

CONGREGACIÓN DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACIÓN DE LA SANTISIMA VIRGEN PROVINCIA BOGOTÁ, OBRA CLINICA PALERMO
NIT 860.006.745-6
BOGOTÁ D.C.

ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA
DICIEMBRE 31 DE 2019 Y 2018
(Expresado en miles de pesos colombianos)

	Dic-19	Dic-18		Dic-19	Dic-18
Activo Corriente			Pasivos corrientes		
11 Efectivo y Equivalentes al Efectivo	4,441,047	3,612,891	21 Obligaciones Financieras	38,040,989	38,656,349
1101 Efectivo	2,724,921	3,605,014	2101 Obligaciones Financieras al Costo	1,000,000	1,000,000
1103 Equivalentes al Efectivo	1,716,127	7,876	2102 Obligaciones Financieras al Costo amortizado	4,639,433	4,732,741
12 Inversiones E Instrumentos derivados	181,039	183,160	2105 Cuentas Por Pagar-al Costo	32,401,557	32,923,608
1204 Inversiones En Instrumentos de deuda o Patrimonio al Costo	181,039	183,160	2109 Cuentas Por Pagar con Vinculadas- al Costo	0	0
13 Cuentas por Cobrar	48,836,877	43,734,800	22 Impuestos, Gravámenes y Tasas	297,249	237,481
1301 Deudores del Sistema- Precio de la Transacción - Valor Nominal	59,872,708	52,371,143	2201 Retención en La Fuente	268,706	215,879
1311 Arrendamiento Operativo	50,636	22,469	2203 Impuesto Sobre Las Ventas Por Pagar	10,896	13,303
1313 activos No Financieros-anticipos	117,993	35,867	2204 de Industria y Comercio	11,313	3,671
1315 Reclamaciones	0	10,399	2211 Otros Impuestos	6,334	4,629
1316 Cuentas por Cobrar a Trabajadores Beneficios a Empleados al Costo	2,204	367	23 Beneficios a los Empleados	4,434,741	3,049,439
1319 Deudores Varios	472,005	598,121	2301 Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	4,434,741	3,049,439
1320 deterioro acumulado de Cuentas por Cobrar (CR)	-11,678,669	-9,303,566	25 Otros Pasivos -anticipos y avances Recibidos	938,413	672,724
14 Inventarios	1,727,038	1,555,916	2501 Otros Pasivos -anticipos y avances Recibidos	690,830	418,938
1403 Inventarios Para Ser Consumidos en la Prestación de Servicios	1,721,853	1,542,568	2504 Embargos Judiciales	4,906	5,286
1404 Piezas de Repuesto, Equipo de Reserva y Equipo auxiliar	5,185	13,348	2509 Otros descuentos de Nomina	242,677	248,500
18 Otros activos	595,303	448,444	Total Pasivo Corriente	43,711,392	42,615,993
1808 Otros activos al Costo	595,303	448,444			
Total Activo Corriente	55,781,304	49,535,211	Pasivo no corriente		
			21 Obligaciones Financieras	11,938,328	9,845,805
Activo No Corriente			2102 Obligaciones Financieras al Costo amortizado	4,659,051	3,017,987
12 Inversiones E Instrumentos derivados	279,997	275,601	2109 Cuentas Por Pagar con Vinculadas- al Costo	7,279,277	6,827,817
1203 Inversiones En Instrumentos de deuda a Costo amortizado	81,309	76,913	23 Beneficios a los Empleados	337,680	259,367
1204 Inversiones En Instrumentos de deuda o Patrimonio al Costo	198,687	198,687	2304 Beneficios Post Empleo - Pensiones	337,680	259,367
15 Propiedad Planta Y Equipo	47,046,232	45,419,787	24 Provisiones	6,752,393	6,594,372
1501 Propiedad Planta Y Equipo al Modelo Del Costo	57,162,028	53,413,079	2401 Litigios y demandas	6,024,157	6,024,157
1503 Depreciación Acumulada Propiedades Planta Y Equipo Modelo del Costo (Cr)	-9,774,230	-7,649,306	2402 Para Costos y Gastos	728,236	570,215
1505 Deterioro Acumulado Propiedad Planta Y Equipo Modelo Del Costo (Cr)	-341,567	-343,986	Total Pasivo no corriente	19,028,401	16,699,543
17 Activos Intangibles	3,616,630	649,106	Total Pasivo	62,739,793	59,315,536
1701 Activos Intangibles Al Costo	5,148,161	1,732,281			
1703 Amortización Acumulada De Activos Intangibles Al Costo (Cr)	-1,531,531	-1,083,176	Patrimonio		
			31 Patrimonio de Las entidades	27,021,816	27,021,816
Total Activo No Corriente	50,942,858	46,344,493	3103 Aportes Sociales	27,021,816	27,021,816
Total Activo	106,724,162	95,879,704	33 Reservas	1,580,994	1,580,994
			3302 Reservas Estatutarias	1,580,994	1,580,994
			35 Resultados del Ejercicio	15,381,559	7,961,359
			3501 Resultados del Ejercicio	7,420,201	4,869,596
			3502 Resultados acumulados	-5,670,280	-10,539,876
			3503 Transición al Nuevo Marco Técnico Normativo	13,631,639	13,631,639
			Total Patrimonio	43,984,369	36,564,168
			Total Pasivo Mas Patrimonio	106,724,162	95,879,704

Hna. Pastora Marín Vasquez
HNA PASTORA MARIN VASQUEZ
 Representante Legal

Javier Cubides Lugo
JAVIER CUBIDES LUGO
 Revisor Fiscal
 Tarjeta Profesional No 39388-T

Helmuth Enrique Neuta Garcia
HELMUTH ENRIQUE NEUTA GARCIA
 Contador
 Tarjeta Profesional No 169137-T

CONGREGACIÓN DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACIÓN DE LA SANTISIMA VIRGEN PROVINCIA BOGOTÁ, OBRA CLINICA PALERMO

NIT 860.006.745-6

BOGOTÁ D.C.

ESTADO RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO ENERO 1 A DICIEMBRE 31 2019 Y 2018

(Expresado en miles de pesos colombianos)

	Dic-19	Dic-18
Ingresos		
41 Ingresos de Actividades Ordinarias de las entidades que Conforman El SGSSS	138,938,991	110,541,453
4101 Ingresos de las Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud	138,938,991	110,541,453
42 Otros Ingresos de Operación	2,582,635	4,189,225
4201 Ganancias en Inversiones E Instrumentos Financieros	239,645	235,518
4202 Dividendos y Participaciones	279,987	450,854
4205 Arrendamientos Financieros	283,240	244,686
4206 Comisiones	141,969	142,442
4208 Servicios	28,306	72,978
4211 Recuperaciones	408,121	2,040,339
4212 Indemnizaciones	389,685	585,216
4214 Diversos	811,681	417,192
Total Ingresos	141,521,626	114,730,678
51 De Administración	22,855,779	18,911,181
5101 Sueldos y Salarios	7,261,478	6,562,008
5102 Contribuciones Imputadas	438,673	542,697
5103 Contribuciones Efectivas	1,901,265	1,733,293
5104 Aportes Sobre La Nomina	340,763	341,986
5105 Prestaciones Sociales	1,755,740	1,443,707
5106 Gastos de Personal Diversos	192,215	123,154
5107 Gastos Por Honorarios	1,297,361	1,604,434
5108 Gastos Por Impuestos Distintos de Gastos Por Impuestos A las Ganancias	224,077	82,161
5109 Arrendamientos Operativos	113,414	71,515
5110 Arrendamientos Financieros	459,112	405,522
5111 Contribuciones y Afiliaciones	29,215	26,396
5112 Seguros	481,268	67,258
5113 Servicios	1,479,765	1,804,908
5114 Gastos Legales	3,242	2,717
5115 Gastos de Reparación y Mantenimiento	342,405	117,427
5117 Gastos de Transporte	12,848	7,963
5118 depreciación de Propiedades, Planta y Equipo	478,463	424,131
5121 deterioro de Cuentas Por Cobrar	3,643,428	1,993,902
5130 Amortización Activos Intangibles Al Costo	504,081	251,600
5134 Gasto Por Disposición de Activos	18,883	43,799
5136 Otros Gastos	1,878,085	1,260,604
53 Financieros	2,411,502	2,879,154
5301 Gastos Financieros	2,411,502	2,879,154
Total Gastos	25,267,280	21,790,334
61 Costos Por Atención en Salud	108,834,144	88,070,748
6101 Prestación de Servicios de Salud	108,834,144	88,070,748
Total costos	108,834,144	88,070,748
Excedentes del Ejercicio	7,420,201	4,869,596

Hna. Pastora Marín Vasquez
HNA PASTORA MARIN VASQUEZ
 Representante Legal

Helmuth Enrique Neuta Garcia
HELMUTH ENRIQUE NEUTA GARCIA
 Contador
 Tarjeta Profesional No 169137-T

Javier Cubides Lugo
JAVIER CUBIDES LUGO
 Revisor Fiscal
 Tarjeta Profesional No 39388-T

CONGREGACION HNA DE HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN - CLINICA PALERMO



Estado de cambio en el Patrimonio


A 31 de Diciembre de 2019

Valores en Moneda Colombiana Expresado en Miles de Pesos
(Expresado en miles de pesos Colombianos)

	Fondo Social	Otros componentes del Patrimonio Reservas Est.	Excedente y/o Perdida del Ejercicio	Excedentes y/o Perdidas de ejercicios anteriores	Excedentes y/o Perdidas por Conversion NIIF	Superávit por Valorización	Total Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2017	27.021.816	1.580.994	(3.505.647)	(7.034.229)	13.631.639	0	31.694.572
Reclasificación del Excedente de ejercicio			3.505.647	(3.505.647)			-
Excedentes del Ejercicio			4.869.596				4.869.596
Saldo al 31 de diciembre de 2018	27.021.816	1.580.994	4.869.596	(10.539.876)	13.631.639	0	36.564.168
Reclasificación del Excedente de ejercicio			(4.869.596)	4.869.596			-
Excedentes del Ejercicio			7.420.201				7.420.201
Saldo al 31 de diciembre de 2019	27.021.816	1.580.994	7.420.201	(5.670.280)	13.631.639	0	43.984.368

Las Notas adjuntas hacen parte Integral de los estados financieros.


HNA PASTORA MARIN VASQUEZ
Representante Legal


JAVIER CUBIDES LUGO
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No 39388-T


HELMUTH ENRIQUE NEUTA GARCIA
Contador
Tarjeta Profesional No 169137-T

CONGREGACION HNA DE HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN - CLINICA PALERMO

Flujo de Efectivo

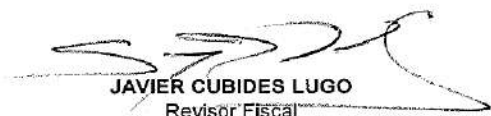
A 31 de Diciembre de 2019

Valores en Moneda Colombiana Expresado en Miles de Pesos

Metodo Indirecto

	Nota No.	DIC - 2019	DIC - 2018
Flujo de Efectivo Metodo Indirecto			
Flujos de efectivo por actividades de operación			
Excedentes del periodo		7.420.201	4.869.596
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo.			
Depreciación		2.254.107	1.817.902
Deterioro de Propiedad Planta Y Equipo		0	0
Amortizaciones		1.184.686	834.631
Recuperación de Deduciones.		-329.502	-2.009.275
Deterioro Deudores, Provision de Litigios		3.643.428	1.993.902
Ganancia y/o perd en vta. Prop Planta y equipo e Inversiones.		18.883	22.596
Incremento y/o disminución en deudores comerciales		-8.745.505	1.751.178
Disminución y/o incremento en Inventarios		-171.122	24.098
Disminución y/o incr Prov. y costos y Gtos X Pagar.		-4.831.371	-2.462.091
Disminución y/o incremento Otros Pasivos.		1.267.838	-1.004.269
Disminución y/o incremento Impuestos Por Pagar.		59.768	8.987
Pago de Otros Intereses financieros		0	-469.850
Efectivo. neto proveniente de activ. de operación	Nota 22	1.771.412	5.377.404
Flujo de efectivo Actividades de Inversion			
Pagos de Software y Licencias		-200.673	-646.898
Pagos por adquisicion de Propiedad Planta y equipo		-887.523	-1.043.356
Intereses Recibidos por Inversiones		0	0
Dividendos recibidos		258.988	609.484
Flujo neto de efectivo procedente de actividades de inversión	Nota 22	-829.208	-1.080.770
Flujo de efectivo Actividades de Financiación			
Pagos Capital Obligaciones		0	-1.770.833
Pagos Intereses Oblig Financieras		-794.360	799.684
Pagos Capital Obligaciones		-3.132.940	-3.145.167
Otros Ingresos Financieros		170.124	23.394
Prestamos Recibidos Otras Entidades.		2.128.242	0
Prestamos Recibidos Entidades Financieras.		1.683.704	1.765.398
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación	Nota 22	54.770	-2.327.524
Flujo neto de efectivo del Periodo		996.974	1.969.110
Saldo al Inciar Equivalente al Efectivo		224.519	-1.744.591
Flujo Neto de efectivo Metodo Indirecto		1.221.493	224.519


HNA PASTORA MARIN VASQUEZ
 Representante Legal


JAVIER CUBIDES LUGO
 Revisor Fiscal
 Tarjeta Profesional No 39388-T


HELMUTH ENRIQUE NEUTA GARCIA
 Contador
 Tarjeta Profesional No 169137-T

**CONGREGACION DE HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA
PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN PROVINCIA BOGOTA
DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL**

Informe sobre los estados financieros consolidados

He auditado los estados financieros adjuntos de la Congregación De Hermanas De La Caridad Dominicanas De La Presentación De La Santísima Virgen Provincia Bogotá, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2019 y 2018, el estado de resultados integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujo de efectivo, correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del Revisor Fiscal en relación con los estados financieros

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basado en mi auditoría. He llevado a cabo la auditoría de conformidad con la Parte 2, Título 1º del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría – NIA. Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la Provincia de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia



del control interno de la Provincia. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Opinión sin salvedades

En mi opinión, los estados financieros presentan fielmente, en todos los aspectos materiales la situación financiera de la Congregación De Hermanas De La Caridad Dominicás De La Presentación De La Santísima Virgen Provincia Bogotá a 31 de diciembre de 2019 y 2018, así como los resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Además informo que durante los años 2019 y 2018, la Provincia ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de las propietarias; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de la administración guarda la debida concordancia con los estados financieros y la Provincia ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral.

Opinión sobre control interno y cumplimiento legal normativo

Además, el Código de Comercio establece en el artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno.

En cumplimiento de la Parte 2, Título 1º del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, apliqué los principios contenidos en la NIEA 3000 para realizar mi evaluación.

Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la



administración de la Provincia, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la administración. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

- ✓ Normas legales que afecten las actividades de la Provincia
- ✓ Estatutos y Manual de Administración de la Provincia
- ✓ Actas de Consejo y de Junta Directiva
- ✓ Otra documentación relevante

Para la evaluación del control interno, utilicé como criterio el modelo COSO. Este modelo no es de uso obligatorio para la Provincia, pero es un referente aceptado internacionalmente para configurar un proceso adecuado de control interno.

El control interno es un proceso efectuado por los encargados del gobierno corporativo, la administración y otro personal, designado para proveer razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

El control interno incluye aquellas políticas y procedimientos que (1) permiten el mantenimiento de los registros que, en un detalle razonable, reflejen en forma fiel y adecuada las transacciones y las disposiciones de los activos de la Provincia; (2) proveen razonable seguridad de que las transacciones son registradas en lo necesario para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con el marco técnico normativo aplicable al Grupo 2, que corresponde a la NIIF para PYMES y que los ingresos y desembolsos de la Provincia están siendo efectuados solamente de acuerdo con las autorizaciones de la administración y de aquellos encargados del gobierno corporativo; y (3) proveer seguridad razonable en relación con la prevención, detección y corrección oportuna de adquisiciones no autorizadas y el uso o disposición de los activos de la entidad que puedan tener un efecto importante en los estados financieros.

También incluye procedimientos para garantizar el cumplimiento de la normatividad legal que afecte la Provincia, así como de las disposiciones de los estatutos y de los órganos de administración y el logro de los objetivos propuestos por la administración en términos de eficiencia y efectividad organizacional.

Debido a limitaciones inherentes, el control interno puede no prevenir o detectar y corregir los errores importantes. También las proyecciones de

cualquier evaluación o efectividad de los controles de periodos futuros están sujetas al riesgo de que los controles lleguen a ser inadecuados debido a cambios en las condiciones o que el grado de cumplimiento de las políticas o procedimientos se pueda deteriorar.

Esta conclusión se ha formado con base en las pruebas practicadas para establecer si la entidad ha dado cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias y las decisiones de las propietarias y junta directiva y mantiene un sistema de control interno que garantice la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables. Las pruebas efectuadas, especialmente de carácter cualitativo, pero también incluyendo cálculos cuando lo consideré necesario de acuerdo con las circunstancias, fueron desarrolladas por mí durante el transcurso de mi gestión como Revisor Fiscal y en desarrollo de mi estrategia de Revisoría Fiscal para el periodo. Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi conclusión.

Opinión sobre el cumplimiento legal y normativo

En mi opinión, la Provincia ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias de las propietarias y de la junta directiva, en todos los aspectos importantes.

Opinión sobre la efectividad del sistema de control interno

En mi opinión, el control interno es efectivo, en todos los aspectos importantes.



JAVIER CUBIDES LUGO
Revisor Fiscal
T. P. 39388-T

Febrero 17 de 2.020
javiercubides@hotmail.com

Bogotá D. C. 10 de febrero de 2.020

Señores:
SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD
Bogotá D.C.

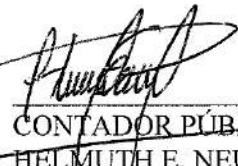
Asunto: Certificación Estados Financieros año 2019

Los suscritos Representante Legal y Contador Público de la Congregación Hermanas de la Caridad Dominicanas de la Presentación de la Santísima Virgen Provincia de Bogotá, en la parte correspondiente a la obra Clínica Palermo, nos permitimos certificar que para los estados financieros al 31 de diciembre del 2019, allegados a esa entidad, se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos conforme al reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros (art. 37 de la Ley 222 de 1995).


Atentamente,

CONGREGACIÓN HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA
PRESENTACIÓN DE LA SANTÍSIMA VIRGEN PROVINCIA DE BOGOTÁ -
CLÍNICA PALERMO
860.006.745-6


REPRESENTANTE LEGAL
HNA. PASTORA MARIN VASQUEZ
C.C. 41.352.419


CONTADOR PÚBLICO
HELMUTH E. NEUTA G.
Tarjeta Profesional 169137-T

Dictaminados por:


REVISOR FISCAL
JAVIER CUBIDES
LUGO

Tarjeta Profesional 39388-T
(Ver opinión adjunta; artículo 38 de la Ley 222 de 1995)

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2019

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

1. Información General.

La Clínica Palermo es una obra de la Congregación de las Hermanas de la Caridad Dominicadas de la Presentación de la Santísima Virgen Provincia de Bogotá, NIT 860.006.745-6, institución sin ánimo de lucro de origen Canónico, constituida el 27 de octubre de 1948 en la ciudad de Bogotá cuyo objetivo principal es el de prestar servicios de salud integral con sentido social cristiano, dentro de los principios de la Congregación, en las siguientes modalidades de atención:

- Urgencias.
- Consulta externa, general y especializada.
- Hospitalización.
- Cirugía.
- Apoyo diagnóstico.

