



**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
A JUNIO 30 del 2018

<b>Activo Corriente (1)</b>		<b>51,313,558,036.82</b>
<b>11 Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>		<b>86,577,046.37</b>
1105 Caja	2.1.1	6,977,534.00
1110 Depositos en Instituciones Financieras	2.1.2	79,599,512.37
<b>13 Cuentas por Cobrar</b>		<b>50,441,086,522.94</b>
1319 Prestacion de Servicios de Salud		48,808,306,316.20
1322 Administracion del sistema de seguridad social en salud		62,700.00
1384 Otras Cuentas por Cobrar	2.1.3.1	1,632,717,506.74
<b>15 Inventarios</b>		<b>785,894,467.51</b>
1514 Materiales y Suministros	2.2.1	785,894,467.51
<b>Activo No Corriente (2)</b>		<b>13,352,408,691.35</b>
<b>13 Cuentas por Cobrar</b>		<b>1,064,728,760.76</b>
1385 Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo	2.1.3.2	5,677,846,293.69
1386 Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar (Cr)	2.1.3.3	-4,613,117,532.93
<b>16 Propiedades, Planta y Equipo</b>		<b>11,875,962,756.71</b>
1605 Terrenos		132,611,041.00
1635 Propiedad, Planta y Equipo en Bodega		296,514,243.55
1640 Edificaciones		10,110,401,585.18
1645 Plantas, Ductos y Tuneles		75,945,511.68
1650 Redes, Lineas y Cables		206,563,543.00
1655 Maquinarias y Equipo		5,226,000.00
1660 Equipo Medico y Cientifico		3,338,074,076.16
1665 Muebles y Enseres		381,226,548.35
1670 Equipos de Comunicación y Computacion		273,836,168.00
1675 Equipo de Transporte, Tracción y Elevación		262,668,751.90
1685 Depreciacion Acumulada (cr)		-3,207,104,712.11
<b>19 Otros Activos</b>		<b>411,717,173.88</b>
1905 Bienes y Servicios pagados por anticipado	2.4.1	16,712,780.16
1906 Avances y Anticipos Entregados	2.4.1	2,743,966.55
1909 Deposito entregado en garantia	2.4.1	60,000,000.00
1970 Activos Intangibles	2.4.2	492,437,938.33
1975 Amortización Acumulada Activos de intanj (CR)	2.4.2	-160,177,511.16
1996 Bienes y Derechos en Investig. Admtiva		
1997 Provision B. y D. en Investig. Admtiva		

