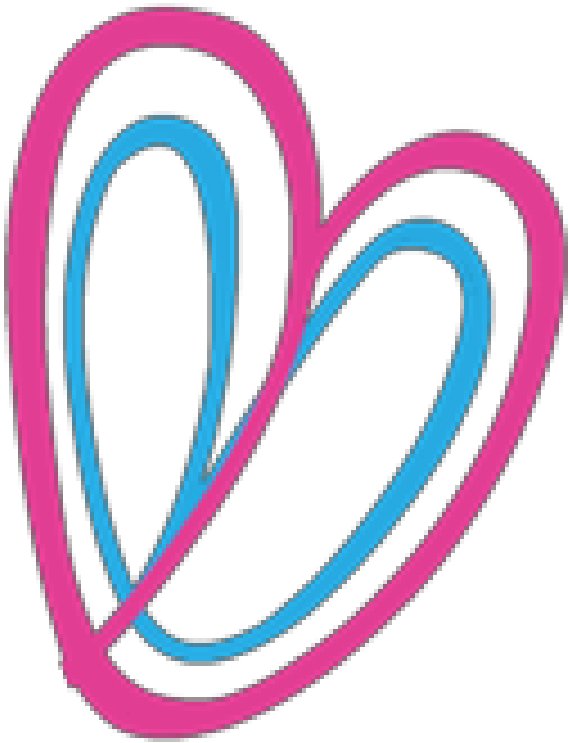


FUNDACIÓN CLÍNICA NOEL



**Estados Financieros
intermedios
A Junio 30 de 2018**

FUNDACION CLINICA NOEL
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 30 DE JUNIO DE 2018 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	Revelaciones	jun-18	dic-17
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	\$ 260,301	\$ 294,247
Deudores	5	\$ 2,229,209	\$ 2,271,199
Inventario	6	\$ 69,271	\$ 62,526
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 2,558,781	\$ 2,627,972
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad Planta y Equipo	7	\$ 4,159,162	\$ 4,331,374
Intangibles	8	\$ 131,090	\$ 114,451
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 4,290,252	\$ 4,445,825
TOTAL ACTIVO		\$ 6,849,033	\$ 7,073,797
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Obligaciones Financieras	9	\$ 294,005	\$ 501,824
Proveedores	10	\$ 313,541	\$ 440,529
Cuentas por Pagar	10	\$ 2,120,150	\$ 1,790,678
Impuestos Gravámenes y tasas	11	\$ 17,123	\$ 16,209
Beneficios a los empleados	12	\$ 150,223	\$ 180,043
Otros pasivos - Anticipos y avances	13	\$ 1,119,392	\$ 855,801
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 4,014,434	\$ 3,785,084
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones Financieras	9	\$ 1,669,874	\$ 1,789,170
Otros pasivos	13	\$ 461,501	\$ 385,587
Pasivos estimados		\$ 27,637	\$ 27,637
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		\$ 2,159,011	\$ 2,202,394
TOTAL DEL PASIVO		\$ 6,173,445	\$ 5,987,478
PATRIMONIO			
Capital Social	14	\$ 593,221	\$ 593,221
Superávit De capital	14	\$ 1,127,123	\$ 1,127,123
Reservas	14	\$ 2	\$ 2
Resultado del Ejercicio	14	\$ (410,732)	\$ (959,332)
Resultado de Ejercicios Anteriores	14	\$ (634,027)	\$ 325,305
TOTAL PATRIMONIO		\$ 675,587	\$ 1,086,319
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 6,849,033	\$ 7,073,797
CUENTAS ORDEN		\$ -	\$ -

Mónica Velásquez Ortega
Representante legal
(Ver certificación adjunta)

Daissy Rodríguez Usma
Contadora
Tarjeta profesional 163926-T
(Ver certificación adjunta)

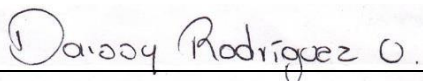
Claudia Ochoa A
Revisor fiscal 104.979-T
Miembro de MHM
Contralorías

FUNDACION CLINICA NOEL
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
A 30 DE JUNIO DE 2018 Y 30 DE JUNIO DE 2017
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

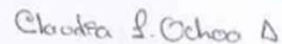
	Revelaciones	2018	2017
Ingresos Operacionales			
Ingresos operacionales	16	\$ 2,929,693	\$ 2,589,357
Donaciones	16	\$ 87,597	
Devoluciones	16	\$ (109,019)	\$ (55,710)
Ingresos Operacionales Netos		\$ 2,908,270	\$ 2,533,646
Costos del servicio	17	\$ 2,561,972	\$ 2,537,678
Utilidad Operacional Bruta		\$ 346,298	\$ (4,031)
Gastos Operacionales	18	\$ 756,175	\$ 695,067
EBITDA		\$ (409,877)	\$ (699,098)
Depreciación, amortización y deterioro	19	\$ 254,535	\$ 239,329
Utilidad Operacional Neta		\$ (664,411)	\$ (938,428)
Otros Ingresos menos Otros Egresos			
Ingresos no Operacionales	20	\$ 377,030	\$ 328,040
Gastos no Operacionales	21	\$ 123,350	\$ 128,822
Utilidad antes de Impuestos		\$ (410,732)	\$ (739,210)
Provision Para Impuesto de Renta	22	\$ -	\$ -
Utilidad o (perdida) Neta del Periodo		\$ (410,732)	\$ (739,210)



