

ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2020



VIGILADO
Supersalud 

CLINICA SAN JOSE SAS

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA –
NIIF PYMES

Contenido

	Página
Estado de situación financiera	3
Estado del resultado integral	4
Estado de cambios en el patrimonio	5
Estado de flujos de efectivo	6
Políticas contables y notas explicativas	7
Notas y revelaciones	19

CLINICA SAN JOSE SAS

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Con cifras comparativas al 31 de diciembre 2020 y 31 de diciembre de 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Notas	31 de diciembre de <u>2020</u>	31 de diciembre de <u>2019</u>
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	1,133,047,491.00	1,296,462,140
Activos financieros	9	12,884,468.00	12,884,468
Deudores comerciales y otros deudores	7	6,702,412,788.00	7,106,332,951
Inventarios	8	111,471,568.00	145,306,960
Total activos corrientes		<u>7,959,816,315</u>	<u>8,560,986,519</u>
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo	10	6,208,348,348.00	4,882,438,571
Activos intangibles	11	187,508,776.00	209,617,116
Activos por impuestos diferidos, neto	13	-	2,524,897
Total activos no corrientes		<u>6,395,857,124</u>	<u>5,094,580,584</u>
Total activos		<u>14,355,673,439</u>	<u>13,655,567,103</u>
PASIVO			
Pasivos corrientes			
Obligaciones financieras	12	1,629,527,176.00	1,355,032,244
Acreedores comerciales y otras cuentas por	12	1,298,957,385.00	1,584,877,538
Impuestos corrientes por pagar	13	38,263,394.00	35,613,897
Impuesto Diferido Pasivo	13	60,449,755.00	19,538,837
Obligaciones laborales	14	374,180,174.00	323,410,631
Total pasivos corrientes		<u>3,401,377,884</u>	<u>3,318,473,147</u>
Total pasivos		<u>3,401,377,884</u>	<u>3,318,473,147</u>
PATRIMONIO			
Patrimonio de las entidades	15	110,000,000.00	110,000,000
Reservas		7,651,926,025.00	7,474,808,980
Resultados del ejercicio		3,192,369,530.00	2,752,284,976
Total patrimonio		<u>10,954,295,555</u>	<u>10,337,093,956</u>
Total pasivos y patrimonio de los accionistas		<u>14,355,673,439</u>	<u>13,655,567,103</u>

Las notas 1 a 21 que se acompañan son parte integral de los estados financieros.

OLGA YUVY MOLINA RIOJAS
Representante legal

LUDYS VANESSA BLANCO
Contador
TP No. 162342-T

MARIO HERNAN ECHEVERRY
Revisor fiscal
TP No. 27245-T

Ver certificación adjunta

Ver dictamen adjunto

CLINICA SAN JOSE SAS
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>Notas</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Ingresos de actividades ordinarias	16	10,871,551,921.00	9,361,909,165.00
Costo de ventas	17	8,185,973,438.00	7,341,035,959.00
Ganancia bruta		2,685,578,483	2,020,873,206
Otros ingresos	18	467,682,812.00	185,469,818.00
Gastos de administración	19	2,036,448,155.00	1,674,564,002.00
Ganancia por actividades de operación		1,116,813,140	531,779,022
Gastos financieros	20	211,980,264.00	254,521,188.00
Ingresos financieros	20	9,854,365.00	29,141,570.00
		914,687,241	306,399,404
Ganancia antes de impuesto a la renta		914,687,241	306,399,404
Gasto por impuesto a la renta	13	254,049,828.00	126,251,876.00
Gasto por impuesto a la renta Diferido	13	43,435,815.00	3,030,483.00
Ganancia neta del período		617,201,598	177,117,045

Las notas 1 a 21 que se acompañan son parte integral de los estados financieros.

OLGA YUVY MOLINA RIOJAS
Representante legal

LUDYS VANESSA BLANCO
Contador
TP No. 162342-T

MARIO HERNAN ECHEVERRY
Revisor fiscal
TP No. 27245-T
Ver dictamen adjunto

Ver certificación adjunta

CLINICA SAN JOSE SAS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Capital suscrito y pagado	Reservas	Ganancias acumuladas adopción NIIF	Ganancias acumuladas	Total
Saldo al 1 de enero de 2019	110,000,000	7,320,306,271	2,575,167,931	154,502,709	10,159,976,911
Aportes de los accionistas	-	-	-	-	-
Ganancia del período	-	154,502,709	-	177,117,045	331,619,754
Ganancias acumuladas	-	-	-	154,502,709	154,502,709
Otro resultado integral del período	-	-	-	-	-
Apropiaciones	-	-	-	-	-
Dividendos decretados	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2019	110,000,000	7,474,808,980	2,575,167,931	177,117,045	10,337,093,956
Aportes de los accionistas	-	-	-	-	-
Ganancia del período	-	177,117,045	-	617,201,598	794,318,643
Ganancias acumuladas	-	-	-	177,117,045	177,117,045
Otro resultado integral del período	-	-	-	-	-
Apropiaciones	-	-	-	-	-
Dividendos decretados	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2020	110,000,000	7,651,926,025	2,575,167,931	617,201,598	10,954,295,554

CLINICA SAN JOSE SAS
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>Notas</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Flujos de efectivo por actividades de operación:			
Recaudos recibidos de deudores comerciales		11,425,690,436.65	7,540,494,543
Recaudos recibidos por cuotas moderadoras y copagos		370,763,717.00	483,668,627
Otros recaudos recibidos		12,988,396.63	194,577,115
Pagos a acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		-6,574,530,374.62 -	251,704,174
Pagos de beneficios a los empleados		-3,437,472,727.27 -	3,643,957,160
Impuestos pagados		-407,801,586.00 -	348,840,478
Otros pagos realizados		-76,426,741.05 -	4,868,151,033
Efectivo neto generado por actividades de operación		1,313,211,121 -	893,912,561
Flujos de efectivo por actividades de inversión:			
Inversiones en equivalentes al efectivo		37,793,725.69	730,008,039
Compras propiedad planta y equipo		-1,847,798,014.00 -	292,037,260
Compra intangibles		-49,086,450.00 -	36,159,998
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión		- 1,859,090,738	401,810,781
Flujos de efectivo por actividades de financiación:			
prestamos recibidos		963,216,626.00	2,156,698,978
pago de prestamos e intereses		-580,751,658.03 -	1,461,049,266
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación		382,464,968	695,649,712
Aumento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo		- 163,414,649	203,547,932
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período		1,296,462,140	1,092,914,208
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	6	1,133,047,491	1,296,462,140

Las notas 1 a 21 que se acompañan son parte integral de los estados financieros.

OLGA YUVY MOLINA RIOJAS
Representante legal

LUDYS VANESSA BLANCO
Contador
TP No. 162342-T

MARIO HERNAN ECHEVERRY
Revisor fiscal
TP No. 27245-T

Ver certificación adjunta

Ver dictamen adjunto

CLINICA SAN JOSE S.A.S

Políticas Contables y Notas Explicativas a los Estados Financieros para el año terminado el 31 de diciembre de 2020

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

1. Información general

La Clínica San José S.A.S. (en adelante también podrá definirse como Empresa) es una institución Prestadora de Servicios de salud de segundo nivel, constituida mediante escritura pública 948 de la notaria segunda de Barrancabermeja el 27 de abril de 1995, inscrita en la cámara de comercio el 3 de mayo de 1995 mediante registro mercantil No 3832 con la razón social CLINICA SAN JOSE LTDA, modificado por el acta 29 de la junta de socios el 5 de octubre de 2010, inscrita el 15 de marzo de 2011 bajo el nombre de **CLINICA SAN JOSE S.A.S.**, y con periodo indefinido de duración.

