

CLINICA DEL CESAR S.A.

NIT.892.300.979-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Expresado en cifras millones de pesos)

FECHA DE PUBLICACION: 10 DE MARZO DEL 2017

A CORTE 31 DE DICIEMBRE 2016

Valledupar – Cesar.

NOTA No. 1

ENTE ECONOMICO

INFORMACION GENERAL

La Sociedad Clínica del Cesar es una Institución Prestadora de Servicios de Salud ("IPS"), del orden de las sociedades Anónimas, de carácter privado y con licencia de funcionamiento y código de prestador 2000100330 expedido por La Secretaria de Salud Departamental, fundada en Diciembre 31 de 1981 con el objetivo de prestar servicios médicos integrales a toda la población del departamento del Cesar y regiones vecinas que lo ameriten, teniendo como marco teórico las políticas y directrices del Ministerio de Salud de Colombia a través del ente Departamental.

ASPECTO LEGAL.

Naturaleza jurídica: Privada con ánimo de lucro

Escritura de constitución: 851 de XII-31 de 1981 Notaría Única La Paz Cesar

Registro Cámara de Comercio: 1471 de Enero 25 de 1982 bajo el número 7287.

Certificado de Existencia y Representación Legal: No. 220222018 FEBRERO 22 2013

Estatutos vigentes hasta: Junio 25 de 2.062

Representante legal: Dra. ODALIS MARGARITA GONZALEZ SANCHEZ

Identificación: 42.495.433 de Valledupar

Lic. Sanitaria funcionamiento: Resolución No. 003080 de XII - 28 - 94

Registro especial Departamental: Código de Prestatario 20-001-00330

Las reformas estatutarias se han realizado por modificación del capital social, (cesión de cuotas, incremento de capital y readquisición de cuotas sociales). Mediante Escritura Pública No. 2590 del 5 de Noviembre de 1985 se hizo la primera reforma estatutaria, luego el 22-08-07 a través de la Escritura Pública No. 1644 se reformó completamente el contexto jurídico de la sociedad, cambió su nombre A CLINICA DEL CESAR S.A. mediante la transformación de sociedad limitada a sociedad anónima, el 29 de junio de 2012 mediante escritura pública no. 1667 ante la notaria segunda y registrada en la Cámara de Comercio en su oportunidad.

CLINICA DEL CESAR S.A.

NIT.892.300.979-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Expresado en cifras millones de pesos)

FECHA DE PUBLICACION: 10 DE MARZO DEL 2017

A CORTE 31 DE DICIEMBRE 2016

Valledupar – Cesar.

DOMICILIO

El domicilio principal de la institución prestadora de salud es en la ciudad de Valledupar, capital del departamento del Cesar, República de Colombia.

OBJETO SOCIAL

La sociedad tendrá por objeto la ejecución de actividades mercantiles, comerciales, relacionadas con la prestación de servicios en el ámbito de la medicina en general y especialidades médicas así:

- ✓ Prestación de servicios médicos, incluyendo todos los servicios médicos de una clínica u hospital de II NIVEL DE COMPLEJIDAD y I, II, III, y IV NIVEL DE ATENCION, para lo cual cuenta con bienes inmuebles de su propiedad y equipos médicos necesarios para el cabal cumplimiento de tales servicios.
- ✓ Atención hospitalaria, para el desarrollo de su objeto, la sociedad podrá: facturar, cobrar y recaudar el costo de los servicios que preste, planificar, controlar y supervisar los proyectos y programas que lleve a cabo en relación con los mismos, elaborar estudios, ejecutar y realizar interventorías en todas estas materias, formar parte de otras sociedades que permitan facilitar, ensanchar y complementar la empresa social, suscribiendo o adquiriendo acciones o participaciones de cuotas sociales o fusionándose con las mismas o escindiéndose.
- ✓ En desarrollo de su objeto social la sociedad también podrá ejecutar los actos o contratos que fueren necesarios para el cabal cumplimiento del mismo.
- ✓ La institución cuenta con un servicio de uci adulto remodelado que le ha permitido mejorar la calidad en la oferta de sus servicios.

PATRIMONIO

El patrimonio de la empresa está constituido principalmente por:

- ✓ Acciones suscritas y pagadas, superávit de capital, reserva legal acumulada, revalorización del patrimonio, resultado del presente ejercicio, resultado de ejercicios anteriores y superávit por valorizaciones.

CLINICA DEL CESAR S.A.

NIT.892.300.979-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Expresado en cifras millones de pesos)

FECHA DE PUBLICACION: 10 DE MARZO DEL 2017

A CORTE 31 DE DICIEMBRE 2016

Valledupar – Cesar.

REGIMEN TRIBUTARIO

La Clínica del Cesar S.A., no es responsable de impuesto a las ventas solo es responsable en actividades conexas, tributa impuestos de renta y complementarios e impuesto de cree, es agente retenedor de renta, IVA al régimen simplificado y autorretenedor del impuesto cree.

ADMINISTRACION

La administración de la Clínica está a cargo de un gerente que tiene a cargo la representación legal de la sociedad y el Presidente la Junta Directiva que lo reemplaza en sus faltas temporales, sin ninguna formalidad especial. El gerente es nombrado por periodo de un año por la Junta Directiva, de acuerdo a la terna escogida por la Asamblea General de Accionistas.

Las atribuciones del gerente para comprometer libremente a la sociedad ascienden hasta la suma equivalente a 40 salarios mínimos mensuales legales vigentes con proveedores y para contratar con **IPS, EPS, EPS-S** régimen especial hasta 1.000 salarios mínimos mensuales legales vigentes, previa autorización de la junta Directiva. Para operaciones de cuantía superior, o endeudamiento, financiación y garantía, requerirá autorización expresa y previa de la Asamblea General de Accionistas según el caso. Sus funciones se estipulan el art. 47 de los Estatutos.

Igualmente forman parte de la administración de la sociedad la Junta Directiva, constituida por tres miembros principales y tres suplentes, es nombrada por la Asamblea General de Accionistas para un periodo de un año; las funciones y atribuciones de este órgano se contemplan en el art. 43 de los Estatutos.

ORGANOS DE FISCALIZACION

La Vigilancia y control de la sociedad Clínica del Cesar S.A. a nivel nacional corresponde a la Superintendencia Nacional de Salud, seccionalmente a la Secretaría de Salud Departamental y a nivel interno por un Revisor Fiscal quien tiene dentro de sus funciones principales controlar que las operaciones que se celebren o cumplan por cuenta de la sociedad se ajusten a las prescripciones de los estatutos, a las decisiones de la Asamblea General de Accionistas y la Junta Directiva; además de otras funciones, debe fiscalizar asiduamente los bienes de la sociedad y procurar que se tomen oportunamente las medidas de conservación de los mismos.

CLINICA DEL CESAR S.A.

NIT.892.300.979-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Expresado en cifras millones de pesos)

FECHA DE PUBLICACION: 10 DE MARZO DEL 2017

A CORTE 31 DE DICIEMBRE 2016

Valledupar – Cesar.

NOTA No. 2

PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Las normas de contabilidad y preparación de los estados financieros de la sociedad, están de acuerdo con las normas establecidas por la Superintendencia Nacional de Salud y, en lo no previsto en ellas, con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia contenidos en el decreto 2649 de 1.993.

El plan único de cuentas utilizado por la Sociedad es el establecido en la Resolución 1474 del 23 de Octubre de 2.009, modificada por la Resolución 1646 de Noviembre 25 de 2.009, la resolución 1687 de Diciembre 03 de 2.009, la resolución 4362 del 30 de Diciembre de 2.011 y la Resolución 1121 de Julio 11 de 2.013, Plan Único de Cuentas para las Entidades Promotoras de Salud, Instituciones Prestadoras de Salud y Entidades que administran Planes Adicionales de Salud y Servicios de Ambulancia por Demanda (Empresas de Naturaleza Privada)

Además se aplican las normas técnicas específicas sobre activo, pasivo, patrimonio y estados de resultado, se observó que:

1. La facturación se realiza de acuerdo a la normatividad contemplada en los Artículos 615 y 617 del Estatuto Tributario.
2. Las cuentas y documentos por cobrar se encuentran respaldados por las facturas y documentos respectivos según decreto 510 del 7 de Marzo del 2003.
3. La Clínica provisiona la Cartera por el método de Provisión Individual, aplicados sobre las partidas con morosidad mayor a un año y consideradas de difícil cobro.
4. El Inventario se contabiliza bajo el sistema de inventario permanente y las existencias se valorizan por el método de costo promedio.
5. La propiedad en edificaciones y equipos se registran por su costo histórico y se deprecian mensualmente por el método de Línea Recta, de acuerdo con la vida útil de cada activo así:

Edificios	5% (20 años)
Muebles, equipos y enseres	10% (10 años)
Equipo de cómputo	20% (5 años)

CLINICA DEL CESAR S.A.
NIT.892.300.979-9
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado en cifras millones de pesos)
FECHA DE PUBLICACION: 10 DE MARZO DEL 2017
A CORTE 31 DE DICIEMBRE 2016
Valledupar – Cesar.

Los equipos se registran detalladamente en el momento de su adquisición, bajo los parámetros que generen información detallada de ellos para facilitar la identificación individual y ubicación de cada uno.

Los equipos adquiridos bajo el sistema de Leasing, se registran en cuentas de orden, con el objeto de tener información sobre los mismos.

Los Pasivos se registran de acuerdo con las normas establecidas en el Decreto 2649/93, realizándose las correspondientes provisiones para prestaciones sociales.

A corte de Diciembre 31 de 2016 no existen aportes en especie.

Se utiliza como política, registrar oportunamente los cambios que sufra el capital por la emisión, cesión o venta de acciones, recapitalización de utilidades decretadas en Asamblea General de Accionistas en el momento en que se origine el documento de reforma.