Mónica Velásquez Ortega
Representante legal
(Ver certificación adjunta)



Daissy Rodríguez Usma
Contadora
Tarjeta profesional 163926-T
(Ver certificación adjunta)



Claudia Ochoa A
Revisor fiscal 104.979-T
Miembro de MHM
Contralorias

FUNDACION CLINICA NOEL
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 30 DE JUNIO DE 2018 Y 30 DE JUNIO DE 2017
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	Fondo social	Superavit de capital	Reservas	Ganancias acumuladas	Revalorización del patrimonio	Superavit por valorización	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2017	593,220	1,127,123	2	- 634,026	-	0	1,086,320
Aportes de los accionistas							-
Ganancia del período				- 410,732			- 410,732
Apropiaciones							-
Saldo al 30 de junio de 2017	593,220	1,127,123	2	- 1,044,758	-	0	675,588

Mónica Velásquez Ortega
Representante legal
(Ver certificación adjunta)

Daissy Rodríguez Usma
Contadora
Tarjeta profesional 163926-T
(Ver certificación adjunta)

Claudia Ochoa A
Revisor fiscal 104.979-T
Miembro de MHM Contralorías

FUNDACION CLINICA NOEL
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
A 30 DE JUNIO DE 2018
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

Flujos de Efectivo de Actividades de operación	jun-18
Resultado del periodo	(410,732)
Ajustes para conciliar la utilidad neta del año con el efectivo provisto por las actividades de operación	
Depreciación o amortización de propiedad, planta y equipo	431,747
Deterioro de cartera	108,986
Deterioro de inventarios	2,522
Ajustes a la utilidad transición NIIF	50,562
Transición NIIF ajuste utilidad 2017	1,301,253
Partidas que no generaron movimiento de Efectivo	1,484,338
Cambio en activos y pasivos operacionales	
Deudores	(847,096)
Inventarios	(5,913)
Diferidos y pagos por anticipado	3,994
Proveedores	124,445
Cuentas por pagar	(390,107)
Impuestos, gravámenes y tasas	(17,280)
Obligaciones laborales	(135,272)
Otros Pasivos	(1,023,587)
Efectivo provisto por (usado en) actividades de operación	(806,478)
Flujos de efectivo de actividades de inversión	
(+/-) Inversiones	72,769
(+/-) Activos	819,704
(+/-) Diferidos	3,994
(+/-) Intangibles	214,647
Efectivo provisto por (usado en) actividades de inversión	1,111,114
Flujos de Efectivos de Actividades de Financiación	
Nuevas Obligaciones Financieras	-
Cancelación de obligaciones financieras	(71,130)
Efectivo (usado en) provisto por actividades de financiación	(71,130)
Aumento (Disminución) en el efectivo	233,507
Efectivo al principio del año	26,794
Efectivo al final del año	260,301

Mónica Velásquez Ortega
Representante legal
(Ver certificación adjunta)

Daissy Rodríguez Usma
Contadora
Tarjeta profesional 163926-T
(Ver certificación adjunta)

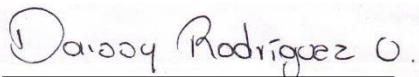
Claudia Ochoa A
Revisor fiscal 104.979-T
Miembro de MHM
Contralorías

CERTIFICACIÓN DE INDICADORES FINANCIEROS

Los indicadores financieros que se presentan a continuación hacen parte integral de los estados financieros de la Fundación Clínica Noel y fueron tomados fielmente de los libros contables:

Indicador	dic-17	jun-18
Liquidez	1.2	1.7
Endeudamiento	85%	90%
Ebitda	-28%	-14%

La presente certificación se firma el día 16 de agosto de 2018 en la ciudad de Medellín.



Daissy Rodríguez Usma
Contadora
Tarjeta profesional 163926-T

**CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CON CORTE A JUNIO 30 DE
2018**

Los suscritos Mónica Velásquez Ortega con cédula No. 43.626.097, en calidad de representante legal, y Daissy Rodríguez Usma con cédula No. 1.033.336.249 y Tarjeta Profesional No. 163.926-T, en calidad de Contador Público de la institución Fundación Clínica Noel con NIT 890.901.825-5, certificamos que para los estados financieros intermedios a 30 de junio de 2018, que se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en el Estado en la Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo, conforme a lo establecido en el decreto reglamentario 3022 y la Ley 1314 de 2009, y que los mismos se han tomado fielmente de los libros (Art. 37 Ley 222 de 1995).

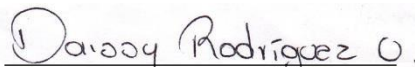
Asimismo, certificamos que se liquidaron en forma correcta y se pagaron de manera oportuna los aportes al sistema General de Seguridad Social Integral.

Confirmamos, además, que estamos dando cumplimiento a la ley 603 de 2000 en cuanto a propiedad intelectual y derechos de autor.

