



CLINICA LA MILAGROSA S.A.  
NIT 800.067.515-1  
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO  
A DICIEMBRE 31 DE 2018

ACTIVOS	Not	DICIEMBRE		VARIACION	%
		2,018	2,017		
<b>Activos Corrientes</b>					
1101 EFECTIVO		44,086,219	41,385,620	2,700,599	7%
1103 EQUIVALENTES AL EFECTIVO		23,677,881	483,272,783	-459,594,902	-95%
1301 DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN - V.		40,859,942,388	41,616,760,363	-756,817,975	-2%
1313 ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS		784,650,361	1,093,680,640	-309,030,279	-28%
1365 DEUDORES A EMPLEADOS		12,291,261	33,064,224	-20,772,963	-63%
1360 OTRAS RECLAMACIONES		91,937,030	91,937,030	0	0%
1403 INVENTARIOS PARA SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACIÓN		1,143,072,562	1,606,984,004	-463,911,442	-29%
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>42,959,657,702</b>	<b>44,967,084,664</b>	<b>-2,007,426,962</b>	<b>-4%</b>
<b>Activos No Corrientes</b>					
1301 DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN - V.		14,079,695,667	12,370,878,082	1,708,817,585	14%
1320 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		-5,636,299,570	-4,082,389,767	-1,553,909,803	38%
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>8,443,396,097</b>	<b>8,288,488,315</b>	<b>154,907,782</b>	<b>2%</b>
<b>Propiedad planta y Equipo</b>					
1501 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO		26,643,337,215	26,368,865,995	274,471,220	1%
1503 DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUI		-9,130,370,775	-7,238,217,529	-1,892,153,246	26%
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>17,512,966,440</b>	<b>19,130,648,466</b>	<b>-1,617,682,026</b>	<b>-8%</b>
<b>Otros Activos</b>					
1701 ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO		1,318,023,010	1,306,520,755	11,502,255	1%
1702 SEGUROS		18,135,864	0	18,135,864	100%
1703 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES AL C		-190,582,188	-125,208,230	-65,373,958	52%
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>		<b>1,145,576,686</b>	<b>1,181,312,525</b>	<b>-35,735,839</b>	<b>-3%</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>70,061,596,925</b>	<b>73,567,533,970</b>	<b>-3,505,937,045</b>	<b>-5%</b>
<b>PASIVOS</b>					
<b>Pasivos Corrientes</b>					
2101 OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO		2,587,893,256	2,923,421,016	-335,527,760	-11%
2105 CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO		1,341,889,764	1,456,940,583	-115,050,819	-8%
2120 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO		5,893,016,714	6,306,267,873	-413,251,159	-7%
2130 DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES POR PAGAR AL COSTO		587,618,421	587,618,421	0	0%
2133 ACREEDORES VARIOS AL COSTO		7,234,421,016	6,609,636,835	624,784,181	9%
2201 IMPUESTOS POR PAGAR		2,096,493,045	3,109,854,426	-1,013,361,381	-33%
2301 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		675,423,163	619,718,436	55,704,727	9%
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>20,416,755,379</b>	<b>21,613,457,590</b>	<b>-1,196,702,211</b>	<b>-6%</b>
<b>Otros Pasivos</b>					
2101 OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO		1,811,154,178	3,131,065,028	-1,319,910,850	-42%
2120 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO		3,001,119,854	2,716,478,161	284,641,693	10%
2133 ACREEDORES VARIOS AL COSTO		1,367,788,967	0	1,367,788,967	100%
2201 IMPUESTOS POR PAGAR		2,583,661,343	0	2,583,661,343	100%
2128 CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS O ACCIONISTAS AL CO		2,443,706,706	2,443,706,706	0	0%
2501 OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		32,383,198	9,517,397,075	-9,485,013,877	-100%
2502 DEPÓSITOS RECIBIDOS		2,521,976	516,654	2,005,322	388%
<b>TOTAL PASIVOS A LARGO PLAZO</b>		<b>11,242,336,222</b>	<b>17,809,163,624</b>	<b>-6,566,827,402</b>	<b>-37%</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>31,659,091,601</b>	<b>39,422,621,214</b>	<b>-7,763,529,613</b>	<b>-20%</b>
<b>PATRIMONIO</b>					
3101 CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		70,000,000	70,000,000	0	0%
3301 RESERVAS OBLIGATORIAS		53,910,692	53,910,692	0	0%
3303 RESERVAS OCASIONALES		2,326,008,648	2,326,008,648	0	0%
3501 RESULTADOS DEL EJERCICIO		5,011,950,567	4,803,840,423	208,110,145	4%
3503 TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO TÉCNICO NORMATIVO		30,940,635,417	26,891,152,993	4,049,482,424	15%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>38,402,505,324</b>	<b>34,144,912,756</b>	<b>4,257,592,569</b>	<b>12%</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>70,061,596,925</b>	<b>73,567,533,970</b>	<b>-3,505,937,045</b>	<b>-5%</b>

sido reconocidos y valuados según las normas de contabilidad; que las anteriores cifras han sido tomadas fielmente de los libros de contabilidad y se ajustan a los estatutos y a las normas de contabilidad generalmente aceptadas.

ELIZABETH CHARRIS SARMIENTO  
REPRESENTANTE LEGAL  
C.C. 22.673.355

ERIKA PATRICIA SUAREZ LOAIZA  
CONTADOR GENERAL  
T.P. 96500-T

Las Notas a los Estados Financieros son parte integrantes de estos.

PAULINA GRANADOS SANCHEZ  
REVISOR FISCAL  
T.P. 30135-T  
Ver opinion Adjunta.

Vigilado  
Supersalud  
Por la defensa de los derechos de los usuarios



CLINICA LA MILAGROSA S.A  
NIT 800.067.515-1  
ESTADO DE RESULTADO COMPARATIVO  
DE 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018-2017

