

CLINICA NUEVA
BALANCE GENERAL
Por los años terminados en 31 de Diciembre de 2015 y 2014
(Valores expresados en pesos colombianos)

Activo	NOTA	2,015	2,014	Variación	%
Activo corriente:					
Disponible	3	2,516,573,748	2,109,872,637	406,701,111	19%
Inversiones	4	2,175,243,961	2,553,204,201	-377,960,239	-15%
Cuentas por cobrar	5	17,723,480,870	16,022,628,681	1,700,851,988	11%
Inventarios	6	1,541,618,296	1,309,813,096	231,805,200	17.7%
Total del activo corriente		23,956,916,675	21,995,518,615	1,961,398,060	9%
Propiedades y equipos	7	9,842,122,027	10,106,197,476	-264,075,449	-3%
Diferidos	8	114,105,931	94,674,950	19,430,981	21%
Valorizaciones	12	33,873,801,114	33,873,801,114	0	0.0%
Total del activo no corriente		43,830,029,072	44,074,673,540	-244,644,468	-1%
Total activo		67,786,945,747	66,070,192,155	1,716,753,592	3%
Cuentas de orden	14				
Deudoras de control		2,704,501,015	2,704,501,015	0	0%
Acreedoras (DB)		255,586,031	238,432,498	17,153,533	7%
Pasivo y Patrimonio					
Pasivo corriente:					
Obligaciones financieras	9	1,172,760	0	1,172,760	100%
Proveedores y cuentas por pagar	10	16,046,387,324	13,666,310,560	2,380,076,764	17%
Impuestos, gravámenes y tasas	10	21,755,999	16,237,673	5,518,326	34%
Obligaciones laborales	11	1,242,785,575	1,163,122,954	79,662,621	6.8%
Total del pasivo corriente		17,312,101,658	14,845,671,187	2,466,430,471	17%
Pasivo no corriente					
Obligaciones Casa Generalicia	12	6,985,604,182	6,986,797,579	-1,193,397	0%
Pasivos estimados y/o provisiones		543,680,865	660,068,445	-116,387,580	-17.6%
Total del pasivo no corriente		7,529,285,047	7,646,866,024	-117,580,977	-2%
Total pasivo		24,841,386,705	22,492,537,212	2,348,849,494	10%
Patrimonio					
Fondo social	13	6,650,173,961	6,650,173,961	0	0%
Donaciones recibidas	13	159,980,257	0	159,980,257	100%
Reservas ocasionales	13	2,850,880,984	2,377,683,584	473,197,400	20%
Resultado del ejercicio		-589,277,274	675,996,285	-1,265,273,559	-187%
Valorizaciones	13	33,873,801,114	33,873,801,114	0	0%
Patrimonio neto		42,945,559,042	43,577,654,944	-632,095,902	-1%
Total pasivo y patrimonio		67,786,945,747	66,070,192,155	1,716,753,591	3%
Cuentas de orden	14				
Deudoras de control (CR)		2,704,501,015	2,704,501,015	0	0%
Acreedoras		255,586,031	238,432,498	17,153,533	7%

Las notas 1 a 21 forman parte de los estados financieros

Certificamos que los estados financieros cumplen con lo establecido en los artículos 33 y 57 del decreto 2649 de 1993

Sor. María Luisa Rojas Z.
Directora General

José Alirio Pulido C
Centador

T.P. No. 18.380-T
(Ver certificación adjunta)

Edilberto Zamora Espejo
Revisor Fiscal

T.P. No. 4684-T
(Ver dictamen adjunto)

CLINICA NUEVA

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA

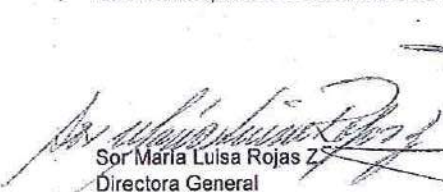
Por los años terminados en 31 de Diciembre de 2015 y 2014


(Valores expresados en pesos colombianos)

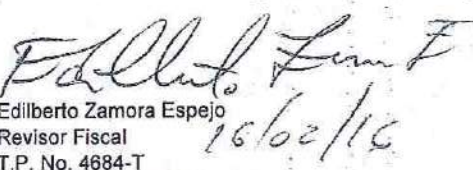
	<u>2,015</u>	<u>2,014</u>
Los recursos financieros fueron provistos por:		
Excedente neto del ejercicio	-589,277,274	675,996,285
Más (menos) partidas que no afectan el capital de trabajo		
Depreciación	737,523,010	748,315,679
Amortización de diferidos	118,744,626	342,591,016
Reclasificación en cuenta de obligaciones Casa Generalicia	-353,812,954	0
Reclasificación en cuenta de de pasivos estimados	-116,387,580	0
Recursos financieros provistos por las operaciones	<u>-203,210,173</u>	<u>1,766,902,980</u>
Otras fuentes		
Adquisición crédito a Casa Generalicia	149,820,671	511,243,063
Donaciones recibidas	159,980,257	0
Total recursos financieros provistos del período	<u>106,590,755</u>	<u>2,278,146,043</u>
Los recursos financieros fueron usados para:		
Adquisición de propiedades y equipos	473,447,561	3,642,247,539
Pago de gastos y cargos diferidos	138,175,607	341,632,455
Abono crédito Casa Generalicia	0	208,373,244
Total de recursos utilizados	<u>611,623,168</u>	<u>4,190,253,238</u>
Aumento (Disminución) en el capital de trabajo	<u>-505,032,411</u>	<u>-1,912,107,195</u>
Análisis de los cambios en el capital de trabajo		
Aumento (disminución) cuentas del activos corriente		
Disponible	406,701,111	-3,091,394,253
Inversiones	-377,960,239	1,205,473,800
Cuentas por cobrar	1,700,851,988	1,726,336,088
Inventarios	231,805,200	115,676,033
Aumento del activo corriente	<u>1,961,398,060</u>	<u>-43,908,332</u>
(Aumento) disminución cuentas del pasivo corriente		
Obligaciones financieras	-1,172,760	3,603,237,354
Proveedores y cuentas por pagar	-2,380,076,764	-5,376,467,221
Impuestos, gravámenes y tasas	-5,518,326	-71,462
Obligaciones laborales	-79,662,621	-94,897,534
	<u>-2,466,430,471</u>	<u>-1,868,198,862</u>
Aumento (Disminución) en el capital de trabajo	<u>-505,032,411</u>	<u>-1,912,107,195</u>

