



SOCIEDAD MEDICA ANTIOQUEÑA S.A SOMA .

NIT: 890.903.777 - 9

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL POR FUNCION

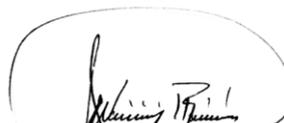
PERIODO ENTRE EL 1 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y COMPARTIVO CON EL AÑO 2019.

CIFRAS EN PESOS.

	Nota	DICIEMBRE 2020		DICIEMBRE 2019	
<b>Ingresos de actividades ordinarias</b>		73.072.307.060	100,00%	89.569.731.295	100,00%
<b>Ingresos De la Operación</b>	27	73.072.307.060		89.569.731.295	
<b>COSTO DE SERVICIO</b>	28	69.067.895.724	94,52%	80.002.525.890	89,32%
Prestacion De Servicios De Salud		69.067.895.724		80.002.525.890	
<b>Reultado Bruto de la Operación</b>		<b>4.004.411.336</b>	<b>5,48%</b>	<b>9.567.205.405</b>	<b>10,68%</b>
<b>Gastos de administración</b>	29	<b>11.176.670.951</b>	<b>15,30%</b>	<b>18.615.733.059</b>	<b>20,78%</b>
De Administracion		11.176.670.951		18.615.733.059	
<b>Reultado Neto de la Operación</b>		<b>(7.172.259.615)</b>	<b>-9,82%</b>	<b>(9.048.527.654)</b>	<b>-10,10%</b>
<b>Otros Ingresos De Operación</b>	30	<b>3.133.647.206</b>		<b>7.684.436.241</b>	
Ganancias por Revaluación Vr Razonable		-		4.176.030.090	
Ganancias En Inversiones E Intrumentos Financieros		158.398.292		521.235.475	
Dividendos Y Participaciones		166.460.550		200.742.013	
Arrendamientos Operativos		575.620.846		586.409.169	
Servicios y Recuperaciones		1.038.018.687		1.662.986.910	
Aprovechamientos y Diversos		1.195.148.831		537.032.584	
<b>Otros Gastos de Operación</b>	31	<b>2.444.112.073</b>		<b>3.278.039.982</b>	
Gastos Financieros		2.444.112.073		3.278.039.982	
<b>UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>(6.482.724.482)</b>	<b>-8,87%</b>	<b>(4.642.131.395)</b>	<b>-5,18%</b>
<b>Impuesto A Las Ganancias Corriente:</b>	32	<b>(61.759.000)</b>		<b>(139.930.000)</b>	
Ingreso por Impuesto A Las Ganancias Diferido	33	2.814.774.393		6.132.888.069	
Gasto por Impuesto A Las Ganancias Diferido		-		-	
<b>RESULTADO NETO FINANCIERO</b>		<b>(3.729.709.089)</b>	<b>-5,10%</b>	<b>1.350.826.674</b>	<b>1,51%</b>
<b>Otro Resultado Integral</b>	34	<b>(1.226.377.967)</b>		-	
Activos Financieros Disponibles Para La Venta		-		-	
Variacion Revaluación de Propiedades, Planta y Equipo		(1.984.378.303)		-	
Variacion O. Resultado Integral en Asociadas		758.000.336		-	
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>		<b>(4.956.087.056)</b>	<b>-6,78%</b>	<b>1.350.826.674</b>	<b>1,51%</b>

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTOS ESTADOS FINANCIEROS

  
 Víctor Manuel Blair Lorens  
 Representante Legal

  
 Wilmar Roldan Zapata  
 Revisor Fiscal  
 TP: 71298 -T

  
 Argelio Roldan Casas  
 Contador  
 TP: 56982 -T



SOCIEDAD MEDICA ANTIOQUEÑA S.A SOMA

NIT: 890.903.777 - 9

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA PARA LOS PERIODOS TERMINADOS DEL:  
1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y COMPARTIVO CON EL 2019- EN PESOS.

1. ACTIVOS.		NOTA	DICIEMBRE 2020		DICIEMBRE 2019	
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>35.995.828.669</b>	<b>33,98%</b>	<b>44.606.828.963</b>	<b>38,86%</b>
Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	5		514.785.571		1.483.145.870	
Efectivo			328.419.566		1.015.954.222	
Equivalentes De Efectivo			186.366.005		467.191.648	
Cuentas Por Cobrar	6		28.529.260.432		34.632.375.823	
Deudores Del Sistema- Medidos al Costo			26.695.585.906		39.875.099.554	
Deterioro Acumulado De Cuentas Por Cobrar (Cr)			(1.543.542.506)		(8.719.192.695)	
Activos No Financieros-Anticipos Saldos a Favor.			2.303.348.175		2.558.131.527	
Reclamaciones			103.975.070		104.346.189	
Cuentas Por Cobrar A Trabajadores Beneficios A Empleados Al Costo			-		-	
Deudores Varios			969.893.787		813.991.248	
Inventarios	7		6.664.562.837		8.411.616.776	
Inventarios Para Ser Consumidos En La Prestación De Servicios			2.047.634.657		2.166.541.984	
Mercancias En Consignacion			4.616.928.180		6.245.074.792	
Otros Activos Corrientes	8		287.219.829		79.690.494	
Gastos Pagados por Anticipado			287.219.829		79.690.494	
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			<b>69.936.164.498</b>	<b>66,02%</b>	<b>70.180.015.161</b>	<b>61,14%</b>
Inversiones:			3.450.784.898		3.277.800.526	
Inversiones En Instrumentos De Deuda Medidos v/r Razonable			-		473.196.466	
Inversiones En Asociadas Al V/r Razonable	9		3.663.957.948		2.999.222.476	
Deterioro Acumulado De Inversiones (Cr)	10		(213.598.050)		(194.836.416)	
Otras.			425.000		218.000	
Propiedad Planta Y Equipo	11		39.301.852.075		52.161.298.293	
Propiedad Planta Y Equipo Al Modelo Del Costo			14.299.310.319		13.748.307.428	
Propiedad Planta Y Equipo Al Modelo De La Revaluación			35.247.331.220		47.045.100.474	
Depreciación Acumulada Propiedades P Y Equipo al Costo.			(6.660.607.634)		(5.798.706.453)	
Depreciacion Acumulada Propiedades P Y Equipo Por Revaluación.			(3.584.181.830)		(2.833.403.156)	
Propiedades De Inversion	12		20.840.251.170		9.515.921.820	
Propiedades De Inversión Al Valor Razonable			20.840.251.170		9.515.921.820	
OTROS ACTIVOS	13		6.343.276.355		5.224.994.522	
Activos Intangibles Al Costo			1.890.391.565		1.636.989.164	
Amortización Acumulada De Activos Intangibles Al Costo (Cr)			(1.341.985.795)		(315.252.029)	
Activos Por Impuesto Diferido			5.794.870.585		3.903.257.387	
<b>TOTAL ACTIVO</b>			<b>105.931.993.167</b>	<b>100%</b>	<b>114.786.844.124</b>	<b>100%</b>
<b>2. PASIVOS</b>		<b>NOTA</b>	<b>DICIEMBRE 2020</b>		<b>DICIEMBRE 2019</b>	
<b>CORRIENTE</b>			<b>38.535.658.578</b>	<b>66,62%</b>	<b>38.556.065.667</b>	<b>62,45%</b>
Obligaciones Financieras C.Plazo	14		7.781.756.656		3.378.455.387	
Cuentas Por Pagar-Al Costo	15		13.282.691.890		15.293.638.952	
Mercancias En Consignacion	16		4.616.928.180		6.245.074.792	
Costos Y Gastos Por Pagar Al Costo	17		9.748.468.238		10.709.819.715	
Impuestos, Gravámenes Y Tasas	18		523.981.724		306.974.835	
Retencion En La Fuente			503.065.032		285.046.400	
De Renta Y Complementarios			-		-	
Impuesto Sobre Las Ventas Por Pagar			17.838.837		17.905.180	
Otros Impuestos			3.077.855		4.023.255	
Beneficios A Los Empleados	19		1.787.020.007		1.815.120.187	
Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo			1.787.020.007		1.815.120.187	
Otros Pasivos-	20		794.811.883		806.981.799	
Anticipos Y Avances Recibidos			192.091.513		302.473.854	
Litigios Y Demandas			602.720.370		504.507.945	
<b>NO CORRIENTE</b>			<b>19.305.616.263</b>	<b>33,38%</b>	<b>23.183.973.074</b>	<b>37,55%</b>
Obligaciones Financieras a Largo Plazo	21		16.869.146.409		19.797.673.484	
Cuentas En Participacion			51.713.284		78.381.825	
Impuesto Diferido Pasivo	22		2.384.756.570		3.307.917.765	
Otros Pasivos			-		-	
<b>TOTAL PASIVO</b>			<b>57.841.274.841</b>	<b>100%</b>	<b>61.740.038.741</b>	<b>100%</b>



SOCIEDAD MEDICA ANTIOQUEÑA S.A SOMA

NIT: 890.903.777 - 9

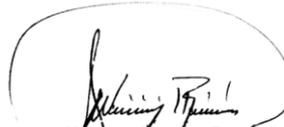
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA PARA LOS PERIODOS TERMINADOS DEL:  
1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y COMPARTIVO CON EL 2019- EN PESOS.