Reseña Histórica

Inició sus actividades de la salud en la calle 52 N° 27-25, prestando servicios de I nivel de atención:

- Consulta Externa por Medicina General
- laboratorio Clínico
- Atención de urgencias de baja complejidad

El 3 de octubre de 1997 se traslada a la calle 47 No. 28-72 barrio Palmira en donde en su centro ambulatorio cuenta con los servicios de:

- consulta externa
- odontología
- farmacia
- promoción y prevención

Continúa la construcción de su sede hospitalaria en la calle 47 No. 28-15 Palmira, la que se inaugura el 10 de agosto de 1998 en donde presta los servicios de urgencias, cirugía, hospitalización, laboratorio e imagenología.

En el 2006 se certifica en sistema de gestión de la calidad, norma ISO 9000 con Icontec. En el 2010 inicia su atención clínica a través de historia clínica electrónica, con el software SIIS; en marzo del 2011 cambia a sociedad simplificada por acciones SAS y en octubre del mismo año habilita su servicio de unidad de cuidados intermedios, en febrero de 2013 se certifica en sistemas integrados de gestión, bajos normas ISO 9000. 14000 Y 18000, calidad, ambiental y ocupacional, con bureau veritas

En septiembre de 2015 se realiza la compra de predio calle 47 28 60 para ubicación de área administrativa, la que entra en funcionamiento en diciembre de 2015. En marzo del 2016 se compra predio calle 47 28 45 para proyecto posteriores. Adicionalmente se estaba en el licenciamiento de ampliación de área clínica con un proyecto de 8 pisos que se ira a empalmar con la estructura actual, ampliando servicios de urgencias, cirugía, hospitalización, imagenología. A inicios del 2017 comenzamos a revisar el cambio del software de facturación por uno que fuera integrado con el sistema contable, nomina vs reloj, activos fijos e inventario después de revisar e investigar a varios sistemas en octubre de 2017 elegimos a software ZEUS, este sistema tiene todos los módulos mencionados que interactúan entre sí, permitiendo que la información sea actualizada de manera inmediata, en enero de 2018 entra en proceso de implementación del software ZEUS con todos sus módulos. Adicionalmente realizamos la compra de predio ubicado en Cra 28 N 47-38 para la ubicación del centro apoyo diagnóstico, ubicado anteriormente en la cra 28 N 47-30 este traslado se da abril del 2019, de igual forma en junio de 2019 se realiza adecuación del predio calle 47 N 28-45 para el proyecto IPS primaria FAMISANAR EPS. Adicionalmente el 10 agosto de 2019 se da inicio a la obra proyectada en 2016 para la ampliación de los servicios de urgencias, cirugía, hospitalización, uci y demás.

Luego de iniciada la obra en el 2019, se toma la decisión de aumentar 2 pisos más y pasa de ser un proyecto de 8 pisos a un proyecto de 10 pisos, sin embargo en el 2020 se suspendió la labor en la obra debido a la pandemia del COVID 19 que estamos viviendo en el mundo desde el 22 de marzo hasta el 15 de mayo, donde nuevamente iniciamos labores con los protocolos de seguridad, el avance de la obra va en un 50% a 31 de diciembre de 2020.

Por la contingencia de la pandemia COVID 19, se abrió en transitoriedad la UCI COVID 19, con 11 unidades, de igual forma se adecuo el predio ubicado en la calle 47 N 28-72 para la atención de pacientes respiratorio o posibles COVID 19 garantizando una atención separada del resto de pacientes, para adecuar este punto adquirimos equipos médicos propios para poder prestar el servicio conforme a las normas de habilitación, De igual forma por la pandemia debimos limitar los servicios ambulatorios de odontología y fisioterapia e implementar teleconsultas para el resto del servicio ya que de esta manera evitamos aglomeraciones de pacientes, garantizando así la salud de nuestros empleados.

Domicilio

CLÍNICA SAN JOSE S.A.S., está ubicada en la ciudad de Barrancabermeja, departamento de Santander, en la carrera 28 calle 47 esquina barrio Palmira.

Objeto social

Contamos con la habilitación del ministerio de salud y la protección social con una fecha inscripción desde octubre 27 de 2006 y con vencimiento hasta el 30 de enero de 2020, cumpliendo con los requisitos de la resolución 2003 del 28 de mayo de 2014 donde se definen los procedimientos y condiciones de inscripción de los Prestadores de Servicios de Salud y de habilitación de servicios de salud.

Estamos orientados en la prevención, tratamiento y rehabilitación de la salud, ofreciendo a nuestros usuarios diferentes servicios, como:

- **Internación:** general adultos, pediatría, cuidado intermedio adultos, obstétrica, cuidado básico neonatal
- **Cirugía:** cirugía general, ginecológica, ortopédica, oftalmológica, otorrinolaringología, plástica y estética, urológica, esterilización.
- **Consulta externa:** anestesia, cirugía general, enfermería, fisioterapia, ginecobstetricia, medicina general, medicina interna, nutrición y dietética, oftalmología, ortopedia y traumatología, pediatría, psicología, terapia respiratoria, consulta prioritaria, medicina del trabajo y medicina laboral.
- **Urgencias**
- **Transporte asistencial básico y medicalizado**
- **Apoyo diagnóstico y complementación terapeuta:** endoscopia digestiva, laboratorio clínico, radiología e imágenes diagnósticas, tomografías, toma de muestras de laboratorio clínico, transfusión sanguínea, servicio farmacéutico, toma de muestras citologías cervico-uterinas, ultrasonido.
- **Protección específica y detección temprana:** vacunación, protección específica - atención en planificación familiar hombres y mujeres, promoción en salud, detección temprana: alteraciones del crecimiento y desarrollo (menor a 10 años), alteraciones del desarrollo del joven (de 10 a 29 años), alteraciones del embarazo, alteraciones en el adulto (mayor a 45 años), cáncer de cuello uterino, cáncer de seno, alteraciones de la agudeza visual
- **Odontología:** odontología general, atención preventiva salud oral - higiene oral, protección específica - atención preventiva en salud bucal.

2. Transición a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

2.1. Adopción de las NIIF

Mediante la ley 1314 del 13 de julio de 2009, se modificaron los principios y normas de contabilidad e información financiera aceptados en Colombia. En desarrollo de ésta ley, el Gobierno Nacional emitió el decreto 3022 de 2013, que adopta las NIIF para Pymes y establece un Nuevo Marco Técnico Normativo para los preparadores de Información Financiera que conforman el Grupo 2, del cual la Empresa hace parte.

Mediante el decreto 2496 de diciembre de 2015, se actualizan las normas de acuerdo con las modificaciones emitidas por el emisor (IASB) de estas normas internacionales en mayo de 2015 y vigentes a partir del 1 de enero de 2017, aunque se permite su aplicación anticipada.

Los primeros estados financieros preparados de acuerdo con bases contables antes mencionadas corresponden al cierre contable al 31 de diciembre de 2016. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las políticas contables descritas más adelante y siguiendo las NIIF Pymes adoptadas en Colombia.

De acuerdo con las NIIF Pymes adoptadas y, solo para propósitos del inicio de su aplicación y con el fin de tener información comparativa al cierre contable de la presentación de los primeros estados financieros conforme a estas nuevas normas, la Empresa preparó un Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA) a la fecha de transición a las NIIF Pymes, esto es, al 1 de enero de 2015. Así mismo, se prepararon los estados financieros al 31 de diciembre de 2015 bajo las normas adoptadas con el fin de presentarlos comparativos con los del 31 de diciembre de 2016.

2.2. Preparación del estado de situación financiera de apertura (ESFA)

La Empresa aplicó la sección 35 de las NIIF Pymes y otras disposiciones legales aplicables para preparar el estado de situación financiera de apertura al 1 de enero de 2015 mediante la reexpresión del estado de situación financiera (balance general) preparado bajo normas locales vigentes. Dicha reexpresión implicó aplicar en forma retroactiva todos los principios de reconocimiento, medición, presentación y revelación de los hechos económicos establecidos en las normas mencionadas en la nota 2.1.

