

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS
DEL DICIEMBRE DE 2015**



Universidad Cooperativa
de Colombia

Clínica

NOTA N° 1

COBERTURA CONTABLE

1. La Corporación Clínica Universidad Cooperativa de Colombia, identificada con Nit 900.213.617-3, se constituyó mediante acta del 31 de marzo de 2008.
2. La Secretaria Seccional de Salud del Meta, reconoció su personería jurídica mediante Resolución 676 del 21 de abril de 2008.
3. La Corporación Clínica Universidad Cooperativa de Colombia, es una Institución de derecho privado, de utilidad común, sin ánimo de lucro, autónoma, con patrimonio propio.
4. Inició operaciones a partir del primero (1) de mayo del año 2008 y por tanto a partir de esa fecha se encuentra cumpliendo con el Plan Único de Cuentas para las Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud Privadas.
5. El Sistema Contable para generar los registros y Estados Financieros se rige por las normas contables vigentes, en especial las contempladas por la Superintendencia de Salud.
6. No es contribuyente del impuesto sobre la renta, artículo 23 del estatuto tributario.
7. No está sujeta a retención en los términos del literal b), numeral 1 del artículo 369 del estatuto tributario.
8. No es responsable del impuesto sobre las ventas "IVA", según lo estipulado en el numeral 1 del artículo 476 del estatuto tributario.
9. Pertenece al Régimen tributario especial de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 19, numerales 1 y 4 del estatuto tributario.
10. Conforme lo establecen el Decreto 2150 de 1995 en su artículo 45 y Decreto 427 de 1996 en su artículo 3, numeral 1, las entidades que prestan servicios de salud, reguladas por la Ley 100 de 1993, no están obligadas a registrarse en Cámara de Comercio.

NOTA N° 2

ESTADOS CONTABLES

Los Estados Contables consolidados de la Corporación Clínica Universidad Cooperativa de Colombia son un conjunto de informes que revelan integralmente la situación Financiera y Económica que la conforman, con el propósito de reflejar su realidad

económica y financiera. Tales estados son el Balance General, el Estado de Excedentes y/o Pérdidas, Estado de cambios en el Patrimonio, en la Posición Financiera, Flujos de Efectivo y Balance General consolidado.

- o Balance General: Muestra la Situación Financiera y Económica consolidada de la Corporación expresada en Unidades monetarias y revela la totalidad de los Bienes, Derechos y Obligaciones de la Corporación Clínica de la Universidad Cooperativa de Colombia, así como la situación del Patrimonio.
- o Su preparación resulta de la Consolidación de los saldos de las cuentas establecidas en el Plan de Cuentas para IPS Resolución 1474 de 2009.
- o Estado de Excedentes y/o Pérdidas Ajustado Acumulado: es un Estado cuantitativo que revela el Flujo de Recursos recibidos y consumidos en cumplimiento de su actividad, expresados en términos monetarios. Se preparó con base en la información de Ingresos y Gastos.

NOTA N° 3

PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

En la preparación de los Estados Financieros, la Corporación Clínica Universidad Cooperativa de Colombia, se rige por lo establecido en el Decreto 2649 de diciembre de 1993, sobre Principios o Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas en Colombia, los Decretos y Normas Vigentes, lo establecido en materia contable para las Instituciones prestadoras del Servicio de Salud, en especial lo dispuesto por la Supersalud.

Período: Comprende el período del 1º. De Enero al 31 de Diciembre de 2014. Se solicitaron Informes Contables mensuales, con el propósito de estudiar, analizar y diagnosticar la razonabilidad y consistencia de la información.

Asientos Contables: Los asientos contables se producen en la fuente donde se realiza la transacción, es decir, la Corporación Clínica Universidad Cooperativa de Colombia, es responsable del reconocimiento, medición y revelación de las cifras reflejadas en el Balance Consolidado, con base en los documentos soporte que respaldan el objeto y cuantía de la operación económica efectuada, previa la aprobación de la Administración.

