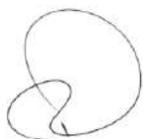


SOCIEDAD N.S.D.R. S.A.S
NIT. 805.023.423-1
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

ACTIVO	Nota	Diciembre 2020	Diciembre 2019
Activos corrientes			
Efectivo y equivalente de efectivo	6	\$ 143,701	\$ 862,667
Caja		23,495	40,187
Bancos		120,206	822,480
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobra	7	79,183,405	80,653,359
Cuentas comerciales por cobrar		59,804,767	65,260,686
Otras cuentas por cobrar corrientes		11,590,616	8,970,309
Otros activos no financieros corrientes		1,233,490	648,282
Activos por impuestos corrientes		6,554,532	5,774,082
Inventarios	8	354,017	75,540
Inventarios		354,017	75,540
Total Activo Corriente		79,681,123	81,591,566
Activo No Corriente			
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobra	7	10,713,303	9,643,153
Cuentas comerciales por cobrar		9,657,156	8,373,686
Otras cuentas por cobrar no corrientes		1,056,147	1,269,467
Propiedades, planta y equipo	9	111,370,411	112,454,504
Propiedad, planta y equipo		134,053,512	132,313,427
Depreciación acumulada		(22,683,101)	(19,858,923)
Propiedad de inversión	10	20,306,951	20,119,629
Propiedad de inversión		20,306,951	20,119,629
Activos intangibles distinto de la plusvalía	11	-	14,813
Activos intangibles distinto de la plusvalía		-	14,813
Activos por impuestos diferidos	26	2,458,136	186,125,501
Activos por impuestos diferidos		2,458,136	186,125,501
Total Activo No Corriente		144,848,801	328,357,600
Total Activos		\$ 224,529,924	\$ 409,949,166



RAMIRO LOZANO GARCIA
C.C. No 16.781.023 Cali
REPRESENTANTE LEGAL (*)



JUAN SEBASTIAN SANCHEZ BRAVO
C.C. 1.144.030.821 CALI
Revisor Fiscal TP 220424-T
Miembro CROWE CO SAS

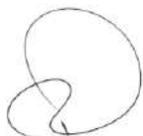


LUZ ESPERANZA MENESES S.
C.C. 66.914.191 CALI
Contadora Pública (*)
TP 79658-T

SOCIEDAD N.S.D.R. S.A.S
NIT. 805.023.423-1
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

PASIVO Y PATRIMONIO	Nota	Diciembre 2020	Diciembre 2019
Pasivo Corriente			
Préstamos	12	\$ 17,412,382	\$ 29,587,073
Obligaciones financieras		17,412,382	29,587,073
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	13	63,189,898	67,466,119
Otras cuentas por pagar		61,434,349	63,199,647
Otras pasivos no financieros		867,024	719,819
Beneficios a empleados		-	3,381,587
Pasivos por impuestos		888,525	165,066
Beneficios a empleados	14	4,022,557	-
Total Pasivo Corriente		84,624,837	97,053,192
Pasivo no corriente			
Préstamos	12	33,954,771	26,312,071
Obligaciones financieras		33,954,771	26,312,071
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	13	2,387,242	2,688,964
Otras pasivos no financieros		2,387,242	2,688,964
Provisiones y contingencias	28	5,366,927	1,016,276
Provisiones y contingencias		5,366,927	1,016,276
Pasivos por impuestos diferidos	27	7,227,454	190,720,240
Pasivos por impuestos diferidos		7,227,454	190,720,240
Total Pasivo no Corriente		48,936,394	220,737,552
Total Pasivos		\$ 133,561,231	\$ 317,790,743
Patrimonio			
Capital suscrito y pagado	15	205,316	205,316
Reservas	16	102,658	102,658
Resultados del ejercicio		4,720,387	(2,842,841)
Ganancias retenidas por convergencia	17	4,194,930	4,194,930
Prima en emisión de acciones		8,344,679	8,344,679
Ganancias acumuladas	18	8,628,674	17,381,632
Superavit		64,772,049	64,772,049
Total patrimonio		90,968,693	92,158,423
Total Pasivo y Patrimonio		\$ 224,529,924	\$ 409,949,166

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros.



RAMIRO LOZANO GARCIA
C.C. No 16.781.023 Cali
REPRESENTANTE LEGAL (*)



JUAN SEBASTIAN SANCHEZ BRAVO
C.C. 1.144.030.821 CALI
Revisor Fiscal TP 220424-T
Miembro CROWE CO SAS



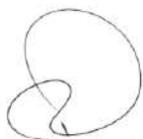
LUZ ESPERANZA MENESES S.
C.C. 66.914.191 CALI
Contadora Pública (*)
TP 79658-T

SOCIEDAD N.S.D.R. S.A.S
NIT. 805.023.423-1

ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	Nota	Diciembre 2020	Diciembre 2019
Operaciones continuas			
Ingresos por actividades ordinarias	19	\$ 168,141,808	\$ 166,444,231
Devoluciones		<u>(14,847,805)</u>	<u>(10,066,029)</u>
Total ingresos		<u>153,294,003</u>	<u>156,378,202</u>
Costos por prestación de servicios	20	<u>(132,657,562)</u>	<u>(132,083,748)</u>
Utilidad Bruta		<u>20,636,441</u>	<u>24,294,454</u>
Otros ingresos	21	5,475,760	3,761,731
Otros gastos	22	(1,693,986)	-
Gastos de administración	23	<u>(20,191,799)</u>	<u>(20,879,527)</u>
Resultado por actividades de operación		<u>4,226,416</u>	<u>7,176,659</u>
Costos financieros	24	(7,643,057)	(6,099,917)
Ingresos financieros	25	<u>2,715,443</u>	<u>87,953</u>
Resultado antes de impuestos		<u>(701,198)</u>	<u>1,164,695</u>
Gasto por impuestos	26	(313,953)	(109,706)
Ingreso (Gasto) por impuesto diferido	26	<u>5,735,538</u>	<u>(3,897,829)</u>
Resultado neto procedente de operaciones continuas		<u>4,720,387</u>	<u>(2,842,841)</u>
Otro resultado integral		(5,910,117)	-
Resultado integral total del año	\$	<u>(1,189,730)</u>	<u>\$ (2,842,841)</u>

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros.



RAMIRO LOZANO GARCIA
C.C. No 16.781.023 Cali
REPRESENTANTE LEGAL (*)



JUAN SEBASTIAN SANCHEZ BRAVO
C.C. 1.144.030.821 CALI
Revisor Fiscal TP 220424-T
Miembro CROWE CO SAS



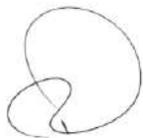
LUZ ESPERANZA MENESES S.
C.C. 66.914.191 CALI
Contadora Pública (*)
TP 79658-T

SOCIEDAD N.S.D.R. S.A.S
NIT. 805.023.423-1

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

		Diciembre 2020	Diciembre 2019
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	15		
Saldo inicial		\$ 205,316	\$ 205,316
Saldo final		205,316	205,316
RESERVAS Y FONDOS	16		
Saldo inicial		102,658	102,658
Saldo final		102,658	102,658
PRIMA DE EMISIÓN DE ACCIONES			
Saldo inicial		8,344,679	8,344,679
Saldo final		8,344,679	8,344,679
TRANSICIÓN NUEVO MARCO NORMATIVO	17		
Saldo inicial		4,194,930	(12,917,427)
Disminuciones		-	17,112,357
Saldo final		4,194,930	4,194,930
RESULTADO DEL EJERCICIO			
Utilidad (pérdida) neta del periodo		4,720,387	(2,842,841)
		4,720,387	(2,842,841)
UTILIDADES RETENIDAS	18		
Saldo inicial		14,538,791	17,381,632
Disminuciones		(5,910,117)	
Saldo final		8,628,674	17,381,632
SUPERAVIT			
Saldo inicial		64,772,049	64,772,049
Saldo final		64,772,049	64,772,049
TOTAL PATRIMONIO DE LOS ASOCIADOS		90,968,693	92,158,423

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros.



RAMIRO LOZANO GARCIA
 C.C. No 16.781.023 Cali
 REPRESENTANTE LEGAL (*)



JUAN SEBASTIAN SANCHEZ BRAVO
 C.C. 1.144.030.821 CALI
 Revisor Fiscal TP 220424-T
 Miembro CROWE CO SAS
 (Ver dictamen adjunto)



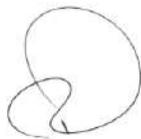
LUZ ESPERANZA MENESES S.
 C.C. 66.914.191 CALI
 Contadora Pública (*)
 TP 79658-T

SOCIEDAD N.S.D.R. S.A.S
NIT. 805.023.423-1

ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	2020	2019
UTILIDAD DEL EJERCICIO		
Resultado integral total del año	\$ (1,189,730)	\$ (2,842,841)
Ajustes a los resultados que no requirieron de utilización de efectivo		
Por depreciación	2,824,178	3,182,195
Por amortización de intangibles	14,813	29,807
Por amortización de diferidos	7,046	-
Por deterioro de cuentas por cobrar	1,076,833	2,283,569
Utilidad en venta de propiedad, planta y equipo	-	(32,588)
Recuperación de cuentas por cobrar	-	-
Perdida en venta de propiedades de inversión	-	32,153
Impuesto a las ganancias diferido	(5,735,538)	(3,897,829)
Impuesto a las ganancias diferido - ORI	5,910,117	-
Provisión impuesto a las ganancias corriente	313,953	109,706
Por pasivos estimados y provisiones	4,350,651	(2,611,481)
UTILIDAD NETA ANTES DE LOS CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO	7,572,323	(3,747,309)
Cambios en los activos y pasivos operacionales		
Cuentas por cobrar comerciales corrientes	2,315,166	(8,836,279)
Otras cuentas por cobrar corrientes	(2,620,307)	1,080,420
Otras cuentas por cobrar no corrientes	213,320	1,085,198
Inventarios	(278,477)	4,328
Anticipos y avances	(542,125)	-
Gastos pagados por anticipado	(50,128)	23,537
Beneficios a empleados	640,970	274,524
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	(2,067,021)	5,611,771
Pasivos por impuestos corrientes	409,506	(1,054,400)
Pasivos no financieros	147,205	(852,707)
TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(1,831,891)	(2,663,608)
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Propiedad, planta y equipo	(1,740,085)	(3,029,685)
Propiedades de inversión - traslado	(187,322)	300,000
TOTAL EFECTIVO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(1,927,407)	(2,729,685)
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Obligaciones a corto plazo	(12,174,691)	5,014,953
Obligaciones financieras a largo plazo	7,642,700	4,808,022
TOTAL EFECTIVO (UTILIZADO) PROVISTO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(4,531,991)	9,822,975
AUMENTO NETO DE EFECTIVO	(718,966)	682,373
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL EJERCICIO	862,667	180,294
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO	\$ 143,701	\$ 862,667

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros.



RAMIRO LOZANO GARCIA
 C.C. No 16.781.023 Cali
 REPRESENTANTE LEGAL (*)



JUAN SEBASTIAN SANCHEZ BRAVO
 C.C. 1.144.030.821 CALI
 Revisor Fiscal TP 220424-T
 Miembro CROWE CO SAS



LUZ ESPERANZA MENESES S.
 C.C. 66.914.191 CALI
 Contadora Pública (*)
 TP 79658-T

SOCIEDAD N.S.D.R.SAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS COMPRENDIDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 y 2019
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

CONSIDERACIONES INICIALES

1. Información General

La SOCIEDAD N.S.D.R S.A.S es una empresa legalmente constituida, mediante escritura pública número 2347 de abril 25 de 2002, de la notaria veinte (20) del círculo de Bogotá, con domicilio principal en la ciudad de Santiago de Cali, la duración establecida de acuerdo a los estatutos es hasta abril 25 de 2052, pero podría disolverse o prorrogarse antes de dicho termino. Autorizada para funcionar por la Superintendencia Nacional de Salud, mediante resolución 7600102457 de septiembre 26 de 2002.

El objeto social de la Sociedad consiste en proveer y brindar servicios de salud relativos a la atención de todo tipo de patologías, sustentado en los derechos fundamentales de la dignidad humana, la integridad personal y la vida.

2. Bases de Presentación

Normas Contables Aplicadas

Estos estados financieros han sido preparados siguiendo los principios de reconocimiento y medición de las Normas Colombianas de Información Financiera (NCIF para Pymes) versión 2015 aceptadas en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2009 y los Decretos 3022 de 2013 y 2420 y 2496 de 2015, los dos últimos adoptados de manera anticipada, decretos 2131 de 2016, 2170 de 2017, 2483 de 2018 y 2270 de 2019. Las NCIF se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) junto con sus interpretaciones, traducidas al español y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés).

Dado que la SOCIEDAD N.S.D.R S.A.S pertenece al grupo 2 de acuerdo con la Ley 1314 de 2009 y el Decreto 3022 de 2013, el período obligatorio de transición comienza el 1 de enero de 2016 y la emisión de los primeros estados financieros comparativos bajo NIIF se realizó al 31 de diciembre de 2017. Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a costo amortizado o a su valor razonable, como se expide en las políticas contables.

En general el costo está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de medición.

3. Bases de medición

a. Base de Contabilidad de Causación

La Empresa prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

b. Importancia Relativa y Materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerado las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

c. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de SOCIEDAD N.S.D.R S.A.S se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la Entidad (Pesos Colombianos).

d. Clasificación de activos y pasivos entre corrientes y no corrientes

En el Estado de Situación Financiera, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

e. Clasificación de activos y pasivos entre corrientes y no corrientes

En el Estado de Situación Financiera, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

4. Políticas contables significativas

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables descritas a continuación:

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo, equivalentes de efectivo y efectivo restringido se reconocerán inicialmente por el valor razonable.

