

BALANCE GENERAL COMPARATIVO
CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2.019 - 2018

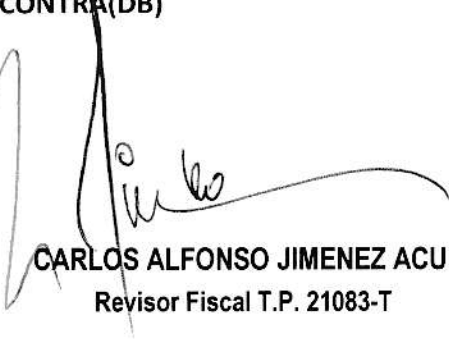
CONCEPTO	Nota	dic-19	dic-18
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	3	278,929,015.00	912,826,180.00
CAJA		10,930,787.00	3,728,402.00
BANCOS		110,234,864.00	494,092,596.00
CUENTAS DE AHORROS		6,067,029.00	12,373,199.00
FONDOS DE INVERSION		151,696,335.00	402,631,983.00
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CTAS POR COBRAR CORRIENTES	5	17,619,355,317.00	18,387,595,143.00
CLIENTES CORRIENTES		20,068,455,195.00	21,347,477,729.00
ANTICIPO Y AVANCES		90,026,311.00	94,936,548.00
DEPOSITOS		5,720,779.00	5,720,779.00
ANTICIPO DE IMPUESTOS		329,241,315.00	510,511,723.00
CUENTAS POR COBRAR A EMPLEADOS	5.a	17,595,190.00	16,996,490.00
DEUDORES VARIOS	5.b	19,586,664.00	42,871,247.00
DETERIORO CARTERA	5.c	(2,911,270,137.00)	(3,630,919,373.00)
INVENTARIOS DE MEDICAMENTOS E INSUMOS HOSPITALARIOS	6	291,153,645.00	374,554,787.00
INVENTARIO DE MEDICAMENTOS E INSUMOS		291,153,645.00	374,554,787.00
DETERIORO INVENTARIOS		-	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE..		18,189,437,977.00	19,674,976,110.00
ACTIVO NO CORRIENTE...			
INVERSIONES	4	1,600,000,000.00	1,600,000,000.00
INVERSIONES EN ACCIONES		1,600,000,000.00	1,600,000,000.00
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	7	7,785,883,578.00	7,000,288,357.00
CONSTRUCCION EN BIENES DE TERCEROS		2,049,920,741.00	-
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		694,009,024.00	2,555,254,775.00
MAQUINARIA Y EQUIPO		1,216,674,035.00	1,189,236,298.00
EQUIPO DE OFICINA		643,900,367.00	634,744,559.00
EQUIPOS DE COMPUTO		684,186,185.00	675,187,965.00
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO		7,625,461,119.00	6,883,880,242.00
EQUIPO DE TRANSPORTE		110,000,000.00	110,000,000.00
DEPRECIACION ACUMULADA		(5,238,267,893.00)	(5,048,015,482.00)
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE...		9,385,883,578.00	8,600,288,357.00
TOTAL ACTIVO..		\$ 27,575,321,555.00	\$ 28,275,264,467.00


