

CENTRO MÉDICO DE ESPECIALISTAS CME SA "CLÍNICA SANTILLANA" - NIT 800,219,192-1
ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA A DICIEMBRE 2018 - 2017
Expresado en Miles de Pesos
Manizales - Caldas - Colombia



" VIGILADO SUPERSALUD "

		DICIEMBRE DE 2018	DICIEMBRE DE 2017
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
TOTAL ACTIVO A CORTO PLAZO		3.382.481	3.460.983
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		394.981	497.732
1105	Caja	13.774	18.339
1110	Bancos	28.677	92.643
1115	Equivalentes al efectivo	307.738	335.530
1120	Cuentas de ahorro	44.792	51.220
DEUDORES -CUENTAS POR COBRAR		2.679.110	2.677.823
1301	Clientes nacionales facturación generada pendiente de radicar	517.172	596.401
1302	Clientes nacionales facturación radicada	1.512.994	1.563.120
1303	Clientes nacionales facturación radicada y glosada subsanada	307.692	270.571
1306	Giros para abono a cartera pendientes de aplicar (Cr)	-52.688	
1330	Anticipos, avances y depósitos	1.581	2.006
1355	Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor	512.585	482.838
1365	Cuentas por cobrar a trabajadores	1.933	1.114
1380	Deudores varios	56.391	24.703
1398	Costo amortizado	-8.054	-3.028
1399	Deterioro	-170.497	-259.901
INVENTARIOS		308.390	285.428
1415	Medicamentos	88.845	86.210
1420	Materiales medico quirúrgicos	219.545	199.218
TOTAL ACTIVO LARGO PLAZO		9.744.665	9.854.263
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		9.511.064	9.694.901
1504	Terrenos	853.949	853.949
1516	Construcciones y edificaciones	9.084.697	9.042.296
1520	Maquinaria y equipo	178.455	176.696
1524	Equipo de oficina	85.119	66.763
1528	Equipo de cómputo y comunicación	198.771	183.292
1532	Maquinaria y equipo médico científico	2.112.073	2.026.932
1536	Equipo de hotelería, restaurante y cafetería	94.652	94.652
1556	Acueductos, plantas y redes	445.248	283.573
1588	Propiedades, planta y equipo	4.123	967
TOTAL PLANTA Y EQUIPO BRUTO		13.057.088	12.729.121
1592	(-) Depreciación acumulada	-3.546.024	-3.034.220
INTANGIBLES		138.796	116.596
1635	Licencias	138.796	123.565
1698	Amortización		-6.969
DIFERIDOS		39.795	4.609
1710	Cargos diferidos	39.795	4.609
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO (AMORTIZABLES)		55.009	38.157
1805	Gastos pagados por anticipado (Amortizables)	55.009	38.157
TOTAL ACTIVO		13.127.145	13.315.247
TOTAL ACTIVOS		13.127.145	13.315.247

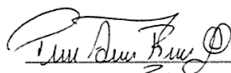
CENTRO MÉDICO DE ESPECIALISTAS CME SA "CLÍNICA SANTILLANA" - NIT 800,219,192-1
ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA A DICIEMBRE 2018 - 2017
Expresado en Miles de Pesos
Manizales - Caldas - Colombia




" VIGILADO SUPERSALUD "

		DICIEMBRE DE 2018	DICIEMBRE DE 2017
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
TOTAL PASIVO CORTO PLAZO		3.492.273	3.907.761
OBLIGACIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO		434.922	400.091
2105	Bancos nacionales		1.334
2120	Compañías de financiamiento comercial	434.922	398.757
PROVEEDORES		538.391	696.301
2205	Nacionales	538.391	696.301
CUENTAS POR PAGAR		1.049.257	1.251.893
2335	Costos y gastos por pagar	923.288	1.154.596
2365	Retención en la fuente	38.620	38.185
2370	Retenciones y aportes de nomina	86.756	57.338
2380	Acreedores varios	593	1.774
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS		989.865	912.000
2404	De renta y complementarios	331.307	295.977
2408	Impuesto sobre las ventas por pagar	18.329	16.676
2412	De Industria y Comercio	9.688	9.000
2495	Otros impuestos, gravámenes y tasas	630.542	590.347
OBLIGACIONES LABORALES		300.795	205.012
2505	Nomina por pagar	1.616	
2510	Cesantías consolidadas	184.937	121.418
2515	Intereses sobre cesantías	20.668	14.084
2525	Vacaciones consolidadas	93.574	69.511
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES		110.278	132.947
2605	Para costos y gastos (Obligaciones terceros asistenciales por causar)	10.278	88.684
2635	Para contingencias	100.000	44.263
OTROS PASIVOS		68.765	309.518
2805	Anticipos y avances recibidos	41.487	70.654
2810	Depósitos recibidos	26.925	12.618
2815	Ingresos recibidos para terceros	353	353
2895	Otros pasivos		225.893
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO		2.112.713	2.884.522
2120	Compañías de financiamiento comercial	2.112.713	2.884.522
TOTAL PASIVO		5.604.986	6.792.283
PATRIMONIO			
3105	Capital suscrito y pagado	1.992.926	1.445.172
3205	Superávit de capital	383.580	383.580
3305	Reserva legal	299.085	250.374
3405	Revalorización del patrimonio	470.066	470.066
3705	Utilidades acumuladas	1.661.549	1.223.147
3715	Ajustes por cambios en políticas NIIF	2.263.512	2.263.512
3605	Utilidad acumulada del ejercicio	451.442	487.112
TOTAL PATRIMONIO		7.522.159	6.522.963
TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO		13.127.145	13.315.247


 MARCELA OCAMPO ARANGO
 Gerente


 PAOLA ANDREA FRANCO GALVIS
 Contadora TP. 199612-T

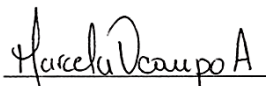

 CLAUDIA ISABEL HENAO CASRILLON
 Revisora Fiscal TP. 35267-T

CENTRO MÉDICO DE ESPECIALISTAS CME SA "CLÍNICA SANTILLANA" - NIT 800,219,192-1
 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO A DICIEMBRE 2018 - 2017

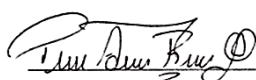
 Expresado en Miles de Pesos
 Manizales - Caldas - Colombia

" VIGILADO SUPERSALUD "

