

**CLINICAR RETORNAR S.AS.**  
**NIT. 800.160.827-1**

**ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS POR  
EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE  
ENERO 01 A 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

BOGOTA, Febrero 16 de 2.020

## CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal MARIA DEL PILAR JAIME IZQUIERDO y la contadora CARMEN EUGENIA GOMEZ OCASIONES de CLINICA RETORNAR S.A.S., con Nit 800.160.827-1

Certificamos

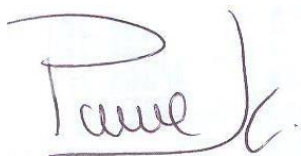
Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los siguientes Estados Financieros: Estado de Situación Financiera, Estado Integral de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo junto con las notas explicativas con corte a Diciembre 31 del 2019, de acuerdo con la normatividad legal aplicable como son entre otras la Ley 222 de 1995 y el marco técnico aplicable de NIIF para pymes de las compañías clasificadas en el del Grupo 2 de acuerdo a la Ley 1314 del 2009 Por lo cual se regulan los Principios y Normas de Contabilidad e Información Financiera y de Aseguramiento de información Aceptados en Colombia.

Que los hechos económicos que afectan la institución han sido correctamente clasificados, descritos y revelados y están contenidos en las notas a los Estados Financieros con corte al 31 de Diciembre del 2019, por lo que se certifica que las cifras incluidas son fielmente tomadas de los registros contables (libros oficiales, libros auxiliares del software contable Siigo) y están debidamente soportados.

Que los demás hechos económicos realizados, fueron reconocidos en su integridad bajo las normas internacionales de información financiero aplicables para el Grupo 2 en cumplimiento del Decreto 3022 del 2013 y los Decretos 2420 y 2496 de 2015.

No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados que puedan afectar la situación económica de la institución.

Se expide la presente certificación en Bogotá, a los 16 días del mes de febrero del 2020, en cumplimiento al artículo 37 de la ley 222 de 1995.



---

María del Pilar Jaime Izquierdo  
Representante Legal



---

Carmen Eugenia Gómez Ocasiones  
Contadora Pública  
T.P. No. 100400-T

**CLINICA RETORNAR S.A.S.**  
**NIT. 800.160.827-1**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DEL 2.019**  
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

**NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE**

Mediante escritura pública 711 notaria 35 de Santafé de Bogotá del 25 de febrero de 1992, inscrita el 11 de marzo de 1992, bajo el número 358.952 del libro IX, se constituyó la sociedad comercial denominada CLINICA RETORNAR LTDA REHABILITACION EN SALUD MENTAL. Que por acta No. 17 de la junta de socios del 15 de noviembre de 2010, inscrita el 16 de diciembre de 2010 bajo el número 01436825 del libro IX, la sociedad se transformó de sociedad limitada a sociedad por acciones simplificada bajo el nombre CLINICA RETORNAR S.A.S. Tiene su domicilio en la ciudad Bogotá y una duración indefinida.

RETORNAR S.A.S., es una Institución Prestadora de Salud debidamente inscrita en el Registro Especial de Prestadores de Servicios de Salud (REPS) que es la base de datos de las entidades departamentales y distritales de salud, en la cual se efectúa el registro de los Prestadores de Servicios de Salud que se encuentran habilitados. Esta base es consolidada por el Ministerio de Salud y Protección Social.

El objeto principal de la IPS, CLINICA RETORNAR S.A.S., Institución Prestadora de Servicios de Salud Mental, para la atención integral y asesoría en salud mental, en las modalidades de hospitalización, hospital día, urgencias y consulta externa a pacientes particulares y entidades que demande este servicios y en general todo lo relacionado con salud mental, entre estas investigación, promoción y prevención.

Al 31 de Diciembre del 2019, la compañía cuenta con 80 colaboradores, de los cuales 2 corresponden a aprendices SENA, 44 por contratación de prestación de servicios y 34 contratación laboral, todo el personal de CLINICA RETORNAR S.A.S es de forma directa.

**NOTA 2 – PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

**Bases de Presentación de los Estados Financieros**

Los estados financieros, son preparados en concordancia con la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y atendiendo la normatividad vigente en Colombia establecida en la Ley 1314 del 2009 y Decretos 2784 y 3024 del 2013. Las NIIF comprenden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Los mismos serán elaborados sobre la base del costo histórico, el cual es modificado por el valor razonable de los activos financieros.

El 13 de Julio del 2009, el gobierno nacional expidió la Ley 1314, por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información en Colombia, que conformen un sistema único y homogéneo de alta calidad, comprensible y de forzosa observancia. Esta ley aplica a todas las personas naturales y jurídicas que de acuerdo con la norma, estén obligadas a llevar contabilidad.

Igualmente, CLINICA RETORNR S.A.S aplica en sus registros contables la Resolución Número 001474 de Octubre 23 del 2009 y la Resolución 001646 de Noviembre 25 del 2009 en relación al nuevo Plan Único de Cuentas para las Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud de naturaleza privada.

Las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) se basan en las Normas Internacionales de información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas al español y emitidas el 1 de Enero del 2012 y a las enmiendas efectuadas durante el año 2012 por el IASB.

Establece archivos técnicos de Información Complementaria Financiera con fines de supervisión, con el objetivo principal de contar con información oportuna y de calidad que permita realizar nuevos análisis para fortalecer las acciones de supervisión tanto de cumplimiento como del modelo preventivo.