El domicilio principal de la obra Clínica Palermo, está ubicado en la ciudad de Bogotá D.C., en la calle 45 C No. 22 – 02.

2. Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros se han preparado de acuerdo con las Normas de Información Contabilidad (NIC), sin reserva alguna, las cuales se basan en las Normas Internacionales de información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, del Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). a partir de los registros de contabilidad y de acuerdo con el marco regulatorio dispuesto en el Decreto 3022 de 2013 y sus modificaciones y adiciones, así mismo como en el Decreto Único Reglamentario 2420 del 14 de diciembre de 2015 y el Decreto 2496 del 23 de diciembre de 2015 teniendo en cuenta las excepciones, el cual tiene como referente las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pymes (NIIF para Pymes) y corresponden al período del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2019. Los estados financieros fueron aprobados por la Junta Directiva el 22 de abril de 2020.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. De acuerdo con la evaluación efectuada por la Dirección General al 31 de diciembre de 2019, los estados financieros se han elaborado bajo la hipótesis de negocio en marcha.

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2019

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

3. BASES Y POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

3.1 Bases de medición

Los presentes Estados Financieros se han preparado sobre la base de costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explican en las políticas contables descritas abajo.

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

a. Moneda funcional y de presentación

De acuerdo con el análisis efectuado por la administración, se determinó que la moneda funcional de la entidad es el peso colombiano (\$), ya que la totalidad de las operaciones de la Clínica Palermo se realizan en esta moneda. Para fines de presentación se ha determinado que los Estados Financieros adjuntos sean presentados en miles de pesos colombianos. Todos los valores están redondeados en miles de pesos, excepto cuando se indica lo contrario.

b. Compensación de Saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan ni los activos ni pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma y esta presentación sea un reflejo del fondo de la transacción. Los ingresos o gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por imperativo de una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Clínica Palermo tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en la cuenta de resultados.

c. Responsabilidad de la información, uso de estimaciones y juicios

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Clínica Palermo.

Las NIIF están diseñadas para ser aplicadas en los estados financieros con

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2019

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

propósito de información general, así como en otra información financiera. Los estados financieros con propósito de información general se dirigen a la satisfacción de las necesidades comunes de información de un amplio espectro de usuarios. El objetivo de los estados financieros es suministrar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de una entidad, que sea útil para esos usuarios al tomar decisiones económicas.

La presentación de los Estados Financieros conforme a las NIIF para Pymes requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Por ello los resultados reales que se observen en fechas posteriores pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados siempre que existan indicios de que dichas estimaciones y supuestos han cambiado de forma significativa. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que esta es revisada y se determinará el efecto del cambio en uno o más periodos futuros si esto resulta practicable.

Estas situaciones se refieren a:

- Deterioro de activos
- Vidas útiles de propiedad, planta y equipo
- Provisiones por litigios y otras contingencias
- Reconocimiento de Ingresos y Gastos

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios; lo que se haría de forma prospectiva reconociendo los efectos del cambio de estimación de las correspondientes cuentas de pérdidas y ganancias.

d. Acumulación o Devengo

La Clínica Palermo prepara sus Estados Financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de Acumulación o Devengo.

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2019

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

e. Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los Estados Financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación al activo total. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 0,3% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados. (anexar cuadro de materialidad)

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2019

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

CLINICA PALERMO
03 DE MARZO DE 2020
Determinación Nivel de Materialidad

Período Terminado: 31 de diciembre de 2019 Preparado por: HELMUTH ENRIQUE NEUTA GARCIA

(Cifras en Miles de Pesos Colombianos)

NORMATIVIDAD marco Conceptual CC11

Nombre de la Compañía:

Fecha de Cálculo:

Base Utilizada:

Descripción Otras Bases:

Justificación cuando la base utilizada no corresponde a las previamente establecidas en la guía Audite:

Corte de cifras en: Monto:

Base de Otra:

Justificación cuando se tomamos el valor total de los activos dado que utiliza otra base diferente a la terminación año es una base estable para el cálculo de la materialidad para iniciar el proceso de análisis fiscal o revisión interina de IFRS

Tasa de Error Esperada

Base Utilizada - Tasa de Error Esperada	Terminación Año	Fango	
		0,25%	0,5%
Activos	95.534.768	238.837	477.674

Nivel de Materialidad

Monto:

Justificación Nivel de Materialidad cuando está por fuera del rango establecido:

3.1.1 Inversiones en entidades asociadas y entidades controladas conjuntamente

Las entidades asociadas son aquellas entidades en donde La Clínica tiene influencia significativa, pero no control, sobre las políticas financieras y operacionales. Se asume que existe una influencia significativa cuando La Clínica posee (más del 40%) entre el 20% y el 50% del derecho a voto de otra entidad. Los negocios conjuntos son aquellas entidades en que la Clínica tiene un control conjunto sobre sus

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2019

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

actividades, establecido por acuerdos contractuales y que requiere el consentimiento unánime para tomar decisiones financieras y operacionales estratégicas.

Las inversiones en entidades asociadas y los negocios conjuntos se reconocen inicialmente al costo y en su medición posterior se aplicará el método de participación. Una vez se haya aplicado el método de participación, incluyendo el reconocimiento de las pérdidas de la asociada o negocio conjunto, la Clínica aplicará su política de instrumentos financieros, para determinar si es necesario reconocer cualquier pérdida por deterioro de valor adicional con respecto a la inversión neta que tenga el asociado o negocio conjunto.

3.2 Transacciones y Saldos en Moneda Extranjera

Las transacciones en moneda extranjera son convertidas a la moneda funcional respectiva de la Clínica Palermo en la fecha de la transacción. Los importes de los activos y pasivos monetarios, denominados en moneda extranjera, se convirtieron a la moneda funcional a la tasa de cambio a la fecha, la cual equivalía \$3.277,14 por cada dólar estadounidense. Las ganancias o pérdidas por conversión de moneda extranjera en partidas monetarias es la diferencia entre el costo amortizado de la moneda funcional al comienzo del período, ajustada por intereses y pagos efectivos durante el período, y el costo amortizado en moneda extranjera convertido a la tasa de cambio al final del período. Los activos y pasivos no monetarios denominados en monedas extranjeras que son valorizados al valor razonable son reconvertidos a la moneda funcional a la tasa de cambio a la fecha en que se determinó el valor razonable. Las diferencias en moneda extranjera que surgen durante la reconversión son reconocidas en resultados.

3.3. Instrumentos financieros.

La Clínica Palermo. Clasifica sus instrumentos financieros en las siguientes categorías:

- Cuando se reconocen por primera vez, los instrumentos financieros se miden a su precio de transacción, salvo que el acuerdo constituya, en efecto, una transacción de financiación. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la partida se medirá inicialmente al valor presente de los cobros futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.
- Las cuentas por cobrar por servicios prestados surgidas dentro de los términos comerciales normales de crédito, para la Provincia se definió en

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2019

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

(130 días), se reconoce al precio de la transacción, es decir el importe original del convenio o acuerdo.

Activos financieros medidos al costo amortizado tales como deudores comerciales por cobrar, préstamos a terceros y empleados. Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados y mantenidos hasta su vencimiento. La clasificación depende del propósito con que se adquieren los activos financieros y esta se realiza en el momento de su reconocimiento inicial.

i. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Este tipo de activos financieros son instrumentos con pagos fijos o determinables efectivo que no cotizan en un mercado activo, y que dan derecho a pagos fijos o determinables de efectivo. La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

ii. Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados.

Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados, son activos financieros mantenidos para negociar. Un activo financiero se clasifica en esta categoría si se adquiere principalmente con el propósito de venderse en el corto plazo. Estos activos se registran inicialmente al costo y posteriormente su valor se actualiza con base a su valor razonable (“Valor justo”), reconociéndose los cambios de valor en resultados.

iii. Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento

Los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento son activos financieros con pagos fijos o determinables y vencimiento fijo, que la Administración de la Clínica Palermo tiene la intención positiva y la capacidad de mantener hasta su vencimiento. Estos activos se contabilizan al costo amortizado, correspondiendo éste al valor de mercado inicial, menos las devoluciones del principal efectuadas, más los intereses devengados calculados por el método de la tasa de interés

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2019

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

efectiva.

Pasivos financieros medidos al costo amortizado tales como obligaciones con entidades bancarias, cuentas comerciales por pagar y otros acreedores.

iv. Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional de la Clínica Palermo usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

v. Sobregiros y Préstamos bancarios.

Las obligaciones con bancos e instituciones financieras se reconocen, inicialmente, por su valor razonable, netos de los costos en que haya incurrido en la transacción. Posteriormente, los fondos obtenidos se valorizan por su costo amortizado reconociendo los gastos por intereses causados sobre la base del método del interés efectivo, los cuales se incluyen en los costos financieros.

Las anteriores partidas se incluyen en los estados financieros como partidas corrientes, excepto para aquellos que tienen un vencimiento superior a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera, los cuales se clasifican como partidas no corrientes.

3.4. Capital Social

3.4.1. Fondo Social

El patrimonio incluye los aportes recibidos por la Provincia, más los incrementos, generados en el desarrollo de sus operaciones. La Congregación de las Hermanas de la Caridad Dominicanas de la Presentación de la Santísima Virgen, Provincia de Bogotá, es una comunidad religiosa sin ánimo de lucro, por lo cual no se realiza distribución de excedentes, sino que estos se utilizan en el funcionamiento y desarrollo de sus obras.

3.5 Propiedad Planta y Equipo

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2019

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

3.5.1. Reconocimiento y medición

Las partidas de propiedad, planta y equipo en su reconocimiento inicial se realizan al costo, el cual incluye las erogaciones incurridas en la adquisición del elemento, tales son, gastos de importación, los impuestos no recuperables por otra vía que tengan relación directa con la adquisición, las estimaciones de los costos de desmantelamiento y el retiro relacionados con el bien; además de todos los costos directos y necesarios para que el elemento opere de la forma prevista por la dirección. Los descuentos y rebajas se deducirán del costo del elemento de propiedad planta y equipo.

Las partidas de propiedad, planta y equipo están valorizados al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro de valor acumuladas. El costo de la propiedad planta y equipo a 01 de enero de 2015, la fecha de transición de la entidad, fue determinada utilizando el Valor razonable.

Cuando partes de una partida de propiedad, planta y equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas (componentes importantes) de propiedad, planta y equipo, siempre y cuando estas superen el 20% del total del activo.

Las ganancias y pérdidas de la venta de una partida de propiedad, planta y equipo son determinadas comparando la utilidad obtenida de la venta con los valores en libros de la propiedad, planta y equipo y se reconocen netas dentro de otros ingresos en resultados.

3.5.2. Reclasificación a propiedades de inversión.

Cuando el uso de una propiedad cambia de ocupada por el dueño a propiedades de inversión, esta se valoriza al valor razonable y se reclasificara a propiedad de inversión.

Los cambios en el valor razonable que generen una ganancia o pérdida se reconocerán en el resultado del periodo.

3.5.3. Costos posteriores.

El costo de reemplazar parte de una partida de propiedad, planta y equipo es reconocido en su valor en libros, si este cambio representa un aumento de la productividad, capacidad, eficiencia o una extensión de la vida útil de los bienes,

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2019

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

esto significa que sea posible que los beneficios económicos futuros incorporados dentro de la parte fluyan a la Clínica Palermo y su costo pueda ser medido de manera fiable. El valor en libros de la parte reemplazada se da de baja. Los costos del mantenimiento diario de la propiedad, planta y equipo son reconocidos en resultados cuando se incurren.

3.5.4. Depreciación.

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se substituye por el costo, menos su valor residual. La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada propiedad, planta y equipo.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Los activos que estén sujetos a contratos de arrendamientos financieros son depreciados en el período más corto entre el arrendamiento y sus vidas útiles, a menos que sea razonablemente seguro que la Clínica Palermo obtendrá la propiedad al final del período de arrendamiento. El terreno no se deprecia.

3.6 Activos Intangibles.

Corresponden a Licencias y programas informáticos que son valorizados al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro, estos se amortizan a lo largo de su vida útil, en los casos de las licencias por el tiempo del contrato, y los programas por la estimada que no puede exceder de 10 años utilizando el método de línea recta.

Si existe algún indicio de que se ha presentado un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo intangible de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

3.6.1. Amortización.

La amortización se calcula sobre el costo del activo u otro monto que se substituye por el costo, menos su valor residual. La amortización es reconocida en resultados con base en el método de amortización lineal durante la vida útil

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2019

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

estimada de los activos intangibles.

3.6.2. Valor Residual.

El valor residual de los activos intangibles será nulo (cero)

3.7. Activos arrendados.

Los arrendamientos en términos en los cuales la Clínica Palermo asume sustancialmente todos los riesgos y beneficios de propiedad se clasifican como arrendamientos financieros. A partir del reconocimiento inicial, el activo arrendado se valoriza al menor entre el valor razonable y el valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento. Después del reconocimiento inicial, el activo es contabilizado de acuerdo con la política contable de Propiedad Planta y Equipo.

Aquellos acuerdos que no cumplan las condiciones para ser arrendamiento financiero se trabajarán como arrendamientos operativos y excepto para las propiedades de inversión mantenidas bajo contratos de arrendamiento operativo, no son objeto de reconocimiento en el estado de situación financiera de la Clínica Palermo. Las propiedades de inversión mantenidas bajo arrendamientos operacionales son reconocidas al valor razonable en el estado de situación financiera de la Clínica Palermo.

3.8. Propiedades de inversión.

Las propiedades de inversión de la Clínica Palermo comprenden los terrenos y edificaciones o parte de estos que se tengan con el propósito de generar rentas o plusvalías o que se tengan sin un uso determinado. Las propiedades de inversión se miden inicialmente al costo que se compone del precio de compra y demás gastos atribuibles a la adquisición. Con posterioridad al reconocimiento inicial, las propiedades de inversión se miden por su valor razonable siempre y cuando este pueda determinarse sin incurrir en costos o esfuerzos desproporcionados, los cambios en el valor razonable se reconocerán directamente en resultados. En caso de que la Clínica Palermo no pueda obtener el valor razonable de una propiedad de inversión por las razones antes mencionadas, la Clínica Palermo reconocerá dichas partidas como Propiedades Planta y Equipo y aplicará esta política hasta que la medición del valor razonable vuelva a estar disponible.

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2019

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Cuando el uso de un inmueble cambia, se reclasifica como propiedad, planta y equipo y su valor razonable a la fecha de reclasificación se convierte en su nuevo costo para efectos de la aplicación de la política de propiedad planta y equipo de ahí en adelante.

3.9. Inventarios.

Los inventarios se valorizan al costo. Posteriormente a su reconocimiento inicial se valorizan al costo o al precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta (Valor Neto Realizable), el que sea menor. El costo de los inventarios se determina utilizando el método de promedio ponderado, e incluye los desembolsos en la adquisición de inventarios, costos de producción o conversión y otros costos incurridos en su traslado a su ubicación y condiciones actuales. En el caso de los inventarios producidos y de los productos en proceso, los costos incluyen una parte de los costos generales de producción con base a la capacidad operativa normal.

3.10. Deterioro.

3.10.1. Activos Financieros.

Los activos financieros que no se registren al valor razonable con cambios en resultados son evaluados en cada fecha de balance para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro, es decir, que ha ocurrido un evento posterior al reconocimiento inicial del activo que puede afectar de forma negativa los flujos de efectivo futuros esperados y dicho cambio puede ser estimado de forma fiable.

La evidencia objetiva de que los activos financieros (incluidos los instrumentos de patrimonio) están deteriorados puede incluir mora o incumplimiento por parte de un deudor, reestructuración de un monto adeudado a la Clínica Palermo en términos que la Clínica Palermo no consideraría en otras circunstancias, indicios de que un deudor o emisor se declarará en insolvencia, desaparición de un mercado activo para un instrumento. Además, para una inversión en un instrumento de patrimonio, una disminución significativa o prolongada de las partidas en su valor razonable por debajo del costo, representa evidencia objetiva de deterioro.

la Clínica Palermo considera la evidencia de deterioro de las partidas valoradas al costo amortizado tanto a nivel específico como colectivo. Todas

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2019

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

las partidas por cobrar e instrumentos de inversión medido a costo amortizado significativos son evaluados por deterioro específico.

En Clínica Palermo se evaluarán indicios de deterioro de valor de sus cuentas por cobrar de forma mensual, este procedimiento lo realizará el Área de Cartera con apoyo del Área de Contabilidad teniendo en cuenta su matriz de riesgo, la cual tiene en cuenta variables como los días de rotación de cartera, el porcentaje de glosa sobre la cartera vencida o si el cliente se encuentra con medidas especiales, liquidación o cobro jurídico, con lo cual se establece un puntaje que determinará el nivel de riesgo. Anexo N° 7 Matriz de riesgo para cuentas por cobrar

El deterioro de valor de un activo financiero será medido de la siguiente forma:

- I. Para los activos 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 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.

3.10.2. Activos no financieros.

El valor en libros de los activos no financieros de la Clínica Palermo se revisa en cada fecha de balance para determinar si existe algún indicio de deterioro. Si existen tales indicios, entonces se estima el importe recuperable del activo y se reconoce una pérdida por deterioro de valor si éste excede su valor contable. En el caso de los activos intangibles que posean vidas útiles indefinidas o que aún no se encuentren disponibles para ser usados, los importes recuperables se estiman en cada fecha de balance.

El importe recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es el valor mayor entre su valor en uso y su valor razonable, menos los costos de venta. Para determinar el valor en uso, se descuentan los flujos de efectivo futuros estimados a su valor presente usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleja las evaluaciones actuales del mercado sobre el valor temporal del dinero y los riesgos específicos que puede tener en el activo.

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2019

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Para propósitos de evaluación del deterioro, los activos que no pueden ser evaluados individualmente son agrupados en conjunto de activos más pequeños que en su conjunto generan entradas de flujos de efectivo provenientes del uso continuo, y que son independientes de los flujos de entrada de efectivo de otros activos o grupos de activos (la “unidad generadora de efectivo”).

Las pérdidas por deterioro son reconocidas en resultados. Las pérdidas por deterioro reconocidas en relación con las unidades generadoras de efectivo son distribuidas primero, para luego reducir el valor en libros de otros activos en la unidad (grupos de unidades) sobre una base de prorratio.

En relación con otros activos, las pérdidas por deterioro reconocidas en períodos anteriores son evaluadas en cada fecha de balance en búsqueda de cualquier indicio de que la pérdida haya disminuido o haya desaparecido. Una pérdida por deterioro se reversa si ha ocurrido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el importe recuperable. Una pérdida por deterioro se reversa sólo en la medida que el valor en libros del activo no exceda el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación o amortización, si no hubiese sido reconocida ninguna pérdida por deterioro.

