



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 FUNDACION PARA LA EXCELENCIA DE LA MEDICINA CLINICA EN COLOMBIA
 NIT 900672612-5
 De Enero Diciembre de 2019

Valor expresado en Peso colombiano

CONCEPTO	2018	2019	VARIACION	
			ABSOLUTA	RELATIVA
ACTIVO	\$ 3.035.778.485	\$ 4.475.486.382	\$ 1.439.707.897	\$ 0
ACTIVO CORRIENTE	\$ 1.649.864.585	\$ 1.935.488.713	\$ 285.624.128	\$ 0
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 164.311.700	\$ 238.697.001	\$ 74.385.301	\$ 0
Caja		\$ 20.456.486		
Cuentas Corrientes		\$ 2.000.100		
Cuentas de ahorro		\$ 216.240.415		
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	\$ 1.485.552.885	\$ 1.696.791.712	\$ 211.238.827	\$ 0
Clientes nacionales		\$ 1.490.782.714		
Anticipos y avances		\$ 23.861.455		
Anticipo de impuestos y contribuciones o		\$ 848.321		
Deudores varios		\$ 195.297.172		
Deterioro de Cartera		-\$ 13.997.950		
ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 1.385.913.900	\$ 2.539.997.669	\$ 1.154.083.769	\$ 0
Propiedad planta y equipo		\$ 2.517.147.625		
Construcciones y edificaciones		\$ 1.647.906.687		
Maquinaria y Equipo		\$ 77.284.142		
Equipo de oficina		\$ 462.607.211		
Equipo de computación y comunicación		\$ 31.781.847		
Equipo medico		\$ 636.605.937		
Depreciación acumulada		-\$ 339.038.199		
Intangibles		\$ 4.291.000		
Licencias		\$ 4.291.000		
Cargos Diferidos		\$ 18.559.044		
Poliza		\$ 18.559.044		
PASIVO	\$ 1.419.484.000	\$ 2.694.357.843	\$ 1.274.873.843	\$ 0
PASIVO CORRIENTE	\$ 1.419.484.000	\$ 2.694.229.843	\$ 1.274.745.843	\$ 0
Proveedores	\$ 855.252.200	\$ 1.492.755.380	\$ 637.503.180	\$ 0
Proveedores nacionales		\$ 1.492.755.380		
Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar	\$ 544.345.800	\$ 1.156.035.610	\$ 611.689.810	\$ 1
Costos y gastos por pagar		\$ 1.110.605.952	\$ 0	
Retenciones en la fuente		\$ 19.561.642	\$ 0	
Retenciones y aportes de nomina		\$ 25.868.016	\$ 0	
Beneficios a empleados	\$ 19.886.000	\$ 45.438.853	\$ 25.552.853	\$ 1
Pasivo estimado para obligaciones laborales		\$ 45.438.853	\$ 0	
PASIVO NO CORRIENTE	\$ 0	\$ 128.000	\$ 128.000	\$ 0
Pasivos no financieros		\$ 128.000	\$ 128.000	\$ 0
Anticipos y avances recibidos	\$ 0	\$ 128.000	\$ 0	
PATRIMONIO	\$ 1.616.294.485	\$ 1.781.128.539	\$ 164.834.054	\$ 0
Capital social	\$ 18.000.000	\$ 18.000.000	\$ 0	\$ 0
aportes sociales		\$ 18.000.000	\$ 0	
Superávit de capital	\$ 510.000.000	\$ 575.000.000	\$ 65.000.000	\$ 0
Donaciones		\$ 575.000.000	\$ 0	
Resultados de ejercicios anteriores	\$ 1.088.294.485	\$ 1.188.128.539	\$ 99.834.054	\$ 0
Resultados de ejercicios anteriores	\$ 1.154.825.885	\$ 1.088.294.485	-\$ 66.531.400	\$ 0
Utilidad/Pérdida del ejercicio	-\$ 66.531.400	\$ 99.834.055	\$ 166.365.455	\$ 2
PASIVO + PATRIMONIO	\$ 3.035.778.485	\$ 4.475.486.382	\$ 1.439.707.897	\$ 0

Sergio Navas

SERGIO EDUARDO NAVAS GUTIERREZ
 Representante legal
 C.C 91291124

Sonia Yamile Quintero

SONIA YAMILE QUINTERO BETANCOURT
 Contador - RP 236136-T
 C.C 1096949596

Javier Alexander Ballesteros

JAVIER ALEXANDER BALLESTEROS GOMEZ
 Revisor fiscal - RP 67870-T
 C.C 91297704



Estado de resultado integral por función de gasto

FUNDACION PARA LA EXCELENCIA DE LA MEDICINA CLINICA EN COLOMBIA
 NIT 900672612
 De Enero 2019 a Diciembre de 2019
 Valor expresado en Peso colombiano

