

FUNDACION SALUD DINAMICA
NIT. 900.100.275-2
VIGILADO SUPERSALUD
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA EN FUNCION DE LOS GASTOS
(Expresado en miles de pesos Colombianos)
A DICIEMBRE 31 DE 2019

CODIGO	CONCEPTO	NOTA	31-dic-19	31-dic-18	%	VARIACION
1	ACTIVO					
1	ACTIVO CORRIENTE					
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	6	8.677.029	9.014.830	-4	-337.801
1105	Caja					
110505	Caja General	15.397				
110510	Caja Menor	300.000				
1110	Bancos					
111005	Bancos cuentas corrientes - Moneda Nacional	8.361.632				
13	Cuentas por Cobrar	7				
1302	Clientes Nacionales		105.048.413	137.010.981	-23	-31.962.568
130210	Cuentas por cobrar a IPS	105.048.413				
1320	Deterioro acumulado de Cuentas x Cobrar		-5.620.546	0	0	-5.620.546
132001	Deterioro de Cuentas por cobrar	-5.620.546				
1355	Anticipos de Impuestos y Contribuciones	2.683.499	2.683.499	2.380.824	13	302.675
135595	Otros anticipos de impuestos y contribuciones	2.683.499				
1380	Deudores varios	162.388.668	162.388.668	105.755.963	54	56.632.705
138095	Otros deudores	162.388.668				
	Total activo corriente		273.177.063	254.162.598	7	19.014.465
15	Propiedad Planta y Equipo	8				
1524	Equipo de Oficina		5.711.428	5.711.428	0	0
152410	Equipos	3.855.428				
152495	Otros Equipos de Oficina	1.856.000				
1528	Equipo de Computo y Comunicación	14.522.918	14.522.918	14.522.918	0	0
152805	Equipo de Procesamiento de Datos	9.622.928				
152810	Equipos de Telecomunicaciones	2.400.000				
152895	Otros Equipos de Computo y Comunicación	2.499.990				
1532	Equipo Medico Cientifico	10.862.446	10.862.446	10.862.446	0	0
153295	Otros Equipos Medico Cientifico	10.862.446				
1592	Depreciación Acumulada (cr)	-22.097.262	-22.097.262	-8.757.999	152	-13.339.263
159224	Equipo de oficina	-2.153.025				
159228	Equipo de Computo y Comunicación	-16.398.855				
159232	Equipos médicos científico	-3.545.382				
16	Activos intangibles distintos a la plusvalia	9				
1635	Licencias Software y Marcas	6.342.097	6.342.097	7.745.150	-18	-1.403.053
163501	Licencias	6.342.097				
	Total Activo no corriente		15.341.627	30.083.943	-49	-14.742.316
	Total Activos		288.518.690	284.247.581	2	4.271.109
2	PASIVO					
23	Cuentas Por Pagar	10				
2335	Costos y Gastos por Pagar		197.871.378	179.509.102	10	18.362.276
233525	Honorarios	43.259.409				
233530	Servicios Tecnicos	886.920				
233540	Arrendamientos	87.657.452				
233550	Servicios Publicos	17.958				
233595	Otros Costos y Gastos por Pagar	66.049.639				
2355	Cuentas por pagar con socios o accionistas al costo	14.506.997	14.506.997	14.256.997	2	250.000
235505	Otras Cuentas por pagar con accionistas al costo	14.506.997				
2380	Acreedores varios al costo	4.485.416	4.485.416	4.485.416	0	0
238095	Otros	4.485.416				
2365	Retencion en la fuente	11	609.706	966.386	-37	-356.680
236515	Honorarios	433.195				
236525	Servicios	31.120				
236530	Arrendamientos	93.280				
236585	Retencion por ICA	52.111				

FUNDACION SALUD DINAMICA
NIT. 900.100.275-2
VIGILADO SUPERSALUD
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA EN FUNCION DE LOS GASTOS
 (Expresado en miles de pesos Colombianos)
A DICIEMBRE 31 DE 2019

CODIGO	CONCEPTO	NOTA	31-dic-19	31-dic-18	%	VARIACION
25	Beneficios a los empleados	12				
2510	Beneficios a los empleados a corto plazo		5.433.907	0	0	5.433.907
251010	Cesantias	2.817.163				
251505	Intereses a las Cesantias	338.059				
252501	Vacaciones	1.456.528				
237006	Aportes a ARP	141.300				
237015	Aportes a Pensiones	453.813				
237005	Aportes a Salud	113.329				
237010	Aportes a Sena, ICBF y CCF	113.715				
2370	Retenciones y Aportes de Nomina		1.233.980	846.201	46	387.779
237040	Cooperativa	247.779				
237095	Otros	986.201				
	TOTAL PASIVOS		224.141.384	200.064.102	12	24.077.282
3	PATRIMONIO	13				
31	Patrimonio de las Entidades					
3105	Capital Suscrito y Pagado		2.000.000	2.000.000	0	0
310505	Capital autorizado	2.000.000				
33	Reservas					
3305	Reservas Obligatorias		1.000.000	1.000.000	0	0
330505	Reservas Obligatorias - Reserva Legal	1.000.000				
36	Resultados del Ejercicio					
3610	Resultados del Ejercicio		-17.476.819	-3.573.521	389	-13.903.298
361005	Resultados del Ejercicio de operaciones continuadas	-17.476.819				
37	Resultados de Ejercicios Anteriores					
3705	Utilidades o Excedentes Acumulados		78.854.125	86.060.000	-8	-7.205.875
370501	Utilidades o excedentes acumulados	78.854.125				
3503	Transicion al nuevo Marco Normativo NIIF		-	-1.303.000	-100	1.303.000
	TOTAL PATRIMONIO		64.377.306	84.183.479	-24	-19.806.173
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		288.518.690	284.247.581	2	4.271.109

0

FERNANDO JOSE PALACIO
Representante Legal

JAIRO GARCIA BASTIDAS
Contador
T.P. 69837-T

JACKELINE OCAMPO CALDERON
Revisora Fiscal - T.P. 215389-T
Miembro de Kreston RM S. A.
(Ver dictamen adjunto)

FUNDACION SALUD DINAMICA

NIT. 900.100.275-2

VIGILADO SUPERSALUD

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL EN FUNCION DE LOS GASTOS

(Expresado en pesos Colombianos)

ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2019

CODIGOS	CONCEPTO	NOTA	31-dic-19	31-dic-18	%	VARIACION
4	INGRESOS	14				
41	Ingresos de actividades ordinarias de las entidades que conforman el sgsss		195.488.466	303.154.842	-36	-107.666.376
4105	Ingresos de las instituciones prestadoras de servicios de salud		192.624.294	296.895.870	-35	-104.271.576
410505	Unidad Funcional de apoyo diagnostico	192.624.294				
4175	Devoluciones, Rebajas y Descuentos en Ventas	-				
	Total Ingresos Operacionales		192.624.294	296.895.870	-35	-104.271.576
42	No Operacionales	15				
4295	Diversos					
429581	Ajuste al Peso	7.374				
429530	Aprovechamientos	2.826.443				
429590	Otros Ingresos Diversos	30.355				
	Total Ingresos No Operacionales		2.864.172	6.258.972	-54	-3.394.800
7	COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL E	16				
71	Costos por atención en salud					
7110	Mano de Obra Directa					
711005	Unidad funcional de apoyo diagnostico	91.899.532				
7115	Costos Indirectos					
711505	Unidad funcional de apoyo diagnostico	51.957.743				
73	Otros Costos Indirectos					
7320	Arrendamientos					
732010	Construcciones y Edificaciones	3.212.608				
	Total costo de operación		147.069.883	224.482.247	-34	-77.412.364
	Excedente (Deficit) bruto		48.418.583	78.672.595	-38	-30.254.012
5	GASTOS					
51	De administracion					
5105	Gastos de Administracion	17	374.531	6.963.000	-95	-6.588.469
510505	Sueldos	66.778				0
510505	Auxilio de transporte	6.469				0
510505	Otros beneficios economicos	70.000				0
510505	Aportes ARL	1.870				0
510505	Aportes EPS	39.929				0
510505	Aportes a fondos de pensiones y/o cesantias	168.929				0
510505	Aportes caja de compensacion familiar	3.071				0
510505	Cesantias	6.934				0
510505	Intereses de cesantias	832				0
510505	Vacaciones	2.785				0
510505	Prima de servicios	6.934				0
5106	Gastos de personal diverso		-	40.500		-40.500
510608	Otros Gastos de personal diverso					0
5110	Gastos por honorarios		4.916.148	9.416.905	-48	-4.500.757
510707	Asesoría Técnica	4.916.148				
5115	Impuestos		2.639.485	4.430.166	-40	-1.790.681
511570	Iva descontable	2.639.485				
5120	Arrendamientos Operativos		6.757.840	20.195.200	-67	-13.437.360
512010	Construcciones y edificaciones	3.865.800				
512040	Equipo de transporte	2.332.000				
512090	Otros activos	560.040				
5125	Contribuciones y afiliaciones		318.440	3.412.669	-91	-3.094.229
512595	Contribuciones	318.440				
5130	Seguros		5.288.814	5.083.220	4	205.594
513005	Cumplimiento	250.685				
513060	Responsabilidad Civil	5.038.129				
5135	Servicios		6.689.228	5.993.871	12	695.357
513505	Servicios de Aseo y Vigilancia	923.512				
513525	Acueducto y Alcantarillado	255.909				
513530	Energía Eléctrica	2.538.732				
513535	Teléfono e Internet	1.418.771				
513540	Correo	30.000				
513595	Otros	1.522.304				
5140	Gastos Legales		3.639.348	170.800	2.031	3.468.548
514015	Otros Gastos Legales	3.639.348				
5145	Mantenimiento y Reparaciones		2.835.000	2.076.593	37	758.407
514520	Equipo de Computación y Comunicación	2.835.000				
5150	Adecuación e instalación		769.807	2.471.685	-69	-1.701.878
515005	Otros gastos de adecuación e instalación	769.807				

FUNDACION SALUD DINAMICA

NIT. 900.100.275-2

VIGILADO SUPERSALUD

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL EN FUNCION DE LOS GASTOS

(Expresado en pesos Colombianos)

ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2019

CODIGOS	CONCEPTO	NOTA	31-dic-19	31-dic-18	%	VARIACION
5155	Gastos de Transporte		-	859.440	-100	-859.440
515515	Pasajes Aereos	-				
5160	Depreciaciones		13.334.704	5.049.336	164	8.285.368
516015	Equipo de Oficina	2.450.936				
516020	Equipo de computacion y Comunicación	3.113.245				
516025	Equipo Medico Cientifico	7.770.523				
5195	Diversos		8.677.765	4.291.636	0	4.386.129
519525	Elementos de Aseo y Cafeteria	107.787				
519530	Utiles, Papeleria y Fotocopias	4.045.524				
519535	Combustibles y Lubricantes	745.608				
519545	Taxis y Buses	496.600				
519560	Casino y Restaurante	400.938				
519565	Parqueaderos	818.934				
519595	Diversos	2.062.374				
5199	Provisiones		5.620.546	-	0	5.620.546
519910	Deudores	5.620.546				
	Total Administrativos		61.861.656	70.455.151	-12	-8.593.495
	Resultados de actividades de la operación		(13.443.073)	8.217.444	-264	-21.660.517
53	Gastos No Operacionales	18	4.033.746			
5305	Gastos financieros					
530505	Gastos bancarios	749.379				
530595	Otros Gastos Financieros	1.289.834				
	Gasto financiero Neto		2.039.213	3.660.000	-44	-1.620.787
5315	Gastos Extraordinarios		208.838	4.673.314	-96	-4.464.476
531504	Iva por Gastos Bancarios	208.838				
5320	Gastos Extraordinarios Ejercicios Anteriores		1.403.053	-	0	1.403.053
532005	Gastos Ejercicios Anteriores	1.403.053				
5350	Gastos Diversos		382.642	-	0	382.642
535020	otros gastos Diversos	382.642				
	Excedente (Deficit) antes de Impuesto		(17.476.819)	(115.870)	14.983	-17.360.949



FERNANDO JOSE PALACIO
Representante Legal



JAIRO GARCIA BASTIDAS
Contador
T.P. 69837-T



JACKELINE OCAMPO CALDERON
Revisora Fiscal - T.P. 215389-T
Miembro de Kreston RM S. A.
(Ver dictamen adjunto)

FUNDACION SALUD DINAMICA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
al corte de 31 de Diciembre de 2019
(Cifras en pesos)

	Capital suscrito y pagado	Reservas legal y estatutaria	Otras Reservas Varias	Resultados del Ejercicio	Resultados de Ejercicios Anteriores	Impacto Transic Nuevo Marco Regulación	Total Patrimonio
Saldo inicial a 1 de enero de 2018	2.000.000	1.000.000	0	7.854.000	78.268.000	-1.303.000	87.819.000
Cambios en el patrimonio							
Incremento de Aportes Sociales							
Resultados del ejercicio				-3.573.521			
Efecto constitucion reserva legal							
Efecto transicion Nuevo Marco NIIF						0	
Utilidades o excedentes acumulados					7.792.000		
Total contribuciones y distribuciones	0	0	0	-3.573.521	7.792.000	0	4.218.479
total cambio en el patrimonio	2.000.000	1.000.000	0	-3.573.521	86.060.000	-1.303.000	84.183.479
Saldo final a dic 31 de 2018	2.000.000	1.000.000	0	-3.573.521	86.060.000	-1.303.000	84.183.479
Cambios en el patrimonio							
Incremento de Aportes Sociales							
Resultados del ejercicio				-17.476.819			
Efecto constitucion reserva legal							
Efecto transicion Nuevo Marco NIIF						1.303.000	
Utilidades o excedentes acumulados					-7.205.875		
Total contribuciones y distribuciones	0	0	0	-17.476.819	-7.205.875	1.303.000	-23.379.694
Total cambio en el patrimonio	2.000.000	1.000.000	0	-17.476.819	78.854.125	0	64.377.306
Saldo final a dic 31 de 2019	2.000.000	1.000.000	0	-17.476.819	78.854.125	0	64.377.306

Ver las notas que acompañan a los estados financieros.



