

**CLINICA ESPECIALIZADA LA CONCEPCIÓN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2015**

EN PESOS COLOMBIANOS

I. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL.

NOTA 1. NATURALEZA JURIDICA.

La Empresa CLINICA ESPECIALIZADA LA CONCEPCIÓN S.A.S., es una sociedad por acciones simplificada de prestación de servicios, constituida mediante escritura pública No. 929 de la Notaría Tercera de Sincelejo, del 3 de noviembre de 2.004, e inscrita en la Cámara de Comercio de Sincelejo el 17 de marzo de 2.004, bajo el número 9683 del libro IX, y aparece matriculada en el registro mercantil con el número 39386.

Por acta No. 003 de la Junta de Socios de Sincelejo del 26 de abril de 2.011, inscrita el 6 de septiembre del mismo año, con el número 14609 del libro IX la persona jurídica tuvo la transformación a Sociedad por Acciones Simplificadas.

Por acta No. 003 de Asamblea General de Accionista de Sincelejo del 9 de Septiembre de 2011, inscrita el 10 de octubre de 2.011 bajo el número 14712 del libro IX, la sociedad cambió su nombre a CLINICA MATERNO INFANTIL S.A.S.

Por acta No. 005 de Asamblea General de Accionista de Sincelejo del 31 de DICIEMBRE de 2.012, inscrita el 28 de mayo de 2.012 bajo el número 14609 del libro IX, la sociedad cambió su nombre a CLINICA ESPECIALIZADA LA CONCEPCIÓN S.A.S.

El objeto social principal es la prestación de servicios médicos, hospitalarios, quirúrgicos, clínicos especializados y paraclínicos especializados, en el área de neonatología, pediatría, ginecología y otras áreas especializadas de la medicina.

La sociedad tiene su domicilio principal en la ciudad de Sincelejo, calle 38 No. 52.249 Urbanización los Alpes.

NOTA 2. RESUMEN DE POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

Sistema Contable:

Las políticas de contabilidad y de preparación de estados financieros de la empresa están de acuerdo con las normas contables generalmente aceptadas en Colombia, establecidas en el decreto 2649 de 1993, Ley 222 de 1995, la utilización obligatoria del Plan Único de Cuentas del decreto 2650 de 1993 y a la información suplementaria exigida por la Superintendencia Nacional de Salud de acuerdo a las circulares para preparación de Estados Financieros.

Unidad Monetaria:

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas Balance y Estado de Resultados es el peso colombiano.

Disponible:

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata, total o parcial, con que cuenta la Clínica Especializada La Concepción S.A.S., y son utilizados para el pago de proveedores, laborales, contratistas, impuestos y retenciones y los servicios en general, los cuales se realizan a través de pagos en efectivo por caja menor, caja general y cuentas bancarias de la empresa (Bancolombia, Banco BBVA, Banco de Occidente y Banco Davivienda). Así mismo, se reciben depósitos y/o consignaciones por los créditos bancarios, venta de acciones y se realizan transferencias entre cuentas.

Deudores

Registra el valor de los derechos a favor del ente económico, originadas por los anticipos a los Contratistas en la Construcción de la edificación pactados en los contratos. Así mismo, anticipos de Impuestos.

Inventarios:

Los inventarios serán valorizados al costo, utilizando el sistema de inventarios permanente.

Propiedades, Planta y Equipo:

Se registran aquellos activos tangibles adquiridos, que se utilizan en forma permanente en el desarrollo del giro ordinario del negocio y cuya vida útil excede de un año. El costo histórico se ajusta incluyendo los costos y gastos indirectos, también los impuestos causados hasta el momento en que el activo se encuentre en condiciones de uso. Las adiciones, mejoras, reparaciones extraordinarias que aumente significativamente la vida útil, se registran como mayor valor de los mismos y las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan como gastos a medida que se causan.

La depreciación se aplica utilizando el método de la línea recta, de acuerdo con el número de años de vida estimados.

La política de la empresa para aplicar la depreciación es la siguiente:

Propiedad, Planta y Equipo	Años de vida útil
Inmuebles	20 años
Maquinaria	10 años
Bienes muebles	10 años
Vehículos automotores	5 años
Equipos de computo	5 años

Construcciones en Curso:

Registra los costos incurridos por la compañía en la construcción de la edificación "Clínica Especializada la Concepción S.A.S.", que serán utilizados en las labores operativas y administrativas propias de la entidad. Una vez terminadas dichas obras, sus saldos se trasladaran a las cuentas correspondientes de Edificaciones.

El costo incluye los desembolsos por materiales, mano de obra, licencias, honorarios profesionales, costos financieros e interventoría y otros costos efectuados hasta el momento en que el bien quede adecuado para su uso. Mientras las obras se encuentren en proceso no deben ser objeto de depreciación.

