

**NOTA No 1- OPERACIONES Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

- **Operaciones** - La Compañía Médica Magdalena S.A.S., fue constituida por escritura pública No. 3043, de 1 de junio de 1981, de la Notaría 9 del círculo de Bogotá. Su razón social fue Médica Magdalena Ltda., y en el mes de mayo de 2011 cambia su situación jurídica a Sociedad por Acciones Simplificada S.A.S., quedando su nombre actual Médica Magdalena S.A.S., su objeto social principal consiste en la venta y prestación de servicios médicos, hospitalarios y demás afines con el área de la salud. En desarrollo de su objeto social podrá adquirir bienes, arrendarlos, hipotecarlos, llevar a cabo operaciones de crédito, actos jurídicos y demás clases de actos que tengan relación con las actividades que integran su objeto social.
  
- **Políticas Contables** - Los registros contables de la Compañía siguen las normas prescritas por los Decretos 2649 y 2650 de 1993, disposiciones de la Superintendencia Nacional de Salud y otras normas complementarias, considerando, que de acuerdo al Decreto 2496 del 23 de diciembre de 2015, emitido por el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo, al igual que la Circular externa 000001 de enero 19 de 2016, la sociedad Médica Magdalena S.A.S., optó por acogerse al nuevo período de transición, comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2016, establecido para los preparadores de información financiera del grupo 2 que conforman el Sistema General de Seguridad Social en Salud (SGSSS); algunas de las principales políticas se resumen a continuación:
  - a. **Unidad Monetaria** - De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas del balance general y las cuentas del estado de resultados es el peso colombiano.
  - b. **Período Contable** – La Compañía tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, al 31 de diciembre.
  - c. **Reconocimiento de Ingresos** - Son reconocidos y registrados con base en los servicios prestados y facturados.

- d. **Inversiones** – Las inversiones negociables de renta fija son registradas al costo y se valoran mediante la causación de rendimientos; las negociables de renta variable y las permanentes de no controlantes se valoran al costo.
- e. **Deudores** – Constituidos principalmente, por entidades promotoras de salud EPS, personas naturales y jurídicas, anticipos y avances entregados a proveedores y anticipos de impuestos.
- f. **Provisión para Deudores** - Representa la cantidad estimada necesaria para suministrar una protección adecuada contra pérdidas en créditos normales, calculada bajo el método general establecido por las normas tributarias vigentes y la reglamentación establecida por la Superintendencia Nacional de Salud, al cierre de los Estados Financieros.

CLASIFICACION DE LA CARTERA	% DE PROVISION
DE 91 A 180 DIAS	5
DE 181 A 360 DIAS	10
MAS DE 361 DIAS, CON COMPROMISO DE PAGO	15
MAS DE 361 DIAS, SIN COMPROMISO DE PAGO	100
DEUDAS DE DIFICIL COBRO	100

Quando la cartera supera los 360 días de vencidas y no exista un compromiso de pago se debe provisionar el 100% sobre la misma, según la Resolución No 016887 de Diciembre 3 de 2009 emitida por la Superintendencia Nacional de Salud.

- g. **Inventarios** – Valorizados al costo histórico que no excede el valor de reposición o venta en el mercado. El costo es determinado por el método de valuación promedio ponderado y el sistema es permanente para registrar las existencias.

Con base en el vencimiento de los medicamentos y material quirúrgico se registran los retiros de inventarios.

- h. **Propiedad, Planta y Equipo** - Son registrados al costo ajustado por inflación hasta diciembre 31 de 2006, y se deprecian con base en el método de línea recta sobre las vidas útiles estimadas generalmente aceptadas en Colombia, para efectos contables. Las tasas anuales de depreciación utilizadas son las siguientes:

ACTIVO	VIDA UTIL EN AÑOS	TASA
Edificios	20	5%
Equipo de Oficina, Muebles y Enseres	10	10%
Maquinaria y Equipo	10	10%
Equipo de Cómputo	5	20%
Vehículos	5	20%

El costo y la depreciación de la planta y equipo vendido o retirado, son excluidos de los activos correspondientes y su utilidad o pérdida llevados a las cuentas de resultado.

Las mejoras en propiedades arrendadas se registran como gastos o costo en razón a que el término del contrato de arrendamiento es de renovación anual, con excepción de aquellas cuyo valor sea considerable las cuales se amortizaran en un periodo de dos años.

- i. **Gastos Pagados por Anticipado y Diferidos** – corresponden a erogaciones en que incurre la empresa en el desarrollo de su actividad, cuyo beneficio se recibe en varios periodos. Los cargos diferidos corresponden a costos y gastos, que benefician periodos futuros. La amortización de los pagos anticipados y cargos diferidos se efectúan en forma mensual y de acuerdo con su causación.
- j. **Obligaciones Laborales** - El pasivo corresponde a las obligaciones que la compañía tiene por concepto de las prestaciones legales con sus empleados. La compañía tiene vinculado un (1) empleado en el régimen anterior a la ley 50 de 1990, para efectos del cálculo de las cesantías e intereses sobre cesantías.
- k. **Ingresos y Gastos** – Estos se causan mensualmente con base en los servicios prestados y recibidos. Cuando se reciben cuotas anticipadamente se registran como anticipos recibidos de clientes, los cuales se causan en el momento que se preste el servicio correspondiente.
- l. **Provisión para Impuesto de Renta** - La Compañía determina la provisión para el impuesto sobre la renta con base en la utilidad gravable estimada a tasas especificadas en la ley de impuestos, definida para el año gravable 2016 en el 25%, de conformidad con la Ley 1607 de 2012.

El 29 de diciembre de 2016 el Congreso de la República expidió la ley de reforma tributaria No 1819, modificando la tarifa nominal del impuesto sobre la renta del 25% al 34% para el año gravable 2017 y al 33% a partir del año 2018. Así mismo, esta ley crea una sobretasa para los años 2017 y 2018 del 6% y 4% respectivamente para aquellos contribuyentes que registren una utilidad gravable que exceda de ochocientos millones de pesos (\$800.000.000) mcte.

Por otra parte la reforma tributaria en mención, incluye otros aspectos importantes, entre los cuales se destacan:

- Eliminación del impuesto sobre la renta para la equidad - CREE – y la sobretasa establecida para este impuesto.
  - Aumento de la tarifa de la renta presuntiva a partir del año gravable 2017, pasándola del 3% al 3.5%.
  - Se gravan con el impuesto sobre la renta los dividendos y participaciones que reciban las personas naturales.
  - Se crea la autorretención a título del impuesto sobre la renta y complementarios, en reemplazo de la autorretención a título del impuesto sobre la renta para la equidad – CREE -
  - Modificación del Régimen del impuesto sobre la renta para las entidades sin ánimo de lucro.
  - Establecimiento del impuesto sobre la renta a partir del año gravable 2017, con base en las Normas Internacionales de contabilidad, con algunas excepciones.
  - Aumento de la tarifa del impuesto al valor agregado – IVA - del 16% al 19%.
  - Creación del MONOTRIBUTO.
- m. Renta Presuntiva** – Esta se calcula sobre el patrimonio líquido a diciembre 31 del año inmediatamente anterior al gravable, aplicando la tarifa del 3% como lo define la legislación tributaria vigente.
- n. Utilidad (Pérdida) Neta por acción** - Es determinada con base en el promedio ponderado de las acciones en circulación durante el ejercicio.

- o. **Estimados Contables** - La preparación de estados financieros de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados requiere que la Gerencia haga algunas estimaciones y asunciones que afectan los montos de los activos, los pasivos y los montos de ingresos y gastos.
- p. **Cuentas de Orden** – Incluyen los derechos y responsabilidades contingentes; los activos fijos cuya vida útil ya ha finalizado y continúan prestando servicios a la clínica, son retirados del activo y se presentan en cuentas de orden.

Así mismo, para efectos comparativos se han reclasificado algunas cuentas, las cuales no afectan los resultados de los ejercicios 2016 y 2015

**NOTA No 2- DISPONIBLE**

DESCRIPCION	2016	2015
CAJA GENERAL	15.177.804	17.190.085
CAJA MENOR	3.500.000	3.500.000
<b>BANCOS CUENTAS CORRIENTES</b>		
BTA S.TERESITA CTA 07705827-9	939.241	-
BTA S.TERESITA CTA 07722867-4	-	114.570.104
BTA S.TERESITA CTA 07726574-2	17.586.400	100.013.174
OCCIDENTE CTA 200115418-8	54.051	54.051
DAVIVIENDA CTA 001082870184	53.059	53.059
BANCOOMEVA CTA 0512009866066	133.719	892.818
BTA S.TERESITA CTA 07739952-5	-	200.000
<b>BANCOS CUENTAS DE AHORRO</b>		
BTA S.TERESITA CTA 07710744-9	800.441.506	1.701.140.237
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 837.885.780</b>	<b>\$ 1.937.613.528</b>

- ✓ Se encuentran registrados los valores que tiene el ente económico y que son de inmediata liquidez. Las cuentas bancarias se encuentran conciliadas y no existen restricciones sobre los saldos del disponible al 31 de diciembre de 2016 y 2015.