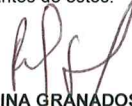
	Notas	DICIEMBRE		VARIACION	%
		2,018	2,017		
<b>INGRESOS OPERACIONALES:</b>					
4101	INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SER	52,009,360,051	47,694,316,028	4,315,044,023	9%
	<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES NETOS</b>	<b>52,009,360,051</b>	<b>47,694,316,028</b>	<b>4,315,044,023</b>	<b>9%</b>
<b>MENOS: COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS</b>					
6101	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	36,726,983,568	32,447,134,904	4,279,848,664	13%
	<b>TOTAL COSTO POR PRESTACION DE SERVICIOS</b>	<b>36,726,983,568</b>	<b>32,447,134,904</b>	<b>4,279,848,664</b>	<b>13%</b>
	<b>UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL</b>	<b>15,282,376,483</b>	<b>15,247,181,124</b>	<b>35,195,359</b>	<b>0%</b>
51	MENOS GASTOS DE ADMINISTRACION	7,057,663,894	6,777,823,099	279,840,795	4%
	<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>7,057,663,894</b>	<b>6,777,823,099</b>	<b>279,840,795</b>	<b>4%</b>
	<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>8,224,712,589</b>	<b>8,469,358,025</b>	<b>-244,645,436</b>	<b>-3%</b>
42	MAS: INGRESOS DE OPERACION	986,419,618	764,926,201	221,493,417	29%
53	MENOS: GASTOS FINANCIEROS	1,617,267,711	1,955,738,131	-338,470,420	-17%
	<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>7,593,864,496</b>	<b>7,278,546,095</b>	<b>315,318,401</b>	<b>4%</b>
55	MENOS: IMPUESTO A LAS GANANCIAS	2,581,913,929	2,474,705,672	107,208,256	4%
<b>UTILIDAD POR DISTRIBUIR</b>		<b>5,011,950,567</b>	<b>4,803,840,423</b>	<b>208,110,145</b>	<b>4%</b>

Certificamos: Que los Ingresos, Costos y gastos se registraron de acuerdo con los hechos economicos y han sido reconocidos y valuados según las normas de contabilidad; que las anteriores cifras han sido tomadas fielmente de los libros de contabilidad y se ajustan a los estatutos y a las normas de contabilidad generalmente aceptadas.

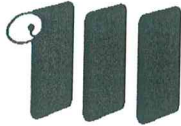
  
ELIZABETH HARRIS SARMIENTO  
REPRESENTANTE LEGAL  
C.C. 22.673.355

  
ERIKA PATRICIA SUAREZ LOAIZA  
CONTADOR GENERAL  
T.P. 96500-T

Las Notas a los Estados Financieros son parte integrantes de estos.

  
PAULINA GRANADOS SANCHEZ  
REVISOR FISCAL  
T.P. 30135-T  
Ver opinion Adjunta.

Vigilado  
**Supersalud**  
Por la defensa de los derechos de los usuarios



**CLINICA LA MILAGROSA S.A**  
NIT 800.067.515-1  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2018**

2018

**Flujo de efectivo proveniente de operaciones**

<b>Utilidad (Perdida) del periodo</b>	<b>5,011,950,567</b>
<b>Partidas que no afectan el efectivo:</b>	
Depreciación	1,892,153,246
Amortizaciones	65,373,958
Impuesto Diferido	0
<b>Cambios en los activos y pasivos operacionales:</b>	
Deudores comerciales y otros	(756,817,975)
Activos por impuestos corrientes	0
Inventarios	(463,911,442)
Otros Activos	(35,735,839)
Obligaciones Financieras	(1,655,438,610)
Proveedores	(2,020,818,716)
Acreedores comerciales y otros	624,784,181
Pasivos por impuestos corrientes	(1,013,361,381)
Beneficios a empleados	55,704,727
<b>Efectivo provisto por (usado en) las operaciones</b>	<b>1,703,882,716</b>

**Flujo de efectivo en actividades de inversión**

Adquisición o Venta de Propiedad Planta y Equipo	274,471,220
Aumento o Disminucion intangibles	11,502,255
<b>Efectivo provisto por (usado en) las actividades de inversión</b>	<b>285,973,475</b>

**Flujo de efectivo de actividades de financiación**

Incremento (Disminución) de Obligaciones Financieras	(335,527,760)
Incremento (Disminución) de Proveedores y Anticipos a Largo plazo	(9,198,366,862)
Incremento (Disminución) de Cuentas por pagar LP	1,367,788,967
Incremento (Disminución) de Impuestos de LP	2,583,661,343
Incremento (Disminución) de Utilidades Acumuladas	4,049,482,424
<b>Efectivo provisto por (usado en) las actividades de financiación</b>	<b>(1,532,961,888)</b>

**Aumento (Disminución) neto en el efectivo**

**(456,894,303)**

Efectivo al inicio del período

524,658,403

Efectivo al final del periodo

67,764,100

**Aumento (Disminución) neto en el efectivo**

**(456,894,303)**

  
**ELIZABETH CHARRIS SARMIENTO**  
REPRESENTANTE LEGAL  
C.C. 22.673.355

  
**ERIKA PATRICIA SUAREZ LOAIZA**  
CONTADOR GENERAL  
T.P. 96500-T

  
**PAULINA GRANADOS SANCHEZ**  
REVISOR FISCAL  
T.P. 30135-T

Ver opinion Adjunta.



CLINICA LA MILAGROSA S.A

NIT 800.067.515-1

ESTADO DE CAMBIO DEL PATRIMONIO

DE 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018-2017

Concepto	ENERO 1 DE 2018	DEBITOS	CREDITOS	DICIEMBRE 31 DE 2018
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	70,000,000			70,000,000
RESERVAS OBLIGATORIAS	53,910,692			53,910,692
RESERVAS OCACIONALES	2,326,008,648			2,326,008,648
TRANSICION AL NUEVO MARCO TECNICO NORMATIVO	26,891,152,963	754,358,000	4,803,840,453	30,940,635,417
Resultados del Ejercicio	4,803,840,453	4,803,840,453	5,011,950,567	5,011,950,567
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>34,144,912,756</b>	<b>5,558,198,453</b>	<b>9,815,791,020</b>	<b>38,402,505,324</b>

  
ELIZABETH CHARRIS SARMIENTO  
REPRESENTANTE LEGAL  
C.C. 22.673.355

  
ERIKA PATRICIA SUAREZ LOAIZA  
CONTADOR GENERAL  
T.P. 96500-T

  
PAULINA GRANADOS SANCHEZ  
REVISOR FISCAL  
T.P. 30135-T

Vigilado  
**Supersalud**  
Por la defensa de los derechos de los usuarios



**Clínica La Milagrosa S.A.**  
Puertas Abiertas Para Su Salud  
Nit. 800.067.515-1



Certificado SC-CER167284

## REVELACIONES ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL CIERRE:

**DICIEMBRE 31 DE 2018**

### NOTA No 1 INFORMACION GENERAL

CLINICA LA MILAGROSA S.A constituida por escritura pública número 1232 del 13 de Junio del 1989 en la Notaría 2da de santa marta reformada por las siguientes escrituras: 301 de Enero 29 de 1993 Notaria Segunda de Santa Marta

