



**CONGREGACION DE DOMINICAS DE SANTA CATALINA DE SENA**  
**CLINICA NUEVA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**Por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2019**

	Nota	2018	2019	Variación	Var %
<b>ACTIVO</b>					
Activo Corriente:					
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	423.059.553	140.952.399	-282.107.154	-67%
Deudores comerciales y cuentas por cobrar	5	20.262.078.741	24.551.337.101	4.289.258.361	21%
Gastos prepagados	6	162.442.577	213.313.434	50.870.857	31%
Inventarios	7	1.665.504.520	1.789.547.090	124.042.570	7%
Total Activo Corriente		22.513.085.391	26.695.150.025	4.182.064.634	19%
Activo no Corriente:					
Activos financieros	8	213.384.324	220.340.271	6.955.947	3%
Propiedad planta y equipos	9	22.812.062.622	21.078.291.970	-1.733.770.653	-8%
Intangibles	10	0	552.257.984	552.257.984	
Total Activo no Corriente		23.025.446.946	21.850.890.225	-1.174.556.722	-5%
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>45.538.532.337</b>	<b>48.546.040.249</b>	3.007.507.912	7%
<b>PASIVO Y ACTIVO NETO</b>					
Pasivo Corriente:					
Pasivos Financieros cp	11	396.023.994	2.342.841.068	1.946.817.074	492%
Acreedores comerciales y cuentas por pagar	12	11.228.373.999	14.313.553.507	3.085.179.508	27%
Beneficios a empleados	13	2.517.946.223	2.241.500.462	-276.445.761	-11%
Impuestos corrientes por pagar	14	71.107.874	127.878.618	56.770.744	80%
Provisiones y Contingencias	15	0	244.933.333	244.933.333	
Otros pasivos no financieros corrientes	16	1.578.796.338	2.125.591.282	546.794.944	35%
Total Pasivo Corriente		15.792.248.429	21.396.298.271	5.604.049.842	35%
Pasivo no Corriente					
Acreedores comerciales y cuentas por pagar	12	13.011.204.944	13.899.435.066	888.230.122	7%
Pasivos Financieros lp	11	0	938.081.041	938.081.041	
Provisiones y Contingencias lp	15	0	405.850.656	405.850.656	
Total Pasivo No Corriente		13.011.204.944	15.243.366.763	2.232.161.819	17%
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>28.803.453.372</b>	<b>36.639.665.034</b>	7.836.211.662	27%
<b>ACTIVO NETO</b>					
Fondo social	17	6.060.896.687	6.060.896.687	0	0%
Ganancias acumuladas		10.845.002.466	10.674.182.278	-170.820.188	-2%
Reservas ocasionales		2.850.880.984	0	-2.850.880.984	-100%
Resultado del ejercicio		-3.101.681.429	-4.828.703.750	-1.727.022.321	56%
Superávit de capital donaciones		79.980.257	0	-79.980.257	-100%
<b>TOTAL ACTIVO NETO</b>		<b>16.735.078.965</b>	<b>11.906.375.215</b>	-4.828.703.750	-29%
<b>TOTAL PASIVO Y ACTIVO NETO</b>		<b>45.538.532.337</b>	<b>48.546.040.249</b>	3.007.507.912	7%

Rodrigo Ignacio Quijano Vargas  
Director General

  
Jessica Isabel Benavides R.  
Contador Público  
TP 157694 - T

Alejandro Sánchez  
Wilson Alejandro Sánchez  
Revisor Fiscal  
TP 136840 - T



CONGREGACION DE DOMINICAS DE SANTA CATALINA DE SENA  
CLINICA NUEVA  
ESTADO DE ACTIVIDADES  
Del 1 de enero a diciembre 31 de los años 2018 y 2019

	Nota	2018	2019	Variación	Var %
Ingresos de actividades ordinarias	18	36.399.781.625	42.982.271.432	6.582.489.807	18,08%
Costos de los servicios prestados	19	34.141.469.298	40.192.216.517	6.050.747.219	17,72%
Excedente bruto		<u>2.258.312.327</u>	<u>2.790.054.915</u>	531.742.588	23,55%
Otros ingresos	20	1.770.326.468	1.494.219.040	-276.107.428	-15,60%
Traslados de obras y comunidades	21	6.642.807	3.500.000	-3.142.807	-47,31%
TOTAL INGRESOS		<u>4.035.281.602</u>	<u>4.287.773.956</u>	252.492.354	6,26%
Gastos de administración	22	5.465.152.327	7.369.855.344	1.904.703.017	34,85%
Gastos no operacionales	23	605.881.017	889.214.144	283.333.127	46,76%
Gastos sostenimiento obras y comunidades	24	1.065.929.685	857.408.218	-208.521.468	-19,56%
TOTAL GASTOS		7.136.963.030	9.116.477.705	1.979.514.675	27,74%
EXCEDENTE NETO DEL EJERCICIO		<u>-3.101.681.428</u>	<u>-4.828.703.750</u>	-1.727.022.322	55,68%

Rodrigo Ignacio Quijano Vargas  
Director General

  
Jessica Isabel Benavides R.  
Contador Público  
TP 157694 - T  
Wilson Alejandro Sánchez  
Revisor Fiscal  
TP 136840 - T



**CONGREGACION DE DOMINICAS DE SANTA CATALINA DE SENA**  
**CLINICA NUEVA**  
**FLUJO DE EFECTIVO**  
Del 1 de enero al 31 de diciembre

	2018	2019
<b>Concepto</b>		
Perdida o déficit del ejercicio	-3.101.681.429	-4.828.703.750
Provisiones	591.759.852	411.751.573
Depreciación acumulada	253.606.682	2.005.764.558
Amortización	0	29.066.208
Gastos pagados por anticipado	8.919.931	50.870.857
Costos y gastos por pagar	101.579.767	-1.869.133.388
Intereses Causados por pagar Cg	240.118.329	113.408.218
Habitaciones virtuales	463.955.158	2.018.872.841
Diferencia en cambio	-883.827.384	36.630.887
Utilidad en venta de activos fijos	45.410.000	3.000.000
Acciones valorización	36.742.209	6.955.947
<b>Flujo de efectivo generado en la operación</b>	<b>-2.243.416.885</b>	<b>-2.021.516.049</b>
 <b>Aumento o disminución de efectivo de operación</b>		
Inventarios	-626.593.880	-124.042.570
Cuentas	-2.753.257.999	-2.977.442.096
Cuentas por cobrar obras y comunidades	0	-1.500.000
Anticipos avances y depósitos	1.500.600.196	-38.593.277
Anticipo de Impuestos	13.637.092	0
Reclamaciones	20.872.794	0
Cuentas por cobrar a trabajadores	410.055	-24.907
Deudores varios	97.339.163	-128.531.970
Obligaciones financieras	395.632.303	2.884.898.115
Proveedores	2.911.067.986	770.722.323
Casa Principal	-45.118.329	-297.069.274
Costos y gastos por pagar	1.408.686.101	736.093.457
Retenciones y aportes de nomina	137.676.932	82.602.933
Retención en la fuente	-1.428.946	49.705.988
Impuesto de industria y comercio retenido	-5.836.015	4.274.144
Impuesto sobre las ventas por pagar	-8.033.454	1.975.892
Impuesto de industria y comercio	-587.763	814.720
Nomina por pagar	465.485.893	-324.592.501
Cesantías	127.079.156	-36.957.074
Intereses sobre cesantías	16.291.328	-6.359.952
Vacaciones	205.120.623	8.860.834
Anticipos y avances recibidos	0	1.584.433.108
Depósitos recibidos	-15.152.028	0
<b>Total Aumento o disminución de efectivo de operación</b>	<b>3.843.891.208</b>	<b>2.189.267.892</b>



CONGREGACION DE DOMINICAS DE SANTA CATALINA DE SENA  
CLINICA NUEVA  
FLUJO DE EFECTIVO  
Del 1 de enero al 31 de diciembre

	2018	2019
<b>Efectivo generado en actividades de operación</b>	<u>1.600.474.323</u>	<u>167.751.843</u>
<b>Efectivo en actividades de inversión</b>		
Acciones	-68.408.389	-6.955.947
Terrenos	0	0
Construcciones en Curso	0	0
Maquinaria y Equipo en Montaje	-163.896.675	163.896.675
Construcciones y edificaciones	0	0
Maquinaria y equipo	-48.077.197	-19.749.390
Equipo de oficina	361.260.519	-26.953.801
Equipo de cómputo y comunicación	-861.621.509	-315.741.348
Maquinaria y equipo médico científico	-1.791.425.173	-273.489.285
Equipo de hotelería, restaurante	568.731.799	0
Equipo de transporte	-45.275.550	0
Acueductos Plantas y Redes	0	200.043.244
Intangibles	0	-581.324.192
<b>Total flujo de efectivo en actividades de inversión</b>	<u>-2.048.712.174</u>	<u>-860.274.044</u>
<b>Efectivo en Actividades de Financiación</b>		
Obligaciones Casa Principal	171.642.585	410.415.047
Excedente del ejercicio	1.258.504.779	3.101.681.429
Excedentes acumulados	-1.258.504.778	-3.101.681.429
<b>Total flujo de efectivo en actividades de financiación</b>	<u>171.642.586</u>	<u>410.415.047</u>
<b>Flujo de efectivo neto</b>	<u>-276.595.265</u>	<u>-282.107.154</u>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año</b>	699.654.818	423.059.553
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año</b>	<u>423.059.553</u>	<u>140.952.399</u>

Rodrigo Ignacio Quijano Vargas  
Director General

  
Jessica Isabel Benavides R.  
Contador Público  
TP 157694 - T  
Wilson Alejandro Sánchez  
Revisor Fiscal  
TP 136840 - T

**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA  
CLINICA NUEVA**

**Revelaciones a los Estados Financieros  
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2019  
(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)**

**Nota 1 – INFORMACION GENERAL**

La Clínica Nueva es una obra de la CONGREGACION DE DOMINICAS DE SANTA CATALINA DE SENA, Institución religiosa, de carácter privado, sin ánimo de lucro, su misión principal es la prestación de servicios médico-quirúrgicos al público en general, con el criterio de aunar la calidad científica y técnica con un gran sentido de responsabilidad, seguridad y amplio espíritu de servicio fundado en los principios del evangelio. Personería jurídica reconocida por el estado colombiano mediante resolución Ejecutiva del 18 de diciembre de 1890, publicada en el Diario Oficial No 8.282 del 25 de diciembre de 1890. Por resolución No.1464 del 5 de Julio de 1985 del Ministerio de Justicia, publicada en el Diario Oficial No. 37129 del 03 de septiembre de 1985 la institución tomo su actual nombre de **CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA**.