3.11. Beneficios a Empleados.

Beneficios Post empleo.

Los beneficios post-empleo incluyen los beneficios por retiro, tales como las pensiones. Los acuerdos por los cuales la Provincia proporciona beneficios posteriores al empleo se conocen como planes de beneficios post-empleo.

Los beneficios post-empleo de la Clínica Palermo se clasificarán como planes de beneficios definidos:

Planes de beneficios definidos son todos los planes de beneficios post empleo distintos de los planes de aportaciones definidas. En los planes de beneficios definidos, la obligación de la Clínica Palermo consiste en suministrar los beneficios acordados a los empleados actuales y anteriores, y el riesgo actuarial (de que los beneficios tengan un costo mayor del esperado) y el riesgo de inversión (de que el rendimiento de los activos para financiar los beneficios sea diferente del esperado) recaen, esencialmente, en si la Clínica Palermo hay diferencias actuariales o el rendimiento de la inversión son menores de lo

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2019

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

esperado, las obligaciones de Clínica Palermo pueden verse aumentadas, y viceversa, si dichas diferencias o rendimiento son mejores de lo esperado.

Para el caso de la Clínica corresponden a los derechos adquiridos por lo pensionados que paga directamente la Institución.

3.12. Provisiones.

Una provisión se reconoce si: es resultado de un suceso pasado, y la Clínica Palermo posee una obligación legal o implícita que puede ser estimada de forma fiable y es probable que sea necesario una salida de flujos de beneficios económicos para liquidar la obligación. Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación usando la mejor estimación de la administración. La tasa de descuento utilizada para determinar el valor actual refleja las evaluaciones actuales de mercado, en la fecha del balance, del valor temporal del dinero, así como el riesgo específico relacionado con el pasivo en particular. El descuento se reconoce como costo financiero.

3.12.1. Activos Contingentes.

Un activo de naturaleza posible, surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo porque ocurra, o en su caso porque deje de ocurrir, uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la institución.

3.12.2. Pasivos Contingentes.

Una obligación posible, surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo porque ocurra, o deje de ocurrir, uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la institución.

3.13. Reconocimiento de ingresos.

El ingreso por prestación de servicios es reconocido en el resultado en proporción al grado de realización de la transacción a la fecha del balance. El grado de realización es evaluado de acuerdo con el servicio prestado, teniendo en cuenta el valor estimado de cualquier descuento que la clínica pueda otorgar.

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2019

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Los ingresos propios se pueden valorar con fiabilidad.

Es probable que los beneficios económicos vayan a fluir a la entidad si se cumplen las condiciones específicas para cada una de las actividades que realiza la entidad.

Los ingresos ordinarios derivados de las atenciones ambulatorias, hospitalarios, arriendos y otros servicios o ventas se reconocen cuando pueden ser estimados con fiabilidad y en función del grado de avance de la prestación o realización desde la fecha de la transacción a la fecha de elaboración de los estados financieros

Ingresos por intereses.

Son reconocidos en resultados al costo amortizado, usando el método de interés efectivo. Corresponde a los depósitos en fondos invertidos en cuentas de ahorros.

Ingresos por dividendos.

Son reconocidos en resultados en la fecha en que se establece el derecho de la Clínica Palermo a recibir pagos, la que en el caso de los instrumentos citados corresponde a la antigua fecha de pago de dividendos.

3.14. Ingresos por arrendamientos.

Los ingresos por arrendamientos de propiedades de inversión son reconocidos en resultados a través del método lineal durante el período de arrendamiento. Los incentivos de arrendamiento otorgados son reconocidos como parte integral de los ingresos por arrendamiento totales, durante el período de arrendamiento. Los ingresos por arrendamiento por propiedades subarrendadas se reconocen como otros ingresos.

3.15. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación. Los costos por intereses se llevan al gasto en el periodo que se causan, salvo por los intereses atribuibles de préstamos adquiridos para la construcción de inmuebles, los cuales se capitalizan como un mayor valor del activo.

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2019

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

3.16. Otros ingresos

Están representados por otros conceptos tales como gastos de arrendamientos, recuperación de provisiones, reintegro de otros costos y gastos y venta de bienes muebles e inmuebles, servicios administrativos, indemnizaciones de seguros y otros como el contrato de colaboración.

3.17. Otros gastos.

Están representados por otros conceptos tales como gastos financieros, gastos no deducibles, sanciones, pérdida en venta de activos y retiro de bienes, donaciones, e impuestos asumidos.

3.18. Manejo de riesgos.

La Clínica está expuesta a una variedad de riesgos financieros a través de sus activos y pasivos financieros. Los riesgos más importantes son riesgo de cambio, de liquidez, de tasa de interés y de crédito. La Clínica tiene diseñados programas para monitorear estos riesgos y minimizar los efectos en el desempeño financiero. La gerencia no usa derivados para cubrir estos riesgos.

Estado de Situación Financiera.

La Clínica presenta dentro del estado de situación financiera los activos corrientes y no corrientes, así como los pasivos corrientes y no corrientes. La situación financiera de la entidad es la relación entre los activos, los pasivos y el patrimonio en una fecha concreta, tal como se presenta en el estado de situación financiera. Los aspectos más relevantes se detallan así:

Nota 4 – Efectivo y equivalentes al efectivo.

Comprende la totalidad de los recursos que tiene la entidad, a su disposición, en efectivo o en depósitos en Cuentas de ahorros o corrientes en los Bancos Comerciales Y en inversiones en depósitos Fiduciarios, que por su alta liquidez y su disponibilidad con vencimiento menor a 90 días son considerados como otros equivalentes al efectivo. Estos para atender sus operaciones inmediatas y que se han obtenido en desarrollo de sus operaciones, los cuales están debidamente conciliados con los extractos emitidos por dichas entidades.

**CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE
LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO**

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2019

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Efectivo y Equivalentes al efectivo	dic-19	Part.	dic-18	Part.
Caja	39.715	1%	802.105	22%
Bancos	802.847	18%	2.771.706	77%
Cuentas de Ahorros	1.882.358	42%	31.203	1%
Otros equivalentes a efectivo	1.716.127	39%	7.876	0%
Efectivo Restringido Fiducia proceso Judicial	0	0%	0	0%
Total Efectivo y equivalente a Efectivo	4.441.047	100	3.612.890	100
		%		%

Al cierre de periodo los saldos en moneda extranjera fueron convertidos según la tasa de mercado al 31 de diciembre. 2019 por valor de \$3.277,14 y a 31 de diciembre de 2018 fue por valor de \$3.249.75. En diciembre de 2019 se recibió por bancos la suma de \$1.719 millones, dinero que se trasladó a la cuenta de ahorros, para utilizar en las obras de infraestructura de la Institución para el año 2020.

Otros Equivalentes efectivo, En este rubro se incluyen los recursos que están en este encargo Fiduciario (Patrimonio autónomo) y son utilizados para cancelar la comisión que nos cobran por la Administración del Bien que está en garantía (Edificio de Consultorios de la Provincia), el saldo que actualmente se presenta en este rubro (diciembre 2019 \$8.163 y diciembre 2018 \$6,693).

Los sobregiros bancarios se consideran normalmente actividades de financiación similares a los préstamos. Sin embargo, si son reembolsables a petición de la otra parte y forman una parte integral de la gestión de efectivo de una entidad, los sobregiros bancarios son componentes del efectivo y equivalentes al efectivo, para la elaboración de flujo de Efectivo.

Nota 5 – Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.

Las Cuentas comerciales por cobrar por servicios de salud prestados y otras cuentas por cobrar, se realizan dentro de los términos comerciales normales de crédito definidos como Política institucional según tendencia histórica en 130 días, para el Año 2019 la rotación de cartera fue de 151 días; reconociendo al precio de la transacción según el importe original del convenio o acuerdo. El deterioro se realiza basado en el análisis individual de la recuperación de cartera y de acuerdo con los parámetros establecidos y aprobados por las directivas para esta medición.

**CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE
LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO**

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2019

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Se presentan en dos grupos; el primero corresponde a las cuentas por cobrar por los servicios facturados y que están pendientes de pago por las empresas con las cuales la Clínica tiene suscritos contratos y pacientes particulares. En estas se presentan de acuerdo con su estado que refleja las características propias y la realidad operacional. El segundo corresponde a otras cuentas por cobrar originadas en actividades diferentes al objeto social principal.

El total de la cuenta comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se agrupan así:

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos				
Cuentas comerciales por cobrar y Otras cuentas por Cobrar	dic-19	Part.	dic-18	Part.
Clientes Nacionales facturación generada pendiente de radicar	15.944.270	33%	9.895.312	23%
Clientes Nacionales facturación radicada	41.238.811	84%	34.981.031	80%
Clientes Nacionales facturación radicada y glosada subsanada	5.778.695	12%	7.609.967	17%
Clientes Nacionales facturación radicada conciliada	1.734.511	4%	1.407.870	3%
Giros para abonos de Cartera Pendientes de Aplicar	-4.843.864	-10%	-1.552.222	-4%
Deterioro (provisiones)	-11.678.669	-24%	-9.303.566	-21%
Sub Total Cuentas comerciales por cobrar	48.173.754	99%	43.038.391	98%

Otras cuentas por cobrar:

Prestamos y Operaciones de Crédito	20.285	0%	29.185	0%
Reclamaciones	0	0%	10.399	0%
Cuentas por cobrar a trabajadores	2.204	0%	367	0%
Deudores varios	640.634	1%	656.457	2%
Subtotal Otras cuentas por Cobrar	663.123	1%	696.408	2%
Total Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	48.836.877	100%	43.734.799	100%

Para mayor información a continuación se discriminan las cuentas por cobrar comerciales relacionadas con la Prestación de servicios de Salud y de acuerdo con el responsable de pago a diciembre 31, así:

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2019

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Cuentas comerciales por cobrar Por Tipo de Cliente	dic-19	Part.	dic-18	Part.
Entidades Promotoras de Salud Contributivo	50.481.126	105%	43.496.434	101%
Entidades Promotoras de Salud Subsidiado	849.847	2%	714.861	2%
Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud	2.637.099	5%	2.284.281	5%
Empresas de Medicina Prepagada y Planes Complementarios	1.885.688	4%	2.504.287	6%
Compañías Aseguradoras Soat	945.465	2%	651.866	2%
Particulares – Personas Naturales	413.310	1%	315.934	1%
Particulares – Personas Jurídicas	141.997	0%	42.062	0%
Fondo de Solidaridad y Garantía – Ecat	978.436	2%	564.669	1%
Empresas Sociales del Estado	33.146	0%	87.951	0%
Entidades Especiales de Previsión Social	70.525	0%	66.379	0%
Administradoras de Riesgos Laborales	740.809	2%	887.947	2%
Aseguradoras	69.768	0%	163.536	0%
Entes territoriales	605.207	1%	561.751	1%
Deterioro Cartera	-11.678.669	-24%	-9.303.566	-22%
Total Cuentas comerciales por cobrar Por Tipo de Cliente	48.173.754	100 %	43.038.392	100 %

De acuerdo con el tipo de responsable de pago y sus vencimientos, sin incluir el deterioro de las cuentas por cobrar comerciales relacionadas con las Prestación de servicios de Salud presenta este comportamiento a diciembre 31 de 2019 y diciembre 31 de 2018.

NOMBRE	SIN RADICAR	RADICADO	DE 1 A 30 DÍAS	DE 31 A 60 DÍAS	DE 61 A 90 DÍAS	DE 91 A 180 DÍAS	DE 181 A 360 DÍAS	MAYOR A 361 DÍAS	TOTAL
Eps Contributivo y Subsidiado	14.362.323	12.690.413	5.947.052	3.579.060	1.738.567	2.993.722	1.556.660	8.463.175	51.330.972
Planes Med Prepagada	456.762	919.260	163.141	49.573	24.705	112.749	109.801	49.697	1.885.688
Soat y Arl	635.663	410.390	163.919	70.864	111.230	103.718	51.044	139.446	1.686.274
Reclamaciones Ecat	89.747	112.038	19.363	0	52.454	105.299	190.089	409.446	978.436
Otros	339.921	189.326	78.668	41.700	171.033	478.331	256.695	2.415.362	3.971.052
Total 2019	15.884.416	14.321.427	6.372.143	3.741.197	2.097.990	3.793.819	2.164.288	11.477.127	59.852.423

NOMBRE	SIN RADICAR	RADICADO	DE 1 A 30 DÍAS	DE 31 A 60 DÍAS	DE 61 A 90 DÍAS	DE 91 A 180 DÍAS	DE 181 A 360 DÍAS	MAYOR A 361 DÍAS	TOTAL
Eps Contributivo y Subsidiado	8.457.521	14.130.018	1.691.996	3.959.898	893.706	2.306.376	3.601.270	9.724.284	44.765.069
Planes Med Prepagada	613.614	1.220.445	312.350	188.090	98.259	106.935	189.952	193.780	2.923.425
Soat y Arl	399.579	265.231	119.907	132.392	111.660	85.467	104.343	298.049	1.516.628
Reclamaciones Ecat	86.757	22.397	0	43.784	85.374	104.930	100.620	93.489	537.351
Otros	337.841	120.797	96.021	115.025	14.786	90.245	422.727	2.151.477	3.348.919
Total 2018	9.895.312	15.758.888	2.220.274	4.439.189	1.203.785	2.693.953	4.418.912	12.461.079	53.091.392

El saldo total de las cuentas por cobrar presenta un aumento de \$6.761 millones frente al año 2018, más, sin embargo, la edad de cartera mayor a 360 días muestra una disminución de \$983.953 respecto al año 2018. La mayor parte del vencimiento se concentra principalmente en entidades como, COOMEVA EPS SA ascendiendo a \$5.618 millones en el rango mayor a 360 días de vencimiento en el año 2019; la administración realizó gestión recuperando durante el periodo 2019 \$2.866 millones y estableciendo acuerdos de pagos hasta junio de 2.020.

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2019

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

A 31 DE DICIEMBRE 2019 EN MILLONES DE PESOS

ASEGURADORAS	TOTAL	SIN RADICAR	RADICADO	TOTAL VENCIDA	DE 1 A 30 DÍAS	DE 31 A 60 DÍAS	DE 61 A 90 DÍAS	DE 91 A 180 DÍAS	DE 181 A 360 DÍAS	MAYOR A 361 DÍAS	% Part.
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANA	26.225	6.022	9.401	10.802	2.978	3.159	1.368	2.377	698	221	43,8%
CC FAMILIAR COMPENSAR	10.862	5.095	2.243	3.524	2.637	167	30	244	198	249	18,1%
COOMEVA EPS SA	5.738	0	0	5.738	0	0	5	31	84	5.618	9,6%
EPS Y MEDICINA PREPAGADA	3.501	1.889	934	678	168	65	186	132	125	1	5,8%
RED DE ATENCION INTEGRAL AL CANCER	1.908	0	0	1.908	0	0	0	0	0	1.908	3,2%
E.P.S. SANITAS S.A.S	1.428	1.327	96	5	0	0	0	0	0	5	2,4%
CAFESALUD EPS	1.237	0	0	1.237	0	0	0	0	0	1.237	2,1%
ADMINISTR DE LOS RECURSOS DEL SGSSS	804	89	112	602	19	0	52	100	187	244	1,3%
FONDO FINANCIERO DISTRITAL DE SALUD	476	91	15	371	9	0	74	60	159	68	0,8%
MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA SA	474	110	340	24	3	2	2	8	6	3	0,8%
NUEVA EPS SA	473	34	34	404	149	41	28	61	125	1	0,8%
SEGUROS DEL ESTADO	434	147	129	157	33	9	56	46	11	1	0,7%
UT SERVISALUD SAN JOSE	428	0	51	377	0	0	57	319	0	0	0,7%
MEDIMAS EPS SAS	406	8	64	334	0	96	0	84	119	35	0,7%
CRUZ BLANCA EPS SA	393	0	0	393	0	0	3	9	12	370	0,7%
UNICAJAS CONFACUNDI EPS-S	318	2	9	308	5	0	84	3	53	163	0,5%
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A.	288	57	129	102	18	25	8	17	15	19	0,5%
OTRAS ASEGURADORAS	4.459	1.013	763	2.683	352	178	145	303	373	1.332	7,5%
TOTAL CARTERA	59.852	15.884	14.321	29.647	6.372	3.741	2.098	3.794	2.164	11.477	100%

A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 - EN MILLONES DE PESOS

ASEGURADORA	TOTAL	SIN VENCER			TOTAL VENCIDA	DE 1 A 30 DÍAS	DE 31 A 60 DÍAS	DE 61 A 90 DÍAS	DE 91 A 180 DÍAS	DE 181 A 360 DÍAS	MAYOR A 361 DÍAS	% Partic.
		SIN RADICAR	RADICADO	TOTAL SIN VENCER								
EPS FAMISANAR LTDA	21.863	3.689	10.119	13.808	8.056	3.263	942	504	1.242	1.480	624	41,2%
COOMEVA E.P.S. S.A.	8.277	89	19	109	8.168	69	81	(1)	10	1.290	6.720	15,6%
CC FAMILIAR COMPENSAR	7.310	1.793	3.496	5.288	2.021	572	533	168	325	308	115	13,8%
EPS Y MED PREPAGADA S	3.075	977	1.256	2.233	843	(40)	107	95	66	175	440	5,8%
SANITAS S.A. E.P.S.	2.258	541	1.150	1.691	567	(552)	192	223	702	2	-	4,3%
RED DE ATENCION INTEG	1.908	-	-	-	1.908	-	-	-	-	238	1.671	3,6%
CAFESALUD EPS	1.237	-	-	-	1.237	-	-	-	-	-	1.237	2,3%
NUEVA EPS S.A.	516	24	34	59	457	107	(36)	41	97	176	73	1,0%
CRUZ BLANCA EPS S.A.	425	40	27	67	358	1	9	60	32	94	163	0,8%
ARS UNICAJA COMFACU	344	4	2	7	337	-	10	84	-	115	129	0,6%
SEGUROS DEL ESTADO	267	122	69	191	75	9	19	13	4	0	30	0,5%
CAPITAL SALUD EPS- S.S.	215	1	9	10	206	56	1	4	112	18	14	0,4%
OTRAS ASEGURADORAS	5.396	838	1.336	2.175	3.221	347	311	310	382	572	1.300	10,2%
TOTAL CARTERA	53.091	8.119	17.517	25.636	27.455	3.832	2.168	1.500	2.973	4.467	12.516	100%

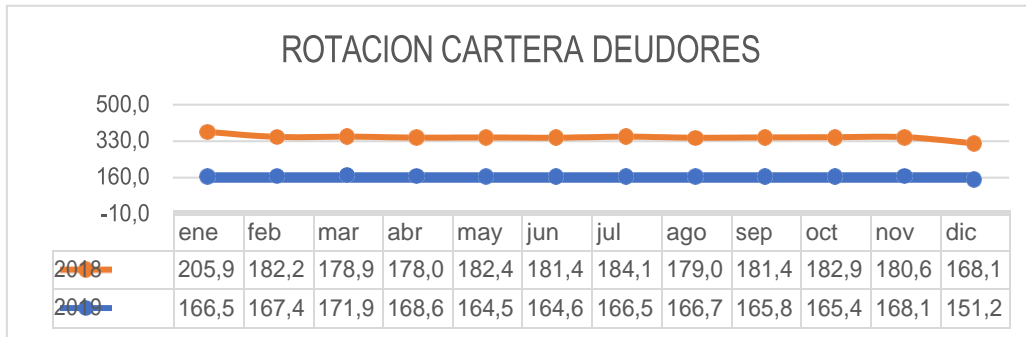
La mayor concentración de cartera está a cargo de Entidad Promotora De Salud Famisanar, con un monto de \$26.225 millones al cierre del año 2019. Esta EPS ha tenido una rotación de cartera menor en días durante el año, esto debido a que se acordó un pago mensualizado de \$4.500 millones y descuentos financieros; esto favoreció el indicador de rotación a 151.2 días.