Atentamente,



Mónica Velásquez Ortega
Representante legal



Daissy Rodríguez Usma
Contadora
Tarjeta profesional 163926-T



Políticas Contables y Notas Explicativas a los Estados Financieros Intermedios para el 30 de junio de 2018

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

NOTA 1. ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS

La Fundación Clínica Noel no se encuentra obligada a presentar estados financieros intermedios, tal como lo establece el aparte 3.25 de las normas internacionales para Pymes:

“Esta NIIF no trata la presentación de la información por segmentos, las ganancias por acción o la información financiera intermedia de una pequeña o mediana entidad. Una entidad que decida revelar esta información describirá los criterios para su preparación y presentación.”

NOTA 2. NEGOCIO EN MARCHA

La FUNDACIÓN CLÍNICA NOEL es una Entidad sin Ánimo de Lucro, con domicilio en el Municipio de Medellín, con Personería Jurídica, reconocida por el Ministerio de Gobierno mediante Resolución N° 75 del 6 de julio de 1923, publicada en el diario oficial N.º 19915 del 4 de julio de 1925. Inicialmente funcionó como Corporación Club Noel y luego, mediante reforma estatutaria aprobada por la Resolución N.º 008083, del 18 de Julio de 2005, emanada de la Gobernación de Antioquia, cambio dicha denominación por la de HOSPITAL INFANTIL NOEL (CLÍNICA NOEL) y por medio de la Resolución N.º 9985 del 9 de mayo de 2006 cambio por FUNDACIÓN CLÍNICA NOEL. Es una Fundación de carácter privado y de duración legal indefinida, cuyo objeto social es brindar atención integral en salud a la población infantil.

A finales del año 2017, las juntas de la Fundación Clínica Noel y del Hospital Santa Ana, tomaron la decisión de no realizar la alianza entre las dos instituciones, pero se continúa compartiendo espacios y sosteniendo la relación comercial.

La información financiera se prepara bajo el supuesto que la FUNDACIÓN CLÍNICA NOEL está en funcionamiento y continuará estándolo dentro de un futuro previsible.

Es importante anotar que la clínica cuenta con un excelente equipo médico, a nivel técnico y humano, cuya experticia es de talla mundial. Somos centro de referencia a nivel local e internacional, tanto en cirugía plástica como en ortopedia infantil, contamos con un equipo interdisciplinario para la intervención de niños con deformidades musculoesqueléticas y craneofaciales. Lo anterior se traduce en una capacidad productiva, que permitirá que la clínica llegue a punto de equilibrio y lo sobrepase. Por ello la gerencia actual, está enfocada en la labor comercial y el incremento en la eficiencia operativa.



En el medio, la Clínica es valorada con su buen nombre, lo que facilita la consecución de nuevos clientes. Adicionalmente tenemos opciones para comenzar a estructurar contratos de pago global prospectivo (PGP) lo que nos permitirá tener los requerimientos de caja necesarios para la marcha del negocio, ya que estos contratos son de pago mensual anticipado. También se están estructurando algunas alianzas estratégicas que nos darán mayor capacidad productiva.

El volumen de pacientes que estaba proyectado para esta sede, no se ha alcanzado y el rubro de compensación por utilización del espacio, ha alcanzado niveles que no son consistentes con las ventas actuales, por lo tanto, no se ha podido cancelar dicha compensación. Adicionalmente como la fusión está suspendida, se está negociando el reconocimiento de las mejoras que la Fundación Clínica Noel realizó tanto en los quirófanos, como en las oficinas del área administrativa.

NOTA 3. OPERACIONES Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables que sigue la Entidad están de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, los cuales son prescritos por disposiciones legales y con lo normado por la Superintendencia Nacional de Salud; dichos principios requieren que la Administración de la Clínica efectúe estimaciones y utilice supuestos contables para determinar la valuación de algunas partidas individuales de los estados financieros y para llevar a cabo las revelaciones que se requiere informar en los mismos.

A continuación, se presenta un resumen de las principales políticas y prácticas contables utilizadas:

Sistema Contable

La Clínica utiliza el sistema contable de causación, según el cual los ingresos, costos y gastos se registran cuando se originan, independientemente de que se hayan cobrado o pagado en efectivo.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Para efectos del estado de flujos de efectivo, se considera efectivo y equivalente de efectivo el saldo de la cuenta disponible - caja y bancos - y las inversiones temporales de liquidez inmediata. En la preparación del estado del flujo de efectivo se utilizó el método indirecto.

Deudores

Representan los derechos que la Entidad tiene por reclamar en dinero o en otros bienes y servicios, originados en la prestación de servicios clínicos y médicos. Al cierre de cada período contable se realiza una evaluación técnica de su recuperabilidad y se reconocen las contingencias de pérdida de su valor.



Provisión Cartera

La Resolución 1474 de 2009 establece que la cartera superior a 360 días debe provisionarse al 100%, la Clínica realiza una provisión mensual del 1% de las ventas mensuales y al finalizar el período contable hace un análisis individual por clientes para ajustar la provisión de la cartera.

Inventarios

Los Inventarios, que corresponden a productos farmacéuticos y quirúrgicos, no fabricados por la clínica, se contabilizan al costo, el costo se determina por el método de promedio ponderado.