La sección 35 de las NIIF Pymes establece exenciones y excepciones a su aplicación retroactiva. Las primeras son optativas mientras que las segundas son obligatorias (se prohíbe la aplicación retroactiva). De conformidad con ello, la Empresa aplicó las siguientes exenciones y excepciones:

2.2.1. Exenciones aplicadas

A continuación, se describen las exenciones usadas por la Empresa en la preparación del estado de situación financiera de apertura al 1 de enero de 2015:

2.2.1.1. Costo atribuido para propiedades, planta y equipo

Para los bienes inmuebles se optó por utilizar como costo atribuido en la fecha de transición el valor razonable. Este valor fue determinado técnicamente a dicha fecha con base en avalúos realizados por peritos independientes tomando como base al método de comparación de mercado. Las demás propiedades, planta y equipo fueron valoradas a su costo de adquisición.

2.2.2. Excepciones aplicadas:

A continuación, se describen las excepciones usadas por la Empresa en la preparación del estado de situación financiera de apertura al 1 de enero de 2015:

2.2.2.1. Estimaciones

Las estimaciones relacionadas con vida útil de las propiedades, planta y equipo y deterioro de deudores comerciales fueron modificadas considerando que no guardaban relación con lo exigido por las NIIF Pymes.

3. Declaración de cumplimiento con las NIIFs para las PYMEs

Los estados financieros de la CLINICA SAN JOSE S.A.S, entidad individual, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2020 y 2019 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés – en español NIIF Pymes) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, moneda funcional de la Empresa.

4. Resumen de las principales políticas contables

4.1. Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros se resumen a continuación. Estas políticas contables se han aplicado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

4.2. Moneda de presentación

4.2.1. Moneda funcional y de presentación

La moneda funcional de la Empresa es el peso colombiano dado que es la moneda del entorno económico principal en el que genera y usa el efectivo. Por lo tanto, la Empresa maneja sus registros contables en dicha moneda, la cual, a su vez, es la usada para la presentación de los estados financieros.

4.3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la Empresa tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro. Dentro de los equivalentes al efectivo de uso restringido se incluyen los aportes cooperativos.

Medición inicial: valor nominal

Medición posterior: al cierre mensual o contable se trataran de la siguiente forma:

- Caja :
 - Se mide por el saldo en efectivo en caja y egresos pendientes de legalizar
 - Los Faltantes en caja se reconocerán como una cuenta por cobrar por el responsable de su manejo.
- Bancos:
 - Las cuentas contables se concilian mensualmente con los extractos bancarios
 - Las consignaciones pendientes por identificar se registran como un crédito disminuyendo el activo

- Los sobregiros bancarios se consideran como una actividad de financiamiento, se reconocen como un pasivo.
- Efectivo uso restringido:
 - se concilian mensualmente con los extractos

4.4. Activos Financieros

4.4.1. Activos financieros no corrientes

Comprenden una participación minoritaria en el capital de dos empresas del sector petrolero y salud. Se dividen en:

- Inversiones En Instrumentos De Deuda O Patrimonio A Valor Razonable: Se reconocen inicialmente por el precio pagado. Después del reconocimiento inicial, estas inversiones se mantienen al valor razonable con cambios en el resultado.
- Inversiones Instrumentos De Deuda O Patrimonio Al Costo: Se reconocen inicialmente por el precio pagado. Después del reconocimiento inicial, estas inversiones se mantienen al costo menos cualquier deterioro de valor.

4.4.2. Retiro de los activos financieros

Los activos financieros se retiran de los estados financieros cuando los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo del activo expiran, o cuando sustancialmente todos los riesgos y beneficios han sido transferidos (en el caso de inversiones patrimoniales cuando se suscribe el contrato de venta).

La diferencia entre el valor en libros del activo financiero y el valor de la contraprestación recibida y por recibir se reconoce en los resultados.

4.4.3. Deterioro de valor de los activos financieros

Al final de cada año, se revisa si existe evidencia objetiva del deterioro de los activos financieros. Para los activos financieros no corrientes correspondientes a las inversiones patrimoniales, las medidas al costo se evalúan su situación financiera de la entidad y sus resultados, para las medidas a valor razonable se revisara la cotización en la bolsa de valores de Colombia.

Si se determina que en alguno de los aspectos antes mencionado se evidencia dificultades del emisor, la Empresa procede al cálculo del deterioro en forma individual estimando el valor presente de los flujos esperados a recibir del instrumento. Cualquier diferencia con el valor en libros se reconoce como una pérdida en el estado de resultados. Si en un período posterior, el valor de la pérdida por deterioro disminuye como consecuencia de un evento ocurrido después de que el deterioro fue reconocido, la reversión de la pérdida por deterioro se reconoce en resultados.

4.5. Deudores comerciales y otros deudores

4.5.1. Reconocimiento y medición

Los deudores comerciales surgen por la prestación de servicios en salud de la Empresa a sus clientes otorgando plazos de crédito normales para el sector de corto plazo (180 días). Su reconocimiento inicial se realiza tal como se indica en la nota 2. No se cobran intereses. En la medición se utiliza el precio de la transacción acordada con el cliente, que es el mismo valor razonable.

Cuando los deudores pagan sus saldos, cuando se ceden los riesgos y beneficios asociados al saldo o cuando expira legalmente el derecho a favor de la Empresa de los flujos de efectivo, se retira el saldo del estado de situación financiera.

4.5.2. Deterioro

Al cierre del período anual la Empresa revisa los saldos de los deudores para determinar si existe evidencia objetiva de su deterioro. Los criterios se utilizan en forma individual considerando lo siguiente: i) saldos de facturas vencidas de más de 180 días, ii) cartera glosada, iii) solicitud de plazos adicionales para pago, iv) dificultades financieras, y v) es probable que el deudor entre en insolvencia económica.

Cuando uno de los factores antes mencionado existe para un cliente, la Empresa procede a realizar el cálculo de deterioro utilizando el método individual aplicando un 33% sobre el saldo de cada factura que cumpla con algún requisito anterior.

Si en un período posterior, el valor de la pérdida por deterioro disminuye como consecuencia de un evento ocurrido después de que el deterioro fue reconocido, la reversión de la pérdida por deterioro se reconoce en resultados como un ingreso.

4.6. Inventarios

Los inventarios se reconocen cuando se reciben los riesgos y beneficios, lo cual ocurre, para las compras nacionales, según el acuerdo con el proveedor del sitio de entrega de lo comprado (usualmente en la bodega de la Empresa).

Los inventarios de productos terminados y mercancías se registran al menor entre el costo y su valor neto de realización. El método de valoración utilizando es el promedio. El costo incluye el costo de compra neto de descuentos, rebajas y similares más todas las erogaciones necesarias incurridas para darle la condición y ubicación requerida tales como fletes y manejo.

4.7. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se reconocen cuando la Empresa recibe los riesgos y beneficios asociados al activo, lo cual ocurre cuando el activo se recibe en el sitio acordado con el proveedor. Se reconocen como propiedades, planta y equipo aquellos recursos tangibles, de uso de más de un año, que sea probable que generen beneficios económicos futuros o sirvan para fines administrativos y cuyo costo sea superior a 50 UVT (unidad de valor tributario)

La medición inicial se realiza al costo, el cual incluye el precio de compra, neto de descuentos y rebajas, más todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia, tales como transportes, instalación y montaje, entre otros.

En su medición posterior, la Empresa utiliza el modelo del costo.