Las partidas monetarias denominadas en moneda extranjera se reconocerán en el momento de su reconocimiento inicial, utilizando la moneda funcional, mediante la aplicación al valor en moneda extranjera, empleando la tasa de cambio a la fecha de la operación entre la moneda funcional y la moneda extranjera.

Otros instrumentos financieros activos

La SOCIEDAD N.S.D.R S.A.S deberá medir al valor razonable todos los activos financieros, que es normalmente el precio de la transacción, es decir, el valor razonable de la contraprestación pagada.

Para el caso de los activos financieros clasificados en la categoría de costo amortizado, se deben adicionar al valor razonable los costos de transacción que sean directamente atribuibles a la adquisición del activo financiero.

Instrumentos financieros pasivos

La SOCIEDAD N.S.D.R. S.A.S deberá medir inicialmente los pasivos financieros por su valor razonable, que es normalmente el precio de la contraprestación recibida. Para el caso de los pasivos financieros al costo amortizado, los costos iniciales directamente atribuibles a la obtención del crédito se reconocen como un menor valor del pasivo.

a. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Efectivo

Comprende el efectivo en caja y los depósitos bancarios a la vista. Un depósito de efectivo en un banco o entidad financiera similar, es un activo financiero ya que representa para el depositante, un derecho contractual para obtener efectivo de la entidad o para hacer un desembolso contra el saldo del mismo.

Equivalentes de efectivo

Son inversiones a corto plazo, cuyo vencimiento máximo es de 12 meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez, fácilmente convertibles en valores de efectivo, sujetos a un riesgo poco significativo de cambio en su valor.

b. Cuentas por Cobrar

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo.

Los préstamos se miden a costo amortizado usando el método de interés vigente menos cualquier deterioro.

Las cuentas por cobrar comerciales se miden al costo, la clínica deberá evaluar al final de cada período sobre el que se informa si existe evidencia objetiva, bajo análisis de cartera de que las cuentas por cobrar se han deteriorado.

El ingreso por intereses es reconocido al aplicar la tasa de interés vigente, La SOCIEDAD N.S.D.R S.A.S aplicará esta política para el reconocimiento, medición, presentación revelación de las cuentas por cobrar, excepto para: Anticipos realizados a terceros, los cuales serán medidos de acuerdo con la naturaleza de la transacción y que por su denominación no cumplen con la definición de instrumentos financieros.

c. Inventarios

Los inventarios son activos poseídos para su comercialización en el curso normal de la operación y en forma de materiales o suministros para ser consumidos en la prestación de servicios.

Estos recursos son controlados por la entidad y se espera obtener en el futuro beneficios económicos por la prestación de servicios.

Los inventarios se deberán reconocer a partir de la fecha en la cual la clínica asume los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de los mismos. Se entiende que la clínica asume los riesgos y beneficios del inventario cuando tiene la custodia y la gestión total del inventario, es decir que si el proveedor retiene una parte significativa de la gestión de los mismos, la clínica no reconocerá estos bienes y servicios como inventario.

Medición Inicial del inventario

En la clínica los inventarios deberán medirse inicialmente así:

Precio de compra + costos de importación + impuestos pagados no recuperables + costos de transporte – descuentos o rebajas.

Medición Posterior del inventario

Por ser un inventario de consumo la clínica deberá realizar la medición posterior al costo igual que su reconocimiento inicial.

El costo del inventario podría no ser recuperable y la clínica lo reconocerá como gasto en los siguientes casos: cuando los inventarios estén dañados, si se vuelven total o parcialmente obsoletos o si existe lenta rotación.

d. Propiedades de Inversión

Propiedades de inversión son propiedades (terrenos o edificios, considerados en su totalidad o en parte, o ambos) que se tienen (por parte del dueño o por parte del arrendatario que haya acordado un arrendamiento financiero) para obtener rentas, plusvalías o ambas, para:

- ✓ *Su uso en la producción o suministro de bienes o servicios,*
- ✓ *bien para fines administrativos; o*
- ✓ *su venta en el curso ordinario de las operaciones.*

La clínica reconocerá como propiedad de inversión aquellos activos de los que se espere obtener beneficios económicos producto del arrendamiento de los mismos y que no sean utilizados ni en la administración ni en la operación.

e. Propiedad, Planta & Equipo

Son aquellos activos tangibles, muebles o inmuebles, caracterizados por:

Su utilización en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros y para propósitos administrativos.

Se esperan usar durante más de un ejercicio económico.

No están destinados a la venta, dentro de la actividad ordinaria de la Sociedad.

Criterios de reconocimiento

La clínica reconocerá una partida como activo fijo cuando:

Es probable que los beneficios económicos futuros asociados con la partida fluirán a La clínica;

El costo del activo fijo puede ser medido confiablemente.

Se espera usarlo durante más de un ejercicio económico

No está destinado a la venta dentro de la actividad ordinaria de la clínica.

Criterios para clasificación de los Equipos Biomédicos: Son dispositivos médicos operacional y funcional que reúne sistemas y subsistemas eléctricos, electrónicos o hidráulicos, incluidos los programas informáticos que intervengan en su buen funcionamiento, destinado por el fabricante a ser usado en seres humanos con fines de prevención, diagnóstico, tratamiento o rehabilitación. No constituyen equipo biomédico, aquellos dispositivos médicos implantados en el ser humano o aquellos destinados para un sólo uso.

Los terrenos y edificios son mantenidos para su uso en el desarrollo de su objeto social, o para fines administrativos, de acuerdo con la vida útil probable o estimada, en el caso de los edificios y terrenos se estableció con base en el último avalúo técnico realizado y en el caso de los demás activos con base en el costo histórico, lo cual sirvió como referencia para ajustar y reconocer como costo en los estados financieros el valor atribuido en el balance inicial; el cual se tomó como punto de partida para reconocer las depreciaciones o pérdidas por deterioro acumuladas como consecuencia de la contribución a la generación de sus ingresos, a través del método de depreciación de línea recta, en los casos en que corresponda. La medición posterior de todos los activos es costo histórico.

Los enseres y equipos se expresan al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro reconocidas.

Depreciación

La depreciación de los activos comienza cuando está disponible para ser usado, es decir, cuando están en la ubicación y condición necesaria para que pueda ser capaz de operar de la manera prevista por la Administración. La depreciación de un activo cesa en la fecha en que el activo es clasificado como mantenido para la venta o en la fecha en la que es retirado y/o dado de baja.

Todos los activos fijos excepto terrenos deberán ser depreciados durante la vida útil estimada. El monto depreciable es el costo de un activo, menos su valor residual.

Retiros

La clínica deberá dar de baja el importe en libros de un elemento de activo fijo, en el momento de su disposición; o cuando no se espera ningún beneficio económico futuro de su uso.

La utilidad o pérdida que surja por el retiro y/o baja de un elemento del activo fijo deberá ser determinada por la diferencia entre el ingreso neto por la venta, si los hubiere y el valor en libros del elemento. La utilidad o pérdida que surge será incluida en utilidades o pérdidas cuando la partida es retirada.

Si un elemento del activo fijo se encuentra calificado como activo no circulante mantenido para venta, deberá ser identificado separadamente en el estado de situación financiera y tratado de acuerdo con la política de Activos no Circulantes Mantenidos para la Venta

Deterioro

La clínica deberá reducir el valor en libros de un activo o unidad generadora de efectivo hasta que alcance su valor recuperable si, y sólo si, este valor recuperable es inferior al valor en libros. La pérdida por deterioro del valor se deberá reconocer inmediatamente en el estado de resultados.

f. Activos Intangibles

La Clínica deberá reconocer una partida como activo intangible si:

- a) El activo intangible es identificable,
- b) Controlado por la Compañía
- c) Es probable que los beneficios futuros esperados del activo fluyan a La clínica.
- d) El costo del activo puede ser confiablemente medido
- e) Su costo sea mayor o igual a dos (2) SMMLV (Salarios mínimos mensuales vigentes en Colombia). La cuantía aplica para el costo del intangible de manera individual, más no a un grupo de intangibles.
- f) Se espera usarlo durante más de un ejercicio económico

En La clínica los activos intangibles adquiridos separadamente deberán ser medidos en el momento del reconocimiento inicial al costo, el cual debe incluir todas las erogaciones directamente atribuibles y necesarias para crear, producir y preparar el activo para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

La clínica deberá registrar los activos intangibles por su costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro de valor acumuladas.

Vida útil

Para determinar la vida útil de un activo intangible la clínica deberá considerar los siguientes aspectos:

- ✓ La utilización esperada del activo,
- ✓ Los ciclos típicos de vida del producto,
- ✓ La obsolescencia técnica, tecnológica, comercial o de otro tipo,
- ✓ La estabilidad de la industria en la que opere el activo, así como los cambios en la demanda de mercado para los productos o servicios fabricados con el activo en cuestión,
- ✓ Las actuaciones esperadas de los competidores, ya sean actuales o potenciales,
- ✓ El nivel de los desembolsos por mantenimiento necesarios para conseguir los beneficios económicos esperados del activo,
- ✓ El período en que se controle el activo por parte de la Clínica,
- ✓ Si la vida útil del activo depende de las vidas útiles de otros activos poseídos por la Clínica.

Se realiza depreciación acumulada por el método de línea recta, en los bienes inmuebles se reconoce la vida útil que se certificó en los avalúos:

EDIFICACIÓN	UBICACIÓN	VIDA UTIL (AÑOS)
Construcciones	CALI	88
Instalaciones Especiales	CALI	10
Casa Administrativa	CALI	97
Construcciones	IBAGUE	86
Instalaciones Especiales	IBAGUE	16
Construcciones	CARTAGENA	98
Instalaciones Especiales	CARTAGENA	18

Vida útil por compra de inmuebles año 2016

EDIFICACION	UBICACIÓN	VIDA UTIL (AÑOS)
COMPRA CASA CALLE 10 33 43 MATRICULA INMOBILIARIA 370-308957 A CENEY A	CALI	20
COMPRA DE INMUEBLE - CASA	CALI	20
COMPRA DE INMUEBLE - CASA DE LA FARMACIA	CALI	20
COMPRA CASA CALLE 10 # 33 A 28 CERTIFICADO DE TRADICION 370-364017	CALI	20
COMPRA CASA CALLE 10 33 13 A FRANCISCO JAVIER MENDOZA	CALI	20

Respecto a los demás activos se reconoce la vida útil así:

Tipo de Activo	De	Hasta	Método de Depreciación
Maquinaria Y Equipo	5	10	Línea Recta
Equipo De Oficina	5	8	Línea Recta
Equipo De Cómputo Y Comunicación	3	8	Línea Recta
Maquinaria Y Equipo Médico Científico	6	20	Línea Recta
Equipo De Hotelería/Restaurante Y Cafetería	5	8	Línea Recta
Equipo De Transporte	10	15	Línea Recta
Acueducto, Plantas Y Redes	10	15	Línea Recta
Armamento de Vigilancia	5	10	Línea Recta

g. Deterioro Valor de los Activos

La clínica deberá asegurarse que sus activos estén contabilizados por un valor que no sea superior a su valor recuperable, es decir, que su valor en libros no exceda el que se pueda recuperar a través de su utilización continua o de su venta. Si este es el caso, deberá reconocer una pérdida por deterioro del valor de dicho activo.

La clínica deberá evaluar en cada fecha de cierre del balance o en cualquier momento en que se presenten indicios, si existe algún deterioro del valor de los activos. Si existiera tal indicio, la clínica deberá estimar el valor recuperable del activo o Unidad Generadora de Efectivo.

La clínica deberá probar anualmente a nivel de Unidad Generadora de Efectivo o individualmente, según corresponda, el deterioro de valor de los activos intangibles con vidas útiles indefinidas, así como de los activos intangibles que aún no estén disponibles para su uso, comparando su valor en libros con su valor recuperable, independientemente de que existan o no indicadores de deterioro.

Esta comprobación del deterioro puede efectuarse en cualquier momento dentro del ejercicio económico, siempre que se efectúe en la misma fecha cada año, teniendo en cuenta que no existan indicadores de deterioro en fechas interinas.

Medición del valor recuperable

Clínica deberá medir el valor recuperable de un activo o Unidad Generadora de Efectivo al mayor entre:

- i. su valor razonable menos los costos de venta y*
- ii. su valor de uso*

En el caso de que cualquiera de estos dos valores supere el valor contable del activo objeto de análisis, se considerará que no existe pérdida de valor y no será necesario estimar el otro.

El valor recuperable de un activo individual no podrá ser determinado cuando:

- i. el valor de uso del activo no pueda estimarse como próximo a su valor razonable menos los costos de venta (por ejemplo, cuando los flujos de caja futuros por la utilización continuada del activo no puedan determinarse por ser insignificantes); y*
- ii. el activo no genere entradas de efectivo que sean en buena medida independientes de las producidas por otros activos.*

En estos casos, el valor de uso y, por tanto, el valor recuperable, podrán determinarse sólo a partir de la Unidad Generadora de Efectivo.

h. Arrendamientos

En la clínica se deberán clasificar los arrendamientos teniendo como parámetro el grado en que los riesgos y beneficios, derivados de la propiedad del activo, afectan al arrendador o al arrendatario.

Entre tales riesgos se incluyen la posibilidad de pérdidas por capacidad ociosa u obsolescencia tecnológica, así como las variaciones en el desempeño debidas a cambios en las condiciones económicas. Los beneficios pueden estar representados por la expectativa de una operación rentable a lo largo de la vida económica del activo, así como por una ganancia por revalorización o por una realización del valor residual. Por lo tanto, la clínica deberá clasificar un arrendamiento como:

- ✓ Arrendamiento financiero cuando transfiera sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad.*
- ✓ Arrendamiento operativo cuando el mismo no sea arrendamiento financiero, es decir, no se transfieren sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad.*

La clasificación de un acuerdo de arrendamiento deberá hacerse al comienzo del mismo. Si en algún momento el arrendador y el arrendatario acuerdan cambiar las condiciones del contrato y tales cambios dan origen a una clasificación del contrato diferente a la inicial, entonces el acuerdo modificado deberá considerarse como un nuevo contrato de arrendamiento con nuevas estipulaciones y deberá clasificarse según proceda.