Las notas 1 a 21 forman parte de los estados financieros

Certificamos que los estados financieros cumplen con lo establecido en los artículos 33 y 57 del decreto 2649 de 1993


 Sor María Luisa Rojas Z.
 Directora General


 José Alirio Pulido C.
 Contador
 T.P. No. 18.380-T


 Edilberto Zamora Espejo
 Revisor Fiscal
 T.P. No. 4684-T
 (Ver dictamen adjunto)

CLINICA NUEVA

ESTADO DE RESULTADOS

Por los años terminados en 31 de Diciembre de 2015 y 2014
(Valores expresados en pesos colombianos)

	NOTA	2,015	2,014	Variación	%
Ingresos operacionales	15	46,696,477,701	45,013,715,734	1,682,761,967	3.74%
Costos de los Servicios prestados	16	44,692,021,189	41,259,663,607	3,432,357,581	8.32%
Excedente Bruto		2,004,456,513	3,754,052,127	-1,749,595,614	-46.61%
Gastos de Administración	17	4,949,114,157	4,894,039,224	55,074,933	1.13%
Excedente Operacional		-2,944,657,644	-1,139,987,097	-1,804,670,547	158.31%
Ingresos No Operacionales	18	2,561,333,415	2,022,920,110	538,413,305	26.62%
Gastos No Operacionales	19	205,953,045	206,936,728	-983,683	-0.48%
Resultado neto del ejercicio		-589,277,274	675,996,285	-1,265,273,559	-187.17%

Las notas 1 a 21 forman parte de los estados financieros

Certificamos que los estados financieros cumplen con lo establecido en los artículos 33 y 57 del decreto 2649 de 1993

Sr. María Luisa Rojas Z.
Directora General

José Alirio Pulido C
Contador
T.P. No. 18.380-T
(Ver certificación adjunta)

Edilberto Zamora Espejo
Revisor Fiscal
T.P. No. 4684-T
(Ver dictamen adjunto)

19/02/16

CLINICA NUEVA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Por los años terminados en 31 de Diciembre de 2015 y 2014
(Valores expresados en pesos colombianos)

	<u>2,015</u>	<u>2,014</u>
Actividades de operación		
Excedente neto del ejercicio	-589,277,274	675,996,285
Conciliación entre el resultado del ejercicio y el efectivo (usado) provisto por las actividades de operación:		
Depreciación	737,523,010	748,315,679
Amortización de diferidos	118,744,626	342,591,016
Reclasificación en cuenta de obligaciones Casa Generalicia	-353,812,954	0
Reclasificación en cuenta de de pasivos estimados	-116,387,580	0
	<u>-203,210,173</u>	<u>1,766,902,980</u>
(Aumento) disminución en:		
Cuentas por cobrar	-1,700,851,988	-1,726,336,088
Inventarios	-231,805,200	-115,676,033
(Disminución) aumento en:		
Obligaciones financieras	1,172,760	-3,603,237,354
Proveedores y cuentas por pagar	2,380,076,764	5,376,467,221
Impuestos, gravámenes y tasas	5,518,326	71,462
Obligaciones laborales	79,662,621	94,897,534
	<u>533,773,283</u>	<u>26,186,741</u>
Efectivo neto (usado) provisto en actividades de operación	<u>330,563,110</u>	<u>1,793,089,721</u>
Actividades de Inversión		
Adquisición de propiedades y equipos	-473,447,561	-3,642,247,539
Pago de gastos y cargos diferidos	-138,175,607	-341,632,455
Abono crédito Casa Generalicia	0	-206,373,244
Efectivo neto (usado) para actividades de inversión	<u>-611,623,168</u>	<u>-4,190,253,238</u>
Actividades de financiamiento		
Adquisición crédito a Casa Generalicia	149,820,671	511,243,063
Donaciones recibidas	159,980,257	0
Efectivo neto provisto (usado) para actividades de financiamiento	<u>309,800,928</u>	<u>511,243,063</u>
(Disminución) aumento en el disponible e inversiones	<u>28,740,870</u>	<u>-1,885,920,453</u>
Efectivo y equivalente del efectivo al inicio del año	4,663,076,838	6,548,997,291
Efectivo y equivalente del efectivo al final del año	<u>4,691,817,710</u>	<u>4,663,076,838</u>

Las notas 1 a 21 forman parte de los estados financieros

Certificamos que los estados financieros cumplen con lo establecido en los artículos 33 y 57 del decreto 2649 de 1993