CONCEPTO	2018	2019	VARIACION	
			ABSOLUTA	RELATIVA
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 1.252.773.600	\$ 2.720.578.421	\$ 1.467.804.821	\$ 1
Unidad Funcional de Consulta externa		\$ 23.909.010		
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico		\$ 54.003.709		
Unidad Funcional de Mercadeo		\$ 2.635.929.544		
Comercio al por mayor y al detal		\$ 10.189.792		
Devolución en servicios		-\$ 3.453.634		
COSTO DE VENTAS	\$ 933.701.220	\$ 1.857.402.341	\$ 923.701.121	\$ 0
Unidad Funcional Consulta externa		\$ 11.824.011		
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico		\$ 7.153.000		
Unidad Funcional de Mercadeo		\$ 957.815.511		
Insumos relacionados con la salud		\$ 41.971.928		
Iva Mayor valor de Costo		\$ 3.365.780		
Personal (Costo directo)		\$ 835.272.111		
UTILIDAD BRUTA	\$ 319.072.380	\$ 863.176.080	\$ 544.103.700	\$ 1
GASTOS DE ADMINISTRACION	\$ 380.684.880	\$ 807.703.398	\$ 427.018.518	\$ 1
Gastos de Personal		\$ 235.808.689		
Honorarios		\$ 57.062.912		
Impuestos		\$ 7.167.878		
Arriendos		\$ 104.517.240		
Contribuciones y Afiliaciones		\$ 70.544.963		
Seguros		\$ 5.326.499		
Servicios		\$ 36.632.082		
Gastos Legales		\$ 14.680.693		
Mantenimiento		\$ 37.722.043		
Adecuacion y Instalaciones		\$ 1.163.000		
Viaje		\$ 799.460		
Depreciacion		\$ 117.831.217		
Deterioro de Cartera		\$ 13.997.950		
Diversos		\$ 104.448.773		
UTILIDAD OPERACIONAL	-\$ 61.612.500	\$ 55.472.682	\$ 117.085.182	\$ 2
OTROS INGRESOS	\$ 2.966.300	\$ 59.116.619	\$ 56.150.319	\$ 1
Rendimientos Financieros		\$ 1.794.107		
otros recuperaciones		\$ 8.816.541		
deterioro de cartera		\$ 33.280.691		
Incapacidades		\$ 4.755.302		
Aprovechamientos		\$ 10.461.439		
Ajuste al peso		\$ 8.540		
OTROS GASTOS	\$ 7.885.200	\$ 14.755.246	\$ 6.870.046	\$ 0
Gastos bancarios		\$ 471.770		
Gravamen a los Movimientos Financieros		\$ 8.653.724		
Comisiones		\$ 897.446		
Intereses corrientes		\$ 46.100		
Intereses de mora		\$ 826.493		
Costos y gastos de ejercicios anteriores		\$ 3.830.643		
Ajuste al peso		\$ 29.070		
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-\$ 66.531.400	\$ 99.834.055	\$ 166.365.455	\$ 2

SERGIO EDUARDO NAVAS GUTIERREZ
 Representante legal
 C.C 91291124

SONIA YAMILE QUINTERO BETANCOURT
 Contador RP 236136-T
 C.C 1096949596

JAVIER ALEXANDER BALLESTEROS GOMEZ
 Revisor fiscal - RP 67870-T
 91297704



ESTADO DE CAMBIOS EN PATRIMONIO

FUNDACION PARA LA EXCELENCIA DE LA MEDICINA CLINICA EN COLOMBIA

NIT 900672612-5

De Enero Diciembre de 2019

Valor expresado en Peso colombiano

CONCEPTO	Fondo Social	Donaciones	Excedentes Acumulados	Total
Saldo inicial 2018	\$ 18.000.000	\$ 390.000.000	\$ 1.154.825.884	\$ 1.562.825.884
Aportes Fundadores	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Donaciones	\$ 0	\$ 120.000.000	\$ 0	\$ 0
Excedentes del periodo	\$ 0	\$ 0	-\$ 66.531.400	\$ 0
Excedentes Acumulados			\$ 0	\$ 0
Saldo al 31 de diciembre 2018	\$ 18.000.000	\$ 510.000.000	\$ 1.088.294.484	\$ 1.616.294.484
Aportes Fundadores	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Donaciones	\$ 0	\$ 65.000.000	\$ 0	\$ 0
Excedentes del periodo	\$ 0	\$ 0	\$ 99.834.055	\$ 0
Excedentes Acumulados	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Saldo al 31 de diciembre 2019	\$ 18.000.000	\$ 575.000.000	\$ 1.188.128.539	\$ 1.781.128.539

