


CLINICA SANTA MARIA SAS
NIT 800183943-7
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO DICIEMBRE 31 DE 2020-2019
Fecha de Publicacion 30 de abril de 2021
(Cifras en miles de pesos)
Sincelejo-Sucre

ACTIVOS	2020	2019	VARIACION	%
ACTIVOS CORRIENTES				
1101 Efectivo	7,810,922	4,203,995	3,606,927	85.80%
1103 Equivalentes al Efectivo	298	288	10	3.47%
1302 Deudores del sistema a costo amortizado	31,892,612	36,456,532	-4,563,920	-12.52%
1308 Cuentas por Cobrar a Accionistas	0	1,317		
1313 Activos no financieros-anticipos	811,333	1,218,260	-406,927	-33.40%
1314 Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor	39,151	114,525	-75,374	-65.81%
1317 Cuentas por cobrar a trabajadores al costo amortizado	11,648	12,175	-527	-4.33%
1319 Deudores varios	227,656	196,596	31,060	15.80%
1320 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-1,735,740	-1,570,485	-165,255	10.52%
1403 Inventarios para ser consumidos en la prestación de servicios	4,042,615	2,979,386	1,063,229	35.69%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	43,100,495	43,612,589	-510,777	-1.17%
ACTIVOS NO CORRIENTES				
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
1208 Inversiones en asociadas al costo	3,692,822	3,692,822	0	0.00%
1209 Inversiones en asociadas a valor razonable	3,559	3,559	0	0.00%
1302 Deudores del sistema a costo amortizado	12,285,647	12,346,761	-61,114	-0.49%
1501 Propiedad planta y equipo al modelo del costo	17,282,514	13,150,629	4,131,885	31.42%
1502 Propiedad planta y equipo al modelo de la revaluación	13,501,189	12,813,632	687,557	5.37%
1504 Depreciacion acumulada prop. planta y E modelo de la reval.	-16,281,294	-15,625,851	-655,443	4.19%
1701 Activos intangibles al costo	860,232	953,906	-93,674	-9.82%
1812 Activos por impuestos diferidos	783,627	783,627	0	100.00%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	32,128,296	28,119,085	4,009,211	14.26%
TOTAL ACTIVOS	75,228,791	71,731,674	3,497,117	4.88%


MARIA EUGENIA HERNANDEZ
 Gerente Clínica Santa María Sas


LUZ MERY ORTEGA GUEVARA,
 Contador Publico TP 121259 - T


EMIGDIO CONTRERAS SIERRA
 Revisor Fiscal TP 57526 - T

CLINICA SANTA MARIA SAS
NIT 800183943-7
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO DICIEMBRE 31 DE 2020-2019
Fecha de Publicacion 30 de abril de 2020
(Cifras en miles de pesos)
Sincelejo-Sucre

	2020	2019	VARIACION	%
PASIVOS				
PASIVOS CORRIENTES				
2102 Obligaciones financieras al costo amortizado	750,345		750,345	100.00%
2106 Cuentas por pagar-al costo amortizado	1,166,943	998,687	168,256	16.85%
2120 Costos y gastos por pagar al costo	9,772,097	12,020,293	-2,248,196	-18.70%
2130 Dividendos y participaciones por pagar al costo	3,511	8,511	-5,000	100.00%
2131 Dividendos y participaciones por pagar al costo amortizado	10,000		10,000	100.00%
2133 Acreedores varios al costo	238	19,651	-19,413	-98.79%
2201 Retencion en la fuente	223,345	207,111	16,234	7.84%
2202 De Renta y complementarios	56,460	527,989	-471,529	100.00%
2203 Impuesto sobre las ventas por pagar	19,526	16,179	3,347	20.69%
2207 De valorizacion	22,328	22,328	0	0.00%
2301 Beneficios a los empleados a corto plazo	1,979,372	1,785,827	193,545	10.84%
2501 Otros pasivos -anticipos y avances recibidos	15,042,567	11,110,160	3,932,407	35.39%
2504 Embargos judiciales	130,506	164,631	-34,125	-20.73%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	29,177,238	26,881,367	2,295,871	8.54%
PASIVO NO CORRIENTES				
2131 Dividendos y participaciones por pagar al costo amortizado		3,900,879	-3,900,879	-100.00%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTES	0	3,900,879	-3,900,879	-100.00%
TOTAL PASIVOS	29,177,238	30,782,246	-1,605,008	-5.21%
PATRIMONIO				
3101 Capital Suscrito y Pagado	7,900,879	4,000,000	3,900,879	97.52%
3301 Reservas Obligatorias	5,810,000	5,810,000	0	0.00%
3303 Reservas Ocasionalas	6,075,269	6,075,269	0	0.00%
3501 Utilidad del Ejercicio	4,503,659	2,075,949	2,427,710	116.94%
3502 Utilidad o Perdidas Acumuladas	14,676,068	15,902,532	-1,226,464	-7.71%
3503 Transición -posterior al nuevo marco técnico normativo	7,085,678	7,085,678	0	0.00%
TOTAL PATRIMONIO	46,051,553	40,949,428	5,102,125	12.46%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	75,228,791	71,731,674	3,497,117	4.88%



MARIA EUGENIA HERNANDEZ
Gerente Clinica Santa Maria Sas



LUZ MERY ORTEGA GUEVARA
Contador Publico TP 121259 - T



EMIGDIO CONTRERAS SIERRA
Revisor Fiscal TP 57526 - T

CLINICA SANTA MARIA SAS
NIT 800183943-7
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
COMPARATIVO DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2020 - 2019
Fecha de Publicacion 30 de abril de 2021
(Cifras en Miles de Pesos)
Sincelejo-Sucre

	2020	2019	VARIACION	%
INGRESOS				
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS				
4101 Ingresos de las instituciones prestadoras de serv. de salud	60,306,134	66,024,923	-5,718,789	-8.66%
TOTAL INGRESOS NETOS	60,306,134	66,024,923	-5,718,789	-8.66%
COSTOS				
DE PRESTACION DE SERVICIOS				
6101 Prestacion de servicios de salud	49,672,024	51,409,427	-1,737,403	-3.38%
TOTAL COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS	49,672,024	51,409,427	-1,737,403	-3.38%
UTILIDAD BRUTA	10,634,110	14,615,496	-3,981,386	-27.24%
GASTOS OPERACIONALES				
5101 Beneficios a los empleados	3,995,226	3,978,625	16,601	0.42%
5102 Contribuciones imputadas	9,659	9,852	-193	-1.96%
5103 Contribuciones efectivas	689,293	725,940	-36,647	-5.05%
5104 Aportes sobre la nomina	28,996	24,834	4,162	16.76%
5105 Prestaciones sociales	898,043	851,644	46,399	5.45%
5106 Gastos de personal diversos	71,783	212,319	-140,536	-66.19%
5107 Gastos por honorarios	328,419	319,733	8,686	2.72%
5108 Gastos por imptos distintos de gtos por impto a las ganc.	497,473	499,648	-2,175	-0.44%
5109 Arrendamientos operativos	467	694	-227	-32.71%
5111 Contribuciones y afiliaciones	20,393	20,554	-161	-0.78%
5112 Seguros	135,957	137,675	-1,718	-1.25%
5113 Servicios	159,462	158,063	1,399	0.89%
5114 Gastos legales	51,136	101,458	-50,322	-49.60%
5115 Gastos de reparacion y mantenimiento	17,869	40,160	-22,291	-55.51%
5116 Adecuación e instalación	18,193	40,044	-21,851	-54.57%
5117 Gastos de transporte	8,150	50,917	-42,767	-83.99%
5118 Depreciacion de Propiedades, Planta y Equipo	77,094	62,195	14,899	23.96%
5121 Deterioro por cuentas por cobrar	165,481	12,071	153,410	1270.90%
5136 Otros gastos	417,516	613,250	-195,734	-31.92%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	7,590,610	7,859,676	-269,066	-3.42%
UTILIDAD OPERACIONAL	3,043,500	6,755,820	-3,712,320	-54.95%
OTROS GASTOS				
5208 Gastos por imptos distintos de gtos por imptos a las gan.	104,323	33,456	70,867	211.82%
5236 Otros gastos	774,386	4,649,969	-3,875,583	-83.35%
5301 Gastos financieros	226,961	367,243	-140,282	-38.20%
5501 Impuesto a las ganancias corrientes	1,609,579	2,519,932	-910,353	-36.13%
TOTAL OTROS GASTOS	2,715,249	7,570,600	-4,855,351	-64.13%
OTROS INGRESOS				
4201 Financieros	25,222	10,334	14,888	144.07%
4202 Dividendos y Participaciones	804,132	471,211	332,921	70.65%
4204 Arrendamientos operativos	395,255	526,876	-131,621	-24.98%
4211 Recuperaciones	94,218	1,820,129	-1,725,911	-94.82%
4214 Diversos	2,856,581	62,180	2,794,401	4494.05%
TOTAL OTROS INGRESOS	4,175,408	2,890,730	1,284,678	44.44%
5601 UTILIDAD DEL EJERCICIO	4,503,659	2,075,950	2,427,709	116.94%


MARIA EUGENIA HERNANDEZ
 Gerente Clinica Santa Maria Sas


LUZ MERY ORTEGA GUEVARA
 Contador Publico TP 121259 - T


EMIGDIO CONTRERAS SIERRA
 Revisor Fiscal TP 57526 - T



Clínica Santa María S.A.S

Nit. 800.183.943-7

ENTIDAD VIGILADA POR LA SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD



CLINICA SANTA MARIA SAS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DICIEMBRE 31 DE 2020

	Capital Suscrito y Pagado	Reservas	Resultados del ejercicios	Resultados acumulados	Total patrimonio
Total Patrimonio Dic 31 de 2019	4,000,000,000	11,885,268,714	2,075,949,660	22,988,210,029	40,949,428,403
Traslado de Utilidades			(2,075,949,660)	2,075,949,660	
Capitalizacion Deuda de con Accionistas	3,900,879,314				
Ajuste de Ejercicios anteriores				(202,414,007)	
Pago de dividendos				(3,100,000,000)	
Utilidad del Ejercicio			4,503,659,375		
Total Patrimonio Dic 31 de 2020	7,900,879,314	11,885,268,714	4,503,659,375	21,761,745,682	46,051,553,085


MARIA EUGENIA HERNANDEZ NAVARRO
Representante Legal
Ver Certificacion Adjunta


EMIGDIO CONTRERAS SIERRA
Revisor Fiscal
TP 57526-T
Ver La Opinion Adjunta


LUZ MERY ORTEGA GUEVARA
Contadora
TP 121259 - T
Ver Certificacion Adjunta



Clínica Santa María S.A.S

Nit. 800.183.943-7

ENTIDAD VIGILADA POR LA SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD



**CLINICA SANTA MARIA SAS
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO ENERO 1 - DICIEMBRE 31 DE 2020**

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Utilidad del período (Estado de Resultados)	4,503,659,375
Partidas que no afectan el efectivo	
Depreciaciones	655,443,288
Amortizaciones	93,673,172
Subtotal Partidas que no afectan el efectivo	749,116,460
ajustes de ejercicios anteriores	-202,414,007
Efectivo generado en operación	5,050,361,828
Cambios en activos y pasivos operacionales	
Disminución Deudores	5,243,374,118
Disminución Cuentas por Pagar	-2,241,847,063
Disminución Impuestos, Gravámenes y Tasas	-468,182,251
Aumento de Cuentas por Pagar	755,345,428
Aumento Obligaciones Laborales	149,892,254
Aumento Inventarios	-1,063,228,042
Aumento Proveedores	168,255,465
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Operación	7,625,499,663

ACTIVIDADES DE INVERSION

Compra Propiedades Planta y Equipo	-4,819,441,601
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Inversión	-4,819,441,601

ACTIVIDADES DE FINANCIACION

Capitalización deuda con accionistas	3,900,879,314
Pago de Utilidades (Dividen, Particip, Giro de Remesas)	-3,100,000,000
Flujo de Efectivo Neto en Actividades Financieras	800,879,314

TOTAL - Aumento (Disminución) del Efectivo	3,606,937,376
EFFECTIVO EJERCICIO ANTERIOR	4,204,282,878
EFFECTIVO PRESENTE EJERCICIO	7,811,220,254


MARIA EUGENIA HERNANDEZ NAVARROC
 Representante Legal
 Ver Certificación Adjunta


EMIGDIO CONTRERAS SIERRA
 Revisor Fiscal
 TP 57526-T
 Ver La Opinión Adjunta


LUZ MERY ORTEGA GUEVARA
 Contadora
 TP 121259 - T
 Ver Certificación Adjunta



Clínica Santa María S.A.S

Nit. 800.183.943-7

ENTIDAD VIGILADA POR LA SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD



LA SUSCRITA REPRESENTANTE LEGAL Y LA CONTADORA DE CLINICA SANTA MARIA S.A.S

CERTIFICAN:

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los Estados Financieros, Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de efectivo con corte a 31 de diciembre de 2020, de conformidad con la Ley 222 de 1995 y la Ley 1314 de 2009 por la cual se regulan los Principios y Normas de Contabilidad e Información Financiera y Aseguramiento de información aceptados en Colombia, para entidades del grupo 2, al cual pertenecemos; incluyendo las correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y componen un todo indivisible con los Estados Financieros.

