

NIT. 900309444-1

HOSPICLINIC DE COLOMBIA SAS
NIT: 900.309.444-1

VIGILADO
Supersalud

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

CUCUTA - NORTE DE SANTANDER

En pesos Colombianos	NOTAS	A 31 de Diciembre de 2019	A 31 de Diciembre de 2018
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes a Efectivo	6		
1105 Caja		1,277,699,000	13,872,000
1110 Bancos		376,859,000	717,156,000
1120 Cuentas de Ahorro		19,613,000	19,613,000
Total Efectivo y Equivalentes al efectivo		1,674,171,000	750,641,000
Cuentas Comerciales por Cobrar	7		
1302 Clientes Nacionales Facturación Radicada		4,539,245,243	4,989,965,000
1305 Clientes Nacionales Comercial		9,521,833,757	9,010,462,000
1390 Deudas difícil cobro		88,840,000	88,840,000
1399 Provision cartera		(306,155,000)	(189,037,000)
Total Cuentas Comerciales por cobrar		13,843,764,000	13,900,230,000
Activo por impuestos Corrientes	8		
1355 Anticipo de impuestos y contribuciones		23,483,000	26,759,000
Total activos por impuestos corrientes		23,483,000	26,759,000
Otras cuentas por cobrar	9		
1330 Anticipos y avances a otros		5,030,000	15,869,000
1332 Cuentas de operación conjunta		-	307,415,000
1360 Reclamaciones a compañías aseguradoras		5,713,000	1,481,000
1365 Cuentas por cobrar a trabajadores		9,209,000	5,731,000
1380 Deudores varios		1,817,706,000	2,516,290,000
Total activo financiero		1,837,658,000	2,846,786,000
Inventarios	10		
1415 Medicamentos		23,962,000	17,262,000
1435 Mercancías no fabricas por la empresa		2,618,488,000	1,065,492,000
1455 Materiales, repuestos y accesorios		1,739,000	140,000
Total Inventarios		2,644,189,000	1,082,894,000
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		20,023,265,000	18,607,310,000
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad Planta y Equipo	11		
1504 Terrenos		636,320,000	636,320,000
1508 Construcciones y Edificaciones		1,305,125,000	1,305,125,000
1516 Construcciones en curso		3,404,000	410,449,000
1524 Equipo de Oficina		177,136,000	166,625,000
1528 Equipo de Computación y Comunicación		185,285,000	175,031,000
1532 Equipo Medico Cientifico		4,845,971,000	4,825,355,000
1540 Flota y Equipo de Transporte		59,483,000	59,483,000
1556 Acueductos, plantas y redes		7,540,000	7,540,000
1592 Depreciacion acumulada		(1,610,743,000)	(1,049,068,000)
Total Propiedad Planta y Equipo		5,609,521,000	6,536,860,000
Propiedad de Inversión	12		
1508 Terrenos		299,920,000	299,920,000
1516 Construcciones y Edificaciones		667,566,000	667,566,000
1592 Depreciacion acumulada		(34,538,000)	(34,819,000)
Total Propiedad de Inversión		932,948,000	932,667,000
Activos Intangibles	13		
1635 Licencias		68,023,000	78,702,000
1698 Amortización acumulada		(65,395,000)	(4,270,500)
Total Activos intangibles		2,628,000	35,997,000
Activos por impuesto no corriente	14		
1760 Activos por impuestos diferidos		103,053,000	64,529,000
Total Activos por impuestos diferidos		103,053,000	64,529,000
Activos no Financieros	15		
		-	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		6,648,150,000	7,570,053,000
TOTAL ACTIVOS		26,671,415,000	26,177,363,000

email: hospiclinic@yahoo.es

CUCUTA : CALLE 4 N° 11E-128 COLSAG Tel. 5752196 - 5752050 - 5745739 Cel. 316 7406073

HOSPICLINIC IPS OCAÑA: CALLE 7 N° 9-177 LA PRIMAVERA. E.S.E HOSPITAL EMIRO QUINTERO CAÑIZARES Tel. 5612730 Cel. 317 6789149
HOSPICLINIC IPS PAMPLONA: CARRERA 9 N° 5-01 BARRIO URSUA - ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE PAMPLONA 318 4126642

NIT. 900309444-1

HOSPICLINIC DE COLOMBIA SAS
NIT: 900.309.444-1

VIGILADO
Supersalud

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

CUCUTA - NORTE DE SANTANDER

En pesos Colombianos	NOTAS	A 31 de Diciembre de 2019	A 31 de Diciembre de 2018
PASIVOS	16		
Pasivos Financieros			
2105 Obligaciones Financieras		1,905,896,000	3,365,601,000
2335 Costos y Gastos por pagar		967,708,000	706,494,000
Total pasivos financieros		2,873,604,000	4,072,095,000
Cuentas Comerciales por Pagar			
2205 Proveedores		7,871,914,000	5,720,685,000
Total Cuentas por pagar comerciales		7,871,914,000	5,720,685,000
Pasivos no Financieros			
2365 Retención en la Fuente		119,731,000	51,581,000
2368 Retención en Industria y Comercio		79,226,000	5,065,000
2380 Acreedores Varios (Glosas)		2,505,000	9,050,000
2805 Valores recibidos para terceros		13,604,000	587,000
Total pasivos no financieros		215,066,000	311,264,000
Pasivos por Impuestos Corrientes			
2404 Impuesto de Renta y Complementario		148,307,000	116,205,000
2408 Impuesto Sobre Ventas por Pagar		52,897,000	85,275,000
2412 Impuesto Industria y Comercio		10,228,000	10,738,000
Total Pasivos por impuestos corrientes		211,432,000	212,218,000
Beneficios a Empleados			
2370 Retencion y aportes nomina		17,838,000	18,094,000
2380 Acreedores Varios - Fondo de Pensiones		23,941,000	23,474,000
2505 Salarios por pagar		2,274,000	1,815,000
2510 Cesantias Consolidadas		115,897,000	120,617,000
2515 Intereses sobre Cesantias		12,691,000	13,590,000
2520 Prima de Servicios		2,604,000	3,166,000
2525 Vacaciones Consolidadas		56,471,000	62,448,000
Total Beneficios a empleados		231,716,000	243,204,000
PASIVO CORRIENTE		11,403,732,000	10,559,466,000
Pasivos Financieros			
2105 Obligaciones Financieras		4,630,982,000	6,125,735,000
Total pasivos financieros		4,630,982,000	6,125,735,000
Pasivos por Impuestos No Corrientes			
2725 Pasivos por impuesto diferidos		69,325,000	56,278,000
Total pasivos por impuestos no corrientes		69,325,000	56,278,000
PASIVO NO CORRIENTE		4,700,307,000	6,182,013,000
TOTAL PASIVO		16,104,039,000	16,741,479,000
PATRIMONIO	17		
3105 Capital Suscrito y pagado		3,650,000,000	3,650,000,000
3305 Reserva Legal		595,988,000	493,319,000
3605 Utilidad del Ejercicio		1,131,492,000	1,026,695,000
3705 Utilidades Acumuladas		3,889,896,000	2,965,870,000
3810 Superavit por revaluación de prop. planta y equipo e inversión		1,300,000,000	1,300,000,000
TOTAL PATRIMONIO		10,567,376,000	9,435,884,000
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		26,671,415,000	26,177,363,000

RODOLFO ANTONIO RIVERA ROZO
Representante Legal

LISBETH YANITZA GAMBOA M. Contador Público
T.P. 236416-T

FERNANDO ALVEAR TRISTANCHO Revisor Fiscal
T.P. 124701-T

Fecha de Publicación	Version	Ultima Fecha de Actualizacion
30 Abril 2020	0,01	03 Marzo 2020

email: hospiclinic@yahoo.es

CÚCUTA : CALLE 4 N° 11E-128 COLSAG Tel. 5752196 - 5752050 - 5745739 Cel. 316 7406073
HOSPICLINIC IPS OCAÑA: CALLE 7 N° 9-177 LA PRIMAVERA. E.S.E HOSPITAL EMIRO QUINTERO CAÑIZARES Tel. 5612730 Cel. 317 6789149
HOSPICLINIC IPS PAMPLONA: CARRERA 9 N° 5-01 BARRIO URSUA - ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE PAMPLONA 318 4126642

HOSPICLINIC DE COLOMBIA SAS
NIT: 900.309.444-1

VIGILADO
Supersalud

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

En pesos Colombianos	Por los años terminados el 31 de Diciembre de		
	Nota	2019	2018
OPERACIONES CONTINUAS			
Ingresos por Actividades Ordinarias	18		
4115 Unidad Funcional de Hospitalización e Internación		4,897,917,000	3,299,716,000
4125 Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico		3,628,788,000	2,784,724,000
4135 Comercio al por mayor y menor		19,548,221,000	15,419,613,000
4175 Devoluciones en ventas		(224,864,000)	(457,840,000)
Total Ingresos por Actividades Ordinarias		27,850,062,000	21,046,213,000
No Operacionales (menos Intereses)			
4220 Arrendamientos		20,250,000	54,983,000
4235 Servicios		2,702,000	25,882,000
4245 Utilidad en Venta de PPYE		407,044,000	2,812,824,000
4250 Recuperaciones		7,989,000	18,535,000
4295 Diversos		56,863,000	39,069,000
Total No Operacionales (menos Intereses)		494,848,000	2,951,293,000
Costo de Ventas y Servicios	19		
6115 Unidad Funcional de Hospitalización e Internación		(2,941,268,000)	(2,152,896,000)
6125 Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico		(1,742,609,000)	(667,140,000)
6130 Construcción		(407,044,000)	(2,812,862,000)
6135 Comercio al por mayor y menor		(16,235,630,000)	(11,270,924,000)
Total Costo de Ventas y Servicios		(21,326,551,000)	(16,903,822,000)
Ganancia bruta		7,018,359,000	7,093,684,000
Gastos de Administración	20		
5205 Gastos de personal		(1,250,451,000)	(1,266,557,000)
5210 Honorarios		(395,315,000)	(80,897,000)
5215 Impuestos		(202,658,000)	(126,646,000)
5220 Arrendamientos		(49,387,000)	(40,332,000)
5225 Contribuciones y afiliaciones		(3,787,000)	(3,394,000)
5230 Seguros		(79,592,000)	(72,007,000)
5235 Servicios		(760,546,000)	(562,933,000)
5240 Gastos Legales		(14,342,000)	(13,353,000)
5245 Mantenimiento y reparaciones		(76,231,000)	(48,531,000)
5250 Adecuación e instalación		(56,900,000)	(147,993,000)
5255 Gastos de viaje		(80,631,000)	(78,559,000)
5260 Depreciaciones		(561,498,000)	(564,345,000)
5265 Amortizaciones		(36,398,000)	(9,999,000)
5295 Diversos		(502,352,000)	(899,049,000)
5299 Provisión de cartera		(117,118,000)	(79,776,000)
Total Gastos de Administración		(4,187,206,000)	(3,994,371,000)
RESULTADO DE LA ACTIVIDAD DE OPERACIÓN		2,831,153,000	3,099,313,000

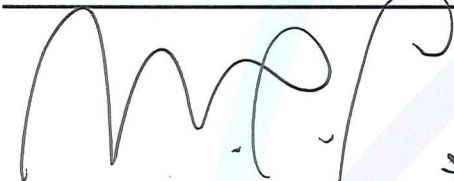
email: hospiclinic@yahoo.es

CÚCUTA: CALLE 4 N° 11E-128 COLSAG Tel. 5752196 - 5752050 - 5745739 Cel. 316 7406073

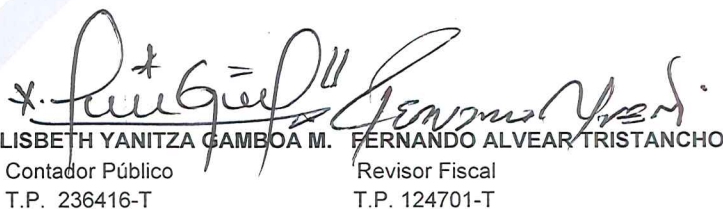
HOSPICLINIC IPS OCAÑA: CALLE 7 N° 9-177 LA PRIMAVERA. E.S.E HOSPITAL EMIRO QUINTERO CAÑIZARES Tel. 5612730 Cel. 317 6789149

HOSPICLINIC IPS PAMPLONA: CARRERA 9 N° 5-01 BARRIO URSUA - ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIÓS DE PAMPLONA 318 4126642

Ingresos Financieros	21	3,450,623,000	3,099,276,000
4210 Intereses		4,453,000	37,552,000
Total Ingresos Financieros		4,453,000	37,552,000
Gastos Financieros	22		
5305 Financieros		(1,012,991,000)	(1,506,541,000)
5310 Pérdida en venta y retiro de bienes		(97,000)	(22,654,000)
5315 Gastos Extraordinarios		(12,456,000)	(10,793,000)
5395 Gastos Diversos		(29,361,000)	(6,673,000)
Total Gastos Financieros		(1,054,905,000)	(1,546,661,000)
INGRESO (COSTO) FINANCIERO NETO		(1,050,452,000)	(1,509,109,000)
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS A LAS GANANCIAS		1,780,701,000	1,590,204,000
Gasto por Impuesto a las Ganancias	23	(649,209,000)	(563,472,000)
5405 MENOS: IMPORRENTA SOBRETASA (Nota 17)		674,685,000	549,131,000
5405 MENOS: IMPORRENTA SOBRETASA (Nota 17)		0	34,561,000
5410 MENOS: IMPO DIFERIDO		(25,476,000)	(20,220,000)
GANANCIAS PROCEDENTES DE ACTIVIDADES CONTINUAS		1,131,492,000	1,026,732,000
OPERACIONES DISCONTINUADAS			
Utilidad (perdida) de operaciones discontinuadas		-	-
RESULTADO DEL PERIODO		1,131,492,000	1,026,695,000
Superavit por revaluación de propiedades, planta y equipo		-	-
TOTAL OTRO RESULTADO INTEGRAL		-	-
RESULTADO DEL PERIODO INTEGRAL TOTAL		1,131,492,000	1,026,695,000