FERNANDO JOSE PALACIO
Representante Legal



JAIRO GARCIA BASTIDAS
T.P. 69837-T
Contador



JACKELINE OCAMPO CALDI
T.P. 215389-T
Revisora Fiscal - Miembro de K
(Ver Dictamen adjunto)

FUNDACION SALUD DINAMICA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Al 31 de Diciembre de 2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	2019	2018	%
ACTIVIDADES DE OPERACION			
Utilidad (Pérdida) neta	-29.668.971	-3.573.521	12%
Provisiones cartera	5.620.546	0	0%
Depreciación	13.334.704	5.049.336	38%
Reintegro de provisiones	2.902.472	0	0%
Provision de renta	0	0	0%
Total Efectivo generado por la operación	-7.811.249	1.475.815	-19%
(Aumento) Disminución clientes	44.154.720	-65.394.000	-148%
(Aumento) Disminución prestamos y operaciones de credito	0	-2.380.000	0%
(Aumento) Disminución anticipo impuestos y contribuciones	-302.675	-100.346.000	33153%
(Aumento) Disminución cuentas por cobrar a empleados	0	12.000.000	0%
(Aumento) Disminución Otros Deudores	-56.632.705	689.000	-1%
(Aumento) Disminución inventarios	0	488.000	0%
(Aumento) Disminución impuestos por pagar	0	0	0%
(Aumento) Disminución de cuentas por pagar	-18.362.276	147.735.000	-805%
(Aumento) Contribuciones por retenciones por pagar	-356.680	-14.691.000	4119%
Aumento (Disminución) Aportes de Nomina	387.779	-4.439.000	-1145%
Aumento (Disminución) de Acreedores Varios	0	11.465.000	0%
Aumento (Disminución) Impuestos gravámenes y tasas	0	-2.572.000	0%
Aumento (Disminución) beneficios a empleados por pagar	5.433.907	-40.875.000	-752%
Total de actividades de operación	-33.489.179	-56.844.185	170%
(Aumento) Disminución de inversiones	0	0	
(Aumento) Disminución clientes PPE	0	-4.450.000	#¡DIV/0!
(Aumento) Disminución Activos intangibles	1.403.053	0	0%
Total de actividades de inversión	1.403.053	-4.450.000	-317%
Aumento (Disminución) obligaciones financieras Corto Plazo	0	0	0%
(Aumento) Disminución Obligaciones financiera largo plazo	0	0	0%
(Aumento) Disminución deudas con accionistas	-250.000	0	0%
(Aumento) Disminución Patrimonio	31.998.325	-63.000	0%
Total de actividades de financiación	31.748.325	-63.000	0%
Efectivo neto variacion	-337.801	-61.357.185	18164%
Efectivo equivalente al efectivo al inicio del periodo	9.014.830	70.372.015	781%
Efectivo equivalente al efectivo del periodo	8.677.029	9.014.830	104%



FERNANDO JOSE PALACIO
Representante Legal



JAIRO GARCIA BASTIDAS
T.P. 69837-T
Contador



JACKELINE OCAMPO CALDERON
T.P. 215389-T
Revisora Fiscal - Miembro de Kreston RM S. A
(Ver Dictamen)

**FUNDACION SALUD DINAMICA
NIT. 900.100.275-2**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DICIEMBRE DEL 2019
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DICIEMBRE DEL 2019
(CIFRAS EN PESOS
COLOMBIANOS)**

NOTA 1. ENTIDAD QUE REPORTA Y ÓRGANOS DE DIRECCIÓN

La compañía **FUNDACION SALUD DINAMICA** NIT. 900.100.275-2, con domicilio principal en la ciudad de Santiago de Cali Colombia, Calle 18-No, 122-350, con personería jurídica No. 0314 del 30 de mayo de 2006. Expedida por la gobernación del Valle del Cauca, con vigencia indefinida, Su objeto social principal es el campo de la salud, la seguridad social y el saneamiento básico, en la promoción, organización, apoyo y desarrollo de programas de promoción, protección y recuperación de la salud a la comunidad en generar Fecha de corte Estados Financieros: 31 diciembre de 2019.

NOTA 2. BASE DE PREPARACIÓN

a) Marco Técnico Normativo

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la Entidad se encuentra obligada a presentar sólo estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, en adelante NCIF, definido mediante la Ley 1314 del 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015.

Las NCIF (Normas Colombianas de Información Financiera) aplicadas en estos estados financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, en adelante NIIF para Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés) en el año 2009; las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas al 1 de enero del 2009.

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales.

Durante el 2015 la Entidad trabajó en el balance de transición hacia las NCIF y a partir del 2016 comenzó a reconocer, registrar contablemente, preparar y reportar su información económica y financiera bajo esta normatividad.

De conformidad con las disposiciones legales vigentes en la materia éstos son los primeros estados financieros individuales preparados por la Entidad de acuerdo con las NCIF; para la conversión al nuevo marco técnico normativo (ESFA), para el período denominado de transición y a partir del 2016 como vigencia obligatoria la Entidad ha contemplado las excepciones y exenciones previstas en la SECCIÓN 35 DEL ANEXO 2 DEL Decreto 2420 del 2015.

Hasta el 31 de diciembre del 2015, de conformidad con la legislación vigente a la fecha, la Entidad preparó y presentó sus estados financieros individuales de acuerdo con lo dispuesto por los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, en adelante PCGA, establecidos en el Decreto 2649 de 1993.

b) Bases de medición

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con cambios en resultados que son valorizados al valor razonable.

c) Moneda funcional y de presentación.

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en pesos colombianos.

d) Uso de estimaciones y juicios.

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NCIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

e) Modelo de Negocio.

La Entidad tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esa toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo lo que representa medirlos a costo amortizado, en ausencia de decisiones distintas como la de exponer sus instrumentos al mercado, generación de utilidades de corto plazo y de posición especulativas a excepción de la porción de inversiones negociables definida.

No obstante, lo anterior posee instrumentos que por su característica de flujos de efectivo en cuanto a inversiones tienen que ser medidos a valor razonable, aun cuando la intención, por parte de la administración, sea mantenerlas en el tiempo.

f) Importancia relativa y materialidad

Los hechos económicos se presentan 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 individuales, la materialidad de la cuantía se determinó en relación con las utilidades antes de impuestos o los ingresos ordinarios. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 4% con respecto a la utilidad antes de impuestos, o 0.4% de los ingresos ordinarios brutos (en caso que se genere pérdida antes de impuestos).

NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros individuales bajo las NCIF, a menos que se indique lo contrario.

a) Moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera son trasladadas a pesos colombianos usando la tasa de cambio prevaleciente en la fecha de la transacción. Activos y pasivos monetarios en moneda extranjera son convertidos a la moneda funcional usando la tasa de cambio prevaleciente en la fecha de corte del estado de situación financiera. Los ingresos y gastos incurridos en moneda extranjera, así como los flujos de efectivo se reconocen a la tasa de cambio del día en el cual estas transacciones tienen lugar. Las ganancias o pérdidas que resulten en el proceso de conversión de transacciones en moneda extranjera son incluidas en el estado de resultados.

B) INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Efectivo y equivalente al efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones de corto plazo en mercados activos con vencimientos de tres meses o menos.

Los equivalentes de efectivo se reconocen cuando se tienen inversiones cuyo vencimiento sea inferior a

tres (3) meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor; se valoran con el método del costo amortizado, que se aproxima a su valor razonable por su corto tiempo de maduración y su bajo riesgo.

Activos financieros

En su reconocimiento inicial los activos financieros se miden al valor razonable; adicionando los costos de transacción para los activos financieros clasificados en la categoría de costo amortizado, cuando estos son materiales. Después del reconocimiento inicial, los activos financieros se reconocen de acuerdo a su clasificación inicial al valor razonable o al costo amortizado.

Los activos financieros se clasifican al costo amortizado o al valor razonable, dependiendo del modelo de negocio establecido para gestionar los activos financieros y también de las características de los flujos de efectivo contractuales que corresponderán a este tipo de activos.

La Administración clasifica el activo financiero al costo amortizado con base en el modelo de negocio definido para la transacción.

La Administración clasifica al costo amortizado un activo financiero cuando la transacción procura obtener los flujos de efectivo contractuales y las condiciones contractuales dan lugar a flujos de efectivo que son únicamente pagos del capital e intereses sobre el valor del capital pendiente. Los activos financieros que no son clasificados a costo amortizado se clasifican a valor razonable con cambios en resultados, cuyos cambios posteriores en la medición del valor razonable se reconocen en el estado de resultados como ingreso o costo financiero según corresponda.

Los activos financieros se clasifican al costo amortizado o al valor razonable dependiendo del modelo de negocio para gestionar los activos financieros y de las características de los flujos de efectivo contractuales del activo financiero; cuando el activo financiero se mantiene dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de efectivo contractuales y las condiciones contractuales dan lugar a flujos de efectivo que son únicamente pagos del capital e intereses sobre el valor del capital pendiente, se clasifica al costo amortizado.

Una inversión en un instrumento de capital de otra entidad que no sea mantenida para negociar se clasifica al valor razonable con cambios en el patrimonio.

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo y se clasifican al costo amortizado ya que se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de caja contractuales; y las condiciones contractuales de las mismas dan lugar, en fechas específicas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos de capital e intereses sobre el valor del capital pendiente.

Periódicamente y siempre al cierre del año, la Entidad evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar.

Baja en cuentas

Un activo financiero, o una parte de este, es dado de baja en cuenta cuando:

a) Expiran los derechos contractuales que la Entidad mantiene sobre los flujos de efectivo del activo y se transfieren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo, o se retienen, pero se asume la obligación contractual de pagarlos a un tercero; o

b) Cuando no se retiene el control del mismo, independientemente que se transfieran o no sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Respecto del efectivo, equivalentes de efectivo y efectivo restringido, uno cualquiera de ellos se da de baja cuando no se dispone de los saldos en cuentas corrientes o de ahorros, cuando expiran los derechos sobre los equivalentes de efectivo o cuando dicho activo financiero es transferido.

Una cuenta por cobrar se da de baja, o bien por su cancelación total o porque fue castigada, en este último caso habiéndose previamente considerado de difícil cobro y haber sido debidamente estimado y reconocido su deterioro.

Pasivos financieros

Un pasivo financiero es cualquier obligación contractual para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad o persona, o para intercambiar activos financieros o pasivos financieros en condiciones que sean potencialmente desfavorables para la Entidad, o un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propios de la entidad.

Los instrumentos financieros se identifican y clasifican como instrumentos de patrimonio o pasivos en el reconocimiento inicial. Los pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable; para los pasivos financieros al costo amortizado, los costos iniciales directamente atribuibles a la obtención del pasivo financiero son asignados al valor del pasivo en caso de ser materiales. Después del reconocimiento inicial, los pasivos financieros se reconocen al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Los pagos de dividendos sobre instrumentos financieros que se han reconocido como pasivos financieros, se reconocen como gastos; la ganancia o pérdida relacionada con los cambios en el importe en libros de un pasivo financiero se reconoce como ingresos o gastos en el resultado del ejercicio.

Los pasivos financieros sólo se dan de baja del balance cuando se han extinguido las obligaciones que generan, cuando se liquidan o cuando se readquieren (bien sea con la intención de cancelarlos, bien con la intención de recolocarlos de nuevo).

Capital social

La emisión de instrumentos de patrimonio, se reconoce como un incremento en el capital social, por el valor razonable de los bienes o recursos recibidos en la emisión.

Los costos de transacción se tratan contablemente como una deducción del patrimonio, por un valor neto de cualquier beneficio fiscal relacionado, en la medida que sean costos incrementales atribuibles a la

transacción de patrimonio, tales como los costos de registro y otras tasas cobradas por los reguladores o supervisores, los importes pagados a los asesores legales, contables y otros asesores profesionales, los costos de impresión y los de timbre relacionados con el mismo.

Cuando se readquieren instrumentos de patrimonio propios, la contraprestación pagada y los costos relacionados se deducen del patrimonio.

No se reconoce ninguna pérdida o ganancia en el resultado del ejercicio derivada de la compra, venta, emisión o amortización de los instrumentos de patrimonio propios. Estas acciones propias son adquiridas y poseídas por la Entidad o por otros miembros del grupo consolidado.

La distribución de dividendos a los tenedores de un instrumento de patrimonio es cargada directamente contra el patrimonio, por una cuantía equivalente al valor razonable de los bienes a distribuir, neta de cualquier beneficio fiscal relacionado.

c) Inventarios

Los inventarios de materiales e insumos se reconocen por el sistema permanente y se miden mediante el método promedio ponderado.

Los inventarios se reconocerán al costo o al valor neto realizable, el que sea menor.

El importe total y parcial en libros de los inventarios se clasifica de la siguiente forma:

- Combustibles y lubricantes
- Materiales e insumos
- Herramientas
- Repuestos
- Papelería
- Elementos de aseo y cafetería
- Dotación y suministro a trabajadores

El registro de los inventarios se llevará al costo, que corresponde a todos los costos derivados de su adquisición, así como otros costos en los que se haya de incurrir para darles su condición y ubicación en la empresa.

El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de los insumos, bienes y servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares, se deducirán para determinar el costo de adquisición.

d) Propiedad, planta y equipo

Un elemento de Propiedad, Planta y Equipo se reconocerá como activo si, y sólo si sea probable que **La entidad comercial** obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y el costo del elemento pueda medirse de forma fiable.

Medición inicial.

La compañía medirá una partida de Propiedad, Planta y Equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial.