La Reserva Legal se constituye de acuerdo a las disposiciones legales.

De acuerdo a los estatutos y normas relativas, las utilidades del ejercicio se deben distribuir anualmente teniendo en cuenta el proyecto de distribución de utilidades que presente la Gerencia a la Asamblea General de Accionistas.

Las Cuentas de Resultado se registran de acuerdo a las normas de realización, asociación y asignación, logrando un registro apropiado de las operaciones en las cuentas respectivas y en el periodo correspondiente.

Se reconocen los ingresos de acuerdo a la normatividad relativa a los ingresos contemplada en el Decreto 2649 /93 y al Plan Único de Cuentas para el sector Salud.

Los Costos no están parametrizados bajo un sistema especial, éstos se contabilizan mediante estimaciones asociadas con los ingresos, teniendo en cuenta los centros de costos establecidos para cada unidad funcional; los gastos se reconocen desde el momento en que se incurre en ellos, observando las normas concernientes a éstos.

CLINICA DEL CESAR S.A.
NIT.892.300.979-9
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado en cifras millones de pesos)
FECHA DE PUBLICACION: 10 DE MARZO DEL 2017
A CORTE 31 DE DICIEMBRE 2016
Valledupar – Cesar.

CONVERGENCIAS A LAS NORMAS INTERNACIONALES.

De acuerdo con la ley 1314 de 2009 y los decretos reglamentarios 2706, 2784 de 2012 y el decreto 3022 de Diciembre 27 de 2.013, la organización médica está obligada a iniciar el proceso de convergencia de las normas de contabilidad e información financiera aplicadas en Colombia con estándares internacionales. Para este propósito, el Consejo Técnico de la Contaduría Pública, a través del Direccionamiento Estratégico, clasifico a la Clínica del Cesar S.A, en el grupo 2, cuyo periodo de transición comienza el 1 de Enero de 2017 y la emisión de los primeros estados financieros bajo normas internacionales de información financiera en el año 2017.


DELICY DREECK LOPEZ RETAMOSO
Contadora.
T.P. 99612-T

Valledupar, 31 Diciembre del 2016.



CLINICA DEL CESAR S.A.
NIT.892.300.979-9
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
(EXPRESADO EN CIFRAS DE MILLONES DE PESOS)
A CORTE DE 31 DE DICIEMBRE DE 2016 - 2015
FECHA DE PUBLICACION : 10 DE MARZO DEL 2017
Valledupar - Cesar



	2016	% P	2015	% P	VARIACION	% VARIACION
--	------	-----	------	-----	-----------	-------------

3 NOTA No.3 - DISPONIBLE

Representa los derechos de liquidez inmediata que tiene la institución y respaldan los pasivos contraídos a corto plazo. Estos rubros provienen de ingresos propios captados de los pagos realizados por las diferentes entidades (Clientes), copagos, cancelación de pacientes particulares y anticipos de cirugías programadas para fines generales o específicos.

Para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, las inversiones temporales se consideran equivalentes de efectivo, dado que pueden ser fácilmente convertibles en efectivo.

El estado de flujos de efectivo es elaborado utilizando el método indirecto.

1105	Caja	19,114,436.00	5.47%	18,241,755.00	3.87%	872,681.00	-0.72%
1110	Bancos	284,170,227.00	81.37%	418,977,293.00	88.92%	(134,807,066.00)	110.54%
1120	Cuentas de ahorro	45,939,454.00	13.15%	33,953,609.00	7.21%	11,985,845.00	-9.83%
11	TOTAL DISPONIBLE	349,224,117.00	100%	471,172,657.00	100%	(121,948,540.00)	100%

4 NOTA No. 4 - DEUDORES

Corresponde a la cartera de la institución con los diferentes pagadores producto de la venta de servicios prestados en salud, que a corte de 31 de Diciembre del 2016 presentó incremento de \$6.039.934.427.57 con respecto al saldo de 31 de Diciembre del 2015, resultado del proceso de depuración y conciliación de cartera en el año 2016.

Deudores está representado particularmente por servicios prestados (Médico - Asistenciales), pero es importante indicar que en este rubro también se registran las siguientes cuentas: Cuentas por Cobrar a Socios, Anticipo y Avances, Anticipos para Impuestos, Cuentas por Cobrar -Reclamaciones, Cuentas por Cobrar a Trabajadores, Deudores Varios y la Provisión de Cartera. Se encuentran clasificados en corto y largo plazo que para este periodo totalizaron en \$ 23.056.101.411,26 y con un monto de \$ 9.243.566.287 respectivamente. Durante la vigencia del 2016 en conjunto con las áreas de tesorería y Cartera, se verificaron y conciliaron mensualmente los saldos correspondientes a cartera que generaron estos módulos y así no permitir diferencias.

Al evaluarse el estado de la facturación y valorando su cobrabilidad, que se origina por diferentes factores tales como: antigüedad e incumplimiento, se provisiona el valor de los derechos que se estimen de difícil cobro, presentándose como un menor valor de los deudores y ajustado mensualmente de acuerdo con su comportamiento; aplicamos el método individual, que se basa en análisis de la antigüedad y revisión de las condiciones de cada una de las cuentas por cobrar. Las provisiones se calcularon de acuerdo al reconocimiento de las contingencias de pérdida, tomando como base las consideraciones generadas en el medio como son la intervención a Coomeva EPS por parte de Supersalud y las resoluciones de liquidación de algunos de nuestros Clientes como son: Saludcoop, Caprecom y Golden Group. La Empresa reconoce provisiones para riesgos de pérdida de los saldos deudores, basados en la evaluación técnica que permita determinar la contingencia de pérdida o riesgo para la Empresa, por la eventual insolvencia del deudor, siempre y cuando su valor sea cuantificable.

1301	Clientes Nacionales Facturación Pendiente Por Radic	4,151,582,849.00	12.85%	1,733,134,745.00	6.45%	2,418,448,104.00	44.69%
1302	Clientes Nacionales Facturación Radicada	37,332,090,411.00	115.58%	30,847,453,355.00	114.73%	6,484,637,056.00	119.82%
1304	Clientes Nacionales Facturación Pendiente Por Radic	-	0.00%	602,055,360.00	2.24%	(602,055,360.00)	-11.12%
1305	Clientes Nacionales Facturación Radicada Conciliada	237,347,132.00	0.73%	56,778,233.00	0.21%	180,568,899.00	3.34%
1306	Clientes Nacionales Facturación Radicada	(7,132,756,553.00)	-22.08%	(4,691,092,282.00)	-17.45%	(2,441,664,271.00)	-45.11%
	Total	34,588,263,839.00	107.09%	28,548,329,411.00	106.18%	6,039,934,428.00	111.60%

1325	Cuentas por cobrar a socios	39,196,571.00	0.12%	11,635,457.00	0.04%	27,561,114.00	0.51%
1330	Anticipos y avances entregados	519,931,225.00	1.61%	698,545,841.00	2.60%	(178,614,616.00)	-3.30%
1355	Anticipos impropormenta – saldo a favor	1,313,545,369.00	4.07%	1,688,627,038.00	6.28%	(375,081,669.00)	-6.93%
1365	Cuentas por cobrar a trabajadores	17,109,646.00	0.05%	33,787,805.00	0.13%	(16,678,159.00)	-0.31%
1380	Deudores varios	313,830,872.00	0.97%	278,634,629.00	1.04%	35,196,243.00	0.65%
	Total	2,203,613,683.00	6.82%	2,711,230,770.00	10.08%	(507,617,087.00)	-9.38%

1399	(-) Provisión de Cartera	(4,492,209,824.00)	-13.91%	(4,372,084,701.00)	-16.26%	(120,125,123.00)	-2.22%
13	TOTAL DEUDORES	32,299,667,698.00	100%	26,887,475,480.00	100%	5,412,192,218.00	100%





CLINICA DEL CESAR S.A.
NIT.892.300.979-9
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
(EXPRESADO EN CIFRAS DE MILLONES DE PESOS)
A CORTE DE 31 DE DICIEMBRE DE 2016 - 2015
FECHA DE PUBLICACION : 10 DE MARZO DEL 2017
Valledupar - Cesar



2016	% P	2015	% P	VARIACION	% VARIACION
------	-----	------	-----	-----------	-------------

(*1) Los 15 principales clientes que representan el 96,93% de la cartera a corte de 31 de Diciembre del 2016 son los

	NOMBRE	VALOR	%
1	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A	17,676,067,859.04	49.57
2	ASOCIACION MUTUAL LA ESPERANZA ASMET S	4,225,646,887.00	11.85
3	SALUD TOTAL EPS-S S.A	2,742,572,573.00	7.69
4	COOPERATIVA DE SALUD COMUNITARIA EMPR	2,388,203,453.00	6.70
5	COOPERATIVA DE SALUD Y DESARROLLO INTE	1,211,158,749.00	3.40
6	ASOCIACION MUTUAL BARRIOS UNIDOS DE QU	1,045,230,754.00	2.93
7	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S	997,510,244.00	2.80
8	ASOCIACION DE CABILDOS INDIGENAS DEL CE	918,257,487.00	2.58
9	CAFESALUD EPS	784,463,697.67	2.20
10	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S.A	709,975,299.00	1.99
11	CONSORCIO SAYP 2011	547,425,912.44	1.54
12	COOMEVA MEDICINA PREPAGADA S.A	453,180,860.00	1.27
13	SECRETARIA DEPARTAMENTAL DE SALUD CES	441,317,510.00	1.24
14	COMPAÑIA DE MEDICINA PREPAGADA COLSAN	233,189,535.00	0.65
15	ALLIANZ SEGUROS DE VIDA S.A	190,347,940.00	0.53
	TOTAL	34,564,548,760.15	96.93

5 NOTA No. 5 - INVENTARIOS

Este grupo registra los saldos de Inventarios con los que cuenta la Clínica del Cesar S.A. para atender los servicios en salud de diferentes especialidades, el cual se controla desde una bodega principal y varias bodegas secundarias, para poder atender en forma oportuna los requerimientos de los diferentes servicios. Los insumos se reciben a través del almacén donde a su vez da salida de acuerdo a las necesidades de las unidades funcionales. Los inventarios incluyen mercancías en existencia que no requieren transformación, por compra de medicamentos y materiales médico-quirúrgicos, materiales de osteosíntesis, materiales reactivos y laboratorios, materiales repuestos y accesorios, ropa hospitalaria y quirúrgica, elementos de aseo y cafetería, repuestos y elementos para mantenimientos y demás, necesarios para el desarrollo de nuestro objeto social. Para su valuación se utiliza el método de promedio ponderado. Las áreas de contabilidad e inventarios mensualmente realizan cruce de información de los datos arrojados en el módulo de Inventarios confrontados al Contable para mantener conciliados y depurados los saldos.

