

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2017-2016

1. Naturaleza de la Entidad: La CLINICA SANTA ANA S.A., es una entidad privada que se constituyó mediante escritura pública No. 422 del 10 de febrero de 1959 otorgada en la Notaria Segunda de Cúcuta. Tiene su domicilio principal en la ciudad de San José de Cúcuta - Norte de Santander. Por escritura pública No. 3200 del 28 de Julio de 1993, otorgada por la Notaria Segunda de Cúcuta, se transformó en Sociedad Anónima. La duración establecida de la Sociedad según los estatutos se fijó hasta el 19 de febrero del año 2.054, pero podrá disolverse o prorrogarse antes de dicho tiempo.

La Clínica Santa Ana S.A. tiene su domicilio y sede principal en la Avenida 11E No. 8-41 Barrio Colsag en San José de Cúcuta, Norte de Santander Colombia y tiene una sede ubicada en la calle Calle 4N Av 11E 147, denominada Sede Norte y la Sede denominada Parqueadero ubicado en la Calle 8 No. 11E-60.

2. Políticas y prácticas contables: Los Estados financieros de LA CLINICA SANTA ANA S.A., han sido preparados con base en el manual de políticas contables elaborado para la Institución, conforme a la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y medianas Entidades PYME – Sección 10.2 define; “Son políticas contables, los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados por una entidad al preparar y presentar los Estados Financieros”, los cuales cumplen con las disposiciones del anexo 2 del Decreto 2420 de 2015 “Marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman el grupo 2-, y la Circular 001 de 2016 emitida por la Supersalud, donde nos acogimos al periodo de transición del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016 para la adopción de las NIIF .

Naturaleza de las políticas contables: Las políticas contables proceden de las estrategias posibles a aplicar por la gerencia, es por ello que su naturaleza proviene de los diferentes objetivos a largo plazo, es así como su elaboración basada en NIIF para PYMES proporcionará información contable a cualquier tipo de usuario.

Características de las políticas contables: Las políticas contables deben cumplir con las características cualitativas de la información financiera que establece la Sección 2: “Conceptos y Principios Generales”, las cuales son atributos que



proporcionan la utilidad a la información contenida en los Estados Financieros que son las siguientes:

- a) Comprensibilidad
- b) Relevancia
- c) Materialidad o importancia relativa
- d) Fiabilidad
- e) La esencia sobre la forma
- f) Prudencia
- g) Integridad
- h) Comparabilidad
- i) Oportunidad
- j) Equilibrio entre costo y beneficio

Objetivos de las políticas contables: Las políticas contables persiguen muchos objetivos de la entidad, pero entre los principales se pueden mencionar los siguientes:

- a) Garantizar el cumplimiento de los lineamientos adoptados a fin de suministrar información contable relevante para la toma de decisiones económicas de los usuarios.
- b) Establecer una base técnica para la aplicación de los criterios contables.
- c) Promover la uniformidad de la información contable.
- d) Garantizar la congruencia de los criterios contables y los objetivos financieros con la finalidad de suministrar información fiable necesaria para la toma de decisiones.

Responsabilidad por la elaboración de las políticas contables: La gerencia de la Entidad es la encargada de establecer las políticas contables, debido a que son consideradas parte de los componentes de los Estados Financieros que también están a su cargo y es la responsable de seleccionar las mejores alternativas de acción y selección, de la opción más adecuada para que la información contable cumplan con los requisitos técnicos y juicios recomendados en la normativa contable.

Elementos de la Información Financiera:

- a) **Reconocimiento:** Es la incorporación en la Contabilidad de una partida que cumpla con la definición del elemento correspondiente, satisfaciendo adicionalmente los criterios establecidos en las NIIF para tal efecto;



- b) **Medición Inicial:** Es la determinación de los valores monetarios por los que se reconocen y llevan contablemente los elementos de los Estados Financieros, para realizarla, es necesario la selección de la base o método particular de medición establecido en cada caso en las NIIF;
- c) **Medición posterior:** Es el proceso de asignar nuevos valores monetarios a los inicialmente asignados a las partidas incorporadas en la Contabilidad, en cumplimiento de lo establecido respecto a las NIIF;
- d) **Eliminación:** Es la baja de una partida de la contabilidad debido al deterioro de los activos o a la venta o disposición de los activos y pasivos, de acuerdo con lo establecido sobre el particular en las NIIF;
- e) **Presentación:** Es la forma de clasificar las partidas en función de su naturaleza de acuerdo con las NIIF, con miras a la inclusión en los Estados Financieros;
- f) **Revelación:** Es toda la información recopilada de acuerdo con las NIIF para explicar las transacciones y decisiones económicas con efectos contables, que será presentada junto con los Estados Financieros.

Adopción de la Normativa Contable Aplicable:

Supuestos contables: Para la Clínica al momento de elaborar sus Estados Financieros, los estructura bajo los siguientes supuestos contables:

- a) **Base de acumulación (o devengo):** La Clínica reconocerá los efectos de las transacciones y demás sucesos cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo); así mismo, se registrarán en los Libros Contables y se informará sobre ellos en los Estados de los periodos con los cuales se relacionan.
- b) **Negocio en marcha:** La Clínica preparará sus Estados Financieros sobre la base que está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Si existiese la necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de las operaciones de la empresa, dichos Estados deberán prepararse sobre una base diferente, y si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

Bases de medición:

La Clínica para determinar los importes monetarios cuando se reconocen los elementos de los Estados Financieros, deberá medirlos de acuerdo a las siguientes bases:

- a) **Costo histórico:** Para los activos de la Clínica, el costo histórico será el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado en el momento de la adquisición. Para los Pasivos de la Entidad, el costo histórico se registrará el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la operación.
- b) **Valor razonable:** La Clínica, reconocerá el valor razonable como el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

Características cualitativas:

Para la Clínica, al elaborar sus Estados Financieros, aplicará las características cualitativas a la información financiera, para que así esta pueda adecuarse a las necesidades comunes de los diferentes usuarios, con el fin de propiciar el cumplimiento de los objetivos de la entidad y garantizar la eficacia en la utilización de dicha información.