El domicilio principal sede A - calle 45F No. 16<sup>a</sup> - 11, en la ciudad de Bogotá.  
Laboratorio Clínico - sede B - transversal 16<sup>a</sup> No. 45D - 32 en la ciudad de Bogotá,  
Sede C - Trasversal 17 No. 45F - 11

Los Estados Financieros son de la Clínica Nueva, que es una de las obras de la CONGREGACION DE DOMINICAS DE SANTA CATALINA DE SENA.

Los estados financieros de la Clínica Nueva comprenden, el estado de situación financiera, el estado de actividades económicas y el estado de flujo de caja expresados en pesos colombianos, preparados a partir de los registros contables en cumplimiento del marco legal nacional Decreto 3022 de 2013 sus modificaciones y adicionales, Decreto único Reglamentario 2420 de diciembre 14 de 2015, Decreto 2496 de diciembre 23 de 2016, como referente las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF PARA Pymes) y corresponden al periodo de enero 01 a diciembre 31 de 2019.

**Nota 2 – BASES DE PREPARACION Y PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Base de preparación y presentación – Los estados financieros se han preparado de acuerdo con las Normas de Contabilidad e Información Financiera Aceptadas en Colombia, fundamentadas en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), vigentes al 31 de diciembre de 2013 incluidas como anexo al decreto 2420 de

**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA  
CLINICA NUEVA**

**Revelaciones a los Estados Financieros**

**Por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2019**

**(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)**

2015 modificado por los decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016, 2170 de 2017, 2483 de 2018 y 2270 de 2019 junto con sus interpretaciones, marco de referencia conceptual, los fundamentos de conclusiones y las guías de aplicación autorizadas y emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) hasta el 31 de diciembre de 2012 y publicadas en español hasta el año 2016; y otras disposiciones legales definidas por las entidades de vigilancia y controladas por la Superintendencia Nacional de Salud, que pueden definir en algunos aspectos de los establecidos por otros organismos de control del Estado. Los mismos han sido preparados sobre la base del costo histórico. Los estados financieros fueron presentados para su autorización y deben ser aprobados por el Consejo Directivo. Las bases de presentación aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:

- a) Grupo de NIIF - La Clínica Nueva cumple con las condiciones establecidas para pertenecer al grupo 2, en su proceso de adopción de NIIF.
- b) Materialidad - Por lo definido en el marco conceptual para la información financiera y la Presentación de estados financieros, "las omisiones o inexactitudes de partidas son materiales o de importancia relativa si pueden, individualmente o en su conjunto, influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios sobre la base de los estados financieros. La materialidad o importancia relativa depende de la magnitud y la naturaleza de la omisión o inexactitud, enjuiciada en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido. La magnitud o la naturaleza de la partida, o una combinación de ambas, podría ser el factor determinante.
- c) Moneda Funcional - Por lo definido en la sección 30, la Clínica Nueva a definido que las actividades desarrolladas se expresan en la contabilidad y los estados financieros en pesos colombianos, que corresponde a la moneda legal del entorno económico en que se desarrolla la actividad, y representa con mayor fidelidad los efectos económicos de las transacciones, eventos y condiciones subyacentes.
- d) Fiabilidad - Por lo definido en la sección 21, NIIF para Pymes, En el desarrollo de su actividad económica la Clínica registra importes de obligaciones estimadas con fiabilidad, como consecuencia de sucesos pasados que comprometen recursos. Es probable que los resultados difieran de dichas estimaciones.

**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA  
CLINICA NUEVA**

**Revelaciones a los Estados Financieros**

**Por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2019**

**(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)**

- e) Esencia Sobre Forma - La Clínica Nueva reconoce y revela los recursos y hechos económicos de acuerdo con su esencia o realidad económica y no únicamente en su forma legal, mejorando la fiabilidad de la información consignada en los estados financieros.

**Nota 3 - POLÍTICAS CONTABLES**

Las principales políticas contables que se indican a continuación se han aplicado consistentemente desde enero 01 a diciembre 31 de cada uno de los períodos que se presentan de forma comparativa.

**a) Presentación de los estados financieros**

Son el conjunto completo de estados financieros que presentan razonablemente, la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la Clínica Nueva, la presentación razonable requiere la representación fiel de los efectos de las transacciones y criterios de sucesos y condiciones, de acuerdo a las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos.

- Estado de Situación Financiera

La situación financiera de la entidad es la relación entre los activos, pasivos y el patrimonio al corte del periodo presentado. Los activos y pasivos se clasifican de acuerdo a su realización o exigibilidad.

- Estado de Actividades Económicas

Es el reconocimiento fiable de los ingresos y los gastos derivados directamente del reconocimiento y medición de activos y pasivos.

- Estado de Flujo de Efectivo

Es estructurado por el método indirecto, iniciando por el resultado neto generado en el periodo, y corregido con las transacciones no monetarias de pagos diferidos o devengos a causa de cobros o pagos que afectan en el pasado o en el futuro, así como

**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA  
CLINICA NUEVA**

**Revelaciones a los Estados Financieros**

**Por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2019**

**(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)**

las partidas de pérdidas o ganancias incorporadas en el flujo de efectivo de actividades clasificadas como de inversión o financiación.

**b) Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye el efectivo disponible, depósitos disponibles en bancos, inversiones de realización sin restricciones a corto plazo, con vencimientos no mayores a tres meses, sujetos a riesgo insignificante de cambios en su valor razonable con el objetivo de cumplir compromisos de corto plazo.

c) La Clínica Nueva reconoce sus inversiones en sociedades, al modelo del costo, para aquellas donde no es controladora ni tiene influencia significativa.

d) Conversión de transacciones y saldos en moneda extranjera – Las transacciones en moneda extranjera se contabilizan a las tasas de cambio aplicables que estén vigentes en sus respectivas fechas, al cierre de cada periodo los saldos de derechos se ajustan a la tasa de cambio respectiva del mercado certificada por la Superintendencia Financiera, las obligaciones en moneda extranjera se ajustan al momento del pago.

e) Deudores comerciales y cuentas por cobrar – Las cuentas comerciales por cobrar y cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo, se clasifican en activos corrientes, con excepción de las cuentas por cobrar que tengan acuerdos de pago pactados a vencimientos superiores a 12 meses que se clasifican como activos no corrientes. Son cantidades adeudadas por los clientes por los servicios prestados en el desarrollo del objeto social de la Clínica Nueva y corresponden a venta de servicios de salud, anticipos entregados a contratistas y proveedores que serán exigibles en menos de 360 días.

**f) Deterioro de Cuentas Por Cobrar.**

Teniendo en cuenta la Política definida por la Congregación se realizará reconocimiento de deterioro de las cuentas por cobrar en cada fecha de presentación de información financiera y mínimo una vez al año, este proceso se efectuará realizando evaluación de la evidencia sobre la edad de la cartera y la integridad de los saldos deudores considerando los siguientes factores:

- Razonabilidad del monto a reconocer.

**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA  
CLINICA NUEVA**

**Revelaciones a los Estados Financieros**

**Por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2019**

**(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)**

- Exigibilidad y fiabilidad de los valores reconocidos.
- Dificultades financieras del tercero.
- Posible Incumplimiento en pagos.
- Posibilidad de otorgar descuentos para pago. - Insolvencia, Quiebra o ley de intervención económica del deudor.
- Condiciones económicas desfavorables (tasa de interés, inflación, desempleo, etc.)
- Cambios en el entorno económico, legal, mercado entre otros del deudor.

Con la evaluación de estos indicadores, se determinará si hay lugar o no al reconocimiento del ajuste por deterioro de Cuentas por Cobrar. Cuando exista evidencia de pérdidas por deterioro se deberá establecer una provisión que será determinada individualmente para cada deudor teniendo en cuenta el estudio realizada para cada uno.

- g) Inversiones - Las inversiones temporales, se registran al costo, las inversiones permanentes, en donde la diferencia entre el valor en libros de las inversiones y su valor intrínseco se registra como valorización o deterioro, según el caso. Para las inversiones en fondos fiduciarios se registran al costo y se valoran mediante la causación de rendimientos.
- h) Inventarios - Los inventarios se contabilizan al valor del costo, el método de valuación es promedio ponderado. El costo de adquisición equivale a valor de compra, los aranceles y de importación y otros impuestos (impuestos no recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), los transportes y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de mercancía, menos descuentos comerciales por pronto pago, rebajas y otras partidas similares se deducen para determinar el costo de adquisición. Los inventarios de la Clínica Nueva son utilizados para la prestación de servicio de salud y están reconocidos al costo de adquisición.
- i) Gastos pre-pagados - Se reconocen como las erogaciones realizadas para compra de seguros los cuales se amortizan dentro del período de vigencia de cada póliza.
- j) Propiedades planta y equipo - Se registran al costo. Los desembolsos correspondientes a mantenimiento y que no aumentan la vida útil de los respectivos activos se cargan a resultados del año, a medida en que se incurren. La depreciación se calcula por método de línea recta, sobre el costo, no se practican ajustes por inflación de acuerdo con la vida útil estimada de cada activo, así;

**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA  
CLINICA NUEVA**

**Revelaciones a los Estados Financieros**

**Por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2019**

**(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)**

Grupo de activos	Vida útil estimada	Tasa depreciación anual
Construcciones y edificaciones	45	2%
Acueductos Plantas y redes	40	3%
Equipo eléctrico	10	10%
Flota y equipo de transporte	10	10%
Maquinaria y equipo	10	10%
Muebles y enseres	10	10%
Equipo médico científico	8	13%
Equipo de computo y tecnología	5	20%
Equipo de comunicaciones	5	20%

Las reparaciones y mantenimiento realizados a los activos fijos de la Clínica siempre se reconocen contra resultados del ejercicio, mientras que las mejoras y adiciones siempre se registran como un mayor valor.