Al cierre del periodo los inventarios se reducen a su valor neto del mercado, si éste es menor que el costo.

Propiedades, planta, equipos y depreciación

La propiedad, planta y equipo se contabilizan al costo de adquisición, del cual forman parte los costos y gastos directos e indirectos causados hasta el momento en que el activo se encuentra en condiciones de utilización, que en lo pertinente incluyen gastos de financiación.

Las ventas y retiros de tales activos se descargan al costo neto ajustado respectivo, y las diferencias entre el precio de venta y el costo neto ajustado se llevan a resultados. Las reparaciones y el mantenimiento de estos activos se cargan a los resultados del año en que se incurren.

La depreciación de la propiedad planta y equipo de acuerdo con el grupo es como se detalla a continuación:

Activo	Años
Edificios	20
Maquinaria y Equipo	10
Equipo de Oficina	10
Equipo de Comunicación	5
Equipo de Computación	5

Las adecuaciones o mejoras realizadas en propiedades ajenas se reconocieron como propiedad planta y equipo y se depreciarán por un periodo estimado en el tiempo de retorno de la inversión.

Los activos menores son depreciados en el mismo ejercicio en su totalidad, acogiéndose a los topes fijados anualmente por las normas tributarias, de acuerdo al decreto 3019/1989 Artículo 6, los activos menores a 50 uvt, se depreciaron totalmente en el período fiscal que se adquieren sin considerar su vida útil.

El costo del activo es comparado con su avalúo técnico, registrándose una valorización la cual es llevada como contrapartida al Patrimonio, en caso de ser menor se afecta Estado de Resultado.

Intangibles

Representa los derechos sobre los equipos médicos adquiridos mediante la modalidad de Leasing, los cuales se amortizan por el tiempo que dure el contrato de leasing y una vez se ejerce la opción de compra entran a formar parte del activo de la compañía, continuando con la depreciación por el tiempo estimado de vida útil del activo. Incluye además las licencias de Software.

Diferidos

Está compuesto por gastos pagados por anticipado por primas de seguros que son amortizadas de acuerdo con la vigencia de las pólizas de seguros tomadas; y cargos diferidos que se amortiza por las cuotas que se vencen durante la vigencia siguiente(s).

Obligaciones financieras

Comprenden las obligaciones originadas en la adquisición de créditos con entidades financieras como capital de trabajo para la prestación del servicio integral en salud.

Proveedores

Representan obligaciones originadas en la adquisición de bienes y servicios necesarios para la prestación del servicio integral de salud y rehabilitación se contabilizan al costo, el cual, cuando sea pertinente, se ajusta de acuerdo con la medida o moneda funcional convenida para su pago.

Cuentas por pagar

Comprenden las obligaciones contraídas con terceros y con organismos oficiales por conceptos diferentes de obligaciones con proveedores, se contabilizan al costo, el cual se puede ajustar con base en la unidad de medida o moneda funcional cuando sea necesario.

Obligaciones laborales

Comprenden los pasivos a favor de sus trabajadores o sus beneficiarios, originados en virtud de normas legales que la Clínica cumple cabalmente. Durante el período contable se van registrando estimaciones globales que, al final del ejercicio, se ajustan determinando el monto real a favor de cada trabajador.

Al 30 de junio de 2018 y diciembre 31 de 2017 la Entidad cubrió sus obligaciones sobre pensiones, cesantías y seguridad social a través del pago de aportes a los Fondos de Pensiones, de Cesantías y de Seguridad Social, en los términos y condiciones contemplados en dicha Ley.

Pasivos estimados y provisiones

Comprenden las obligaciones presentes cuyo monto definitivo a pagar depende de un hecho futuro pero cierto, y que se registran cumpliendo los principios contables de realización, prudencia y causación.

Donaciones

Siguiendo las disposiciones contenidas en el Decreto 2650/93, los bienes y valores recibidos por la Entidad en calidad de donación con destino al incremento patrimonial se contabilizan como un mayor valor del patrimonio, en subcuentas del Fondo Social. Aquellos bienes recibidos sin contraprestación económica con el fin de atender costos y gastos de funcionamiento se contabilizan como ingresos de operación.

Valorizaciones

Corresponden al exceso del valor comercial de los bienes muebles e inmuebles sobre su costo ajustado en libros, considerando cada activo de manera individual. Cuando el valor comercial es inferior al costo ajustado, la diferencia se elimina de la cuenta de valorización y/o se carga a los resultados del ejercicio, según sea el caso, considerando cada bien de manera individual.

NOTA 4. DISPONIBLE

Comprenden los recursos de liquidez inmediata representados en la caja, bancos cuentas corrientes cuentas de ahorros y fondos así:

Efectivo	30-jun-18 NIIF	31-dic-17 NIIF
Caja General	\$ 987	\$ 14.526
Caja Menor	1.500	1.500
Bancos	49.962	10.479
Cuenta de ahorro	104.645	34.807
Equivalentes al efectivo/ Derechos Fiduciarios	103.207	232.935
Total	\$ 260.301	\$ 294.247

Se tiene como política mantener como recurso disponible las obligaciones de carácter operativo, como los honorarios médicos, salarios, parafiscales, proveedores entre otros.

