

## **UNIDAD CLINICA LA MAGDALENA S.A.S.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

A 31 de Diciembre de 2017 (Periodo desde Enero a Diciembre)

Presentado en Pesos Colombianos con grado de redondeo a la Unidad

#### **NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL**

La UNIDAD CLINICA LA MAGDALENA SAS, fue constituida por escritura pública No. 1330 de la Notaría Primera, de Barrancabermeja el 27 de junio de 1988, con el fin de prestar servicios médicos quirúrgicos hospitalarios de carácter privado, y por acta de Junta de Socios No. 051 del 10 de diciembre de 2010 se transformó de Limitada a sociedad por acciones simplificadas SAS, cuyo objeto social continuara con las mismas actividades que traía antes de su transformación a SAS, como son las relacionadas con la explotación de actividades relacionadas con la explotación de actividades relacionadas con el sector salud tales como la prestación de servicios médicos, quirúrgicos y hospitalarios de carácter privado, incluida la producción y comercialización de gases medicinales, según consta en el certificado de la cámara de comercio de Barrancabermeja.

#### **NOTA 2. BASES DE ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La Gerencia General de UNIDAD CLINICA LA MAGDALENA S.A.S. declara, explícitamente y sin reservas, que estos estados financieros se han preparado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) publicado en el Anexo 2 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y en el anexo 2.1 del Decreto 2496 de 2015, que componen el Marco Técnico Normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2.

También declara que UNIDAD CLINICA LA MAGDALENA S.A.S. es un negocio en marcha y que estos estados financieros son anuales y cumplen con los requisitos que garantizan la presentación razonable de los mismos, pues presentan las partidas incorporadas cumplen con las definiciones y los criterios de reconocimiento.

No se han hecho cambios en las partidas presentadas desde el año anterior ni existe evidencia de riesgos que generen un futuro ajuste. Tampoco se observan dificultades para que la empresa pague los patrimonios a los propietarios.

#### **NOTA 3. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

- **Importancia Relativa Y Materialidad**

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable. En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

- **Efectivo Y Equivalentes De Efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero.

- **Activos Financieros**

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial

La Empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

(a) Préstamos y cuentas por cobrar:

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

(b) Activos financieros disponibles para la venta:

Los activos financieros disponibles para la venta son activos financieros no derivados que se designan en esta categoría o que no clasifican para ser designados en ninguna de las otras categorías. Estos activos se muestran como activos no corrientes a menos que la Gerencia tenga intención expresa de vender el activo dentro de los 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera. Reconocimiento y medición. Las compras y ventas normales de activos financieros se reconocen a la fecha de la liquidación, fecha en la que se realiza la compra o venta del activo.

(c) Las inversiones se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos de transacción en el caso de todos los activos financieros que no se registran a valor razonable a través de resultados. Los activos financieros que se reconocen a valor razonable a través de resultados se reconocen inicialmente a valor razonable y los costos de transacción se reconocen como gasto en el estado de resultado del período y otro resultado integral. Las inversiones se dejan de reconocer cuando los derechos a recibir flujos de efectivo de las inversiones expiran o se transfieren y se ha transferido sustancialmente todos

los riesgos y beneficios derivados de su propiedad. Los activos financieros disponibles para la venta y a valor razonable a través de ganancias o pérdidas se registran posteriormente a su valor razonable con efecto en resultados.

### **Deterioro De Activos Financieros**

La Compañía evalúa al final de cada período, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado. Un activo financiero o un grupo de activos financieros está deteriorado sólo si existe evidencia objetiva del deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo (un evento de pérdida) y que el evento de pérdida, (o eventos), tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que pueden estimarse de forma fiable.

- **Inventarios**

Las existencias se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor.