B

5

**TOTAL ACTIVO (3)****64,665,966,728.17****CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS****0.00**

Derechos contingente

0.00

Cuentas de Orden Deudoras de control

10,473,614,590.43

Cuentas de Orden Deudoras por contra

-10,473,614,590.43

**BALANCE GENERAL**

A JUNIO 30 del 2018

**Pasivo Corriente (4)****24,348,762,599.62****23 PRESTAMOS POR PAGAR****0.00**

231301 Prestamos banca comercial

0.00

231309 sobregiros

0.00

**24 Cuentas por Pagar****2.4.3****20,007,189,568.79**

2401 Adquisicion de Bienes y Servicios Nacionales

4,619,459,306.21

2407 Recursos a Favor de Terceros

6,304,325,203.87

2424 Descuentos de Nomina

283,278,291.08

2436 Retencion en la Fuente e Impuesto de Timb

2.4.3.1

471,875,197.71

2440 Impuesto, Contribuciones y Tasas por Pagar

2.4.3.2

23,512,948.00

2460 Créditos Judiciales

2.4.3.3

20,000,000.00

2490 Otras Cuentas Por Pagar

2.4.3.4

8,284,738,621.92

**25 Beneficios a los Empleados****2.4.3.5****3,954,011,766.57**

2511 Beneficios a los Empleados a Corto Plazo

3,954,011,766.57

**29 Otros Pasivos****387,561,264.26**

2901 Avance y anticipos recibidos

387,561,264.26

**Pasivo No Corriente (5)****6,574,997,993.37****24 Cuentas por Pagar**

2401 Adquisicion de Bienes y Servicios Nnales

Ⓟ

2490 Otras Cuentas Por Pagar

**25 Beneficios a los Empleados**

2511 Beneficios a los Empleados a Corto Plazo

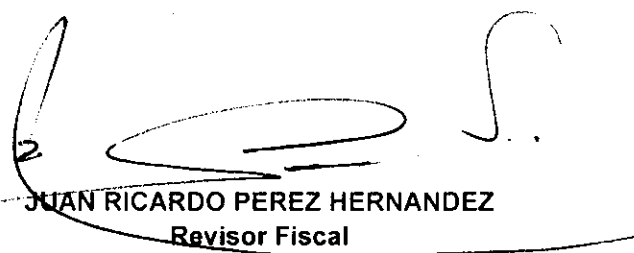
2

<b>27 Pasivos Estimados</b>	<b>2.4.3.6</b>	<b>6,574,997,993.37</b>
2701 Litigios y Demandas		295,876,217.00
2790 Provisiones Diversas		6,279,121,776.37
<b>TOTAL PASIVO (6)</b>		<b>30,923,760,592.99</b>
<b>Patrimonio (7)</b>		<b>33,742,206,135.18</b>
<b>32 Patrimonio Institucional</b>		<b>33,742,206,135.18</b>
3208 Capital Fiscal		28,944,434,584.03
3225 Resultado de Ejercicios Anteriores		301,139,213.19
323001 Utilidad o excedente del ejercicio		1,381,517,160.96
3268 Impactos por la Transición al Nuevo Marco de Regulación	<b>2.4.3.7</b>	3,115,115,177.00
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)</b>		<b>64,665,966,728.17</b>

<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>0.00</b>
Cuentas de Orden Deudoras	0.00
Cuentas de Orden Deudoras por Contra,	0.00
Cuentas de Orden Acreedoras	-9,384,981,325.00
Cuentas de Orden Acreedoras por Contra,	9,384,981,325.00

  
**HAROLDO REINALDO GUZMAN CUESTA**  
Gerente E.

  
**REÍSMER RODRÍGUEZ RAMOS**  
Contador T.P. No. 429845-T

  
**JUAN RICARDO PEREZ HERNANDEZ**  
Revisor Fiscal  
T.P. No. 36700T

Ⓟ



## ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL

Periodo: 01 Abril al 30 de Junio de 2018

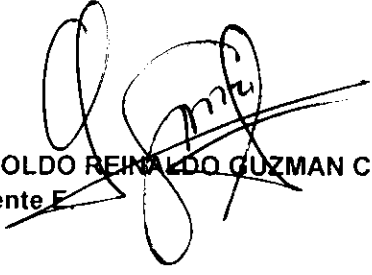
<b>Ingresos (1)</b>		<b>11,765,862,598.32</b>
<b>43 Venta de Servicios</b>		
4312 Servicios de Salud	2.4.3.8	11,878,712,885.00
4395 Devoluciones, Rebajas y Descuentos en Venta		-246,231,114.68
<b>44 Transferencias y subvenciones</b>		<b>133,380,828.00</b>
4430 Subvenciones	2.4.3.9	133,380,828.00
<b>Costo de Ventas y Operación (2)</b>		<b>8,710,646,633.10</b>
<b>6 Costo de Ventas de Servicios</b>		
6310 Servicios de Salud	2.4.4.2	8,710,646,633.10
<b>5 Gastos Operacionales (3)</b>		<b>3,192,795,626.61</b>
<b>51 De Administración y Operación</b>		
5101 Sueldos y Salarios		208,446,858.00
5102 Contribuciones Imputadas		46,056,568.00
5103 Contribuciones Efectivas		80,196,033.00
5104 Aportes Sobre la Nomina		48,060,307.00
5107 Prestaciones Sociales		141,239,187.24
5108 Gastos de Personal Diversos		6,914,736.00
5111 Generales		2,353,842,206.90
5120 Impuestos, Contribuciones y Tasas		75,768,745.11
<b>53 Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones</b>		<b>232,270,985.36</b>
5347 Deterioro de cuentas por cobrar		-
5360 Depreciación Propiedad, Planta y Equipo		200,899,082.66
5366 Amortización de Intangibles		31,371,902.70
5368 Provision litigios y demandas		-
<b>Excedente (déficit) Operacional (4)</b>		<b>-137,579,661.39</b>