NOTA N° 4

11 DISPONIBLE

Su saldo \$-147.985.013, representa los valores en efectivo de la Corporación Clínica Universidad Cooperativa de Colombia en Caja y Bancos a Diciembre 31 de 2015, su distribución es la siguiente:

CAJA		\$ 3,791,954
CAJA GENERAL	800,800	
CAJAS MENORES	2,991,154	
BANCOS		-\$ 153,505,170
BBVA	23,691,174	
DAVIVIENDA	4,170,605	
BANCO COLPATRIA	(181,366,948)	
CUENTAS DE AHORRO		1,728,203
DAVIVIENDA	1,527,177	
BANCO COLPATRIA	201,025	

Banco Colpatria presenta un saldo negativo por sobre giro presentado al cierre del ejercicio necesario para cubrir obligaciones contraídas con terceros.

NOTA N° 5

13 DEUDORES

El rubro de deudores se determina así:

CLIENTES: Corresponde a la facturación emitida por la Clínica UCC por la prestación de servicios de salud a una fecha determinada y posteriormente descontado los pagos globales realizados a cartera a través del recaudo de efectivo o por cruce de cuentas tramitadas en la gestión administrativa. El saldo de cartera se clasifica en referencia con la Resolución de la Supersalud 1121 de 2011, de acuerdo a la edad de la cuentas por cobrar en los siguientes conceptos:

- CLIENTES NACIONALES FACTURA PENDIENTE POR RADICAR corresponde a las facturas emitidas a clientes que al periodo de corte se encuentran por radicar en la entidad, constituyendo derechos por la prestación de servicios de salud a pacientes.
- CLIENTES NACIONALES FACTURACION RADICADA facturas por la prestación de servicios de salud efectivamente radicadas a los diferentes clientes en proceso de aprobación y pago.
- GIROS ABONADOS A CARTERA PTES DE APLICAR (CR) : corresponde a los pagos recibidos de clientes de forma global sin discriminar el detalle de facturas canceladas, su efecto disminuye el saldo en la contabilidad del valor general de las cuentas por cobrar. El saldo a 31 de Diciembre de 2015 indica que se encuentra pendiente por soporte de pago detallado de la entidad pagadora de cada una de las facturas para el respectivo descargo de la cartera por edades.

COD.CONTABLE	CONCEPTO	NO CORRIENTE	CORRIENTE	TOTAL
1301	FACT DEVUELTAS	675,093,691	547,142,825	1,222,236,516
	POR RADICAR		719,738,116	719,738,116
	PRE-RADICADA	993,431	1,704,663,617	1,705,657,048
	TOTAL SIN RADICAR	676,087,122	2,971,544,558	3,647,631,680
1302	RADICADA	11,776,856,137	22,625,644,090	34,402,500,227
1303	RADIC CON GLOSA	961,059,699	3,732,495,393	4,693,555,091
1306	PAGOS POR IDENT.	1,834,505,251	- 4,674,025,431	6,508,530,682
	FACT			
	TOTAL EDAD + 360	11,579,497,707	24,655,658,609	36,235,156,316

A continuación se relacionan los principales clientes el saldo a cobrar por orden de valores de la cartera a 31 de Diciembre de 2015:

NOMBRE DEL CLIENTE	SALDO A 31 DICIEMBRE 2015	%
CAPITAL SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO S.A.S.	8,252,169,828	23%
SALUDCOOP	6,958,156,999	19%
NUEVA EPS S.A.	6,312,402,276	17%
CAJACOPI	4,287,535,960	12%
COOMEVA S.A. EPS	3,806,768,046	11%
EPS FAMISANAR LTDA	1,299,192,723	4%
LA PREVISORA S.A. COMPAÑIA DE SEGUROS	696,777,340	2%
ANGIOGRAFIA DE COLOMBIA S EN C	641,942,687	2%
CONSORCIO FIDUFOSYGA 2005	591,393,817	2%
OTROS	3,388,816,651	9%
TOTAL CLIENTES	36,235,156,327	

PROVISIÓN DE CARTERA: La provisión para deudas de difícil recaudo se registra mensual al finalizar cada ejercicio, utilizando el método general, con base a las edades de las cuentas por cobrar; descontado de la facturación radicada los pagos pendientes por aplicar (cuenta 1306).