El costo se determina usando el método de promedio ponderado, el valor neto de realización es el valor de uso estimado en el curso normal de las operaciones. El costo de los productos terminados y en curso incluye los costos de diseño, las materias primas, mano de obra directa, otros costos directos y gastos generales de producción relacionados (basados en una capacidad operativa normal), y no incluye costos por intereses. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso ordinario del negocio, menos los gastos variables de venta aplicables.

- **Propiedades, Planta Y Equipo**

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso que existan. Comprenden principalmente con maquinaria, vehículos y equipos de comunicación y cómputo. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas. El costo también incluye los costos de endeudamiento incurridos durante la etapa de construcción de proyectos que requieren un tiempo sustancial para su puesta en operación.

Las propiedades en el curso de construcción para fines de producción, suministro o administrativos se contabilizan al costo, menos cualquier pérdida por deterioro reconocida. El costo incluye para los activos calificados, los costos por préstamos capitalizados bajo el método de la tasa de interés efectiva. Estas propiedades se clasifican en las categorías de propiedades, planta y equipo cuando estén terminadas y listas para uso previsto.

Los costos subsecuentes se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que genere beneficios económicos futuros y el costo de estos activos se pueda medir razonablemente. Los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al estado de resultado del período y otro resultado integral en el período en que estos se incurren. La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de otros activos se calcula utilizando el método de línea recta para asignar su costo hasta su valor residual durante el estimado de su vida útil.

Algunos activos, por su naturaleza y destinación, o por el uso que se haga de ellos, pueden tener mayor vida útil que otros.

La compañía no estima ningún valor residual para sus activos por considerar que este no es relativamente importante, siendo por lo tanto depreciados en su totalidad. Los gastos de reparación y mantenimiento se cargan a resultados a medida en que se incurren.

El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable, si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable.

Un elemento de propiedades, planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que deriven del uso continuo del activo. Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultado del período y otro resultado integral.

- **Cuentas Por Pagar Comerciales**

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

- **Ingresos**

- (a) Ingresos – Venta

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de bienes neto de descuentos y devoluciones en el curso normal de las operaciones. La Unidad Clínica la Magdalena reconoce los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades. Los ingresos deben ser reconocidos en el mes en que fueron entregadas las mercancías. Cuando el valor de una cuenta por cobrar se deteriora, se reduce su valor en libros a su monto recuperable.

- (b) Prestación de servicios

La Unidad Clínica la Magdalena presta servicios de diversas actividades. El reconocimiento de los ingresos por la prestación de servicios se efectúa en el período contable en que se prestan los servicios.

- **Reconocimiento de costos y gastos**

La Empresa reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja). Se incluyen dentro de los costos las

erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la venta o prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

- **Moneda Funcional**

(a) Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (pesos colombianos). Los estados financieros se presentan “en pesos colombianos”, que es la moneda funcional de la compañía y la moneda de presentación.

(b) Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional, utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se reconocen en la cuenta de resultados. Las ganancias en cambio relacionadas con préstamos, efectivo y equivalentes de efectivo se presentan en el estado de resultados del período y otro resultado integral en el rubro “ingresos financieros”. Las pérdidas en cambio se presentan en el estado de resultado del período y otro resultado integral en el rubro “gastos financieros”.

- **Capital social**

Las Acciones o partes comunes se clasifican en el patrimonio.

Seiscientos noventa mil (690.000) acciones compuestas por seiscientos ochenta y nueve mil novecientas noventa y nueve (689.999) ordinarias tipo B y una (1) acción privilegiada tipo A.

- **Reservas**

Se registran como reservas las apropiaciones autorizadas, que por Ley Colombiana se establece para La sociedad Anónima, por lo que se creará una reserva legal que ascenderá por lo menos al cincuenta por ciento del capital suscrito, formada con el diez por ciento de las utilidades líquidas de cada ejercicio. Cuando esta llegue a dicho límite o al previsto en los estatutos, si fuere mayor, la sociedad no tendrá la obligación de continuar incrementándola, pero si disminuye volverá a apropiarse el mismo diez por ciento de tales utilidades hasta que la reserva alcance nuevamente el monto fijado.