Los cambios en las estimaciones o los cambios en otras circunstancias no esenciales, no darán lugar a una nueva clasificación del arrendamiento a efectos contables.

i. Provisiones, Pasivos & Activos Contingentes

La clínica deberá reconocer una provisión cuando:

- a. Tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado;
- b. es probable que se requerirá una salida de recursos que incorporen recursos económicos para liquidar la obligación; y
- c. se puede hacer una estimación confiable del monto de la obligación.

La clínica deberá reconocer como provisión el monto que resulte de la mejor estimación del desembolso requerido, para liquidar la obligación a la fecha de cierre de los Estados Financieros.

Cuando se esté evaluando una obligación con varios posibles desenlaces se deberá provisionar el desenlace individual que resulte más probable entre estos.

Las estimaciones de resultados y efectos financieros son determinadas usando el juicio de la Administración, complementado por la experiencia en transacciones similares y, en algunos casos, reportes de expertos independientes. La evidencia considerada incluye cualquier evidencia adicional entregada por eventos ocurridos después de la fecha de presentación de informes.

La clínica deberá usar una provisión solamente para los gastos por los cuales se reconoció originalmente.

La clínica no deberá reconocer un pasivo contingente, este sólo se revelará, deberá revelar para cada clase de pasivo contingente a la fecha del balance general:

- a. una breve descripción de la naturaleza del pasivo contingente
- b. una estimación del efecto financiero
- c. una indicación de las incertidumbres relacionadas con el monto o la oportunidad de cualquier salida; y la posibilidad de cualquier reembolso.

En la determinación de cuales provisiones o pasivos contingentes pueden ser agregados para formar una clase, es necesario considerar si la naturaleza de las partidas es suficientemente similar como para permitir que las revelaciones requeridas anteriormente sean cumplidas con una sola declaración al respecto.

j. Pasivo y Patrimonio

La clínica, para el reconocimiento inicial, deberá identificar y clasificar el instrumento financiero en una de las siguientes categorías:

- Instrumento financiero de patrimonio
- Pasivos financieros

La clínica deberá reconocer un pasivo financiero en su estado de situación financiera cuando, y solo cuando, se convierta en parte de las cláusulas contractuales del instrumento.

La clínica deberá reconocer por separado los componentes de un instrumento que

- a) genere un pasivo financiero para la clínica y
- b) conceda una opción al tenedor del mismo para convertirlo en un instrumento de patrimonio de la clínica.

La clasificación de un instrumento financiero como un pasivo financiero o un instrumento de patrimonio determinará si los intereses, dividendos, pérdidas o ganancias relacionados con el mismo, se reconocerán, como ingresos o gastos en el resultado del ejercicio.

Por lo tanto, los pagos de dividendos sobre acciones que se hayan reconocido en su totalidad como pasivos, se deberán reconocer como gastos de la misma forma que los intereses de una obligación. Las pérdidas y ganancias asociadas con la refinanciación de los pasivos financieros se deberán reconocer en el resultado del ejercicio, mientras que la refinanciación de los instrumentos de patrimonio se deberá reconocer como cambios en el patrimonio. Los cambios en el valor razonable de un instrumento de patrimonio no se deberán reconocer en los estados financieros.

La clínica deberá medir inicialmente los pasivos financieros por su valor razonable, que es normalmente el precio de la contraprestación recibida. Para el caso de los pasivos financieros al costo amortizado, los costos iniciales directamente atribuibles a la obtención del crédito se reconocen como un menor valor del pasivo.

La clínica deberá realizar una distribución entre sus componentes de pasivo y de patrimonio para el reconocimiento inicial de los instrumentos financieros compuestos de la siguiente manera:

- *El valor en libros del componente de pasivo, deberá ser medido por el valor razonable de un pasivo similar que no lleve asociado un componente de patrimonio (pero que incluya, en su caso, a los eventuales elementos derivados implícitos que no sean de patrimonio).*
- *El instrumento de patrimonio deberá ser igual al valor razonable del instrumento compuesto en su conjunto menos el valor que se haya determinado por separado para el componente de pasivo.*
- *No podrán surgir pérdidas o ganancias derivadas del reconocimiento inicial por separado de los componentes del instrumento.*

La clínica deberá medir, después del reconocimiento inicial, el pasivo financiero de acuerdo a su clasificación inicial.

Mensualmente se deberán actualizar los saldos expresados en moneda extranjera, en virtud de las diferencias en cambio. El valor de la diferencia en cambio asociada al principal deberá ser cargada contra los resultados del ejercicio.

Las ganancias y pérdidas relacionadas con los cambios en el importe en libros de un pasivo financiero se reconocerán como ingresos o gastos en el resultado del ejercicio

Baja en Cuentas

La clínica deberá eliminar de su estado financiero, un pasivo financiero o una parte del mismo, cuando y solo cuando se haya extinguido, esto es, cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado.

Una permuta entre un prestamista y un prestatario, de instrumentos de deuda con condiciones sustancialmente diferentes, se deberá contabilizar como una cancelación del pasivo original, reconociéndose un nuevo pasivo financiero. Lo mismo se deberá hacer cuando se produzca una modificación sustancial de las condiciones actuales de un pasivo financiero o de una parte del mismo.

Las condiciones serán sustancialmente diferentes si el valor presente de los flujos de efectivo bajo las nuevas condiciones, descontados con la tasa de interés efectiva original, difiere al menos en un 10% del valor presente de los flujos de efectivo que todavía resten del pasivo financiero original.

Si una modificación de las condiciones se contabiliza como una cancelación, los costos o comisiones incurridos se reconocerán como parte del resultado procedente de la extinción. Si la modificación no se contabiliza como

una cancelación, los costos y comisiones se incluirán en el importe en libros del pasivo, y se amortizarán a lo largo de la vida restante del pasivo modificado.

La diferencia entre el valor en libros de un pasivo financiero o de una parte del mismo que ha sido cancelado o transferido a un tercero y la contraprestación pagada – en la que se incluirá cualquier activo transferido diferente del efectivo o pasivo asumido – se deberá reconocer en el resultado del período.

k. Ingresos de Actividades Ordinarias

Es la entrada bruta de beneficios económicos, durante el periodo, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de la clínica, siempre que tal entrada de lugar a un aumento en el patrimonio, que no esté relacionado con los aportes de capital.

La clínica deberá reconocer los ingresos ordinarios solo cuando sea probable que se reciban los beneficios económicos futuros derivados de la transacción y estos puedan ser valorados con fiabilidad.

La clínica deberá reconocer ingresos por actividades ordinarias bajo los siguientes parámetros:

Actividades ordinarias

Los ingresos de las actividades ordinarias de prestación de servicios médicos se reconocen en la medida que estos servicios se prestan al paciente, en todas las unidades funcionales, también se reducen por efecto de los descuentos o a rebajas y otras asignaciones similares realizadas a las Entidades,

Prestación de servicios

Los ingresos provenientes de desarrollo de convenios y contratos de servicios de salud se reconocen en la medida que se prestan los servicios médicos a los pacientes, a través de los diversos tipos de Aseguradoras y también de forma directa la paciente particular.

Los servicios prestados que generan el ingreso ordinario, se acumulan a través de un episodio a nombre del paciente y se factura al momento del egreso del paciente de la clínica, posterior al análisis de liquidación que se realiza a la cuenta.

Al cierre mensual los ingresos provenientes de prestaciones realizadas a pacientes que aún a siguen hospitalizados, se provisionan y estiman registrando el ingreso como "Corte de acostados", contra la cuenta de deudores varios. Esta operación se realiza tanto para pacientes hospitalizados sin egreso como para pacientes ambulatorios sin facturar.

Los ingresos por prestación de servicios se reconocerán cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad, considerando para ello el porcentaje de realización del servicio en la fecha de cierre del ejercicio.

Intereses y dividendos

Los ingresos de actividades ordinarias derivados del uso, por parte de terceros, de activos de la clínica que producen intereses y dividendos deben ser reconocidos siempre que:

- *Sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y*
- *El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda ser medido de forma fiable.*

La clínica deberá reconocer los ingresos de actividades ordinarias de acuerdo con las siguientes bases:

- *Los intereses deberán reconocerse utilizando el método del tipo de interés efectivo, como se establece en la política de Instrumentos Financieros.*
- *Los dividendos deben reconocerse cuando se establezca el derecho a recibirlos por parte del accionista.*

La entidad deberá reconocer los intereses moratorios facturados únicamente en el momento de recibir su pago, debido a la incertidumbre que existe sobre la recuperabilidad de los mismos.

Pagos recibidos por anticipado

Cuando la clínica reciba pagos anticipados para la entrega de bienes o prestación de servicios en periodos futuros, deberá reconocer un pasivo no financiero por el valor razonable de la contraprestación recibida.

El pasivo reconocido, deberá ser trasladado al ingreso en la medida en que se realice la venta del bien o se preste el servicio. En cualquier caso, el pasivo reconocido deberá ser trasladado al ingreso en su totalidad, cuando finalice la obligación de la clínica de entregar el bien o prestar el servicio para el cual fue entregado el anticipo. Los pagos recibidos para cancelar servicios ya prestado tienen una connotación diferente a lo aquí expuesto.

Si se intercambian bienes o servicios por otros de naturaleza y valor similar, no se deberá realizar medición, ni generar ningún reconocimiento de ingreso por este intercambio.

Si los bienes o servicios intercambiados no son de naturaleza similar, los ingresos deberán ser medidos al valor razonable de los bienes o servicios recibidos, siempre que esto sea medido confiablemente. Si no es medible de manera confiable, los ingresos deberán ser medidos al valor razonable de los bienes o servicios entregados, ajustado por el monto de efectivo o efectivo equivalente transferido.

I. Beneficios a Empleados

Son todas las formas de retribución entregadas por una compañía a cambio de servicios prestados por los empleados. Esto incluye tanto beneficios monetarios como no-monetarios.

Cuando un empleado haya prestado sus servicios a la clínica, durante el período contable, ésta deberá reconocer el valor de los beneficios a corto plazo (valor nominal de la obligación es decir sin descontar), que ha de pagar por tales servicios:

- a) Como un pasivo, después de deducir cualquier valor ya satisfecho. Si el valor ya pagado es superior al valor sin descontar de los beneficios, la clínica, deberá reconocer ese exceso como un activo (gasto pagado por anticipado), en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar, por ejemplo, a una reducción en los pagos futuros o a un reembolso en efectivo; y*
- b) Como un gasto, a menos que se permita la inclusión de los mencionados beneficios en el costo de un activo.*

Beneficios a empleados está conformado por el saldo pendiente a los empleados de la clínica, por conceptos de pagos legalmente establecidos en el régimen laboral colombiano; Salarios, cesantías, intereses de cesantías, prima legal de servicios, y vacaciones.

Los beneficios a empleados se causan mensualmente y se pagan oportunamente en la fecha legal de pago, la clínica no tiene prestaciones extralegales ni beneficios a empleados a largo plazo.

m. Impuestos Gravámenes y Tasas

Impuesto a las Ganancias.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los impuestos en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondiente conocidas como (diferencias temporarias).

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incremente la ganancia fiscal en el futuro.

Los activos por impuesto diferido se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere reduzcan la ganancia fiscal en el futuro y cualquier perdida o crédito fiscal no utilizado, los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recupere.

El importe en libros neto de los activos por impuesto diferido se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras, cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calculó según las tasas impositivas que se espera aplicar la ganancia (perdida) fiscal de los periodos en los que ese espera realizar el activo por impuesto diferido o cancelar el pasivo por impuesto diferido, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobados al final del periodo en el cual se informa.

Impuesto de Industria y Comercio

Este es un impuesto municipal se liquida sobre el valor de los ingresos de la SOCIEDAD N.S.D.R S.A.S. La entidad es sujeto pasivo del impuesto de industria y comercio y agente retenedor del impuesto por pagos hechos a sus proveedores sujetos pasivos conforme a la reglamentación expedida por el concejo municipal.

Impuesto al Valor Agregado

Es sujeto pasivo porque vende bienes o servicios gravados y por ende es agente retenedor de dicho impuesto, el IVA pagado por bienes y servicios es deducible cuando tiene relación con el ingreso gravado.

5. Juicios y estimaciones contables críticas

A continuación, se relacionan los juicios y estimaciones realizadas por la Administración, al final del período sobre el cual se reporta:

Vidas útiles de los activos fijos e intangibles: La determinación de la vida útil económica y los valores residuales de las propiedades, planta y equipo, e intangibles están sujetos a la estimación de la

Administración de la compañía respecto del nivel de utilización de los activos, así como de la evolución tecnológica esperada.

La Compañía revisa regularmente la totalidad de sus tasas de depreciación, amortización y los valores residuales para tener en cuenta cualquier cambio respecto del nivel de utilización, marco tecnológico y su desarrollo futuro, que son eventos difíciles de prever, y cualquier cambio podría afectar los futuros cargos de depreciación y los montos en libros de los activos.

Deterioro de valor de cuentas por cobrar: La Compañía evalúa al final de cada periodo sobre el que se informa si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de ellos, estén deteriorados. La Administración considera supuestos como, sin limitarse a dificultades financieras del deudor, infracciones en cláusulas contractuales, probabilidad de quiebra o reestructuración financiera del deudor, entre otras. Si existe cualquier evidencia de deterioro, el valor de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor de los pagos futuros estimados.