Al cierre del periodo fiscal de 2015 la provisión de cartera asciende a \$2.704.384.990, distribuidos así:

*cifras en miles de pesos

CONCEPTO	91. a 180 Días	181 a 360 Días	Más de 360 Días	TOTAL SUJETO A PROVISIÓN
CARTERA	4,469,125,363	7,440,040,664	11,579,497,707	23,488,663,733
PORCENTAJE	5%	10%	15%	
PROVISIÓN ACUMULADA	223,456,268	744,004,066	1,736,924,656	2,704,384,991

CASTIGO DE CARTERA

Al cierre del ejercicio fue evaluada la cartera pendiente por radicar, autorizando un castigo de cuentas por cobrar por un total de \$782.898 millones representados así; \$500.144 millones por ausencia de soportes (NO POS) y baja de cartera por entidades en liquidación \$282.753 millones de pesos.

OTROS DEUDORES

Comprende el saldo de \$217.530.215 por los desembolsos realizados a socios, empleados y entidades de salud por concepto de cuentas por cobrar a favor de la Corporación Clínica.

COD. CONTABLE	CONCEPTO	VALOR	DESCRIPCIÓN
1330	ANTICIPOS AVANCES Y DEPOSITOS	\$ 10,564,507	Valores entregados a proveedores para el despacho de mercancía o inicio de prestación de servicios
1365	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	\$ 7,696,707	saldo por auxilio económico y responsabilidades
1380	DEUDORES VARIOS	\$ 199,269,001	valor de incapacidades por cobrar y préstamo de medicamentos entre instituciones
	TOTAL OTRAS DEUDORES	\$ 217,530,215	

NOTA N°6

14 INVENTARIOS

Se clasifican como inventarios, los bienes adquiridos por la Corporación Clínica UCC con el propósito de venderlos o de consumirlos en el proceso de prestación de servicios de salud, entre ellos tenemos los grupos de medicamentos e insumos médico-quirúrgicos, material de osteosíntesis, insumos de RX, reactivos de laboratorio y los artículos para consumo: papelería, repuestos y muebles hospitalarios, elementos que son registrados con abono a la cuenta de inventarios, las disminuciones por consumo se registran en cuenta de gastos o costos respectivos. Los inventarios son valorados por el método de costo promedio y se realiza conteo físico como mínimo una vez al año. Al cierre Diciembre de 2015 el saldo asciende a \$868.068.967.

1415	MEDICAMENTOS	134,330,673
1420	MATERIALES MEDICO QUIRURGICOS	571,025,475
1421	MATERIALES REACTIVOS Y LABORATORIO	125,779,361
1424	MATERIALES PARA IMAGENOLOGIA	36,933,458
TOTAL		868,068,967

NOTA N° 7

CARGOS DIFERIDOS

El valor de \$61.453.524 corresponde al saldo por amortizar de la adquisición de Software y licencias de equipo de cómputo, arrendamiento financiero, seguros y pólizas; costos y gastos adquiridos por la Corporación Clínica de la Universidad Cooperativa de Colombia, para el buen funcionamiento de las áreas Asistenciales y Administrativas. Se amortizan



durante el período en que se reciben los servicios o se causen los costos o gastos. El saldo a 31 de Diciembre de 2015 es de:

MANTENIMIENTO MAQUINARIA Y EQUIPO		\$3,923,954
CONTRATO MANTENIMIENTO STERRAD	3,923,954	
POLIZAS Y SEGUROS		
POLIZA RESPONSABILIDAD CIVIL PROFESION MEDICA	9,666,665	
POLIZA SERVICIOS PROFESIONALES ASESOR Y CONSULTA MEDICA	2,779,997	
RENOVACION POLIZA MULTIRIESGO- MANEJO GLOBAL -RESP. CIVIL EXTRACTONTRAC	38,898,405	
POLIZA DE CUMPLIMIENTO NUEVA EPS	6,184,503	
TOTAL POLIZAS		\$57,529,570
TOTAL DIFERIDOS		\$61,453,524

NOTA No.8

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO Y DEPRECIACIÓN

Los Activos Fijos son bienes adquiridos para ser utilizados en la generación de ingresos empleados de forma permanente, el costo está compuesto por el valor de adquisición y se incrementa con las mejoras y adiciones. Los bienes adquiridos por valor inferior a 50 UVT, es decir para el año 2015 \$1.413.950 pesos, se registraron directamente al gasto o costo y son controlados a través de base de datos.