<b>Otros Ingresos (5)</b>		<b>1,576,673,726.15</b>
<b>44</b>		
4428 Otras Traserencias		0.00
<b>48 Otros Ingresos</b>		<b>1,576,673,726.15</b>
4802 Financieros	2.4.4.0	4,777,421.40
4805 Financieros		-
4808 Ingresos Diversos		1,571,896,304.75
		0.00

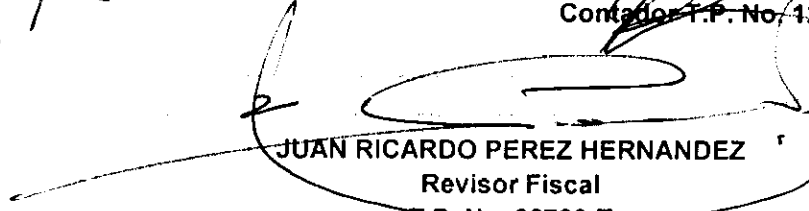
(P)

f

<b>Otros Gastos (6)</b>	<b>57,576,903.80</b>
<b>58 Otros Gastos</b>	<b>57,576,903.80</b>
5802 Comisiones	2,022,821.81
5804 Financieros	47,535,094.39
5890 Gastos Diversos	4,043,447.60
5895 Devolucion y rebaja en descuento en venta	3,975,540.00
<b>Excedente (déficit) del Ejercicio (7)</b>	<b>1,381,517,160.96</b>

  
**HAROLDO REINALDO GUZMAN CUESTA**  
 Gerente F

  
**REISMIR RODRIGUEZ RAMOS**  
 Contador T.P. No. 429845-T

  
**JUAN RICARDO PEREZ HERNANDEZ**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. No. 36700-T



Continuación: Notas a los estados financieros de junio 2018.

---

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE JUNIO DE 2018**

### **I NOTAS DE CARACTER GENERAL**

**1.1.- NATURALEZA JURÍDICA, FUNCIÓN SOCIAL Y COMETIDO ESTATAL:** La Empresa Social del Estado E.S.E. Clínica de Maternidad "Rafael Calvo C." es una entidad pública, con personería jurídica, creada mediante Ordenanza 1000 del 25 noviembre de 1994 de la Asamblea de Bolívar y reglamentada mediante decreto No. 664 del 5 de Julio de 1995 emanado de la Gobernación del departamento de Bolívar.

La Empresa Social del Estado Clínica de Maternidad "Rafael Calvo C." según lo preceptuado en la ley 100 de 1993, se constituye como una entidad pública descentralizada, con patrimonio propio y autonomía administrativa. Su objeto social es la prestación de servicios de salud especializados de Ginecología, Obstetricia, Perinatología y Neonatología dentro del segundo grado de complejidad, con ampliación de éste, mediante la realización de alianzas estratégicas con empresas privadas para el funcionamiento dentro de las instalaciones, de una unidad de cuidados intensivos de adultos y otra unidad de cuidados intensivos neonatales, desde el 1º de septiembre y del 1º de diciembre de 2005 respectivamente. Desde el mes de abril del año 2012, mediante convenios con la Gobernación de Bolívar, la Clínica tiene a cargo la operación de dos hospitales locales de primer nivel de atención de los Municipios de Villanueva y San Cristóbal y tiene suscrito otro convenio con el Distrito de Cartagena para la operación de un hospital ubicado en el barrio San Fernando.

#### **1.2.- POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.**

**1.2.1.-** Para el proceso de clasificación, identificación, reconocimiento, registro preparación y revelación de los estados contables, la Clínica está aplicando en su totalidad el marco conceptual de la contabilidad pública y las normas técnicas establecidas en el nuevo marco normativo de las entidades que no cotizan en bolsa de valores del Plan general de Contabilidad Pública.

**1.2.2.-** El registro de los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales se ajusta al Catálogo General de Cuentas para empresas que no cotizan en el marco de valores, y que no captan ni administran ahorro del público:

Ámbito del sector salud a nivel de documento fuente. Se cuenta con procedimientos debidamente estructurados para este fin.



Continuación: Notas a los estados financieros de junio 2018.

---

**1.2.3.-** La Entidad está aplicando las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación, mediante los cuales se elaboró el manual de políticas contables bajo las normas internacionales de información financiera para PYMES NIIF el cual provee principios contables relacionados con el reconocimiento, medición, presentación y revelación para cada área.