Impuesto a las ganancias: la compañía reconoce montos por concepto de impuesto a las ganancias corriente y diferido en sus estados financieros dado el volumen de sus operaciones. La determinación del impuesto corriente y diferido se basa en la mejor interpretación de la Administración de las leyes vigentes.

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El saldo del efectivo y equivalente de efectivo se encuentra conformado de la siguiente manera:

	Diciembre 2020	Diciembre 2019
Bancolombia	\$ 2.635	\$ 711.569
Caja General	10.495	23.688
Cajas menores	13.000	16.500
Banco Sudameris	1.743	3.101
Banco Davivienda	-	73.696
Banco de occidente	115.828	34.113
Importe total en libros	\$ 143.701	\$ 862.667

El disponible en caja se encuentra debidamente soportado mediante actas de cierre diario. El saldo en BANCOS, está compuesto por los valores disponibles en cuentas corrientes de Bancos comerciales. Estas cuentas se encuentran debidamente conciliadas y sus saldos contables se encuentran razonablemente presentados. No existen restricciones.

7. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se encuentra conformado de la siguiente manera:

	Diciembre 2020	Diciembre 2019
Cuentas por cobrar comerciales (a)	\$ 72.721.655	\$ 75.817.271
Documentos por cobrar (b)	6.478.279	5.938.228

	Diciembre 2020	Diciembre 2019
<i>Impuestos corrientes (c)</i>	6.554.532	5.774.082
<i>Deudores Varios (d)</i>	5.330.836	3.474.171
<i>Reclamaciones (e)</i>	779.590	649.497
<i>Anticipos y avances (f)</i>	924.489	382.364
<i>Cuentas por cobrar a empleados (g)</i>	58.058	177.880
<i>Seguros (h)</i>	309.001	265.918
<i>Deterioro</i>	(3.259.732)	(2.182.899)
Subtotal importe en libros	\$ 89.896.708	\$ 90.296.512
<i>Corto plazo</i>	79.183.405	80.653.359
<i>Largo plazo</i>	10.713.303	9.643.153
Importe total en libros	\$ 89.896.708	\$ 90.296.512

(a) Cuentas por cobrar comerciales

Las cuentas comerciales por cobrar a clientes corresponden a cuentas por cobrar a entidades, por servicios de salud.

La cartera comercial al 31 de diciembre de 2020 quedó conformada de la siguiente manera:

Grupo Cliente	%	Saldo al 31/12/2020
EPS Contributivo	40%	27.784.769
EPS Subsidiado	49%	34.036.342
OTRAS (EPM, IPS, Particulares)	8%	5.556.954
SOAT	1%	694.619
ADRES	2%	1.389.239
TOTAL	100%	69.461.923

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 la cartera por edades se encuentra conformada de la siguiente manera:

	Diciembre 2020	Diciembre 2019
<i>Corriente</i>	45.791.642	50.328.562
<i>30-60 días</i>	2.716.493	2.339.020
<i>61-90 días</i>	1.688.446	2.146.125
<i>91-120 días</i>	1.213.852	2.288.787
<i>121 - 180 días</i>	2.559.956	2.737.624
<i>180-360 días</i>	5.834.379	5.420.568

Más de 360 días	9.657.156	8.373.685
Importe total en libros	69.461.923	73.634.372

En general la cartera vencida a más de 180 días se encuentra en procesos de conciliación con las entidades responsables del pago de los servicios prestados.

Deterioro de cuentas por cobrar comerciales

Para identificar y evidenciar un deterioro en las cuentas cobrar se evalúan aspectos importantes según comportamiento de cada cliente y los saldos de cartera, Se efectúa mediante análisis individual de cada deudor cuando los días de mora excedan el corto plazo, por lo menos una vez al año al cierre del ejercicio.

A 31 de diciembre de 2020 y 2019 el deterioro reconocido es el siguiente:

	Diciembre 2020	Diciembre 2019
Deterioro reconocido en el periodo	(3.259.732)	(2.182.899)
Importe total en libros	\$ (3.259.732)	\$ (2.182.899)

Al 31 de diciembre de 2020 el deterioro se incrementó en un 49% respecto al año anterior, el deterioro se compone de la siguiente manera:

Ciente	Cali	Ibagué	Cartagena	Total deterioro	%
Cafesalud EPS	27.451	302.243	247.694	577.388	18%
Otros terceros	-	-	-	532.897	16%
Salud Vida EPS	6.335	338.592	38.081	383.008	12%
Consorcio sayp	407	258.430	43.591	302.428	9%
Emssanar sas	295.133	-	-	295.133	9%
Policia metropolitana	-	291.804	-	291.804	9%
Asmet salud eps sas	248.677	-	-	248.677	8%
Saludcoop eps	21.652	-	139.730	161.382	5%
Seguros del estado sas	31	137.038	-	137.069	4%
Coomeva	124.445	-	-	124.445	4%
Seccional dptal de salud del cauca	119.831	-	-	119.831	4%
Cruz blanca eps	85.670	-	-	85.670	3%
Importe total en libros	929.632	1.328.107	469.096	3.259.732	100%

Al 31 de diciembre de 2019 el deterioro está representado por \$ 740.667 que corresponden a Salud vida SA EPS y \$ 736.403 corresponden a Cruz blanca EPS, el 17% corresponde a Servicio Occidental de Salud EPS SA SOS con \$ 378.744 y a cargo de otros terceros \$ 327.085.

La Compañía estima que la cartera neta de deterioro es recuperable en su totalidad.

(b) Documentos por cobrar

El valor de los documentos por cobrar se encuentra representado en la provisión de los pacientes que se encontraban acostados y por no tener aún su egreso hospitalario, no se ha realizado la respectiva facturación, pero constituye un ingreso.

(c) Impuestos corrientes

Los anticipos de impuestos son las retenciones en la fuente por renta e industria y comercio practicada por nuestros clientes, como también las autorretenciones debidamente declaradas y pagadas de renta.

(d) Deudores Varios

Se encuentra representado prestamos temporales que se le conceden a algunos contratistas o proveedores como colaboración para compra de un insumo o equipo y este rubro se le va descontando rápidamente de la factura que presente el contratista bajo modalidad de cruce de cuentas.

Adicional se encuentra representado en dineros adeudados por algunos de nuestros proveedores y/o aliados y préstamos a terceros que fueron colaboradores de la empresa y que por encontrarse desvinculados de la misma el saldo la deuda se traslada a esta cuenta, estos préstamos generan rendimientos financieros.

El recaudo de este dinero se realiza mensualmente por cruces de cuenta con cuentas por pagar o pagos girados por transferencia a nuestras cuentas.

Al 31 de diciembre de 2020 los deudores varios presentan un incremento del 80% principalmente originado en la reclasificación de las cuentas por cobrar comerciales de Comfenalco por valor de \$ 2.869.312 millones y por la reclasificación de la cartera por prestación de servicios de Comfamar buenaventura por valor de \$ 1.423.784 millones.

(e) Reclamaciones

Son registros por incapacidades de nuestros colaboradores que se encuentran pendientes de reintegrar por parte de las EPS.

(f) Anticipos y Avances

Se encuentran también representados en dineros girados para compras de insumos, maquinaria, equipos de cómputo, viáticos y mejoramiento – ampliación de la infraestructura de las clínicas, estos anticipos para el caso de las compras se legaliza una vez el proveedor entregue la el producto o servicio y se reconocen como Activos No Financieros , sin embargo como mecanismo de control se hace seguimiento a la entrega de la factura semanalmente para que el anticipo no supere los dos meses sin legalizar; respecto de los anticipos para viáticos se tiene estipulado como política para los empleados legalizar dicho dinero en un plazo máximo de 8 días hábiles después de haber retornado de su viaje.

Los anticipos pendientes de legalizar comprenden \$ 815.657 a cargo del Instituto Cardiovascular del Tolima SAS el cuál fue legalizado en su totalidad en el mes de febrero de 2021, \$ 88.987 por concepto de dotación al personal, \$ 19.845 que incluyen anticipos por concepto de compras varias y por servicios de mantenimiento.

(g) Cuentas por Cobrar a empleados

Son prestamos de libre inversión otorgados a nuestros colaboradores como parte del programa de beneficios a empleados, estos tienen implícita una tasa de mercado asequible y su recaudo se realiza mediante descuentos de nómina, no presentan mora y no se realiza costo amortizado porque no genera materialidad.

Al final de cada periodo se realiza la medición al costo amortizado y se refleja en los resultados del mismo.

(h) Seguros

Comprende el reconocimiento de las cuentas por cobrar no financieras por concepto de pólizas de seguro.

8. INVENTARIOS

El saldo de los inventarios se encuentra conformado de la siguiente manera:

	Diciembre 2020	Diciembre 2019
Medicamentos	\$ 37.091	\$ 60.343
Materiales médicos quirúrgicos	123.421	15.197
Ropa Hospitalaria	54.287	-
Repuestos y elementos mantenimiento	62.914	-
Elementos de aseo y lavandería	22.744	-
Dotación para trabajadores	33.375	-
Elementos de papelería y útiles	20.185	-
Importe total en libros	\$ 354.017	\$ 75.540

Los Inventarios están dados por los insumos y medicamentos que deben contener los carros de paro, estos insumos están debidamente cuantificados y se controlan mediante inventarios puesto que los carros de paro deben tener un stock mínimo de insumos y medicamento permanentemente.

Así mismo se cuenta con inventarios de insumos para los procesos de esterilización que se llevan a cabo diariamente, este inventario se mantiene disponible en la entidad para garantizar que el servicio sea prestado continuamente o para cubrir contingencias.

No se realiza la evaluación del valor neto realizable, teniendo en cuenta que es un inventario de consumo y no está disponible para la venta.

El incremento en el inventario Al 31 de diciembre de 2020 se debe la Clínica activó diferentes stocks en el inventario para realizar mejores controles de uso de los implementos. También se adquirieron materiales médicos quirúrgicos que se mantuvieron en stock para atender la emergencia sanitaria ocasionada por el COVID-19.

9. Propiedad, Planta y Equipo

El saldo de la propiedad, planta y equipo se encuentra conformado de la siguiente manera:

	Diciembre 2020	Diciembre 2019
Construcciones y edificaciones	\$ 88.370.697	\$ 86.565.817

Terrenos	14.725.698	14.786.548
Maquinaria y equipo	10.484.542	10.656.213
Equipo Biomédico	9.476.553	9.227.406
Equipo de oficina	4.121.565	4.038.204
Equipo de computación	3.328.825	2.944.717
Bienes recibidos en arrendamiento	3.109.283	3.109.283
Planta de generación de energía	116.085	652.810
Flota y equipo de transporte	320.264	332.429
Importe total en libros	\$ 134.053.512	\$ 132.313.427

Representan los bienes inmuebles tangibles adquiridos o construidos que son necesarios para la presentación de los servicios de la clínica, empleados por la entidad en forma permanente, para usarlos en la administración del ente económico, que no están destinados para la venta en el curso normal de los negocios.

Estas propiedades de la clínica están ubicadas en las ciudades de Santiago de Cali, Ibagué y Cartagena. Así mismo todos los Equipos Biomédicos y los demás relacionados en la contabilidad. Existe una protección para estos activos mediante pólizas con compañías aseguradoras que cubren cualquier eventualidad.

La Sociedad tiene propiedad plena sobre todos los activos incluidos en este rubro. Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, la Sociedad no cuenta con propiedad planta y equipo pignorados ni deteriorados.

La propiedad de terrenos y edificios se registraron con base en el último avalúo técnico realizado en el año 2015, por la empresa Activos e inventarios LTDA – Rodrigo Echeverry, valuadores independientes miembros de la Lonja del gremio inmobiliario de Medellín y Antioquia.

La Clínica en su sede Cali realizó inversiones de infraestructura en el periodo 2020 tales como: la adecuación del parqueadero para atender pacientes de Covid-19 por valor de \$ 53 millones, Remodelación de la cocina de nutrición ubicada en el 3er piso de hospitalización por valor \$ 21 millones; Ampliación área de cirugía por valor de \$ 51 millones; Adecuación área de urgencias, sala espera y UCI por valor de \$ 64 millones. También se trasladó de construcciones en curso a edificaciones la obra de remodelación del área de imágenes por valor de \$579 millones. En la sede Cartagena se realizan adecuaciones en consulta externa por valor de \$ 20 millones.

Adicional, se da de baja a activos obsoletos o deteriorados por valor de \$ 188.490 millones. La Compañía realizó un inventario de sus activos al cierre del ejercicio, y se ajustó el saldo en libros en \$ 272 millones.