El objeto social de la sociedad es el siguiente: 1) creación, administración, comercialización, dirección de Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud (IPS) ya sea de propiedad exclusiva de la sociedad o de terceras personas y que estén funcionando en el domicilio principal de la sociedad o en cualquier ciudad o lugar de la República de Colombia. 2) dentro del funcionamiento de la Institución Prestadora de Servicio de Salud, puede la sociedad por sí mismo o por intermedio de la IPS prestar los servicios médicos especializados y generales integrales que se requieran. De igual manera prestar servicios hospitalarios integrales dentro de los diferentes niveles de complejidad señalados en la ley y las autoridades del sector salud. Prestar los servicios integrados de: suministro integral de medicamentos cualquiera que sea su tipo de producción nacional o importada, servicios odontológicos generales y especializados en cualquiera de las áreas prevista por las autoridades odontológicas. Servicios integrales generales y especializado de exámenes de laboratorio ya sea clínicos, bacteriológicos o banco de sangre, pudiendo dentro de esta última especialidad desarrollar toda la infraestructura permitida por la ley y las autoridades del sector salud en cuanto al tratamiento, obtención, manipulación, conservación y suministro de sangre humana y sus derivados. Servicios de exámenes clínicos generales y especializados y en especial servicios de imagenología de todo tipo de ayudas diagnosticasen general y en cualquiera de las especialidades del sector salud 3) Puede la sociedad participar en licitaciones públicas o privadas, presentar propuesta y celebrar los contratos licitados para su ejecución de conformidad con los términos de referencia. 4) La sociedad puede constituir y participar como socio, accionista o miembro de consorcio en uniones temporales cualquier otra forma de asociación permitida por la ley, pudiendo ser del orden nacional e

Calle 22 No. 13 A - 09 PBX: 4214596 Ext.:1101 - 1102 Fax: 4316420-4317555  
[cmilagrosa@clinicalamilagrosa.com.co](mailto:cmilagrosa@clinicalamilagrosa.com.co)  
Santa Marta - Colombia

Versión: 07-04-2012



**Clínica La Milagrosa S.A.**

Puertas Abiertas Para Su Salud

Nit. 800.067.515-1



Certificado SC-CER167284

internacional cuando los mismos tengan como finalidad el objeto de social y el beneficio de la sociedad.

La sociedad tiene su domicilio principal en la ciudad de Santa Marta, departamento del Magdalena, República de Colombia. El término de duración de la sociedad es hasta el año 2039.

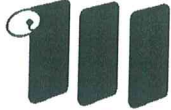
La Clínica la Milagrosa S.A está comprometida dentro del marco de la seguridad social y con sus entidades contratantes a brindar servicios integrales de salud, cumpliendo con los atributos de calidad definidos en nuestro marco modelo de excelencia en salud, es por eso que esta institución tiene suscritos contratos por el a por el sistema de capitación y eventos; en el primer caso es una modalidad de contratación en la cual el contratante reconoce un valor fijo mensual (UPC) por cada usuario contenido en la base de datos de la población objeto del contrato, igualmente se define el nivel de cobertura para prestación de los servicios de salud, la Clínica la Milagrosa tiene contratos bajo esta modalidad con entidades del estado de economía mixta y empresas del régimen contributivo (EPS) contratados directamente o por intermedio de participación de Uniones Temporales; en el segundo caso, consiste en una modalidad de contratación donde la prestación del servicio se suministra de acuerdo a las atenciones, suceso o eventos realizados y estos se facturan una vez se le de salida al paciente, la Clínica la milagrosa tiene contratos por esta modalidad con entidades régimen contributivo, régimen subsidiado, empresas de medicina pre-pagada, compañías aseguradoras, instituciones prestadoras de salud (IPS), particulares entre otras.

Calle 22 No. 13 A – 09 PBX: 4214596 Ext.:1101 - 1102 Fax: 4316420-4317555

[cmilagrosa@clinicalamilagrosa.com.co](mailto:cmilagrosa@clinicalamilagrosa.com.co)

Santa Marta – Colombia

Versión: 07-04-2012



**Clínica La Milagrosa S.A.**  
Puertas Abiertas Para Su Salud  
Nit. 800.067.515-1



Certificado SC-CER167284

## **NOTA No. 2 BASES DE PREPARACION**

### **a) Marco Técnico Normativo**

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la Clínica la Milagrosa S.A se encuentra obligada a presentar el Estado de Situación Financiera, la Sociedad se encuentra obligada a presentar solamente estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto en la ley 1314 de 2009, en concordancia con el decreto 2420 de 2015, lo establecido en el decreto 3022 de 2013, decreto 2496 de 2015 modificado por el decreto 2420 de 2015, decreto 2420 de 2015, carta circular 003 de 2014, carta circular 005 de 2014, circular externa 0012 de 2015, circular externa 019 de 2015, circular externa 001 de 2016.

La entidad elaboro los Estados Financieros al cierre 31 de diciembre de 2018 tomando como base los saldos al inicio del periodo es decir 01-01-2018 y los movimientos realizados durante el año 2018.

De acuerdo con lo anterior, estos estados financieros cumplen, en todo aspecto significativo, con los requerimientos establecidos en el Estándar Internacional para Pymes emitido en el año 2009.

Aunque a la fecha de emisión de estos estados financieros ya había sido presentado el Estándar Internacional para Pymes modificado en el año 2015 por el IASB, la sociedad no aplico aun esa nueva norma, dado que el año 2016 es el primero periodo en el cual se reporta información bajo Estándares Internacionales y, de acuerdo con los requerimientos de la Sección 35 del Estándar Internacional para Pymes, una entidad no debe cambiar sus políticas contables durante el periodo comprendido entre la fecha de transición (1 de enero del 2016) y la fecha de corte de sus primeros estados financieros bajo Estándares Internacionales (31 de diciembre de 2016). La organización aplicara el Estándar Internacional para Pymes modificado, a partir del año 2017, en virtud de lo establecido en el anexo 2 del Decreto 2496 del 2015.

La Organización llevo a cabo la transición al Estándar Internacional para Pymes con corte al 1 de enero de 2016, de conformidad con lo establecido en el Decreto 3022 de 2013.

La información financiera correspondiente a periodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo.



**Clínica La Milagrosa S.A.**  
Puertas Abiertas Para Su Salud  
Nit. 800.067.515-1



Certificado SC-CER167284

**a) Sistema contable**

Nuestra sistema contables es de causación, según el cual los ingresos y egresos se registran cuando se causan, independientemente que se hayan cobrado o pagado en efectivo.

**a) Bases de medición**

Los estados financieros fueron preparados, en su mayor parte, sobre la base del costo histórico.