CONCEPTO	Nota	dic-19	dic-18
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
OBLIGACIONES FINANCIERAS	8	878,766,031.00	1,180,405,695.00
BANCOS NACIONALES		176,804,230.00	825,433,537.00
CORPORACIONES FINANCIERAS		701,961,801.00	354,972,158.00
PROVEEDORES	9	4,322,157,072.00	5,033,239,763.00
PROVEEDORES NACIONALES		4,322,157,072.00	5,033,239,763.00
CUENTAS POR PAGAR	9	194,791,201.00	317,639,311.00
CUENTAS COMERCIALES CORRIENTE		-	-
DEUDAS CON ACCIONISTAS O SOCIOS		14,317,848.00	107,886,928.00
DIVIDENDOS O PARTICIP. P*P		-	-
RETENCIONES EN LA FUENTE		38,803,387.00	59,901,696.00
IMPUESTO DE IND. Y COMERCIO RETENIDO		3,950,877.00	5,343,215.00
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA		137,719,089.00	144,507,472.00
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS		538,954,732.00	623,180,000.00
DE RENTAS Y COMPLEMENTARIOS		538,954,732.00	623,180,000.00
OBLIGACIONES LABORALES		791,036,230.00	916,047,414.00
SALARIOS POR PAGAR		268,669,658.00	540,723,451.00
CESANTIAS CONSOLIDADAS		261,798,013.00	254,926,598.00
INTERESES CESANTIAS X PAGAR		29,068,841.00	29,224,159.00
PRIMAS DE SERVICIOS		15,344,534.00	6,824,391.00
VACACIONES CONSOLIDADAS		216,155,184.00	84,348,815.00
TOTAL PASIVO CORRIENTE...		6,725,705,266.00	8,070,512,183.00
PASIVO NO CORRIENTE			
OBLIGACIONES FINANCIERAS	8	813,439,184.00	1,122,722,012.00
BANCOS NACIONALES		-	100,000,020.00
CORPORACIONES FINANCIERAS		813,439,184.00	1,022,721,992.00
CUENTAS POR PAGAR	9.1	48,764,679.00	355,600,159.00
ACREEDORES VARIOS		48,764,679.00	355,600,159.00
OTROS PASIVOS	9.2	-	-
ANTICIPOS Y AVANCES DE CLIENTES		-	-
DEPOSITOS RECIBIDOS		-	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE...		862,203,863.00	1,478,322,171.00
TOTAL PASIVO...		7,587,909,129.00	9,548,834,354.00

CONCEPTO	Nota	dic-19	dic-18
PATRIMONIO	10		
CAPITAL		3,368,000,000.00	3,368,000,000.00
PRIMA EN COLACION DE ACCIONES		4,692,000,000.00	4,692,000,000.00
RESERVAS OBLIGATORIAS		140,000,000.00	140,000,000.00
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO		0.00	0.00
UTILIDADES DEL EJERCICIO		1,260,982,313.00	1,376,744,767.00
UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES		10,526,430,113.00	9,149,685,346.00
TOTAL PATRIMONIO..		19,987,412,426.00	18,726,430,113.00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		27,575,321,555.00	28,275,264,467.00

ACREEDORAS DE CONTROL	0.00	0.00
ACREEDORAS DE CONTROL X CONTRA(DB)	0.00	0.00


ROLANDO BECHARA CASTILLA
 Representante Legal


CARLOS ALFONSO JIMENEZ ACUÑA
 Revisor Fiscal T.P. 21083-T


ZEUDY M. CUADRO CARMONA
 Contadora T.P. 117293-T

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Por el periodo: 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2.019 Y 2.018