### **Unidad de Medida**

De acuerdo con disposiciones legales, los hechos económicos se reconocen en la moneda funcional que para los efectos es el Peso Colombiano (COP). La información es presentada en Pesos Colombianos.

### **Período Cubierto**

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes períodos:

1. Estados de Situación Financiera: Al 31 de diciembre del 2019.
2. Estados de Resultado Integral: Por el año terminado al 31 de diciembre del 2019.
3. Estados de Cambios en el Patrimonio Neto: Al 31 de diciembre del 2019.
4. Estado de Flujo de Efectivo Directo: Por el año terminado al 31 de diciembre del 2019.
5. Y las revelaciones que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

## **Instrumentos Financieros**

Los Instrumentos financieros se clasifican:

- 1 . Activos Financieros
- 2 . Pasivos Financieros
- 3 . Activos No Financieros

Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable. Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros (distintos a los activos y pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados) se agregan o deducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado, al momento del reconocimiento inicial. Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de activos o pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados se reconocen de inmediato en ganancias o pérdidas.

## **Activos Financieros**

Los activos financieros se clasifican de acuerdo con el propósito para el cual fueron adquiridos en las siguientes categorías:

- 1 . Activos financieros al valor razonable con ajuste a resultados.
- 2 . Deudores por cobrar y préstamos.
- 3 . Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Todas las compras o ventas regulares de activos financieros son reconocidas y dadas de baja a la fecha de la transacción. Las compras o ventas regulares son todas aquellas compras o ventas de activos financieros que requieran la entrega de activos dentro del marco de tiempo establecido por una regulación o acuerdo en el mercado.

## **Deudores comerciales y otras cuentas x cobrar**

Al inicio las cuentas por cobrar se miden por el valor razonable de la contraprestación por recibir. Después del reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado, menos cualquier deterioro del valor. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultado como costos.

## **Pasivos Financieros**

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios de salud y administrativos que se han adquirido de los proveedores nacionales y del exterior en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en período de un año o menos (o en el ciclo normal de explotación de la empresa si es más largo). Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

- **Clasificación de Saldos en Corrientes y No Corrientes**

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses contados desde la fecha de corte de los estados financieros y como no corrientes, los mayores a ese ejercicio.

- **Tasa de Cambio**

Las transacciones en moneda extranjera son trasladadas a la moneda funcional de la Compañía que es el peso Colombiano, utilizando la TRM certificada por la Superintendencia Financiera de Colombia y publicada por el Banco de la República en la fecha de la transacción.

- **Publicación de los Estados Financieros**

La empresa publicara anual en la página web de la entidad, el conjunto completo de los estados financieros.

- **Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

El efectivo y equivalentes, el efectivo son reconocidos en el balance a su costo y corresponden al efectivo en caja y el dinero disponible en bancos en cuentas de ahorro y cuentas corrientes. El efectivo en bancos se presenta neto de sobregiros bancarios en el balance.

- **Inventarios**

Los inventarios se clasifican de la siguiente manera:

1. Poseídos para ser vendidos en la prestación de servicios de salud.
2. Suministros para ser consumidos en la prestación de servicios de salud.

Los inventarios se valoran por el menor entre el costo y el valor neto de realización. El costo se determina usando el método de costo promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso ordinario del negocio, menos los gastos variables de venta aplicables.

- **Obligaciones Financieras**

Comprende el valor de las obligaciones contraídas para la obtención de Créditos y Leasing con Entidades Financieras, con destino a incrementar el capital de trabajo y a financiar la Propiedad de Inversión en la que está invirtiendo la compañía, proyectando su crecimiento y mejora de calidad en la parte asistencial, administrativa y comercial; estas obligaciones se clasifican en corto y largo plazo.

- **Reconocimiento de Ingresos**

Se miden por el valor razonable, y se registra por los servicios prestados a los usuarios, netos de descuentos comerciales, y del impuesto al valor agregado. La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede medir con fiabilidad, sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos en la transacción, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando se han cumplido los criterios específicos para cada una de las actividades de la institución.

- **Reconocimientos de Costos y Gastos**

Los costos y gastos se reconocen y se llevan a resultados por el sistema de causación.

Los costos directos e indirectos necesarios para la prestación de los servicios de salud a los cuales se realizan a través contratación con proveedores Nacionales y del Exterior, especializados en cada tipo de bienes o servicios que requiera la institución. .

Los gastos operacionales de administración corresponden a los relacionados directamente con la dirección, planeación y organización, para el desarrollo normal de la actividad operativa, incluyendo las operaciones y transacciones de las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal, administrativa y salud.

- **Propiedad, Planta y Equipo**

Las propiedades y equipos son reconocidas en su medición inicial por el valor razonable y posteriormente valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

Dentro de su medición inicial, se consideran los costos relacionados con futuros desmantelamientos, producto de obligaciones legales o constructivas.

Se deprecian con base en las vidas útiles estimadas en las políticas contables definidas por la compañía

- Las edificaciones 45 años.
- Equipo de cómputo 5 años.
- Equipo de oficina 10 años.
- Equipo médico científico 10 años.

CLINICA RETORNAR S.A.S, no estima ningún valor residual, por lo tanto, los bienes son depreciados en su totalidad Los gastos de reparación y mantenimiento se registran con cargo a los resultados, en tanto que las mejoras y reparaciones que alargan la vida útil del activo son registradas como mayor valor del mismo.