**b) Moneda Funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación.

**c) Uso de estimaciones y juicios**

La presentación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y el monto de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. La Organización revisa regularmente las estimaciones y supuestos relevantes relacionados con los estados financieros. Las reversiones de las estimaciones contables se reconocen en el periodo en que se revisa la estimación, y en los periodos futuros afectados.

**d) Modelo de negocio**

La Organización tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esa toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo, por lo cual estos instrumentos se miden al costo amortizado, en ausencia de decisiones distintas como la de exponer sus instrumentos al mercado, generación de utilidades de corto plazo y de posición especulativas a excepción de la porción de inversiones negociables definida. No obstante lo anterior, algunos instrumentos financieros se miden a valor razonable, pues no tienen las características propias de los instrumentos medidos al costo amortizado.

**e) Importancia relativa y materialidad**

Los hechos económicos se reconocen, clasifican y miden 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 incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información financiera.





**Clínica La Milagrosa S.A.**  
Puertas Abiertas Para Su Salud  
Nit. 800.067.515-1



Certificado SC-CER167284

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación a las utilidades antes de impuestos o los ingresos ordinarios. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 0.5% con respecto a la utilidad antes de impuestos, o 0.05% de los ingresos ordinarios brutos (en caso que se genere pérdida antes de impuestos).

### **NOTA No. 3 POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

En la preparación de estos estados financieros se aplicaron las políticas contables detalladas a continuación, a menos que se indique lo contrario.

- **Instrumentos financieros**

La organización reconocerá un activo o un pasivo financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento.

Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, la entidad lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación.

La organización contabilizará los siguientes instrumentos financieros como instrumentos financieros básicos.

1. Efectivo y Equivalente al efectivo: El Disponible está conformado por la caja general y las cajas menores, así como por los saldos en bancos en moneda nacional y extranjera. Como parte integrante del saldo de los bancos en moneda nacional.

2. Al cierre de cada mes o al final del periodo sobre el que se informa, la organización medirá los instrumentos financieros de la siguiente forma, sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir en la venta u otro tipo de disposición.

La organización ha definido como corto plazo en el otorgamiento de créditos 180 días. Por tanto, los instrumentos de deuda que se clasifican como activos y pasivos corrientes de acuerdo al plazo inferior al mencionado NO REQUERIRA de cálculo del descuento a valor presente, es decir se medirán al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir, a menos que el acuerdo constituya una transacción de financiación (de acuerdo a lo descrito en el reconocimiento y medición inicial), para este caso se medirá el instrumento de deuda al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés del mercado para un instrumento similar.

Se cuenta con Políticas Contables, basado en principios específicos, bases, acuerdos, reglas y procedimientos, adoptados por la entidad en la elaboración y presentación de sus estados financieros, al momento de contabilizar una transacción debe considerarse las políticas contables que se han adaptado con la finalidad de mostrar información



**Clínica La Milagrosa S.A.**  
Puertas Abiertas Para Su Salud  
Nit. 800.067.515-1



Certificado SC-CER167284

razonable, por ello la necesidad de revelar en las notas a los estados financieros el detalle de las políticas adoptadas por la entidad.

El deterioro de valor de un activo financiero será por la organización medido de la siguiente forma:

- Semestralmente el jefe de cartera presenta el ciclo operativo por cliente con el fin de determinar junto con el jefe de contabilidad el deterioro de cartera.
- El jefe de cartera solicita a sistemas generar reporte con todos los pagos recibidos por los clientes aplicados a cada factura, donde se detalle: factura, fecha de factura, fecha de radicación de factura, fecha de pago de factura, valor facturado, valor pagado y nombre de la empresa. El área de sistemas genera el informe y lo entrega al Jefe de Cartera.

Nota: Si el pago corresponde a cruce de cuentas, el jefe de cartera genera reporte de Notas créditos por el módulo de cartera-reportes-reports movimientos- reporte recibos y notas- relación notas cuentas por cobrar, del periodo correspondiente.

- El jefe de cartera analiza la información y la organiza determinando el tiempo de recaudo de cada factura (esto es mediante la diferencia de días entre la fecha de radicación y la de pago) y finalmente la envía al área de Estadística.
- El área de Estadística determina el ciclo de pago por cada cliente, excluyendo las desviaciones por cada factura. El resultado del análisis es enviado al Jefe de Cartera nuevamente.
- El jefe de cartera realiza la clasificación de ciclos operativos por tipo de empresa, determinando el porcentaje de recuperación de cartera y los porcentajes de deterioro para finalmente entregar consolidado a contabilidad.
  - Con la información entregada por cartera, el jefe de contabilidad se procede a realizar los cálculos para establecer el deterioro de la siguiente manera:

Se toman los saldos de cartera de los clientes clasificados por tipo de empresa, se multiplica el porcentaje de deterioro establecido en el punto anterior por la sumatoria de los saldos vencidos de acuerdo a los condiciones de pago de cada cliente, el resultado se lleva a valor presente aplicando la siguiente fórmula:

Valor presente = valor futuro/(1+i)<sup>n</sup>



**Clínica La Milagrosa S.A.**  
Puertas Abiertas Para Su Salud  
Nit. 800.067.515-1



Certificado SC-CER167284

Donde

Valor futuro, corresponde a la sumatoria de los saldos de las facturas vencidas.

i (intereses), corresponde a la tasa de intereses estipulada por la superintendencia financiera que se encuentre vigente a la fecha de cálculo del deterioro,  
n (periodos), corresponde a los días en mora de cada factura.

- Una vez determinado el valor total del deterioro se procede a reconocer la perdida en resultados de la organización al final de cada periodo sobre el que se informa, el Jefe de contabilidad realiza los registros contables con cargo a cuenta de gastos (5) gastos provisión por deterioro” y como contrapartida una cuenta del activo (1399) provisión por deterioro.”

#### • Pagos anticipados

La organización contabilizará los siguientes pagos anticipados:

1. Anticipos y Avances: Se reconocen en esta cuenta contable los adelantos efectuados en dinero o en especie por la organización a personas naturales o jurídicas, con el fin de recibir beneficios o contraprestación futura de acuerdo con las condiciones pactadas, incluye conceptos tales como anticipos a proveedores, a contratistas, a trabajadores, a agentes de aduana y a concesionarios.
2. Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor: Se reconocen en esta cuenta los saldos a cargo de entidades y a favor de la organización, por concepto de anticipos de impuestos y los originados en liquidaciones de declaraciones tributarias, contribuciones y tasas para ser solicitados en devolución o compensación con liquidaciones futuras.
3. Reclamaciones: Se reconocen en esta cuenta las indemnizaciones por recibir de las compañías aseguradoras a favor de la organización y reclamos por cobrar a transportadores.

