intermedios adultos	727.033.097,00
Unidad de recién nacidos	5.249.423,00
Laboratorio	28.595.585,00
Traslado de ambulancias	473.005,00
Banco de sangre	513.240,00
Oxígeno	175.114.575,00
Apoyo Diagnóstico	774.188,00
Otros	92.753.400,00
PROCEDIMIENTOS QUIRURGICOS	860.566.501,00
Anestesiología	98.532.659,00
Cirugía general quirúrgica	306.787.890,00
Cirugía tórax quirúrgica	1.467.440,00
Gastroenterología quirúrgica	26.566.640,00
Fibrobroncoscopia	2.201.762,00
Ortopedia quirúrgica	58.895.794,00
Urología quirúrgica	21.189.512,00
Cirugía plástica quirúrgica	5.622.669,00
Neurocirugía quirúrgica	239.776,00
Radiología	5.412.602,00
Ayudantía	48.916.901,00
CIRUGIA VASCULAR	1.032.194,00
CIRUGIA CARDIO VASCULAR	57.261.248,00
CIRUGIA NEFROLOGIA	7.090.711,00
CIRUGIA MAXILOFACIAL	180.645,00
Control esterilización	36.021.674,00
Derechos de sala	182.440.484,00
Laboratorio	471.900,00
Recuperación	234.000,00
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	1.160.679.319,00
<i>Imagenología</i>	<i>158.980.530,00</i>
Laboratorio clínico general	1.001.698.789,00
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERA	543.758.525,08
Banco de sangre	81.663.007,00
Rehabilitación (terapias)	372.913.292,08

Terapia respiratoria	68.638.885,00
Terapia física	17.815.185,00
Terapia leguaje	997.344,00
Nutrición	1.730.812,00
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS	(2,023,529,965,01)
Vigencias Anteriores	(9.460.400,00)
Unidad funcional de mercadeo	(2.481.684,00)
Glosa Aceptada	(2.011.587.881,01)
Total Ingresos Operacionales	19.305.112.797,07

Ingresos No Operacionales:

Cuenta Contable	Valor
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	255.327.198,65
Intereses	9.066.192,00
Descuentos comerciales condicionados	246.261.006,65
RECUPERACIONES	2.978.417,00
Reclamos de compañía de seguro	386.610,00
Reintegro de otros costos y gastos	1.611.061,00
Recuperaciones Con Otras Entidades	980.746,00
INDEMNIZACIONES	346.258,00
Por incapacidades	346.258,00
INGRESOS DE EJER. ANTERIORES	47.952.862,00
Ingresos de Ejercicios Anteriores	47.952.862,00
DIVERSOS	54.360.870,84
Otros	28.014.349,00
Venta de desperdicios	76.800,00
Aprovechamientos	26.269.634,00
Ajuste al peso	87,84
Total Ingresos No Operacionales	360.965.606,49

Nota 14: De los Gastos y Costos por la prestación del servicio

Para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de ingresos ordinarios, se aplicará la política establecida en las secciones 21, 22, 25, 13, 17, 20, 27, 28 de NIF para PYMES, así como las de las secciones 2 a 8 de presentación de estados financieros.

Se aplicará esta política para reconocer en los resultados del período, los gastos obtenidos en el desarrollo de actividades de LA CLINICA SAN FRANCISCO DE ASIS SAS, en el momento en que se disminuyan los beneficios económicos de LA CLINICA SAN FRANCISCO DE ASIS SAS, traducidos en el Estado de Situación Financiera como disminución de activos o aumento de pasivos de tal manera que se ajusten a lo establecido en las NIF para PYMES.

Reconocimiento y Medición

LA CLINICA SAN FRANCISCO DE ASIS SAS, incluirá en el costo de ventas (Gasto para NIF por la prestación del servicio), todos los costos directos relacionados con el producto vendido.

Se reconocerá el costo venta, en el momento que se realice efectiva una venta de los productos.

LA CLINICA SAN FRANCISCO DE ASIS SAS, reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad.

Los gastos de la entidad se medirán al costo de los mismos que pueda medirse de forma fiable.

La asociación optará para el desglose de los gastos por su naturaleza (Depreciación, compras de materiales, costos de transporte, beneficios a los empleados, etc.,...).

