

CLINICA DEL CESAR S.A.
NIT.892.300.979-9
NOTAS AL BALANCE GENERAL Y ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVOS
(EN CIFRAS DE MILLES DE PESOS)
A CORTE 31 DE DICIEMBRE 2015 y 2014
FECHA DE PUBLICACION: 14 DE OCTUBRE DEL 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 Secretaría 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.

DOMICILIO

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

CLINICA DEL CESAR S.A.
NIT.892.300.979-9
NOTAS AL BALANCE GENERAL Y ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVOS
(EN CIFRAS DE MILLES DE PESOS)
A CORTE 31 DE DICIEMBRE 2015 y 2014
FECHA DE PUBLICACION: 14 DE OCTUBRE DEL 2016
Valledupar- Cesar

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.

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.

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.

CLINICA DEL CESAR S.A.
NIT.892.300.979-9
NOTAS AL BALANCE GENERAL Y ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVOS
(EN CIFRAS DE MILLES DE PESOS)
A CORTE 31 DE DICIEMBRE 2015 y 2014
FECHA DE PUBLICACION: 14 DE OCTUBRE DEL 2016
Valledupar- Cesar

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.

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.

CLINICA DEL CESAR S.A.
NIT.892.300.979-9
NOTAS AL BALANCE GENERAL Y ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVOS
(EN CIFRAS DE MILLES DE PESOS)
A CORTE 31 DE DICIEMBRE 2015 y 2014
FECHA DE PUBLICACION: 14 DE OCTUBRE DEL 2016
Valledupar- Cesar

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)

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.

CLINICA DEL CÉSAR S.A.
NIT.892.300.979-9
NOTAS AL BALANCE GENERAL Y ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVOS
(EN CIFRAS DE MILLES DE PESOS)
A CORTE 31 DE DICIEMBRE 2015 y 2014
FECHA DE PUBLICACION: 14 DE OCTUBRE DEL 2016
Valledupar- Cesar

A corte de Diciembre 31 de 2015 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.

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 2013, 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 2016 y la emisión de los primeros estados financieros bajo normas internacionales de información financiera en el 2017.

Delcy López R.
DELCY DREECK LOPEZ RETAMOSO

Contadora.

T.P. 99612-T

Valledupar, 31 Diciembre del 2015.



CLINICA DEL CESAR S.A.
NIT.892.300.979-9
NOTAS AL BALANCE GENERAL Y ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVOS
(EN CIFRAS DE MILLES DE PESOS)
A CORTE DE 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
FECHA DE PUBLICACION : 14 DE OCTUBRE DEL 2016
VALLEDUPAR - CESAR



	2015	% P	2014	% P	VARIACION	% VARIACION
--	------	-----	------	-----	-----------	-------------

3 NOTA No. 3 - DISPONIBLE

Corresponde al efectivo o disponible del activo representado en los recursos que la empresa tiene en disposición inmediata, se encuentra a su valor nominal provenientes 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	18,242	3.87%	21,789	4.23%	(3,548)	8.15%
1110	Bancos	418,977	88.92%	479,380	93.14%	(60,403)	138.80%
1120	Cuentas de ahorro	33,954	7.21%	13,522	2.63%	20,432	-46.95%
11	TOTAL DISPONIBLE	471,173	100%	514,691	100%	(43,519)	100%

4 NOTA No. 4 - DEUDORES

Comprende los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades financieras, económicas y sociales, que se producen como resultado de prestación de servicios, así como los demás derechos originados en desarrollo del objeto social, incluyendo las comerciales y no comerciales.

De este grupo hacen parte, entre otras, las siguientes cuentas: clientes, cuentas por cobrar a socios, anticipo y avances, anticipos para impuestos, cuentas por cobrar -Reclamaciones, depósitos de los clientes, cuentas por cobrar a trabajadores, deudores varios y la provision de cartera. Deudores esta representado en los valores por servicios prestados (Médico - Asistenciales) De acuerdo a los convenios contractuales suscritos con las diferentes entidades, estos deudores estan clasificados en corto plazo por valor de \$4.339.779. y largo plazo por valor de \$22.547.815.

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 que se presentan como un menor valor de los deudores y se ajustan mensualmente de acuerdo con su evolución, aplicando el método individual el cual se basa en el 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 Rad	1,733,135	6.45%	1,363,461	6.10%	369,673	8.13%
1302	Clientes Nacionales Facturación Radicada	30,847,453	114.73%	26,128,256	116.96%	4,719,197	103.75%
1304	Clientes Nacionales Facturación Pendiente Por Rad	602,055	2.24%	602,058	2.70%	(3)	0.00%
1305	Clientes Nacionales Facturación Pendiente Por Rad	56,778	0.21%	-	0.00%	56,778	1.25%
1306	Clientes Nacionales Facturación Radicada	(4,691,092)	-17.45%	(3,824,304)	-17.12%	(866,788)	-19.06%
	Total	28,548,329	106.18%	24,269,471	108.64%	4,278,858	94.07%
1325	Cuentas por cobrar a socios	11,754	0.04%	1,673	0.01%	10,081	0.22%
1330	Anticipos y avances entregados	698,546	2.60%	768,736	3.44%	(70,190)	-1.54%
1355	Anticipos impropormenta – saldo a favor	1,688,627	6.28%	1,504,164	6.73%	184,463	4.06%
1365	Cuentas por cobrar a trabajadores	33,788	0.13%	82,700	0.37%	(48,912)	-1.08%
1380	Deudores varios	278,635	1.04%	84,195	0.38%	194,440	4.27%
	Total	2,711,350	10.08%	2,441,468	10.93%	269,882	5.93%
1399	(-) Provisión de Cartera	(4,372,085)	-16.26%	(4,372,085)	-19.57%	-	0.00%
13	TOTAL DEUDORES	26,887,594	100%	22,338,854	100%	4,548,740	100%



