



Clínica Oftalmológica
DE SINCELEJO

NIT: 9200132176-9
CL 19 No 24-65
Tel 2822594

**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DE PERIODO FINAL DICIEMBRE 31 DE 2015**

NOTA No. 1 ENTIDAD REPORTANTE

La CLINICA OFTALMOLOGICA SINCELEJO LTDA. fue constituida como entidad de derecho privado, mediante escritura publica **No.** 94 deL 01 de febrero de 2007, inscrita en la cámara de comercio de Sincelejo el 6 de febrero de 2007, con el numero 10994. Su constitución fue por él término de duración de 50 años que vence él 1 de febrero del año 2057. El objeto social de la institución es la prestación de servicios de salud.

Tiene su domicilio principal en el municipio de Sincelejo.

Los socios de la entidad son profesionales independientes en diferentes especialidades del área de la Salud.

Su primordial actividad es la prestación de servicios medico quirúrgicos a la población en general a través del personal humano y recursos técnicos con que cuenta.

Sus Estados Financieros están expresados en pesos colombianos.

NOTA No. 2 PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

La CLINICA OFTALMOLOGICA SINCELEJO LTDA.registra sus operaciones y prepara sus Estados Financieros de conformidad con normas de contabilidad de general aceptación en Colombia registradas en el Decreto 2649 de 1.993,

La Información financiera esta Sistematizada a través de un software integrado que permite hacer interfase de la información de compras, inventario, facturación y recaudos con la parte de contabilidad.

A continuación, se describen las principales prácticas y políticas de la LA CLINICA OFTALMOLOGICA SINCELEJO LTDA. en concordancia a lo anterior.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS COSTOS Y GASTOS

Los Ingresos, Costos y Gastos se reconocen contablemente por el sistema de Causacion.

INVERSIONES

Las inversiones permanentes a título de Bonos, y títulos del gobierno, Certificados de Aportación y Acciones se contabilizan al costo y no son objeto de ajustes por inflación, por su baja representación en los estados financieros y otros no representan participación en otras entidades.

Las Inversiones en sociedades se ajustan por inflación, de acuerdo con las normas vigentes.

Por no tener el control de ninguna de las sociedades en las que se tiene inversión, a estas no se les aplica el método de Participación

INVENTARIOS

Los inventarios se contabilizan al costo y durante el periodo 2007, el mismo se determino por el sistema de inventario permanente, con el método de valuación de Promedio Ponderado.

PROPIEDADES, EQUIPOS Y DEPRECIACION

Las Propiedades y Equipos son registrados al costo y no ajustados por inflación de acuerdo con las normas vigentes.

La depreciación de propiedades y equipos es calculada por el método de línea recta y sobre los costos ajustados por inflación en periodos anteriores.

NOTA No. 3 DISPONIBLE:

El saldo del Disponible a diciembre 31 de 2015 comprendía:

Cuentas	2015
Caja General	\$2.598.642
Bancos	\$31.552.856
Cuentas de Ahorro	\$10.107
Total, Disponible	\$34.161.605

No existían a la fecha de corte restricciones para el manejo de las cuentas bancarias.

NOTA No. 4 INVERSIONES

La clínica oftalmológica no tiene inversiones.

NOTA No. 5 DEUDORES.

Los deudores son las personas o entidades que le deben a la empresa por cualquier concepto, aunque el componente principal son los clientes que deben por los servicios que presta la Clínica en desarrollo de su objeto social,

La Cartera de clientes son los rubros más importantes de la estructura financiera de la empresa. Teniendo en cuenta que existe una provisión que aun que disminuya contablemente el valor de la cartera hay posibilidad de recuperar esta.

La composición de la cartera por tipos de clientes es la siguiente:

Tipos de Clientes	Año 2015
Entidades Promotoras de salud Particulares-Personas Jurídicas	1.493.746.210
Provisión de cartera	\$-359.053.580
TOTAL	\$1.134.692.630

Los demás deudores son cantidades dadas como anticipos a proveedores y personas que le prestan servicios a la Clínica como anticipos, avances y depósitos, anticipo de impuestos, y otras cuentas

NOTA No. 6 INVENTARIOS.

El valor de los inventarios se encuentra representado en productos farmacéuticos de la clínica que surte a los diferentes servicios de la entidad.

La Clínica Oftalmológica Ltda. Utiliza el sistema de inventarios permanentes, valorando las existencias por el método de promedio ponderado.

El inventario a diciembre 31 del 2015 estaba distribuido de la siguiente manera:

Tipos de Inventarios	Año 2015
Medicamentos	\$1.522.212
Materiales Medico Quirúrgicos	\$1.132.000
Materiales Repuestos y Accesorios	\$1.117.000
TOTAL	\$3.771.212

Los inventarios en su conjunto representan el 0.12% de total de activos de la empresa, poco representativo desde el punto de vista financiero, pero imprescindible desde el punto de vista operacional.

NOTA No. 7 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO Y DEPRECIACIÓN.

Las Propiedades y Equipos son registrados al costo y atendiendo a normas de tipo contable, ya no se ajustes por inflación, quedando los saldos de dichos ajustes formando parte de los saldos de dichas cuentas

La depreciación de propiedades y equipos es calculada por el método de línea recta y sobre los costos ajustados por inflación, con las siguientes tasas anuales, teniendo en cuenta que la empresa trabaja 8 horas.