Costo de Ventas:

Cuenta Contable	Valor
CONSULTA EXTERNA	125.143.622,51
<i>Materiales y suministros a pac</i>	18.736.303,51
<i>Mano de obra directa planta</i>	6.998.180,00
<i>Insumos quirúrgicos</i>	80.500,00
<i>Banco de sangre</i>	848.000,00
<i>Servicio de ambulancia</i>	1.020.000,00
<i>Sueldos</i>	86.460.639,00
<i>Servicios</i>	11.000.000,00
HOSPITALIZACION	11.945.665.384,28
<i>Materiales y suministros a pac</i>	3.341.790.825,72
<i>Nutrición</i>	11.974.458,00
<i>Banco de sangre</i>	41.247.100,00
<i>Dietas-servicios temporales</i>	323.170.145,00
<i>Sueldos</i>	190.193.770,00
<i>Horas extras y recargos</i>	39.779.890,00
<i>Incapacidades</i>	10.437.159,00
<i>Cesantías</i>	22.673.048,00
<i>Intereses sobre cesantías</i>	2.720.766,00
<i>Prima de servicios</i>	22.673.048,00
<i>Vacaciones</i>	21.502.138,00
<i>Mano de obra directa planta</i>	5.679.936.174,78
<i>Medicamentos</i>	349.652.701,00
<i>Sena</i>	4.136.724,00
<i>Insumos quirúrgicos</i>	85.681,96
<i>Gastos médicos y drogas</i>	71.789,00
<i>Oxigeno</i>	4.625.730,00
<i>Control esterilización</i>	1.483.360,00
<i>Laboratorio</i>	348.000,00
<i>Apoyo diagnostico</i>	210.000,00
<i>Servicio de ambulancia</i>	360.000,00
<i>Honorarios</i>	237.506.604,00
<i>Mano de obra directa planta</i>	342.062.774,00
<i>Oxigeno</i>	46.228.803,00
<i>Impuestos tasas y gravamen</i>	5.901.274,00
<i>Mano de Obra Directa Planta</i>	4.441.920,00

<i>Mano de Obra Directa Contratistas</i>	4.465.058,00
<i>Medicamentos</i>	1.587.600,00
<i>Insumos Quirúrgicos</i>	182.765.209,70
<i>Alimentación</i>	25.000.000,00
<i>Control esterilización</i>	890.400,00
<i>Banco de sangre</i>	2.907.700,00
<i>Arrendamientos</i>	70.658.644,00
<i>Enfermeras temporales</i>	5.300.000,00
<i>Aseo y vigilancia</i>	541.800,00
<i>Asistencia técnica</i>	316.500,00
<i>Acueducto y alcantarillado</i>	303.800,00
<i>Transporte ambulancia</i>	1.939.294,00
<i>Servicios médicos integrales contratados</i>	20.686.990,00
<i>Servicio de hemodiálisis</i>	193.602.006,00
<i>Otros</i>	518.731.391,00
<i>Manten.y reparaciones De Edific</i>	82.624,00
<i>Mant.y Reparaciones Maquinaria</i>	19.818.011,00
<i>Mant.y Reprs.equipo Médico Cie</i>	169.421.457,12
<i>Mant.y Reparaci Ones Varios</i>	2.083.000,00
<i>Mant.y Reprs.equipo De Hospita</i>	1.200.000,00
<i>Casino y restaurante</i>	5.805.707,00
<i>Lavandería</i>	12.344.309,00
PROCEDIMIENTOS QUIRÚRGICOS	222.397.317,48
<i>Materiales y suministros a pac</i>	10.516.391,71
<i>Instrumental quirúrgico</i>	52.570.261,77
<i>Servicio de lavandería</i>	12.295.447,00
<i>Oxígeno</i>	481.242,00
<i>Control esterilización</i>	241.920,00
<i>Material de Osteosíntesis</i>	111.104.631,00
<i>Arrendamientos Equipos</i>	2.700.000,00
<i>Banco de sangre</i>	21.330.600,00
<i>Control esterilización</i>	1.581.129,00
<i>Arrendamientos</i>	4.920.000,00
<i>Control esterilización</i>	4.655.695,00
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAG	826.500.784,00
<i>Radiología</i>	29.520.025,00
<i>Laboratorio clínico general</i>	745.617.859,00
<i>Laboratorios de patología</i>	12.751.000,00
<i>Rayos x - ctas del personal</i>	38.611.900,00
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERA	44.636.118,00
<i>Servicios</i>	44.636.118,00
Total Costo de ventas	13.164.343.226,27

