

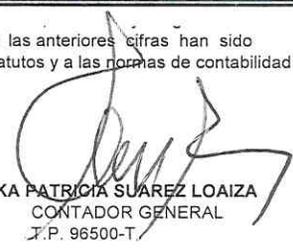


CLINICA LA MILAGROSA S.A
NIT 800.067.515-1
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
A DICIEMBRE 31 DE 2019

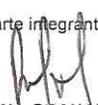
ACTIVOS	Not	DICIEMBRE		VARIACION	%
		2,019	2,018		
Activos Corrientes					
1101 EFECTIVO		49,191,792	44,086,219	5,105,573	12%
1103 EQUIVALENTES AL EFECTIVO		61,850,642	23,677,881	38,172,761	161%
1301 DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCION - V.		46,357,728,492	40,859,942,388	5,497,786,104	13%
1313 ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS		1,829,928,020	784,650,361	1,045,277,659	133%
1365 DEUDORES A EMPLEADOS		12,418,024	12,291,261	126,763	1%
1360 OTRAS RECLAMACIONES		91,937,030	91,937,030	0	0%
1403 INVENTARIOS PARA SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACION		1,794,962,688	1,143,072,562	651,890,126	57%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		50,198,016,688	42,959,657,702	7,238,358,986	17%
Activos No Corrientes					
1301 DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCION - V.		16,021,632,743	14,079,695,667	1,941,937,076	14%
1320 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		-6,513,935,331	-5,636,299,570	-877,635,761	16%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		9,507,697,412	8,443,396,097	1,064,301,315	13%
Propiedad planta y Equipo					
1501 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO		26,701,406,996	26,643,337,215	58,069,781	0%
1503 DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEADAES PLANTA Y EQUI		-11,109,080,278	-9,130,370,775	-1,978,709,503	22%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		15,592,326,718	17,512,966,440	-1,920,639,722	-11%
Otros Activos					
1701 ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO		1,409,686,638	1,318,023,010	91,663,628	7%
1702 SEGUROS		96,928,155	18,135,864	78,792,291	100%
1703 AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES AL I		-256,483,344	-190,582,188	-65,901,156	35%
TOTAL OTROS ACTIVOS		1,250,131,449	1,145,576,686	104,554,763	9%
TOTAL ACTIVOS		76,548,172,267	70,061,596,925	6,486,575,342	9%
PASIVOS					
Pasivos Corrientes					
2101 OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO		3,152,857,430	2,587,893,256	564,964,174	22%
2105 CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO		1,701,712,256	1,341,889,764	359,822,492	27%
2120 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO		6,821,019,423	5,893,016,714	928,002,709	16%
2130 DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES POR PAGAR AL COSTO		587,618,421	587,618,421	0	0%
2133 ACREEDORES VARIOS AL COSTO		8,525,395,381	7,234,421,016	1,290,974,365	18%
2201 IMPUESTOS POR PAGAR		2,808,185,672	2,096,493,045	711,692,627	34%
2301 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		819,424,698	675,423,163	144,001,535	21%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		24,416,213,281	20,416,755,379	3,999,457,902	20%
Otros Pasivos					
2101 OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO		349,586,840	1,811,154,178	-1,461,567,338	-81%
2120 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO		4,737,868,713	3,001,119,854	1,736,748,859	58%
2133 ACREEDORES VARIOS AL COSTO		0	1,367,788,967	-1,367,788,967	100%
2201 IMPUESTOS POR PAGAR		2,806,491,881	2,583,661,343	222,830,538	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		76,135,216	32,383,198	43,752,018	135%
2502 DEPOSITOS RECIBIDOS		7,584,133	2,521,976	5,062,157	201%
TOTAL PASIVOS A LARGO PLAZO		10,421,373,489	11,242,336,222	-820,962,733	-7%
TOTAL PASIVOS		34,837,586,770	31,659,091,601	3,178,495,169	10%
PATRIMONIO					
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		3,308,080,174	5,011,950,567	-1,703,870,393	-34%
3502 UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS		34,205,494,848	29,193,544,282	5,011,950,566	17%
3503 TRANSICION AL NUEVO MARCO TECNICO NORMATIVO		1,747,091,135	1,747,091,135	0	0%
TOTAL PATRIMONIO		41,710,585,497	38,402,505,324	3,308,080,173	9%
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		76,548,172,267	70,061,596,925	6,486,575,342	9%

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.