Además:

- Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares.
- Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los estados financieros y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes.
- Se han hecho todas las provisiones necesarias para proteger los activos de posibles pérdidas.
- La entidad ha dado estricto cumplimiento a las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor (Legalidad del software) de acuerdo con el artículo 1° de la Ley 603 de Julio 27 de 2000.

Se expide esta certificación en Sincelejo a los 12 días del mes de marzo de 2021.


MARIA EUGENIA HERNANDEZ NAVARRO
Representante Legal


LUZ MERY ORTEGA GUEVARA
Contadora TP 121259-T

INFORME DEL REVISOR FISCAL

Señores

ASAMBLEA DE SOCIOS CLÍNICA SANTA MARÍA S.A.S.

Ciudad

He auditado los estados financieros adjuntos de la Clínica Santa María S.A.S. que comprenden el Estado de Situación Financiera a 31 de diciembre de 2019 y 2020, el Estado del Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo, correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la gerencia en relación con los estados financieros

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y en las modificaciones contenidas en los decretos expedidos con posterioridad, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PyMEs, y del control interno que la Gerencia considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del Revisor Fiscal en relación con los estados financieros

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basado en mi auditoría. He llevado a cabo la auditoría de conformidad con la Parte 2, Título 1° del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y las modificaciones presentadas en el Decreto 2132 de 2016 y 2170 de 2017, 2483 de 2018, 2270 de 2019 que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría – NIA. Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los valores y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la Compañía de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables

aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la gerencia, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Opinión sin salvedades

En mi opinión, los estados financieros presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Clínica Santa María S.A.S. a 31 de diciembre de 2019 y 2020, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PyMEs y en las modificaciones contenidas en los decretos reglamentarios expedidos con posterioridad.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Además, informo que durante los años terminados en diciembre 31 de 2019 y 2020, la Clínica ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Junta Directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros separados, y la Clínica ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral. La clínica ha observado las medidas de control interno y de conservación y custodia de sus bienes y de los de terceros que pueden estar en su poder, atendiendo de forma oportuna las recomendaciones que sobre el particular ha emitido el suscrito revisor fiscal. En relación con lo ordenado en la Ley 603 de 2000 sobre derechos de autor, manifiesto que la administración ha cumplido con su obligación de utilizar software licenciado legalmente.

Opinión sobre control interno y cumplimiento legal y normativo

El Código de Comercio establece en el artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno.

En cumplimiento de la Parte 2, Título 1° del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, apliqué los principios contenidos en la NITA (ISAE) 3000 para realizar mi evaluación.

Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración de la

entidad, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la administración. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

- * Normas legales que afectan la actividad de la entidad;
- * Estatutos de la entidad;
- * Actas de asamblea y de junta directiva
- * Otra documentación relevante.

Para la evaluación del control interno, utilicé como criterio el modelo que tiene establecido la entidad que provee seguridad moderada acerca de lo adecuado del mismo.

El control interno de una entidad es un proceso efectuado por los encargados de la administración y otro personal, designado para proveer razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

El control interno de una entidad incluye aquellas políticas y procedimientos que permiten el mantenimiento de los registros que, en un detalle razonable, reflejen en forma fiel y adecuada las transacciones y las disposiciones de los activos de la entidad; proveen razonable seguridad de que las transacciones son registradas en lo necesario para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con el marco técnico normativo aplicable al Grupo 2, que corresponde a la NIIF para las PYMES, y que los ingresos y desembolsos de la entidad están siendo efectuados solamente de acuerdo con las autorizaciones de la administración; y proveer seguridad razonable en relación con la prevención, detección y corrección oportuna de adquisiciones no autorizadas, y el uso o disposición de los activos de la entidad que puedan tener un efecto importante en los estados financieros.

También incluye procedimientos para garantizar el cumplimiento de la normatividad legal que afecte a la entidad, así como de las disposiciones de los estatutos y de los órganos de administración, y el logro de los objetivos propuestos por la administración en términos de eficiencia y efectividad organizacional.

Debido a limitaciones inherentes, el control interno puede no prevenir, o detectar y corregir los errores importantes. También, las proyecciones de cualquier evaluación o efectividad de los controles de periodos futuros están sujetas al riesgo de que los controles lleguen a ser inadecuados debido a cambios en las condiciones, o que el grado de cumplimiento de las políticas o procedimientos se pueda deteriorar.

Esta conclusión se ha formado con base en las pruebas practicadas para establecer si la entidad ha dado cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias, y a las decisiones de la asamblea y junta directiva, y mantiene un sistema de control interno que garantice la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables. Las

pruebas efectuadas, especialmente de carácter cualitativo, pero también incluyendo cálculos cuando lo consideré necesario de acuerdo con las circunstancias, fueron desarrolladas por mí durante el transcurso de mi gestión como revisor fiscal y en desarrollo de mi estrategia de revisoría fiscal para el periodo. Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi conclusión.

Opinión sobre el cumplimiento legal y normativo

En mi opinión, la entidad ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, de la asamblea de accionistas y de la junta directiva, en todos los aspectos importantes.

Opinión sobre la efectividad del sistema de control interno

En mi opinión, el control interno es efectivo, pero como lo he venido expresando en los informes de años anteriores, debe adecuarse a todo lo relacionado con el modelo COSO que brinda mayor seguridad y eficiencia en el control de procesos y que se ajusta al crecimiento que la entidad ha tenido en los últimos años.

Cordialmente,



EMIGDIO R. CONTRERAS SIERRA

Revisor Fiscal
T.P. N° 57526T

Marzo 13 de 2021
Carrera 22 No. 16ª 47
Sincelejo- Sucre, Colombia

CLÍNICA SANTA MARÍA S.A.S.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de diciembre de 2020 y 2019

NOTA No 1 ENTIDAD QUE REPORTA

La empresa **CLÍNICA SANTA MARÍA S.A.S.**, con Nit. **800.183.943 – 7** y domicilio principal en la Cra. 22 N° 16A – 47 Barrio Ford, teléfono 2812432, persona jurídica, constituida por escritura pública N° **0002242** de Notaria primera de Sincelejo, Sucre, del 15 de diciembre de 1992, inscrita el 21 de enero de 1993, bajo el número 00004109 del libro IX, se constituyó la persona jurídica Clínica Santa María S.A.S., que por documento privado N° 0000042 del 24 de Agosto de 2010, inscrita el 09 de Noviembre de 2010 bajo el N° 00013840 del libro IX, la entidad cambio su nombre a Clínica Santa María S.A.S, inscrita en Cámara de Comercio con **Matricula N° 00010616** del 20 de enero de 1993 del municipio de Sincelejo del departamento de Sucre. La sociedad tiene como objeto principal la prestación de servicios de salud, la comercialización de bienes y servicios médico–quirúrgicos, la comercialización de medicamentos y todas las demás actividades relacionadas con la salud humana, así mismo podrá realizar cualquier otra actividad económica lícita tanto en Colombia como en el extranjero; la sociedad podrá llevar a cabo, en general, todas las operaciones de cualquier naturaleza de ellas que fueren, relacionadas con el objeto mencionado, así como cualesquiera actividades similares, conexas o complementarias o que permitan facilitar o desarrollar el objeto social de la sociedad.

En la actualidad tenemos 211 camas, para la atención de pacientes neonatales pediátricos y adultos para hospitalización general y crítica, 7 quirófanos, 91 camillas, 13 sillones y 9 consultorios para los servicios de urgencias adultos general, ginecobstetricia y pediátricos.

Sus Estados Financieros están expresados en pesos colombianos.

NOTA No 2

BASE DE PREPARACIÓN

a) Marco Técnico Normativo.

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la Entidad se encuentra obligada a presentar sólo estados financieros separados, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Información Financiera aceptadas en Colombia, en adelante NIF, definido mediante la Ley 1314 del 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015.

Las NIF colombianas (Normas de Información Financiera) aplicadas en estos estados financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, en

adelante NIIF para Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés) en el año 2009; las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas al 1 de enero del 2009.

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros separados.

Durante el 2016 la Entidad trabajó en el balance de transición hacia las NCIF y a partir del 2017 comenzó a reconocer, registrar contablemente, preparar y reportar su información económica y financiera bajo esta normatividad.

De conformidad con las disposiciones legales vigentes en la materia éstos son los primeros estados financieros separados preparados por la Entidad de acuerdo con las NIF aceptada en Colombia; para la conversión al nuevo marco técnico normativo (ESFA), para el período denominado de transición y a partir del 2016 como vigencia obligatoria la Entidad ha contemplado las excepciones y exenciones previstas en la Sección 35 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015.

Hasta el 31 de diciembre del 2016, de conformidad con la legislación vigente a la fecha, la Entidad preparó y presentó sus estados financieros separados de acuerdo con lo dispuesto por los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, en adelante PCGA, establecidos en el Decreto 2649 de 1993.

La información financiera correspondiente a períodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo.

Los efectos de los cambios entre los PCGA aplicados hasta el cierre del ejercicio finalizado el 31 diciembre del 2018 y las NIF se explican en las conciliaciones detalladas en la correspondiente nota aclaratoria.

b) Bases de medición

Los estados financieros separados fueron preparados sobre la base del costo histórico y su medición posterior puede ser, de acuerdo al tipo de cuenta, al valor razonable. De igual forma algunas cuentas se tendrán que ajustar al costo amortizado para su valuación y presentación.

c) Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros separados de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación.

d) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros separados de conformidad con las NIF aceptadas en Colombia, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que

afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado. Entre las estimaciones encontramos el deterioro de los activos, vidas útiles, provisiones y valores residuales. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

e) Modelo de Negocio

La Entidad tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esa toma de decisiones de la administración está basada en la intención de vender a crédito con tasas de intereses que normalmente son iguales o superiores a las tasas de mercado para créditos similares.

f) Importancia relativa y materialidad

Los hechos económicos se presentan 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, considerando 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.

En la preparación y presentación de los estados financieros separados, la materialidad de la cuantía se determinó con relación a los activos brutos o los ingresos ordinarios. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 1% con respecto a sus activos brutos, o 0.5% de los ingresos ordinarios brutos.

NOTA 3.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros.

a) Activos.

Representan los recursos controlados por la sociedad como resultado de sus operaciones y de cuya utilización se esperan beneficios económicos futuros.

b) Pasivos.