CLINICA DEL CESAR S.A.
NIT.892.300.979-9
NOTAS AL BALANCE GENERAL Y ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVOS
(EN CIFRAS DE MILLES DE PESOS)
A CORTE DE 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
FECHA DE PUBLICACION : 14 DE OCTUBRE DEL 2016
VALLEDUPAR - CESAR



	2015	% P	2014	% P	VARIACION	% VARIACION
--	------	-----	------	-----	-----------	-------------

5 NOTA No. 5 - INVENTARIOS

Se clasifican como inventarios, los bienes adquiridos para el consumo en el proceso de prestación de servicios. Los inventarios incluyen mercancías en existencia que no requieren transformación, por compra de medicamentos y materiales medico-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 otros, necesarios para el desarrollo de nuestro objeto social. Para su valuación se utiliza el método de promedio ponderado. El consumo de materiales y repuestos se registra con abono a la cuenta de inventarios de materiales para la prestación de servicios, con cargo a la cuenta de costos respectivos.

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.

Los inventarios son bienes tangibles que se tienen para ser consumidos en la prestación de servicios. Para efectos de constatación de la información emitida por el módulo de farmacia se verificaron los costos de los productos de acuerdo a los inventarios físicos realizados y que generaron ajustes pertinentes para la conciliación de saldos entre el módulo Contable y de Inventarios a corte de 31 de Diciembre del 2015.

141501	Drogas Y Anestésicos	475,745	46.55%	404,478	50.6%	71,267	32.0%
142001	Materiales Medico-quirurgicos	265,276	25.96%	206,832	25.9%	58,443	26.3%
142002	Materiales de Osteosíntesis	131,634	12.88%	128,049	16.0%	3,585	1.6%
142101	Materiales reactivos y laboratorios	230	0.02%	-	0.0%	230	0.1%
145505	Materiales Repuestos y Accesorios	30,004	2.94%	14,392	1.8%	15,612	7.0%
145515	Ropa Hospitalaria y Quirúrgica	1,201	0.12%	1,400	0.2%	(199)	-0.1%
145520	Elementos de Aseo y Cafetería	9,873	0.97%	14,093	1.8%	(4,220)	-1.9%
145525	Repuestos y elementos para Mantenimientos	4,240	0.41%	2,884	0.4%	1,356	0.6%
145595	Otros	103,789	10.16%	27,476	3.4%	76,313	34.3%
14	TOTAL INVENTARIOS	1,021,992	100%	799,604	100%	222,387	100%

6 NOTA No. 6 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Comprende el conjunto de las cuentas que registran los bienes de cualquier naturaleza que posea la empresa, con la intención de emplearlos en forma permanente para el desarrollo del giro normal del objeto social o que se poseen por el apoyo que prestan en la producción de bienes y servicios, cuya vida útil exceda de un año. El costo de adquisición se incrementa con las adiciones y mejoras.

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. Todos estos Activos se encuentran amparados con una póliza multirisgo vigente.

Con base en la siguiente vida útil probable de los activos:

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



CLINICA DEL CESAR S.A.
NIT.892.300.979-9
NOTAS AL BALANCE GENERAL Y ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVOS
(EN CIFRAS DE MILLES DE PESOS)
A CORTE DE 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
FECHA DE PUBLICACION : 14 DE OCTUBRE DEL 2016
VALLEDUPAR - CESAR



	2015	% P	2014	% P	VARIACION	% VARIACION
1504 Terreno	700,000	26.27%	700,000	26.64%	-	0.00%
1508 Construcciones En Curso	-	0.00%	186,090	7.08%	(186,090)	-510.28%
1516 Construcciones y edificaciones	4,792,031	179.84%	4,605,941	175.26%	186,090	510.28%
1520 Maquinaria y equipo	477,741	17.93%	435,642	16.58%	42,099	115.44%
1524 Muebles y equipos de oficina	231,410	8.68%	74,403	2.83%	157,007	430.53%
1528 Equipo de computo y comunicación	340,363	12.77%	193,358	7.36%	147,005	403.11%
1532 Equipo medico científico	1,485,523	55.75%	1,433,805	54.56%	51,718	141.82%
1536 Equipo de hoteles y restaurantes	397,602	14.92%	375,009	14.27%	22,593	61.95%
1556 Acueducto, plantas y redes	614,843	23.08%	432,514	16.46%	182,329	499.97%
SUB TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	9,039,513	339.25%	8,436,762	321.03%	602,752	1652.82%
1592 (-) Depreciación acumulada	(6,374,978)	-239.25%	(5,808,695)	-221.0%	(566,283)	-1552.82%
15 TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2,664,535	100%	2,628,067	100%	36,468	100%

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 particularmente se encuentra un leasing de arrendamiento operativo con contrato No. 150392 que la institución adquirió.

1625 Derechos	912,273	130.56%	912,273	115.01%	0	0.00%
1699 Provisiones de Intangibles	(213,536)	-30.56%	(119,076)	-15.01%	(94,460)	100.00%
16 TOTAL INTANGIBLES	698,737	100.00%	793,197	100%	(94,460)	100.00%

8 NOTA No.8 - VALORIZACIONES

Las valorizaciones, que forman parte del activo y patrimonio, incluyen: - Excesos de la valoración económica determinada técnicamente de los activos, sobre su costo neto en libros, en la fecha de su valoración.

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 Bancol S.A.; en el evento de presentarse desvalorización y atendiendo la norma de la prudencia donde se considera individualmente cada inmueble, se constituye la respectiva provisión.