- k) Arrendamiento de bienes muebles – El importe contable del arrendamiento de bienes muebles que efectúa la Clínica, se hace de acuerdo con las leyes 223 de 1995, 863 de 2013 y el artículo 127-1 del estatuto tributario. Según esa normatividad existe la modalidad de arrendamiento operativo donde los cánones mensuales pagados en cumplimiento de dichos contratos se registran integralmente a resultados.
- l) Acreedores comerciales y cuentas por pagar – Los acreedores comerciales y cuentas por pagar representan obligaciones de pago por compra de bienes o servicios adquiridos para el desarrollo del objeto social de la Clínica, se clasifican como pasivos corrientes, si es exigible el pago en un periodo inferior a un año, si el pago se debe efectuar en un periodo superior a un año se clasifica como pasivo no corriente. Los acreedores comerciales y cuentas por pagar se reconocen a su valor de costo o valor de factura. No existe ninguna información que indique riesgo de contingencias a cargo de la Clínica por los créditos recibidos en favor de terceros.
- m) Beneficios a empleados – El pasivo corresponde a las obligaciones que la Clínica tiene por concepto de las prestaciones legales con sus empleados. Este valor es consolidado al cierre de cada año. Para los empleados cubiertos con el nuevo régimen de seguridad social (Ley 100 de 1993), a partir del primero de abril de 1994, la Clínica cumple con su obligación de pensiones a través del pago de aportes a Colpensiones y Fondos Privados de Pensiones, en los términos y las condiciones contempladas en dicha Ley.

**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA  
CLINICA NUEVA**

**Revelaciones a los Estados Financieros**

**Por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2019**

**(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)**

- n) Impuestos corrientes por pagar – La Clínica se encuentra constituida como persona jurídica sin ánimo de lucro y está acreditada como institución hospitalaria por el Ministerio de Protección Social, según los requisitos exigidos en el artículo 23 del estatuto tributario para ser calificada como una entidad no contribuyente del impuesto de renta y complementario, conforme lo indica la doctrina emitida por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN. La clínica es agente de retención de renta y complementario y agente de retención de impuesto de industria y comercio, es responsable de impuesto al valor agregado y de impuesto de industria y comercio.
- o) Uso de estimaciones contables – La preparación de los estados financieros, de conformidad con los principios generalmente aceptados, requiere que la Administración de la Clínica haga algunas estimaciones y provisiones que afectan los montos de los activos y pasivos, ingresos y gastos reportados durante el período.
- p) Reconocimiento de ingresos, costos y gastos – Los ingresos, costos y gastos se llevan a resultado por el sistema de causación. Estos ingresos se reconocen con la prestación del servicio (por causación), aunque de se hayan facturado.
- q) Convergencia a normas internacionales de información financiera – De acuerdo a lo previsto en la ley 1314 de 2009, Decreto 3022 de 2013, expedidos por el Gobierno Nacional, respecto a la convergencia hacia normas internacionales de información financiera, se estableció el nuevo marco técnico normativo (Normas Internacionales de Información Financiera para Microempresas - NIIF para PYMES) para los preparadores de información financiera que integran el grupo dos, del cual hace parte la Clínica Nueva por sus condiciones frente a la norma. De acuerdo a los decretos 2496 de 2015, 2420 de 2015, decreto 2483 de 2018 expedidos por el Gobierno Nacional, en los cuales se establece el nuevo cronograma para la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera para las IPS Grupo 2, ampliando el periodo de transición por el año 2016, teniendo presente que, al primero de enero del año 2017, la contabilidad debe acogerse a las mencionadas normas.

**Nota 3 – NEGOCIO EN MARCHA**

Los Estados Financieros de la Congregación de Dominicas de Santa Catalina de Sena - CLINICA NUEVA, han sido preparados bajo la premisa de "Negocio en Marcha" y

**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA  
CLINICA NUEVA**

**Revelaciones a los Estados Financieros**

**Por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2019**

**(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)**

con la consideración de mantener esta obra en el tiempo para la prestación de servicios de salud.

Si bien los resultados de los dos últimos años reconocen excedentes negativos por el impacto generado en la disminución de atenciones de alto costo a Entidades Promotoras de Salud EPS que mantienen un mal comportamiento de pagos y constantes procesos administrativos de devoluciones y glosas, se refleja una mejora relevante en la cartera corriente y control en las deudas contraídas con terceros para la prestación del servicio. La Clínica durante el 2019 trabajó por la recuperación de segmentos de atención importantes haciendo públicos sus excelentes indicadores asistenciales durante el proceso de atención y el nivel resolutivo de sus profesionales médicos.

Adicionalmente se implementó un nuevo sistema de información, que en su arranque afecta la productividad de la Clínica mientras se da el periodo de estabilización, el cual quedó resuelto para el cierre de la vigencia.

De acuerdo a la planeación estratégica se mantienen las actividades enfocadas a la prestación de servicios de alta calidad y seguridad para sus pacientes y familias, y la auto-sostenibilidad financiera, con contratos que minimicen los riesgos para la Clínica y el fortalecimiento del relacionamiento comercial como aliados indispensables para la prestación.

La Clínica Nueva retoma su visibilidad en el sector y logra el reconocimiento de las principales aseguradoras para seguir fortaleciendo el direccionamiento de sus usuarios.

**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA  
CLINICA NUEVA**

Revelaciones a los Estados Financieros

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

**Nota 4 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO**

	2018	2019
Caja		
Caja General	33.495.327	11.937.454
Caja Menor	2.000.000	2.000.000
	<hr/>	<hr/>
	35.495.327	13.937.454
Bancos	1.758.828	3.765.145
Cuentas de Ahorro	96.631.774	121.992.644
Derechos Fiduciarios	<hr/>	<hr/>
	289.173.623	1.257.156
	<hr/>	<hr/>
	387.564.226	127.014.945
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	423.059.553	140.952.399

El monto asignado a cajas menores es de \$2.000.000 en custodia de servicio de administración \$1.700.000 y servicio de alimentación \$300.000.

Las cuentas bancarias se encuentran inscritas con Bancos Nacionales y no se presentan saldos en moneda extranjera.

El efectivo y equivalente de efectivo no presenta ninguna restricción y se encuentra libre para ser utilizado por la administración de la Clínica.

**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA  
CLINICA NUEVA**

**Revelaciones a los Estados Financieros**

**Por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2019**

**(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)**

**Nota 5 - DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

		2018	2019
Cuentas por cobrar Obras y Comunidades	(2)	0	1.500.000
Anticipos y avances	(3)	28.677.500	67.270.777
Reclamaciones	(4)	242.066.638	242.066.638
Cuentas por cobrar a trabajadores		0	24.907
Deudores varios	(5)	27.861.203	156.393.173
<b>Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar</b>		<b>20.262.078.741</b>	<b>24.551.337.101</b>

(1) Corresponde a la venta de servicios de salud en cumplimiento del objeto social de la Clínica Nueva. La cartera Clientes es considerada por regla general como un activo corriente, la Clínica estima como tiempo normal comercial noventa días, no realiza ventas ni concede créditos con tiempo superior a un año. En la evaluación que se realiza para determinar el deterioro de cartera se descuentan los pagos pendientes por aplicar a cartera y se estima junto con el área jurídica la probabilidad de éxito en los procesos de cobro que se encuentren vigentes para la cartera de difícil recaudo.

En cumplimiento de la Sección 11 de las NIIF para Pymes la Clínica determinó una política de deterioro de cartera iniciando con un proceso de conciliación y de reconocimiento de posibles deterioros teniendo en cuenta la evaluación individual de cada uno de los clientes.

**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA  
CLINICA NUEVA**

**Revelaciones a los Estados Financieros**

**Por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2019**

**(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)**

	2018	2019
Cartera No Radicada	2.964.453.186	4.424.205.577
Cartera Radicada	19.319.259.992	18.644.514.613
Ingresos Por Facturar	463.955.158	2.018.872.841
<b>Total Cartera Clientes Generada</b>	<b>22.747.668.336</b>	<b>25.087.593.031</b>
Recaudos Por Aplicar *	-2.192.435.084	-1.408.332.969
Cartera Clientes Por Cobrar	20.555.233.252	23.679.260.062
Deterioro Cuentas Por Cobrar	-591.759.852	-1.003.511.425
<b>Cartera Clientes Menos Deterioro</b>	<b>19.963.473.400</b>	<b>22.675.748.637</b>

\* Para efectos de comparación se realiza reclasificación de la cuenta de recaudos por aplicar en el año 2019; ya que por cambios en el Sistema de Información y en el Plan de Cuentas de la Clínica esta cuenta se encuentra reconocida en el pasivo en el rubro de Otros Pasivos Corrientes no Financieros en el concepto de Anticipos y Avances Recibidos (ver Nota 15)

Las edades de la cartera son las siguientes:

<b>Edad</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Sin Vencer	2.964.453.186	9.722.206.996
De 1 a 90 Días	9.841.757.666	2.571.779.154
De 91 a 180 Días	1.537.191.610	1.818.021.883
De 181 a 360 Días	4.376.495.893	1.190.731.345
Mayor a 360 Días	3.563.814.823	7.765.980.812
<b>Total Cartera</b>	<b>22.283.713.178</b>	<b>23.068.720.190</b>