- **Activos Intangibles**

Los activos intangibles adquiridos por la compañía y que tienen una vida útil definida son medidos al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro.

- **Beneficios a los Empleados**

El reconocimiento de beneficios a los empleados está dado por todas las formas de contraprestación concedidas por la compañía de los servicios prestados por los empleados.

Las obligaciones laborales se ajustan al fin de cada ejercicio con base en las disposiciones legales, las provisiones por concepto de prestaciones sociales son calculadas para cubrir las prestaciones legales que la empresa adeuda a sus empleados.

- **Impuesto de Renta e Impuesto Sobre la Renta para la Equidad (CREE)**

El impuesto sobre la renta por pagar y el Impuesto Sobre la Renta para la Equidad (CREE) se determina con base en estimaciones, según disposiciones fiscales vigentes. La provisión para impuesto sobre la renta es llevada al resultado del ejercicio.

- **Impuesto Diferido**

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran utilizando las tasas de impuestos esperadas para los periodos en que los activos se vayan a realizar o los pasivos se vayan a liquidar con base en las tasas y en las leyes vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. Cuando hay distintas tasas de impuestos según los niveles de beneficios fiscales, los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran a las tasas conocidas para cada uno de los periodos futuros en los cuales se espera se revertirán las diferencias temporarias.

### NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTE

CLINICA RETORNAR S.A.S., mide su efectivo y equivalente del efectivo al costo y lo clasifica en corriente y no corriente de acuerdo a su disponibilidad. En este rubro se encuentran los saldos de libre disposición en caja y entidades financieras debidamente autorizadas. El saldo disponible con corte a 31 de diciembre del 2019 incluye:

<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>	<b>2,019</b>	<b>2,018</b>
Caja general	\$ 896,967.00	\$ 0.00
Bancos Cuentas Corrientes	\$ 197,839,991.22	\$ 146,922,077.76
Bancos Cuentas de Ahorro	\$ 13,746,829.03	\$ 52,259,369.73
Fidecomiso	\$ 20,274,604.76	\$ 27,910,729.60
Total	<b>\$ 232,758,392.01</b>	<b>\$ 227,092,177.09</b>

No existe a la fecha ninguna medida cautelar sobre el efectivo y equivalente al efectivo

### NOTA 4 – DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

#### DEUDORES

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de CLINICA RETORNAR S.A.S, incluidas las comerciales y no comerciales, donde se destacan: cuentas por cobrar radicadas, sin radicar, copagos no cancelados, anticipo a contratistas y empleados. El saldo de los deudores con corte al 31 de diciembre del 2019 incluye:

<b>DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CXC</b>	<b>2,019</b>	<b>2,018</b>
	\$	
Clientes	1,116,484,843.40	\$ 853,159,497.00
Deterioro de Cartera	-\$ 3,467,884.00	-\$ 36,050,226.00
<b>OTRAS CXC COMERCIALES CORRIENTES</b>	<b>\$ 13,648,859.00</b>	<b>\$ 58,341,641.00</b>
Anticipo a Contratistas	\$ 7,037,659.00	\$ 47,796,141.00
Anticipo a Empleados	\$ 164,400.00	\$ 5,512,700.00
Deudores Varios	\$ 6,446,800.00	\$ 5,032,800.00
Total	<b>\$ 1,126,665,818.40</b>	<b>\$ 875,450,912.00</b>



1. Clientes corresponde a derechos contractuales por prestación de servicios de salud con las diferentes EPS y ARL.
2. Con base en su política se revisó el hábito de pago individualmente para cada cliente determinándose que solo se aplica el deterioro a las facturas de más de 120 días, ya que los demás rangos de pago son normales en el sector.
3. Los anticipos a contratistas se legalizaran durante el año 2019.
4. Los préstamos a empleados están debidamente aprobados por la gerencia, quien define los montos y plazos y en ningún caso se cobran intereses, y se están descontando mensualmente en debida forma con los pagos de nómina.
5. Deudores varios corresponden a un préstamo efectuado a CLINICA RETORNAR IPS S.A.S.

#### NOTA 5 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de activos por impuestos corrientes con corte a 31 de diciembre del 2019 incluye:

<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>2,019</b>	<b>2,018</b>
Retenciones en la Fuente para la Renta	\$ 47,977,895.33	\$ 50,863,270.25
Retenciones de Industria y Comercio	\$ 25,025,470.00	\$ 13,691,821.00
Saldo a Favor por Renta	\$ 82,637,000.00	\$ 27,434,000.00
Autoretenciones de Renta	\$ 38,730,000.00	\$ 27,650,000.00
Total	<b>\$ 194,370,365.33</b>	<b>\$ 119,639,091.25</b>

- (1) Retención en la fuente corresponde a las retenciones practicada por concepto de los servicios prestados.
- (2) Corresponde al valor retenido por Industria y comercio.
- (3) Saldo a favor de la Institución por parte de la Dian; el cual se compensara con la declaración de renta correspondiente al año 2.019.
- (4) Según decreto 2201 de 2016 todas la empresas que tengan exoneración de aportes parafiscales deben practicar autorretención en renta sobre los ingresos, las cuales fueron pagadas oportunamente.

#### NOTA 6 – INVENTARIOS CORRIENTES

Los inventarios de **CLINICA RETORNAR S.A.S.**, se mide a costo promedio ponderado como lo define en su política.