Gastos Operacionales de Administración

Cuenta Contable	Valor
GASTOS DE PERSONAL	2.182.330.930,00
Salario integral	420.000,00
Sueldos	923.850.412,00
Jornales	20.112.928,00
Horas extras	73.198.981,00
Comisiones	99.953.358,00
Incapacidades	3.677.845,00
Auxilio de transporte	58.795.610,00
Cesantías	125.206.877,00
Intereses sobre cesantías	15.104.447,00
Prima de servicios	98.918.228,00
Vacaciones	88.032.714,00
Bonificaciones	4.391.690,00
Dotación y suministro a trabajadores	29.278.966,00
Indemnizaciones laborales	24.501.238,00
Capacitación al personal	360.000,00
Aportes a administradoras de riesgos laborales ARL	81.675.764,00
Aportes a entidades promotoras de salud EPS	4.962.768,00
Aportes a fondo de pensiones y cesantías	397.838.094,00
Aportes a cajas de compensación familiar	124.704.782,00
Aportes ICBF	64.090,00
SENA	7.282.138,00
HONORARIOS	443.781.998,00
Junta Directiva	164,243,394,00
Revisoría fiscal	36.000.000,00
Asesoría jurídica	41.350.000,00
Asesoría financiera	98.828.400,00
Asesoría técnica	103.360.204,00
IMPUESTOS	148.492.907,44
Impuesto a la Riqueza	8.259.000,00
Industria y comercio	502.000,00
De Timbres	46.000,00
Iva Descontable	130.272.252,47
Otros	9.413.654,97
ARRENDAMIENTOS	318.367.181,68
Construcciones y edificaciones	293.754.411,68
Maquinaria y Equipo	5.350.000,00
Equipo de computación y comunicación	19.262.770,00
SEGUROS	55.002.430,00
Manejo	38.583.595,00
Cumplimiento	9.851.301,00
Responsabilidad Civil Y Extracontractual	6.567.534,00
SERVICIOS	469.296.478,35

Aseo y vigilancia	54.497.832,00
Procesamiento electrónico de datos	990.000,00
Acueducto y alcantarillado	126.680.248,00
Energía eléctrica	123.230.270,00
Teléfono	55.252.647,00
Correo, portes y telegramas	1.792.140,00
Fax E Internet	47.826.731,35
Transporte, fletes y acarreos	45.745.000,00
Gas	2.820,00
Servicio Celular	13.278.790,00
GASTOS LEGALES	6.888.306,00
Notariales	4.213.272,00
Registro mercantil	836.012,00
Tramites y licencias	1.839.022,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	34.460.048,00
Terrenos	12.831.893,00
Construcciones y edificaciones	5.569.608,00
Maquinaria y equipo	601.680,00
Equipo de computación y comunicación	1.723.000,00
Equipo Médico-científico	8.650.472,00
Flota y equipo de transporte	5.083.395,00
GASTOS DE VIAJE	4.620.542,00
Alojamiento y manutención	543.704,00
Pasajes aéreos	3.428.532,00
Pasajes Terrestres	648.306,00
DEPRECIACIONES	21.619.350,00
Construcciones y edificaciones	1.443.038,00
Equipo de computación y comunicación	4.763.196,00
Equipo Médico Científico	15.413.116,00
AMORTIZACIONES	34.712.390,00
Intangibles	23.141.592,00
Cargo Diferidos	8.678.099,00
Otros	2.892.699,00
DIVERSOS	56.023.802,13
Comisiones	8.794.226,00
Gastos de representación y relaciones publicas	4.240.140,00
Elementos de aseo y cafetería	3.998.442,14
Útiles, papelería y fotocopias	12.075.177,99
Combustibles y lubricantes	10.515.871,00
Taxis y buses	4.869.739,00
Casino y restaurante	460.200,00
Parqueaderos	887.626,00
Otros	10.182.380,00
PROVISIONES	1.160.146.391,50
Deudores	1.160.146.391,50
Total Gastos de Administración	4.935.742.755,10

Otros Gastos:

Cuenta Contable	Valor
FINANCIEROS	433.744.820,71
Gravamen al Movimiento Financiero	77.111.587,68
Comisiones Varias	40.533.858,65
Comisiones de admón fiduciaria	4.305.000,00
Intereses corrientes entidades	150.675.038,81
Intereses corrientes personas	70.689.399,00
Intereses Moratorios	38.292.272,76
Dctos comerciales condicionado	49.042.661,81
Multas y sanciones	3.095.002,00
GASTOS EXTRAORDINARIOS EJERCICIOS ANTERIORES	354.929.270,65
Impuestos asumidos	1.392.507,37
Costos y gastos ejercicios anteriores	353.536.763,28
GASTOS DIVERSOS	628.928,38
Ajuste al peso	628.928,38
Total Otros Gastos	789.303.019,74

LUIS ENRIQUE FLOREZ FONTALVO
REPRESENTANTE LEGAL

FEDERICO PUENTES SANCHEZ
CONTADOR
TARJ. PROF.149294-T

JORGE URREGO BUSTAMANTE
REVISOR FISCAL
TARJ. PROF.6038-T