**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA  
CLINICA NUEVA**

**Revelaciones a los Estados Financieros**

**Por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2019**

**(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)**

La cartera de clientes se clasifica de acuerdo a la legislación nacional en los siguientes regímenes de aseguramiento en salud:

	2018	2019
Companias Aseguradoras Soat	1.861.267.842	458.657.787
Administradoras de Riesgos laborales	0	1.114.434.313
Aseguradoras	0	953.256.409
Empresas De Medicina Prepagada	1.350.183.835	1.234.647.137
Empresas Sociales Del Estado	583.353.457	95.904.954
Entes Territoriales	1.571.654	132.975
Entidades De Prevision Social	129.734.615	19.113.903
Entidades del Régimen de Excepción	0	978.361.293
Entidades Promotoras De Salud Contributivo	13.284.560.973	12.526.788.337
Entidades Promotoras De Salud Subsidiado	251.772.837	216.774.095
Fondo De Solidaridad Y Garantia Ecat	419.602.504	342.295.359
Ingresos Prestados Por Facturar	463.955.158	2.018.872.841
Instituciones Prestadoras De Salud - Ips	4.355.326.464	4.895.418.723
Particulares - Personas Juridicas	34.621.361	171.663.491
Particulares - Personas Naturales	11.717.636	61.271.414
Cartera Deteriorada	-591.759.852	-1.003.511.425
Recaudos No Identificados Por Aplicar (Varias)	-2.192.435.084	-1.408.332.969
 Cartera	 <hr/>	 <hr/>
	19.963.473.400	22.675.748.637

Teniendo en cuenta los saldos de cartera a 31 de diciembre las principales entidades responsables de pago fueron:

**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA  
CLINICA NUEVA**

**Revelaciones a los Estados Financieros**

**Por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2019  
(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)**

	2018	2019
EPS Famisanar	6.186.251.000	1.952.583.977
Compensar	4.354.989.747	5.395.726.117
U.T. Red Atención Integral	3.444.121.613	3.444.419.481
Aliansalud Eps	1.069.405.383	793.334.755
Seguros R.P. Suramericana	739.223.865	1.041.596.530
U.T. Red Nacional de Atencio	680.868.664	680.868.664
EPS Cafesalud	552.876.046	557.710.214
Universidad Nacional Colombia	483.245.860	686.957.838
Coomeva Eps	450.770.088	757.680.961
Nueva Eps Sa	411.686.373	602.969.729
Cruz Blanca Eps	286.529.524	240.906.534
Eps Sanitas	268.071.342	2.280.552.546
Axa Colpatria Seguros de Vida	266.131.756	106.165.551
Seguros Del Estado Sa	191.055.281	397.121.875
Colmedica Medicina Prepagada	133.682.304	73.219.648
Empresa Colombiana Petroleos	119.708.601	59.912.896
RTS	100.787.839	81.512.518
Servicio Nacional de Aprendizaje	89.563.000	196.673.893
Medplus Medicina Prepagada	81.878.709	192.805.080
Otros Clientes	52.626.405	3.526.001.383
	<b>19.963.473.400</b>	<b>23.068.720.190</b>

Durante el año 2019 se realizó sesiones de cartera de Famisanar y retomada por proveedores de la Clínica, registrando como disminución de la cartera los abonos mensuales realizados a los proveedores y certificados por la EPS Famisanar. Al cierre de 2019 registra la cartera de esta entidad una disminución representativa.

La cartera de la Unión Temporal Red de Atención Integral - Centro Nacional de oncología se entregó para cobro jurídico externo y mediante contrato firmado el 02 de Septiembre de 2019.

La deuda de Cafesalud EPS se presentó en tiempos oportunos en el proceso administrativo de reclamación de acreencias, sin abonos o respuesta al cierre de la vigencia 2019.

**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA  
CLINICA NUEVA**

**Revelaciones a los Estados Financieros**

**Por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2019**

**(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)**

La cartera de Coomeva EPS tiene acta de acuerdo de pago de las mesas de conciliación de la Secretaría Distrital, pero al cierre del 2019 las dos cuotas acordadas no presentaron abonos. Tema notificado a Superintendencia Nacional de Salud.

Los otros clientes presentan un aumento representativo para el año 2019 principalmente por la diversificación de nuevos clientes dentro de los cuales se encuentran: UT Servisalud San José con \$483 millones, ADDRESS con \$403 millones, Unidad Médica Oncológica con \$380 millones, Colsanitas Medicina Prepagada con \$285 millones, Seguros Bolívar con \$255 millones.

El siguiente fue el comportamiento del deterioro de cartera:

	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Saldo Inicial	0	591.759.852
Mas Adiciones del Periodo	838.534.940	610.180.702
Menos Recuperaciones	35.166.925	184.526.759
Menos Cartera Castigada	211.608.163	13.902.370
<b>Saldo Final</b>	<b><u>591.759.852</u></b>	<b><u>1.003.511.425</u></b>

El incremento en el deterioro de cartera se presenta principalmente por el retraso en los pagos de las diferentes Entidades y adicional a esto el reconocimiento del deterioro de la cartera con Entidades en proceso de liquidación según análisis realizado con el área jurídica de la clínica.

(2) Las cuentas por cobrar Obras y Comunidades corresponden a pago pendiente por realizar por parte de la Procuración General por concepto de reintegro de cuota de participación de los gastos de Seguridad y Salud en el trabajo realizado por personal de la Clínica Nueva.

**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA  
CLINICA NUEVA**

**Revelaciones a los Estados Financieros**  
**Por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2019**  
**(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)**

(3) Anticipos Avances y Depósitos corresponden a:

	2018	2019
Proveedores	21.877.500	31.715.956
Contratistas	6.800.000	1.873.000
Honorarios	0	33.681.821
	<u>28.677.500</u>	<u>67.270.777</u>

(4) Reclamaciones. Inversión en Compañía Internacional de Financiamiento, en trámite de reclamación; durante el año 2019 no se recibió ningún pago por este proceso y a diciembre 31 de 2019 termina con un saldo de \$242 millones. La gestión de reclamación se realiza desde la Procuración General.

(5) Deudores varios. El saldo a diciembre 31 de 2019 está conformado por: Incapacidades por cobrar por valor de \$133 millones y Prestamos de Inventario por valor de \$23 millones.

**Nota 6 - GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO**

	<b>Valor</b>
Saldo en Diciembre 31 de 2018	162.442.577
Amortizaciones Año 2019	-1.380.742.641
Gastos Pagados Anticipadamente 2019 (1)	1.431.613.498
<b>Saldo en Diciembre 31 de 2019</b>	<b>213.313.434</b>

(1) Durante el año 2019 se realizó diferido dentro del año de gastos correspondientes a mantenimientos, impuesto predial, licencias y pólizas de seguros. El saldo a diciembre 31 de 2019 por valor de \$213 millones corresponde al pago de pólizas por seguros todo riesgo, clínicas y hospitales, predios, laborales y operacionales, transporte de valores y amparos de responsabilidad civil, como consecuencia de cualquier "acto médico", derivado de la prestación de servicios profesionales de atención en salud.

**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA  
CLINICA NUEVA**

**Revelaciones a los Estados Financieros**

**Por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2019**

**(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)**

**Nota 7 – INVENTARIOS**

	2018	2019
Material Medico Quirurgico	172.304.643	1.087.622.561
Medicamentos	1.410.548.213	507.323.910
Elementos de Papelería y Útiles de Oficina	402.126	27.746.829
Elementos de Aseo	9.768.058	44.155.166
Repuestos y Elementos de Mantenimiento	45.621.968	107.486.916
Dotación Hospitalaria	26.859.513	4.477.872
Dotación Trabajadores	0	5.671.375
Menaje y Utencilios de Cocina	0	5.062.461
<b>Inventarios</b>	<b>1.665.504.521</b>	<b>1.789.547.090</b>

Los inventarios son activos que son poseídos para utilizarlos en la prestación de servicios de salud, corresponde a elementos médico-quirúrgicos, medicamentos y además contempla los inventarios de papelería, insumos de aseo, repuestos de mantenimiento, dotación hospitalaria, dotación de trabajadores y utensilios de cocina para ser consumidos en la prestación del servicio de salud, los descuentos comerciales se deducirán para determinar el costo de adquisición de los inventarios. La clínica no maneja deterioro de la cuenta de inventarios y al cierre del año 2019 se realizó evaluación del inventario realizando los ajustes correspondientes a inventario vencido, dañado y obsoleto y se realizaron los ajustes y bajas correspondientes.

**Nota 8 – ACTIVOS FINANCIEROS**

La Clínica Nueva reconoce sus inversiones en sociedades al modelo del costo y mide las inversiones al valor intrínseco certificado al final de cada periodo para aquellas donde no es controladora ni tiene influencia significativa.

	2018	2019
Medicina Prepagada Colsanitas	213.218.502	220.128.705
Inversiones Exteriores Colsanitas	165.822	211.566
	<b>213.384.324</b>	<b>220.340.271</b>

**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA  
CLINICA NUEVA**

**Revelaciones a los Estados Financieros**

**Por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2019**

**(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)**

La Clínica posee 2859 acciones en Medicina Prepagada Colsanitas, las cuales para el año 2019 presentaron una valorización de \$6.910.203. En el año 2019 se registró un importe por dividendos pagados del año 2017 por valor de \$69.445.110 y del año 2016 por valor de \$10.626.923.

De las 2859 acciones que la Clínica posee en la entidad Inversiones Exteriores Colsanitas se registró en el año 2019 una valorización por valor de \$45.744; para estas inversiones no se decretó pago de dividendos para el año 2018.