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2019

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos



Durante el año 2019 se ejecutó castigo de cartera avalado y aprobado por la Junta Directiva el 28 de agosto; se detalla por responsable de pago así:

ENTIDAD RESPONSABL DE PAGO	TOTAL
PARTICULARES	116.387.222
CONSORCIO SAYP 2011	25.438.733
INSTITUTO NACIONAL PENITENCIAR	22.465.615
LAPREVISORA SACOMPAÑIA DE SEGLAPREVISORA S.A.	26.433.256
SEGUROS DEL ESTADO	16.426.687
TOTAL CASTIGO AGOSTO 2019	207.151.513

Cobros particulares: En nuestra institución la atención de particulares es mínima, sin embargo, se evidencia gran deterioro en las edades del código de particulares, pese a la gestión de cobro durante la atención médica y reporte a los distintos pagadores que existen dentro del sistema, no se obtiene el pago de los servicios prestados, pues la clínica, es estricta cumplidora de la legislación vigente en salud y no retiene a los usuarios cuando se niegan al pago de las facturas.

Deterioro: Al cierre de cada periodo, se evaluó si existe indicios de deterioro de valor de sus cuentas por cobrar, este procedimiento se realiza teniendo en cuenta su matriz de riesgo, la cual tiene en cuenta variables como los días de rotación de cartera, el porcentaje de glosa sobre la cartera vencida o sí el cliente se encuentra con medidas especiales, liquidación o cobro jurídico, con lo cual se establece un puntaje que determinará el nivel de riesgo, igualmente para el cierre de año se tuvo en cuenta un valor adicional para el cálculo del deterioro de la cartera correspondiente al 1.5% del total de los ingresos.

La clasificación en los niveles de riesgo de los deudores se realizó trimestralmente y en los casos donde se evidenció que un deudor sea declarado en Liquidación, en Intervención, con medidas especiales o en cobro jurídico se aplicó la reclasificación del nivel de riesgo inmediatamente. A diciembre 31 se presenta así:

**CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE
LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO**

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2019

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Cuentas comerciales por cobrar Por Tipo de Cliente Deterioro	dic-19	Deterioro	dic-18	Deterioro
ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD	50.481.126	8.161.491	44.245.870	7.667.700
ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD SUBSIDIADO	849.847	478.090	714.861	252.978
INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD	2.637.099	2.099.620	2.284.281	758.628
EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADA	1.885.688	37.829	2.504.287	54.459
COMPANIAS ASEGURADORAS SOAT	945.465	29.465	651.866	62.208
PARTICULARES PERSONAS NATURALES	413.310	56.936	315.934	69.153
PARTICULARES PERSONAS JURIDICAS	141.997	707	42.062	1.863
FONDO SOLIDARIDAD GARANTIA ACCIDENTES DE TRANSITO	978.436	417.712	564.669	181.077
EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO	33.146	4.906	87.951	27.198
ENTIDADES ESPECIALES DE PREVISION SOCIAL	70.525	1.667	66.379	19.338
ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PROFESIONALES	740.809	78.370	887.947	83.779
ASEGURADORAS	69.768	9.383	163.536	35.856
ENTES TERRITORIALES	605.207	302.493	561.751	89.329
Total Cuentas comerciales por cobrar Por Tipo Cliente Deterioro	59.852.423	11.678.669	53.091.394	9.303.566

Deudas de Difícil Cobro:

En el ejercicio de depuración y saneamiento de registros de Cartera que se adelantó durante el año 2019, desde el área financiera se definió incrementar el deterioro de cartera para las entidades que adeudan a la institución y que estuvieron o se encuentran en proceso de liquidación, toda vez que tiene una posibilidad mínima de ser recuperada, razón por la cual, se sometió a baja de cuentas las siguientes carteras con una provisión previa del 100% como es el caso de la cartera de (CNO) la cual a diciembre 31 quedó con el valor de deterioro en 100% por valor de \$1.908.352.155.

Nota 6 – Inventarios.

Son todos aquellos artículos, materiales, suministros, productos y recursos renovables y no renovables, con que cuenta la Clínica, para el consumo y suministro a los pacientes en la prestación de servicios de salud.

El saldo de inventarios al 31 de diciembre comprendía:

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos				
Inventarios	dic-19	Part.	dic-18	Part.
Medicamentos	620.380	36%	604.247	39%
Materiales Medico Quirúrgicos	988.426	57%	808.189	52%
Materiales Reactivos y Laboratorio	1.674	0%	2.139	0%
Materiales Para Imagenología	9.132	1%	9.024	1%
Materiales, Repuestos y Accesorios	107.426	6%	132.317	9%
Deterioro (Provisión) Inventarios	0	0%	0	0%
Total Inventarios	1.727.038	100%	1.555.916	100%

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2019

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

El valor total de los inventarios de (Medicamentos, dispositivos médicos, materiales) a diciembre 31 de 2019 es por valor de \$ 1.727.038. De acuerdo con su rotación mensual estuvo con un promedio en el año de \$1.227.000. Durante el año 2019 se realizaron los siguientes inventarios físicos en cada una de las farmacias donde se encuentra almacenado el inventario de la institución:

- 3 inventarios físicos en el Almacén farmacia, con un promedio de 20 ítems ajustados.
- 3 inventarios físicos en Farmacia Principal, con un promedio de 52 ítems ajustados.
- 2 inventarios físicos en Farmacia Cirugía, con un promedio de 3 ítems ajustados.
- 3 inventarios físicos en Farmacia UCA, con un promedio de 0 ítems ajustados.
- 2 inventarios físicos en Farmacia Urgencias con un promedio de 4 ítems ajustados.
- 2 inventarios físicos en Farmacia Maternidad, con un promedio de 0 ítems ajustados.
- 2 inventarios físicos en Almacén General, con un promedio de 0 ítems ajustados.

Teniendo en cuenta los inventarios realizados el valor acumulado de diferencias en inventario (sobrante \$2.390 y faltante \$2.985) fue por valor de \$5.375. Lo que equivale a un margen de error del 0,43% con respecto al inventario promedio mes del año 2019 y un nivel de confiabilidad del 99,56%.

Así mismo se realizaron bajas durante el año 2019 por valor de \$40.115. Lo que equivale a un 3,2% del inventario promedio del año 2019.

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2019

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

BAJAS DEL INVENTARIO año 2019 "Expresado en Miles de Pesos"

MES	VALOR
ENERO	2.257
FEBRERO	3.504
MARZO	2.575
ABRIL	182
MAYO	984
JUNIO	12.555
JULIO	8.902
AGOSTO	1.484
SEPTIEMBRE	2.730
OCTUBRE	184
NOVIEMBRE	2.746
DICIEMBRE	2.014
TOTAL AÑO	40.115

El mayor impacto en las bajas se tuvo en los meses de junio y Julio con un valor de \$21.456, donde la mayor participación de la baja de inventario fue por vencimiento del medicamento Valganciclovir 450mg tableta y Cánulas venosas.

El saldo de inventarios al 31 de diciembre de 2018 comprendía:

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Inventarios	dic-18	Part.	dic-17	Part.
Medicamentos	604.247	39%	557.523	35%
Materiales Medico Quirúrgicos	808.189	52%	876.947	56%
Materiales Reactivos y Laboratorio	2.139	0%	2.727	0%
Materiales Para imagenología	9.024	1%	22.919	1%
Materiales, Repuestos y Accesorios	132.317	9%	90.508	6%
Deterioro (Provisión) Inventarios	0	0%	29.389	2%
Total Inventarios	1.555.916	100%	1.580.013	100%

El valor total de los inventarios de (Medicamentos, dispositivos médicos, materiales) a diciembre 31 de 2018 es por valor de \$ 1.555.916. De acuerdo con su rotación mensual estuvo con un promedio en el año de \$ 1.534.000. Durante el año 2018 se realizaron los siguientes inventarios físicos en cada una de las farmacias donde se encuentra almacenado el inventario de la institución:

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2019

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

- 8 inventarios físicos en el Almacén farmacia, con un promedio de 2 ítems ajustados.
- 4 inventarios físicos en Farmacia Principal, con un promedio de 39 ítems ajustados.
- 3 inventarios físicos en Farmacia Cirugía, con un promedio de 0 ítems ajustados.
- 4 inventarios físicos en Farmacia UCA, con un promedio de 0 ítems ajustados.
- 3 inventarios físicos en Farmacia Urgencias, con un promedio de 6 ítems ajustados.
- 3 inventarios físicos en Farmacia Maternidad, con un promedio de 6 ítems ajustados.
- 2 inventarios físicos en Almacén General, con un promedio de 0 ítems ajustados.

Teniendo en cuenta los inventarios realizados el valor acumulado de diferencias en inventario (sobrante \$ 1.434 y faltante \$ 995) fue por valor de \$2.429. Lo que equivale a un margen de error del 0,16% con respecto al inventario promedio mes del año 2018 y un nivel de confiabilidad del 99,84%.

Así mismo se realizaron bajas durante el año 2018 por valor de \$14.788. Lo que equivale a un 0,9% del inventario promedio del año 2018.

BAJAS DEL INVENTARIO año 2018 "Expresado en Miles de Pesos"

MES	VALOR
ENERO	1.487
FEBRERO	3.247
MARZO	2.788
ABRIL	1.391
MAYO	240
JUNIO	249
JULIO	126
AGOSTO	420
SEPTIEMBRE	1.165
OCTUBRE	278
NOVIEMBRE	535
DICIEMBRE	2.860
TOTAL AÑO	14.788

El impacto en las bajas de inventario estuvo distribuido en los siguientes conceptos; daño por manipulación \$ 347 ruptura \$1.978 vencimiento \$ 12.453, defecto de calidad \$ 9.

Nota 7 – Otros activos financieros.

Entre los otros instrumentos financieros activos financieros bajo NIIF para pymes, provenientes de las obligaciones contraídas por la Clínica, con personas naturales y jurídicas. Están Incluidas:

**CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE
LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO**

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2019

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

- Inversiones: fiduciarias, acciones, bonos, depósitos a término fijo, derechos fideicomisos, entre otros.

Las inversiones en acciones se medirán al valor razonable siempre que éste pueda medirse fiablemente, de lo contrario estas inversiones se clasificarán como medidas al costo menos deterioro.

El saldo de los Otros Activos Financieros al 31 de diciembre comprendía:

Cifras en miles de pesos.

Otros Activos Financieros	dic-19	Part.	dic-18	Part.
Bonos Públicos	4.564	1%	6.686	1%
Fiduciaria Nueva Clínica	8.475	2%	8.475	2%
Fiduciaria Central	168.000	36%	168.000	37%
Subtotal Otros Activos Financieros Corrientes	181.039	38%	183.161	40%

El Valor razonable: Es el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua. La NIIF para PYMES establece la jerarquía para estimar el valor razonable de las acciones así:

- La mejor evidencia del valor razonable es un precio cotizado para un activo idéntico en un mercado activo. Éste suele ser el precio comprador actual.
- Si los precios cotizados no están disponibles, el precio de una transacción reciente para un activo idéntico suministra evidencia del valor razonable en la medida en que no haya habido un cambio significativo en las circunstancias económicas ni haya transcurrido un periodo de tiempo significativo desde el momento en que la transacción tuvo lugar.
- Si el mercado para el activo no es activo y las transacciones recientes de un activo idéntico por sí solas no constituyen una buena estimación del valor razonable, una entidad estimará el valor razonable utilizando una técnica de valoración.

Las propiedades de inversión cuyo valor razonable se puede medir de manera fiable sin costo o esfuerzo desproporcionado, se medirán al valor razonable en cada fecha sobre la que se informa, reconociendo en resultados los cambios en el valor razonable, según la sección 11.

Las acciones que posee la Clínica no cotizan en bolsa, para la determinación de valor razonable, se debería incurrir y esfuerzos desproporcionados, por esta razón estas son medidas al costo.

**CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE
LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO**

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2019

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Con respecto a los Bonos públicos se presenta una disminución con respecto al año inmediatamente anterior (\$6.686 año 2018 a \$4.564 año 2019 cifra en miles de pesos); porque se dio el retiro de \$2.437 dólares.

Cifras en miles de pesos.

	dic-19	Part.	dic-18	Part.
Bonos públicos	81.309	18%	76.913	17%
Acciones Cía. de Medicina Prepagada Colsanitas S.A.	68.389	15%	68.389	15%
Acciones en la sociedad Inversiones Exteriores Colsanitas S.A	16.230	4%	16.230	4%
Acciones en la sociedad Inversiones industriales Colsanitas S.A	0	0%	0	0%
Acciones en la sociedad Medicina Nuclear Palermo Org. Sanitas	114.069	25%	114.069	25%
Subtotal Otros Activos Financieros No Corrientes	279.997	61%	275.601	60%
Total Otros Activos Financieros	461.036	100%	458.762	100%

Otros Activos Financieros No corrientes. Las inversiones permanentes que de acuerdo con sus características pueden ser valoradas bajo el modelo del Costo amortizado, Valor Razonable o Costo, partiendo de estas definiciones. Las inversiones en acciones y cuotas de participación se reconocieron al costo y los bonos al costo amortizado, unas fiducias como equivalentes y otras fiducias al valor razonable como se detalló en el cuadro anterior.

La variación con respecto a los Bonos públicos que pasó de \$76.913 a \$81.309, corresponde al cálculo de la diferencia en cambio que cerró a 31 diciembre 2019 en \$3.277,14 con respecto a 31 de diciembre 2018 por valor de \$3.249.,75.

Acciones de la Compañía de Medicina Prepagada COLSANITAS S.A. en el año 2011, mediante proceso de escisión, quedando la participación de la Clínica así:

1. Compañía de Medicina Prepagada COLSANITAS S.A. Según certificado a diciembre 31 de 2018 el valor intrínseco con Valorización es \$76.995 y se tiene suscritas 3.700 acciones, y estas representa \$225.935.986, el importe en libros es de \$68.389.913.
2. Inversiones Exteriores Colsanitas S.A. Según certificado a diciembre 31 de 2016 el valor intrínseco es \$720.80 y se tiene suscritas 3.700 acciones y estas representa \$2.666.960. El importe en libros es de \$16.230.000.
3. Aportes en Medicina Nuclear Palermo: Sus aportes son de 106.459 cuotas o partes de interés social con un valor nominal de \$1.000, para un total de \$106.459.000 con una participación de 40%, más la capitalización de los ajustados por inflación y su valor ajustado al valor intrínseco certificado a diciembre 31 de 2018 es de \$5.503 y estas representan \$615.407.541. El importe en libros es de \$114.068.569.

**CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE
LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO**

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2019

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

El valor Intrínseco no es valor fiable para la determinación de valor Razonable, por esta razón las acciones en su medición inicial, es el costo.

Nota 8 – Otros Activos no financieros Corrientes.

El saldo al 31 de diciembre comprendía:

Cifras en miles de pesos.

Otros Activos No Financieros Corrientes	dic-19	Part.	dic-18	Part.
Anticipos a Proveedores	117.993	17%	35.867	7%
Anticipos a Contratistas	0	0%	0	0%
Gastos Pagados por Anticipado Seguros	595.303	83%	448.444	93%
Total Otros Activos No Financieros Corrientes	713.296	100 %	484.311	100 %

Los Anticipos entregados a proveedores y contratistas sobre los cuales se espera recibir a futuro el servicio correspondiente. Se reclasifican los saldos a sus nuevas denominaciones.

Los gastos pagados por anticipado corresponden a las pólizas de seguro que corresponden a todo riesgo y en caso de retiro anticipado las primas pendientes de uso retornarán a la Clínica, por esta razón son considerados pagos anticipados bajo NIIF, al igual que los honorarios pagados por anticipado.

Nota 9 – Propiedades, planta y equipo, neto.

El saldo de propiedades, planta y equipo al 31 de diciembre comprendía:

Al 31 de diciembre de 2019:

**CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE
LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO**

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2019

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Propiedad, Planta y Equipo	Costo Ajustado	Depreciación Acumulada	Deterioro	Saldo libros
Terrenos	6.635.504	0	0	6.635.504
Construcciones y Edificaciones	36.744.585	3.255.304	0	33.489.282
Maquinaria y Equipo	713.560	393.243	20.090	300.226
Equipo de Oficina	359.747	204.745	0	155.002
Equipo de Cómputo y Comunicación	458.732	211.924	33.802	213.006
Maquinaria y Equipo Médico Científico	11.001.078	5.090.103	285.170	5.625.805
Equipo de Hotelería, Restaurante y Cafetería	1.065.579	487.630	0	577.949
Equipo de Transporte	34.900	17.450	0	17.450
Acueductos, Plantas y Redes	148.344	113.830	2.506	32.008
Total Propiedad, Planta y Equipo	57.162.028	9.774.230	341.567	47.046.232

Al 31 de diciembre de 2018:

Propiedad, Planta y Equipo	Costo Ajustado	Depreciación Acumulada	Deterioro	Saldo libros
Terrenos	6.635.504	0	0	6.635.504
Construcciones y Edificaciones	35.234.654	2.583.577	0	32.651.077
Maquinaria y Equipo	757.264	344.240	22.191	390.833
Equipo de Oficina	297.954	175.381	0	122.573
Equipo de Cómputo y Comunicación	247.610	146.185	33.802	67.623
Maquinaria y Equipo Médico Científico	9.355.806	3.853.692	285.488	5.216.626
Equipo de Hotelería, Restaurante y Cafetería	682.446	412.240	0	270.206
Equipo de Transporte	34.900	17.450	0	17.450
Acueductos, Plantas y Redes	166.942	116.541	2.506	47.895
Total Propiedad, Planta y Equipo	53.413.080	7.649.306	343.987	45.419.787

Las propiedades, planta y equipo son de plena propiedad de Clínica.

Las partidas de propiedad, planta y equipo están valorizados al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro de valor acumuladas. El costo de la propiedad planta y equipo a 31 de diciembre de 2017, la fecha de transición de la entidad fue determinada utilizando el Valor razonable, como costo atribuido.

La Clínica Palermo tiene en arrendamiento financiero el equipo de RX resonador en donde asume sustancialmente todos los riesgos y beneficios de propiedad se clasifican como arrendamientos financieros. A partir del reconocimiento inicial, el activo arrendado se valoriza al menor entre el valor razonable y el valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento. Después del reconocimiento inicial, el activo

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2019

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

es contabilizado de acuerdo con la política contable de Propiedad Planta y Equipo. Su valor es \$1.453 millones.