VIGILADO Supersalud  
Por la defensa de los derechos de los usuarios

3. PATRIMONIO	NOTA	DICIEMBRE 2020		DICIEMBRE 2019	
<b>31. PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES</b>					
<b>Capital Autorizado</b>		<b>8.263.856.800</b>		<b>8.263.856.800</b>	
Capital por Suscribir		(1.671.143.845)		(1.671.143.845)	
<b>Capital Suscrito y Pagado</b>	<b>23</b>	<b>6.592.712.955</b>		<b>6.592.712.955</b>	
<b>Superavit De Capital</b>	<b>24</b>	<b>2.385.023.960</b>		<b>2.385.023.960</b>	
Superavit De Capital		2.385.023.960		2.385.023.960	
<b>Reservas</b>	<b>25</b>	<b>23.736.730.789</b>	<b>49,36%</b>	<b>22.385.904.116</b>	<b>42,20%</b>
Reserva Legal		1.639.050.898		1.503.968.231	
Reservas Estatutarias		22.097.679.891		20.881.935.885	
<b>Resultados Acumulados</b>	<b>26</b>	<b>(3.729.709.089)</b>		<b>1.350.826.674</b>	
Resultados Del Ejercicio		(3.729.709.089)		1.350.826.674	
Resultados Acumulados		0		0	
<b>Transición Al Nuevo Marco Técnico Normativo</b>	<b>26</b>	<b>17.907.296.394</b>		<b>17.907.296.394</b>	
<b>Otros Resultados Integrales</b>	<b>26</b>	<b>1.198.663.318</b>		<b>2.425.041.285</b>	
Activos Financieros Disponibles Para la Venta.		0		0	
Revaluacion De Propiedades Planta Y Equipo		440.662.982		2.425.041.285	
Participacion en Asociadas		758.000.336		0	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>48.090.718.326</b>	<b>100%</b>	<b>53.046.805.383</b>	<b>100%</b>
<b>PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		<b>105.931.993.167</b>		<b>114.786.844.124</b>	

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTOS ESTADOS FINANCIEROS

  
Victor Manuel Blair Llorens  
Representante Legal

  
Wilmar Roldan Zapata  
Revisor Fiscal I  
TP: 71298 -T

  
Argelio Roldan Casas  
Contador  
TP: 56982 -T



**SOCIEDAD MEDICA ANTIOQUEÑA S.A SOMA .**  
**NIT: 890.903.777 - 9**  
**ESTADO DE CAMBIOS PARA EL PERIODOS TERMINADO A:**  
**ENTRE EL 1 Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y COMPARATIVO - CIFRAS EN PESOS.**

**VIGILADO Supersalud**  
 Por la defensa de los derechos de los usuarios

CUENTA	Capital	Superávit de Capital	Reservas	Resultado del Ejercicio	Transicion al nuevo Marco Normativo	Otros Resultados Integrales	Total Patrimonio
<b>Saldo al Final del Periodo 2018</b>	<b>-5.763.860.350</b>	<b>-1.092.964.065</b>	<b>-20.248.031.604</b>	<b>-2.137.872.512</b>	<b>-17.907.296.394</b>	<b>-2.425.041.285</b>	<b>-49.575.066.208</b>
Capitalizacion Emision Acciones Per 2019	-828.852.605	-	-	-	-	-	-828.852.605
Prima en Venta Acciones per 2019	-	(1.292.059.895)	-	-	-	-	-1.292.059.895
Capital Utilidades/ Perdidas Año Ant	-	-	-2.137.872.512	2.137.872.512	-	-	0
Utilidades/ Perdida Periodo 2019	-	-	-	-1.350.826.674	-	-	-1.350.826.674
<b>Saldo al Final del Periodo 2019</b>	<b>-6.592.712.955</b>	<b>-2.385.023.960</b>	<b>-22.385.904.116</b>	<b>-1.350.826.674</b>	<b>-17.907.296.394</b>	<b>-2.425.041.285</b>	<b>-53.046.805.382</b>
Capital Utilidades/ Perdidas Año Ant	-	-	-1.350.826.674	1.350.826.674	-	-	0
Utilidades/ Perdida Periodo 2020	-	-	-	3.729.709.089	-	-	3.729.709.089
Mayor v/r Acciones Radiologia	-	-	-	-	-	(758.000.336)	-758.000.336
Menor v/r Avaluo Tecnico Edificio Ppal	-	-	-	-	-	1.984.378.303	1.984.378.303
<b>Saldo al Final del Periodo 2020</b>	<b>-6.592.712.955</b>	<b>-2.385.023.960</b>	<b>-23.736.730.790</b>	<b>3.729.709.089</b>	<b>-17.907.296.394</b>	<b>-1.198.663.318</b>	<b>-48.090.718.326</b>

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTOS ESTADOS FINANCIEROS

  
 Víctor Manuel Blair Llorens  
 Representante Legal

  
 Wilmar Roldan Zapata  
 Revisor Fiscal  
 TP: 71298 -T

  
 Argelio Roldan Casas  
 Contador  
 TP: 56982 -T





**SOCIEDAD MEDICA ANTIOQUEÑA S.A. SOMA**  
NIT.890.903.777-9

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO METODO INDIRECTO**  
**COMPARATIVO POR LOS AÑOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 - 2019 - EN PESOS.**

	<b>DICIEMBRE . 2020</b>	<b>DICIEMBRE . 2019</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE OPERACION</b>		
<b>UTILIDAD NETA</b>	<b>-3.729.709.089</b>	<b>1.350.826.674</b>
<b>PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO</b>		
DEPRECIACIONES DEL PERIODO	1.621.235.117	1.988.121.661
AJUSTES DIFERENCIAS MARCO NOR ANTERIOR	0	0
AMORTIZACIONES	1.307.468.827	650.750.371
BAJA ACTIVOS	-20.995.136	-28.608.753
PROVISIONES Y CONTINGENCIAS	-28.538.842	636.096.471
DETERIORO CARTERA	2.615.009.428	6.502.287.100
INGRESO IMPUESTO DIFERIDO	-2.814.774.393	-6.132.888.069
REVALORIZACIONES PPYE	-1.984.378.303	-4.176.030.090
<b>EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN</b>	<b>-3.034.682.391</b>	<b>790.555.365</b>
<b>FLUJO DE CAJA BRUTO</b>	<b>-3.034.682.391</b>	<b>790.555.365</b>
<b>(+/-) AUMENTO DE CAPITAL DE TRABAJO NETO</b>	<b>7.622.232.906</b>	<b>-1.786.199.875</b>
DEUDORES	6.103.115.391	5.082.643.888
INVENTARIOS	1.747.053.939	-3.438.519.567
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	-207.529.335	465.565
PASIVOS FINANCIEROS CP	4.403.301.270	-2.379.439.078
CUENTAS POR PAGAR	-4.502.232.726	-678.902.191
IMPTOS POR PAGAR	217.006.889	1.300.127
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-28.100.180	-78.727.039
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	-110.382.342	-295.021.580
<b>FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN.</b>	<b>4.587.550.515</b>	<b>-995.644.510</b>
<b>(+/-) EFFECTIVO ACTIVIDAD INVERSION</b>	<b>-5.555.910.814</b>	<b>-120.703.478</b>
COMPRA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.	-2.174.328.425	-407.560.526
INVERSIONES ACCIONES	-172.984.372	-253.605.571
PASIVOS FINANCIEROS LP	-2.928.527.075	842.031.447
INTANGIBLES	-253.402.401	-303.301.603
CTAS PARTICIPACION	-26.668.541	1.732.775
<b>(+/-) RESULTADO ACTIVIDADES FINANCIACION</b>	<b>0</b>	<b>2.120.912.500</b>
CAPITALIZACION SOMA	0	2.120.912.500
<b>INCREMENTO NETO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE</b>	<b>-968.360.299</b>	<b>1.004.564.512</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>1.483.145.870</b>	<b>478.581.358</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>514.785.571</b>	<b>1.483.145.870</b>

**VIGILADO Supersalud**  
Por la defensa de los derechos de los usuarios

**LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Victor Manuel Blair Llorens**  
Representante Legal

**Wilmar Roldan Zapata**  
REVISOR FISCAL T.P 71.298-T

**Argelio Roldan Casas**  
CONTADOR. T.P 56.982 - T



**SOCIEDAD MEDICA ANTIOQUEÑA S.A SOMA**  
**NOTAS Y REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2020**  
**EN PESOS.**