	DICIEMBRE DE 2018	DICIEMBRE DE 2017
INGRESOS		
INGRESOS DE OPERACIÓN		
4105 Unidad funcional de urgencias	1.803.941	1.714.337
4110 Unidad funcional de consulta externa	297.397	279.639
4115 Unidad funcional de hospitalización e internación	2.291.405	2.047.923
4120 Unidad funcional de quirófanos y salas de parto	5.603.588	5.636.390
4125 Unidad funcional de apoyo diagnóstico	2.131.958	2.083.500
4130 Unidad funcional de apoyo terapéutico	341.627	306.743
4135 Unidad funcional de procedimientos menores	81.304	70.414
VENTAS BRUTAS	12.551.220	12.138.946
4175 Devoluciones, rebajas y descuentos en ventas de servicios	-82.317	-92.597
VENTAS NETAS	12.468.903	12.046.350
INGRESOS DE NO OPERACIÓN		
4210 Rendimientos financieros	29.562	31.947
4220 Arrendamientos	533.706	491.809
4225 Comisiones	200.546	205.748
4235 Servicios	159.081	118.240
4245 Utilidad en venta de propiedades, planta y equipo	0	2.500
4250 Recuperaciones	55.783	183.294
4255 Indemnizaciones	12.214	3.587
4265 Ingresos de ejercicios anteriores	24.729	3.545
4295 Diversos	228.965	22.132
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	1.244.587	1.062.804
GASTOS		
GASTOS DE NO OPERACIÓN		
5105 Gastos de administración	3.421.492	3.531.260
5195 Compras diversas	8.438	0
5205 Gastos de servicios inmobiliarios	118.792	158.698
5305 Financieros	398.050	666.846
5310 Perdida en venta y retiro de bienes	0	1.639
5315 Gastos extraordinarios	6.166	3.375
5320 Gastos extraordinarios ejercicios anteriores	37.042	44.069
5350 Gastos diversos	108.180	53.363
5360 Otros gastos asumidos	51.172	11.419
5410 Impuesto de renta diferido	0	47.249
5415 Impuesto de renta diferido	5.008	0
(-) TOTAL GASTOS DE NO OPERACIÓN	4.154.339	4.517.918
COSTOS		
GASTOS DE OPERACIÓN		
6105 Unidad funcional de urgencias	1.640.580	1.328.589
6110 Unidad funcional de consulta externa	309.252	243.124
6115 Unidad funcional de hospitalización e internación	1.654.740	1.336.496
6120 Unidad funcional de quirófanos y salas	3.723.681	3.472.233
6125 Unidad funcional de apoyo diagnóstico	1.191.774	1.193.504
6130 Unidad funcional de apoyo terapéutico	225.071	207.897
6135 Unidad funcional de procedimientos menores	31.303	26.303
(-) TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN	8.776.402	7.808.146
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		
5405 Impuesto de renta y complementarios	331.307	295.977
UTILIDAD NETA	451.442	487.112



 MARCELA OCAMPO ARANGO
 Gerente



 PAOLA ANDREA RIANO GALVIS
 Contadora TP. 198612-T



 CLAUDIA ISABEL HENAO CASTRILLON
 Revisora Fiscal TP. 35267-T

CENTRO MÉDICO DE ESPECIALISTAS CME SA "CLÍNICA SANTILLANA" - NIT 800,219,192-1
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO A DICIEMBRE 31 DE 2018

Expresado en Miles de Pesos
 Manizales-Caldas-Colombia



" VIGILADO SUPERSALUD "

UTILIDAD	SALDOS	SUBTOTALES	SALDO FINAL
Utilidad del ejercicio	451.442		
Depreciación	511.804		
TOTAL UTILIDAD AJUSTADA			963.245

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	SALDOS	SUBTOTALES	SALDO FINAL
Entradas		238.332	
Retención en la fuente	435		
Retenciones y aportes de nomina	29.417		
Obligaciones financieras a corto plazo	34.831		
Impuestos, gravámenes y tasas	77.865		
Obligaciones laborales	95.783		
Salidas		-752.306	
Deudores -cuentas por cobrar	1.287		
Inventarios	22.962		
Intangibles	22.200		
Diferidos	35.186		
Gastos pagados por anticipado (amortizables)	16.852		
Proveedores	157.910		
Costos y gastos por pagar	231.308		
Acreedores varios	1.181		
Pasivos estimados y provisiones	22.668		
Otros pasivos	240.753		
EFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			-513.975

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	SALDOS	SUBTOTALES	SALDO FINAL
Entradas		0	
Salidas		-327.967	
Total planta y equipo bruto	327.967		
EFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			-327.967

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	SALDOS	SUBTOTALES	SALDO FINAL
Entradas		547.754	
Capital suscrito y pagado	547.754		
Salidas		-771.809	
Pasivo largo plazo	771.809		
EFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			-224.055

VARIACIÓN FLUJO DE EFECTIVO		
Flujo neto de efectivo y equivalentes al efectivo		-102.751
Saldo final de efectivo a diciembre 31 de 2017		497.732
Saldo final de efectivo a diciembre 31 de 2018		394.981


 MARCELA OCAMPO ARANGO
 Gerente


 PAOLA ANDREA RIANO GALVIS
 Contadora TP. 198612-T


 CLAUDIA ISABEL HENAO CASTRILLON
 Revisora Fiscal TP. 35267-T

CENTRO MÉDICO DE ESPECIALISTAS CME SA "CLÍNICA SANTILLANA" - NIT 800,219,192-1
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A DICIEMBRE 2018

Expresado en Miles de Pesos
 Manizales - Caldas - Colombia



" VIGILADO SUPERSALUD "

CUENTA PATRIMONIO	SALDO A DICIEMBRE DE 2017	SALDO A DICIEMBRE DE 2018	AUMENTO	DISMINUCIÓN	SALDO FINAL
Capital suscrito y pagado	1.445.172	1.992.926	547.754	0	547.754
Superávit de capital	383.580	383.580	0	0	0
Reserva legal	250.374	299.085	48.711	0	48.711
Revalorización del patrimonio	470.066	470.066	0	0	0
Utilidades acumuladas	1.223.147	1.661.549	438.401	0	438.401
Ajustes por cambios en políticas NIIF	2.263.512	2.263.512	0	0	0
Utilidad acumulada del ejercicio	487.112	451.442	0	-35.670	-35.670
TOTALES	6.522.963	7.522.159	1.034.867	-35.670	999.196


 MARCELA OCAMPO ARANGO
 Gerente


 PAOLA ANDREA RIAÑO GALVIS
 Contadora TP. 198612-T


 CLAUDIA ISABEL HENAO CASTRILLON
 Revisora Fiscal TP. 35267-T



**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 - 2017**

CENTRO MÉDICO DE ESPECIALISTAS CME S.A. “CLÍNICA SANTILLANA”