CONCEPTO	Notas	dic-19	dic-18
INGRESOS OPERACIONALES	11.1		
UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS		2,190,452,355.00	1,883,401,289.00
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA		288,193,831.00	438,641,074.00
UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION		7,692,721,286.00	8,132,595,060.00
UNIDAD FUNCIONAL QUIROFANOS Y SALA DE PARTO		3,340,863,274.00	3,930,586,090.00
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO		1,975,151,744.00	2,605,654,001.00
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO		732,418,752.00	1,471,528,483.00
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DCTOS EN VENTAS		(542,054,852.00)	(584,886,118.00)
TOTAL INGRESOS NETOS		15,677,746,390.00	17,877,519,879.00
COSTO DE VENTAS	11.2		
UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS		1,912,974,049.00	1,833,242,088.00
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA		209,089,323.00	182,046,608.00
UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION		3,887,282,431.00	4,017,042,206.00
UNIDAD FUNCIONAL QUIROFANO Y SALA DE PARTO		2,437,716,644.00	2,856,671,741.00
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO		897,958,156.00	1,166,493,578.00
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO		519,391,305.00	1,312,079,294.00
TOTAL COSTO DE VENTAS		9,864,411,908.00	11,367,575,515.00
UTILIDAD BRUTA		5,813,334,482.00	6,509,944,364.00
GASTOS DE ADMINISTRACION	11.3		
GASTOS DE PERSONAL		1,879,964,623.00	1,956,919,968.00
HONORARIOS		458,086,544.00	931,238,816.00
IMPUESTOS		331,947,190.00	370,310,214.00
SEGUROS		89,516,739.00	84,299,647.00
SERVICIOS		56,226,512.00	61,275,171.00
LEGALES		4,742,840.00	17,775,998.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		175,776,567.00	83,320,455.00
GASTOS DE VIAJES		11,367,134.00	17,851,119.00
GASTOS POR DEPRECIACION		190,252,412.00	126,603,161.00
AMORTIZACIONES		6,379,376.00	113,288,965.00
DIVERSOS		210,299,739.00	270,269,064.00
PROVISION DEUDORES		200,129,894.00	210,282,761.00
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION		3,614,689,570.00	4,243,435,339.00
UTILIDAD OPERACIONAL		2,198,644,912.00	2,266,509,025.00
INGRESOS NO OPERACIONALES	11.1		
FINANCIEROS		15,914,804.00	94,857,894.00
RECUPERACIONES		271,507,268.00	312,024,439.00
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		287,422,072.00	406,882,333.00

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Por el periodo: 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2.019 Y 2.018


CONCEPTO	Notas	dic-19	dic-18
GASTOS NO OPERACIONALES	11.3		
GASTOS FINANCIEROS		368,980,420.00	489,046,534.00
GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		466,837,700.00	184,420,057.00
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		835,818,120.00	673,466,591.00
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		1,650,248,864.00	1,999,924,767.00
PROVISION IMPUESTO DE RENTA Y SOBRETASA		389,266,551.00	623,180,000.00
UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO		1,260,982,313.00	1,376,744,767.00



ROLANDO BECHARA CASTILLA
Representante Legal



CARLOS ALFONSO JIMENEZ ACUÑA
Revisor Fiscal T.P. 21083-T




ZEUDY M. CUADRO CARMONA
Contadora T.P. 117293-T


CLINICA CARTAGENA DEL MAR S.A.S.
ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2019 - 2018

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Periodo que termina en Diciembre 31 de 2.019 - 2.018

	AÑO 2019	AÑO 2018	VARIACION
Capital social	3,368,000,000.00	3,368,000,000.00	-
Prima en colocacion de acciones	4,692,000,000.00	4,692,000,000.00	-
Reserva legal	140,000,000.00	140,000,000.00	-
Utilidad del ejercicio	1,260,982,313.00	1,376,744,767.00	(115,762,454.00)
Utilidad acumulada de ejercicios anteriores	10,526,430,113.00	9,149,685,346.00	1,376,744,767.00
TOTAL PATRIMONIO...	\$ 19,987,412,426.00	\$ 18,726,430,113.00	\$ 1,260,982,313.00


ROLANDO BECHARA CASTILLA
Representante Legal


CARLOS ALFONSO JIMENEZ ACUÑA
Revisor Fiscal T.P. 21083-T



ZEUDY M. CUADRO CARMONA
Contador T.P. 117293-T

CLINICA CARTAGENA DEL MAR S.A.S.
ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2019 - 2018

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA
Periodo que termina en Diciembre 31 de 2.019 - 2.018