Las disminuciones físicas o monetarias, como deterioro, vencimientos, obsolescencia o disminución del precio de venta de los inventarios se tuvieron en cuenta para el cierre fiscal.

141501	Drogas Y Anestésicos	462,290,992.00	46.72%	475,744,386.00	46.6%	(13,453,394.00)	41.6%
142001	Materiales Medico-quirurgicos	268,697,955.00	27.16%	265,275,744.00	26.0%	3,422,211.00	-10.6%
142002	Materiales de Osteosíntesis	140,477,088.00	14.20%	131,634,475.00	12.9%	8,842,613.00	-27.3%
145505	Materiales Repuestos y Accesorios	23,974,092.00	2.42%	30,003,778.00	2.9%	(6,029,686.00)	18.6%
145515	Ropa Hospitalaria y Quirurgica	800,000.00	0.08%	1,200,582.00	0.1%	(400,582.00)	1.2%
145520	Elementos de Aseo y Cafetería	9,379,363.00	0.95%	9,873,422.00	1.0%	(494,059.00)	1.5%
145525	Repuestos y elementos para Mantenimientos	1,618,673.00	0.16%	4,239,746.00	0.4%	(2,621,073.00)	8.1%
145595	Otros	82,191,167.00	8.31%	103,788,560.00	10.2%	(21,597,393.00)	66.8%
14	TOTAL INVENTARIOS	989,429,330.00	100%	1,021,760,693.00	100%	(32,331,363.00)	100%





CLINICA DEL CESAR S.A.
NIT.892.300.979-9
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
(EXPRESADO EN CIFRAS DE MILLONES DE PESOS)
A CORTE DE 31 DE DICIEMBRE DE 2016 - 2015
FECHA DE PUBLICACION : 10 DE MARZO DEL 2017
Valledupar - Cesar



2016	% P	2015	% P	VARIACION	% VARIACION
------	-----	------	-----	-----------	-------------

6 NOTA No. 6 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo deben registrarse al costo histórico, del cual forman parte los costos directos e indirectos causados hasta el momento en que el activo se encuentre en condiciones de utilización o en condiciones de puesta en marcha o enajenación, tales como los de ingeniería, supervisión, e impuestos. Este rubro representa el monto de los Inmuebles, equipo médico científico, maquinaria, equipo de oficina, equipo de cómputo y comunicación, maquinaria y equipo de restaurante, maquinaria y equipo de lavandería, planta de generación de energía, red de gases y acueductos, plantas y redes adquiridos por la CLINICA DEL CESAR S.A., utilizados en la prestación de servicios de la Entidad. La depreciación o amortización se calcula sobre el costo histórico bajo el método de línea recta; en términos generales, con base en las vidas útiles sugeridas por la Contaduría General de la Nación al cierre de cada período. Todo esto Activos se encuentra amparados con una póliza multi riesgo vigente.

A través del módulo de activos fijos se lleva el control de cada uno de los bienes muebles e inmuebles que posee la institución, donde también es registrado: el valor de la depreciación; los bienes muebles e inmuebles adquiridos por Leasing financiero y en proceso de formalización; las mejoras a los bienes; y las valorizaciones a propiedades. Igualmente se lleva el control de la ubicación de los activos fijos y el personal responsable de cada elemento.

En términos generales, la propiedad planta y equipo de la clínica presenta un crecimiento de \$678'681.793 en comparación al año anterior, debido a las adquisiciones del 2016 en: equipos de hoteles y restaurantes, equipos médicos científicos y de oficinas que se destinaron al servicio de la Unidad de Cuidados Intensivos de Adultos por su ampliación.

Para el registro de las depreciaciones, la clínica aplica el método de línea recta y se afecta sobre el módulo de activos fijos a cada uno de los bienes muebles e inmuebles de acuerdo con la vida útil de los mismos; el registro se hace mensualmente y afecta las cuentas de costos y/o gastos de acuerdo a los centros de costos a los que se encuentre vinculado el Activo. El costo de adquisición se incrementa con las adiciones y mejoras que se les practique.

ACTIVOS	AÑOS DE VIDA UTIL
EDIFICACIONES	20
MAQUINARIA Y EQUIPO	10
EQUIPO DE OFICINA	5
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	5
ACUEDUCTOS, PLANTAS Y REDES	10
MAQUINARIA Y EQUIPO DE HOTELERIA	10
MAQUINARIA Y EQUIPO DE LAVANDERIA	10
ACUEDUCTOS, PLANTAS Y REDES	10
PLANTAS DE GENERACION DE ENERGIA	5
RED DE GASES	5

1504	Terreno	700,000,000.00	25.69%	700,000,000.00	26.27%	-	0.00%
1508	Construcciones en curso	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
1516	Construcciones y edificaciones	4,806,350,697.00	176.39%	4,792,031,497.00	179.84%	14,319,200.00	23.72%
1520	Maquinaria y equipo	798,342,010.00	29.30%	477,740,768.00	17.93%	320,601,242.00	531.15%
1524	Muebles y equipos de oficina	242,329,542.00	8.89%	231,409,542.00	8.68%	10,920,000.00	18.09%
1528	Equipo de computo y comunicación	364,745,680.00	13.39%	340,363,212.00	12.77%	24,382,468.00	40.39%
1532	Equipo médico científico	1,516,045,038.00	55.64%	1,485,523,072.00	55.75%	30,521,966.00	50.57%
1536	Equipo de hoteles y restaurantes	675,539,185.00	24.79%	397,602,268.00	14.92%	277,936,917.00	460.46%
1556	Acueducto, plantas y redes	614,842,901.00	22.56%	614,842,901.00	23.08%	-	0.00%
	SUB TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	9,718,195,053.00	356.64%	9,039,513,260.00	339.25%	678,681,793.00	1124.38%
1592	(-) Depreciación acumulada	(6,993,299,601.00)	-256.64%	(6,374,978,089.00)	-239.3%	(618,321,512.00)	-1024.38%
15	TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2,724,895,452.00	100%	2,664,535,171.00	100%	60,360,281.00	100%





CLINICA DEL CESAR S.A.
NIT.892.300.979-9
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
(EXPRESADO EN CIFRAS DE MILLONES DE PESOS)
A CORTE DE 31 DE DICIEMBRE DE 2016 - 2015
FECHA DE PUBLICACION : 10 DE MARZO DEL 2017
Valledupar - Cesar



	2016	% P	2015	% P	VARIACION	% VARIACION
--	------	-----	------	-----	-----------	-------------

7 NOTA No. 7 -INTANGIBLES

Se definen los Intangibles como el conjunto de bienes inmateriales, representados en derechos, privilegios o ventajas de competencia que son valiosos porque contribuyen a un aumento en ingresos o utilidades por medio de su empleo en el ente económico; estos derechos se compran o se desarrollan en el curso normal de los negocios. Son objeto de amortización gradual durante la vida útil estimada.

Están representados en la adquisición de leasing contratos de arrendamientos financieros y para este periodo se presenta un aumento significativo por los leasing tomados para dotar la UCI Adulto por su ampliación.

1625	Derechos	2,614,534,692.00	119.12%	912,272,962.00	130.56%	1,702,261,730.00	113.77%
1699	Provisiones de Intangibles	(419,614,144.00)	-19.12%	(213,535,939.00)	-30.56%	(206,078,205.00)	-13.77%
16	TOTAL INTANGIBLES	2,194,920,548.00	100.00%	698,737,023.00	100%	1,496,183,525.00	100.00%

8 NOTA No.8 - VALORIZACIONES

Se entiende por valorización de un Activo, el mayor valor resultante entre su valor en libros y su valor comercial; las valorizaciones de bienes raíces se determinan por la diferencia entre el costo neto de los inmuebles y el valor de los avalúos comerciales efectuados por personas o firmas de reconocida especialidad e independencia, que para este caso el avalúo fue realizado por la firma Inmobiliaria Bancol S.A.S. En el evento de presentarse desvalorización y atendiendo la norma de la prudencia donde se considera individualmente cada inmueble y se constituye la respectiva provisión.

1910	De propiedad, planta y Equipo - Construcciones y E	4,479,535,091.00	100%	4,479,535,091.00	100%	-	0
19	TOTAL VALORIZACIONES	4,479,535,091.00	100%	4,479,535,091.00	100%	-	0.00%

9 NOTA No. 9 - OBLIGACIONES FINANCIERAS

Las obligaciones financieras representan el valor de las obligaciones contraídas por la empresa mediante la obtención de recursos provenientes de establecimientos de crédito o de otras instituciones financieras u otros entes distintos de los anteriores, del país o del exterior. Los pasivos nacen por transacciones pactadas que requieren una cancelación en el futuro para ser destinadas a inversiones en diferentes servicio por concepto de: créditos ordinarios, créditos campaña de cesantías, de capital de trabajo, leasing para adquisición de equipos médico-científicos, maquinaria-equipos y equipos de cómputo. Las tasas son variables según las condiciones del mercado y se presentan separadas de acuerdo a su vigencia, las inferiores a un año se consideran obligaciones corrientes y mayores a 360 días como largo plazo.