**NOTA 1 - ENTIDAD REPORTANTE Y OBJETO SOCIAL.**

*La **SOCIEDAD MEDICA ANTIOQUEÑA S.A SOMA**, es una sociedad anónima de carácter privado, establecida de acuerdo a las leyes Colombianas, como I.P.S institución prestadora de servicios de tercer nivel según calificación de la Superintendencia Nacional de Salud, creada mediante escritura pública # 5459 de noviembre de 1.947 y otorgada por la notaría 1 de Medellín, con vida jurídica hasta el 2057, además y según el decreto 2309 del Ministerio de Protección Social, fue habilitada bajo las resoluciones 1439 de 2002, 486 y 1891 de 2003 del mismo ente y revalidadas en cada visita periódica, las cuales establecen las condiciones básicas de capacidad tecnológica y científica, de suficiencia Patrimonial y Financiera y de capacidad técnico administrativa.*

*La Sociedad ha obtenido el certificado de calidad respecto a la norma internacional NTC- ISO 9001:2000 en los servicios de Urgencias, Servicio de Hospitalización de Adultos y Pediátrica, Servicio de Cirugía, Atención en la Unidad de Cuidados Intensivos y Especiales de adultos y Unidad de cuidados neonatales, además, se vuelve a tener recertificación en Noviembre de 2007, en sept 25 y 26 de 2008, además de los años 2009 y 2010 y 2011. Además, y con la circular de habilitación 005 se adiciono el servicio de implantes o sea año 2012.*

*La información consignada en los estados financieros objeto del presente informe, corresponden al comparativo de los ejercicios económicos y contables terminados a Diciembre 31 de 2020 y 2019.*

*La Sociedad se encuentra controlada en el ámbito comercial en la prestación de servicios por la superintendencia de salud, además, catalogada en el ámbito tributario como gran contribuyente.*



*La compañía formo grupo económico en Octubre de 2008 con Inversiones Carúpano S.A, con un 95.2% de participación hoy en día.*

*Para el año 2020 se efectúa el proceso de consolidación con Inversiones Carúpano S.A y se muestra información contable a Diciembre de 2020, tanto en activos, como en Pasivos y en el Patrimonio correspondiente entre la Matriz y la Subsidiaria. En los Otros Ingresos de Operación de la Clínica Soma, se muestra el ingreso causado para tal fin y de acuerdo con el método de la participación por este periodo.*

## **NOTA 2- PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

**LA SOCIEDAD MÉDICA ANTIOQUEÑA S.A SOMA**, pertenece al grupo 2 como preparadores de Información Financiera y realizando sus registros contables y preparando los Estados Financieros con corte a 31 de Diciembre de 2020, atendiendo las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el consejo de Normas Internacionales de contabilidad (IASB)

*y adoptadas en Colombia según la ley1314 de 2019 y sus decretos reglamentarios aplicables 2784 de 2012, 2023 de 2013 y 2420 de 2015, compilados y racionalizados en el decreto único Reglamentario de las normas de Contabilidad de información financiera y de aseguramiento de la información 2496 del 23 de diciembre de 2015.*

*Con la ley 1314 del 13 de Julio de 2009, expedida por el gobierno Nacional, se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información acotadas en Colombia (NIIF- NIC), se señalan las autoridades competentes, del procedimiento para su expedición y se determinan las entidades responsables de vigilar su cumplimiento.*

*El periodo de aplicación de las NIIF para el grupo 2, comenzaba el 1 de Enero de 2016, pero esta sufrió un aplazamiento emanado por la Superintendencia de salud circular externa 001 de Enero 19 de 2016, dejando como fecha de inicio el 1 de Enero de 2017 y con el año 2016 como periodo de transición, fecha en el cual se prepararon EEFF bajo la normatividad local y bajo los nuevos estándares internacionales de información financiera con propósitos de comparación, cumpliendo entonces con lo exigido por el nuevo marco contable a través delas NIIF.*



### **NOTA 3. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF PARA LAS PYMES.**

*Los Estados Financieros de la empresa SOCIEDAD MEDICA ANTIOQUEÑA S.A.SOMA, entidad individual correspondiente a los años terminados al 31 de Diciembre de 2020 y 2019, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las medianas y pequeñas entidades ( IFRSs en Ingles) y ( Pymes en Español) emitidas por el consejo internacional de normas de contabilidad ( IASB siglas en ingles) y adoptadas en Colombia mediante el decreto 3022 del 27 de Diciembre de 2013.*

*Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos que es también la moneda funcional de la compañía.*

### **NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES.**

#### **4.1 CONSIDERACIONES GENERALES.**

*Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de Estados Financieros bajo el nuevo marco contable se resumen a continuación:*

#### **4.2. CONVERSION DE La MONEDA EXTRANJERA.**

*Las operaciones con moneda extranjera se convierten a pesos colombianos, utilizando los tipos de cambio prevaleciente a las fechas de operación (tipo de cambio). Las ganancias o pérdidas resultantes de esta liquidación al tipo de cierre se reconocen en resultados como ingresos o gastos financieros.*

#### **4.3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.**

*Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponible para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y se mantienen a su valor nominal.*

*Se incluyen en los equivalentes al efectivo, las inversiones de corto plazo fácilmente convertibles a efectivo y que se encuentren sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimiento menor a tres meses de y*



de gran liquidez y que se mantienen para el cumplimiento de compromisos de pago a corto plazo.

Debido al corto vencimiento de estas inversiones, el valor registrado se aproxima al valor razonable de mercado.

#### **4.4 INSTRUMENTOS FINANCIEROS.**

##### **4.4.1 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.**

Esta política aplica para todas las cuentas por cobrar de la CLÍNICA SOMA consideradas en las NIIF para Pymes como un activo financiero en la categoría de instrumento de deuda (préstamo o cuenta por cobrar) de la **Sección 11 de NIIF para Pymes Instrumentos Financieros Básicos**, dado que representan un derecho a recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro.

En consecuencia, las cuentas por cobrar de la CLÍNICA SOMA incluyen: Cuentas por cobrar a clientes, a empleados, deudores varios, devolución de Impuestos y contribuciones al Estado (o cruzar con cuentas por pagar), Reclamaciones a EPS por incapacidades y Otras Cuentas por Cobrar

Como política General, el área contable, cartera y la administración de la CLÍNICA SOMA evalúa mensualmente si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de ellos están deteriorados y mediante un análisis individual y particular de cada una de ellas.

Una cuenta por cobrar o un grupo de ellas estarán deterioradas, y se habrá producido una pérdida por deterioro del valor si, y solo si, dada la ocurrencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y ese evento o eventos causantes de la pérdida tienen un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o del grupo de ellos, que pueda ser estimado con fiabilidad.

El área de cartera de la CLÍNICA SOMA analizará los siguientes eventos que corresponden a la evidencia objetiva de que una cuenta por cobrar o un grupo de ellas están posiblemente deterioradas:

**a)** Dificultades financieras significativas del deudor: entendiéndose que esté en liquidación, concordato, reestructuración e intervención.

**b)** Infracciones de las cláusulas contractuales, tales como incumplimientos o moras en el pago de acuerdo con cada grupo.



**c)** La CLÍNICA SOMA, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, le otorga concesiones o ventajas que no habría otorgado bajo otras circunstancias.

*Si se cumple uno (1) de los indicadores mencionados anteriormente, existirá evidencia de que la cuenta por cobrar o las cuentas por cobrar han perdido valor y se procederá a reconocer la pérdida correspondiente y de acuerdo con el procedimiento descrito.*

#### **4.4.2 POLITICA DE CUENTAS POR PAGAR.**

*Esta política contable aplica para cuentas por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar de CLÍNICA SOMA, que se encuentran bajo la categoría de instrumentos financieros de tipo pasivo, a saber:*

*Proveedores por compras de bienes y servicios nacionales y del exterior, Acreedores por arrendamientos, seguros, bienes y servicios en general, Impuestos por pagar diferentes al impuesto de renta, Avances y anticipos recibidos y Otras cuentas por pagar*

*La política contable de cuentas por pagar NO aplica para los siguientes hechos económicos, debido a que se desarrolló una política contable en particular para cada caso:*

*Instrumentos financieros pasivos que surjan de obligaciones financieras, las obligaciones financieras y los pasivos financieros que surjan de adquisiciones de activos mediante arrendamientos financieros, Obligaciones laborales, El impuesto de renta por pagar y los pasivos estimados y créditos judiciales*

*CLÍNICA SOMA reconoce como un pasivo financiero de naturaleza acreedor (cuentas por pagar) los derechos de pago a favor de terceros originados en*

*Prestación de servicios recibidos o la compra de bienes a crédito, y en otras obligaciones contraídas a favor de terceros.*

*Se reconoce una cuenta por pagar en el Estado de la Situación Financiera, en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:*

- a) Que el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción,*
- b) Que la cuantía del desembolso a realizar pueda ser evaluada con fiabilidad y,*



*c) Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación presente se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos futuros.*

*Los saldos por pagar se reconocen y se miden en el momento en que CLÍNICA SOMA se convierte en parte obligada (adquiere obligaciones) según los términos contractuales de la operación.*

*Estos pasivos se reconocerán en la medición inicial al valor nominal según los términos de compra y los acuerdos contractuales con el proveedor.*

*Los avances y anticipos deben reconocerse en el momento en que se reciben los valores por parte del tercero y se adquiere la obligación por algún concepto asociado al valor recibido.*