Los anticipos entregados en efectivo tendrán un plazo máximo para su legalización de 180 días, al final de la cual, en caso de no obtener el reembolso o la legalización, se reclasificará a préstamos a terceros y se aplicará las políticas de instrumentos financieros.

Adicionalmente, esta Organización puede tener plazos superiores a 180 días dependiendo de los términos contractuales ya sea por la adquisición de un bien o por la prestación de un servicio.



**Clínica La Milagrosa S.A.**

Puertas Abiertas Para Su Salud

Nit. 800.067.515-1



Certificado SC-CER167284

Los anticipos en efectivo se reconocerán como activos, siempre y cuando el pago por los bienes o servicios se haya realizado con anterioridad a la entrega de los bienes o prestación de los servicios.

- **Propiedad, Planta y Equipos**

La organización contabilizara como Propiedad Planta y Equipo lo siguiente:

- Construcciones en curso: En esta cuenta la Organización ha registrado los desembolsos incurridos para la construcción de un edificio, correspondientes a materiales, mano de obra, licencias, costos financieros, y honorarios profesionales.
- Edificios: En esta cuenta la Organización ha registrado los desembolsos incurridos para la adquisición o construcción de un edificio de su propiedad destinado para el desarrollo del objeto social.
- Maquinaria y Equipo: En esta cuenta la Organización ha registrado los desembolsos incurridos para la adquisición de una máquina especializada. Por regulación del sector, la organización, al final de la vida útil de la máquina debe desmantelarla y asumir los costos de su disposición final en las condiciones medioambientales señaladas en la ley.
- Muebles y enseres: En esta cuenta la Organización ha registrado los desembolsos incurridos para la adquisición de muebles y enseres. Dentro de esta cuenta existen elementos tales como cosedoras, perforadoras, papeleras, protectores de pantalla, etc.
- Equipo de Computo: En esta cuenta la Organización ha registrado los desembolsos incurridos para la adquisición de equipos de computación.
- Equipo Médico Científico: En esta cuenta la Organización ha registrado los desembolsos incurridos para la adquisición de equipos médicos.
- Equipo de Hotelaría y Restaurante: En esta cuenta la Organización ha registrado los desembolsos incurridos para la adquisición de equipos de hotelaría y restaurante.
- Autos, camionetas y camperos: En esta cuenta la Organización ha registrado los desembolsos incurridos para la adquisición de los vehículos de uso administrativo y operativo.

Hace parte integral del costo, los siguientes conceptos:

- El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables.

Calle 22 No. 13 A - 09 PBX: 4214596 Ext.:1101 - 1102 Fax: 4316420-4317555

[cmilagrosa@clinicalamilagrosa.com.co](mailto:cmilagrosa@clinicalamilagrosa.com.co)

Santa Marta - Colombia

Versión: 07-04-2012



**Clínica La Milagrosa S.A.**

Puertas Abiertas Para Su Salud

Nit. 800.067.515-1



Certificado SC-CER167284

- Se deducen los descuentos comerciales, las rebajas y los descuentos por pronto pago.
- 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 Administración.

Estos costos pueden incluir:

- Los costos de preparación del emplazamiento.
- Los costos de entrega y manipulación inicial,
- Los costos de instalación y montaje y
- Los de comprobación de que el activo funciona adecuadamente

#### • Depreciación

La depreciación de las propiedades planta y equipo se inicia a partir del periodo en que el activo esta disponible para su uso. La base de la depreciación es el costo menos el valor residual que técnicamente fue asignado.

La Organización ha asignado un porcentaje de 0% en el valor residual teniendo en cuenta que esta es una institución prestadora de servicio de salud y que su objetivo no es vender los equipos.

Las vidas útiles fueron asignadas de acuerdo con el periodo por el cual la Organización espera recibir beneficios en un futuro, esta se calcula aplicando el método de línea recta, a continuación se detallan las vidas útiles estimada por la Organización:

CONCEPTO	Vida Útil (años) (NIIF)	Valor Residual (NIIF)
EDIFICACIONES	45	0%
EQUIPOS	10	0%
MUEBLES DE OFICINA	10	0%
EQUIPOS DE COMPUTO	5	0%
MAQUINARIA Y EQUIPOS MEDICOS	8	0%
MAQUINARIA Y EQUIPO HOTELERIA	10	0%
EQUIPOS DE TRANSPORTE	10	0%
ACUEDUCTOS PLANTAS Y REDES	10	0%
ARMAMENTO DE VIGILANCIA	10	0%

Calle 22 No. 13 A - 09 PBX: 4214596 Ext.:1101 - 1102 Fax: 4316420-4317555

[cmilagrosa@clinicalamilagrosa.com.co](mailto:cmilagrosa@clinicalamilagrosa.com.co)

Santa Marta - Colombia

Versión: 07-04-2012



**Clínica La Milagrosa S.A.**  
Puertas Abiertas Para Su Salud  
Nit. 800.067.515-1



Certificado SC-CER167284

Para efectos del cierre contable la entidad analiza si existen indicios, tanto externos como internos de que un activo pueda estar deteriorado, si existen indicios de deterioro la Organización analiza si efectivamente existe tal deterioro comparando el valor neto en libro del activo con su valor recuperable (como el mayor entre su valor razonable menos los costos de ventas y su valor en uso).

La Organización al cierre del ejercicio está implementando el estudio para determinar el deterioro de la propiedad planta y equipos bajo el nuevo marco normativo de información financiera internacional (NIIF)

- **Inventario**

La organización contabilizara como inventarios lo siguiente:

1. Mercancías no fabricadas por la empresa: Registra el valor de los bienes adquiridos por la Organización que no sufren ningún proceso de transformación o adición y se encuentran disponibles para el consumo de pacientes de la institución.
2. Materiales, repuestos y accesorios: Registra el valor de los elementos que han sido adquiridos por la Organización para consumir en la producción de bienes fabricados para la prestación de servicios en todas y cada una de las operaciones realizadas en su normal funcionamiento. Comprende conceptos tales como elementos necesarios para normal funcionamiento en lo concerniente a la prestación de servicio integral en salud de la Clínica (víveres y ranchos, utensilios de cocina, elementos de aseo y lavandería, ropa hospitalaria y quirúrgica)

La organización reconoce en el momento inicial sus inventarios al costo, utiliza el sistema de inventario permanente y los costea a costo promedio ponderado, al cierre del periodo se valorizan al menor valor entre el costo o valor neto de realización.



