

**CLINIDOL SAS**  
**NIT 900.951.125-7**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**A diciembre 31 de 2019**



<b>ACTIVOS</b>		<b>\$ 194.960.662</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>\$ 16.697.456</b>	
EFFECTIVO	\$ 16.697.456	
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>\$ 152.668.118</b>	
DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN - VALOR NOMINAL	\$ 106.265.724	
ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	\$ 24.912.252	
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	\$ 22.012.977	
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES BENEFICIOS A EMPLEADOS AL COSTO	\$ 50.000	
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-\$ 572.835	
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>\$ 25.655.088</b>	
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO	\$ 34.107.511	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO MODELO DEL COSTO (CR)	-\$ 5.868.877	
DETERIORO ACUMULADO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO MODELO DEL COSTO (CR)	-\$ 2.583.546	
<b>ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA</b>	<b>\$ -</b>	
ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	\$ 5.017.500	
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO (CR)	-\$ 4.217.500	
DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO (CR)	-\$ 800.000	
<b>PASIVOS</b>		<b>\$ 179.625.510</b>
<b>PASIVOS FINANCIEROS</b>	<b>\$ 171.504.335</b>	
CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO	\$ 5.886.883	
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	\$ 115.819.437	
CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS O ACCIONISTAS AL COSTO	\$ 49.504.145	
<b>IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS</b>	<b>\$ 1.044.920</b>	
RETENCION EN LA FUENTE	\$ 1.044.920	
<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>\$ 5.654.125</b>	
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	\$ 5.654.125	
<b>PROVISIONES</b>	<b>\$ 1.441.000</b>	
PARA OBLIGACIONES FISCALES	\$ 1.441.000	
<b>OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS</b>	<b>\$ 275.000</b>	
OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	\$ 275.000	
<b>PATRIMONIO</b>		<b>\$ 15.335.152</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>-\$ 102.639.668</b>	
RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ 14.204.454	
RESULTADOS ACUMULADOS	-\$ 117.342.934	

**LUIS FERNANDO ENCISO NOREÑA**  
 Clínica del Dolor y Cuidados Paliativos  
 Instituto Nacional de Cancerología

**LUIS FERNANDO ENCISO NOREÑA**  
 Representante Legal

**ADRIAN PATIÑO URREGO**  
 Contador Público Titulado.  
 T.P.244195-T.

**CLINIDOL SAS**  
**NIT 900.951.125-7**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**A diciembre 31 de 2019**



**INGRESOS OPERACIONALES**

INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD	\$	288.194.865	
<b>COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD</b>	<b>\$</b>	<b>99.068.825</b>	
PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	\$	99.068.825	

**\$ 288.194.865**

**UTILIDAD BRUTA**

<b>GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION</b>	<b>\$</b>	<b>168.682.312</b>	
SUELDOS Y SALARIOS	\$	42.763.046	
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$	3.916.416	
PRESTACIONES SOCIALES	\$	5.375.920	
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	\$	19.644.323	
GASTOS POR HONORARIOS	\$	169.000	
GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	\$	9.739.755	
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	\$	37.495.799	
SEGUROS	\$	868.700	
SERVICIOS	\$	15.338.044	
GASTOS LEGALES	\$	1.616.859	
GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	\$	1.202.000	
ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	\$	13.981.428	
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$	105.000	
DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO MODELO DEL COSTO	\$	3.324.651	
DETERIORO ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	\$	2.307.535	
PROVISIONES	\$	4.797.331	
OTROS GASTOS	\$	6.036.505	
<b>GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS</b>	<b>\$</b>	<b>5.441.700</b>	
SERVICIOS	\$	5.441.700	

**\$ 189.126.040**

**UTILIDAD OPERACIONAL**

<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>\$</b>	<b>321.799</b>	
GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS	\$	27.929	
RECUPERACIONES	\$	293.870	
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>\$</b>	<b>1.119.374</b>	
GASTOS FINANCIEROS	\$	1.119.374	

**\$ 15.002.027**

**UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO**

UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	\$	14.204.453	
----------------------------------	----	------------	--

**\$ 14.204.453**

**LUIS FERNANDO ENCISO NOREÑA**  
 Clínica del Dolor y Cuidados Paliativos  
 Instituto Nacional de Cancerología  
 C.C. 93.389.970 R.P. 73995199