Información reportada en miles de pesos Colombianos

**NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN
FINANCIERA**

NIIF PARA PYMES

CENTRO MÉDICO DE ESPECIALISTAS CME S.A. “CLÍNICA SANTILLANA”

CONSIDERACIONES INICIALES

1. INFORMACIÓN GENERAL

CENTRO MÉDICO DE ESPECIALISTAS CME S.A. “CLÍNICA SANTILLANA” es una sociedad anónima que se constituyó por Escritura Pública No. 203 del 31 de enero de 1994 de la Notaria Primera de Manizales. Su objeto social es la Prestación de servicios médicos y paramédicos en todas las especialidades, hospitalarios, quirúrgicos, de diagnóstico, terapéutico y demás actividades relacionadas con las profesiones médicas y paramédicas.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables, aplicadas en la presentación de los Estados Financieros se detallan a continuación:

A. NORMATIVIDAD

La empresa se ajusta a las normas de contabilidad generalmente aceptadas en Colombia y especialmente a las contenidas en el Decreto 2420 del 2015 y sus modificatorios, los Estados financieros se prepararon de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes. Se presentan en miles de pesos colombianos y todos los valores se redondean a la unidad de mil más próxima (pesos), salvo cuando se indique lo contrario.

B. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Esta política aplica para los instrumentos financieros que cumplan con las siguientes condiciones:

- Cuentas por cobrar
- Cuentas por pagar

C. DEUDORES Y PROVISIÓN

Corresponde esta partida a todos los derechos por cobrar por diferentes conceptos; ventas, préstamos, anticipos, provisiones de obligaciones y cartera, los cuales son contabilizados a su valor nominal.

La provisión de cartera se realiza de forma individual dando cumplimiento a la legislación, previendo la contingencia por pérdida, de acuerdo al grado de antigüedad.

D. INVENTARIOS

La técnica de medición de los inventarios a utilizar es la del precio de compra más reciente y el método de medición es el de costo promedio ponderado.

E. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO, DEPRECIACIÓN Y DETERIORO

La propiedad planta y equipo se registra al costo y se deprecia con base en el método de línea recta, los gastos de reparación y mantenimiento para atender la conservación de los bienes muebles e inmuebles, se cargan a los resultados del período en la medida que se incurren.

Mediante la adquisición de pólizas de seguros, se protegen los activos contra riesgos como: asonada, motín, terremoto, temblor, sustracción, hurto y fallas eléctricas sobre equipos electrónicos.

F. ARRENDAMIENTOS

Esta política contable se aplica a todos los arrendamientos que tiene El Centro Medico de Especialistas CME S.A. los cuales podrán ser clasificados en arrendamientos financieros y operativos.

G. INTANGIBLES

Se reconoce cuando es identificable, no monetario y sin apariencia física, está representado por licencias adquiridas, franquicias y softwares.

H. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Son susceptibles de diferir y amortizar siempre y cuando sean efectivamente cancelados de forma anticipada.

I. COSTOS POR PRÉSTAMOS

Los costos por préstamos se reconocerán como un mayor valor de los activos cuando sean directamente atribuibles a la adquisición o construcción de un activo apto. Esta política especifica la contabilización de los intereses y otros costos relacionados con los préstamos y cargas financieras.

J. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Las obligaciones laborales se registran con valores reales, según el periodo en el que se encuentre, de acuerdo a las disposiciones legales vigentes, el costo se

reconoce en los beneficios a los cuales tengan derecho, como resultado de servicios prestados durante el periodo sobre el que se informa.

K. IMPUESTOS A LAS GANANCIAS – CORRIENTES Y DIFERIDOS

El impuesto corriente; es el impuesto por pagar recuperable por las ganancias o pérdidas fiscales del periodo corriente o de periodos anteriores.

El impuesto diferido; es el impuesto por pagar o por recuperar en periodos futuros, generalmente como resultado de que la entidad recupera o liquida sus activos y pasivos, por su importe en libros actuales, este impuesto reconoce las partidas que van a generar ingreso de beneficios o erogaciones por diferencias temporarias.

L. IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

Corresponde a pasivos por impuesto de renta e Industria y Comercio.

M. VALOR INTRINSECO DE LAS ACCIONES

La utilidad neta por participación se determina dividiendo la utilidad neta por el número de acciones en circulación al final del periodo o por el promedio de acciones durante el período, cuando estas hayan sido variables. El valor intrínseco de acciones es determinado, dividiendo el valor del patrimonio entre el número de acciones en circulación existentes al final del ejercicio.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Se constituye de todos los recursos disponibles en cajas principales y auxiliares, bancos y fiduciarias nacionales.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	AÑO 2018	AÑO 2017
CAJA GENERAL	12,774	17,649
CAJA ADMISIONES	400	400
CAJA RECEPCION	200	90
CAJA APOYO DIAGNOSTICO (RX)	200	100
CAJA PROCEDIMIENTOS MENORES	200	100
BANCOLOMBIA CORRIENTE	11,656	57,052
HELM BANK CTA CORRIENTE	0	27
DAVIVIENDA CORRIENTE	1,599	3,645
BANCO DE OCCIDENTE CORRIENTE	15,422	31,918
FIDUCIA BANCOLOMBIA	218,552	334,324
FIDUCIA HELM BANK	0	205
FIDUCIA BANCO DE OCCIDENTE	89,186	1,001
BANCOLOMBIA AHORROS	44,792	51,220
TOTAL	394,981	497,732

Se realizaron partidas conciliatorias, por las diferencias halladas a corte de 31 de diciembre de 2018, de acuerdo a la política se procedió a realizar el ajuste de extracto versus libros.

PARTIDAS CONCILIATORIAS	DETALLE	SALDO EN EXTRACTO	AJUSTE
CUENTA CORRIENTE - BANCO DE OCCIDENTE	PAGO DE TARJETAS APLICADO EN EL BANCO EN ENERO 2019	15.422	17.692

Nota 2. DEUDORES – CUENTAS POR COBRAR

En el rubro de clientes nacionales, se evidencia una disminución favorable para la entidad de \$144.921.333 en el saldo final, lo cual obedece a la constante gestión de recaudo y conciliaciones realizadas por el área de cartera; variación que genera un efecto positivo para la vigencia 2018.

CARTERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2018-2017:

CLIENTES NACIONALES	AÑO 2018	AÑO 2017
CLIENTES NACIONALES FACTURACIÓN GENERADA PENDIENTE DE RADICA		
ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD CONTRIBUTIVO	54,027	78,850
INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD	11,578	9,779
EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADA Y PLANES COMPLEMENTARIOS	96,369	119,130
COMPAÑÍAS ASEGURADORAS SOAT	125,769	178,271
PARTICULARES PERSONAS NATURALES	12,917	46,198
PARTICULARES PERSONAS JURÍDICAS	239	5,312
FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARANTÍA (ECAT)	204	1,462
EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO	216	2,559
ADMINISTRADORAS DE RIESGOS LABORALES	29,897	46,131
ASEGURADORAS	185,957	108,709
CLIENTES NACIONALES FACTURACIÓN RADICADA		
ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD CONTRIBUTIVO	180,159	192,780
ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD SUBSIDIADO	48	48
INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD	425,504	370,339
EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADA Y PLANES COMPLEMENTARIOS	254,862	244,219
COMPAÑÍAS ASEGURADORAS SOAT	166,300	216,804
PARTICULARES PERSONAS NATURALES	86,776	49,843
PARTICULARES PERSONAS JURÍDICAS	7,085	5,148
FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARANTÍA (ECAT)	0	31,078
EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO	9,568	16,738
ENTIDADES ESPECIALES DE PREVISIÓN SOCIAL	508	511
ADMINISTRADORAS DE RIESGOS LABORALES	115,554	97,114
ASEGURADORAS	266,630	338,498
CLIENTES NACIONALES FACTURACIÓN RADICADA Y GLOSADA SUBSANABLE		
ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD CONTRIBUTIVO	12,448	22,853
ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD SUBSIDIADO	820	0
INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD	2,657	3,535
EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADA Y PLANES COMPLEMENTARIOS	58,055	64,482
COMPAÑÍAS ASEGURADORAS SOAT	137,951	97,946
PARTICULARES PERSONAS JURÍDICAS	87	0
ADMINISTRADORAS DE RIESGOS LABORALES	33,471	13,985
ASEGURADORAS	62,204	67,769
GIROS PARA ABONO A CARTERA PENDIENTES DE APLICAR (CR)		
GIROS PARA ABONO A CARTERA PENDIENTES DE APLICAR (CR)	-52,688	0
INGRESOS ACUMULADOS PEND. DE FACTURAR		
COSTO AMORTIZADO – CXC	-8,054	-3,028
DETERIORO		
CLIENTES NACIONALES FACTURACIÓN RADICADA	-170,497	-259,901
TOTAL	2,106,620	2,167,163

OTRAS CUENTAS POR COBRAR A 31 DE DICIEMBRE DE 2018-2017:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	AÑO 2018	AÑO 2017
ANTICIPOS, AVANCES Y DEPOSITOS		
A PROVEEDORES	1,581	2,006
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR		
ANTICIPO DE IMPUESTOS SOBRE LA RENTA	1,589	0
RETENCION EN LA FUENTE	295,125	275,833
SALDO A FAVOR EN LIQUIDACION PRIVADA	106,164	101,383
RETENCION DE IVA	0	80
RETENCIÓN DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA PARA LA EQUIDAD (CREE)	0	517
AUTORRETENCION DE RENTA DECRETO 2201/12/2016	109,707	105,025
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES		
OTRAS CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	1,933	1,114
DEUDORES VARIOS		
INCAPACIDADES POR COBRAR	0	11,609
OTROS DEUDORES	56,391	13,094
TOTAL	572,490	510,661

Nota 3. DETERIORO DE CARTERA

Para el periodo 2018 se refleja disminución del deterioro de cartera, debido a la gestión realizada para la recuperación del mismo, de igual manera se realizaron ajustes necesarios, con el objeto de acogerse a la modificación de la política de deterioro, la cual entrará en vigencia a partir del 01 de enero de 2019.

DETERIORO DE CARTERA	AÑO 2018	AÑO 2017
DETERIORO		
CLIENTES NACIONALES FACTURACIÓN RADICADA	-170,497	-259,901
TOTAL	-170,497	-259,901

Nota 4: INVENTARIOS

Los inventarios están conformados por elementos utilizados para el desarrollo de la actividad principal de la Clínica.

INVENTARIOS	AÑO 2018	AÑO 2017
MEDICAMENTOS	88,845	86,210
MATERIALES MEDICO QUIRURGICOS	214,864	197,228
MATERIAL MEDICO QUIRURGICO EN CONSIGNACION	4,650	1,990
MATERIAL DE OSTEOSINTESIS	31	0
TOTAL	308,390	285,428

Nota 5: PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Las partidas de propiedad planta y equipo, son contabilizadas al costo inicial y se aplica la depreciación según la Política NIIF establecida por la entidad, conforme a la vida útil que tienen los activos.

El valor más representativo de la propiedad planta y equipo se evidencia en el ítem de "Acueductos, Plantas y redes", con un incremento de \$161.675.052 por la implementación del Sistema de aire medicinal (SAM) y suministro e instalación de aire acondicionado.

DETALLE	SALDO INICIAL 01-01-2018	DEPRECIACION AÑO 2018	ADQUISICIONES AÑO 2018	SALDO FINAL 31 -12-2018
TERRENOS	853,949	0	0	853,949
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	7,596,826	185,203	42,401	7,454,025
MAQUINARIA Y EQUIPO	117,436	17,816	1,759	101,379
EQUIPO DE OFICINA	10,823	7,676	18,357	21,504
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	24,447	31,513	15,479	8,413
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	964,582	261,384	85,141	788,340
EQUIPO DE HOTELERIA, REST. CAFETERIA	954	954	0	0
ACUEDUCTOS, PLANTAS Y REDES	124,916	7,258	161,675	279,333
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO P.	967	0	3,155	4,123
TOTAL	9,694,901	511,804	327,967	9,511,064

Inventario físico de activos fijos:

La entidad carece de una base de datos actualizada, contra la cual revisar el inventario físico y cotejar las cifras reflejadas en el estado de situación financiera, por este motivo la gerencia viene adelantando un proceso de recopilación de la información con el personal de la Clínica, con la finalidad de alimentar el módulo de activos fijos de Hosvital que permitirá calcular la depreciación de forma automática.

Depreciación propiedad planta y equipo:

Los activos adquiridos hasta el año 2017, se depreciaron en el año 2018 de manera global a la tarifa fiscal; es un dato estimado, debido a que no se posee una base de datos actualizada con el total de activos de la empresa con corte al año 2017, los activos adquiridos en el año 2018 se depreciaron cumpliendo con la normatividad de la política NIIF, vida útil y comparación fiscal.

Nota 6: ACTIVOS INTANGIBLES

Están representados en las licencias adquiridas del programa PRAXEDES sistema de nómina y HOSVITAL sistema de información gerencial y financiero.