**NOTA No 3- INVERSIONES**

DESCRIPCION	2016	2015
INVERSIONES		
ACCIONES	83.137.967	3.137.967
APORTES	-	4.276.262
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 83.137.967</b>	<b>\$ 7.414.229</b>

- ✓ Las inversiones a diciembre 31 de 2016 corresponden a:
- ✓ 15.689.834 acciones de COOMEVA, con valor nominal de \$0.20 y 279.916.025 acciones de COOMEVA con valor nominal \$ 0,20 y \$0.0858 por concepto de prima en colocación de acciones.

Estas últimas acciones corresponden al acuerdo para capitalización de acreencias celebrado entre MÉDICA MAGDALENA S.A.S. y COOMEVA EPS S.A. por valor de OCHENTA MILLONES (\$80.000.000) MCTE., de los cuales \$55.983.205 corresponden al capital y la suma de \$24.016.795 a la prima en colocación de acciones.

- ✓ La afiliación de la Sociedad Médica Magdalena S.A.S, a la Cooperativa COOMEVA, fue cancelada en el mes de septiembre de 2016 y el saldo de los aportes fueron retirados.

**NOTA No 4- DEUDORES**

- ✓ La Superintendencia Nacional de Salud, en el mes de julio de 2013, expidió la resolución No 001121 de 2013, en la cual efectuó cambios en la estructura del plan de cuentas, reestructurando la presentación de las cuentas por cobrar de las instituciones prestadoras de salud, como se relaciona a continuación:

1- Clientes:

DESCRIPCION	2016	2015
FACTURACION NO RADICADA	2.148.493.857	1.345.161.273
FACTURACION RADICADA	9.184.164.205	7.529.596.275
FACTURACION RADICADA GLOSADA SUBSANABLE	345.173.403	857.538.749
GIRO ABONO A CARTERA PENDIENTES DE APLICAR	(1.668.325.006)	(948.580.314)
DEUDAS DE DIFÍCIL COBRO	-	67.860.876
PROVISIÓN DEUDORES	(585.223.055)	(498.070.005)
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 9.424.283.404</b>	<b>\$ 8.353.506.854</b>

El grupo de clientes nacionales facturación no radicada, corresponde a servicios prestados cuyas facturas no quedaron radicadas ante las entidades correspondientes, como se indica a continuación:

DESCRIPCION	2016	2015
CLIENTES NACIONALES FACTURACION NO RADICADA		
E.P.S. CONTRIBUTIVO	1.359.924.598	1.135.836.091
E.P.S. SUBSIDIADO	629.192.994	209.325.182
I.P.S	158.862.915	-
PARTICULARES PERSONAS JURIDICAS	513.350	-
<b>Sub Total</b>	<b>\$ 2.148.493.857</b>	<b>\$ 1.345.161.273</b>

**E.P.S. CONTRIBUTIVO:** Nueva E.P.S \$ 1.064.190.784; Compensar E.P.S \$195.556.248; Sociedad Clínica Emco Salud S.A. \$ 96.613.700; Coomeva E.P.S \$2.568.991 y Sánitas E.P.S. \$ 994.875.

**E.P.S. SUBSIDIADO:** E.P.S. Convida \$ 424.926.291; Nueva E.P.S \$162.536.232; Entidad Cooperativa Solidaria De Salud Ecoopsos \$ 41.730.471.

**INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD I.P.S:**  
Servicios Médicos Integrales de Salud S.A.S \$ 158.862.915.

**PARTICULAR PERSONAS JURIDICAS:** Angiografía de Colombia S en C \$513.350.

- En el grupo de clientes nacionales facturación radicada tenemos:

DESCRIPCION	2016	2015
CLIENTES NACIONALES FACTURACION RADICADA		
E.P.S. CONTRIBUTIVO	6.927.628.158	6.518.195.000
E.P.S. SUBSIDIADO	1.939.801.211	1.000.993.842
I.P.S	308.933.982	1.664.933
PARTICULARES - PERSONAS NATURALES	6.587.574	7.045.249
PARTICULARES - PERSONAS JURIDICAS	1.213.280	1.697.251
<b>Sub Total</b>	<b>\$ 9.184.164.205</b>	<b>\$ 7.529.596.275</b>

**E.P.S. CONTRIBUTIVO:** En este grupo se encuentran: Nueva Empresa Promotora de Salud \$5.749.227.921; Coomeva E.P.S \$ 608.623.172; Caja de Compensación Familiar Compensar E.P.S \$ 400.629.223; Sociedad Clínica Emco Salud S.A \$81.338.916; Famisanar E.P.S \$ 46.894.695; Salud Vida; \$ 28.676.826; Fondo Financiero Distrital \$ 5.682.660; Sánitas E.P.S \$ 2.997.804; Salud Colpatria S.A \$ 2.078.281; Saludcoop E.P.S \$ 1.478.660.

**E.P.S. SUBSIDIADO:** Convida E.P.S. \$ 1.255.073.898; Nueva E.P.S \$341.097.552; Entidad Cooperativa Solidaria de Salud ECOOPSOS \$159.576.448; Gobernación del Tolima \$ 51.539.302; Gobernación del Guaviare \$ 41.428.451; Secretaria de Salud de Santander \$ 33.525.000; Secretaria de Salud del Meta \$ 24.021.014; Gobernación de Arauca \$ 15.388.747; Otros \$18.150.799.

**IPS.:** Servicios Médicos Integrales de Salud S.A.S. \$ 305.552.202; Asistencia Científica de Alta Complejidad \$ 3.381.780.

**PARTICULARES PERSONAS NATURALES:** Corresponden a servicios prestados directamente a diferentes personas naturales por valor de \$6.587.574.

**PARTICULARES PERSONAS JURIDICAS:** Corresponde a la Universidad Cooperativa de Colombia \$ 1.213.281.

- Facturación nacional radicada glosada subsanable:

DESCRIPCION	2016	2015
CLIENTES NACIONALES FACTURACION RADICADA GLOSADA SUBSANABLE		
E.P.S. CONTRIBUTIVO	306.992.869	819.322.815
E.P.S. SUBSIDIADO	38.180.534	38.215.934
<b>Sub Total</b>	<b>\$ 345.173.403</b>	<b>\$ 857.538.749</b>

**E.P.S. CONTRIBUTIVO:** Estos valores corresponden a: COOMEVA E.P.S. \$276.257.607; Sánitas E.P.S \$ 30.735.262.

**E.P.S. SUBSIDIADO:** Caja de Compensación Familiar Cafam \$ 38.180.534

- Los giros y abonos a cartera pendiente de aplicar se clasifican así:

DESCRIPCION	2016	2015
GIRO ABONO A CARTERA PENDIENTES DE APLICAR		
E.P.S. CONTRIBUTIVO	(1.172.047.283,00)	(948.580.314,00)
E.P.S. SUBSIDIADO	(496.277.723,00)	-
<b>Sub Total</b>	<b>(\$ 1.668.325.006)</b>	<b>(\$ 948.580.314)</b>

**E.P.S. CONTRIBUTIVO:** Nueva E.P.S. \$ 1.133.766.099; Compensar E.P.S \$35.000.000; Coomeva E.P.S. \$ 3.281.183.

**E.P.S. SUBSIDIADO:** Convida E.P.S. \$ 430.362.273; Nueva E.P.S \$65.915.450.

Deudas de difícil cobro

DESCRIPCION	2016	2015
DEUDAS DE DIFICIL COBRO CLIENTES	-	67.860.876
<b>Sub Total</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 67.860.876</b>

Los valores informados en el año 2015, correspondientes a deudas de difícil cobro, se deciden castigar en el año 2016, teniendo en cuenta la poca probabilidad de recuperación y considerando que la misma partida ya había sido provisionada en años anteriores, razón por la cual no se afectan los resultados del año 2016.