Los gastos financieros que no incrementan el capital se registran por separado, pero si incluye el valor presente de los cánones futuros pagaderos en los contratos de leasing financieros suscritos.

Corriente - corto plazo:

210505	Sobre Giro	890,297,285.00	8.59%	\$ 0.00	0.00%	890,297,285.00	34.24%
210510	Pagarés	4,805,549,339.00	46.34%	2,513,190,876.00	32.35%	2,292,358,463.00	88.15%
210525	Tarjetas De Credito	6,699,900.00	0.06%	4,696,792.00	0.06%	2,003,108.00	0.08%
2105	TOTAL	5,702,546,524.00	54.99%	\$ 2,517,887,668.00	32.41%	3,184,658,856.00	122.47%

211520	Contratos de Arrendamientos Leasing	610,636,132.00	5.89%	113,281,169.00	1.46%	497,354,963.00	19.13%
2115	TOTAL	610,636,132.00	5.89%	113,281,169.00	1%	497,354,963.00	19.13%

No corriente - largo plazo:

210510	Pagarés	2,889,435,473.00	27.86%	4,671,701,633.00	60.13%	(1,782,266,160.00)	-68.54%
210520	Leasingcolombia	55,548,632.00	0.54%	\$ 286,002,120.00	3.68%	(230,453,488.00)	-8.86%
2105	TOTAL	2,944,984,105.00	28.40%	4,957,703,753.00	63.81%	(2,012,719,648.00)	-77.40%

211520	Contratos de Arrendamientos Leasing	\$ 1,112,115,812.00	10.72%	180,969,581.00	2.33%	931,146,231.00	35.81%
2115	TOTAL	1,112,115,812.00	10.72%	180,969,581.00	2.33%	931,146,231.00	35.81%

21	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	10,370,282,573.00	100%	\$ 7,769,842,171.00	100%	2,600,440,402.00	100%
----	---------------------------------------	--------------------------	-------------	----------------------------	-------------	-------------------------	-------------



CLINICA DEL CESAR S.A.
NIT.892.300.979-9
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
(EXPRESADO EN CIFRAS DE MILLONES DE PESOS)
A CORTE DE 31 DE DICIEMBRE DE 2016 - 2015
FECHA DE PUBLICACION : 10 DE MARZO DEL 2017
Valledupar - Cesar



2016	% P	2015	% P	VARIACION	% VARIACION
------	-----	------	-----	-----------	-------------

10 NOTA No. 10 -PROVEEDORES

En esta clase se registra el valor de las obligaciones que tiene la clínica a favor de terceros, puede ser persona natural o jurídica, que abastecen con existencias (artículos), los cuales serán comprados y facturados posteriormente como parte de la venta en servicios.

Estas existencias obtenidas están dirigidas directamente a la actividad u objeto principal, esta IPS principalmente adquiere: medicamentos, materiales e insumos y demás que son necesarios para la prestación de servicios; clasificándose en corto y largo plazo determinados según cada caso, donde el estricto cumplimiento de los compromisos de pagos y convenios establecidos han derivado el fortalecimiento de las relaciones comerciales.

2205	Proveedores Nacionales (*2)	5,204,878,032.00	100.00%	4,321,288,064.00	100.00%	883,589,968.00	100.00%
22	TOTAL PROVEEDORES	5,204,878,032.00	100%	4,321,288,064.00	100%	883,589,968.00	100%

(*2) De un total de 75 proveedores a 31 de Diciembre de 2016, 20 de ellos, representan el 90.20% y son los siguientes:

	NOMBRE	VALOR	%
1	MAS SALUD I.P.S. LIMITADA	1,247,536,491.00	23.97
2	LINDE COLOMBIA S.A.	519,381,824.00	9.98
3	LABORATORIOS BAXTER S.A.	402,940,481.00	7.74
4	AMAREY NOVA MEDICAL S.A	398,741,115.00	7.66
5	DROGUERIAS Y FARMACIAS CRUZ VERDE	330,947,404.00	6.36
6	HIGUERA ESCALANTE & CIA.LIMITADA	272,371,413.00	5.23
7	TECHNOMEDICAL LTDA	192,079,473.00	3.69
8	MARTHA ISABEL CALA BALLESTERO//MEDISIN-	163,456,147.00	3.14
9	COBO & ASOCIADOS S.A.S	160,559,896.00	3.08
10	DISTRIBUCIONES ODONTOLOGICAS MEDICAS Y	151,246,363.00	2.91
11	OSTEOMEDICS LTDA	123,882,054.00	2.38
12	PROMED QUIRURGICOS EU	118,021,846.00	2.27
13	DISTRQUIMICOS ALDIR S.A.S	106,394,451.00	2.04
14	B BRAUN MEDICAL S.A	104,425,557.00	2.01
15	ETICOS SERRANOS GOMEZ LTDA	88,438,800.00	1.70
16	AZZISEH NEME SALEM QUINTERO	72,195,410.00	1.39
17	NELSON GUTIERREZ ACOSTA/WEBSYS SOLUC	69,125,325.00	1.33
18	QUIRUMEDICAS LTDA	61,525,444.00	1.18
19	HEMOCENTRO Y UNIDAD DE AFERESIS VALLE	61,509,149.00	1.18
20	SUMINISTROS Y DOTACIONES COLOMBIA S.A.	50,156,529.00	0.96
	TOTAL	4,694,935,172.00	90.20

11 NOTA No. 11 - CUENTAS POR PAGAR

Representan obligaciones a cargo de la Empresa, por obligaciones contraídas en adquisición de bienes y servicios con terceros, provisión de impuestos, entre otros. Adquiridas en el desarrollo del objeto social de la I.P.S. distribuidas según los tiempos pactados en largo y corto plazo.

Las obligaciones contraídas con terceros se generaron por los conceptos: de cuentas por pagar, servicios públicos, dividendos por participaciones, retención en la fuente, impuestos de industria y comercio, retención por nómina y otros acreedores.

2305	Cuentas por pagar comerciales (*3)	408,368,323.00	6.36%	423,271,214.00	21.08%	(14,902,891.00)	-0.34%
2335	Costos y Gastos Por Pagar	1,806,072,226.00	28.15%	1,052,665,009.00	52.43%	753,407,217.00	17.09%
2360	Dividendos Por Participaciones	3,612,079,681.00	56.29%	-	0.00%	3,612,079,681.00	81.93%
2365	Retefuente por pagar	122,474,496.00	1.91%	111,154,674.00	5.54%	11,319,822.00	0.26%
2368	Impuesto de Industria y Comercio	-	0.00%	10,739,313.00	0.53%	(10,739,313.00)	-0.24%
2370	Retenciones y aportes de nómina	299,288,298.00	4.66%	275,910,461.00	13.74%	23,377,837.00	0.53%
2380	Acreedores varios	168,372,386.00	2.62%	134,081,245.00	6.68%	34,291,141.00	0.78%
23	TOTAL CUENTAS POR PAGAR	6,416,655,410.00	100%	2,007,821,916.00	100%	4,408,833,494.00	100%



CLINICA DEL CESAR S.A.
NIT.892.300.979-9
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
(EXPRESADO EN CIFRAS DE MILLONES DE PESOS)
A CORTE DE 31 DE DICIEMBRE DE 2016 - 2015
FECHA DE PUBLICACION : 10 DE MARZO DEL 2017
Valledupar - Cesar



2016	% P	2015	% P	VARIACION	% VARIACION
------	-----	------	-----	-----------	-------------

(*3) Los 20 principales que representan el 95.75% de las cuentas por pagar a 31 de Diciembre de 2016 son los siguientes:

	NOMBRE	VALOR	%
1	COMPAÑIA NEVADA DE SEGURIDAD LTDA	98,321,442.00	24.69
2	CCA ASESORES LTDA	87,328,143.00	21.92
3	LABORATORIO CLINICO NANCY FLOREZ GARC	28,856,664.00	7.24
4	CONTINENTAL LTDA	27,162,678.00	6.82
5	FUNDACION CARDIOVASCULAR DE COLOMBIA	23,262,814.00	5.84
6	ASOCIACIÓN CESARENCE DE NEUROCIRUGIA	22,880,000.00	5.74
7	JOSE DE AVILA MUNIVE	14,292,798.00	3.59
8	LUIS CARLOS CORREA MONROY	13,459,680.00	3.38
9	FEDERACION NACIONAL DE COMERCIANTES F	9,900,000.00	2.49
10	SOCIEDAD COLOMBIANA DE ANESTESIOLOGIA	9,831,759.00	2.47
11	ORGANIZACIÓN MEDICA SANTA ISABEL	9,027,850.00	2.27
12	CLUB VALLEDUPAR S.A	8,309,662.00	2.09
13	SOCIEDAD CLINICA VALLEDUPAR SA	5,489,521.00	1.38
14	HELIODORO LINARES CABALLERO	4,883,125.00	1.23
15	CARESTREAM HEALTH COLOMBIA LTDA	4,428,974.00	1.11
	TOTAL	367,435,110.00	92.25

12 NOTA No. 12 - IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

En este grupo se presentan los valores causados por impuestos, tasas y gravámenes al corte 31 de Diciembre del 2016 y se descomponen así:

2404	Vigencia Fiscal Corriente	1,103,306,206.00	64.71%	838,822,812.00	66.12%	264,483,394.00	104.86%
2412	Industria y Comercio	47,576,000.00	2.79%	-	0.00%	47,576,000.00	18.86%
2480	Impuestos sobre la renta para la equidad "Cree"	554,205,509.00	32.50%	301,976,212.00	23.80%	252,229,297.00	100.00%
2495	Impuesto al Patrimonio	-	0.00%	127,764,562.00	10.07%	(127,764,562.00)	-50.65%
24	TOTAL IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	1,705,087,715.00	100.00%	1,268,563,586.00	100.00%	252,229,297.00	100%

13 NOTA No. 13 - OBLIGACIONES LABORALES

Este pasivo corresponde a la causación de las obligaciones pendientes por pagar y que de acuerdo al cumplimiento de los derechos laborales son cancelados cuando cumplan los requisitos para tal fin. El cierre de las cuentas de las provisiones laborales se afecta por el área de contabilidad, conforme a los saldos por pagar que obtiene cada tercero; de acuerdo a lo informado por el área de talento humano, quien es la encargada de llevar los estudios técnicos por cada concepto, este proceso se realiza en virtud a las normas legales de contratación adquiridas.