**1.2.4.-** En materia de libros de contabilidad y preparación de los documentos fuentes, se aplican las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación los cuales garantizan la custodia, veracidad y documentación de las cifras registradas en los libros.

### **1.3.- PROCESO Y RESULTADOS DE LA CONSOLIDACION DE LA INFORMACION CONTABLE:**

La Empresa Social del Estado Clínica de Maternidad "Rafael Calvo C." no realiza procesos de consolidación contable, porque los hechos económicos de la sede principal, la de Villanueva y San Cristóbal, se registran contablemente como una sola Entidad, clasificadas por centros de costos y para la operación de la sede de San Fernando tiene suscrito convenios con La IPS Gestión Salud.

**1.4.- LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS DE ORDEN OPERATIVO O ADMINISTRATIVO QUE INCIDEN EN EL NORMAL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE.** El proceso contable de La Entidad se ha afectado, entre otras, por las siguientes situaciones:

#### **1.4.1.- De orden administrativo,**

Para la causación de pasivos de operadores internos, se ha implementados plan de mejoramiento en las demoras que se venían presentado en periodos anteriores en las interventorías que retrasaban los procesos de causación de obligaciones.

#### **1.4.2.- De orden contable,**

Para el proceso de costos y contabilidad, existen limitaciones en los sistemas de información de producción y de asignación de costos y gastos de las áreas asistenciales.

### **1.5.- EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN CONTABLE.**

#### **1.5.1.- Por depuración de cifras, conciliación de saldos o Ajustes,**

Se adelantó la implementación del nuevo marco normativo de la Contabilidad Pública, para lo cual se reclasificaron las cifras y mediante homologaciones de los planes de cuentas y migraciones de los movimientos y documentos fuentes que permiten los registros y consulta depuración de las cuentas por cobrar de difícil



Continuación: Notas a los estados financieros de junio 2018.

recaudo, de aquellas facturas que de acuerdo a su fecha de emisión y/o vencimiento, se le aplicó la prescripción, por su antigüedad y otras por ser cuentas canceladas que se encontraban vigentes en la contabilidad afectando de manera considerable los ingresos del ejercicio y los activos totales de la clínica.

**1.5.2.- Por corrección de saldos de cartera, por aplicación del nuevo marco Normativo:**

Con corte a 30 de marzo de 2017, se aplicaron deterioro a la tasa de interés de consumo y ordinario pactada por la Superintendencia Financiera de Colombia para corrección del saldo a valor presente de las facturas por clientes, cuyos vencimientos superaron seis (6) meses. Este valor se reajustó con los cálculos realizados a 31 de diciembre de 2017.

**II NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO.**

**2.1.- RELATIVAS A LA CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS:**

**2.1.1.- Efectivo, Caja:** A 30 de junio, se encuentra efectivo \$6.977.534; por consignar en la tesorería por un valor de \$386.701, por concepto de recaudos de copagos y cuotas de recuperación de pacientes, por los servicios de salud prestados y pro el proceso de cierres de las cajas auxiliares. Y en la caja menor se encuentra un saldo por valor \$ 6.590.833 de los cuales hay representados en recibos y vales de gastos menores incurridos y un saldo en efectivos por el ultimo reembolso de caja menor que se hizo. La apertura de caja menor establecidas para la ESE CLINICA MATERNIDAD RAFAEL CALVO es por \$ 12.000.000 y se hace a través de una resolución igual los reembolsos que solicite el responsable de caja menor.

**2.1.2.- Bancos:** Los saldos de cada una de las cuentas corrientes y de ahorros, por un valor total de \$79.599.512.37, se encuentran conciliados y sin restricción alguna, que impidan la disponibilidad inmediata de su totalidad.

**2.1.3.- 13 Cuentas por cobrar:** producto de la venta de servicios de salud y de actividades conexas, la Clínica a 30 de junio de 2018, tiene la siguiente situación de cartera.

**- Saldos de las cuentas:**

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR
1319	Servicios de Salud	48.808.306.316.20
1384	Otros Deudores	1.632.780.206.74
1385	Deudas de Difícil Cobro	5.677.846.293.69
1386	Deterioro	-4,613,117,532.93
	<b>TOTAL</b>	<b>50.441.086.522.94</b>

9





Continuación: Notas a los estados financieros de junio 2018.