*Los anticipos y avances recibidos se medirán por el valor efectivamente recibido (valor nominal) por parte de la entidad contratante con la cual se firme el convenio o acuerdo.*

*Los activos y pasivos por impuesto diferido se calculan sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal que se espera que aumenten o reduzcan la utilidad fiscal en el futuro.*

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

#### **4.5 POLITICA DE INVENTARIOS.**

*Esta política aplica para aquellos activos tangibles que la SOCIEDAD MÉDICA ANTIOQUEÑA S.A – SOMA, en adelante CLÍNICA SOMA, posee para ser utilizados en el proceso de consumo o la venta dentro de las actividades ordinarias.*

*Adicionalmente se incluye el valor del anticipo entregado al proveedor, el cual se reconoce en este rubro una vez se reciba la transferencia de los riesgos y beneficios del bien o servicio adquirido.*

*Esta política contable NO aplica para elementos de aseo, papelería y cafetería, uniformes, menaje y utensilios de cocina, artículos de abastecimiento, los cuales*



*serán reconocidos directamente como gastos al estado de resultados del período en el cual se adquieran.*

*Los inventarios comprenden: Bienes e insumos, materiales y repuestos, mercancía en consignación y anticipos para compra de Inventaritos.*

*Los inventarios se medirán en cada cierre contable al valor Neto Realizable, o sea al menor valor entre el costo en libros y el valor neto realizable. Esta medición la realizará la persona encargada del inventario en coordinación con contabilidad.*

#### **4.6 POLITICA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO**

*Las Propiedades, Planta y Equipo son bienes que contribuyen directa o indirectamente a la generación de beneficios económicos para la SOCIEDAD MÉDICA ANTIOQUEÑA S.A. – SOMA, en adelante, CLÍNICA SOMA Son activos tangibles que la Clínica posee y emplea en la prestación de su objeto social o para propósitos administrativos.*

*Aplica también para propiedades de inversión cuyo valor razonable no se puede medir con fiabilidad y para la propiedad, planta y equipo entregados en comodato donde se cumplan los requisitos de esta política.*

*La presente política aplica para la contabilización de los siguientes elementos de Propiedades, Planta y Equipo:*

*Terrenos, construcciones en curso, propiedades, planta y equipo en tránsito y en mantenimiento, componentes, edificaciones, plantas y redes, maquinaria y equipo, muebles y enseres de oficina, equipos de cómputo y comunicación, activos por leasing con opción de compra, propiedades de inversión cuyo valor razonable no se pueda medir con fiabilidad.*

#### **No aplica para:**

*a. Los terrenos o edificaciones que trata la política propiedades de inversión.*

*b. Bienes que no cumplen los criterios de reconocimiento definidos para los elementos de Propiedades, Planta y Equipo.*



*c. Bienes que individualmente no superen los 50 UVT.*

*Un elemento de Propiedades, Planta y Equipo se reconocerá como activo en el momento en el que cumpla con los siguientes criterios:*

*a. Sea un recurso tangible controlado por CLINICA SOMA*

*b. Sea probable que la Clínica obtenga los beneficios económicos futuros derivados del activo o sea utilizado para fines administrativos.*

*c. Se espere utilizar en el giro normal de los negocios de la Clínica en un período superior a un año.*

*d. La Clínica ha recibido los riesgos y beneficios inherentes al activo independientemente de la titularidad jurídica.*

*e. El valor del activo pueda ser medido confiable y razonablemente.*

*La CLINICA SOMA Reconocerá en sus estados financieros un activo por componentes si las partes que lo constituyen presentan un grado de desgaste diferente y/o una vida útil diferente de las demás, se tendrá como materialidad que el costo de reemplazo del componente supere el 20% del valor del equipo principal.*

*La CLINICA SOMA podrá optar por los siguientes modelos para el reconocimiento de sus activos fijos:*

- 1. **Modelo del costo:** Si el activo pierde valor con el tiempo, con posterioridad a su reconocimiento se medirá por su costo menos la depreciación y el valor acumulado de las pérdidas por deterioro de valor. Este modelo se aplicará para todos los activos fijos distintos de terrenos y edificaciones.*
- 2. **Modelo de revaluación:** Si el activo gana valor con el tiempo, se medirá por su valor revaluado que es su valor razonable en el momento de la revaluación, menos la depreciación acumulada y el valor total de las pérdidas por deterioro de valor. Si se revalúa un elemento de Propiedades, Planta y Equipo, se revaluarán simultáneamente todos los elementos de similar naturaleza y uso, para evitar revaluaciones selectivas y valores*



*referidos a diferentes fechas dentro de una misma clase. Este modelo se aplicará para Terrenos y Edificaciones.*

*Las revaluaciones se realizarán:*

- a. Cuando haya indicios de que el valor razonable del activo revaluado difiere significativamente de su valor en libros.*
- b. Cada 5 años si el activo no experimenta cambios significativos y volátiles en su valor razonable, y*
- c. Cada 3 años para los activos llevados como de Inversión con cambios en Resultados.*

*Estas revaluaciones deberán estar respaldadas por perito experto.*

*CLINICA SOMA Reconocerá la depreciación de los activos de Propiedades, Planta y Equipo durante su vida útil mediante la distribución racional y sistemática de su costo.*

*La determinación de la depreciación debe efectuarse con base en métodos de reconocido valor técnico, y según estudios realizados por el personal experto de la Clínica, aplicando el patrón que mejor refleje el equilibrio entre los beneficios recibidos, la vida útil y la distribución del costo del activo correspondiente*

*Para los activos que se encuentren conformados por componentes significativos, y tengan un grado de desgaste diferente y/o una vida útil diferente de los demás, se depreciará utilizando el enfoque de depreciación por componentes.*

*La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la gerencia. La depreciación de un activo cesa cuando se da de baja en cuentas.*

*La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo*

*Previo al cierre contable anual, LA CLINICA SOMA Deberá asegurar que el costo neto en libros de los activos de Propiedades, Planta y Equipo no exceda su valor recuperable.*

*Para ello el saldo en libros del activo se comparará con:*



- i) su valor de venta menos costos de venta.*
- ii) Y su valor de uso.*

#### **4.7 POLITICAS DE INTANGIBLES.**

*Se entiende por activo intangible, todo activo identificable de carácter no monetario, sin apariencia física, sobre el cual se posee el control, es plenamente cuantificable y se espera obtener beneficios económicos futuros de este. Las tres (3) condiciones siguientes se deben presentar simultáneamente para poder reconocer el activo como intangible:*

*La CLÍNICA SOMA reconoce un elemento como activo intangible cuando cumple la totalidad de los siguientes requisitos:*

*Que sean identificables, Que sean controlables, Que su valor pueda ser medido confiable y razonablemente, Que sea probable que la CLÍNICA SOMA obtengan beneficios económicos futuros Y Cuyo costo exceda cinco (5) SMLMV, como criterio de materialidad.*

*Los activos intangibles se deberán medir al costo menos la amortización acumulada y la perdida por deterioro de valor acumulada.*

*Cuando se tenga indicios de deterioro de valor, la CLÍNICA SOMA debe asegurar que el costo neto en libros de los activos no exceda su valor recuperable.*

*Se deberá dar de baja un activo intangible y se reconocerá una ganancia o pérdida en el resultado del periodo al momento de la disposición o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición.*

#### **4.8. POLITICA DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.**

*Los beneficios a empleados representan las retribuciones al personal vinculado a LA SOCIEDAD MÉDICA ANTIOQUEÑA. S.A – SOMA, en adelante CLINICA SOMA, los cuales se otorgan en contraprestación de los servicios prestados.*

*Se establecen en virtud de las normas legales vigentes aplicables a la relación laboral que existe entre ellos y La CLINICA SOMA.*

*Esta política ilustra su tratamiento contable, tomando como referencia las Normas Internacionales de Contabilidad e Información Financiera NIC-NIIF para PYMES.*



La CLINICA SOMA agrupa dentro de los beneficios a corto plazo, aquellos otorgados a los empleados actuales, pagaderos en un plazo no mayor a los doce (12) meses siguientes al cierre del periodo en el que se ha generado la obligación o prestado el servicio, a saber: salarios, prima legal, cesantías, intereses sobre cesantías, vacaciones, aportes al sistema de salud, pensión y a riesgos profesionales y ausencias remuneradas a corto plazo.

Anualmente se efectuará una consolidación de las cesantías, prima, vacaciones, e intereses sobre cesantías, la cual constituye la base para su ajuste contable respecto al pasivo existente en dicho momento

#### **4.9 PROVISIONES, ACTIVOS Y PASIVOS. CONTINGENTES.**

La CLINICA SOMA aplicará esta política contable al proceder a contabilizar sus provisiones, activos y pasivos de carácter contingente, correspondiente a las demandas y litigios a favor o en contra de la CLINICA SOMA, de cualquier tipo.

Una provisión representa un pasivo de la CLINICA SOMA calificado como probable, cuyo monto es estimable confiablemente pero cuyo valor exacto final y la fecha de pago es incierta.