RODOLFO ANTONIO RIVERA ROZO
Representante Legal



LISBETH YANITZA GAMBOA M. Contador Público
T.P. 236416-T

FERNANDO ALVEAR TRISTANCHO Revisor Fiscal
T.P. 124701-T

Fecha de Publicación	Version	Ultima Fecha de Actualizacion
30 Abril 2020	0,01	03 Marzo 2020

email: hospiclinic@yahoo.es

NIT. 900309444-1

HOSPICLINIC DE COLOMBIA SAS
NIT. 900.309.444-1

VIGILADO
Supersalud

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

En pesos Colombianos	Nota	Por el año terminado el 31 de Diciembre de	
		2019	2018
Flujo de efectivo sobre actividades de operación	25		
Utilidad del ejercicio:		1,131,492,000	1,026,695,000
Partidas que no tienen efecto en el efectivo.			
(+) Depreciaciones:		561,498,000	564,345,000
(+) Amortizaciones:		36,398,125	9,999,000
(+) Provisiones:		-	-
(-) Ingresos por recuperaciones:		-	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES			
(+) Incremento cuentas comerciales por pagar		2,151,229,000	-
(+) Incremento otras cuentas por pagar		-	-
(+) Incremento Beneficios a empleados		11,488,000	28,460,000
(+) Incremento pasivo por impuesto Corriente		-	-
(+) Incremento pasivo por impuesto no corriente		13,047,000	5,676,000
(+) Incremento pasivo no Financiero		-	80,204,000
(+) Disminución de inventarios		-	52,926,000
(+) Disminución de cuentas por cobrar		(365,664,000)	-
(+) Disminución de Activo impuestos corrientes		8,742,000	92,315,000
(+) Disminución de Activos no financieros		-	564,825,000
(-) Incremento cuentas comerciales por cobrar		-	-
(-) Incremento de inventarios		(1,561,295,000)	-
(-) Incremento de Activo impuestos No corrientes		38,524,000	(25,896,000)
(-) Incremento de Activo impuestos corrientes		-	-
(-) Incremento de Otras cuentas por cobrar		1,009,128,000	(2,793,556,000)
(-) Incremento de Activo no Financiero		-	-
(-) Disminución otras cuentas por pagar		-	(396,826,000)
(-) Disminucion de Pasivo no Financiero		(96,198,000)	-
(-) Disminucion cuentas comerciales por pagar		60,652,000	(533,483,000)
(-) Disminucion pasivos por impuestos corrientes		-	(59,583,000)
(-) Disminucion otras cuentas por pagar		-	-
Efectivo generado en actividades de operación		2,703,491,707	(1,383,899,000)
Flujo de efectivo por actividades de inversión			
(+) Disminución de propiedad planta y equipo		365,664,000	2,778,890,000
(-) Aumento de intangibles		-	-
(+) Disminución de inversiones		-	-
(-) Compra de propiedad planta y equipo		-	-
(+) Disminución de intangibles		33,369,000	11,192,000
Total de efectivo por actividades de inversión		399,033,000	2,790,082,000
Flujo de efectivo por actividades de financiación			
(+) Nuevos Pasivos Financieros		-	427,147,000
(+) Nuevos Pasivos Financieros Largo Plazo		-	-
(-) Pago de Pasivos Financieros		(1,494,753,000)	-
(+/-) Aumento/Disminución Pasivos Financieros		(1,459,705,000)	(1,937,345,000)
(+/-) Aumento/Disminución Pasivos Financieros Largo Plazo		-	-
(+) Aumento de Capital Social		-	87,331,000
(+) Aumento de Reserva Legal		102,669,000	-
(+) Aumento de utilidades acumuladas por NIIF		672,794,293	-
(-) Disminución utilidades acumuladas por NIIF		-	-
Total de efectivo por actividades de financiación		(2,178,994,707)	(1,422,867,000)
Incremento (decremento) de efectivo durante el período		923,530,000	(16,684,000)
Efectivo al comienzo del período		750,641,000	767,325,000
Efectivo Y Equivalentes al efectivo al final del período		1,674,171,000	750,641,000

RODOLFO ANTONIO RIVERA ROZO
Representante Legal

LISBETH YANITZA GAMBOA MEDRANO
Contador Público
T.P. 236416-T

FERNANDO ALVEAR TRISTANCHO
Revisor Fiscal
T.P. 124701-T

Fecha de Publicación	Version	Ultima Fecha de Actualizacion
30 Abril 2020	0,01	03 Marzo 2020

email: hospiclinic@yahoo.es

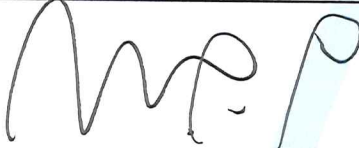
CÚCUTA : CALLE 4 N° 11E-128 COLSAG Tel. 5752196 - 5752050 - 5745739 Cel. 316 7406073


HOSPICLINIC IPS OCAÑA: CALLE 7 N° 9-177 LA PRIMAVERA. E.S.E HOSPITAL EMIRO QUINTERO CAÑIZARES Tel. 5612730 Cel. 317 6789149
HOSPICLINIC IPS PAMPLONA: CARRERA 9 N° 5-01 BARRIO URSUA - ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE PAMPLONA 318 4126642

HOSPICLINIC DE COLOMBIA SAS
NIT: 900.309.444-1

VIGILADO
Supersalud

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO								
Atribuible a los propietarios de la Compañía								
Periodo terminado el 31 de Diciembre de 2019								
En pesos Colombianos	Nota	Capital en Acciones	Reservas Estatutarias	Utilidad del Ejercicio	Ganancias Acumuladas	Total	Participaciones no controladores	Total Patrimonio
Saldo al 31 de Diciembre de 2018	24	3,650,000,000	493,319,000	2,326,695,000	2,965,870,000	9,435,884,000	0	9,435,884,000
Impacto de cambio en las políticas contables		0	0	0	0	0	0	0
Saldo al 31 de Diciembre de 2018		3,650,000,000	493,319,000	2,326,695,000	2,965,870,000	9,435,884,000	0	9,435,884,000
Ganancia del periodo				1,131,492,000		1,131,492,000	0	1,131,492,000
Otros Resultados Integrales		0	0	1,300,000,000	0	1,300,000,000	0	1,300,000,000
Total Otros Resultados Integrales		3,650,000,000	493,319,000	4,758,187,000	2,965,870,000	11,867,373,000	0	11,867,373,000
Contribuciones y Distribuciones								
Emision de Acciones Propias						0	0	0
Acciones Propias vendidas						0	0	0
Apropiacion de reservas			102,669,000			102,669,000	0	102,669,000
Traslado a Ganancias Acumuladas				(2,326,695,000)	924,029,000	(1,402,666,000)	0	(1,402,666,000)
Total Transacciones con los propietarios de la Compañía		0	102,669,000	(2,326,695,000)	924,029,000	(1,299,997,000)	0	(1,299,997,000)
Saldo al 31 de Diciembre de 2019		3,650,000,000	595,988,000	2,431,492,000	3,889,899,000	10,567,376,000	0	10,567,376,000


RODOLFO ANTONIO RIVERA ROJO
Representante Legal


LISBETH YANITZA GAMBOA MEDRANO
Contador Público
T.P. 236416-T


FERNANDO ALVEAR TRISTANCHO
Revisor Fiscal
T.P. 124701-T

Fecha de Publicación	Version	Ultima Fecha de Actualizacion
30 Abril 2020	0,01	03 Marzo 2020

email: hospiclinic@yahoo.es

CÚCUTA : CALLE 4 N° 11E-128 COLSAG Tel. 5752196 - 5752050 - 5745739 Cel. 316 7406073
HOSPICLINIC IPS OCAÑA: CALLE 7 N° 9-177 LA PRIMAVERA. E.S.E HOSPITAL EMIRO QUINTERO CAÑIZARES Tel. 5612730 Cel. 317 6789149
HOSPICLINIC IPS PAMPLONA: CARRERA 9 N° 5-01 BARRIO URSUA - ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE PAMPLONA 318 4126642

HOSPICLINIC DE COLOMBIA S.A.S
NIT. 900.309.444-1

 VIGILADO
SUPERVISADO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.019 y 2.018

NOTA 1. ENTE ECONOMICO QUE INFORMA

La empresa HOSPICLINIC DE COLOMBIA S A S, es una sociedad ubicada en la ciudad de San Jose de Cúcuta, con NIT 900.309.444-1, registrada en cámara de comercio de Cúcuta con matrícula No 00195508. HOSPICLINIC DE COLOMBIA S A S. buscar satisfacer las necesidades de nuestros clientes a través de la distribución de Productos farmacéuticos e insumos médicos en general, de manera oportuna, bajo los parámetros de normatividad legal y calidad en el servicio, desarrollando relaciones mutuamente beneficiosas con proveedores que nos asegure productos de calidad con buena rentabilidad, y apoyados en un recurso humano competente, motivado y comprometido con el mejoramiento continuo de sus procesos.

Constituida por documento privado en Cúcuta el 31 de Agosto de 2009 Inscrita el 3 de Septiembre de 2009 en la Cámara de Comercio con matrícula No. 00195508. La sociedad tendrá una duración indefinida.

El domicilio principal de la empresa es la ciudad de Cúcuta, Ubicada en la Calle 4 No. 11E-128 Barrio Colsag

La empresa no es subordinada de otra entidad que informa bajo estándares internacionales, la totalidad de su patrimonio pertenece a personas naturales, tal como consta en el libro de socios.

El órgano de administración de la empresa es la Asamblea General de Accionistas, la cual sesiona de manera ordinaria una vez al año de acuerdo a sus estatutos.

NOTA 2. BASES DE PREPARACION

Con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros, la empresa HOSPICLINIC DE COLOMBIA S A S. se encuentra obligada a presentar Estados Financieros Individuales, los cuales han sido preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades; NIIF para PYMES, de conformidad con lo dispuesto en el anexo No 2 del Decreto 2420 de 2015.

De acuerdo con lo anterior, estos estados financieros cumplen, en todo aspecto significativo, con los requerimientos establecidos en el Estandar Internacional para PYMES emitido en el año 2009. La entidad aplicará el Estandar Internacional para Pymes modificado, a partir del año 2017, en virtud en lo establecido en el anexo 2 del Decreto 2496 del 2015.

La Entidad llevo a cabo la transición al Estándar Internacional para Pymes con corte al 1 de enero del 2015, de conformidad con lo establecido en el Decreto 3022 del 2013.

Hasta el 31 de diciembre del 2015 de conformidad con la legislación vigente a la fecha, la entidad preparo y presento sus estados financieros de acuerdo con lo dispuesto por Los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, establecidos en el Decreto 2649 de 1993.

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.

Las Notas 5 incluyen un resumen de las políticas contables relevantes que sirven como fundamento de la contabilización.

NOTA 3. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION

Estos estados financieros son presentados y expresados en Pesos Colombianos (COP), la cual es la moneda funcional de la Sociedad

NOTA 4. USO DE JUICIOS Y ESTIMACIONES

La preparación de estados financieros bajo NIIF para Pymes requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y la medición de las partidas. Los resultados reales pueden diferir de las estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas retrospectivamente.

email: hospiclinic@yahoo.es

CÚCUTA : CALLE 4 N° 11E-128 COLSAG Tel. 5752196 - 5752050 - 5745739 Cel. 316 7406073

HOSPICLINIC IPS OCAÑA: CALLE 7 N° 9-177 LA PRIMAVERA. E.S.E HOSPITAL EMIRO QUINTERO CAÑIZARES Tel. 5612730 Cel. 317 6789149
HOSPICLINIC IPS PAMPLONA: CARRERA 9 N° 5-01 BARRIO URSUA - ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE PAMPLONA 318 4126642

Los juicios realizados que tienen un impacto mas relevante en la presentacion de la informacion financiera son:

Partidas corrientes y no corrientes. La clasificacion de los activos y pasivos en las categorias de corriente y no corriente. Se tuvo en cuenta la definicion oficial del glosario de la NIIF para activo y pasivo corriente

Reconocimiento de impuestos diferidos. Los criterios de medicion de las partidas del activo y del pasivo bajo NIIF difieren de los criterios tributarios para definir las bases fiscales. Las diferencias temporarias que resultan dan lugar al reconocimiento del impuesto diferido estimando el efecto futuro que estas partidas llegaran a tener sobre el impuesto de renta.

NOTA 5. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

HOSPICLINIC DE COLOMBIA S A S conserva las mismas políticas contables de su Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA), en sus estados financieros de transición y en sus estados financieros individuales conforme a las NIIF dando cumplimiento a lo establecido a la normalidad actual vigente.

En la preparacion de estos estados financieros se aplicaron las políticas contables detalladas a continuacion :

5.1. Cambio en políticas contables

No existen modificaciones a la NIIF para Pymes que sean efectivas por primera vez para el ejercicio financiero que comienza a partir del 1 de enero de 2011 que se espere tenga un efecto significativo sobre los estados financieros de la entidad. Existe la NIIF para Pymes version 2015 que se incluyo como anexo No 2.1 al decreto 2496 de 2015 y que entra en vigencia a partir del 1 de enero de 2017 pero que las empresas podian aplicarlo voluntariamente de forma anticipada; sin embargo, HOSPICLINIC DE COLOMBIA S A S , no aplico este marco tecnico normativo anticipadamente. Tambien es importante aclarar que no se estima un impacto materialmente importante con la entrada en vigencia de la version 2015 de la NIIF para Pymes.

Cuando la Sociedad HOSPICLINIC DE COLOMBIA SAS, cambie una de sus políticas contables revisara el cumplimiento de los criterios contenidos en los marcos tecnicos normativos para la preparacion de informacion financiera en Colombia y se aplicara la politica con caracter retroactivo.