**Nota 9 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

La Clínica Nueva registra los activos nuevos al costo de adquisición más los demás costos no reembolsables y necesarios para dejarlos disponibles para su uso, los desembolsos correspondientes a mantenimiento y que no aumentan la vida útil de los respectivos activos se cargan a resultados del año, a medida en que se incurren. Para efectos de medición posterior de los Activos Muebles que conforman la Propiedad, Planta y Equipo, se medirán utilizando el modelo del costo. Para efectos de medición posterior de los Activos Inmuebles que conforman la Propiedad, Planta y Equipo, se medirán utilizando el modelo de revaluación, no existen restricciones sobre los activos de propiedad de la Clínica Nueva excepto para el inmueble ubicado en la trasversal 17 No. 45F - 11 que debido al cambio del plan de ordenamiento territorial no es utilizada por la Clínica para actividades de salud, está destinada para mantenimiento y custodia de archivo.

La Clínica no registro en el año 2019 deterioro de propiedades planta y equipo, la depreciación se calcula por método de línea recta, sobre el costo, no se practican ajustes por inflación, la vida útil estimada de cada activo es la siguiente:

**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA  
CLINICA NUEVA**

**Revelaciones a los Estados Financieros**

**Por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2019**

**(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)**

<b>Grupo de activos</b>	<b>Vida útil estimada</b>	<b>Tasa depreciación anual</b>
Construcciones y edificaciones	45	2%
Acueductos Plantas y redes	40	3%
Equipo eléctrico	10	10%
Flota y equipo de transporte	10	10%
Maquinaria y equipo	10	10%
Muebles y enseres	10	10%
Equipo médico científico	8	13%
Equipo de computo y tecnología	5	20%
Equipo de comunicaciones	5	20%

	<b>Dic 2018</b>	<b>Adiciones y mejoras</b>	<b>Traslados y dados de baja</b>	<b>Depreciación</b>	<b>dic-19</b>
Terrenos	4.918.553.400	0	0	0	4.918.553.400
Construcciones y Edificaciones	10.970.046.039	0	0	258.529.751	10.711.516.288
Maquinaria y Equipo	1.141.364.014	19.749.390	0	241.157.380	919.956.024
Equipo de Oficina	67.968.528	26.953.801	0	58.052.008	36.870.321
Equipo de Computo	1.029.670.636	319.565.114	167.720.441	289.994.182	891.521.127
Equipo Médico Científico	4.614.981.043	273.489.285	0	1.350.279.538	3.538.190.790
Autos Camionetas y Camperos	69.478.961	0	0	7.794.943	61.684.018
	<b>22.812.062.622</b>	<b>639.757.590</b>	<b>167.720.441</b>	<b>2.205.807.802</b>	<b>21.078.291.970</b>

Las principales compras realizadas durante el año 2019 correspondieron a la renovación de equipos de cómputo por valor de 319 millones y de equipo médico científico por valor de 273 millones que se invirtieron para la renovación de equipos de cirugía como monitores, torniquetes digitales, electrocardiógrafos, mesas de cirugía y camillas de recuperación.

#### **Nota 10 – INTANGIBLES**

Para el año 2019 la Clínica Nueva realizó compra del licenciamiento del Sistema de Información INDIGO ERP por valor de \$581 millones, el cual contiene los módulos asistenciales, administrativos y financieros aportando integralidad y calidad a la información financiera. Presenta la siguiente amortización al cierre del año:

**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA  
CLINICA NUEVA**

**Revelaciones a los Estados Financieros**

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

<b>Concepto</b>	<b>2019</b>
Sistemas de información	581.324.192
Amortización Sistemas de Información	-29.066.208
<b>Intangibles</b>	<b>552.257.984</b>

La vida útil estimada para la amortización del intangible es de 10 años.

**Nota 11 – PASIVO FINANCIERO**

	2018	2019
<b>Corto Plazo</b>		
Banco Itau (1)	96.023.994	896.731.733
Banco Davivienda (2)	300.000.000	382.290.172
Banco Popular (3)	0	856.438.090
Leasing Banco de Occidente (4)	0	87.246.882
Leasing Banco Itau (1)	0	120.134.190
<b>Total Corriente</b>	<b>396.023.994</b>	<b>2.342.841.068</b>
 <b>Largo Plazo</b>		
Banco Davivienda (2)	0	666.666.666
Banco Popular (3)	0	250.000.000
Leasing Banco de Occidente (4)	0	21.414.375
<b>Total No Corriente</b>	<b>0</b>	<b>938.081.041</b>
 <b>Obligaciones Financieras</b>	<b>396.023.994</b>	<b>3.280.922.109</b>

Para el año 2019 la Clínica Nueva adquiere obligaciones financieras a corto y largo plazo a las tasas de mercado ofrecidas por las diferentes entidades con el objetivo de financiar actividades de inversión y capital de trabajo.

(1) Con el Banco Itaú se tomaron 4 créditos por valor de 889 millones; dos de estos créditos se tomaron para compra de cartera del Banco Davivienda por valor de

**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA  
CLINICA NUEVA**

**Revelaciones a los Estados Financieros**  
**Por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2019**  
**(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)**

\$512 millones y los otros dos créditos corresponden a capital de trabajo por valor de \$377 millones.

- (2) Con el Banco Davivienda se adquirieron dos créditos uno por valor de \$300 millones y otro crédito de la línea Findeter por valor de \$1.000 millones y que es re - descontado a través de este Banco; estos créditos fueron utilizados para capital de trabajo.
- (3) Con el Banco Popular se tomaron dos créditos para capital de trabajo (pago de cesantías) por valor de \$1.208 millones.
- (4) En la modalidad de Leasing Financiero se tomaron 4 obligaciones con el Banco de Occidente por valor de \$123 millones para la compra de activos fijos.

**Nota 12 - ACREDITORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Los saldos dentro del pasivo corriente son los siguientes:

	2018	2019
Proveedores	8.078.653.145	8.663.001.407
Honorarios	1.898.021.143	1.009.198.175
Servicios	958.083.248	1.579.945.528
Seguros	151.576.754	228.594.370
Servicios públicos	98.778.122	24.260.201
Abonos recibidos	38.196.275	0
Contratistas	5.065.312	0
Otros Costos y Gastos por Pagar	0	701.691.478
Obligaciones por Legalizar (1)	0	2.106.862.349
	<hr/> <b>11.228.373.999</b>	<hr/> <b>14.313.553.507</b>

Se reconoce como acreedores comerciales y otras cuentas por pagar el saldo por pagar de la compra de bienes y servicios. No existe ninguna información que indique riesgo de contingencias a cargo de la Clínica por los créditos recibidos en favor de terceros.

- (1) Para el año 2019 con la nueva estructura del Plan de cuentas se realiza reconocimiento en este rubro de las obligaciones con proveedores y prestadores de servicios que se encuentran pendientes por legalizar como son:

**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA  
CLINICA NUEVA**

**Revelaciones a los Estados Financieros**

**Por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2019**

**(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)**

	<b>2019</b>
Remisiones por Legalizar	318.574.468
Préstamo de Inventarios	25.397.161
Honorarios Médicos	1.528.300.442
Costos y Gastos	234.590.278
	<b>2.106.862.349</b>

Dentro del pasivo no corriente se presentan los siguientes saldos:

	2018	2019
Fondo Común	202.798.886	202.798.886
Impuestos Por Pagar	1.209.755.681	1.396.318.584
Prestamos e Intereses	11.196.791.049	12.300.317.595
Provisiones Procesos Judiciales (1)	401.859.328	0
<b>Otros Pasivos No Financieros</b>	<b>13.011.204.944</b>	<b>13.899.435.065</b>

Este saldo se compone principalmente por las operaciones realizadas con Casa General como son: Prestamos de capital de trabajo, intereses generados y erarios de años anteriores. Para el año 2019 se realizó propuesta de pago a la Procuración General y quedo aprobada para realizar abonos mensuales por valor de \$77 millones a partir de febrero de 2021.

- (1) Para el año 2018 la partida de Provisiones Judiciales se encontraba incluida dentro de este rubro; para el año 2019 se realiza separación de las cuentas y de acuerdo al nuevo Plan de Cuentas adoptado por la Clínica Nueva. El detalle de esta partida se presentará en la Nota 15.

**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA  
CLINICA NUEVA**

**Revelaciones a los Estados Financieros**  
**Por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2019**  
**(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)**

**Nota 13 - BENEFICIOS A EMPLEADOS**

	2018	2019
Nomina	522.228.160	197.635.659
Retenciones y aportes de nomina	613.203.519	695.806.452
Cesantias	828.240.821	791.283.747
Intereses a las cesantias	95.898.314	89.538.362
Vacaciones	458.375.408	467.236.242
	<b>2.517.946.223</b>	<b>2.241.500.462</b>

Los beneficios a empleados se cancelan en los primeros días del siguiente mes, corresponden principalmente a liquidaciones de contrato, descuentos realizados a los empleados por concepto de libranzas, cooperativas, aportes a cuentas AFC y demás descuentos autorizados.

**Nota 14 - IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR**

Los impuestos corrientes por pagar a cargo de la Clínica Nueva son Impuesto al Valor Agregado IVA, e impuesto de Industria y Comercio ICA generado de las actividades diferentes a prestación de servicios de salud, tales como arrendamientos, otros ingresos financieros. En cumplimiento de las obligaciones tributarias la Clínica practica retención en la fuente de impuesto de renta e impuesto de industria y comercio. Los impuestos generados, las retenciones practicadas y la información que se debe entregar, son remitidas para presentación y pago a la Procuración General, quien realiza los trámites ante la Administración de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN y la Secretaria Distrital de Hacienda.