SERGIO EDUARDO NAVAS GUTIERREZ
Representante legal
C.C 91291124

SONIA YAMILE QUINTERO
BETANCOURT
Contador RP 236136-T
C.C 1096949596

JAVIER ALEXANDER
BALLESTEROS GOMEZ
Revisor fiscal - RP
67870-T
91297704



ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
FUNDACION PARA LA EXCELENCIA DE LA MEDICINA CLINICA EN
COLOMBIA

NIT 900672612-5

De Enero Diciembre de 2019

Valor expresado en Peso colombiano

UTILIDAD DEL EJERCICIO		\$ 99.834.055
Partidas que no afectan efectivo		\$ 131.829.167
Deterioro Acumulado de las cuentas por cobrar	\$ 13.997.950	
Depreciación Acumulada Propiedad Planta y Equipo	\$ 117.831.217	
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	\$ 0	
Deterioro otros activos al costo	\$ 0	
Provisiones litigios y demandas		
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN		\$ 231.663.222
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES		\$ 1.031.077.975
Aumento de deudores del sistema nominal	-\$ 225.236.824	
Aumento de Obligaciones proveedores	\$ 637.503.180	
Aumento cuentas por pagar al costo	\$ 611.689.810	
Aumento en la retención en la fuente	\$ 0	
Aumento otros pasivos Anticipos y Avances recibidos	\$ 128.000	
Aumento Cargos diferidos	-\$ 18.559.044	
Aumento Embargos Judiciales		
Aumento otros descuentos de nomina	\$ 25.552.853	
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN		\$ 1.262.741.197
FLUJO EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		-\$ 1.253.355.896
Aumento propiedad planta y equipo a modelo del costo	-\$ 1.252.515.896	
Aumento Activos Intangibles al costo	-\$ 840.000	
Aumento Inversiones al costo	\$ 0	
Disminución otros activos al costo	\$ 0	
FLUJO EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		\$ 65.000.000
Disminución de Obligaciones financieras al costo	\$ 0	
Donaciones	\$ 65.000.000	
Tránsito al nuevo Marco Normativo	\$ 0	
AUMENTO Y/O DISMINUCIÓN NETO EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		\$ 74.385.301
EFFECTIVO A INICIO DEL PERIODO 2018		\$ 164.311.700
EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO 2019		\$ 238.697.001

SERGIO EDUARDO NAVAS GUTIERREZ
Representante legal
C.C 91291124

SONIA YAMILE QUINTERO
BETANCOURT
Contador RP 236136-T
C.C 1096949596

JAVIER ALEXANDER BALLESTEROS
GOMEZ
Revisor fiscal - RP 67870-T
91297704

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Notas de Carácter General

1. Información General

FUNDACION PARA EXCELENCIA DE LA MEDICINA CLINICA EN COLOMBIA se creó mediante estatutos el 04 de mayo de 2013 y mediante la resolución 12779 22 de agosto de 2018 se le concedió la personería jurídica como entidad sin ánimo de lucro, con el fin de ofrecer la prestación de servicios de salud.

2. Bases de Preparación y presentación

Los estados financieros individuales de la Compañía **FUNDACION PARA EXCELENCIA DE LA MEDICINA CLINICA EN COLOMBIA** correspondientes al año terminado el 31 de Diciembre de 2019 han sido preparados de conformidad con los principios y normas de contabilidad e información financiera aceptados en Colombia, fundamentados en las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF para pymes y sus Interpretaciones emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013, Decreto 2496 del año 2015, Decreto 2483 de 2018. Las NIIF aplicadas corresponden a aquellas emitidas por el IASB.

Estos estados financieros se presentan en miles de pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía.

2.1 Moneda funcional y de presentación

La moneda funcional de la compañía **FUNDACION PARA EXCELENCIA DE LA MEDICINA CLINICA EN COLOMBIA** es el peso colombiano dado que es la moneda del entorno económico principal en el que genera y usa el efectivo. Por lo tanto, la compañía maneja sus registros contables en dicha moneda, la cual, a su vez, es la usada para la presentación de los estados financieros. La información que es presentada en pesos ha sido redondeada a la unidad más cercana.

3. Resumen de las principales políticas contables

CODIGO	FO-ES	VERSION	0.0	FECHA	26/03/2019	PAG 1 de 16
--------	-------	---------	-----	-------	------------	-------------

3.1 Consideraciones generales

Las principales políticas contables utilizadas en la preparación de estos estados financieros se resumen a continuación, las cuales han sido aplicadas a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

3.2. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía **FUNDACION PARA EXCELENCIA DE LA MEDICINA CLINICA EN COLOMBIA** tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su valor nominal.

3.3 Activos Financieros

3.3.1. Clasificación

La Compañía **FUNDACION PARA EXCELENCIA DE LA MEDICINA CLINICA EN COLOMBIA** clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: i) activos financieros a valor razonable con cambios en resultados.