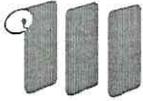

ELIZABETH CHARRIS SARMIENTO
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 22.673.355


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.

Vigilada
Supersalud
BOLSA REGISTRADA EN LA COMISIÓN DE VALORES

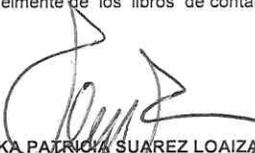


CLINICA LA MILAGROSA S.A
NIT 800.067.515-1
ESTADO DE RESULTADO COMPARATIVO
DE 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019-2018

	Notas	DICIEMBRE		VARIACION	%
		2,019	2,018		
INGRESOS OPERACIONALES:					
4101		51,520,397,159	52,009,360,051	-488,962,892	-1%
		51,520,397,159	52,009,360,051	-488,962,892	-1%
MENOS: COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS					
6101		39,310,950,530	36,726,983,568	2,583,966,962	7%
		39,310,950,530	36,726,983,568	2,583,966,962	7%
		UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL	15,282,376,483	-3,072,929,854	-20%
51		6,033,956,097	7,057,663,894	-1,023,707,797	-15%
		6,033,956,097	7,057,663,894	-1,023,707,797	-15%
		UTILIDAD OPERACIONAL	8,224,712,589	-2,049,222,057	-25%
42		733,190,102	986,419,618	-253,229,516	-26%
53		1,971,247,538	1,617,267,711	353,979,827	22%
		UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	7,593,864,496	-2,656,431,400	-35%
55		1,629,352,922	2,581,913,929	-952,561,007	-37%
		UTILIDAD POR DISTRIBUIR	3,308,080,174	-1,703,870,393	-34%

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 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.



CLINICA LA MILAGROSA S.A

NIT 800.067.515-1

ESTADO DE CAMBIO DEL PATRIMONIO

DE 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019-2018

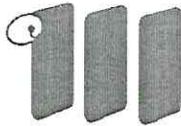
Concepto	ENERO 1 DE 2019	DEBITOS	CREDITOS	DICIEMBRE 31 DE 2019
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	70,000,000			70,000,000
RESERVAS OBLIGATORIAS	53,910,692			53,910,692
RESERVAS OCACIONALES	2,326,008,648			2,326,008,648
TRANSICION AL NUEVO MARCO TECNICO NORMATIVO	1,747,091,135			1,747,091,135
RESULTADOS DEL EJERCICIO	5,011,950,567	5,011,950,567	3,308,080,174	3,308,080,174
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	29,193,544,282		5,011,950,567	34,205,494,848
TOTAL PATRIMONIO	38,402,505,324	5,011,950,567	3,308,080,174	41,710,585,497


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



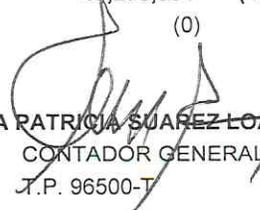


CLINICA LA MILAGROSA S.A
NIT 800.067.515-1
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
A DICIEMBRE 31 DE 2019

	2019	2018
Flujo de efectivo proveniente de operaciones		
Utilidad (Perdida) del periodo	3,308,080,174	5,011,950,567
Partidas que no afectan el efectivo:		
Depreciación	1,978,709,503	1,892,153,246
Amortizaciones	65,901,156	65,373,958
Impuesto Diferido	0	0
Cambios en los activos y pasivos operacionales:		
Deudores comerciales y otros	(5,497,786,104)	(756,817,975)
Activos por impuestos corrientes	0	0
Inventarios	651,890,126	(463,911,442)
Otros Activos	104,554,763	(35,735,839)
Obligaciones Financieras	(896,603,164)	(1,655,438,610)
Proveedores	(2,424,447,369)	(2,020,818,716)
Acreedores comerciales y otros	1,290,974,365	624,784,181
Pasivos por impuestos corrientes	711,692,627	(1,013,361,381)
Beneficios a empleados	144,001,535	55,704,727
Efectivo provisto por (usado en) las operaciones	(563,032,388)	1,703,882,716
Flujo de efectivo en actividades de inversión		
Adquisición o Venta de Propiedad Planta y Equipo	58,069,781	274,471,220
Aumento o Disminución intangibles	91,663,628	11,502,255
Efectivo provisto por (usado en) las actividades de inversión	149,733,409	285,973,475
Flujo de efectivo de actividades de financiación		
Incremento (Disminución) de Obligaciones Financieras	564,964,174	(335,527,760)
Incremento (Disminución) de Proveedores y Anticipos a Largo plazo	(1,785,563,034)	(9,198,366,862)
Incremento (Disminución) de Cuentas por pagar LP	1,367,788,967	1,367,788,967
Incremento (Disminución) de Impuestos de LP	222,830,538	2,583,661,343
Incremento (Disminución) de Utilidades Acumuladas	0	4,049,482,424
Efectivo provisto por (usado en) las actividades de financiación	370,020,645	(1,532,961,888)
Aumento (Disminución) neto en el efectivo	43,278,334	(456,894,303)
Efectivo al inicio del periodo	67,764,100	524,658,403
Efectivo al final del periodo	111,042,434	67,764,100
Aumento (Disminución) neto en el efectivo	43,278,334	(456,894,303)