- La edad de la cartera se presenta de la siguiente forma:

DESCRIPCION	2016	2015
NO VENCIDAS	3.923.984.230	3.879.506.136
DE 1 A 30 DIAS	1.468.693.665	1.708.393.723
DE 31 A 60 DIAS	1.262.968.380	519.583.318
DE 61 A 90 DIAS	1.174.452.804	547.471.096
DE 91 A 180 DIAS	796.518.343	234.270.611
DE 181 A 360 DIAS	730.290.811	1.086.539.561
MAS DE 361 DIAS	652.598.226	875.812.414
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 10.009.506.459</b>	<b>\$ 8.851.576.859</b>

- La provisión de cartera se calcula con base en el método general, teniendo en cuenta los porcentajes del 5%, 10%, 15% según las edades de la misma. Adicionalmente y en cumplimiento a lo ordenado por la Superintendencia de Salud, sobre la cartera cuyo vencimiento sea superior a 360 días y no tenga compromiso de pago la provisión es el 100%, como se indica a continuación:

DETALLE BASE CÁLCULO PROVISION DE CARTERA					
2016					
EDAD CARTERA	VALOR	CONCEPTO	VALOR BASE PROVISION	% PROVISION	VALOR TOTAL PROVISION
DE 91 A 180 DIAS	796.518.343	METODO GENERAL	796.518.343	5%	39.825.917
DE 181 A 360 DIAS	730.290.811	METODO GENERAL	730.290.811	10%	73.029.081
MAS 360 DIAS	652.598.226	MAS 360 DIAS CON COMPROMISO DE PAGO	212.035.494	15%	31.805.325
		MAS 360 DIAS SIN COMPROMISO DE PAGO	440.562.732	100%	440.562.732
<b>2.179.407.380</b>		<b>TOTAL</b>	<b>2.179.407.380</b>		<b>585.223.055</b>

- De acuerdo a la clasificación de la Superintendencia Nacional de Salud, se presenta por tercero así:

**PROVISION DE CARTERA A DICIEMBRE 31 DE 2016**

No. IDENTIFICACION	EPS	PROVISION TOTAL DEL 5%	PROVISION TOTAL DEL 10%	PROVISION TOTAL DEL 15%	PROVISION TOTAL DEL 100%	PROVISION TOTAL
860.013.570	CAFAM CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR	-	-	-	38.180.534	38.180.534
900.298.372	CAPITAL SALUD	-	-	-	101.005	101.005
899.999.107	CONVIDA	2.178.946	13.877.962	27.497.986	-	43.554.894
805.000.427	COOMEVA EPS	1.123.140	19.908.103	-	362.660.568	383.691.811
830.003.564	FAMISANAR EPS	200.000	2.554.547	-	1.349.229	4.103.776
800.246.953	FONDO FINANCIERO DISTRITAL DE SALUD BOGOTA	284.133	275.635	-	-	559.768
900.034.608	GOBERNACION DE ARAUCA-UNIDAD ADM ESPECIAL DE SALUD DE ARAUCA	-	1.538.875	-	-	1.538.875

891.800.498	GOBERNACION DE BOYACA SECRETARIA DE SALUD DE BOYACA	2.944	176.717	-	-	179.661
900.258.711	GOBERNACION DE CUNDINAMARCA	-	161.982	-	-	161.982
800.103.196	GOBERNACION DE GUAVIARE	89.662	3.963.521	-	-	4.053.183
800.113.672	GOBERNACION DEL TOLIMA	5.888	462.155	-	-	468.043
900.156.264	NUEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD NUEVA EPS SA - CONTRIBUTIVO	35.880.969	25.527.730	-	-	61.408.699
1.026.580.513	PELAEZ VANEGAS LAURA TATIANA	60.235	-	-	-	60.235
70.561.419	PEREZ SOTO JUAN CARLOS	-	-	-	251.329	251.329
860.512.237	SALUD COLPATRIA SA	-	-	-	2.078.281	2.078.281
830.074.184	SALUD VIDA	-	-	-	28.676.826	28.676.826
800.250.119	SALUDCOOP EPS	-	-	-	1.478.660	1.478.660
800.251.440	SÁNITAS EPS	-	4.171	4.307.339	4.573.020	8.884.530
890.201.235	SECRETARIA DE SALUD DE SANTANDER	-	3.352.500	-	-	3.352.500
892.000.148	SECRETARIA DE SALUD DEL META	-	601.336	-	-	601.336
892.099.216	SECRETARIA DE SALUD DEPARTAMENTAL DE CASANARE	-	156.094	-	-	156.094
892.400.038	SECRETARIA DE SALUD ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES Y PROVIDENCIA	-	420.398	-	-	420.398
800.094.067	SECRETARIA DE SALUD DEPARTAMENTAL DE VICHADA	-	47.355	-	-	47.355
860.029.924	UNIVERSIDAD COOPERATIVA DE COLOMBIA	-	-	-	1.213.280	1.213.280
<b>TOTAL</b>		<b>39.825.917</b>	<b>73.029.081</b>	<b>31.805.325</b>	<b>440.562.732</b>	<b>585.223.055</b>

- Los deudores diferentes a clientes nacionales se discriminan así:

DESCRIPCION	2016	2015
CUENTAS POR COBRAR A ACCIONISTAS	1.346.830	251.477
ANTICIPOS A PROVEEDORES	512	928.000
ANTICIPOS A CONTRATISTAS	240.414.544	240.414.508
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	-	6.098.418
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	8.419.556	1.870.129
DEUDORES VARIOS	399.910	-
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 250.581.352</b>	<b>\$ 249.562.532</b>

- ✓ Los anticipos a contratistas corresponden a la sociedad Nativo Tech S.A.S., quien fue la empresa seleccionada para la actualización del software y desarrollo de los programas contable, financiero y de historias clínicas, este contrato fue cancelado y se encuentra en proceso jurídico ante el Tribunal de Arbitramento de la Cámara de Comercio de Bogotá.

**NOTA No 5- INVENTARIOS**

DESCRIPCION	2016	2015
INVENTARIOS MOVIBLES		
MEDICAMENTOS	113.467.903	132.168.742
MATERIALES MEDICO QUIRURGICOS	171.789.126	160.909.264
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 285.257.029</b>	<b>\$ 293.078.006</b>

**NOTA No 6- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO - NETO**

DESCRIPCION	2016	2015
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
MAQUINARIA Y EQUIPO	323.693.730	327.288.442
EQUIPO DE OFICINA	17.996.640	17.334.191
EQUIPO DE CÈMPUTO Y COMUNICACI	71.655.398	86.395.719
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIE	1.682.616.425	1.746.584.043
EQUIPO DE HOTELERIA, RESTAURAN	211.528.750	237.060.466
<b>SUB TOTAL</b>	<b>\$ 2.307.490.943</b>	<b>\$ 2.414.662.861</b>
DEPRECIACION ACUMULADA	(1.154.435.664,00)	(1.192.898.326,00)
<b>SUB TOTAL</b>	<b>(1.154.435.664,00)</b>	<b>(1.192.898.326,00)</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1.153.055.279</b>	<b>\$ 1.221.764.535</b>

- ✓ En el año 2016 se adquirieron activos fijos, por valor de \$200.220.256, entre otros se compraron:

(1) Máquina de anestesia \$ 44.210.152; (2) ventiladores \$ 38.976.000; (4) Incubadoras Análogas \$ 71.287.104; (2) Portátil de RX \$ 16.277.000 y otros como: electrocardiógrafo, computadores, impresoras, televisores, nevera, congelador por valor de \$29.470.000

**NOTA No 7 – OTROS ACTIVOS**

DESCRIPCION	2016	2015
DIFERIDOS REMODELACIONES Y MEJORAS A INSTALACIONES	123.120.519	169.361.615
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 123.120.519</b>	<b>\$ 169.361.615</b>

- ✓ Esta partida corresponden a las adecuaciones efectuadas en el cuarto piso, donde se construyó una sala de cirugía, la amortización de la obra se hará en 2 años.

**NOTA No 8 - OBLIGACIONES FINANCIERAS**

DESCRIPCION	2016	2015
OBLIGACIONES FINANCIERAS		
SOBREGIROS	69.234.091	631.402
PAGARES		
BANCO DE BOGOTA	53.732.745	47.032.765
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 122.966.836</b>	<b>\$ 47.664.167</b>

- ✓ Las obligaciones financieras fueron contraídas así:
  - En el año 2016 se adquirieron nuevas obligaciones con el Banco de Bogotá por valor de \$ 1.242.396.515 y se abonó al total de las obligaciones la suma de \$ 1.235.696.535. En el resultado de esta cuenta están incluidos los sobregiros bancarios que tienen incidencia únicamente contable.
  - La destinación de los recursos provistos por estos créditos fue para capital de trabajo.
  - El vencimiento de las anteriores obligaciones es a corto plazo.
  - **Garantías Otorgadas** - Los créditos otorgados se encuentran respaldadas por firmas solidarias de algunos de los accionistas de la clínica.

**NOTA No 9 - PROVEEDORES**

- ✓ Estás obligaciones fueron contraídas para el cumplimiento del objeto social de la compañía.