3.3.2. Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados

Son activos que se mantienen para ser negociados. Un activo financiero se clasifica en esta categoría si es adquirido principalmente para efectos de ser vendido en el corto plazo.

En su reconocimiento inicial se miden al costo de compra, el cual usualmente es el valor razonable; los costos de transacción, se reconocen como gastos cuando se incurre en ellos.

En su medición posterior, se valoran al valor razonable, que corresponde al precio del mercado donde se negocia dicho activo, y la diferencia en cada valoración se reconoce en los resultados como ingreso o gasto financiero.

3.3.3. Retiro de los activos financieros

Los activos financieros se retiran de los estados financieros cuando los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo del activo expiran, o cuando el activo financiero y sustancialmente todos los riesgos y beneficios han sido transferidos.

CODIGO	FO-ES	VERSION	0.0	FECHA	26/03/2019	PAG 2 de 16
--------	-------	---------	-----	-------	------------	-------------

Usualmente, ello ocurre cuando se recibe el dinero producto de la liquidación del instrumento o por el pago del saldo deudor.

Si la compañía no transfiere ni retiene substancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, reconocerá su participación en el activo y la obligación asociada por los montos que tendría que pagar.

Si retiene substancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, continuará reconociendo el activo financiero y también reconocerá un préstamo colateral por los ingresos recibidos.

La diferencia entre el valor en libros del activo financiero y el valor de la contraprestación recibida y por recibir se reconoce en los resultados.

3.3.4. Deterioro de valor de los activos financieros

Todos los activos financieros, excepto aquellos que se llevan a valor razonable con cambios en resultados, se revisan por deterioro al menos al final de cada año para determinar si existe evidencia objetiva de su deterioro. Se aplican diferentes criterios para determinar el deterioro de cada categoría de activos financieros, según se describe a continuación.

Las cuentas por cobrar significativas individualmente se consideran para deterioro cuando están vencidas o cuando existe evidencia objetiva de que un cliente caerá en incumplimiento como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo que tienen impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del saldo de la deuda.

Los criterios que se utilizan para determinar que existe una evidencia objetiva de una pérdida por deterioro son: i) dificultades financieras significativas del deudor, ii) incumplimiento en sus pagos, iii) concesiones especiales otorgadas para el pago al tercero, y, iv) es probable que el deudor entre en quiebra o en ley de intervención económica.

Las cuentas por cobrar que no se consideran deterioradas individualmente se revisan para deterioro en grupos, los cuales se determinan por referencia a la industria y región de la contraparte y otras características compartidas de riesgo crediticio. El estimado de pérdida por deterioro es entonces determinado con base en las tasas de incumplimiento históricas recientes de la contraparte para cada grupo identificado.

Los activos financieros clasificados en la categoría a costo amortizado se analizan para determinar si existe evidencia objetiva de que la inversión está deteriorada, mediante referencia a clasificaciones crediticias externas del emisor.

Con base en el resultado de los análisis antes indicados, se realiza la estimación de la pérdida bajo los siguientes criterios cuantificables considerando la diferencia entre el valor presente de los flujos de efectivo futuros con respecto al valor en libros del activo financiero. Se crea una subcuenta de deterioro de deudores como menor valor de las cuentas por cobrar con cargo a los gastos del período.

Si en un período posterior, el valor de la pérdida por deterioro disminuye como consecuencia de un evento ocurrido después de que el deterioro fue reconocido, la reversión de la pérdida por deterioro se reconoce en resultados.

3.4. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se reconocen cuando la Compañía **FUNDACION PARA EXCELENCIA DE LA MEDICINA CLINICA EN COLOMBIA** recibe los riesgos y beneficios asociados al activo. Se reconocen como propiedades, planta y equipo aquellos recursos tangibles, de uso de más de un año, que sea probable que generen beneficios económicos futuros o sirvan para fines administrativos.

La medición inicial se realiza al costo, el cual incluye el precio de compra, neto de descuentos y rebajas, más todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia. Los costos financieros asociados a obligaciones adquiridas para la compra, construcción o producción de activos que requieren al menos de un año para estar listos para su uso (activo apto) son capitalizados formando parte del costo del activo.

En su medición posterior, la compañía utiliza para todos sus activos el valor de costo, menos la depreciación acumulada y el valor acumulado de las pérdidas por deterioro de valor que haya sufrido.

La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta de las propiedades, planta y equipo.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

CLASE ACTIVO	MEDICION	VIDA UTIL
Construcciones y edificaciones	Costo	45 años
Maquinaria y Equipo	Costo	10 años
Equipo de oficina	Costo	12 años
Equipo de computación y comunicación	Costo	5 años
Equipo medico	Costo	12 años

Anualmente se revisa la vida útil y el valor residual de los activos, y si existen cambios significativos, se revisa la depreciación de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas

Se registra como una pérdida por deterioro en los resultados del periodo la diferencia entre el costo de un activo y su importe recuperable cuando dicho importe es inferior a su costo original.