Dentro de estas cuentas se destacan, las partidas relacionadas como son: Nomina por pagar, cesantías, intereses de cesantías, primas y vacaciones.

Los obligaciones registran el siguiente detalle a 31 de Diciembre del 2016:

2505	Nomina por pagar	1,839,063,511.00	58.60%	1,683,277,758.00	59.43%	155,785,753.00	50.94%
2510	Cesantías Consolidadas	756,771,312.00	24.12%	659,175,285.00	23.27%	97,596,027.00	31.92%
2515	Intereses de Cesantías	84,619,697.00	2.70%	73,629,560.00	2.60%	10,990,137.00	3.59%
2520	Prima de servicios	5,354,068.00	0.17%	2,441,923.00	0.09%	2,912,145.00	0.95%
2525	Vacaciones consolidadas	452,288,380.00	14.41%	413,779,414.00	14.61%	38,508,966.00	12.59%
25	TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	3,138,096,968.00	100%	2,832,303,940.00	100%	305,793,028.00	100%



CLINICA DEL CESAR S.A.
NIT.892.300.979-9
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
(EXPRESADO EN CIFRAS DE MILLONES DE PESOS)
A CORTE DE 31 DE DICIEMBRE DE 2016 - 2015
FECHA DE PUBLICACION : 10 DE MARZO DEL 2017
Valledupar - Cesar



	2016	% P	2015	% P	VARIACION	% VARIACION
--	------	-----	------	-----	-----------	-------------

14 NOTA No. 14 - PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

Los pasivos estimados comprenden las provisiones realizadas por CLINICA DEL CESAR S.A., constituidas para el cumplimiento de obligaciones para las cuales aún se tiene algún grado de incertidumbre en cuanto a su materialización o valor final, en este grupo podemos encontrar conceptos como: provisiones para impuestos, laborales y contingencias por procesos legales con alta probabilidad de ocurrencia.

Igualmente en este rubro encontramos las provisiones para obligaciones fiscales donde se tuvo en cuenta para este cálculo, entre otros, los siguientes criterios: Las rentas fiscales gravadas con la tarifa del 25% e impuesto cree con la tarifa del 9%.

En la provisiones Civiles encontramos las pretensiones por demandas que se encuentran en trámite de procesos judiciales, emitidas en los diferentes juzgados por presuntas irresponsabilidades médicas, surgidas en la prestación del servicio médico - asistencial; procesos que se encuentran amparados dentro del marco legal por la póliza de responsabilidad médica.

Los pasivos estimados y provisiones registran el siguiente detalle a 31 de Diciembre del 2016:

Corriente - corto plazo:

2610	Para Obligaciones Laborales	2,637,800.00	0.16%	1,079,100.00	0.06%	1,558,700.00	-0.77%
2615	Para Obligaciones Fiscales	-	0.00%	204,200,281.00	11.31%	(204,200,281.00)	100.77%
	TOTAL PASIVOS ESTIMADOS A CORTO PLAZO	2,637,800.00	0%	205,279,381.00	11%	(202,641,581.00)	100%

No corriente - largo plazo:

2635	Civiles	1,599,922,024.00	99.84%	1,599,922,024.00	88.63%	-	0.00%
	TOTAL PASIVOS ESTIMADOS A LARGO PLAZO	1,599,922,024.00	100%	1,599,922,024.00	89%	(202,641,581.00)	0%

26	TOTAL PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	1,602,559,824.00	100%	1,805,201,405.00	100%	(202,641,581.00)	100%
----	--	-------------------------	-------------	-------------------------	-------------	-------------------------	-------------

15 NOTA No. 15 - OTROS PASIVOS

Comprende el conjunto de cuentas que se derivan de obligaciones a cargo de la Clínica del Cesar S.A., contraídas en desarrollo de actividades que por su naturaleza especial no pueden ser incluidas apropiadamente en los demás grupos del pasivo a favor de terceros por la prestación del servicio e ingresos recibidos para terceros, responsabilidades propias en la ejecución a nuestro objeto social, según la unidad funcional médico-asistencial.

Corto Plazo

2805	Anticipos y avances recibidos	150,106,928.00	31.72%	141,298,512.00	23.40%	8,808,416.00	2.67%
2823	Fondo con Terceros o Donaciones en Administrador	2,000,000.00	0.42%	2,000,000.00	0.33%	-	0.00%
2815	Ingresos recibidos para terceros	-	0.00%	460,595,340.00	76.27%	(460,595,340.00)	-139.57%
	TOTAL OTROS PASIVOS	152,106,928.00	32%	603,893,852.00	24%	8,808,416.00	3%

Largo Plazo

2815	Ingresos recibidos para terceros	321,192,423.00	67.86%	-	0.00%	321,192,423.00	97.33%
	TOTAL OTROS PASIVOS	321,192,423.00	67.86%	-	0%	321,192,423.00	97%

28	TOTAL OTROS PASIVOS	473,299,351.00	100%	603,893,852.00	24%	330,000,839.00	100%
----	----------------------------	-----------------------	-------------	-----------------------	------------	-----------------------	-------------

16 NOTA No. 16 - CAPITAL SOCIAL

Este rubro se encuentra representado en 5.656 acciones de valor nominal de \$1.000.000 pesos cada una; a la fecha el capital suscrito y pagado es de \$5.656'000.000. Cumpliendo con el lleno de los requisitos legales vigentes, se capitalizaron 1.475 acciones en la vigencia del 2016.

3105	Capital suscrito y pagado	5,656,000,000.00	100%	4,181,000,000.00	100%	1,475,000,000.00	100.00%
31	TOTAL CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	5,656,000,000.00	100%	4,181,000,000.00	100%	1,475,000,000.00	100.00%



CLINICA DEL CESAR S.A.
NIT.892.300.979-9
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
(EXPRESADO EN CIFRAS DE MILLONES DE PESOS)
A CORTE DE 31 DE DICIEMBRE DE 2016 - 2015
FECHA DE PUBLICACION : 10 DE MARZO DEL 2017
Valledupar - Cesar



	2016	% P	2015	% P	VARIACION	% VARIACION
--	------	-----	------	-----	-----------	-------------

17 NOTA No. 17 - SUPERAVIT DE CAPITAL

La sociedad anónima Clínica del Cesar S.A. se constituye con un capital accionario, respaldado con cada una de las acciones suscritas y pagadas formalizadas mediante escritura pública de fecha 28 de junio de 2012, cumpliendo con el lleno de los requisitos legales vigentes.

3205	Prima En Colocacion De Cuotas O Partes De Interes	192,800,000.00	47.69%	192,800,000.00	47.7%	-	0.00%
3210	Donaciones	211,444,500.00	52.31%	211,444,500.00	52.3%	-	0.00%
32	TOTAL SUPERAVIT DE CAPITAL	404,244,500.00	100%	404,244,500.00	100%	-	0.00%

18 NOTA No. 18 -RESERVAS Y FONDOS

De acuerdo con disposiciones legales, todo establecimiento debe constituir una reserva legal, apropiando el diez punto cero por ciento (10%) de las utilidades líquidas de cada ejercicio.

3305	Reservas Obligatorias	1,350,787,984.00	93.14%	1,142,115,218.00	92.0%	208,672,766.00	100%
3315	Reservas Ocasionales	99,533,154.00	6.86%	99,533,154.00	8.0%	-	0.00%
33	TOTAL RESERVAS Y FONDOS	1,450,321,138.00	100%	1,241,648,372.00	100%	208,672,766.00	100%

19 NOTA No. 19 - RESULTADOS DEL EJERCICIO

Registra los resultados generados del ejercicio del corte, que para este periodo Diciembre de 2016 presenta una utilidad de \$2.124.241.863.

3605	Utilidad del Presente Ejercicio	2,124,241,863.00	100%	2,086,727,662.00	100%	37,514,201.00	100%
36	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	2,124,241,863.00	100%	2,086,727,662.00	100%	37,514,201.00	100%

20 NOTA No. 20 - RESULTADOS DEL EJERCICIOS ANTERIORES

Este rubro se encuentra el excedente de utilidades capitalizado durante la vigencia del 2016.

3705	Resultados de Ejercicios Anteriores	12,469,771.00	100%	3,221,494,556.00	100%	(3,209,024,785.00)	100%
37	TOTAL RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	12,469,771.00	100%	3,221,494,556.00	100%	(3,209,024,785.00)	100%

21 NOTA No. 21 - SUPERAVIT POR VALORIZACION

Está representada en revalorización del inmueble realizada por la Firma BANCOL S.A., avalúo realizado por esta firma en fecha abril de 2008; Según revisión efectuada, no se consideró por separado el avalúo del lote que corresponde a \$1.072.800.000 y el bien construido por suma de \$4.538.520.000.