Sor. María Luisa Rojas Z.
Directora General

José Alirio Pulido C.
Contador
T.P. No. 18.380-T

Edilberto Zamora Espejo
Revisor Fiscal
T.P. No. 4684-T
(Ver dictamen adjunto)

19/01/16

CLINICA NUEVA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Por los años terminados en 31 de Diciembre de 2015 y 2014
(Valores expresados en pesos colombianos)

	NOTA	2,014		2,015
			Resultado Ejercicio Anterior	
Fondo Social		6,650,173,961	0	6,650,173,961
Donaciones recibidas		0	159,980,257	159,980,257
Reservas ocasionales			Incremento de Reservas	Utilización de Reservas
Reforzamientos estructuras		1,085,337,823	300,000,000	1,385,337,823
Remodelaciones		90,087,736		90,087,736
Adquisición de equipos		605,771,903	173,197,400	778,969,303
Fidelización de especialistas		243,290,983		243,290,983
Investigaciones		353,195,139		353,195,139
13		2,377,683,584	473,197,400	0
Resultado neto del ejercicio		675,996,285	-675,996,285	-589,277,274
Superavit por valorizaciones			Incremento	
De acciones		20,733,000	0	0
De bienes raíces		33,853,068,114	0	0
13		33,873,801,114	0	0
Total patrimonio		43,577,654,944	-202,798,885	-589,277,274
				42,945,559,042

Las notas 1 a 21 forman parte de los estados financieros

Certificamos que los estados financieros cumplen con lo establecido en los artículos 33 y 57 del decreto 2649 de 1993

Sor María Luisa Rojas Z.
Directora General

José Alirio Pulido C.
Contador
T.P. No. 18.380-T

Edilberto Zamora Espejo
Revisor Fiscal
T.P. No. 4684-T
(Ver dictamen adjunto)



VIGILADO Supersalud

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

Al cierre de 31 de diciembre de 2016 y 2015

(1) Entidad reportante

La Clínica Nueva es una obra de la **CONGREGACION DE DOMINICAS DE SANTA CATALINA DE SENA**, institución religiosa sin ánimo de lucro, con personería jurídica reconocida por el estado colombiano mediante resolución Ejecutiva del 18 de diciembre de 1890, que fue publicada en el Diario Oficial No 8.282 del 25 de diciembre de 1890. Por resolución No.1464 del 5 de Julio de 1985 del Ministerio de Justicia, publicada en el Diario Oficial No. 37129 del 03 de Septiembre de 1985 la institución tomo su actual nombre de **CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA**.

La representación legal de la **CONGREGACION** corresponde a su Superiora General, quien por medio de escritura pública delegó en la actual Directora de la Clínica su administración y representación. La Directora de la Clínica es nombrada por la Superiora General. El Revisor Fiscal es nombrado por el Consejo General.

(2) Principales Políticas y Prácticas Contables

En la contabilidad y en la preparación de sus estados financieros la Clínica observa principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, que son prescritos por disposiciones legales, aplicando el Decreto 2649 y Resolución 1474 de 2009 y 1121 de 2013, complementados por los decretos 2894 y 2852 de diciembre de 1994 y las normas que lo modifiquen, aclaren, o complementen.

La Clínica elabora y presenta sus estados financieros, al 31 de diciembre de cada año y el Estado de Resultados, por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del mismo año. Al cierre de cada mes presenta balances de comprobación de carácter informativo; también, semestralmente se envían sus estados financieros a la Superintendencia Nacional de Salud, para dar cumplimiento a la circular única 047 de 2007.

La Clínica aplica los siguientes métodos y políticas para contabilización de las principales clases de activos y pasivos y para la causación, realización, valuación y asignación de gastos:

(a) Transacciones en moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera se contabilizan inicialmente con base en la tasa de cambio vigente en la fecha de cada operación. Los saldos por recibir o por pagar al fin del ejercicio son ajustados a la tasa de cambio de cierre reconociendo ingresos o gasto financiero, según corresponda, salvo para los activos que no están en condiciones de utilización, en los cuales se reconoce como un mayor valor del activo.

La tasa de cambio promedio para reexpresión de estados financieros para el dólar estadounidense en pesos colombianos al 31 de diciembre de 2016 fue de \$3.000,71(2016) (2015\$3.149.47)

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

Al cierre de 31 de diciembre de 2016 y 2015

(b) Inversiones

Las inversiones están representadas en títulos valores y demás documentos a cargo de otros entes económicos, conservados con el fin de obtener rentas fijas o variables. El reconocimiento Inicial de las inversiones se realiza al costo histórico, el cual es ajustado al final del período al valor de realización, mediante provisiones o valorizaciones. Para este propósito se entiende por valor de realización de las inversiones de renta variable, el promedio de cotización representativa en las bolsas de valores en el último mes y, a falta de éste, su valor intrínseco.

(c) Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar representan derechos de cobro producto del reconocimiento mediante el principio de causación mensual de los derechos generados por la realización de contratos celebrados entre otros con entidades aseguradoras del régimen contributivo, subsidiado, compañías de medicina prepagada, aseguradoras del SOAT y planes complementarios, y/o con particulares para la prestación de servicios. Al cierre del ejercicio, se evalúa técnicamente los criterios de recuperabilidad de las cuentas por cobrar y se reconocen las contingencias de pérdida de su valor cuando haya lugar.

(d) Inventarios

Los inventarios representan el conjunto de mercancías, artículos, materiales, suministros, productos y recursos renovables y no renovables, mantenidos con la finalidad de ser utilizados en los procesos de transformación, consumo o venta dentro de las actividades de prestación de servicios.