Representa las obligaciones presentes de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.



c) **Patrimonio.**

Representa la parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

d) **Ingresos.**

Representa los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período sobre el que se informa.

e) **Gastos.**

Representa los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período sobre el que se informa.

f) **Inversiones en Asociadas.**

La Clínica Santa María S.A.S., reconocerá en sus estados financieros toda inversión que realice en una o más asociadas, sin que eso implique tener el control de dichas entidades. De acuerdo a la sección 9 Estados financieros consolidados y separados, la definición de control se puede dividir en dos partes:

(i) el poder para dirigir las políticas financieras y de operación de una entidad

(ii) para obtener beneficios de sus actividades.

La Clínica Santa María S.A.S. medirá todas sus inversiones en asociadas de la siguiente forma:

Al costo: La clínica Santa María medirá sus inversiones en asociadas, al costo menos las pérdidas por deterioro del valor acumulado reconocido tal como lo expresa la Sección 27 Deterioro del Valor de los Activos. Estas inversiones serán las de aquellas empresas para las cuales no existe un precio reconocido en el mercado de valores para sus instrumentos financieros.

La Clínica reconocerá los dividendos y otras distribuciones recibidas procedentes de la inversión como ingresos, sin tener en cuenta si ellas proceden de las ganancias acumuladas de la asociada, surgidas antes o después de la fecha de adquisición.

Al valor razonable: La Clínica Santa María reconocerá una inversión en una asociada para la cual existe un precio de cotización en el mercado de valores y la medirá al precio de la transacción. El precio de transacción excluye los costos de transacción.

Para efectos de la utilización de esta metodología, el valor razonable se estima sobre la base de los resultados de una técnica de valoración que utilice en mayor medida posible datos de mercado y minimice todo lo posible la utilización de datos determinados por la entidad.

g) **Efectivo y equivalentes de efectivo**

La definición de efectivo comprende tanto el efectivo en caja como los depósitos bancarios a la vista. Los depósitos a la vista incluyen aquellos realizados en entidades financieras que son exigibles y están disponibles de inmediato sin penalización alguna. El efectivo incluye los

billetes disponibles de bancos extranjeros y los depósitos a la vista denominados en moneda extranjera.

Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo y están sujetos a un riesgo insignificante de cambios en su valor, se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo, por ejemplo, de tres meses o menos desde la fecha de adquisición.

Este rubro está compuesto por las siguientes categorías: caja general, caja menor, bancos, depósitos a plazo (vencimiento a tres meses), equivalentes al efectivo, moneda extranjera

Reconocimiento y medición

La Clínica Santa María S.A.S., realizará sus registros contables en la moneda funcional que es el \$COP (Peso Colombiano).

Los equivalentes al efectivo se reconocerán por un período de vencimiento no mayor a 3 meses desde la fecha de adquisición. El efectivo se medirá al costo de la transacción. Para cada concepto de efectivo que se maneje en la Clínica Santa María se mostrará, dentro de los estados financieros, en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente. Como por ejemplo Caja, Bancos, Cuentas de ahorro, entre otras.

h) Préstamos y cuentas por cobrar

Son activos financieros que representan un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad en el futuro. El derecho contractual y la correspondiente obligación contractual existen por causa de una transacción o evento que ha sucedido en el pasado, incluso aunque la capacidad del prestamista para ejercer su derecho y la exigencia hacia el garante para que cumpla su compromiso sean contingentes, por depender de un futuro acto de incumplimiento por parte del prestatario). Ordinariamente las cuentas por cobrar comerciales de la Clínica Santa María S.A.S. surgirán por la prestación de servicios asistenciales a usuarios de las EPS o cualquier usuario de manera particular.

La entidad medirá las cuentas por cobrar inicialmente al Precio de la transacción incluyendo los costos de transacción. En el evento en que la operación o acuerdo constituya una transacción de financiación la Clínica medirá el activo financiero por el valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar (Interés implícito). La tasa será la emitida por el Banco de la República. La **Clínica Santa María S.A.S.** considera que todas las ventas realizadas con periodos inferiores a 210 días son equivalentes de efectivo y por lo tanto no contienen un elemento de financiación y por ende no aplicaría el concepto para medición a valor razonable o costo amortizado.

Cuando se preste un servicio a un usuario y ese plazo exceda los 210 días, se considerará una transacción de financiación con todas las implicaciones.

En el caso de que una deuda llegue a un plazo de 210 días y no se ha logrado su recaudo, se reclasificará a deuda de difícil cobro, esto con el fin de que se pueda llevar un control más efectivo de las mismas y se adecúen los procesos de cobro.

Las cuentas por cobrar posteriormente se medirán al costo amortizado bajo el método del interés efectivo de acuerdo al análisis de la cartera efectuado de antemano al cierre del período-

Una cuenta por cobrar deberá medirse al costo amortizado si se cumplen las dos condiciones siguientes: a) El activo se mantiene dentro de un modelo de negocio, es decir cuyo objeto es mantener el activo para obtener los flujos de efectivo contractuales y b) Las condiciones contractuales de la cuenta por cobrar dan lugar, en fechas especificadas a flujos de efectivo que son únicamente pagos del principal e intereses sobre el importe del principal pendiente. Las cuentas por cobrar de la Clínica Santa María S.A.S., que no tengan establecida una tasa de interés se medirán al importe no descontado del efectivo que se espera recibir.

Políticas contables para la estimación del deterioro de valor para cuentas incobrables.

Las cuentas incobrables son todas aquellas facturas que corresponden a servicios prestados por la empresa ya sea a terceros o empleados y que no ha sido posible su recaudo, para períodos superiores a 360 días. La clínica Santa María S.A.S., efectuará un análisis de su cartera al final de cada período y efectuará el cálculo de la provisión para deudas incobrables por el método de eliminación directa.

Las cuentas por cobrar por concepto de deudores comerciales se ajustarán en principio de acuerdo a la política, si superan los 180 días, pero no exceden de 360 días a cuentas de difícil cobro.

Al final de cada período sobre el que se informa, **Clínica Santa María S.A.S.**, evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro de valor y cuando exista, la entidad reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro de valor en resultados. Los valores glosados por las entidades a las cuales se les prestó el servicio de salud y de los cuales se tenga la certeza de que no se recuperarán, se llevarán al resultado en el saldo insoluto.

i) Políticas contables para la cuenta de inventarios

Los inventarios son Activos:

- (a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación;
- (b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o
- (c) en la forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios.

Los inventarios se valuarán al costo promedio y la forma de control de los inventarios será permanente.

La Clínica Santa María S.A.S. medirá inicialmente sus inventarios de productos no fabricados por la empresa al costo. Para efectos de establecer el costo de los medicamentos y dispositivos médicos se tendrán en cuenta: costos del producto, fletes y transportes, bodegaje (en caso de que sea necesario) y se aplicarán a este costo los descuentos a pie de factura y condicionados recibidos. Posteriormente los inventarios se medirán al importe menor entre el costo y el precio de venta estimados menos los costos de terminación y venta, esto es su valor neto realizable.

j) Políticas contables para la cuenta de pagados anticipados

Los gastos pagados por anticipado corresponden a valores que la entidad canceló con anticipación para poder acceder a cierto tipo de servicios u operaciones que así lo exijan o lo permitan. Los gastos pagados por anticipado estarán conformados principalmente por alquileres o arrendamientos y seguros, cancelados por adelantado, además de otros pagos anticipados que tenga la entidad de los cuales se tenga la certeza de poder ser recuperados sus valores total o parcialmente.

Se reconocerá inicialmente el valor del pago anticipado a su costo y posteriormente se medirán los pagos anticipados al costo amortizado menos el deterioro de valor.

k) Propiedad, planta y equipo

Reconocimiento y medición

La entidad registrará como propiedad, planta y equipo, los activos tangibles que se mantienen para uso en la prestación del servicio asistencial, atención a los usuarios, logística y uso por parte de los funcionarios de la Clínica y que estima utilizarlo por más de un período contable.

La empresa **Clínica Santa María S.A.S.**, reconocerá a un activo como elemento de la propiedad, planta y equipo si es probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros; además que el costo de dicho activo puede medirse con fiabilidad.

En el momento de adquisición de un bien que pueda cumplir con los requerimientos de activos, pero cuyo costo sea inferior a 2 SMLMV, éste se llevará a resultados.

La Clínica Santa María S.A.S. medirá inicialmente al costo todos los elementos de propiedad, planta y equipo, el cual comprenderá el precio de adquisición (honorarios legales y de intermediación, aranceles de importación e impuestos recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y rebajas), los costos atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista; y formará parte la estimación inicial de costos de desmantelamiento o retiro de un activo, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, en aquellos equipos que así lo requieran.

El costo de un elemento de propiedad, planta y equipo será el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento. Si el pago del bien se llegare a aplazar más allá de los términos normales de crédito, la entidad medirá el costo de propiedad, planta y equipo al valor presente de todos los pagos futuros.

La **Clínica Santa María S.A.S.**, medirá la propiedad, planta y equipo posterior a su reconocimiento al costo menos la depreciación acumulada y la pérdida por deterioro acumulada que haya sufrido dicho elemento, si es del caso.

Si la **Clínica Santa María S.A.S.** llegase a adquirir propiedad, planta y equipo que contiene componentes principales, ensamblados y que permitan diferenciar diferentes formas de consumo en sus beneficios económicos futuros, deberá reconocerse el costo inicial de la propiedad distribuida para cada uno de los elementos que la conforman en forma separada.

Depreciación

La depreciación es la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil.

La Clínica Santa María S.A.S. reconocerá en sus cuentas el valor de la depreciación de un activo de propiedad, planta y equipo, cuando dicho activo esté disponible para su uso, es decir, se encuentre en el lugar y de acuerdo a las especificaciones necesarias para operar de la manera prevista por la gerencia.

La medición inicial en la Clínica Santa María S.A.S., reconocerá el cargo por depreciación de la propiedad, planta y equipo que posee, en el resultado del período contable. Posteriormente la entidad deberá distribuir el valor depreciable de una propiedad, planta y equipo a lo largo de su vida útil, de una forma sistemática con relación al método de depreciación que se haya elegido para dicha propiedad.

Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos son las siguientes:

Construcciones:	Entre 50 y 70 años
Muebles, enseres y equipos de oficina:	Entre 12 y 15 años
Equipos médicos:	Entre 5 y 10 años
Maquinarias y Equipos:	Entre 12 y 14 años
Equipos de comunicación y computación:	Entre 2 y 5 años
Equipos de transporte:	Entre 5 y 10 años

La Clínica Santa María S.A.S. eligió el método de depreciación para sus activos de propiedad, planta y equipo, que a su juicio es el que mejor se ajusta a los beneficios económicos que se esperan obtener del activo, como es el método de línea recta.

Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

l) Activos intangibles

Un activo intangible es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física.

Este activo es identificable cuando:

- (a) es separable, esto es, es susceptible de ser separado o dividido de la entidad y vendido, transferido, explotado, arrendado o intercambiado, bien individualmente junto con un contrato, un activo o un pasivo asociado;
- (b) surge de derechos contractuales o de otros derechos legales, con independencia de que esos derechos sean transferibles o separables de la entidad o de otros derechos u obligaciones.

Los activos intangibles que son adquiridos por Clínica Santa María S.A.S. y tienen una vida útil, son valorizados al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro.

La Clínica Santa María S.A.S. medirá inicialmente un activo intangible al costo.

La Clínica Santa María S.A.S. medirá los activos intangibles que haya adquirido de forma separada al precio de adquisición (incluye aranceles de importación y los impuestos no recuperables después de deducir los descuentos y rebajas comerciales) y cualquier otro costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso previsto.

La Clínica Santa María S.A.S. medirá un activo intangible al valor razonable, cuando éste haya sido adquirido a cambio de uno o varios activos no monetarios o una combinación de activos monetarios y no monetarios.

Y posteriormente los medirá al costo menos cualquier amortización acumulada y pérdida por deterioro de valor.