1910 De propiedad, planta y Equipo - Construcciones y	4,479,535	100%	4,479,535	100%	-	0.00%
19 TOTAL VALORIZACIONES	4,479,535	100%	4,479,535	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, cesantías, pago a proveedores, leasing para adquisición de equipos medico-científicos, maquinaria y equipos, equipos de computo, para construcción y edificaciones.

Las tasas son variables según las condiciones del mercado y se presentan separados con vigencia inferior a un año las obligaciones corrientes y mayor a 360 días las de largo plazo.

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

Corriente - corto plazo:

210510 Pagarés	2,513,191	32.35%	908,249	19.47%	1,604,942	51.70%
210520 Leasing Colombia	-	0.00%	327,733	7.02%	(327,733)	-10.56%
210525 Tarjetas De Credito	4,697	0.06%	2,034	0.04%	2,663	0.09%
210535 Creditos Unidirectos	-	0.00%	455,540	9.76%	(455,540)	-14.67%
TOTAL	2,517,888	32.41%	1,693,556	27%	824,332	41.23%





CLINICA DEL CESAR S.A.
NIT.892.300.979-9
NOTAS AL BALANCE GENERAL Y ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVOS
(EN CIFRAS DE MILLES DE PESOS)
A CORTE DE 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
FECHA DE PUBLICACION : 14 DE OCTUBRE DEL 2016
VALLEDUPAR - CESAR



	2015	% P	2014	% P	VARIACION	% VARIACION
211520 Contratos de Arrendamientos Leasing	113,281	1.46%	-	0.00%	113,281	3.65%
TOTAL	113,281	1.46%	-	0%	113,281	3.65%
No corriente - largo plazo:						
210510 Pagarés	4,671,702	60.13%	2,527,039	54.17%	2,144,663	69.08%
210520 Leasing Colombia	286,002	3.68%	188,778	4.05%	97,224	3.13%
TOTAL	4,957,704	63.81%	2,715,817	58.2%	2,241,887	72.22%
211520 Contratos de Arrendamientos Leasing	180,970	2.33%	256,012	5.49%	(75,042)	-2.42%
TOTAL	180,970	2.33%	256,012	5.49%	(75,042)	-2.42%
21 TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	7,769,842	100%	4,665,385	90%	3,104,457	115%

10 NOTA No. 10 -PROVEEDORES

Un proveedor puede ser una persona o una empresa que abastece a otras empresas 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 o negocio principal, esta entidad principalmente adquiere: medicamentos, materiales e insumos, necesarios en la prestación de servicios de esta I.P.S.; los cuales se encuentran clasificados 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)	4,321,288	100.00%	3,917,090	100.00%	404,198	100.00%
22	TOTAL PROVEEDORES	4,321,288	100%	3,917,090	100%	404,198	100%

(*2) De un total de 77 proveedores a Diciembre 31 de 2015, 20 de ellos, representan el 86.47% y son los siguientes:

NOMBRE	VALOR	%
FARMASANITAS S.A.S	723,227,832	16.76
LINDE COLOMBIA S.A.	439,389,339	10.18
MAS SALUD I.P.S. LIMITADA	426,458,556	9.89
LABORATORIOS BAXTER S.A.	406,605,352	9.42
AMAREY NOVA MEDICAL S.A	225,199,344	5.22
TECHNOMEDICAL LTDA	187,572,397	4.35
GLORIA DEL CARMEN QUINTERO MARTINEZ/QUI	186,665,000	4.33
OSTEOMEDICS LTDA	132,016,413	3.06
BLAU FARMACEUTICA COLOMBIA S.A.S	117,090,917	2.71
LIBCOM DE COLOMBIA S.A.S.	107,121,805	2.48
ETICOS SERRANOS GOMEZ LTDA	97,306,900	2.26
HIGUERA ESCALANTE & CIA.LIMITADA	96,318,797	2.23
COBO & ASOCIADOS S.A.S	90,519,778	2.10
ROPSOHN THERAPEUTICS LTDA	87,423,370	2.03
B BRAUN MEDICAL S.A	75,674,592	1.75
DISTRQUIMICOS ALDIR S.A.S	74,338,640	1.72
DEXCO S.A.S	68,587,609	1.59
PRODUCTOS HOSPITALARIOS S.A./ PRO-H S.A	65,692,289	1.52
DISTRIBUIDORA COSTANORTE LTDA	64,260,633	1.49
DISTRIBUCIONES VIA MEDICAL DE LA COSTA S.A.S	59,023,642	1.37
TOTAL	3,730,493,205	86.47



CLINICA DEL CESAR S.A.
NIT.892.300.979-9
NOTAS AL BALANCE GENERAL Y ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVOS
(EN CIFRAS DE MILLES DE PESOS)
A CORTE DE 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
FECHA DE PUBLICACION : 14 DE OCTUBRE DEL 2016
VALLEDUPAR - CESAR



	2015	% P	2014	% P	VARIACION	% VARIACION
--	------	-----	------	-----	-----------	-------------

11 NOTA No. 11 - CUENTAS POR PAGAR

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

2305	Cuentas por pagar comerciales (*3)	423,271	21.08%	922,052	30.29%	(498,781)	48.13%
2335	Costos y Gastos Por Pagar	1,052,665	52.43%	1,270,335	41.73%	(217,670)	21.00%
2355	Deudas con accionistas o socios	-	0.00%	122,500	4.02%	(122,500)	11.82%
2360	Dividendos o participaciones por pagar	-	0.00%	147,176	4.83%	(147,176)	14.20%
2365	Retefuente por pagar	111,155	5.54%	128,366	4.22%	(17,211)	1.66%
2368	Impuesto de Industria y Comercio	10,739	0.53%	1,279	0.04%	9,461	-0.91%
2370	Retenciones y aportes de nomina	275,911	13.74%	262,279	8.62%	13,632	-1.32%
2380	Acreedores varios	134,081	6.68%	190,236	6.25%	(56,155)	5.42%
23	TOTAL CUENTAS POR PAGAR	2,007,823	100%	3,044,223	100%	(1,036,400)	100%