Del cuadro anterior donde se muestra la totalidad de los valores adeudados por los diferentes responsables de pago, se encuentra la suma neta de \$6.123.714.354.26 que corresponde a los distintos deudores que están liquidadas o en proceso de liquidación como se muestra en el siguiente cuadro as:

PLiq-EPS CAPRECOM -Caja de Previsión Social	2,877,168,445.00
Pliqu-EPS SALUDCOOP	1.170.349.165.26
IPS Públicas ESE de Bolívar	2,076,196,744.00
	<b>6,123,714,354.26</b>

**2.1.3.1.- 1384 Otras cuentas por cobrar,** Corresponde a derechos derivados de las relaciones institucionales con contratistas que operan servicios dentro de la Clínica, como son: La participación en los ingresos, aprovechamientos, recuperación de deducciones también se les cobra consumos de servicios públicos de aguas y energía, a los terceros como; Gestión Salud, Nutrimos, Intensivistas, Clínica, Cendipat y Esvida. El saldo de esta cuenta es de: 1.632.780.206.74

**2.1.3.2.- 1385 Cuentas por cobrar de difícil recaudo,** Corresponde a los derechos a favor de la entidad que por su alto grado de morosidad y antigüedad fueron reclasificadas \$5.677.846.293.69

**2.1.3.3. 1386 – Deterioro acumulado de cuenta por cobrar (cr),**

El análisis y actualización del deterioro de cartera se realiza con corte a diciembre 31 de cada año y se establece a través del comité de cartera la evaluación, con evidencia objetiva de deterioro de valor de los activos financieros que se midan a costo o a costo amortizado, en caso de que exista evidencia, se reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en el resultado.

**DETERIORO A CORTE DE DICIEMBRE 2017**

Valor inicial de deterioro	4,481,246,924.00
Aumento	327,650,947.70
Disminución	- 195,780,338.77
Saldo actualizado	4,613,117,532.93

El deterioro de valor de un activo financiero será medido por **La ESE Clínica de Maternidad Rafael Calvo** de la siguiente forma:

- I. Para los que están medidos a costo amortizado, el deterioro es la diferencia entre el importe en libros y el valor presente de los flujos de efectivo futuros

Continuación: Notas a los estados financieros de junio 2018.

estimados, descontados utilizando la TIE original del activo. En caso de que tenga una tasa variable, la tasa de descuento será la TIE actual, determinada según el contrato.

- II. Para los que están medidos al costo menos el deterioro de valor, la pérdida por deterioro es la diferencia del importe en libros del activo y la mejor estimación del importe que la entidad recibirá por el activo si se vendiese en la fecha en la que se informa.
- III. Para el cálculo matemático del deterioro de la cartera, se tendrá en cuenta elementos como el VP (Valor presente), la tasa de interés y el tiempo. Respecto al porcentaje de la Tasa de Interés, se tendrá como base la tasa pactada por el Superintendencia Financiera de Colombia con referencia al crédito de consumo y ordinario del período analizado, Según la resolución No. 1619 del 29 de noviembre de 2017. fue fijada en 20.77%

**2.1.4.- 16- Propiedades, Planta y Equipo,**

Corresponde a los valores reconocidos al momento inicial de los bienes tangibles de propiedad de la institución que se utilizan para la prestación de servicios de salud y la administración de la entidad, por tanto, no están disponibles para la venta, solo para el desarrollo de actividades productivas. Saldos a 30 de junio de 2018:

CODIGO	CUENTA	VALOR
1605	Terrenos	132,611,041.00
1635	Propiedad, Planta y Equipo en Bodega	296,514,243.55
1640	Edificaciones	10,110,401,585.18
1645	Plantas, Ductos y Túneles	75,945,511.68
1650	Redes, Líneas y Cables	206,563,543.00
1655	Maquinarias y Equipo	5,226,000.00
1660	Equipo Médico y Científico	3,338,074,076.16
1665	Muebles y Enseres	381,226,548.35
1670	Equipos de Comunicación y Computación	273,836,168.00
1675	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	262,668,751.90
1685	Depreciación Acumulada (cr)	(3,207,104,712.11)
	<b>TOTAL</b>	<b>11.875.962.756.71</b>

La cuenta Terrenos por valor de \$132.611.041,00 se encuentra registrada como terreno pendiente de legalizar, debido a que la institución no cuenta con el documento legal que soporte la titularidad a nombre de la ESE Clínica de maternidad Rafael Calvo.