El saldo a cierre del año 2019 es:

<b>INVENTARIOS</b>	<b>2,019</b>	<b>2,018</b>
Medicamentos	\$ 5,086,206.76	\$ 6,063,860.87
Insumos y dispositivos medicos	\$ 10,931,193.67	\$ 7,218,900.00
Total	<b>\$ 16,017,400.43</b>	<b>\$ 13,282,760.87</b>

Estos valores registran los medicamentos e insumos y dispositivos médicos adquiridos por CLINICA RETORNAR S.A.S., para la prestación de los servicios de salud dentro de la IPS, los cuales no pueden ser comercializados para la venta al público por disposición de la SECRETARIA DE SALUD.

## NOTA 7 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La propiedad planta y equipo de CLINICA RETORNAR SAS, se presenta a continuación con su respectiva depreciación:

<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>2,019</b>	<b>2,018</b>
Equipo de Oficina (1)	\$ 83,129,973.00	\$ 20,576,023.00
Menos Depreciacion Acumulada	-\$ 35,747,942.00	-\$ 15,923,430.00
Equipo de Computo y Comunicación (2)	\$ 74,534,561.00	\$ 73,129,336.00
Menos Depreciacion Acumulada	-\$ 74,534,561.00	-\$ 59,890,297.00
Equipo Medico (3)	\$ 66,866,042.00	\$ 64,430,942.00
Menos Depreciacion Acumulada	-\$ 57,105,050.00	-\$ 50,220,798.00
<b>Total</b>	<b>\$ 57,143,023.00</b>	<b>\$ 32,101,776.00</b>

Las propiedades planta y equipo se midieron por el costo histórico que comprende el precio de compra fijado por los proveedores; durante el ejercicio no se detectó deterioro de los activos fijos ni reconocidos ni revertidos, ni tampoco se realizaron valorizaciones de ninguna índole. Tampoco se relaciona ningún activo fijo como garantía de obligaciones a terceros financieros o particulares. Sobre dichos activos no existen restricciones de ninguna índole, por embargos, litigios o procesos judiciales.

Retornar adopto como vida útil los periodos estimados fiscalmente, la cual presento modificación para el año 2017 de acuerdo con la ley 1819 del 29 de diciembre del 2.016.

## NOTA 08 – OTROS ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

Al realizar la conciliación fiscal con la niif, se presentaron diferencias temporarias deducibles que dan lugar a montos que son deducibles al determinar la utilidad o perdida fiscal correspondiente al ejercicio.

<b>ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO</b>	<b>2,019</b>	<b>2,018</b>
Deterioro de cartera	\$ 14,928,232.00	\$ 3,757,994.00
<b>Total</b>	<b>\$ 14,928,232.00</b>	<b>\$ 3,757,994.00</b>

## NOTA 09 – OBLIGACIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO

Corresponde a deudas de tarjeta de crédito corresponden a los gastos que incurre la clínica, estas obligaciones se consideran a corto plazo ya que estas compras se llevan a un número inferior de 12 cuotas; y a un préstamo con los socios los cuales fueron utilizados para las adecuaciones de la instalación de la IPS, exigidas por la Secretaria de Salud, para seguir en funcionamiento:

<b>PASIVOS FINANCIEROS</b>	<b>2,019</b>	<b>2,018</b>
Bancos Nacionales (tarjeta de credito)	\$ 19,015,892.00	\$ 13,068,001.00
Préstamo con los socios	\$ 28,364,005.00	\$ 48,638,604.00
Préstamos con particulares	\$ 0.00	\$ 8,133,330.00
<b>Total</b>	<b>\$ 47,379,897.00</b>	<b>\$ 69,839,935.00</b>

Las cuentas por pagar con los socios y particulares son medidas a valor nominal y se registran de acuerdo con el efectivo recibido, los préstamos a los socios no devengan intereses.

## NOTA 10 – CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de cuentas por pagar registrado a 31 de diciembre del 2019, está representado por obligaciones contraídas por la entidad, originadas de la adquisición de bienes y servicios

### PROVEEDORES NACIONALES DE BIENES Y SERVICIOS

En esta cuenta podemos encontrar aquellos proveedores con los que adquirimos obligaciones ya sea de compra o bienes de servicio que tiene que ver directamente con el objeto social de la institución. Cuyo saldo es:

<b>CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES</b>	<b>2,019</b>	<b>2,018</b>
Proveedores de Bienes	\$ 130,011,474.00	\$ 43,041,126.00
Proveedores de Servicios	\$ 0.00	\$ 36,657,957.00
<b>Total</b>	<b>\$ 130.011.474.00</b>	<b>\$ 79,699,083.00</b>

Las cuentas por pagar son reconocidas como un pasivo financiero a valor nominal.

### COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

A continuación, se relacionan los rubros de cuentas por pagar con corte al 31 de diciembre del 2019

<b>CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES</b>	<b>2,019</b>	<b>2,018</b>
Honorarios	\$ 305,944,619.20	\$ 253,965,248.00
Arriendos	\$ 154,126,543.46	\$ 64,182,414.00
Otros	\$ 0.00	\$ 4,318,720.00
<b>Total</b>	<b>\$ 460,071,162.66</b>	<b>\$ 322,466,382.00</b>

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconoce a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es a 60 días y no existe diferencia material con su valor razonable.