A continuación, se presenta el movimiento de la propiedad, planta y equipo durante el periodo al 31 de diciembre de 2020:

Propiedad, planta y equipo	Saldo al 01/01/2020	Adiciones	Traslados/bajas /Reclasificaciones	Saldo al 31/12/2020
Terrenos	\$ 14.786.548	\$ -	\$ 60.850	\$ 14.725.698
Construcciones y edificaciones	86.565.817	1.992.202	187.322	88.370.697
Maquinaria y equipo	10.656.213	-	171.671	10.484.542
Equipo Biomédico	9.227.406	249.147	-	9.476.553
Equipo de oficina	4.038.204	83.361	-	4.121.565
Bienes recibidos en arrendamiento	3.109.283	-	-	3.109.283
Equipo de computación	2.944.717	391.973	7.865	3.328.825
Planta de generación de energía	652.810	-	536.725	116.085
Flota y equipo de transporte	332.429	-	12.165	320.264
Subtotal	\$ 132.313.427	\$ 2.716.683	\$ 976.598	\$ 134.053.512
Depreciación acumulada				
Movimiento del periodo	(19.858.923)	(3.190.101)	365.923	(22.683.101)
Subtotal	\$ (19.858.923)	\$ (3.190.101)	\$ 365.923	\$ (22.683.101)
Importe total en libros	\$ 112.454.504	\$ (473.418)	\$ 610.675	\$ 111.370.411

A continuación, se presenta el movimiento de la propiedad, planta y equipo durante el periodo al 31 de diciembre de 2019:

Propiedad, planta y equipo	Saldo al 01/01/2019	Adiciones y traslados	Ventas	Saldo al 31/12/2019
Terrenos	\$ 14.786.548	\$ -	\$ -	\$ 14.786.548
Construcciones y edificaciones	86.565.817	-	-	86.565.817
Maquinaria y equipo	10.436.511	219.702	-	10.656.213
Equipo Biomédico	8.187.124	1.040.282	-	9.227.406
Equipo de oficina	3.829.084	209.120	-	4.038.204
Bienes recibidos en arrendamiento	3.109.283	-	-	3.109.283
Equipo de computación	2.801.698	143.019	-	2.944.717
Planta de generación de energía	652.810	-	-	652.810
Flota y equipo de transporte	248.075	191.344	(106.990)	332.429
Subtotal	\$ 130.616.950	\$ 1.803.467	\$ (106.990)	\$ 132.313.427
Depreciación acumulada				
Movimiento del periodo	(17.647.748)	(2.136.773)	74.402	(19.858.923)
Subtotal	\$ (17.647.748)	\$ (2.136.773)	\$ 74.402	\$ (19.858.923)
Importe total en libros	\$ 112.969.202	\$ (333.306)	\$ (32.588)	\$ 112.454.504

Depreciación Acumulada

El saldo de la depreciación acumulada se encuentra conformado de la siguiente manera:

	Diciembre 2020	Diciembre 2019
Construcciones y edificaciones	\$ (4.776.277)	\$ (3.805.899)
Maquinaria y equipo	(6.731.039)	(6.167.940)
Equipo Biomédico	(4.926.798)	(4.289.836)
Equipo de oficina	(3.053.824)	(2.730.246)
Equipo de computación	(2.694.446)	(2.454.227)
Planta de generación de energía	(433.032)	(377.688)
Flota y equipo de transporte	(67.685)	(33.087)
Importe total en libros	\$ (22.683.101)	\$ (19.858.923)

10. Propiedades de Inversión

El saldo de las propiedades de inversión se encuentra conformado de la siguiente manera:

	Diciembre 2020	Diciembre 2019
Terrenos	4.046.209	3.985.359
Construcciones y edificaciones	16.260.742	16.134.270
Importe total en libros	\$ 20.306.951	\$ 20.119.629

Las propiedades de inversión se registraron con base en el último avalúo técnico realizado en el año 2015 de acuerdo con la vida útil estimada, avalúo realizado por la empresa Activos e inventarios LTDA – Rodrigo Echeverry, valuadores independientes miembros de la Lonja del gremio inmobiliario de Medellín y Antioquia.

Actualmente corresponden a las propiedades de Santa Marta y Pereira, todas las propiedades de inversión de la clínica se mantienen bajo pleno dominio y se encuentran cubiertas con las pólizas de seguro.

A 31 de diciembre de 2020 el movimiento de las propiedades de inversión es el siguiente:

	Diciembre 2020	Diciembre 2019
Saldo inicial	20.119.629	20.451.782
Venta propiedades de inversión	-	(332.153)
Reclasificación construcciones	93.002	-
Reclasificación ascensor	94.320	-
Importe total en libros	\$ 20.306.951	\$ 20.119.629

11. Activos intangibles distintos de la plusvalía

El saldo de los activos intangibles distintos de la plusvalía se encuentra conformado de la siguiente manera:

	Diciembre 2020	Diciembre 2019
Licencias	\$ -	\$ 14.813
Importe total en libros	\$ -	\$ 14.813

Al 31 de diciembre de 2020 el movimiento de los intangibles es el siguiente:

	Saldo al 01/01/2020	Adiciones	Saldo al 31/12/2020
Licencias	\$ 60.631	\$ -	\$ 60.631
Amortización acumulada	(45.818)	(14.813)	(60.631)
Importe total en libros	\$ 14.813	\$ (14.813)	\$ -

Al 31 de diciembre de 2019 el movimiento de los intangibles es el siguiente:

	Saldo al 01/01/2019	Adiciones	Saldo al 31/12/2019
Licencias	\$ 25.785	\$ 34.846	\$ 60.631
Amortización acumulada	(16.011)	(29.807)	(45.818)
Importe total en libros	\$ 9.774	\$ 5.039	\$ 14.813

12. Obligaciones Financieras

El saldo de las obligaciones financieras se encuentra conformado de la siguiente manera:

	Diciembre 2020	Diciembre 2019
Bancos nacionales	\$ 32.524.475	\$ 15.425.230
Contratos de arrendamiento	8.603.064	9.787.330
Otras obligaciones	10.239.614	30.686.584
Subtotal importe en libros	\$ 51.367.153	\$ 55.899.144
Corto plazo	17.412.382	29.587.073
Largo plazo	33.954.771	26.312.071
Importe total en libros	\$ 51.367.153	\$ 55.899.144

Préstamos a corto plazo

	2020	2019
Otras obligaciones	\$ 3.349.514	\$ 16.483.381
Bancos nacionales	11.750.346	11.058.647
Contratos de arrendamiento leasing	1.663.412	1.949.635
Intereses	649.111	95.410
Importe total en libros	\$ 17.412.382	\$ 29.587.073

Préstamos a largo plazo

	2020	2019
Otras obligaciones	\$ 24.742.079	\$ 13.175.157
Contratos de arrendamiento leasing	6.989.990	7.837.695
Bancos nacionales con accionistas	3.893.124	4.366.583
Intereses	-	36.256
Costo amortizado	(2.566.801)	-
Importe total en libros	\$ 33.954.771	\$ 26.312.071

Resumen de acuerdos de préstamos y arrendamientos

En general las operaciones de deuda se llevan a cabo con el propósito de cubrir las necesidades de recursos de la compañía para capital de trabajo o inversión y se realizan bajo condiciones de mercado, teniendo en cuenta los criterios de oportunidad, plazo, costo y riesgo financiero.

Los préstamos se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos incurridos en la transacción. Posteriormente se registran a su costo amortizado.

Debido a la contingencia por Covid – 19 se tomaron prorrogas mediante las cuales se extendió el plazo de los créditos con banco Sudameris para el pago de Capital e intereses de dichas obligaciones, los pagos fueron reactivados a partir del mes de octubre. En el caso de leasing de occidente fue suspendido el pago de capital en los meses de abril, mayo, junio y julio. No se provisionaron valores por concepto de capital o intereses.

ACTIVOS EN LEASING INCORPORADOS EN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

En mayo del año 2012 se realiza refinanciación de Leasing Financiero por 4.000 Millones con Banco de Occidente a cinco años sobre las mismas seis propiedades con las que venía amparado el Leasing anterior terminado en abril del 2011 y el cual tuvo su nacimiento en abril del año 2004.

En el mes de Julio de 2015 se obtiene un nuevo Leasing, bajo la modalidad de arrendamiento financiero de Equipos Biomédicos para la Ciudad de Cali y Cartagena, dicho Leasing se constituyó por valor de \$569.435.

En el mes de enero de 2016 se constituye un nuevo Leasing financiero por valor de 14.728.638 con Banco de Occidente a cinco años, este leasing se ejecuta sobre la propiedad completa de la ciudad de Ibagué.

En el diciembre de 2017 se constituye un nuevo leasing bajo la modalidad de arrendamiento financiero de Equipos Biomédicos con el Banco de Bogotá por el valor de \$420.644.

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 no se celebraron contratos nuevos bajo la modalidad de leasing.

A continuación, se relacionan los préstamos por entidad al 31 de diciembre de 2020:

DICIEMBRE 2020	CAPITAL NETO ADEUDADO CORTO PLAZO	INTERESES CAUSADOS PDTES PAGO	TOTAL CORTO PLAZO	CAPITAL NETO ADEUDADO LARGO PLAZO	MEDICION A COSTO AMORTIZADO	TOTAL LARGO PLAZO
BANCO DE OCCIDENTE	1.613.075	50.338	1.663.412	6.989.990	-	6.989.990
BANCO DE BOGOTA	-	-	-	-	-	-
BANCOLOMBIA	7.934.363	8.483	7.942.846	-	-	-
BANCO SUDAMERIS	3.807.500	-	3.807.500	3.893.126	-	3.893.126
SUBTOTAL	13.354.937	58.821	13.413.758	10.883.116	-	10.883.116
OTROS (Entidades no financieras)	2.920.263	649.109	3.569.371	24.742.077	(2.446.207)	22.295.870
SOCIOS	-	-	-	896.379	(120.594)	775.785
SOBREGIROS	429.253	-	429.253	-	-	-
SUBTOTAL	3.349.516	649.109	3.998.625	25.638.456	- 2.566.801	23.071.655
TOTAL			17.412.382			33.954.771

A continuación, se relacionan los préstamos por entidad al 31 de diciembre de 2019:

DICIEMBRE 2019	CAPITAL NETO ADEUDADO CORTO PLAZO	MEDICION A COSTO AMORTIZADO	INTERESES CAUSADOS PDTES PAGO	TOTAL CORTO PLAZO	CAPITAL NETO ADEUDADO LARGO PLAZO	MEDICION A COSTO AMORTIZADO	TOTAL LARGO PLAZO
BANCO DE OCCIDENTE	1.646.029	57.172	74.365	1.777.566	7.837.694	-	7.837.694
BANCO DE BOGOTA	229.241	605	-	229.846	-	-	-
BANCOLOMBIA	7.336.991	27.305	34.156	7.398.452	69.709	-	69.709
BANCO SUDAMERIS	3.687.500	4.603	-	3.692.103	4.296.875	-	4.296.875
SUBTOTAL	12.899.762	89.685	108.521	13.097.968	12.204.278	-	12.204.278
OTROS (Entidades no financieras)	15.817.875	5.725	665.505	16.489.105	13.175.157	10.847	13.186.004
SOCIOS	-	-	-	-	896.380	25.409	921.789
SOBREGIROS	-	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL	15.817.875	5.725	665.505	16.489.105	14.071.537	36.256	14.107.793
TOTAL				29.587.073			26.312.071

13. Cuentas por Pagar Proveedores y Acreedores

El saldo de las cuentas por pagar proveedores y acreedores se encuentra conformado de la siguiente manera:

	Diciembre 2020	Diciembre 2019
Proveedores (a)	\$ 39.474.652	\$ 37.672.324
Costos y gastos por pagar (b)	21.853.734	24.819.663
Copagos y cuotas moderadoras (c)	2.439.473	3.310.445
Beneficios a empleados (d)	-	2.790.528
Impuestos gravámenes y tasas (e)	888.525	165.066
Para Garantía prestación servicios (f)	807.888	88.832
Retenciones y aportes de nómina (g)	105.962	682.750
Retenciones por pagar	-	615.970
Fondo Valores recibidos para terceros	6.906	9.505
Subtotal importe en libros	\$ 65.577.140	\$ 70.155.083
Corto plazo	63.189.898	67.466.119
Largo plazo	2.387.242	2.688.964
Importe total en libros	\$ 65.577.140	\$ 70.155.083

Es el pasivo correspondiente a las obligaciones insolutas con proveedores y acreedores y en general instituciones que nos suministran bienes y servicios tanto asistenciales como administrativos.

En el año 2020 las cuentas por pagar en general disminuyeron debido principalmente a la variación de las cuentas que representan los rubros relacionados con copagos y cuotas moderadoras, ya que se depura

constantemente con la facturación de lo que se encuentre pendiente y es gestionado rápidamente con las devoluciones a los usuarios.

- (a) Proveedores Nacionales corresponde a los insumos y medicamentos (materiales directos) que se necesitan para realizar la prestación del servicio, siendo el rubro más significativo de las cuentas del pasivo.

Al 31 de diciembre de 2020 el detalle de proveedores más significativo se presenta a continuación:

		Diciembre 2020
Audifarma S.A.S	\$	20.465.478
Corazón y Aorta S.A.S		1.579.939
Hospitalarte SAS		16.855.886
Gases Industriales de Colombia S.A.S		150.476
Fresenius medical care Colombia S.A.S		101.005
Otros proveedores		172.563
I.Q Innovaciones quirurgicas S.A.S		81.549
Fund. Hemolife		67.756
Importe total en libros	\$	<u>39.474.652</u>

- (b) Costos y gastos por pagar y cuentas por pagar corresponde a demás insumos y/o compras en las que se incurre como tal en la prestación del servicio de la clínica como también en los gastos administrativos en los que hay que incurrir para desarrollar las actividades propias de la administración del ente económico. Adicional, se encuentran las causaciones de todas las cajas menores que maneja la empresa en todas sus sucursales, el saldo que presenta son reembolsos que se giraron posterior al cierre.

Al 31 de diciembre de 2020 el detalle de los costos y gastos es el siguiente:

		Diciembre 2020
Honorarios	\$	10.925.936
Servicios		10.455.591
Financieros		133.274
Gastos legales		68.907
Arrendamientos		241.264
Seguros		28.762
Importe total en libros	\$	<u>21.853.734</u>

- (c) Los copagos y cuotas moderadoras comprenden el aporte en dinero que hacen únicamente los afiliados beneficiarios y que corresponde a un porcentaje del valor del servicio. Por su parte, las cuotas moderadoras son el pago que hace el afiliado cotizante y beneficiario, cuando requieren algunos servicios de salud. Este rubro es depurado constantemente con la facturación de lo que se encuentre pendiente y gestionando rápidamente las devoluciones de estos a usuarios, claro está, cuando ello requiera ser devuelto.