Para el año 2019 se tramitó la ejecución de la opción de compra, cuotas que de acuerdo con el contrato suscrito se empezaron a pagar a partir de diciembre 2018 por valor de \$36.000.000 más IVA para un total de \$42.840.000 mensual. Una vez se terminen las 18 cuotas es decir en mayo de 2020 inmediatamente se deben cancelar 1000 dólares para que quede en firme la opción de compra del equipo médico y se procederá contablemente a la activación.

Revelaciones:

Compras 2019:

Edificio: Se realizaron mejoras al edificio calle 45c # 22-02 de obras civiles como el reforzamiento estructural a urgencias, contrato de obras civiles a las habitaciones por valor total de \$ 1.509.931.451 el cual se llevó como mejora del edificio.

Maquinaria y Equipo: La compra más relevante fue la adquisición de un Congelador Alimentos \$ 3.272.500.

Equipo de Oficina: Una de las compras más relevantes es de dos carros de paro con valor unitario de \$3.018.911.

Equipo de Cómputo: La compra más relevante fueron los computadores Lenovo AllIn One que se encontraban en figura de arriendo por un total de \$ 85.250.000.

Equipo Médico: Las compras más relevantes son; RX Digital EcoRay Equipos para Radiología \$ 195.750.000, Lampara Cielítica \$42.840.000 Desfibrilador Beneheart D6 \$ 31.118.500.

BAJAS DE ACTIVOS FIJOS año 2019:

Se realiza baja de maquinaria y equipo de 21 activos de los cuales un Horno Central de cocción tenían valor en libros por causa del avalúo del año 2015, equipo de oficina 28 activos, equipo médico 28 activos de los cuales unidades de calentamiento un monitor multiparámetros y una silla ocular tenían valor en libros también por el avalúo 2015, un equipo de órganos del cual también tenía valor en libros, pero su causa fue por hurto. Equipo hospitalario 19 activos de los cuales 4 camas eléctricas y 2 camillas tenían valor en libros por causa del avalúo 2015.

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2019

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Compras 2018:

Edificio: Se adquirió sistema de timbres \$ 190.250,000. el cual se llevó como mejora del edificio porque el proveedor no facturó por obra en cada piso, sino que dividió todo el valor de la obra en cuotas iguales. El otro valor que se cargó al edificio de la Clínica fue la realización de la obra "consultorios Novopalermo" \$289.870.803.

Maquinaria y Equipo: La compra más relevante fue la adquisición de equipos para dotar los consultorios Novopalermo \$ 23.217.497.

Equipo de Oficina: Se realiza compra por valor de \$8.527.652. para dotar consultorios Novopalermo, otra compra relevante es un carro de paro \$11.165.770 y la dotación de estantería para las farmacias \$ 9.47.312.

Equipo de Cómputo: La compra más relevante es la dotación de equipos para consultorios Novopalermo \$12.746.870.

Equipo Médico: Las compras más relevantes son; Equipos para la U.C.I \$305.022.674, Máquina de anestesia \$88.278.901, Mesa y lámpara para cirugía general \$141.610.000, Canastas básicas y avanzadas \$277.285.722.

Bajas de Activos Fijos año 2018

Se realiza baja de maquinaria y equipo de 40 activos de los cuales una lavadora y esterilizador tenían valor en libros por causa del avalúo del año 2015, equipo de oficina 68 activos, equipo de cómputo 301 activos, equipo médico 115 activos de los cuales fuente de luz y monitores tenían valor en libros también por el avalúo 2015, equipo hospitalario 13 activos de los cuales 1 cama y 2 camillas tenían valor en libros por causa del avalúo 2015.

Nota 10 – Activos Intangibles Distintos a la Plusvalía

El saldo al 31 de diciembre comprendía:

**CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE
LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO**

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2019

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Licencias para Software	2.019		2.018	
	COMPRA	AMORTIZADOS	COMPRA	AMORTIZADOS
AUTOCAD SOLOSOFT 18758	1.257	887	1.331	444
G360 ADMINISTRATIVO	2.142	2.142	0	0
HOSTING NOVASOFT	260	260	2.581	2.581
LICENCIA ALMERA	14.111	15.518	5.355	4.283
LICENCIA MEDISOFT	840	840	360	360
LICENCIA SAP 2019	487.767	487.767	346.705	346.705
LICENCIA SERVINTE	3.380.000	0	0	0
LICENCIA KARPESKY	0	16.489	0	18.099
LICENCIAS OFFICCE	0	172.343	183.821	136.960
LICENCIAS WINDOWS CALL	0	0	0	8.347
NOVASOFT	18.418	201.420	193.792	65.884
CALL OFFICCE	0	0	440	0
POLIZAS	638.657	53.221	526.985	461.101
SISTEMASAPIMPLENIIF	0	39.070	0	39.070
TOTALES	4.543.452	989.957	1.261.370	1.083.834
MAS: SALDOS INICIALES	63.135		471.570	
	3.616.630		649.106	

Para el año 2019 se adquirió un nuevo software denominado Servinte Soluciones Informáticas en Salud de Carvajal, para el manejo de todas las operaciones de la Institución tanto a nivel asistencial como administrativo; por un costo total de \$3.900 millones; se llevó a valor presente la suma de \$3.380 millones de tal forma que pasados los 5 años se registre contablemente el valor total del software; también adquirió software Novasoft que soportara actividades del área de recursos Humanos inclusive Nomina, la adquisición de licencias de office, antivirus, herramientas de Backup, software y desarrollos incurridos en el mejoramiento del funcionamiento de sistema SAP, como el Proyecto NIIF, son básicamente los ítems que se agrupan en este rubro. Las amortizaciones su costo se lleva a estado de resultado de acuerdo con el periodo de la renovación de las licencias.

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2019

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Nota 11 – Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

El saldo de cuentas por pagar al 31 de diciembre comprendía:

Cuentas por Pagar Comerciales y Otras cuentas por Pagar	dic-19	Part.	dic-18	Part.
Proveedores Nacionales	17.267.227	40%	17.643.975	43%
Cuentas por Pagar a la Comunidad	4.936.219	12%	4.627.763	11%
Costos y Gastos Por pagar	15.134.330	35%	15.279.633	37%
Retenciones y Aportes de Nomina	1.405.550	3%	1.216.553	3%
Nomina Por Pagar	3.276.583	8%	2.086.672	5%
Cuenta manejo especial Ordenes de Servicios	728.427	2%	570.215	1%
Total Otros Activos No Financieros Corrientes	42.748.336	100%	41.424.811	100%

Entre los rubros con mayor representación en esta cuenta se encuentra proveedores, con una participación sobre el total de este rubro del 40% en el 2019 y 43% el año 2018, con una disminución del -3% en comparación con periodo anterior, de acuerdo con sus edades de vencimiento en cuadro se muestra sus comportamientos.

(Valores En Millones de pesos)

AÑO 2019

Días de vencimiento una vez se ha cumplido la condición de pago pactado (60, 90 o 120 días)

Nombre	SALDO A DIC 2019	Si n vence r	VENCID A	De 1 a 30 días	De 31 a 60 días	De 61 a 90 días	De 91 a 180 días	De 181 a 360 días	Mayor a 360 días
MEDTRONIC COLOMBIA SA	1.286	362	924	107	67	173	363	214	0
MERCADEO DE PRODUCTOS NAC MERPRONI	1.392	352	1.040	135	126	159	433	187	0
SALAMANCA RAFAEL ANTONIO	1.174	400	774	133	193	202	246	0	0
JOHNSON Y JOHNSON DE COLOMBIA SA	1.522	1.081	441	67	237	120	0	13	5
AMAREY NOVA MEDICAL SA	910	812	98	80	18	0	0	0	0
FRESENIUS KABI COLOMBIA S.A.S	714	639	75	69	7	0	0	0	0
KCI COLOMBIA SAS	516	224	292	90	69	77	56	0	0
SURGIPLAST LTDA	525	193	333	16	39	72	110	95	0
BECTON DICKINSON DE COLOMBIA LTDA	529	270	259	59	77	96	27	0	0
SMITH & NEPHEW COLOMBIA SAS	338	150	188	49	13	65	61	0	0
MESSER COLOMBIA SA	284	284	0	0	0	0	0	0	0
UCIPHARMA SA	300	126	175	12	77	42	44	0	0
IMPLANTESYSISTEMASORTOPEDICOSA	275	177	98	63	35	0	0	0	0
SUBTOTAL PRINCIPALES PROVEEDORES	9.766	5.071	4.695	880	958	1.006	1.339	509	5
SUBTOTAL DEMAS PROVEEDORES	7.501	3.564	3.937	1.256	806	780	913	175	7
TOTAL	17.267	8.634	8.633	2.135	1.764	1.785	2.252	684	12

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2019

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

(Valores En Millones de pesos)

AÑO 2019

Días de vencimiento una vez se ha cumplido la condición de pago pactado (60, 90 o 120 días)

Nombre	SALDO A DIC 2019	Sin vencer	VENCIDA	De 1 a 30 días	De 31 a 60 días	De 61 a 90 días	De 91 a 180 días	De 181 a 360 días	Mayor a 360 días
SINDICATO GREMIAL SERV ESP ANEST SE	2.678	1.413	1.265	765	500	0	0	0	0
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPE	1.922	1.255	667	590	0	0	0	77	0
GARCIA PEREZ MEDICA Y COMPANIA SAS	1.367	369	998	444	272	189	93	0	0
CASALIMPIA SA	722	300	422	145	139	138	0	0	0
GASTROADVANCED SAS	558	397	160	76	83	2	0	0	0
PHILMED SAS	326	0	326	-11	-43	0	-129	428	81
ELIS COLOMBIA SAS	479	479	0	0	0	0	0	0	0
COMPUNET SA	28	2	26	10	6	10	0	0	0
RADIOLOGOS PALERMO	425	228	197	127	69	0	0	0	0
REHABILITACION INTEGRAL MP S.A.S	405	275	130	130	0	0	0	0	0
MEDICINA NUCLEAR PALERMO OSI SAS	436	236	200	94	106	0	0	0	0
FRESENIUSMEDICALCARECOLOMBIA SA	303	114	189	29	88	72	0	0	0
SUBTOTAL PRINCIPALES	9.647	5.067	4.580	2.400	1.220	410	-36	505	81
SUBTOTAL DEMAS EMPRESAS	5.487	2.882	2.605	1.365	694	233	-20	287	46
TOTAL	15.134	7.949	7.185	3.764	1.914	643	-56	793	127

(Valores En Millones de pesos)

Año 2018

Días de vencimiento una vez se ha cumplido la condición de pago pactada (60, 90 o 120 días)

PROVEEDOR	Saldo a Dic /18	Sin vencer	Vencido	De 01 a 30 días	De 31 a 60 días	De 61 a 90 días	De 91 a 180 días	De 181 a 360 días	Mayor a 360 días
MEDTRONIC COLOMBIA SA	2.303	409	1.894	215	174	51	253	886	315
MERCADERO DE PRODUCTOS NAC MERRPRONI	1.657	309	1.348	42	196	94	444	572	-
SALAMANCA RAFAEL ANTONIO	1.283	473	811	124	121	70	307	189	-
JOHNSON Y JOHNSON DE COLOMBIA SA	1.260	642	618	161	114	105	233	-	5
AMAREY NOVA MEDICAL SA	690	553	137	175	12	(16)	(35)	-	-
LINDE COLOMBIA SA	584	211	373	43	69	72	188	-	-
SMITH & NEPHEW COLOMBIA SAS	472	144	328	15	16	72	141	83	-
SURGIPLAST LTDA	423	97	326	29	23	54	30	189	-
KCI COLOMBIA SAS	407	97	309	25	50	23	40	107	63
FRESENIUS KABI COLOMBIA S.A.S	392	230	162	124	38	-	-	-	-
DISORTHO S.A	335	45	289	24	29	52	88	97	-
EDESMA LTDA	289	120	168	28	33	19	17	70	-
BECTON DICKINSON DE COLOMBIA LTDA	280	171	108	106	2	-	-	-	-
SUB TOTAL PRINCIPALES PROVEEDORES	10.374	3.501	6.873	1.113	878	597	1.706	2.195	383
SUB TOTAL DEMAS PROVEEDORES	7.270	2.622	4.648	1.049	628	451	1.384	828	309
TOTAL	17.644	6.123	11.521	2.162	1.506	1.048	3.090	3.023	691

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2019

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

EMPRESA / SOCIEDAD	Saldo a Dic /18	Sin vencer	Vencido	De 01 a 30 días	De 31 a 60 días	De 61 a 90 días	De 91 a 180 días	De 181 a 360 días	Mayor a 360 días
SINDICATO GREMIAL SERV ESPANEST SE	2.395	819	1.576	875	404	386	-	-	(89)
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPE	1.219	1.219	-	-	-	-	-	-	-
GARCIA PEREZ MEDICA Y COMPAÑIA SAS	1.023	239	784	199	231	112	242	-	-
RADIOLOGOS PALERMO	905	225	680	125	111	109	297	38	-
MEDICOS INTENSIVISTAS SAS	717	-	717	127	-	-	-	255	335
CASALIMPIA SA	580	232	348	117	116	117	(0)	-	-
ALLIANZ SEGUROS S.A.	534	-	534	534	-	-	-	-	-
LAVANSER SAS	530	317	214	214	-	-	-	-	-
GASTROADVANCED SAS	506	280	225	114	-	59	52	-	-
MEDICINA NUCLEAR PALERMO OSI SAS	467	345	121	100	15	-	6	-	-
INTELNET MEDICA LTDA	455	99	356	148	9	162	28	9	-
COLVISEG COLOMBIANA VIG Y SEG LTDA	347	166	180	36	48	48	48	-	-
SUB TOTAL PRINCIPALES	9.676	3.941	5.735	2.588	934	993	672	302	246
SUB TOTAL DEMAS EMPRESAS	5.603	2.088	3.515	830	400	536	700	689	360
TOTAL	15.280	6.029	9.251	3.418	1.334	1.528	1.372	992	607

Dentro de la cuenta de proveedores se puede evidenciar una disminución en el monto de la cuenta por pagar correspondiente a \$377 millones una disminución de 2.13%, igualmente la cartera vencida respecto al año inmediatamente anterior refleja una disminución del 25,06% que corresponde a \$2.888 millones.

Con respecto a los costos y gastos por pagar se presenta una disminución de \$146 millones equivalente al 1% y la cartera vencida por pagar presenta una reducción del 22,33% equivalente a \$2.066 millones, cifras que indican una mejora en el flujo de efectivo que permitió reducir la cifra a cancelar a los proveedores de bienes y servicios dentro del año 2019.

Cuentas Por pagar a la Comunidad.

Año 2019

FECHA	VALOR	ENTIDAD	INTERESES	AMORTIZACION	SALDO	SALDO C P	SALDO L.P.	TOTAL	VTO
		OTROS CONCEPTOS				\$ 201.883		\$ 201.883	may-20
8-jun-18	5.000.000,00	CONGREGACION	7.0. %	\$ 218.750	\$ 5.077.394	\$ 2.000.000	\$ 5.077.394	\$ 5.077.394	ABRIL 2022
GRAN TOTAL				\$ 218.750	\$ 5.077.394	\$ 2.201.883	\$ 5.077.394	\$ 5.279.277	

Año 2018

FECHA	VALOR	ENTIDAD	INTERESES	AMORTIZACION	SALDO	SALDO C P	SALDO L.P.	TOTAL	VTO
		OTROS CONCEPTOS				\$ 203.150		\$ 203.150	may-20
8-jun-17	5.000.000,00	CONGREGACION	7.0. %	\$ 104.167	\$ 4.424.614	\$ 625.000	\$ 3.799.614	\$ 4.424.614	ABRIL 2022
GRAN TOTAL				\$ 104.167	\$ 4.424.614	\$ 828.150	\$ 3.799.614	\$ 4.627.764	

**CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE
LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO**

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2019

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Nota 12 – Impuesto por pagar Corrientes.

Las disposiciones fiscales vigentes aplicables a estipulan que:

Pasivos por Impuestos por Pagar Corrientes	dic-19	Part.	dic-18	Part.
Retención en la fuente Renta	242.009	81%	175.831	74%
Retención de IVA	0	0%	0	0%
Retención de ICA	26.698	9%	40.048	17%
Impuesto Sobre las Ventas Por Pagar	10.895	4%	13.303	6%
Impuesto de Industria y Comercio	11.313	4%	3.671	2%
Impuesto al consumo por Pagar	6.334	2%	4.629	2%
Total Pasivos por Impuestos Corrientes	297.249	100%	237.482	100%

Impuesto sobre la renta y complementarios.

La Clínica Palermo, es una obra de la Congregación de las Hermanas de la Caridad Dominicanas de la Presentación de la Santísima Virgen, comunidad Religiosa sin ánimo de lucro no contribuyente de impuesto de Renta según el artículo 23 de ET.

No Contribuyentes del Impuesto de Renta, obligados presentar declaraciones de Ingresos y Patrimonio.

Impuesto a las Ventas.

Impuesto que grava la venta de bienes corporales muebles, la prestación de servicios y la importación de bienes.

Los servicios de salud se encuentran excluidos de IVA, según numeral 1 artículo 476 del estatuto tributario. Es responsable de este impuesto por la realización de otras actividades Gravadas.

Impuesto de Industria y Comercio.

Es un Impuesto de carácter municipal, que se paga por la realización de actividades Industriales, Comerciales o de Servicios, en a la jurisdicción determinada. La tarifa varía según de acuerdo a la normatividad de cada municipio. Según el artículo 39 de la Ley 14 de 1983 los servicios de salud prestados por los Hospitales y clínica adscritos al sistema general de Seguridad Social en salud, no se encuentran sujetos al Impuesto de Industria y Comercio en ningún municipio del País. De acuerdo con

**CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE
LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO**

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2019

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

esta normatividad los ingresos Operacionales de la Clínica no están gravados con este Impuesto a excepción de los servicios No Pos que están gravados a partir del mes de Julio del año 2019. Por las demás actividades no relacionadas con la salud, se cancela este gravamen.

Impuesto Predial.

Es un impuesto de carácter municipal que se causa por ser propietario o poseedor de bienes inmuebles, el inmueble de instalaciones de la Clínica fue declarado como patrimonio Cultural e Histórico, con una tasa reducida.

Nota 13 – Préstamos.