Los inventarios se reconocen al costo de adquisición usando el sistema del inventario permanente y aplicando el método del promedio ponderado para su valuación.

Periódicamente, cuando lo determine la administración y mínimo al cierre del ejercicio, se realizan levantamientos físicos de existencias en inventarios con la finalidad de reconocer las contingencias por diferencias.

(e) Propiedades, planta y equipo

Los elementos de propiedades, planta y equipo, representan activos tangibles adquiridos, construidos, o en proceso de construcción, con la intención de emplearlos en forma permanente, para la prestación de los servicios, producción o suministro de otros bienes, para arrendarlos, o para usarlos en la administración de la Clínica, los cuales no están destinados para la venta en el curso normal de los negocios y cuya vida útil excede de un año.

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

Al cierre de 31 de diciembre de 2016 y 2015

Las propiedades, planta y se registran al costo de adquisición que incluye todas las erogaciones y cargos necesarios para su condición de utilización. Los activos depreciables se deprecian utilizando el método de línea recta con base en las siguientes vidas útiles:

Edificios	20 años	5%
Equipo médico	10 años	10%
Equipo de cómputo	3 años	33%
Vehículos	5 años	20%

Las reparaciones y mantenimiento se cargan contra resultados del ejercicio, mientras que las mejoras y adiciones constituyen un mayor valor de los activos.

(f) Diferidos

Los cargos diferidos reconocen los gastos anticipados por concepto de seguros los cuales se amortizan considerando el período de asociación con la vigencia de las pólizas.

(g) Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Para el reconocimiento de ingresos, costos y gastos la Clínica utiliza la norma de asociación y causación de conformidad con las normas legales vigentes, teniendo en cuenta el plan de cuentas hospitalarias, PUCH, para agrupar por centros de costos, de acuerdo con la resoluciones No 108 de 1998 , 1474 de 2009, artículo 11, y la resolución 1121 de 2013.

(h) Impuestos de renta y complementarios

De conformidad con el artículo 23 del Estatuto Tributario, las congregaciones religiosas no son contribuyentes del impuesto de renta, lo que no las exime de la obligación de presentar anualmente la declaración de ingresos y patrimonio. La Congregación lo hace bajo el NIT No. 860.010.783-1.

(i) Diversos

- Las obligaciones laborales (cesantías, intereses sobre cesantías, vacaciones y primas) se consolidan al final del ejercicio, de acuerdo con las disposiciones legales vigentes. El valor de las cesantías se consigna oportunamente en los fondos. La CLINICA NUEVA ha cumplido y viene cumpliendo con la totalidad de sus obligaciones provenientes del régimen de Seguridad Integral: Salud, Riesgos Profesionales, Pensiones y Aportes a la Caja de Compensación Familiar COMPENSAR, SENA e I.C.B.F.
- Las donaciones recibidas durante el presente ejercicio son consideradas como ingresos.
- Los excedentes (Si los hay), del ejercicio inmediatamente anterior son aplicados como aporte al Fondo Común de la Congregación y el saldo a la

AS

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

Al cierre de 31 de diciembre de 2016 y 2015

constitución de reservas. En caso contrario el déficit del ejercicio se computa con el aporte al Fondo Común.

- Las cuentas de orden deudoras presentan los saldos de cartera incobrable y activos fijos totalmente depreciados, mientras las cuentas de orden acreedoras muestran los valores de medicamentos recibidos en consignaciones, para el año 2016, reconocemos en esta cuenta las contingencias eventuales y remotas sobre procesos judiciales donde la institución tiene probable responsabilidad civil.

(3) Disponible

Los saldos del disponible al 31 de diciembre corresponden a lo siguiente:

	<u>2,016</u>	<u>2,015</u>
Caja (1)	81,702,240	91,027,694
Cuentas corrientes	43,244,258	152,120,865
Cuentas de ahorro	<u>3,464,426,369</u>	<u>2,273,425,189</u>
	<u>3,589,372,867</u>	<u>2,516,573,748</u>

(1) Incluye caja en US 6.256.1 (2016) USD 12.013 (2015)

Los elementos que componen el saldo del disponible no presentan recursos con características de restricción, o de los cuales pueda disponerse, total o parcialmente, tan solo en condiciones o con fines específicos.

(4) Inversiones

Los saldos de inversiones al 31 de diciembre comprendían lo siguiente:

	<u>2,016</u>	<u>2,015</u>
Acciones en Medicina Cia Prepagada	27,418,256	45,024,000
Acciones en Inversiones Colsanitas	2,904,910	
Acciones en Colsanitas S.A.	14,700,834	
Acciones en Davivienda	2,528,000	2,528,000
Alianza Foduciaria	94,941,300	99,276,625
Encargos Fiduciarios	0	1,634,055,529
Derechos fiduciarios	235,101	220,134
Deposito como garantia	0	19,992,000
Internacional de Financiamiento		374,147,673
	<u>142,728,401</u>	<u>2,175,243,961</u>

La Clínica poseen acciones en las siguientes entidades :

2.859 en La compañía de Medicina Prepagada Colsanitas S.A, con valor nominal de \$ 2.859 y con valor intrínseco de \$ 54.442.24; 2.859 en Inversiones

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

Al cierre de 31 de diciembre de 2016 y 2015

Industriales Colsanitas S.A, con valor nominal de \$ 2.827 y valor intrínseco de \$ 2.636.25;2.859 en Inversiones Exteriores;158 acciones en Banco Davivienda con valor nominal de \$ 16.000. y precio de mercado de \$ 30.000.