La Fundación, tiene restricciones sobre la disponibilidad de los saldos de la cuenta corriente No.001-649451-85 que maneja parte del patrimonio autónomo, donde ingresan los recursos provenientes del cliente EPS SURA, con el cual se suscribió un acuerdo de cesión de derechos con dichos recursos se paga la cuota del crédito de Bancolombia, línea Findeter.

NOTA 5. DEUDORES

Corresponde a las diferentes cuentas a cargo de terceros y a favor de La Fundación Clínica Noel, principalmente en la prestación de servicios de salud.

El detalle de la cuenta deudores clientes al 30 de junio de 2018 es como se detalla a continuación:

Deudores	30-jun-18 NIIF	31-dic-17 NIIF
Cuentas por cobros por prestación de servicio en salud-pendientes de radicar	\$ 432.962	\$ 113.003
Cientes nacionales Facturación radicada	2.283.357	2.556.182
A Proveedores	3.193	10.101
Retención en la fuente	13	13
Otros préstamos a trabajadores	2.716	2.729
Otros deudores	6.055	1.684
Deudores del sistema- Costo amortizado	(499.088)	(472.231)
Intereses presuntos facturación	0	59.718
Total	\$ 2.229.208	\$ 2.271.199

Los intereses presuntos facturación corresponden al reconocimiento de los ingresos por interés de mora en la facturación del año 2017 que se encontraba vencida a la fecha de diciembre de 2017, estos intereses se devolvieron en enero del 2018.

Para la presentación de estados financieros intermedios con corte al 30 de junio de 2018, la clínica calculó la provisión de deudores con base en el 1% de facturación definido en la política.

Adicionalmente, informamos que en el rubro de cartera se tienen en la cuenta de particulares personas naturales un valor de \$364 millones por cuentas pendientes de cobro a particulares que se están conciliando detalladamente por cada uno de los usuarios que se tienen en el rubro de anticipos, este proceso se dificulta para los saldos reflejados de junio 2016 hacia atrás, puesto que con el robo de información no fue posible recuperar dicho historial.

NOTA 6. INVENTARIOS

Los inventarios corresponden a productos farmacéuticos, quirúrgicos, material odontológico no fabricados por la Clínica, como se detalla a continuación:

Inventarios	30-jun-18 NIIF	31-dic-17 NIIF
Productos Terminados	\$ 3.312	\$ 3.312
Medicamentos	8.461	9.178
Material Médico Quirúrgico	46.919	43.819
Materiales Odontológicos	6.433	2.071
Piezas de repuestos, Equipo de reserva y Equipo de auxiliar	4.147	4.146
Total	\$ 69.272	\$ 62.526

El costo de inventarios se determina por el método de promedio ponderado y el rubro de material y repuestos comprende: Repuestos para equipos biomédicos, tubos fluorescentes, entre otros.

NOTA 7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Los activos fijos se vienen depreciando por línea recta y las vidas útiles estimadas son las definidas fiscalmente así: para muebles y enseres a 10 años, el equipo de cómputo y comunicación a 5 años.

A continuación, se detalla la composición de la cuenta:

Propiedades, planta y equipo	30-jun-18 NIIF	31-dic-17 NIIF
Construcciones y edificaciones- Clínica y Hospitales	\$ 3.635.774	\$ 3.271.664
Maquinaria y equipo-otra maquinaria y equipo	116.920	116.920
Equipo de oficina - Equipos	147.694	147.694
Equipo de cómputo y comunicación – Equipos de procesamientos	211.762	211.762
Otros equipos medico científicos	1.977.827	1.947.564
Depreciación acumulada	(1.930.816)	(1.709.383)
Total propiedades, planta y equipo	\$ 4.159.161	\$ 3.986.221

NOTA 8. INTANGIBLES

El detalle de los intangibles al 30 de junio es como se presenta a continuación:

Intangibles	30-jun-18 NIIF	31-dic-17 NIIF
Programas y Aplicaciones Informáticas	\$ 158.401	\$ 158.401
Otros activos	32.479	0
Amortización	(59.790)	(43.949)
Total	\$ 131.090	\$ 114.452

Corresponden a una licencia para actualización XENCO Advance y su correspondiente amortización.

NOTA 9. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 30 de junio de 2018 y 31 de diciembre de 2017 se presentan como siguen:

	Fecha del desembolso	Fecha del vencimiento	Saldo jun-18	Saldo Dic-17
Pagaré Bancolombia			\$ 200.000	\$ 400.000
Tarjeta de crédito – Bancolombia	01/12/2001	01/07/2017		
Bancolombia Findeter	03/11/2016	28/09/2023	1.570.000	1.570.000
Pagaré Limmat	01/06/2016	01/07/2017	24.912	101.456
Leasing Banco de Occidente	14/09/2016	14/09/2019	168.967	219.170
Sobregiros Bancolombia			0	368
Total obligaciones financieras			\$ 1.963.879	\$ 2.290.994
Porción corriente			\$ 294.005	\$ 501.824
Porción largo plazo			\$ 1.669.874	\$ 1.789.170

Crédito a corto plazo

Las obligaciones corrientes ascienden a \$295 millones y están compuestas por: Crédito con Limmat por \$24 millones, se debía terminar de pagar en julio de 2017, fecha que no fue posible cumplir, lo que implicó una negociación en el plazo del crédito, crédito con Bancolombia \$ 200 millones, y los valores de corto plazo (un año) del leasing.

