

**CLINIDOL SAS**  
**NIT 900.951.125-7**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**A diciembre 31 de 2018**



<b>ACTIVOS</b>	<b>85.072.866</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>6.798.529</b>
EFFECTIVO	6.798.529
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>66.366.923</b>
DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN - VALOR NOMINAL	41.674.870
CUENTAS POR COBRAR A VINCULADOS ECONÓMICOS AL COSTO	2.480.000
ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	13.576.554
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	6.222.334
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES BENEFICIOS A EMPLEADOS AL COSTO	3.006.000
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-592.835
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>9.599.878</b>
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO	14.790.900
DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO MODELO DEL COSTO (CR)	-5.191.022
<b>ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA</b>	<b>2.307.535</b>
ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	5.017.500
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO (CR)	-1.909.965
DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO (CR)	-800.000
<b>PASIVOS</b>	<b>83.942.167</b>
<b>PASIVOS FINANCIEROS</b>	<b>79.946.022</b>
CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO	1.973.870
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	61.009.923
CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS O ACCIONISTAS AL COSTO	16.962.229
<b>IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS</b>	<b>680.986</b>
RETENCION EN LA FUENTE	680.986
<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>2.446.159</b>
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	2.446.159
<b>PROVISIONES</b>	<b>869.000</b>
PARA OBLIGACIONES FISCALES	869.000
<b>PATRIMONIO</b>	<b>1.130.698</b>
<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES</b>	<b>118.473.632</b>
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	118.473.632
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>117.342.934</b>
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-10.085.992
RESULTADOS ACUMULADOS	-107.256.941

  
**LUIS FERNANDO ENCISO NOREÑA**  
Representante Legal

  
**CLAUDIA MILENA VERGARA VALERO**  
Contador Público Titulado.  
T.P.208404-T.

**CLINIDOL SAS**  
**NIT 900.951.125-7**  
**ESTADO DE RESULTADO**  
**Enero 01 a diciembre 31 de 2018**



<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>						<b>\$ 173.752.961</b>
INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD	\$				173.752.961	
<b>COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD</b>	\$				<b>63.581.665</b>	
PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	\$				63.581.665	
<b>UTILIDAD BRUTA</b>						<b>\$ 110.171.296</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION</b>	\$				<b>109.723.917</b>	
SUELDOS Y SALARIOS	\$				25.502.202	
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	\$				64.047	
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$				3.234.704	
PRESTACIONES SOCIALES	\$				4.729.179	
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	\$				15.261.682	
GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	\$				6.432.489	
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	\$				29.964.180	
ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS	\$				518.800	
SEGUROS	\$				1.011.000	
SERVICIOS	\$				12.418.039	
GASTOS LEGALES	\$				1.012.500	
GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	\$				113.500	
ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	\$				886.500	
DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO MODELO DEL COSTO	\$				2.549.500	
DETERIORO ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	\$				1.909.965	
AMORTIZACIÓN ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	\$				665.500	
OTROS GASTOS	\$				3.450.130	
<b>GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS</b>	\$				<b>9.996.335</b>	
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	\$				240.000	
GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	\$				1.684.000	
SERVICIOS	\$				6.610.000	
GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	\$				859.300	
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	\$				592.835	
OTROS GASTOS	\$				10.200	
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>						<b>-\$ 9.548.956</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	\$				<b>38.354</b>	
GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS	\$				38.354	
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	\$				<b>575.391</b>	
GASTOS FINANCIEROS	\$				575.391	
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO</b>						<b>-\$ 10.085.992</b>
<b>PERDIDA DEL EJERCICIO</b>						<b>-\$ 10.085.992</b>

  
**LUIS FERNANDO ENCISO NOREÑA**  
Representante Legal

  
**CLAUDIA MILENA VERGARA VALERO**  
Contador Público Titulado.  
T.P.208404-T.

### Nota 1: Constitución y Objetivo

La sociedad **CLINIDOL S.A.S.**, Cuyo domicilio principal es la ciudad de Ibagué en la Calle 69 N. 11<sup>a</sup>-173 Condominio la Rivera Local 2, con los números de contacto 2755252, dirección de correo electrónico [admonclinidol@gmail.com.co](mailto:admonclinidol@gmail.com.co); fue constituida mediante Documento Privado N. 1 de Asamblea Constitutiva de Ibagué del 10 de Marzo del 2016, inscrita el 16 de Marzo de 2016 bajo el N. 00058873 del libro IX, registrado en la Cámara de Comercio de Ibagué, se constituyó la persona jurídica CLINIDOL S.A.S.