**LUIS FERNANDO ENCISO NOREÑA**  
 Representante Legal

**ADRIAN PATINO URREGO**  
 Contador Público Titulado.  
 T.P.244195 -T.

**REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
CLINIDOL SAS**



**Nota 1: Constitución y Objetivo**

La sociedad **CLINIDOL S.A.S.**, Cuyo domicilio principal es la ciudad de Ibagué en la carrera 4C N° 31-36 Barrio Cádiz, con los números de contacto 2762356 y 3012661835, 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  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
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  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
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  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
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  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
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>\$ 16.697.456</b>
CAJA GENERAL	\$ 8.001.847
BANCOS CUENTAS DE AHORRO-BANCOS MONEDA NACIONAL	\$ 8.695.609

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>\$ 152.668.118</b>
DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN - VALOR NOMINAL	\$ 106.265.724
ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	\$ 24.912.252
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	\$ 22.012.977
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES BENEFICIOS A EMPLEADOS AL COSTO	\$ 50.000
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-\$ 572.835

**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      **\$ 106.265.724**

<b>CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD- PENDIENTE DE RADICAR</b>	<b>\$ 15.339.745</b>
SEG DE VIDA SURAMERICANA	\$ 472.079
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS SAS	\$ 14.689.766
CIA DE SEGUROS BOLIVAR S.A.	\$ 101.000
COMPENSAR	\$ 76.900

**REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
CLINIDOL SAS**



<b>CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS- RADICADA</b>	<b>\$ 90.925.979</b>
VIVA 1A IPS S.A.	\$ 52.617.473
SEG DE VIDA SURAMERICANA	\$ 84.906
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS SAS	\$ 37.973.138
CIA DE SEGUROS BOLIVAR S.A.	\$ 7.512
COMPENSAR	\$ 242.950

**Cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud- pendiente de radicar:** Hace referencia a la facturación del mes de diciembre de 2019 que se radican en el mes de enero de 2020 en las distintas entidades.

**Cuentas Por Cobrar Por Prestación De Servicios- Radicada.** Hace referencia a las cuentas por cobrar a las entidades con las cuales se tiene vínculos contractuales.

**Las cuentas por cobrar a vinculados:** hace referencia a los servicios prestados con pacientes particulares.

<b>ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS</b>	<b>\$ 24.912.252</b>
OTROS ANTICIPOS	\$ 24.912.252

El principal objetivo de CLINIDOL, es el control del sufrimiento en cualquiera de sus modalidades, así como el mejoramiento de la calidad de vida de nuestros pacientes, familiares y sociedad, a través de un modelo de atención integral y multidisciplinario del dolor y demás síntomas que acompañan las patologías terminales oncológicas y no oncológicas abarcando todas las dimensiones y necesidades físicas, psicológicas, sociales y espirituales del paciente, pero siempre enmarcado en un ambiente de confidencialidad y atención humanizada.

Conforme a lo anterior y con el fin posicionarnos en la región como la única Clínica especializada en manejo de Dolor avalada y respaldada por una organización internacional en cumplimiento de los más altos estándares de calidad, CLINIDOL SAS suscribió contrato con NEW HEALTH FUNDATION (España) para obtener la certificación Método New Palex.

Con dicha certificación buscamos fortalecer nuestra atención en Cuidados Paliativos personalizada a todos los pacientes con Patologías terminales oncológicas y no oncológicas, de baja y mediana complejidad, en el ámbito domiciliario y ambulatorio, que se encuentren en el departamento del Tolima, para ello en el año 2019 se realizó el segundo anticipo o con el fin de continuar con el proceso de certificación.

**REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
CLINIDOL SAS**



Esta certificación está dividida en tres partes, actualmente la clínica está en proceso de iniciar su tercera fase.

Cabe destacar que CLINIDOL será pionera en brindar este servicio certificado en la región

<b>ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR</b>	<b>\$</b>	<b>22.012.977</b>
ANTICIPO DE IMPUESTOS DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	\$	4.215.000
RETENCIÓN EN LA FUENTE	\$	17.793.197
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	\$	4.780

**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            \$            50.000**

Comprende los créditos que tienen algunos trabajadores con la clínica.