El costo de las partidas de Propiedad, Planta y Equipo comprende todo lo siguiente:

- (a) El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas.
- (b) Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia. Estos costos pueden incluir los costos de preparación del emplazamiento, los costos de entrega y manipulación inicial, los de instalación y montaje y los de comprobación de que el activo funciona adecuadamente.
- (c) La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro de la partida, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, la obligación en que incurre una Entidad cuando adquiere la partida o como consecuencia de haber utilizado dicha partida durante un determinado periodo, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal periodo.

Los siguientes costos, no son costos de un elemento de Propiedad, Planta y Equipo, **La entidad comercial**

los reconocerá como gastos cuando se incurra en ellos:

- (a) Los costos de administración y otros costos indirectos generales.
- (b) Los costos por préstamos.

Los ingresos y gastos asociados con las operaciones accesorias durante la construcción o el desarrollo de una partida de Propiedad, Planta y Equipo se reconocerán en resultados si esas operaciones no son necesarias para ubicar el activo en su lugar y condiciones de funcionamiento previstos.

El costo de una partida de Propiedad, Planta y Equipo será el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, el costo es el valor presente de todos los pagos futuros.

Medición posterior.

Una Entidad medirá todas las partidas de Propiedad, Planta y Equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas. La Entidad comercial reconocerá los costos del mantenimiento diario de una partida de Propiedad, Planta y Equipo en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

Depreciación.

Si los principales componentes de una partida de Propiedad, Planta y Equipo tienen patrones significativamente diferentes de consumo de beneficios económicos, la **entidad comercial** distribuirá el costo inicial del activo entre sus componentes principales y depreciará cada uno de estos componentes por separado a lo largo de su vida útil. Otros activos se depreciarán a lo largo de sus vidas útiles como activos individuales. Con algunas excepciones, tales como minas, canteras y vertederos, los terrenos tienen una vida ilimitada y por tanto no se deprecian.

El cargo por depreciación para cada periodo se reconocerá en el resultado, a menos que se requiera que se reconozca como parte del costo de un activo.

IMPORTE DEPRECIABLE Y PERIODO DE DEPRECIACIÓN.

La **entidad comercial**, distribuirá el importe depreciable de un activo de forma sistemática a lo largo de su vida útil.

Factores tales como un cambio en el uso del activo, un desgaste significativo inesperado, avances tecnológicos y cambios en los precios de mercado podrían indicar que ha cambiado el valor residual o la vida útil de un activo desde la fecha sobre la que se informa anual más reciente. Si estos indicadores están presentes, una Entidad revisará sus estimaciones anteriores y, si las expectativas actuales son diferentes, modificará el valor residual, el método de depreciación o la vida útil. La Entidad contabilizará el cambio en el valor residual, el método de depreciación o la vida útil como un cambio de estimación contable.

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la gerencia. La depreciación de un activo cesa cuando se da de baja en cuentas. La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo. Sin embargo, si se utilizan métodos de depreciación en función del uso, el cargo por depreciación podría ser nulo cuando no tenga lugar ninguna actividad de producción.

Para determinar la vida útil de un activo, **FUNDACION SALUD DINAMICA** deberá considerar todos los factores siguientes:

- (a) La utilización prevista del activo. El uso se evalúa por referencia a la capacidad o al producto físico que se espere de éste.
- (b) El desgaste físico esperado, que dependerá de factores operativos tales como el número de turnos de trabajo en los que se utilizará el activo, el programa de reparaciones y mantenimiento, y el grado de cuidado y conservación mientras el activo no está siendo utilizado.
- (c) La obsolescencia técnica o comercial procedente de los cambios o mejoras en la producción, o de los cambios en la demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen con el activo.
- (d) Los límites legales o restricciones similares sobre el uso del activo, tales como las fechas de caducidad de los contratos de arrendamiento relacionados.

La **entidad comercial** seleccionará un método de depreciación que refleje el patrón con arreglo al cual espera consumir los beneficios económicos futuros del activo. Los métodos posibles de depreciación incluyen el método lineal, el método de depreciación decreciente y los métodos basados en el uso, como por ejemplo el método de las unidades de producción.

VIDAS ÚTILES.

La depreciación de las categorías de la cuenta Propiedad, Planta y Equipo se reconocen como gasto del período, y se calcula sobre el costo del elemento menos su valor residual, usando los siguientes métodos y estimaciones:

Nombre	Métodos de depreciación	Vida útil
Edificios	línea recta	30 años a 100 años
Vehículos	línea recta	5 años 20 años
Equipos De Oficina Muebles Y Enseres	línea recta	5 años 20 años
Equipos De Cómputo Y Comunicación	línea recta	3 años 5 años
Equipos De Médicos Científicos	línea recta	3 años a 10 años

Deterioro del valor.

Para determinar si el valor de un elemento o grupo de elementos de Propiedad, Planta y Equipo se ha visto deteriorado su valor y, en tal caso, cómo reconocer y medir la pérdida por deterioro de valor. **La Entidad Comercial** aplicará los criterios de deterioro de la política de deterioro y revisará el importe en libros de sus activos, y determinará el importe recuperable de un activo, y cuándo reconocerá o revertirá una pérdida por deterioro en valor.

Criterios para dar de baja el activo.

La Entidad comercial dará de baja en cuentas una partida de Propiedad, Planta y

- Equipo: (a) En la disposición; o
(b) Cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición.

La Entidad comercial reconocerá la ganancia o pérdida por la baja en cuentas de una partida de Propiedad, Planta y Equipo en el resultado del periodo en que la partida sea dada de baja en cuentas. La Entidad no clasificará estas ganancias como ingresos de actividades ordinarias.

La Entidad comercial determinará la ganancia o pérdida procedente de la baja en cuentas de una partida de Propiedad, Planta y Equipo, como la diferencia entre el producto neto de la disposición, si lo hubiera, y el importe en libros de la partida.

e) Activos intangibles

El reconocimiento de una partida como activo intangible exige demostrar que el elemento en cuestión cumple la definición de activo intangible y los criterios para su reconocimiento.

Un activo intangible se reconocerá si y solo si:

a) Es probable que los beneficios económicos futuros que se han atribuido al mismo, fluyan a **FUNDACION SALUD DINAMICA**; y

b) El costo del activo pueda medirse de forma

fiable. Los activos intangibles no incluyen:

(a) los activos financieros, o

(b) los derechos mineros y reservas minerales tales como petróleo, gas natural y recursos no renovables similares.

Un activo intangible se medirá inicialmente al costo.

f) Activos no financieros

Para mantener los activos no financieros contabilizados por un valor que no sea superior a su valor recuperable, es decir, que su valor en libros no exceda el valor por el que se puede recuperar a través de su utilización continua o de su venta, se evalúa en cada fecha de cierre de los estados financieros individuales o en cualquier momento que se presenten indicios, si existe evidencia de deterioro.

Si existen indicios se estima el valor recuperable del activo, el cual se mide al mayor entre el valor razonable del activo menos el costo de venderlo y el valor en uso; si el valor en libros excede el valor recuperable, se reconoce una pérdida por deterioro.