Comprenden las obligaciones con entidades financieras y otras entidades. Al cierre del mes de diciembre de 2019:

Prestamos Corrientes (Corto Plazo)	dic-19	Part.	dic-18	Part.
Sobregiros Bancarios Helm Bank	1.719.902	30%	1.718.561	30%
Banco de Occidente	0	0%	0	0%
Banco Popular	1.419.879	25%	1.385.416	24%
Banco Davivienda	1.499.652	27%	1.628.763	28%
Otras Instituciones No Financieras	1.000.000	18%	1.000.000	17%
Obligaciones Financieras Leasing	0	0%	0	0%
Total Prestamos Corrientes	5.639.433	100%	5.732.740	100%

PRESTAMOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2019

PRESTAMOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2019

FECHA	VALOR	ENTIDAD	INTERESES	AMORTIZACION	SALDO	SALDO C P	SALDO L.P.	TOTAL	VTO
9-feb-19	1.000.000	POPULAR	DTF + 3.3. %	83.333	166.667	166.667	0	166.667	FEBRERO 2020
12-feb-19	598.243	POPULAR	DTF + 3.2%	49.854	99.707	99.707	0	99.707	FEBRERO 2020
12-feb-19	530.000	POPULAR	DTF + 3.4%	44.167	88.333	88.333	0	88.333	FEBRERO 2020
30-sep-15	7.456.204	POPULAR	DTF + 3.5%	88.764	2.929.223	1.065.172	1.864.051	2.929.223	SEPTIEMB 2022
30-sep-19	1.719.902	ITAU	30%	1.719.902	1.719.902	1.719.902	0	1.719.902	feb-20
31-jul-19	1.499.652	DAVIVIENDA	DTF + 5%	83.314	1.499.652	1.499.652	0	1.499.652	jul-22
GRAN TOTAL				\$ 2.069.334	\$ 6.503.483	\$ 4.639.433	\$ 1.864.051	\$ 6.503.483	

FECHA	VALOR	ENTIDAD	INTERESES	AMORTIZACION	SALDO	SALDO C P	SALDO L.P.	TOTAL	VTO
31/03/2007	1000000	CONGR HERMAN	0		1.000.000	1.000.000	0	1.000.000	
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES					1.000.000	1.000.000	0	1.000.000	
GRAN TOTAL					\$ 7.503.483	\$ 5.639.433	\$ 1.864.051	\$ 7.503.483	

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2019

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

PRESTAMOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2018

FECHA	VALOR	ENTIDAD	INTERESES	AMORTIZACION	SALDO	SALDO C P	SALDO L.P.	TOTAL	VTO
9-feb-18	\$ 1.138.000	POPULAR	DTF + 3.3. %	\$ 94.833	\$ 189.667	\$ 189.667	\$ 0	\$ 189.667	FEBRERO 2019
13-feb-18	\$ 627.398	POPULAR	DTF + 3.3 %	\$ 52.283	\$ 104.566	\$ 104.566	\$ 0	\$ 104.566	FEBRERO 2019
30-sep-15	\$ 7.456.204	POPULAR	DTF + 3.5 %	\$ 88.764	\$ 4.083.159	\$ 1.065.172	\$ 3.017.987	\$ 4.083.159	SEPTIEMB 2022
30-dic-18	\$ 26.011	INT POPULAR	DTF + 3.5 %	\$ 26.011	\$ 26.011	\$ 26.011	\$ 0	\$ 26.011	ene-19
30-dic-18	\$ 134.991	DAV SOBREGIRO	30 %	\$ 134.991	\$ 134.991	\$ 134.991	\$ 0	\$ 134.991	ene-19
30-dic-18	\$ 1.718.561	ITAU	DTF + 11 %	\$ 859.280	\$ 1.718.561	\$ 1.718.561	\$ 0	\$ 1.718.561	feb-19
30-dic-18	\$ 1.493.772	DAVIVIENDA	DTF + 5 %	\$ 62.241	\$ 1.493.772	\$ 1.493.772	\$ 0	\$ 1.493.772	dic-20
GRAN TOTAL				\$ 1.318.404	\$ 7.750.728	\$ 4.732.741	\$ 3.017.987	\$ 7.750.728	

FECHA	VALOR	ENTIDAD	INTERESES	AMORTIZACION	SALDO	SALDO C P	SALDO L.P.	TOTAL	VTO
31/03/2007	1000000	CONGR HERMAN	0		1.000.000	1.000.000	0	1.000.000	
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES					1.000.000	1.000.000	0	1.000.000	
GRAN TOTAL					\$ 8.750.728	\$ 5.732.741	\$ 3.017.987	\$ 8.750.728	

Nota 14 – Otros Pasivos no Financieros Corrientes.

El saldo al 31 de diciembre comprendía:

Otros Pasivos No Financieros Corrientes	dic-19	Part.	dic-18	Part.
Retenciones y Aportes de Nomina	690.830	100%	418.938	100%
Total Otros Activos No Financieros Corrientes	690.830	100 %	418938	100 %

Nota 15 – Otras cuentas por pagar no corrientes.

El saldo al 31 de diciembre comprendía:

Otras cuentas por pagar no Corrientes	dic-19	Part.	dic-18	Part.
Cuentas por Pagar a la Comunidad	2.343.057	100%	2.200.054	100%
Total Otros Activos No Financieros Corrientes	2.343.057	100 %	2.200.054	100 %

AÑO 2019

OTRAS OBLIGACIONES FINANCIERAS

FECHA	VALOR	ENTIDAD	INTERESES	AMORTIZACION	SALDO	SALDO C P	SALDO L.P.	TOTAL	VTO
30-jun-15	\$ 5.500.000	CONGREGACION	6.5. %	\$ 114.583	\$ 2.343.057	\$ 1.375.000	\$ 968.057	\$ 2.343.057	MAYO 2020
GRAN TOTAL				\$ 114.583	\$ 2.343.057	\$ 1.375.000	\$ 968.057	\$ 2.343.057	

Año 2018

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2019

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

CREDITO CONGREGACION

FECHA	VALOR	ENTIDAD	INTERESES	AMORTIZACION	SALDO	SALDO C P	SALDO L.P.	TOTAL	VTO
30-jun-15	5.500.000,00	CONGREGACION	6.5. %	\$ 114.583	\$ 2.200.054	\$ 1.375.000	\$ 825.054	\$ 2.200.054	MAYO 2020
GRAN TOTAL				\$ 114.583	\$ 2.200.054	\$ 1.375.000	\$ 825.054	\$ 2.200.054	

Concentra el valor de un préstamo con la misma comunidad.

Nota 16 – Provisiones a Largo Plazo.

De acuerdo con las obligaciones posibles, surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo porque ocurra, o deje de ocurrir, uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la institución.

La Clínica para la medición de aquellos casos calificados por el área Jurídica como Probables, a determinado el saldo de esta provisión, que será el valor presente de los importes que se espera sean requeridos para liquidar la obligación.

Provisiones a largo Plazo	dic-19	Part.	dic-18	Part.
Reclamaciones por Litigios	6.024.157	100%	6.024.157	100%
Total Provisiones a Largo Plazo	6.024.157	100 %	6.024.157	100 %

- Mediante reunión del día 11 de febrero de 2020 con la Dirección General, Médica y Revisoría Fiscal se realizó la evaluación de cada uno de los procesos jurídicos que se presentan con corte a 31 diciembre 2019; se tomó como referencia los informes de los abogados que nos defienden Dra. Ana María de Brigart y la Dra. Zorro de Medefiende.
- Se informa el valor que debe estar provisionado al cierre de diciembre de 2019 de acuerdo a la probabilidad de perder o ganar el proceso, informada por la abogada defensora, y al análisis que realizamos todos en la sesión de trabajo.
- En total arrojó un valor de \$5.181.483.475, se presenta una propuesta de provisión diciembre 31 de 2019 para revisión de la Revisoría Fiscal. En primer lugar, el Comité de Derecho Medico decidió no ajustar a la baja la provisión total, manteniéndola en los \$6.024.157.062 que se tienen actualmente en el Balance General.

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2019

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

- Se propone dejar \$324.157.062 como Provisión para los gastos de defensa del año 2020, completando el valor actualmente existente en la provisión.

A continuación, se presentan las revelaciones sobre los aspectos más relevantes:

- Clasificación de Obligaciones:

CLASIFICACION CONDENA A DIC 2019	FECHA PROBABLE DE TERMINACION CON 2 INSTANCIA	Total
EVENTUAL	2020	2.935.535.744
	2021	1.220.279.591
PROBABLE	2020	95.233.340
	2021	248.434.800
REMOTO	2020	682.000.000
	2021	
Total general		5.181.483.475

- Procesos Iniciados en 2019

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2019

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

TEMA DEMANDA	DEMANDANTE	DETALLE TEMA/HECHOS	ESTADO DEL PROCESO A DIC 2019	COBERTURA DESEGURO	ESTIMACION CONDENA A DIC 2019
ENDOCARDITIS BACTERIANA	ANA SOFIA GARZON DE VILLALOBOS, ANA FRANCIS VILLALOBOS GARZO Y FABIAN DARIO VILLALOBOS GARZON	Se trata de un paciente adulto mayor, a quien se le realizó el 7 de septiembre de 2015, un reemplazo valvular aórtico, con una evolución adecuada. El paciente re consulto por dolor en el pecho, se le realizaron paracelínicos, sin ningún hallazgo, electrocardiograma y TAC los cuales fueron negativos y no se evidenciaba sintomatología cardíaca, así en dos consultas más. En una cuarta preconsulta, tenía un cuadro de neumonía, donde se le hicieron RX Tórax, hemograma, Ecocardiograma y TAC de Tórax, dándose egreso con antibiótico. El 21 de noviembre del mismo año asiste a urgencias en la Clínica de Occidente, donde se le diagnosticó una Endocarditis de Prótesis, falleciendo el 30 de noviembre de 2015. La Clínica Palermo, aplicó todos los medios necesarios para atender al paciente y no le era posible evidenciar dicho proceso infeccioso, esas colonias vegetativas y adicional a lo anterior dicha infección es una complicación inherente al procedimiento reemplazo valvular aórtico, el cual se informó en el consentimiento informado.	El día 12 de noviembre el apoderado de la Aseguradora Allianz se notificó personalmente y el día 28 de noviembre contestó la demanda y el llamamiento en garantía.	SI	\$248.434.800
DIAGNOSTICO	ALICIA MAYORGA DE PINTO REBECA MARIA DEL PILAR PINTO MAYORGA SAUL FERNANDO PINTO MAYORGA las menores MARIA PAULA PINTO RAMIREZ e ISABELLA PINTO RAMIREZ representadas por su progenitor Saul Fernando Pinto Mayorga	Se trata de un paciente de 47 años, diabético, abogado de la Fiscalía, afiliado a Sanitas EPS, quien consulto el 24 de enero de 2017 a Sanitas Puente Aranda, por dolor abdominal, donde le diagnosticó enfermedad ácido péptica, agendándole control por consulta externa. Re consultó el 25 de enero del mismo año y consideraron que no era urgencia, por lo que lo enviaron a consulta prioritaria al día siguiente 26 de enero, consulta en la que le diagnosticaron Colon Irritable; el 27 de enero a las 12:32 pm asiste a urgencias de Clínica Palermo (tres días después de la primera atención), y el diagnóstico de ingreso fue obstrucción intestinal. El Dr. Baene no evidenció abdomen agudo, el 28 de enero tenía creatinina elevada, razón por la cual no era posible realizar un TAC de abdomen doble contrastado. El 28 de enero en horas de la noche 10:50 pm, le realizan laparoscopia diagnóstica – Laparotomía exploratoria, donde evidencian apendicitis aguda perforada, con apéndice rectocecal y retro peritonitis derecha, peritonitis de cuatro cuadrantes, saliendo de Cx a las 2:00 de la mañana y lo trasladan a UCI, y fallece el 30 de enero de 2017 a las 9:40 pm.	Etapa probatoria en curso.	SI	\$563.069.639
MALA PRAXIS	NUBIA LOTA MARTINEZ DANIEL ALEJANDRO CARDONA Y OTROS	la paciente tenía un embarazo de alto riesgo, y pese a múltiples consultas, al tener dispositivo intrauterino, presentó aborto espontáneo y por la edad gestacional en la que consultó, no era posible retirar el dispositivo. Una vez presentado el aborto, en la Clínica Palermo se realizó legrado manual, la paciente se recuperó y se le dio de alta, con signos normales acordes al procedimiento que se le realizó, no obstante, la paciente Preconsulta a la Clínica Partenón, donde le realizaron nuevo legrado manual, encontrando restos ovulares y dispositivo DIU, presentó infección que por su evolución requirió ser tratada en UCI en la Clínica Palermo, donde se recuperó. Si bien en el consentimiento informado no estaba descrito el riesgo de restos ovulares, es un riesgo inherente al procedimiento y se encuentra debidamente documentado en la literatura científica.	El día 4 de septiembre, el despacho señaló fecha para audiencia inicial el día 26 de febrero de 2020.	NO	\$41.405.800
MAL DIAGNOSTICO	Daniel Garcia Cadena (hijo); Cristian Daniel Garcia Barrera (nieto); Laura Shthella Garcia Barrera (nieta); Kelly Nathalia Garcia Espinel (nieta); Lucila Garcia Cadena (hija); Cesar Andres Gaitan Cadena (nieto); Jonathan Alexander Gaitan Garcia (nieto); Miguel Angel Gaitan Garcia (nieto); Jesus Maria Garcia Cadena (hijo); Lina Maria Garcia Velandia (nieta); Karen Johana Garcia Velandia (nieta); Erika Johana Garcia López (nieta)	Supuesta mala praxis por no haberse diagnosticado en el primer ingreso STEVEN JHONSON, motivo por el que la paciente fallece el 20-12-2013	El día 9 de diciembre, se aportó el dictamen pericial rendido por el Dr. Andrés Fernando Meneses y la hoja de vida del Dr. Gilberto Fernandez	NO	\$331.246.400
ASISTENCIA A LA CLINICA	MARIA MELVA TIQUE POLOCHE EDILMA TIQUE POLOCHE ALBA PATRICIA TIQUE POLOCHE JOSE MARTIN TIQUE POLOCHE ANAMARIA POLOCHE TAPICERO EUODRO TIQUE QUESADA ELVIRA TIQUE POLOCHE LUIS FERNANDO TIQUE POLOCHE MARISOL TIQUE POLOCHE ANA MARIA TIQUE POLOCHE MILAIDA BRINEZ DUCUARA Actuando en nombre propio y en representación de su hijo menor ANDRÉS FELIPE TIQUE BRINEZ	El 01 de septiembre de 2016 el señor Jose sufrió un accidente de tránsito, es trasladado a la Clínica de la Calle 100 donde es remitido a la Clínica Shao por no contar con neurocirujano, allí le diagnosticaron trauma craneoencefálico severo por aplastamiento, con compromiso neurológico e inminente muerte, el 08 de septiembre es enviado a la Unidad de Cuidados intensivos donde espera su salud, el día 29 de septiembre de 2016 es remitido a la Unidad de Cuidado crónico INCOLGER y el 05 de octubre a la Clínica de la Universidad de la Sabana donde presenta infección urinaria asociada al cuidado de la salud, fiebre de origen central y episodios diarreicos, el 01 de noviembre de 2016 se realiza egreso y es remitido a la Asociación de amigos contra el cáncer PROSEGUR don posible infección pulmonar no tratada por la Clínica U de la Sabana	El día 26 de noviembre se contestó la demanda.	NO	\$20.702.900
DEFICIENCIA EN LA ATENCIÓN MÉDICA	WILLIAM ANTONIO VILLA CANO (Cónyuge), WILLIAM FREDY VILLA ORTIZ, MARIADEL PILAR VILLA ORTIZ, MARTHA CECILIA VILLA ORTIZ y CÉSAR AUGUSTO VILLA ORTIZ (Hijos).	El día 26/02/2017 la paciente acude a Clínica Palermo con cuadro de 21 días de ictericia progresiva, se realizan exámenes de laboratorio y Tac, del cual se concluyó hallazgos compatibles con tumor de Kílon importante dilatación en la vía biliar, se da salida con control por consulta de Qx hepatobiliar, reingresa a Cp el día 3/03/2017 porque "No ha drenado el cistillo" se realiza hidratación, protección gástrica y analgésica, se solicitan paracelínicos y eco hepatobiliar y valoración por RX intervencionista, el 14/03/2017 se da de alta, el 16/03/2017 reingresa a Cp indicando que el dren se había tapado y dolor abdominal, el 18/03/2017 en la evolución médica de urgencias se indicó paciente en trámite ambulatorio de embolización portal derecha, paciente requiere manejo y valoración por QX Hepatobiliar servicios con el que no cuenta Cp así que se inicia trámite de remisión y el día 02/04/2017 la paciente fallece en Cp sin ser remitida.	El día 22 de octubre, el despacho mediante auto dio por contestada en tiempo el llamamiento en garantía realizado por COOMEVA a la clínica.	NO	\$248.434.800

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2019

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Estado de litigios provisionados y Reconocidos en estados financieros.