La vida útil estimada para los períodos en curso y los comparativos son los siguientes:

- Patentes Variable
- Licencias Variable
- Programas de computadora (software) Variable

m) Activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos

La Clínica Santa María S.A.S. reconocerá las consecuencias fiscales actuales y futuras y otros sucesos que se hayan reconocido en los estados financieros. Estos valores fiscales reconocidos comprenden el impuesto diferido, que es el impuesto por pagar (pasivo) o por

recuperar (activo) en periodos futuros generalmente como resultado de que la entidad recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe en libros actual, y el efecto fiscal de la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedentes de periodos anteriores.

Se reconocerá un activo o pasivo por impuestos diferidos por el impuesto por recuperar o pagar en periodos futuros como resultado de transacciones o sucesos pasados. Este impuesto surge de la diferencia entre los importes reconocidos por los activos y pasivos de la entidad en el estado de situación financiera y el reconocimiento de los mismos por parte de las autoridades fiscales, y la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedente de periodos anteriores.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas que al final del periodo sobre el que se informa hayan sido aprobadas.

n) Políticas para las cuentas y documentos por pagar

La empresa reconocerá una cuenta o documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo.

La Clínica Santa María S.A.S., medirá inicialmente una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella.

La Clínica Santa María S.A.S. medirá la cuenta y documento por pagar al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para este tipo de pasivos financieros, siempre y cuando el acuerdo constituya una transacción de financiación.

La Clínica Santa María S.A.S. medirá las cuentas y documentos por pagar al final de cada período al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo, cuando estas sean a largo plazo. La Clínica Santa María S.A.S. medirá las cuentas y documentos por pagar al final de cada período sobre el que se informa al valor no descontado del efectivo u otra

o) Políticas para la cuenta de ingresos

La empresa reconocerá ingreso por actividades ordinarias siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad, y que los ingresos ordinarios se pueden medir con fiabilidad.

Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la entidad se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta cualquier importe en concepto de rebajas y descuentos.

Los ingresos ordinarios para la Clínica Santa María S.A.S. serán:

Prestación de servicios de salud que incluyen: Atención médica, hospitalización, cirugía, Rayos X, Laboratorio clínico, consulta externa
Arriendo de espacios y locales dentro de las instalaciones de la Clínica.
Servicio de esterilización de equipos y demás elementos de cirugía.
Servicio de ambulancia.
Asesorías en materia de salud.
Dividendos procedentes de las inversiones en asociadas

Siempre que el pago de una venta al crédito se aplaza más allá de los términos comerciales normales, se medirá al valor presente de los ingresos (cobros) futuros descontados a una tasa de interés de mercado.

Los ingresos de actividades de no operación, se medirán en el momento en que se devenguen, considerando el traslado de los beneficios y riesgos al valor razonable de la negociación.

p) Políticas contables para la cuenta de costos de venta y de prestación de servicios

Se reconocerá el costo de venta y de prestación de servicios, en el momento en que se realice la prestación del servicio asistencial a los usuarios de las EPS's o particulares que acudan a la Clínica. El costo de venta se medirá por el costo de adquisición de los bienes, definido en los inventarios, según el tipo de bien.

q) Políticas contables para la cuenta de gastos

La Clínica Santa María S.A.S. reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad. Los gastos de la Clínica Santa María S.A.S. se medirán al costo de los mismos que pueda medirse de forma fiable. La Clínica Santa María S.A.S. optará por la clasificación para el desglose de los gastos por función.

Beneficios a empleados

Beneficios a empleados corto plazo. Los beneficios a los empleados a corto plazo son medidos en base no descontada y son reconocidos como gastos cuando se presta el servicio relacionado.

Se reconoce una obligación por el monto que se espera pagar si Clínica Santa María S.A.S. posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad.

Sueldos, salarios y aportes a la seguridad social. Las obligaciones por salarios y aportes a la seguridad social se reconocen en los resultados del período por el método del devengo, al costo que normalmente es su valor nominal.

Vacaciones y Bonificaciones del personal. La empresa reconoce el gasto en el estado de resultados por la obligación estimada por vacaciones anuales del personal mediante el método del devengo. Este beneficio corresponde a todo el personal y equivale a un monto establecido con las disposiciones laborales vigentes. Este beneficio es registrado a su valor nominal, generándose el pasivo correspondiente por beneficios al personal presentados en el estado de situación financiera.

La empresa también reconoce el gasto en el estado de resultados por la obligación por bonificaciones del personal mediante el método del devengado y se determina de acuerdo a disposiciones internas de la compañía vigentes. Este beneficio es registrado a su valor nominal.

Planes de aportación definida. Las obligaciones por aportaciones a planes de aportaciones definidas se reconocen como gasto a medida que se presta el servicio relacionado. Las aportaciones pagadas por adelantado son reconocidas como un activo en la medida que esté disponible un reembolso de efectivo o una reducción en los pagos futuros.

Beneficios por terminación. Clínica Santa María S.A.S. reconocerá los beneficios por terminación como un pasivo y como un gasto, solo cuando se encuentre comprometida de forma demostrable a:

- a) rescindir el vínculo que le une con un empleado o grupo de empleados antes de la fecha normal de retiro; o
- b) proporcionar beneficios por terminación como resultado de una oferta realizada para incentivar la rescisión voluntaria.

r) Provisiones

La provisión es un pasivo cuya cuantía y vencimiento es incierto.

Reconocimiento:

La Clínica Santa María S.A.S reconocerá una provisión cuando se tenga una obligación a la fecha sobre la que se informa resultado de un suceso pasado, sea probable desprenderse de recursos para liquidar la obligación y el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

La Clínica Santa María S.A.S., reconocerá una provisión como un pasivo en el estado de situación financiera y el importe de la provisión como un gasto en resultados del período contable.

Medición inicial

La Clínica Santa María S.A.S. medirá una provisión por el importe que se pagaría procedente para liquidar la obligación al final del período contable sobre el que se informa, la cual será la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación. La empresa medirá la provisión al valor presente de los valores que se espera sean requeridos para liquidar la obligación, cuando el efecto del valor temporal del dinero resulte significativo.

La provisión es un pasivo cuya cuantía y vencimiento es incierto.

La Clínica Santa María S.A.S reconocerá una provisión cuando se tenga una obligación a la fecha sobre la que se informa resultado de un suceso pasado, sea probable desprenderse de recursos para liquidar la obligación y el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable. La Clínica Santa María S.A.S., reconocerá una provisión como un pasivo en el estado de situación financiera y el importe de la provisión como un gasto en resultados del período contable.

La Clínica Santa María S.A.S. medirá una provisión por el importe que se pagaría procedente para liquidar la obligación al final del período contable sobre el que se informa, la cual será la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación.

La empresa medirá la provisión al valor presente de los valores que se espera sean requeridos para liquidar la obligación, cuando el efecto del valor temporal del dinero resulte significativo.

NOTA 4. DETERMINACIÓN DE VALORES RAZONABLES

El valor razonable es el precio recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición (es decir, un precio de salida).

El valor razonable es una medición basada en el mercado. Al medir el valor razonable, la Entidad utiliza los supuestos que los participantes del mercado utilizarían al fijar el precio del activo o pasivo en condiciones de mercado presentes, incluyendo supuestos sobre el riesgo.

A continuación, se describen los niveles de la jerarquía del valor razonable y su aplicación a los activos y pasivos de la Compañía.

Nivel 1: Precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos. El valor razonable de los activos y pasivos comercializados en el mercado activo está basado en los precios cotizados de mercado a la fecha del Estado de Situación Financiera.

Un mercado es considerado activo si los precios cotizados se encuentran inmediata y regularmente disponibles desde una bolsa de valores, un agente, un corredor, un grupo de la industria, un servicio de precios o un regulador de valores, y si esos precios representan transacciones de mercado reales y que ocurren con regularidad en igualdad de condiciones.



Nivel 2: Entradas distintas a los precios cotizados que son observables para el activo o pasivo, ya sea directamente o indirectamente. Los valores razonables de los instrumentos financieros que no se negocian en un mercado activo son determinados por medio de técnicas de valorización. Estas técnicas de valorización maximizan el uso de los datos observables de mercado, si están disponibles, y dependen lo menos posible de estimaciones específicas de la entidad.

Las técnicas de valoración de los demás instrumentos del nivel 2 podrían incluir modelos estándar de valorización basados en parámetros de mercado para las tasas de interés, curvas de rendimiento o tipos de cambio, cotizaciones o instrumentos similares de las contrapartes financieras, o el uso de transacciones equiparables en igualdad de condiciones y flujos de caja descontados.

Nivel 3: Las entradas para el activo o pasivo no están basadas en datos observables de mercado. Se utilizan técnicas específicas de valorización, tales como análisis del flujo de caja descontado, a fin de determinar el valor razonable de los instrumentos financieros restantes.

NOTA No. 5

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

A continuación, se muestra de forma detallada el efectivo y equivalente de efectivo a 31 de diciembre de 2020 y 2019:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2020	2019
Caja	6,834,982.00	10,220,250.00
Bancos cuentas corrientes	910,959,843.00	155,022,298.00
Bancos cuentas de ahorros	6,893,126,934.00	4,038,752,552.00
Equivalentes de efectivo derechos fiduciario	298,496.00	287,778.00
Efectivo y equivalente de efectivo	7,811,220,255.00	4,204,282,878.00



CUENTA CORRIENTE	2020	2019
Banco BBVA	51,992,682.00	2,621,657.00
Banco de Occidente	4,946,614.00	20,388,672.00
Banco de Bogotá	87,917,349.00	44,226,157.00
Bancolombia	764,626,246.00	86,308,860.00
Banco Coomeva	1,476,952.00	1,476,952.00
Total Cuentas Corrientes	910,959,843.00	155,022,298.00
CUENTAS DE AHORRO	2020	2019
Banco BBVA	72,604,893.00	67,091,751.00
Banco de Occidente	306,774,418.00	43,111,050.00
Banco de Bogotá	31,650,086.00	96,844,833.00
Banco Coomeva	272,209,055.00	78,397,064.00
Banco Bancolombia	4,184,541,492.00	2,246,458,389.00
Bancolombia	2,025,346,990.00	1,506,849,465.00
Total Cuentas de Ahorro	6,893,126,934.00	4,038,752,552.00

NOTA No. 6

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

A continuación, se muestra de forma detallada las cuentas de deudores comerciales:

Deudores Comerciales y otras cuentas por pagar	2020	2019
Clientes	33,025,815,898.00	39,860,977,313.00
Giros directo facturación no identificada	- 1,133,203,394.00	- 3,404,445,048.00
Deterioro cartera	- 1,735,739,640.00	- 1,570,485,289.00
Anticipos/Impuestos/Contribuciones	39,150,939.00	114,524,769.00
Anticipo a Proveedores	811,332,913.00	1,218,260,062.00
Cuentas Por Cobrar a Trabajadores	11,647,673.00	12,175,585.00
Cuentas Por Cobrar a Accionistas	-	1,316,775.00
Deudores varios	227,655,587.00	196,595,843.00
Total Deudores corrientes	31,246,659,976.00	36,428,920,010.00

<i>Deudores no corrientes</i>	2020	2019
Cientes con vencimiento mayor a 360 días	12,285,647,271.00	12,346,761,353.00
Total Deudores	43,532,307,247.00	48,775,681,363.00