**Deterioro acumulado Cuentas por Cobrar.**

Comprende la pérdida del valor de las cuentas por cobrar por el no pago de la misma. CLINIDOL SAS tomara las cuentas por cobrar radicadas de las entidades prestadoras de salud que estén sin pago y que estas tengan más de 360 días luego del plazo pactado con estas entidades. Para el cálculo del deterioro de cuentas por cobrar CLINIDOL SAS tendrá en cuenta el valor del IPC + un punto porcentual del año en curso a los estados financieros

DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-\$	572.835
--	-----	---------

**REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
CLINIDOL SAS**



**Política de Propiedad Planta y Equipo**

Las propiedades, planta y equipo son todos los activos tangibles adquiridos, construidos o en proceso de construcción, con la intención de emplearlos en forma permanente, para la producción o suministro de otros bienes y servicios, para arrendarlos, o para utilizarlos en la administración, que no están destinados para la venta y cuya vida útil sobrepasa el año de utilización.

Las PPE son valoradas a su costo.

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>\$</b>	<b>25.595.088</b>
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO	\$	34.047.511
MAQUINARIA Y EQUIPO- HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	\$	230.000
MAQUINARIA Y EQUIPO- OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	\$	7.526.750
EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES	\$	4.694.400
EQUIPO DE OFICINA-EQUIPOS	\$	2.387.800
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-EQUIPOS DE PROCESAMIENTOS DE DATOS	\$	11.103.261
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	\$	2.905.000
DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO MODELO DEL COSTO (CR)	-\$	5.868.877
MAQUINARIA Y EQUIPO	-\$	809.287
EQUIPO DE OFICINA	-\$	896.116
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	-\$	2.226.274
EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO	-\$	1.028.083
DOTACIÓN DE CLÍNICAS Y RESTAURANTES	-\$	909.117
DETERIORO ACUMULADO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO MODELO DEL COSTO (CR)	-\$	2.583.546

En octubre de 2019 CLINIDOL SAS cambió su sede por una más amplia y central, debido al aumento de las consultas y procedimientos que se efectuaban, este cambio de sede hizo que la clínica realizara una inversión en adecuaciones para que esta sede cumpliera con los parámetros exigidos por la secretaria de salud para habilitación. CLINIDOL SAS también adquirió nuevos activos fijos para dotar la nueva sede de equipos de cómputo y así poder prestar un mejor servicio.

**REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
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.

**ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA**

En la partida de intangibles se registró la compra de la licencia del software contable, y el software Sagitario asistencial 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. Para el cierre de este periodo gravable estos activos intangibles ya se encuentran depreciados por esta razón su valor contable es cero.

<b>ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA</b>	<b>\$</b>	<b>-0</b>
PROGRAMAS Y APLICACIONES INFORMATICAS	\$	5.017.500
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO (CR)	-\$	4.217.500
DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO (CR)	-\$	800.000

**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>CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO</b>	<b>\$</b>	<b>5.886.883</b>
-----------------------------------	-----------	------------------

Las cuentas por pagar al costo son las cuentas por pagar a proveedores nacionales.

<b>COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO</b>	<b>\$</b>	<b>115.819.437</b>
HONORARIOS	\$	114.028.837
SERVICIOS TÉCNICOS	\$	1.790.600

**REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
CLINIDOL SAS**



La partida más representativa hace referencia a los honorarios de los especialistas pendientes por pagar derivados de la prestación de los servicios de salud por valor de \$114.028.837.

Las cuentas por pagar de los servicios técnicos son los salarios del mes de diciembre de la Jefe de enfermería encargada de la calidad, del técnico del sistema de gestión de seguridad y salud en el trabajo y el coordinador de contabilidad.

**CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS O ACCIONISTAS AL COSTO      \$            49.504.145**

La partida de cuentas por pagar a socios tuvo un aumento considerable debido a los prestamos recibidos por parte de algunos socios para las respectivas adecuaciones y compras que se realizaron en la nueva sede de la clínica.

<b>IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS</b>	<b>\$</b>	<b>1.044.920</b>
HONORARIOS	\$	678.030
SERVICIOS	\$	45.385
ARRENDAMIENTOS	\$	296.855
COMPRAS	\$	24.650

Correspondiente a la retención en la fuente practicado por concepto de compras, servicios, arrendamientos y honorarios durante el mes de diciembre

#### **Política obligaciones laborales**

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

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.

**REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
CLINIDOL SAS**



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>\$ 5.654.125</b>
NOMINAR POR PAGAR	\$ 1.419.129
CESANTIAS	\$ 2.091.358
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	\$ 242.459
VACACIONES	\$ 966.660
PRIMA DE SERVICIOS	\$ 77.169
APORTES A RIESGOS LABORALES	\$ 44.150
APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	\$ 543.000
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	\$ 135.100
APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACIÓN	\$ 135.100

Esta partida comprende las obligaciones legales que tiene la clínica por pagar a sus empleados, del año 2020.

**PROVISIONES:**

Esta partida es la provisión que la clínica tiene para el pago del impuesto de industria y comercio

<b>PROVISIONES</b>	<b>\$ 1.441.000</b>
DE INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 1.441.000

<b>OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS</b>	<b>\$ 275.000</b>
POR SERVICIOS DE SALUD	\$ 275.000

Esta obligación en servicios de salud es un anticipo que pago EPS Coomeva por un paciente por una tutela hasta la fecha de corte el paciente no se ha presentado a la clínica.

**REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
CLINIDOL SAS**



**PATRIMONIO.**

<b>PATRIMONIO</b>	<b>\$</b>	<b>15.335.151</b>
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	\$	118.473.632
RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$	14.204.453
RESULTADOS ACUMULADOS	-\$	117.342.934

Para la vigencia 2019 mantiene su mismo capital comprendido en **\$118.473.632=**, y el patrimonio con respecto al año 2018 ha tenido un aumento de \$14.204.453 a causa de la utilidad.

La Asamblea de Accionistas tiene conocimiento pleno de esta situación, pero también saben que en el mes de julio ya se puede evidenciar los beneficios del nuevo cliente.

<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

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>

**REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
CLINIDOL SAS**



<b>PATRIMONIO</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
	\$ 1.130.698	\$ 15.335.151

En el año 2018 y por causa de las pérdidas que tuvo la clínica el patrimonio disminuyó a tal punto que quedaba en riesgo de disolución, sin embargo y gracias a las políticas adoptadas por los accionistas la clínica ha venido mejorando considerablemente y se ve reflejado en el aumento del patrimonio en el año 2019, y seguirá ocurriendo para los años siguientes a causa del nuevo programa de cuidados paliativos que tiene la clínica desde finales del año 2019.

## **INGRESOS**

ingresos son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de los pasivos, que dan como resultado aumentos del patrimonio, y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios a este patrimonio.

### **Política Ingresos**

Esta política debe ser aplicada a los ingresos de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones:

- a) Venta de bienes
- b) Venta de servicios
- c) Decrementos de los pasivos.
- d) 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 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.

**REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
CLINIDOL SAS**



<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b><u>\$ 288.194.865</u></b>
CONSULTA ESPECIALIZADA	\$ 85.186.154
PROCEDIMIENTO	\$ 200.721.311
TERAPIAS ALTERNATIVAS	\$ 2.287.400

cuadro comparativo de los ingresos de CLINIDOL SAS el últimos 3 años

	2017	2018	2019
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	\$ 92.662.000	\$ 173.752.961	\$ 288.194.865
		87,5%	65,9%



CLINIDOL SAS tuvo un ingresos a 31 de diciembre de 2019 de **\$288.194.865** pesos debido a los servicios prestados, estos ingresos son el 65.9% de los ingresos del 2018 debido al aumento considerable de las consultas y procedimientos. Esta tendencia del aumento de los ingresos se ha estado repitiendo en los últimos años como lo evidencia la gráfica y se espera que para el próximo año el aumento sea aun mayor.

Desde la creación de CLINIDOL, la visión fundamental nuestra ha estado enfocada en ofrecer un manejo multidisciplinario y holístico a todos nuestros pacientes. La atención enfocada a los cuidados paliativos, ha sido un modelo de atención integrado desde la primera consulta, convirtiéndose en la bandera de nuestra labor diaria.

**REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
CLINIDOL SAS**



CLINIDOL, es la primera institución que abrió sus puertas, ofreciendo una atención holística, basada en el control de síntomas y mejoría de la calidad de vida de la población tolimense. De igual manera, también quedó consignada la alta prevalencia de envejecimiento de la población, así como la alta prevalencia de cáncer (Excluido cáncer de piel), lo que constituyen razones de sobra para considerar este servicio, como una necesidad altamente sentida e incluso parte de una estrategia del plan de desarrollo en salud del departamento.