ELIZABETH CHARRIS SARMIENTO
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 22.673.355


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


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



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



SA-CER735375



ST-CER735379



SC-CER167284



REVELACIONES ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL CIERRE:

DICIEMBRE 31 DE 2019

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

Calle 22 No. 13 A – 09 PBX: 4351847 Ext.:24004
cmilagrosa@clinalamilagrosa.co
Santa Marta – Colombia

Versión: 28-02-2020



Clínica La Milagrosa S.A.
Puertas Abiertas Para Su Salud
Nit. 800.067.516-1



SA-CER735375



ST-CER735379



SC-CER167284



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 usurario 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.

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 2019 tomando como base los saldos al inicio del periodo es decir 01-01-2019 y los movimientos realizados durante el año 2019.

Calle 22 No. 13 A – 09 PBX: 4351847 Ext.:24004
cmilagrosa@clinalamilagrosa.co
Santa Marta – Colombia

Versión: 28-02-2020



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



SA-CER735375



ST-CER735379



SC-CER167284



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 aplicó 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 aplicará 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 llevó 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.

a) Sistema contable

Nuestro sistema contable 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

Calle 22 No. 13 A - 09 PBX: 4351847 Ext.:24004
cmilagrosa@clinalamilagrosa.co
Santa Marta - Colombia

Versión: 28-02-2020



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



SA-CER735375



ST-CER735379



SC-CER167284



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.

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

Calle 22 No. 13 A - 09 PBX: 4351847 Ext.:24004
cmilagrosa@clinicalamilagrosa.co
Santa Marta - Colombia

Versión: 28-02-2020



Clínica La Milagrosa S.A.
Puertas Abiertas Para Su Salud
Nit. 800.067.516-1



SA-CER735375



ST-CER735379



SC-CER167284



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 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.

Calle 22 No. 13 A - 09 PBX: 4351847 Ext.:24004
cmilagrosa@clinicalamilagrosa.co
Santa Marta - Colombia

Versión: 28-02-2020



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



SA-CER735375



ST-CER735379



SC-CER167284



Nota: Si el pago corresponde a cruce de cuentas, el jefe de cartera genera reporte de Notas créditos por el módulo de cartera-reportes-reportes 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 formula:

$$\text{Valor presente} = \text{valor futuro}/(1+i)^n$$

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 pérdida 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.”



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



SA-CER735375



ST-CER735379



SC-CER167284



- **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.

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 contabilizará 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.
-

Calle 22 No. 13 A - 09 PBX: 4351847 Ext.:24004
cmilagrosa@clinicalamilagrosa.co
Santa Marta - Colombia

Versión: 28-02-2020



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



SA-CER735375



ST-CER735379



SC-CER167284



- 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 Hotelería y Restaurante: En esta cuenta la Organización ha registrado los desembolsos incurridos para la adquisición de equipos de hotelería 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.
- 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

Calle 22 No. 13 A – 09 PBX: 4351847 Ext.:24004
cmilagrosa@clinicalamilagrosa.co
Santa Marta – Colombia

Versión: 28-02-2020



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



SA-CER735375



ST-CER735379



SC-CER167284



- **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%

Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan en los niveles más bajos para los cuales existe un ingreso de efectivo independiente (unidades generadoras de efectivo). Como resultado, los activos se prueban individualmente para deterioro y algunos se prueban a nivel de unidad generadora de efectivo.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo y activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su valor en libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados como gastos.