3810	De Propiedades, Planta y Equipo	4,479,535,091.00	100%	4,479,535,091.00	100%	-	0%
38	TOTAL SUPERAVIT POR VALORIZACION	4,479,535,091.00	100%	4,479,535,091.00	100%	-	0%



CLINICA DEL CESAR S.A.
NIT.892.300.979-9
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
(EXPRESADO EN CIFRAS DE MILLONES DE PESOS)
A CORTE DE 31 DE DICIEMBRE DE 2016 - 2015
FECHA DE PUBLICACION : 10 DE MARZO DEL 2017
Valledupar - Cesar



2016	% P	2015	% P	VARIACION	% VARIACION
------	-----	------	-----	-----------	-------------

22 NOTA No. 22 - CUENTAS DE ORDEN

Se registran en estas cuentas hechos o circunstancias de las cuales pueden generarse derechos u obligaciones que afecten la estructura financiera de la empresa, tales como leasing a favor o en contra de la empresa, los bienes dados en garantía por créditos obtenidos, los compromisos contractuales. Las cuentas de orden no afectan o modifican los estados financieros de la entidad, pero son necesarias para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes y establecer recordatorios en forma contable. En este rubro se registran los leasings financieros contraídos entre Bancolombia, Banco BBVA, Banco Occidente y la Clínica del Cesar S.A.

8195	Valores Adquiridos Por Recibir	1,288,455,399.00		1,247,547,103.00		1,288,455.40
8305	Bienes Muebles	67,156,584.00		67,156,584.00		67,156.58
9305	Contratos de Arrendamientos Financieros	(67,156,584.00)		(67,156,584.00)		(67,156.58)
9315	Contratos de Arrendamientos Financieros	(1,288,455,399.00)		(1,247,547,103.00)		(1,288,455.40)

23 NOTA No. 23 - INGRESOS OPERACIONALES

Se registra la facturación de los ingresos operacionales por la prestación del servicio de salud y actividades conexas. El registro de los ingresos relacionados con la venta de de servicios en salud se realiza por centros de costos y se lleva el control de los terceros a través de la interfaz del módulo de facturación mensual.

Ingresos operacionales: Son los flujos recibidos en el período contable, originados en el desarrollo de su actividad principal. Los descuentos y rebajas por estos conceptos se registran en cuentas separadas, como menor valor del ingreso. Un ingreso operacional tiene relación directa con la producción de un bien o servicio que constituye el objeto social de la Clínica del Cesar S.A.; todo este ingreso operacional representa una fuente bruta interna de recursos y resulta del giro ordinario de las actividades desarrolladas en cumplimiento de nuestro objeto social determinadas como lo establece el plan único de cuentas para I.P.S. por unidades funcionales de servicio médico-asistencial.

4105	UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	2,956,356,821.00	7.01%	3,750,553,389.00	10.54%	(794,196,568.00)	-12.08%
410501	Consulta	1,644,102,406.00	3.90%	2,148,686,920.00	6.04%	(504,584,514.00)	-7.67%
410504	Observacion	838,095,259.00	1.99%	1,267,989,745.00	3.56%	(429,894,486.00)	-6.54%
410505	Derecho De Sala	2,905,135.00	0.01%	1,786,444.00	0.01%	1,118,691.00	0.02%
410506	Honorarios Médicos	323,925,532.00	0.77%	-	0.00%	323,925,532.00	4.93%
410510	Servicio de Ginecologia	32,630,000.00	0.08%	106,655,202.00	0.30%	(74,025,202.00)	-1.13%
410545	Oxigenoterapia	79,440,728.00	0.19%	75,608,175.00	0.21%	3,832,553.00	0.06%
410565	Procedimientos Diagnosticos y Terapeuticos	35,257,761.00	0.08%	149,826,903.00	0.42%	(114,569,142.00)	-1.74%
4115	UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION	9,712,159,613.00	23.03%	6,961,125,264.00	19.56%	2,751,034,349.00	41.84%
411501	Habitacion	3,405,522,272.00	8.08%	3,348,635,707.00	9.41%	56,886,565.00	0.87%
411502	Estancia General	4,556,234,459.00	10.80%	3,131,574,946.00	8.80%	1,424,659,513.00	21.67%
411503	Servicios Profesionales Hospitalizacion	150,712,209.00	0.36%	-	0.00%	150,712,209.00	2.29%
411510	Valoracion Nutricional	852,338,694.00	2.02%	-	0.00%	852,338,694.00	12.96%
411520	Servicio de Ambulancia	85,693,173.00	0.20%	68,501,184.00	0.19%	17,191,989.00	0.26%
411545	Oxigenoterapia	661,658,806.00	1.57%	412,413,427.00	1.16%	249,245,379.00	3.79%
4120	UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS Y SALA	4,486,055,250.00	10.64%	4,724,865,996.00	13.27%	(238,810,746.00)	-3.63%
412002	Cirugias	-	0.00%	8,064,425.00	0.02%	(8,064,425.00)	-0.12%
412004	Derecho De Sala	1,800,509,329.00	4.27%	1,901,967,684.00	5.34%	(101,458,355.00)	-1.54%
412005	Habitacion de Cuatro Camas Quirofanos	841,032.00	0.00%	-	0.00%	841,032.00	0.01%
412010	Otros Servicios de Quirofanos y Salas de Parto	480,408,544.00	1.14%	1,488,592,014.00	4.18%	(1,008,183,470.00)	-15.33%
412025	Servicios de Cirujanos	2,046,178,509.00	4.85%	1,320,536,906.00	3.71%	725,641,603.00	11.04%
412030	Materiales y Suministros Cirugia	157,472,616.00	0.37%	-	0.00%	157,472,616.00	2.40%
412045	Oxigenoterapia Quirofanos	645,220.00	0.00%	5,704,967.00	0.02%	(5,059,747.00)	-0.08%



CLINICA DEL CESAR S.A.
NIT.892.300.979-9
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
(EXPRESADO EN CIFRAS DE MILLONES DE PESOS)
A CORTE DE 31 DE DICIEMBRE DE 2016 - 2015
FECHA DE PUBLICACION : 10 DE MARZO DEL 2017
Valledupar - Cesar



	2016	% P	2015	% P	VARIACION	% VARIACION
4125 UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTIC	7,818,689,421.00	18.54%	6,027,652,616.00	16.93%	1,791,036,805.00	27.24%
412502 Imagenología - Rayos X	78,806,019.00	0.19%	264,966,628.00	0.74%	(186,160,609.00)	-2.83%
412503 Laboratorio Clínico General	3,027,450,585.00	7.18%	2,641,221,769.00	7.42%	386,228,816.00	5.87%
412505 Ecocardiograma	-	0.00%	28,370,132.00	0.08%	(28,370,132.00)	-0.43%
412506 Aplicación de Sangre	2,307,307,746.00	5.47%	1,422,265,723.00	4.00%	885,042,023.00	13.46%
412555 Unidad de Apoyo Diagnostico Rx	2,405,125,071.00	5.70%	1,670,828,364.00	4.69%	734,296,707.00	11.17%
4130 UNIDAD DE APOYO TERAPEUTICO	2,214,896,858.00	5.25%	1,344,382,660.00	3.78%	870,514,198.00	13.24%
413007 Terapias Respiratorias	873,294,118.00	2.07%	739,412,313.00	2.08%	133,881,805.00	2.04%
413008 Terapias Fisicas	175,195,392.00	0.42%	10,913,338.00	0.03%	164,282,054.00	2.50%
413009 Gases Arteriales	49,222,838.00	0.12%	19,717,196.00	0.06%	29,505,642.00	0.45%
413010 Oxigenoterapia	1,117,184,510.00	2.65%	574,339,813.00	1.61%	542,844,697.00	8.26%
4135 UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	16,073,689,584.00	38.12%	13,824,915,017.00	38.84%	2,248,774,567.00	34.20%
413501 Medicamentos	6,644,200.00	0.02%	24,789,065.00	0.07%	(18,144,865.00)	-0.28%
413503 Materiales Medico-quirurgicos	46,754,521.00	0.11%	136,179,022.00	0.38%	(89,424,501.00)	-1.36%
413570 Materiales e Insumos Farmacia	16,020,290,863.00	37.99%	13,663,946,930.00	38.39%	2,356,343,933.00	35.84%
4175 Devoluciones Rebajas y Descuentos en Ventas	(1,091,826,407.00)	-2.59%	(1,037,987,646.00)	-2.92%	(53,838,761.00)	-0.82%
417505 Unidad Funcional de Urgencias	(236,496.00)	0.00%	(103,421,153.00)	-0.29%	103,184,657.00	1.57%
417515 Unidad Funcional de Hospitalizacion	(338,082.00)	0.00%	(71,414,946.00)	-0.20%	71,076,864.00	1.08%
417520 Unidad Funcional de Quirofanos Salas De Parto	-	0.00%	(6,858,399.00)	-0.02%	6,858,399.00	0.10%
417525 Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	(750,850.00)	0.00%	(36,479,020.00)	-0.10%	35,728,170.00	0.54%
417530 Unidad Funcional de Apoyo Terapeutico	-	0.00%	(2,511,750.00)	-0.01%	2,511,750.00	0.04%
417535 Unidad Funcional de Mercadeo	(644,873.00)	0.00%	(72,073,682.00)	-0.20%	71,428,809.00	1.09%
417570 Otras Actividades Relacionadas Con La Salud	(956,562,167.00)	-2.27%	(680,576,448.00)	-1.91%	(275,985,719.00)	-4.20%
417580 Otros Descuentos	(133,293,939.00)	-0.32%	(64,652,248.00)	-0.18%	(68,641,691.00)	-1.04%
41 TOTAL INGRESO OPERACIONAL	42,170,021,140.00	100%	35,595,507,296.00	100%	6,574,513,844.00	100%

24 NOTA No. 24 - INGRESOS NO OPERACIONALES

Estos ingresos no operacionales obtenidos por la Clínica del Cesar S.A. son aquellos ingresos, diferentes a los obtenidos por el desarrollo de la actividad principal de la empresa, ingresos que por lo general son ocasionales o que son accesorios a la actividad principal como son los rendimientos financieros (descuentos comerciales condicionados e intereses), recuperaciones (reintegro por incapacidades y copagos), de ejercicio anteriores, devoluciones en otras ventas y diversos (sobrantes de caja, venta de inservibles, aprovechamientos por descuentos en honorarios, proveedores de farmacia, por excedentes y otros conceptos).