Crédito a largo plazo

El valor de \$1.669 millones, se detalla así: Préstamo a Bancolombia línea Findeter por \$ 1570 millones con un periodo de gracia de dos años a partir de diciembre de 2016 y su vencimiento es en noviembre de 2023, plazo 84 meses, a una tasa del DTF+2%. La garantía del crédito está

representada en un patrimonio autónomo que se conformó con el mismo Banco con recursos que nos gira la EPS SURA con cargo a la cartera, es decir, las ventas presentes y futuras con esta EPS están pignoradas hasta la terminación del endeudamiento.

Leasing financiero con el Banco de Occidente, por compras de equipos médicos, inició en septiembre de 2016 y termina en sept de 2019, periodo de gracias de 24 meses, a una tasa del IBRT+7%.

NOTA 10. PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR

A 30 de junio de 2018 y 31 de diciembre de 2017, se registran proveedores y cuentas por pagar así:

Proveedores	31-dic-17 NIIF	31-dic-17 NIIF
Proveedores de Servicios	\$ 313.541	\$ 440.529
Honorarios	\$ 1.010.023	\$ 934.957
Cuentas por pagar Santa Ana	877.070	595.486
Servicios	33.307	9.382
Arrendamiento	517	0
Seguros	20.759	7.460
Elementos de aseo y cafetería	4.603	0
Útiles y papelería	6.608	0
Otros Costos y Gastos por pagar	167.263	243.392
Cuentas por pagar	\$ 2.431.691	\$ 2.231.206

Proveedores: Para junio 2018 presenta un saldo por pagar de \$ 313 millones, evidenciando un decrecimiento con relación a diciembre 2016 de 127 millones, esta variación viene relacionada con los pagos que se han ido realizando a los proveedores para ir saneando las cuentas por pagar.

Honorarios: Se presenta un incremento de \$ 76 millones, generado por aumento en los días de rotación de cuentas por pagar de los honorarios médicos.

NOTA 11. IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

Proveedores	31-jun-18 NIIF	31-dic-17 NIIF
Pagos de Retención en la fuente e impuestos Pagos de IVA	\$ 17.123	\$ 16.209
Cuentas por pagar	\$ 17.123	\$ 16.209

Los impuestos gravámenes y tasas presentan a junio de 2018 un valor a pagar de \$17.123 millones de pesos correspondiente a las declaraciones que se presentan en julio de 2018.

NOTA 12. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Los beneficios a los empleados al 30 de junio de 2018 y al 31 de diciembre de 2017 están conformados de la siguiente manera:

Obligaciones laborales	31-jun-18 NIIF	31-dic-17 NIIF
Nómina por pagar	\$ 4.602	\$ 1.923
Cesantías consolidadas	47.809	89.414
Intereses sobre las cesantías	5.781	10.555
Prima de servicios	88	0
Vacaciones consolidadas	40.956	31.080
Aportes a riesgos laborales	2.419	1.418
Aporte a fondos pensionales – Empleador	19.469	18.938
Aporte a seguridad social en salud – Empleador	18.805	15.010
Aportes al ICBF, SENA, y Cajas de compensación	10.114	10.441
Otros salarios y prestaciones sociales	180	1.264
Total	\$ 150.223	\$ 180.043

Las cesantías son consignadas a los Fondos en febrero de cada año.

NOTA 13. OTROS PASIVOS

Los otros pasivos al 30 de junio de 2018 y 31 de diciembre de 2017 son:

Otros pasivos	30-jun-18 NIIF	31-dic-17 NIIF
Giros abono a cartera pendientes de aplicar entidades de salud contributivo	\$ 407.276	\$ 435.631

Otros pasivos	30-jun-18 NIIF	31-dic-17 NIIF
Giros abono a cartera pendientes de aplicar entidades de salud subsidiado	566.082	385.587
Giros abono a cartera pendientes de aplicar entidades de salud medicina prepagada	441	3.637
Giros abono a cartera pendientes de aplicar entidades de particulares personas jurídicas	1.365	18.037
Giros abono a cartera pendientes de aplicar entidades de previsión social	23.027	50
Giros abono a cartera pendientes de aplicar población pobre no afiliados	4.185	4.185
Otros depósitos recibidos	97.979	400
Depósitos Judiciales	4.624	1.709
Cooperativas	10.513	3.695
Otros	3.900	2.842
Anticipos y avances recibidos	461.501	385.614
Total	\$ 1.580.893	\$ 1.241.387

Rubro que contiene \$275 millones por anticipos de particulares que se están conciliando detalladamente por cada uno de los usuarios que se tienen en cartera, este proceso se dificulta para los saldos reflejados de junio 2016 hacia atrás, puesto que con el robo de información no fue posible recuperar dicho historial.