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



SA-CER735375



ST-CER735379



SC-CER167284



Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y gastos de venta, en el caso de los inventarios), sin superar el valor que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados y si proviene de inventarios se reconoce como menor valor del costo de ventas.

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).

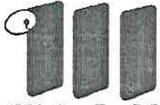
La Organización al cierre del ejercicio está implementando el estudio para determinar el deterioro de la propiedad planta y equipos bajo el nuevo marco normativo de información financiera internacional (NIIF)

- **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



SA-CER735375



ST-CER735379



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.

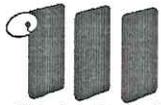
El costo de un activo intangible adquirido de forma separada comprende:

- 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



Clínica La Milagrosa S.A.
Puertas Abiertas Para Su Salud
Nit. 800.087.515-1



SA-CER735375



ST-CER735379



SC-CER167284



En libros, sí el valor neto recuperable es inferior al valor en libros, se registrará un deterioro (gasto), en caso contrario no se efectuará registro alguno.

- **Impuesto a la renta**

El gasto de impuestos reconocido en los resultados del período incluye la suma del impuesto diferido y el impuesto corriente por renta.

Los activos y / o pasivos de impuestos de renta comprenden las obligaciones o reclamos de las autoridades fiscales en relación con los períodos de reporte actuales o anteriores que están pendientes de pago a la fecha de reporte. El impuesto corriente es pagadero sobre la renta líquida, que difiere de la utilidad o pérdida en los estados financieros.

Los activos y pasivos por impuesto diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal que se espera que aumenten o reduzcan la utilidad fiscal en el futuro.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan, sin descontarse, a las tasas fiscales que se espera apliquen al periodo de realización respectivo, en el entendido que hayan sido promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha de reporte, tomando en consideración todos los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de reporte y se ajusta según sea necesario para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras.

Los activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos se compensan sólo cuando la Compañía tiene el derecho exigible legalmente de compensar los montos y tiene la intención de liquidarlos por su valor neto o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

- **Obligaciones laborales**

Las obligaciones laborales son de corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones, y se dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la compañía espera pagar. La compañía tiene planes de aportes definidos a corto plazo a los empleados, los cuales se miden de acuerdo con lo establecido en las normas legales y se reconocen en la medida en que los empleados prestan sus servicios.



Clínica La Milagrosa S.A.
Puertas Abiertas Para Su Salud
Nit. 800.067.516-1



SA-CER735375



ST-CER735379



SC-CER167284



- **Provisiones**

Las provisiones comprenden estimaciones de pérdidas probables y cuantificables por demandas sobre la compañía y provisión para desmantelamiento. Su reconocimiento se realiza con base en la mejor estimación del valor requerido para cancelar la obligación en la fecha del reporte.

- **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.

- **Reconocimiento del Gastos Operativo y Financieros**

Todos los gastos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y se calculan usando el método de interés efectivo.

SUPUESTOS CLAVE DE LA INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACIÓN

Al preparar los estados financieros, la Gerencia asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir. Las estimaciones más significativas corresponden a:

- **Deterioro de deudores**

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero, así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelven, entre otros. La compañía posee información financiera actualizada de cada uno de sus clientes. Basado en dichos análisis e información, para cada deudor, se realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir los cuales se descuentan a la tasa de interés efectiva original del deudor, para



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



SA-CER735375



ST-CER735379



SC-CER167284



Hallar el valor presente de los mismos el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro de valor.

- **Vida útil de las propiedades, planta y equipo**

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros. Estos criterios son analizados por los técnicos de la compañía en forma anual.

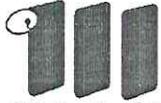
- **Provisiones**

La estimación para las provisiones para atender pleitos probables y cuantificables es realizada con base en el estado de cada proceso y la determinación de los desenlaces posibles usando los criterios legales proporcionados por los abogados de la compañía.

La estimación de la provisión para desmantelamiento parte de un análisis a la fecha del reporte financiero de las actividades estimadas a realizar en un futuro, el costo actual con referencia al mercado proyectado con base en tasas estimadas de crecimiento de los mismos y descontadas con base en la tasa de la curva de rendimientos de los títulos del Gobierno.