	AÑO 2019	AÑO 2018
AUMENTO (DISMINUCION) DEL ACTIVO CORRIENTE		
Disponible	(633,897,165.00)	295,164,566.00
Inversiones	-	-
Deudores	(768,239,826.00)	(4,341,174,006.00)
Inventarios	(83,401,142.00)	(23,051,339.00)
Intangibles	-	-
AUMENTO (DISMINUCION) DEL ACTIVO CORRIENTE...	\$ (1,485,538,133.00)	\$ (4,069,060,779.00)
DISMINUCION(AUMENTO) DEL PASIVO CORRIENTE		
Obligaciones financieras a corto plazo	301,639,664.00	(237,725,309.00)
Proveedores Nacionales	711,082,691.00	3,745,030,900.00
Cuentas por pagar	122,848,110.00	3,016,282,226.00
Impuestos gravámenes y tasas	84,225,268.00	140,957,237.00
Obligaciones laborales	125,011,184.00	249,192,995.00
Pasivos estimados y provisiones	-	0.00
Otros pasivos	-	0.00
DISMINUCION (AUMENTO) DEL PASIVO CORRIENTE..	\$ 1,344,806,917.00	\$ 6,913,738,049.00
AUMENTO (DISMINUCION) DEL CAPITAL DE TRABAJO	\$ (140,731,216.00)	\$ 2,844,677,270.00


ROLANDO BECHARA CASTILLA
Representante Legal


CARLOS ALFONSO JIMENEZ ACUÑA
Revisor Fiscal T.P. 21083-T


ZEUDY M. CUADRO CARMONA
Contador T.P. 117293-T


CLINICA CARTAGENA DEL MAR S.A.S.
ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2019 - 2018

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Periodo que termina en Diciembre 31 de 2.019 - 2.018

	AÑO 2019
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Utilidad neta	1,260,982,313.00
PARTIDAS QUE NO AFECTARON EL EFECTIVO	
(+)Depreciaciones	190,252,412.00
(+)Amortizaciones	6,379,376.00
(-)Ingresos por recuperaciones	(271,507,268.00)
(+)Intereses y rendimientos financieros	15,914,804.00
(+)Provision de cartera	200,129,894.00
(+)Provisión impuesto de renta	389,266,551.00
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	1,791,418,082.00
(+) Disminución Deudores	768,239,826.00
(+) Disminución Inventarios	83,401,142.00
(-) Disminución Proveedores Nacionales	(711,082,691.00)
(-) Disminución de Cuentas por pagar	(122,848,110.00)
(-) Disminución Impuestos, gravámenes y tasas	(84,225,268.00)
(-) Disminución Obligaciones laborales	(125,011,184.00)
TOTAL CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES	(191,526,285.00)
FLUJO EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 1,599,891,797.00
ACTIVIDADES DE INVERSION	
(-) Adquisición de inversiones	0.00
(-) Adquisición de propiedad, planta y equipos	(785,595,221.00)
(-) Adquisición de otros activos	0.00
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$ (785,595,221.00)
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
(+) Nuevas obligaciones financieras	926,974,020.00
(-) Pago de obligaciones financieras	(2,375,167,761.00)
(+) Aumento de capital	0.00
(+) Aumento de prima en colocacion de acciones	0.00
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	\$ (1,448,193,741.00)
AUMENTO Y/O (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO	(633,897,165.00)
EFFECTIVO AL COMIENZO DEL PERIODO	\$ 912,826,180.00
EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 278,929,015.00


ROLANDO BECHARA CASTILLA
Representante Legal


CARLOS ALFONSO JIMENEZ ACUÑA
Revisor Fiscal T.P. 21083-T


ZEUDY M. CUADRO CARMONA
Contador T.P. 117293-T



CLINICA CARTAGENA DEL MAR S.A.S.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS

EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE 2019

(Cifras expresadas en miles de Pesos)



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2019

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. INFORMACION GENERAL

La CLÍNICA CARTAGENA DEL MAR S.A.S. identificada con el Nit 806.008.439-1 domiciliada en la ciudad de Cartagena de Indias, en el Barrio Pie de la Popa Calle 30 No. 20–71, creada por Escritura Pública No. 1503, del 15 de julio de 2000, inscrita en Cámara de Comercio el 18 de agosto de 2000 con la matricula No. 09-152627-12.

Que por Acta No. 001 de del 14 de enero de 2013, correspondiente a reunión de Asamblea de Accionistas, inscrita en la Cámara de Comercio el 31 de enero de 2013, la Sociedad se transformó de Sociedad por Acciones a Sociedad por Acciones Simplificada, bajo la denominación: CLÍNICA CARTAGENA DEL MAR S.A.S.