5.2. Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones de corto plazo en mercados activos con vencimientos de tres meses o menos. Los equivalentes de efectivo se reconocen cuando se tienen inversiones cuyo vencimiento sea inferior a tres (3) meses desde la fecha de adquisicion, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor, se valoran con el método del costo amortizado, que se aproxima a su valor razonable por su corto tiempo de maduración y su bajo riesgo.

5.3. Otros activos financieros

Las Inversiones temporales se consideran activos financieros corrientes y se contabilizan al precio de la transaccion mas los costos atribuibles a la adquisicion. El deterioro sobre los activos financieros solo se contabiliza cuando existen indicios de deterioro.

5.4. Cuentas Comerciales por Cobrar

La empresa reconoce como Cuentas Comerciales por Cobrar aquellas originadas en el desarrollo de su objeto social. La empresa tiene como política otorgar crédito a ciertos clientes, es especial los clientes corporativos. Este rubro registra principalmente los saldos por cobrar a los clientes resultantes de las transacciones de productos farmaceuticos, material medicoquirurgico, material de osteosintesis, y otros insumos hospitalarios los cuales son reclasificadas en corrientes y no corrientes o de dificil cobro de acuerdo a su período de vencimiento y se deterioran de acuerdo a la técnica contable establecida y teniendo en cuenta la probabilidad de pérdidas.

Las Cuentas Comerciales por Cobrar se miden al precio de la transaccion exopto aquellas operaciones en las que se exista una transaccion de financiación implicita; en tal caso, la partida se mide al valor descontado de los pagos futuros aplicando una tasa de mercado para transacciones de condiciones de riesgo crediticio similar. Al final de cada periodo sobre el que se informa, la entidad estima la perdida por deterioro y reconoce como un gasto la diferencia entre el valor en libros y el flujo de efectivo que se estima recuperar.

Una cuenta por cobrar se da de baja, o bien por su cancelación total o porque fue castigada, en éste último caso habiéndose previamente considerado de dificil cobro y haber sido debidamente estimado y reconocido su deterioro.

email: hospiclinic@yahoo.es

CÚCUTA : CALLE 4 N° 11E-128 COLSAG Tel. 5752196 - 5752050 - 5745739 Cel. 316 7406073

HOSPICLINIC IPS OCAÑA: CALLE 7 N° 9-177 LA PRIMAVERA. E.S.E HOSPITAL EMIRO QUINTERO CAÑIZARES Tel. 5612730 Cel. 317 6789149

HOSPICLINIC IPS PAMPLONA: CARRERA 9 N° 5-01 BARRIO URSUA - ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE PAMPLONA 318 4126642

5.5. Inventario

Los inventarios representan bienes destinados a la venta en el curso normal de los negocios, así como aquellos que se hallen en proceso de producción o que se utilizarán o consumirán en la producción de otros que van a ser vendidos. El alcance de esta política es de aplicación para el reconocimiento de todos los inventarios previstos por la empresa, como lo son, los inventarios de bienes para el comercio al por mayor de productos farmacéuticos, insumos hospitalarios y material de osteosíntesis, así como los productos necesarios para la prestación de servicios en las actividades de medicina general y especializada.

En el costo de los inventarios se incluirá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos que no sean recuperables (impuesto a las ventas no descontable), el transporte, la manipulación, otros costos directamente atribuibles a la adquisición, los costos de transformación y otros costos incurridos, para darles su condición y ubicación actuales. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

No se incluirá en el costo de los inventarios las siguientes partidas:

- (a) montos anormales de desperdicio de materias primas, mano de obra u otros costos de producción.
- (b) Costos de almacenamiento
- (c) Costos indirectos de administración que no contribuyan a dar a los inventarios su condición y ubicación actuales.
- (d) Gastos de ventas

La Empresa evaluará en cada fecha sobre el que se informa, si ha habido un deterioro del valor de los inventarios, por daños, obsolescencia o porque sus precios han bajado en el mercado.

5.6. Propiedades, Planta y Equipos

Este rubro representa la inversión de la Sociedad HOSPICLINIC DE COLOMBIA S A S en activos tangibles para el uso, necesarios para desarrollar su actividad económica. todos los elementos de propiedades, planta y equipo son valorados al costo, menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. Los bienes inmuebles fueron valorados al costo revaluado.

El costo incluye el precio de compra más otros costos atribuibles a la adquisición, menos los descuentos por pronto pago o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo.

Las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, y las mejoras o adiciones incrementan el costo siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

Cuando se vende o se retira uno de estos activos, el costo y la depreciación acumulada hasta la fecha del retiro se cancelan y cualquier pérdida o ganancia se incluye en los resultados del período.

La depreciación de las Propiedades, Planta y Equipos se inicia a partir del periodo en que el activo este disponible para su uso. Esta se calcula por el método de línea recta, de acuerdo con la vida útil real estimada para cada uno de los activos considerando las características particulares de cada bien. Solo en caso de impracticabilidad para estimar la vida útil de un activo en particular, la entidad acudirá a la aplicación de vidas útiles genéricas definidas para cada categoría de la Propiedad Planta y Equipo.

5.7. Activos Intangibles

Se entiende por Activo intangible todo activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física sobre el cual se posee el control, es plenamente cuantificable y se espera obtener beneficios económicos futuros del mismo.

Los activos intangibles son medidos al costo menos la amortización acumulada y pérdidas por deterioro. Los activos intangibles con vida definida se amortizan en su vida económica estimada, la cual no superará 10 años, a menos que se derive una vida útil superior de un documento o Norma Legal, y sólo son sometidos a pruebas de indicios de deterioro cuando existe un evento que así lo indique necesario.

La empresa comenzará a amortizar el activo intangible, cuando éste se encuentre disponible y en las condiciones previstas por la Gerencia para su utilización. El método de utilización usado es el Lineal y el cargo por amortización de cada periodo es reconocido como parte del Estado de Resultados.

5.8. Activos No Financieros

Esta política sólo incluirá aquellas erogaciones que cumplan las condiciones para ser activos: i) que sea probable que la empresa, obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y ii) el importe pueda ser valorado fiablemente. Las partidas de gastos pagados por anticipado de las cuales es probable que la sociedad, obtenga un beneficio económico futuro son las que por acuerdo con el tercero, se puede obtener la devolución del dinero restante, en caso de que el bien o servicio objeto del prepago no sea utilizado por todo el tiempo del prepago pactado.

Los gastos pagados por anticipado que realiza la sociedad en desarrollo de sus actividades se consideran activos no financieros porque no representan el derecho a recibir dinero en el futuro. Mientras no se reciba el bien o el servicio que se pago anticipadamente la entidad reconocera la partida como un activo y lo amortizan de acuerdo a las condiciones de negociacion o cuando expire el derecho. Los activos no financieros se reconoceran al precio de la transaccion.

email: hospiclinic@yahoo.es

CÚCUTA: CALLE 4 N° 11E-128 COLSAG Tel. 5752196 - 5752050 - 5745739 Cel. 316 7406073

HOSPICLINIC IPS OCAÑA: CALLE 7 N° 9-177 LA PRIMAVERA. E.S.E HOSPITAL EMIRO QUINTERO CAÑIZARES Tel. 5612730 Cel. 317 6789149

HOSPICLINIC IPS PAMPLONA: CARRERA 9 N° 5-01 BARRIO URSUA - ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE PAMPLONA 318 4126642

5.9 Beneficios a los Empleados.

HOSPICLINIC DE COLOMBIA S.A.S reconoce sus obligaciones laborales en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones: i) que el servicio se haya recibido y haya sido prestado por el empleado, ii) que el valor del servicio recibido se pueda medir con fiabilidad, iii) que esté debidamente contemplado por disposición legal o sea costumbre de la empresa iv) que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos.

En esta política se indica como la sociedad, maneja contablemente los beneficios que se otorgan a los empleados, trabajadores y familiares de estos: beneficios de corto plazo, beneficios por terminación.

5.10 Pasivo por impuestos corrientes.

Impuestos Sobre La Renta

El gasto por impuestos sobre la Renta comprende el impuesto corriente y el impuesto diferido. El gasto por impuesto se reconoce en el estado de resultados excepto en la parte que corresponde a partidas reconocidas en la cuenta de otros resultados integral en el patrimonio. En este caso el impuesto es también reconocido en dichas cuentas.

Impuesto Corriente Reconocido Como Pasivo

El impuesto corriente es la cantidad a pagar (recuperar) por el impuesto sobre la renta relativo a la ganancia (pérdida) fiscal del periodo corriente, se reconoce como un pasivo en la medida en que no haya sido pagado; y como un activo si la cantidad ya pagada, que corresponda al periodo presente y a los anteriores, excede el importe del gasto por esos periodos.

El gasto por impuesto sobre la renta corriente, se reconoce en el año, de acuerdo con depuración efectuada entre la ganancia (pérdida) contable, para determinar la ganancia (pérdida) fiscal, multiplicada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente y conforme con lo establecido en las normas tributarias vigentes, o sobre un sistema de renta especial según la normatividad aplicable.

Su reconocimiento se efectúa mediante el registro de un gasto y un pasivo en las cuentas por pagar denominado impuesto sobre la renta por pagar

En periodos intermedios se reconoce una estimación del impuesto sobre la renta corriente, con base en los cálculos de los resultados fiscales periódicos. Dado que los cálculos suelen ser muy cercanos al impuesto a cargo, esta partida se reconoce directamente como pasivo por impuesto a las ganancias, en lugar de presentarlo como estimación.

El impuesto sobre la renta corriente es calculado sobre la base de las leyes tributarias vigentes en Colombia a la fecha de corte de los estados financieros.

La Entidad calcula la provisión del impuesto sobre la renta con base al mayor valor entre la renta líquida gravable y la renta presuntiva, es decir 3% del patrimonio líquido de año gravable inmediatamente anterior, a una tarifa del 25%. Los responsables de Renta tienen la exoneración de los pagos de aportes parafiscales (SENA- ICBF) y aporte a salud

Desde el mes de septiembre del 2013, para efectos del recaudo y administración del impuesto sobre la renta para la equidad -CREE-, todos los sujetos pasivos del mismo tienen la calidad de autorretenedores. HOSPICLINIC DE COLOMBIA S.A.S calcula y reconoce el pasivo por autorretención del CREE de manera mensual, y lo paga de acuerdo con los plazos establecidos en las normas vigentes.

Sobretasa al Impuesto sobre la Renta para la Equidad – CREE

La ley 1739 del 2014 en el artículo 21 crea la Sobretasa al impuesto sobre la renta para la equidad –CREE del 5%, 6%, 8% y 9% por periodos gravables 2015, 2016, 2017 y 2018, respectivamente, a cargo de los contribuyentes señalados en el artículo 20 de la Ley 1607 del 2012, y se calculará sobre la misma base gravable determinada para el CREE, es de aclarar que la sobretasa tiene una base de mínima de \$800 millones.

La sobretasa está sujeta en los periodos gravables a un anticipo del 100% del valor de la misma, calculado sobre la base gravable del impuesto CREE del año anterior. El anticipo a la sobretasa se paga en dos cuotas anuales en las fechas que establece la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales.

email: hospiclinic@yahoo.es

CÚCUTA : CALLE 4 N° 11E-128 COLSAG Tel. 5752196 - 5752050 - 5745739 Cel. 316 7406073

HOSPICLINIC IPS OCAÑA: CALLE 7 N° 9-177 LA PRIMAVERA. E.S.E HOSPITAL EMIRO QUINTERO CAÑIZARES Tel. 5612730 Cel. 317 6789149

HOSPICLINIC IPS PAMPLONA: CARRERA 9 N° 5-01 BARRIO URSUA - ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE PAMPLONA 318 4126642

Impuesto Diferido

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran utilizando las tasas de impuestos esperadas para los periodos en que los activos se vayan a realizar o los pasivos se vayan a liquidar con base en las tasas y en las leyes vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

Cuando hay distintas tasas de impuestos según los niveles de beneficios fiscales, los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran a las tasas conocidas para cada uno de los periodos futuros en los cuales se espera se revertirán las diferencias temporarias.

Se reconoce un activo por impuestos diferidos derivado de diferencias temporarias deducibles. Se reconoce un pasivo de naturaleza fiscal por causa de cualquier diferencia temporaria imponible.

Los impuestos diferidos activos y pasivos son compensados cuando existe un derecho legal para compensar impuestos diferidos corrientes contra pasivos por impuestos corrientes.

Impuesto a la Riqueza

La Ley 1739 del 2014, dio paso a la creación de la quinta versión del Impuesto al Patrimonio, pero esta vez con el nombre de Impuesto a la Riqueza; acompañado de un Impuesto Complementario de Normalización Tributaria; estas dos nuevas figuras fiscales se encuentran reglamentadas a través de los artículos 1 al 10 y del 34 al 40 de la Ley 1739 respectivamente.

En esta ocasión, el nuevo Impuesto a la Riqueza recaerá en forma obligatoria sobre quienes sean contribuyentes del impuesto de renta (personas jurídicas y naturales, esta vez como novedad incluyéndose hasta las sucesiones ilíquidas), que posean en enero 1 del 2015 patrimonios líquidos iguales o superiores a los \$1.000.000.000, siempre y cuando no figuren en la lista de los mencionados en el artículo 293-2 del E.T. como contribuyentes exonerados de este impuesto.

Dicha Ley establece que para efectos contables en Colombia tal impuesto puede ser registrado con cargo a las reservas patrimoniales dentro del patrimonio sin afectar las utilidades del ejercicio. Este tratamiento contable se utilizará para efectos de la elaboración del Libro Tributario, pero no se aplicará en los estados financieros; donde se reconocerá como gasto. Quienes queden sujetos al impuesto lo deberán liquidar sobre los patrimonios líquidos, disminuidos con ciertas partidas especiales mencionadas en la norma, que lleguen a poseer en enero 1 de cada uno de los años 2015 hasta 2017 para el caso de las personas jurídicas.

5.11. Reconocimiento de Ingresos

Ingresos son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o aumento de valor de los activos, o bien como disminución del valor las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, distintas de las relacionadas con los aportes de los accionistas.