**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA  
CLINICA NUEVA**

**Revelaciones a los Estados Financieros**

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

	2018	2019
Impuesto de Industria y Comercio	873.051	1.687.771
Impuesto sobre las ventas por pagar IVA	<u>529.600</u>	<u>2.505.492</u>
 Impuestos a cargo	 1.402.651	 4.193.263
	2018	2019
Retencion en la fuente - renta	56.923.610	106.629.598
Retención Impuesto Industria y Comercio	<u>12.781.613</u>	<u>17.055.757</u>
 Retenciones por pagar	 69.705.223	 123.685.355
 <b>Impuestos Corrientes por Pagar</b>	 <b><u>71.107.874</u></b>	 <b><u>127.878.618</u></b>

**Nota 15 PROVISIONES Y CONTINGENCIAS**

El valor de estas provisiones corresponde principalmente a procesos jurídicos (demandas laborales y procesos de responsabilidad civil) que se encuentran en curso y que según concepto emitido por el área jurídica presentan riesgo de ocurrencia. El saldo de estas provisiones es el siguiente:

	2018	2019
<b>Corto Plazo</b>		
Provision Procesos Laborales (1)	0	244.933.333
Provision Procesos Civiles	0	0
 <b>Largo Plazo</b>		
Provision Procesos Laborales	169.100.000	0
Provision Procesos Civiles (2)	232.759.328	405.850.657
 <b></b>	 <b><u>401.859.328</u></b>	 <b><u>650.783.990</u></b>

**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA  
CLINICA NUEVA**

**Revelaciones a los Estados Financieros**  
**Por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2019**  
**(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)**

Para efectos de comparación se realiza reclasificación de la partida de provisiones del año 2018 que se encontraba en el rubro de acreedores comerciales y otras cuentas por pagar del pasivo no corriente.

- (1) Para el cierre del año 2019 se encuentran activos tres procesos laborales por los cuales se seguirá realizando provisión para 2020.
- (2) En cuanto a los procesos civiles se encuentran activos 10 al cierre de 2019 y se incluye uno para el año 2020.

El comportamiento de la provisión durante el año 2019 fue el siguiente:

	<b>Valor</b>
Saldo a Diciembre 31 de 2018	401.859.328
Provisión Año 2019	409.259.328
Pagos realizados	9.279.218
Recuperación Provisión	151.055.449
<b>Saldo a Diciembre 31 de 2019</b>	<b><u>650.783.990</u></b>

Durante el año 2019 se resolvieron 5 procesos; de los cuales uno fallo en contra de la Clínica por lo cual se efectuó pago por valor de 9 millones y en los otros 4 procesos la Clínica quedo absuelta por lo cual se generó recuperación de provisión por valor de 151 millones.

La Clínica tiene un total de diez procesos judiciales de Responsabilidad Medica, con pretensiones equivalentes a \$4.865 millones, entre los cuales se encuentran catalogados por la firma encargada como 10 en probabilidad eventual y 1 en probabilidad remota, provisionando un total de \$1.034 millones, en el entendido que frente a eventuales condenas la Clínica cuenta con una Póliza de Responsabilidad Civil Extracontractual de Clínicas y Hospitales, que en la actualidad no ha sido afectada y que podría ser utilizada para cubrir las condenas que puedan llegar a proferirse.

En cuanto a los procesos laborales la Clínica actualmente mantiene tres procesos vigentes en materia laboral, ambos se encuentran en segunda instancia, las pretensiones totales aproximadas de estos procesos equivalen a \$1.100 millones, de los cuales se procedió a provisionar la suma de \$250 millones, previendo fallos en

**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA  
CLINICA NUEVA**

**Revelaciones a los Estados Financieros**

**Por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2019**

**(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)**

contra de la institución, calificándose estos procesos como uno eventual y los otros probables.

**Nota 16 OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS**

Pasivo corriente: Corresponde a las obligaciones a corto plazo con Casa General por conceptos como emolumentos, impuestos vigencia corriente y otros conceptos.

Con la Comunidad religiosa de la Clinica Nueva se presenta saldo por \$5.000.000 por prestamo para la compra de una camioneta realizado en 2018.

Las obligaciones con el Hotel los Fundadores y el Colegio Rosario Santo Domingo corresponden a incapacidades que fueron consigandas en cuentas bancarias de la Clinica Nueva.

Para el año 2019 se realiza cambio de Sistema de Información y de Plan de Cuentas reconociendo en el rubro de otros pasivos los recaudos pendientes por aplicar a cartera. El siguiente es el detalle de estos pasivos:

	2018	2019
<b>Pasivo Corriente Casa General</b>		
Emolumentos Religiosos	122.000.000	199.000.000
Impuestos Por Pagar	269.969.296	304.158.035
Prestamos e Intereses	1.170.118.329	0
Otras Cuentas Por Pagar	0	963.900
Comunidad de la Clínica	15.000.000	5.000.000
Colegio Rosario Santo Domingo	0	3.560.944
Hotel los Fundadores	1.708.713	2.778.000
	<hr/> <u>1.578.796.338</u>	<hr/> <u>515.460.879</u>
<b>Otros Pasivos</b>		
Anticipos y Avances Recibidos *	0	1.610.130.403
<b>Otros Pasivos No Financieros</b>	<hr/> <u>1.578.796.338</u>	<hr/> <u>2.125.591.282</u>

\*Para el rubro de Anticipos y Avances Recibidos corresponde al valor por depositos recibidos por la prestación de servicios de salud como son abonos servicios

**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA  
CLINICA NUEVA**

**Revelaciones a los Estados Financieros**  
**Por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2019**  
**(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)**

particulares, copagos, cuotas moderadoras y recaudos pendientes por identificar para aplicar a cartera. El detalle de estos pasivos es el siguiente:

<b>Anticipos y Avances Recibidos</b>	<b>2019</b>
Abono a cuenta	99.639.090
Copago	73.192.428
Cuota moderadora	8.926.078
Recaudos por aplicar a cartera	1.408.332.969
Abono otros conceptos	20.039.839
	<hr/>
	<b>1.610.130.403</b>

**Nota 17 - FONDO SOCIAL Y RESERVAS OCASIONALES**

El fondo social incorpora los aportes realizados por los fundadores de la entidad, desde el momento de su creación, reservas creadas a lo largo de su vida jurídica y excedentes económicos de periodos anteriores y del ejercicio. No pertenece ni en todo ni en parte a ninguno de los individuos que la componen.

Las reservas constituidas comprenden los valores que por mandato legal y por mandato expreso del máximo órgano social se han aplicado de los excedentes obtenidos por la Clínica Nueva, con el objeto de cumplir disposiciones legales y estatutarias.

Para el año 2019 según aprobación del proyecto de distribución de excedentes presentado por la Clínica se realizó la enjugación de la pérdida del ejercicio del año 2018 por valor de \$3.102 millones con los excedentes acumulados por valor de \$251 millones y con las reservas ocasionales por valor de \$2.851 millones. Al finalizar el año 2019 el excedente de la operación finaliza con déficit de \$4.829 millones.

	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Fondo social	6.060.896.687	6.060.896.687
Reservas ocasionales	2.850.880.984	0
Resultado del ejercicio	-3.101.681.428	-4.828.703.750
Ganancias Acumuladas	10.924.982.722	10.674.182.278
	<hr/>	<hr/>
	<b>16.735.078.965</b>	<b>11.906.375.215</b>

**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA  
CLINICA NUEVA**

**Revelaciones a los Estados Financieros**  
**Por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2019**  
**(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)**

**Nota - 18 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

	2018	2019
U.F. Urgencias	1.326.700.934	2.247.529.418
U.F. Consulta Externa	164.767.738	540.526.756
U.F. Hospitalización e Internación	7.017.249.198	12.321.908.884
U.F. Quirofanos	5.425.059.921	10.482.700.607
U.F. Apoyo Diagnóstico	6.896.846.662	8.956.185.839
U.F. Apoyo Terapéutico	0	663.393.068
U.F. Mercadeo	15.579.554.220	8.223.023.124
Devoluciones Rebajas y Descuentos	-10.397.048	-452.996.264
	36.399.781.625	42.982.271.432

El ingreso se agrupa por disposición legal en unidades funcionales, que identifican diferentes atenciones realizadas a los usuarios de servicios de salud.

El incremento en los ingresos se obtiene principalmente por vinculación de la Clínica en la red de prestadores de COMPENSAR EPS, aumentando de manera considerable el volumen de pacientes atendidos y que ingresan tanto por urgencias como cirugía programada. Las demás variaciones entre unidades funcionales corresponden a re-direcccionamiento interno con el cambio en el plan de cuentas para la implementación del nuevo sistema de información.

**Nota 19 - COSTO DE LOS SERVICIOS PRESTADOS**

	2018	2019
U.F. Urgencias	77.374.384	3.480.577.270
U.F. Consulta Externa	719.587.119	542.620.582
U.F. Hospitalización e Internación	2.512.061.941	12.531.231.128
U.F. Quirofanos	3.246.139.299	7.490.611.873
U.F. Apoyo Diagnóstico	6.004.839.576	5.632.249.595
U.F. Apoyo Terapéutico	8.782.474.050	481.395.166
U.F. Mercadeo	12.798.992.929	10.033.530.902
	34.141.469.298	40.192.216.517

**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA  
CLINICA NUEVA**

**Revelaciones a los Estados Financieros**

**Por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2019**

**(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)**

En los costos de los servicios prestados, incluye el valor de los medicamentos suministrados a pacientes, procedimientos y demás servicios prestados a pacientes que quedaron hospitalizados al 31 de diciembre.