- (d) Los beneficios a empleados están dados por liquidaciones de personal que al 30 de cada mes quedan pendientes de pago para los primeros días del mes siguientes, como también el valor de las vacaciones que al 31 de diciembre de 2019 ya constituían pasivos reales y los cuales se van cancelando una vez los colaboradores disfruten de las mismas. Al 31 de diciembre de 2020 los beneficios a empleados fueron reclasificados. Ver Nota. 14 – Beneficios a empleados
- (e) Los impuestos y gravámenes son los valores que resultan de realizar las respectivas retenciones en la fuente y el IVA facturas, estos tributos se declaran y pagan en el mes posterior al corte presentado ante las entidades correspondientes de orden nacional o municipal. Al 31 de diciembre de 2020 se encuentran saldos de impuestos pendientes por pagar cancelados al 31 de enero de 2021, tal y como se presenta en el siguiente detalle.

	2020
Retenciones en la fuente	\$ 501.644
Retenciones de industria y comercio	62.132
Impuesto sobre las ventas	46.150
Impuesto al consumo	275
Importe total	\$ 610.201

- (f) Las retenciones en garantía son dineros retenidos al momento de causar las facturas de los contratistas de las obras, las cuales se devuelven al momento de entregar el acta de recibido a satisfacción del trabajo realizado.
- (g) Retenciones y aportes de nómina corresponden a valores pendientes por cancelar a EPS, Fondo de Pensiones, ARL y cajas de compensación, correspondientes al gasto del mes inmediatamente anterior.

14. Beneficios a empleados

El saldo de los beneficios a empleados se encuentra conformado de la siguiente manera:

	31 de diciembre	
	2020	2019
Cesantías por pagar	\$ 1.732.894	\$ -
Retenciones y aportes nómina (a)	1.046.865	-
Nómina por pagar	158.900	-
Intereses sobre cesantías	197.847	-
Vacaciones consolidadas	885.938	-
Prima de servicios	113	-
Importe total	\$ 4.022.557	\$ -

- (a) La retenciones y aportes de nómina incluyen saldo por pagar por valor de \$ 350.947 correspondientes al menor valor pagado sobre la cotización al sistema general de pensiones, debido a que la corte constitucional declaró inexecutable el Decreto 558 del 15 de abril de 2020 mediante el cual el gobierno nacional implementó medidas para disminuir temporalmente la cotización al Sistema General de

Pensiones permitiendo realizar los aportes a las pensiones sobre el 3% del salario, destinado a cubrir el costo del seguro previsional en el régimen de ahorro individual con solidaridad, o el aporte en el régimen de prima media. Ese 3%, en un 75% era asumido por el empleador y el otro 25%, por el trabajador durante los meses de abril y mayo. A la fecha de elaboración de los estados financieros no ha sido establecido el plazo y la forma de pago de las cotizaciones complementarias de los periodos en mención.

Al 31 de diciembre de 2020 el saldo los beneficios a empleados fueron reclasificados de la nota 13, el saldo a 31 de diciembre de 2019 se encuentra compuesto de la siguiente manera:

	2019
Cesantías por pagar	\$ 1.656.192
Retenciones y aportes de nómina	-
Nomina por pagar	91.495
Intereses sobre cesantías	188.047
Vacaciones consolidadas	854.794
Prima de servicios	-
Importe total	\$ 2.790.528

Los beneficios a empleados son todas las formas de contraprestación concedida por la Clínica a cambio de los servicios prestados por los empleados o por indemnizaciones por cese.

La Clínica paga sus aportaciones a una entidad independiente, y no tiene ningún tipo de obligación legal o constructiva a pagar a otras contribuciones después de este pago.

La compañía no posee beneficios a largo plazo, y no presenta planes de beneficios definidos.

15. Capital suscrito y pagado

El saldo del capital suscrito y pagado se encuentra conformado de la siguiente manera:

	Diciembre 2020	Diciembre 2019
Capital suscrito y pagado	\$ 205.316	\$ 205.316
Importe total en libros	\$ 205.316	\$ 205.316

El Capital Suscrito y Pagado está representado en Doscientos Cinco Mil Trescientos Dieciséis (205.316) acciones ordinarias con valor nominal de Mil Pesos M/Cte. (\$1.000) cada una.

No existe ninguna restricción para el reparto de dividendos o para el reembolso de capital para estas acciones. Sin embargo, los estatutos de la compañía definen la fórmula como se determina la utilidad líquida, la cual es la base sobre la cual la Asamblea de Accionistas define el reparto anual de dividendos. La fórmula establece que a la utilidad después de impuestos, se le restan las reservas de ley (reserva legal), se enjugaran pérdidas en caso de existir y se restan reservas (en caso de definirse) para mantener la calificación crediticia y/o para cumplir compromisos adquiridos con Acreedores Financieros.

La Asamblea General de Accionistas de la Compañía no ha decretado dividendos.

16. Reservas

El saldo de las reservas se encuentra conformado de la siguiente manera:

	Diciembre 2020	Diciembre 2019
Reservas	102.658	102.658
Importe total en libros	\$ 102.658	\$ 102.658

La Sociedad está obligada a apropiarse como reserva legal el 10% de sus utilidades netas anuales, hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito. La reserva no es distributable antes de la liquidación de la Sociedad, pero puede utilizarse para absorber o reducir pérdidas. Son de libre disponibilidad por la Asamblea General de Accionistas las apropiaciones hechas en exceso del 50% antes mencionado.

17. Ganancias retenidas por convergencia

El saldo de las ganancias retenidas por convergencia se encuentra conformado de la siguiente manera:

	Diciembre 2020	Diciembre 2019
Ganancias retenidas por convergencia	4.194.930	4.194.930
Importe total en libros	\$ 4.194.930	\$ 4.194.930

Comprende los efectos de la aplicación por primera vez de la NIIF para Pymes, Nuevo marco Normativo aplicable según Decreto 2420 de 2015, se presentó en una cuenta de Excedentes de ejercicios anteriores, denominada "Ganancias balance de apertura".

El movimiento de las ganancias retenidas por convergencia es el siguiente:

	Diciembre 2020	Diciembre 2019
Saldo al inicio del año	\$ 4.194.930	\$ (12.917.427)
Disminuciones	-	17.112.357
Importe total en libros	\$ 4.194.930	\$ 4.194.930

A 31 de diciembre de 2019, se ajustó el recalcu del impuesto diferido pasivo debido a la terminación de la causa que le dio origen en el balance de apertura. Su efecto en los estados financieros no fue reclasificado como un excedente de ejercicios anteriores, el ajuste fue reconocido contra la cuenta respectiva en el pasivo por impuesto diferido.

18. Ganancias acumuladas

El saldo de las ganancias acumuladas se encuentra conformado de la siguiente manera:

Diciembre 2020	Diciembre 2019
----------------	----------------

Ganancias acumuladas	8.628.674	17.381.632
Importe total en libros	\$ 8.628.674	\$ 17.381.632

Representa los resultados netos acumulados de los periodos contables anteriores. El movimiento de los resultados de ejercicios anteriores se presenta como sigue:

	Diciembre 2020	Diciembre 2019
Saldo al inicio del año	\$ 17.381.632	\$ 17.275.132
Reclasificación resultado	(2.842.841)	106.500
ORI - Impuesto diferido (a)	(5.910.117)	-
Importe total en libros	\$ 8.628.674	\$ 17.381.632

(a) Al 31 de diciembre de 2020 la Compañía ajustó el cálculo del impuesto diferido sobre las diferencias entre la contabilidad y las cifras fiscales por la utilidad no realizada en la revaluación de terrenos y construcciones.

19. Ingreso de Actividades Ordinarias

A continuación, se presentan los saldos de los ingresos por actividades ordinarias del período, resultantes de su actividad:

	31 de diciembre	
	2020	2019
Ingresos operacionales por servicios	\$ 168.141.808	\$ 166.444.231
Devoluciones	(14.847.805)	(10.066.029)
Importe total en libros	\$ 153.294.003	\$ 156.378.202

Los ingresos netos representan el desarrollo de la actividad económica principal menos las glosas ya conciliadas y aceptadas con los diferentes clientes. Así mismo, el rubro representa la operación de las tres sedes: Cali, Ibagué y Cartagena.

Para el cierre del 2020 los ingresos decrecen un 1.97%, originado principalmente por la pandemia Covid19 y debido a las restricciones en la prestación de servicios de consulta externa y cirugía decretadas por el gobierno nacional con el objeto de mitigar la propagación del SARS-CoV-2, para el segundo semestre del 2020 se logra mejorar los ingresos ya que hubo meses de apertura de la cirugías ambulatorias, pero especialmente a solicitud de las secretarías departamentales y municipales se ampliaron la cantidad de camas UCI para atender la demanda de usuarios positivos para Covid19.

El comportamiento de las devoluciones en ventas (Devoluciones, Glosas, Notas Crédito, Etc.) aumento con relación al año 2019 en un 47,5%, el porcentaje que tenía sobre los ingresos fue del 9% y para el año 2019 fue del 6%, esto a la por la provisión de recobros para los PGP de Salud Total y Asmet Salud, igualmente se presentó

un aumento de descuentos especialmente para la ciudad de Cali por conciliación de cartera y pago con Servicio Occidental de Salud.

Los ingresos se encuentran conformados de la siguiente manera:

Tipo de ingreso	31 de diciembre	
	2020	2019
Unidad funcional de hospitalización e internación	\$ 95.452.508	\$ 128.655.817
Unidad funcional de consulta externa	38.265.443	18.230.785
Unidad funcional de quirófanos y salas de parto	16.446.087	9.508.066
Unidad funcional de apoyo diagnóstico	12.227.157	6.857.767
Unidad funcional de urgencias	3.229.329	1.836.007
Unidad funcional de apoyo terapéutico	2.251.375	1.352.540
Otras actividades relacionadas con la salud	76.355	3.235
Unidad funcional de mercadeo	193.554	14
Importe total en libros	\$ 168.141.808	\$ 166.444.231

20. Costos de Actividades Ordinarias

El saldo de los costos de actividades ordinarias se encuentra conformado de la siguiente manera:

	31 de diciembre	
	2020	2019
Unidad funcional de quirófanos	\$ 51.253.699	\$ 54.835.059
Unidad funcional de hospitalización	47.937.201	45.498.281
Unidad funcional de apoyo diagnóstico	17.700.719	17.506.161
Unidad funcional de urgencias	11.923.731	10.650.558
Unidad funcional de consulta externa	3.807.460	3.593.689
Otras actividades de salud	34.752	-
Importe total	\$ 132.657.562	\$ 132.083.748

Los costos corresponden a los egresos en los que se incurre para desarrollar a cabalidad el objeto social de la clínica; el costo médico o costo de venta está representado, por todos los medicamentos, insumos médicos y materiales especiales utilizados en los pacientes, como también los hemo componentes y los análisis de pruebas de laboratorio.

También contempla los honorarios médicos con especialistas, costo de personal de los servicios asistenciales, alimentación del paciente hospitalizado, aseo y desinfección de la planta asistencia, costo por servicios de lavandería de la ropa hospitalaria, además de la depreciación de todo el equipo biomédico y científico asignados a las unidades funcionales y amortización del gasto por ropa hospitalaria e instrumental, entre otros.

Detalle del Costo

	31 de diciembre	
	2020	2019
Honorarios	\$ 40.360.283	\$ 39.866.693
Gastos de personal	29.875.811	26.662.227
Materiales y suministros a pacientes	30.488.322	26.735.486
Servicios Públicos	8.917.528	23.536.244
Laboratorio Clínico	8.672.779	5.080.833
Imagenología	8.378.771	5.038.431
Depreciación	1.536.830	1.568.868
Diversos	1.102.742	973.577
Mantenimiento y reparaciones	1.167.655	873.754
Plan de atención domiciliaria	1.124.424	811.675
Arrendamiento de equipos	547.075	450.828
Servicio de esterilización	229.702	207.845
Amortizaciones	36.624	224.646
Procedimientos menores	33.503	-
Programa de oncología	26.433	52.641
Seguros	159.080	-
Importe total en libros	\$ 132.657.562	\$ 132.083.748

Los costos por prestación de servicios en comparación con el año 2019 presentan un leve aumento del 0,4%, Los costos por prestación de servicios en comparación con el año 2018 presentan una disminución, sin embargo, no es proporcional a la caída de los ingresos pues representa el 86.5% sobre los ingresos a diferencia del año 2019 que fue del 84.5%. La proporción Costo/Ingreso se incrementa para el año 2020 especialmente en los Medicamentos e Insumos, ya que respecto de su participación sobre el ingreso aumento 12,3%, , esto por el protocolo de atención a pacientes Covid19, donde aumentaron de manera importante consumos en set de infusión estándar 15 filtro + sitio inyección, succión traqueal cerrada, apósitos absorbentes y super absorbentes para el cuidado del paciente, anestésicos, elementos de protección personal, entre otros. De igual manera aumento el Gasto de personal en 12% ya que fue importante fortalecer y aumentar la planta especialmente en internación y urgencias por ampliación de camas para atención emergencia de la pandemia, por este mismo motivo aumentaron imagenología en 66%, laboratorio 70% por pruebas SarsCovid19 entre otros exámenes requeridos para paciente con este diagnóstico. De igual manera hubo aumento en mantenimiento 33% por adecuaciones área de expansión para atención Covid19, así como en el plan de atención domiciliaria 38% buscando rotar la cama con mejor oportunidad para disponer atención hospitalaria de emergencia pública.

Los demás conceptos en su relación con el ingreso no presentaron variaciones significativas.

21. Otros Ingresos

El saldo de los otros ingresos se encuentra conformado de la siguiente manera:

	31 de diciembre	
	2020	2019
Arrendamientos (a)	\$ 2.423.757	\$ 2.252.748
Subvenciones del gobierno (b)	1.521.652	-
Diversos (c)	588.622	992.541
Recuperaciones de costos y gastos (d)	813.758	446.255
Ingresos de ejercicios anteriores	80.736	37.525
Utilidad en venta de activos	3.103	32.588
Indemnizaciones	44.132	74
Importe total en libros	\$ 5.475.760	\$ 3.761.731

(a) El valor correspondiente a ingresos por arrendamientos corresponde al alquiler de bienes inmuebles propios de la empresa situados en las diferentes ciudades del país: Santa Marta, Cartagena, Ibagué y Pereira, constituyendo así el 59,89% de total de los ingresos no operacionales.