4210 Rendimientos Financieros	19,191,151.00	4.59%	21,669,941.00	6.76%	(2,478,790.00)	-2.54%
4245 Utilidad en Venta de Propiedad, Planta y Equipo	1,700,000.00	0.41%	2,250,000.00	0.70%	(550,000.00)	-0.56%
4250 Recuperaciones	23,640,929.00	5.65%	30,369,447.00	9.47%	(6,728,518.00)	-6.89%
4265 Ingresos de ejercicios anteriores	22,059,462.00	5.27%	1,904,205.00	0.59%	20,155,257.00	20.62%
4295 Diversos	351,722,093.00	84.08%	264,396,340.00	82.47%	87,325,753.00	89.36%
42 TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	418,313,635.00	100%	320,589,933.00	100%	97,723,702.00	100%



CLINICA DEL CESAR S.A.
NIT.892.300.979-9
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
(EXPRESADO EN CIFRAS DE MILLONES DE PESOS)
A CORTE DE 31 DE DICIEMBRE DE 2016 - 2015
FECHA DE PUBLICACION : 10 DE MARZO DEL 2017
Valledupar - Cesar



2016	% P	2015	% P	VARIACION	% VARIACION
------	-----	------	-----	-----------	-------------

25 NOTA No. 25 - GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS

Gastos De Administración

Los gastos de Administración comprenden todos los costos asociados o vinculados con las ventas de la Clínica del Cesar S.A. esto incluye salarios del personal de administrativo, honorarios, impuestos, arrendamiento, seguros, contribuciones y afiliaciones, seguros, servicios públicos, legales, gastos de viaje, adecuación e instalaciones, amortizaciones, materiales repuestos y accesorios, sistematización, diversos, dirección financiera y gastos de viaje.

510505	Gastos de personal	2,364,553,627.00	50.06%	2,528,391,014.00	57.74%	(163,837,387.00)	-73.04%
510510	Honorarios	459,233,636.00	9.72%	415,967,248.00	9.50%	43,266,388.00	19.29%
510515	Impuestos, tasas y gravámenes	175,148,593.00	3.71%	65,178,588.00	1.49%	109,970,005.00	49.03%
510520	Arrendamientos	71,862,541.00	1.52%	69,841,631.00	1.59%	2,020,910.00	0.90%
510525	Contribuciones y Afiliaciones	110,000.00	0.00%	-	0.00%	110,000.00	0.05%
510530	Seguros	65,167,311.00	1.38%	47,844,267.00	1.09%	17,323,044.00	7.72%
510535	Servicios	210,140,727.00	4.45%	204,757,665.00	4.68%	5,383,062.00	2.40%
510540	Legales	8,073,546.00	0.17%	32,577,075.00	0.74%	(24,503,529.00)	-10.92%
510545	Mantenimiento, reparaciones, instalaciones locativas	147,611,458.00	3.13%	151,152,328.00	3.45%	(3,540,870.00)	-1.58%
510550	Adecuación e instalación	49,269,026.00	1.04%	74,135,533.00	1.69%	(24,866,507.00)	-11.09%
510555	Gastos de viaje	52,977,600.00	1.12%	32,934,008.00	0.75%	20,043,592.00	8.94%
510560	Depreciaciones	389,593,244.00	8.25%	337,652,223.00	7.71%	51,941,021.00	23.16%
510570	Diversos	609,593,734.00	12.91%	418,591,807.00	9.56%	191,001,927.00	85.15%
510575	Provisiones	120,125,123.00	2.54%	-	0.00%	120,125,123.00	53.55%
5105	Total de Gastos Administrativos	4,723,460,166.00	100%	4,379,023,387.00	100%	224,311,656.00	100%

26 NOTA No. 26 - GASTOS FINANCIEROS

Los gastos financieros de la entidad surgen por desembolsos que se derivan de la necesidad de obtener en préstamo, capitales para el desarrollo del giro normal del negocio.

Se registran como extraordinarios aquellos gastos que no han sido contemplados y que proceden de operaciones diferentes al giro normal de los servicios de la Clínica.

53 Financieros

530505	Gastos Bancarias	1,455,171.00	0.07%	2,820,532.00	0.22%	(1,365,361.00)	-0.15%
530510	Comisiones	39,206,152.00	1.76%	33,900,040.00	2.61%	5,306,112.00	0.57%
530515	Intereses	1,375,115,284.00	61.79%	671,779,956.00	51.77%	703,335,328.00	75.80%
530530	Descuentos Comerciales Condicionados	52,397,974.00	2.35%	109,741,218.00	8.46%	(57,343,244.00)	-6.18%
530545	Gravámenes Financieros	106,121,781.00	4.77%	106,514,953.00	8.21%	(393,172.00)	-0.04%
530550	Compras de Chequeras	3,708,128.00	0.17%	3,942,549.00	0.30%	(234,421.00)	-0.03%
530591	Impuestos Sobre Las Ventas	5,625,130.00	0.25%	4,808,139.00	0.37%	816,991.00	0.09%
5305	TOTAL GASTOS ENTIDADES FINANCIERAS	1,583,629,620.00	71%	933,507,387.00	72%	650,122,233.00	70.07%

531015	Venta de Propiedades Planta y Equipos	172,500.00	0.01%	240,000.00	0.02%	(67,500.00)	-0.01%
5310	TOTAL VENTAS DE PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS	172,500.00	0.01%	240,000.00	0.02%	(67,500.00)	-0.01%

531505	Costos y Procesos Judiciales	556,589,000.00	25.01%	241,000,000.00	18.57%	315,589,000.00	34.01%
531520	Costos Y Gastos de Presente Ejercicio	2,201,889.00	0.10%	124,147.00	0.01%	2,077,742.00	0.22%
531525	Costos Y Gastos de Ejercicio anteriores	454,945.00	0.02%	1,014,140.00	0.08%	(559,195.00)	-0.06%
531530	Seguros Por Incendio	18,567,997.00	0.83%	9,095,098.00	0.70%	9,472,899.00	1.02%
5315	TOTAL GASTOS EXTRAORDINARIOS	577,813,831.00	25.96%	251,233,385.00	19.36%	326,580,446.00	35.20%

532015	Impuestos Asumidos	-	0.00%	885,968.00	0.07%	(885,968.00)	-0.10%
532020	Costos Y Gastos Ejercicios Anteriores	52,207,129.00	2.35%	96,611,244.00	7.45%	(44,404,115.00)	-4.79%
5320	TOTAL GASTOS EXTRAORD. EJERCICIOS ANTE	52,207,129.00	2.35%	97,497,212.00	8%	(45,290,083.00)	-4.88%



CLINICA DEL CESAR S.A.
 NIT.892.300.979-9
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
 (EXPRESADO EN CIFRAS DE MILLONES DE PESOS)
 A CORTE DE 31 DE DICIEMBRE DE 2016 - 2015
 FECHA DE PUBLICACION : 10 DE MARZO DEL 2017
 Valledupar - Cesar



	2016	% P	2015	% P	VARIACION	% VARIACION	
535020	Multas, Sanciones y Litigios	7,103,600.00	0.32%	-	0.00%	7,103,600.00	0.77%
535025	Donaciones	4,532,900.00	0.20%	15,128,112.00	1.17%	(10,595,212.00)	-1.14%
535045	Ajuste Al Peso	27,761.00	0.00%	7,668.00	0.00%	20,093.00	0.00%
5350	TOTAL GASTOS DIVERSOS	11,664,261.00	0.52%	15,135,780.00	1.17%	(3,471,519.00)	-0.37%
53	TOTAL GASTOS FINANCIEROS	2,225,487,341.00	100%	1,297,613,764.00	100%	927,873,577.00	100%

27 NOTA No. 27 - PROVISION PARA OBLIGACIONES FISCALES

Comprende los impuestos por concepto de renta y complementarios, impuestos sobre la renta para la equidad e impuestos a la riqueza liquidados conforme a las normas legales vigentes, de acuerdo a los resultados en el periodo gravable.

54 Provisión Para Obligaciones Fiscales

5405	Impuestos de Renta y Complementarios	1,348,001,928.00	70.83%	908,463,401.00	62.92%	439,538,527.00	95.68%
5410	Imppto Sobre La Renta Para La Equidad "CREE"	487,530,920.00	25.62%	454,811,746.00	31.50%	32,719,174.00	7.12%
5415	Imppto a las Riquezas	67,609,000.00	3.55%	80,472,000.00	5.57%	(12,863,000.00)	-2.80%
54	TOTAL ENTIDADES FINANCIERAS	1,903,141,848.00	100%	1,443,747,147.00	100%	459,394,701.00	100%

28 NOTA No. 28 - COSTO DE SERVICIOS

Comprende los costos operativos en que incurre la clínica los cuales son necesarios en la prestación de los servicios de salud y conexos a los mismos en un periodo determinado. En el registro de los costos incluye el reconocimiento de materiales y suministros, gastos generales, depreciaciones, amortizaciones, honorarios, sueldos, prestaciones sociales, y otros costos incurridos al desarrollo de la actividad conexa.

Se entiende como unidad funcional, el conjunto de procesos de producción específicos, los procedimientos y actividades que componen, los cuales son ejecutados dentro de una secuencia y límites técnicamente definidos, en donde es posible visualizar, analizar e intervenir el proceso global de la prestación del servicio.

Al final del ejercicio los saldos de las cuentas de costo de ventas y prestación de servicios se cancelaran con cargo a la cuenta de resultados, Los costos y gastos se registran con base en causación.