PRINCIPALES DEUDORES	2020	%	2019	VARIACION
NUEVAEPS SA-C	17,627,719,224.00	38.9%	18,792,559,385.00	1,164,840,161.00
COMPARTA EPS-S	3,469,715,219.00	7.7%	5,004,487,128.00	1,534,771,909.00
ASOCIACION MUTUAL SER ESS	5,453,927,817.00	12.0%	4,717,202,079.00	-736,725,738.00
POLICIA NACIONAL	2,785,348,040.00	6.2%	3,467,091,461.00	681,743,421.00
COOMEVA EPS S A-C	2,583,821,771.00	5.7%	2,462,888,058.00	-120,933,713.00
CAJA DE COMP F/LIAR DE SUCRE	724,644,676.00	1.6%	1,935,669,223.00	1,211,024,547.00
CAJACOPI EPS-S	1,738,724,886.00	3.8%	1,483,643,162.00	-255,081,724.00
ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SGSSS	1,975,710,175.00	4.4%	1,467,402,268.00	-508,307,907.00
DEPARTAMENTO DE SUCRE	1,900,990,318.00	4.2%	1,416,051,236.00	-484,939,082.00
CONSORCIO SAYP 2011	1,004,080,103.00	2.2%	1,004,080,103.00	0.00
SOCIEDAD DE HEMODINAMIAS	686,551,467.00	1.5%	707,269,461.00	20,717,994.00
COOSALUD ENTIDAD PROMOTOR	68,871,440.00	0.2%	546,787,474.00	477,916,034.00
CAFESALUD EPS C	0.00	0.0%	473,619,341.00	473,619,341.00
ASOC MUTUAL BARRIOS UNIDOS	88,809,930.00	0.2%	464,364,835.00	375,554,905.00
COMPAÑIA DE MEDICINA PREP	293,378,593.00	0.6%	330,277,717.00	36,899,124.00
TOTAL DEUDORES PRINCIPALES	40,402,293,659.00	89.25%	44,273,392,931.00	3,871,099,272.00
OTROS DEUDORES	4,865,753,228.00	10.7%	6,072,773,721.00	1,207,020,493.00
TOTAL DEUDORES	45,268,046,887.00	100.00%	50,346,166,652.00	5,078,119,765.00

Como se puede evidenciar en la tabla anterior, la Cartera está concentrada en algunos clientes, los cuales representan un poco más del 90% del total de la cartera una vez descontado los anticipos de giro directo pendientes de legalizar por la ERP.

También podemos ver que nuestra cartera disminuyó un 12.25% con relación al año 2019, puesto que por la pandemia nuestros servicios bajaron su porcentaje de ocupación, lo que naturalmente disminuyó nuestros ingresos y por ende nuestra cartera.

La Clínica tiene una cartera representada en \$ 44.178.259.775, producto de la prestación de servicios de salud. En la siguiente imagen podemos ver el análisis de vencimientos por edades con corte a 31 de diciembre de 2020:

ANALISIS DE VENCIMIENTO POR EDADES								
Pendiente por Radicar	Corriente	De 1 a 30 días	De 31 a 60 días	De 61 a 90 días	De 91 a 180 días	De 181 a 360 días	Mas de 360 días	Total
6,138,436,510	6,955,008,645	3,933,993,675	2,523,682,965	2,082,903,748	5,640,284,341	4,618,302,620	12,285,647,271	44,178,259,775
13.89%	15.74%	8.90%	5.71%	4.71%	12.77%	10.45%	27.81%	100.00%



La siguiente tabla muestra la cartera castigada, correspondiente a cuentas por cobrar con vencimientos mayor a 360 días, las cuales se encontraban en procesos jurídicos y liquidaciones, por tanto, se consideraron cuentas por cobrar de difícil cobro y se aprobó darle de baja.

CLIENTE	VENCIDA MAS DE 360 DIAS 2020	CARTERA DADA DE BAJA 2020	VENCIDA MAS DE 360 DIAS 2019	CARTERA DADA DE BAJA 2019
CAFESALUD EPS	478,888,230	478,888,230	2,391,090,240	1,917,470,899
ASOCIACION MUTUAL SER ESS	53,055,620	0	141,181,474	514,866
EMP MUTUAL PARA EL DESARROLLO INT	0	0	484,496,121	484,496,121
MANEXKA EPS I	1,863	1,863	179,938,991	179,938,991
ASOCIACION MUTUAL BARRIOS UNIDOS	17,213,192	0	188,149,199	3,843
CRUZ BLANCA EPS S.A	0	0	158,505,614	79,252,807
SALUD VIDA EPS	83,996,308	79,933,879	324,317,591	324,317,591
COMPANIA DE MEDICINA PREPAGADA COLSANITA	553,399	0	17,547,495	610,116
CAJA DE COMP F/LIAR DE CORDOBA	0	0	2,207,742,472	1,103,871,236
NUEVA EPS	4,224,517,637	0	5,358,528,392	45,000
SERVICLINICAS DE SUCRE SAS	0	0	281,400	281,400
SALUDCOOP EPS	41,213,101	41,213,101	57,004,298	0
CAJA COMPENSACION FLIAR CUNDINAMARCA C	1,692,465	1,692,465	1,692,465	0
COMFAMILIAR EPS S	35,219,979	35,219,979	34,961,620	0
PARTICULARES	18,396,593	7,628,280	14,824,285	4,759,742
TOTAL	4,954,748,387	644,577,797	11,560,261,657	4,095,562,612

DETERIORO DE CARTERA 2020

A continuación, mostramos el deterioro de la cartera vencida mayor a 210 y 360 días detallada por entidades:



NIT.	ENTIDAD	DETERIORO	
		>210<360	>360
860090915	ACTIVOS SAS	-	31,668
901037916	ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SGS	- 13,727,248	- 213,292,795
830113831	ALIANSA SALUD EPS	- 14,904	-
830053812	ALIANZA FIDUCIARIA S.A. FIDEICOMISOS	-	- 1,415,122
900604350	ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS SA	- 4,827	-
860524654	ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	- 2,977	- 13,496
818000140	ASOCIACION MUTUAL BARRIOS UNIDOS	-	- 3,097,229
817000248	ASOCIACION MUTUAL LA ESPERANZA	-	- 160,863
892200015	CAJA DE COMP F/LIAR DE SUCRE	- 296,254	- 21,315,839
860066942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSA	-	- 301,936
890102044	CAJACOPI ARS	- 23,139,103	-
891856000	CAPRESOCA E.P.S.	-	- 7,020,759
900328332	CARDIOCARE SERVICES SAS	- 3,283,568	- 11,525,307
1033646750	CARLOS JULIO ALVAREZ SOTO	-	- 46,836
900862842	CENTRO DE OTORRINOLARINGOLOGIA Y FONOA	- 711,120	-
892200273	CLINICA LAS PENITAS SAS	-	- 2,416,146
900132176	CLINICA OFTALMOLOGICA SINCELEJO	-	- 62,894
900228213	CLINICA REY DAVID SINCELEJO SAS	-	- 431,161
900644910	CMP & CIA SAS	- 23,235	-
800106339	COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA	-	- 49,060
800226175	COLMENA A.R.P	-	- 397,812
860002528	COMPANIA AGRICOLA DE SEGUROS DE VIDA	-	- 245,464
860078828	COMPANIA DE MEDICINA PREPAGADA COLSANI	- 2,079,370	- 553,398
860002503	COMPANIA DE SEGUROS BOLIVAR S.A.	- 1,288,194	- 415,373
860022137	COMPAÑIA DE SEGUROS DE VIDA AURORA SA	-	- 46,949
804002105	COMPARTA EPS S	- 24,050,679	-
900462447	CONSORCIO SAYP 2011	-	- 260,466,868
805000427	COOMEVA EPS SA	- 10,129,246	- 574,020,164
805009741	COOMEVA MEDICINA PREPAGADA SA	- 2,097,993	- 2,439,698
900212721	CORP. EDUCATIVA INTEGRAL PARA LA SALUD	-	- 286,700
892280016	DASSALUD DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO S	-	- 30,512,103
890480059	DEPARTAMENTO DE BOLIVAR	- 458,973	- 1,098,001
800103935	DEPARTAMENTO DE CORDOBA	- 1,306,555	- 36,676,725



NIT.	ENTIDAD	DETERIORO	
		>210<360	>360
892280021	DEPARTAMENTO DE SUCRE	- 29,982,637	- 265,694,092
890102006	DEPARTAMENTO DEL ATLANTICO	-	- 29,026
830039670	DIRECCION GENERAL DE SANIDAD MILITAR-HOSPITA	- 398,901	-
802003228	DISTRITO DE BARRANQUILLA	-	- 145,945
890480184	DISTRITO TURISTICO Y CULTURAL DE CARTA	-	- 1,191,076
901093846	EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ECOOOPSOS EPS S-	- 54,480	-
832000760	ENTIDAD COOPERATIVA SOLIDARIA DE SALUD	-	- 29,651
899999107	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD REGIMEN SUB-CON	-	- 2,758,914
830003564	EPS FAMISANAR SAS	- 698,460	-
800088702	EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA	-	- 1,948,714
900350649	FONDO DE SEGUROS OBLIGATORIO DE ACCIDE	-	- 1,243,953
800246953	FONDO FINANCIERO DISTRITAL DE SALUD FF	-	- 143,769
800112806	FONDO PASIVO SOCIAL FERROCARRILES NALE	- 89,326	- 4,513,050
830007355	FRESENIUS MEDICAL CARE COLOMBIA S A	- 19,679	-
800050068	FUNDACION MEDICO PREVENTIVA P EL BIENE	-	- 18,911,943
812000243	GOBERNACION CORDOBA SECRETARIA DESAR	-	- 2,515,171
800103920	GOBERNACION DEL MAGDALENA	- 1,168,457	- 2,622,759
901129879	GRUPO VIVIR SUCRE S.A.S	- 13,081	-
892280033	HOSPITAL UNIVERSITARIO DE SINCELEJO	-	- 2,031,440
823003317	INSTITUTO DEL RIÑON DE SUCRE SAS	- 18,255	- 2,418,309
860028415	LA EQUIDAD SEGUROS GENERALES O.C	- 7,000	-
860002400	LA PREVISORA S.A	- 235,743	- 4,916,408
860008645	LIBERTY SEGUROS DE VIDA S A	-	- 347,894
830054904	MAPFRE COLOMBIA VIDA SEGUROS S.A.	-	- 1,101,210
800250634	MEDICINA INTEGRAL SA	-	- 3,189,863
901097473	MEDIMAS EPS SAS	-	- 20,211,224
860037013	MUNDIAL SEGUROS	- 192,564	- 2,182,490
890399045	MUNICIPIO DE BUENAVENTURA	-	- 292,007
890984634	MUNICIPIO DE COCORNA	-	- 153,074
823003543	MUNICIPIO DE COVENAS	- 119,335	-
892200592	MUNICIPIO DE SAN ONOFRE	-	- 826,520
800104062	MUNICIPIO DE SINCELEJO	-	- 996,407
800100751	MUNICIPIO DE TOLUVIEJO	-	- 669,455
890102768	ORGANIZACION CLINICA GENERAL DEL	-	- 155,637
900800975	POLICIA METROPOLITANA DE SAN JERONIMO DE MC-	- 223,633	- 419,868