Se podrán crear Reservas Estatutarias con destinación específica aprobadas por el máximo órgano de control; una vez terminado el objeto de su creación la Asamblea determinara su destino.

La asamblea general podrá crear reservas estatutarias con fines específicos.

#### **NOTA 4. CAMBIOS EN LAS POLÍTICAS CONTABLES, ESTIMACIONES Y ERRORES**

Con motivo de la publicación del anexo 2.1 del Decreto 2496 de 2015, la empresa ajusta sus políticas contables, pero ninguna genera un efecto retroactivo, pues corresponde a cambios en la presentación de la información y no varía los métodos de medición ni los criterios de reconocimiento usados anteriormente.

#### **NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO**

El efectivo y sus equivalentes incluyen la caja, los depósitos a la vista en entidades bancarias y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez y bajo riesgo con un vencimiento original de doce meses o menos, mantenidas con el propósito de cubrir compromisos de pago a corto plazo.

Los saldos de las cuentas bancarias se han ajustado para reflejar el monto disponible para la entidad. Pueden presentarse diferencias entre el reportado por esta y el saldo del extracto emitido por la entidad financiera. De ser así, se documenta la conciliación bancaria con las explicaciones del caso.

Se han reconocido los dineros en las cajas y en los depósitos bancarios así:

<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>	<b>2017</b>
CAJA GENERAL	16.600.728
CAJA MENOR	6.057.704
<b>TOTAL CAJA</b>	<b>22.658.433</b>
BANCO BOGOTA CTA CTE 1214	803.432.947
BANCO BOGOTA CTA CTE 1845	86.020.374
BANCO POPULAR CTA CTE 0128	5.426.440
BANCOOMEVA CTA CTE 0296	1.04
BANCO OCCIDENTE CTA CTE 009	29.202.288
BANCOLOMBIA CTA CTE 7251	4.820.949
BANCO BBVA CTA CTE 6766	6.002
<b>TOTAL BANCOS CTAS CORRIENTES</b>	<b>928.909.003</b>
BANCOOMEVA CTA AHORROS 1310	30.300.405
<b>TOTAL BANCOS CTA AHORROS</b>	<b>30.300.405</b>

La Gerencia General informa que el Efectivo y Equivalente al Efectivo; no tiene ninguna restricción sobre su uso.

Además, no existe evidencia objetiva de deterioro del valor para los recursos reconocidos como Efectivo y Equivalente al Efectivo. Tampoco se han realizado bajas a valores materiales de esta partida.

## **NOTA 6. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

En esta partida se encuentran aquellos instrumentos de deuda derivados de los contratos formales e implícitos, donde se generan flujos de efectivo por cobrar para la empresa.

Actualmente la empresa cuenta con instrumentos financieros de deuda a terceros así:

<b>DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>2017</b>
CLIENTES FACT PENDIENTE POR RADICAR	1.587.335.338
CLIENTES FACTURACION RADICADA	28.537.218.494
GLOSAS	2.829.032.875
ANTICIPOS, AVANCES Y DEPOSITOS	166.456.158
INGRESOS POR COBRAR	759.838.888
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	857.759.675
DOCUMENTOS POR COBRAR	14.324.250
DETERIORO DE CARTERA	-7.090.387.681
<b>TOTAL</b>	<b>27.661.577.997</b>

Se evidencia situaciones que permitan concluir que existe deterioro del valor de los instrumentos financieros. Basados en conocimientos del sector salud se decide dar de baja a la cartera perteneciente a la EPS SOLSALUD por un valor de 1.000.000.000 por su alto de riesgo de recuperación; que corresponde al 82% y su saldo de \$ 214.621.536 se esta provisionando.

Del mismo modo se provisiona 50% de la cartera de la EPS en liquidación SALUCOOP por un valor de 3.902.891.372,95.