<b>INGRESOS A DICIEMBRE 31 DE 2019</b>		<b>%</b>
VIVA 1A IPS S.A.	\$ 161.750.742	56%
SEG DE VIDA SURAMERICANA	\$ 1.733.000	1%
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS SAS	\$ 90.770.029	31%
CIA DE SEGUROS BOLIVAR S.A.	\$ 3.165.194	1%
COMPENSAR	\$ 2.970.900	1%
PARTICULARES	\$ 27.805.000	10%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 288.194.865</b>	

#### Otros ingresos

<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>\$ 321.799</b>
GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS	\$ 27.929
RECUPERACIONES	\$ 293.870

Los ingresos no operacionales consisten en los intereses obtenidos por la cuenta de ahorros en el banco Bancolombia. Y la recuperación de una cuenta por pagar que se tenía hace tres años y que nunca fue notificado.

#### Política de gasto y costos

Gastos son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos que dan como resultado decrementos en el patrimonio, y no están relacionados con las distribuciones realizadas a los propietarios de este patrimonio.

- 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.

**REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
CLINIDOL SAS**



- 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**

Para la vigencia del año 2019 los costos operativos han tenido una disminución de 3%.

<b>COSTOS POR ATENCION EN SALUD 2018 vs JUNIO 2019</b>		
<b>CONCEPTO</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
VENTA DE SERVICIOS	\$ 288.194.865	\$ 173.752.961
COSTO HONORARIO	\$ 80.508.583	\$ 53.701.587
<b>PARTICIPACION</b>	<b>27,9%</b>	<b>30,9%</b>

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>COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD</b>	<b>\$</b>	<b>99.068.825</b>
HONORARIOS	\$	80.508.583
INSUMOS	\$	16.965.874
TERAPIAS	\$	1.594.368

INSUMOS \$ 16.965.874

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,

**REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
CLINIDOL SAS**



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**

	2018	2019	%
<b>GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION</b>	\$ <b>113.110.252</b>	\$ <b>168.682.312</b>	<b>49,1%</b>
SUELDOS Y SALARIOS	\$ 21.002.202	\$ 42.763.046	103,6%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 3.234.704	\$ 3.916.416	21,1%
PRESTACIONES SOCIALES	\$ 4.729.179	\$ 5.375.920	13,7%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	\$ 20.065.729	\$ 19.644.323	-2,1%
GASTOS POR HONORARIOS	\$ -	\$ 169.000	
GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	\$ 8.116.489	\$ 9.739.755	20,0%
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	\$ 29.894.180	\$ 37.495.799	25,4%
SEGUROS	\$ 1.011.000	\$ 868.700	-14,1%
SERVICIOS	\$ 12.418.039	\$ 16.155.691	30,1%
GASTOS LEGALES	\$ 1.012.500	\$ 1.616.859	59,7%
GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	\$ 1.335.600	\$ 1.202.000	-10,0%
ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	\$ 956.500	\$ 13.981.428	1361,7%
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ -	\$ 105.000	
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	\$ 592.835	\$ -	
DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO MODELO DEL COSTO	\$ 2.549.500	\$ 3.324.651	30,4%
DETERIORO ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	\$ 1.909.965	\$ 2.307.535	20,8%
AMORTIZACIÓN ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	\$ 665.500	\$ -	
PROVISIONES	\$ -	\$ 4.797.331	
OTROS GASTOS	\$ 3.616.330	\$ 5.218.858	44,3%

Los gastos operacionales y de administración de CLINIDOL SAS aumentaron en el año 2019 un 49% debido a la contratación de nuevo personal que tuvo un incremento del 103%, debido al aumento en la operatividad de la clínica. En el cambio de sede esta necesito para poder funcionar realizar unas adecuaciones para que la secretaria de salud pudiera dar su habilitación, estos de adecuaciones sumaron aproximadamente \$13.024.928.