DETALLE	VIDA UTIL AÑOS	FECHA ADQUISICION	VALOR DE LA COMPRA	FECHA 1º AMORTIZACION	AMORTIZACION ACUMULADA	SALDO
LICENCIA PRAXEDES	10	01/10/2014	37,129	31/05/2015	13,614	23,515
LICENCIA HOSVITAL	10	01/10/2014	192,135	31/01/2015	76,854	115,281

Nota 7: DIFERIDOS

El impuesto diferido presento un aumento para el año 2018.

DIFERIDOS	AÑO 2018	AÑO 2017
CARGOS DIFERIDOS		
IMPUESTOS DIFERIDOS	39,795	4,609
TOTAL	39,795	4,609

El Centro Médico de Especialistas CME S.A. registró a diciembre 31 de 2018 un impuesto diferido activo, por las siguientes diferencias temporarias:

CONCEPTO	DETALLE	SALDO
IMPUESTO DIFERIDO ACTIVO	DETERIORO DE CARTERA	6,795
	PASIVO ESTIMADO	33,000

Nota 8: GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Los seguros pagados por anticipado, se reconocen a medida que se devenga el gasto, durante el tiempo de contratación de la póliza.

Se observa un incremento en la cuantía de la póliza de responsabilidad civil médica, debido a que en el año 2017 la aseguradora no tuvo en cuenta algunos médicos permanentes, por lo cual se realizó el ajuste en el año 2018.

GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO (AMORTIZABLES)	AÑO 2018	AÑO 2017
SEGUROS		
POLIZAS DE RESPONSABILIDAD CIVIL	36,400	25,333
POLIZAS PYME	13,645	0
MANTENIMIENTOS		
MANTENIMIENTO VIRTUALES SISTEMA DE INFORMACION	4,965	12,824
TOTAL	55,009	38,157

Nota 9: OBLIGACIONES FINANCIERAS

Se disminuyó el saldo de obligaciones financieras, ya que la entidad determinó realizar los pagos de manera anticipada al poseer un buen flujo de efectivo.

Los saldos finales a corto y largo plazo se le adeudan al Banco de Occidente.

OBLIGACIONES FINANCIERAS	AÑO 2018	AÑO 2017
TARJETAS DE CREDITO	0	1,334
CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	2,547,635	3,283,280
TOTAL	2,547,635	3,284,614

Nota 10: OBLIGACIONES CON PROVEEDORES

Corresponde a la deuda por concepto de compra de inventarios para el cumplimiento del objeto social de la entidad.

PROVEEDORES	AÑO 2018	AÑO 2017
PROVEEDORES NACIONALES	538,391	696,301
TOTAL	538,391	696,301

La dinámica en la cancelación de proveedores ha permitido que se generen beneficios mutuos al realizar pagos en menor tiempo del pactado, aprovechando la oportunidad de descuentos.

Para el cierre del año 2018, se adeuda de manera individual los siguientes saldos:

NIT	TERCERO	SALDO AÑO 2018
24643640	ARNOBIA CORREA CADAVID	1,457
30312315	MONICA LILIANA ALVAREZ CASTAÑO	3,095
43063221	OLGA LUCIA YEPEZ DE JIMENEZ	110
800060704	KAMEX INTERTIONAL S.A.S	1,125
800061357	IMPLANTES Y SISTEMAS ORTOPEDICOS S.A.	16,321
800116473	CORPOMEDICA SA	19,366
800130856	RODRIGUEZ ANGEL Y CIA S.A.S RODRIANGEL S.A.S	2,907
800234616	QUIRUFARMA SA	98,448
800250382	AMAREY NOVA MEDICAL S.A	17,340
805018962	SUMINISTROS OFTALMOLOGICOS S.A.S	224
810002788	GENERICOS DE COLOMBIA SAS	894
810005636	HEMOCENTRO DEL CAFE Y TOLIMA GRANDE S.A.S	3,890
811028445	REPRESENTACIONES Y DISTRIBUCIONES HOSPITALARIAS S.A.S	11,401
811039981	UNION MEDICAL S.A.	89,224

NIT	TERCERO	SALDO AÑO 2018
830067397	SISTEMAS Y PROGRAMAS DE HIGIENE INDUSTRIA GOVI LTDA	568
830070192	UCIPHARMA S.A	22,227
830091676	MEDIREX SAS	5,311
830512205	SPECIAL PRODUCTS SURGERY S.A.S	10,483
860005114	LINDE COLOMBIA SA	1,081
860028580	DISTRIBUIDORA DE PAPELES S.A.S	9,836
860047163	QUIRUMEDICAS LTDA	2,706
860503565	LA INSTRUMENTADORA SAS	1,508
860519267	SURGICON & CIA S.A.S	788
890000381	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE FENALCO SECCIONAL QUINDIO	23,512
890203194	LABORATORIOS CHALVER DE COLOMBIA S.A	6,440
890317417	GILMEDICA S.A	950
890331949	COBO MEDICAL S.A.S	17,214
890806968	MOLANO LONDOÑO E HIJOS LTDA	399
891408710	PROCIENTIFICA DE COLOMBIA SAS	1,736
891409291	EVE DISTRIBUCIONES SAS	95,983
900058196	SUMINISTROS HOSPITALARIOS DEL EJE CAFETERO LTDA.	13,550
900113048	ALKAMEDICA LIMITADA	2,239
900164421	REPRESENTACIONES DE LA SALUD RP S.A.S	2,507
900169174	INTERSURGICAL S.A.S.	1,411
900221029	INVERSIONES GIRALDO AGUDELO Y CIA S.EN C.	296
900273686	COMERCIALIZADORA MERCALDAS SA	1,212
900336047	HOSPISUMINISTROS SAS	4,187
900336213	COMERCIALIZADORA DELL S.A.S.	767
900403832	STRYKER COLOMBIA SAS	4,698
900411678	MEDIHOSPITALARIOS S.A.S.	16,704
900438684	MANIMUEBLES S.A.S	1,050
900539662	SHERLEG LABORATORIES S.A.S	11,443
900607911	DISTRIBUIDORA Y COMERCIALIZADORA MANANTIAL SAS	1,748
900824186	ORTOPEDICOS FUTURO COLOMBIA S.A.S	3,372
900894722	KCI COLOMBIA S.A.S	548
901107900	MEDICAL SURGICAL S.A.S	5,716
901170796	FOMEDICAS SAS	405
TOTAL	PROVEEDORES NACIONALES	538,391

Nota 11. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar, están conformadas por pasivos originados en la prestación del servicio, como son: honorarios, servicios, arrendamientos y se incluyen las retenciones en la fuente adeudadas al corte del periodo fiscal.