Un elemento de propiedad, 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 de resultados.

La Compañía estableció en su política que los activos iguales o menores a dos salarios mínimos mensuales legales vigentes se depreciarán en una sola cuota, al momento de su compra.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

El valor en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo se retira de los activos cuando se vende o cede a un tercero transfiriendo los riesgos y beneficios y/o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta. Las ganancias o pérdidas que se deriven del retiro se reconocen en resultados como parte de "otros ingresos u otros gastos", según corresponda.

3.5. Activos intangibles

Los activos intangibles que incluyen programas informáticos, licencias de software adquiridos se reconocen cuando la compañía recibe los riesgos y beneficios asociados al activo.

Serán activos intangibles si cumplen los siguientes requisitos: i) que sea identificable, ii) que se tenga el control del activo, iii) que su valor pueda ser medido confiablemente, iv) que sea probable que la compañía obtenga beneficios económicos futuros

La medición inicial se realiza al costo, el cual incluye el precio de compra, neto de descuentos y rebajas, más todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia. En su medición posterior se presentan al costo menos la amortización acumulada y el valor acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

La amortización se reconoce sobre la base de línea recta utilizando las siguientes vidas útiles:

<u>Clase de activo</u>	<u>Vida útil en años</u>
Licencias de software	10

Anualmente se revisa la vida útil y el valor residual de los activos, y si existen cambios significativos, se revisa la amortización de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Los gastos en que se incurre internamente sobre activos intangibles se reconocen en resultados cuando se incurren. Las amortizaciones del período se incluyen en los gastos de administración y ventas.

Cuando un activo intangible es vendido, la ganancia o pérdida se determina como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, y se reconoce en el estado de resultados dentro de otros ingresos u otros gastos.

3.5. Deterioro del valor de los activos no financieros

Al cierre de cada año, la compañía **FUNDACION PARA EXCELENCIA DE LA MEDICINA CLINICA EN COLOMBIA** evalúa si existe algún indicio de deterioro del valor de algún activo (individual o unidad generadora de efectivo).

Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado (o unidades generadoras de efectivo) con su valor en libros.

El valor recuperable es el mayor entre el valor razonable del activo menos los gastos de venta y su valor de uso.

El valor de uso se determina como el valor presente de los flujos de caja futuros netos que generará el activo o la unidad generadora de efectivo descontados a la tasa, producto de análisis financiero de la administración.

Si el valor recuperable estimado es inferior al costo neto en libros del activo, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor, la cual se contabilizada en los resultados como gastos o mediante una disminución del superávit por revaluación de activos, en caso de existir.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o unidades generadoras de efectivo) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el valor que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

3.6. Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen cuando la compañía recibe el producto del préstamo. Se miden en su reconocimiento inicial a su valor nominal, neto de los costos incurridos en la transacción.

En su medición posterior, se valoran al costo amortizado con base en la tasa de interés efectiva de la deuda. Cualquier diferencia entre cada valoración, se reconoce como gastos financieros.

CODIGO	FO-ES	VERSION	0.0	FECHA	26/03/2019	PAG 6 de 16
---------------	--------------	----------------	------------	--------------	-------------------	--------------------

Los préstamos cuyo vencimiento estén dentro de los doce meses siguientes a la fecha del cierre anual se clasifican en el pasivo corriente, los demás préstamos se clasifican como pasivo no corriente.

Las obligaciones financieras se retiran del pasivo cuando se pagan, liquidan, o expiran

3.6. Proveedores y cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Se reconocen cuando la compañía ha adquirido una obligación generada al recibir los riesgos y beneficios de bienes comprados o al recibir los servicios acordados.

Se miden por el valor acordado con el proveedor.

3.7. Provisiones y contingencias

La compañía reconocerá una provisión cuando se den las siguientes condiciones:

- (a) la compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado;
- (b) es probable que la compañía tenga que desprenderse de recursos, que incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
- (c) puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

Si estas condiciones no se cumplen, no se reconocerá una provisión.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación, al final del periodo sobre el que se informa, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente.

Para realizar la mejor estimación de la provisión, la compañía tendrá en cuenta los riesgos e incertidumbres que, inevitablemente, rodean a la mayoría de los sucesos y las circunstancias concurrentes a la valoración de la misma.

En el caso de que la compañía espere que una parte o la totalidad del desembolso necesario para liquidar la provisión le sea reembolsado por un tercero, tal reembolso será objeto de reconocimiento cuando, y sólo cuando, sea prácticamente segura su recepción si la entidad cancela la obligación objeto de la provisión. El reembolso, en tal caso, debe ser tratado como un activo separado.