Las provisiones son un subconjunto de pasivos. Éstas se distinguen de otros pasivos, tales como las cuentas por pagar a proveedores o acreedores comerciales que son objeto de estimación, debido a que se caracterizan por la existencia de incertidumbre acerca del momento del vencimiento o de la cuantía de los desembolsos futuros necesarios para proceder a su cancelación.

La CLINICA SOMA reconocerá las provisiones cuando se cumpla la totalidad de los siguientes requisitos:

- 1. Debido a un suceso pasado, la CLINICA SOMA tenga la obligación y/o compromiso, ya sea implícito o legal, de responder ante un tercero.**

El suceso pasado que genera un compromiso será determinado por los abogados externos con base en la notificación legal de demandas o de acuerdo con las obligaciones contractuales o de otro tipo establecidas por la CLINICA SOMA. La Dirección Ejecutiva y el Área Contable con el apoyo de los abogados externos serán los responsables de consolidar toda la información relacionada con este tipo de hechos y remitir las novedades al Contador en los primeros cinco (5) días antes del cierre de cada mes.



**2. La probabilidad de que la CLINICA SOMA tenga que desprenderse de recursos financieros para cancelar tal obligación es mayor a la probabilidad de que no ocurra.**

*El término probable indica que se tiene mayor posibilidad de que un evento se presente de que no se presente. La probabilidad de desprenderse de recursos financieros en el caso de litigios y demandas, será determinada por los abogados externos con base en el estudio y análisis que deberá realizar de cada uno de los procesos en contra de la CLINICA SOMA considerando entre otros los siguientes aspectos: las pretensiones del demandante, el resultado de casos similares, la jurisprudencia existente al respecto, la evolución del proceso, la cualificación de los daños determinados por los abogados o peritos entre otros. Basado en este estudio los abogados externos deberán indicar si existe la probabilidad de pérdida.*

**3. Pueda realizarse una estimación confiable del monto de la obligación, aunque su plazo de liquidación y valor no sea conocido.**

*La estimación confiable del monto de la obligación será realizada por los abogados externos basados en la cuantificación del conjunto de los elementos antes mencionados, teniendo en cuenta la información disponible a la fecha de corte.*

*Cuando la estimación final resulte en diversos rangos de valores (es decir, pueden existir varias probabilidades de montos de pérdida) deberá ser valorado cada uno de esos rangos con un porcentaje de probabilidad que no supere el 100% del total; la sumatoria de estos resultados será el valor de la provisión.*

*Este valor será equivalente al monto que tendría que desembolsar la CLINICA SOMA en la fecha de corte del respectivo informe; es decir, la valoración se realizará con base en pesos constantes a dicha fecha. Si esa estimación actual coincide con el monto a pagar en el futuro sin pretensiones de reajuste, deberá ser descontado a valor actual tomando en cuenta el tiempo estimado para liquidar el pleito y a una tasa de colocación que tenga en cuenta el plazo y el riesgo de la deuda, dicha tasa termina siendo la misma de un préstamo bancario, pero considerando el plazo y el riesgo del acreedor (caso en el cual el abogado deberá indicar la posible fecha de desembolso). Esta tasa será informada por el área contable, teniendo en cuenta el plazo asociado a la liquidación del pleito y las características del acreedor.*



*Si estas tres (3) condiciones no se cumplen, no se debe reconocer una provisión, de lo contrario, las demandas en contra clasificadas como probables notificadas en el periodo sobre el que se prepara y elabora la información financiera, deberán ser informadas al Contador, para proceder a su reconocimiento contable. Se reconocerá un gasto o costo en el periodo contra un pasivo por el monto determinado por el área contable.*

*Cada provisión que la CLINICA SOMA reconozca en el Balance General, deberá ser utilizada sólo para afrontar los desembolsos para los cuales fue originalmente reconocida*

*Para el caso de los litigios, demandas y otros procesos legales, la provisión será cancelada una vez finalice el pleito y se realicen efectivamente los desembolsos estimados previamente. En caso de que el pleito termine favorable para la CLINICA SOMA y se informe el cambio de estado del pleito o demanda de probable a posible o remoto, la provisión se revertirá contra el Estado de Resultados como otros ingresos, si ésta había sido constituida en períodos anteriores, o menor valor del gasto si fue constituida en el mismo ejercicio.*

*Un activo contingente representa la probabilidad de que la CLINICA SOMA obtenga beneficios económicos futuros producto de demandas, pleitos y litigios a favor de la CLINICA SOMA y cuyo desenlace futuro confirmará o no la existencia del activo.*

*La CLINICA SOMA reconocerá una cuenta por cobrar de una demanda o proceso legal a favor, sólo cuando:*

- a) Se haya recibido un fallo de la autoridad competente.*
- b) Sea probable que la CLINICA SOMA reciba recursos del demandante.*
- c) Y la calificación del abogado de la probabilidad de recaudo supere el 80%.*

*Dentro de los últimos cambios y aclaraciones definidas en cuanto a las enmiendas sugeridas por la IASB, se debe realizar con la colaboración de la alta dirección, la revisión de las políticas contables y Financieras IFRS al interior de la clínica y para este año 2021, incluyendo la realización de la política de Subvenciones del Gobierno y por motivos de la ocurrencia de la Emergencia Sanitaria.*



## **NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

El saldo al 31 de diciembre es el siguiente:

	<b>Nota</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<i>Caja General</i>		13.643.834	30.765.615
<i>Cuentas Corrientes</i>		219.861.922	789.722.722
<i>Cuentas de Ahorro</i>		94.913.810	195.465.885
<i>Efectivo y equivalente al Efectivo</i>	A)	186.366.005	467.191.648
<b>Total, Efectivo y Equivalente de Efectivo</b>		<b>514.785.571</b>	<b>1.483.145.870</b>

**A.** El Efectivo y el equivalente es una suma de dinero poseído por la institución en caja, cuentas corrientes y de ahorro, incluyendo una cuenta de Davivienda F.I.C, Cuyo encargo Fiduciario termina en N.866052, que recibe dineros que paga la compañía Sura EPS por la venta de servicios de salud y que están en parte definidos a sufragar cuota mensual de aproximadamente \$ 250 millones de pesos mensuales, incluyendo los intereses pactados por la Reliquidación de las obligaciones Financieras efectuadas en el año 2015. Es de anotar que la clínica se vio beneficiada con alivios en el Sistema Financiero, obteniendo periodos de gracia para el pago o abonos a capital por la Emergencia Económica, además de recibir Donación en Efectivo por valor de \$ 5.550.000.

## **NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR.**

Al cierre del año el saldo de los deudores está constituido en su mayoría por los clientes comerciales por la venta de los servicios de salud. El detalle de la cuenta al 31 de Diciembre es el siguiente:

	<b>Nota</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<i>Clientes Comerciales Salud.</i>	A)	26.695.585.906	39.875.099.554
<i>Activos No Financieros. Anticipos Dian</i>	B)	2.303.348.175	2.558.131.527
<i>Reclamaciones</i>		103.975.070	104.346.189
<i>Deudores Varios</i>	D)	969.893.787	813.991.248
<b>Subtotal</b>		<b>30.072.802.938</b>	<b>43.351.568.518</b>
<i>Menos: Deterioro Clientes</i>	E)	-1.543.542.506	-8.719.192.695
<b>TOTAL O. CUENTAS X COBRAR</b>		<b>28.529.260.432</b>	<b>34.632.375.823</b>



**ACTIVOS NO FINANCIEROS:** Son valores por retenciones efectuadas por las EPS a la clínica en el año y que se toma como un menor valor del impuesto de Renta por pagar en el siguiente periodo.

En este año 2020, el area contable Gestiono y Recibio de la Dian y como Devolucion de saldos a favor del año 2019, la **Suma de \$ 2.859 MILLONES DE PESOS.**

El **SALDO ACUMULADO** y recibido por la Clínica por este concepto en los ultimo Veinte Años, **es de 23 MIL MILLONES DE PESOS** aproximadamente.

**CTAS POR COBRAR EMPLEADOS:** A la fecha no se tiene ningun saldo por cobrar, pues estos préstamos se direccionaron con el Fondo de Empleados de la Clínica, FOEMSOMA.

**RECLAMACIONES:** Responde a los valores que, por incapacidades de los empleados de la clínica, adeudan las diferentes E.P.S de la ciudad a la Institución.

**DEUDORES VARIOS:** Corresponde a otras deudas que tienen socios, médicos y otros por concepto de Servicios públicos, internet, arrendamientos, Recuperación de costos y gastos de Admón. y una CXC a la Fundación Soma por \$ 601 millones entre préstamos, intereses y otros conceptos.

**Detalle Global de la Cartera por Edades Año 2020.**

	<b>SIN RADICAR</b>	<b>0 a 180 DIAS</b>	<b>181 – 360</b>	<b>➤ A 360 DIAS</b>
Cartera de Salud Clientes	9.123.359.906	7.253.643.394	3.274.568.248	7.044.014.358

Dentro de las Cuentas por cobrar en la plitica de Partes Relacionadas tenemos:  
Radiologia S.A \$ 475.684.228

**NOTA 7. INVENTARIOS DE INSUMOS Y MEDICAMENTOS:** Corresponde a los medicamentos e insumos necesarios para la entidad en el desarrollo normal de las actividades asistenciales en la parte de salud.