DESCRIPCION	2016	2015
MEDICAMENTOS Y MATERIAL QUIRURGICO	747.808.582	628.392.958
GASES MEDICINALES	6.020.894	12.104.192
MATERIALES PARA IMAGEONOLOGIA	683.383	510.934
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	544.800	14.213.200
VIVERES RANCHO Y LICORES	17.305.194	15.927.275
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 772.362.853</b>	<b>\$ 671.148.559</b>

- ✓ Se establece como nuestro principal proveedor de medicamentos y material médico quirúrgico: Angiografía de Colombia S en C \$ 323.711.944; Consorcio de Servicios Farmacéuticos \$ 247.427.465; Edesma Ltda. \$66.377.694; Amarey Nova Medical S.A. \$ 29.532.000 y otros por valor de \$80.759.479.

**NOTA No 10 - COSTOS Y GASTOS POR PAGAR**

DESCRIPCION	2016	2015
HONORARIOS	2.396.528.126	3.245.463.308
SERVICIOS	34.253.108	29.111.770
ARRENDAMIENTOS	19.265	18.044
TRANSPORTES	52.276	-
GASTOS DE REPRESENTACION Y REL REPUESTOS Y ELEMENTOS PARA MANTENIMIENTO	-	4.331.262
MATERIALES Y ELEMENTOS DE CONSTRUCCION	5.272.323	3.338.617
ELEMENTOS DE PAPELERIA Y UTILES	2.311.411	4.020.002
ELEMENTOS DE ASEO	4.343.291	4.386.775
MUSICA AMBIENTAL	15.180.041	13.103.261
REEMBOLSO DE CAJA MENOR	122.745	115.254
OTROS	-	2.305.002
	7.123.063	15.901.778
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 2.465.205.649</b>	<b>\$ 3.322.095.073</b>

El pasivo de costos y gastos por pagar están dadas por deudas adquiridas para la ejecución del objeto social de la empresa.

- La cuenta de Honorarios, está compuesta por:

Pasivo a corto plazo:

Angiografía de Colombia con \$ 1.945.936.592; Caja de Compensación Familiar Compensar \$ 151.012.724; Cardiomed Diagnósticos S.A.S \$28.601.724; Reyes Mancera Henry \$ 25.726.686; A Medina Bernal SAS \$ 15.064.000; Fresenius Medical Care S.A \$14.866.697; y otros por valor de \$ 204.402.476.

Pasivo a largo plazo

Oxígenos de Colombia \$ 10.846.000 y Cárdenas Devia Rubén \$ 71.227.

- El valor de los servicios, está representado por:  
Mantenimiento \$18.460.595; Vigilancia \$13.534.718; y otros por \$2.257.795.
- Los valores por arrendamientos corresponden a Cryogas S.A. \$ 19.265.
- Los repuestos y materiales de mantenimientos están compuestos por:  
Aluminios y Vidrios Arquitectónicos \$ 1.713.850; Bioelectronics Instruments \$1.354.906; Alear de Colombia S.A.S \$ 732.075 y otros por \$ 1.471.492.
- En la cuenta de elementos de aseo encontramos a:  
Distribuidora King \$ 4.821.480; Adelaida Sánchez \$ 4.753.380; Bioenzimas Group \$4.699.917 y otros \$ 905.264.

**NOTA No 11 – DEUDAS CON SOCIOS**

Estás se encuentran distribuidas así:

DESCRIPCION	2016	2015
DEUDAS CON ACCIONISTAS O SOCIOS		
DIVERSAS	519.175.997	465.253.816
DIVIDENDOS	475.664.465	477.622.093
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 994.840.462</b>	<b>\$ 942.875.909</b>

- ✓ El pasivo corriente correspondiente a las deudas con los accionistas, están dadas por: Dividendos del año 2015 \$475.664.465 y cuentas diversas \$60.128.262, distribuidos así: Dr. Luis José Andrade \$59.686.200, por venta de equipos médicos; Dr. Jaime Eduardo Franco \$442.062.
- ✓ El pasivo no corriente está compuesto por:
  - Al saldo de la liquidación de prestaciones sociales por valor de \$9.058.908, correspondiente al Dr. Eberth Betancourt (Q.E.P.D), asignado de manera proporcional a cada uno de sus herederos, conforme a la liquidación de la sucesión ilíquida.
  - Acuerdo de pago por la compra de equipos médicos al Dr. Luis José Andrade, por valor de \$ 449.988.827.

**NOTA No 12 – RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR**

DESCRIPCION	2016	2015
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTOS RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR A TITULO DE RENTA	81.197.622	89.272.519
AUTORETENCION DE IMPUESTO CREE RETENCION DEL IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	17.074.548 4.233.894	16.286.792 3.755.046
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 102.506.064</b>	<b>\$ 109.314.357</b>

- ✓ Estas obligaciones tributarias se encuentran al día y están sujetas a revisión por parte de las autoridades tributarias.

**NOTA No 13 – RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA**

- ✓ Las retenciones y aportes de nómina se discriminan así:

DESCRIPCION	2016	2015
RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA		
APORTES ADMINISTRADORAS DE PENSION	68.131.513	65.185.200
APORTES ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD	23.783.950	22.904.896
APORTES ADMINISTRADORAS DE RIESGOS	10.480.766	9.965.200
FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARANTIA	2.386.494	2.206.600
APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS	20.633.900	19.729.600
LIBRANZAS	15.266.937	7.794.555
FONDO SANCIONES EMPLEADOS	486.837	1.358.723
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 141.170.397</b>	<b>\$ 129.144.774</b>

- Estas obligaciones se encuentran al día.
- Las libranzas se tienen con la Caja de Compensación Familiar Compensar y el Banco de Bogotá.

**NOTA No 14 – IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS**

DESCRIPCION	2016	2015
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	133.464.026	108.592.526
INDUSTRIA Y COMERCIO	675.375	383.719
IMPUESTO SOBRE LA RENTA CREE	14.219.053	44.557.711
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 148.358.454</b>	<b>\$ 153.533.956</b>

- ✓ Estos valores corresponden al saldo por pagar por la vigencia fiscal de 2016, después de realizar los traslados correspondientes de las provisiones y los anticipos de impuestos por retenciones y a la sobretasa del impuesto de renta para la equidad CREE

**NOTA No 15 - OBLIGACIONES LABORALES**

DESCRIPCION	2016	2015
OBLIGACIONES LABORALES		
CESANTIAS REGIMEN TRADICIONAL	11.173.104	10.652.505
LEY 50 DE 1990 Y NORMAS POSTER	352.089.814	332.304.353
INTERES/CESANTIAS	41.920.065	40.485.483
VACACIONES CONSOLIDADAS	254.309.968	253.375.772
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 659.492.951</b>	<b>\$ 636.818.113</b>

- Las obligaciones laborales a diciembre 31 de 2016, se encuentran conciliadas.
- Existe un grupo de 213 personas que pertenecen a la Ley 50 de 1990, y el pasivo laboral asciende a \$ 646.434.061. Así mismo, existe 1 persona que pertenece al régimen laboral anterior a la Ley 50 de 1990 y su pasivo laboral asciende a la suma de \$ 13.058.890. Estos pasivos están considerados como un pasivo corriente.

**NOTA No 16 – ANTICIPOS RECIBIDOS**

DESCRIPCION	2016	2015
<b>OTROS PASIVOS</b>		
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		
POR PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	64.070.369	15.945.600
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 64.070.369</b>	<b>\$ 15.945.600</b>

- ✓ Son dineros recibidos por copagos o abonos a facturas no identificadas, las cuales se discriminan así: Consorcio Fisalud 59.234.313; Nueva E.P.S \$1.171.850; Caja de Compensación Familiar Compensar 1.002.700 y otros por \$2.661.506.

**NOTA No 17 – PROVISIONES DE COSTOS Y GASTOS**

DESCRIPCION	2016	2015
<b>PARA COSTOS Y GASTOS</b>		
CIVILES	433.009.593	433.009.593
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 433.009.593</b>	<b>\$ 433.009.593</b>

- ✓ Se mantiene la provisión de contingencias civiles, teniendo en cuenta el informe presentado por la abogada de la compañía en relación con los procesos civiles que cursan en algunos juzgados en contra de la clínica.