Mediante acta de socios No. 007 de fecha 8 de julio de 2017 se autoriza el aumento del capital de la empresa, aumentando el capital autorizado CIENTO CINCUENTA MILLONES DE PESOS (\$50.000.000.00) y capital suscrito y pagado a CIENTO DIECIOCHO MILLONES QUINIENTOS MIL PESOS (\$118.500.000), constituido por DOSCIENTOS (237) ACCIONES de valor nominal de QUINIENTOS MIL PESOS (\$500.000.00).

La empresa tiene término de duración indefinido y desde su constitución la representación Legal está a cargo del Señor **LUIS FERNANDO ENCISO NOREÑA**, identificado con documento de identidad N. 93.389.970, ejecutando y cumpliendo las funciones del artículo 99 y 196 del Código de Comercio.

La sociedad tendrá como objeto Social principal la prestación de servicios en salud. Así mismo, podrá realizar cualquier otra actividad económica lícita tanto en Colombia como en el extranjero.

Los objetivos específicos de la sociedad serán:

- a) Diagnosticar y estudiar diversas patologías que son fuente de dolor.
- b) Brindar tratamiento integral a todas las patologías que generen dolor agudo y crónico, somático y neuropático.
- c) Brindar servicios de cuidados paliativos a los pacientes con enfermedades crónicas terminales de origen oncológico y no oncológico.
- d) Realizar intervencionismo analgésico como parte fundamental del tratamiento de dolor refractario al manejo farmacológico
- e) Llevar a cabo la rehabilitación física y mental a los pacientes con dolor crónico.

**REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS 2018  
CLINIDOL SAS**



- f) Brindar capacitaciones, actualizaciones, educación continuada, en temas relacionados con su objeto.
- g) Brindar programas de promoción y prevención, así como tratamiento del abuso de sustancias psicoactivas.
- h) Importación y/o exportación de equipos, así como venta y/o distribución de medicamentos o insumos médicos relacionados con el objeto de la sociedad
- i) Cultivo, producción y distribución de marihuana con fines medicinales, así como la producción de medicamentos creados a base de la misma
- j) Creación y ejecución de proyectos sociales y comunitarios en salud.
- k) Administrar, administrar, coordinar, asesorar entidades gubernamentales, privadas o mixtas de salud; entidades hospitalarias públicas, privadas o mixtas y entidades educativas de salud, independiente del tipo jurídico
- l) La sociedad podrá llevar a cabo, en general, todas las operaciones, de cualquier naturaleza que ellas fueren, relacionadas con el objeto mencionado, así como cualesquiera actividades similares, conexas o complementarias o que permitan facilitar o desarrollar el comercio o la industria de la sociedad.

La sociedad podrá llevar a cabo, en general, todas las operaciones, de cualquier naturaleza que ellas fueren, relacionadas con el objeto mencionado, así como cualesquiera actividades similares, conexas o complementarias o que permitan facilitar o desarrollar el comercio o la industria de la sociedad.

### **RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

Son los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados por CLINIDOL SAS para preparar y presentar estados financieros de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptada en Colombia NIF (Grupo 3).

**Bases de medición:** Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

**Moneda funcional y de presentación:** Estos estados financieros son presentados en pesos colombianos, que es la moneda funcional de CLINIDOL SAS.

REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS 2018  
CLINIDOL SAS



### Negocio en marcha

La información financiera se prepara bajo el supuesto que CLINIDOL SAS está en funcionamiento y continuara estándolo dentro de un futuro previsible.

### Elementos de los Estados Financieros

**Activos:** son recursos contralados por CLINIDOL SAS, resultados de un suceso pasado del cual se esperan recibir beneficios económicos en el futuro.

**Pasivo:** definido como una obligación, resultado de un suceso pasado de la cual debe desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

**Patrimonio:** es el valor residual de los activos de CLINIDOL SAS una vez deducidos los pasivos.

**Ingresos:** se encuentran relaciones con el incremento de los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entrada o incrementos del valor de los activos o decrementos de los pasivos, que dan como resultados aumentos en el patrimonio de CLINIDOL SAS, excepto las contribuciones de los socios.