(*3) Los 20 principales que representan el 93.95% de la cartera a Diciembre de 2015 son los siguientes:

NOMBRE	VALOR	%
COMPANIA NEVADA DE SEGURIDAD LTDA	91,971,750	21.73
CCA ASESORES LTDA	87,328,143	20.63
CONTINENTAL LTDA.	35,919,759	8.49
LABORATORIO CLINICO NANCY FLOREZ GAR	34,913,168	8.25
INSTITUTO CARDIOVASCULAR DEL CESAR S.A	28,065,159	6.63
ASOCIACIÓN CESARENSE DE NEUROCIRUGIA	22,880,000	5.41
LUIS CARLOS CORREA MONROY	13,459,680	3.18
EDWAR BECERRA DAZA	11,760,000	2.78
ASISTENCIA MEDICA INMEDIATA "AMEDI" S.A.	11,022,732	2.60
CLUB VALLEDUPAR S.A	9,679,980	2.29
ALVARO CORDOBA MUÑOZ	9,326,830	2.20
ORGANIZACIÓN MEDICA SANTA ISABEL	9,027,850	2.13
RADIOLOGIA E IMAGENES S.A.S	8,192,009	1.94
SOCIEDAD COLOMBIANA DE ANESTESIOLOGI	5,260,241	1.24
CENTRO DE ENFERMEDADES GASTROINTES	4,370,387	1.03
JHON ESMITH BARRIOS BAYONA/JSB ACERO	3,222,600	0.76
MARCO TULIO IBAÑEZ ECHEVERRIA/SERVIEX	3,155,592	0.75
ADRIAN NIEVES IBARRA - SERVIELECTRIC FE	2,889,360	0.68
JOSE DAVID DIAZ DE ORO	2,705,000	0.64
KARINA ELIZABETH CORDOBA GARCIA	2,500,000	0.59
TOTAL	397,650,240	93.95

12 NOTA No. 12 - IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

Los pasivos estimados comprenden las provisiones de la 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 tales como son las provisiones para el impuesto sobre la renta, Impuesto Sobre la Renta Para la Equidad y otros impuestos, contingencias por procesos legales con alta probabilidad de ocurrencia. La provisión del impuesto sobre la renta y CREE se determina con base en estimaciones y depuraciones de los resultados de la Empresa en consideración a las normas tributarias vigentes.

Los impuestos, tasas y gravámenes al 31 de Diciembre 2015 se descomponen así:

2404	Vigencia Fiscal Corriente	838,823	66.12%	-	0.00%	838,823	67.76%
2412	De Industria y Comercio	-	0.00%	30,606	100.00%	(30,606)	-2.47%
2480	Impuesto Sobre la Renta Para la Equidad	301,976	23.80%	-	0.00%	301,976	24.39%
2495	Otros Impuestos Gravámenes y Tasas	127,765	10.07%	-	0.00%	127,765	10.32%
24	TOTAL IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	1,268,564	100%	30,606	100%	1,237,958	100%



CLINICA DEL CESAR S.A.
NIT.892.300.979-9
NOTAS AL BALANCE GENERAL Y ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVOS
(EN CIFRAS DE MILLES DE PESOS)
A CORTE DE 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
FECHA DE PUBLICACION : 14 DE OCTUBRE DEL 2016
VALLEDUPAR - CESAR



	2015	% P	2014	% P	VARIACION	% VARIACION
--	------	-----	------	-----	-----------	-------------

13 NOTA No. 13 - OBLIGACIONES LABORALES

Este pasivo corresponde a las obligaciones a cargo de la CLINICA DEL CESAR S.A a favor de los trabajadores originados en virtud a las normas legales de contratación adquiridas.

Los obligaciones registran el siguiente detalle a 31 de Diciembre del 2015 así:

2505	Nomina por pagar	1,683,278	59.43%	1,249,726	53.89%	433,552	84.50%
2510	Cesantias Consolidadas	659,175	23.27%	568,511	24.51%	90,664	17.67%
2515	Intereses de Cesantias	73,630	2.60%	64,138	2.77%	9,492	1.85%
2520	Prima de servicios	2,442	0.09%	7,549	0.33%	(5,107)	-1.00%
2525	Vacaciones consolidadas	413,779	14.61%	429,296	18.51%	(15,517)	-3.02%
25	TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	2,832,304	100%	2,319,220	100%	513,084	100%

14 NOTA No. 14 - PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

Corresponde a las provisiones de ley originadas por obligaciones laborales de la Clínica del Cesar S.A., a favor de los trabajadores, originados en una relación laboral y que comprende conceptos: Primas, vacaciones, cesantías e intereses, en consecuencia al derecho adquirido, liquidado conforme a las disposiciones legales reglamentarias vigentes y los acuerdos laborales existentes.

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 se gravan a la tarifa del 25% y impuesto cree con la tarifa del 9%. En la provisiones Fiscales encontramos las pretensiones por demandas que se encuentran en tramite de procesos judiciales, emitidas en los diferentes juzgados por presuntas irresponsabilidades medicas, surgidas en la prestación del servicio medico - asistencial; procesos que se encuentran amparados dentro del marco legal por la poliza de responsabilidad médica.