La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta. Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

RUBRO	VIDA UTIL EN AÑOS
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	20-100
MAQUINARIA Y EQUIPO	5-10
EQUIPO DE OFICINA	5-10
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	5-10
EQUIPO MEDICIO - CIENTIFICO	5-10
EQUIPOS DE HOTELES Y RESTAURANTES	5-10
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	5-10

Cuando se presente un cambio en el uso del activo, un desgaste significativo inesperado, avances tecnológicos y cambios en los precios de mercado se proceden a la revisión de la vida útil, valor residual y método de depreciación del activo para determinar si, a la luz de estas circunstancias, se deben modificar estas estimaciones. De ser así, se realiza el cambio en forma prospectiva.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período, La repotencialización de los activos se llevara como mayor valor del activo.

El valor en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo se retira de los activos cuando se vende o cede a un tercero transfiriendo los riesgos y beneficios y/o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta. Las ganancias o pérdidas que se deriven del retiro se reconocen en resultados como parte de “otros ingresos u otros gastos”, según corresponda.

4.8. Activos intangibles

Se reconoce como activos intangibles aquellos que cumplan los siguientes requisitos: i) que sea identificable, ii) que se tenga el control del activo (por cesión legal), iii) que su valor pueda ser medido confiablemente, iv) que sea probable que la empresa obtengan beneficios económicos futuros y v) su costo sea superior a \$ 10.000.000. Incluyen licencias de software adquiridos. Se reconocen cuando la empresa recibe los riesgos y beneficios asociados al activo, lo cual ocurre cuando la compañía puede disponer de uso, según lo acordado con los vendedores.

La medición inicial se realiza al costo, el cual incluye el precio de compra, neto de descuentos y rebajas, más todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del

activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia. En su medición posterior se presentan al costo menos la amortización acumulada y el valor acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

La amortización se reconoce sobre la base de línea recta utilizando las siguientes vidas útiles:

CLASE DE ACTIVO	VIDA UTIL EN AÑOS
LICENCIAS DE SOFTWARE	5-10

Las amortizaciones del período se incluyen en los gastos de administración y ventas.

4.9. Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen cuando la Empresa recibe el producto del préstamo. Se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción.

Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros. Las obligaciones financieras se retiran del pasivo cuando se pagan, liquidan, o expiran.

Los préstamos cuyo vencimiento estén dentro de los doce meses siguientes a la fecha del cierre anual se clasifican en el pasivo corriente, los demás préstamos se clasifican como pasivo no corriente.

4.10. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Los acreedores comerciales (proveedores) y las otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Se reconocen cuando la Empresa ha adquirido una obligación generada al recibir los riesgos y beneficios de bienes comprados o al recibir los servicios acordados. Se miden por el valor acordado con el proveedor.

4.11. Impuestos corrientes y diferidos

El gasto de impuestos reconocido en los resultados del período incluye la suma del impuesto a la renta corriente, Este se calcula con base en la renta líquida usando las leyes tributarias promulgadas y vigentes a la fecha de cierre anual, las cuales difieren del resultado contable reflejado en los estados financieros.

Los activos y/o pasivos por estos impuestos comprenden las obligaciones o reclamos de las autoridades fiscales en relación con los períodos de reportes actuales o anteriores que están pendientes de pago a la fecha de cierre anual. La Gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. La Empresa, cuando corresponde,

constituye provisiones sobre los valores que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal, en la medida en que se espere que aumenten o reduzcan la utilidad fiscal en el futuro.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan, sin descontarse, a las tasas fiscales que se espera apliquen en el periodo de realización respectivo (se ha estimado el 32% en promedio), tomando en consideración todos los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales. El impuesto diferido se reconoce en los resultados del período, excepto el originado en la medición de obligaciones por beneficios definidos a los empleados y operaciones de cobertura reconocidas en el otro resultado integral dentro del patrimonio, en cuyo caso el impuesto diferido también se reconoce en esa misma partida.

El impuesto diferido activo solo se reconoce en la medida en que sea probable la existencia de beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias que lo generan. Lo anterior se determina con base en las proyecciones de la Empresa sobre los resultados de operación futuros tomando un horizonte de cinco años.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de reporte y se ajusta según sea necesario para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras.

4.12. Beneficios a empleados

Las obligaciones laborales de la Empresa incluyen beneficios de corto plazo

4.12.1. Beneficios de corto plazo

Los beneficios de corto plazo incluyen básicamente salarios, comisiones, cesantías, vacaciones, prima legal e intereses a las cesantía que remuneran el servicio que prestan los empleados a la Empresa y que se espera liquidar totalmente antes de los doce meses siguientes al cierre anual.

Estos beneficios son reconocidos en la medida en que el empleado presta sus servicios a la Empresa y se miden por el valor establecido en las normas laborales y/o en los acuerdos individuales establecidos entre el empleado y la Empresa.

4.13. Provisiones y contingencias

Las provisiones comprenden estimaciones de pérdidas probables y cuantificables por demandas sobre la Empresa y provisión para desmantelamiento. Su reconocimiento se realiza cuando se tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de eventos pasados, es probable que se requiera de la salida de recursos para su pago y su valor se puede estimar confiablemente. Aquellas contingencias de pérdida en contra de la Empresa que no sean cuantificables y/o sean inciertas no se reconocen en los estados financieros.

Las provisiones se miden al valor presente de los desembolsos que se espera se requerirán para cancelar la obligación, utilizando como tasa de descuento la tasa de interés promedio de los créditos bancarios de la Empresa. Anualmente se actualizan las provisiones existentes y su valor se reconoce como gastos financieros en la parte que refleje el paso del tiempo y como gastos la parte que refleja un ajuste en la estimación de la provisión.

Las contingencias de ganancias a favor de la Empresa no se reconocen hasta tanto se tenga la certeza de obtener el beneficio económico de las mismas.

4.14. Capital suscrito y pagado y superávit

El capital accionario representa el valor nominal de las acciones que han sido emitidas. Los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas acciones se reconocen en el patrimonio como una deducción del monto recibido, neto de impuestos.

Las distribuciones de dividendos pagaderas a los accionistas se reconocen como cuentas por pagar cuando los dividendos son aprobados por la Asamblea de Accionistas.

4.15. Reservas

Se registran como reservas las apropiaciones autorizadas por la Asamblea General de Accionistas, con cargo a los resultados del año para el cumplimiento de disposiciones legales. Su reconocimiento se realiza en el momento en que la Asamblea de Accionistas aprueba la apropiación y se miden por el valor aprobado.

4.16. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la Empresa de los servicios proporcionados, neto de rebajas, descuentos comerciales y similares. La política contable para cada grupo de ingresos es la siguiente:

4.16.1. Prestación de servicios

Corresponde a la contraprestación recibida por estos servicios se difiere y reconoce como ingreso a lo largo del periodo durante el cual se presta el servicio. Se miden al valor acordado entre las partes.

4.17. Reconocimiento de costos y gastos

La Empresa reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del momento de su pago.

4.18. Clasificación en activos y pasivos corrientes y no corrientes

La Empresa clasifica como activos corrientes aquellas partidas que espera realizar, vender o consumir dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el que se informa; todos los demás activos se clasifican como no corrientes. Se clasifica

como pasivos corrientes aquellas partidas que se espera liquidar dentro de los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa; todos los demás pasivos se clasifican como no corrientes.

5. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

Al preparar los estados financieros, la gerencia asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Estos juicios y estimaciones son evaluados periódicamente basados en la experiencia y otros factores. Los resultados reales pueden diferir de las estimaciones realizadas y podrían requerir de ajustes significativos en el valor en libros de los activos y pasivos afectados. Las estimaciones más significativas corresponden a:

5.1. Deterioro de deudores

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelve, entre otros.