(5) Cuentas por cobrar

La institución adopto la circular 1121 de 2013, emitida por la Supersalud, para clasificar la cartera en radicada y no radicadas, por lo que presenta a 31 de diciembre las siguientes partidas:

	<u>2,016</u>	<u>2,015</u>
Deudores clientes	20,025,965,766	15,017,851,875
Clientes Nacionales Facturacion Pendiente por Factu		
Entidades Promotoras de Salud R. Contributivo	15,925,736,579	
Entidades Promotoras de Salud R. Subsidiado	90,429,881	
Instituciones Prestadoras de Salud	64,646,419	
Empresas de Medicina Prepagada	1,206,870,812	
Cia Aseguradoras Soat	698,658,750	
Particulares P. Naturales	7,067,950	
Particulares P. Juridicas	109,343,502	
Fondo de Solidaridad	171,914,592	
Empresas Sociales del Estado	327,192,093	
ARL	78,946,232	
Entidades Religiosas	13,356,745	
Clientes Nacionales Facturacion Radicada		
Entidades Promotoras de Salud R. Contributivo	4,803,772,591	
Entidades Promotoras de Salud R. Subsidiado	34,268,975	
Instituciones Prestadoras de Salud	36,518,647	
Empresas de Medicina Prepagada	389,153,727	
Cia Aseguradoras Soat	410,706,016	
Particulares P. Naturales	33,148,265	
Particulares P. Juridicas	18,661,298	
Fondo de Solidaridad	20,781,432	
Empresas Sociales del Estado	241,627,797	

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

Al cierre de 31 de diciembre de 2016 y 2015

La cartera con clientes tiene una rotación de 168 días, tomada desde su radicación con las aseguradoras.

La Clinica Nueva, aplicó en el año 2016, la política de castigo de cartera para su cuentas por cobrar con más de 360 días por valor de \$ 871.479.652. contabilizadas en junio y octubre de 2016, asimismo castigo las glosas comprendidas entre los periodos de 2003 a 2015 por \$641.544.232, en diciembre 2016, mientras que en el año 2015 contabilizó castigo de cartera por valor de \$ 957.172.149.

La institución también tiene por cobrar por otros conceptos representadas en las siguientes partidas:

	<u>2,016</u>	<u>2,015</u>
Anticipos Contratistas	34,006,800	60,178,875
ingresos descuentos por cobrar	2,242,317,830	1,985,229,607
Anticipos de impuestos	1,181,196	275,791
Reclamaciones	288,093,708	
Prestamos a trabajadores	39,886,707	
Arrendamientos por cobrar	3,958,181	0
Prestamos de medicamentos	2,074,228	
Otros deudores	1,185,068,662	782,676,144
	<u>3,796,587,312</u>	<u>2,828,360,417</u>

(6) Inventarios

Los inventarios al 31 de diciembre comprendían lo siguiente:

	<u>2,016</u>	<u>2,015</u>
Productos en proceso	30,352,782	25,303,494
Medicamentos	1,549,827,628	1,315,587,334
Materiales, repuestos y accesorios	306,513,080	200,727,468
	<u>1,886,693,490</u>	<u>1,541,618,296</u>

Por política la institución finalizando cada ejercicio realiza inventario físico, para todas sus existencias, para mostrar en el Balance General sus inventarios razonablemente.

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

Al cierre de 31 de diciembre de 2016 y 2015

(7) Propiedad planta y equipo

La propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre comprendía:

	<u>2,016</u>	<u>2,015</u>
Terrenos	24,522,576	24,522,576
Construcciones en curso	59,334,172	708,388,011
Equipo médico científico En Montaje	2,004,326,882	2,004,326,882
Edificios y consultorios	9,065,339,820	8,402,710,352
Maquinaria y equipo	2,450,010,527	2,435,787,361
Equipo de oficina	1,063,396,501	1,053,514,863
Equipo de computo y comunicaciones	566,889,288	556,113,023
Maquinaria y equipo médico científico	9,222,283,243	9,194,904,850
Equipo de hotelería, y restaurante	568,731,799	568,731,799
Red de gases industriales	200,043,244	200,043,244
Equipo de transporte	<u>132,800,036</u>	<u>132,800,036</u>
	25,357,678,088	25,281,842,997
Depreciación acumulada	<u>-16,104,718,830</u>	<u>-15,439,720,970</u>
	<u>9,252,959,258</u>	<u>9,842,122,027</u>

Valor depreciación año 2016 \$664.997.860, (2015 \$781.855.986).

(8) Diferidos

Los diferidos al 31 de diciembre comprendían lo siguiente:

	<u>2,016</u>	<u>2,015</u>
Polizas de seguros	<u>124,256,806</u>	<u>114,105,931</u>

(9) Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras al 31 de diciembre comprendían:

	<u>2,016</u>	<u>2,015</u>
Tarjeta de credito el Helm Bank	<u>1,378,777</u>	<u>1,172,760</u>