Materialidad o importancia relativa:

La información es material o tiene importancia relativa si su omisión o expresión inadecuada puede influir en decisiones que llevan a cabo los usuarios sobre la base de la información financiera de la Clínica. La Gerencia ha considerado como cifra material o umbral cuantitativo, aquella que resulte de aplicar (el Activo Corriente, el Activo No Corriente, el Pasivo Corriente, el Pasivo No corriente, el Patrimonio, Los ingresos, los Costos Operacionales y los Gastos Operaciones) al promedio de los últimos 3 años el 3%. Dicho cálculo se actualiza anualmente.

Moneda Funcional

La moneda funcional es la moneda del entorno económico principal en el que se opera la Clínica, por el PESO COLOMBIANO, la moneda del país en que se encuentra la entidad.

Presentación de Estados Financieros:

La Clínica ha definido que en cumplimiento de las NIIF para PYME, presentará un conjunto completo de Estados Financieros el cual incluye los siguientes informes:

- a) Un Estado de Situación Financiera a la fecha sobre la que se informa
- b) Un Estado de Resultados Integral
- c) Un Estado de Cambios en el Patrimonio del periodo sobre el que se informa.
- d) Un Estado de Flujos de Efectivo del periodo sobre el que se informa
- e) Notas, que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Presentación Razonable

La Clínica presentará razonable y fielmente la Situación Financiera, el rendimiento financiero y los Flujos de Efectivo, revelando información adicional necesaria para la mejor razonabilidad de la información.

- a) Cumplimiento de las NIIF para PYMES: La Entidad elaborará sus Estados Financieros con base a la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), que es el marco de referencia adoptado.
- b) Revelaciones en las Notas a los Estados Financieros: Las Notas a los Estados Financieros se presentarán de forma sistemática, haciendo referencia a los antecedentes de la Sociedad, la conformidad con la normativa Internacional, las partidas similares que poseen importancia relativa se presentarán por separado, la naturaleza de sus operaciones y principales actividades, el domicilio legal; su forma legal, incluyendo el dispositivo o dispositivos de Ley pertinentes a su creación o funcionamiento y otra información breve sobre cambios fundamentales



Clínica Santa Ana S.A.

Su Clínica Amable

www.clinicasantaanasa.com

Nit.890.500.060-7

referidos a incrementos o disminuciones en su capacidad productiva, entre otros.

- c) **Notas a los Estados Financieros:** La Clínica, presentará normalmente las Notas a los Estados Financieros bajo el siguiente orden:
- i. Declaración de que los Estados Financieros se elaboraron cumpliendo con la NIIF para las PYMES.
 - ii. Elaborará un resumen de las Políticas Contables significativas que se hayan aplicado.
 - iii. Información adicional que sirva de apoyo para las partidas presentadas en los Estados Financieros en el mismo orden que se presente cada estado y cada partida; y
 - iv. Cualquier otra información a revelar que se estime conveniente.

Políticas Contables para la preparación y presentación del Estado de Situación Financiera:

La Clínica, presentará las partidas de los elementos Activo y Pasivo del Estado de Situación Financiera, clasificados como Activos y Pasivos Corriente y No Corriente como categorías separadas.

Un Activo se clasificará como corriente cuando satisfaga los siguientes criterios:

- a) Espere realizarlo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en un ciclo normal de operación.
- b) Mantiene el activo principalmente con fines de negociación.
- c) Se realizará el Activo en los doce meses siguientes después de la fecha sobre la que se informa.
- d) Se trate de efectivo o un equivalente al efectivo, salvo que su utilización este restringida y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un periodo mínimo de doce meses desde la fecha sobre la que se informa.



La Clínica clasificará todos los demás Activos como no corrientes. Cuando el ciclo normal de operación no sea claramente identificable, se supondrá que su duración es de doce meses.

Un Pasivo se clasificara como corriente cuando:

- a) Espera liquidarlo en el transcurso del ciclo normal de operación de la entidad.
- b) Mantiene el Pasivo principalmente el propósito de negociar.
- c) El Pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa;
- d) La Entidad no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo, durante al menos, los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.

La Clínica clasificará todos los demás Pasivos como no Corrientes.

3. Revelaciones del activo:

a) Efectivo y equivalente al Efectivo: Comprende el efectivo, los depósitos bancarios a la vista y otras inversiones altamente liquidadas a corto plazo con vencimiento de 3 meses o menos contados a partir de la fecha de adquisición, así como: Caja General, Cajas menores, transferencias, depósitos a la vista en cuentas corrientes.

Para que una inversión financiera pueda ser calificada como equivalente al efectivo, debe poder ser fácilmente convertible en una cantidad determinada de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificamente de cambios en su valor, es decir, que no tenga una variación en la tasa de interés asociado a la inversión superior a 20 puntos básicos (0.2%)

A la fecha de corte diciembre 31 de 2017 y 2016 se dispone en las cuentas contables los siguientes saldos:



Clinica Santa Ana S.A.