La pérdida por deterioro del valor se reconoce inmediatamente en el estado de resultados.

Si se presenta un cambio en las estimaciones usadas para determinar el valor recuperable del activo desde que se reconoció la última pérdida por deterioro, se revierte en el estado de resultados la pérdida por deterioro que se había reconocido; el valor en libros del activo es aumentado a su valor recuperable, sin exceder el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores.

g) Beneficios a los empleados

La Entidad comercial reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la Entidad durante el periodo sobre el que se informa:

- a) Como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados. Si el importe pagado excede a las aportaciones que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, **FUNDACION SALUD DINAMICA** reconocerá ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo.
- b) Como un gasto, a menos que otra política requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo, tal como inventarios o Propiedad, Planta y Equipo.

Beneficios a corto plazo a los empleados.

Los beneficios a corto plazo a los empleados comprenden partidas tales como las siguientes:

- a) Sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social;
- b) Ausencias remuneradas a corto plazo (tales como los derechos por ausencias anuales remuneradas o las ausencias remuneradas por enfermedad), cuando se espere que tengan lugar dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios relacionados;
- c) Participaciones en ganancias e incentivos pagaderos dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios correspondientes; y Beneficios no monetarios a los empleados actuales (tales como asistencia médica, alojamiento, automóviles y entrega de bienes y servicios gratuitos o subvencionados).

i) Ingresos

La entidad comercial reconocerá como ingresos ordinarios por prestación de servicios cuando se cumplen las siguientes condiciones:

Criterio de cumplimiento	Prestación del servicio
1- El importe de los ingresos de actividades ordinarias se puede medir fiablemente.	El servicio prestado es claramente identificado y guarda relación con el contrato firmado entre las partes.
2- Es probable que FUNDACION SALUD DINAMICA obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.	La existencia de un contrato de servicios otorga la probabilidad de obtener los beneficios económicos

3- El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.	El grado de terminación puede medirse basado en las tareas contratadas o la proporción de los trabajos ejecutados.
4- Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.	Los costos pueden ser identificables mediante los centros de costos asociados a cada proyecto, del mismo modo es factible valorar los costos pendientes por incurrir.

Cuando el resultado de la transacción que involucre la prestación de servicios no pueda estimarse de forma fiable, se reconocerá los ingresos de actividades ordinarias solo en la medida de los gastos reconocidos que se consideren recuperables.

Los ingresos ordinarios por venta de bienes se reconocerán cuando se cumplan las siguientes condiciones:

Criterio de cumplimiento	Venta de productos
1- Se ha transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes.	Cuando se da el traspaso de la titularidad legal o traspaso de la propiedad al comprador.
2- El vendedor no conserva ninguna participación en la gestión de forma continua, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los bienes vendidos.	Se realiza la entrega el bien, los riesgos y ventajas derivados de la propiedad del activo, se entienden traspasados al comprador, aunque el vendedor pueda en algunos casos conservar la titularidad y algunos riesgos (riesgos insignificantes).
3- El importe de los ingresos puede ser medido con fiabilidad.	El importe de los ingresos se puede medir de forma fiable, debido a la existencia de un contrato de compraventa
4- Es probable que FUNDACION SALUD DINAMICA reciba los beneficios económicos asociados con la transacción, y	Por las condiciones contractuales, es posible determinar que al momento de la escrituración es probable que los recursos económicos fluyan a FUNDACION SALUD DINAMICA.
5- los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.	FUNDACION SALUD DINAMICA puede medir el costo del bien entregado, así como los costos de la transacción y los costos por incurrir.

Si **La Entidad Comercial** conserva sólo una parte insignificante de los riesgos y ventajas derivados de la propiedad, la transacción es una venta y por tanto se procederá a reconocer los ingresos ordinarios.

Medición de los ingresos de actividades ordinarias.

La entidad comercial medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la Entidad.

La entidad comercial incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por parte de la Entidad, por su cuenta propia. **La entidad comercial** excluirá de los ingresos de actividades ordinarias todos los importes recibidos por cuenta de terceras partes tales como impuestos sobre las ventas, impuestos sobre productos o servicios o impuestos sobre el valor añadido. En una relación de agencia, la Entidad incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solo el importe de su comisión. Los importes recibidos por cuenta del principal no son ingresos de actividades ordinarias de **La entidad comercial**.

NOTA 4. IMPUESTOS

El impuesto a las ganancias: Incluye todos los impuestos (nacionales o extranjeros) relacionados con las ganancias como base de imposición. Para el caso de Colombia el impuesto se denomina Impuesto de Renta y complementarios.

Activos por impuestos diferidos: Son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros, relacionadas con:

Las diferencias temporarias deducibles;

La compensación de pérdidas obtenidas en periodos anteriores, que todavía no hayan sido objeto de deducción fiscal; y

La compensación excesos de renta presuntiva sobre la renta líquida de periodos anteriores.

Diferencias temporarias: Son las que existen el importe en libros de un activo o pasivo en el Estado de Situación Financiera y su base fiscal. Las diferencias temporarias pueden ser:

Diferencias temporarias imponibles: Que son aquellas diferencias temporarias que dan lugar a cantidades imponibles al determinar la ganancia (pérdida) fiscal correspondiente a periodos futuros, cuando el importe en libros del activo sea recuperado o el del pasivo sea liquidado; o

Diferencias temporarias deducibles: Que son aquellas diferencias temporarias que dan lugar a cantidades que son deducibles al determinar la ganancia (pérdida) fiscal correspondiente a periodos futuros, cuando el importe en libros del activo sea recuperado o el del pasivo sea liquidado.

El impuesto a las ganancias: Incluye todos los impuestos (nacionales o extranjeros) relacionados con las ganancias como base de imposición. Para el caso de Colombia el impuesto se denomina Impuesto de Renta, y Ganancias Ocasionales.

El impuesto diferido: Es el impuesto por pagar o por recuperar en periodos futuros, generalmente como resultado de que **FUNDACION SALUD DINAMICA** recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe en libro actual, y el efecto fiscal de la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento precedente de periodos anteriores.

Ganancia contable: Es la ganancia neta o la pérdida neta del periodo antes de deducir el gasto por el impuesto a las ganancias.

Ganancia (pérdida) fiscal: Es la ganancia (pérdida) de un periodo, calculada de acuerdo con las reglas establecidas por la autoridad fiscal, sobre la que se calculan los impuestos a pagar (recuperar).

Gasto (ingreso) por el impuesto a las ganancias: Es el importe total que, por este concepto, se incluye al determinar la ganancia o pérdida neta del periodo, conteniendo tanto el impuesto corriente como el diferido.

Impuesto corriente: Es la cantidad a pagar (recuperar) por el impuesto a las ganancias relativo a la ganancia (pérdida) fiscal del periodo.

Pasivos por impuestos diferidos: Son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a pagar en periodos futuros, relacionadas con las diferencias temporarias imponibles.