El costos del terreno en el cual se está levantando la construcción se registra por separado en la cuenta 1504 -terrenos-.

Intangibles

Comprende el conjunto de bienes representados en derechos, que son valiosos porque contribuirán a la generación de los ingresos por medio de uso.

Los intangibles los constituyen los Bienes recibidos por medio de Contratos de arrendamientos financieros (leasing). Estos bienes, constituyen en su mayoría equipos médicos.

Diferidos

Están compuestos por los cargos diferidos, es decir, los costos y gastos en que incurre el ente económico en las etapas de organización, construcción, instalación, montaje y puesta en marcha. Principalmente cabe mencionar: Gastos de organización y preoperativos, estudios, investigaciones y proyectos y software.

Valoraciones

Las valoraciones que hacen parte del patrimonio, incluyen:

Exceso de avalúo técnico de propiedad planta y equipo, sobre los respectivos costos netos en libros.

Los avalúos son realizados por una empresa miembro de la lonja de propiedad raíz, sobre la base de su valor de reposición y demerito. Una vez determinado el valor comercial y cuando éste exceda el costo ajustado en libros, se procederá a registrar la valorización como superávit por valorizaciones de propiedades, planta y equipo.

Cuando se establezca que el valor comercial es inferior a la valorización registrada, sin afectar el costo ajustado, está debe reversarse hasta su concurrencia.

Provisión para Impuestos de Renta

La provisión para impuestos de renta y complementario, corresponde para el año gravable respectivo, al mayor valor determinado resultante de los cálculos efectuados por el método de Renta líquida y el de Renta presuntiva, aplicando a dicho valor la tarifa de impuestos vigente de 25% por el año gravable 2013 en adelante.

Proveedores

Registra las obligaciones contraídas en moneda nacional por el suministro de materiales y demás elementos utilizados para la construcción de la edificación. Así mismo, para la adquisición de nuevos equipos.

Cuentas por Pagar

Comprende las obligaciones contraídas por el ente económico a favor de terceros por conceptos tales como: Pagos a contratistas, costos y gastos por pagar, acreedores, Retención en la fuente por impuesto de Renta, retenciones por industria y comercio y Aportes de Nómina.

Impuestos, Gravámenes y Tasas

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del Estado y a cargo del ente económico por concepto de los cálculos con base en las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas generadas en el período fiscal. En los que se encuentran, Impuesto de Renta y Complementarios.

Obligaciones laborales

Comprende las obligaciones consolidadas que la compañía contrae por concepto de prestaciones legales con sus colaboradores.

Cuentas de Orden

Las cuentas de orden deudora y acreedora representan la estimación de hechos o circunstancias que puedan afectar la situación financiera de entidad contable, así como el valor de los bienes, derechos y obligaciones que requieren ser controlados. También incluye el valor originado en las diferencias presentadas entre la información contable de la entidad y la utilizada para propósitos tributarios.

II. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 3. DISPONIBLE

La cuenta de disponible presenta a DICIEMBRE 31 del 2015 los siguientes saldos, todos debidamente conciliados como se ilustra a continuación:

CONCEPTO	2015		2014
Caja	2.717.505		13.517.591
Davivienda	432.760		432.760
BBVA	82.404.725		78.798.436
Bancolombia	1.438		153.333
	85.556.429		92.902.120

NOTA 4. CLIENTES SERVICIOS DE SALUD:

La cuenta Clientes Servicios de Salud presenta un saldo al finalizar el período contable de DICIEMBRE 31 de 2015 de \$ 15.190.912.505, la cual está conformado por:

CONCEPTO	2015		2014
La cuenta de deudores se descompone como sigue:			
Cientes Por Radicar	2.077.549.359		3.801.020.226
Cientes Radicado	13.574.218.072		5.141.844.219
Cientes Radicado y Glosado Subsancable	1.142.260.293		13.411.007
Facturación Radicada y Conciliada	1.074.640		-
Giros Pendientes de Aplicar	(1.604.189.859)		(643.661)
	15.190.912.505		8.955.631.791

El valor de la cartera antes descrita, sin incluir los giros pendientes de aplicar, se clasifican de acuerdo con sus vencimientos, en el cuadro siguiente:

CLASIFICACIÓN DE LA CARTERA	2.015		2.014	
	VALOR	PORC.	VALOR	PORC.
No Vencida	5.551.475.262	33,05%	3.652.630.057	41%
Vencida de 0 a 30 días	3.029.401.364	18,04%	851.997.181	10%
Vencida de 31 a 60 días	2.770.895.070	16,50%	2.157.465.315	24%
Vencida de 61 a 90 días	827.076.950	4,92%	1.166.022.983	13%
Vencida de 91 a 180 días	736.845.858	4,39%	604.064.072	7%
Vencida de de 181 a 360 días	2.460.996.860	14,65%	524.095.844	6%
Vencida a Más de 360 días	1.418.410.999	8,45%	-	0%
TOTALES	16.795.102.363	100%	8.956.275.452	100%