## DIVIDENDOS POR PAGAR

Corresponde a la repartición de utilidades a cada uno de los accionistas, el valor que se autorizó en la asamblea de socios por el año 2017 fue de \$ 100.000.000 pesos colombianos proporcional al número de acciones, cuyo saldo quedo representado así:

<b>CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES</b>	<b>2,019</b>	<b>2,018</b>
Dividendos por pagar a MARIA DEL PILAR JAIME	\$ 48,896,655.00	\$ 119,894,110.73
Dividendos por pagar a DANIEL MEDINA JAIME	\$ 51,250,250.00	\$ 80,000,000.00
Dividendos por pagar a JUAN DAVID MEDINA JAIME	\$ 8,687,259.00	\$ 47,000,000.00
total	<b>\$ 108,834,164.00</b>	<b>\$ 246,894,110.73</b>

## NOTA 11 – PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE

El saldo de pasivo por impuesto corriente acumulada con corte a 31 de diciembre del 2019 incluye:

<b>PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>2,019</b>	<b>2,018</b>
Retencion en la Fuente (1)	\$ 11,653,816.74	\$ 7,044,325.74
Retencion de Industria y comercio (2)	\$ 5,462,897.32	\$ 3,349,674.32
Impuesto de Renta (3)	\$ 116,953,000.00	\$ 25,849,000.00
total	<b>\$ 134,069,714.06</b>	<b>\$ 36,243,000.06</b>

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del Estado y a cargo de la empresa, por concepto de liquidaciones privadas que se determinan sobre las bases impositivas del periodo fiscal, de acuerdo con las normas tributarias vigentes. Se valoran por el importe que se espera pagar a las autoridades fiscales utilizando las tasas de impuestos emanadas en las leyes fiscales vigentes, la entidad presenta sus declaraciones privadas de retención en la fuente y retenciones de industria y comercio practicadas dentro de los plazos previstos por la autoridad tributaria y de conformidad con las normas y disposiciones vigentes en materia.

## NOTA 12 – CUENTAS COMERCIALES BENEFICIOS A EMPLEADOS

El detalle de los beneficios a empleados al cierre del ejercicio de detalla a continuación:

<b>CUENTAS A BENEFICIO DE EMPLEADOS</b>	<b>2,019</b>	<b>2,018</b>
Aportes a Entidades Promotoras de Salud	\$ 4,105,900.00	\$ 3,933,100.00
Aportes a Accientes de Riesgo Laboral	\$ 1,458,100.00	\$ 1,448,500.00
Aportes a Caja Compensacion ICBF SENA	\$ 3,251,200.00	\$ 3,222,500.00
Aportes a Fondos de Pensiones	\$ 9,706,000.00	\$ 9,591,300.00
Cesantias	\$ 37,627,345.00	\$ 34,683,281.00
Intereses de Cesantias	\$ 4,515,282.00	\$ 4,048,887.00
salarios	\$ 1,404,426.00	\$ 0.00
Vacaciones	\$ 0.00	\$ 0.00
Total	<b>\$ 62,068,253.00</b>	<b>\$ 56,927,568.00</b>

Son las obligaciones de cada una de la EPS, ARL, Caja de Compensación Familiar, ICBF, SENA y los diferentes fondos de pensiones y las obligaciones con cada uno de los trabajadores de CLINICA RETORNAR S.A.S., por concepto de cesantías, intereses de cesantía y vacaciones. Se midieron al valor total adecuado, que se define como la cantidad a pagar establecida entre las partes, en el momento de reconocer el pasivo, se mide por el valor establecido entre las partes de acuerdo con la normatividad laboral vigente en Colombia.

#### NOTA 13- PASIVO ESTIMADOS

Este saldo corresponde a la provisión que se tiene para las demandas que hasta la fecha tiene la IPS, por indicación de la Gerencia, por sugerencia de la parte jurídica de la institución. El saldo de a provisión para demandas y litigios a finales del año 2019 es de \$ 85.000.000 pesos colombianos.

#### NOTA 14 - PATRIMONIO

El saldo de patrimonio con corte a 31 de diciembre del 2019 incluye:

<b>PATRIMONIO</b>	<b>2,019</b>	<b>2,018</b>
Capital Social	\$ 100,000,000.00	\$ 100,000,000.00
Reservas Legales	\$ 50,000,000.00	\$ 50,000,000.00
Resultados del Ejercicio	\$ 166,177,478.86	\$ 6,114,640.84
Resultados de Ejercicios Anteriores	\$ 269,632,583.20	\$ 263,517,942.36
Resultados de ejercicios anteriores	\$ 179,794,611.20	\$ 173,679,970.36
Transición a Nuevo Marco Normativo	\$ 89,837,972.00	\$ 89,837,972.00
Total	<b>\$ 585,810,062.06</b>	<b>\$ 419,632,583.20</b>

El Capital de CLINICA RETORNARS.A.S, está constituido de la siguiente manera:

<b>SOCIO</b>	<b>APORTE</b>	<b>PARTICIPACION</b>
MARIA DEL PILAR JAIME IZQUIERDO	\$ 60,000,000.00	60%
DANIEL MEDINA JAIME	\$ 20,000,000.00	20%
JUAN DAVID MEDINA JAIME	\$ 20,000,000.00	20%
Total	<b>\$ 100,000,000.00</b>	<b>100%</b>

Reservas para disposiciones fiscales la clínica de conformidad con las normas tributarias tiene constituida una reserva no distribuible. Al 31 de diciembre por valor de \$ 50.000.000

## NOTA 15 – OPERACIONES CONTINUAS

Los ingresos de CLINICA RETORNAR S.A.S, corresponden a la prestación de servicios en salud mental los cuales son prestados por profesionales altamente calificados para pacientes particulares y pacientes remitidos por las compañías promotoras de Salud (EPS), Medicina Prepagada, ARL, Aseguradoras e IPS.