Su Clínica Amable

www.clinicasantaanasa.com

Nit.890.500.060-7

	2017	2016
CAJA GENERAL	\$ 9.615.397.00	\$ 10.557.851.00
CAJA MENOR	\$ 1.700.000.00	\$ 1.700.000.00
	<u>\$ 11.315.397.00</u>	<u>\$ 12.257.851.00</u>

	2017	2016
ENCARGOS FIDUCIARIOS		
Fiducuenta Valores	\$ 201.983.61	
Fidurenta Valores Colombia	\$ 3.577.717.48	
	<u>\$ 3.779.701.09</u>	

	2017	2016
BANCOS		
Cuentas corrientes Moneda Nal	\$ 412.276.799.00	\$ 101.628.255.30
Cuentas de Ahorro Moneda Nal	\$ 103.528.00	\$ 543.237.27
	<u>\$ 412.380.327.00</u>	<u>\$ 102.171.492.57</u>

	2017	2016
EQUIVALENTES EFECTIVO		
Cédulas de Capitalizacion Axa Colpatria	\$ 150.000.000.00	\$ 630.000.000.00

TOTAL EFECT Y EQ. \$ 577.475.425.09 \$ 744.429.343.57

b) Inversiones: Las inversiones en Acciones y Cuotas o Partes de interés social, son medidas al costo historico.

Cuotas o partes de I.Social:	2017	2016
Centro Cardiológico Ltda.	\$ 20.000.000.00	\$ 20.000.000.00
Construimos Inversol S.A.	\$400.000.000.00	
Aportes Cooperativa Coomeva	\$ 548.918.00	\$ 20.000.000.00
TOTAL	\$420.548.918.00	\$ 20.000.000.00



Clinica Santa Ana S.A.

Su Clínica Amable

www.clinicasantaanasa.com

Nit.890.500.060-7

- c) **Deudores:** Las cuentas por cobrar son producto de los contratos de prestación de servicios de salud, se rigen por las normas vigentes del derecho privado y los lineamientos contractuales acordados, aprobados y suscritos entre las partes. La cartera es reconocida al precio original de la transacción, no hay actividades de financiación, salvo en los casos que se generen intereses financieros producto de procesos Jurídicos, El sector, no genera intereses en la mora de los pagos, el pago a capital no rota oportunamente para estos derechos.

Las cuentas que conforman el grupo deudores presentan los saldos en libros comparativamente con el año anterior así:

	2017	2016
DEUDORES DEL SISTEMA-VALOR NOMINAL	41.080.251.639.54	36.137.937.438.56
CUENTAS POR COBRAR. PDTE POR RADICAR	2.948.853.535.39	5.245.405.820.49
ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD CONTRIB.	278.531.343.03	1.559.199.115.66
ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD SUBSIDIAD	615.887.479.37	1.286.800.052.65
INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERV.SALUD	128.980.737.13	165.145.546.09
EMPRESAS MEDICINA PREPAGADA Y PLANES	125.658.879.84	152.110.118.80
COMPAÑIAS ASEGURADORAS - SOAT	464.695.562.02	685.061.254.43
PARTICULARES- PERSONAS NATURALES	12.512.731.10	109.164.470.00
PARTICULARES- PERSONAS JURIDICAS	554.001.408.22	151.660.643.95
FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARANTIA-ECAT	70.141.143.67	251.480.576.00
ADMINISTRADORAS DE RIESGOS LABORALES	242.681.303.45	385.403.341.15
SOCIOS O ACCIONISTAS	8.928.063.00	8.833.563.00
ASEGURADORAS	101.418.607.36	122.079.960.76
ENTES TERRITORIALES	326.125.274.00	275.369.389.00



Clínica Santa Ana S.A.

Su Clínica Amable

www.clinicasantaanasa.com

Nit.890.500.060-7

ENTIDADES DEL REGIMEN DE EXCEPCION	19.291.003.20	93.097.789.00
CLIENTES FACTURACION RADICADA	40.528.246.553.07	33.919.822.238.41
ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD CONTRIB.	17.091.446.014.04	16.880.479.862.75
ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD SUBSIDIAD	9.170.802.910.08	5.743.621.079.77
INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERV.SALUD	1.431.474.465.54	1.053.699.875.10
EMPRESAS MEDICINA PREPAGADA Y PLANES	689.627.617.00	527.152.392.00
COMPAÑIAS ASEGURADORAS - SOAT	5.073.544.818.35	4.905.067.061.02
PARTICULARES PERSONAS NATURALES	113.881.204.97	262.718.882.68
PARTICULARES PERSONAS JURIDICAS	1.526.742.944.14	278.703.050.84
FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARANTIA-ECAT	1.750.534.542.00	1.464.831.772.31
EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO	8.390.798.00	0
ADMINISTRADORAS DE RIESGOS LABORALES	2.009.937.135.00	1.247.927.181.70
ASEGURADORAS	791.426.867.95	537.232.083.24
ENTES TERRITORIALES	628.901.598.00	189.904.246.00
ENTIDADES DEL REGIMEN DE EXCEPCION	241.535.638.00	828.484.751.00
GIRO DIRECTO A IPS FACTURACION NO IDENTIF.	(3.961.617.084.26)	(1.725.238.677.82)
ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	389.125.774.76	398.187.551.48
A PROVEEDORES	187.098.599.00	170.210.942.00
A CONTRATISTAS	0	28.009.571.00
DE RESPONSABILIDADES	202.027.175.76	199.967.038.48
ANTICIPOS DE IMPTOS, Y SALDOS A FAVOR	1.315.880.077.41	1.476.314.000.00



Clínica Santa Ana S.A.

Su Clínica Amable

www.clinicasantaanasa.com

Nit.890.500.060-7

SALDO A FAVOR EN LIQUIDACION PRIVADA	1.315.318.000.00	1.005.610.000.00
SALDO A FAVOR EN IMPUESTO AL CREE-ANTICIP	0	470.704.000.00
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	562.077.41	0
RECLAMACIONES-INCAPACIDADES	111.684.530.00	95.562.699.00
DEUDORES VARIOS	23.437.116.00	23.429.924.00
DEUDAS DE DIFICIL COBRO-ACREENCIAS	3.166.883.263.00	0
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRA	(3.766.581.283.00)	(3.295.546.117.00)

d) Inventarios: Esta Política establece los principios para el reconocimiento, medición de los inventarios, los cuales son Activos, que cumplen con las características de reconocimiento.