## **NOTA 7. INVENTARIOS**

Dentro de la sección de Inventarios se clasifican los activos tangibles e Intangibles mantenidos para la venta y que Se mantienen para la prestación del servicio médico asistencial en el curso normal de la operación, que Corresponden a insumos facturables, medicamentos y dispositivos médicos, para ser utilizados en la prestación de servicios de salud.

<b>INVENTARIOS CORRIENTES</b>	<b>2017</b>
MEDICAMENTOS	295.971.527
MATERIALES MEDICO QUIRURGICOS	2.859.478
CONSUMIBLES	18.452.778
MATERIALES PARA IMAGENOLOGIA	4.587.536
MEDICO QUIRURGICO	2.739.205
DETERIORO DE INVENTARIOS	-15,338,133
<b>TOTAL INVENTARIO</b>	<b>309.272.390</b>

#### **NOTA 8. ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES**

En esta cuenta se reclasifican, los valores registrados como Inversiones en otras compañías, que para la Clínica La Magdalena, se encuentran representadas de la siguiente manera:

<b>ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES</b>	<b>2017</b>
ACCIONES P.S. SALUD	508.546.090
PREVISION FUTURISTICA SAS	2,610,030,000
BONOS	10,385,000
APORTES EN COOPERATIVAS	3.911.355
<b>TOTAL</b>	<b>3.132.872.445</b>

#### **NOTA 9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

Durante el periodo de transición se identificaron que elementos sí podían ser reconocidos en esta partida. Además, se calcularon las vidas útiles basadas en la expectativa real de uso de los elementos para corregir los valores de Depreciación Acumulada.

Por lo tanto, con el ejercicio de aplicación de las políticas contables de NIIF para PYMES, en el concepto de ACTIVO y vida útil real de cada uno de los elementos en el saldo a 31 de Diciembre de 2016 en NIIF, los valores reconocidos fueron los siguientes:



<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>2017</b>
TERRENOS	518,423,000.00
CONSTRUCCIONES EN CURSO	3.055.439.333
MAQUINARIA Y EQUIPO	833,712,053.00
EQUIPO DE OFICINA	434.575.114
EQUIPO DE COMPUTO	384.426.413
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	5.320.182.072
EQUIPO DE TRANSPORTE	439,213,267.00
PLANTAS Y REDES	364,661,639.00
<b>DEPRECIACION ACUMULADA</b>	
MAQUINARIA Y EQUIPO	(833,712,053.00)
EQUIPO DE OFICINA	(361.014.816)
EQUIPO DE COMPUTO	(392.606.886)
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	(3.095.728.153)
EQUIPO DE TRANSPORTE	(440.129.934)
PLANTAS Y REDES	(79.219.723)
<b>TOTAL</b>	<b>6.148.221.327</b>

**NOTA 10.            ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA**

Se toma la decisión de reconocer, estos valores que se utilizan para la implementación y continuo funcionamiento de la empresa. Ya que para La Clínica La Magdalena; forman parte del 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; Por regla general, son objeto de amortización gradual durante la vida útil estimada.

<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>2017</b>
ACTIVOS EN ARRIENDO FINANCIERO	1.047.243.300
LICENCIAS	6,934,308.00
AMORTIZACION ACUMULADA	-77,026,409.00
<b>TOTAL</b>	<b>977.151.199</b>

**NOTA 11.            ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Dentro de las cuentas por pagar se reconocen los contratos formales e implícitos que dan lugar a un derecho contractual a pagar efectivo u otro activo financiero a otra empresa, negocio o persona.