La CLÍNICA CARTAGENA DEL MAR S.A.S., es una Organización con ánimo de lucro y de derecho privado, conformada por la sociedad del mismo nombre y tiene como Objeto Social la prestación de servicios de salud en todas las especialidades médicas, conformada por los servicios de: urgencias, consulta externa, cirugía, hospitalización, cuidados críticos, unidad de oncología y de imágenes diagnósticas, Inscrita en el registro nacional de prestadores de servicios de salud, con el código de habilitación No. 130010008501.

Hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia - PCGA. La Superintendencia de Salud de Colombia, mediante el Capítulo 4 2 del Decreto 2496 expedido por el Ministerio de Comercio el 23 de Diciembre de 2.015 amplió por un año la convergencia de las entidades vigiladas.

A partir del año 2017, los Estados Financieros, fueron preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) para Grupo 2, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades PYMES (NIIF PYMES). Estos estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por la medición a valor razonable de ciertos activos e instrumentos financieros.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados a menos que se indique lo contrario.

2.1 Base de contabilidad de causación

La Empresa prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

2.2 Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

2.3 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (Pesos Colombianos). Los estados financieros se presentan en “Pesos Colombianos”, que es la moneda funcional de la Empresa y la moneda de presentación.

Las transacciones en moneda extranjera se traducen a la moneda funcional, usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones o de la valuación cuando las partidas se remiden. Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten del pago de tales transacciones y de la traducción a los tipos de cambio.

2.4 Deudores

La cartera está conformada en su mayoría por las atenciones hospitalarias de los afiliados a las Empresas Promotoras de Salud del régimen Contributivo y demás entidades del sistema.

2.5 Inventarios

Los inventarios se manejan por el sistema permanente. Las existencias se registran al costo o a su valor neto de realización, el que resulte menor.

El costo se determina usando el método de promedio ponderado. El valor neto de realización es el valor de uso estimado en el curso normal de las operaciones.

2.6 Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso que existan.

El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas.

Estas propiedades se clasifican en las categorías apropiadas de propiedad, planta y equipo cuando estén terminadas y listas para su uso previsto.

Los costos subsecuentes se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que generen beneficios económicos futuros y el costo de estos activos se pueda medir razonablemente. Los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al estado del resultado integral en el período en el que éstos se incurren.

La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto.

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera.

Activo	Vida útil estimada en años	% PORCENTAJE DE DEPRECIACION ANUAL
a) Edificaciones	50 años	2%
b) Maquinaria	10 años	10%
c) Muebles y enseres	5 años	20%
d) Equipo de oficina	10 años	10%
e) Equipo de cómputo	5 años	20%
f) Equipo de comunicaciones	5 años	20%
g) Vehículos	10 años	10%
h) Plantas y redes	20 años	5%

El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable, si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable.

Un elemento de propiedades, planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que se deriven del uso continuo del activo.



Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado del resultado integral.

Activos fijos en régimen de arrendamiento financiero se deprecian a lo largo de su vida útil esperada, de la misma manera que los activos propios, o en el término del arrendamiento, el que sea menor.

2.7 Activos Intangibles

(a) Licencias. Las licencias tienen una vida útil definida y se registran al costo menos su amortización acumulada. La amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada (10 años).

(b) Software. Los costos asociados con el mantenimiento de software se reconocen como gasto cuando se incurren. En el caso de compra, la amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada (10 años). La vida útil estimada y el método de amortización de los intangibles

2.8 Pasivos

Sólo se reconoce un pasivo cuando existe un tercero real al que se le adeuda en el momento actual. Dichos pasivos son producto de transacciones económicas tales como la adquisición de bienes y servicios a crédito, y/o las adquisiciones de nuevas obligaciones financieras.

2.9 Distribución de dividendos.

La distribución de dividendos a los accionistas de la Compañía se reconoce como pasivo en los estados financieros en el período en el que éstos se aprueban por los accionistas de la Compañía

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA No. 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO - DISPONIBLE

Los saldos bancarios son conciliados mes a mes con sus respectivos extractos bancarios, se practican arqueos a los diferentes fondos de caja.