Con corte al 31 de Diciembre, el valor de los inventarios se encuentra distribuido de la siguiente manera:

<b>CONCEPTO</b>	<b>Nota</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Medicamentos		993.352.518	1.117.902.577
Materiales Medico Quirúrgicos	A)	5.671.210.319	7.281.188.987
Materiales, Repuestos y Accesorios		0	12.525.212
<b>TOTAL, INVENTARIOS.</b>		<b>6.664.562.837</b>	<b>8.411.616.776</b>



A). Dentro de los Materiales Medico Quirúrgicos, se incluyen para el periodo, las mercancías y Equipos en Consignación, que tienen un valor de \$ 4.617 millones y hacen referencia a medicamentos, equipos y otros insumos que los proveedores tienen como en Comodato en la clínica y para que esta los utilice en el momento adecuado y necesario.

Dentro de la Emergencia Sanitaria la clinica ha recibido como donacion en insumos de parte de la Fundacion Suramericana y Productos familia por un valor de \$ 49.283.736. La Alcaldia del Municipio de Medellin y la Gobernacion de Antioquia, entregaron euipos en comodato por valor de \$ 1.258.884.296

**NOTA. 8. OTROS ACTIVOS CORRIENTES:**

CONCEPTO	Nota	2020	2019
Gastos Pagados por Anticipado.		287.219.829	79.690.494

Representa el valor de las pólizas de seguros que posee la clínica para el cubrimiento de los diferentes riesgos que se tienen en el amparo y manejo de los Activos de la compañía, de los procesos de responsabilidad civil por demandas judiciales y la de los administradores de la compañía.

**NOTA 9. INVERSIONES- INSTRUMENTOS FINANCIEROS.**

Las inversiones, son aportes de capital realizados en entidades de salud y otras entidades, ya sea porque son Subsidiarias o Asociadas o porque representan alianzas comerciales y de las cuales se esperaría tener rendimientos futuros. Comprende:

	Nota	PARTIC	2020	2019
Radiología S. A	A)	33.33%	3.034.366.266	2.276.365.930
Inversiones Carúpano S.A	B)	95.2%	318.830.202	373.109.464
Lava Planet.	C)	33.04%	310.761.480	349.747.082
Derechos Fiduciarios	D)		0	473.196.466
Cooperativa Medica Antioquia-Comedal			425.000	218.000
<b>SUB TOTAL INVERSIONES</b>			<b>3.664.382.948</b>	<b>3.472.636.942</b>

A. Radiologia S.A es una asociada la cual presento en su resultado final del periodo 2020, un mayor valor economico, llevando por lo tanto \$ 758 millones de pesos al patrimonio de la clinica como una revalorizacion.



- B. *Inversiones Carupano S.A es tratada como una subsidiaria y a pesar de la Pandemia, le dejo a la clínica una participacion de su resultado final de \$ 36.460.550 llevados en el EERR.*
- C. *LavaPlanet, tambien una asociada de la clinica y a pesar de la inyeccion Economica de sus socios en el año 2019, no presento mejoría para este año, por lo cual la Gerencia de la clinica y su junta directiva tendra la decision final en cuanto a su participacion en la misma.*
- D. *Como se dijo en el informe de Gestion año 2019, este lote ya habia sido negociado por la Gerencia de la Clinica en su momento y liquidado en este periodo, dejando una perdida de \$ 208.646.965 el cual afecto su EERR de la compañía.*

**NOTA 10. DETERIORO INVERSIONES - INSTRUMENTOS FINANCIEROS.**

*Es el menor valor calculado sobre la información financiera de cada entidad en el valor neto de sus activos y en cada periodo.*

	<b>Nota</b>	<b>PARTIC</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Radiología S. A		33.33%	0	-70.103.314
Lavaplanet s.a		32.04%	-213.598.050	-124.733.102
<b>SUB TOTAL DETERIORO</b>			<b>-213.598.050</b>	<b>-194.836.416</b>
<b>V/R TOTAL DE LAS INVERSIONES</b>			<b>3.450.784.898</b>	<b>3.277.800.526</b>

*Como se dijo en la **NOTA 9.** El informe Financiero de LavaPlanet presenta un deterioro para el aporte o inversion realizado por la clinica en este valor.*

**NOTA 11. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.**

<b>CONCEPTO</b>	<b>Nota</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Propiedad, Planta y Equipo Modelo del Costo		14.299.310.319	13.748.307.428
Propiedad, Planta y Equipo Modelo de la Revaluación.		35.247.331.220	47.045.100.474
(-) Depreciación Acumulada Modelo del Costo		-6.660.607.634	-5.798.706.453
(-) Depreciación Acumulada Modelo del Costo		-3.584.181.830	-2.833.403.156
<b>Total, Propiedad, Planta y Equipo</b>		<b>39.301.852.075</b>	<b>52.161.298.293</b>



Dentro de la propiedad planta y equipo, todas las propiedades y edificaciones son llevadas bajo el modelo de la Revaluación y fueron valoradas por entidades reconocidas en el mercado de la Lonja raíz, tales como la compañía Valorar S.A y Estudios Inmobiliarios S.A años 2015 y 2019 y de acuerdo a las necesidades.

Los demás Equipos Médico científicos, maquinarias, equipos de cómputo y otros se encuentran registrados a su costo.

También se precisa que en el momento existe prenda de garantía sobre una escritura de la clínica por parte de la Fiducia Banco Davivienda en la Reestructuración del monto de las obligaciones Financieras en el año 2015, la cual exige valoración anual y este año fue realizada por la compañía Tinsa S.A para este fin.

Las compras de activos durante el año 2020, ascendieron a \$ 2.174.328.428, de los cuales el mayor v/r recae en la Obra de Esterilización, 7° piso y por \$ 1.174 Millones aproximadamente, además de \$ 266 millones en Equipo Medio Científico y un valor de \$ 469 Millones para la adecuación de la Cafetería Central que maneja Salamanca en mejoras y equipo de cocina.

#### **NOTA 12 . PROPIEDADES DE INVERSIÓN.**

<b>CONCEPTO</b>	<b>Nota</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Propiedades de Inversión V/r Razonable.		20.840.251.170	9.515.921.820

Sección 16 Pymes. Párrafo 16.2. Las propiedades de Inversión son aquellas que están destinadas a tener una Plusvalía como contraprestación ya sea como arrendamientos o puestas en venta u otro lucro en beneficio de la clínica, entre los cuales se encuentran los locales comerciales, sus terrenos y los parqueaderos, las cuales también fueron valorados por entidades pertenecientes a la Lonja Raíz, tales como por la compañía Valorar S.A en el año 2015 y Estudios Inmobiliarios S.A en el año 2019.

Para el presente periodo se agrega a este ítem, el valor del Lote que está en PPYE, pues fue entregado por la Gerencia de la clínica en un contrato de Fiducia Mercantil con FIDUCIA ALIANZA NIT 830.053.812-2.

**NOTA 13. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES.** Corresponden en su mayoría a las licencias para el software y otras más que se utilizan a través del departamento de Sistemas para el cubrimiento del servicio de informática en la clínica.

Además, se incluye el cálculo del Impuesto Diferido Activo y que, por norma y política contable en la compañía, se debe de realizar en la presentación de los EEEF del periodo.

<b>CONCEPTO</b>	<b>Nota</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Licencias.		1.890.391.565	1.636.989.164
(-) Amortizaciones		- 1.341.985.795	-315.252.029
Impuesto Diferido		5.794.870.585	3.903.257.387



<b>TOTAL, OTROS ACTIVOS</b>		<b>6.343.276.355</b>	<b>5.224.994.522</b>
-----------------------------	--	----------------------	----------------------

**CALCULO DEL IMPUESTO DIFERIDO ACTIVO EN EL PERIODO.** Se habla de un **impuesto diferido activo** (o débito) cuando el contribuyente debe pagar un mayor **impuesto** en un determinado período, pero lo puede compensar en los períodos siguientes y se considera como un **Activo**

**DICIEMBRE DE 2020.**

			<b>2020</b>
<b>Impuesto Diferido Activo</b>	<b>BASE</b>	<b>TASA</b>	<b>IMPUESTO</b>
Deterioro de Inversiones	213.598.050	10%	21.359.805
PPPYE Terrenos	366.072.180	10%	36.607.218
Otros Activos	1.536.256.770	31%	476.239.599
Cuentas por Pagar	303.493.908	31%	94.083.111
Pasivos Estimados y Provisiones	602.720.370	31%	186.843.315
Saldos a Favor + Exceso de RPSRL	16.063.669.474	31%	4.979.737.537
<b>TOTAL, IMPUESTO DIFERIDO ACTIVO</b>	<b>19.085.810.752</b>		<b>5.794.870.585</b>