**NOTA No 18 - PATRIMONIO**

**Capital:**

El capital de la sociedad está conformado de la siguiente manera:

DESCRIPCION	2016	2015
CAPITAL SOCIAL		
CAPITAL AUTORIZADO	5.000.000.000	5.000.000.000
CAPITAL POR SUSCRIBIR	(2.473.710.000)	(2.473.710.000)
<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO</b>	<b>\$ 2.526.290.000</b>	<b>\$ 2.526.290.000</b>

**Reservas y Fondos:**

DESCRIPCION	2016	2015
RESERVAS Y FONDOS		
RESERVA LEGAL	839.006.079	678.744.104
RESERVAS OCASIONALES	1.405.455.119	963.097.341
UTILIDAD EXCEDENTE DEL EJERCICIO	1.482.586.505	1.602.619.753
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 3.727.047.703</b>	<b>\$ 3.244.461.198</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$6.253.337.703</b>	<b>\$5.770.751.198</b>

**Reservas Obligatorias:**

- ✓ Reserva Legal - Las leyes colombianas requieren que la Compañía reserve cada año el 10% de sus utilidades después de impuestos hasta completar por lo menos el 50% del capital. La ley prohíbe la distribución de esta reserva durante la existencia de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas.
- ✓

**Reservas Ocasiones:**

- ✓ La Asamblea General de accionistas llevada a cabo el día 12 de Abril de 2016, por unanimidad aprobó aumentar las reservas ocasionales en \$ 442.357.778.
- ✓ Una vez realizada la reserva ordenada por la asamblea, el saldo de esta cuenta es de \$ 1.405.455.119, discriminados así:
  - Para futuras capitalizaciones \$ 795.061.319 y,
  - Para adquisición o reposición de propiedad planta y equipo \$ 610.393.800.

**NOTA No 19 - INGRESOS OPERACIONALES**

- ✓ Los ingresos operacionales obtenidos en el año 2016 son provenientes de contratos suscritos con las diferentes EPS, Personas Jurídicas, Empresas del Estado y personas naturales, en desarrollo del objeto social de la empresa.

La discriminación del total de ingresos facturados corresponde a los siguientes conceptos:

DESCRIPCION	2016	2015
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>25.622.199.332</b>	<b>26.500.600.523</b>
ANESTESIOLOGIA	271.210.030	262.400.158
HEMODINAMIA Y CARDIOLOGIA	8.140.036.809	10.084.811.471
DERECHOS DE SALA	621.021.952	595.700.754
ECOCARDIOGRAMAS	321.849.563	258.446.756
ECOGRAFIAS	78.064.638	69.423.652
ESTANCIA GENERAL	676.162.766	697.296.468
EXCEDENTES EN FACTURAS	3.177.031.029	2.601.450.657
GASES MEDICINALES	310.819.952	278.961.198
GASTROENTEROLOGIA	3.010.174	4.073.836
GINECO-OBSTETRICIA	629.199.905	597.789.593

IMAGENEOLOGIA	200.889.404	193.477.827
INSTRUMENTACION	2.200.000	402.300
INTERCONSULTA ESPECIALIZADA	7.849.263	13.280.147
INTERNISTAS	43.972.628	36.267.937
LABORATORIO CLINICO	1.000.319.022	1.009.994.125
LABORATORIO DE PATOLOGIA	35.762.931	41.233.138
MATERIAL QUIRURGICO	2.168.456.700	1.758.872.055
MATERIAL PARA IMAGENEOLOGIA	10.148.682	12.041.672
MEDICAMENTOS	3.615.097.356	3.467.774.893
CIRUJANO GENERAL	32.339.373	29.974.135
MEDICINA GENERAL	42.888.074	30.309.556
NEFROLOGIA	46.743.855	67.731.514
NEUROLOGIA	-	98.115
OBSERVACION	9.100.414	2.525.140
PEDIATRIA	77.235.298	71.136.091
PROCEDIMIENTOS ESPECIALES	81.606.874	61.481.073
RECUPERACION	1.876.268	786.436
TERAPIAS	3.416.022	463.053
UNIDAD DE CUIDADOS INTENSIVOS	2.995.326.242	3.303.684.421
UNIDAD DE CUIDADOS INTERMEDIOS	1.018.564.108	948.712.352
<b>DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS</b>	<b><u>(1.048.957.119,00)</u></b>	<b><u>(944.280.060,00)</u></b>
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS	(1.048.957.119,00)	(944.280.060,00)
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b><u>\$ 24.573.242.213</u></b>	<b><u>\$ 25.556.320.463</u></b>

- ✓ A continuación se refleja el % de participación de cada entidad con respecto a las ventas.

VENTAS POR TERCERO AÑO 2016

NIT	TERCERO	VALOR INGRESO	%
891.800.498	GOBERNACION DE BOYACA	3.216.979,00	0,01%
890.500.675	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL ORIENTE COLOMBIANO	4.000.000,00	0,02%
800.088.702	EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA	4.000.000,00	0,02%
892.400.038	SECRETARIA DE SALUD DEL ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES	4.203.981,00	0,02%
900.258.711	GOBERNACION DE CUNDINAMARCA	4.790.950,00	0,02%
800.246.953	FONDO FINANCIERO DISTRITAL	8.439.009,00	0,03%
900.148.265	ANGIOGRAFIA DE COLOMBIA S EN C	9.197.295,00	0,04%
800.251.440	SÁNITAS EPS	10.694.108,00	0,04%
900.206.215	ASISTENCIA CIENTIFICA DE ALTA COMPLEJIDAD	12.873.302,00	0,05%
900.034.608	GOBERNACION DE ARAUCA	15.388.747,00	0,06%
20.267.870	ESCOBAR DE HERNANDEZ MARTHA	22.285.600,00	0,09%
892.000.148	SECRETARIA DE SALUD DEL META	24.021.014,00	0,09%
890.201.235	SECRERARIA DE SALUD DE SANTAND	33.525.000,00	0,13%
800.103.196	GOBERNACION DE GUAVIARE SECRET	41.428.451,00	0,16%
830.003.564	FAMISANAR EPS	45.545.466,00	0,18%
800.113.672	GOBERNACION DEL TOLIMA	51.539.302,00	0,20%
777.777.777	PACIENTES PARTICULARES	153.804.103,00	0,60%
813.005.431	SOCIEDAD CLINICA EMCOSALUD SA	177.952.616,00	0,69%

832.000.760	ENTIDAD COOPERATIVA SOLIDARIA DE SALUD ECOOPSOS ESS EPS	202.005.919,00	0,79%
800.162.035	SERVICIOS MEDICOS INTEGRALES DE SALUD SAS	464.415.117,00	1,81%
805.000.427	COOMEVA E.P.S.	541.331.047,00	2,11%
899.999.107	EPSS CONVIDA	3.206.600.708,00	12,51%
860.066.942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	4.841.839.456,00	18,90%
900.156.264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD	15.739.101.162,00	61,43%

<b>TOTAL</b>	<b>25.622.199.332</b>	<b>100,00%</b>
--------------	-----------------------	----------------

- ✓ El porcentaje de participación en las devoluciones, descuentos y rebajas durante el año 2015 está representado por;

DEVOLUCIONES Y GLOSAS	VALOR AÑO 2016	2016	VALOR AÑO 2015	2015
		% PARTICIPACION		% PARTICIPACION
COOMEVA EPS	15.961.618	2,43%	10.008.594	1,56%
EPSS CONVIDA	48.349.629	7,36%	24.045.752	3,74%
CAFAM CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR	0	0,00%	112.813.798	17,53%
COMPENSAR	61.509.702	9,37%	89.640.384	13,93%
NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD NUEVA EPS	513.273.835	78,16%	402.803.766	62,59%
SÁNITAS E.P.S.	12.724.282	1,94%		
OTROS	4.916.824	0,75%	4.217.427	0,66%
<b>SUB - TOTAL</b>	<b>656.735.890</b>	<b>100,00%</b>	<b>643.529.721</b>	<b>100,00%</b>

DESCUENTOS COMERCIALES	VALOR AÑO 2016	2016	VALOR AÑO 2015	2015
		% PARTICIPACION		% PARTICIPACION
NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD NUEVA EPS	392.221.229,00	100,00%	244.629.751	81,29%
COOMEVA EPS	0		56.300.588	18,71%
<b>SUB -TOTAL</b>	<b>392.221.229</b>	<b>100,00%</b>	<b>300.930.339</b>	<b>100,00%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1.048.957.119</b>		<b>944.460.060</b>	<b>100,00%</b>

**NOTA No 20 – COSTOS OPERACIONALES DE LOS SERVICIO**

- ✓ Se registra la totalidad de los costos directos necesarios para la prestación de los servicios médicos.