Basado en ello se asumen que las deudas de vencimiento superior a dos años son incobrables y se provisiona un 100% teniendo en cuenta las gestiones realizadas por la gerencia, las vencidas entre 180 y 720 días que se encuentren en conciliación se consideran con probabilidad de pérdida del 20% y las vencidas entre 30 y 180 días no tienen probabilidad de pérdida. Estos porcentajes son ajustados de acuerdo con la información que se posee de cada deudor.

El deterioro de valor de los deudores puede modificarse en un futuro por situaciones económicas, legales y de mercado que afecten los deudores y su futuro pago.

5.2. Provisiones

La estimación para las provisiones para atender pleitos probables y cuantificables es realizada con base en el estado de cada proceso y la determinación de los desenlaces posibles usando los criterios legales proporcionados por los abogados de la Empresa a la fecha de cierre. La información puede cambiar en un futuro de acuerdo con las decisiones de los jueces y la existencia de nueva información de cada pleito.

5.3. Impuesto a la renta

La Empresa aplica su juicio profesional para determinar el pasivo por impuesto a la renta corriente, el cual considera la aplicación estricta de las normas tributarias. Sin embargo, existen transacciones y cálculos para los que la determinación tributaria final es incierta durante el curso normal de los negocios, pues depende del análisis de las autoridades tributarias.

Cuando el resultado tributario final de estas situaciones es diferente de los montos que fueron inicialmente registrados, las diferencias se reconocen como impuesto a la renta corriente y diferido activo y pasivo, en el período en el que se determina este hecho.

NOTAS Y REVELACIONES

6. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen los siguientes componentes:

	<u>31 de diciembre de</u> <u>2020</u>	<u>31 de diciembre de</u> <u>2019</u>
Caja	5,421,987.00	2,923,331.00
Bancos	427,452,253.00	289,946,542.00
Cuentas de ahorro	700,173,251.00	512,225,595.00
Otras inversiones de liquidez	0	491,366,672
Total	<u>1,133,047,491</u>	<u>1,296,462,140</u>

- La caja representa el saldo de los valores en efectivo recibido de los copagos realizados por los pacientes y atenciones particulares canceladas en efectivo
- El banco representa los saldos a 31 de diciembre de cada entidad bancaria donde la clínica tiene cuenta:

BANCO DE BOGOTA CTA CTE 168072916	169,996,043.00
BANCOLOMBIA CTA CTE 49689283056	244,369,727.00
BANCO DE DAVIVIENDA CTA CTE 146269999034	10,722,420.00
BANCO DE OCCIDENTE CTA CTE 670002013	2,364,063.00
BANCO DE BOGOTA CTA AH 168213074	700,173,251.00
TOTAL	<u>1,127,625,504</u>

7. Cuentas por cobrar

Los deudores comerciales y otros comprenden:

DEUDORES COMERCIALES Y OTROS		
	<u>31 de diciembre de</u> <u>2020</u>	<u>31 de diciembre de</u> <u>2019</u>
Cientes	6,965,853,540	7,350,737,079
Retencion en la fuente	768,336,946	625,369,308
Consignaciones por descargar	(913,606,215)	(736,957,149)
Deudores varios	36,011,447	36,011,447
Subtotal	6,856,595,718	7,275,160,685
Deterioro de deudores	(154,182,930)	(168,827,734)
Total deudores	6,702,412,788	7,106,332,951
Menos parte no corriente		
Total corriente	6,702,412,788	7,106,332,951
CARTERA POR EDADES		
	<u>31 de diciembre de</u> <u>2020</u>	<u>31 de diciembre de</u> <u>2019</u>
CxC pendientes por radicar	705,937,036.00	460,270,267.00
CxC NO Vencidas	-	-
CxC en Mora 01 -30 dias	368,076,763.00	316,793,384.00
CxC en Mora 31 - 60 dias	455,195,489.00	739,184,565.00
CxC en Mora 61 - 90 dias	568,594,556.00	1,002,899,916.00
CxC en Mora 91 - 180 dias	969,766,378.00	1,529,165,983.00
CxC en Mora 181 - 360 dias	562,456,866.00	1,266,475,443.00
CxC en Mora Mayor a 360 dias	3,335,826,452.00	2,035,947,521.00
	6,965,853,540	7,350,737,079

Dentro de los activos no financieros anticipos se encuentran los siguientes rubros:

ACTIVOS NO FINANCIEROS ANTICIPOS

	<u>31 de diciembre de</u> <u>2020</u>	<u>31 de diciembre de</u> <u>2019</u>
Entidades promotoras de salud contribuciones	- 1,317,665,011	- 737,953,092
Instituciones prestadoras de servicios	-	-
Compañías aseguradoras soat	-	-
Administradoras de riesgos laborales	-	-
Entidades del regimen de excepcion	-	-
Empresas privadas actividades diferente al servicio de salud	404,058,796	995,943
	- 913,606,215	- 736,957,149

En este rubro se encuentran los saldos que nos adeudan nuestros clientes a 31 de diciembre, el saldo en consignaciones pendientes por descargar corresponde a pagos realizados por nuestros clientes de los cuales no se tiene soporte de pago y están pendientes por aplicar.

Los 10 primeros clientes que tienen mayor % de participación dentro de la cartera tenemos a:

ITEM	NIT	EMPRESA	VALOR CARTERA	% PARTICIPACION EN LA CARTERA
1	830003564	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR SAS	1,510,947,656.00	27%
2	901097473	MEDIMAS EPS SAS	1,065,524,206.00	19%
3	800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS SA	1,018,383,591.00	18%
4	830074184	SALUDVIDA SA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD EPS	632,565,915.00	11%
5	901153056	UNION TEMPORAL UT RED INTEGRADA FOSCAL - CUB	502,792,916.00	9%
6	800130907	SALUD TOTAL	227,004,100.00	4%
7	900239673	CENTRO MEDICO SINAPSIS IPS S.A.	203,457,379.00	4%
8	805000427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	138,959,754.00	2%
9	900156264	NUEVA EPS SA	83,486,966.00	1%
10	804012688	REGIONAL DE ASEGURAMIENTO EN SALUD No. 5	60,705,299.00	1%

En los anticipos no financieros tenemos un valor de \$404.058.796 realizado a las empresas.

Tercero	Nombre Tercero	Valor
900048455	GRUPO CONCRESA S.A.	398,987,892.00
800130426	G Y J FERRETERIAS S A	5,070,904.00
TOTAL		404,058,796.00

Estos son anticipos realizados para la compra del hierro y cemento para la construcción de la ampliación de la clínica, se realizó con el fin de que las empresas nos aseguraran el mejor precio del mercado.

El movimiento del deterioro de los deudores para el año 2020 es el siguiente:

	<u>Valor</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2019	- 168,827,734
Deterioro del año 2020	- 154,182,930
Recuperacion de Deterioro 2019	168,827,734
Saldo al 31 de diciembre de 2020	- 154,182,930

El valor del deterioro del año 2020, fue reconocido en los resultados del período como parte del gasto de ventas y distribución. De igual forma tuvimos una recuperación total del deterioro acumulado al año 2019 por valor de \$168.827.734 afectando los ingresos del periodo generando una mayor utilidad.

8. Inventarios

El saldo de los inventarios incluye:

INVENTARIOS	<u>31 de diciembre de</u>	<u>31 de diciembre de</u>
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Medicamentos	42,519,370.00	50,993,115.00
Insumos Medicos	68,952,198.00	94,313,845.00
Total inventarios	<u>111,471,568</u>	<u>145,306,960</u>

Este rubro tiene disminución en su saldo final de un 23% respecto al año 2019, aunque se tuvo un aumento en las compras el año 2020 de un 28%, El consumo del inventario en el área asistencial fue mucho mayor debido a los pacientes de covid 19

9. Inversiones en instrumentos derivados

Los activos financieros incluyen

9.1. Inversiones en instrumentos de deuda al valor razonable:

El saldo a 31 de diciembre de 2020 por \$12.884.468 comprende:

- 33.037.098 acciones en la empresa Coomeva EPS por \$ 12.884.468 con mercado activo y sin variación en la bolsa de valores de Colombia, este valor se ha mantenido en los últimos 4 años.