TEMA DEMANDA	DEMANDANTE	DETALLE TEMA/HECHOS	ESTADO DEL PROCESO A DIC 2019	COBERTURA DE SEGURO	ESTIMACION CONDENA A DIC 2019
CUERPO EXTRAÑO	ALBERTO SANCHEZ FRANCO	Cuerpo extraño (guía) que le fue dejado por parte del doctor Miguel Fernando Orbes Montenegro, durante la práctica del procedimiento de "Reconstrucción de ligamento cruzado anterior, sutura de menisco medial y lateral por artroscopia, condroplastia de abrasión para zona patelar por artroscopia y escisión de tendón de mano para injerto", realizado en las instalaciones de la Clínica Palermo el 10 de diciembre de 2010	Pendiente audiencia de alegatos y fallo para el 02 de junio de 2020	SI	\$ 462.877.450
SECUELAS REEMPLAZO DE CADERA	Ana Mercedes Caicedo de Cachaya (paciente), Elías Cachaya Ninco (cónyuge), Gilbert Stiwell Cachaya Caicedo, Fabian Cachaya Caicedo, John Jairo Cachaya Caicedo y Héctor Elías Cachaya Caicedo (hijos).	Presuntas secuelas luego de la reintervención de revisión de reemplazo de cadera izquierda practicada por el Dr. Pérez Torres en la Clínica Palermo, el 25 de junio de 2010, a la cual atribuyen los múltiples procedimientos requeridos por la paciente con posterioridad.	Pendiente audiencia programada para el día 27 de febrero de 2020.	SI	\$ 526.681.800
PACIENTE FALLECIDO	Sandra Susana Velandia Morales (madre), Gregory Andrés Rojas Acevedo (padre), quien actúa en nombre propio y en representación de su menor hija María Paula Rojas Velandia (hermana), José Vicente Rojas Aguilar (abuelo), María del Carmen Acevedo de Rojas (abuela), Angélica Rocio Rojas Acevedo (tía), Miguel Ángel Mora Mariño (tío), y Sonia Liliana Rojas Acevedo(tía), quien actúa en nombre propio y en representación de su menor hijo Leonardo Rojas Acevedo (primo).	Falleció como consecuencia de la mala práctica médica proporcionada por parte de las instituciones demandadas. En relación con la Clínica Palermo, se le imputa una prestación inoportuna del servicio desde el primer ingreso del menor por el servicio de urgencias, lo que a la larga le generó una complicación de la enfermedad y la posterior y lamentable muerte, en las instalaciones del Hospital la Misericordia el 4 de marzo de 2007. PERITONITIS	El juzgado programó la realización de la audiencia de alegatos y fallo para el 18 de febrero de 2020...	SI	\$ 219.450.750
CUERPO EXTRAÑO	Luz Náyade Súchil Suárez Uribe (madre), en nombre propio y en representación de su menor hijo David Alejandro Nogueira Suárez (paciente), Adolfo Ignacio Nogueira Carvalho (padre), Edilberto Suárez Carrillo (abuelo materno), Marina Uribe Peñaloza (abuela materna), Javier Hernando Suárez Uribe (tío), y Maya Nerwinder Suárez (tía).	Cuerpo extraño que le "dejó de ser extraído" al menor David Alejandro, por parte de los profesionales que lo valoraron en el servicio de urgencias de la Clínica Palermo, el día 22 de octubre de 2005 (pediatra y especialista en urología Doctor ROJAS)	Pendiente resolver el recurso contra el auto que corrió traslado de dictamen pericial	NO	\$ 175.560.600
PACIENTE FALLECIDO	Ligia Marina Díaz Bohórquez, José Del Carmen Pinto Moreno (Padres), María Paula Pinto Díaz, José Luis Pinto Moreno (Hermanos), Ana Matilde Bohórquez De Díaz Y Marco Antonio Díaz Ardila (Abuelos Maternos).	mala calificación del paciente en el TRIAGE y por ende la falta de oportunidad en la atención médica prestada	El día 11 de diciembre se fijó en lista las excepciones de mérito propuestas por el llamado en garantía. El día 18 de diciembre se descorrió el traslado de las excepciones.	SI	\$ 331.246.400
PACIENTE FALLECIDO	Gustavo Velandia Bernal, Celia Mabel Jazmín, Gustavo, Néstor Fernando y Michelle Elizabeth Velandia Romero.	Fallecimiento consecuencia de las complicaciones sufridas durante y después de la cirugía bariátrica a que fue sometida el 18 de junio de 2008. BYPASS GASTRICO	Etapa probatoria en curso.	SI	\$ 526.681.800
DIAGNOSTICO INOPORTUNO	Emma Cecilia Díaz Arenas, Álvaro Enrique Vásquez Varón, Anatlíde Arenas de Díaz, Héctor Díaz Hernández, Héctor Orlando Díaz Arenas, Álvaro Augusto Díaz Arenas, Eugenio Díaz Arenas y Oliva varón de Vásquez.	Error diagnóstico, por cuanto no se realizó diagnóstico la "insuficiencia renal" y "síndrome de Helly" que presentaba la señora Emma Cecilia y por no ordenar una transfusión sanguínea oportunamente	El 27 de septiembre se resolvió el recurso extraordinario de revisión interpuesto por el apoderado de la parte demandante, concediéndole la razón al reclamante y declarando sin valor ni efecto la sentencia proferida por el Tribunal Superior. Dentro del término legal correspondiente interpusimos recurso en contra de la providencia por haber condenado (sin razón alguna) a la Clínica a pagar los costos generados con el recurso.	NO	\$ 484.050.311
PACIENTE FALLECIDO	Luz Marlen Rojas Rojas (Madre), Gloria Marlen Buitrago Rojas (hermana), Jenny Paola Parra Buitrago (hija), Angie Tatiana Pardo Buitrago (hija), Sally Lex Pardo Buitrago (hija) y Álvaro Pardo Corredor (cónyuge)	PERFORACION - PERITONITIS Fallecimiento de la paciente quien fue intervenida en la Clínica Palermo por parte del Dr. López Ramos practicando una nefrectomía izquierda por pielonefritis crónica obstructiva, luego de la cual presentó como complicación postquirúrgica una perforación intestinal y consecuente peritonitis en cuatro cuadrantes, tratada extra-institucionalmente hasta su fallecimiento.	Pendiente que el juzgado se pronuncie sobre el llamamiento en garantía a Famisanar.	NO	\$ 773.343.436
NEGACION DE ATENCION	Leonor Monsalve de Ramirez, Juan Esteban Ramirez Monsalve y Lina María Ramírez Monsalve	Muerte del señor Guillermo León Ramirez Londoño, debido a la presunta negativa de atención médica y de autorización de servicios por parte de su aseguradora. PRESUNTA NO ATENCION	Trámite de Segunda instancia en curso	NO	\$ 263.340.900
DIAGNOSTICO INOPORTUNO	JOHN MARIO MARTINEZ DELGADO (paciente), MARIA DEL CARMEN CORTES PRIETO (esposa) actuando en causa propia y en representación de sus menores hijos ANDRES FELIPE MARTINEZ CORTES, NATALIA SOFIAMARTINEZ CORTES (hijos), y JHON WILMER MORENO CORTES (hijo de la esposa).	falta de diagnóstico de la fractura vertebral que presentó el paciente el día 6 de noviembre de 2010, fecha en la que se cayó en su lugar de trabajo desde su propia altura	El día 2 de septiembre nos notificamos personalmente de la demanda como apoderados de la Clínica. El día 30 de septiembre se contestó la demanda.	SI	\$ 331.246.400

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2019

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

TEMA DEMANDA	DEMANDANTE	DETALLE TEMA/HECHOS	ESTADO DEL PROCESO A DIC 2019	COBERTURA DE SEGURO	ESTIMACION CONDENA A DIC 2019
PACIENTE FALLECIDO	Carmen Cañón De Puentes (Esposa del Paciente José Leonardo Puentes Calcedo), Gina Marcela, Danny Alexander, Andrés Felipe Y Vidal Leonardo Puentes Cañón (Hijos Del Paciente).	Demora frente a la decisión de reintervenir al paciente, pese a que presentó claros signos de sepsis de origen abdominal , patología que finalmente lo condujo a su fallecimiento.	El día 7 de noviembre, el despacho mediante auto decretó el desistimiento tácito de las pretensiones de la demanda y dio por terminado el proceso, al igual que condenó en costas a la parte actora por la suma de \$1.500.000; el día 14 de noviembre la parte actora interpuso recurso de reposición contra dicho auto.	SI	\$ 289.840.600
DIAGNOSTICO INOPORTUNO DE EMBARAZO MALFORMACION	Fabio Giovanni Garay Montes (padre), Lina María López Blanco (madre), Valeria Garay López (menor) y María Diva Montes Calderón (abuela).	Diagnóstico inoportuno de embarazo y la atención negligente e imperita de los médicos a la señora Lina María López, durante su periodo de gestación, sometiéndola –según los demandantes– a tratamientos contraproducentes para una mujer embarazada que conllevaron a las malformaciones que padece la menor. Enero 2011 Dr. Cristóbal Buitrago	Pendiente fijar fecha para la audiencia del artículo 101 del C.P.C.	SI	\$ 810.804.669
PACIENTE FALLECIDO	WILSON ROLANDO CAGUANZACO Y OTROS	Oviedo inadvertido de 3 compresas en la cavidad abdominal, luego de efectuarse una colecistectomía el día 12 de julio de 1990. OX practicada por ESTEBAN DIAZ GRANADOS, como paciente particular PACIENTE FALLECIDO???	Trámite de segunda instancia en curso	NO	\$ 702.242.400
SECUELAS REEMPLAZO DE CADERA	María Alicia Valbuena, Nubia Helena Arias de Beltrán (Hija), Dora Arias de Quintero (Hija), Jhon Jairo Quintero Arias (Nieto), Juan Carlos Beltrán Arias (Nieto), Diego Alexander Beltrán Arias (Nieto), Andrea del Pilar Beltrán Arias (Nieta) y Héctor Beltrán Velandia (yerno y amigo).	No haber puesto a disposición de la paciente todos los medios necesarios para evitar las complicaciones sobrevenientes al procedimiento de reemplazo total de cadera izquierda, consistentes en lesión del nervio ciático, trombosis venosa profunda, infección de tejidos blandos y de la prótesis y osteomielitis; patologías que condujeron a la práctica de dos revisiones quirúrgicas adicionales al reemplazo total de cadera inicialmente practicado (23-05-2008 por el doctor SAUL MARTINEZ – ADCRITO INSTITUCIONAL). Aducen que como consecuencia de lo anterior la paciente hoy en día debe soportar dolores intensos, acortamiento de la extremidad, pie caído, inflamación de la extremidad y anticoagulación constante.	Etapa probatoria en curso.	NO	\$ 351.121.200
SECUELAS LESION BILIAR	Mayuth Beleño	CIRUGIA PRACTICA EN HOSPITAL DE ECOPETROL EN BARRANCBERMEJA POR LAPAROSCOPIA CON ROMPIMIENTO DE VIAS BILIARES; RECONSTRUCCION EN CLINICA PALERMO POR MEDICO DE ECOPETROL; RECONSTRUCCION CON SECUELAS LESION BILIAR	Pendiente sentencia Consejo de Estado	NO	\$ 210.000.000
SECUELAS CIRUGIA RODILLA	Perla Julieth Quesada Martínez (paciente), Pedro Nel Quesada Ortiz, (padre) María del Carmen Martínez Cruz (madre), quienes actúan en nombre propio y en representación de sus menores hijos Joaquín Quesada Martínez y Juliana Quesada (hermanos).	Secuelas presentadas por la paciente Perla Julieth Quesada, las cuales atribuyen al procedimiento ortopédico practicado en la Fundación Abood Shalo en diciembre de 2011 y a la posterior intervención de reconstrucción de ligamento peroneo astrágalo anterior por artroscopia practicada en la Clínica Palermo en junio de 2012.	El 17 de septiembre el Juzgado 40 Civil del Circuito avocó conocimiento y señaló el día 24 de febrero de 2020 para la realización de la audiencia inicial	SI	\$ 219.450.750
INFECCION	Luis Alberto Dallos (padre), Rosine Jabbour de Dallos (Madre), y Rosine Dallos Jabbour (paciente).	Infección intrahospitalaria, con posterioridad al procedimiento estético realizado por el doctor Freddy Pinto en la Clínica Santa Bárbara Surgical Center Ltda. En relación con la Clínica Palermo, los demandantes consideran que existió negligencia de la institución por cuanto “una de las causas de agravación de la infección de mi poderdante, fue precisamente, la no identificación de la causa del contagio y el seguimiento médico realizado una vez adquirida la infección”. En este sentido, señalan los reclamantes que hubo falta de pericia por parte de los profesionales de la Clínica al no identificar oportunamente la bacteria Mycobacterium, la cual al parecer era la causante inicial de la infección.	Etapa inicial.	SI	\$ 463.298.677
CONTAGIO VIH	Yaneth Inés Herrera quien actúa en nombre propio y en representación de su hijo menor Juan Fernando Toro Herrera (hijo), Ricardo Jaime Toro Ayala (esposo) y Lilia Herrera Ávila.	Contaminación con el virus de VIH como consecuencia de una transfusión de plasma realizada en la Clínica Palermo con unidades del Laboratorio Alvarado Domínguez. PRESUNTO CONTAGIO VIH EN 1990	Tiene sentencia favorable en primera instancia - al despacho para fallo de sentencia de segunda	NO	\$ 980.847.650
Infección	NESTOR HERNANDO PARRA	El 8 Julio de 2015, el señor NESTOR PARRA el Dr. Camilo Hernández realizó una Condrosplastia de abrasión para zona patelar por artroscopia, en la CLINICA PALERMO. Por negligencia del médico tratante que desconoció el resultado del laboratorio efectuado en el mes de agosto, se desarrolló en el paciente la bacteria Burhodieria Cepacia; frente a la demora en la atención se recurrió el 19 de agosto a la CLINICA EL BOSQUE, por urgencias, donde fue hospitalizado y operado 2 veces, y una tercera el 18 de diciembre de 2015, y hasta la fecha ha estado incapacitado permanentemente.	El día 6 de marzo la llamada en garantía Allianz Seguros contestó la demanda.	SI	\$ 82.811.600
ENDOCARDITIS BACTERIANA	ANA SOFIA GARZON DE VILLALOBOS, ANA FRANCISCA VILLALOBOS GARZO Y FABIAN DARIO VILLALOBOS GARZON	Se trata de un paciente adulto mayor, a quien se le realizó el 7 de septiembre de 2015, un reemplazo valvular aórtico, con una evolución adecuada. El paciente re consulto por dolor en el pecho, se le realizaron paradiagnósticos, sin ningún hallazgo, electrocardiograma y TAC los cuales fueron negativos y no se evidenciaba sintomatología cardiaca, así en dos consultas más. En una cuarta re-consulta, tenía un cuadro de neumonía, donde se le hicieron RX Tórax, hemograma, Ecocardiograma y TAC de Tórax, dándose egreso con antibiótico. El 21 de noviembre del mismo año asiste a urgencias en la Clínica de Occidente, donde se le diagnosticó una Endocarditis de Prótesis, falleciendo el 30 de noviembre de 2015. La Clínica Palermo aplicó todos los medios necesarios para atender al paciente y no le era posible evidenciar dicho proceso infeccioso, esas colonias vegetativas y adicional a lo anterior dicha infección es una complicación inherente al procedimiento reemplazo valvular aórtico, el cual se informó en el consentimiento informado.	El día 12 de noviembre el apoderado de la Aseguradora Allianz se notificó personalmente y el día 28 de noviembre contestó la demanda y el llamamiento en garantía.	SI	\$ 248.434.800

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2019

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

TEMA DEMANDA	DEMANDANTE	DETALLE TEMA/HECHOS	ESTADO DEL PROCESO A DIC 2019	COBERTURA DE SEGURO	ESTIMACION CONDENA A DIC 2019
DIAGNOSTICO	ALICIA MAYORGA DE PINTO REBECA MARIA DEL PILAR PINTO MAYORGA SAUL FERNANDO PINTO MAYORGA las menores MARIA PAULA PINTO RAMIREZ e ISABELLA PINTO RAMIREZ representadas por su progenitor Saul Fernando Pinto Mayorga	Se trata de un paciente de 47 años, diabético, abogado de la Fiscalía, afiliado a Sanitas EPS, quien consulto el 24 de enero de 2017 a Sanitas Puente Aranda, por dolor abdominal, donde le diagnosticó enfermedad ácido péptica, agendándole control por consulta externa. Re consultó el 25 de enero del mismo año y consideraron que no era urgencia, por lo que lo enviaron a consulta prioritaria al día siguiente 26 de enero, consulta en la que le diagnosticaron Colon Irritable; el 27 de enero a las 12:32 pm asiste a urgencias de Clínica Palermo (tres días después de la primera atención), y el diagnóstico de ingreso fue obstrucción intestinal. El Dr. Baene no evidenció abdomen agudo, el 28 de enero tenía creatinina elevada, razón por la cual no era posible realizar un TAC de abdomen doble contrastado. El 28 de enero en horas de la noche 10:50 pm, le realizan laparoscopia diagnóstica – Laparotomía exploratoria, donde evidencian apendicitis aguda perforada, con apéndice rectocecal y retro peritonitis derecha, peritonitis de cuatro cuadrantes, saliendo de cx a las 2:00 de la mañana y lo trasladan a UCI, y fallece el 30 de enero de 2017 a las 9:40 pm.	Etapa probatoria en curso.	SI	\$ 563.069.639
MALA PRAXIS	NUBIA LOTA MARTINEZ DANIEL ALEJANDRO CARDONA Y OTROS	la paciente tenía un embarazo de alto riesgo, y pese a múltiples consultas, al tener dispositivo intrauterino, presentó aborto espontáneo y por la edad gestacional en la que consultó, no era posible retirar el dispositivo. Una vez presentó el aborto, en la Clínica Palermo se realizó legrado manual, la paciente se recuperó y se le dio de alta con signos normales acordes al procedimiento que se le realizó, no obstante, la paciente re-consulto a la Clínica Partenón, donde le realizaron nuevo legrado manual encontrando restos ovulares y dispositivo DIU, presentó infección que por su evolución requirió ser tratada en UCI en la Clínica Palermo, donde se recuperó. Si bien en el consentimiento informado no estaba descrito el riesgo de restos ovulares, es un riesgo inherente al procedimiento y se encuentra debidamente documentado en la literatura científica.	El día 4 de septiembre, el despacho señaló fecha para audiencia inicial el día 26 de febrero de 2020.	NO	\$ 41.405.800
MAL DIAGNOSTICO	Daniel García Cadena (hijo); Cristian Daniel García Barrera (nieta); Laura Sthella García Barrera (nieta); Kelly Nathalia García Espinel (nieta); Lucía García Cadena (hija); Cesar Andres Gaitan Cadena (nieta); Jonathan Alexander Gaitán García (nieta); Miguel Angel Gaitan García (nieta); Jesus Maria García Cadena (hijo); Lina Maria García Velandia (nieta); Karen Johana García Velandia (nieta); Erika Johana García López (nieta)	Supuesta mala praxis por no haberse diagnosticado en el primer ingreso STEVEN JHONSON, motivo por el que la paciente fallece el 20-12-2013	El día 9 de diciembre, se aportó el dictamen pericial rendido por el Dr. Andrés Fernando Meneses y la hoja de vida del Dr. Gilberto Fernandez	NO	\$ 331.246.400
ASISTENCIA A LA CLINICA	MARIA MELVA TIQUE POLOCHE EDILMA TIQUE POLOCHE ALBA PATRICIA TIQUE POLOCHE JOSE MARTIN TIQUE POLOCHE ANA MARIA POLOCHE TAPICERO EUDORO TIQUE QUESADA ELVIRA TIQUE POLOCHE LUIS FERNANDO TIQUE POLOCHE MARISOL TIQUE POLOCHE ANA MARIA TIQUE POLOCHE MILAIDA BRINEZ DUCUARA. Actuando en nombre propio y en representación de su hijo menor ANDRES FELIPE TIQUE BRINEZ	El 01 de septiembre de 2016 el señor Jose sufrió un accidente de tránsito, es trasladado a la Clínica de la Calle 100 donde es remitido a la Clínica Shao por no contar con neurocirujano, allí le diagnosticaron trauma craneoencefalico severo por aplastamiento, con compromiso neurológico e inminente muerte, el 08 de septiembre es enviado a la Unidad de Cuidados intensivos donde espera su salud, el día 29 de septiembre de 2016 es remitido a la Unidad de Cuidado crónico INCOLGER y el 05 de octubre a la Clínica de la Universidad de la Sabana donde presenta infección urinaria asociada al cuidado de la salud, fiebre de origen central y episodios diarreicos, el 01 de noviembre de 2016 se realiza egreso y es remitido a la Asociación de amigos contra el cancer PROSEGUIR don posible infección pulmonar no tratada por la Clínica U de la Sabana	El día 26 de noviembre se contestó la demanda.	NO	\$ 20.702.900
ASISTENCIA A LA CLINICA	JAVIER ALBERTO JIMENEZ PINZON	La reclamación se la pérdida del testículo izquierdo producto de una vasectomía realizada extra-institucional.	El día 13 de noviembre se radicó memorial solicitando el desistimiento tácito del proceso.	SI	\$ 50.000.000
DEFICIENCIA EN LA ATENCIÓN MÉDICA	WILLIAM ANTONIO VILLA CANO (Cónyuge), WILLIAM FREDY VILLA ORTIZ, MARIA DEL PILAR VILLA ORTIZ, MARTHA CECILIA VILLA ORTIZ y CÉSAR AUGUSTO VILLA ORTIZ (Hijos).	El día 26/02/2017 la paciente acude a Clínica Palermo con cuadro de 21 días de Ictericia progresiva, se realizan exámenes de laboratorio y Tac, del cual se concluyó hallazgos compatibles con tumor de Kicon importante dilatación el la vía biliar, se da salida con control por consulta de Qx hepatobiliar, reingresa a Cp el día 3/03/2017 por que "No ha drenado el cistiflo" se realiza hidratación, protección gástrica y analgesia, se solicitan paraciticos y eco hepatobiliar y valoración por RX intervencionista, el 14/03/2017 se da de alta, el 16/03/2017 reingresa a Cp indicando que el dren se había tapado y dolor abdominal, el 18/03/2017 en la evolución médica de urgencias se indica paciente en trámite ambulatorio de embolización portal derecha, paciente requiere manejo y valoración por QX Hepatobiliar servicios con el que no cuenta Cp así que se inicia trámite de remisión y el día 02/04/2017 la paciente fallece en Cp sin ser remitida.	El día 22 de octubre, el despacho mediante auto dio por contestada en tiempo el llamamiento en garantía realizado por COOMEVA a la clínica.	NO	\$ 248.434.800

Nota 17 – Beneficios a Empleados.