Se reconocerán ingresos por actividades ordinarias siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la empresa y que éstos se puedan medir con fiabilidad.

Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la empresa se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta cualquier valor por concepto de rebajas y descuentos.

Cuando el pago de la prestación de un servicio a crédito se aplase más allá de los términos comerciales normales, éste se medirá al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado.

El principal concepto generador de ingresos ordinarios es la comercialización de Productos farmacéuticos, material medicoquirurgico, material del osteosintesis, ortopedia y todo los insumos hospitalarios.

La empresa no reconocerá ingresos de actividades ordinarias:

- Cuando se intercambien bienes o servicios por bienes o servicios de naturaleza y valor similar.
- Cuando se intercambien bienes o servicios por bienes o servicios de naturaleza diferente, pero la transacción carezca de carácter comercial.

5.12. Presentación de Estados Financieros

En esta política contable se establecen los criterios generales para la presentación de Estados Financieros Individuales, las directrices para determinar su estructura y los requisitos mínimos sobre su contenido.

Presentación razonable

HOSPICLINIC DE COLOMBIA S.A.S. reflejará en sus Estados Financieros el efecto razonable de sus transacciones así como de otros eventos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos y gastos.

Adicionalmente, realizarán una declaración explícita en las notas a los Estados Financieros señalando el cumplimiento de NIIF.

Hipótesis de negocio en marcha

Los Estados Financieros serán elaborados bajo la hipótesis de negocio en marcha, es decir, la gerencia al final del cierre contable de cada año deberá evaluar la capacidad que tiene la empresa para continuar en funcionamiento y cuando se presente incertidumbre sobre hechos que puedan afectar la continuidad deberá revelarse.

Base contable de causación

Para la elaboración de los Estados Financieros se utilizará la base contable de causación, es decir, las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio neto, ingresos y gastos, cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento bajo las NIIF.

Uniformidad en la presentación

La presentación y clasificación de las partidas en los Estados Financieros se conservará de un periodo a otro, a menos que:

- Surja un cambio en la naturaleza de las actividades de la empresa o en la revisión de sus Estados Financieros, se determine que sería más apropiado otra presentación u otra clasificación, según lo establecido en la Política de presentación de estados financieros y estimaciones contables bajo NIIF.

email: hospiclinic@yahoo.es

CÚCUTA: CALLE 4 N° 11E-128 COLSAG Tel. 5752196 - 5752050 - 5745739 Cel. 316 7406073

HOSPICLINIC IPS OCAÑA: CALLE 7 N° 9-177 LA PRIMAVERA. E.S.E HOSPITAL EMIRO QUINTERO CAÑIZARES Tel. 5612730 Cel. 317 6789149

HOSPICLINIC IPS PAMPLONA: CARRERA 9 N° 5-01 BARRIO URSUA - ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE PAMPLONA 318 4126642

clasificación, según lo establecido en la política de corrección de errores, cambios en políticas y estimados contables bajo NIIF.

- Una Norma o Interpretación requiera un cambio en la presentación.
- Cualquier reclasificación o modificación que se efectúe en el año corriente implicará una modificación en la presentación de los Estados Financieros del año anterior para efectos comparativos. Esta situación deberá ser revelada en las Notas a los Estados Financieros, indicando los elementos que han sido reclasificados.

Estructura y contenido de los estados financieros

Al cierre contable anual, HOSPICLINIC DE COLOMBIA SAS, preparará los siguientes Estados Financieros:

- Estado de situación financiera
- Estado de resultados y resultado integral
- Estado de cambios en el patrimonio
- Estado de flujos de efectivo
- Notas que incluyan un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa.

NOTA 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Se agrupan las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata y disponible para el desarrollo del objeto social de la empresa

Se tiene como política mantener los recursos disponibles en depósitos de cuentas corrientes y de ahorro para el pago de las obligaciones contraídas con los proveedores, obligaciones financieras y para cubrir los costos y gastos propios de la operación.

El disponible se mide por su valor razonable en la fecha sobre la que se informa. Al final del periodo la empresa no tenía efectivo representado en moneda extranjera.

Los recursos disponibles no tienen restricción alguna que limite su uso o disponibilidad, en lo correspondiente a los periodos intermedios 2019 y 2018

La empresa reconoce los cheques recibidos de sus clientes como un mayor valor del efectivo y equivalente, pues son títulos que se cobran en un periodo de tiempo muy corto.

CODIGO	CAJA	2,019	2,018
1105	Caja General	1,276,896,000	12,895,000
1105	Caja Menor	803,000	977,000
	Total caja	1,277,699,000	13,872,000

CODIGO	BANCOS	2,019	2,018
111005.04	Banco de Bogota Cta. Cte. 601033384	5,448,000	13,259,000
111005.05	Bancolombia Cta. Cte. 81657834537	199,646,000	430,310,000
111005.06	Banco BBVA Cta. Cte. 306033622	2,749,000	24,418,000
111005.07	Banco Colpatria Cta. Cte. 001361007642	1,595,000	428,000
111005.08	Banco Davivienda Cta. Cte. 066369997870	13,736,000	-
111005.09	Bancolombia Cta. Cte. Ocaña	85,047,000	80,760,000
111005.1	Bancolombia Cta. Cte. Pamplona	54,698,000	12,537,000
111005.11	Bancolombia Cta. Cte. Ocaña-Pamplona	13,720,000	155,444,000
111005.12	Banco de Occidente 600911556	220,000	-
112015.01	Cooperativa Coosalud	19,613,000	19,613,000
	Total Bancos	396,472,000	736,769,000

TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO		2,019	2,018
		1,674,171,000	750,641,000

email: hospiclinic@yahoo.es

CÚCUTA : CALLE 4 N° 11E-128 COLSAG Tel. 5752196 - 5752050 - 5745739 Cel. 316 7406073

HOSPICLINIC IPS OCAÑA: CALLE 7 N° 9-177 LA PRIMAVERA. E.S.E HOSPITAL EMIRO QUINTERO CAÑIZARES Tel. 5612730 Cel. 317 6789149

HOSPICLINIC IPS PAMPLONA: CARRERA 9 N° 5-01 BARRIO URSUA - ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE PAMPLONA 318 4126642

NOTA 7. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

Son cuentas que representan derechos ciertos a favor de la empresa, originados en el desarrollo de su objeto social.

Las cuentas comerciales por cobrar estan representadas por Clientes Nacionales.

La cartera de Clientes siempre se presenta como corriente, independientemente del calendario de recaudo esperado, a menos que se haya acordado con algun cliente en particular un plazo superior a un año, y el efecto de esta transaccion sea significativo.

A 31 de Diciembre 2.019 los saldos según la cartera por edades es la siguiente :

CUENTA	POR VENCER	1 A 30 DIAS	31 A 90 DIAS	91 O 180 MAS	TOTAL
NACIONALES	4,184,919,000	2,667,416,000	4,166,549,000	3,131,035,000	14,149,919,000
DETERIORO				(306,155,000)	(306,155,000)
					13,843,764,000

A 31 de Diciembre 2.018 los saldos según la cartera por edades es la siguiente :

CUENTA	POR VENCER	1 A 30 DIAS	31 A 90 DIAS	91 A 180 DIAS	TOTAL
NACIONALES	2,193,503,000	1,645,004,000	2,259,485,000	7,991,275,000	14,089,267,000
DETERIORO				(189,037,000)	(189,037,000)
					13,900,230,000

A 31 de Diciembre de 2.019 comparado con Diciembre de 2.018 los clientes que presentan saldos representativos se detallan a continuación.

13	DEUDORES	2,019	2,018
130505	Clinica Norte	444,668,000	288,867,000
130505	Vidamedical Bogota Ips	6,147,000	2,310,152,000
130505	Ese Departamental Moreno y Clavijo	-	-
130505	Clinica Santa Ana	662,438,000	523,594,000
130505	Ese Hospital San Juan de Dios de Pamplona	27,510,000	27,510,000
130505	Ese Hospital San Diego de Cerete	612,024,000	1,112,062,000
130505	Ese Hospital Departamental de Villavicencio	519,469,000	422,449,000
130505	Ese Hospital Universitario Erasmo Meoz	40,970,000	305,679,000
130505	UT Servicios integrales de salud norte	171,817,000	-
130505	UT Red integral foscal - cub	198,387,000	-
130505	Emdisalud ess eps	-	-
130505	Ese Hospital Emiro Quintero Cañizares	-	-
130505	Comparta EPS-S	39,447,000	250,992,000
130505	Coosalud	970,075,000	2,018,997,000
130505	Saludvida EPS	457,561,000	368,181,000
130505	Cafesalud eps	589,813,000	855,422,000
130505	Medimas eps	365,072,000	429,497,000
130505	Ecoopsos eps	4,232,326,000	728,045,000
130505	Asmet salud eps	707,701,000	-
		155,487,000	-

email: hospiclinic@yahoo.es

CÚCUTA : CALLE 4 N° 11E-128 COLSAG Tel. 5752196 - 5752050 - 5745739 Cel. 316 7406073

HOSPICLINIC IPS OCAÑA: CALLE 7 N° 9-177 LA PRIMAVERA. E.S.E HOSPITAL EMIRO QUINTERO CAÑIZARES Tel. 5612730 Cel. 317 6789149

HOSPICLINIC IPS PAMPLONA: CARRERA 9 N° 5-01 BARRIO URSUA - ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE PAMPLONA 318 4126642

130505	Clinica Medicoquirurgica	756,383,000	752,972,000
130505	Comfaorient	329,995,000	166,385,000
130505	Comfamiliar cartagena	171,299,000	174,942,000
130505	Nueva eps	518,405,000	552,377,000
130505	Fundacion Institucion Unipamplona	-	-
130505	Hospital Universitario de Sincelejo	333,117,000	360,127,000
130505	Ese hospital san vicente de arauca	36,975,000	156,743,000
130505	Instituto Departamental de Salud	177,328,000	237,609,000
130505	Soluciones Integrales Medicas	-	429,000
130505	Vidamedical Cucuta Ips	54,267,000	101,400,000
	Total Cuentas Comerciales por Cobrar	12,578,681,000	12,144,431,000

NOTA 8. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

La empresa reconoce los impuestos que le son aplicables de acuerdo con la normatividad fiscal vigente a la fecha de publicacion de los estados financieros. El activo por impuestos corresponde anticipo de impuesto por retencion en Industria y Comercio.

1355	ANTICIPO DE IMPUESTO	2,019	2,018
135515	Impuesto de renta y complementarios	-	-
135517	Retencion de iva	28,000	617,000
135518	Impuesto de industria y comercio	23,455,000	26,142,000
	TOTAL ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	23,483,000	26,759,000

NOTA 9. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La empresa reconocio en este grupo las erogaciones por concepto depositos a terceros dineros anticipados

1330	ANTICIPOS Y AVANCES OTROS	2,019	2,018
133005	OLGA LUCIA BEDOYA	5,000,000	5,000,000
133005	LILIANA GOMEZ FORERO	-	-
133005	HOSPICLINIC OBRAS UT	-	-
133005	OLIVARES IBARRA SAS	-	-
133005	OTROS	-	-
133005	RX SA	-	-
133005	JAVIER ENRIQUE RAMIREZ	-	-
133005	DATASERVERSCO SAS	-	-
133015	ANTICIPO A TRABAJADORES	5,000	267,000
133095	BANCOLOMBIA	-	-
133095	OTROS	25,000	1,393,000
133205	UNION TEMPORAL OSTEOSINTESIS	-	1,437,000
136005	ASEGURADORAS DE SALUD	5,713,000	1,481,000
136505	PRESTAMO TRABAJADORES	-	5,731,000
136595	OTROS DESCUENTOS	9,209,000	9,209,000
138020	RECLAMACIONES DIAN	-	-
138020	SECRETARIA DE SALUD MUNICIPAL	-	-
138020	UNION TEMPORAL OSTEOSINTESIS SANTANDER	-	364,393,000
138095	HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS-OBRA CIVIL UCI	1,817,706,000	2,457,875,000
	Total Anticipos y Avances	1,837,658,000	2,846,786,000
	TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1,837,658,000	2,846,786,000

NOTA 10. INVENTARIO CORRIENTE

El inventario corriente esta representando por productos farmacéuticos, material medicoquirurgico, material de ortopedia y osteosintesis, y otros insumos hospitalarios disponibles para la venta al cierre del ejercicio.

14	INVENTARIOS	2,019	2,018
141501	Insumos y Materiales Hospitalarios	23,962,000	17,262,000
143532	Productos quirurgicos ortopedicos	1,117,251,000	263,879,000
143538	Productos Farmaceuticos	1,477,318,000	789,854,000
145505	Materiales repuestos y accesorios	1,739,000	140,000
1435	Anticipo a Inventarios	23,919,000	11,759,000
	TOTAL INVENTARIO CORRIENTE	2,644,189,000	1,082,894,000

email: hospiclinic@yahoo.es

CÚCUTA : CALLE 4 N° 11E-128 COLSAG Tel. 5752196 - 5752050 - 5745739 Cel. 316 7406073

HOSPICLINIC IPS OCAÑA: CALLE 7 N° 9-177 LA PRIMAVERA. E.S.E HOSPITAL EMIRO QUINTERO CAÑIZARES Tel. 5612730 Cel. 317 6789149

HOSPICLINIC IPS PAMPLONA: CARRERA 9 N° 5-01 BARRIO URSUA - ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE PAMPLONA 318 4126642

NOTA 11. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La HOSPICLINIC DE COLOMBIA SAS, reconoce como propiedad planta y equipo todos los activos que cumplan: la definición de activo y la definición de propiedades, planta y equipo, no se reconoce como activo los bienes que, aunque estén a nombre de la empresa no generen beneficios económicos para la entidad. Bajo el nuevo marco de referencia NIIF, la Propiedad, planta y equipo, en su medición posterior se realiza a costo histórico.