- **Activos por impuestos diferidos**

La evaluación de las rentas liquidas fiscales futuras contra los que los activos por impuestos diferidos se pueden utilizar se base en el último pronóstico presupuestado aprobado por la compañía, que se ajusta para ingresos y gastos no gravables significativos. Cuando los ingresos fiscales previsibles indican que la Compañía no es capaz de utilizar plenamente un activo por impuesto diferido, una reserva de valuación se registra.



Clínica La Milagrosa S.A.

Puertas Abiertas Para Su Salud

Nit. 800.067.515-1



SA-CER735375



ST-CER735379



SC-CER167284



NOTA No 4 Efectivo y equivalente de efectivo

Cta.	Nombre de la Cuenta			Variación Absoluta	Var. %
		2019	2018		
110101	CAJA GENERAL	31.191.792	26.086.219	5.105.573	19.57%
110102	CAJAS MENORES	18.000.000	18.000.000	0	0%
110104	BANCOS CUENTAS CORRIENTES-MONEDA NACIONAL	60.090.796	18.907.873	41.182.923	217.8%
110106	BANCOS CUENTAS DE AHORRO-BANCOS MONEDA NACIONAL	1.062.623	4.905.359	-3.842.736	-78.33%
	Total Efectivo	110.345.211	67.889.451	42.445.760	62.51%

Cta.	Nombre de la Cuenta			Variación Absoluta	Var. %
		2019	2018		
110303	ENCARGOS FIDUCIARIOS, FIDEICOMISOS, FONDOS DE INVERSIÓN	697.223	674.649	22.574	3.34%
	Total Equivalente de efectivo	674.649	646.557	28.092	4.34%

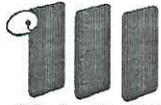
Este saldo corresponde a fondos en efectivos de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo. El saldo reportado en los bancos y cuentas de ahorros corresponde al saldo que aparece en los extractos bancarios de cada cuenta corriente y/o de ahorros. La Organización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

Calle 22 No. 13 A - 09 PBX: 4351847 Ext.:24004

cmilagrosa@clinicalamilagrosa.co

Santa Marta - Colombia

Versión: 28-02-2020



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



SA-CER735375



ST-CER735379



SC-CER167284



NOTA No 7 Cuentas por cobrar

Parte Corriente:

Cta.	Nombre de la Cuenta	2019	2018	Variación Absoluta	Var. %
130126	CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS-RADICADA	46.357.728.492	40.859.942.388	5.497.786.104	13%
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	826.712.405	623.287.212	203.425.193	-33%
131303	TRABAJADORES	12.418.024	12.291.261	126.763	-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	841.852.466	0	841.852.466	100%
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%
	Total Cuentas por cobrar parte corriente	48.291.427.167	41.748.821.040	6.543.190.526	16%

Parte No corriente:

Cta.	Nombre de la Cuenta	2019	2018	Variación Absoluta	Var. %
130126	CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS- RADICADA	16.021.632.743	14.079.695.667	1.941.937.076	14%
132001	DEUDORES DEL SISTEMA- AL COSTO (DETERIORO)	6.513.935.331	5.636.299.570	-877.635.761	16%
	Total Cuentas por cobrar parte no corriente	9.507.697.412	8.443.396.097	1.064.301.315	13%

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

Calle 22 No. 13 A - 09 PBX: 4351847 Ext.:24004
cmilagrosa@clinicalamilagrosa.co
Santa Marta - Colombia

Versión: 28-02-2020



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



SA-CER735375 ST-CER735379 SC-CER167284

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	194.347.785
ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD	3.834.185.127
ENTIDADES TERRITORIALES	1.410.800.344
PARTICULARES PERSONAS JURÖDICA	1.074.602.075
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
Total general	6.513.935.331

NOTA No 8 Inventarios

Cta.	Nombre de la Cuenta			Variación Absoluta	Var. %
		2019	2018		
140301	MEDICAMENTOS	1.102.016.149	954.544.094	147.472.055	15.44%
140302	MATERIAL MÉDICO QUIRÚRGICO	567.882.417	97.214.907	470.667.510	484%
140314	OTROS MATERIALES	125.064.122	91.313.562	33.750.560	36.96%
	Total Inventarios	1.794.962.688	1.143.072.562	651.890.125	57%

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

Calle 22 No. 13 A - 09 PBX: 4351847 Ext.:24004
cmilagrosa@clinalamilagrosa.co
Santa Marta - Colombia

Versión: 28-02-2020



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



SA-CER735375



ST-CER735379



SC-CER167284



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.