Reconocimiento: Son activos poseídos en inventario de Medicamentos, gases medicinales, materiales, reactivos, materiales de repuestos, etc. Estos elementos se reciben en la Clínica y se registran en las cuentas de inventarios, llegan al deposito de farmacia y desde allí se despachan a cada una de las unidades funcionales de negocios. Respecto a los insumos del almacén, estos también se despachan según los requerimientos de consumo de todas las aéreas de la Clínica.

Medicion Inicial: La Clínica registrará los inventarios al menor valor entre el costo o su valor neto realizable (precio de venta).

La Clínica incluirá en el costo de los inventarios todos los costos de compra y otros costos incurridos para darles su condiciones y ubicación actuales, neto de descuentos comerciales por pronto pago y otros tipos de rebajas. El costo se determina usando el método promedio ponderado.

Cuando la Clínica importe elementos, todos los costos incurridos en la importación tales como fletes, aranceles, gastos de nacionalización, comisión a los agentes aduaneros y demás costos, harán parte del costo.



Clínica Santa Ana S.A.

Su Clínica Amable

www.clinicasantaanasa.com

Nit.890.500.060-7

El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el transcurso ordinario del negocio, menos los costos estimados para realizar la venta.

Las políticas contables adoptadas para la medición de los inventarios, incluyendo que el costo se calcula por el método de promedio.

El importe total en libros de los inventarios y los importes en libros según la clasificación apropiada para la Clínica.

El importe de los inventarios reconocido como gasto durante el periodo.

Las pérdidas por deterioro del valor reconocidas o revertidas en el resultado, de acuerdo con la Sección 27.

	2017	2016
Inventarios de Medicamentos	\$1.070.103.777.78	\$1.027.175.675.60
Inventarios de Insumo de Gases	16.944.390.44	10.913.784.50
Inventarios de Almacén	<u>\$234.799.300.00</u>	<u>\$ 233.353.054.23</u>
TOTAL INVENTARIOS	\$1.321.847.468.22	\$ 1.271.442.514.33

e) Propiedad, Planta y Equipo:

Reconocimiento: La Clínica registrará como propiedad, planta y equipo, los activos tangibles que se mantienen para el uso en el suministro de servicios, así mismo se prevé usarlo más de un periodo contable (Sección 17 p. 17.2).

Se reconocerá un activo como elemento de la propiedad, planta y equipo si es probable que en la Entidad obtenga beneficios económicos futuros; además que el costo de dicho activo puede medirse con fiabilidad (Sección 17 , p 17.4)

Deterioro del valor de propiedad, planta y equipo: La Clínica registrará una pérdida por deterioro para una propiedad, planta y equipo cuando el importe en libros del activo es superior a su importe recuperable (Sección 27, p. 27.1).

La Clínica reconocerá cualquier pérdida por deterioro de un activo de propiedad, planta y equipo en el resultado del periodo contable que se produzca (Sección 27, p. 27.6).



Clínica Santa Ana S.A.

Su Clínica Amable

www.clinicasantaanasa.com

Nit.890.500.060-7

La Clínica realizará a la fecha sobre la que se informa en el periodo, una valuación para determinar la existencia de deterioro de valor; si existe, deberá estimar el importe recuperable de la propiedad, planta y equipo valuada (Sección 27, p. 27.7).

Depreciación de una propiedad, planta y equipo: La Clínica reconocerá el cargo por depreciación de la propiedad, planta y equipo que posee, en el resultado del periodo contable. (Sección 17 p. 17.17).

La Clínica reconocerá la depreciación de un activo de propiedad, planta y equipo, cuando dicho activo de propiedad, planta y equipo, esté disponible para su uso, es decir, se encuentre en el lugar y en un contexto necesario para operar de la manera prevista por la gerencia. (Sección 17, p.17.20).

2017		2016	
No depreciables	\$ 12.947.466.273.00	No depreciables	\$12.947.466.273.00
Depreciables	\$ 5.931.947.798.00	Depreciables	\$ 6.408.971.767.00
Total P.P.Y E.	\$ 18.879.414.071.00	Total P.P. Y E.	\$19.356.438.041.00

f) Activos intangibles al costo: Es un activo identificable, es decir, es susceptible de ser separado o dividido de la entidad de carácter no monetario y sin apariencia física, diferente a la plusvalía.

Se revela para cada clase de activo intangible lo siguiente: La Clínica registrará una pérdida por deterioro para un activo intangible cuando el importe en libros de dicho activo es superior a su importe recuperable (sección 28, p. 27.1).

La Clínica reconocerá cualquier pérdida por deterioro de un activo intangible en el resultado del período contable que se produzca. (Sección 27, P. 27.6).

La Clínica realizará a la fecha sobre la que se informa en el periodo, una valuación para determinar la existencia de deterioro de valor, si existe, deberá estimar el importe recuperable del activo intangible valuado. (Sección 27. P. 27.7).

Se consideran los siguientes factores para indicio de la existencia de deterioro de valor: Si el valor del mercado ha disminuido o la tasa de interes ha incrementado.;



Clinica Santa Ana S.A.

Su Clínica Amable

www.clinicasantaanasa.com

Nit.890.500.060-7

cambios al entorno legal, económico o del mercado en el que opera; evidencia de obsolescencia y cambios en el uso del activo; El rendimiento económico del activo se prevé peor de lo esperado.