**Clínica La Milagrosa S.A.**  
Puertas Abiertas Para Su Salud  
Nit. 800.067.515-1



Certificado SC-CER167284

Los costos de adquisición de los inventarios comprenderán:

- a) El precio de compra,
- b) Los aranceles de importación
- c) Otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales),
- d) El transporte,
- e) La manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, materiales o servicios.
- f) Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición. Los descuentos por pronto pago se descontaran del valor del inventario.

#### • **Activos intangibles**

La organización reconocerá un activo intangible si y solo si, es probable que los beneficios económicos futuros esperados que se han atribuido al activo fluyan a la entidad; el costo o valor del activo puede ser medido con fiabilidad; y el activo no es resultado del desembolso incurrido internamente en un elemento intangible. Los activos intangibles con vida útil definida se amortizan en su vida económica estimada, la cual no supera 10 años.

La organización medirá inicialmente un activo intangible al costo.

El costo de un activo intangible adquirido de forma separada comprende:

- El precio de adquisición, incluyendo los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas, y
- Cualquier costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso previsto.

Los desembolsos sobre un activo intangible reconocidos inicialmente como gastos no se reconocerán en una fecha posterior como parte del costo de un activo.

La organización reconocerá el desembolso incurrido internamente en una partida de intangible como un gasto, incluyendo todos los desembolsos para actividades de investigación y desarrollo, cuando incurra en estos.

La organización al 31 de diciembre de cada año, efectuará la evaluación del deterioro, esto es, comparar el valor neto recuperable en el mercado versus el valor en libros, si el valor neto recuperable es inferior al valor en libros, se registrará un deterioro (gasto), en caso contrario no se efectuará registro alguno.



**Clínica La Milagrosa S.A.**

Puertas Abiertas Para Su Salud

Nit. 800.067.515-1



Certificado SC-CER167284

- **Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos de las actividades ordinarias de prestación de servicios médicos se reconocen en la medida que estos servicios se prestan a pacientes, en todas las unidades funcionales, también se reducen por efecto de los descuentos o rebajas y otras asignaciones similares realizadas a las Entidades.

Los Ingresos por dividendos e intereses es reconocido una vez que se han establecido los derechos de los accionistas para recibir este pago (siempre y cuando sea probable que los beneficios económicos fluirán para la empresa y que los ingresos ordinarios puedan ser medidos confiablemente.

Los Ingresos por parqueaderos se reconocen cuando finaliza la prestación del servicio y se reconoce y factura el servicio prestado, de acuerdo con el tiempo que permaneció estacionado el vehículo en el parqueadero.

**NOTA No 4 Efectivo y equivalente de efectivo**

Cta.	Nombre de la Cuenta	2018	2017	Variación Absoluta	Var. %
110101	CAJA GENERAL	26.086.219	23.385.620	2.700.599	11.54%
110102	CAJAS MENORES	18.000.000	18.000.000	0	0%
110104	BANCOS CUENTAS CORRIENTES-MONEDA NACIONAL	18.907873	415.722.950	-396.815.078	-95.45%
110106	BANCOS CUENTAS DE AHORRO-BANCOS MONEDA NACIONAL	4.905.359	66.903.276	-62.807.917	-93.87%
	<b>Total Efectivo</b>	<b>67.089.450</b>	<b>524.011.846</b>	<b>-456.922.396</b>	<b>-87.19%</b>

Cta.	Nombre de la Cuenta	2018	2017	Variación Absoluta	Var. %
110303	ENCARGOS FIDUCIARIOS, FIDEICOMISOS, FONDOS DE INVERSIÓN	674.649	646.557	28.092	4.34%
	<b>Total Equivalente de efectivo</b>	<b>674.649</b>	<b>646.557</b>	<b>28.092</b>	<b>4.34%</b>

Calle 22 No. 13 A - 09 PBX: 4214596 Ext.:1101 - 1102 Fax: 4316420-4317555

[cmilagrosa@clinalamilagrosa.com.co](mailto:cmilagrosa@clinalamilagrosa.com.co)

Santa Marta - Colombia

Versión: 07-04-2012





**Clínica La Milagrosa S.A.**  
Puertas Abiertas Para Su Salud  
Nit. 800.067.515-1



Certificado SC-CER167284

Este saldo corresponde a fondos en efectivos de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo. El saldo reportado en los bancos y cuentas de ahorros corresponde al saldo que aparece en los extractos bancarios de cada cuenta corriente y/o de ahorros. La Organización reconoce los cheques recibidos de clientes como un a mayor valor del efectivo y equivalente, y los cheques girados

### NOTA No 7 Cuentas por cobrar

#### Parte Corriente:

Cta.	Nombre de la Cuenta	2018	2017	Variación Absoluta	Var. %
130126	CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS-RADICADA	40.859.942.388	41.617.344.762	-756.817.975	-2%
130504	CUENTAS POR COBRAR - ASOCIADAS	0	0	0	0%
130505	OTRAS OPERACIONES CONJUNTAS	0	0	0	0%
130802	PRESTAMOS A ACCIONISTAS	0	0	0	0%
131301	PROVEEDORES	623.287.212	932.317.491	-309.030.279	-33%
131303	TRABAJADORES	12.291.261	33.064.224	-20.772.96.	-63%
131307	DEPÓSITOS PARA JUICIOS EJECUTIVOS	161.363.149	161.363.149	0	0%
131308	DEPÓSITOS PARA ADQUISICIÓN DE ACCIONES, CUOTAS O DERECHOS SOCIALES	0	0	0	0%
131310	PROMESAS DE COMPRAVENTA -BIENES RAÍCES	0	0	0	0%
131315	HONORARIOS	0	0	0	0%
131326	OTROS ANTICIPOS	0	0	0	0%
131406	IMPUESTOS DESCONTABLES	0	0	0	0%
131911	OTROS DEUDORES	91.352.631	91.352.631	0	100%
132001	DEUDORES DEL SISTEMA- AL COSTO (DETERIORO)	0	0	0	0%
131317	SEGUROS Y FIANZAS	0	0	0	0%
	<b>Total Cuentas por cobrar parte corriente</b>	<b>41.748.821.040</b>	<b>42.835.442.257</b>	<b>-1.086.621.217</b>	<b>-93%</b>



**Clínica La Milagrosa S.A.**  
Puertas Abiertas Para Su Salud  
Nit. 800.067.515-1



Certificado SC-CER167284

**Parte No corriente:**

Cta.	Nombre de la Cuenta			Variación Absoluta	Var. %
		2018	2017		
130126	CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS- RADICADA	14.079.695.667	12.370.878.082	1.708.817.585	14%
132001	DEUDORES DEL SISTEMA- AL COSTO (DETERIORO)	5.636.299.570	4.082.389.767	-1.553.909.803	38%
	<b>Total Cuentas por cobrar parte no corriente</b>	<b>8.443.396.097</b>	<b>8.288.488.315</b>	<b>154.907.782</b>	<b>2%</b>