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

Al cierre de 31 de diciembre de 2016 y 2015

(10) Proveedores y cuentas por pagar

	<u>2.016</u>	<u>2.015</u>
Proveedores de medicamentos	1.995.782.608	963.938.265
Proveedores de viveres	22.924.439	14.821.079
Proveedores de materiales y suministros varios	412.435.090	128.902.510
Exámenes específicos externos	0	25.974.346
Cuenta transitoria (Por efecto de conciliaciones bancarias)	4.073.337.813	5.723.328.260
<u>Total proveedores</u>	<u>6.504.479.950</u>	<u>6.856.964.460</u>
Honorarios por pagar	6.678.502.261	6.158.851.602
Seguros por pagar	135.772.626	142.388.265
Servicios	124.869.184	173.942.857
Retención en la fuente - Reteica	103.677.872	113.237.982
Retenciones y aportes de nómina	490.312.757	674.531.583
Acreedores varios	49.936.270	116.526.594
<u>Total proveedores y cuentas por pagar</u>	<u>14.087.550.920</u>	<u>14.236.443.343</u>
<u>Impuestos, gravámenes</u>		
Iva por pagar	15.595.962	15.780.488
Ica por pagar	6.160.069	5.975.511
	<u>21.756.031</u>	<u>21.755.999</u>

(11) Obligaciones laborales

Las obligaciones laborales al 31 de diciembre comprendían lo siguiente:

	<u>2.016</u>	<u>2.015</u>
Cesantías	772,243,466	759,298,251
Intereses sobre cesantías	86,711,088	87,400,807
Vacaciones	428,435,079	388,556,009
Prima de antigüedad	0	850,050
Otras obligaciones laborales	38,882,170	11,671,728
	<u>1,326,271,803</u>	<u>1,247,776,845</u>

(12) Obligación Casa Generalicia y Comunidad Clínica

Las obligaciones con la Casa Generalicia y a la Comunidad Clínica Nueva, al 31 de diciembre comprendían:

•

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

Al cierre de 31 de diciembre de 2016 y 2015

	<u>2,016</u>	<u>2,015</u>
Préstamo 2014	6,884,223,048	6,782,805,296
Préstamo 2016	6,000,068,256	0
Préstamo por adquisición vehículo -Covento	8,175,302	18,307,132
Impuestos por pagar	1,209,755,681	1,123,553,453
Emolumentos por pagar a Comunidad Clínica	922,573,376	668,083,396
Fondo Comun (Excedentes año 2014)	<u>202,798,886</u>	<u>202,798,886</u>
	<u>15,227,594,549</u>	<u>8,795,548,163</u>
Largo Plazo	<u>14,305,021,173</u>	<u>8,127,464,767</u>
Corto Plazo	<u>922,573,376</u>	<u>668,083,396</u>

Los créditos solicitados para el año 2014 fueron para atender el plan estratégico de la institución, entre los años 2010 al 2015, mientras que el crédito del año 2016, fue utilizado para atender proveedores con más de 360 días.

(13) Fondo social y reservas ocasionales

El patrimonio al 31 de diciembre comprendía lo siguiente:

	<u>2,016</u>	<u>2,015</u>
<u>Fondo social</u>		
Al inicio del periodo	6,060,896,687	6,650,173,961
Resultado del ejercicio	-1,135,330,314	-589,277,274
Saldo al final del año	<u>4,925,566,373</u>	<u>6,060,896,687</u>
<u>Donaciones recibidas</u>	<u>79,980,257</u>	<u>159,980,257</u>
<u>Reservas ocasionales</u>		
Reforzamiento de estructuras	1,385,337,823	1,385,337,823
Remodelaciones	90,087,736	90,087,736
Adquisición planta y equipo	605,771,903	605,771,903
Redes, software, mejoramiento de seguridad	510,839,322	510,839,322
Plan de regularización	<u>258,844,200</u>	<u>258,844,200</u>
Total reservas ocasionales	<u>2,850,880,984</u>	<u>2,850,880,984</u>
<u>Superavit por valorizaciones</u>		
De acciones	135,076,236	20,733,000
De bienes raíces	<u>33,853,068,114</u>	<u>33,853,068,114</u>
	<u>33,988,144,350</u>	<u>33,873,801,114</u>

Durante el año 2014, se contrato a la firma IRI AVALUÓS S.A.S., con el objeto de avaluar los bienes raíces de la Congregación y de la Clínica, para ir adecuándolos a las NIIF, lo que origino aumentar las valorizaciones a \$ 33.853.068.114.

(14) Cuentas de orden

Las cuentas de orden al 31 de diciembre comprendían lo siguiente:

CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SIENA

CLINICA NUEVA

Al cierre de 31 de diciembre de 2016 y 2015

	<u>2,016</u>	<u>2,015</u>
Cuentas de orden deudoras		
<u>Propiedades y equipos totalmente depreciados</u>		
Construcciones	23,363,728	23,363,728
Maquinaria y equipo	85,277,242	85,277,242
Equipo de oficina	35,097,454	35,097,454
Equipo de computo	661,794,265	661,794,265
Maquinaria y equipo médico	1,217,207,947	1,217,207,947
Equipo de restaurante	3,215,520	3,215,520
Equipo de transporte	<u>127,342,000</u>	<u>127,342,000</u>
	2,153,298,156	2,153,298,156
Cuentas por cobrar castigadas	<u>551,202,859</u>	<u>551,202,859</u>
	<u>2,704,501,015</u>	<u>2,704,501,015</u>
Cuentas de orden acreedoras		
Mercancías en consignación	<u>278,806,829</u>	<u>255,586,031</u>

(15) Ingresos operacionales

Los ingresos operacionales al 31 de diciembre comprendían:

	<u>2,016</u>	<u>2,015</u>
Urgencias	1,199,717,657	1,262,219,456
Estandia General	6,776,735,730	6,685,618,783
Cuidados intensivos	1,030,100,703	926,873,239
Cuidado intermedio	733,710,322	575,273,489
Clugía	4,353,894,212	4,057,861,321
Apoyo Diagnostico	11,288,029,846	13,077,577,839
Apoyo Terapeutico	1,680,911,700	1,784,823,139
Venta de Medicamentos	19,617,998,615	19,014,617,815
Ingresos Pendientes Por facturar	38,847,166	-687,842,961
Descuentos, devoluciones rebajas	<u>-42,703,318</u>	<u>-544,419</u>
	<u>46,677,242,633</u>	<u>46,696,477,701</u>

Los ingresos operacionales se ven afectados por las estancias de pacientes al 31 de diciembre, a quienes aún no se habían podido facturar los medicamentos, procedimientos y demás servicios prestados.