<b>INGRESOS POR OPERACIONES CONT</b>	<b>2,019</b>	<b>2,018</b>
Unidad Funcional de Urgencias	\$ 158,463,180.00	\$ 297,953,406.00
	\$	\$
Unidad Funcional de Consulta Externa	2,176,624,493.00	1,183,369,887.00
	\$	\$
Unidad Funcional de Hospitalizacion	2,127,649,303.00	1,913,020,576.00
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	\$ 80,008,255.20	\$ 75,413,563.00
Unidad Funcional de Mercadeo	\$ 207,649,623.67	\$ 210,658,807.00
	\$	\$
Total	<b>4,750,394,854.87</b>	<b>3,680,416,239.00</b>

Para la vigencia del año 2019 la IPS tuvo un incremento en los ingresos de un 29%, la unidad creció en un 84% fue la de consulta externa, porque este año ya se encuentra funcionando en su totalidad la nueva sede.

## NOTA 16 – COSTO POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD

El saldo de costo por prestación de servicios de salud con corte a 31 de Diciembre del 2019, presenta al igual que el ingreso las unidades más representativas son hospitalización con un 58.89 % y consulta externa con 27.95 %; quedando cada unidad funcional así:

<b>COSTOS POR OPERACIONES CONTINUAS</b>	<b>2,019</b>	<b>2,018</b>
Unidad Funcional de Urgencias	\$ 138,507,487.00	\$ 131,104,694.00
	\$	\$
Unidad Funcional de Consulta Externa	1,360,679,611.00	\$ 912,442,156.00
Unidad Funcional de Hospitalizacion	\$ 645,822,422.00	\$ 614,406,375.00
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	\$ 33,850,100.00	\$ 25,245,100.00
Unidad Funcional de Mercadeo	\$ 131,605,667.44	\$ 78,554,788.13
	\$	\$
total	<b>2,310,465,287.44</b>	<b>1,761,753,113.13</b>

## NOTA 17 – GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Los gastos operacionales de administración que a continuación se detallan son entre el periodo comprendido de 01 de Enero del 2019 a 31 de diciembre del 2019.

<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>2,019</b>	<b>2,018</b>
	\$	
Gastos de personal	1,067,792,152.00	\$ 967,550,123.00
Honorarios	\$ 93,694,499.00	\$ 81,466,904.00
Impuestos	\$ 96,925,718.00	\$ 75,383,769.00
Arriendos	\$ 208,792,494.00	\$ 175,829,716.00
Contribuciones y afiliaciones	\$ 471,871.00	\$ 390,621.00
Seguros	\$ 24,046,209.00	\$ 20,280,623.00
Servicios	\$ 301,161,805.00	\$ 181,652,955.00
Gastos Legales	\$ 2,083,000.00	\$ 2,372,600.00
Mantenimientos	\$ 78,929,061.00	\$ 162,132,281.00
Depreciaciones	\$ 41,353,028.00	\$ 17,878,573.00
Amortizaciones	\$ 10,377,951.00	\$ 2,594,488.00
Gastos Diversos	\$ 145,577,227.07	\$ 58,501,420.00
Gastos Deterioro de cartera	\$ 1,701,621.00	\$ 36,010,226.00
	\$	\$
Total	<b>2,072,906,636.07</b>	<b>1,782,044,299.00</b>

## NOTA 18 – INGRESOS Y GASTOS FINANCIERO

Los ingresos financieros corresponden a los intereses generados por el fidecomiso y la cuenta de ahorros y los gastos financieros hace referencia a los intereses, comisiones, gravámenes financieros y el descuento por pronto, pago que se le concedió a Salud Total cuyo saldo a 31 de diciembre de 2.019 es:

<b>INGRESOS Y GASTOS FINCIEROS</b>	<b>2,019</b>	<b>2,018</b>
Ingresos Financieros	<b>\$ 378,855.56</b>	<b>\$ 1,280,902.96</b>
Gastos Financieros	<b>\$ 30,401,517.61</b>	<b>\$ 119,133,462.24</b>
Gastos Bancarios	\$ 2,641,965.00	\$ 11,727,259.00
Intereses	\$ 2,011,033.00	\$ 827,786.00
comisiones	\$ 7,748,676.00	\$ 0.00
Gravamen Financiero	\$ 17,999,843.61	\$ 11,082,746.24
Descuentos por pronto pago	\$ 0.00	\$ 95,495,671.00
Total	<b>-\$ 30,022,662.05</b>	<b>-\$ 117,852,559.28</b>

## NOTA 19 – INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES

Los ingresos no operacionales corresponden a descuentos y recuperaciones

<b>INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>2,019</b>	<b>2,018</b>
Ingresos no operacionales	<b>\$ 109,514,339.00</b>	<b>\$ 14,068,732.42</b>
Descuentos	\$ 0.00	\$ 0.00
Recuperaciones	\$ 59,947,031.00	\$ 1,952,662.00
Ingresos de Docencia	\$ 0.00	\$ 1,338,636.00
Ingresos de años anteriores	\$ 49,567,308.00	\$ 10,777,434.42
Gastos no operacionales	<b>\$ 162,281,182.00</b>	<b>\$ 2,869,425.00</b>
Descuentos	\$ 73,914,678.00	\$ 0.00
Costos y gastos años anteriores	\$ 88,366,504.00	\$ 2,869,425.00
Total	<b>-\$ 52,766,843.00</b>	<b>\$ 11,199,307.42</b>