ACTIVOS FINANCIEROS

	<u>31 de diciembre de</u>	<u>31 de diciembre de</u>
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Activos financieros corrientes:		
Al valor razonable con efecto en resultados:		
Coomeva EPS	12,884,468.00	12,884,468
Subtotal	<u>12,884,468</u>	<u>12,884,468</u>
A costo:	0	0
acciones	0	0
Subtotal	<u>-</u>	<u>-</u>
Total corriente	<u>12,884,468</u>	<u>12,884,468</u>

10. Propiedades, planta y equipo

El saldo de las propiedades, planta y equipo es el siguiente:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Movimiento del costo de las PPE:

	31 de diciembre de	
	2020	2019
Terrenos	928,821,000.00	928,821,000
Edificaciones y construcciones en curso	4,221,555,907.00	3,241,630,505
Maquinaria y equipo	799,795,658.00	781,991,226
Equipo de oficina	285,099,965.00	275,699,985
Equipo de cómputo y comunicación	636,804,795.00	632,931,297
Equipo medico científico	1,714,757,056.00	1,168,961,736
Equipo de restaurante	6,182,967.00	6,182,967
Flota y equipo de transporte	172,387,850.00	172,387,850
Mejoras en propiedades ajenas	0	-
Subtotal	8,765,405,198	7,208,606,566
Depreciación acumulada	- 2,557,056,850.00	- 2,326,167,995
Deterioro de valor	-	-
Total, neto	6,208,348,348	4,882,438,571

El movimiento de las propiedades, planta y equipo del año 2020 es el siguiente:

	Saldos al 31 de diciembre de 2019	Compras	Retiros	Traslados	Deterioro del año	Saldos al 31 de diciembre 2020
Costo bruto:						
Terrenos	928,821,000	-	-	-	-	928,821,000
Edificaciones y construcciones en curso	3,241,630,505	979,925,402	-	-	-	4,221,555,907
Maquinaria y equipo	781,991,226	17,804,432	-	-	-	799,795,658
Equipo de oficina	275,699,985	9,399,980	-	-	-	285,099,965
Equipo de cómputo y comunicación	632,931,297	3,873,498	-	-	-	636,804,795
Equipo medico científico	1,168,961,736	545,795,320	-	-	-	1,714,757,056
Equipo de restaurante	6,182,967	-	-	-	-	6,182,967
Flota y equipo de transporte	172,387,850	-	-	-	-	172,387,850
Mejoras en propiedades ajenas	-	-	-	-	-	-
Subtotal	7,208,606,566	1,556,798,632	-	-	-	8,765,405,198
Depreciación acumulada:						
Terrenos	-	-	-	-	-	-
Edificaciones	68,868,989	-	-	-	70,842,804	139,711,793.00
Maquinaria y equipo	647,956,213	-	-	-	10,000,602	657,956,815
Equipo de oficina	244,123,093	-	-	-	11,594,398	255,717,491
Equipo de cómputo y comunicación	543,189,843	-	-	-	17,059,307	560,249,150
Equipo medico científico	671,245,227	-	-	-	112,687,147	783,932,374
Equipo de restaurante	3,663,443	-	-	-	344,597	4,008,040
Flota y equipo de transporte	147,121,187	-	-	-	8,360,000	155,481,187
Mejoras en propiedades ajenas	-	-	-	-	-	-
Subtotal	2,326,167,995	-	-	-	230,888,855	2,557,056,850
Total, neto	4,882,438,571	1,556,798,632	-	-	- 230,888,855	6,208,348,348

El mayor movimiento de propiedad planta y equipo se da en edificaciones y construcciones en curso, esto se debe al proyecto de construcción que tiene la clínica en estos momentos para la ampliación de los servicios de urgencias, cirugía, hospitalización, UCI y demás, esta inversión se ha realizado con recursos financiados por banco de Bogotá y recursos propios, esta inversión se estima que puede ser de \$3 mil millones de pesos.

El segundo mayor movimiento se da en equipos médicos científicos esto se debe a la compra de un equipo de Rx de imágenes diagnósticas de 16 cortes, marca GE Lightspeed por valor de \$310.000.000 y la planta generadora de oxígeno por un valor total de \$128.000.000

11. Activos intangibles

El saldo de los activos intangibles es el siguiente:

ACTIVOS INTANGIBLES

	<u>31 de diciembre de</u> <u>2020</u>	<u>31 de diciembre de</u> <u>2019</u>
Software contable y de facturación	279,712,166.00	272,576,383
Licencias	0	0
Subtotal	279,712,166	272,576,383
Amortización acumulada	92,203,390	62,959,267
Deterioro de valor	0	0
Total, neto	187,508,776	209,617,116

12. Pasivos Financieros

El saldo de las obligaciones financieras, que se encuentran clasificadas al costo amortizado, comprende:

OBLIGACIONES FINANCIERAS

	<u>31 de diciembre de</u> <u>2020</u>	<u>31 de diciembre de</u> <u>2019</u>
Obligaciones financieras moneda local	1,629,527,176	1,355,032,244
Obligaciones financieras moneda extranjera	-	-
Pasivos por arrendamientos financieros	-	-
Subtotal	1,629,527,176	1,355,032,244
Menos: obligaciones parte corriente	-	-
Obligaciones parte no corriente	1,629,527,176	1,355,032,244

La composición del saldo de las obligaciones financieras al 31 de diciembre de 2020 comprende:

Entidad	Tipo credito	Tasa				Saldo		
		EA	Vencimiento	cuotas	pendientes	valor inicial	Corto plazo	Largo plazo
Banco de bogota	Cesantias	10.66%	2021/03/13	13	1	65,884,983	11,005,329	
Banco de bogota	Costrucion	10.61%	2026/07/30	84	78	1,000,000,000		789,000,101
Banco de bogota	Costrucion	11.73%	2027/11/19	84	84	500,000,000		500,000,000
Banco de Occidente	Ordinario	11.28%	2019/02/21	24	2	300,000,000		25,000,000
Banco de Occidente	Ordinario	6.47%	2020/06/19	24	24	300,000,000		300,000,000
Banco de bogota	Tarjeta de credito					4,300,000	4,521,746	
Total							15,527,075	1,614,000,101

Se recibe crédito por banco de Bogotá por valor a \$500.000.000 millones de pesos, el día 19 de noviembre de 2020 para ser invertido en el proyecto de la ampliación de la clínica este crédito tiene un periodo de gracia de 19 meses donde solo vamos a cancelar intereses, al igual que el banco occidente nos presta \$300.000.000 para capital de trabajo.

ACREEDORES COMERCIALES Y OTROS

	<u>31 de diciembre de</u> <u>2020</u>	<u>31 de diciembre de</u> <u>2019</u>
Proveedores nacionales	789,361,036.00	763,385,404.00
Costos y gastos por pagar	464,869,091.00	787,172,431.00
Acreedores oficiales	44,727,258.00	34,319,703.00
Total	1,298,957,385	1,584,877,538

Corresponde al saldo de los proveedores de bienes y servicios para llevar a cabo el objeto de la empresa, podemos decir que la empresa ha cancelado de manera oportuna todas sus obligaciones con sus acreedores, llegando a estar en fechas de vencimientos oportunas para el medio.