CUENTAS POR PAGAR	AÑO 2018	AÑO 2017
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		
GASTOS FINANCIEROS	16,969	23,524
HONORARIOS	389,763	279,654
OTROS HONORARIOS	0	27
MANTENIMIENTO	3,786	36,209
SERVICIOS	470,198	430,731
ARRENDAMIENTOS	10,791	7,479
SEGUROS	29	55
OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	21,661	376,917
OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR - VARIOS	10,090	0
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		
SALARIOS Y PAGOS LABORALES	1,766	0
HONORARIOS 10% P NATURALES	17,241	0
HONORARIOS 11% P JURIDICAS	812	0
HONORARIOS 11% P NATURALES	451	0
SERVICIOS GRAL 6%	103	0
SERVICIOS GRAL 4%	465	0
SERVICIOS HOTELES RESTAURANTES Y HOSPEDAJES 3.5%	314	0
SERVICIOS EMPRESAS TEMPORALES DE EMPLEO 1%	2	0
SERVICIOS DE ASEO Y VIGILANCIA 2%	154	0
SERVICIOS INTEGRALES DE SALUD 2%	3,254	0
SERVICIO LICENCIAMIENTO DE SOFTWARE 3.5%	128	0
ARRENDAMIENTO BS MUEBLES 4%	314	0
ARRENDAMIENTOS BS INMUEBLES 3.5%	35	0
COMPRAS GRLES DECL 2.5%	2,921	0
AUTORRETENCIONES DE RENTA DECRETO 2201/12/2016	10,660	0
DE PERIODOS ANTERIORES RTE FTE	0	38,185
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA		
APORTES ADMINISTRADORAS DE PENSIONES	41,247	29,550
APORTES ADMINISTRADORAS DE PENSIONES VOLUNTARIA	1,000	0
APORTES ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD	11,350	6,491
ARL SURA	6,001	3,806
FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARANTIA	769	440
APORTES AL I.C.B.F., SENA Y CAJAS DE COMPENSACION	11,059	6,204
BANCO AGRARIO	389	148
LIBRANZAS	12,901	9,944
COOPERATIVAS	75	101
SEGURO FUNERARIO	262	193
SEGURO DE VIDA	625	463
DESCUENTO OPTICA	78	0
DESCUENTO AFC	1,000	0
ACREEDORES VARIOS		
REINTEGRO A PACIENTES	593	1,774
TOTAL	1,049,257	1,251,893

Nota 12: IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS

Corresponde a las obligaciones fiscales por los siguientes conceptos:

Impuesto de Renta:

Se evalúa periódicamente las declaraciones de impuestos presentadas, respecto a situaciones en las que las leyes tributarias lo exigen, con el objeto de provisionar los montos que se espera pagar a las autoridades tributarias. La tarifa aplicada para el año 2018 fue del 33%.

IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	AÑO 2018	AÑO 2017
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		
PROVISION IMPUESTO DE RENTA	331,307	295,977
TOTAL	331.307	295.977

Impuesto de Renta Diferido:

El impuesto diferido se valora por las tasas de tributación que se espera aplicar en los períodos en los que las diferencias temporarias, se revertirán sobre la base de las tasas impositivas y las leyes que han sido promulgadas a la fecha de cierre.

IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	AÑO 2018	AÑO 2017
IMPUESTO DIFERIDO		
IMPUESTO DIFERIDO	630.541.547	590.346.925
TOTAL	630.541.547	590.346.925

El Centro Médico de Especialistas CME S.A. registró a diciembre 31 de 2018 un impuesto diferido pasivo, por las siguientes diferencias temporarias:

CONCEPTO	DETALLE	SALDO
IMPUESTO DIFERIDO PASIVO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-32,629
	INTANGIBLES	-7,566

Impuesto de Industria y Comercio:

Se registró el gasto correspondiente al impuesto del año 2018, el cual será cancelado en el año 2019.

IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	AÑO 2018	AÑO 2017
DE INDUSTRIA Y COMERCIO		
DE INDUSTRIA Y COMERCIO	9.688	9.000
TOTAL	9.688	9.000

Impuesto Sobre las Ventas – IVA:

El saldo final corresponde al IVA generado por ingresos gravados, diferentes a la prestación de servicios de salud.

IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	AÑO 2018	AÑO 2017
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR		
GENERADO 19%	18.329	16.676
TOTAL	18.329	16.676

Nota 13. OBLIGACIONES LABORALES

Refleja el saldo de las obligaciones laborales contraídas con los trabajadores, cuyo pago es exigible o probable de acuerdo con las normas laborales vigentes en Colombia y los acuerdos entre El Centro Médico de Especialistas CME S.A y los empleados.

OBLIGACIONES LABORALES	AÑO 2018	AÑO 2017
NOMINA POR PAGAR		
SALARIOS POR PAGAR	1,616	0
CESANTIAS CONSOLIDADAS		
LEY 50 90 Y NORMAS POSTERIORES	184,937	121,418
INTERESES SOBRE CESANTIAS		
INTERESES SOBRE CESANTIAS	20,668	14,084
VACACIONES CONSOLIDADAS		
VACACIONES CONSOLIDADAS	93,574	69,511
TOTAL	300,795	205,012

De acuerdo a la normatividad de revelación de la sección 33 “*Información a revelar sobre las remuneraciones del personal clave de la gerencia*” Se informa de manera conjunta los pagos realizados al personal clave del Centro Medico de Especialistas CME S.A. los cuales están conformados de la siguiente manera:

ÁREA ASISTENCIAL	ÁREA ADMINISTRATIVA Y ÁREAS DE APOYO	
DIRECTOR MÉDICO	DIR. ADMINISTRATIVO	LIDER DE CALIDAD
JEFE ENFERMERÍA	CONTADOR	LIDER DE COMPRAS
AUDITOR MEDICO	LÍDER COMERCIAL	BIOMÉDICO
JEFE QUIRÓFANO	GESTIÓN HUMANA	-
QUÍMICO FARMACÉUTICO	LÍDER PROCESOS TIP	-

CUENTAS – GASTOS PERSONAL CLAVE	AÑO 2018
SUELDOS	387,884
HORAS EXTRAS Y RECARGOS	12,570
VIÁTICOS	1,145
INCAPACIDADES	1,538
AUXILIO DE TRANSPORTE	1,982
CESANTÍAS	35,458
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	3,897
PRIMA DE SERVICIOS	35,499
VACACIONES	19,765
DISPONIBILIDAD	4,734
BONIFICACIONES	240
INDEMNIZACIONES LABORALES	3,969
APORTES A ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD, EPS	775
APORTES CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	17,034
APORTES ICBF	237
SENA	158
ALOJAMIENTO Y MANUTENCIÓN - GASTOS DE VIAJE	436
PASAJES TERRESTRES	56
TAXIS Y BUSES - DIVERSOS	667
PARQUEADEROS - DIVERSOS	18
OTROS - DIVERSOS	192
GASTOS EXTRAORDINARIOS EJERCICIOS ANTERIORES	747
DESCUENTOS OTORGADOS A CLIENTES	188
CASINO Y RESTAURANTE	19
ATENCIONES A EMPLEADOS	100
APORTES A ADMIN DE RIESGOS PROFES, ARP	10,022
APORTES A FONDOS DE PENSIONES CESANTÍAS	50,818
TOTAL GASTOS PERSONAL CLAVE AÑO 2018	590,148

Nota 14. PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

Pasivos estimados: Son erogaciones que afectan directamente el costo y poseen un valor fiable para su reconocimiento.