NOTA No 7 Propiedad planta y equipos

Cta.	Nombre de la Cuenta			Variación Absoluta	Var. %
		2019	2018		
150102	CONSTRUCCIONES EN CURSO-CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	4.470.928.367	4.394.910.172	76.018.195	1.72
150113	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES-EDIFICIOS	7.203.365.795	7.203.365.795	0	0
150117	MAQUINARIA Y EQUIPO- INDUSTRIAL	1.929.887.082	1.902.993.459	26.893.623	1.41
150124	EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES	729.597.535	726.547.535	3.050.000	0.41
150127	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-EQUIPOS DE PROCESAMIENTOS DE DATOS	1.010.496.251	920.109.713	90.386.538	9.82
150142	OTROS EQUIPOS MÉDICOS CIENTÍFICO	8.656.733.186	8.830.210.363	173.477.177	-1.96
150143	DOTACIÓN DE CLÍNICAS Y RESTAURANTES-MOBILIARIO Y EQUIPO DE CLÍNICAS	2.350.836.643	2.315.638.041	35.198.602	1.52
150148	EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE-AUTOS, CAMIONETAS Y CAMPEROS	349.562.137	349.562.137	0	0%
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
	Total Propiedad planta y equipos	26.701.406.996	26.643.337.215	58.069.781	0.21

Depreciación acumulada:

Cta.	Nombre de la Cuenta			Variación Absoluta	Var. %
		2019	2018		
150301	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	-782.068.937	-622.154.210	-159.914.727	25.7
150302	MAQUINARIA Y EQUIPO	-1.322.441.441	-1.130.469.121	-191.972.320	16.98
150303	EQUIPO DE OFICINA	-506.732.383	-434.026.795	-72.705.588	16.75
150304	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	-852.745.548	-899.621.416	-46.875.868	5.21
150305	EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO4	-6.822.205.105	-5.488.494.318	-1.333.710.787	24.3
150306	DOTACIÓN DE CLÍNICAS Y RESTAURANTES	-730.641.808	-498.316.071	-232.325.737	46.6
150307	EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE	-92.245.056	-57.288.844	-34.956.212	61.
150310	PLANTAS Y REDES	0	0	0	0
150302	MAQUINARIA Y EQUIPO	0	0	0	0
	Total Depreciación acumulada	-11.109.080.278	-9.130.370.775	-1.978.709.503	21.6

Calle 22 No. 13 A - 09 PBX: 4351847 Ext.:24004
cmilagrosa@clinalamilagrosa.co
Santa Marta - Colombia

Versión: 28-02-2020



Clínica La Milagrosa S.A.
Puertas Abiertas Para Su Salud
Nit. 800.067.516-1



SA-CER735375



ST-CER735379



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			Variación Absoluta	Var. %
		2019	2018		
170103	PROGRAMAS Y APLICACIONES INFORMATICAS	1.409.686.638	1.318.023.010	91.663.628	6.95
170201	SEGUROS	96.928.155	18.135.864	78.792.291	4.34
170303	PROGRAMAS Y APLICACIONES INFORMATICAS	-256.483.344	-190.582.188	-65.901.156	34.7
	Total Activos intangibles	1.250.131.449	1.145.576.686	104.554.763	9.12%

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

NOTA No 11 Pasivos Financieros

Parte corriente:

Cta.	Nombre de la Cuenta			Variación Absoluta	Var. %
		2019	2018		
210101	BANCOS NACIONALES-SOBREGIROS BANCARIO	20.823.342	203.455.306	-182.631.964	-89.7%
210102	BANCOS NACIONALES-PAGARES	3.100.000.004	2.406.002.411	693.997.593	28.8%
210114	ARRENDAMIENTO FINANCIERO	32.034.084	181.890.845	-149.856.761	-82.3%
210501	PROVEEDORES NACIONALES -BIENES Y SERVICIOS	8.497.792.095	7.209.674.678	1.288.117.417	17.8%
212004	HONORARIOS	23.643.430	25.080.000	1.436.570	-5.7%
212010	SERVICIOS PÚBLICOS	1.296.154	151.800	1.144.354	753%
213002	DIVIDENDOS POR PAGAR	587.618.421	587.618.421	0	0%
250904	OTROS	9.344.820.079	7.909.844.179	1.434.975.900	18%
	Total Pasivos financieros corrientes	21.608.027.609	18.320.262.334	3.084.309.969	16.6%