(b) Comprende subsidio creado por el Gobierno nacional mediante el Decreto 815 de 2020 que busca dar un aporte de hasta el 40% del valor del salario mínimo legal mensual vigente (\$351.000) por cada empleado, que podrá ser solicitado por una sola vez mensualmente durante los meses de mayo, junio, julio y agosto de 2020 por valor de \$ 428.158. Lo anterior debido a que la Compañía en el primer semestre del 2020 disminuyó sus ingresos en un 20%. Adicional fue beneficiaria de un pago por disponibilidad de camas UCI para atención de pacientes COVID-19 por valor de \$ 1.093.494. (Ver nota – 28 subvenciones gubernamentales)

(c) El valor incluye ajuste de cuentas en participación para los periodos 2018 y 2019 entre laboratorio santa lucía y la Clínica por valor de \$ 300.278, \$ 84.998 por la recuperación de los recobros realizados al Centro Radiológico Oviedo por concepto de insumos, aprovechamientos de pagos y sobrantes de caja por valor de \$ 203.346.

(d) Las recuperaciones de costos y gastos incluyen recobros de servicios públicos y servicio de lavandería de periodos anteriores por valor de \$ 725.756, incluye también la recuperación de ajustes NIIF realizados en periodos anteriores por valor de \$ 63.014 y recuperación de provisión impuesto de renta 2019 \$ 24.988

22. Otros gastos

El saldo de los otros gastos se encuentra conformado de la siguiente manera:

	31 de diciembre	
	2020	2019
De ejercicios anteriores	\$ 257.936	\$ -
Retiro de propiedad, planta y equipo	272.466	-
Donaciones	229.439	-

Diversos	131.718	-
Multas sanciones y litigios	798.100	-
Impuestos asumidos	4.327	-
Importe total en libros	\$ 1.693.986	\$ -

(a) Comprende baja de activos que no se encontraron físicamente en el levantamiento físico del inventario de activos fijos.

(b) Las donaciones incluyen los gastos incurridos durante las misiones realizadas a regiones como Amazonas, Barranquilla y Chocó en el marco de la emergencia generada por el COVID -19, las actividades desarrolladas incluyeron insumos médicos, servicios de salud y atención médica.

23. Gastos de Administración

Los Gastos de Administración corresponden a los gastos incurridos en el curso de las operaciones de la clínica, con lo cual se logra cumplir con el objeto social y la prestación de los servicios de tal manera que el servicio sea óptimo y constante.

A continuación, se detalla por rubro los diferentes conceptos del Gasto:

	31 de diciembre	
	2020	2019
Gastos de personal	\$ 8.918.975	\$ 8.564.256
Provisiones (a)	2.252.000	2.283.569
Diversos	657.565	741.865
Depreciaciones	1.631.240	1.613.327
Honorarios	1.581.693	1.637.183
Mantenimiento y reparaciones	488.297	355.975
Impuestos	639.861	1.113.601
Servicios Públicos	2.998.943	3.071.829
Seguros	420.676	485.805
Gastos de viaje	59.923	276.398
Amortizaciones	64.171	29.807
Arrendamientos	460.873	467.841
Gastos legales	8.376	235.345
Contribuciones y afiliaciones	9.206	2.726
Importe total en libros	\$ 20.191.799	\$ 20.879.527

(a) Las provisiones incluyen \$ 350.947 correspondientes al menor valor provisionado sobre la cotización al sistema general de pensiones, debido a que la corte constitucional declaró inexecutable el Decreto 558 del 15 de abril de 2020 mediante el cual el gobierno nacional implementó medidas para disminuir temporalmente la cotización al Sistema General de Pensiones permitiendo realizar los aportes a las pensiones sobre el 3% del salario, destinado a cubrir el costo del seguro previsional en el régimen de

ahorro individual con solidaridad, o el aporte en el régimen de prima media. Ese 3%, en un 75% era asumido por el empleador y el otro 25%, por el trabajador durante los meses de abril y mayo. A la fecha de elaboración de los estados financieros no ha sido establecido el plazo y la forma de pago de las cotizaciones complementarias de los periodos en mención.

El gasto administrativo durante el 2020 presentó una participación de 13.17% sobre los ingresos; tomando como base la participación de cada concepto del gasto en la relación Gasto/Ingreso, el total del mismo tuvo una disminución del 0.18% frente a los gastos presentados en el 2019.

Los gastos por el personal administrativo ascendieron un 4.1%, relacionado a la contratación de cargos de Gerencia, Dirección administrativa en las sedes, auxiliares administrativos y en general por el incremento de salario. Los arrendamientos presentan una disminución del 1.5% por entrega de oficina Gocho. El gasto por Deterioro de la cartera disminuye en un 1.4%.

24. Costos Financieros

El saldo de los costos financieros se encuentra conformado de la siguiente manera:

	31 de diciembre	
	2020	2019
Intereses corrientes	\$ 7.053.806	\$ 5.173.092
Gravamen movimiento financiero	337.564	439.879
Gastos bancarios	73.367	43.618
Intereses de mora	53.362	276.849
Venta de inversiones	35.271	-
Descuento comercial concedido	89.160	166.479
Diferencia en cambio	527	-
Importe total en libros	\$ 7.643.057	\$ 6.099.917

Los intereses corrientes corresponden a los generados sobre préstamos vigentes con entidades financieras como Banco GNB Sudameris, Banco de Occidente, Banco de Bogotá, Bancolombia, Banco GNB Sudameris, los gastos bancarios y comisiones; chequeras y demás gastos por el manejo de las cuentas corrientes.

25. Ingresos financieros

El saldo de los ingresos financieros se encuentra conformado de la siguiente manera:

	31 de diciembre	
	2020	2019
Intereses	\$ 2.708.845	\$ 71.198
Descuentos comerciales condicionados	6.598	16.636
Diferencia en cambio	-	119
Importe total en libros	\$ 2.715.443	\$ 87.953

- (a) Son los intereses captados por los préstamos concedidos a los colaboradores y algunos proveedores y/o aliados, se reconoce el valor por medición del costo amortizado de acuerdo a la política de instrumentos financieros.

26. Impuesto a las ganancias

	31 de diciembre	
	2020	2019
Corriente		
Renta	\$ (313.953)	\$ (109.706)
Impuesto total corriente	\$ (313.953)	\$ (109.706)
Impuesto diferido	5.735.538	(3.897.829)
Importe total en libros	\$ 5.421.585	\$ (4.007.535)

El registro de Impuesto Diferido corresponde al resultante entre las diferencias temporarias de las cuentas por cobrar, propiedad, planta y equipo y las depreciaciones.

El monto del impuesto diferido proporcionado se basa en la forma esperada de realización o liquidación del valor en libros de los activos y pasivos, utilizando las tasas vigentes, o a punto de aprobarse, al final del año. Un activo por impuesto diferido se reconoce solo en la medida en que sea probable que habrá suficientes beneficios fiscales futuros contra los que el activo pueda ser utilizado.

El impuesto a la renta diferido fue determinado con base en el método del balance, que implica calcular el impuesto diferido sobre las partidas de activos y pasivos del estado de situación financiera que presenten diferencias temporarias con respecto a los saldos fiscales.

A continuación, se presenta el detalle de los activos/pasivos del impuesto diferido presentados en los estados financieros de situación financiera:

	2020	2019
Impuesto diferido activo	\$ 2.458.136	\$ 186.125.501
Impuesto diferido pasivo	(7.227.454)	(190.720.240)
Impuesto diferido neto	\$ (4.769.317)	\$ (4.594.739)

Impuesto corriente:

Las disposiciones fiscales aplicables a la Compañía estipulan que la tarifa aplicable al impuesto sobre la renta para los años 2020 y 2019 es del 32% y 33%. Entre el 31 de diciembre y la fecha de emisión de estos estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la administración pudieran tener un efecto importante sobre los mismos.

A continuación, se detalla la determinación del impuesto sobre la renta corriente por el año 2020:

	2020	
Impuesto de Renta		
Resultado del ejercicio	\$	5.208.552
Gastos contables no fiscales (no deducibles)		(4.756.431)
Gastos no deducibles		1.298.262
Utilidad gravable		1.750.383
Patrimonio base renta presuntiva		17.773.003
Tarifa renta presuntiva		0,50%
Base impuesto de renta presuntiva		88.865
Renta Líquida del ejercicio	\$	1.750.383
Compensaciones		1.000.000
Renta líquida gravable	\$	750.383
Impuesto de renta (32%)		240.123
Provisión vigencias anteriores		73.830
Valor provisión 31 de diciembre 2020		313.953

Las declaraciones de impuestos de 2020 y 2019 pueden ser revisadas dentro de los dos años siguientes a la fecha de vencimiento del plazo para declarar. En opinión de la gerencia en el evento que ello ocurra no se esperan diferencias significativas.

En el año 2019 se realizó recálculo del impuesto diferido debido a que las circunstancias que le dieron origen inicialmente en el balance de apertura habían cambiado, en el año 2020 el impuesto reconocido al cierre del ejercicio es originado por las diferencias imponibles y deducibles entre la contabilidad y las cifras fiscales del año gravable actual.

27. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

El saldo de las provisiones y pasivos contingentes se encuentra conformado de la siguiente manera:

	Diciembre 2020	Diciembre 2019
Para contingencias	\$ 1.481.595	\$ 717.759
Provisión de recobros	3.885.332	298.517
Importe total en libros	\$ 5.366.927	\$ 1.016.276

Provisiones para contingencias

Las provisiones por litigios fueron reversadas en un 50% debido a que gran parte de los procesos han concluido a favor y el valor probable a pagar por los mismos ha disminuido conforme han avanzado los casos. (ver nota 27 – Activos y pasivos contingentes)

Provisiones por recobros

La provisión aumentó por la subejecución de modelo PGP con Salud Total en Cartagena 78% y por la subejecución de AsmetSalud en Cali al 50%, debido a la pandemia la conciliación de la ejecución de los modelos para el año 2020 se ha realizado con corte a marzo 31 de 2020.

Activos contingentes

No existen condiciones contingentes a la fecha en que los estados financieros son emitidos.

Pasivos contingentes

La Compañía considera como pasivos contingentes aquellos procesos para los cuales se estima como posible, la probabilidad de ocurrencia del evento y una salida de recursos futura. La Compañía monitorea periódicamente la evolución de la probabilidad de pérdida de estos procesos, y su clasificación como pasivos contingentes o provisiones.

Los litigios y demandas a los cuales está expuesto la compañía son administrados por el área legal, los procesos administrativos son de carácter laboral y civil. En caso de aumentar la probabilidad de pérdida de posible a probable la Compañía reconoce una provisión y el correspondiente efecto en los resultados del ejercicio. El monto a provisionar depende de cada proceso en específico.

Al 31 de diciembre de 2020 los litigios y demandas se describen a continuación:

DEMANDANTE	DEMANDADO	SEDE	NATURALEZA DEL PROCESO	CUANTIA DE LAS PRETENSIONES DE LA DEMANDA	ASEGURADORA	RIESGO	DEDUCIBLE	MONTO ASEGURADO	VALOR PROVISIONADO
JENNY CONSTANZA VILLAMIL	CLINICA NUESTRA-CENTRO RADIOLOGICO OVIEDO-TALENTUM	Ibagué	Laboral Ordinario	9.674	Sin Póliza	Probable	-	-	9.674
ALEXANDER VELASCO	CLINICA NUESTRA	Ibagué	Laboral Ordinario	79.018	Sin Póliza	Probable	-	-	79.018
SANDRA MILENA TORRES	SOCIEDAD N.S.D.R. S.A.S.	Ibagué	Laboral Ordinario	104.018	Sin Póliza	Probable	-	-	104.018
MABEL ROCIO PARRA SANTOS	SOCIEDAD N.S.D.R. S.A.S.	Ibagué	Laboral Ordinario	198.678	Sin Póliza	Probable	-	-	198.678
JAKELINE ISAZA AGUIRRE	SOCIEDAD N.S.D.R. S.A.S.	Ibagué	Laboral Ordinario	93.759	Sin Póliza	Probable	-	-	93.759
ANGIE LORENA MARTINEZ BONILLA	REINTEGRAR - SOCIEDAD N.S.D.R. S.A. S	Ibagué	Laboral Ordinario	15.249	Sin Póliza	Posible	-	-	-
YULY TATIANA RODRIGUEZ PEREZ	REINTEGRAR - SOCIEDAD N.S.D.R. S.A. S	Ibagué	Laboral Ordinario	17.098	Sin Póliza	Posible	-	-	-
RAFAEL IBAGON PEREZ	REINTEGRAR - SOCIEDAD N.S.D.R. S.A. S	Ibagué	Laboral Ordinario	25.108	Sin Póliza	Posible	-	-	-
DIEGO ALBERTO PARRA LOPEZ	CLINICA NUESTRA	Ibagué	Laboral Ordinario	2.430.175	Seguros Colpatría S.A.	Probable	243.017	1.300.000	243.017
JOSUE HERNANDO CALDERÓN MOSQUERA	CLINICA NUESTRA	Ibagué	Laboral Ordinario	851.553	Allianz	Probable	85.155	2.000.000	85.155
MARIA GLORIA LONDOÑO TRUJILLO	CLINICA NUESTRA	Ibagué	Laboral Ordinario	1.507.088	Allianz	Probable	150.807	2.000.000	150.807
JOSE MIGUEL HURTADO ARCLA	CLINICA NUESTRA CALI	Cali	Civil y ordinario	236.146	Seguros Colpatría S.A.	Posible	23.615	-	-
YIMMY ALEXANDER MORALES OCAMPO	CLINICA NUESTRA	Cali	Civil y ordinario	77.250	La Previsora S.A.	Posible	7.725	-	-
MIRYAM ZAPATA DE ESCOBAR, LEIDY NAIRYAM ESCOBAR ZAPATA, GONZALO ERNESTO ESCOBAR ZAPATA, ERNESTO DE JESUS ESCOBAR MARIN, JOHANA CAROLINA ESCOBAR ZAPATA, KEVIN ADRES CASTRILLON ESCOBAR	SOCIEDAD N.S.D.R. S.A.S	Cali	Civil y ordinario	3.725.205	Allianz	Posible	372.521	-	-
HECTOR HERNANDO LOPEZ RODRIGUEZ	CLINICA NUESTRA	Cali	Civil y ordinario	406.593	Sin Póliza	Posible	-	-	-
CLAUDIA PATRICIA CETRE Y OTROS	SOCIEDAD N.S.D.R S.A.S- ESE GUAPI	Cali	Civil y ordinario	804.112	Allianz	Posible	80.411	2.000.000	-
SAMUEL PATIÑO SANTA	CLINICA NUESTRA	Cali	Civil y ordinario	772.477	Liberty Seguros S.A.	Probable	77.248	-	77.248
HECTOR EMIGDIO VALENCIA Y OTROS	CLINICA NUESTRA Y OTROS	Cali	Civil y ordinario	1.360.794	Allianz	Posible	136.079	-	-
STEFANNY ARBOLEDA PINO	SOCIEDAD N.S.D.R S.A.S	Cali	Civil y ordinario	764.870	Allianz	Probable	76.487	2.000.000	76.487
MARTHA DE JESUS SALAZAR MORALES	SOCIEDAD NUESTRA N.S.D.R.S.A.S - G-OCHO-COMFENALCO	Cali	Civil y ordinario	321.286	CHUBB de Colombia Compañía de Seguros S.A.	Posible	32.129	2.000.000	-
NUBIA OBANDO ORDOÑEZ	SOCIEDAD NSDR SAS	Cali	Civil y ordinario	245.850	Seguros Colpatría S.A.	Posible	24.585	-	-
ENILDA ROSA AGUILAR	SOCIEDAD N.S.D.R. S.A.S	Cali	Civil y ordinario	823.716	Sin Póliza	Probable	-	-	82.372
LEIDY TATIANA SUAREZ	SOCIEDAD N.S.D.R. S.A.S Y OTROS	Cali	Civil y ordinario	1.111.130	Allianz	Posible	111.113	-	-
CARLOS EDUARDO SANDOVAL	CLÍNICA NUESTRA CALI-SALUD TOTAL - FRESENIUS	Cali	Civil y ordinario	41.406	CHUBB de Colombia Compañía de Seguros S.A.	Posible	4.141	2.000.000	-
LUX DARY PEREZ Y OTROS	CLÍNICA NUESTRA CALI - SALUD TOTAL EPS	Cali	Civil y ordinario	1.088.436	CHUBB de Colombia Compañía de Seguros S.A.	Posible	108.844	2.000.000	-
WILLIAM REINERO MORENO FRANCO	Talentum-G-OCHO	Cali	Laboral Ordinario	16.000	Sin Póliza	Posible	-	-	-
LADY JOHANNA MOSQUERA	SOCIEDAD NSDR,TALENTUM	Cali	Laboral Ordinario	25.277	Sin Póliza	Probable	-	-	25.277
LUIS MARINO CAÑAS	SOCIEDAD NSDR SAS	Cali	Laboral Ordinario	210.821	Sin Póliza	Probable	-	-	210.821
VERONICA OCHOA LOPEZ	GRUPO G-OCHO	Cali	Laboral Ordinario	9.185	Sin Póliza	Probable	-	-	9.185
PASTOR DE JESUS RAMIREZ SOTO Y OTROS	SOCIEDAD N.S.D.R S.A.S. CLINICA NUESTRA CARTAGENA, SALUD TOTAL Y DR. VICTOR HUGO ROMERO	Cartagena	Civil y ordinario	364.754	AXA COLPATRIA SEGUROS S.A. POIZA No. 1000116	Probable	36.475	1.000.000	36.078
IMPORTE TOTAL PROVISIONADO									1.481.595

28. SUBVENCIONES GUBERNAMENTALES

En 2020 la Sociedad N.S.D.R S.A.S recibió una subvención por valor de (\$ 428.158) por parte del Gobierno nacional como resultado de su participación en el Programa de Apoyo al Empleo Formal –Paef– y por disponibilidad de unidades de cuidado intensivo e intermedio por valor de (\$ 1.093.494).

El programa – Paef- fue creado por el Gobierno nacional mediante el Decreto Legislativo 639 de mayo 8 de 2020 (modificado por los decretos legislativos 677 y 815 del mismo año) con el objeto de apoyar y proteger el empleo formal del país durante la pandemia del COVID-19, y fue posteriormente ampliado hasta el mes de marzo de 2021 por medio de la Ley 2060 de 2020. Una entidad puede acceder a este programa cuando cumpla los requisitos establecidos por el Gobierno, entre los que se encuentran una disminución del 20 % de sus ingresos utilizando la metodología establecida por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público y una certificación emitida por el representante legal de la entidad y su contador público o revisor fiscal, según sea el caso.

El aporte estatal corresponde al número de empleados acreditado por la entidad multiplicado hasta por el 40 % del valor del salario mínimo mensual legal vigente –smmlv–, y para los empleados de los sectores turístico, hotelero y de gastronomía, junto a las actividades artísticas, de entretenimiento y recreación, del 50 % del valor del smmlv.

Este aporte debe ser destinado exclusivamente al pago de la nómina de los empleados de la entidad. La Sociedad N.S.D.R S.A.S accedió al subsidio por los meses de junio, julio y agosto y los destino al pago de la nómina de sus empleados.

Mediante la resolución 1161 de 2020 el ministerio de salud el gobierno nacional implementó una serie de medidas que buscan mejorar las condiciones de atención a los usuarios y apoyar el sector salud durante la emergencia sanitaria generada por el COVID-19. Una de las medidas consistió en un pago por disponibilidad, cuyo objetivo era dar una retribución justa a las clínicas y hospitales que de acuerdo a los lineamientos del ministerio de salud mantenían las camas UCI libres a la espera de un paciente COVID-19. El valor que se reconocerá por la disponibilidad de camas de cuidado crítico e intermedio para garantizar el derecho a la salud, será calculado por la ADRES teniendo en cuenta los valores definidos por cama/día de estos servicios disponibles para atención de paciente Covid-19

La Sociedad N.S.D.R S.A.S accedió a este beneficio por los meses de octubre y noviembre y el dinero fue destinado a financiar el mantenimiento de la disponibilidad del servicio, incluyendo todos los costos para su sostenibilidad en el tiempo, dentro de los cuales se contempló, entre otros, el pago de nómina y/o la remuneración del talento humano en salud que labora en dichos servicios.

29. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Para efecto de estos Estados Financieros, se consideran partes relacionadas aquellas en donde una de las partes tiene la capacidad de controlar a la otra, tiene control compartido, o ejerce influencia significativa en la toma de decisiones financieras u operativas o es un miembro del personal clave de la gerencia o pariente de la entidad. La compañía ha realizado su evaluación de partes relacionadas, el detalle de las transacciones con partes relacionadas se encuentra conformado de la siguiente manera

Partes relacionadas	Cuentas por cobrar 2020	Cuentas por pagar 2020
Proveedores de medicamentos e insumos		
Audifarma	\$ 1.461	\$ 8.548.276
Hospitalarte		17.140.766
Proveedores de servicios de apoyo		
G Ocho SAS	3.739	1.085.152
Otros vinculados económicos		
Clínica Central del Quindío	740.291	-
Clínica la Estancia	387.388	1.500
Clínica La Merced	6.505	1.448
Clínica Los Rosales	277.443	826
Unidad Hemodinamia del Café	482.326	-
Importe total en libros	\$ 1.899.153	\$ 26.777.967

Personal clave de la gerencia	2020	2019
Remuneraciones		
Salarios	\$ 589.690	\$ 554.751
Otras remuneraciones	28.488	8.800
Importe total en libros	\$ 618.178	\$ 563.551

Las operaciones efectuadas con compañías relacionadas se realizan en condiciones equivalentes a las que existen para transacciones entre partes independientes y son realizadas bajo condiciones normales de crédito.

30. REVELACIONES GENERALES SOBRE EL IMPACTO DEL COVID-19

El 11 de marzo de 2020, la Organización Mundial de la Salud –OMS– declaró la propagación del COVID 19 como pandemia. Posteriormente, el 22 de marzo de 2020, el Gobierno nacional declaró el estado de emergencia económica y social por medio del Decreto 417, como consecuencia de la propagación del COVID 19 en el territorio colombiano emitiendo una serie de disposiciones para contener su propagación; tales como: medidas restrictivas excepcionales de circulación, la reducción drástica de las actividades y la emisión de normas de carácter económico, entre otras; que se espera afecten de manera significativa la actividad económica del país y los mercados en general.

Los impactos financieros se vieron especialmente reflejados en una disminución de los ingresos del 20% durante los meses de marzo a junio, razón por la cual la Sociedad recurrió al beneficio otorgado por el gobierno mediante el Programa de Apoyo al Empleo Formal- PAEF, por disminución de la facturación comparado con el mismo periodo del año 2019, sin embargo y a partir de julio donde se implementan estrategias de ampliación de camas hospitalarias y especialmente de UCI para atender la demanda de pacientes COVID19, generó que lo que se dejó de facturar por cirugías se facturara por internación, es por ello que se logra tener una facturación similar a la del año 2019, sin embargo el costo aumentó debido a los altos precios que generó la

pandemia por la alta demanda, llevando a una falta de oferta y desabastecimientos en elementos de protección personal, medicamentos como anestésicos que sobrepasaron el 1000% de consumo con respecto al 2019, insumos como los set de filtración para la ventilación de pacientes y apósitos especiales para el cuidado y seguridad el paciente, aumento en la tabla de detalle (nómina) especialmente en auxiliares de enfermería para el cuidado de pacientes en urgencias, hospitalización y UCI.

Para hacer frente a la emergencia sanitaria la clínica adelantó los siguientes proyectos:

En Cartagena: En hospitalización se creó un área para atención de Covid19, la cual fue puesta a disposición de la Dirección Distrital de Salud para pacientes COVID siendo de esta manera IPS Centro de Referencia Covid19, de esta forma recibimos por parte del estado donación de ventiladores, así las cosas, pudimos aumentar la capacidad instalada de la Unidad de Cuidado Intensivo pasando de 6 a 10 camas habilitadas. De igual forma las habitaciones de las esquinas de 3 y 4 piso se convirtieron en Habitaciones de 3 camas y se aumentaron 2 camas en el primer piso, pasando de 70 camas a 79 habilitadas. El tercer quirófano se habilitó y se contrató personal para cubrir las 3 salas completamente aumentando así los 2 primeros meses del año las cirugías y la facturación de las mismas, luego del tercer mes, disminuyen las cirugías a causa de la pandemia, reactivándose nuevamente en septiembre. El área administrativa salió de la Clínica a una oficina que había sido conseguida para ampliar consulta externa, lo cual no se dio por el inicio de pandemia, en diciembre se devolvió este arriendo y se recuperó la casa administrativa que estaba alquilada a Salud Total.

En Ibagué: Se ampliaron 5 camas de UCI intermedia a UC intensiva con ventiladores q entregó la Gobernación. Se adecuó una división de la sala de espera de urgencias en 2 para separar los pacientes con síntomas respiratorios de los pacientes con otros síntomas. Se realizaron adecuaciones de la sala de observación con barrera física dejando 7 camillas para pacientes respiratorios y 12 para pacientes limpios.

En Cali: En el mes de abril se realizó obra en los parqueaderos que colindaba con el servicio de urgencias para área exclusiva de atención de pacientes con síntomas respiratorios el cual se adecuó con sala de espera, consultorio y 8 camas de cuidado crítico con monitoreo y ventilación mecánica. Igualmente se alquilaron 4 ventiladores mecánicos. En el mes de julio se amplió las camas UCI en 8 camas ubicadas en el área de cirugía, para lo cual se alquilaron camas y se compraron 2 ventiladores, se contrató personal para cubrir la demanda de pacientes críticos tanto en urgencias como en UCI, así como para cubrir las incapacidades del personal que empezó a enfermarse por contagio Covid19 y otras enfermedades.

A la fecha de emisión de los estados financieros no existen incertidumbres o hechos importantes que puedan poner en duda la continuidad del negocio, ya que la Compañía no se ha visto afectada ante la posibilidad de generar ingresos o hacer frente a las obligaciones contraídas en el desarrollo de sus operaciones.

31. HIPOTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA

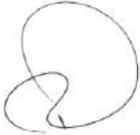
Estos estados financieros han sido preparados bajo el supuesto de que la entidad está en funcionamiento, y continuarán su actividad dentro del futuro previsible en un plazo no menor a un año.

32. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO DE CIERRE

Entre el 31 de diciembre y la fecha de emisión de estos estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la administración pudieran tener un efecto importante sobre los mismos.

33. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por el Representante Legal el día 23 de febrero de 2021 Estos estados financieros van a ser puestos a consideración del máximo órgano social, quien puede aprobar o improbar estos Estados Financieros.



RAMIRO LOZANO GARCIA
C.C. No 16.781.023 Cali
REPRESENTANTE LEGAL (*)



LUZ ESPERANZA MENESES S.
C.C. 66.914.191 CALI
Contadora Pública (*)
TP 79658-T