DESCRIPCION	2016	2015
COSTOS ADMINISTRATIVOS DE LAS UNIDADES	7.686.391.234	7.085.999.180
INSUMOS DE PACIENTES	2.433.483.386	2.027.001.721
SERVICIO DE ALIMENTO A PACIENTES	211.661.419	193.372.193
<b>POR HONORARIOS DE LOS SERVICIOS</b>		
ANESTESIOLOGOS	643.442.741	606.304.160
ASISTENCIALES	1.570.500	4.007.940
ASISTENCIA TECNICA BPM	-	18.700.000
CARDIOLOGIA Y HEMODINAMIA	5.129.382.904	7.039.175.907
ECOCARDIOGRAMAS - ELECTROCARDIOGRAMAS	297.546.438	256.431.236

DIALISIS	107.739.280	114.733.242
INFECTOLOGO- EPIDEMIOLOGO	21.250.000	20.400.000
GASTROENTEROLOGIA	7.065.100	26.433.575
GINECO-OBSTETRICIA	677.096.247	670.610.717
IMAGENEOLOGIA	51.285.000	59.400.000
INTERNISTAS- INTENSIVISTAS	461.759.962	625.216.571
INTERCONSULTA ESPECIALIZADA	5.445.737	50.000
LABORATORIO CLINICO	865.975.686	815.804.807
MEDICINA GENERAL	18.762.000	17.593.330
CIRUJANO GENERAL	46.021.785	41.192.529
NEUROLOGIA	18.673.899	18.000.000
NUTRICIONES PARENTERALES	64.933.442	57.547.377
OFTALMOLOGIA	1.500.000	1.000.000
LABORATORIO DE PATOLOGIA	40.182.806	39.406.512
PEDIATRIA	467.800.000	437.415.000
PROCEDIMIENTOS ESPECIALES	-	6.390.000
TERAPIAS	10.377.700	7.677.570
IVA HONORARIOS DEL SERVICIO	-	28.714.176
<b>TOTAL</b>	<b><u>\$ 19.269.347.266</u></b>	<b><u>\$ 20.218.577.743</u></b>

✓ En el ítem de insumos de paciente, agrupamos el material quirúrgico \$1.517.798.317; medicamentos \$ 842.291.972; gases medicinales \$72.662.297 y material para imageneología \$ 730.800.

- Los costos administrativos de las unidades se distribuyen así:

DESCRIPCION	2016	2015
<b>COSTOS ADMINISTRATIVOS DE LAS UNIDADES</b>		
COSTOS DE PERSONAL	5.729.407.285	5.528.366.446
SERVICIOS	346.063.030	303.051.884
ARRIENDOS	527.681.997	483.188.683
DIVERSOS	479.780.616	409.976.736
MANTENIMIENTOS	213.395.955	61.491.353
DEPRECIACIONES	230.409.108	239.525.112
AMORTIZACIONES	142.175.229	56.453.880
ACTIVOS CUANTIAS MENORES	17.478.014	3.945.086
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 7.686.391.234</b>	<b>\$ 7.085.999.180</b>

- ✓ Los costos por servicios están compuestos por:  
Energía Eléctrica \$ 134.355.114; Acueducto y Alcantarillado \$ 126.787.468; Teléfono \$28.056.315; Fotocopiado \$ 14.490.957; Gas Natural \$ 12.019.704; Asistencia Técnica \$ 7.925.900 y otros \$22.427.572.
- ✓ Los costos diversos corresponden a:  
Ropería y Lencería \$ 121.624.823; Elementos de Aseo y Cafetería \$ 105.534.683; Materiales Repuestos y Accesorios \$ 102.666.638; Útiles y Papelería \$ 64.713.343; IVA por Diversos \$ 62.200.706 y otros \$ 23.040.423.
- ✓ Los costos por mantenimiento estuvieron representados en:  
Reparaciones Locativas \$ 99.163.777; Maquinaria y Equipo Médico Científico \$81.419.184; Maquinaria y Equipo \$7.801.240; Acueducto y Redes Eléctricas \$7.701.440; IVA por mantenimiento \$ 12.419.694 y Otros \$ 4.890.620.
- ✓ Las amortizaciones corresponden a la habilitación de la sala de cirugía del cuarto piso.

**NOTA No 21 – GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN**

- Los gastos correspondientes a la ejecución de la actividad económica durante el año 2016, para efectos de presentación se agruparon como se muestra a continuación y el detalle de algunos de ellos se muestra más adelante, así:

DESCRIPCION	2016	2015
GASTOS DE PERSONAL	2.004.715.570	1.989.889.930
SERVICIOS	198.854.653	117.905.433
ARRIENDOS	92.563.746	87.578.175
DIVERSOS	99.151.069	97.587.697
PROVISIONES	155.013.926	92.757.942
MANTENIMIENTOS	11.358.923	6.926.408
DEPRECIACIONES	17.409.982	16.264.582
AMORTIZACIONES	27.840.000	833.580
ACTIVOS CUANTIAS MENORES	995.862	2.531.083
HONORARIOS ADMINISTRATIVOS	245.628.696	235.426.844
<b>TOTAL</b>	<b>2.853.532.427</b>	<b>2.647.701.674</b>

- Los servicios están representados por:

Aseo y Vigilancia \$ 80.087.088; Procesamiento Electrónico de Datos \$72.145.139; Energía Eléctrica \$ 14.928.346; Teléfono \$ 14.402.100; Fotocopiado \$ 5.880.743; Impuesto a las ventas \$ 3.962.031; Gas Natural \$3.004.926; Acueducto y Alcantarillado \$ 2.566.392 y Otros \$ 1.877.888.

- Los gastos diversos están compuestos por:

Transporte \$ 22.285.593; Gastos de Representación \$ 13.080.044; Seguros \$12.242.990; Útiles y Papelería \$ 10.519.218; Gastos Legales \$ 8.225.452; Elementos de Aseo y Cafetería \$ 6.694.913; Licencias para Software \$6.552.152; IVA por Diversos \$ 5.233.721; Materiales y Repuestos \$ 4.910.428 y Otros \$ 9.406.558.

- Las amortizaciones corresponden a pólizas de seguros de cumplimiento, adquiridas con Seguros del Estado.
- Los honorarios de Administración corresponden a: Revisoría Fiscal \$ 91.140.000; Asesoría Técnica \$ 64.757.100; Auditoría Externa \$ 30.000.000; Asesoría Jurídica \$ 25.949.692; Impuesto a las Ventas \$ 22.989.900; Administrativos \$ 7.000.000; Religiosos \$ 3.792.004.

**NOTA No 22- OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES**

DESCRIPCION	2016	2015
AJUSTE AL PESO	6.952	7.585
AMBULANCIAS	2.300.807	78.400
APROVECHAMIENTOS	53.677.301	53.408.898
EXCEDENTE EN PAGOS	33.451.731	44.632.732
INCAPACIDADES	44.527.523	38.900.840
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	322.590	8.099.345
REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS	1.607.421	11.160.875
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	8.158.009	10.466.720
RECUPERACIONES Y DESCUENTOS	178.700.700	71.687.510
REINTEGRO DE PROVISIONES	0	3.706.305
REVALORIZACION DE APORTES	0	62.275
UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2.292.890	0
SOBRANTE DE CAJA	111.000	17.000
VENTA DE INSERVIBLES	1.014.550	409.500
OTROS	0	511.170
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 326.171.474</b>	<b>\$ 243.149.155</b>

- ✓ Las recuperaciones y descuentos fueron obtenidos por el acuerdo pactado con Angiografía de Colombia S en C. \$172.273.170 con el fin de recuperar parte del costo asumido por la clínica por el servicio de auditoría de cuentas celebrado con la Nueva E.P.S. Otros por valor de \$6.084.130.

**NOTA No 23- GASTOS NO OPERACIONALES**

DESCRIPCION	2016	2015
<b>FINANCIEROS</b>		
GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS	12.898.891	12.005.655
INTERES CORRIENTE	92.348.089	84.198.354
INTERES MORATORIO Y SOBREGIRO BANCARIO	1.059.055	17.585
IVA GASTOS FINANCIEROS	1.531.644	1.380.799
<b>SUB TOTAL</b>	<b>\$ 107.837.678</b>	<b>\$ 97.602.393</b>
<b>GASTOS EXTRAORDINARIOS</b>		
ACTIVIDADES FIN DE AÑO	19.207.511	13.781.698
COSTAS Y PROCESOS JUDICIALES	344.750	
PERDIDA EN VTA Y RETIRO DE ACTIVOS GASTOS EXTRAORDINARIOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	8.314.083	2.500.214
	1.994.014	3.119.742
MULTAS Y SANCIONES	3.006.833	5.352.750
IMPUESTO AL CONSUMO	607.109	514.243
IMPUESTO A LAS VENTAS	634.140	1.108.041
IMPUESTOS ASUMIDOS	175.149	141.804
<b>SUB TOTAL</b>	<b>\$ 34.283.589</b>	<b>\$ 26.518.492</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 142.121.267</b>	<b>\$ 124.120.885</b>

**NOTA No 24- IMPUESTOS CAUSADOS**

DESCRIPCION	2016	2015
IMPUESTO DE RENTA VIGENCIA CORRIENTE	643.816.649	696.946.880
IMPUESTO DE RENTA VIGENCIAS ANTERIORES	31.662.276	28.296.558
IMPUESTO SOBRE LA RENTA CREE	231.773.994	250.964.247
IMPUESTO SOBRE LA RENTA CREE VIGENCIA ANTERIOR	8.348.753	-
SOBRETASA DEL IMPUESTO CREE	106.515.996	99.424.582
SOBRETASA DEL IMPUESTO CREE VIG ANTERIOR	4.638.419	-
IMPUESTO A LA RIQUEZA	25.747.000	33.131.000
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	3.380.450	2.119.329
IMPUESTO GRAVAMEN FINANCIERO	95.942.686	95.566.965
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1.151.826.223</b>	<b>\$ 1.206.449.561</b>

- La declaración de renta del año gravable 2014 y las declaraciones de retención en la fuente de la misma vigencia fiscal quedan en firme en el año 2017.
- Las declaraciones mensuales de la autorretención del CREE del año 2014 quedaran en firme en el año 2016.
- La declaración anual del Impuesto sobre la Renta para la Equidad CREE, por el año 2014 y las declaraciones mensuales de la autorretención del CREE, del año gravable 2015, quedaran en firme en el año 2017.
- La declaración de renta del año gravable 2015 y las declaraciones de retención en la fuente de la misma vigencia, quedan en firme en el año 2018.