**DICIEMBRE DE 2019**

			<b>2019</b>
<b>Impuesto Diferido Activo</b>	<b>BASE</b>	<b>TASA</b>	<b>IMPUESTO</b>
Deterioro de Inversiones	194.836.416	10%	19.483.642
Saldos a Favor Exceso de RPSRL	11.769.011.349	33%	3.883.773.745
<b>TOTAL, IMPUESTO DIFERIDO ACTIVO.</b>	<b>11.963.847.765</b>		<b>3.903.257.387</b>

**PASIVO.**

**NOTA 14. OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTE.**

El saldo de las obligaciones financieras al 31 de diciembre es el siguiente:

<b>CONCEPTO</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Obligaciones con Bancos	7.074.576.560	2.704.476.460
Bancolombia T.C	134.188.800	131.996.268
Sobregiros.	572.991.296	541.982.659
<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTE</b>	<b>7.781.756.656</b>	<b>3.378.455.387</b>



### DETALLE OBLIGACIONES FINANCIERAS Y SUS VENCIMIENTOS

ENTIDAD	OBLIG	TASA	VENCIMIENTO	SALDO CREDITOS A DICIEMBRE
Banco de Bogotá	88313	7.37 E.A.	ROTATIVO	1.141.329.512
Banco Davivienda	1624,3387	0.1122 y DTF6.9%	2020	767.795.496
Banco de Bogotá	411 y 958	DTF 4.0% E.A	Feb y Ag 2020	961.661.954
Radiología	9381	DTF 3.82%	19/09/2020	2.628.324.602
Bancolombia	Varias	DTF 8.78724 E.A	3/02/2021	1.423.651.915
Comedal y Confiar	CP 13571-317		13/02/2020	151.813.081
<b>SUB TOTAL C. PLAZO</b>				<b>7.074.576.560</b>

Bancolombia	T. Cr			134.188.800
<b>SUB TOTAL</b>				<b>134.188.800</b>

OBLIGACIONES SOBREGIROS BANCARIOS				
Banco Davivienda	sobregiro			293.055.775
Banco Bogotá	sobregiro			279.935.521
<b>SUB TOTAL. SOBGIR</b>				<b>572.991.296</b>

### NOTA 15. CUENTAS POR PAGAR:

	Nota	2020	2019
Proveedores de Insumos	A)	10.165.917.583	12.590.173.656
Compras Varias.		34.113.123	286.760.059
Provee. de Alimentación	A)	892.819.669	663.639.944
Otras		2.189.841.515	1.753.065.293
<b>TOTAL PROVEEDORES</b>		<b>13.282.691.890</b>	<b>15.293.638.952</b>

A. Estos rubros forman parte de los insumos y materiales necesarios de nuestros proveedores para el apoyo indispensable en la prestación del servicio en la clínica.



#### **NOTA 16. MERCANCIA EN CONSIGNACION**

<b>CONCEPTO</b>	<b>Nota</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Mercancía en Consignación		4.616.928.180	6.245.074.792
<b>TOTAL</b>		<b>4.616.928.180</b>	<b>6.245.074.792</b>

La mercancía en consignación son medicamentos, equipos y otros insumos que los proveedores tienen en la compañía en forma de Comodato para su uso en el momento indicado, los cuales y de acuerdo con el nuevo marco contable, deben estar reflejados, dentro del proceso de la contabilidad, pues tenemos el control y el riesgo de dichas mercancías, por lo cual es llevado como un activo y un pasivo hasta que esta sea utilizada en la prestación del servicio como tal dentro de la institución, teniendo una disminución ostensible por la utilización y depuración de varios contratos no necesarios.

#### **NOTA 17. COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO.**

	<b>Nota</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Honorarios Médicos Pos y Prepa	A)	6.312.120.021	7.212.095.642
Gastos de Servicios financieros y demás Gastos Generales.	B)	3.436.348.217	3.497.724.073
<b>TOTA</b>		<b>9.748.468.238</b>	<b>10.709.819.715</b>

- A. Es el valor por pagar a los médicos, socios y prestadores médicos independientes al final del periodo y por los servicios prestados en la atención de los pacientes.
- B. Es el valor por pagar por otros servicios ya sea financieros o de compra de otros bienes y servicios generales que tiene la clínica para la operación, además de los valores por pagar por las deducciones de nómina y a independientes por conceptos de parafiscales, cooperativas, fondo de empleados etc. También incluye valores adeudados por otros conceptos tales como, prestamos de inventarios de insumos y bienes para cirugía, compra de activos, deducciones AFC y Seguros de vida a médicos.

**NOTA 18. IMPUESTOS TASAS Y GRAVAMENES:** Son valores adeudados a la Administración de Impuestos Nacionales Dian y al Municipio de Medellín y por los conceptos relacionados, en la compra y venta de bienes y servicios que la compañía realiza a sus proveedores y que quedaron a 31 de Diciembre.



<b>CONCEPTO</b>	<b>Nota</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Retención en la Fuente		503.065.032	285.046.400
Impuesto a las Ventas x Pagar		17.838.837	17.905.180
Impuesto Ind y Cio		3.077.855	4.023.256
<b>TOTAL</b>		<b>523.981.724</b>	<b>306.974.836</b>

A. La obtención del impuesto de Renta y complementarios para el periodo, fue realizado de acuerdo con la Renta Presuntiva por un valor de \$ 61.759.000 la cual fue trasladado a los anticipos y devoluciones que tenemos en el activo para su posterior reclamación del saldo a favor año 2020.

**NOTA 19 . BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS CORTO PLAZO.** Son los diferentes pagos realizados a los empleados de la compañía y por el desempeño de sus labores en la prestación de los servicios asistenciales y administrativos.

<b>CONCEPTOS</b>	<b>Nota</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Nomina por Pagar.		7.766.049	7.108.045
Cesantías Ley 50 y Posteriores		1.110.063.363	1.145.122.186
Intereses ley 50 y Posteriores		131.455.946	134.001.075
Vacaciones Consolidadas		452.445.405	439.217.636
Primas de Vacaciones		85.289.244	89.671.245
<b>TOTAL</b>		<b>1.787.020.007</b>	<b>1.815.120.187</b>

En el programa del PAEF (programa de apoyo al empleo forma) del gobierno, se tuvo alivios con base en la nomina de la institucion asi:

Año 2020 \$ 350.298.000 Recibidos en el periodo 2020  
 Año 2020 \$ 413.581.060 Recibidos en Febrerpo de 2021.

**NOTA 20. OTROS PASIVOS CORRIENTES.** Son valores que se tienen en la conciliación de cuotas de copagos, cuotas moderadoras con el área de Cartera, incluyendo los anticipos para prestar servicios de salud.

Se especifica que tambien existen dentro de este ultimo Item, valores de médicos causadas por cargo realizados en la prestacion del servicio y no presentadas a traves de factura por estos para su cobro y dentro de la verificacion que se hace en Control Interno.

<b>CONCEPTO</b>	<b>Nota</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Anticipos y Avances Recibidos		192.091.513	302.473.854
Litigios y Demandas		602.720.370	504.507.945
<b>TOTAL</b>		<b>794.811.883</b>	<b>806.981.799</b>



Dentro de Litigios y demandas y de acuerdo con la sección 21 de la NIIF, Parrafo 21.4. se deben de evaluar los posibles sucesos onerosos que podrían de estar como un futuro castigo o reconocimiento a nivel judicial y algunas demandas tanto civiles como jurídicas en la compañía.

En vista de lo anterior y con la ayuda de los abogados y el analisis de cada caso o demanda, se ha llegado a los siguientes valores que con relación a la probabilidad de ser adversos los eventos, la clínica ha provisionado partidas que respaldan estas afectaciones y que se reflejan en sus Estados Financieros.

<b>CASOS O EVENTOS</b>	<b>VALOR PRET RAZONABLES</b>	<b>PROVISION ACUM 2020</b>	<b>PROVISION ACUM 2019</b>
5.Demandas Civiles	1.949.067.900	584.720.370	486.507.945
2.Demandas Jurídicas o Eje	60.000.000	18.000.000	18.000.000
<b>TOTALES</b>	<b>1.681.693.150</b>	<b>602.720.370</b>	<b>504.507.945</b>

Para el año 2020, se tienen 16 Casos, de las cuales 7 presentan un riesgo que previamente definido por los abogados y de acuerdo con la política contable, se debe provisionar a nivel de EERR, corroborando en cada caso, la existencia de las entidades llamadas en garantía.

Por el mismo concepto existen 4 demandas civiles con un riesgo medio y de acuerdo con la política contable, solamente se deben Revelar y controlar, pues el concepto dado es de un riesgo menor.