## NOTA 20 – IMPUESTO A LAS GANANCIAS

saldo de impuesto a las ganancias con corte a 31 de diciembre del 2019 incluye:

<b>IMPUESTOS A LAS GANANCIAS</b>	<b>2,019</b>	<b>2,018</b>
IMPUESTO DE RENTA	\$ 116,953,000.00	\$ 25,849,000.00
IMPUESTO DIFERIDO	\$ 1,120,463.00	-\$ 3,757,994.00
total	<b>\$ 118,073,463.00</b>	<b>\$ 22,091,006.00</b>



**CLINICA RETORNAR SAS**  
**NIT: 800.160.827-1**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**Cifras expresadas en pesos colombianos**

Periodo comprendido entre el  
01 de enero y 31 diciembre de

ACTIVO	NOTA	2019	2018
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	232,758,392.01	227,092,177.09
Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	4	1,126,665,818.40	875,450,912.00
Activos por impuestos Corrientes	5	194,370,365.33	119,639,091.25
Inventarios	6	16,017,400.43	13,282,760.87
<b>Activos corrientes totales</b>		<b>1,569,811,976.17</b>	<b>1,235,464,941.21</b>
<b>Activos no corrientes</b>			
Propiedad planta y Equipo	7	224,530,576.00	158,136,301.00
Menos depreciacion Acumulada	7	-167,387,553.00	-126,034,525.00
Intangibles		12,972,439.00	12,972,439.00
Menos amortizacion		-12,972,439.00	-2,594,488.00
<b>Activos no corrientes totales</b>		<b>57,143,023.00</b>	<b>42,479,727.00</b>
Activo por Impuesto Diferido	8	2,637,531.00	3,757,994.00
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>1,629,592,530.17</b>	<b>1,281,702,662.21</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			
	NOTA	2019	2018
<b>Pasivos corrientes</b>			
Obligaciones financieras	9	47,379,897.00	69,839,935.00
Cuentas Comerciales y otras cuentas por pagar (proveedores)	10	130,011,474.00	79,699,083.00
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar (costo)	10	460,071,162.66	322,466,382.22
Dividendos y participaciones por pagar	10	108,834,164.00	246,894,110.73
Pasivos por impuestos corrientes	11	134,069,714.06	36,243,000.00
Cuentas comerciales Beneficio a empleados	12	62,068,253.00	56,927,568.00
<b>Otros pasivos no financieros Corrientes</b>		<b>16,347,803.06</b>	<b>0.00</b>
<b>Pasivos corrientes totales</b>		<b>958,782,467.78</b>	<b>812,070,078.95</b>
Otros Pasivos (litigios y demandas)	13	85,000,000.00	50,000,000.00
<b>Pasivo no corriente totales</b>		<b>85,000,000.00</b>	<b>50,000,000.00</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>1,043,782,467.78</b>	<b>862,070,078.95</b>
<b>Patrimonio</b>			
Capital suscrito y pagado	14	100,000,000.00	100,000,000.00
Reserva Legal	14	50,000,000.00	50,000,000.00
Utilidad o excedente del ejercicio	14	166,177,478.86	6,114,640.84
Resultado de Ejercicios anteriores	14	179,794,611.53	173,679,970.36
Transiccion al nuevo marco tecnico normativo	14	89,837,972.00	89,837,972.00
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>585,810,062.39</b>	<b>419,632,583.20</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1,629,592,530.17</b>	<b>1,281,702,662.15</b>



**MARIA DEL PILAR JAIME IZQUIERDO**  
Representante Legal



**CARMEN EUGENIA GOMEZ OCASIONES**  
Contador Publico



**PEDRO ENRIQUE VANEGAS LEON**

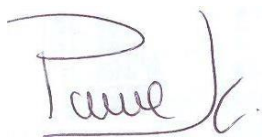
Revisor Fiscal

T.P. 20362-T

**CLINICA RETORNAR SAS**  
**NIT: 800.160.827-1**  
**ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS**  
**DESDE EL 1 DE ENERO HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2.019**  
**Cifras expresadas en pesos colombianos**

Periodo comprendido entre el  
01 de enero y 31 diciembre de

Operaciones Continuas	NOTA	2019	2018
Ingresos de actividades ordinarias	15	4,750,394,854.87	3,680,416,239.00
Costo por prestacion de servicios de salud	16	2,310,465,287.44	1,761,753,113.13
<b>Utilidad Bruta</b>		<b>2,439,929,567.43</b>	<b>1,918,663,125.87</b>
<b>Gastos Operacionales</b>			
Gastos Operacionales de administracion	17	2,072,906,636.07	1,782,084,299.00
<b>Utilidad Operacional</b>		<b>367,022,931.36</b>	<b>136,578,826.87</b>
<b>Ingresos y Gastos Financieros</b>			
Ingresos Financieros	18	378,855.56	1,280,902.96
Gastos Financieros	18	30,401,517.61	119,133,462.24
<b>Ingresos y Gastos Financieros Neto</b>		<b>-30,022,662.05</b>	<b>-117,852,559.28</b>
<b>Ingresos y Gastos No Operacionales</b>			
Otros ingresos no operacionales	19	109,531,854.55	15,397,150.25
Otros egresos no operacionales	19	162,281,182.00	5,917,771.00
<b>Total ingresos y gastos no operacionales</b>		<b>-52,749,327.45</b>	<b>9,479,379.25</b>
<b>Utilidad Antes de Impuestos</b>		<b>284,250,941.86</b>	<b>28,205,646.84</b>
<b>Impuestos a las Ganancias</b>	20	118,073,463.00	22,091,006.00
<b>Utilidad del Ejercicio total</b>		<b>166,177,478.86</b>	<b>6,114,640.84</b>