<b>PASIVOS FINANCIEROS C. PLAZO</b>	<b>2017</b>
-------------------------------------	-------------

BANCOS NACIONALES	47.260.801
<b>TOTAL</b>	<b>47.260.801</b>

<b>PASIVOS FINANCIEROS L. PLAZO</b>	<b>2017</b>
LEASING FINANCIERO	
LEASING 1255	258.555.385
LEASING 7012	85.426.023
LEASING 2490	7,467,500,890.00
LEASING 9596	170.262.808
LEASING 8328	103.333.000
<b>TOTAL PASIVO FINANCIERO LARGO PLAZO</b>	<b>8.085.078.106</b>

<b>PROVEEDORES</b>	<b>2017</b>
NACIONALES	3.279.489.793
<b>TOTAL</b>	<b>3.279.489.793</b>

<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>2017</b>
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	1.183.634.922
DIVIDENDOS O PARTICIPACIONES POR PAGAR	936.528.965
RETENCION EN LA FUENTE	16.147.000
AUTORRETENCIONES DE ICA	314.000
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	4.804.000
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	2.622.000
AUTORRETENCION CREE	16.122.000
<b>PROVISION IMPUESTO DE RENTA</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>2.160.172.887</b>
<b>IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS</b>	<b>2017</b>
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	-
IMPUESTO A LA RIQUEZA	17,442,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>17,442,000.00</b>

<b>OBLIGACIONES LABORALES</b>	<b>2017</b>
NOMINA POR PAGAR	19.545.072
CESANTIAS CONSOLIDADAS	23.183.442
INTERESES SOBRE LAS CESANTIAS	1.091.007
VACACIONES CONSOLIDADAS	3.774.697

<b>RETENCIONES Y APORTES NOMINA</b>	6.833.600
<b>TOTAL</b>	54.427.818

<b>PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES</b>	<b>30/09/2017</b>
PARA COSTOS Y GASTOS	77.452.169
<b>TOTAL</b>	77.452.169

<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>30/09/2017</b>
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIOS	2.708.571.758
<b>TOTAL</b>	2.708.571.758

## **NOTA 12. PATRIMONIO**

El Resultado del Ejercicio surge luego de consolidar el resultado de ejercicios anteriores,

<b>PATRIMONIO</b>	<b>2017</b>
CAPITAL SOCIAL	690,000,000.00
RESERVA LEGAL	1.855.773.933
RESERVA ESTATUTARIA	5.000.000.000
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	80,060,978.00
RESULTADO DEL EJERCICIO	1.579.422.012
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	13.575.810.887
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>22.781.067.810</b>

## **NOTA 13. INGRESOS OPERACIONALES**

Los ingresos corresponden a Incrementos en los beneficios económicos, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos o disminuciones de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio (excepto los aportes de los propietarios).

Por tanto, los Ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades habituales de la UNIDAD CLINICA LA MAGDALENA S.A.S.

<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>2017</b>
INGRESOS OPERACIONALES	21.116.191.921
<b>TOTAL</b>	21.116.191.921

**NOTA 14. COSTOS DE VENTAS**

Se reconocen como Costos De Ventas y los otros costos que están relacionados con los dineros invertidos y utilizados en la UNIDAD CLINICA LA MAGDALENA S.A.S.; para la prestación de servicios.

<b>COSTOS DE VENTA</b>	<b>2017</b>
COSTO DE VENTA	13.582.933.117
<b>TOTAL</b>	<b>13.582.933.117</b>

**NOTA 15. OTROS INGRESOS**

Los ingresos corresponden a Incrementos en los beneficios económicos, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos o disminuciones de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, sin embargo, en este caso no corresponden a los beneficios generados por las actividades ordinarias de la organización.

<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>2017</b>
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	217.221
RECUPERACIONES Y APROVECHAMIENTOS	117.696.638
<b>TOTAL</b>	<b>117.913.859</b>

**NOTA 16. OTROS EGRESOS NO OPERACIONALES**

Se reconocen como Otros Gastos a los gastos que surgen de la actividad ordinaria de la Unidad Clínica la Magdalena y que no corresponden a Gastos No Operacionales que no tienen nada que ver con la Administración dentro de los cuales se encuentran:

<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>2017</b>
GASTOS BANCARIOS	54.229.409
INTERESES	845.537.945
GRAVAMEN AL MOVIMIENTO FINANCIERO	92.113.620
COMISIONES	17.263.257
OTROS GASTOS EXTRAORDINARIOS	58.534.917

<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>1.067.679.148</b>
--------------------------------------	----------------------

**NOTA 17. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS**

Se reconocen como Gastos Operacionales de Administración los gastos generados en el desarrollo de las Actividades Ordinarias, directamente relacionados con la gestión administrativa, directiva, financiera y legal. Excluyendo los Gastos por Depreciaciones y los Gastos por Deterioros del Valor de los Activos.