Al 31 de Diciembre de 2019 y 31 de Diciembre de 2018, la empresa efectuó una revisión de los indicadores internos y externos de deterioro, determinando que no existen indicios de que los bienes de Propiedades, plantas y equipo se encuentren deteriorados, adicionalmente no tiene restricción de titularidad ni garantías para el cumplimiento de obligaciones que afecten a los bienes de Propiedades, plantas y equipo.

Al corte de los periodos informados la empresa no presenta activos de Propiedades, plantas y equipos retirados de uso, clasificados como Disponibles para la Venta.

Los saldos al 31 de Diciembre del 2.019 y 2.018 son los siguientes:

	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	CONSTRUCCIONES EN CURSO	EQUIPO DE OFICINA	EQU COM Y COMUN	EQUI MEDICO CIENTIFICO	FLOTA Y EQUIPO TRANSP	ACUED PLANTAS Y REDES	TOTAL
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018	1,869,417,000	410,449,000	96,772,000	90,456,000	4,033,179,000	40,024,000	2,827,000	6,543,124,000
COMPRAS Y/O ADICIONES	-	-	7,074,000	10,254,000	20,616,000	-	-	37,944,000
BAJAS- RECLASIFICACIONES	-	407,045,000	-	-	-	-	-	407,045,000
DEPRECIACIONES	29,738,000	-	13,166,000	28,450,000	485,581,000	4,740,000	2,827,000	564,502,000
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	1,839,679,000	3,404,000	90,680,000	72,260,000	3,568,214,000	35,284,000	-	5,609,521,000

15	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	2,019	2,018
1504	TERRENOS	2,019	2,018
150405	Terrenos Oficina	636,320,000	636,320,000
	Total Terrenos Oficina	<u>636,320,000</u>	<u>636,320,000</u>
1508	CONSTRUCCIONES EN CURSO	2,019	2,018
150405	Construcciones en Curso	3,404,000	410,449,000
	Total Construcciones en Curso	<u>3,404,000</u>	<u>410,449,000</u>
1516	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	2,019	2,018
151605	Construcciones y edificaciones	1,305,125,000	1,305,125,000
	Depreciación NIIF	(101,766,000)	(72,028,000)
	Total Construcciones y Edificaciones	<u>1,203,359,000</u>	<u>1,233,097,000</u>
1524	EQUIPO DE OFICINA	2,019	2,018
152405	Muebles y Enseres	132,379,000	121,868,000
152495	Otros	44,757,000	44,757,000
	Depreciación NIIF	(86,456,000)	(73,290,000)
	Total Equipo de Oficina	<u>90,680,000</u>	<u>93,335,000</u>
1528	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	2,019	2,018
152805	Equipos de procesamiento de datos	178,162,000	170,275,000
152810	Equipos de telecomunicaciones	7,123,000	4,756,000
	Depreciación NIIF	(113,025,000)	(84,575,000)
	Total Equipo de Computación	<u>72,260,000</u>	<u>90,456,000</u>
1532	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	2,019	2,018
153205	Medico Cientifico	4,709,691,000	4,689,673,000
153295	Otros	136,280,000	135,682,000
	Depreciación NIIF	(1,277,757,000)	(792,176,000)
	Total Equipo de Computación	<u>3,568,214,000</u>	<u>4,033,179,000</u>
1540	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	2,019	2,018
153205	Carretas	241,000	241,000
153210	Camion Tipo furgon	59,242,000	59,242,000
	Depreciación NIIF	(24,199,000)	(19,459,000)
	Total Equipo de Computación	<u>35,284,000</u>	<u>40,024,000</u>

email: hospiclinic@yahoo.es

CÚCUTA : CALLE 4 N° 11E-128 COLSAG Tel. 5752196 - 5752050 - 5745739 Cel. 316 7406073

HOSPICLINIC IPS OCAÑA: CALLE 7 N° 9-177 LA PRIMAVERA. E.S.E HOSPITAL EMIRO QUINTERO CAÑIZARES Tel. 5612730 Cel. 317 6789149

HOSPICLINIC IPS PAMPLONA: CARRERA 9 N° 5-01 BARRIO URSUA - ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE PAMPLONA 318 4126642

1556 ACUEDUCTOS PLANTAS Y REDES		2,019	2,018
155695	Planta Electrico	7,540,000	7,540,000
	Depreciacion NIIF	(7,540,000)	(7,540,000)
	Total Planta Electrica	-	-
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETOS		5,609,521,000	6,536,860,000

VIDA UTIL

La empresa estima la vida util de cada activo de acuerdo con las expectativas sobre su uso y la generacion de beneficios mediante ese uso.

Solo en el caso de impracticabilidad para asignar una vida útil a un activo de forma individual o del grupo al cual pertenece, se depreciarán en las siguientes vidas útiles genéricas:

Clase de activo	Vida útil estimada en años
Edificaciones	50 años
Muebles y enseres	10 años
Equipo de oficina	7 años
Equipo de computo	3 años
Equipo de comunicaciones	5 años
Equipo medico científico	7 años

La vida útil de un activo requerirá de revisión sólo cuando exista algún indicio de que se ha producido un cambio significativo desde la última fecha anual sobre la que se haya informado.

Para todos los activos la empresa a estado utilizando el modelo de depreciacion en linea recta

NOTA 12 PROPIEDAD DE INVERSION

La HOSPICLINIC DE COLOMBIA SAS, reconoce como propiedad de inversion todos los activos que cumplan la definicion de activo y la definicion de propiedad de inversion, no se reconoce como activo los bienes que, aunque esten a nombre de la empresa no generen beneficios economicos para la entidad La propiedad de inversion comprende una oficina en la ciudad de Bogota de propiedad de la sociedad y se mantiene para la obtencion de beneficios a traves de arrendamientos. Esta propiedad se reconoce inicialmente a su costo historico dentro de la propiedad, planta y equipo.

Bajo el nuevo marco de referencia NIIF, la propiedad de inversion en su medicion posterior se realizo a valor razonable

15 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		2,019	2,018
15 TERRENOS		2,019	2,018
150405	Terrenos oficina	299,920,000	299,920,000
15 CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		2,019	2,018
151605	Construcciones y edificaciones	667,566,000	667,566,000
	Depreciacion NIIF	(34,538,000)	(34,819,000)
	Total construcciones y Edificaciones	633,028,000	632,747,000
TOTAL PROPIEDAD DE INVERSION		932,948,000	932,667,000

NOTA 13 ACTIVOS INTANGIBLES

A continuación se detallan los valores y cuentas que conforman Activos intangibles, su medición posterior es a su costo histórico así:

La empresa evaluará si la vida útil de un activo intangible es finita o indefinida. Si es finita, evaluará la duración. La empresa considerará que un activo intangible tiene vida útil evaluará la duración. La empresa considerará que un activo intangible tiene vida útil indefinida cuando, sobre la base de un análisis de todos los factores relevantes, no exista un límite previsible del tiempo a lo largo del cual se espera que el activo genere entradas de flujos netos de efectivo para la empresa.

Cuando no sea posible realizar una estimación fiable de la vida útil del activo intangible, se supondrá que la vida útil es de 10 años.

16 ACTIVOS INTANGIBLES		2,019	2,018
1635 LICENCIAS			
163501	Licencias Software	68,023,000	78,702,000
	Amortización NIIF	(65,395,000)	(42,705,000)
	Total Licencias	2,628,000	35,997,000
TOTAL INTANGIBLES		2,628,000	35,997,000

email: hospiclinic@yahoo.es

CÚCUTA : CALLE 4 N° 11E-128 COLSAG Tel. 5752196 - 5752050 - 5745739 Cel. 316 7406073

HOSPICLINIC IPS OCAÑA: CALLE 7 N° 9-177 LA PRIMAVERA. E.S.E HOSPITAL EMIRO QUINTERO CAÑIZARES Tel. 5612730 Cel. 317 6789149

HOSPICLINIC IPS PAMPLONA: CARRERA 9 N° 5-01 BARRIO URSUA - ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE PAMPLONA 318 4126642

NOTA 14. ACTIVOS POR IMPUESTO NO CORRIENTES

El impuesto diferido se calcula con base en las diferencias temporarias que surgen entre la medición de las partidas del activo y del pasivo bajo NIIF y las bases fiscales con las que se reportan en las declaraciones tributarias. A continuación se describe detalladamente las cifras que dieron origen al impuesto diferido.

**ANALISIS DE LAS DIFERENCIAS IMPUESTO DIFERIDO DICIEMBRE 2019
HOSPICLINIC DE COLOMBIA S.A.S.
NIT. 900.309.444-1**

ANALISIS DE LAS DIFERENCIAS TEMPORARIAS								
CUENTA	BASE FISCAL	SALDO NIIF	DIFERENCIA	CONCILIACION		TEMPORARIA	ACTIVO/PASIVO	IMPUESTO DIFERIDO
				VALOR	DETALLE			
1624	177,136,658.00	177,136,658.00						
1692	(100,820,703.00)	(86,456,204.00)						
				\$ (1,163,600)	Reclasificación a la 1528	NO	N.A	N.A
				\$ (193,845)	Reclasificación de la depreciación para llevar el saldo a la depreciación de equipo de comunicación y computación	NO	N.A	N.A
				\$ 6,539,802	Ajuste a la depreciación acumulada local para llevar los saldos a NIIF	SI	PASIVO	2,290,164
				\$ (241,559)	Reclasificación de la depreciación para llevar el saldo a la depreciación de equipo de comunicación y computación	NO	N.A	N.A
TOTAL PARTIDA	76,214,855.00	90,679,354.00	14,464,499.00	\$ (3,763,211)	Ajuste a la depreciación acumulada local para llevar los saldos a NIIF	SI	PASIVO	2,605,968
			SUMA	14,464,499.00			PASIVO	6,096,142

ANALISIS DE LAS DIFERENCIAS TEMPORARIAS								
CUENTA	BASE FISCAL	SALDO NIIF	DIFERENCIA	CONCILIACION		TEMPORARIA	ACTIVO/PASIVO	IMPUESTO DIFERIDO
				VALOR	DETALLE			
1618	1,021,226,008.00	786,927,307.00						
1692	(266,869,128.00)	(138,303,704.00)						
				209,850,000	SE RECLASIFICA EL VALOR DE TERRENOS POR 80 000 000 PARA LA OFICINA 209 Y DE 129 850 000 PARA LA OFICINA DEL COLSAG QUE SE ENCONTRABAN EN UN MISMO VALOR DE LA 1516 SEGUN AVALUO TECNICO	NO	NA	
				90,735,000	Mayor valor en la medición al costo revaluado del local of 209	SI	PASIVO	29,942,880
				71,160,000	Menor valor en la medición del costo revaluado de la of Calle 4ta Colasag	SI	ACTIVO	23,479,500
TOTAL PARTIDA	754,266,880.00	660,623,603.00	-93,642,277.00	96,621,723	Ajuste a la depreciación local para llegar al saldo NIIF	SI	PASIVO	30,918,951
			SUMA	-93,642,277.00			PASIVO	37,382,331

email: hospiclinic@yahoo.es

CÚCUTA: CALLE 4 N° 11E-128 COLSAG Tel. 5752196 - 5752050 - 5745739 Cel. 316 7406073

HOSPICLINIC IPS OCAÑA: CALLE 7 N° 9-177 LA PRIMAVERA. E.S.E HOSPITAL EMIRO QUINTERO CAÑIZARES Tel. 5612730 Cel. 317 6789149

HOSPICLINIC IPS PAMPLONA: CARRERA 9 N° 5-01 BARRIO URSUA - ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE PAMPLONA 318 4126642

ANÁLISIS DE LAS DIFERENCIAS TEMPORARIAS								
CUENTA	BASE FISCAL	SALDO NIIF	DIFERENCIA	CONCILIACION		TEMPORARIA	ACTIVO /PASIVO	IMPUESTO DIFERIDO
				VALOR	DETALLE			
1528	185,285,318.00	185,285,318.00						
1692	(126,133,699.00)	(113,025,261.00)		\$ 132,930	Reclasificación a la 1524	NO	N.A	N.A
				\$ 380,473	Reclasificación de la depreciación para llevar el saldo a la depreciación de equipo de comunicación y computación	NO	N.A	N.A
				\$ 12,430,814	Ajuste a la depreciación local para llegar al saldo NIIF	SI	PASIVO	3,993,660
				\$ (120,55)	Reclasificación de la depreciación para llevar el saldo a la depreciación de equipo de comunicación y computación	NO	N.A	N.A
TOTAL PARTIDA	69,161,619.00	72,260,057.00	13,108,438.00	\$ 120,550	Reclasificación de la depreciación para llevar el saldo a la depreciación de equipo de comunicación y computación	NO	N.A	N.A
				-737,000.00	Reclasificación de la depreciación para llevar el saldo a la depreciación de equipo de comunicación y computación	NO	N.A	N.A
			SUMA	13,108,438.00			PASIVO	3,993,660

ANÁLISIS DE LAS DIFERENCIAS TEMPORARIAS								
CUENTA	BASE FISCAL	SALDO NIIF	DIFERENCIA	CONCILIACION		TEMPORARIA	ACTIVO /PASIVO	IMPUESTO DIFERIDO
				VALOR	DETALLE			
1532	4,845,971,409.00	4,845,971,409.00						
1592	(1,313,570,314.00)	(1,277,756,687.00)		\$ 737,000	Reclasificación depreciación de 159225	NO	N.A	
TOTAL PARTIDA	3,532,401,095.00	3,568,214,722.00	35,813,627.00	\$ 35,070,627	Ajuste a la depreciación local para llegar al saldo NIIF		ACTIVO	11,224,521
			SUMA	35,813,627.00			ACTIVO	11,224,521

ANÁLISIS DE LAS DIFERENCIAS TEMPORARIAS								
CUENTA	BASE FISCAL	SALDO NIIF	DIFERENCIA	CONCILIACION		TEMPORARIA	ACTIVO /PASIVO	IMPUESTO DIFERIDO
				VALOR	DETALLE			
1640	69,483,000.00	69,483,000.00						
1692	(60,537,668.00)	(24,199,111.00)						
TOTAL PARTIDA	(1,054,888.00)	35,283,889.00	36,338,767.00	36,338,767.00	Ajuste a la depreciación local para llegar al saldo NIIF	NO	PASIVO	11,628,402
			SUMA	36,338,767.00			PASIVO	11,628,402