CONCILIACION ENTRE LA UTILIDAD CONTABLE Y LA RENTA LIQUIDA GRAVABLE		
DESCRIPCION	2016	2015
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	2.430.230.110	2.649.955.463
<b>MAS PARTIDAS QUE AUMENTAN LA UTILIDAD FISCAL</b>		
IMPUESTOS NO DEDUCIBLES	118.542.940	109.352.844
GASTOS OPERACIONALES NO DEDUCIBLES	-	8.036.047
GASTOS NO OPERACIONALES NO DEDUCIBLES	26.758.547	23.891.474
DEDUCCION ICA SEXTO BIMESTRE 2016	174.000,00	439.000,00
<b>MENOS PARTIDAS QUE DISMINUYEN LA UTILIDAD FISCAL</b>		
INGRESOS NO GAVADOS POR RECUPERACION PROVISION CREE	-	(3.706.305,00)
DEDUCCION ICA SEXTO BIMESTRE 2015	(439.000,00)	(181.000,00)
<b>TOTAL BASE CALCULO PROVISION IMPUESTO DE RENTA</b>	<b>2.575.266.597</b>	<b>2.787.787.523</b>
TARIFA IMPUESTO DE RENTA	25%	25%
<b>PROVISION IMPUESTO DE RENTA</b>	<b>\$ 643.816.649</b>	<b>\$ 696.946.881</b>

**CONCILIACION CALCULO IMPUESTO SOBRE LA RENTA DEL CREE**

DESCRIPCION	2016	2015
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	2.430.230.110	2.649.955.463
<b>MAS PARTIDAS QUE AUMENTAN LA UTILIDAD FISCAL</b>		
INGRESOS FISCALES	-	-
IMPUESTOS NO DEDUCIBLES	118.542.940	109.352.844
GASTOS OPERACIONALES NO DEDUCIBLES	-	8.740.159
GASTOS NO OPERACIONALES NO DEDUCIBLES	26.758.547	23.891.474
DEDUCCION ICA SEXTO BIMESTRE 2016	174.000,00	439.000,00
<b>MENOS PARTIDAS QUE DISMINUYEN LA UTILIDAD FISCAL</b>		
INGRESOS NO GAVADOS POR RECUPERACION PROVISION CREE	-	(3.706.305,00)
DEDUCCION ICA SEXTO BIMESTRE 2015	(439.000,00)	(181.000,00)
<b>TOTAL BASE CALCULO PROVISION IMPUESTO DE RENTA</b>	<b>2.575.266.597</b>	<b>2.788.491.635</b>
TARIFA IMPUESTO DE RENTA DEL CREE	9%	9%
<b>PROVISION IMPUESTO DE RENTA DEL CREE</b>	<b>\$ 231.773.994</b>	<b>\$ 250.964.247</b>

**CONCILIACION CALCULO SOBRETASA IMPUESTO SOBRE LA RENTA PARA LA EQUIDAD CREE**

	DESCRIPCION	2016	2015
	<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>2.430.230.110</b>	<b>2.649.955.463</b>
<b>MAS</b>	<b>PARTIDAS QUE AUMENTAN LA UTILIDAD FISCAL</b>		
	INGRESOS FISCALES	-	-
	IMPUESTOS NO DEDUCIBLES	118.542.940	109.352.844
	GASTOS OPERACIONALES NO DEDUCIBLES	-	8.740.159
	GASTOS NO OPERACIONALES NO DEDUCIBLES	26.758.547	23.891.474
	DEDUCCION ICA SEXTO BIMESTRE 2016	174.000	439.000
<b>MENOS</b>	<b>PARTIDAS QUE DISMINUYEN LA UTILIDAD FISCAL</b>		
	INGRESOS NO GAVADOS POR RECUPERACION PROVISION CREE	-	(3.706.305,00)
	DEDUCCION ICA SEXTO BIMESTRE 2015	(439.000)	(181.000)
	<b>RENTA LIQUIDA GRAVABLE</b>	<b>2.575.266.597</b>	<b>2.788.491.635</b>
	BASE GRAVABLE SOBRETASAS	2.575.266.597	2.788.491.635
	(-) LIMITE SUPERIOR	(800.000.000)	(800.000.000)
	BASE GRAVABLE PARA LIQUIDAR SOBRESATA DE RENTA Y CREE	1.775.266.597	1.988.491.635
	% DE SOBRETASA	6%	5%
	<b>VALOR DE LA SOBRETASA</b>	<b>106.515.996</b>	<b>99.424.582</b>

**NOTA No 25 - CUENTAS DE ORDEN**

DESCRIPCION	2016	2015
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>		
<b>EQUIPOS DEPRECIADOS TOTALMENTE</b>		
MAQUINARIA Y EQUIPO	43.266.351	46.031.201
EQUIPO DE OFICINA	3.800.433	3.800.433
EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACIÓN	55.800.447	44.956.445
EQUIPOS MÉDICOS	342.889.508	457.248.674
EQUIPO DE HOTELERIA	22.380.808	19.526.048
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 468.137.547</b>	<b>\$ 571.562.801</b>

- ✓ Estas cifras corresponden a los activos fijos que han sido depreciados totalmente, pero aún siguen funcionando en las diferentes áreas de la clínica, confrontado con inventario físico realizado a Diciembre 31 de 2016.

DESCRIPCION	2016	2015
<b>BIENES Y VALORES RECIBIDOS DE TERCEROS EN CUSTODIA</b>		
MAQUINARIA Y EQUIPO	-	-
EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACIÓN	500.000	500.000
EQUIPOS MÉDICOS	1.124.092.609	1.191.449.945
EQUIPO DE HOTELERIA	2.500.000	2.500.000
<b>LITIGIOS Y DEMANDAS</b>		
CIVILES	433.009.593	433.009.593
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1.560.102.202</b>	<b>\$ 1.627.459.538</b>

- ✓ Los valores recibidos en custodia corresponden a los activos fijos que a la fecha han sido dejados en comodato por algunos de nuestro proveedores, básicamente corresponden a: bombas de infusión; perfusor; tanque y alarma del oxígeno líquido medicinal; equipos de prueba de esfuerzo y ecocardiogramas, portátil de RX. Este control está a cargo del departamento de activos fijos, confrontado con inventario físico realizado a Diciembre 31 de 2016.

**INDICADORES FINANCIEROS**

**INDICADOR DE LIQUIDEZ**

**RAZON CORRIENTE:**

**2.016**

**2.015**

<u>Activo Corriente</u>	<u>10.798.007.565</u>	2,16	<u>10.833.760.920</u>	1,93
Pasivo Corriente	5.000.966.834		5.621.967.084	

- ✓ Indica la capacidad que tiene la Sociedad para responder por sus deudas a corto plazo, comprometiendo sus activos corrientes, en este caso la clínica cuenta con \$ 2.16 de activos para responder por cada peso que adeuda.

**PRUEBA ACIDA:**

**2.016**

**2.015**

<u>Activo Corriente - Inventarios</u>	<u>10.512.750.536</u>	2,10	<u>10.540.682.914</u>	1,87
Pasivo Corriente	5.000.966.834		5.621.967.084	

- ✓ Muestra la capacidad de la sociedad para cancelar de forma inmediata los pasivos corrientes sin recurrir a sus inventarios, los cuales respaldan el funcionamiento de la sociedad a futuro, indicando que la clínica sin tener que recurrir a la venta de sus inventarios puede respaldar sus obligaciones de manera suficiente.

**CAPITAL DE TRABAJO:**

**2.016**

**2.015**

Activo Corriente - Pasivo Corriente	5.797.040.731	5.211.793.836
-------------------------------------	---------------	---------------

- ✓ Indica el margen de seguridad para cumplir con sus obligaciones a corto plazo, y evalúa la liquidez necesaria para su funcionamiento. En el año 2016 el aumento del capital de trabajo le permitió a la clínica contar con los recursos necesarios para cumplir con los compromisos adquiridos en el desarrollo de su objeto social.