**MARIA DEL PILAR JAIME IZQUIERDO**  
Representante Legal



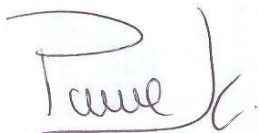
**CARMEN EUGENIA GOMEZ OCASIONES**  
Contador Publico  
T.P 100400-T



**PEDRO ENRIQUE VANEGAS LEON**  
Revisor Fiscal  
T.P. 20362-T

**CLINICA RETORNAR SAS**  
**NIT: 800.160.827-1**  
**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE 2019**  
**Cifras expresadas en pesos colombianos**

CONCEPTO	ENERO 01	AUMENTO	DISMINUCION	DICIEMBRE 31
Capital social	100,000,000.00	0.00	0.00	100,000,000.00
Reserva Obligatoria	50,000,000.00	0.00	0.00	50,000,000.00
Utilidad del Ejercicio	6,114,640.84	166,177,478.86	6,114,640.84	166,177,478.86
Resultados de ejercicios Anteriores	173,679,970.36	6,114,640.84	0.00	179,794,611.20
Transicion al nuevo marco normativo	89,837,972.00	0.00	0.00	89,837,972.00
<b>T O T A L PATRIMONIO</b>	<b>419,632,583.20</b>	<b>172,292,119.70</b>	<b>6,114,640.84</b>	<b>585,810,062.06</b>



**MARIA DEL PILAR JAIME IZQUIERDO**  
**Representante Legal**



**CARMEN EUGENIA GOMEZ O.**  
**Contadora Publica**

**T.P 100400-T**



**PEDRO ENRIQUE VANEGAS LEON**  
**Revisor Fiscal**  
**T.P. 20362-T**

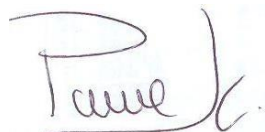
**CLINICA RETORNAR S.A.S.**

**NIT: 800.160.827-1**

**ESTADO FLUJO DE EFECTIVO**

Cifras expresadas en pesos colombianos

	Periodo comprendido entre el	
	01 de enero y 31 diciembre de	
	2019	2018
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Utilidad del Período	166,177,478.86	6,114,640.84
<b>Partidas que no afectan el efectivo:</b>		
+ Depreciación de Propiedades, Plantas y Equipos	41,353,028.00	17,878,573.00
+ Amortización Intangibles	10,377,951.00	2,594,488.00
+ Deterioro de Cartera	3,467,884.00	36,010,226.00
+ Pérdida (Utilidad) en venta de inversiones	0.00	0.00
- Recuperaciones	0.00	0.00
+Provisión Impuesto de Renta y Complementarios	118,073,463.00	22,091,006.00
<b>EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN</b>	<b>339,449,804.86</b>	<b>84,688,933.84</b>
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES</b>		
+ Aumento Cuentas comerciales y otras Cuentas por Pagar	66,205,027.77	100,108,861.29
+ Aumento - Disminución Pasivos por impuestos	97,826,714.06	-26,751,751.26
- Aumento + Disminución Cuentas comerciales y otras Cuentas por Cobrar	-325,946,180.48	-27,159,561.87
- Aumento Inventarios / +Disminución Inventarios (sin A x I)	-2,734,639.56	-6,063,860.87
+ Aumento - Disminución Cuentas Comerciales Beneficios a Empleados	5,140,685.00	3,990,876.00
- Aumento Propiedad de Inversión	0.00	<b>0</b>
- Disminución + Aumento Obligaciones financieras	-22,460,038.00	45,292,429.00
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>-181,968,431.21</b>	<b>89,416,992.29</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
- Compra de Propiedades, Planta y Equipo	-63,715,212.01	-40,183,869.00
+Inversion en FIDECOMISO	0.00	0.00
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>-63,715,212.01</b>	<b>-40,183,869.00</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
+ Aumento Capital Social	0.00	0.00
- Pago Impuesto a la riqueza	0.00	0.00
- Pago de Utilidades (Dividendos, Participaciones, Giro de Remesas)	-138,059,946.73	-112,783,258.33
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES FINANCIERAS</b>	<b>-138,059,946.73</b>	<b>-112,783,258.33</b>
<b>TOTAL - AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO</b>	<b>-44,293,785.09</b>	<b>21,138,798.80</b>
<b>EFFECTIVO AÑO ANTERIOR</b>	<b>277,052,177.09</b>	<b>255,913,378.29</b>
<b>EFFECTIVO PRESENTE AÑO</b>	<b>232,758,392.00</b>	<b>277,052,177.09</b>



**MARIA DEL PILAR JAIME IZQUIERDO**  
Representante Legal



**PEDRO ENRIQUE VANEGAS LEON**

Revisor Fiscal

T.P. 20362-T



**CARMEN EUGENIA GOMEZ OCASIONES**

Contador Publico

T.P. 100400-T