Calle 22 No. 13 A - 09 PBX: 4351847 Ext.:24004
cmilagrosa@clinalamilagrosa.co
Santa Marta - Colombia

Versión: 28-02-2020



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



SA-CER735375



ST-CER735379



SC-CER167284



Parte No corriente:

Cta.	Nombre de la Cuenta	2019	2018	Variación Absoluta	Var. %
210101	BANCOS NACIONALES-SOBREGIROS BANCARIO	0	0	0	N/A
210102	BANCOS NACIONALES-PAGARES	349.586.840	1.811.154.178	-1.461.567.338	-81%
210114	ARRENDAMIENTO FINANCIERO	0	0	0	0%
250904	OTROS	7.265.294.768	6.847.520.701	417.774.067	6.1%
	Total Pasivos financieros No corrientes	7.614.881.608	8.658.674.879	-1.043.793.271	12%

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.

NOTA No 12 Impuestos gravámenes y tasas

Cta.	Nombre de la Cuenta	2019	2018	Variación Absoluta	Var. %
220301	VENTA DE BIENES	2.107.068	758.760	1.348.308	177%
220401	VIGENCIA FISCAL CORRIENTE	5.612.570.485	4.679.395.628	933.174.857	19%
221001	IMPUESTO SOBRE LA RENTA PARA LA EQUIDAD (CREE)	0	0	0	0
	Total Impuestos gravámenes y tasas	5.614.677.553	4.680.154.388	934.523.165	20%

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 Santa Marta, donde lleva a cabo su actividad.



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



SA-CER735375



ST-CER735379



SC-CER167284



NOTA No 13 Patrimonio

Cta.	Nombre de la Cuenta			Variación Absoluta	Var. %
		2019	2018		
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	3.308.080.174	5.011.950.567	-1.703.870.393	-34%
350201	UTILIDADES O EXEDENTES ACUMULADOS	34.205.494.848	29.193.544.282	5.011.950.566	17%
350318	TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO TECNICO NORMATIVO	1.747.091.135	1.747.091.135	0	0%
	Total Patrimonio	41.710.585.497	38.402.505.324	3.308.080.173	9%

NOTA No 14 INGRESOS OPERACIONALES

A continuación, se presenta un análisis de los ingresos del período de la Compañía provenientes de las líneas de negocio principales

Cta.	Nombre de la Cuenta			Variación Absoluta	Var. %
		2019	2018		
410101	URGENCIA	12.259.271.390	11.522.108.626	737.162.764	6.3%
410102	CONSULTA EXTERNA	5.075.908.712	5.151.574.000	-75.665.288	-1.4%
410103	HOSPITALIZACION	21.509.492.076	23.924.945.383	-2.415.453.307	-10%
410104	QUIROFANO	7.190.729.892	8.072.991.727	-882.261.835	-10%
410105	APOYO Y DIGNOSTICO	3.463.308.459	2.542.200.843	921.107.616	36%
410106	APOYO TERAPEUTICO	4.043.483.592	3.781.434.618	262.048.974	6.9%
410107	MERCADEO	669.622	865.477	-195.855	-22%
417501	DEVOLUCIONES -REBAJAS Y DESCUENTOS HOSPITALIZACION	-2.022.466.584	-2.986.760.622	-964.294.038	-32%
	Total Ingresos	51.520.397.159	52.009.360.051	-488.962.892	0.9%

Calle 22 No. 13 A - 09 PBX: 4351847 Ext.:24004
cmilagrosa@clinalamilagrosa.co
Santa Marta - Colombia

Versión: 28-02-2020



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



SA-CER735375



ST-CER735379



SC-CER167284



NOTA No 15 INGRESOS NO OPERACIONALES

En este rubro se registran todas las partidas generadas en el transcurso del periodo pero que no son de la operación normal de la Compañía.