PASIVOS ESTIMADOS	AÑO 2018	AÑO 2017
PARA COSTOS Y GASTOS		
HONORARIOS TERCEROS ASISTENCIALES	8.778	86.694
OBLIGACIONES DE COMPRA POR CAUSAR	1.500	1.990
TOTAL	10.278	88.684

Provisiones: Son registros realizados con las finalidad de mitigar el impacto en los estados financieros, frente a un fallo final interpuesto por autoridades administrativas, el cual origina un ajuste al impuesto diferido.

PROVISIONES	AÑO 2018	AÑO 2017
PARA CONTINGENCIAS		
MULTAS Y SANCIONES AUTORIDADES ADMINISTRATIVAS	100.000	44.263
TOTAL	100.000	44.263

La provisión por multas, se origina por la demanda interpuesta del señor Cristian Camilo Cano, usuario del Centro Medico de especialistas CME SA.

Al no tener la certeza si la póliza de responsabilidad civil médica adquirida (modalidad Sunset - aseguramiento de la ocurrencia dentro de la vigencia) tiene cobertura para el caso específico, se ha realizado la provisión para contingencias, pues la Clínica se encuentra en proceso de dictamen, ya que la última audiencia fue programada para el mes de mayo del año 2019.

Nota 15. OTROS PASIVOS

Son cuantías recibidas como depósitos, anticipos e ingresos para terceros.

OTROS PASIVOS	AÑO 2018	AÑO 2017
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		
POR PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	41,487	70,654
DEPOSITOS RECIBIDOS		
PARA GARANTIA PS - BONOS COLSANITAS	36	36
DEPOSITOS RECIBOS OTROS-SALDOS CNT	26,889	12,582
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS		
HONORARIOS ADSCRITOS*	353	353
DIVERSOS		
OTROS PASIVOS	0	225,893
TOTAL	68,765	309,518

Nota 16: PATRIMONIO

El patrimonio del Centro Medico de Especialistas CME SA; representa el valor residual de los activos, una vez deducidos la totalidad de los pasivos, corresponde al aporte de los accionistas, reservas y excedentes de ejercicios.

PATRIMONIO	AÑO 2018	AÑO 2017
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	1,992,926	1,445,172
SUPERÁVIT DE CAPITAL	383,580	383,580
RESERVA LEGAL	299,085	250,374
REVALORIZACIÓN DEL PATRIMONIO	470,066	470,066
UTILIDADES ACUMULADAS	1,661,549	1,223,147
AJUSTES POR CAMBIOS EN POLÍTICAS NIIF	2,263,512	2,263,512
UTILIDAD ACUMULADA DEL EJERCICIO	451,442	487,112
TOTAL	7,522,159	6,522,963

Nota 17. CAPITAL AUTORIZADO SUSCRITO Y PAGADO

El Capital autorizado de la entidad solo podrá ser modificado por los accionistas con el cumplimiento de los requisitos legales, en virtud de la correspondiente reforma estatutaria, aprobada y debidamente solemnizada. La modificación al capital suscrito y pagado será certificada por el revisor fiscal de acuerdo con lo establecido por las normas legales y se inscribirá en el registro mercantil.

Para el año 2018 fue aprobado el aumento de capital autorizado a \$2.500.000.000 mediante acta de asamblea extraordinaria 048, cada accionista capitalizó de manera proporcional al porcentaje de participación, incrementado el capital suscrito y pagado en \$547.754.444 acto que quedo registrado mediante escritura pública 01967 del 27 de diciembre de 2018, la inscripción en el registro mercantil se evidenciará en el año 2019.

Nota 18: INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos son beneficios económicos de la Clínica Santillana, generados por la prestación de servicios de salud, para el año 2018 se aprecia un incremento de \$422.552.950 de las ventas netas, el cual es atribuido al aumento de tarifas en los convenios que se rigen por el manual SOAT y a la demanda de los servicios de algunas unidades funcionales.

Los ingresos por unidades funcionales al cierre del año 2018-2017 son los siguientes:

INGRESOS DE OPERACIÓN	AÑO 2018	AÑO 2017
UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	1,803,941	1,714,337
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	297,397	279,639
UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACIÓN	2,291,405	2,047,923
UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS Y SALAS	5,603,588	5,636,390
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNÓSTICO	2,131,958	2,083,500
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPÉUTICO	341,627	306,743
UNIDAD FUNCIONAL DE PROCEDIMIENTOS MENORES	81,304	70,414
VENTAS BRUTAS	12,551,220	12,138,946
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	-82,317	-92,597
VENTAS NETAS	12,468,903	12,046,350

Nota 19: COSTOS

Este rubro incluye todos los costos necesarios para la prestación de los servicios como lo son: Honorarios, servicios, personal asistencial, suministros, seguros, insumos, entre otros.

COSTOS DE OPERACIÓN	AÑO 2018	AÑO 2017
COSTOS DE MANO DE OBRA - ASISTENCIAL POR CLÍNICA	2,024,738	1,317,475
COSTOS DE MANO DE OBRA - ASISTENCIAL POR SPARTA	240,621	460,726
COSTOS HONORARIOS ADSCRITOS	1,672,420	1,543,162
COSTOS DE PRESTACIÓN DEL SERVICIO (LB,IMAGEN)	1,167,793	1,156,169
COSTOS DE PRESTACIÓN SUMINISTROS - MEDICAMENTOS	674,669	663,839
COSTOS DE PRESTACIÓN SUMINISTROS - MATERIAL MED QX	1,080,921	834,958
COSTOS DE PRESTACIÓN SUMINISTROS MAOS	601,833	647,132
COSTOS DE PRESTACIÓN SUMINISTROS OTROS	139,860	124,176
OTROS COSTOS DE PRESTACIÓN DEL SERVICIO (UCI)	759,693	713,617
OTROS COSTOS DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACION	412,902	346,200
TOTAL COSTO DE OPERACIÓN	8,775,450	7,807,454

Nota 20: GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales incluyen los desembolsos necesarios para administrar la organización en general y la prestación de los servicios. La entidad decidió cambiar la modalidad de contratación con la empresa temporal Sparta, realizando la vinculación directa de los empleados por la Clínica, en aras de disminuir los gastos por concepto de intermediación.