Los pasivos estimados y provisiones registran el siguiente detalle a 31 de Diciembre del 2015 así:

2610	Para Obligaciones Laborales	1,079	0.06%	719	0.04%	360	0.99%
2615	Para Obligaciones Fiscales	204,200	11.31%	168,282	9.51%	35,918	99.01%
2635	Civiles	1,599,922	88.63%	1,599,922	90.45%	-	0.00%
26	TOTAL PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONE	1,805,201	100%	1,768,923	100%	36,278	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.

2805	Anticipos y avances recibidos	141,299	23.40%	281,150	21.83%	(139,851)	20.44%
2815	Ingresos recibidos para terceros	460,595	76.27%	1,006,891	78.17%	(546,296)	79.85%
2823	Fondo con Destinacion Especifica	2,000	0.33%	-	0.00%	2,000	-0.29%
28	TOTAL OTROS PASIVOS	603,894	100%	1,288,041	100%	(684,148)	100%

16 NOTA No. 16 - CAPITAL SOCIAL

Este rubro se encuentra representado en 4.181 acciones de valor nominal de \$1.000.000 pesos cada una; a la fecha el capital suscrito y pagado es de \$4.181'000.000.00 representado en acciones. Cumpliendo con el lleno de los requisitos legales vigentes.

3105	Capital suscrito y pagado	4,181,000	100%	4,181,000	100%	-	0.00%
31	TOTAL CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	4,181,000	100%	4,181,000	100%	-	0.00%



CLINICA DEL CESAR S.A.
NIT.892.300.979-9
NOTAS AL BALANCE GENERAL Y ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVOS
(EN CIFRAS DE MILLES DE PESOS)
A CORTE DE 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
FECHA DE PUBLICACION : 14 DE OCTUBRE DEL 2016
VALLEDUPAR - CESAR



	2015	% P	2014	% P	VARIACION	% VARIACION
--	------	-----	------	-----	-----------	-------------

17 NOTA No. 17 - SUPERAVIT DE CAPITAL

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

3205	Prima En Colocacion De Cuotas O Partes De Intere	192,800	47.69%	192,800	47.7%	-	0.00%
3210	Donaciones	211,444	52.31%	211,445	52.3%	(1)	0.00%
32	TOTAL SUPERAVIT DE CAPITAL	404,244	100%	404,245	100%	(1)	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	1,142,115	91.98%	949,446	90.5%	192,669	100%
3315	Reservas Ocasiones	99,533	8.02%	99,533	9.5%	-	0.00%
33	TOTAL RESERVAS Y FONDOS	1,241,648	100%	1,048,979	100%	192,669	100%

19 NOTA No. 19 - RESULTADOS DEL EJERCICIO

Registra los resultados generados del ejercicio del corte, que para este periodo Diciembre de 2015 presenta una utilidad de \$ 2.086.728

3605	Utilidad del Presente Ejercicio	2,086,728	100%	2,919,232	100%	(832,504)	100%
36	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	2,086,728	100%	2,919,232	100%	(832,504)	100%

20 NOTA No. 20 - RESULTADOS DEL EJERCICIOS ANTERIORES

Este rubro representa las utilidades generadas en el periodo del año 2013 y 2014 que la asamblea general de accionista decidió no decretar su reparticion; teniendo en cuenta los proyectos a mediano y largo plazo que desea ejecutar la entidad.

3705	Resultados de Ejercicios Anteriores	3,221,495	100%	1,487,470	100%	1,734,025	100%
37	TOTAL RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTER	3,221,495	100%	1,487,470	100%	1,734,025	100%

21 NOTA No. 21 - SUPERAVIT POR VALORIZACION

Esta representada en revalorizacion del inmueble realizada por la Firma BANCOL S.A avaluo realizado por esta firma en fecha abril de 2008; Según revisión efectuada, no se consideró por separado el avaluo 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	100%	4,479,535	100%	-	0
38	TOTAL SUPERAVIT POR VALORIZACION	4,479,535	100%	4,479,535	100%	-	0%



CLINICA DEL CESAR S.A.
NIT.892.300.979-9
NOTAS AL BALANCE GENERAL Y ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVOS
(EN CIFRAS DE MILLES DE PESOS)
A CORTE DE 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
FECHA DE PUBLICACION : 14 DE OCTUBRE DEL 2016
VALLEDUPAR - CESAR



	2015	% P	2014	% P	VARIACION	% VARIACION
--	------	-----	------	-----	-----------	-------------

22 NOTA No. 22 - INGRESOS OPERACIONALES

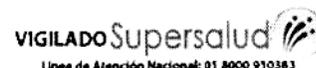
Los ingresos estimados al cierre del año son soportados con la información de medición generada en el sistema de prestación y facturación.

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 unico de cuentas para I.P.S. por unidades funcionales de servicio medico-asistencial.