Clase de Activo	% Depreciación
Edificaciones	5%
Maquinaria y Equipo	10%
Equipo Medico Científico	10%
Equipo de Oficina	10%
Equipo/Computo/Comunicación	20%

Las erogaciones que se realizan para atender su mantenimiento y reparación, relacionadas con su conservación se llevan como gastos o costos del ejercicio en que se produce.

La distribución de la propiedad planta y equipo es la siguiente:

El valor de la Propiedad Planta y Equipo de la empresa neto es de **\$1.549.025.014** representado en el equipo médico científico, los equipos de computación y comunicación, la edificación y la adquisición de un lote al lado de la clínica con la finalidad de hacer ampliación.

El valor de la propiedad planta y equipo aumenta debido a unas remodelaciones, construcciones y compra de lote al lado de la clínica que se hicieron durante el año 2015.

Nota No. 8 INTANGIBLE: El valor de **\$ 225.615.350**. Corresponde a dos leasings financieros de una cámara retinal y un laser yak en el 2013 y equipo tomógrafo óptico coherente en el año 2015. Este leasing es con el Bancolombia.

Nota No. 9 OBLIGACIONES FINANCIERAS.

La obligación financiera a cargo de la clínica en el periodo es de **\$527.445.142** este valor corresponde a unos préstamos bancarios que se le hicieron a los bancos BBVA, BANCOLOMBIA y BANCOOMEVA para financiar la construcción, EL LEASING Y COMPRA DE CARTERA AL BANCO DAVIVIENDA. El saldo de los créditos a 31 de diciembre de 2015 esta discriminado de la siguiente manera:

BANCO BBVA:	\$ 7.901.003
BANCOLOMBIA:	\$ 509.025.125
BANCOOMEVA	\$ 10.519.014

Nota No. 10 PROVEEDORES.

Los proveedores nos surten de medicamentos y material medico así como suministros varios que se utilizan en la operación de la Clínica, a Diciembre 31 de 2015 el saldo de este rubro era de **\$94.834.174**

Nota No. 11 CUENTAS POR PAGAR.

Las cuentas por pagar de la Clínica Oftalmológica Ltda. la conforman el grupo de los Costos y Gastos por Pagar, la Retención en la Fuente, las Retenciones, Aportes de Nomina y acreedores varios. Estos pasivos a corte de 31 de diciembre de 2015 ascienden a **\$ 1.071.885.429**

Nota No. 12 OBLIGACIONES LABORALES.

Este rubro representa las obligaciones de cesantías por valor, intereses de cesantías y las vacaciones causadas por valor de **\$ 6.936.981**

NOTA No. 13 PASIVOS ESTIMADOS: corresponde a las prestaciones sociales del año 2015 que no se reclasificaron a la cuenta del grupo 25. Este valor asciende a **\$8.413.941**

NOTA No. 14 INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS: el valor registrado en este rubro corresponde un dinero que se recibió de un particular para custodia. El saldo de esta cuenta a 31 de diciembre de 2015 era de **\$ 12.148.516**

NOTA No. 15 PATRIMONIO.

El patrimonio de la sociedad esta constituido por los aportes sociales, las reservas, las utilidades del ejercicio y acumuladas, las valorizaciones, representados en un valor de **\$1.508.367.741**

NOTA No. 16 INGRESOS.

Los ingresos operacionales de la entidad se registran mensualmente con base en la norma de la causación, distribuyéndolos de acuerdo con el concepto al que correspondan, de igual forma ocurre con los ingresos no operacionales que a 31 de diciembre de 2015 fueron **\$ 2.706.972.414**

El detalle de los ingresos por unidad funcional es como sigue:

Ingresos Operacionales.	2015
Unidad func. de Consulta Externa	\$676.628.299
Unidad de func Quirófanos y S/Parto	\$995.048.731
Unidad func de Apoyo Diagnostico	\$624.547.174
Unidad func de Apoyo Terapéutico	\$197.470.392
Unidad func de Mercadeo	\$240.144.847
Otras activad. relación con la salud	\$0
Devoluciones/Rebajas y Descuentos	\$-40.030.801
Totales	\$2.693.808.643

NOTA No. 17 COSTOS.

La distribución de los costos por centros de costos el periodo de 2015 es como sigue:

Costos Operacionales	2015
Unidad func de Consulta Externa	\$415.128.235
Unidad func de Quirófanos y S/Parto	\$578.683.649
Unidad func de Apoyo Diagnostico	\$168.627.185
Unidad func de Apoyo Terapéutico	\$27.702.000
Unidad func de Mercadeo	\$41.546.147
Otras activad. relación con la salud	\$143.800
Totales	\$1.231.831.016

NOTA No. 18 GASTOS.

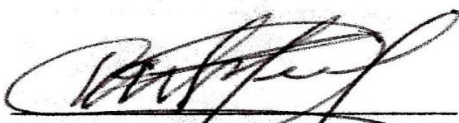
Los Gastos de la entidad se registran mensualmente con base en la norma de la causación y distribuyéndolos de acuerdo con el concepto y al centro de costo al que correspondan.

Los Gastos operacionales de Administración fueron de **\$953.797.102.**

Los Gastos operacionales de venta fueron de **\$183.333.292.**

Los gastos financieros ascienden a la suma de **75.146.697**, comprendidos en gastos bancarios e intereses pagados a las entidades bancarias. Ajuste al peso entre otros.


EVELYN CARLINA ANDERSON ALVAR
 Representante Legal


CARLOS MONTES GARCIA
 Revisor Fiscal
 TP- 18017-T


MEDARDO GONZALEZ VERGARA
 Contador
 TP- 162877-T