El importe reconocido para el activo no debe exceder al importe de la provisión.

En el estado del resultado integral, el gasto relacionado con la provisión puede ser objeto de presentación como una partida neta del importe reconocido como reembolso a recibir.

La compañía revisará al final de cada periodo sobre el que se informa las provisiones y las ajustará consiguientemente para reflejar en cada momento la mejor estimación disponible. En el caso de que no sea ya probable la salida de recursos, que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación correspondiente, se procederá a liquidar o revertir la provisión.

3.8. Capital

El capital representa el valor nominal de las donaciones iniciales de los fundadores.

3.9. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la compañía de los bienes suministrados o los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares.

El reconocimiento de ingresos por referencia al grado de avance se denomina “método del porcentaje de avance”; los ingresos se reconocen en los períodos contables en los que tiene lugar la prestación del servicio.

3.12. Reconocimiento de costos y gastos

La compañía reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del momento de su pago.

Notas de Carácter Específico

4. Efectivo y equivalente al efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 diciembre de 2019 incluye los siguientes componentes:

Efectivo y equivalentes de efectivo	238.697.001,09
Caja	20.456.485,89
Cuentas Corrientes	2.000.100,00
Cuentas de ahorro	216.240.415,20

La Caja comprende el Fondo de caja general por \$ 20.456.485,89 corresponde a 18.000.000 de los aportes iniciales de los fundadores y diferencia es valor de dinero recibidos en efectivo.

El dinero en cuentas corrientes y de ahorros corresponde a depósitos en la cuenta de ahorro de Bancolombia y Banco Bogotá.

CODIGO	FO-ES	VERSION	0.0	FECHA	26/03/2019	PAG 8 de 16
---------------	--------------	----------------	------------	--------------	-------------------	--------------------

La compañía no tiene equivalente al efectivo.

La compañía no tiene efectivo restringido.

El uso efectivo corresponde para cubrir las necesidades propias de compañía (nomina, prestación servicios, compras de insumos, administración, servicios, y otros gastos relacionados con la actividad.

5. Deudores comerciales y otros

Los deudores comerciales y otros a 31 diciembre de 2019 incluyen los siguientes componentes:

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	1.696.791.712,24
Cientes nacionales	1.490.782.714,00
Anticipos y avances	23.861.455,24
Anticipo de impuestos y contribuciones o	848.321,00
Deudores varios	195.297.172,00
Deterioro de Cartera	-13.997.950,00

Los clientes nacionales incluyen las cuentas por cobrar al 31 diciembre de 2019 por valor de \$ 1.490.782.714 dentro de los términos normales de vencimiento (ver anexo 1: estado de cartera por edades).

Los anticipos y avances corresponden a valores pagados a proveedores y están en trámite de legalización de gasto correspondiente el principal rubro son \$12.338.194 por prestaciones servicios de cardiología (Instituto del corazón y Manuel Cardiología S.A.S); anticipo del impuesto predial del consultorio 803,819 por valor de \$1.516.483; honorarios de legalizar por salarios de coordinación al Dr. Juan Diego Higuera por valor de \$4.766.528 y otros proveedores por valor de \$5.240.250.

Los anticipos de impuestos corresponden a retenciones prácticas en periodo de \$ 848.321.

Deudores varios se encuentran cuentas por cobrar de DR Jaime Gómez Ayala por valor de \$180.954.396

6. Propiedades, planta y equipo

El saldo de las propiedades, planta y equipo al 31 diciembre de 2019 incluye:

Propiedad planta y equipo	2.517.147.625,00
Construcciones y edificaciones	1.647.906.687
Maquinaria y Equipo	77.284.142,00
Equipo de oficina	462.607.211,00
Equipo de computación y comunicación	31.781.847,00
Equipo medico	636.605.937,00
Depreciación acumulada	-339.038.199

- El método de depreciación utilizado es el de línea recta, cuyas vidas útiles se estimaron –según política de depreciación de activos fijos-, de la siguiente manera:

- Construcciones y edificaciones se deprecian en 45 años
- La maquinaria Equipo se depreciará a 10 años.
- El equipo de oficina se depreciará en 12 años.
- El equipo médico se depreciará en 12 años.
- Los Equipos de cómputo se deprecian en 5 años.

El incremento del valor de las construcciones y edificaciones corresponde a la compra efectiva de los consultorios 803 y 819 por valor de \$1.011.577.830 de registro en notaria el día 30 diciembre de 2019

7. Activos Intangibles

- El saldo corresponde a las licencias de Siigo Sistema Contable en la Nube al 31 diciembre de 2019 comprende:

Intangibles	4.291.000,00
Licencias	4.291.000,00

8. Cargos Diferidos

- El saldo corresponde a la adquisición de la póliza de responsabilidad del periodo de noviembre de 2019 a noviembre de 2020.