	2015	% P	2014	% P	VARIACION	% VARIACION
4105 UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	3,750,553	10.54%	4,085,367	11.82%	(334,814)	-32.52%
410501 Consulta	2,148,687	6.04%	1,282,276	3.71%	866,411	84.15%
410504 Observacion	1,267,990	3.56%	1,254,036	3.63%	13,954	1.36%
410505 Derecho De Sala	1,786	0.01%	26,174	0.08%	(24,387)	-2.37%
410506 Honorarios medicos	-	0.00%	970,582	2.81%	(970,582)	-94.27%
410507 Aplicación de Sangre Urgencias	-	0.00%	69,867	0.20%	(69,867)	-6.79%
410510 Servicio de Ginecologia	106,655	0.30%	-	0.00%	106,655	10.36%
410545 Oxigenoterapia	75,608	0.21%	13,133	0.04%	62,475	6.07%
410555 Apoyo Diagnostico Rx urgencias	-	0.00%	41,685	0.12%	(41,685)	-4.05%
410565 Laboratorios Urgencias	149,827	0.42%	154,334	0.45%	(4,507)	-0.44%
410570 Materiales e Insumos farmacia Urgencias	-	0.00%	353,578	1.02%	(353,578)	-34.34%
410575 Devoluciones facturas reemplazadas	-	0.00%	(80,297)	-0.23%	80,297	7.80%
4115 UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION	6,961,125	19.56%	9,329,478	26.99%	(2,368,353)	-230.04%
411501 Habitación	3,348,636	9.41%	3,531,253	10.22%	(182,618)	-17.74%
411502 Estancia General	3,131,575	8.80%	1,984,942	5.74%	1,146,633	111.37%
411505 Unidad de Recien Nacidos	-	0.00%	1,021,793	2.96%	(1,021,793)	-99.25%
411506 Valoracion Nutricional	-	0.00%	1,811	0.01%	(1,811)	-0.18%
411507 Aplicacion De Sangre	-	0.00%	1,276,118	3.69%	(1,276,118)	-123.95%
411510 Valoracion Nutricional	-	0.00%	402,336	1.16%	(402,336)	-39.08%
411520 Servicio de Ambulancia	68,501	0.19%	233,569	0.68%	(165,068)	-16.03%
411545 Oxigenoterapia	412,413	1.16%	176,783	0.51%	235,631	22.89%
411555 Apoyo Diagnostico	-	0.00%	62,218	0.18%	(62,218)	-6.04%
411565 Laboratorios	-	0.00%	115,488	0.33%	(115,488)	-11.22%
411570 Materiales E Insumos Farmacia Hospitalizacion	-	0.00%	883,241	2.56%	(883,241)	-85.79%
411575 Devoluciones Facturas Reemplazadas	-	0.00%	(360,074)	-1.04%	360,074	34.97%
4120 UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO	4,724,866	13.27%	4,477,138	12.95%	247,728	24.06%
412002 Cirugia	8,064	0.02%	63,261	0.18%	(55,196)	-5.36%
412004 Derecho De Sala	1,901,968	5.34%	2,116,770	6.12%	(214,802)	-20.86%
412007 Aplicación de Sangre Quirofanos	-	0.00%	13,751	0.04%	(13,751)	-1.34%
412010 Otros Servicios de Quirofanos Y Salas de Parto	1,488,592	4.18%	615,021	1.78%	873,571	84.85%
412025 Servicios De Cirujanos	1,320,537	3.71%	978,786	2.83%	341,751	33.19%
412030 Materiales Y Suministros Cirugia	-	0.00%	302,306	0.87%	(302,306)	-29.36%
412035 Materiales de Ostesintesis Cirugia	-	0.00%	78,160	0.23%	(78,160)	-7.59%
412045 Oxigenoterapia Quirofanos	5,705	0.02%	-	0.00%	5,705	0.55%
412065 Laboratorio Quirofanos	-	0.00%	43,304	0.13%	(43,304)	-4.21%
412055 Apoyo Diagnostico Quirofanos	-	0.00%	568	0.00%	(568)	-0.06%
412070 Materiales E Insumos Farmacia Quirofanos	-	0.00%	330,348	0.96%	(330,348)	-32.09%
412075 Devoluciones Factura Reemplazadas	-	0.00%	(65,136)	-0.19%	65,136	6.33%
4125 UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	6,027,653	16.93%	3,693,419	10.69%	2,334,234	226.72%
412502 Imagenologia - Rayos X	264,967	0.74%	1,427,760	4.13%	(1,162,794)	-112.94%
412503 Laboratorio Clinico General	2,641,222	7.42%	2,286,678	6.62%	354,544	34.44%
412504 Laboratorio De Patologia	-	0.00%	78,416	0.23%	(78,416)	-7.62%
412505 Ecocardiograma	28,370	0.08%	464,653	1.34%	(436,283)	-42.38%
412506 Ultrasonografia	1,422,266	4.00%	-	0.00%	1,422,266	138.15%
412507 Gases Arteriales	-	0.00%	(478,341)	-1.38%	478,341	46.46%
412555 Unidad de Apoyo Diagnostico Rx	1,670,828	4.69%	-	0.00%	1,670,828	162.29%
412570 Materiales e insumos de farmacia apoyo diagnostico	-	0.00%	898	0.00%	(898)	-0.09%
412575 Devoluciones Factura Reemplazadas	-	0.00%	(86,645)	-0.25%	86,645	8.42%
4130 UNIDAD DE APOYO TERAPEUTICO	1,344,383	3.78%	1,436,823	4.16%	(92,441)	-8.98%
413007 Terapias Respiratorias	739,412	2.08%	738,155	2.14%	1,257	0.12%
413008 Terapias Fisicas	10,913	0.03%	4,767	0.01%	6,146	0.60%
413009 Gases Arteriales	19,717	0.06%	497,455	1.44%	(477,737)	-46.40%
413010 Oxigenoterapia	574,340	1.61%	212,470	0.61%	361,870	35.15%
413075 Devoluciones Factura Reemplazadas	-	0.00%	(16,024)	-0.05%	16,024	1.56%



CLINICA DEL CESAR S.A.
NIT.892.300.979-9
NOTAS AL BALANCE GENERAL Y ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVOS
(EN CIFRAS DE MILLES DE PESOS)
A CORTE DE 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
FECHA DE PUBLICACION : 14 DE OCTUBRE DEL 2016
VALLEDUPAR - CESAR