Se ajustara la vida útil, el método de amortización o el valor residual el activo intangible si existe indicios que el activo posee deterioro del valor.

Marcas: Corresponde al registro de 3 marcas nominativas y mixtas de la Clínica Santa Ana en la Superintendencia de Industria y Comercio.

Licencias: Software Ditel S.A., Sistema integrado modulo de caja, entrada y salida uso parqueadero.

ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	2017	2016
Marcas	\$ 4.500.000.00	\$ 4.500.000.00
Licencias	\$29.812.000.00	\$29.812.000.00
Totales	\$34.312.000.00	\$34.312.000.00

g) Otros Activos No financieros: Pagos por anticipado y bienes de cultura.

Los gastos pagados por anticipados estarán conformados principalmente por alquileres o arrendamientos y seguros, cancelados por anticipado, además de otros pagos que tenga la sociedad.

Los activos de arte y cultura se registran al costo de transacción: Entiéndase por costo de transacción, los costos directamente atribuibles a la compra.

Bienes de arte y cultura corresponde a biblioteca.

OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	2017	2016
Bibliotecas	\$11.013.170.00	\$11.013.170.00
Activo por impuesto diferido	\$287.359.050.00	287.359.050.0
Totales	\$298.372.220.00	\$298.372.220.00



Clínica Santa Ana S.A.

Su Clínica Amable

www.clinicasantaanasa.com

Nit.890.500.060-7

Activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos: La Clínica reconocerá las consecuencias fiscales actuales y futuras y otros sucesos que se hayan reconocido en los Estados Financieros. Estos importes Fiscales, reconocidos comprenden el impuesto diferido, que es el impuesto por pagar (pasivo) o por recuperar (activo) en periodos futuros, generalmente como resultado de que la entidad recupera o liquida sus activos y pasivos por el importe en libros actual, y el efecto fiscal de la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedentes de periodos anteriores (Sección 29, p 29,2).

CLINICA SANTA ANA S.A.
NIT. 890.500.060-7

Impuestos diferidos AÑO 2016

Detalle de cuenta	Importe en libros NIIF	Base fiscal	Diferencia Temporal	Clasificación	Activo diferido (DT Deducibles)	Pasivo diferido (DT Imponibles)
Deterioro- C x Cobrar	-3,295,546,000	-2,424,761,000	-870,785,000	Deducible	287,359,050	
Inventarios	1,271,442,165	1,245,872,000	25,770,165	imponible		8,504,154
Propiedad, planta y equipo	18,436,028,991	6,139,845,102	12,296,183,889	Imponible		1,951,928,831
Total activos	45,011,345,656	33,560,176,602	11,451,169,054	0	287,359,050	1,960,432,985

Totales					287,359,050	1,960,432,985
----------------	--	--	--	--	--------------------	----------------------

NETO -1,673,073,935 AID

CLINICA SANTA ANA S.A.
NIT. 890.500.060-7

Impuestos diferidos AÑO 2017

Detalle de cuenta	Importe en libros NIIF	Base fiscal	Diferencia Temporal	Clasificación	Activo diferido (DT Deducibles)	Pasivo diferido (DT Imponibles)
Deterioro- C x Cobrar	-3,768,581,283	-2,895,786,283	-870,785,000	Deducible	287,359,050	
Propiedad, planta y equipo	18,436,028,991	6,139,845,102	12,296,183,889	Imponible		2,007,937,368
Total activos	44,667,447,708	33,165,316,787	11,426,398,889	0	287,359,050	2,007,937,368

Totales					287,359,050	2,007,937,368
----------------	--	--	--	--	--------------------	----------------------

NETO -1,720,578,318 AID



Clinica Santa Ana S.A.

Su Clínica Amable

www.clinicasantaanasa.com

Nit.890.500.060-7

4. Revelaciones del Pasivo:

Cuentas por pagar: La Clínica establece los criterios de medición para los instrumentos financieros de acuerdo a su modelo de negocio. Los criterios de medición son:

Costo amortizado: Importe inicial del instrumento, menos los reembolsos de capital, más o menos, la amortización acumulada, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, de cualquier diferencia existente entre el importe inicial y el importe al vencimiento, y , menos cualquier reducción por la pérdida de valor por deterioro o dudosa recuperación (reconocida directamente o mediante una cuenta correctora).

Entiendase por costos de transacción, los costos directamente atribuibles a la compra.

Clasificación de las cuentas por pagar:

a) Obligaciones financieras: Especifica la contabilidad de costos por préstamos. Son costos por préstamos los intereses y otros costos en los que una entidad incurre, que están relacionados con los Fondos que ha tomado prestados.

Se clasificará una porción de los préstamos a largo plazo en el pasivo corriente en una cuenta llamada préstamos a corto plazo, que tengan vencimiento igual o menor a doce meses.

La Clínica medirá los préstamos anteriormente reconocidos en el pasivo corriente al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar (Sección 11 p. 11.14)

Se revelan los costos financieros, gasto total por intereses (método del interés efectivo).