El aumento del 25.4% en arriendos es porque CLINIDOL SAS pago el arriendo de la sede anterior hasta el último mes del año, es decir, pago diciembre doble arriendo esto debido a condiciones del contrato de arrendamiento con la inmobiliaria de la sede antigua

**REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
CLINIDOL SAS**



Los gastos legales fue el pago del registro mercantil, las adecuaciones son los arreglos que se hicieron y se están haciendo a la nueva sede para ello se tuvo que contratar a un maestro de obra y comprar todos los materiales para poder adecuar la nueva sede y que esta quedara habilitada por la secretaria de salud para su funcionamiento.

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

	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>%</b>
<b>SERVICIOS</b>	<b>\$ 12.418.039</b>	<b>\$ 15.338.044</b>	<b>23,5%</b>
SERVICIO DE ASEO	\$ 2.721.500	\$ 4.243.499	55,9%
VIGILANCIA	\$ 1.664.400	\$ 1.797.045	8,0%
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	\$ 499.100	\$ 505.100	1,2%
ENERGÍA ELÉCTRICA	\$ 3.485.841	\$ 3.491.951	0,2%
TELÉFONO	\$ 2.060.832	\$ 2.700.522	31,0%
TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS	\$ 221.066	\$ 344.928	56,0%
PUBLICIDAD	\$ -	\$ 438.000	0,0%
OTROS SERVICIOS	\$ 1.765.300	\$ 1.817.000	2,9%

El aumento de los servicios de CLINIDOL SAS en un 23.5% se debe a que la clínica en los dos últimos meses del año 2019 tuvo que pagar los servicios de la sede donde se encontraba anteriormente y la nueva sede, ya que el contrato de arrendamiento de la antigua sede así lo estipulaba.

En la sede se cuenta con servicio de energía, telefonía, internet, seguridad privada, aseo y acueducto, el aumento de esta partida se debe a que la clínica tuvo que pagar los servicios de la otra sede hasta diciembre y lo servicios de la sede nueva también.

<b>OTROS GASTOS</b>	<b>\$ 5.218.858</b>
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERÍA	\$ 1.257.745
ÚTILES, PAPELERÍA Y FOTOCOPIAS	\$ 1.457.358
TAXIS Y BUSES	\$ 679.250
ESTAMPILLAS	\$ 56.000
CASINO Y RESTAURANTE	\$ 657.862
OTROS GASTOS DIVERSOS	\$ 1.110.643

Estos gastos fueron los almuerzos de las reuniones que la gerencia tuvo con clientes y proveedores, la papelería que se necesitaba para la facturación, y radicación de cuentas. Los fletes y correspondencia en el envío de documentación fuera de la ciudad. también se refleja el transporte que el personal médico necesito para visitar pacientes y/o diligencias de la clínica

<b>GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS</b>	<b>\$ 5.441.700</b>
SERVICIOS	\$ 5.441.700



**REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
CLINIDOL SAS**



Conforme al resultado del ejercicio a 31 de diciembre de 2019 CLINIDOL SAS, presenta una utilidad de \$14.204.454=, Es la primera vez que CLINIDOL SAS desde que inició operaciones en 2016 presenta utilidades, gracias a todas las políticas y objetivos que la dirección de la clínica se propuso al principio del año.

CLINIDOL SAS termina el año en una nueva sede la consta de una sala de procedimientos y 6 consultorio esto hace que la fuerza productiva aumente un 200% comparado con la sede donde se encontraba antes ya que esta solo tenía 3 consultorios. La ubicación geográfica de la nueva sede también ayuda a que el nombre de CLINIDOL coja as fuerza, ya que esta ubicado en la zona de instituciones médicas dela ciudad.

Al finalizar el año CLINIDOL SAS abre un nuevo programa de cuidados paliativos al público, inicialmente lo está ejecutando con pacientes de la EPS Sanitas, pero se espera que para el próximo año se oferte a pacientes particulares y otras entidades de salud. Con este programa la clínica se proyecta que los ingresos aumentarán en un 40% aun sin contar con el aumento de consultas y procedimientos proyectados para el año 2020

**LUIS FERNANDO ENCISO NOREÑA**  
Clínica del Dolor y Cuidados Paliativos  
Instituto Nacional de Cancerología  
C.C. 93.389.977 R.P. 73995/99

**LUIS FERNANDO ENCISO NOREÑA**  
Representante Legal

**ADRIAN PATINO URREGO**  
Contador Público Titulado.  
T.P. 244195-T.