**Nota 20 - OTROS INGRESOS**

	2018	2019
Rendimientos Financieros (1)	979.189.551	51.708.407
Arrendamientos (2)	604.183.819	715.016.908
Diversos (3)	55.690.459	37.119.724
Utilidad en Venta PPE (4)	45.410.000	3.000.000
Recuperaciones (5)	43.350.746	600.346.041
Dividendos y Participaciones (6)	42.501.894	87.027.960
	<b>1.770.326.468</b>	<b>1.494.219.040</b>

- (1) Los rendimientos financieros para el año 2019 se componen de rendimientos bancarios y de inversiones, diferencia en cambio y descuentos comerciales de proveedores.
- (2) El ingreso por Arrendamiento se genera principalmente por RTS que es una entidad prestadora de servicios de salud de Nefrología con \$631 millones, Carlos Eduardo Bohorquez Profesional de Cirugía Plástica quien paga su consultorio de atención de pacientes con \$8 millones y Baucort Ltda quien presta el servicio de cafetería por valor de \$75 millones.
- (3) El ingreso de Diversos corresponde principalmente a la donación realizada para el sostenimiento de los sótanos del parqueadero, venta de reciclaje y sobrantes de caja.
- (4) La Clínica realizó renovación de su equipo de computo por lo cual se generó baja de los equipos que se encontraban totalmente depreciados y estos fueron entregados como parte de pago al proveedor por lo cual se generó este ingreso.
- (5) En el rubro de recuperaciones se presenta la recuperación del deterioro de cartera por valor de \$115 millones y la recuperación de otros costos y gastos por valor de \$485 millones generado principalmente por el descuento realizado a los honorarios de la sociedad RIMAB por valor de \$378 millones por mayores valores cancelados durante el año 2018; recuperación de provisiones judiciales de años anteriores por valor de \$80 millones y el reintegro de gastos por servicios públicos

**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA  
CLINICA NUEVA**

**Revelaciones a los Estados Financieros**

**Por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2019**

**(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)**

generados por los contratos de arrendamiento por valor de \$27 millones.

- (6) El ingreso por dividendos se generó por el pago realizado por Medicina Prepagada Colsanitas por dividendos decretados del año 2017 por valor de \$69 millones y del año 2016 por valor de \$11. Adicionalmente se registró reconocimiento por valorización de las acciones por valor de \$7 millones.

**Nota 21 -TRASLADO DE OBRAS Y COMUNIDADES**

	2018	2019
Donaciones	2.500.000	0
Servicios de Salud	4.142.287	0
Reintegro Gastos Salud Ocupac Congregación	0	3.500.000
	<u>6.642.287</u>	<u>3.500.000</u>

Durante 2019 se reconocieron ingresos de obras y comunidades por concepto de reintegro de gastos de Salud Ocupacional de la Congregación.

**Nota 22 - GASTOS DE ADMINISTRACION**

	2018	2019
Personal (1)	3.823.646.131	4.366.498.635
Provisiones (2)	458.035.646	540.531.528
Diversos (3)	256.006.846	189.508.320
Servicios (4)	251.050.734	955.078.886
Honorarios (5)	169.228.589	348.803.498
Mantenimiento, Reparaciones y Accesorios (6)	161.181.226	335.937.871
Impuestos Tasas y Gravámenes (7)	134.188.122	74.798.075
Depreciaciones	100.953.138	298.148.242
Legales	38.548.130	3.256.313
Amortizaciones (8)	0	155.428.821
Arrendamientos (9)	30.317.400	32.011.325
Seguros (10)	23.883.364	51.360.264
Contribuciones y Afiliaciones	18.113.000	18.493.566
	<u>5.465.152.327</u>	<u>7.369.855.344</u>

**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA  
CLINICA NUEVA**

**Revelaciones a los Estados Financieros**

**Por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2019**

**(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)**

- (1) El personal ocupado por la Clínica a diciembre de 2019 fue de 489 colaboradores, contratos a término indefinido 270, contratos a término fijo 199 y la cuota de contratos de aprendizaje o pasantes para 20 personas.
- (2) El gasto de provisiones corresponde al generado por deterioro de cartera del periodo.
- (3) Diversos en el gasto corresponde a insumos consumibles para la actividad administrativa como son: elementos de aseo, transporte, papelería, cafetería, mensajería y otros. El siguiente es el detalle de los gastos diversos del año 2019:

Diversos	2019
Elementos de Aseo	63.316.897
Útiles y Papelería	34.103.953
Viveres, Cafeteria y Restaurante	29.976.338
Materiales y Repuestos	17.431.750
Transporte, Peajes, Parqueaderos	12.605.640
Capacitación y Bienestar	9.598.746
Otros Diversos	9.118.773
Combustibles y Lubricantes	6.486.545
Actividades Salud Ocupacional	3.510.500
Gastos de Publicidad	2.412.667
Correo y Mensajería	722.511
Gastos de Representacion	224.000
	<hr/>
	<b>189.508.320</b>

- (4) Servicios consumidos por el área administrativa y que corresponden a: acueducto, gas natural, energía, telefonía fija, móvil, internet y servicio de seguridad y otros servicios de asistencia técnica como desinfección de tanques, soporte implementación sistema de información, apoyo proceso de facturación, entre otros.

**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA  
CLINICA NUEVA**

**Revelaciones a los Estados Financieros**

**Por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2019**

**(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)**

Los gastos por servicios se detallan a continuación:

<b>Servicios</b>	<b>2019</b>
Servicios de Aseo	415.450.820
Vigilancia	315.433.866
Acueducto y Alcantarillo	22.052.157
Energía	33.649.150
Teléfono Fijo	59.946.556
Teléfono Móvil	21.324.750
Combustible y Gas	6.090.404
Internet	11.900.656
Otros Servicios	<u>69.230.527</u>
	<u>955.078.886</u>

(5) Se registró como gasto administrativo honorarios por asesoría espiritual, jurídica, revisoría fiscal entre otros.

<b>Honorarios</b>	<b>2019</b>
Asesoría Espiritual	24.145.200
Asesoría Jurídica	253.215.949
Revisoría Fiscal	25.800.000
Otros Honorarios	<u>45.642.349</u>
	<u>348.803.498</u>

(6) Mantenimiento reparaciones y accesorios de acueductos plantas y redes, equipos de cómputo y comunicación, equipo de calderas, maquinaria y equipo industrial, ascensores, desinfección ambiental, equipo de oficina, vehículos y otros. El detalle para el año 2019 es el siguiente:

**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA  
CLINICA NUEVA**

**Revelaciones a los Estados Financieros**  
**Por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2019**  
**(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)**

<b>Mantenimiento</b>	<b>2019</b>
Acueductos, Planta y Redes	3.272.857
Ascensores	99.533.944
Calderas	62.521.049
Construcciones y Edificaciones	23.372.898
Maquinaria y Equipo	3.067.393
Equipo de Computo y Comunicación	31.565.050
Equipo de Oficina	9.705.506
Accesorios y Repuestos	91.496.720
Fumigación y Desinfección	7.904.083
Extintores	158.746
Vehiculos	2.098.525
Prados y Jardines	1.241.100
	<b><u>335.937.871</u></b>

(7) Impuestos tasas y gravámenes consolida el gasto administrativo de impuesto predial, Industria y comercio y vehículos. Para el año 2019 fueron los siguientes:

<b>Impuestos</b>	<b>2019</b>
Industria y Comercio	8.464.453
Predial	32.551.372
Vehiculos	33.782.250
	<b><u>74.798.075</u></b>

- (8) Las amortizaciones corresponden al gasto generado por la amortización del sistema de información en el periodo.
- (9) Los arrendamientos se generaron por el alquiler de las fotocopiadoras e impresoras de la Clínica.
- (10) El gasto por seguros se generó por los diferidos aplicados en el periodo.

**CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA  
CLINICA NUEVA**

**Revelaciones a los Estados Financieros**  
**Por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2019**  
**(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)**

**Nota 23 - GASTOS NO OPERACIONALES**

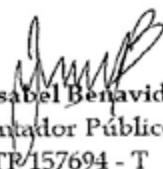
	2018	2019
Costas y Procesos Judiciales	411.886.476	337.926.962
Gastos Bancarios y GMF	157.596.360	190.580.723
Descuentos Comerciales Condicionados	17.447.157	1.064.600
Comisiones	14.419.545	15.367.163
Intereses	2.163.905	307.198.931
Diferencia en Cambio	1.526.202	36.630.887
Impuestos Asumidos	841.372	444.877
	605.881.017	889.214.144

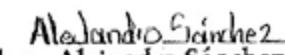
**Nota 24 - GASTOS SOSTENIMIENTO OBRAS Y COMUNIDADES**

	2018	2019
Erarios	732.000.000	744.000.000
Intereses	333.629.686	113.408.218
Otros	300.000	0
	1.065.929.686	857.408.218

Corresponde al reconocimiento por el pago de Erarios, intereses de créditos financieros a favor de la CONGREGACION DE DOMINICAS DE SANTA CATALINA DE SENA.

  
Rodrigo Ignacio Quijano Vargas  
Director General

  
Jessica Isabel Benavides R.  
Contador Público  
TP 157694 - T

  
Wilson Alejandro Sánchez  
Revisor Fiscal  
TP 136840 - T

Congregación de Dominicas de Santa Catalina de Sena  
NIT 860.010.783-1

### CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal y Contador Público de la Congregación de Dominicas De Santa Catalina De Sena en su unidad de negocio CLINICA NUEVA NIT. 860.010.783-1, CERTIFICAMOS que:

Para la emisión del Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019, Estado de Actividades Económicas y Estado de Flujos de Efectivo, por el año terminado en la fecha en mención y de acuerdo a las políticas de la Congregación y las normas contables actuales se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos y las cifras que en ellos se presentan.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los períodos que en estos se comparan y reflejan razonablemente la situación financiera de la Clínica Nueva a diciembre 31 de 2019. Además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos
- b. Los activos y pasivos existentes a la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el año.
- c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- d. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Atentamente,

  
Rodrigo Ignacio Quijano Vargas  
Representante Legal

  
Jessica Isabel Benavides Ramírez  
Contador Público  
TP No. 157694 - T



Dictamen Revisor Fiscal - Clinica Nueva  
Congregación de Dominicas de Santa Catalina de Sena  
Estados Financieros Vigencia 2019

---

Bogotá, 25 de Julio de 2020.

**Comité Directivo Clínica Nueva – Congregación de Dominicas de Santa Catalina de Sena.**

**REF. Dictamen estados Financieros vigencia 2019.**

**Opinión**

He examinado los estados financieros individuales, preparados conforme a las secciones 3 a 10 del Estándar para Pymes (incluida en los anexos 2 y 2.1 de los decretos 2420, 2496 de 2015 y 2483 de 2018), por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019 y 2018 (Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y las Revelaciones que incluyen un resumen de las principales políticas contables más significativas y otra información técnica explicativa).