GASTOS DE OPERACIÓN	AÑO 2018	AÑO 2017
GASTOS DE MANO DE OBRA - ADMINISTRATIVO CLÍNICA	1,449,311	1,128,556
GASTOS DE MANO DE OBRA - ADMINISTRATIVO SPARTA	269,766	251,541
SERVICIOS (INTERMEDIACIÓN SPARTA)	35,377	49,849
HONORARIOS (REV.FISCAL-ASESORIAS-AVALUOS)	269,131	236,675
IMPUESTOS	189,782	371,743
ARRENDAMIENTOS (EQ. COMPUTO)	84,379	57,661
SEGUROS	47,723	6,909
SERVICIOS (PÚBLICOS - VIGILANCIA -TRANSPORTE-OTROS)	471,351	397,948
GASTOS LEGALES	10,559	11,084
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	91,596	482,831
ADECUACIONES E INSTALACIONES	97,643	93,497
GASTOS DE VIAJE	6,958	4,545
DEPRECIACIONES	76,700	56,650
AMORTIZACIONES	57,680	153,483
DIVERSOS	111,488	75,155
PROVISIONES	161,440	153,826
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN	3,430,882	3,531,952

Nota 21: INGRESOS NO OPERACIONALES

Representa el valor de los ingresos obtenidos en el desarrollo de actividades complementarias, que no obedecen a la actividad principal de la clínica como lo son: arrendamientos, rendimientos financieros, servicios tercerizados entre otros.

INGRESOS DE NO OPERACIÓN	AÑO 2018	AÑO 2017
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	29,562	31,947
SERVICIOS (ARRENDAMIENTOS CONSULTORIOS)	533,706	491,809
SERVICIOS (ESTERILIZACIÓN)	22,657	20,552
SERVICIOS UCI	122,796	95,785
PARQUEADERO - FOTOCOPIAS	13,628	1,903
RECUPERACIONES	92,726	192,927
APROVECHAMIENTO - REC. CARTERA - DIVERSOS	228,965	22,132
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	1,044,041	857,055

Nota 22: GASTOS NO OPERACIONALES

Corresponde a todos los gastos que no se encuentran relacionados de manera directa con la actividad económica principal.

GASTOS DE NO OPERACIÓN	AÑO 2018	AÑO 2017
IMPUESTO PREDIAL	9,417	7,253
ARRENDAMIENTOS (EQ. COMPUTO)	1,709	1,461
SERVICIOS (PÚBLICOS - VIGILANCIA -TRANSPORTE)	91,283	78,589
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	0	2,590
ADECUACIONES E INSTALACIONES	1,599	7,361
DEPRECIACIONES	15,234	61,244
DIVERSOS	1,224	198
FINANCIEROS	398,050	666,846
GASTOS EXTRAORDINARIOS EJERCICIOS ANTERIORES	76,749	47,445
GASTOS DIVERSOS (MULTAS-DONACIONES, VENTA ACTIVOS)	124,136	66,421
IMPUESTO DIFERIDO	5,008	47,249
(-) TOTAL GASTOS DE NO OPERACIÓN	724,409	986,658

En el año 2018 se realizaron desembolsos que afectaron la utilidad final de la empresa, al realizar pagos por conceptos de vigencias anteriores.

1. El día 24 agosto de 2018, la entidad recibió el requerimiento de información RQI 2018-00890 remitido por la Unidad de Gestión Pensional y Parafiscal UGPP, en el cual se solicitaba la información de pagos de aportes parafiscales del periodo 01/2016 al 12/2016.

Por lo cual, El Centro Medico de Especialistas, realizó las pertinentes verificaciones respecto a los pagos realizados, consolidando el IBC por todos los conceptos considerados como salariales y procedió a realizar la corrección y

posterior pago de las planillas PILA. El proceso adelantado arrojó un pago total por valor de: cincuenta y cinco millones cuatrocientos veintidós mil veinticuatro pesos \$55.422.024; por las respectivas correcciones las cuales fueron pagadas del 07 al 19 de noviembre del año 2018.

Cabe anotar que al ser estos valores, gastos de vigencias anteriores, no cumplen con la condición necesaria para ser descontados en las declaraciones tributarias, ya que categorizan en la cuenta 5360 otros gastos, los cuales no son deducibles.

2. Se realizó la revisión de la parafiscalidad de todos los meses del año 2018, con la finalidad de que estos gastos quedaran dentro del periodo fiscal, después se procedió a la detección de inconsistencias y posterior pago de planillas PILA, realizando un pago total de veinticuatro millones noventa y cinco mil seiscientos pesos \$24.095.600, en este proceso aunque los pagos correspondían a meses del año en mención, se canceló un mayor valor por intereses moratorios por ser correcciones extemporáneas.
3. Se atendió la visita realizada por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN, para la revisión de renta correspondiente al año 2015, proceso que arrojó inconsistencias, para lo cual se realizó la respectiva corrección, por valor de seis millones setecientos veintidós mil pesos \$6.722.000.
4. Para el año 2018 se realizó una reclasificación de las cuentas: elementos de aseo, útiles y papelería, dotación, víveres y rancho, ropa hospitalaria y quirúrgica, a la cuenta 5195 “Compras Diversas”, debido a que estas cuentas estaban siendo incluidas como inventario, pero no cumplían con los estándares interpuestos por la normatividad NIIF para clasificarse de esta manera.
5. Se deja como precedente realizar la revisión de pagos parafiscales del año 2017 y en el caso de encontrarse diferencias, realizar las pertinentes correcciones, las cuales impactaran la utilidad del año en el cual sean canceladas.

Nota 23. UTILIDAD

A continuación se relaciona la utilidad a 31 de diciembre de 2018:


UTILIDAD	AÑO 2018	AÑO 2017
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	782,748	783,089
PROVISIONES IMPUESTO DE RENTA	331,307	295,977
UTILIDAD NETA	451,442	487,112

Nota 24. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No se presentaron eventos posteriores que requieran revelación.


MARCELA OCAMPO ARANGO
GERENTE


PAOLA ANDREA RIAÑO GALVIS
CONTADORA PÚBLICA
T.P. 198612-T


CLAUDIA ISABEL HENAO CASTRILLÓN
REVISORA FISCAL T.P. 35267-T