La administración de la Fundación se encuentra realizando la revisión detallada de los valores en cartera de particulares personas naturales, con el objetivo de sanear la cuenta y continuar realizando la conciliación mensual correspondiente.

Adicionalmente se tienen anticipos sin legalizar de las EPS Emdisalud por \$107 millones y Asmet por \$2,8 millones, entre otros.

NOTA 14. FONDO SOCIAL Y SUPERÁVIT DE CAPITAL

Como entidad sin Ánimo de lucro, la Fundación contabiliza en la cuenta de Fondo Social las donaciones recibidas para el inicio de las actividades de la Fundación en su creación y en el superávit de capital, se registran las donaciones en efectivo destinadas a la adquisición de bienes específicos o a la creación de fondos específicos, que incrementan el patrimonio de la Clínica, así como las donaciones recibidas en especie, a 30 de junio de 2018 y 31 de diciembre de 2017 dichas cuentas comprenden lo siguiente:

Fondo Social

Asciende a \$593.221 como entidad sin ánimo de lucro, este importe representa las donaciones recibidas para el inicio de actividades en su creación, y en el superávit de capital, se registran las donaciones en efectivo destinadas a la adquisición de bienes específicos o a la creación de fondos específicos que incrementan el patrimonio de la Fundación, así como las donaciones recibidas en especie.

NOTA 15. CUENTAS DE ORDEN

Las cuentas de orden registradas al 30 de junio de 2018 y 31 de diciembre de 2017 comprenden:

Cuentas de orden	30-jun-18 NIIF	31-dic-17 NIIF
Bienes recibidos en arrendamiento financiero	\$ 12.440	\$ 12.440
Propiedad planta y equipo totalmente depreciado	19.040	19.040
Créditos a favor no utilizados	20.000	20.000
Responsabilidades contingentes	1.148.227	960.748
Total	\$ 1.199.707	\$ 1.199.707

Los activos totalmente depreciados para el 30 de junio de 2018 cerraron en \$ 19.040, manteniéndose estable con relación al 31 de diciembre de 2017.

El valor de \$20.000 corresponde al cupo en tarjetas de crédito con la entidad financiera Bancolombia.

Responsabilidades contingentes son las glosas y devoluciones, comprende la participación de las glosas y devoluciones por entidades y clasificación por tipo de glosa según código interno de la Fundación.

NOTA 16. INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos operacionales se originan en la prestación de servicios en todas sus especialidades como se detalla:

Ingresos operacionales	31-jun-18	30-jun-17
Consulta externa y Odontología	835.595	749.103
Cirugía	1.324.234	1.275.018
Hospitalización	176.984	113.712
Diagnóstico	85.648	50.226
Mercadeo	506.563	401.297

Ingresos operacionales	31-jun-18	30-jun-17
Servicio de ambulancia	669	0
Donaciones	87.596	0
Devoluciones en venta	(109.019)	(55.710)
Total	\$ 2.908.270	\$ 2.533.646

Al cierre del 30 de junio del año 2018, se tenían habilitados los servicios de: Cirugía, odontología y Consulta externa. El servicio de hospitalización actualmente se tiene contratado con el Hospital Infantil Santa Ana.

El 45% de los ingresos es generado por el servicio de cirugía, el 38% por consulta externa incluyendo el servicio de odontología, contamos con profesionales en pediatría, cirugía infantil, ortopedia infantil, cirugía plástica, otorrinolaringología, endocrinología infantil, gastroenterología pediátrica, dermatología, infectología, neumología pediátrica, nutrición y dietética, sicología, fonoaudiología, odontología, odontopediatría y ortodoncia. Programa de labio y paladar hendido y todo lo relacionado con malformaciones congénitas.

NOTA 17. COSTOS DEL SERVICIO

Costo de ventas y servicios	30-jun-18	30-jun-17
Unidad funcional de consulta externa	\$ 794.203	\$ 813.366
Unidad funcional de hospitalización	54.670	102.359
Unidad funcional de quirófanos	1.653.606	1.558.719
Unidad de esterilización	59.493	63.234
Total	\$ 2.561.972	\$ 2.537.678

Los costos presentan un incremento para el año 2018 generado principalmente por el incremento en la unidad funcional de cirugía, variación relacionada directamente con el aumento en los ingresos de la misma unidad funcional.

NOTA 18. GASTOS DE ADMINISTRACION

El saldo de los gastos de administración se detalla así:

Gastos de administración	30-jun-18	30-jun-17
Gastos de personal	\$ 452.451	\$ 468.285
Honorarios	36.775	57.309
Impuestos	43.563	25.374
Arrendamientos	4.513	0
Seguros	16.041	12.470

Gastos de administración	30-jun-18	30-jun-17
Servicios	66.072	60.878
Gastos legales	149	634
Mantenimiento y reparaciones	21.275	6.087
Gastos de viaje	5.087	2.512
Diversos	110.249	61.517
Total	\$ 756.175	\$ 695.067

Se presentan incrementos relacionados con los reintegros de costos y gastos del Hospital Infantil Santa Ana, los cuales se encuentran causados en la cuenta Diversos; la cuenta de seguros aumento por la renovación de las pólizas de seguros para el año 2018.