OBLIGACIONES FINANCIERAS A DICIEMBRE 31 DE 2017

BANCO	TIPO CREDITO	VALOR	INTERES	TERMINO	VENCIMIENTO	SALDO A CAPITAL
BANCOLOMBIA	TESORERIA	833.000.000.00	DTF+5.9	24 MESES	30-ago-18	312,116,051.00
BANCOLOMBIA	CREDPAGOS	1,000,000,000.00	DTF + 5	ROTATIVO		1,000,000,000.00
BANCOLOMBIA	TESORERIA	200,000,000.00	DTF+ 6.8	36 MESES	ENERO DE 2020	138,888,884.00
BANCOLOMBIA	TESORERIA	500,000,000.00	DTF + 6.6	36 MESES	ENERO DE 2020	347,222,221.00
BANCOLOMBIA	CESANTIAS	454,729,116.00	DTF +1,60	12 MESES	FEBRERO ---2018	75,788,186.00
BANCOLOMBIA	CESANTIAS	473,430,639.00	DTF +1,60	12 MESES	FEBRERO ---2018	78,905,109.00
BOGOTA	BANCOLDEX	1,500,000,000.00	DTF+5.5	60 MESES	JUNIO ---2018	199,999,998.37
BOGOTA	ROTATIVO	300,000,000.00	DTF+5	2 MESES	FEBRERO ---2017	299,844,171.92
BBVA	FINETER	1,200,000,000.00	TEA-7.5	84 MESES	1 de diciembre de 2022	737,142,857.00
BBVA	FINETER	1,200,000,000.00	DTF+1,90	60 MESES	1 de febrero de 2021	1,200,000,000.00
OCCIDENTE	ORDINARIO	1,639,476,968.00	IBR+6	24 MESES	JUNIO--2019	1,297,919,268.00
LEASING BANCOLOMBIA	LEASING BANCOLOMBIA CONS 203	107,000,000.00	DTF T.A 3,91	60 MESES	JULIO ---2018	17,398,126.00
FACTORING BANCOLOMBIA	PAGO DE CARTERA PROVEEDOR FUNDACION HEMATOLOGICA	206,769,907.00	DTF T.A 4,29	6 MESES	ENERO DE 2018	32,259,426.00
FACTORING BBVA	PAGO A HOSPICLINIC	400,000,000.00		6 MESES	ENERO DE 2018	400,000,000.00
FACTORING BBVA	PAGO A HOSPICLINIC	399,999,176.00		6 MESES	ENERO DE 2018	399,999,174.00
BANCO DE OCCIDENTE	TARJETA DE CREDITO-EMPRESARIAL					21,963,646.48
BANCOLOMBIA	TARJETA DE CREDITO-EMPRESARIAL					2,283,438.00
BANCO BBVA	TARJETA DE CREDITO-EMPRESARIAL					98,599.78
BOGOTA	TARJETA DE CREDITO-EMPRESARIAL					518,997.00
						6,562,348,153.55
						SOBREGIRO
						8,666,314.90
						TOTAL OBLIGAC.F
						6,570,914,468.45

- b) **Proveedores:** Comprende el valor de las obligaciones a cargo del ente económico por concepto de la adquisición de bienes y/o servicios para el desarrollo de las operaciones relacionadas directamente con el objeto social.
- c) **Cuentas por pagar:** Comprende las obligaciones contraídas por el ente económico a favor de terceros por conceptos diferentes a los proveedores y obligaciones financieras.
- d) **Impuestos, Gravámenes y Tasas:** Comprende el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del estado y a cargo de la Clínica, los cuales deben ser diferentes a los impuestos tasados en las utilidades de la Entidad.
- e) **Activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos:** La Clínica reconocerá las consecuencias fiscales actuales y futuras y otros sucesos que se hayan reconocido en los Estados Financieros. Estos importes Fiscales, reconocidos comprenden el impuesto diferido, que es el impuesto por pagar (pasivo) o por recuperar (activo) en periodos futuros, generalmente como



Clinica Santa Ana S.A.

Su Clínica Amable

www.clinicasantaanasa.com

Nit.890.500.060-7

resultado de que la entidad recupera o liquida sus activos y pasivos por el importe en libros actual, y el efecto fiscal de la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedentes de periodos anteriores (Sección 29, p 29,2).

Se presentan los saldos a diciembre 31 de 2017-2016

Pasivo Corriente:

	2017	2016
Obligaciones financieras (corto plazo)	4.339.955.915.00	4.935.618.175.03
Proveedores Nacionales	11.984.701.372.79	13.126.165.093.16
Dividendos por pagar	669.058.500.00	317.394.000.00
Retenciones en la fuente	588.633.257.00	204.792.706.42
Retenciones y aportes nomina	884.762.615.00	348.385.591.00
Acreedores Varios	16.232.115.00	56.924.900.00
Beneficios a los empleados a corto plazo	3.568.052.006.44	2.810.434.183.84
Costos y gastos por pagar	13.763.064.687.76	9.790.250.383.60
Pasivos estimados y provisiones	83.143.512.00	75.232.770.00
Otros pasivos	203.810.029.51	436.851.725.00
Impuestos, gravámenes y tasas	54,044,709.00	22.987.941.00
Totales	36.155.458.719.95	32.125.037.469.05

Pasivo no corriente:

	2017	2016
Obligaciones financieras (largo plazo)	2.230.958.553.00	2.679.037.789.00
Otros pasivos	585.987.747.00	1.548.567.700.00
Pasivo por impuesto diferido	1.999.432.914.15	1.960.432.985.00
Totales	4.816.379.214.15	6.188.038.474.00

TOTAL PASIVO

\$ 40,971,837,934.10

\$ 38.313.075.943.05



Clínica Santa Ana S.A.

Su Clínica Amable

www.clinicasantaanasa.com

Nit.890.500.060-7

5. Revelaciones del patrimonio

Capital social: El capital social se reconocerá cuando sean emitidas las acciones y otra parte este obligadas a proporcionar efectivo u otros recursos a la entidad a cambio de estas (Sección 22, p 22,7).

Los instrumentos de patrimonio deberán de ser medidos al valor razonable del efectivo u otros recursos de los instrumentos de patrimonio. (Sección 22, p. 22.8).