La depreciación es calculada sobre el costo histórico por método de línea recta de acuerdo a la vida útil consignada en el Decreto 3019 de 1989, así:

	AÑOS		AÑOS
Edificaciones	20	Transporte	5
Muebles y enseres	10	Equipo médico científico	5
Maquinaria	10	Equipo de hotelería, restaurante y cafetería	5
Equipos electrónicos	3	Propiedad, planta y equipo en mantenimiento	5

Los activos fijos a 31 de Diciembre de 2015 ascienden a **\$6.866.567.444** con una depreciación acumulada de **\$3.122.144.355** millones.

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	1,025,335,888
MAQUINARIA Y EQUIPO	663,997,219
EQUIPO DE OFICINA	295,797,568
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	472,196,393
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	3,671,338,138
EQUIPO DE HOTELERIA RESTAURANTE Y CAFET	534,952,722
ARMAMENTO DE VIGILANCIA	202,949,516
DEPRECIACION ACUMULADA	(3,122,144,355)

Se realiza actualización en la contabilidad de la propiedad planta y equipo totalmente depreciados y dados de baja, que origina una variación significativa entre el año 2014 y cierre de 2015.

NOTA N°9

OTROS ACTIVOS

El valor de \$ 11.450.000 corresponde al saldo en libros registrado por concepto de obras de arte, Activos Fijos adquiridos por la Corporación Clínica Universidad Cooperativa de Colombia desde su inicio en la negociación del Edificio.

NOTA N°10

Valorizaciones

De acuerdo al inventario realizado por la Firma Valorizaciones Empresariales del pasado diciembre de 2013, la Clínica registro los avalúos de los grupos de propiedad planta y equipo así.

CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	138,275,780
MAQUINARIA Y EQUIPO	6,579,068
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	1,202,735,113
EQUIPO DE HOTELERIA RESTAURANTE Y CAFETERIA	48,701,013
ARMAMENTO DE VIGILANCIA	34,558,824
Total Avaluó	1,430,849,798

NOTA N°11

OBLIGACIONES FINANCIERAS

Su saldo por valor de \$4'237.242.002 corresponde a las obligaciones contraídas por la Corporación Clínica Universidad Cooperativa de Colombia, mediante la obtención de recursos provenientes de establecimientos de crédito o de otras instituciones financieras del país, con el fin de ser utilizados en el normal desarrollo de las actividades de la Institución. Desembolso destinados para las actividades de servicios de salud a través de inversión en activos y liquidación de compromisos económicos.

Para el cierre de año 2015 se obtuvo apalancamiento financiero con:

CONCEPTO	TOTAL CORRIENTE	LARGO PLAZO	TOTAL	OBSERVACION
OBLIGACIONES FINANCIERAS PAGARES				
BANCO COLPATRIA	133,333,330	-	133,333,330	CREDITO CESANTIAS , CUOTA MENSUAL
MULTIBANCA COLPATRIA	143,979,904	-	143,979,904	CREDITO PYME 23/11/2015
BANCO GNB SUDAMERIS S.A	875,000,000	1,312,500,000	2,187,500,000	INVERSION UCI, PAGADERO SEMESTRAL
TOTAL PAGARES	1,152,313,234	1,312,500,000	2,464,813,234	
COMPAÑIAS DE FINANCIAMIENTO COMERCIAL				
IBM DE COLOMBIA Y CIA SCA	22,573,582	-	22,573,582	CUOTA 28 CREDITO CABLEADO ESTRUCTURADO \$19.571.604 Y CUOTA \$3.001.978
TOTAL COMPAÑIAS DE FINANCIAMIENT O	22,573,582	-	22,573,582	
SOCIOS O ACCIONISTAS				
COOPERATIVA MULTIACTIVA COMUNA	419,918,352	1,329,936,835	1,749,855,187	REFINANCIACIÓN DEUDA PARA PAGAR QCNA Y CREDITO DE USO APALANCAMIENTO FINANCIERO
TOTAL SOCIOS Y/O ACCIONISTAS	419,918,352	1,329,936,835	1,749,855,187	
TOTAL	1,594,805,168	2,642,436,835	4,237,242,003	

NOTA N°12

PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR

Incluye los valores originados por la prestación de servicios o la compra de bienes, obligaciones contraídas a favor de proveedores y acreedores. Los compromisos económicos se reconocen en el momento en que el servicio o bien se haya recibido y su valor pueda ser determinado en forma confiable a través del recibido a satisfacción por sistema de causación. El rubro **proveedores** registra el endeudamiento necesario para abastecer los servicios asistenciales directamente relacionados con la actividad de salud, mientras que las **cuentas por pagar** corresponden a inversiones o gastos y costos administrativos necesarios para el buen funcionamiento de la institución.

