

CLINICA SANTA ANA CENTRO MEDICO
QUIRURGICO S.A

Notas explicativas a los Estados Financieros para el año que termina al 31 de Diciembre del 2015.

NOTA 1.- Información General.

CLINICA SANTA ANA CENTRO MEDICO QUIRURGICO S.A. se constituye el 04 de julio de 1970, se inscribe en el Registro Mercantil en noviembre de 1971 con numero 130, su capital actual es de \$862.200,00, su actividad principal es la de brindar todos los servicios relacionados con la salud en general y particularmente la atención médicos-quirúrgicos y de especialidades en la Clínica de su propiedad.

NOTA 2 .- Bases de elaboración y políticas contables

Los Estados Financieros se elaboran de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera NIIF'S para PYMES, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad IASB. Los Estados Financieros de la empresa fueron efectuados tomando en consideración lo que establece la NIC#1.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de las actividades ordinarias que provienen de la prestación de servicios de salud, médico-quirúrgico y de especialidades, se reconocen al momento de dar el alta al paciente.

Propiedad, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada.

Este rubro esta compuesto por: Terreno, Edificio, Muebles y Enseres, Equipos Médicos, Instalaciones y Equipo de Seguridad, Ambulancia y Equipo de Computación, su depreciación se carga para distribuir el costo del activo menos el valor residual de acuerdo a la vida útil estimada, para ello se aplica el método lineal.

Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos el costo de venta. El costo se calcula aplicando el método promedio ponderado.

Cuentas por Cobrar

Las Ventas se lo realizan en su gran mayoría al contado, con seguros privados y con tarjetas de crédito, en algunos casos se conceden un plazo para que puedan cubrir su deuda, sin embargo se debe señalar que a estos rubros no se cobran intereses.

Además se realiza prestación de servicios de salud a pacientes que nos derivan de convenios con Instituciones como el I.E.S.S y Ministerio de Salud Publica. Los cuales nos cancelan luego de que pasa un proceso de Auditoria de estas instituciones, con periodos que superan los 90 días.

Sobregiros y Prestamos Bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Provisión por Beneficios a los Empleados

Las obligaciones por Beneficios a los empleados se registran de acuerdo al Estudio Actuarial que lo realiza la Empresa Logaritmo Cia. Ltda. Contratada para el efecto , de acuerdo a la Nic # 19 el registro contable al 31 de diciembre de 2015 esta para la jubilación patronal un valor por \$42.082,24 y por deshaucio \$18.475,09

Patrimonio

El patrimonio de CLINICA SANTA ANA S.A. Esta compuesto por el Capital Social por \$862.200, Aportes de Socios para futura capitalización \$283.815,94, Reserva legal, facultativa y de Capital por 213.619,59, y la cuenta de Resultados en la que consta la cuenta de Utilidad de Ejercicios Anteriores por \$30.280,81, Perdida de Ejercicios Anteriores por \$205.120,56, los Resultados Acumulados por Adopción de NIIF'S. (+) \$698.726,58 y la Perdida del Ejercicio 2015 por \$542.075,28.

Ingresos

Los ingresos de la Clínica se dan por la prestación de servicios médicos-quirúrgicos y de especialidades, los cuales se ven reflejados en los resultados de empresa.

En este periodo económico los Ingresos Operacionales de la empresa son de 4'337.239,16 se vieron disminuidos en \$218.276,46 con respecto al año 2014 que fueron por \$4'555.515,62

Costos y Gastos

Estos registros de costos y gastos están dados como resultados del giro normal de la actividad de la empresa, en su desenvolvimiento diario.

En el rubro de Costo de Ventas en este periodo ascienden a \$4'352.347,02 se evidenciaron un incremento considerable con respecto al año 2014 de \$373.300,44 así también se incremento el rubro de Gastos de Administración y Ventas por \$47.850,65, y los Gastos No Operacionales por \$11.327,92.

NOTA 3 .- Efectivo y equivalente al efectivo

Representado por los valores disponible en efectivo y valores en saldo de bancos debidamente registrados pudiendo utilizarse en forma inmediata, sin que este sobre ellos ninguna restricción.

NOTA 4 .-Propiedad, Planta y Equipo.

Este cuenta esta registrada de acuerdo costo del activo menos el valor residual considerado y menos la depreciación acumulada utilizando para ello el método lineal de acuerdo a la vida útil estimada.

Con fecha 31 diciembre la empresa posee un valor por concepto de Activo Fijo de 2'254.550,67

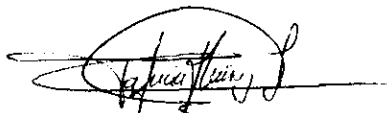
NOTA 5 .- Obligaciones por pagar

Las cuentas de proveedores se registran en base a las facturas y las cancelaciones no se lo están haciendo en los plazos convenidos por falta de liquidez.

Las obligaciones con Instituciones Financieras se cancelan con normalidad de acuerdo a lo pactado cubriendo capital e interés, estos fondos nos permite desenvolvemos en el giro normal de la empresa.

NOTA 6 .- Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros fueron aprobados por la Administración de la Empresa y autorizados para su publicación de 31 de marzo de 2015.



C.P.A Patricia Muñoz Jiménez

CONTADORA.