**Gastos:** se encuentran relacionados con los decrementos de los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o reducción de los activos, que dan como resultados decrementos en el patrimonio de CLINIDOL SAS, excepto las distribuciones para los socios.

### Reconocimiento de Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos

Reconocimiento es el proceso de incorporar en los Estados Financieros de una partida que cumpla con la definición de activo, pasivo, ingresos y gastos, y que cumpla con los siguientes criterios:

- a) Es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida entre o salga de CLINIDOL SAS
- b) La partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

La falta de reconocimiento en los Estados Financieros de una partida que satisface esos criterios, no se rectifica mediante revelación de las políticas contables seguidas, ni tampoco a través de notas u otro material explicativo.

## REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS 2018 CLINIDOL SAS



**Probabilidad de tener beneficios económicos futuros:** El concepto probabilidad se utiliza, en las condiciones para su reconocimiento, con referencia al grado de incertidumbre con que los beneficios económicos futuros asociados al mismo llegarán a, o saldrán, de la CLINIDOL SAS. La medición del grado de incertidumbre, correspondiente al flujo de los beneficios futuros, se hace a partir de la evidencia disponible cuando se preparan los estados financieros. Esas evaluaciones se realizan individualmente para partidas individualmente significativas, y para un grupo para un gran número de partidas significantes.

El segundo criterio para el reconocimiento de una partida es que tenga un costo o valor que se pueda medir con fiabilidad. En muchas ocasiones, el costo o valor se debe estimar; la utilización de estimaciones razonables es una parte esencial de la elaboración de los estados financieros, y no menoscaba su fiabilidad. No obstante, cuando no puede hacerse una estimación razonable, la partida no se reconoce en el balance ni en el estado de resultados.

### **Medición de Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos**

Es el proceso de determinar cuantías o valores en los que CLINIDOL SAS mide los activos, pasivos, ingresos y gastos en sus Estados Financieros. La medición involucra la selección de una base de medición.

La base de medición para CLINIDOL SAS, será el costo histórico.

El costo histórico es el que representa el monto original consumido u obtenido en efectivo, o en su equivalente, en el momento de la realización de un hecho económico. El costo histórico está representado, en la mayoría de los casos, por el valor pagado más todos los costos y gastos directamente incurridos para colocar un activo en condiciones de utilización o venta.

### **Moneda Funcional**

CLINIDOL SAS ha establecido como moneda funcional el peso colombiano.

### **Conjunto completo de Estados Financieros**

Un conjunto de Estados Financieros de CLINIDOL SAS comprende:

- a) Un Estado de Situación Financiera
- b) Un Estado de Resultados
- c) Notas a los Estados Financieros.

REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS 2018  
CLINIDOL SAS



**Política de Efectivo y equivalentes al efectivo**

Bajo esta denominación se agrupan las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata con que cuenta CLINIDOL SAS y que puede utilizar en el desarrollo de su objeto social.

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO**

<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>\$ 6.798.529</b>
CAJA GENERAL	\$ 101.147,00
BANCOS CUENTAS DE AHORRO-BANCOS MONEDA NACIONAL	\$ 6.697.382,07

La cuenta bancaria se encuentra conciliada, CLINIDOL SAS tiene activa una cuenta en el Banco Bancolombia.

**Política Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar registran los derechos contractuales adquiridos por CLINIDOL SAS, originados en la prestación de servicios de salud, así como en otras actividades desarrolladas, de los cuales se espera recibir dinero u otros activos financieros de terceros.

**CUENTAS POR COBRAR**

<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>\$ 66.366.923</b>
DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN - VALOR NOMINAL	\$ 41.674.869
CUENTAS POR COBRAR A VINCULADOS ECONÓMICOS AL COSTO	\$ 2.480.000
ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	\$ 13.576.554
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	\$ 6.222.334
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES BENEFICIOS A EMPLEADOS AL COSTO	\$ 3.006.000
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	\$ 592.835

**Deudores del sistema:** hace referencia a las cuentas por cobrar que se tiene con las distintas entidades (EPS, Prepagadas, Aseguradoras) con las cuales se tiene contrato vigente, estas son corrientes.

DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN - VALOR NOMINAL	\$ 41.674.869
--	---------------



REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS 2018  
CLINIDOL SAS



ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	\$	<u>6.222.334,40</u>
ANTICIPO DE IMPUESTOS DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	\$	1.968.000,00
RETENCIÓN EN LA FUENTE	\$	4.086.980,40
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	\$	94.354,00
RETENCIÓN DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA PARA LA EQUIDAD (CREE)	\$	73.000,00

**Anticipos de impuestos:** comprende los valores declarados y pagados a la Dirección de impuestos y Aduanas Nacionales DIAN por concepto de Autorretención.

**Retención en la fuente:** son los valores retenidos por las demás entidades por concepto de honorarios y servicios.

Las anteriores cuentas por cobrar descritas son corrientes.

OTROS PRESTAMOS A TRABAJADORES	\$	3.006.000
--------------------------------	----	-----------

Comprende los créditos que tienen algunos trabajadores con la clínica.

**Deterioro acumulado Cuentas por Cobrar.**

Comprende el valor que ha perdido el capital de las cuentas por cobrar que las entidades prestadoras de salud adeudan a la clínica después de un año, de la fecha pactada con las entidades después de radicada la cuenta.

DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-\$	592.835
--	-----	---------

**Política de Propiedad Planta y Equipo**

Las propiedades, planta y equipo con activos tangibles que:

- Se mantienen para su uso en la prestación de servicios de salud, para arrendarlos a terceros, con propósitos administrativos o con fines de valorización, y
- Se esperan usar por más de un periodo contable.

Las PPE son valoradas a su costo.

**REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS 2018  
CLINIDOL SAS**



Medición inicial: El costo de los terrenos, instalaciones o equipos comprende su precio de adquisición, incluidos los derechos de importación y los impuestos indirectos no reembolsables y cualquier costo directo atribuible al acondicionamiento del activo para el uso previsto. Al determinar el precio de adquisición se deberán deducir los descuentos y rebajas comerciales.

Medición posterior al reconocimiento: CLINIDOL SAS medirá todos los elementos de PPE tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>\$ 9.599.878</b>
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO	\$ 14.790.900
EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES	\$ 1.629.800
EQUIPO DE OFICINA-EQUIPOS	\$ 2.387.800
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-EQUIPOS DE PROCESAMIENTOS DE DATOS	\$ 3.618.000
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-EQUIPOS DE TELECOMUNICACIONES	\$ 1.689.800
EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO-EQUIPO DE APOYO DIAGNÓSTICO	\$ 3.510.500
DOTACIÓN DE CLÍNICAS Y RESTAURANTES-MOBILIARIO Y EQUIPO DE CLÍNICAS	\$ 1.955.000
DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO MODELO DEL COSTO (CR)	-\$ 5.191.022
MAQUINARIA Y EQUIPO	-\$ 395.560
EQUIPO DE OFICINA	-\$ 402.382
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	-\$ 3.627.997
EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO	-\$ 326.083

La Clínica en el año 2018 adquirió un monitor que sirve para observar de manera detallada el proceso de bloqueos que se hacen en cada procedimiento.

La depreciación del activo empezará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en las condiciones necesarias para operar en la forma que lo ha previsto CLINIDOL SAS. La depreciación de un activo termina cuando se elimina (o se da de baja) de los Estados Financieros, la depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo. CLINIDOL SAS distribuirá el valor depreciable de un activo de forma sistemática a lo largo de su vida útil. El método es a depreciación lineal.

<b>ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA</b>	<b>\$ 2.307.535</b>
ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	\$ 5.017.500
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO (CR)	-\$ 1.909.965
DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO (CR)	-\$ 800.000

En la partida de intangibles se registró la compra de la licencia del software contable.

REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS 2018  
CLINIDOL SAS



Además, se términos de cancelar el software Sagitario que sirve para el ingreso, seguimiento y control de historias clínicas y RIPS que se presentan a las entidades cuando se radican las cuentas.

Su deterioro se determina en el tiempo que dura la licencia.

## PASIVO

### Políticas Obligaciones financieras y cuentas por pagar

Un pasivo financiero (cuentas por pagar comerciales, documentos por pagar y prestamos por pagar), es una obligación contractual para entregar dinero u otros activos financieros a terceros (otra entidad o persona natural).