ANÁLISIS DE LAS DIFERENCIAS TEMPORARIAS								
CUENTA	BASE FISCAL	SALDO NIIF	DIFERENCIA	CONCILIACION		TEMPORARIA	ACTIVO /PASIVO	IMPUESTO DIFERIDO
				VALOR	DETALLE			
1558	7,640,000.00	7,640,000.00						
1692	(4,021,321.00)	(7,640,000.00)						
TOTAL PARTIDA	3,618,679.00	-0.00	-3,618,679.00	-3,618,679.00	Ajuste a la depreciación local para llegar al saldo NIIF	NO	ACTIVO	- 1,126,977
			SUMA	-3,618,679.00			PASIVO	- 1,126,977

ANÁLISIS DE LAS DIFERENCIAS TEMPORARIAS								
CUENTA	BASE FISCAL	SALDO NIIF	DIFERENCIA	CONCILIACION		TEMPORARIA	ACTIVO /PASIVO	IMPUESTO DIFERIDO
				VALOR	DETALLE			
1305	13,298,925,000.00	13,298,925,000.00						
1399	(81,519,000.00)	(224,636,000.00)						
TOTAL PARTIDA	13,380,444,000.00	13,074,289,000.00	-306,155,000.00	\$ (306,155,000)	Reconocimiento del deterioro	NO	ACTIVO	- 101,031,150
			SUMA	-306,155,000.00			ACTIVO	- 101,031,150

email: hospiclinic@yahoo.es

NIT. 900309444-1

NOTA 15 ACTIVOS NO FINANCIEROS

A continuación se detallan los valores y cuentas que conforman Activos No Financieros, su medición posterior es a su costo histórico así:

17	DIFERIDOS		
1705	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO		
170510	Honorarios	-	-
170515	Comisiones	-	-
170525	Arrendamiento Software	-	-
170540	Servicios	-	-
1710	CARGOS DIFERIDOS		
171064	Elementos de dotación hospitalaria	-	-
171095	Licencias Software	-	-
TOTAL ACTIVOS NO FINANCIEROS		-	-

NOTA 16. PASIVO

La empresa ha contraído pasivos corrientes o a corto plazo los cuales son registrados en el momento de contraer la obligación. El capital de trabajo lo utiliza para cancelar las obligaciones con proveedores. Incluye además este grupo de retenciones en la fuente practicadas, aportes parafiscales y obligaciones normales de la sociedad, siendo la más representativa la cuenta de Proveedores, los cuales corresponden a compra de medicamentos, insumos hospitalarios, material medicoquirúrgico y de osteosíntesis para la realización del objeto social. Otra cuenta representativa son las obligaciones bancarias los cuales se usan como capital de trabajo.

La composición de las partidas presentadas en los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2.019 y 2.018 es:

La empresa reconoce como otros pasivos financieros los compromisos de pago adquiridos por concepto de Obligaciones Financieras, Costos y gastos por pagar y deudas con Accionistas.

PASIVOS FINANCIEROS			
21	OBLIGACIONES FINANCIERAS	2.019	2.018
	Crédito Financiero		
210515	Bancolombia	222,420,000	982,451,000
210515	Banco de Bogota	6,086,000	23,491,000
210515	Banco Colpatría	210,000,000	226,087,000
210515	Banco Davivienda	166,929,000	180,847,000
210515	Banco de Occidente	-	-
210515	Banco BBVA	342,298,000	1,022,166,000
	Leasing Financiero		
210515	Bancolombia	596,633,000	563,245,000
210515	Banco de Occidente	316,755,000	327,093,000
210515	Banco BBVA	44,775,000	40,421,000
	Total Obligaciones Financieras	1,905,896,000	3,365,601,000
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		
233525	Honorarios	188,830,000	76,447,000
233530	Servicios Tecnicos	307,971,000	255,985,000
233540	Arrendamientos	-	-
233545	Transportes Fletes y Acarreos	10,442,000	11,197,000
233550	Seguros	8,254,000	7,276,000
233595	Otros	452,211,000	74,320,000
233595	Participacion UnOsteosíntesis Santander	-	281,269,000
	Total Costos y Gastos Por Pagar	967,708,000	706,494,000
TOTAL PASIVOS FINANCIEROS		2,873,604,000	4,072,095,000

La HOSPICLINIC DE COLOMBIA S.A.S. reconoce en las cuentas comerciales por pagar las obligaciones con proveedores de medicamentos, insumos hospitalarios, material medicoquirúrgico, y material de osteosíntesis.

CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR			
22	PROVEEDORES	2.019	2.018
220501	CARMEN DEL PILAR ESCOBAR BUSTOS /RAMEDICAS	11,278,000	17,343,000
220501	PRODUCTOS HOSPITALARIOS S.A. PRO-H S.A.	-	-
220501	DISORTHO S.A	204,476,000	27,139,000
220501	BSN MEDICAL LTDA	85,329,000	74,683,000
220501	UNION MEDICAL S.A.S.	127,501,000	99,930,000
220501	PROTEX S.A	53,530,000	4,875,000
220501	JOHNSON & JOHNSON DE COLOMBIA S.A.	3,683,630,000	1,064,689,000
220501	SMITH & NEPHEW COLOMBIA S.A.S	-	410,615,000
220501	FRESENIUS KABI COLOMBIA S.A.S.	115,782,000	178,288,000
220501	PROCAPS S.A.	-	-

email: hospiclinic@yahoo.es

CÚCUTA : CALLE 4 N° 11E-128 COLSAG Tel. 5752196 - 5752050 - 5745739 Cel. 316 7406073

HOSPICLINIC IPS OCAÑA: CALLE 7 N° 9-177 LA PRIMAVERA. E.S.E HOSPITAL EMIRO QUINTERO CAÑIZARES Tel. 5612730 Cel. 317 6789149
HOSPICLINIC IPS PAMPLONA: CARRERA 9 N° 5-01 BARRIO URSUA - ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE PAMPLONA 318 4126642

220501	BRAUN SHARING EXPERTISE	40,450,000	120,410,000
220501	QUIRUMEDICAS LTDA	9,973,000	16,313,000
220501	DIABETRICS HEALTHCARE S A S	1,282,000	45,760,000
220501	ALFA TRADING S A S	72,640,000	51,212,000
220501	FRANCO VILLADA JOSE NORBEY /ORTOPEDICA SAN JOSE	6,248,000	340,000
220501	TECNOQUIMICAS S A	21,216,000	31,559,000
220501	LABORATORIOS GOTHAPLAST LTDA	26,482,000	45,318,000
220501	UCIPHARMA S A	-	624,000
220501	QUIRURGICOS LTDA	57,709,000	54,432,000
220501	AVANCE MEDICO	124,597,000	76,136,000
220501	RYMCO MEDICAL SAS	-	49,293,000
220501	QUIMINORTE LTDA	-	114,472,000
220501	PHARMEUROPEA DE COLOMBIA	8,482,000	-
220501	MEDICAL SUPPLIES CORP SAS	-	-
220501	NIPRO MEDICAL CORPORATION COLOMBIA	36,589,000	94,036,000
220501	DISPROMED MK LTDA	79,118,000	63,699,000
220501	INTRAMEDICA S A S	38,185,000	-
220501	MEDIIMPLANTES S A	101,738,000	-
220501	BIOPLAST S A	70,335,000	-
220501	G BARCO S A	429,608,000	-
220501	LINEAS HOSPITALARIAS S A S	315,878,000	-
	OTROS	2,149,858,000	3,079,519,000
	Total Proveedores	<u>7,871,914,000</u>	<u>5,720,685,000</u>
TOTAL PASIVOS POR CUENTAS COMERCIALES		<u>7,871,914,000</u>	<u>5,720,685,000</u>

PASIVOS NO FINANCIEROS		2,019	2,018
------------------------	--	-------	-------

Esta representada por las obligaciones por impuestos de Retención en la fuente, autorretención de Renta y Anticipos recibidos de clientes.

2365 RETENCION EN LA FUENTE		2,019	2,018
2365	Retención en la Fuente por Pagar	95,978,000	27,176,000
2365	Autorretención Renta	23,753,000	24,405,000
2365	Autorretención CREE	-	-
2367	Iva retenido al simplificado	-	-
2368	Impuesto de Industria y comercio	79,226,000	5,065,000
	Total Retención en la Fuente	<u>198,957,000</u>	<u>56,646,000</u>

2380 ACREEDORES VARIOS		2,019	2,018
238001	ESE SAN JUAN DE DIOS DE PAMPLONA	691,000	7,043,000
238001	SOCIEDAD CLINICA PAMPLONA	-	1,989,000
238001	VHM INGENIERIA	1,703,000	-
238095	ESE HOSPITAL EMIRO QUINTERO CAÑIZARES	-	-
238095	OTROS	111,000	18,000
		<u>2,505,000</u>	<u>9,050,000</u>

email: hospiclinic@yahoo.es

2805	ANTICIPO DE CLIENTES	2,019	2,018
280506	SALUDVIDA EPS	-	-
	INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE SALUD	55,000	55,000
	ESE CAMU SANTA TERESA DE LORICA	1,050,000	1,050,000
	CLINICA NORTE SA	71,000	71,000
	FUNDACION CLINICA DEL RIO	-	-
	AREA SANIDAD MECUC	-	-
	NUEVA EMPRESA PROMOTRA DE SALUD SA	-	1,223,000
	JAVIER VILLAMIZAR ALVAREZ	82,000	82,000
	CAPRESOCA EPS	-	6,400,000
	NASLY TATIANA PEREZ	-	-
	CLINICA MEDICOQUIRURGICA	69,000	69,000
	HOSPITAL EMIRO QUINTERO CAÑIZARES	-	231,516,000
	COMFAMILIAR	39,000	39,000
	OTROS	11,420,000	4,476,000
	Total Anticipo de Clientes	<u>12,786,000</u>	<u>244,981,000</u>

2815	VALORES RECIBIDOS PARA TERCEROS	2,019	2,018
2815	MEGADENTALES SAS	-	-
2815	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL NORTE DE SANTANDER	587,000	587,000
2815	OTROS	231,000	-
	Total Valores recibidos para terceros	<u>818,000</u>	<u>587,000</u>

TOTAL PASIVOS NO FINANCIEROS	215,066,000	311,284,000
-------------------------------------	--------------------	--------------------

	PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2,019	2,018
--	----------------------------------	-------	-------

La Sociedad HOSPICLINIC DE COLOMBIA S A S. reconoce los impuestos que le son aplicables de acuerdo con la normalidad fiscal vigente a la fecha de publicacion de los estados financieros.

2404	DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	2,018	2,017
2405	De Renta Y Complementarios	148,307,000	116,205,000
	Total Vigencia Fiscal Corriente	<u>148,307,000</u>	<u>116,205,000</u>

2408	IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS	2,018	2,017
240803	Impuesto sobre las ventas por pagar	52,897,000	85,275,000
	Total Impuesto sobre las ventas por pagar	<u>52,897,000</u>	<u>85,275,000</u>

2410	IMPUESTO AL CONSUMO	2,018	2,017
240803	Impuesto al consumo	-	-
	Total Impuesto al consumo	<u>-</u>	<u>-</u>

2412	INDUSTRIA Y COMERCIO	2,018	2,017
241205	Industria y Comercio por pagar	10,228,000	10,738,000
	Total Industria y Comercio por pagar	<u>10,228,000</u>	<u>10,738,000</u>

TOTAL PASIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES	211,432,000	212,218,000
----------------------------------------------	--------------------	--------------------

email: hospiclinic@yahoo.es

CÚCUTA: CALLE 4 N° 11E-128 COLSAG Tel. 5752196 - 5752050 - 5745739 Cel. 316 7406073

HOSPICLINIC IPS OCAÑA: CALLE 7 N° 9-177 LA PRIMAVERA. E.S.E HOSPITAL EMIRO QUINTERO CAÑIZARES Tel. 5612730 Cel. 317 6789149

HOSPICLINIC IPS PAMPLONA: CARRERA 9 N° 5-01 BARRIO URSUA - ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE PAMPLONA 318 4126642

25 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Esta cuenta representa todos los saldos por pagar a los empleados por conceptos de los beneficios a los cuales tienen derecho en contraprestación a los servicios que prestan a la empresa. La entidad reconoce y paga todos los beneficios legales a su empleados, incluyendo los aportes a la seguridad social y parafiscales. Los saldos por estos conceptos a las fechas de corte son los siguientes:

BENEFICIOS A EMPLEADOS		2019	2018
2505	Salarios por pagar	2,274,000	1,815,000
2510	Cesantías Consolidadas	115,897,000	120,617,000
2515	Intereses a las Cesantías	12,691,000	13,590,000
2520	Prima de Servicios	2,604,000	3,166,000
2525	Vacaciones Consolidadas	56,471,000	62,448,000
237010	Aportes a EPS	6,727,000	6,588,000
237015	Aportes a ARL	3,463,000	3,743,000
237025	Aportes a Caja de Compensación Familiar	6,005,000	5,992,000
237040	Aportes a Cooperativas	1,643,000	1,771,000
238030	Aportes a Fondos de Pensiones	23,941,000	23,474,000
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS		231,716,000	243,204,000
TOTAL PASIVO CORRIENTE		11,403,732,000	10,559,466,000

PASIVO NO CORRIENTE

Los saldos reflejados en este rubro son obligaciones financieras adquiridas a largo plazo y el impuesto que son producto del calculo del impuesto diferido; que genera diferencias temporarias imponibles entre las partidas contables Nit y las partidas fiscales.