NOTA 19. DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y DETERIORO

Gastos de administración	30-jun-18	30-jun-17
Depreciaciones	\$ 187.492	\$ 182.830
Amortizaciones	38.044	30.530
Deterioro	28.999	25.969
Total	\$ 254.535	\$ 239.329

El deterioro corresponde a la provisión de las cuentas por cobrar, que se registrar mensual por un 1% del total facturado.

NOTA 20. INGRESOS NO OPERACIONALES

El saldo de los ingresos no operacionales al 30 de junio de 2018 y 30 de junio 2017, es el siguiente:

Ingresos no operacionales	30-jun-18	30-jun-17
Intereses	\$ 6.215	\$ 4.181
Diferencia en cambio	0	11.972
Descuentos comerciales	0	5.482
Arrendamiento Construcciones y edificaciones	3.348	2.571
Por disposición de propiedad planta y equipo	0	
Reintegro de costos y gastos	151	3.199
Por incapacidades	12.706	0
Aprovechamiento	167	19.707
Donaciones	221.168	222.818
Útiles, papelería y fotocopias	1.520	0

Ingresos no operacionales	30-jun-18	30-jun-17
Otros ingresos diversos	558	16.530
Adquisiciones de bienes y servicios del exterior	4.755	0
Proyectos de investigación	126.442	41.580
Total	\$ 377.030	\$ 328.040

En general los otros ingresos reflejan aumento representado en un 14% y que corresponde a que:

- Aumento en los ingresos del proyecto de investigación.
- Recuperación de incapacidades
- Aumento en el ingreso por arrendamiento

NOTA 21. GASTOS NO OPERACIONALES

Ingresos no operacionales	30-jun-18	30-jun-17
Comisiones	\$ 14.866	\$ 23.272
Intereses	89.729	70.405
Diferencia en cambio	2.221	10.893
Gravamen a los movimientos financieros	8.493	
Descuentos comerciales condicionados	3.415	4.164
Gastos extraordinarios	1.290	7.019
Gastos extraordinarios ejercicios anteriores	1.449	2.270
Multas, sanciones y litigios	1.807	0
Donaciones	80	0
Otros Gastos no operacionales	0	10.799
Total	\$ 123.350	\$ 128.822

NOTA 22. PROVISIÓN IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS

Como se especifica en la Nota 1, la Fundación Clínica Noel es una entidad privada sin ánimo de lucro dedicada exclusivamente a actividades de salud de los niños, con permiso idóneo de funcionamiento habilitada por la Dirección Seccional de Salud de Antioquia.

Por lo tanto y según lo establecido en el Artículo 19 del Estatuto Tributario, la Fundación califica como una Entidad perteneciente al régimen tributario especial, razón por la cual sus excedentes netos están gravados en el impuesto sobre la renta a una tarifa del 20%, sin embargo, al destinar todos los beneficios o excedentes netos al funcionamiento y desarrollo de su objeto social, no existe ningún valor a pagar por dicho impuesto.

NOTA 23. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

La existencia de una nueva arquitectura financiera internacional ha obligado a que los estados adopten o armonicen sus normas locales con estándares y prácticas financieras de clase mundial, con el fin de estimular el crecimiento de sus mercados, la competitividad y el flujo de capital productivo. Los estándares internacionales para la presentación de informes financieros, también conocidos como NIIF, han sido incorporados a la regulación local y serán el marco legal de referencia para la generación de estados financieros de propósito general y otro tipo de informes financieros que preparen las empresas en Colombia. Con este objetivo fue aprobada la Ley 1314 del 2009 en donde se estableció la convergencia de la normatividad contable colombiana a la de Normas Internacionales de Información Financiera.

De acuerdo a la clasificación de grupos contenida en el direccionamiento estratégico del Consejo Técnico de la Contaduría Pública, La Fundación se encuentra en el grupo II por lo que el año 2014 fue un año de preparación obligatoria, entrenamiento y planeación para el período de transición a partir del 1 de enero del 2015 y lograr emitir los primeros estados financieros IFRS comparativos y dictaminados el 31 de diciembre de ese mismo año.

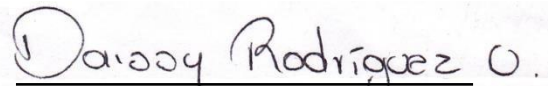
A través de la Circular Externa No. 001 del 19 de enero del 2016, la Superintendencia Nacional de Salud, permitió a las entidades clasificadas en el Grupo II de elegir mantenerse en el cronograma del período de transición entre el 1 de enero de 2016 al 31 de diciembre del 2016 e implementación año 2017.

La Fundación decidió acogerse al nuevo cronograma, decisión que fue informada a través del archivo tipo 191 enviado oportunamente a través de la página de la Superintendencia nacional de salud.

Como consecuencia de la pérdida de información presentada en la clínica a causa de un virus que ataco el servidor principal, para el año 2017 se presentan los informes bajo norma internacional.



MÓNICA VELÁSQUEZ ORTEGA
Gerente
Fundación Clínica Noel



DAISSY RODRÍGUEZ USMA
Contadora
Fundación Clínica Noel