13. Impuestos Gravámenes Y Tasas

El saldo de impuestos por pagar incluye:

IMPUESTOS 2020

	31 de diciembre de 2020	31 de diciembre de 2019
Retencion en la fuente	35,909,396	33,507,511
Retencion Ica	450,950	631,347
Impuesto de industria y comercio	1,903,048	1,475,039
	38,263,394	35,613,897
	2020	2019
Impuesto de renta	254,049,828	126,251,876
Activo Impuesto diferido	43,435,815	0
Pasivo Impuesto diferido	-	3,030,483
Total gasto del año	297,485,643	129,282,359
	2020	2019
Ganancia contable antes de impuesto	914,687,241	306,399,404
Más partidas no deducibles temporales:		
Deterioro de cartera	-	9,183,281
Menos: Partidas adicionales deducibles:		
Reversion deterioro	- 176,618,735	
Depreciación propiedades, planta y equipo	-	-
Más (Menos): partidas permanentes:		
Gravamen a movimientos financieros	25,401,380	19,351,299
Otros gastos no deducibles	30,435,826	47,647,458
Dividendos recibidos	0	0
Renta líquida gravable	793,905,712	382,581,442
Tasa de impuesto de renta	32%	33%
Impuesto de renta del año	254,049,828	126,251,876

IMPUESTO DE RENTA DIFERIDO

Concepto	31 de diciembre de 2020		Impuesto diferido	
	Valor	Tasa	Activo	Pasivo
Gasto Diferido por propiedad planta y equipo	604,497,546	10%		60,449,755
Total			0	60,449,755
	31 de diciembre de 2020		31 de diciembre de 2019	
	Activo	Pasivo	Activo	Pasivo
Saldo inicial	17,013,940	17,013,940	2,524,897	16,508,354
Aumento por nuevas diferencias temporarias	0	43,435,815	0	3,030,483
Disminución por utilización de diferencias temporarias	0	0	0	0
Aumento por variaciones en las diferencias	0	0	0	0
Disminución por variaciones en las diferencias	- 17,013,940	0	0	0
Disminución por aplicación de pérdidas fiscales y excesos de renta presuntiva	0	0	0	0
Aumento por pérdidas fiscales y excesos de renta presuntiva del año	0	0	0	0
Saldo final	0	60,449,755	2,524,897	19,538,837

La tasa de impuesto de renta para el año 2020 se fijó en 32% un punto por debajo a los años anteriores. Las declaraciones de renta de los años 2019 hacia atrás se encuentran cerradas fiscalmente quedando pendiente de presentación y revisión correspondiente al año 2020. En cuanto al impuesto diferido se calculó la diferencia entre NIIF y Fiscal de construcciones y edificaciones, generando el valor reportado.

La Empresa y sus asesores consideran que, en caso de revisión por parte de las autoridades tributarias, no se presentarán cambios en las bases declaradas por la Empresa. Sin embargo, ello depende de situaciones futuras que no es posible determinar a la fecha del cierre contable.

14. Beneficios a empleados

El detalle de los pasivos por obligaciones laborales comprende:

OBLIGACIONES LABORALES

	<u>31 de diciembre de</u> <u>2020</u>	<u>31 de diciembre de</u> <u>2019</u>
Beneficios de corto plazo:		
Cesantías	91,805,929.00	80,040,273.00
Intereses sobre las cesantías	7,946,867.00	7,165,540.00
Vacaciones	59,642,535.00	43,324,410.00
Prima de servicios	0	0
Retenciones de nomina	54,763,748.00	43,806,147.00
Salarios	160,021,095.00	149,074,261.00
Subtotal	<u>374,180,174</u>	<u>323,410,631</u>
Beneficios de largo plazo:		
Prima de antigüedad	0	0
Subtotal	<u>374,180,174</u>	<u>323,410,631</u>
Menos: parte corriente	0	0
Total parte no corriente	<u><u>374,180,174</u></u>	<u><u>323,410,631</u></u>

	<u>31 de diciembre de</u> <u>2020</u>	<u>31 de diciembre de</u> <u>2019</u>
Parte corriente:		
Beneficios de corto plazo	374,180,174	323,410,631
Beneficios de largo plazo	0	0
Beneficios post-empleo	0	0
Total	<u>374,180,174</u>	<u>323,410,631</u>
Parte no corriente:		
Beneficios de largo plazo	0	0
Beneficios post-empleo	0	0
Subtotal	<u>-</u>	<u>-</u>
Total	<u><u>374,180,174</u></u>	<u><u>323,410,631</u></u>

15. Patrimonio

15.1. NOTA 10 - Capital

El capital accionario de la Empresa al 31 de diciembre de 2020 consiste de 10.000 (2019–10.000) acciones ordinarias totalmente pagadas con un valor nominal de once mil pesos cada una. Todas las acciones son igualmente elegibles para recibir dividendos y reembolsos de capital y representan un voto en la asamblea de accionistas.

ACCIONISTAS	CLASE DE ACCIÓN	ACCIONES SUSCRITAS Y PAGADAS	VALOR NOMINAL DE LAS ACCIONES	VALOR SUSCRITO Y PAGADO
GABRIEL FLOREZ ANAYA C.C.13.891.058	Ordinarias	40.000	11.000	44.000.000
OLGA YUVY MOLINA ROJAS CC. 51.957.682	Ordinarias	60.000	11.000	66.000.000
TOTAL		10.000	11.000	110.000.000

15.2. NOTA 11 - Reservas

Las reservas corresponden básicamente a la reserva legal, la cual se crea con el 10% de las utilidades contables de cada año hasta llegar al 50% del capital suscrito y pagado. Dicha reserva no podrá distribuirse a los accionistas pero podrá ser utilizada para absorber pérdidas. En el año 2020 no se apropia reserva legal ya que ya llegó al tope establecido por la ley.

De las utilidades generadas en el año 2019 el 100% se destinaron para incrementar la reserva ocasional – para futuros ensanches, por lo tanto no se realizó distribución de utilidades por el año 2019 y las utilidades del 2020 serán distribuidas según lo que apruebe la asamblea general de socios que se realizara el 30 de marzo del 2021.

15.3. Ganancias acumuladas adopción NIIF

Corresponde al efecto por la conversión de las cifras de activos, pasivos y patrimonio bajo las normas contables que la Empresa venía aplicando hacia el Nuevo Marco Técnico Normativo.

16. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias de los años 2020 y 2019 incluyen:

INGRESOS

<u>Concepto</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Servicios		
Unidad funcional urgencias	2,519,636,165.00	2,965,767,840.00
Unidad funcional de consulta externa	2,386,213,267.00	1,558,269,269.00
Unidad funcional de hospitalizacion e internacion	4,361,106,500.00	3,394,102,200.00
Unidad funcional de quirofanos y salas de parto	409,559,409.00	575,425,680.00
Unidad funcional de apoyo diagnostico	467,444,497.00	759,889,548.00
Unidad funcional de apoyo terapeutico	112,617,692.00	107,709,133.00
Unidad funcioanl de mercadeo	614,974,391.00	745,495.00
Total	<u>10,871,551,921</u>	<u>9,361,909,165</u>

17. Costo de ventas

El costo de ventas de los años 2020 y 2019 incluyen:

COSTOS Y GASTOS

Costo de ventas

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Unidad funcional de urgencias	2,119,128,862	1,880,258,682
De personal	1,159,843,318	1,044,959,098
Materiales y suministros a pacientes	371,218,604	318,566,778
Honorarios	250,301,229	240,954,178
Impuestos tasas y gravámenes	-	-
arrendamientos	2,696,270	-
Seguros	2,747,817	3,421,796
Contribuciones y afiliaciones	180,000	27,000
Servicios	139,964,904	172,869,440
Mantenimiento reparaciones y accesorios	130,176,672	48,515,659
Adecuacion e instalacion	18,465,253	848,857
Costos de viaje	4,240,794	7,411,800
Otros	39,294,001	42,684,076
Unidad funcioanl de consulta externa	1,285,813,833	1,120,614,641
Materiales y suministros a pacientes	34,251,769	7,751,879
De personal	190,414,900	111,878,943
Honorarios (med c externa)	947,452,526	876,477,250
arrendamientos	726,200	-
Contribuciones y afiliaciones	370,000	346,000
Seguros	1,668,140	-
Servicios	66,359,260	51,235,362
Mantenimiento reparaciones y accesorios	34,958,022	23,422,243
Adecuacion e instalacion	1,009,438	33,503,444
Costos de viaje	16,000	113,200
Otros	8,437,578	15,886,320
Depreciaciones	150,000	-