	2015	% P	2014	% P	VARIACION	% VARIACION
4135 UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	13,824,915	38.84%	12,277,925	35.52%	1,546,990	150.26%
413501 Medicamentos	24,789	0.07%	9,562,217	27.66%	(9,537,428)	-926.37%
413503 Materiales Medico-quirurgicos	136,179	0.38%	3,076,230	8.90%	(2,940,051)	-285.57%
413507 Gases	-	0.00%	268,133	0.78%	(268,133)	-26.04%
413570 Materiales E Insumos Farmacia	13,663,947	38.39%	-	0.00%	13,663,947	1327.18%
413575 Devoluciones Factura Reemplazadas	-	0.00%	(628,655)	-1.82%	628,655	61.06%
4170 OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON I	-	0.00%	(69,810)	-0.20%	69,810	6.78%
417075 Servicios De Ambulancia	-	0.00%	(69,810)	-0.20%	69,810	6.78%
4175 Devoluciones Rebajas y Descuentos en Vent	(1,037,988)	-2.92%	(664,379)	-1.92%	(373,609)	-36.29%
417505 Unidad Funcional De Urgencias	(103,421)	-0.29%	(295)	0.00%	(103,126)	-10.02%
417510 Unidad Funcional de Consulta Externa	-	0.00%	(23,831)	-0.07%	23,831	2.31%
417515 Unidad Funcional De Hospitalización E Intervencio	(71,415)	-0.20%	(299,948)	-0.87%	228,533	22.20%
417520 Unidad Funcional De Quirofanos Y Salas De Parto	(6,858)	-0.02%	(10,521)	-0.03%	3,663	0.36%
417525 Unidad Funcional De Apoyo Diagnostico	(36,479)	-0.10%	(100,064)	-0.29%	63,585	6.18%
417530 Unidad Funcional De Apoyo Terapeutico	(2,512)	-0.01%	(1,605)	0.00%	(907)	-0.09%
417535 Unidad Funcional De Mercadeo	(72,074)	-0.20%	(151,025)	-0.44%	78,952	7.67%
417570 Otras Actividades Relacionadas Con La Salud	(680,576)	-1.91%	(3,433)	-0.01%	(677,143)	-65.77%
417575 Devoluciones Facturas Reemplazadas	-	0.00%	(0)	0.00%	0	0.00%
417580 Otros Decuentos	(64,652)	-0.18%	(73,657)	-0.21%	9,004	0.87%
41 TOTAL INGRESO OPERACIONAL	35,595,507	100%	34,565,961	100%	1,029,545	100%

23 NOTA No. 23 - INGRESOS NO OPERACIONALES

Estos ingresos obtenidos por la Clínica del Cesar S.A. no operacionales 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	21,670	6.76%	47,376	8.95%	(25,706)	12.32%
4245 Utilidad en Venta de Propiedad, Planta y Equipo	2,250	0.70%	7,722	1.46%	(5,472)	2.62%
4250 Recuperaciones	30,369	9.47%	203,565	38.47%	(173,195)	83.03%
4265 Ingresos de ejercicios anteriores	1,904	0.59%	14,691	2.78%	(12,787)	6.13%
4295 Diversos	264,396	82.47%	255,831	48.34%	8,565	-4.11%
42 TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	320,590	100%	529,185	100%	(208,595)	100%

24 NOTA No. 24 - GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS

Gastos De Administración

Los gastos de Administración y Venta 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, costos de arriendo, contribuciones y afiliaciones, seguros, servicios publicos , legales, gastos de viaje, amortizaciones, materiales repuestos y accesorios, sistematización, diversos, dirección financiera y gastos de viaje.

510505 Gastos de personal	2,528,391	57.74%	2,278,881	52.97%	249,510	325.93%
510510 Honorarios	415,967	9.50%	210,236	4.89%	205,731	268.74%
510515 Impuestos, tasas y gravámenes	65,179	1.49%	80,554	1.87%	(15,375)	-20.08%
510520 Arrendamientos	69,842	1.59%	78,619	1.83%	(8,777)	-11.47%
510525 Contribuciones y afiliaciones	-	0.00%	385	0.01%	(385)	-0.50%
510530 Seguros	47,844	1.09%	84,907	1.97%	(37,063)	-48.41%
510535 Servicios	204,758	4.68%	178,492	4.15%	26,266	34.31%
510540 Legales	32,577	0.74%	3,101	0.07%	29,476	38.50%
510545 Mantenimiento, reparaciones, instalaciones locativ	151,152	3.45%	90,489	2.10%	60,663	79.24%
510550 Adecuacion e instalacion	74,136	1.69%	21,379	0.50%	52,757	68.91%
510555 Gastos de viaje	32,934	0.75%	37,480	0.87%	(4,546)	-5.94%
510560 Depreciaciones	337,652	7.71%	65,219	1.52%	272,434	355.87%
510570 Diversos	418,592	9.56%	261,182	6.07%	157,410	205.62%
510575 Provisiones de Cartera	-	0.00%	911,547	21.19%	(911,547)	-1190.73%
5105 Total de Gastos Administrativos	4,379,023	100%	4,302,470	100%	76,554	100%

52 Gastos Operacionales De Ventas

5205 Gastos de personal	-	0%	262,406	100%	(262,406)	100%
52 Total de Gastos Operacionales de Ventas	-	0%	262,406	100%	(262,406)	100%





CLINICA DEL CESAR S.A.
 NIT.892.300.979-9
 NOTAS AL BALANCE GENERAL Y ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVOS
 (EN CIFRAS DE MILLES DE PESOS)
 A CORTE DE 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
 FECHA DE PUBLICACION : 14 DE OCTUBRE DEL 2016
 VALLEDUPAR - CESAR