Se contabilizan como ingresos pendientes por facturar año 2016 \$38.847.166, Año 2015, \$-687.842.961.

(16) Costo de los servicios prestados

Los costos de los servicios prestados al 31 de diciembre comprendían:

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

Al cierre de 31 de diciembre de 2016 y 2015

	<u>2,016</u>	<u>2,015</u>
Urgencias	2,028,399,309	1,975,866,013
Estancia General	9,849,610,322	9,872,683,539
Cuidados intensivos e intermedios	2,448,241,560	2,164,407,974
Restaurante y nutricion	438,684,059	603,817,036
Lavandería	392,593,883	328,999,283
Unidad de quirófanos	4,720,699,299	4,153,279,703
Unidad de apoyo terapéutico y diagnóstico	11,068,558,783	12,176,192,090
Venta de medicamentos	<u>14,494,316,008</u>	<u>13,416,775,551</u>
	<u>45,441,103,223</u>	<u>44,692,021,189</u>

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

(17) Gastos de administración

Los gastos de administración al 31 de diciembre comprendían:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Direccion Administrativa</u>		
Gastos de Personal	2,822,112,985	2,698,895,440
Honorarios	269,561,317	304,932,791
Impuestos	310,737,900	290,012,590
Arrendamientos	26,226,545	27,019,706
Contribuciones y Afiliaciones	16,158,125	15,718,711
Seguros	31,724,411	45,516,585
Servicios	238,290,887	210,000,793
Gastos Legales	76,575,937	54,910,653
Mantenimiento y Adecuaciones	210,962,596	137,962,816
Depreciaciones	102,397,856	85,240,917
Emolumentos Religiosos	840,358,216	845,689,930
Provision de Cartera	311,944,206	-
Diversos	<u>164,343,612</u>	<u>233,213,226</u>
Total Gastos de Administracion	<u><u>5,421,394,593</u></u>	<u><u>4,949,114,158</u></u>

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

Al cierre de 31 de diciembre de 2016 y 2015

(18) Ingresos no operacionales

Los ingresos no operacionales al 31 de diciembre comprendían:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Rendimientos financieros	91,794,710	188,858,968
Diferencia en cambio	6,758,854	
Dividendos y participaciones	14,166,345	17,854,593
Arrendamientos	603,207,342	581,514,233
Recuperación deudas de difícil cobro	477,635,135	
Reintegro de otros costos	204,375,598	99,992,011
Descuentos comerciales	1,167,493,041	1,266,959,784
Diversos	<u>709,268,991</u>	<u>406,153,826</u>
	<u>3,274,700,016</u>	<u>2,561,333,415</u>

Se aprecia que a pesar de haberse castigado cartera con más de 360 días y glosas aceptadas, hubo una recuperación importante de cartera castigada.

(19) Gastos no operacionales

Los gastos no operacionales al 31 de diciembre comprendían:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Gastos bancarios	6,740,921	11,220,789
Intereses a Casa Generalicia	271,922,342	136,812,691
Intereses a otros	24,792,870	21,926,069
Comisiones tarjetas de crédito	30,160,974	31,125,317
Diferencia en cambio	8,726,596	4,868,179
Diversos	<u>50,854,752</u>	<u>0</u>
	<u>393,198,455</u>	<u>205,953,045</u>

(20) Índices Financieros

Los índices financieros más importantes al 31 de diciembre eran:

CONGREGACION DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SIENA
CLINICA NUEVA

Al cierre de 31 de diciembre de 2016 y 2015

	2,016	2,015
Razón Corriente	1.90	1.39
<u>NIVEL DE ENDEUDAMIENTO</u>		
Endeudamiento	42.54	36.82
<u>OTROS</u>		
Rotacion de cartera	167	130


(21) Procesos jurídicos - otros


El abogado Juan Fernando Gamboa, presento informe de Riesgos en procesos jurídicos, en donde relaciona las posible contingencias en acciones de reparaciones y estima sus pretensiones, a saber:

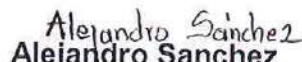
1. Irmis Yolanda Espinel y otros, pretensiones por \$ 960.000.000.
2. Hernando Castro Benavidez, pretensiones por \$ 370.000.000.
3. Héctor José Alvarado, pretensiones por \$ 590.000.000.
4. Alfonso Castiblanco y otros, pretensiones por \$ 460.000.000.
5. Ricardo Antonio Sánchez, pretensiones por \$ 650.000.000.
6. Anny Yisella Ovalle, pretensiones por \$ 315.000.000.
7. Clara Inés Bernal, pretensiones por \$ 720.000.000.
8. Blanca Nieves Muñoz, pretensiones por \$ 100.000.000.
9. Jorge Ovidio Suarez Merchán, pretensiones por \$ 93.000.000.
10. Piedad Martha Zuluaga, pretensiones por 4 934.327.636.
11. Gladys Marina Muñoz, pretensiones por 4 934.327.636.