NIT.	ENTIDAD	DETERIORO	
		>210<360	>360
802016407	POLICIA NACIONAL SECCIONAL DE SANIDAD ATLANT	- 10,869	-
860011153	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S A	- 1,028,531	- 4,879,524
805011262	RTS SAS	- 4,053	-
900336524	SECCIONAL SANIDAD BOGOTA - POLICIA NACIONAL	- 426,275	- 685,593
890984221	SECRETARIA DE SALUD DEL BAGRE (ANTIOQU	-	- 945,287
899999114	SECRETARIA DE SALUD DEPTO DE CUNDINAMA	-	- 1,049,718
892115015	SECRETARIA DE SALUD DPTAL DE LA GUAJIRA	-	- 1,101,903
890480126	SECRETARIA DEPARTAMENTAL DE SALUD BOLI	-	- 7,257,914
890900286	SECRETARIA SECCIONAL DE SALUD DE ANTIO	-	- 399,233
860002180	SEGUROS COMERCIALES BOLIVAR SA	- 90,720	-
860503617	SEGUROS DE VIDA ALFA S.A	-	- 235
860009174	SEGUROS DE VIDA DEL ESTADO SA	-	- 30,623
860009578	SEGUROS DEL ESTADO S.A	-	- 33,734,818
890903407	SEGUROS GENERALES SURAMERICANA SA	-	- 3,011,178
900112364	SOCIEDAD CARDIOVASCULAR DEL CARIBE	-	- 3,909,893
813005431	SOCIEDAD CLINICA EMCOSALUD SA	-	- 326,061
890405325	TEKIA SAS	-	- 3,296,330
890981138	TURBO DISTRITO PORTUARIO, LOGISTICO, INDUSTRIA	-	- 17,955
823002228	UCIN SUCRE LTDA	-	- 478,101
891080031	UNIDAD ADM/TIVA ESPECIAL DE SALUD UNIC	- 7,440	- 1,179,042
823001250	UNIDAD DE CUIDADOS INTERMEDIOS INTENSI	-	- 44,932,718
900373224	UNIDAD MEDICO QUIRURGICA MARIA AUXILIA	-	- 294,403
890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	- 302,578	- 502,613
	TOTAL	- 117,706,263	- 1,618,033,377

La empresa realizo los siguientes **ANTICIPOS** a 31 de diciembre de 2020:

NIT	NOMBRE	VALOR
92026969	ALVARO JOSE OLIVER ESPINOSA	1,250,000.00
80007692	GALVIS CASTILLO HAROL MAURICIO	1,500,000.00
9071129	ORLANDO CORTEZ BOLANO	2,000,000.00
92499955	PONCE BRIEVA ENRIQUE	2,123,000.00
92550442	VELILLA BARRETO ANTONIO JOSE	3,000,000.00
860038579	MEDITEC SA	4,319,105.00
1102836692	BELEÑO MERLANO JOSE ALBERTO*	5,600,000.00
900174669	ASOCIACION DE MINEROS DE SUCRE*	10,800,000.00
800244270	INDUSTRIAS METALICAS LOS PINOS SA	12,600,000.00



<i>NIT</i>	<i>NOMBRE</i>	<i>VALOR</i>
45466150	SANDRA RAQUEL VOZA MOLINA	13,150,559.00
64573442	VALBUENA PATERNINA NATALI BERNARDA	15,000,000.00
900632759	ALIGERANDO SAS*	15,000,056.00
890100251	CEMENTOS ARGOS SA*	30,028,165.00
901105375	TRANSCONCRENORTE SAS*	63,187,450.00
92506343	REVOLLO PUELLO FABIO*	70,000,000.00
900303345	CONCRETOS DEL NORTE SAS*	121,560,749.00
823002228	UCIN SUCRE LTDA	162,929,710.00
823001250	UNIDAD DE CUIDADOS INTERMEDIOS INTENSIVOS Y CORO	277,284,119.00
TOTAL GENERAL		811,332,913

*Estos anticipos corresponden a pagos por anticipado a proveedores de bienes y servicios para la construcción del Edificio Portal de Belén, por valor de \$316.176.420 que representan el 38.96% del total de los anticipos.

CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES

Dentro la cuenta por cobrar encontramos que la Clínica realizó préstamos a sus empleados con saldo a 31 de diciembre de \$11.647.673, para realización de cursos, diplomados, pago de servicios médicos, calamidad doméstica y otros; como se muestra en la siguiente tabla:

<i>ID</i>	<i>EMPLEADO</i>	<i>PRESTAMO</i>	<i>ABONOS REALIZADO</i>	<i>SALDO A DIC 31</i>
23182043	CARMEN VITOLA RODRIGUEZ	14,300	12,627	1,673
64930938	BARRAGAN ALVAREZ KATERINE ALENIS	350,000	140,000	210,000
1005424842	GOMEZ PATERNINA LEIDYS MARIA	350,000	116,000	234,000
1005627280	VASQUEZ DETGEN LAURA MILENA	350,000	116,000	234,000
22884500	VERGARA CANTERO DEYBY LUZ	350,000	116,000	234,000
64703247	HERNANDEZ HERNANDEZ CAROLINA FRANCISCA	350,000	116,000	234,000
64703617	SANTOS LAMBRANO KATHERINE PATRICIA	2,500,000	0	2,500,000
92499498	CORREA TINOCO ALVARO ALEJANDRO	3,000,000	0	3,000,000
92096782	LLANOS HERAZO DAIRO JESUS	5,000,000	0	5,000,000
TOTAL				11,647,673.00

NOTA No. 7

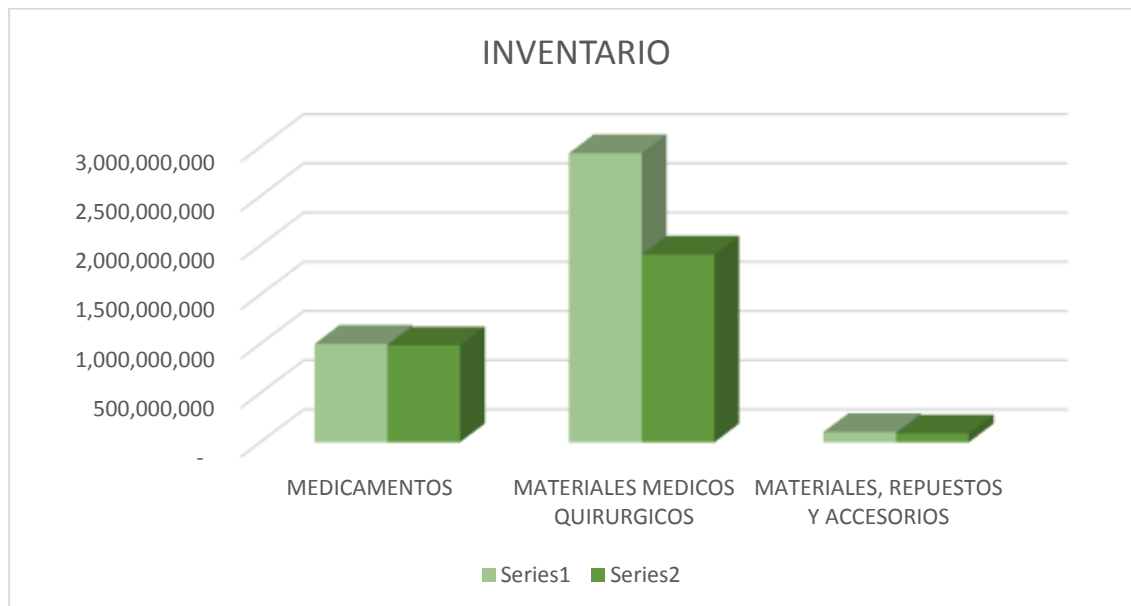
INVENTARIOS

El valor de los inventarios se encuentra representado en productos de la Farmacia interna de la Clínica que surte a los diferentes servicios de la entidad al igual que los repuestos y otros materiales que se consumen en el funcionamiento normal de la misma.

La Clínica Santamaría S.A.S. Utiliza el sistema de inventarios permanente valorando las existencias por el método de promedio ponderado

A continuación, se muestra el detalle del inventario:

CUENTA	2020	2019
MEDICAMENTOS	1,000,915,748	984,045,467
MATERIALES MEDICOS QUIRURGICOS	2,937,897,179	1,906,918,853
MATERIALES, REPUESTOS Y ACCESORIOS	103,801,606	88,422,171
TOTAL INVENTARIO	4,042,614,533.00	2,979,386,491.00



Como se muestra en la imagen anterior podemos notar un incremento significativo del inventario que aumentó un 36% con relación al año anterior, principalmente en los materiales médicos quirúrgicos, esto debido a que por motivos de la pandemia la mayoría de los materiales e insumos para la desinfección y protección contra la Covid19 aumentaron de precios y por ende su consumo, situación que llevo a nuestra institución abastecerse de estos elementos.

Adicional por cierre de fin de año la institución realizó compras en mayor proporción para provisionar insumos y medicamentos, dado que los proveedores cierran pedidos en diciembre, hasta febrero del próximo año y se aprovecha para comprar con los precios del año 2020 con el fin de mantener los costos.

Por último, la apertura de nuevos servicios como la Uci Pediátrica creó la necesidad de comprar nuevos materiales e insumos que no teníamos en nuestro inventario el año anterior y por ser directamente proporcional también aumentó el consumo e inventario.

NOTA No. 8

INVERSIONES

La Clínica Santa María SAS tiene las siguientes inversiones a 31 de diciembre:

INV. A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO EN RESULTADOS	2020	2019
Inv. exteriores Colsanitas S.A.	3,292,049.00	3,292,049.00
Inv. Industriales Colsanitas S.A.	266,670.00	266,670.00
	3,558,719.00	3,558,719.00

INVERSIONES AL COSTO	2020	2019
Escanografía Sincelejo S.A.S.	104,018,166.00	104,018,166.00
Coomeva	250,000,000.00	250,000,000.00
Banco de sangre Santa María S.A.S	61,736,641.00	61,736,641.00
Resonancia e imágenes diagnóst. Santa María S.A.S	442,758,323.00	442,758,323.00
Soc. Hemodinamia Santa María S.A.S.	2,094,557,729.00	2,094,557,729.00
Usf Unidad de Serv. Farmacéuticos	434,501,150.00	434,501,150.00
Unidad de Cuidados Inter. Intensivos y Coronarios	305,249,965.00	305,249,965.00
	3,692,821,974.00	3,692,821,974.00

TOTAL INVERSIONES	3,696,380,693.00	3,696,380,693.00
--------------------------	-------------------------	-------------------------

NOTA No. 9

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

Durante el año la Clínica avanzó en el proyecto de construcción del edificio PORTAL DE BELEN que consta de 8 pisos, con el cual proyecta ampliar los servicios y garantizar la integralidad en la prestación de servicios, apertura de una unidad oncológica y hasta el momento se ha realizado una inversión de \$2.285.354.414 con corte a 31 de diciembre de 2020, más anticipos para la construcción \$316.176.420.

También podemos destacar la adquisición de una casa lote avaluada en \$634.620.433 durante el periodo y la compra de equipos de cómputo y comunicaciones, maquinarias y equipos médico científico para la apertura y adecuación de los servicios o unidades respiratorias y adicional a esto la apertura de la unidad de cuidados intensivos pediátrica.

La propiedad, planta y equipo se muestra detalladamente a continuación:

DESCRIPCION	ADQUISICIONES A 31 DIC 2019	DEPRECIACIÓN ACUMULADA A 31 DIC 2019	SALDO EN LIBROS A 31 DIC 2019	ADQUISICIONES 2020	DEPRECIACIÓN ACUMULADA A 31 DIC 2020	SALDO EN LIBROS A 31 DIC DE 2020
Terrenos			2,463,750,000	634,620,433		3,098,370,433
Construcciones en Curso	154,773,874		154,773,874	2,130,580,540		2,285,354,414
Construcciones y Edific.	73,000,000	5,569,811,023	10,349,882,190	52,936,935	5,638,633,219	10,402,819,125
Maquinaria y Equipo	27,488,457	3,056,847,626	4,121,372,631	446,592,971	3,198,483,738	4,567,965,602
Equipos de Oficina	8,360,000	719,999,150	897,598,528		726,678,529	897,598,528
Eq. de Cómputo y Com.	202,904,064	1,157,423,024	1,531,311,842	312,945,500	1,266,036,900	1,844,257,342
Maquinaria y Equipo Médico Científico	275,400,396	4,993,881,746	6,287,120,491	1,241,765,222	5,319,467,946	7,528,885,713
Equipo de Transporte		127,888,554	158,452,000		131,994,079	158,452,000
TOTAL	741,926,791	15,625,851,123	25,964,261,556	4,819,441,601	16,281,294,411	30,783,703,157

NOTA No. 10

INTANGIBLES

A diciembre 31 comprendía:

TERCERO	NOMBRE	SALDO
806009752	ZEUS TECNOLOGIA S.A	368,948,785.00
811031833	IT Y SECURITY CONSULTORES LIMITADA	20,824,992.00
830117028	HEON HEALTH ON LINE SA	401,940,000.00
901049470	ALTA TECNOLOGIA EN SOLUCIONES SAS	42,198,112.00
	TOTAL	833,911,889.00

Del valor de intangibles tenemos la suma de \$401.940.000 correspondiente al Software HEON HEALTH ON LINE SA sin amortizar, debido a que estamos en un proceso de demanda al proveedor por incumplimiento de contrato.