El disponible de la empresa está constituido por los saldos en caja general correspondiente a recaudos de copagos; cuentas corrientes y de ahorros con

diferentes bancos conciliados mes a mes, con corte a 31 de Diciembre de 2.019, tenemos dineros invertidos en fondos de inversión con el banco BBVA y Banco de Occidente(*).

Los recursos disponibles no tienen restricción alguna que limite su uso o disponibilidad.

NOMBRE	Dic - 2019	Dic - 2018
DISPONIBLE	\$ 278.929	\$ 912.826
CAJA	10.931	3.728
BANCOS	110.235	494.093
CUENTA DE AHORROS	6.067	12.373
FONDO DESTINACION ESPECIFICA (*)	151.696	402.632

NOTA No. 4 INVERSIONES

En la vigencia 2.016 se realiza la compra de 6.997.900.629 acciones al Grupo Coomeva, por lo cual se registra un valor nominal de \$ 2.000.000.000,00, de acuerdo al valor de cotización en la bolsa de las mismas se decide por política contable de la administración, registrar un proceso de deterioro del instrumento financiero del 20% del valor de las acciones lo correspondiente a \$400.000.000,00, dejando un valor registrado de las acciones a corte del 31 de Diciembre de 2.016, el valor de \$1.600.000.000,00. Al término de la vigencia 2.018 y posterior a realizar el proceso de análisis sobre el movimiento de estas inversiones, la administración decide dejar el mismo valor de las acciones bajo deterioro de la vigencia 2.016 con corte a Diciembre 2.019.

NOTA No. 5 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Representan derechos a reclamar en efectivo como consecuencia de las facturaciones a crédito, las cuales son contabilizadas por separado teniendo en cuenta la razón de la transacción y estas son clasificadas según el régimen del sistema general de seguridad social, por el valor total se descargan por los reportes o comprobantes de aplicación de los pagos de las EPS.

NOMBRE	Dic - 2019	Dic - 2018
DEUDORES	\$ 17.619.355	\$ 18.387.595
CLIENTES	20.068.455	21.347.478

ANTICIPOS AVANCES Y DEPOSITOS	90.026	94.937
DEPOSITOS	5.721	5,721
ANTICIPO DE IMPUESTOS	329.241	510.512
CUENTAS X COBRAR EMPLEADOS (a)	17.595	16.996
DEUDORES VARIOS (b)	19.587	42.871
DETERIORO DE CARTERA (c)	(2.911.270)	(3.630.920)

Notas explicativas

- a) **Cuentas por cobrar empleados.** El valor aquí indicado como cuentas por cobrar a los empleados, correspondientes a copagos, los cuales se respaldan con autorizaciones de descuento por nómina, entre otros.
- b) **Deudores varios.** Este valor corresponde al saldo de dineros que adeudan terceros diferentes a empleados y están en procesos de cobro.
- c) **Deterioro de Cartera,** durante la vigencia 2018, en aplicación de la política contable para instrumentos financieros se realizó el proceso de valuación de acuerdo al comportamiento de facturación y pago de los clientes, fijando para este el deterioro de las cuentas en cartera con vencimiento mayor a 360 días, al cierre de vigencia, durante la vigencia 2019 se realizaron procesos de recuperación de parte del área de cartera considerada de difícil cobro ante varias EPS, como Medimas y Salud Total entre otras, donde se llegaron a acuerdos que afectan dicha provisión; dejando al corte de Diciembre 2019 un valor en deterioro de la cartera de \$ 2.911.270 millones;

NOTA No. 6 INVENTARIOS DE MEDICAMENTOS E INSUMOS HOSPITALARIOS.

Están representados por los bienes corporales destinados a la venta y o prestación del servicio médico dentro del curso normal de la operación.