21 OBLIGACIONES FINANCIERAS		2019	2018
Crédito Financiero			
210515	Bancolombia	1,195,402,000	1,592,355,000
210515	Banco de Bogota	-	8,565,000
210515	Banco Colpatria	122,500,000	363,728,000
210515	Banco Davivienda	606,696,000	211,248,000
210515	Banco de Occidente	-	-
210515	Banco BBVA	917,500,000	958,666,000
Leasing Financiero			
210515	Bancolombia	1,328,717,000	2,019,093,000
210515	Banco de Occidente	374,347,000	854,185,000
210515	Banco BBVA	85,020,000	117,895,000
Total Obligaciones Financieras		4,630,982,000	6,125,735,000
27 PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO		2019	2018
2725	Impuesto diferido Pasivo	69,325,000	56,278,000
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO		69,325,000	56,278,000
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		4,700,307,000	6,182,013,000
TOTAL PASIVO		16,104,039,000	16,741,479,000

email: hospiclinic@yahoo.es

NOTA 17. PATRIMONIO

Este grupo del Balance está conformado por el capital inicial conformado de la siguiente manera : Es aportado por dos socios personas naturales, cada uno con el cincuenta por ciento (50%), el señor Lizardo Antonio Amaya Díaz y el señor Rodolfo Antonio Rivera Roza. Las demás cuentas que conforman el Patrimonio son la Reserva Legal y las Utilidades del Ejercicio y las Utilidades Acumuladas.

En la Asamblea General de Accionistas celebrada en el mes de febrero del año 2.019 no se aprobó la distribución de utilidades del año 2.018, las cuales se dejan formando parte del patrimonio como utilidades acumuladas, una vez contabilizada la correspondiente reserva legal del 10%. El 30 de Diciembre del año 2016 según Asamblea Extraordinaria mediante acta N° 30 del se aprobó capitalizar \$1.000.000.000 de las utilidades acumuladas. El 15 de Agosto de 2017 según Asamblea Extraordinaria mediante acta No. 32 se aprobó capitalizar \$700.000.000 de las utilidades acumuladas.

La composición del patrimonio de la sociedad al 31 de Diciembre de 2.019 comparado con Diciembre de 2.018 es la siguiente:

3	PATRIMONIO	2,019	2,018
3105	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		
310505	Lizardo Antonio Amaya Díaz	1,825,000,000	1,825,000,000
310505	Rodolfo Antonio Rivera Roza	1,825,000,000	1,825,000,000
3310	Reservas Estatutarias		
331005	Reserva	595,988,000	493,319,000
3605	Utilidad del Ejercicio		
3605-05	Utilidad del Ejercicio	1,131,492,000	1,026,694,000
	Utilidad NIIF del ejercicio		
3705	Utilidades Acumuladas		
3705-05	Resultado de Ejercicio Anterior	3,889,896,000	2,965,870,000
	Total Patrimonio		
3810	Superavit por revaluaciones		
	De propiedad planta y equipo	1,300,000,000	1,300,000,000
		10,567,376,000	9,435,883,000

NOTA 18. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Representan los ingresos propios generados en desarrollo del objeto social, el generador de ingresos ordinarios es la comercialización de Productos farmacéuticos, insumos hospitalarios, material medicoquirúrgico, material de osteosíntesis y servicios de unidad de cuidados intensivos y de apoyo diagnóstico.

Durante los periodos Diciembre de 2.019 comparado con el mismo periodo del año 2.018 los ingresos de actividades ordinarias de la empresa fueron obtenidos por los siguientes conceptos:

41	INGRESOS OPERACIONALES	2,019	2,018
	INGRESOS OPERACIONALES		
411501	Servicios Unidad de Cuidados Intensivos IPS Pamplona	4,897,917,000	3,299,716,000
412501	Servicios Unidad de Apoyo diagnóstico IPS Ocaña	3,628,788,000	2,784,724,000
413532	Venta de pdtos quirúrgicos	17,342,701,000	12,808,393,000
413538	Venta de Pdts Farmacéuticos	2,205,520,000	2,178,521,000
4135	Venta participacion UI Osteosíntesis Santander	-	432,699,000
	Total Ingresos Operacionales	28,074,926,000	21,504,053,000
4175	MENOS: Devoluciones en Ventas	(224,864,000)	(457,840,000)
4210	Intereses	97,000	
4220	Arriendos Construcciones y Edificaciones	20,250,000	64,083,000
4235	Servicios	2,702,000	25,882,000
4245	Ingreso por venta propiedad, planta y equipo	407,044,000	2,812,824,000
4250	Reintegro de costos y gastos	7,989,000	18,535,000
4295	Diversos	56,766,000	39,069,000
	Total ingresos no operacionales	494,848,000	2,951,293,000
	TOTAL INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	28,344,910,000	23,997,506,000

email: hospiclinic@yahoo.es

NOTA 19. COSTO DE VENTAS Y SERVICIOS

Representa el costo de la mercancía vendida y servicios prestados así:

6	COSTO DE VENTAS Y SERVICIOS	2,019	2,018
611501	Servicios Unidad de Cuidados Intensivos IPS Pamplona	955,353,000	90,671,000
611505	De personal	653,587,000	648,554,000
611506	Prestaciones sociales	147,109,000	150,240,000
611507	Dotacion , suministro y capacitacion	7,108,000	371,000
611508	Seguridad social	121,088,000	125,618,000
611510	Honorarios	661,714,000	816,780,000
611535	Servicios	366,259,000	296,381,000
611545	Mantenimiento y Reparaciones	29,050,000	24,281,000
611550	Adecuacion e instalacion de propiedades ajenas	-	-
612501	Servicios Unidad de Apoyo diagnóstico IPS Ocaña	771,545,000	88,164,000
612505	De personal	232,783,000	166,084,000
612506	Prestaciones sociales	42,854,000	36,271,000
612507	Dotacion , suministro y capacitacion	712,000	-
612508	Seguridad social	53,619,000	47,360,000
612510	Honorarios	302,973,000	213,119,000
612535	Servicios	275,000	11,924,000
612545	Mantenimiento y Reparaciones	271,000,000	104,218,000
612570	Diversión	66,848,000	-
613020	Terminacion de edificaciones	407,044,000	2,812,862,000
613538	Costo de ptdos farmaceut y quirurgicos	16,235,630,000	10,908,692,000
613538	Costo participacion Ut Osteosintesis Santander	-	362,232,000
	TOTAL COSTO DE VENTAS Y SERVICIOS	21,326,551,000	16,903,822,000

NOTA 20. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Teniendo en cuenta que la actividad principal de la empresa es Comercializacion de productos farmaceuticos, material medicoquirurgico, material hospitalario y material de osteosintesis y todo lo relacionado con la salud directamente, el gasto de personal es el más representativo dentro de este grupo.

Los Gastos de Administración al 31 de Diciembre de 2.019 y 2.018 se detallan como sigue:

52	GASTOS DE ADMINISTRACION	2,019	2,018
5205	GASTOS DE PERSONAL		
520506	Sueldos	768,011,000	806,663,000
520515	Horas Extras y Recargos	5,967,000	7,834,000
520521	Vialicos	18,206,000	21,703,000
510524	Incapacidad	2,229,000	1,361,000
520527	Auxilio de Transporte	27,302,000	24,426,000
520530	Cesantías	69,242,000	71,769,000
520533	Intereses sobre cesantías	6,926,000	7,719,000
520536	Prima de Servicios	69,232,000	72,156,000
520539	Vacaciones	38,591,000	38,371,000
520545	Auxilios	30,352,000	13,270,000
520548	Bonificaciones	21,022,000	18,255,000
520551	Dotacion y Suministro a Trabajadores	11,265,000	9,684,000
520560	Indemnizaciones Laborales	9,709,000	850,000
520563	Capacitacion al Personal	264,000	280,000
520568	Aportes ARL	14,909,000	16,291,000
520569	Aportes EPS	14,717,000	13,258,000
520570	Aportes a Fondos de Pensiones	95,691,000	99,273,000
520572	Aportes Caja de Comp. Familiar	32,055,000	33,306,000
520575	Aportes ICBF	3,600,000	3,420,000
520578	Aporte SENA	2,400,000	2,280,000
520584	Gastos médicos y drogas	8,761,000	4,388,000
	Total Gastos de Personal	1,260,451,000	1,266,567,000
5210	HONORARIOS		
521020	Avaluos	-	-
521025	Asesoría Jurídica	173,992,000	24,434,000
521030	Asesoría Financiera	174,080,000	32,344,000
521035	Asesoría técnica	6,800,000	-
521095	Otros	40,443,000	24,119,000
	Total Honorarios	395,315,000	80,897,000

email: hospiclinic@yahoo.es

CÚCUTA : CALLE 4 N° 11E-128 COLSAG Tel. 5752196 - 5752050 - 5745739 Cel. 316 7406073

HOSPICLINIC IPS OCAÑA: CALLE 7 N° 9-177 LA PRIMAVERA. E.S.E HOSPITAL EMIRO QUINTERO CAÑIZARES Tel. 5612730 Cel. 317 6789149

HOSPICLINIC IPS PAMPLONA: CARRERA 9 N° 5-01 BARRIO URSUA - ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE PAMPLONA 318 4126642

5215 IMPUESTOS			
521505	Industria y comercio	194,057,000	112,311,000
521515	A la propiedad Raiz	8,517,000	8,980,000
521540	Impuesto Vehiculos	84,000	75,000
521595	Otros		5,280,000
	Total Impuestos	202,658,000	126,646,000
5220 ARRENDAMIENTOS			
522005	Terrenos	-	-
522010	Construcciones y Edificaciones - oficina		23,165,000
522015	Equipo de Alarma	1,023,000	800,000
522095	Software asistencial IPS	48,364,000	16,367,000
	Total Arrendamientos	49,387,000	40,332,000
5225 CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES			
522505	Afiliaciones	3,787,000	3,394,000
	Total Afiliaciones	3,787,000	3,394,000
5230 SEGUROS			
523010	Cumplimiento	53,670,000	44,890,000
523040	Seguro Furgon	631,000	596,000
523095	Otros	25,291,000	26,521,000
	Total Seguros	79,592,000	72,007,000
5235 SERVICIOS			
523505	Aseo y vigilancia	91,259,000	86,666,000
523510	Temporales	1,054,000	8,849,000
523515	Asistencia Tecnica	258,045,000	1,450,000
523520	Procesamiento electronico de datos	56,956,000	62,741,000
523525	Acueducto y alcantarillado	4,583,000	6,025,000
523530	Energía Eléctrica	178,922,000	195,441,000
523535	Teléfono	19,156,000	20,620,000
523540	Correo, portes y telegramas	-	-
523550	Transportes, Fletes y Acarreas	108,864,000	143,714,000
523555	Gas	-	-
523560	Publicidad, propaganda y promocion	16,763,000	8,791,000
523595	Otros	24,944,000	28,636,000
	Total Servicios	760,546,000	562,933,000
5240 GASTOS LEGALES			
524005	Notariales	618,000	1,325,000
524010	Registro mercantil	4,419,000	5,601,000
524015	Tramites y Licencias	8,400,000	5,192,000
524095	Otros	905,000	1,235,000
	Total Gastos Legales	14,342,000	13,353,000
5245 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES			
524510	Construcciones y Edificaciones	-	1,879,000
524515	Maquinaria y Equipo	2,809,000	7,836,000
524520	Equipo de Oficina	6,939,000	10,988,000
524525	Equipo de Computación y comunicac.	11,151,000	10,841,000
524530	Equipo- Medico cientifico	51,467,000	13,962,000
524540	Flota y equipo de transporte	3,865,000	3,025,000
	Total Mantenimiento y reparaciones	76,231,000	48,531,000
5250 ADECUACION E INSTALACION			
525015	Reparaciones localitvas	56,780,000	147,261,000
525095	Otros	120,000	732,000
	Total Adecuación e Instalación	56,900,000	147,993,000
5255 GASTOS DE VIAJE			
525505	Alojamiento y manutención	18,436,000	21,137,000
525515	Pasajes Aereos	62,195,000	57,182,000
525520	Pasajes Terrestres	-	280,000
	Total Gastos de Viaje	80,631,000	78,599,000

email: hospiclinic@yahoo.es

CÚCUTA : CALLE 4 N° 11E-128 COLSAG Tel. 5752196 - 5752050 - 5745739 Cel. 316 7406073

HOSPICLINIC IPS OCAÑA: CALLE 7 N° 9-177 LA PRIMAVERA. E.S.E HOSPITAL EMIRO QUINTERO CAÑIZARES Tel. 5612730 Cel. 317 6789149

HOSPICLINIC IPS PAMPLONA: CARRERA 9 N° 5-01 BARRIO URSUA - ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE PAMPLONA 318 4126642

NIT. 900309444-1

5260 DEPRECIACIONES			
526005	Construcciones y edificaciones	29,560,000	28,833,000
526015	Equipo de Oficina	13,166,000	11,696,000
526020	Equipo de Computación y Comunicac	28,451,000	31,844,000
526025	Equipo medico-cientifico	485,581,000	484,404,000
526035	Flota y equipo de Transporte	4,740,000	4,740,000
526055	Acueductos plantas y redes	-	2,828,000
	Total Depreciaciones	561,498,000	564,345,000
5265 AMORTIZACIONES			
526510	Intangibles	36,398,000	9,999,000
	Total Amortizaciones	36,398,000	9,999,000
5295 DIVERSOS			
529525	Elementos de aseo y cafetería	22,566,000	20,258,000
529530	Utiles, papelería	70,995,000	24,939,000
529535	Combustibles y lubricantes	6,581,000	7,151,000
529540	Envases y empaques	1,294,000	927,000
529545	Taxis y buses	-	-
529550	Estampillas	150,787,000	206,739,000
529560	Casinos y Restaurantes	98,900,000	13,600,000
529565	Parqueaderos	1,086,000	504,000
529595	Otros	150,143,000	579,170,000
529595	Gastos participacion Ut Osteosintesis Santander	-	45,758,000
	Total Diversos	502,352,000	899,046,000
5299	Deterioro Cartera	117,118,000	79,776,000
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	4,187,206,000	3,994,408,000

NOTA 21. INGRESOS FINANCIEROS

La empresa reconoce en este grupo de cuentas los ingresos netamente financieros de la agencia que no hacen parte de su actividad ordinaria.