El capital autorizado de la Clínica es de TRESCIENTOS SIETE MILLONES CIENTO CINCUENTA MIL PESOS (\$307.150.000) dividido en (200) acciones nominativas y ordinarias, de un valor nominal unitario de un millón quinientos treinta y cinco mil setecientos cincuenta pesos (\$1.535.750) , capital suscrito y pagado a Diciembre 31 de 2016 \$188.897.250. En Junta Directiva de la Clínica, el año 2017, se autorizó la emisión y venta de hasta veinte (20) acciones nominativas y ordinarias en reserva, ofrecidas con sujeción al derecho de preferencia. El valor establecido como prima de venta por cada acción fue la suma de CIENTO SETENTA Y DOS MILLONES TRESCIENTOS OCHO MIL CUATROCIENTOS SETENTA Y SEIS PESOS (\$172.308.476). Se enajenaron 18 acciones y la venta total ascendió a la suma de TRES MIL CIENTO VEINTINUEVE MILLONES CIENTO NOVENTA Y SEIS MIL SESENTA Y OCHO PESOS (\$3.129.196.068) MCTE.

Reservas: Las reservas se realizan siguiendo las disposiciones legales relativas a estas, para el caso de la Reserva legal y para las demás reservas se efectuará a partir de los parámetros que la Clínica establezca.

La Reserva legal se constituirá con el diez (10%) por ciento de las utilidades antes de impuestos, hasta llegar a la quinta parte del capital social.

Existen en la actualidad Reservas para futuros ensanches, Ocasionales, Para Capital de trabajo.

Superávit por Valorización Propiedad, Planta y Equipo: Con la convergencia a Norma Internacional, la Valorización se registró a Ajuste de Valor Razonable, terrenos por valor de \$12.918.477.372 y Edificaciones \$98.365.568.



Clínica Santa Ana S.A.

Su Clínica Amable

www.clinicasantaanasa.com

Nit.890.500.060-7

	2017	2016
Capital social	216540.750.00	188.897.250.00
Prima en colocación de acciones	3.271.846.567.33	170.293.999.33
Revalorización del patrimonio	2.227.581.232.12	2.227.581.232.12
Reserva legal	145.585.784.78	145.585.784.78
Reserva para adquisición de acciones	93.511.362.00	93.511.362.00
Reservas ocasionales	692.540.496.88	692.540.496.88
Reserva para futuros ensanches	4.314.319.329.04	4.314.319.329.04
Reserva para capital de trabajo	159.962.359.15	0
Utilidad (perdida) del ejercicio	(851.043.244.60)	533.267.359.15
Transición -Posterior al Nuevo Marco Técnico Normativo	11.369.539.170.00	11.369.539.170.00
Totales	21.640.383.806.73	19.735.535.983.30

6. Cuentas de orden

Representada por las siguientes cuentas:

	2017	2016
Facturación glosada en tránsito	1.260.024.520.00	3.772.107.099.00
Contrato Unión Temporal Avanzar Médico Región 1	3.781.947.142.00	3.781.947.142.00
TOTAL	5.041.971.662.00	7.554.054.241.00



7. Estado de Resultado Integral

Ingresos: Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la Clínica se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta cualquier importe en concepto de rebajas, descuentos, glosas.

Los ingresos se reconocen según la Unidad Funcional que lo demande, asociando los costos y gastos que resulten de las operaciones.

a) Ingresos operacionales

	2017	2016
Ingresos Unidad F. Mercadeo	695.428.198.00	119.935.210.00
Ingresos Unidad F. Hospitaliz.	11.570.650.170.00	10.610.811.495.00
Ingresos Unidad F. Urgencias	5.441.399.575.00	5.945.269.587.00
Ingresos Unidad F. Quirofanos y Sala de Partos	20.460.442.104.00	21.517.166.139.00
Ingresos Unidad F. Cuidados Intensivos	5.288.829.512.00	5.879.704.402.00
Ingresos Unidad F. Imagenología	6.427.414.042.00	7.794.481.827.00
Ingresos Unidad F. Laboratorio	3.207.077.262.00	3.215.309.727.00
Ingresos Unidad F. Apoyo terapéutico	244.395.194.00	280.978.862.00
Ingresos en contratos de Participación y Concesión.	967.570.915.00	802.069.754.00
Ingresos Participación U.T. Avanzar Medico R1	2.101.907.953.00	0
Totales	56.405.114.925.00	54.254.965.489.00

b) Costos prestación de servicios: La Clínica mide su costo de venta por la prestación de sus servicios por el costo de mano de obra, y elementos de consumo utilizados, así como sus costos indirectos para la prestación de los servicios registrados por Unidad Funcional.



Clínica Santa Ana S.A.

Su Clínica Amable

www.clinicasantaanasa.com

Nit.890.500.060-7

	2017	2016
Costos Unidad F. Mercadeo	19.080.832.00	21.692.832.00
Costos Unidad F Hospitalizacion	10.006.377.155.00	9.788.947.979.00
Costos Unidad F. Urgencias	5.392.656.182.00	4.861.605.484.00
Costos Unidad F. Quirofano y Salas de Parto	19.278.669.518.00	20.537.560.884.00
Costos Unidad F. Cuidado Intensivo	3.578.052.804.00	4.124.716.701.00
Costos Unidad F. Imagenología	5.929.262.642.00	5.919.203.960.00
Costos Unidad F. Laboratorio	2.155.369.115.00	2.292.518.529.00
Costos Unidad F. Apoyo Terapeutico	280.860.064.00	307.542.147.00
Costos Participación U.T. Avanzar Medico R1	1.139.328.000.00	
Totales	47.779.656.313.00	47.853.788.517.00

c) **Gastos:** La Clínica reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad. Los gastos de la Entidad se mediran al costo de los mismos, que pueda medirse de forma fiable. Por su naturaleza los gastos son: Beneficios a los Empleados, Depreciaciones, Honorarios, costos de publicidad, entre otros.