Esta cuenta muestra el saldo correspondiente a las cuentas por cobrar a clientes, cuentas corrientes comerciales, cuentas por cobrar accionistas, cuentas por cobrar reclamaciones, cuentas por cobrar a trabajadores, Deudores Varios y gastos pagados por anticipado seguros y fianzas. Estas son clasificadas en corrientes y no corrientes, la cartera presenta un deterioro el cual fue calculado de acuerdo a procedimiento de la Organización, por medio del cual se toman los saldos de cartera y se aplica un porcentaje calculado por el departamento por lo cual se determina el ciclo operativo de cada cliente clasificado por tipo de empresa teniendo en cuenta los promedio de pagos con bse a ese resultado se multiplica por esa cartera vencida y ese resultado se lleva a valor presente mediante la siguiente formula:

Etiquetas de fila	Suma de vr deterioro
INSTITUCIONES PRESTADORAS DE S	98.421.018
ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD	2.921.016.078
ENTIDADES TERRITORIALES	1.843.019.027
PARTICULARES PERSONAS JURÖDICA	773.843.447
ASEGURADORAS	0
COMPAÑIAS ASEGURADORAS SOAT	0
ADMINISTRADORAS DE RIESGOS LAB	0
EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADA	0
PARTICULARES PERSONAS NATURALE	0
EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO	0
ENTIDADES ESPECIALES DE PREVIS	0
<b>Total general</b>	<b>5.636.299.570</b>

Calle 22 No. 13 A - 09 PBX: 4214596 Ext.:1101 - 1102 Fax: 4316420-4317555  
[cmilagrosa@clinalamilagrosa.com.co](mailto:cmilagrosa@clinalamilagrosa.com.co)  
Santa Marta - Colombia

Versión: 07-04-2012



**Clínica La Milagrosa S.A.**  
Puertas Abiertas Para Su Salud  
Nit. 800.067.515-1



Certificado SC-CER167284

### **NOTA No 8 Inventarios**

Cta.	Nombre de la Cuenta	2018	2017	Variación Absoluta	Var. %
140301	MEDICAMENTOS	954.544.094	1.224.376.476	-269.832.382	-22%
140302	MATERIAL MÉDICO QUIRÚRGICO	97.214.907	219.190.509	-121.975.602	-55.6%
140314	OTROS MATERIALES	91.313.562	163.417.019	-72.103.457	44.12%
	<b>Total Inventarios</b>	<b>1.143.072.562</b>	<b>1.606.984.004</b>	<b>-463.911.442</b>	<b>-29%</b>

Esta cuenta está representada por los Inventarios de medicamentos y material médico quirúrgico el cual es un elemento esencial para para atención de los pacientes hospitalarios de la Organización, de igual manera esta institución considera básicos para la prestación de los servicios médicos los siguientes elementos: víveres y ranchos, ropa hospitalaria y quirúrgica, elementos de aseo y lavandería y otros materiales (utensilios de cocina).

No se calculó deterioro debido a que el valor neto de realización de los inventarios es superior a nuestro valor en libros.



**Clínica La Milagrosa S.A.**  
Puertas Abiertas Para Su Salud  
Nit. 800.067.515-1



Certificado SC-CER167284

### NOTA No 7 Propiedad planta y equipos

Cta.	Nombre de la Cuenta	2018	2017	Variación Absoluta	Var. %
150102	CONSTRUCCIONES EN CURSO-CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	4.394.910.172	4.512.923.858	-118.013.686	2.6%
150113	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES-EDIFICIOS	7.203.365.795	7.203.365.795	0	0%
150117	MAQUINARIA Y EQUIPO- INDUSTRIAL	1.902.993.459	1.899.587.656	3.405.803	0.1%
150124	EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES	726.547.535	719.503.149	7.044.386	0.9%
150127	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-EQUIPOS DE PROCESAMIENTOS DE DATOS	920.109.713	905.981.463	14.128.250	1.5%
150142	OTROS EQUIPOS MÉDICOS CIENTÍFICO	8.830.210.363	8.628.128.427	202.081.936	2.3%
150143	DOTACIÓN DE CLÍNICAS Y RESTAURANTES-MOBILIARIO Y EQUIPO DE CLÍNICAS	2.315.638.041	2.295.707.510	19.930.531	0.8%
150148	EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE-AUTOS, CAMIONETAS Y CAMPEROS	349.562.137	203.668.137	145.894.000	71%
150164	PLANTAS Y REDES-PLANTAS DE GENERACIÓN DIÉSEL, GASOLINA Y PETRÓLEO	0	0	0	0%
150165	PLANTAS Y REDES-OTRAS PLANTAS Y REDES	0	0	0	0%
150121	MAQUINARIA Y EQUIPO- ARMAMENTO DE VIGILANCIA	0	0	0	0%
	<b>Total Propiedad planta y equipos</b>	<b>26.643.337.215</b>	<b>26.368.865.995</b>	<b>274.471.220</b>	<b>1.4%</b>

### Depreciación acumulada:

Cta.	Nombre de la Cuenta	2018	2017	Variación Absoluta	Var. %
150301	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	-622.154.210	-474.583.842	-147.570.368	31%
150302	MAQUINARIA Y EQUIPO	-1.130.469.121	-946.117.579	-184.351.542	19%
150303	EQUIPO DE OFICINA	-434.026.795	-363.635.853	-70.390.942	19%
150304	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	-899.621.416	-865.082.368	-34.539.048	0.3%
150305	EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO4	-5.488.494.318	-4.284.616.816	-1.062.343.901	24%
150306	DOTACIÓN DE CLÍNICAS Y RESTAURANTES	-498.316.071	-274.554.744	-223.761.327	81%
150307	EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE	-57.288.844	-29.626.327	-27.662.517	93%
150310	PLANTAS Y REDES	0	0	0	0%
150302	MAQUINARIA Y EQUIPO	0	0	0	0%
	<b>Total Depreciación acumulada</b>	<b>-9.130.370.775</b>	<b>-7.238.217.529</b>	<b>-1.892.153.246</b>	<b>26%</b>

Calle 22 No. 13 A - 09 PBX: 4214596 Ext.:1101 - 1102 Fax: 4316420-4317555  
[cmilagrosa@clinicalamilagrosa.com.co](mailto:cmilagrosa@clinicalamilagrosa.com.co)  
Santa Marta - Colombia

Versión: 07-04-2012



**Clínica La Milagrosa S.A.**  
Puertas Abiertas Para Su Salud  
Nit. 800.067.515-1



Certificado SC-CER167284

La entidad reconoce como propiedad planta y equipo todos los activos que cumplan la definición de activo y la definición de propiedad planta y equipo.