Continuación: Notas a los estados financieros de junio 2018.

---

## **2.2.- RELATIVAS A LA VALUACION**

### **2.2.1.- 1514 - Materiales y suministros,**

Los inventarios de insumos y suministros hospitalarios utilizados en la prestación de servicios, de las líneas: Medicamentos, materiales médico quirúrgico, materiales odontológicos, repuestos y otros materiales y suministros, se valoraron por el método de Promedio Ponderado móvil.

**2.2.2.- 1905 – Bienes y Servicios pagados por anticipados,** Los seguros adquiridos para la cobertura de los diferentes riesgos de la Institución, se amortizan mensualmente en el valor de la alícuota correspondientes al mes observado y se actualizan dichos saldos en la contabilidad.

**2.2.3.-1909-DEPOSITO ENTREGADO EN GARANTIA,** Representa el valor de los recursos entregados por la ESE CLINICA DE MATERNIDAD RAFAEL CALVO, con carácter transitorio, para garantizar el cumplimiento de contratos que lo establezcan de este modo, así como los depósitos que se deriven de procesos judiciales

## **2.3.- RELATIVAS A RECURSOS RESTRINGIDOS:**

**2.3.1.- De los recursos del sistema general de participaciones,** para pagos de aportes patronales, que se contrataron con la Secretaría de Salud Departamental de Bolívar, la suma de \$133.380.828,00 asignados y utilizados para cancelación de seguridad social.

## **2.4.- RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LAS CLASES, GRUPOS, CUENTAS Y SUBCUENTAS**

**2.4.1.- 1905 – Bienes y Servicios pagados por anticipados,** El saldo de costo Amortizado de 10 pólizas de seguros, que se le hicieron unas prorrogas el 28 de junio de 2018, y a 30 de junio quedo por un valor total de: \$16.712.780.16

**1906.- Avances y Anticipos entregados,** para la adquisición de bienes y servicios de tres (3) proveedores por valor de \$2.743.966.55 en los meses de noviembre y diciembre de periodos anteriores susceptibles de depuración. (P)

**1909.- DEPOSITO ENTREGADO EN GARANTIA,** apertura del título judicial con los recursos embargado de las cuentas bancarias, el cual representa una garantía para el pago de las pretensiones económicas del demandante.

Se constituye deposito judicial por el valor completo de la medida en el banco agrario a favor del juzgado 004 civil municipal de Cartagena, de acuerdo con el



Continuación: Notas a los estados financieros de junio 2018.

oficio embargo N° 104 del 12 de enero del 2018.dentro del proceso ejecutivo con resolución N° 2017-01060-00

11100508	CUENTA CORRIENTE # 6166	54,006,718.00
11100618	CUENTA DE AHORRO # 9249	5,993,282.00
	<b>TOTAL</b>	<b>60,000,000.00</b>

**2.4.2.- 1970 - 1975.- Intangibles y amortizaciones,** corresponden a licencias de software contable y administrativo SIOHOS, Windows, Office y antivirus, con un saldo neto de: \$332.260.427.17

1970	ACTIVO INTANGIBLES	492,437,938.33
1975	AMORTIZACION ACUMULADA	(160.177.511.16)
	<b>SALDO NETO ACTIVO INTANGIBLES</b>	<b>332.260.427.17</b>

**2.4.3. Grupo 24 – Cuentas por pagar,**

**2.4.3.1.- 2436 retenciones en la fuente,**

El saldo del balance corresponde a las retenciones practicadas en el mes de mayo, junio, julio, agosto, septiembre, octubre, diciembre de 2017 y enero, febrero, marzo, abril, mayo y junio de 2018, no canceladas, cuyo vencimiento de la última declaración por pagar ocurre en el mes de julio de 2018. Todas las retenciones practicadas durante el período comprendido entre el 1º de enero a diciembre de 2017 y de enero 2018 al 30 de junio 2018, se presentaron las respectivas declaraciones dentro de la fecha establecidas y no han sido pagadas.

RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR AÑO 2017			
RETENCION DE RENTA		RETENCION DE ICA	
PERIODOS	RETENCION DECLARADAS	PERIODOS	RETENCION DECLARADAS
MAYO	41,558,623.98	MARZO-ABRIL	12,613,493.73
JUNIO	18,411,443.00	MAYO-JUNIO	5,696,326.00
JULIO	28,685,833.00	JULIO-AGOSTO	5,273,441.00
AGOSTO	10,315,049.00	SEPT-OPCTUBRE	5,493,631.00
SEPTIEMBRE	8,957,992.00	NOV- DICIEMBRE	9,582,230.00
OCTUBRE	36,053,373.00		
DICIEMBRE	105,183,673.00		
<b>SUBTOTAL</b>	<b>249,165,986.98</b>		<b>38,659,121.73</b>



Continuación: Notas a los estados financieros de junio 2018.

RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR AÑO 2018			
RETENCION DE RENTA		RETENCION DE ICA	
PERIODOS	RETENCION DECLARADAS	PERIODOS	RETENCION DECLARADAS
ENERO	10,887,380.00	ENERO-FEBRERO	3,618,204.00
FEBRERO	26,004,633.00	MARZO-ABRIL	12,333,123.00
MARZO	38,063,698.00	MAYO-JUNIO	5,506,471.00
ABRIL	23,764,358.00		
MAYO	22,215,086.00		
JUNIO	41,657,136.00		
<b>SUBTOTAL</b>	<b>162,592,291.00</b>	<b>SUBTOTAL</b>	<b>21,457,798.00</b>
<b>TOTALES</b>	<b>411,758,277.98</b>		<b>60,116,919.73</b>
<b>TOTAL RETENCIONES POR PAGAR</b>		<b>471,875,197.71</b>	

**2.4.3.2.- 2440 Impuestos, contribuciones y tasas por pagar,**

Corresponden a una tasa de vigilancia de la Superintendencia Nacional de salud por valor de \$23.512.948

**2.4.3.3.- 2460 – Sentencias y conciliaciones,** corresponden a dos cuotas pactadas para cancelar en los meses de noviembre y diciembre de 2017 por valor de \$20.000.000 cada una por un fallo condenatorio.

**2.4.3.4.- 2490 – Otras cuentas por pagar** Por concepto de honorarios a personas jurídicas por prestación de servicios médicos y de diagnósticos y cuentas de un mes por prestación de servicios de personas naturales:

24905401	\$6.750.384.206.02
----------	--------------------

Por servicios de lavanderías, aseo, mantenimientos, fotocopias y seguridad de vigilancia privada:

24905501	\$1.345.741.372.28
----------	--------------------

Por servicios públicos, acueducto y alcantarillado, energía eléctrica telefonía móvil y fija:

249051	SERVICIOS PUBLICOS	VALORES
24905101	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	12,636,811.00
24905102	ENERGIA ELECTRICA	122,646,070.00
24905103	TELEFONIA	23,994,548.00
	<b>TOTAL</b>	<b>159,277,429.00</b>



Continuación: Notas a los estados financieros de junio 2018.

Por servicios financieros, cobro de comisiones FIDUCIARIA GNB SUDAMERIS con NIT: 800.168.763

249046	SERVICIOS FINANCIEROS	\$57.040
--------	-----------------------	----------

Por aportes parafiscales del mes de junio 2018:

249050	APORTES PARAFISCALES	
24905001	APORTE AL SENA	8,972,100.00
24905102	APORTE ICBF	13,450,700.00
	<b>TOTAL</b>	<b>22,422,800.00</b>

Por comisiones en pagos de estampillas de terceros a la Fiduciaria Popular:

24905301	COMISIONES	6,655,774.62
----------	------------	--------------

**2.4.3.5.- 25 - Obligaciones laborales**, saldo conformado por la nómina de salarios del mes de mayo y junio de 2018 y la correspondiente seguridad social, la consolidación de cesantías por fondos, los intereses de cesantías consolidados y liquidaciones de prestaciones sociales de exfuncionarios, aportes al fondo de bienestar social para beneficios e incentivos a empleados.