VER ANEXO

NOTA 5 ANTICIPO A IMPUESTOS Y RETENCIONES:

La cuenta anticipos a impuestos y retenciones, observa un saldo al finalizar el periodo contable a DICIEMBRE 31 de 2015 por valor de \$ 690.575.799, el cual se discrimina como sigue:

DESCRIPCIÓN	2015	2014
Retenc. Fuente Pract. Por Terceros	412.848.194	243.253.087
Auto Cree	275.446.901	132.566.957
Retención ICA	240.704	5.630.303
Anticipo Impto Indust. Y Comercio	2.040.000	1.551.000
TOTAL ANTICIPO IMPUESTOS Y RETENC.	690.575.799	383.001.347

NOTA 6 INVENTARIOS

La cuenta de inventarios presenta un saldo al finalizar el período contable de DICIEMBRE 31 de 2015 por valor de \$ 362.396.514, el cual se representa como sigue

CONCEPTO	2015	2014
Medicamentos	178.610.343	126.938.694
Materiales Médicos	129.407.397	212.149.200
Materiales de Laboratorio	2.729.568	6.495.201
Tejidos y Órganos	186.803	
Materiales de Imagenología	4.489.200	-
Viveres y Rancho	68.969	579.897
Materiales Repuestos y Accesorios	46.904.233	58.487.970
TOTAL INVENTARIOS	362.396.514	404.650.962

NOTA 7 OBLIGACIONES FINANCIERAS:

La cuenta de obligaciones Financieras presenta un saldo al finalizar el período contable de DICIEMBRE 31 de 2015 por valor de \$ 6.185.42.899, el cual ha sido clasificado a corto y a largo plazo y se representa como sigue:

CONCEPTO	2015	2014
		-
Obligaciones Financieras Creditos	2.331.793.176	2.863.130.180
Obligaciones Financieras Leasing	3.037.957.300	3.928.555.028
*Otras Obligaciones	815.672.423	100.000.000
Total Obligaciones Financieros	6.185.422.899	6.891.685.208

De acuerdo con las obligaciones y compromisos, se considera que el 53% de la deuda es a corto plazo y el 47% restante a largo plazo

NOTA 8 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN:

Los gastos de administración a DICIEMBRE 31 de 2015, los cuales ascienden a 3.265.697.506, no incluyen los rubros de depreciación y provisiones, los cuales se discriminan separadamente en el estado de resultados del periodo y se relacionan a continuación:

Gastos Personal	1.930.509.919	1.236.591.629
Honorarios	620.754.665	185.984.787
Impuestos, gravámenes y tasas	12.406.911	25.002.774
Arrendamientos	35.935.207	9.193.424
Contribuciones y Afiliaciones	1.005.883	686.686
Seguros	28.150.615	41.445.565
Servicios	204.379.243	508.881.321
Legales	3.614.160	3.900.561,00
Mantenimiento y Reparaciones y Adecuaciones	239.719.846	13.082.116
Gastos de Viaje	14.091.247	5.729.898
Diversos	175.129.810	121.022.035
TOTAL GASTOS ADMINISTRACION	3.265.697.506	2.151.520.796

NOTA 9. OTROS INGRESOS:

Los otros ingresos a DICIEMBRE 31 de 2015, los cuales ascienden a 196.893.657, se relacionan a continuación:

CONCEPTO	2015	2014
Descuentos Comerciales Condicionados	70.573.315	-
Reintegro de Otros Costos y Gastos	67.607.185	521.378
Reintegro Provisiones	36.163.709	32.656.774
Intereses	17.881.542	968.940
Diversos	4.667.906	11.141.513
Total Ingresos no operacionales	196.893.657	45.288.605

NOTA 10. GASTOS NO OPERACIONALES:

Los otros egresos a DICIEMBRE 31 de 2015, los cuales ascienden a 433.979, se relacionan a continuación:

CONCEPTO	2015	2014
GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS	65.511.789	22.479.915
INTERESES	1.044.025.642	677.434.891
DESCUENTOS COMERCIALES CONCEDIDOS	166.320	-
AJUSTE AL PESO	150.131	10.143
Total Gastos no Operacionales	1.109.853.882	699.924.950

Las notas anteriores hacen parte integral de los Estados Financieros con corte DICIEMBRE 31 de 2015.

 GUILLERMO RUIZ V. Representante Legal	 Julia Diaz Meza CONTADOR TP 105471-T	 Deyneys Acosta Arrieta Revisor Fiscal TP 123642-T
--	---	---