Unidad funcional de hospitalizacion e internacion	1,533,553,431	928,711,376
De personal	362,023,711	296,298,071
Materiales y suministros a pacientes	633,745,795	323,650,668
Honorarios (med hospitalizacion)	222,135,850	59,078,628
Contribuciones y afiliaciones	220,000	63,000
Servicios	104,725,602	109,306,868
Mantenimiento reparaciones y accesorios	103,453,430	29,028,703
Adecuacion e instalacion	5,653,439	7,183,044
Costos de viaje	2,750,600	1,522,100
Otros	98,845,004	102,580,294
Unidad funcional de quirofanos y salas de parto	1,105,504,508	1,262,998,108
De personal	87,699,863	81,217,514
Materiales y suministros a pacientes	313,178,801	375,317,704
Honorarios	585,369,331	708,011,527
arrendamientos	125,000	-
Contribuciones y afiliaciones	-	-
Servicios	96,677,754	81,053,605
Mantenimiento reparaciones y accesorios	11,206,469	10,819,215
Adecuacion e instalacion	2,036,618	250,000
Costos de viaje	18,800	977,500
Otros	9,191,872	5,351,043
Unidad funcional de apoyo diagnostico	845,147,956	882,026,558
Materiales y suministros a pacientes	7,114,142	3,186,971
De personal	98,888,693	52,721,020
Honorarios (rad y lab)	373,442,515	435,943,264
arrendamientos	465,000	-
Contribuciones y afiliaciones	180,000	162,000
Seguros	387,683	-
Servicios	323,672,653	321,703,425
Mantenimiento reparaciones y accesorios	29,290,921	45,071,106
Adecuacion e instalacion	4,116,955	15,450,326
Gastos legales	198,550	47,500
Costos de viaje	133,900	12,000
Otros	6,956,944	7,728,946
Depreciaciones	300,000	-
Unidad funcional de apoyo terapeutico	115,994,372	52,605,989
Materiales y suministros a pacientes	6,327,977	936,285
De personal	15,254,418	14,071,663
Honorarios (med fisioter)	84,684,192	29,936,604
arrendamientos	3,200	-
Contribuciones y afiliaciones	-	135,000
Servicios	1,827,744	2,590,437
Mantenimiento reparaciones y accesorios	4,140,214	683,741
Adecuacion e instalacion	3,241,954	852,413
Depreciaciones	102,564	-
Otros	412,109	3,399,846
Unidad funcional de mercadeo	808,359,533	1,031,510,415
medicamentos	600,427,036	571,437,841
insumos fisiot y c ext	-	71,529
Materiales Reactvos y laboratorios	14,800,900	48,725,800
Materiales para imagenologia	2,155,800	95,800,258
Gas oxigeno Medicinal	-	20,125
Material Osteosintesis	-	163,465,344
Insumos urgencias	-	72,000
Materiales Medicos -Quirurgicos	28,167,145	-
De personal	80,870,966	75,498,841
Honorarios (med fisioter)	43,258,600	40,483,920
Contribuciones y afiliaciones	240,000	-
Servicios	30,128,224	27,532,344
Mantenimiento reparaciones y accesorios	2,648,199	3,802,699
Adecuaciones e instalaciones	3,241,954	1,017,100
Otros	2,420,709	3,582,614
otras actividades relacionadas con la salud	372,470,943	182,310,190
Materiales y suministros a pacientes	35,309,338	5,916,394
De personal	77,555,386	71,764,465
Honorarios	119,704,500	32,327,793
seguros	-	-
Servicios	89,852,341	44,376,529
Mantenimiento reparaciones y accesorios	37,266,398	14,360,898
Adecuacion e instalacion	727,878	1,955,700
Costos de viaje	1,314,350	1,521,100
Otros	10,740,752	10,087,311
Total	8,185,973,438	7,341,035,959

18. Otros ingresos

Los otros ingresos de los años 2020 y 2019 comprenden:

OTROS INGRESOS	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Recuperaciones	99,065,004.00	129,261,689.00
Indemnizaciones	47,073,852.00	19,052,100.00
Reversión de las pérdidas por deterioro de valor	168,827,735.00	0
Otros	152,716,221.00	37,156,029.00
Total	<u>467,682,812</u>	<u>185,469,818</u>

Desglosando otros ingresos el concepto "RECUPERACIONES" reintegros de costos y gastos, recuperación de glosas de año actual y años anteriores siendo este último el mayor concepto dentro de este rubro. "INDEMNIZACIONES" corresponden a incapacidades consignadas por las EPS correspondientes a de los empleados de la empresa.

La reversión del deterioro acumulado al año 2019, ya que las facturas que afectan ese saldo fueron totalmente pagadas por las entidades correspondientes.

Mediante la resolución 1161 de 2020 el Ministerio de Salud, reguló el pago por disponibilidad de camas UCI, La clínica envió los requisitos para acceder a dicho beneficio y recibió en el mes de septiembre de 2020 el valor de \$151.884.934 a la disponibilidad de camas en UCI, en los meses de junio y julio del año 2020

19. Gastos de administración

Los gastos de administración de los años 2020 y 2019 comprenden:

Gastos de administración	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Sueldos y salarios	675,138,419	705,093,771
Contribuciones imputadas	395,017	7,770,535
Contribuciones efectivas	126,714,848	123,702,672
Aportes sobre la nomina	9,811,500	9,292,900
Prestaciones sociales	122,656,490	127,163,315
Gastos de personal diversos	127,847,803	8,827,553
Gastos por honorarios	71,043,946	93,140,635
Gastos por imptos dif de gtos por impu a las gananci	30,209,723	28,658,996
Arrendamientos operativos	60,000	-
Seguros	21,773,427	33,261,032
Servicios	154,483,736	45,769,346
Gastos legales	4,431,816	9,845,023
Gastos de reparacion y mantenimiento	223,921,801	9,797,243
Adecuacion e instalacion	-	2,128,100
Gastos de transporte	423,500	3,646,208
Deterioro de las cuentas por cobrar	164,606,951	9,183,281
Otros gastos	42,796,200	57,574,506
Depreciaciones	230,888,855	203,354,103
Amortizacion	29,244,123	64,112,314
Provisiones	-	132,242,469
Total	<u>2,036,448,155</u>	<u>1,674,564,002</u>

Los gastos tuvieron un incremento entre el año 2020 - 2019, ya que en conjunto con la revisoría fiscal se decidió no capitalizar la inversión del proyecto de construcción para la ampliación de la clínica si no llevar directamente al gasto administrativo ciertas partidas como ejemplo los gastos de personal, transporte de material entre otros.

20. Financieros

INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS

Los gastos financieros de los años 2020 y 2019 comprenden:

Egresos financieros	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Intereses	130,831,814.00	187,198,217.00
Comisiones bancarias	20,841,468.00	20,273,816.00
Gastos bancarios	60,306,982.00	47,049,155.00
Otros	0	0
Total	<u>211,980,264</u>	<u>254,521,188</u>

Los ingresos financieros de los años 2020 y 2019 comprenden:

Ingresos financieros	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Intereses	2,804,375.00	5,714,183.00
Diferencia en cambio	0	0
Valoración de instrumentos financieros	7,049,990.00	23,427,387.00
Total	<u>9,854,365</u>	<u>29,141,570</u>

21. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva y autorizados para su publicación el 27 de marzo de 2021.