Cargos Diferidos	18.559.044,00
Poliza	18.559.044

9. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

- El saldo de las cuentas por pagar al 31 diciembre de 2019 comprende:

Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	2.648.790.989,77
Proveedores nacionales	1.492.755.380
Costos y gastos por pagar	1.110.605.952
Retenciones en la fuente	19.561.642
Retenciones y aportes de nomina	25.868.016

Se originan por cada uno de los conceptos mencionados y serán cancelados dentro de los términos comerciales normales, no generan una transacción de financiación por tanto no se generan intereses y se reconocen al costo dado que el efecto de su valoración a tasas de mercado es no significativo dentro de este rubro se destaca el valor de \$2.396.793.680 (valor registrado en las cuentas contables de proveedores y costos y gastos por pagar) deuda con el INTEGRASALUD la cual no se adicionado el valor de intereses a pagar por la financiación , cuenta por pagar por arriendos consultorios por valor de 87.528.160 que se programara el pago revisando el flujo de efectivo de la empresa.

10. Beneficios a empleados

Las obligaciones laborales de la compañía al 31 diciembre de 2019 comprenden los valores provisionados para el pago de las cesantías, intereses, vacaciones como está estipulado para cada uno de los empleados de la entidad de acuerdo a su modelo contractual.

Beneficios a empleados	45.438.853,00
Pasivo estimado para obligaciones laborales	45.438.853

11. Pasivos no financieros

El saldo de anticipos al 31 diciembre de 2019 comprende:

Pasivos no financieros	128.000,00
Anticipos y avances recibidos	128.000

CODIGO	FO-ES	VERSION	0.0	FECHA	26/03/2019	PAG 11 de 16
---------------	--------------	----------------	------------	--------------	-------------------	---------------------

Este valor corresponde consignación realizada a cuenta de Bancolombia como para anticipado para la realización de un examen para facturar en el mes enero de 2020.

12. APORTES

Los aportes iniciales realizado por los fundadores por valor de \$18.000.000 que Durante el año 2019 no hubo cambios.

13. Donaciones

Durante el 2019 la entidad recibió donaciones por parte de la Dra Paola Andrea Parra Serrano por valor de \$65.000.000 pagados en 04/04/2019 y 24/12/2019.

14. Ingresos de actividades ordinarios

Los ingresos de actividades ordinarias a 31 diciembre de 2019 incluyen la venta de cada uno de los servicios que ofrece la entidad:

Ingresos De Actividades Ordinarias	2.720.578.421,00
Unidad Funcional de Consulta externa	23.909.010,00
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	54.003.709,00
Unidad Funcional de Mercadeo	2.635.929.544,00
Comercio al por mayor y al detal	10.189.792,00
Devolución en servicios	-3.453.634,00

La unidad funcional de mercado corresponde a los servicios prestado de la entidad que están a través de convenios, Hospitalaria-FOSUNAB, PGP- FOSCAL, SALUDTOTAL, SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA Y AXA COLPATRIA, MEDICAL BROKER Y CONVENIO AVANZAR MEDICO.

El rubro en el comercio al por mayor y detal corresponde a los copagos pagados por los pacientes de cada uno convenios.

La venta del mes es \$265.783.866 y representan 9.76% de la facturación del año 2019.

15. Costos de Operación

Comprenden el valor de los costos a 31 diciembre de 2019 destacan la prestación de servicios personales y personal directo indispensable para el desarrollo de las actividades de la entidad.

CODIGO	FO-ES	VERSION	0.0	FECHA	26/03/2019	PAG 12 de 16
---------------	--------------	----------------	------------	--------------	-------------------	---------------------

Costo de Ventas	1.857.402.341,00
Unidad Funcional Consulta externa	11.824.011,00
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	7.153.000,00
Unidad Funcional de Mercadeo	957.815.511,00
Insumos relacionados con la salud	41.971.928,00
Iva Mayor valor de Costo	3.365.780,00
Personal (Costo directo)	835.272.111,00

Cada uno de lo rubros representa su respectiva asociación; la unidad funcional de mercadeo representa los costos pagados por prestación de servicios independientes y el contrato convenio con INTEGRASALUD ; El personal directo representa todo el costo de personal directo propio de la operación (médicos especialistas , personal asistencial); Los insumos son las compras relacionadas directamente con la prestación del servicio (medicamentos, electrodos, set infusión , insumos dermatológicos y otros).