Consolidados los pasivos corrientes a 31 de Diciembre de 2015 por concepto encontramos:

PROVEEDORES NACIONALES	7,955,850,266
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	1,396,301,743
ACREEDORES OFICIALES	53,008,000
DEUDAS CON ACCIONISTAS O SOCIOS	5,373,124,826
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	293,296,086
ACREEDORES VARIOS	159,369,674
TOTAL PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	15,230,950,594

Principales proveedores y cuentas por pagar

PROVEEDOR	SALDO A 31 DICIEMBRE
UNIVERSIDAD COOPERATIVA DE COLOMBIA	4,044,202,151
COOPERATIVA MULTIACTIVA COMUNA	3,101,131,782
MEDSUPPORT S.A.S	1,579,002,996
COOPERATIVA EPSIFARMA	773,560,690
DICIMED Y COMPAÑIA S.A.S.	683,190,276
CLELIO CASTRO S.A.S	580,908,692
SYNTHESES COLOMBIA S.A.S.	537,083,517
SIEMENS	408,329,098
GUTIERREZ FLOREZ YURI	381,632,490
ANESTEPRO S.A.S	367,400,806
LABORATORIOS BAXTER S.A.	298,222,814
LINDE COLOMBIA S.A.	247,652,662
PRODUCTOS ROCHE S.A.	245,369,660
MEDIREX S.A.S.	165,169,469
OSTRAUMEDICAL SOLUTIONS SAS	135,434,056
WEST ARMY SECURITY LIMITADA	128,708,984
ZARATE RODRIGUEZ LIGIA MARIA	127,787,754
DISCOLMEDICA S.A.S	120,422,418
JOHNSON Y JOHNSON DE COLOMBIA S.A.	112,413,432
NOVATECNICA S.A.S	111,720,000
FUNDACION HEMATOLOGICA COLOMBIA	100,667,950
MENORES CUANTIAS	980,938,897
TOTAL PROVEEDORES	14,250,011,697

NOTA N°13

OBLIGACIONES LABORALES y Provisiones Laborales

La Corporación Clínica Universidad Cooperativa de Colombia consolida las prestaciones sociales al cierre de cada ejercicio contable conforme a la normatividad vigente.

El saldo a 31 de diciembre Corriente es:

NOMINA POR PAGAR	1,047,896,254.00
CESANTIAS CONSOLIDADAS	685,175,523.00
INTERESES SOBRE CESANTIAS	77,382,547.00
PRIMA DE SERVICIOS	10,185,037.00
VACACIONES CONSOLIDADAS	468,005,453.00
	2,288,644,814.00

Cierra el ejercicio con deudas de salarios primera y segunda quincena del mes de Diciembre de 2015 y prima de servicios del primer semestre 2015.

PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES		
PARA COSTOS Y GASTOS		
GASTOS FINANCIEROS	40,726,506.75	INTERESES CREDITO SUDAMERIS
SERVICIOS	500,000.00	SERVICIOS
PARA CONTINGENCIAS		
LABORALES	64,583,331.00	DEMANDA LABORAL EN PROCESO
TOTAL PROVISIONES	\$105,809,838	

NOTA N°14

OTROS PASIVOS

Su saldo de \$18,639.731 representa el valor de los recaudos por copagos, cuotas moderadoras de pacientes afiliados a entidades con las cuales la Corporación Clínica UCC ha celebrado convenios. Se reconocen por el valor recaudado y son reintegrados a las entidades a través de la facturación. A si mismo registra el pago de forma anticipada recibido de clientes, y el recaudo transitorio de tercero no identificado hasta el reconocimiento del pagador.