NOMBRE	Dic – 2019	Dic - 2018
INVENTARIOS...	\$ 291.154	\$ 374.555
MEDICAMENTOS E INSUMOS HOSPITALARIOS	291.154	374.555

NOTA No. 7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS.

El siguiente es el detalle del valor en libros de la propiedad, planta y equipos:

	NOMBRE	Dic - 2019	Dic - 2018
	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS...	\$ 7.785.884	\$ 7.000.288
	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	\$ 13.024.151	12.048.303
	DEPRECIACION ACUMULADA	(\$ 5.238.267)	(5.048.015)

Nota explicativas:

7.1 El incremento de las Propiedad, Planta y Equipos está representado por adiciones a construcciones que se encuentran en curso más reclasificaciones a este rubro.

Los gastos por mantenimientos y reparaciones son cargados a costos y gastos.

La entidad estima la depreciación calculada por el método de línea recta sobre el costo de los activos. La entidad estima la vida útil de cada activo de acuerdo con las expectativas sobre su uso y la generación de beneficios mediante ese uso.

NOTA No. 8 OBLIGACIONES FINANCIERAS.

Corresponde a los valores de efectivo recibidos a título mutuo y registrados por el monto de su valor principal, los intereses y otros gastos financieros que no incrementan el valor principal son registrados en cuentas independientes, los saldos reflejados en las cuentas están clasificados en el corto y mediano plazo a la fecha de corte de diciembre 31 de 2.019.

	NOMBRE	Dic - 2019	Dic - 2018
	PASIVOS CORRIENTES	\$ 878.766	\$ 1.180.406
	BANCOS NACIONALES	176.804	825.434
	CORPORACIONES FINANCIERAS	701.962	354.972
	PASIVOS NO CORRIENTES	\$ 813.439	\$ 1.122.722
	BANCOS NACIONALES	0	100.000
	CORPORACIONES FINANCIERAS	813.439	1.022.722
	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS...	\$ 1.692.205	\$ 2.303.128

NOTA No. 9 PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a las obligaciones originadas en adquisición de bienes o servicios recibidos, registrándolas por separado de acuerdo a su origen

PROVEEDORES Y OTRAS CXP CORRIENTES	Dic - 2019	Dic - 2018
PROVEEDORES	4.322.157	5.033.240
CUENTAS POR PAGAR	194.791	317.639
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	538.955	623.180
OBLIGACIONES LABORALES	791.036	916.047
SUBTOTAL...	\$ 5.846.939	\$ 6.890.106
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES		
ANTICIPOS Y DEPOSITOS DE CLIENTES (9.1)	48.765	355.600
SUBTOTAL...	\$ 48.765	\$ 355.600

Notas explicativa

9.1 Anticipos y depósitos de clientes. En el rubro correspondiente a los Anticipos y depósitos de clientes, se visualiza a la fecha de corte de Diciembre/2019 con un saldo de \$ 48.765 (valor en miles de pesos) al cual se le realizan procesos de conciliación frecuente con el cliente con quien se posee esta deuda.

NOTA No. 10 PATRIMONIO

El patrimonio de la entidad se encuentra representado en el capital suscrito y pagado, prima en colocación de acciones, reserva legal, utilidad del ejercicio y utilidades acumuladas.

NOMBRE	Dic - 2019	Dic - 2018
PATRIMONIO	\$ 19.987.412	\$ 18.726.430
CAPITAL SUSCRITO PAGADO	3.368,000	3.368.000
PRIMA EN COLOCACION DE ACCIONES	4.692,000	4.692.000
RESERVAS OBLIGATORIAS	140,000	140.000
UTILIDADES DEL EJERCICIO	1.260.982	1.376.745
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	10.526.430	9.149.685

NOTA No. 11 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS – COSTOS Y GASTOS.

Los hechos económicos son reconocidos mediante contabilidad de causación o acumulación, de acuerdo con su realización en una misma unidad de medida funcional que es el Peso colombiano, asociando tanto los ingresos obtenidos en



cada periodo como los costos y gastos causados para producir los resultados económicos registrados en las cuentas de resultados.