Tanto las obligaciones financieras como las cuentas por pagar se medirán a su costo histórico.

<b>PASIVOS FINANCIEROS</b>	<b>\$ 79.946.022</b>
CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO	\$ 1.973.870
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	\$ 61.009.923
CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS O ACCIONISTAS AL COSTO	\$ 16.962.229

La partida más representativa cuentas por pagar costos y gastos por pagar al costo hace referencia a los honorarios de los especialistas pendientes por pagar derivados de la prestación de los servicios de salud.

Las cuentas por pagar con socios o accionistas registran los prestamos realizados por los socios a CLINIDOL SAS para su funcionamiento.

<b>IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS</b>	<b>\$ 680.986</b>
HONORARIOS	\$ 508.684
SERVICIOS	\$ 13.469
ARRENDAMIENTOS	\$ 81.916
COMPRAS	\$ 76.917

Los impuestos pendientes por pagar es la retención en la fuente que se tiene que hacer del mes de diciembre con pago en el mes de enero por concepto de compras, arrendamiento, honorario y servicios.

### Política obligaciones laborales

REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS 2018  
CLINIDOL SAS



Comprende todos los tipos de contraprestaciones que CLINIDOL SAS proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios.

CLINIDOL SAS reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que de estos tenga derecho como un gasto, a menos que el costo se reconozca como parte del costo de activo, tal como en la construcción de Propiedades planta y equipo.

Las obligaciones laborales comprenden partidas tales como las siguientes:

- a) Salarios y aportes a la seguridad social
- b) Prestaciones sociales básicas (primas, vacaciones, cesantías e intereses a las cesantías)

Medición de beneficios a corto plazo: cuando un empleado haya prestado sus servicios a CLINIDOL SAS durante el periodo sobre el que se informa, se medirá el valor reconocido por el valor que se espera que se haya que pagar por esos servicios.

Reconocimiento: puesto que los beneficios por terminación del periodo de empleo en CLINIDOL SAS no proporciona beneficios económicos futuros, CLINIDOL SAS los reconocerá en resultados como gasto de forma inmediata. No se reconocerán provisiones para despido sin justa causa, a menos que se trate de acuerdos de terminación aprobados legalmente con anterioridad e informado a los afectados.

<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	\$	<b>2.805.607</b>
CESANTIAS	\$	1.166.477
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	\$	139.089
VACACIONES	\$	801.364
LICENCIAS	\$	359.448
APORTES A RIESGOS LABORALES	\$	10.722
APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	\$	219.839
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	\$	54.091

Esta partida comprende las obligaciones legales que tiene la clínica por pagar a sus empleados, del año 2018.

PARA OBLIGACIONES FISCALES	\$	869.000
----------------------------	----	---------

Esta es la obligación es el impuesto de industria y comercio pendiente por pagar en el año 2019 de los ingresos obtenidos del año 2018.

**REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS 2018  
CLINIDOL SAS**



**PATRIMONIO.**

Para la vigencia 2018 mantiene su mismo capital comprendido en \$118.473.632=, sin embargo y luego de sumar las pérdidas de este periodo el patrimonio disminuyo a \$1.130.698. = para lo cual la Asamblea de Accionistas determino que se tiene que hacer un plan de mejoramiento en cuanto a las estrategias implementadas para aumentar las ventas, sin desmeritar el aumento que hubo en este periodo.

La asamblea tiene conocimiento de la capacitación que están haciendo el personal operativo para la certificación de NEW PALEX, el cual abrirá muchas puertas a nivel Contractual aumentando mucho más los ingresos y así generar utilidad.

En este año la accionista YANETH MILENA URIBE RAMIREZ que tenía una participación de 18.28% con un valor de \$21.656.560 vendió sus acciones al doctor Y representante legal LUIS FERNANDO ENCISO NOREÑA, quedando este como socio mayorista con una participación de 52.84%.