Cta	Nombre de la Cuenta			Variación Absoluta	Var. %
		2019	2018		
420402	ARRENDAMIENTO	35.966.388	25.672.361	10.294.027	40%
421105	DESCUENTOS CONCEDIDOS	102.430.760	61.534.752	40.896.008	66.4%
421009	MAYOR VALOR PAGADO	105.957.194	106.363.087	-405.893	-0.38%
421010	RENDIMIENTO DERECHO FIDUCIARIO	22.574	11.884	10.690	89%
421413	VENTAS	1.278.647	3.871.423	-2.592.776	-66%
421414	AJUSTE AL PESO	28	4.975	-4.947	-99.9%
421416	RECUPERACIONES	487.534.511	788.961.136	301.426.625	-38%
	Total Ingresos No Operacionales	733.190.102	986.419.618	221.493.417	-25.6%

NOTA No 16 COSTOS DE VENTAS:

Los costos de ventas de la Compañía se relacionan así: Corresponde a conceptos de suministro e instalación de todos materiales necesarios para las obras en proceso.

Cta.	Nombre de la Cuenta			Variación Absoluta	Var. %
		2019	2018		
610101	URGENCIA	5.918.396.305	5.537.919.101	380.477.204	6.8%
610102	CONSULTA EXTERNA	3.939.811.935	1.395.437.960	2.544.373.975	182%
610103	HOSPITALIZACION	20.642.269.379	22.723.447.283	-2.081.177.904	-9%
610104	QUIROFANO	6.042.610.695	5.566.543.618	476.067.077	8.5%
610105	APOYO Y DIGNOSTICO	2.767.862.216	1.503.635.607	1.264.226.609	84%
	Total Costos	39.310.950.530	36.726.983.569	2.583.966.961	7%



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



SA-CER735375



ST-CER735379



SC-CER167284



NOTA No 17 GASTOS DE ADMINISTRACION:

En este rubro se registran todas las partidas generadas en el transcurso del periodo pero que son de la operación normal de la Compañía

Cta.	Nombre de la Cuenta	2019	2018	Variación Absoluta	Var. %
5101	GASTOS DE PERSONAL	2.791.280.199	2.702.448.956	88.831.243	3.2%
5107	HONORARIOS	180.468.196	194.077.851	-13.609.655	-7%
5108	IMPUESTOS TASA GRAVAMEN	24.552.572	5.419.000	19.133.572	353%
5111	CONTRIBUCION Y AFICILACIONES	12.498.278	17.184.153	-4.685.875	-27%
5112	SEGUROS	24.548.855	29.199.181	-4.650.326	-15%
5113	SERVICIOS	1.154.445.618	1.463.967.489	-309.521.871	-21%
5114	LEGALES	86.649.287	25.039.114	61.610.173	246%
5115	MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	179.557.037	431.725.327	-252.168.290	-58%
5117	GASTOS DE VIAJES	70.160.520	86.852.501	-16.691.981	-19%
5118	DEPRECIACION	127.395.448	121.260.400	6.135.048	5%
5121	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	877.635.761	1.553.909.803	-676.274.042	-43%
5130	AMORTIZACIONES	65.901.156	65.373.958	527.198	0.8%
5136	DIVERSOS	438.863.170	361.206.161	77.657.009	17%
	Total Gastos Administrativos	6.033.956.097	7.057.663.894	-1.023.707.797	-14%

NOTA No 18 GASTOS FINANCIEROS:

En este rubro se registran todas las partidas generadas en el transcurso del periodo pero que no son de la operación normal de la Compañía.

Cta.	Nombre de la Cuenta	2019	2018	Variación Absoluta	Var. %
530101	GASTOS Y COMISIONES BANCARIA	161.750.102	334.986.593	-173.236.491	-100%
530102	INTERESES	770.115.462	749.934.281	20.181.181	-2.6%
530103	OTROS GASTOS FINANCIEROS	601.145.782	532.346.837	68.798.945	12%
	COSTAS Y PROCESOS JUDICIALES	438.236.193	0	438.236.193	100%
	Total Gastos Financieros	1.971.247.538	1.617.267.711	353.979.827	13%

Calle 22 No. 13 A - 09 PBX: 4351847 Ext.:24004
cmilagrosa@clinalamilagrosa.co
Santa Marta - Colombia

Versión: 28-02-2020



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



SA-CER735375



ST-CER735379



SC-CER167284



NOTA No 19 HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA:

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Gerencia pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

NOTA No 20 APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por el Representante Legal el 25 de Marzo de 2020. Estos Estados Financieros van a ser puestos a consideración del máximo órgano social, quien puede aprobar o improbar estos Estados Financieros.

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.