2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		3,954,011,766.57
251101	NOMINA POR PAGAR	839,708,295.00
251102	CESANTIAS	509,152,383.26
251103	INTERES SOBRE CESANTIAS	170,787,595.24
251104	VACACIONES	144,275,474.00
251105	PRIMA DE VACACIONES	339,126,666.40
251106	PRIMA DE SERVICIOS	218,761,755.67
251107	PRIMA DE NAVIDAD	120,275,138.00
251109	BONIFICACIONES	9,623,768.00
251111	APORTES RIESGO LABORALES	10,182,074.00
251113	REMUNERACION POR SERVICIOS TECNICOS	511,372,440.00
251115	CAPACITACION, BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULO	993,397,891.00
251122	APORTE A FONDE DE PENSION - EMPLEADOR	54,787,801.00
251124	APORTE A CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR	17,931,300.00
251190	OTROS BENEFICIOS A EMPLEADOS CORTO PLAZO	14,829,185.00



Continuación: Notas a los estados financieros de junio 2018.

**2.4.3.6.- 27 – Provisiones, para litigios y demandas y diversas:**

- **Litigios o demandas,** Existen acciones judiciales y administrativas con pretensiones de tipo económico, por procesos de reestructuración de la planta de personal y otras de tipo laboral, así:

27010101	LABORALES	17,373,017.00
27010301	REPARACION DIRECTA	257,503,200.00
27010501	PROCESOS LABORALES	21,000,000.00
		\$ 295,876,217.00

- **Obligaciones potenciales,** en el año 2014 se aprovisionaron contingencias de obligaciones potenciales relacionadas con cuentas por pagar que hasta la fecha no se le han realizado la respectiva interventoría por lo cual no se han registrado en el pasivo real, servicios de uci neonatal, de acuerdo con la facturación radicada en cada una de las entidades responsables de pago y del cual se recibió el servicio, pero no las facturas correspondientes, así:

27909005	OBLIGACIONES POTENCIALES-INTENSIVISTA CMRC	6,279,117,172.37
27909007	OBLIGACIONES POTENCIALES-PATOLOGIA	4,604.00
	TOTAL	6,279,121,776.37

**2.4.3.7.- 3268 Impacto por la Transición al nuevo marco de regulación,** por la implementación de los cambios en las políticas contables, bajo las normas de información Financiera para Pymes NIIF, se produjo un saldo positivo de incremento en el patrimonio por un valor de: \$3.115.115.177,00

**2.4.3.8.- 4312 - Venta de servicios,** Correspondes a los servicios prestados a los afiliados de las diferentes entidades responsables de pagos del régimen de seguridad social, que asciende a \$11.878.712.885 de los cuales se presentaron devoluciones por valor de \$237.125.688,00 de ventas de la vigencia 2017 y por glosas de periodos anteriores por valor de \$9.105.426.68, para una venta neta de \$11.632.481.770.32.

**2.4.3.9.- 4430 – Transferencias y subvenciones,** Por intermedio d la Gobernación de Bolívar, se percibieron ingresos por \$133.380.828 con destinación al cubrimiento de aportes patronales de seguridad social y parafiscales.



Continuación: Notas a los estados financieros de junio 2018.

**2.4.4.0.- 48 - Otros Ingresos,** Corresponde a conceptos diferentes de los operacionales, en virtud de convenios docentes asistenciales para prácticas, recuperación de deducciones, aprovechamientos de espacios generados a operadores internos:

48	OTROS INGRESOS	1.576.673.726.15
4802	FINANCIEROS	4.777.421.4
4808	INGRESOS DIVERSOS	1.571.896.304.75

**2.4.4.1.- Clase 5 - Gastos operacionales,** Son los flujos de salidas de recursos de la Clínica aplicados al área administrativa y de procesos de apoyo, totalizados por el año en la suma de: \$ 3.192.795.626.61

**2.4.4.2.- Clase 6 - Costo de venta y Operación,** Estos corresponden a las erogaciones y cargos asociados a las diferentes áreas funcionales involucradas en la prestación de servicios de salud a los usuarios, en el primer y segundo nivel de atención, consolidados por el año en la suma de: \$8.710.646.633.1

**2.4.4.3. - Clase 7 Costos de producción,** es la clase a la que se cargan diariamente los valores por las transacciones económicas por los materiales, mano de obra y gastos generales por cada unidad funcional, cuyos valores acumulados al finalizar cada mes, son trasladados a costos de ventas de la clase 6, mediante las cuentas auxiliares de traslados de costos, quedando con saldo 0. (P)

  
**REISMÉR RODRÍGUEZ RAMOS**  
Contador T.P. No. 129845 - T