Los saldos al 31 de Diciembre de 2.019 y 2.018 son los siguientes:

INGRESOS FINANCIEROS		2,019	2,018
4210	INGRESOS FINANCIEROS		
421005	Intereses	4,453,000	37,552,000
	TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	4,453,000	37,552,000
	TOTAL INGRESO FINANCIERO NETO	4,453,000	37,552,000

email: hospiclinic@yahoo.es

CÚCUTA : CALLE 4 N° 11E-128 COLSAG Tel. 5752196 - 5752050 - 5745739 Cel. 316 7406073

HOSPICLINIC IPS OCAÑA: CALLE 7 N° 9-177 LA PRIMAVERA. E.S.E HOSPITAL EMIRO QUINTERO CAÑIZARES Tel. 5612730 Cel. 317 6789149

HOSPICLINIC IPS PAMPLONA: CARRERA 9 N° 5-01 BARRIO URSUA - ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE PAMPLONA 318 4126642

NOTA 22. GASTOS FINANCIEROS

Estos gastos incluyen las sumas no relacionadas directamente con la actividad principal de la Sociedad HOSPICLINIC DE COLOMBIA SAS, entre ellos los gastos bancarios, comisiones bancarias, gastos extraordinarios, diversos, Impuestos Asumidos y otros gastos en los que se incurren dentro del giro ordinario de la empresa.

Los saldos al 31 de Diciembre de 2.019 y 2.018 son los siguientes:

53	OTROS GASTOS	2,019	2,018
530505	Gastos Bancarios	125,047,000	234,284,000
530515	Comisiones bancarias	59,082,000	142,144,000
530520	Intereses	828,862,000	926,828,000
530535	Descuentos comerciales condicionados - Glosas	-	149,132,000
530595	Seguros obligaciones financieras	29,361,000	54,153,000
530595	Gastos preoperatorios IPS	-	-
	Total	1,042,352,000	1,506,541,000
531095	Perdida en bienes	97,000	22,654,000
	Total	97,000	22,654,000
531515	Costos y gastos ejercicios anteriores	12,456,000	24,000
531520	Impuestos Asumidos	-	3,990,000
	Total	12,456,000	4,014,000
531595	Otros	-	6,779,000
	Total	-	6,779,000
539520	Multas Sanciones y Litigios	-	6,450,000
539525	Donaciones	-	-
539595	Otros	-	223,000
	Total	-	6,673,000
	TOTAL OTROS GASTOS	1,054,905,000	1,546,661,000

NOTA 23. GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

Corresponde a la provisión del impuesto de renta aplicando la tasa impositiva y calculada sobre la renta fiscal depurada. Para el año 2.019 la tarifa es del 33% y para el año 2018 la tarifa es del 33%.

El impuesto sobre la renta y complementarios se calcula con base a los ingresos brutos obtenidos en el año 2019, menos los ingresos no constitutivos de renta, costos, deducciones, rentas exentas y ganancias ocasionales: a una tarifa del 33%. En la determinación de la base para la liquidación del impuesto RENTA no es permitida la compensación de pérdidas fiscales o excesos de renta presuntiva.

54	GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	2,019	2,018
540505	Impuesto de Renta Y Complementario	674,685,000	549,131,000
540505	Sobretasa impuesto de renta	-	34,561,000
541005	Impuesto Diferido	(25,476,000)	(20,220,000)
	TOTAL GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	649,209,000	563,472,000

NOTA 24. ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO DE PERIODO

Patrimonio es la participación residual en los activos de una entidad, una vez deducidos todos sus pasivos, el estado de cambio en el Patrimonio refleja todos los cambios en el patrimonio producidos entre el comienzo y el final del periodo sobre el que se informa que surgen de transacciones con los propietarios en su carácter de propietarios (es decir, cambios procedentes de transacciones con los propietarios en su condición de tales) que reflejen un incremento o una disminución en los activos netos del periodo. Este estado suministra una conexión entre el estado de situación financiera de la entidad y su estado del resultado integral.

El incremento patrimonial del año 2018 al 2019 de \$1.190.416.000 se encuentra reflejado por las utilidades para el año 2019 ya descontando el impuesto a las ganancias y que se encuentra afectado por el impacto de la implementación de las normas internacionales de información financiera:

			Total
Utilidad del ejercicio 1 Enero a 31 Diciembre 2019	1,131,492,000		1,131,492,000
Total	1,131,492,000		1,131,492,000

Ganancias Acumuladas Diciembre 2019	2019	2018
Ganancias vigencias anteriores	2,564,408,000	1,745,180,000
Utilidad año	1,131,492,000	1,026,695,000
Impacto convergencia ESFA 2014	193,996,000	193,996,000
Total Ganancias Acumuladas Diciembre 2019	3,889,896,000	2,965,871,000

NOTA 25. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El objetivo de los estados financieros con propósito de información general de una pequeña o mediana entidad es proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de una gama amplia de usuarios que no están en condiciones de exigir informes a la medida de sus necesidades específicas de información.

La Sociedad HOSPICLINIC DE COLOMBIA SAS. ha elaborado el estado consolidado de Flujo de Efectivo basado en el método indirecto, que calcula los flujos de efectivo de las actividades de operación ajustando los resultados por los efectos de los ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo, por todo tipo de partidas de pago diferido y acumulaciones (o devengos) correspondientes a cobros y pagos de operaciones pasadas o futuras, y por las partidas de ingresos o gastos asociadas con flujos de efectivo de

Resumen de Flujo de Efectivo:

Efectivo generado en actividades de operación	2,703,491,707	(1,383,899,000)
Total de efectivo por actividades de inversión	399,033,000	2,790,082,000
Efectivo pagado por la actividades de financiación	(2,178,994,707)	(1,422,867,000)


RODOLFO ANTONIO RIVERA ROZO
C.C. 88.214.258 de Cúcuta
Representante Legal


LISBETH YANITZA GAMBOA MEDRANO
Contador Público
T.P. 236416-T

Fecha de Publicación	Version	Ultima Fecha de Actualización
30 Abril 2020	0.01	03 Marzo 2020

email: hospiclinic@yahoo.es

CÚCUTA : CALLE 4 N° 11E-128 COLSAG Tel. 5752196 - 5752050 - 5745739 Cel. 316 7406073
HOSPICLINIC IPS OCAÑA: CALLE 7 N° 9-177 LA PRIMAVERA. E.S.E HOSPITAL EMIRO QUINTERO CAÑIZARES Tel. 5612730 Cel. 317 6789149
HOSPICLINIC IPS PAMPLONA: CARRERA 9 N° 5-01 BARRIO URSUA - ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE PAMPLONA 318 4126642

HOSPICLINIC DE COLOMBIA S.A.S.
NIT. 900.309.444-1

**CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DEL 2019**

**LOS SUSCRITOS
REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR
DE LA SOCIEDAD HOSPICLINIC DE COLOMBIA S.A.S**

CERTIFICAMOS:

El suscrito Representante Legal y Contador de la sociedad HOSPICLINIC DE COLOMBIA S.A.S certifican que los estados financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Flujo de Efectivo y Estado de Cambios en el Patrimonio, de la Sociedad al 31 de diciembre del 2019 y 2018 han sido fielmente tomados de los libros, y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

1. Todos los activos, pasivos y patrimonio, incluidos en los estados financieros de la Sociedad, existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante los periodos terminados en esas fechas.
2. Todos los hechos económicos realizados por la Sociedad durante los periodos terminados al 31 de diciembre del 2019 y 2018, han sido reconocidos en los estados financieros.
3. Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la Sociedad.
4. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con el anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, el cual es congruente, en todo aspecto significativo, con las Normas Internacionales de Información Financiera (Estándar Internacional para Pymes) tal como han sido adoptadas en Colombia.
5. Todos los hechos económicos que afectan la Sociedad han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.



RODOLFO ANTONIO RIVERA ROZO
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 88.214.258



LISBETH YANITZA GAMBOA MEDRANO
CONTADOR PÚBLICO
TP. 236416-T
C.C. 37.294.826

email: hospiclinic@yahoo.es



ALIADO CONSULTOR SAS
NIT. 900.956.421-5

DICTAMEN REVISORIA FISCAL A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Señores
ACCIONISTAS
HOSPICLINIC DE COLOMBIA SAS
Ciudad

Opinión

He auditado los Estados Financieros individuales de la entidad **HOSPICLINIC DE COLOMBIA SAS**, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2019, el estado integral de resultados, estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo que comprenden el cierre del ejercicio de la fecha indicada anteriormente, así también como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen el resumen de las políticas contables más significativas.

Los estados financieros a 31 de diciembre de 2019 fueron auditados por mí y cumplen con lo establecido en la Sección 3 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, los cuales son congruentes, en todo aspecto significativo, con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes Grupo 2.

Fundamento de la opinión

La auditoría fue llevada de acuerdo al artículo 7 de la Ley 43 de 1990. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas es establecida en la sección de responsabilidades del auditor y considero que conforme a la evidencia de la auditoría proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Responsabilidades de la dirección en relación con los estados financieros

Los Estados Financieros son responsabilidad de la administración, quién los prepara conforme el anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, así como las directrices establecidas por el Consejo Técnico de Contaduría Pública, junto con el manual de Políticas Contables adoptadas por la empresa **HOSPICLINIC DE COLOMBIA SAS**,

Cúcuta: Centro Comercial Bolívar LC - H12. Teléfono: 5842668 – 3182278696 – 3188738457

Bogotá: Cra 10 N° 97A – 13 Ofc.202 Torre B – Bogotá Trade Center. Tel: 3133281147 - 3112722192

Email: aliadoconsultor@gmail.com - aliadocbogota@gmail.com



ALIADO CONSULTOR SAS

NIT. 900.956.421-5

de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, así mismo las Orientaciones Profesionales, Del Consejo Técnico de la Contaduría Pública, Superintendencia de Salud y Superintendencia de Sociedades. La administración tiene la responsabilidad de diseñar, implementar y mantener el control interno relevante en la preparación y presentación de los Estados Financieros para que estén libres de errores aplicando políticas contables apropiadas y registrando estimaciones contables que sean razonables.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Mi auditoría se encuentra basada en las Normas de Auditoría aceptadas en Colombia y son el principio para analizar razonablemente la situación financiera de la empresa, así mismo el valor de las cifras contenidas en los Estados Financieros fueron objeto de evaluación de principios y normas utilizados por la administración con el fin de expresar una opinión razonable sobre los mismos. En la auditoría se aplicó la planificación y la ejecución de pruebas selectivas de los documentos y registros contables con el fin de obtener una seguridad de los valores representados en los estados financieros. Al igual que se manejó independencia y juicio profesional durante la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

La empresa en cumplimiento de lo establecido por la ley aplicó de conformidad con la Ley 1314 de 2009, el Decreto 3022 de 2013 y el los Decretos Únicos Reglamentarios 2420 y 2496 de 2015. Grupo 2 la preparación de los Estados Financieros bajo Normas Internacionales de Contabilidad e Información Financiera (NIIF).

En mi opinión los Estados Financieros mencionados son tomados fielmente de los libros oficiales y representan razonablemente la situación financiera de la empresa a 31 de diciembre 2019.

Adicionalmente durante dicho periodo la empresa conforme a lo requerido en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 en sus artículos 1.2.1.2 y 1.2.1.5 y el Artículo 209 del Código de Comercio cumplió con las normas legales y técnicas contables, el registro de libros y actos administrativos y el respectivo control interno para la conservación y custodia de los bienes de la empresa.

En conformidad con el artículo 11 del Decreto Reglamentario 1406 de 1999 la empresa ha realizado de forma adecuada y oportuna los aportes correspondientes al Sistema de Seguridad Social Integral.

Cúcuta: Centro Comercial Bolívar LC - H12. Teléfono: 5842668 – 3182278696 – 3188738457

Bogotá: Cra 10 N° 97A – 13 Ofc.202 Torre B – Bogotá Trade Center. Tel: 3133281147 - 3112722192

Email: aliadoconsultor@gmail.com - aliadoobogota@gmail.com



ALIADO CONSULTOR SAS

NIT. 900.956.421-5

Existe concordancia entre los Estados Financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por el órgano administrador que refleja las actividades desarrolladas por la empresa para alcanzar los objetivos planteados.

Opinión sobre control interno, cumplimiento legal y normativo

Conforme lo establecido en el artículo 209 del Código de Comercio en el cual se manifiesta el cumplimiento de normas legales e internas y el uso del control interno. Dentro de mi proceso de auditoria se tomaron muestras selectivas en la cual se evaluó el cumplimiento de la entidad en cuanto obligaciones laborales, fiscales como las presentaciones oportunas de las declaraciones tributarias y los reportes de información exógena, la presentación de impuestos municipales y la información de cumplimiento según lo establecido por la Superintendencia de Salud y Superintendencia de Sociedades, utilización de software licenciado legalmente.

En cuanto al control interno las políticas y procedimientos de los registros contables, la custodia de los libros y la razonabilidad de las cifras reflejadas en los estados financieros auditados.

Opinión sobre la efectividad del sistema de control interno

Conforme a la auditoría realizada, manifiesto que la entidad ha dado cumplimiento tanto a las normas legales relacionadas con la actividad de la empresa, a las disposiciones estatutarias y lo establecido por el órgano de control y de administración de la entidad.

FERNANDO ALVEAR TRISTANCHO
REVISOR FISCAL ASIGNADO
TP. 124701-T
ALIADO CONSULTOR SAS
NIT: 900.956.421-5

Febrero 18 de 2020
Calle 21N 2 143 Prados Norte
Cúcuta, Norte de Santander

Cúcuta: Centro Comercial Bolívar LC - H12. Teléfono: 5842668 – 3182278696 – 3188738457
Bogotá: Cra 10 N° 97A – 13 Ofc.202 Torre B – Bogotá Trade Center. Tel: 3133281147 - 3112722192
Email: aliadoconsultor@gmail.com - aliadochogota@gmail.com