Los beneficios post-empleo incluyen los beneficios por retiro, tales como las pensiones. Los acuerdos por los cuales la Clínica proporciona beneficios posteriores al empleo se conocen como planes de beneficios post-empleo. Estos Beneficios esta relacionados con dos pensionados que se encontraban bajo en régimen anterior a la ley 100 de 1993., quienes no están cubiertos por el Seguro Social o tenían al menos 10 años de servicios antes del 1 de enero de 1967.

Si los beneficios definidos se basan en salarios futuros, el método de la unidad de crédito proyectada requiere que la Clínica mida sus obligaciones por beneficios definidos sobre una base que refleje los incrementos de salarios futuros

**CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE
LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO**

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2019

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

estimados. Además, el método de la unidad de crédito proyectada requiere que la Provincia realice varias suposiciones actuariales al medir la obligación por beneficios definidos, incluyendo tasas de descuento, tasas del rendimiento esperado de los activos del plan, tasas de incremento salarial esperado, mortalidad.

La Clínica realizó la estimación de esta obligación al finalizar el cierre de este periodo, a través de una firma especialista en estos cálculos actuariales. Este informe ha sido elaborado por Actuario Maca 016 – Jorge Enrique Uribe Montaña; utilizó y se basó en la información financiera y de los participantes proporcionada por Clínica Palermo al 30 de noviembre de 2019. En este informe en los métodos actuariales se resalta:

La valoración se realiza individualmente para cada jubilado. Mediante la aplicación de las hipótesis actuariales, se calcula el monto del beneficio proyectado que depende de la fecha estimada de separación, el servicio acreditado y el salario en el momento del hecho causante.

El beneficio estimado al que tiene derecho un individuo, para efectos de una valoración asociada a una fecha de separación, corresponde al beneficio descrito en el plan calculado con el salario proyectado para el beneficio a la fecha de separación esperada. El beneficio atribuido por el servicio prestado durante un periodo es la diferencia entre la obligación de la valoración al final del periodo menos la obligación al inicio del periodo, es decir a la fecha de la valoración.

Por lo tanto, la obligación por beneficios definidos del plan al 31 de diciembre de 2019 se calcula aplicando, sobre la cuantía total del beneficio estimado, la proporción existente entre el servicio acreditado a la fecha de medición y el servicio total que alcanzará cada participante a la fecha de separación esperada aplicase durante el año 2019. De acuerdo con el informe actuarial se realiza ajuste certificado al cálculo actuarial por valor de \$78.313.550. Según estos informes los saldos a presentar al 31 de diciembre:

Beneficios a Empleados	dic-19	Part.	dic-18	Part.
Calculo Pensiones de Jubilación	795.070	235%	693.569	267%
Amortización Pensiones de Jubilación	-457.390	-135%	-434.201	-167%
Total Otros Activos No Financieros Corrientes	337.680	100%	259.368	100%

**CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE
LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO**

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2019

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

PATRIMONIO

Nota 18 – Fondo Social.

El capital de la Clínica está constituido por los aportes recibidos por la Provincia más la capitalización de los ajustes por inflación realizados según resolución 1121 de julio 11 de 2013 de la Superintendencia de Salud. La Congregación de las Hermanas de la Caridad Dominicadas de la Presentación de la Santísima Virgen, Provincia de Bogotá, de la cual la Clínica Palermo es una Obra, es una comunidad religiosa sin ánimo de lucro, por lo cual no se realiza distribución de excedentes, sino que estos se utilizan en el funcionamiento y desarrollo de sus obras.

Fondo Social	dic-19	Part.	dic-18	Part.
Fondo Social	27.021.816	100%	27.021.816	100%
Total Fondo Social	27.021.816	100%	27.021.816	100%

ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS.

El rendimiento es la relación entre los ingresos y los costos y gastos de una entidad durante un periodo sobre el que se informa. El resultado integral total y el resultado se usan a menudo como medidas de rendimiento, o como la base de otras medidas, tal como el retorno de la inversión. Los ingresos y los gastos se definen como sigue:

Nota 19 – Ingresos por Actividades Ordinarias.

La Clínica Palermo para el reconocimiento de sus ingresos ordinarios en la prestación de servicios de salud mide la terminación de la transacción del servicio con el egreso (salida) del paciente de la Institución, cuando la estancia es menor a 30 días se registra el ingreso correspondiente en el periodo.

A fin de reconocer los ingresos generados para aquellos pacientes que no tienen terminación de la transacción, es decir que se encuentran hospitalizados en la fecha de corte mensual (estancias prolongadas), se registra el importe de los procedimientos, materiales e insumos que a la fecha se le hayan proporcionado.

De acuerdo con las unidades funcionales, al 31 de diciembre se detallan así:

**CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE
LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO**

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2019

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Ingresos por Actividades Ordinarias	dic-19	Part.	dic-18	Part.
Unidad Funcional de Urgencias	9.378.478	7%	7.146.333	6%
Unidad Funcional de Consulta Externa	951.678	1%	686.302	1%
Unidad Funcional de Hospitalización	45.598.887	33%	34.950.718	32%
Unidad Funcional de Quirófanos y salas de Parto	60.242.504	43%	45.719.099	41%
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	26.990.007	19%	24.364.355	22%
Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	1.278.185	1%	778.928	1%
Unidad Funcional de Mercadeo	5.091	0%	24.793	0%
Subtotal Actividades Ordinarias	144.444.830	104%	113.670.528	103%
Menos				
Devoluciones, rebajas y Descuentos en prestación de servicios	-5.505.840	-4%	-3.129.075	-3%
Total Ingresos por Actividades Ordinarias	138.938.990	100%	110.541.453	100%

Revelaciones de Facturación sobre aquellos contratos y servicios que incidieron en estas cifras.

Nota 20 – Otros Ingresos.

Se incluyen en este rubro aquellos ingresos diferentes a la prestación de servicios de salud, y que están relacionados con el giro normal del negocio, como los intereses, dividendos, utilidad de venta de propiedad planta y equipo.

Otros Ingresos	dic-19	Part.	dic-18	Part.
Rendimientos Financiero	239.645	9%	76.888	2%
Dividendos	279.987	11%	609.484	15%
Arrendamientos	283.240	11%	244.686	6%
Comisiones	141.969	5%	142.442	3%
Servicios	28.306	1%	72.978	2%
Recuperaciones (reintegro de Gastos)	323.087	13%	2.039.646	49%
Indemnizaciones	389.685	15%	585.216	14%
Ingresos de ejercicios anteriores	85.035	3%	693	0%
Diversos	811.681	31%	417.192	10%
Total Otros Ingresos	2.582.635	100%	4.189.225	100%

La disminución en el rubro de Dividendos se debe a que la Clínica Palermo a partir del año 2019 no recibe los dividendos que reconoce Colsánitas, estos se registran directamente a la cuenta y contabilidad de la Congregación.

**CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE
LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO**

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2019

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Nota 21 – Costos y Gastos.

La Clínica Palermo para el reconocimiento de sus Costos y Gastos ordinarios en la prestación de servicios de salud mide la terminación de la transacción del servicio con el egreso (salida) del paciente de la Institución, cuando la estancia es menor a 30 días se registra el ingreso correspondiente en el periodo.

A fin de reconocer los costos generados para aquellos pacientes que no tienen terminación de la transacción, es decir que se encuentran hospitalizados en la fecha de corte mensual (estancias prolongadas), se registra el importe de los procedimientos, materiales e insumos que a la fecha se le hayan proporcionado.

Los rubros de mayor participación en los costos y gastos son Materiales, Beneficios a empleados y Honorarios.

Costos y Gastos de Actividades Ordinarias	dic-19	Part.	dic-18	Part.
Unidad Funcional de Urgencias	10.148.578	8%	7.699.440	7%
Unidad Funcional de Consulta Externa	1.119.907	1%	1.019.788	1%
Unidad Funcional de Hospitalización	35.648.029	27%	28.885.239	27%
Unidad Funcional de Quirófanos y salas de Parto	43.282.751	33%	34.336.919	32%
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	17.288.380	13%	15.342.593	14%
Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	1.341.024	1%	761.976	1%
Unidad Funcional de Mercadeo	5.476	0%	24.794	0%
Subtotal Costo de Actividades Ordinarias	108.834.145	83%	88.070.749	82%
Mas				
Gastos Administrativos	23.067.959	17%	19.250.325	18%
Total Costos y Gastos por Actividades Ordinarias	131.902.104	100%	107.321.074	100%

Costos por materiales e insumos: Comprende los materiales e insumos tanto los suministrados a los pacientes en su atención en los diferentes servicios, como los utilizados en las diferentes unidades para su funcionamiento. Las áreas de mayor costo está las de Hospitalización por medicamentos e insumos brindados durante su estancia y Quirófanos y salas de Parto; esta unidad son la de mayor costo dado que estos procedimientos se utilizan materias e insumo de alto costo como el Material Ortopédico y anestésicos necesarios para la realización de estos.

**CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE
LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO**

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2019

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Costos Materiales e Insumos	dic-19	Part.	dic-18	Part.
Unidad Funcional de Urgencias	1.706.126	1%	1.364.712	5%
Unidad Funcional de Consulta Externa	38.341	0%	42.559	0%
Unidad Funcional de Hospitalización	9.021.330	7%	7.462.967	30%
Unidad Funcional de Quirófanos y salas de Parto	16.551.521	13%	13.073.064	53%
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	3.269.300	2%	2.888.336	12%
Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	0	0%	0	0%
Unidad Funcional de Mercadeo	5.476	0%	24.794	0%
Subtotal Costo de Materiales e Insumos	30.592.094	23%	24.856.432	100%

Beneficios a Empleados: Comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la Clínica proporciona a los trabajadores, incluidos administradores y directivos, a cambio de sus servicios. Tales como salarios, comisiones, auxilios, primas de servicios, cesantías, intereses de cesantías, vacaciones y los aportes parafiscales.

Se detalla así:

Costos y Gastos por Beneficios a Empleados	dic-19	Part.	dic-18	Part.
Unidad Funcional de Urgencias	6.875.397	14%	5.077.943	12%
Unidad Funcional de Consulta Externa	271.430	1%	246.675	1%
Unidad Funcional de Hospitalización	17.262.557	34%	15.127.281	35%
Unidad Funcional de Quirófanos y salas de Parto	12.574.020	25%	10.619.192	24%
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	1.784.399	4%	1.636.393	4%
Subtotal Costo por Beneficios a Empleados	38.767.803	77%	32.707.484	75%
Mas:				
Gastos Administrativos	11.890.134	23%	10.746.845	25%
Total Costos y Gastos por Beneficios a Empleados	50.657.937	100%	43.454.329	100%

Honorarios: Para la prestación de sus servicios en las diferentes Unidades, la Clínica, tiene contratos con médicos y sociedades médicas, conformados por médicos Especialistas, Cirujanos, y sociedades, estas son las encargadas de la parte asistencial, quirúrgica y de apoyo diagnóstico y/o terapéutico.

**CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE
LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO**

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2019

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Costos y Gastos por Honorarios	dic-19	Part.	dic-18	Part.
Costos				
Unidad Funcional de Urgencias	899.312	3%	802.613	3%
Unidad Funcional de Consulta Externa	555.004	2%	466.824	2%
Unidad Funcional de Hospitalización	3.834.401	13%	2.459.997	10%
Unidad Funcional de Quirófanos y salas de Parto	10.641.425	37%	7.865.611	33%
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	10.354.124	36%	9.595.353	41%
Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	1.311.602	5%	728.826	3%
Mas				
Gastos Administrativos	1.297.361	4%	1.604.434	7%
Total Costos y Gastos por Honorarios	28.893.229	100%	23.523.658	100%

Nota 22 – Flujo de Efectivo.

El método utilizado por la Clínica es el Indirecto, en el cual el resultado se ajusta por los efectos de las transacciones no monetarias, cualquier pago diferido o acumulaciones (o devengos) por cobros y pagos por operaciones pasadas o futuras, y por las partidas de ingreso o gasto asociadas con flujos de efectivo de operaciones clasificadas como inversión o financiación.

El objetivo es proporcionar información sobre los cambios en el efectivo y equivalentes al efectivo durante el periodo sobre el que se informa, mostrando por separado los cambios que procedan de Actividades de operación, Actividades de inversión y Actividades de financiación.

EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

Son inversiones a corto plazo de gran liquidez con que cuenta la Clínica y que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros, es decir una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo, de tres meses o menos desde la fecha de adquisición.

La Clínica incluye las inversiones en depósitos Fiduciarios, que por su alta liquidez y su disponibilidad con vencimiento menor a 90 días son considerados como otros equivalentes al efectivo.

Para la elaboración del flujo de efectivo se incluyó los sobregiros Bancarios, como

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2019

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

equivales al efectivo, valores presentados en el Estado de Situación Financiera como un pasivo por préstamos acorto plazo, a diciembre de 2019– 2018.

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos de actividades ordinarias de la entidad, generalmente proceden de las transacciones Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios, Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias, Pagos a proveedores de bienes y servicios. Pagos a los empleados y por cuenta de ellos. Pagos del impuesto.

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Son las de adquisición y disposición de activos a largo plazo, y otras inversiones no incluidas en equivalentes al efectivo. Pagos por la adquisición de propiedades, planta y equipo, activos intangibles y otros activos a largo plazo. Cobros por ventas de propiedades, planta y equipo, activos intangibles y otros activos a largo plazo. Por los intereses recibidos por Inversiones y Dividendos: Anticipos de efectivo y préstamos a terceros. Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos a terceros.

Las actividades de inversión hacen referencia a los pagos por las inversiones de la Clínica en Software y licencias, las compras de activos fijos, intereses recibidos por Inversiones y Dividendos. Se detallan así:

Estos pagos relacionados con las Inversiones en Software, licencias y la Propiedad Planta y Equipos, no necesariamente son relacionados con compra y obras realizados durante este año del pago.

Pagos por Software y Licencias:

Año 2019:

Se realizaron pagos a los proveedores de estos conceptos por valor de \$1.300.295. Dentro de estos los principales son:

Se materializa nuevo proyecto de renovación de software ERP – Servinte llevando contablemente la activación del sistema por valor de \$3.380.000.; Compunet SA por

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2019

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Licencias SAP, software Almera, Hosting Novasoft.

Año 2018:

Se realizaron pagos a los proveedores de estos conceptos por valor de \$646.898. Dentro de estos los principales son:

Se materializa nuevo proyecto de renovación de software ERP, en el caso de administración de nómina Novasoft y Servinte Suit con Carvajal SA. El proyecto requiere mantener en funcionamiento la aplicación SAP y toda la infraestructura de ofimática.

Pagos por Adquisición de Propiedad planta y Equipo

Año 2019; Se realizó obra de adecuación para la ampliación del servicio de urgencias, esto implicó reforzamiento estructural, también la adecuación de 25 habitaciones en los pisos 2 – 3 y 4 que se llevaron como mejoras de la edificación por valor de \$1.509.931. En equipos se adquirió un congelador para el servicio de alimentos por \$3.273, dos carros de paro por \$3.019, también se resalta la compra de equipos de cómputo marca Lenovo que se encontraban en la figura de arrendamiento por valor de \$85.250; en cuanto a equipos médico científico se realizó la compra de RX Digital Eco Ray por \$195.750, lámpara Cielítica por \$42.840, Desfibrilador Beneheart D6 \$ 31.118.

Año 2018, En este periodo se realizaron pagos a los proveedores de estos conceptos por valor de \$1,043.456, los más relevantes son:

Se adquirió sistema de timbres \$ 190.250. el cual se llevó como mejora del edificio, consultorios Novopalermo \$ 289.870, Equipos para la U.C.I \$305.022, Máquina de anestesia \$88.278, Mesa y lámpara para cirugía general \$ 141.610, Canastas básicas y avanzadas \$ 277.285.

Dividendos Recibidos:

Año 2019: En este periodo se recibieron por pago de dividendos \$279.987, se detallan así:

Medicinal Nuclear Palermo, \$279.987.

CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2019

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Año 2018: En este periodo se recibieron por pago de dividendos \$609.484, se detallan así:

Medicinal Nuclear Palermo, \$450.853. Colsanitas Medicina Prepagada \$ 158.630.

ACTIVIDADES DE FINANCIACION: Según las NIC - Normas Internacionales de Contabilidad, las actividades de financiación son las actividades que producen cambios en el tamaño y composición de los capitales propios y de los préstamos tomados por parte de la empresa. En la Clínica estas se dan por los préstamos, abonos a capital y pago de intereses a entidades financieras y con la Comunidad. Se detallan así:

Pagos de Capital e intereses.

Año 2019: A la comunidad en el 2019 se efectuaron abonos a los créditos y los intereses se capitalizaron. (no se pagaron intereses ni capital)

Año 2018: durante este año se realizaron pagos abonando a capital

Comunidad, abono a préstamo se pagaron \$ 1.698.000, Banco Popular por intereses \$ 82.353.

Pagos de Capital Obligaciones.

Año 2019: En el 2019 se abonó a Capital \$3.132.940.470 por créditos con el Banco Popular. Se pagaron intereses por estos créditos de \$365.963.362. En este año se terminaron de cancelar los créditos de cesantías por valor de \$1.138 millones y \$627 millones tomados en el año 2018.

Año 2018: durante este año se realizaron pagos abonando a capital por valor de \$3.145.167. Banco Popular, se canceló el saldo de préstamo de febrero de 2017 (cancelación cesantías) por valor de \$1.687.000, también \$1.065 amortización de obligación con banco Popular a largo Plazo. Otros valores cubriendo cupos rotativos y sobregiros.

Préstamos Recibidos de la Comunidad.

AÑO 2019: En el 2019 no se recibieron créditos de la comunidad.

Con respecto a Bancos se recibieron créditos por valor de \$1.598 millones a un año

**CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE
LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO**

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2019

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

para pago de cesantías a una tasa del DTF + 3.3%. Se tomó crédito por \$530 millones a un año para pago de pólizas de seguros a una tasa de DTF + 3.4%.

Año 2018:

Banco Popular, en febrero se recibieron \$ 1,765,398, con una tasa de interés de DTF más 3.3% este valor fue utilizado para el pago de Cesantías, al Cierre del año se hizo uso crédito rotativo a corto plazo con ITAU y Davivienda. (ver Nota 13 Prestamos).