ACCIONISTA	APORTES SOCIALES A 2018	% PART 2018
LUIS FERNANDO ENCISO NOREÑA	\$ 62.597.669	52,8%
LUIS JAIME GUTIERREZ LARROTA	\$ 30.726.063	25,9%
SANDRA ELVIRA BARRIGA	\$ 14.280.000	12,1%
HERNAN SANABRIA	\$ 7.126.900	6,0%
NELSON MORALES	\$ 3.743.000	3,2%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 118.473.632</b>	<b>100,0%</b>

<b>VR. CAPITAL AUTORIZADO</b>	<b>\$ 150.000.000</b>
NO. ACCIONES	300
VR. NOMINAL	\$ 500.000
<b>VR. CAPITAL SUSCRITO</b>	<b>\$ 118.500.000</b>
NO. ACCIONES	237
VR. NOMINAL	\$ 500.000
<b>VR. CAPITAL PAGADO</b>	<b>\$ 118.500.000</b>
NO. ACCIONES	237
VR. NOMINAL	\$ 500.000

REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS 2018  
CLINIDOL SAS



**INGRESOS**

**Política Ingresos**

Esta política debe ser aplicada al contabilizar ingresos de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones:

- a) Venta de bienes
- b) Venta de servicios
- c) Otros ingresos. Medición de ingresos

CLINIDOL SAS incluirá en los ingresos solamente los valores brutos de los beneficios económicos recibidos y por recibir por cuenta propia. Para determinar el valor de los ingresos, CLINIDOL SAS, deberá tener en cuenta el valor de cualquier descuento comercial, descuento por pronto pago y rebaja por volumen de ventas que sean reconocidas por CLINIDOL SAS.

Los ingresos procedentes de la venta de la prestación de servicios de salud deben reconocerse hasta el grado en que se ha prestado el servicio:

Los ingresos por la prestación de servicios se registran mediante el sistema de causación. Se entiende causado un ingreso cuando nace el derecho a exigir su pago, aunque no se haya hecho efectivo el cobro, cuyo valor se pueda medir fiablemente.

<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>\$ 173.752.961</b>
CONSULTA ESPECIALIZADA	\$ 58.916.845
PROCEDIMIENTO	\$ 110.336.116
TERAPIAS ALTERNATIVAS	\$ 4.500.000

CLINIDOL SAS tuvo un ingreso de \$173.753.961 pesos en el año 2018 debido a los servicios prestados, con respecto al año 2017 el aumento en los ingresos fue de 88,2%. debido a los vínculos contractuales que se hicieron con EPS como Suramericana de seguros, Seguros Bolívar, Compensar, Salud Total, Viva 1/A. el incremento más notorio se dio en los procedimientos que fue del 272,07%

**Otros ingresos**

<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>\$ 128.354</b>
GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS	\$ 38.354
SERVICIOS	\$ 90.000

REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS 2018  
CLINIDOL SAS



Los ingresos no operacionales consisten en los intereses obtenidos por la cuenta de ahorros en el banco Bancolombia. Servicio de inyectología que se le da algunos clientes particulares.

### Política de gasto y costos

Esta política debe ser aplicada al contabilizar tanto las pérdidas como los gastos que surjan de las actividades ordinarias de CLINIDOL SAS.

- a) Los gastos que surgen de la actividad ordinaria incluyen, por ejemplo, el costo de ventas, los salarios y depreciaciones. Usualmente, toman la forma de una salida o disminución del valor de los activos, tales como efectivo y equivalente del efectivo, inventarios o propiedad planta y equipo.
- b) Las pérdidas son otras partidas que cumplen con la definición de gastos y pueden surgir en el curso de las actividades ordinarias de CLINIDOL SAS. Si las pérdidas se reconocen en el estado de resultados, habitualmente se presentan por separado, puesto que el conocimiento de las mismas es útil para la toma de decisiones de la misma

Para CLINIDOL SAS el reconocimiento de los gastos procede directamente del reconocimiento de los activos y pasivos, CLINIDOL SAS reconocerá un gasto en el Estado de Resultados cuando haya un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en un activo o un incremento en un pasivo que pueda medirse con fiabilidad.

### COSTOS

<b>COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD</b>	<b>\$ 63.581.665</b>
HONORARIOS	\$ 3.701.587
INSUMOS	\$ 9.880.078

Los costos de la Clínica están divididos en partes los honorarios que se les paga a los médico y especialistas que brinda sus servicios a los pacientes que ingresan a la clínica en busca de una atención; y los insumos médicos que se necesitan para los procedimientos.