La Organización deprecia sus activos de acuerdo a las vidas útiles estimadas en su política contable.

No se presentaron pérdidas por deterioro de valor en relación con el periodo informado.

**NOTA No 10 Activos intangibles distintos a la plusvalía**

Cta.	Nombre de la Cuenta	2018	2017	Variación Absoluta	Var. %
170103	PROGRAMAS Y APLICACIONES INFORMATICAS	1.318.023.010	1.306.520.755	11.502.255	1%
170201	SEGUROS	18.135.864	0	18.135.864	100%
170303	PROGRAMAS Y APLICACIONES INFORMATICAS	-190.582.188	-125.208.230	-65.373.958	-52%
	<b>Total Activos intangibles</b>	<b>1.145.576.686</b>	<b>1.181.312.525</b>	<b>-59.882.196</b>	<b>-3%</b>

Corresponde a licencias de software adquiridas por la Organización y se amortizar a una vida útil de 10 años,



**Clínica La Milagrosa S.A.**  
Puertas Abiertas Para Su Salud  
Nit. 800.067.515-1



Certificado SC-CER167284

### NOTA No 11 Pasivos Financieros

#### Parte corriente:

Cta.	Nombre de la Cuenta	2018	2017	Variación Absoluta	Var. %
210101	BANCOS NACIONALES-SOBREGIROS BANCARIO	203.455.306	0	203.455.306	100%
210102	BANCOS NACIONALES-PAGARES	2.406.002.411	2.694.437.600	-288.435.189	10.7%
210114	ARRENDAMIENTO FINANCIERO	181.890.845	228.983.416	-47.092.571	20%
210501	PROVEEDORES NACIONALES -BIENES Y SERVICIOS	7.209.674.678	7.735.868.184	-526.193.506	6.8%
212004	HONORARIOS	25.080.000	27.340.272	2.260.272	8%
212010	SERVICIOS PÚBLICOS	151.800	0	151.800	100%
213002	DIVIDENDOS POR PAGAR	587.618.421	587.618.421	0	0%
250904	OTROS	7.909.844.179	7.229.355.271	680.488.908	9.4%
	<b>Total Pasivos financieros corrientes</b>	<b>18.320.262.334</b>	<b>18.503.603.164</b>	<b>183.340.830</b>	<b>0.9%</b>

#### Parte No corriente:

Cta.	Nombre de la Cuenta	2018	2017	Variación Absoluta	Var. %
210101	BANCOS NACIONALES-SOBREGIROS BANCARIO	0	0	0	N/A
210102	BANCOS NACIONALES-PAGARES	1.811.154.178	3.131.065.028	-1.319.910.850	-42%
210114	ARRENDAMIENTO FINANCIERO	0	0	0	0%
250904	OTROS	6.847.520.701	14.678.098.596	-7.830.577.895	-53.3%
	<b>Total Pasivos financieros No corrientes</b>	<b>8.658.674.879</b>	<b>17.809.163.624</b>	<b>-9.150.488.745</b>	<b>51.3%</b>

Este rubro representa los compromisos de pago adquiridos por la Organización por concepto de préstamos con entidades bancarias, compra y/o suministro de bienes y servicios para la prestación del servicio hospitalarios, estas partidas son instrumentos financieros dado que nacen de contrato o acuerdo entre las partes.



**Clínica La Milagrosa S.A.**  
Puertas Abiertas Para Su Salud  
Nit. 800.067.515-1



Certificado SC-CER167284

**NOTA No 12 Impuestos gravámenes y tasas**

Cta.	Nombre de la Cuenta			Variación Absoluta	Var. %
		2018	2017		
220301	VENTA DE BIENES	758.760	361.315	397.445	108%
220401	VIGENCIA FISCAL CORRIENTE	4.679.395.628	2.707.321.111	1.972.074.517	72%
221001	IMPUESTO SOBRE LA RENTA PARA LA EQUIDAD (CREE)	0	402.172.000	-402.172.000	100%
	<b>Total Impuestos gravámenes y tasas</b>	<b>4.680.154.388</b>	<b>3.109.854.426</b>	<b>1.570.299.962</b>	<b>50%</b>

La Organización reconoce el impuesto sobre la renta de acuerdo con la normatividad fiscal vigente a la fecha de la publicación de los estados financieros, de igual manera se reconoce el impuesto de Industria y Comercio generado en cada periodo de acuerdo con las tarifas establecidas en el municipio de Barranquilla, donde lleva a cabo su actividad.



**Clínica La Milagrosa S.A.**  
Puertas Abiertas Para Su Salud  
Nit. 800.067.515-1



Certificado SC-CER167284

**NOTA No 13 Patrimonio**

Cta.	Nombre de la Cuenta	2017	2016	Variación Absoluta	Var. %
310101	CAPITAL AUTORIZADO	4.298.598.000	4.298.598.000	0	0%
310102	CAPITAL POR SUSCRIBIR (DB)	-4.228.598.000	-4.228.598.000	0	0%
330101	RESERVAS OBLIGATORIAS-RESERVA LEGAL	53.910.692	53.910.692	0	0%
330303	RESERVAS OCASIONALES-PARA ADQUISICIÓN O REPOSICIÓN DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2.326.008.648	2.326.008.648	0	0%
350101	UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS	5.011.950.567	4.803.840.423	208.110.145	4%
350318	OTROS IMPACTOS POR TRANSICIÓN	30.940.635.417	26.891.152.993	4.049.482.424	15%
	<b>Total Patrimonio</b>	<b>38.402.505.324</b>	<b>34.144.912.756</b>	<b>4.257.592.569</b>	<b>12%</b>

  
**ELIZABETH CHARRIS SARMIENTO**  
REPRESENTANTE LEGAL  
C.C. 22.673.355

  
**ERIKA SUAREZ LOAIZA**  
CONTADOR GENERAL  
T.P. 96500-T

  
**PAULINA GRANADOS SANCHEZ**  
REVISOR FISCAL  
T.P. 30135-T  
Ver opinión Adjunta.

Vigilado  
**Supersalud**  
Por la defensa de los derechos de los usuarios

Calle 22 No. 13 A - 09 PBX: 4214596 Ext.:1101 - 1102 Fax: 4316420-4317555  
[cmilagrosa@clinicalamilagrosa.com.co](mailto:cmilagrosa@clinicalamilagrosa.com.co)  
Santa Marta - Colombia

Versión: 07-04-2012