Gastos de Administración:

	2017	2016
Beneficios al personal	2.651.331.860.36	2.856.759.089.95
Honorarios admón. (honorarios junta directiva, revisoría fiscal, asesorías, avalúos, procesos juridicos)	1.048.243.033.00	341.592.254.00
Impuestos(predial, timbres, iva reg simplificado, industria y comercio)	87.154.023.00	113.623.998.62
Contribuciones y afiliaciones(Tasa Supersalud, contribuciones seguros funerarios)	32.180.301.00	37.353.436.00
Seguros(pólizas cumplimiento, manejo, responsabilidad civil,		



Clínica Santa Ana S.A.

Su Clínica Amable

www.clinicasantaanasa.com

Nit.890.500.060-7

multirriesgos)	241.124.581.00	179.978.803.00
Servicios(servicios prestados por empresas de aseo, servicios públicos, vigilancia,derechos uso software lmedical, transportes)	1.202.232.281.76	2.462.239.743.47
Gastos legales (notariales, registro mercantil, licencias)	49.332.949.00	20.665.262.00
Mtto, reparaciones y adecuaciones	57.575.742.48	111.358.422.08
Gastos de viaje (pasajes, hospedaje y alimentación)	47.736.884.00	70.378.742.00
Depreciaciones y amortizaciones	121.589.302.98	128.462.904.65
Arrendamientos	452.933.163.00	163.098.580.00
Gastos de representación y relaciones públicas	2.915.460.62	5.954.621.30
Papelería, útiles de escritorio y oficina, servicio impresoras y fotocopiadoras	46.640.766.27	5.315.404.00
Publicidad, propaganda y avisos	12.928.343.00	45.293.460.00
Suscripciones	7.033.700.00	10.039.857.00
Donaciones	1.960.000.00	3.469.800.00
Multas y sanciones	87.466.260.00	30.676.438.00
Deterioro de cartera	1.200.001.477.00	0
Costas y procesos judiciales	406.055.555.00	100.000.000.00
Otros gastos	38.677.735.00	72.324.847.05
Totales	7.795.113.418.47	6.758.585.663.12



Clinica Santa Ana S.A.

Su Clínica Amable

www.clinicasantaanasa.com

Nit.890.500.060-7

d) Ingresos No Operacionales

Otros ingresos de operación:

	2017	2016
Intereses	23.629.370.99	5.805.572.34
Descuentos concedidos	38.209.152.00	7.497.866.00
Gastos recuperados	1.429.837.46	2.673.974.65
Dividendos y participaciones Sociedades (Centro Cardiológico)	4.040.404.00	6.120.000.00
Arrendamientos operativos	87.565.668.00	80.960.436.00
Servicios administrativos	4.109.817.00	4.269.371.00
Reintegro de otros costos y gastos	221.101.131.00	182.856.118.02
Reintegro Compañía de Seguros	74.000.000.00	0
Indemnizaciones (incapacidades)	13.266.152.00	27.712.063.00
Ingresos de ejercicios anteriores	212.255.360.39	6.115.191.00
Participaciones	82.741.065.20	94.128.084.00
Ventas alimentos (Particulares)	25.990.108.00	18.815.056.00
Servicio de Parqueadero	226.312.818.89	252.251.163.39
Sobrantes copagos	27.443.325.80	0
Donaciones	33.983.600.00	0
Otros ingresos	32.026.15	117.191.21
Totales	1.076.109.836.88	689.322.086.61

e) Gastos financieros

	2017	2016
Gastos y comisiones bancarias	56.754.223.27	47.631.594.55
Intereses corrientes	1.044.528.517.59	729.110.527.83
Intereses moratorios	98.196.727.86	43.362.028.32
Intereses moratorios proces.juridic	1.105.913.355.00	
Contrib. Económica 4 x 1000	260.948.142.72	277.823.819.21
Totales	2.566.340.966.44	1.097.927.969.91

f) Gastos extraordinarios

	2017	2016
Gastos ejercicios anteriores	22.378.379.00	48.002.580.00
Totales	22.378.379.00	48.002.580.00



Clinica Santa Ana S.A.

Su Clínica Amable

www.clinicasantaanasa.com

Nit.890.500.060-7

g) Impuesto a las Ganancias Diferido

	2017	2016
Impuesto diferido	38.999.929.00	0
Totales	38.999.929.00	0

h) Impuesto de Renta

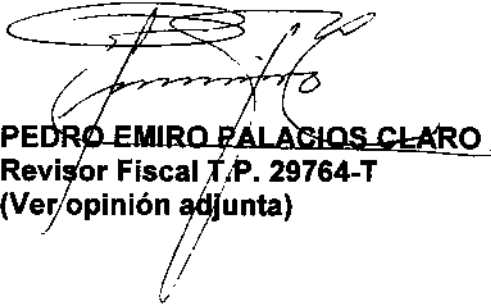
	2017	2016
Impuesto de Renta	107.541.000.00	354.170.000.00
Impuesto para la equidad CREE- Sobretasa al CREE	0	150.334.000.00
Impuesto a la Riqueza	22.238.000.00	58.973.000.00
Totales	129.779.000.00	563.477.000.00

i) Utilidad (Perdida) del ejercicio

	2017	2016
Utilidad neta del ejercicio	0	533.267.359.15
Pérdida neta del ejercicio	(851.043.244.60)	0
Totales	(851.043.244.60)	533.267.359.15


HUGO ERNESTO VERGEL RODRIGUEZ
Representante legal
c.c. 13.475.059


YOISE MARLYSE RANGEL C.
Contador T.P. 96868-T


PEDRO EMIRO PALACIOS CLARO
Revisor Fiscal T.P. 29764-T
(Ver opinión adjunta)