<b>HONORARIOS</b>	<b>\$ 53.701.587</b>
Barriga Medina Sandra Elvira	\$ 464.154
Enciso Noreña Luis Fernando	\$ 30.951.130
Gutiérrez La Rotta Luis Jaime	\$ 20.035.363
Morales Alba Nelson Alberto	\$ 225.600
Sanabria Torres Javier Hernan	\$ 80.000
Castellanos Herrera Victor Hugo	\$ 47.580

**REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS 2018  
CLINIDOL SAS**



Salazar Mauricio	\$	240.000
Uribe Ramirez Yaneth Milena	\$	1.657.760

La clínica cuenta con excelente equipo de trabajo médico que brinda el mejor servicio a los pacientes que ingresan a las instalaciones de CLINIDOL. Los honorarios hacen referencia a los honorarios médicos de estos especialistas.

INSUMOS	\$	9.880.078
---------	----	-----------

CLINIDOL SAS no mantiene stock de insumos ni de dispositivos médicos, puesto que estos se adquieren conforme la necesidad y demanda de los servicios de salud, como, por ejemplo: para los procedimientos se programan jornadas para realizarlos y anterior a este se realiza la compra de lo que se requiere.

**GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION**

<b>GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION</b>	<b>\$</b>	<b>109.723.917</b>
SUELDOS Y SALARIOS	\$	25.502.202
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	\$	64.047
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$	3.234.704
PRESTACIONES SOCIALES	\$	4.729.179
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	\$	15.261.682
GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	\$	6.432.489
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	\$	29.964.180
ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS	\$	518.800
SEGUROS	\$	1.011.000
SERVICIOS	\$	12.418.039
GASTOS LEGALES	\$	1.012.500
GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	\$	113.500
ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	\$	886.500
DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO MODELO DEL COSTO	\$	2.549.500
DETERIORO ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	\$	1.909.965
AMORTIZACIÓN ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	\$	665.500
OTROS GASTOS	\$	3.450.130

En el año 2018 se incorporó a la nómina una jefa de enfermeras encargada con contrato a término indefinido del área de calidad en el servicio prestado, adicionalmente continúan las 2 personas con contrato a término indefinido cubriendo los cargos de Contador Público y Auxiliar asistencial y administrativo, representado un 22% aproximadamente de los gastos operacionales de administración. Por servicios técnicos continua la clínica con el apoyo del Vigía de seguridad y salud en el trabajo.

**REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS 2018  
CLINIDOL SAS**



Actualmente la sede donde funciona CLINIDOL SAS se tiene por contrato de arrendamiento por medio de inmobiliaria con un canon mensual de \$2.259.590 y con un cobro por administración de \$119.000.

CLINIDOL SAS cuenta con póliza de responsabilidad civil extracontractual con renovación anual en el mes de junio.

<b>SERVICIOS</b>	<b>\$ 12.418.039</b>
SERVICIO DE ASEO	\$ 4.367.542
VIGILANCIA	\$ 1.664.400
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	\$ 499.100
ENERGÍA ELÉCTRICA	\$ 1.839.799
TELÉFONO	\$ 2.060.832
TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS	\$ 221.066
OTROS SERVICIOS	\$ 1.765.300

En la sede se cuenta con servicio de energía, telefonía, internet, seguridad privada, aseo y acueducto, con una participación del 16.5% del total de gastos operacionales de administración.

<b>GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS</b>	<b>\$ 9.996.335</b>
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	\$ 240.000
GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	\$ 1.684.000
SERVICIOS	\$ 6.610.000
GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	\$ 859.300
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	\$ 592.835
OTROS GASTOS	\$ 10.200

La clínica en el año 2018 hizo unos arreglos en sus instalaciones, para reforzar la seguridad y mantenimientos en los aires acondicionados.

Los gastos por los impuestos es la Industria y comercio que está reconocida y que se tiene que cancelar en el mes de marzo del próximo año.

CLINDOL SAS le apuntó a la publicidad por medio de redes sociales y demás plataformas digitales con el fin de tener un mayor acercamiento y un puente de comunicación directo son los posibles usuarios y sus familias, dentro del rango del Departamento del Tolima, teniendo este un impacto mínimo en los gastos, pero un impacto significativo en la difusión de los servicios de CLINIDOL SAS.