POR PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD(COPAGO-CUOTAS)	15,463,076.00
ABONOS RECIBIDOS DE CLIENTES	1,006,508.00
VALORES RECIBIDOS PARA TERCEROS	2,170,147.00
TOTAL OTROS PASIVOS	18,639,731.00

NOTA N°15

CAPITAL SOCIAL

El capital social de la Corporación Clínica Universidad Cooperativa de Colombia se encuentra representado en aportes sociales así:

*cifras en miles de pesos

SOCIO	VALOR
UNIVERSIDAD COOPERATIVA DE COLOMBIA	12.701.268
COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO LA COMUNA	332.866
COOPERATIVA MULTIACTIVA COMUNA	332.866
TOTAL CAPITAL	\$13.367.001

RESERVAS Y FONDOS

El valor corresponde al saldo de los fondos de excedentes originado por ganancia obtenidas y aprobadas por la Asamblea de socios con destinación específica. Las asignaciones permanentes están constituidas por el beneficio neto o excedente acumulado del año 2014 de acuerdo a Decreto 4400 de 2004, reserva de la Corporación Clínica Universidad Cooperativa de Colombia para realizar inversiones en bienes, derechos y costos o gastos, a efectos de que sus rendimientos permitan el mantenimiento o desarrollo permanente de las actividades de prestación de servicios de salud, y los fondos de destinación específica corresponden a los fondos constituidos disponibles para su utilización en las actividades aprobadas para los excedentes del año 2014, con el fin de ser agotados de acuerdo a su objeto.

FONDOS	SALDO 31 DICIEMBRE 2014	EJECUTADO	SALDO 31 DICIEMBRE 2015
FONDO DE ASIGNACION PERMANENTE	\$ 973,898,555	\$-	973,898,555.00
FONDO DE INFRAESTRUCTURA	\$ 1,776,334,628	\$ 71,547,036	1,685,215,988.00
FONDO REPOSICION DE EQUIPOS	\$ 1,287,996,663	\$ 559,213,797	728,782,866.00
FONDO DE INVESTIGACION CIENCIA Y TECNOLOGIA	\$ 2,009,343,595	\$ 548,541,155	1,480,374,044.00
FONDO PARA DESARROLLO DE PROGRAMAS SOCIALES	\$ 26,280,952	\$ 529,375	25,751,577.00
TOTAL FONDO	\$ 6,073,854,393	1,179,831,363	4,894,023,030

NOTA N°16

INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos operacionales corresponden a la prestación de servicios de salud del año 2015, registrados por unidades funcionales correspondientes al área donde se presta el servicio, y clasificado contablemente de acuerdo a la Resolución 1474/2009, siendo reducidos por estimaciones tales como devoluciones de facturas, descuentos y glosas por auditoría médica.

OPERACIONALES	
UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	3,349,557,685
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	1,106,609,455
UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION E INTERNACION	20,535,417,875
UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO	11,920,511,746
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	6,872,165,809
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	150,566,800
DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS DE SERVICIOS (DB)	(2,781,241,714)
TOTAL INGRESOS NETOS	41,153,587,656

Los principales clientes aportaron ingresos:

NUEVA EPS S.A.	12,099,750,532	29%
CAPITAL SALUD.	9,619,362,794	23%
CAJACOPI	4,763,408,365	12%
COOMEVA S.A. EPS	3,180,542,929	8%
SALUDCOOP	2,951,464,687	7%
EPS FAMISANAR LTDA	1,945,630,766	5%
CORPORACION CLINICA UNIVERSIDAD	1,359,229,943	3%
SANITAS S.A.	1,351,257,829	3%
ANGIOGRAFIA DE COLOMBIA S EN C	675,687,263	2%
UNIVERSIDAD COOPERATIVA DE COLOMBIA	619,569,368	2%
SEGUROS DEL ESTADO S.A.	320,441,195	1%
LA PREVISORA S.A. COMPAÑIA DE SEGUROS	255,090,395	1%
CAJA DE PREVISION SOCIAL -CAPRECOM	214,280,786	1%
POSITIVA ARP	202,781,646	0%
ATENCION PARTICULARES	192,572,233	0%
ALFARO CORTES LINA MARIA	132,614,761	0%
AXA COLPATRIA SEGUROS S.A	125,037,791	0%
CONSORCIO FIDUFOSYGA 2005	112,147,652	0%
MENORES CUANTIAS	1,032,716,720	3%
TOTAL INGRESOS POR ENTIDAD	41,153,587,656	

NOTA N°17

COSTOS Y GASTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS

El saldo representa las erogaciones necesarias para la prestación de servicios de salud efectuadas en el giro normal del objeto social de la Corporación Clínica Universidad Cooperativa de Colombia. La distribución de costos por unidad funcional a 31 de Diciembre del 2015, es:



UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	4,467,495,853
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	1,709,862,575
UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION	14,341,555,484
UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS Y SALAS	11,325,820,213
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO A DIAGNOSTICO	4,252,420,107
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	282,953,565
TOTAL COSTOS	36,380,107,797

GASTOS DE ADMINISTRACION	7,361,852,158
---------------------------------	----------------------

TOTAL COSTOS Y GASTOS

\$43.741.959.955

Los costos y gastos comprenden los conceptos de personal, honorarios, suministros a pacientes, arrendamientos, servicios generales, servicios públicos, legales e impuestos entre otros, así como el registro de erogaciones que no afectan salida de efectivo: provisión de cartera, amortización y depreciaciones. Todos los registros son clasificados por centro de costo y unidades funcionales de acuerdo a unidades de medida o identificación directa de servicio basados en políticas internas de la institución y la normatividad vigente.

Consolidado los costos tenemos:

CONCEPTO	ACUMULADO	%
DE PERSONAL	18,396,391,356	42%
MATERIALES Y SUMINISTRO A PACIENTES	10,648,472,840	24%
ARRENDAMIENTOS	3,471,794,762	8%
SERVICIOS	3,117,005,089	7%
HONORARIOS	2,501,551,479	6%
PROVISIONES DEUDORES	2,076,515,510	5%
DIVERSOS	1,707,475,630	4%
DEPRECIACIONES PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	879,009,561	2%
MANTENIMIENTO REPARACIONES Y ACCESORIOS	686,510,779	2%
AMORTIZACIONES	103,445,627	0%
GASTOS DE VIAJE	64,083,518	0%
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO (INF 50 UVT)	33,870,028	0%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	19,826,000	0%
ADECUACION E INSTALACIONES PROPIEDAD AJENA	22,140,336	0%
SEGUROS	9,249,977	0%
LEGALES	3,521,050	0%
IMPUESTOS TASAS Y GRAVAMENES	1,096,413	0%
Total general	43,741,959,955	100%

NOTA N°18

OTROS INGRESOS

Corresponde a los ingresos clasificados como no operacionales, tales como; ingresos de periodos anteriores, descuentos de proveedores, reintegro de costos y gastos, utilidad en venta de activos y aprovechamientos. La distribución a 31 de Diciembre de 2015 es así:

RENDIMIENTOS FINANCIEROS	143,202,200	Descuentos de proveedores
SERVICIOS	2,135,000	Servicios administrativos facturados
RECUPERACIONES	1,438,127,450	Recuperación costos por glosas realizadas de insumos y medicamentos, ajuste de conteos de inventario y reintegro de otros costos.
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	34,885,045	
DIVERSOS	829,959,089	Registro de otros ingresos por anticipos de clientes
TOTAL OTROS INGRESOS	2,448,308,784	

NOTA N° 19

OTROS EGRESOS

Se encuentra clasificado como otros egresos los gastos financieros y la distribución costos y gastos que no tiene relación directa con la actividad de prestación de servicios de salud.

FINANCIEROS	743,209,012
PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	*334,497,698
GASTOS EXTRAORDINARIOS	30,240
GASTOS EXTRAORDINARIOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	23,982,501
MULTAS SANCIONES Y LITIGIOS	33,135,421
TOTAL OTROS EGRESOS	1,134,854,872

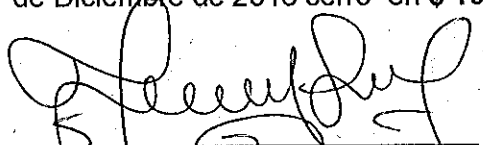
*Baja de activos fijos totalmente depreciados.

NOTA N° 20

CUENTAS DE ORDEN

La Corporación Clínica Universidad Cooperativa, controla el valor de las glosas u objeción emitida a través de certificado recibido a satisfacción de facturas de proveedores y acreedores durante el periodo de conciliación entre las partes, este valor no será objeto de pago hasta la liquidación definitiva de la glosa. De igual forma se encuentra registrado el valor de las demandas en contra de la Clínica UCC por responsabilidad médica y laboral, la Clínica se encuentra amparada por pólizas que permite mitigar riesgos de endeudamiento.

Las cuentas de orden a 31 de Diciembre de 2015 cerró en \$ 19, 493, 599, 803,00


YENNY EMILCE CANO ARDILA
 CONTADORA PÚBLICA
 T.P. 174806-T