Según el profesional del derecho, en la mayoría de estos casos, las pruebas aportadas dentro de los procesos indican que la Clinica, ha actuado de manera diligente, prudente y conforme al lexartis.

Vale la pena mencionar que la Clinica Nueva, tiene contratado una póliza de seguros por amparos de responsabilidad civil, en que incurra, como consecuencia de cualquier "acto medico", derivado de la prestación de servicios profesionales de atención en salud de las personas.


Sor María Luisa Rojas Z.
Directora General


José Alirio Pulido C.
Contador
T.P. No. 18.380-T


Alejandro Sanchez
Revisor Fiscal
T.P. No.

Reverendas Hermanas
CONGREGACION DE DOMINICAS DE SANTA CATALINA DE SENA
CLINICA NUEVA
Ciudad

Apreciadas Hermanas:

He auditado el Balance General y el Estados de Resultados, Cambios en el Patrimonio, Cambios en la Situación Financiera, Flujo de efectivo y Ejecución Presupuestal a 31 de diciembre de 2015, comparados con los Estados Financieros del año 2014 de la Entidad **CLINICA NUEVA**; dichos Estados Financieros fueron preparados y elaborados por la Administración de la entidad y los mismos reflejan su gestión, para lo cual se deben seguir las Normas Contables Generalmente Aceptadas en Colombia. Entre mis funciones se encuentran la de auditar dichos Estados Financieros y expresar una opinión sobre ellos con base en mis Auditorias.

Mi revisión fue llevada a cabo de acuerdo con normas establecidas por la profesión para la revisión de Estados Financieros finales, por consiguiente obtuve la información necesaria para cumplir mis funciones de Revisoría Fiscal y llevé a cabo mi trabajo de acuerdo con Normas de Auditoria Generalmente Aceptadas; estas normas requieren que planee y efectué la Auditoria para cerciorarme que los Estados Financieros reflejan la situación financiera y el resultado de las operaciones correspondientes al periodo expresado a la fecha de corte objeto de información. La Auditoria de Estados Financieros implica, entre otras actividades, hacer un examen con base en pruebas selectivas de la evidencia que respalda las cifras y las revelaciones en los Estados Financieros, evaluar las normas y los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones contables hechas por la Administración.

Dadas las limitaciones inherentes de cualquier estructura de Control Interno, pueden ocurrir errores o irregularidades y no ser detectados; también las proyecciones de cualquier evaluación del Control Interno para periodos futuros están sujetas al riesgo de que dicho Control se pueda tomar inadecuado por los cambios de sus elementos.

OPINION

En mi opinión, los citados Estados Financieros auditados por mi, fueron tomados fielmente de los libros auxiliares de contabilidad, presentan razonablemente la situación financiera, de la Entidad **CLINICA NUEVA**, al 31 de diciembre de 2015 y el resultado de las operaciones por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia uniformemente aplicados. Por lo demás, la Administración ha cumplido con la normatividad vigente, para entidades como la **CLINICA NUEVA**; ha tenido en cuenta las observaciones de los informes de la Revisoría Fiscal en especial las relativas al control interno, conservación y custodia de los bienes de la Entidad y de terceros.

Con base en los procedimientos de trabajo y con la evidencia obtenida, conceptúo que la Entidad lleva su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros auxiliares de contabilidad y los actos de los



administradores de la **CLINICA NUEVA**, se ajustan al reglamento de la entidad y a las disposiciones del Consejo General de la Congregación y a las decisiones del Consejo Directivo (Asistiendo a las reuniones financieras, en las cuales se solicitaron medidas tendientes al mejoramiento de los resultados de la operación, el cual es ampliamente comentado en el informe de gestión); la correspondencia, los comprobantes de contabilidad y los libros de actas se llevan y conservan debidamente, ; se mantuvo en todos sus aspectos importantes una estructura efectiva de control interno en relación con la conducción ordenada de las operaciones, confiabilidad de la información financiera y cumplimiento de las leyes y regulaciones que lo afectan.

En cumplimiento con lo establecido en los artículos 11 y 12 del Decreto 1406 de 1999 al Sistema General de Seguridad Social Integral y con base en el resultado del examen efectuado de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas, informo que la **CLINICA NUEVA**, presentó las autoliquidaciones, contabilizó y pagó los aportes para salud y pensión, así mismo, cumplió con sus obligaciones con el sistema de aportes a las cajas de compensación familiar. Instituto Colombiano de Bienestar Familiar y Servicio Nacional de Aprendizaje, durante el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2015 según lo establecido en las normas y disposiciones legales vigentes.

El informe de gestión correspondiente al año 2015, fue preparado por el Director Administrativo de la Entidad, el cual guarda concordancia con los estados financieros y no forma parte integrante de los Estados Financieros auditados por mi, por tanto mi labor de revisión se limitó a verificar que la información que contiene el citado informe de gestión, concuerda con los Estados Financieros correspondientes al año 2015, que se anexan a este informe.

Así mismo informo que de acuerdo con la Ley 603 del año 2000, la Entidad cumple con las normas de propiedad intelectual y derechos de autor dentro del cual hace parte la legalidad del software. La entidad debe implementar y efectuar la transición a normas internacionales de contabilidad (NIIF), a partir del 01-01-16.

Cordialmente,



EDILBERTO ZAMORA ESPEJO

Revisor Fiscal

TP. No 4684-T