	2015	% P	2014	% P	VARIACION	% VARIACION
--	------	-----	------	-----	-----------	-------------

25 NOTA No. 25 - 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 Y Comisiones Bancarias	2,822	0.22%	12,714	0.29%	(9,892)	0.32%
530510	Comisiones	33,900	2.61%	18,940	0.43%	14,960	-0.48%
530515	Intereses	671,780	51.77%	559,335	12.71%	112,445	-3.62%
530530	Descuentos Comerciales Condicionados	109,741	8.46%	46,302	1.05%	63,440	-2.04%
530545	Gravámenes Financieros	106,515	8.21%	85,976	1.95%	20,539	-0.66%
530550	Compras de Chequeras	3,943	0.30%	9,459	0.21%	(5,517)	0.18%
530591	Impuestos Sobre Las Ventas	4,808	0.37%	4,077	0.09%	731	-0.02%
5305	TOTAL ENTIDADES FINANCIERAS	933,508	71.94%	736,802	17%	196,707	-6.34%

531015	Perdidas en Ventas y retiros	240	0.00	-	0.00%	240	-0.01%
5310	TOTAL PERDIDAS EN VENTAS Y RETIROS	240	0.00	-	0%	240	-0.01%

531505	Costos y Procesos Judiciales	241,000	18.57%	-	0.00%	241,000	-7.77%
531510	Impuestos Asumidos	-	0.00%	8,616	0.20%	(8,616)	0.28%
531515	Perdidas En Ventas Y Retiros De Bienes	-	0.00%	3,405,091	77.37%	(3,405,091)	109.72%
531520	Costos Y Gastos Del Presente Ejercicio	124	0.01%	583	0.01%	(459)	0.01%
531525	Costos Y Gastos de Ejercicio anteriores	1,014	0.08%	10,964	0.25%	(9,950)	0.32%
531530	Seguros Por Incendio	9,095	0.70%	7,636	0.17%	1,460	-0.05%
5315	TOTAL GASTOS EXTRAORDINARIOS	251,233	19.36%	3,432,890	78.00%	(3,181,656)	102.52%

532015	Impuestos Asumidos	886	0.07%	441	0.01%	445	-0.01%
532020	Costos Y Gastos Ejercicios Anteriores	96,611	7.45%	226,435	5.14%	(129,824)	4.18%
5320	TOTAL GASTOS EXTRAORD.EJERCICIOS AN	97,497	7.51%	226,876	5%	(129,379)	4.17%

535025	Donaciones	15,128	1.17%	4,550	0.10%	10,578	-0.34%
535045	Ajuste Al Peso	8	0.00%	2	0.00%	6	0.00%
5350	TOTAL GASTOS DIVERSOS	15,136	1.17%	4,552	0.10%	10,584	-0.34%

53	TOTAL GASTOS FINANCIEROS	1,297,614	100%	4,401,120	100%	(3,103,504)	100%
----	---------------------------------	------------------	-------------	------------------	-------------	--------------------	-------------

26 NOTA No. 26 - 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 2015.

5405	Impuesto de Renta y Complementarios	908,463	62.92%	-	0.00%	908,463	62.92%
5410	Impuesto Sobre La renta Para la Equidad	454,812	31.50%	-	0.00%	454,812	31.50%
5415	Impuesto a la Riqueza	80,472	5.57%	-	0.00%	80,472	5.57%
54	TOTAL PARA OBLIGACIONES FISCALES	1,443,747	100%	-	0%	1,443,747	100%



CLINICA DEL CESAR S.A.
NIT.892.300.979-9
NOTAS AL BALANCE GENERAL Y ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVOS
(EN CIFRAS DE MILLES DE PESOS)
A CORTE DE 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
FECHA DE PUBLICACION : 14 DE OCTUBRE DEL 2016
VALLEDUPAR - CESAR



	2015	% P	2014	% P	VARIACION	% VARIACION
--	------	-----	------	-----	-----------	-------------

27 NOTA No. 27 - COSTO DE SERVICIOS

Agrupar las cuentas que representan la acumulación de los costos necesarios en la prestación de los servicios de salud y conexos a los mismos y ventas en un periodo determinado.

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 venta o 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.

6105	- Unidad Funcional de Urgencias	4,387,451	16.43%	2,224,990	9.59%	2,162,461	61.80%
6115	- Unidad Funcional de Hospitalización	8,448,956	31.63%	10,949,824	47.18%	(2,500,868)	-71.47%
6120	- Unidad Funcional de Quirófano	3,780,992	14.16%	2,860,547	12.32%	920,445	26.31%
6125	- Unidad Funcional Apoyo Diagnostico	2,504,431	9.38%	1,803,835	7.77%	700,596	20.02%
6130	- Unidad Funcional Apoyo Terapeutico	981,995	3.68%	782,135	3.37%	199,860	5.71%
6135	- Unidad Funcional de Mercadeo	6,605,161	24.73%	4,588,587	19.77%	2,016,574	57.63%
61	TOTAL COSTO DE SERVICIOS	26,708,985	100%	23,209,918	100%	3,499,067	100%

28 NOTA No. 28 - 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 leasing financieros contraídos entre Bancolombia y la Clínica del Cesar S.A.

8195	Valores Adquiridos Por Recibir	1,247,639		193,696		1,248	
8305	Bienes Muebles	67,157		132,666		67	
9305	Contratos de Arrendamientos Financieros	(67,157)		(132,666)		(67)	
9315	Contratos de Arrendamientos Financieros	(1,247,639)		(193,696)		(1,248)	

Delcy López R.

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