**INDICADOR DE ENDEUDAMIENTO**

**NIVEL DE ENDEUDAMIENTO:**

**2.016**

**2.015**

<u>Total Pasivo</u>	<u>5.903.983.627</u>	48,56%	<u>6.461.550.100</u>	52,82%
Total Activo	12.157.321.330		12.232.301.299	

- ✓ Refleja el grado de apalancamiento que corresponde a la participación de los acreedores en los activos de la sociedad. En el año 2016 se observa una disminución de los pasivos de la clínica con respecto al año 2015, lo que muestra una menor financiación por parte de terceros.

**NIVEL DE ENDEUDAMIENTO A CORTO PLAZO:**

**2.016**

**2.015**

<u>Pasivo Corriente</u>	<u>5.000.966.834</u>	84,70%	<u>5.621.967.084</u>	87,01%
Total Pasivo	5.903.983.627		6.461.550.100	

- ✓ Representa el porcentaje de participación de los terceros a corto plazo frente al total de las obligaciones de la empresa.
- ✓ Los estados financieros a 2016, muestran una disminución de las obligaciones a corto plazo debido a un menor endeudamiento en los costos y gastos por pagar.

**ENDEUDAMIENTO FINANCIERO:**

**2.016**

**2.015**

<u>Obligaciones Financieras</u>	<u>122.966.835</u>	0,50%	<u>47.664.166</u>	0,19%
Ventas Netas	24.573.242.213		25.556.320.463	

- ✓ Muestra el porcentaje de las ventas que están comprometidas para cubrir las obligaciones financieras.

- ✓ Este indicador muestra que la clínica es autosuficiente con el nivel actual de ventas para cubrir sus obligaciones financieras teniendo en cuenta que las mismas representan menos del 1% del total de las mismas.

**INDICADOR DE RENTABILIDAD**

RENTABILIDAD BRUTA:	2.016	2.015
$\frac{\text{Utilidad Bruta}}{\text{Ventas Netas}}$	$\frac{5.303.894.948}{24.573.242.213}$ 21,58%	$\frac{5.337.742.719}{25.556.320.463}$ 20,89%

- ✓ Refleja la capacidad de la empresa para el manejo de sus ventas y generar utilidades, representa el porcentaje de la utilidad bruta que se genera con las ventas.
- ✓ Para el año 2016 se observa un aumento de la utilidad bruta con respecto al año 2015, como consecuencia de un manejo eficiente en los costos de los servicios prestados por la clínica.

RENTABILIDAD OPERACIONAL:	2.016	2.015
$\frac{\text{Utilidad Operacional}}{\text{Ventas Netas}}$	$\frac{2.421.235.071}{24.573.242.213}$ 9,85%	$\frac{2.654.790.715}{25.556.320.463}$ 10,39%

- ✓ Refleja la rentabilidad de la sociedad en el desarrollo de su objeto social. Muestra cuanto representa cada peso de ventas en la generación de utilidad operacional.
- ✓ El ejercicio de 2016 frente al del año 2015, muestra una disminución en la rentabilidad operacional, generada principalmente por el aumento de los precios en los gastos operacionales, los cuales fueron mayores que el porcentaje de incremento en el nivel de los precios de los servicios prestados por la clínica.

RENTABILIDAD NETA:	2.016		2.015	
<u>Utilidad Neta</u> Ventas Netas	<u>1.482.586.505</u> 24.573.242.213	6,03%	<u>1.602.619.754</u> 25.556.320.463	6,27%

- ✓ Muestra el porcentaje de las ventas netas que generan utilidad después de impuestos. Por cada peso de ventas netas indica cuantos pesos se generan en utilidad, independiente de que corresponda al desarrollo de su objeto social.
- ✓ El año de 2016 muestra que por cada \$100 de ventas, la clínica genera una rentabilidad neta de 6.03%, porcentaje inferior al registrado en el año anterior, sin embargo comparado con la rentabilidad de otras inversiones, este porcentaje sigue siendo muy positivo.

RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO:	2.016		2.015	
<u>Utilidad Neta</u> Patrimonio Liquido	<u>1.482.586.505</u> 6.253.337.703	23,71%	<u>1.602.619.754</u> 5.770.751.199	27,77%

- ✓ Si bien es cierto y teniendo claro lo manifestado en puntos anteriores, relacionados con los niveles de las tarifas pagadas y el incremento en los gastos, el ejercicio de 2016 le ha generado a los accionistas un rendimiento anual de su inversión del 23.71% que sigue siendo una rentabilidad alta si se compara con la rentabilidad de otro tipo de inversiones.

UTILIDAD POR ACCION	2.016		2.015	
<u>Utilidad Neta</u> No de Acciones	<u>1.482.586.505</u> 252.629	5.868,63	<u>1.602.619.754</u> 252.629	6.343,77

- ✓ Representa el valor de la utilidad neta generada por cada acción que poseen los socios dentro del capital social de la compañía.

- ✓ La utilidad que obtuvieron los accionistas por cada acción, frente al valor nominal de la misma, es muy significativa considerando que por cada \$10.000 de inversión su rentabilidad en pesos es de \$ 5.868.63, valor que sigue siendo muy importante frente a la rentabilidad que pueden generar otras inversiones.

**INDICADOR DE EFICIENCIA**

**DIAS DE CUENTAS POR COBRAR:**

**2.016**

**2.015**

<u>Cuentas por Cobrar Promedio X 365 días</u>	<u>3.244.446.722.085</u>		<u>3.023.148.762.568</u>	
Ventas Netas a Crédito	24.573.242.213	132	25.556.320.463	118

- ✓ Representa en promedio el número de días que la empresa está tardando en recuperar sus ingresos.
- ✓ En el año 2016, la clínica se necesitó en promedio de 132 días para recuperar sus cuentas por cobrar relacionadas con su actividad, mostrando un incremento en el tiempo con relación del año 2015 para volver efectivo su cartera, lo que ratifica la difícil situación que tiene el sector salud.

**ROTACION DE CARTERA**

**2.016**

**2.015**

<u>Ventas Netas a Crédito</u>	<u>24.573.242.213</u>	3	<u>25.556.320.463</u>	3
Cuentas por Cobrar Promedio	8.888.895.129		8.282.599.350	

- ✓ Representa en promedio el número de veces que han sido renovadas las cuentas por cobrar.
- ✓ La sociedad Médica Magdalena S.A.S., al igual que en 2015 y teniendo en cuenta lo manifestado en el indicador anterior, recupera su cartera en promedio 3 veces al año.

ROTACION DE INVENTARIOS	2.016		2.015	
<u>Costo de la Mercancía Vendida</u>	<u>19.269.347.265</u>		<u>20.218.577.744</u>	
Inventarios Promedio	289.167.518	67	273.689.893	74

- ✓ Al igual que en años anteriores y respecto a este indicador, se le sigue dando un excelente manejo al inventario de medicamentos y material médico quirúrgico, mostrando que el inventario se convierte en cuentas por cobrar en promedio 67 veces al año.

INVENTARIO EN EXISTENCIA	2.016		2.015	
<u>Inventario promedio x 365</u>	<u>105.546.143.888</u>	5	<u>99.896.810.763</u>	5
Costo de Mercancía	19.269.347.265		20.218.577.744	

- ✓ Mide el número de veces que ha sido repuesto el inventario, como rotación con respecto a las ventas.
- ✓ Para el caso de la clínica, el inventario de medicamentos y material quirúrgico, se debe reponer en promedio cada 5 días para poder satisfacer los requerimientos médicos.

ROTACION DE ACTIVOS FIJOS	2.016		2.015	
<u>Ventas Netas</u>	<u>24.573.242.213</u>		<u>25.556.320.463</u>	
Activos Fijos	1.153.055.279	21	1.221.764.535	21

- ✓ Mide la relación existente entre los ingresos y la inversión en activos fijos.
- ✓ Significa lo anterior que en el año 2016, que por cada peso invertido en activos fijos, se generaron \$ 21 en ventas, conservando el indicador del año 2015.

EBITDA	2.016	2.015
Utilidad Operacional + Depreciación+ Amortización +Provisiones + Intereses	3.086.431.405	4.135.705.994

- ✓ Significa el valor de la utilidad operacional de la empresa en términos de efectivo.
- ✓ En el año 2016 Medica Magdalena S.A.S., sigue siendo muy eficiente en la capacidad para generar efectivo al obtener \$ 3.086.431.405 sin tener en cuenta los gastos por depreciación, amortización, las provisiones y los intereses garantizando el cumplimiento de sus obligaciones a corto plazo, mejorando la utilidad del ejercicio.