NOTA 5. DETERMINACIÓN DE VALORES RAZONABLES

El valor razonable es el precio 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 (es decir, un precio de salida).

El valor razonable es una medición basada en el mercado. Al medir el valor razonable, la Entidad utiliza los supuestos que los participantes del mercado utilizarían al fijar el precio del activo o pasivo en condiciones de mercado presentes, incluyendo supuestos sobre el riesgo.

Para medir el valor razonable, la Entidad determina en primer lugar el activo o pasivo concreto a medir; para un activo no financiero, el máximo y mejor uso del activo y si el activo se utiliza en combinación, el mercado en el que una transacción ordenada tendría lugar para el activo o pasivo y por último, las técnicas de valoración apropiadas a utilizar al medir el valor razonable.

A continuación, se describen los niveles de la jerarquía del valor razonable y su aplicación a los activos y pasivos de la Entidad.

a) Nivel 1: Precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos.

El valor razonable de los activos y pasivos comercializados en el mercado activo está basado en los precios cotizados de mercado a la fecha del balance.

Un mercado es considerado activo si los precios cotizados se encuentran inmediata y regularmente

disponibles desde una bolsa de valores, un agente, un corredor, un grupo de la industria, un servicio de precios o un regulador de valores, y si esos precios representan transacciones de mercado reales y que ocurren con regularidad en igualdad de condiciones.

El precio cotizado de mercado utilizado para los activos financieros de la Entidad es el precio de la oferta actual.

b) Nivel 2: Entradas distintas a los precios cotizados que son observables para el activo o pasivo, ya sea directamente o indirectamente.

Los valores razonables de los instrumentos financieros que no se negocian en un mercado activo son determinados por medio de técnicas de valoración.

Estas técnicas de valoración maximizan el uso de los datos observables de mercado, si están disponibles, y dependen lo menos posible de estimaciones específicas de la entidad.

Si todas las entradas significativas para medir un instrumento al valor razonable son observables, el instrumento es incluido en el nivel 2.

Los valores razonables de los derivados incluidos en el nivel 2 incorporan varias entradas incluyendo

la calidad crediticia de las contrapartes, los tipos de cambio de contado y al plazo, y las curvas de las tasas de interés.

Las técnicas de valoración de los demás instrumentos del nivel 2 podrían incluir modelos estándar de valorización basados en parámetros de mercado para las tasas de interés, curvas de rendimiento o tipos de cambio, cotizaciones o instrumentos similares de las contrapartes financieras, o el uso de transacciones equiparables en igualdad de condiciones y flujos de caja descontados.

c) Nivel 3: Las entradas para el activo o pasivo no están basadas en datos observables de mercado.

Se utilizan técnicas específicas de valorización, tales como análisis del flujo de caja descontado, a fin de determinar el valor razonable de los instrumentos financieros restantes.

NOTA 6 EFECTIVO EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El efectivo equivalente de la organización se mide al valor nominal cierre del 31 diciembre 2018 la organización no posee efectivo equivalente restringido para su uso y explotación son recursos propios.

GR	CU	SU	AU	SU	DESCRIPCION	2019	2018
11					DISPONIBLE	8,677,029	9,014,830
11	05				CAJA	315,397	4,865,330
11	05	05			CAJA GENERAL	15,397	4,565,330
11	05	05	04		IPS - CAJA GENERAL	15,397	4,565,330
11	05	10			CAJA MENOR	300,000	300,000
11	05	10	04		IPS- CAJA MENOR	300,000	300,000
11	10				BANCOS	8,361,632	4,149,500
11	10	05			MONEDA NACIONAL	8,361,632	4,149,500
11	10	05	04		INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SALUD IPS	8,361,632	4,149,500
11	10	05	04	01	Banco de Occidente Cta.Cte.038-09284-7	8,361,632	4,149,500
T O T A L E S ===>						8,677,029	9,014,830

NOTA 7 CUENTA COMERCIALES POR COBRAR

Las cuentas comerciales por cobrar son el importe transaccional de su intercambio de servicios imagenología y radiología su rotación es inferior a 360 días del periodo contable su medición inicial es al precio de transacción pactado o precio de venta, la compañía no ha pactado cuentas comerciales por cobrar a largo plazo por lo tanto no se incurren al cálculo de intereses implícitos dada una financiación por pérdida del valor del dinero al cierre del ejercicio.

TERCERO	NOMBRE	2019	2018
800,030,924	HOSPITAL LA BUENA ESPERANZA DE YUMBO E.S.	17,031,958.00	17,031,958
800,139,253	FUNDACION PROPAL	86,959,755.00	119,979,023
860,002,184	AXA COLPATRIA SEGUROS S.A.	372,900.00	0
860,009,578	SEGUROS DEL ESTADO S.A.	46,700.00	0
860,037,013	COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A.	401,200.00	0
890,903,407	SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S.A.	235,900.00	0
TOTAL GENERAL		105,048,413	137,010,981

NOTA 8 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La medición de propiedad planta y equipo es al costo menos la depreciación y el deterioro acumulado. El valor residual de propiedad planta de equipo es cero la compañía no ha estimado costos de desmantelamiento a la fecha.

DESCRIPCION	ACTIVO	FECHA INGR	VALOR HISTORICO	FECHA CIERRE	DIAS USO	DP. DIAR IA	DEPRECIACION A	DEPRE ACUMULADA	I.LIBROS
IMAGENOLOGIA	0004-00004 COMPUTADOR TECNOLOGO YUMBO	6/1/2017	1,575,000.00	12/31/2019	943	1458	524948	2,375,208	(800,208)
IMAGENOLOGIA	0004-00005 COMPUTADOR SEC CLINICA YUMBO	6/1/2017	3,359,375.00	12/31/2019	943	3111	1119680	2,651,716	707,659
IMAGENOLOGIA	0004-00006 COMPUTADOR TECNOLOGO PTO	6/1/2017	1,575,000.00	12/31/2019	943	1458	524948	2,375,208	(800,208)
ADMINISTRACION	0004-00008 COMPUTADOR LENOVO AIO V310z CO	12/27/2017	3,113,553.00	12/31/2019	734	2883	1037747	3,116,063	(2,510)
ADMINISTRACION	0002-00026 AA LENOX MINI SPLIT 24000 BTU	4/22/2016	3,855,428.00	12/31/2019	1348	1071	385543	2,153,025	1,702,403
ADMINISTRACION	0003-00170 UPS SENTRA TITAN	9/28/2015	1,856,000.00	12/31/2019	1555	516	185600	1,692,983	163,017
ADMINISTRACION	0004-00034 AIO 400 G1 19.5 AI	6/15/2015	2,400,000.00	12/31/2019	1660	667	240000	2,106,667	293,333
IMAGENOLOGIA	0006-00006 CHASIS 24 x30 cm + IVA NO SUMADO	10/12/2016	10,862,446.00	12/31/2019	1175	3017	1086245	3,545,382	7,317,064
ADMINISTRACION	PORTATIL CA USADO 2017 P1241151 c 15289504 EN EL BALANC	7/15/2017	2,499,990.00	12/31/2019	899	2315	\$ 833,247	2,081,010	418,980
	TOTAL		31,096,792.00		0		\$ 5,937,956	22,097,262	8,999,530

NOTA 9 ACTIVOS INTANGIBLES

Los activos intangibles al cierre del periodo son los siguientes importes.