		Dic 2019	%	Dic 2018	%
A	INGRESOS OPERACIONALES	15.677.746	98	17.877.520	98
B	INGRESOS NO OPERACIONALES	287.422	2	406.883	2
C	TOTAL INGRESOS	15.965.168	100	18.284.403	100
D	(-) COSTOS DE VENTAS	9.864.412	62	11.367.576	62
E	(-) GASTOS OPERACIONALES DE ADMON	3.614.690	23	4.243.435	23
F	UTILIDAD OPERACIONAL (=A-D-E)	2.198.644	15	2.266.509	15
G	(-) GASTOS NO OPERACIONALES	835.818	5	673.467	4
H	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS (=F+B-G)	1.650.248	10	1.999.925	11
I	(-) IMPUESTOS	389.266	2	623.180	3
	UTILIDAD NETA DEL PRESENTE EJERCICIO (=H-I)	\$ 1.260.982	8%	\$ 1.376.745	8%

Notas Explicativas:

11.1 Ingresos. De los Ingresos No operacionales el valor de \$ 15,9 millones corresponden a intereses financieros, diferencia en cambio, rendimientos fiduciarios y descuentos comerciales condicionados y \$ 271,5 millones corresponden a reintegro de costos y gastos de ejercicios anteriores.

11.2 Costos. Los costos de ventas correspondientes a la vigencia 2019, ascienden al 62% de los Ingresos totales, estos disminuyeron en un 13,22% en comparación al mismo periodo de la vigencia anterior.

11.3 Gastos.

A continuación la discriminación de los gastos financieros a continuación:

GASTOS FINANCIEROS	Dic - 2019	Dic - 2018
COMISIONES BANCARIAS	3.119	3.151
GASTOS BANCARIOS (*1)	27.066	31.124
INTERESES FINANCIEROS	272.305	364.330
GRAVAMEN A MOVIMIENTOS FINANCIEROS	66.093	89.493
DIFERENCIA EN CAMBIO (*2)	397	949
TOTAL GASTOS FINANCIEROS...	\$ 368.980	\$ 489.047

(*1) Este valor corresponde a pagos por concepto de cargos bancarios varios como: compra de chequeras, pago de datafono, cargos bancarios en Leasings y créditos.



CLÍNICA
CARTAGENA
DEL MAR S.A.S.
NIT. 966.008.439-1
La Clínica De La Vida!

(*2) La diferencia en cambio que se registra en los gastos bancarios corresponde a la generada en transacciones con tarjeta de crédito en dólares del Banco de Occidente.

Los gastos financieros disminuyeron en un 24,55% respecto al mismo corte de vigencia 2018.

Las cuentas catalogadas como diversos dentro del Estado de Resultados contienen conceptos varios, a continuación se detallan los más significativos:

GASTOS OPERACIONALES DIVERSOS	Dic -2019	Dic - 2018
LIBROS, SUSCRIPCIONES, PERIODIC Y REVISTAS	0	4.914
MUSICA AMBIENTAL	1.366	0
GASTOS REPR LEGAL Y RELACIONES PUBLICAS	32.196	28.532
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	37.229	32.245
ÚTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	48.069	50.560
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	1.359	238
TAXIS Y BUSES	10.476	2.539
CASINO Y RESTAURANTE	35.906	149.162
ESTAMPILLAS	2.133	17
INDEMNIZACIONES	0	2.062
DEPORTES Y RECREACION	5.325	0
MULTAS, SANCIONES Y LITIGIOS (*)	36.240	0
TOTAL...	\$ 210.299	\$ 270.269

(*) Corresponden a sanciones pagadas a la UGPP en la vigencia 2019. Los gastos Operacionales diversos disminuyeron en un 22,19% respecto a la vigencia 2018.

El presente informe se realiza en la ciudad de Cartagena de Indias D.T. H. y C., a los veinticinco (25) días del mes de Febrero de 2.020.


ZEUDY M. CUADRO CARMONA
Contadora TP – 117293-T