610501	Materiales y Suministros a Pacientes	214,905,740.00	0.68%	29,805,546.00	0.11%	185,100,194.00	3.78%
610505	Gastos de Personal	4,483,731,688.00	14.18%	3,689,440,236.00	13.81%	794,291,452.00	16.20%
610510	Honorarios	81,728,078.00	0.26%	331,155,706.00	1.24%	(249,427,628.00)	-5.09%
610520	Arrendamientos	23,311,270.00	0.07%	24,587,760.00	0.09%	(1,276,490.00)	-0.03%
610530	Seguros	5,561,184.00	0.02%	-	0.00%	5,561,184.00	0.11%
610535	Servicios	325,143,639.00	1.03%	158,148,718.00	0.59%	166,994,921.00	3.41%
610545	Mantenimiento, Reparaciones y Accesorios	74,267,467.00	0.23%	18,045,559.00	0.07%	56,221,908.00	1.15%
610550	Adecuación e Instalación	30,448,328.00	0.10%	26,363,511.00	0.10%	4,084,817.00	0.08%
610560	Depreciaciones	23,904,919.00	0.08%	49,992,173.00	0.19%	(26,087,254.00)	-0.53%
610570	Diversos	109,162,891.00	0.35%	59,911,675.00	0.22%	49,251,216.00	1.00%
6105	Sub Total de Unidad de Urgencias	5,372,165,204.00	16.99%	4,387,450,884.00	16.43%	984,714,320.00	20.08%
611501	Materiales y Suministros a Pacientes	544,354,632.00	1.72%	145,376,464.00	0.54%	398,978,168.00	8.14%
611505	Gastos de Personal	6,895,703,457.00	21.81%	5,520,839,903.00	20.67%	1,374,863,554.00	28.04%
611510	Honorarios	2,032,024,249.00	6.43%	1,518,975,528.00	5.69%	513,048,721.00	10.46%
611520	Arrendamientos	34,825,793.00	0.11%	36,376,019.00	0.14%	(1,550,226.00)	-0.03%
611530	Seguros	8,063,469.00	0.03%	26,213,895.00	0.10%	(18,150,426.00)	-0.37%
611535	Servicios	1,130,810,464.00	3.58%	397,567,434.00	1.49%	733,243,030.00	14.95%
611545	Mantenimiento, Reparaciones y Accesorios	420,641,465.00	1.33%	287,328,484.00	1.08%	133,312,981.00	2.72%
611550	Adecuación e Instalación	132,061,310.00	0.42%	143,251,659.00	0.54%	(11,190,349.00)	-0.23%
611555	Gastos de Viaje	1,995,000.00	0.01%	-	0.00%	1,995,000.00	0.04%
611560	Depreciaciones	257,715,913.00	0.82%	112,849,349.00	0.42%	144,866,564.00	2.95%
611570	Diversos	386,929,741.00	1.22%	260,177,333.00	0.97%	126,752,408.00	2.59%



CLINICA DEL CESAR S.A.
 NIT.892.300.979-9
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
 (EXPRESADO EN CIFRAS DE MILLONES DE PESOS)
 A CORTE DE 31 DE DICIEMBRE DE 2016 - 2015
 FECHA DE PUBLICACION : 10 DE MARZO DEL 2017
 Valledupar - Cesar



	2016	% P	2015	% P	VARIACION	% VARIACION
6115 Sub Total de Unidad de Hospitalizacion	11,845,125,493.00	37.47%	8,448,956,068.00	31.63%	3,396,169,425.00	69.27%
612001 Materiales y Suminsitros a Pacientes	343,548,743.00	1.09%	36,744,088.00	0.14%	306,804,655.00	6.26%
612005 Gastos de Personal	1,797,888,402.00	5.69%	1,856,611,642.00	6.95%	(58,723,240.00)	-1.20%
612010 Honorarios	1,723,794,563.00	5.45%	1,441,811,304.00	5.40%	281,983,259.00	5.75%
612020 Arrendamientos	6,063,622.00	0.02%	8,845,924.00	0.03%	(2,782,302.00)	-0.06%
612030 Seguros	2,614,214.00	0.01%	-	0.00%	2,614,214.00	0.05%
612035 Servicios	240,829,595.00	0.76%	179,569,840.00	0.67%	61,259,755.00	1.25%
612045 Mantenimientos, Reparaciones y Accesorios	33,645,495.00	0.11%	34,101,778.00	0.13%	(456,283.00)	-0.01%
612050 Adecuación e Instalación	3,916,531.00	0.01%	22,972,353.00	0.09%	(19,055,822.00)	-0.39%
612055 Gastos de Viaje	-	0.00%	300,000.00	0.00%	(300,000.00)	-0.01%
612060 Depreciaciones	49,830,719.00	0.16%	42,284,694.00	0.16%	7,546,025.00	0.15%
612070 Diversos	140,323,836.00	0.44%	157,750,048.00	0.59%	(17,426,212.00)	-0.36%
6120 Sub Total de Unidad de Quirofano	4,342,455,720.00	13.74%	3,780,991,671.00	14.16%	561,464,049.00	11.45%
612501 Materiales y Suminsitros a Pacientes	1,756,272,927.00	5.56%	1,366,534,531.00	5.12%	389,738,396.00	7.95%
612505 Gastos de Personal	610,747,165.00	1.93%	544,132,891.00	2.04%	66,614,274.00	1.36%
612510 Honorarios	6,321,911.00	0.02%	92,840,629.00	0.35%	(86,518,718.00)	-1.76%
612520 Arrendamientos	5,384,497.00	0.02%	6,048,946.00	0.02%	(664,449.00)	-0.01%
612530 Seguros	3,921,318.00	0.01%	-	0.00%	3,921,318.00	0.08%
612535 Servicios	170,413,031.00	0.54%	164,277,380.00	0.62%	6,135,651.00	0.13%
612540 Legales	-	0.00%	13,063,572.00	0.05%	(13,063,572.00)	-0.27%
612545 Mantenimientos, Reparaciones y Accesorios	123,355,963.00	0.39%	119,817,085.00	0.45%	3,538,878.00	0.07%
612550 Adecuación e Instalación	1,867,635.00	0.01%	16,007,536.00	0.06%	(14,139,901.00)	-0.29%
612560 Depreciaciones	85,264,745.00	0.27%	84,438,863.00	0.32%	825,882.00	0.02%
612570 Diversos	60,486,789.00	0.19%	97,269,786.00	0.36%	(36,782,997.00)	-0.75%
6125 Sub Total de Unidad de Apoyo Diagnostico	2,824,035,981.00	8.93%	2,504,431,219.00	9.38%	319,604,762.00	6.52%
613001 Materiales y Suminsitros a Pacientes	144,040,081.00	0.46%	93,497,509.00	0.35%	50,542,572.00	1.03%
613005 Gastos de Personal	951,067,287.00	3.01%	749,609,102.00	2.81%	201,458,185.00	4.11%
613010 Honorarios	15,504,316.00	0.05%	247,386.00	0.00%	15,256,930.00	0.31%
613020 Arrendamientos	7,489,656.00	0.02%	9,669,222.00	0.04%	(2,179,566.00)	-0.04%
613030 Seguros	1,307,106.00	0.00%	-	0.00%	1,307,106.00	0.03%
613035 Servicios	59,154,517.00	0.19%	58,642,698.00	0.22%	511,819.00	0.01%
613045 Mantenimientos, Reparaciones y Accesorios	3,369,477.00	0.01%	2,808,820.00	0.01%	560,657.00	0.01%
613050 Adecuación e Instalación	24,046.00	0.00%	1,909,420.00	0.01%	(1,885,374.00)	-0.04%
613055 Gastos de Viaje	-	0.00%	344,000.00	0.00%	(344,000.00)	-0.01%
613060 Depreciaciones	29,227,677.00	0.09%	56,901,192.00	0.21%	(27,673,515.00)	-0.56%
613070 Diversos	87,052,733.00	0.28%	8,365,195.00	0.03%	78,687,538.00	1.60%
6130 Sub Total de Unidad de Apoyo Terapeutico	1,298,236,896.00	4.11%	981,994,544.00	3.68%	316,242,352.00	6.45%
613501 Materiales y Suminsitros a Pacientes	5,548,963,462.00	17.55%	6,096,714,286.00	22.83%	(547,750,824.00)	-11.17%
613505 Gastos de Personal	262,723,944.00	0.83%	259,990,436.00	0.97%	2,733,508.00	0.06%
613510 Honorarios	-	0.00%	6,103,832.00	0.02%	(6,103,832.00)	-0.12%
613530 Seguros	1,307,106.00	0.00%	-	0.00%	1,307,106.00	0.03%
613535 Servicios	86,902,627.00	0.27%	160,834,495.00	0.60%	(73,931,868.00)	-1.51%
613545 Mantenimientos, Reparaciones y Accesorios	11,231,309.00	0.04%	14,710,836.00	0.06%	(3,479,527.00)	-0.07%
613550 Adecuación e Instalación	2,516,574.00	0.01%	46,067,656.00	0.17%	(43,551,082.00)	-0.89%
613570 Diversos	16,339,241.00	0.05%	20,739,342.00	0.08%	(4,400,101.00)	-0.09%
6135 Sub Total de Unidad de Farmacia	5,929,984,263.00	18.76%	6,605,160,883.00	24.73%	(675,176,620.00)	-13.77%
61 TOTAL COSTOS DEL MES DE DICIEMBRE 2016	31,612,003,557.00	100%	26,708,985,269.00	100%	4,903,018,288.00	100%

ODALIS M. GONZÁLEZ SANCHEZ
 Gerente

DELCEY DREECK LOPEZ RETAMOSO
 Contadora
 T.P. 99612-T

ROGER CERVANTES ARDILA
 Revisor Fiscal
 T.P. -127771-T