NOTA No. 11

PROVEEDORES

Los proveedores suministran a la Clínica Santa María S.A.S medicamentos, material médico y materiales, repuestos y accesorios que se utilizan en el giro ordinario de operaciones.



El saldo de los proveedores a diciembre 31 es el siguiente:

PROVEEDORES	2020	2019	VARIACION	%
SALDO A 31 DIC	1,166,942,819.00	998,687,354.00	168,255,465.00	17%

Como podemos ver hubo un incremento del 17% el cual se encuentra mayor representado en los siguientes proveedores:

TERCERO	NOMBRE	SALDO	%
800019856	LA CASA DEL MEDICO SAS	-29,932,128.00	2.57%
800031439	DEXCO SAS	-30,090,375.00	2.58%
892300678	ETICOS SERRANO GOMEZ LTDA	-33,357,327.00	2.86%
891409291	EVE DISTRIBUCIONES S.A.S	-33,396,398.00	2.86%
811009393	LABORATORIOS DELTA SAS	-33,405,851.00	2.86%
900294380	LH SAS	-35,322,677.00	3.03%
900514524	ABBVIE SAS	-36,517,603.00	3.13%
900660468	MEDCORE SAS	-37,444,916.00	3.21%
800250382	AMAREY NOVA MEDICAL SA	-38,355,195.00	3.29%
830051740	PROTEX SAS	-40,966,000.00	3.51%
860005114	MESSER COLOMBIA S.A	-50,451,939.00	4.32%
900346567	SUMINTEGRALES SAS	-54,053,490.00	4.63%
811001723	ARROW MEDICAL SAS	-56,312,760.00	4.83%
830117139	NIPRO MEDICAL CORPORATION	-58,500,000.00	5.01%
806009848	SUMINISTRADORA DE MEDICAMENTOS DEL CARIBE SA	-60,277,615.00	5.17%
901156012	DISTRIBUCIONES FARMACOSTA SAS	-61,451,706.00	5.27%
890300292	LABORATORIOS BAXTER	-83,305,880.00	7.14%
900866659	DISTRINSUMOS MEDICOS DE LA COSTA SAS	-97,932,441.00	8.39%
	SUBTOTAL PROVEEDORES	- 871,074,301.00	74.65%
	OTROS PROVEEDORES	- 295,868,518.00	25.35%
	TOTAL PROVEEDORES	- 1,166,942,819.00	100.00%

NOTA No. 12

A continuación, se muestra los saldos de los acreedores y otras cuentas por pagar a 31 de diciembre:

ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2020	2019
Costos y gastos por pagar	9,707,248,266	12,017,704,881
Retenciones y aportes de nomina	508,267,134	498,739,248
Retención en la fuente	223,344,633	207,110,996
Acreedores Varios	237,800	19,650,797
TOTAL	10,439,097,833	12,743,207,941

A continuación, se encuentra discriminada la información concerniente a los costos y gastos por pagar a 31 de diciembre:

Costos y Gastos por Pagar	2020	2019
Gastos Financieros	302,250	60,623,358
Gastos Legales	261,337	11,328,362
Libros /Suscripciones /Periodicos/ Revistas	323,000	0
Honorarios *	700,772,060	1,757,908,093
Servicios *	8,919,392,746	10,093,718,974
Arrendamientos	15,621,700	29,507,500
Seguros	0	4,941,758
Gastos de viaje	200,000	1,200,000
Diversos	70,375,173	58,476,836
Total Costos y Gastos por Pagar	9,707,248,266.00	12,017,704,881.00

*compuestos principalmente por los honorarios médicos y prestación de servicios especializados como Banco de sangre, Laboratorio clínico, tomografía, Hemodinamia, servicio de restaurante, Unidad de Cuidados Intensivos adultos y neonatales; estos dos últimos se pagan por reembolso, es decir, a medida que se recaude la cartera se van cancelando los servicios prestados.



NOTA No. 13

PASIVOS POR IMPUESTOS

Los impuestos y gravámenes a 31 de diciembre son los siguientes:

Impuesto y Gravámenes	2020	2019
De Renta y Complementarios	56,460,000	527,989,201
Impuestos sobre las Ventas	19,526,302	16,179,352
De Valorización	22,327,718	22,327,718
Total Impuesto y Gravámenes	98,314,020.00	566,496,271.00

La Clínica Santa María presenta sus declaraciones de renta y complementarios e impuestos sobre las ventas dentro de los plazos establecidos por la DIRECCIÓN DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES DIAN y de acuerdo a la normatividad vigente que le rige.

NOTA No. 14

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

A continuación, se muestra de forma detallada las obligaciones laborales concernientes a los beneficios a los empleados:

Obligaciones Laborales	2020	2019
Sueldos Por Pagar	12,709,282	44,506,120
Cesantías Consolidadas	1,327,905,383	1,209,588,438
Intereses Sobre Cesantías	155,091,014	147,650,145
Prima de Servicios	0	6,174,496
Vacaciones Consolidadas	105,905,538	43,799,764
Total obligaciones laborales	1,601,611,217.00	1,451,718,963.00

NOTA No. 15

OTROS PASIVOS

el saldo de la cuenta de Anticipos a diciembre 31 es el siguiente:

Otros Pasivos	2020	2019
Anticipos y avances recibidos	15,042,566,769	11,110,159,528
TOTAL	15,042,566,769.00	11,110,159,528.00



A continuación, se detallan los anticipos que corresponden a los pagos realizados por las ERP sin soportes para legalizar, copagos de pacientes pendiente por legalizar y otros anticipos sin identificar.

NIT	CLIENTE	VALOR	%
900156264	NUEVA EPS	8,746,318,446.00	58.14%
800141100	POLICIA NACIONAL	2,003,784,250.00	13.32%
806008394	ASOCIACION MUTUAL SER ESS	1,006,180,523.00	6.69%
890903938	BANCOLOMBIA	997,004,112.00	6.63%
901037916	ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SGS	517,134,969.00	3.44%
892200015	CAJA DE COMP F/LIAR DE SUCRE	500,549,906.00	3.33%
805000427	COOMEVA EPS SA	197,363,470.00	1.31%
900226715	COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	127,506,157.00	0.85%
800130907	SALUD TOTAL EPS	126,369,695.00	0.84%
860002183	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA SA	93,596,764.00	0.62%
890300279	BANCO DE OCCIDENTE	68,399,547.00	0.45%
891080031	UNIDAD ADM/TIVA ESPECIAL DE SALUD UNICOR	64,848,260.00	0.43%
901097473	MEDIMAS EPS SAS	59,536,999.00	0.40%
860525148	FIDUCIARIA LA PREVISORA SA	57,911,442.00	0.38%
	OTROS ANTICIPOS	476,062,229.00	3.16%
	TOTAL ANTICIPOS	15,042,566,769.00	

NOTA No. 16

OBLIGACIONES FINANCIERAS

La clínica no tiene créditos ni obligaciones financieras pendientes por cancelar a finalizar el periodo, a continuación, se registra el saldo de Otras obligaciones correspondiente a los cheques girados a proveedores de medicamentos, material médico quirúrgico y principalmente a prestadores de servicios médicos que quedaron pendientes por cobrar.

OBLIGACIONES FINANCIERAS	SALDO
Otras Obligaciones	750,345,428.00
Total obligaciones financieras	750,345,428.00

NOTA No. 17**PATRIMONIO**

A continuación, se encuentra de manera detallada el patrimonio a 31 de diciembre.

Patrimonio	2020	2019
Capital Suscrito y Pagado*	7,900,879,314	4,000,000,000
Reservas Obligatorias	5,810,000,000	5,810,000,000
Reservas Ocasiones	6,075,268,714	6,075,268,714
Total Reservas y Fondos	11,885,268,714	11,885,268,714
Resultado del ejercicio**	4,503,659,375	2,075,949,660.10
Resultados acumulados***	21,761,745,682	22,988,210,029.00
Total Patrimonio	46,051,553,085	52,834,697,117

***CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO**

Durante el periodo se capitalizo la deuda que se tenía con los accionistas por valor de \$3.900.879.314, quedando la composición accionaria de la siguiente manera:

Nit	Nombre del Accionistas	Acciones Suscritas-pagadas Capital inicial	% Participación	Capitalización de la Deuda	Acciones Suscritas - (Capital inicial + Capitalización)	Nuevo % participación
892200494	Francisco Vergara Villareal y Cia S en C.	481,333,333	12.033%	460,632,879	941,966,212	11.922%
9081983	Guillermo Segundo Borja Gonzalez	481,333,333	12.033%	460,632,879	941,966,212	11.922%
92497976	Cesar Julio Hernandez Navarro	481,333,333	12.033%	460,632,879	941,966,212	11.922%
901309366	Diaz Contreras SAS	455,333,333	11.383%	460,632,879	915,966,212	11.593%
23161275	Nasly del Carmen Ucros Piedrahita	455,333,333	11.383%	460,632,879	915,966,212	11.593%
9076314	Julio Fernando Garcia Marichal	455,333,333	11.383%	460,632,879	915,966,212	11.593%
823001936	Sociedad Medica de la Sabana Ltda	160,000,000	4.000%	161,862,212	321,862,212	4.074%
900588980	La Granja Canarios Sas	158,000,000	3.950%	113,303,549	271,303,549	3.434%
6818951	Silfredo Arrieta Gonzalez	96,000,000	2.400%	97,117,327	193,117,327	2.444%
900347965	Luc y Cia Ltda	92,000,000	2.300%	93,070,772	185,070,772	2.342%
6816093	Roger Arturo Paternina Baron	92,000,000	2.300%	93,070,772	185,070,772	2.342%
9078583	Edgardo Gonzalez Arismendi	80,000,000	2.000%	80,931,106	160,931,106	2.037%
3934308	Juan de Dios Garcia Montalvo	80,000,000	2.000%	80,931,106	160,931,106	2.037%
9090763	William Eduardo Arroyo Gomez	52,000,000	1.300%	52,605,219	104,605,219	1.324%
823004330	Compañía de Desarrollo Medico Comercial c	40,000,000	1.000%	40,465,553	80,465,553	1.018%
92495405	Wilson Sierra Valverde	40,000,000	1.000%	40,465,553	80,465,553	1.018%
41463749	María Lucy Navarro de Jaraba	40,000,000	1.000%	40,465,553	80,465,553	1.018%
19127920	Guillermo Eliecer Dominguez Rodriguez	40,000,000	1.000%	40,465,553	80,465,553	1.018%
8717350	Ricardo Nelson Castilla Iriarte	40,000,000	1.000%	40,465,553	80,465,553	1.018%
9139091	Manuel Antonio Menco Ramos	40,000,000	1.000%	40,465,553	80,465,553	1.018%
890485	Arnold Pineda Rodriguez	40,000,000	1.000%	40,465,553	80,465,553	1.018%
45450675	Lucia Josefina Merlano de la Ossa	20,000,000	0.500%	0	20,000,000	0.253%
18775468	Jorge de Jesus Perez Diaz	15,000,000	0.375%	15,174,582	30,174,582	0.382%
3934320	Samuel Rafel Tirado Pacheco	15,000,000	0.375%	15,174,582	30,174,582	0.382%
45466150	Sandra Voza Molina	13,600,000	0.340%	13,758,288	27,358,288	0.346%
92550442	Antonio Velilla Barreto	13,200,000	0.330%	13,353,633	26,553,633	0.336%
30659399	Luz Adriana Hernandez Amin	13,200,000	0.330%	13,353,633	26,553,633	0.336%
6816587	Carlos Augusto Alviz Garcia	10,000,000	0.250%	10,116,388	20,116,388	0.255%
	Totales	4,000,000,000	100.00%	3,900,879,314	7,900,879,314	100.00%

** RESULTADO DEL EJERCICIO

Las utilidades del periodo aumentaron el 46% con respecto al año anterior, esto debido a que solo se bajó cartera para año 2020 por valor \$ 644.577.797 mientras que en el 2019 se bajó cartera de difícil cobro por valor de \$ 4.090.802.870, lo cual afecta directamente la utilidad del ejercicio, que para este año ascendió a \$4.503.659.375.