16. Gastos

Gastos de administración

El detalle de los gastos de administración a 31 diciembre de 2019 es el siguiente:

Gastos de Administracion	807.703.398,28
Gastos de Personal	235.808.689,00
Honorarios	57.062.912,00
Impuestos	7.167.878,13
Arriendos	104.517.240,00
Contribuciones y Afiliaciones	70.544.963,00
Seguros	5.326.498,50
Servicios	36.632.081,65
Gastos Legales	14.680.693,00
Mantenimiento	37.722.043,00
Adecuacion y Instalaciones	1.163.000,00
Viaje	799.460,00
Depreciacion	117.831.217,00
Deterioro de Cartera	13.997.950,00
Diversos	104.448.773,00

El gasto de personal corresponde a nómina de empleados contratados por la entidad encargados de la atención al usuario y demás administrativos bajo el modelo de contrato laboral a término indefinido.

Honorarios corresponde al valor asignado para la asesoría financiera, la revisoría fiscal.

Arriendos de los consultorios ejecutados en periodo Febrero- Diciembre de 2019 una suma 89.128.160 a fecha de corte de los estados financieros está pendiente de pago; Arriendo valor ejecutado por contrato con sistema Clinic Online.

Contribuciones y Afiliaciones: Es valor pagado por concepto de administración de cada uno consultorios de acuerdo a lo estipulado en junta del mes marzo de 2019- diciembre de 2019 (\$39.914.760), administración correspondiente al contrato de intermediación con INTEGRASALUD por valor de (\$17.956.395)

Seguros y servicios: Póliza de responsabilidad médica (noviembre y diciembre de 2019) y servicios todos lo relacionados (públicos, procesamiento de datos, fletes, líneas telefonía fija y celulares, datos, voz, fletes y otros.)

Legales: Incurrido en este periodo por el proceso de escrituración y registro de los consultorios 803 y 819.

Mantenimiento: Revisión periódica del aire acondicionado, metrología de equipos, arreglos a las instalaciones (pintura, logotipo) y otros.

Deterioro de cartera: es la pérdida del valor de la cartera por el no pago de la misma

Los gastos diversos lo componen los insumos de aseo, papelería, gastos de representación, refrigerios, estampillas y material publicitario; en los meses noviembre y diciembre se pagaron (\$13.406.005) evento de inauguración (\$14.606.005), detalles y publicidad (\$32.913.629)

17. Otros Ingresos

Otros Ingresos

El detalle de los otros ingresos a 31 diciembre de 2019 es el siguiente

CODIGO	FO-ES	VERSION	0.0	FECHA	26/03/2019	PAG 14 de 16
--------	-------	---------	-----	-------	------------	--------------

Otros ingresos	59.116.619,48
Rendimientos Financieros	1.794.106,69
otros recuperaciones	8.816.541,00
deterioro de cartera	33.280.691,00
Incapacidades	4.755.302,00
Aprovechamientos	10.461.439,00
Ajuste al peso	8.539,79

Los conceptos de otros ingresos son los relacionado diferentes al desarrollo de la actividad económica; se registró recuperación de deterioro de cartera esto debido al mejor comportamiento de pago de los clientes por valor de (\$33.280.691), otras recuperaciones por pago de las cuotas de los auxilios de educación (\$8.816.541) y aprovechamiento en el valor de compra de los consultorios por (\$10.461.439).

18. Otros Gastos

Otros gastos

El detalle de los otros gastos a 31 diciembre de 2019 es el siguiente.

Otros gastos	14.755.246,46
Gastos bancarios	471.770,00
Gravamen a los Movimientos Financieros	8.653.724,21
Comisiones	897.445,88
Intereses corrientes	46.100,00
Intereses de mora	826.493,00
Costos y gastos de ejercicios anteriores	3.830.643,20
Ajuste al peso	29.070,17

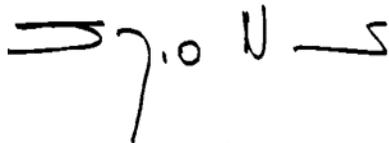
Estos gastos son asociados al manejo de recursos por bancos como comisiones, gravamen a los movimientos financieros y otros propios de este servicio.

19. Otro resultado Integral

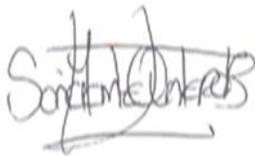
No se ha presentado ningún evento en los resultados llevados al ORI.

120. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

No se ha presentado ningún evento que requiera algún ajuste o que no requiera ajuste, pero sea significativo, entre la fecha de reporte y la fecha de autorización.



SERGIO EDUARDO NAVAS GUTIERREZ
Representante legal
91291124



SONIA YAMILE QUINTERO BETANCOURT
Contador
236136-T
1096949596



JAVIER ALEXANDER BALLESTEROS GOMEZ
Revisor fiscal
67870-T
9129770

CODIGO	FO-ES	VERSION	0.0	FECHA	26/03/2019	PAG 16 de 16
--------	-------	---------	-----	-------	------------	--------------