DESCRIPCION	ACTIVO	FECHA INGR	VALOR HISTORICO	FECHA CIERRE
INTANGIBLE	LICENCIA SERVER Y OFFICE	31/12/2014	3,536,793.00	12/31/2019
INTANGIBLE	LICENCIA DE OFFICE	31/12/2014	1,758,357.00	12/31/2019
INTANGIBLE	LICENCIA COMPUTADOR APPLE GERENCIA	31/12/2014	199,000.00	12/31/2019
INTANGIBLE	LICENCIA SIIGO PYME	5/2/2016	847,947.00	12/31/2019
	TOTAL		6,342,097.00	

NOTA 10 CUENTAS POR PAGAR

En otras cuentas por pagar son importes corrientes que la entidad debe liquidar después del cierre del periodo contable:

TERCERO	NOMBRE	TOTAL
14,990,627	PALACIO MORENO FERNANDO JOSE	42,521,987
16,649,881	ESCARRIA VELASCO EDGAR	120,000
16,783,122	RODRIGUEZ BARRENECHE FERNANDO	17,050
25,618,820	CUERO LOZANO YINA PAOLA	2,607
34,611,152	LASSO LORENO ABEJANETH	145,200
37,894,638	FORERO VILLAMIZAR CECILIA	363,655
41,645,023	PANQUERA MORALES DORIS AZUCENA	1,350,000
63,279,027	CARREÑO CARREÑO EUGENIA	38,058,240
94,457,740	ROJAS V. ALFREDO	94,000
94,457,785	BENT PADILLA ALEXANDER	737,422
94,524,107	HERNANDEZ JUSPIAN FERNANDO ARBEY	432,200
800,139,253	FUNDACION PROPAL	48,249,212
805,022,745	TMV INGENIERIA S.A.	304,380
890,399,003	EMPRESAS MUNICIPALES DE CALI E.I.C.E E.S.P	17,958
890,900,608	ALMACENES EXITO SA	240,000
900,151,919	TESLA MEDICAL LTDA	582,540
900,155,660	SOCIEDAD DE COMERCIALIZACION INTERNACIONAL ALIANZ	120,000
900,272,615	IMAGENES DIAGNOSTICAS SAN JOSE S.A.S.	8,952,380
900,319,753	PRICESMART COLOMBIA SAS	75,000
901,142,009	SALUD DINAMICA S.A.S.	55,487,547
TOTAL GENERAL		197,871,378

NOTA 11 RETENCION EN LA FUENTE

Las retenciones corrientes por pagar son los valores retenidos a título de retención de la fuente que se paga de forma mensual la retención de industria y comercio se declara y se paga de forma bimestral.

RETENCION EN LA FUENTE	2019	2018
Honorarios	433.195	529.740
Servicios	31.120	0
Arrendamientos	93.280	93.280
Compras	0	0
Autorretenciones	0	197.336
Retención Por Ica	52.111	146.030
Total De Retenciones por pagar	609.706	966.386

NOTA 12 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

La organización al cierre del periodo revela los siguientes aportes de nómina por pagar:

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2019	2018
Salarios Por Pagar	0	0
Cesantías	2.817.163	0
Intereses A Las Cesantías	338.059	0
Vacaciones	1.456.528	0
Aportes Riesgos Laborales	141.300	0

Aportes A Fondo De Pensiones	453.813	0
Aportes De Salud	113.329	0
Aportes Icbf, Sena Y Caja	113.715	0
Total Beneficios A Los Empleados	5.433.907	0

NOTA 13 PATRIMONIO

El patrimonio de la organización corresponde a los siguientes importes.

PATRIMONIO	2019	2018
Capital Suscripto Y Pagado	2.000.000	2.000.000
Reservas	1.000.000	1.000.000
Resultados Del Ejercicio	-17476819	-3.573.521
Ganancias Acumulados	78.854.125	84.757.000
Total De Patrimonio	64.377.306	84.183.479

NOTA 14 INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos operacionales del periodo contable cierran con el siguiente valor.

Ingresos Operacionales	2019	2018
Unidad Funcional De Apoyo Diagnostico	192.624.294	296.895.870
Total Ingresos Operacionales	192.624.294	296.895.870

NOTA 15 OTROS INGRESOS

Otros ingresos corresponden a ajuste al peso, aprovechamientos y gastos diversos devengados durante el periodo:

OTROS INGRESOS	2019	2018
Ajuste al peso	7.374	3.709
Utilidad En Venta De Inversiones	0	965.823
Aprovechamientos	2.826.443	706.730
Diversos	30.355	4.582.710
TOTAL OTROS INGRESOS	2.864.172	6.258.972

NOTA 16 COSTO DE VENTA

Los costos de venta de la organización son importes clasificados como como costos directos e indirectos que son los que incurre la compañía para la prestación del servicio los importes al cierre del ejercicio son los siguientes

COSTO DE VENTA	2019	2018
Insumos	0	263.120
Mano De Obra Directa	91.899.532	108.358.081
Costos Indirectos	51.957.743	75.419.298
Otros Costos Indirectos	3.212.608	40.441.748
TOTAL DE COSTOS DE VENTA	147.069.883	224.482.247

NOTA 17 GASTOS DE ADMINISTRACION

Los gastos administrativos del ejercicio corresponden a los siguientes importes.

GASTOS DE ADMINISTRACION	2019	2018
Beneficios Empleados	374.531	10.461.151
Honorarios	4.916.148	9.416.905
Impuestos	2.639.485	4.430.166
Arrendamientos	6.757.840	20.195.200
Contribuciones Y Afiliaciones	318.440	3.412.669
Seguros	5.288.814	5.083.220
Servicios	6.689.228	5.993.871
Gastos Legales	3.639.348	170.800
Mantenimiento Y Reparaciones	2.835.000	2.076.593
Adecuaciones Y Instalaciones	769.807	2.471.685
Gastos De Viaje	0	859.440
Depreciación Propiedad Planta Y Equipo	13.334.704	5.049.336
Otros Gastos	8.677.756	4.291.636
Provisiones	5.620.546	0
TOTAL	61.861.656	73.912.802

NOTA 18 **GASTO** FINANCIERO NETO

Los gastos por financiación generados al cierre del periodo contable son los siguientes.

GASTO FINANCIERO NETO	2019	2018
Gastos por intereses financieros	45.451	69.105
Total, De Costo Financiero	45.451	69.105

GASTOS FINANCIEROS	2019	2018
Gasto Bancarios	3.907.345	7.794.909
Comisiones	80.950	469.300
Total de gastos financieros	4.033.746	8.333.314



FERNANDO JOSE PALACIO MORENO
Representante Legal



JAIRO GARCIA BASTIDAS
Contador Público
TP 69837-T