*** RESULTADOS ACUMULADOS

Durante el periodo se decretó y se pagó dividendos de utilidades a los accionistas, distribuidas de acuerdo a su participación accionaria así:

AÑO	Utilidades Distribuidas
2014	2,100,000,000
2015	1,000,000,000
Total Distribuido	3,100,000,000

NOTA No. 18

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

A diciembre 31 los ingresos de actividades ordinarias y otros ingresos son:

CUENTA	2020	2019	Variación	%
Unidad Funcional de Urgencias	13,527,467,894	16,258,666,783	- 2,731,198,889.00	-16.80%
Unidad Funcional de Consulta Externa	2,480,217,404	2,904,009,199	- 423,791,795.00	-14.59%
Unidad Funcional de Hosp.e Internación	41,830,495,671	42,305,480,047	- 474,984,376.00	-1.12%
Unidad Funcional de Quirof. y Sala de Parto	13,169,668,012	15,434,840,357	- 2,265,172,345.00	-14.68%
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	383,084,593	460,252,231	- 77,167,638.00	-16.77%
Unidad Funcional de Mercadeo	96,772,665	88,859,092	7,913,573.00	8.91%
Otras Activ. Relacionadas con la Salud	221,272,769	217,940,071	3,332,698.00	1.53%
Devolución rebajas y descuentos en ventas*	- 11,402,845,001	- 11,645,125,254	242,280,253.00	-2.08%
Total Ing. Por Actividades Ordinarias	60,306,134,007	66,024,922,526	- 5,718,788,519	-8.66%

Como se puede notar los ingresos disminuyeron 8.66% con respecto al año 2019, lo cual obedeció a la crisis de emergencia originada por la pandemia, esto afecto las ventas ocasionando una disminución y poca asistencia a los servicios por parte de los usuarios, por otra parte, los servicios de consulta externa, cirugías y otros servicios que por su naturaleza de no vitales se aplazaron o cancelaron.

Sin embargo, también la institución siempre ha hecho un esfuerzo por mantener su capacidad instalada y así satisfacer las necesidades de la comunidad y sus usuarios, por lo que se abrió una nueva unidad funcional de UCI PEDIATRICA, al igual que se adaptaron los servicios de urgencia, hospitalización, intermedios y uci intensivo respiratoria para la atención de la

emergencia ocasionada por la pandemia, razón por la cual podemos ver que a pesar de que esto nos afectó sin lugar a duda respondimos de manera oportuna a este reto de salud pública.

OTROS INGRESOS

Los otros ingresos corresponden a dividendos, arrendamiento de locales u oficinas, recuperación de costos y subvenciones recibidas del Gobierno (Subsidio al programa de apoyo al empleo formal PAEF, Programa de apoyo a prima PAP y disponibilidad de camas UCI).

CUENTA	2020	2019	Variación	%
Dividendos y Participaciones*	804,132,129	471,211,030	332,921,099.00	70.65%
Arrendamientos	395,254,660	526,876,100	- 131,621,440.00	-24.98%
Servicios	5,237,000	111,317,764	- 106,080,764.00	-95.30%
Recuperaciones**	88,981,469	1,708,811,099	- 1,619,829,630.00	-94.79%
Diversos	2,856,580,976	62,179,893	2,794,401,083.00	4494.06%
Total Otros Ingresos	4,150,186,234	2,880,395,886	1,269,790,348	44.08%

*La Clínica Santa María recibió ingresos por dividendos de las siguientes inversiones así:

ENTIDAD	2020	2019
ESCANOGRAFIA SINCELEJO SAS	20,098,492.00	15,389,717.00
UNIDAD DE CUIDADOS INTERMEDIOS	46,052,000.00	11,116,000.00
BANCO DE SANGRE SANTA MARIA SAS	37,981,637.00	24,705,313.00
SOCIEDAD DE HEMODINAMIA	700,000,000.00	420,000,000.00
Total Dividendos	804,132,129.00	471,211,030.00

Podemos notar un incremento significativo del 70.65% en los dividendos recibidos en el año 2020 con relación al año anterior, esto debido al pago de dividendos de ejercicios anteriores que no habían sido cancelados.

**El rubro de recuperaciones corresponde a pagos recibidos por concepto de recuperación de cartera dada de baja en años anteriores, reintegro deterioro de cartera y recuperación de otros costos y gastos.

CONCEPTO	2020	2019
RECUPERACION DETERIORO	227,230.00	768,677,725.00
RECUPERACION DE CARTERA	88,754,239.00	940,133,374.00
TOTAL	88,981,469.00	1,708,811,099.19

En el 2019 se recibió pago de \$ 761.071.018,48 de las acreencias de Caprecom, esta cartera se había dado de baja en años anteriores.

INGRESOS FINANCIEROS

La Clínica tuvo un incremento del 144% en sus ingresos por rendimientos financieros, debido a la mayor disponibilidad de recursos por más tiempo en las cuentas de ahorro.

CUENTA	2020	2019	Variación	%
Rendimiento Financieros	25,221,921	10,334,005	14,887,916.00	144%
TOTAL	25,221,921	10,334,005	14,887,916.00	144%

NOTA No. 19

COSTOS

A continuación, se encuentra detallado el rubro de costos a 31 de diciembre.

CUENTA	2020	2019	Variación	%
Unidad de Urgencias	12,410,657,413	12,602,097,438	- 191,440,025	-1.52%
Unidad Funcional de Consulta Externa	1,723,044,034	2,325,156,767	- 602,112,733	-25.90%
Unidad Funcional de Hosp e Internación	19,466,356,502	20,076,720,588	- 610,364,086	-3.04%
Unidad Funcional de Quirof y Sala de Parto	8,932,871,741	10,155,284,190	- 1,222,412,449	-12.04%
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	841,353,012	782,569,446	58,783,566	7.51%
Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	251,336,082	173,820,326	77,515,756	44.60%
Unidad Funcional de Mercadeo	303,013,869	981,664,332	- 678,650,463	-69.13%
Otras Actividades Relacionadas con la Salud	5,743,390,853	4,312,113,717	1,431,277,136	33.19%
Total Costos	49,672,023,506	51,409,426,804	- 1,737,403,298	-3.38%

Comparado con el año 2019 nuestros costos disminuyeron un 3.38%, esto se encuentra relacionado con el tema de la emergencia causada por la pandemia del COVID 19, pues esta parte se encuentra relacionada directamente con la prestación de servicios, algunos servicios tuvieron que suspender la atención por un tiempo o se cambió la modalidad de atención (teleconsultas) afectando así las ventas y disminuyendo los costos a causa de la pandemia.

NOTA No 20

GASTOS OPERACIONALES

Se presentó una disminución del 4.29% en los gastos, aunque en algunos su variación no fue significativa podemos destacar que la disminución de la mayoría de las partidas obedece a los efectos de la pandemia.

A continuación, se muestra de manera detallada los gastos operacionales correspondientes al periodo.

CUENTA	2020	2019	Variación	%
Gasto de Personal	5,693,000,758	5,803,213,329	- 110,212,571.00	-1.90%
Honorarios	328,418,816	319,732,863	8,685,953.00	2.72%
Impuestos	600,840,224	532,176,787	68,663,437.00	12.90%
Arrendamientos	466,656	694,000	- 227,344.00	-32.76%
Contribuciones y Afiliaciones	20,393,490	20,554,134	- 160,644.00	-0.78%
Seguros	135,957,310	137,674,849	- 1,717,539.00	-1.25%
Servicios	159,462,054	158,062,572	1,399,482.00	0.89%
Gastos Legales	51,135,654	101,458,242	- 50,322,588.00	-49.60%
Mantenimiento y Reparaciones	17,868,929	40,160,034	- 22,291,105.00	-55.51%
Adecuaciones e Instalaciones	18,192,600	40,043,867	- 21,851,267.00	-54.57%
Gastos de Viaje	8,150,306	50,917,296	- 42,766,990.00	-83.99%
Depreciaciones	77,094,279	62,195,464	14,898,815.00	23.95%
Diversos	417,371,820	613,249,934	- 195,878,114.00	-31.94%
Amortizaciones	93,673,172	83,939,412	9,733,760.00	11.60%
Provisiones	165,625,995	-	165,625,995.00	100.00%
Total Gastos operacionales	7,787,652,063	7,964,072,783	- 176,420,720	-2.22%

NOTA No 21

OTROS GASTOS

A diciembre 31 la clínica genero gastos por otros conceptos así:

CUENTA	2020	2019	Variación	%
Perdida en Venta y Retiro de Bienes	644,577,797	4,107,352,666	- 3,462,774,869	-84.31%
Gasto Extraordinarios	28,826,302	34,929,003	- 6,102,701	-17.47%
Gastos Extraordinarios Ejercicios Anteriores	681,775	926,783	- 245,008	-26.44%
Gastos Diversos	7,500,000	157,453,185	- 149,953,185	-95.24%
Total Otros Gastos	681,585,874	4,300,661,637	- 3,619,075,763	-84.15%

Dentro de los gastos más representativos podemos ver la pérdida en venta o retiro de bienes que presenta una disminución con respecto al año anterior, pues se bajó menos cartera que el periodo anterior ver el detalle nota 6.

Los gastos extraordinarios corresponden a donaciones, obsequios y otros, que también tuvieron una disminución del 17.47%.

Los gastos diversos disminuyeron un 95.24%, puesto que el año anterior se pagó demanda laboral.

NOTA No. 22

GASTOS FINANCIEROS

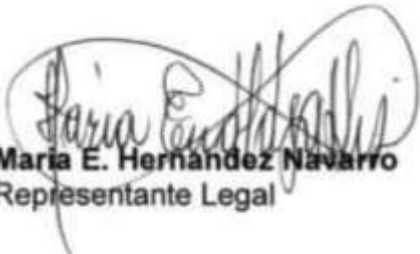
A continuación, se muestra de manera detallada los gastos financieros a 31 de diciembre:


CUENTA	2020	2019	Variación	%
Gasto y Comisiones Bancarias	130,961,830	60,499,185	70,462,645	116.47%
Intereses	95,999,179	306,743,635	- 210,744,456	-68.70%
Descuentos Comerciales Condicionados	-	278,319,628	- 278,319,628	-100.00%
Otros	81,796	47,040	34,756	73.89%
Total Gastos Financieros	227,042,805	645,609,488	- 418,566,683	-64.83%

Dentro de este rubro encontramos los gastos por compra de chequeras, gravamen a los movimientos financieros cuatro por mil, comisiones, entre otros; los cuales aumentaron en 116.47% por el movimiento y transacciones bancarias del periodo.

Intereses corresponden principalmente a los gastos de intereses por deuda con accionistas, estos disminuyeron un 68.70%, porque se logró capitalizar la deuda que teníamos con ellos y ya no se causó más intereses por ese concepto.

Durante el periodo no se realizaron descuentos comerciales condicionados por pronto pago a las ERP:


Maria E. Hernández Navarro
 Representante Legal


Luz Mery Ortega Guevara
 Contadora
 TP 121259-T


Emigdio Contreras Sierra
 Revisor Fiscal
 TP 57526-T