**Fundamento de la Opinión**

He llevado a cabo esta auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría –NIA– expuestas en el anexo 4.1 y 4.2 del DUR 2420 de 2015 (modificado por los decretos 2132 de 2016, 2170 de

---

Alejandro Sánchez  
Revisor Fiscal  
Rut 7.316.321 Tp 136840-T  
Teléfono Móvil: 3118279284  
email revisorfiscaldscs@gmail.com

Dictamen Revisor Fiscal - Clinica Nueva  
Congregación de Dominicas de Santa Catalina de Sena  
Estados Financieros Vigencia 2019

---

2017 y 2483 de 2018). Mi responsabilidad, de acuerdo con dichas normas, se describe más adelante en la sección “Responsabilidades del revisor fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros”.

Es importante mencionar que me declaro en independencia de La Clínica Nueva, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros en Colombia, y he cumplido las demás responsabilidades de ética según dichos requerimientos. Adicionalmente, considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

### **Consideraciones Clave de Auditoría**

Las consideraciones clave de la auditoría son aquellas que, según mi juicio profesional, han sido de la mayor significatividad en el encargo de auditoría de los estados financieros, en su conjunto, de la Clínica Nueva en el período 2019. Dichas cuestiones han sido tratadas en el contexto de la auditoría que realicé, y en la formación de la opinión no expreso un dictamen por separado sobre estas cuestiones.

---

Alejandro Sánchez  
Revisor Fiscal  
Rut 7.316.321 Tp 136840-T  
Teléfono Móvil: 3118279284  
email revisorfiscaldscs@gmail.com

Dictamen Revisor Fiscal - Clinica Nueva  
Congregación de Dominicas de Santa Catalina de Sena  
Estados Financieros Vigencia 2019

---

**Responsabilidad de la administración y de los responsables de gobierno**

Los estados financieros certificados que se adjuntan son responsabilidad de la administración, la cual supervisó su adecuada elaboración de acuerdo con los lineamientos incluidos en los anexos 2, 2.1 y 2.2 de los decretos 2420, 2496 de 2015, 2170 de 2017 y 2483 de 2018, así como las directrices de las orientaciones profesionales y técnicas del Consejo Técnico de Contaduría Pública, junto con el manual de políticas contables adoptadas por la pyme Clínica Nueva, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Dicha responsabilidad administrativa incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante en la preparación y la presentación de los estados financieros para que estén libres de errores de importancia relativa; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas de acuerdo con los parámetros de la sección 10, y registrar estimaciones contables razonables.

Adicionalmente, en la preparación de la información financiera, la administración es responsable de la valoración de la capacidad que tiene la clínica para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones respectivas, teniendo en cuenta la hipótesis de

---

Alejandro Sánchez  
Revisor Fiscal  
Rut 7.316.321 Tp 136840-T  
Teléfono Móvil: 3118279284  
email revisorfiscaldscs@gmail.com

Dictamen Revisor Fiscal - Clinica Nueva  
Congregación de Dominicas de Santa Catalina de Sena  
Estados Financieros Vigencia 2019

---

negocio en marcha. A su vez, los responsables de gobierno de la entidad deben supervisar el proceso de información financiera de esta.

### **Responsabilidad del revisor fiscal**

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, realizando una auditoría de conformidad con las Normas de Aseguramiento de la Información. Dichas normas exigen el cumplimiento de los requerimientos de ética, así como la planificación y la ejecución de pruebas selectivas de los documentos y los registros de contabilidad, con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores materiales. Los procedimientos analíticos de revisión dependen de mi juicio profesional, incluida la valoración de los riesgos de importancia relativa en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones de riesgo, debo tener en cuenta el control interno relevante para la preparación y la presentación de los estados financieros, mas no expresar una opinión sobre la eficacia de este.

Así mismo, hace parte de mi responsabilidad obtener suficiente y adecuada evidencia de auditoría en relación con la información financiera de la Clínica, y evaluar la adecuación de las políticas contables aplicadas,

---

Alejandro Sánchez  
Revisor Fiscal  
Rut 7.316.321 Tp 136840-T  
Teléfono Móvil: 3118279284  
email revisorfiscaldscs@gmail.com

Dictamen Revisor Fiscal - Clinica Nueva  
Congregación de Dominicas de Santa Catalina de Sena  
Estados Financieros Vigencia 2019

---

así como la razonabilidad de las estimaciones contables y la información revelada por la entidad. Adicionalmente, debo comunicar a los responsables de la administración de la Clínica Nueva el alcance, el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la misma, y proporcionar una declaración de que he cumplido con todos los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y de requerirse comunicar acerca de todas las relaciones y demás cuestiones que se consideren como amenazas y las salvaguardas aplicadas.

### **Requerimientos Legales y Reglamentarios**

Es pertinente mencionar que la Ley 1314 de 2009 introdujo las nuevas normas y principios de contabilidad que deben ser aplicados en la preparación de información de las pymes en Colombia. Las normas aplicables son las reglamentadas por los decretos 2420 y 2496 de 2015, 2170 de 2017, 2131, 2132 de 2016 ,2170 de 2017 y 2483 de 2018. Al respecto, a partir del año 2016, como fue exigido, los estados financieros de la Clínica Nueva han sido expresados bajo estas normas.

En concordancia con lo mencionado en el numeral 4 del artículo 2.1.1 del DUR 2420 de 2015, adicionado por el artículo 10 del Decreto 2496 de 2015, todos los lineamientos que no estén en el alcance de los Estándares

---

Alejandro Sánchez  
Revisor Fiscal  
Rut 7.316.321 Tp 136840-T  
Teléfono Móvil: 3118279284  
email revisorfiscaldscs@gmail.com

Dictamen Revisor Fiscal - Clinica Nueva  
Congregación de Dominicas de Santa Catalina de Sena  
Estados Financieros Vigencia 2019

---

Internacionales podrán consultarse en el Decreto 2649 de 1993, el cual se encuentra parcialmente vigente para algunos aspectos, entre estos, la teneduría de libros, comprobantes y soportes contables.

Mi labor como revisor fiscal comprendió, entre otras tareas, el examen con base en pruebas selectivas de las evidencias que soportan la veracidad, los montos y las correspondientes revelaciones en los estados financieros. Además, incluyó el análisis de las normas contables utilizadas y de las estimaciones hechas por la administración de la Clínica, así como la evaluación de los estados financieros en conjunto. Considero que las conclusiones de las pruebas que realicé proporcionan una base confiable para fundamentar el dictamen expresado.

En mi concepto, los estados financieros individuales tomados de registros de contabilidad presentan razonablemente, la situación financiera de La Clínica Nueva por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019, así como de los resultados y los flujos de efectivo terminados en dichas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera expuestas en el DUR 2420 de 2015, y sus decretos compilatorios y modificatorios.

Considero que mi auditoría proporciona una base razonable para expresar

---

Alejandro Sánchez  
Revisor Fiscal  
Rut 7.316.321 Tp 136840-T  
Teléfono Móvil: 3118279284  
email revisorfiscaldscs@gmail.com

Dictamen Revisor Fiscal - Clinica Nueva  
Congregación de Dominicas de Santa Catalina de Sena  
Estados Financieros Vigencia 2019

---

mi opinión, excepto por las dificultades para la confirmación de los saldos de los elementos que conforman el grupo de Inventarios, específicamente los elementos y actividades que permitan determinar fiablemente el saldo de las cuentas auxiliares que comprende el saldo de este rubro y la estimación del costo reconocido contra resultados, los cuales no han sido evaluados con evidencia suficiente y competente con otras técnicas de auditoria, y sobre los cuales se deben realizar las actividades necesarias de gestión, administración, evaluación, conciliación, pruebas de evidencia documental y control con la finalidad de presentar con un mayor grado de razonabilidad los saldos de este rubro.

En mi opinión, excepto por el efecto que se puedan originar los ajustes que pudieran haberse presentado en la validación de los elementos que se hacen mención en el párrafo anterior, los estados financieros mencionados, son tomados con fidelidad de los libros y adjuntos a este dictamen, presentan de manera fidedigna la situación financiera de la Clínica al 31 de diciembre del 2019, así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las normas contables de aceptación general en Colombia, la contabilidad se lleva de acuerdo con las normas legales y conforme con las normas, técnicas y principios de

---

Alejandro Sánchez  
Revisor Fiscal  
Rut 7.316.321 Tp 136840-T  
Teléfono Móvil: 3118279284  
email revisorfiscaldscs@gmail.com

Dictamen Revisor Fiscal - Clinica Nueva  
Congregación de Dominicas de Santa Catalina de Sena  
Estados Financieros Vigencia 2019

---

contabilidad generalmente aceptados en Colombia, aplicados uniformemente, que las operaciones registradas se ajustan a los estatutos y a las decisiones organizacionales de la Clínica, así mismo que las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustaron a las directrices organizacionales, la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se generan, administran y custodian debidamente; se observaron medidas de control interno y de conservación y custodia de los bienes de la Clínica y de terceros en su poder; se liquidaron en forma correcta y se pagaron en forma oportuna los aportes al sistema de seguridad social integral; existe la debida concordancia entre la información contable incluida en el informe de gestión de los administradores y la incluida en los estados financieros adjuntos, así mismo se ha cumplido oportunamente con el Reporte periódico de información al organo de control y vigilancia (Super salud).

Dictamen suscrito el 25 de Julio de 2020.

Alejandro Sánchez  
**Alejandro Sánchez**  
**Revisor fiscal**

---

Alejandro Sánchez  
Revisor Fiscal  
Rut 7.316.321 Tp 136840-T  
Teléfono Móvil: 3118279284  
email revisorfiscaldscs@gmail.com