<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>2017</b>
GASTOS DE PERSONAL	444.863.010
HONORARIOS	136.162.667
IMPUESTOS	27.281.912
ARRENDAMIENTOS	493.512.032
SEGUROS	65.785.428
SERVICIOS	2.244.433.641
LEGALES	7.463.889
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	299.803.764
ADECUACION E INSTALACION	143.348.008
GASTOS DE VIAJE	28.849.517
ASEO Y CAFETERIA	359.925.968
PAPELERIA	106.948.663
TAXIS Y BUSES	2.226.688
PARQUEADEROS	1.457.536
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	130.595.608
GASTOS DE REPRESENTACION	3.731.185
DIVERSOS	49.207.717
DEPRECIACION	455.962.652
<b>TOTAL</b>	<b>5.001.559.885</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS</b>	<b>2017</b>
PUBLICIDAD	2.511.618
<b>TOTAL</b>	<b>2.511.618</b>

<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>2017</b>
UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS	1.579.422.012
<b>TOTAL</b>	<b>1.579.422.012</b>

## **NOTA 18. REVELACIONES A ESTADOS FINANCIEROS:**

En el año 2017 se presenta una disminución de los ingresos operacionales del 22% referente al año pasado, disminución producto de realizar algunas suspensiones de servicios como medida de presión para pagos; lo mismos en cancelación de contratos con EPS que generan cultura de NO pago, generando cartera morosa con incidencia no solo desde el punto de vista financiero; sino calificación de alto riesgo con banco y entidades financieras; generando incertidumbre para la aprobación de créditos.

Esta situación afecto el estado de resultados del año, en los ingresos y la incidencia directa de los gastos y costos fijos elementos financieros que generan una disminución en las utilidades del ejercicio.

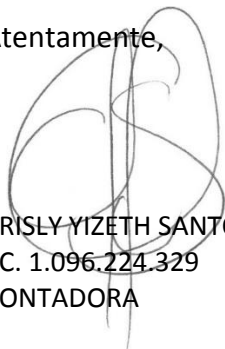
Sin embargo consideramos que la medida sigue teniendo aspectos económicos positivos; el efecto de generar ingresos con alto riesgo de recuperación y pagos de impuestos de rentas y complementarios no debe ser la política de la Institución; por esta razón la depuración y análisis de contratos sigue siendo una prioridad de total importancia.

Se recibió por parte de Saludcoop en liquidación la resolución por medio de la cual la agente especial liquidadora resuelve los recursos de reposición interpuestos contra la resolución 1960 del 6 de marzo de 2017 mediante la cual se graduaron y calificaron las acreencias, donde notifican que a la Unidad Clínica La Magdalena S.A.S le reconocieron un valor de 7.500 millones de pesos; sin embargo aplicando el principio de prudencia continuamos realizando provisión, pues no conocemos fecha de desembolso.

Se está adelantando gestión de unos nuevos préstamos para aplicar en las áreas antiguas del edificio en el cumplimiento de la nueva Ley estatutaria en Salud y cumplir de manera integral y facilitar el tema de habilitación y acreditación para asegurar los beneficios de ser cabeza de red en la región.

La gerencia ya adelanto para este año buena parte de la contratación con las principales EPS que operan en la zona que aseguran el flujo normal operacional de la clínica.

Atentamente,



CRISLY YIZETH SANTOS ACOSTA  
CC. 1.096.224.329  
CONTADORA