## **NOTA 21. OBLIGACIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES.**

El saldo de las obligaciones financieras al 31 Diciembre es el siguiente:

	<b>Nota</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Obligaciones con Bancos.		16.710.058.430	19.546.070.074
Leasing Financiero		159.087.979	251.603.410
Ajustes a Conciliaciones		0	0
<b>TOTAL</b>		<b>16.869.146.407</b>	<b>19.797.673.484</b>



	<b>OBLIG</b>	<b>TASA</b>	<b>VENCIMIENTO</b>	<b>SALDO CREDITOS A DICIEMBRE</b>
Banco de Bogotá	3337-39-68	DTF 4.15 % E.A.	30/10/2025	5.323.100.801
Bancolombia	57635	DTF.4.13 % E.A.	9/04/2027	1.788.362.402
Banco Davivienda	211624	DTF 6.93 % E. A	27/10/2025	7.817.178.825
Banco Davivienda	293387	11.2155%	31/01/2022	1.294.198.034
Confiar	762317	19.50%	1/11/2022	255.555.557
Comedal	000265	12.68% E.A	01/31/2023	231.662.811
<b>SUB TOTAL L. PLAZO</b>				<b>16.710.058.430</b>

Leasing Bancolombia	186584	<b>DTF+7.4 T.A</b>	1/04/2020	<b>13.855.051</b>
Leasing Davivienda	3539-596			145.232.926
<b>TOTAL L. PLAZO</b>				<b>16.869.146.409</b>

**NOTA.22. IMPUESTO DIFERIDO PASIVO:** impuesto diferido pasivo (o crédito) se da cuando el contribuyente paga un menor impuesto en un determinado período, pero debe pagar el impuesto restante en los períodos siguientes.

Son las cantidades de impuestos de renta a pagar en ejercicios futuros relacionadas con las diferencias temporarias gravables.

A continuación, se relaciona la depuración del impuesto Diferido por los años comparativos y que terminaron al 31 de Diciembre respectivamente:

### **CALCULO DEL IMPUESTO DIFERIDO PASIVO.**

#### **Impuesto Diferido Pasivo**

**2020**

<b>CONCEPTO</b>	<b>BASE</b>	<b>TASA</b>	<b>IMPUESTO DIF</b>
Inversiones e Instrumentos Derivados	2.711.504.579	10%	271.150.458
Deterioro de Cuentas por Cobrar	18.852.272	31%	5.844.204
Inventarios	76.570.292	31%	23.736.791
Propiedades de Inversión PPYE	20.840.251.170	10%	2.084.025.117
<b>Total, impuesto Diferido</b>	<b>23.647.178.313</b>		<b>2.384.756.570</b>



## 2019

<b>CONCEPTO</b>	<b>BASE</b>	<b>TASA</b>	<b>IMPUESTO DIF</b>
Inversiones e Instrumentos Derivados	1.992.489.845	10%	199.248.984
Deterioro de Cuentas por Cobrar	427.757.620	33%	141.160.015
Terrenos	2.425.041.284	10%	242.504.128
Propiedades de Inversión PPYE	9.515.921.820	10%	951.592.182
Otros activos Fijos	5.373.977.140	33%	1.773.412.456
<b>Total, impuesto Diferido</b>	<b>19.735.187.709</b>		<b>3.307.917.765</b>

### **NOTA 23 . CAPITAL SUSCRITO.**

El detalle del capital de la Entidad y después de que la Honorable Asamblea de Accionistas autorizara mediante escritura # 26 de Enero de 2019, la capitalización de esta en 511.770 acciones más, quedando entonces con un capital Autorizado, un capital por Suscribir y un Capital Suscrito y Pagado que corresponden a 1.349.583 acciones de valor nominal de \$ 4.885 pesos cada una.

La clínica de ese capital suscrito y pagado todavía conserva en su poder, 84.930 acciones como propias readquiridas

<b>CONCEPTO</b>	<b>Nota</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Capital Autorizado		8.263.856.800	8.263.856.800
Capital Por Suscribir.		- 1.671.143.845	-1.671.143.845
<b>Capital Suscrito y Pag</b>		<b>6.592.712.955</b>	<b>6.592.712.955</b>
<b>TOTAL CAPITAL SOCIAL</b>		<b>6.592.712.955</b>	<b>6.592.712.955</b>

**V/R Intrínseco Contable Acción:           \$ 38.026.81                                   \$ 41.945,73**

### **NOTA 24 . SUPERAVIT DE CAPITAL.**

<b>CONCEPTO</b>	<b>Nota</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Prima en Colocación de Acciones		2.338.022.296	2.338.022.296
Método en participación		47.001.664	47.001.664
<b>TOTAL</b>		<b>2.385.023.960</b>	<b>2.385.023.960</b>



El superávit de capital es un valor producto de las acciones vendidas por la clínica en el tiempo y por encima de su costo.

**NOTA 25 . RESERVAS Y FONDOS.**

<b>CONCEPTO</b>	<b>Nota</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Reserva Legal	A)	1.639.050.898	1.503.968.231
Reserva Readquisición Acciones		3.481.376.985	3.481.376.985
(-) Acciones Propias Readquiridas		-1.851.456.014	-1.851.456.014
Reserva Reposición de Activos		6.637.881.137	6.637.881.137
Reserva Capital de Trabajo	A)	5.294.928.960	4.079.184.955
Reserva Para futuras Inversiones		8.534.948.823	8.534.948.823
<b>TOTAL RESERVAS Y FONDOS</b>		<b>23.736.730.789</b>	<b>22.385.904.116</b>

A) Representan el incremento por la capitalización de la utilidad año 2019 y debidamente autorizada por la asamblea del año 2020 y por un valor de \$ 1.350 millones aproximadamente

**NOTA 26 . RESULTADOS Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES.**

<b>CONCEPTO</b>	<b>Nota</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Resultado Ejercicio Actual	A)	-3.729.709.089	1.350.826.674
Transición N Marco Con	B)	17.907.296.394	17.907.296.394
Otros Resulta Integrales	C)	1.198.663.318	2.425.041.285
<b>TOTAL</b>		<b>15.376.250.623</b>	<b>21.683.164.353</b>

- A) Es el valor del Resultado Economico de cada ejercicio o periodo.
- B) Es el valor o resultado de la transición al nuevo marco contable efectuada en la clínica y manifestado en el informe anterior y que desaparecen en la medida que las partidas que dieron origen tambien lo hagan.
- C) Es el resultado del mayor v/r por revaluación efectuada durante el periodo 2018 al lote de Envigado, el v/r por Revalorizacionde acciones de Radiologia 2020 yel menor v/r de la valorizacion de parte de la clininica, de acuerdo con la norma contable y además por razones fiscales.



### **NOTA 27 . INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS.**

Los ingresos de las actividades ordinarias corresponden a la venta de los servicios integrales de salud prestados por la institución y de acuerdo con su actividad económica.

<b>CONCEPTO</b>	<b>Nota</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Ingresos actividades de salud		73.131.744.721	89.577.811.612
(-) Devoluciones, Descuentos y Rebajas.		-59.437.661	-8.080.317
<b>TOTAL, INGRESOS NETOS.</b>		<b>73.072.307.060</b>	<b>89.569.731.295</b>

La variación de los ingresos Operacionales es \$ -16.497 Millones. **(-18.4%)**

### **VENTAS DE SERVICIOS AÑO 2020.**

<b>CLIENTE</b>	<b>2019</b>
Sura E.P.S	33.329.786.601
Medimás	2.446.279.072
Alianza Medellín Antioquia EPS	14.105.711.388
Coosalud	5.965.087.091
Departamento Radiología S. A	4.538.864.284
Soat.	4.860.117.160
Salud Total	3.626.037.550
Cruz Blanca	0
Sanitas E.P.S	1.124.976.702
Particulares	693.955.653
Otras Entidades.	2.381.484.499
<b>Total ingresos de las actividades ordinarias</b>	<b>73.072.300.000</b>

### **NOTA 28 . COSTOS EN LA PRESTACION DE LOS SERVICIOS DE SALUD.**

Los costos de las actividades ordinarias corresponden a los servicios integrales de salud prestados por la institución y de acuerdo con su actividad económica y cuyo valor se detalla a continuación:

<b>CONCEPTO</b>	<b>Nota</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Costos de los Servicios Integrales de Salud		69.067.895.724	80.002.525.890
<b>TOTAL, DE LOS COSTOS.</b>		<b>69.067.895.724</b>	<b>80.002.525.890</b>



En el programa del Gobierno y como apoyo en el actual Estado de emergencia se han recibido alivios por concepto de " Disponibilidad de Camas UCI po V/R de \$ 261.054.514

Se causó un total bruto, durante el periodo a cargo de medicos independientes y empresas que prestan servicios de salud un valor total de \$ 29.845.312.61, destacandose por su valor:

Neurologia de serviicos Especializados S.A.S	\$ 1.143.675.247
Laboratorio de Patologia Susana Restrepo	1.467.498.875
Sociedad de Medicina de Laborat S.A	4.478.636.183
Radiologia S.A	4.804.259.322
Endogines S.A.S	1.211.208.395
Alberto Velasquez Uribe	607.990.512
Carlos Mario Gonzales	496.893.632
Juan Camilo Alvarez	409.605.365

**NOTA 29 . GASTOS GENERALES Y DE APOYO EN LA PRESTACION DE LOS SERVICIOS DE SALUD.**

Corresponde a la asignación e imputación directa de los gastos generales a cada uno de los centros de costos administrativos y de acuerdo con la estructura de estos y a la implementación realizada en la clínica, además del deterioro autorizado de la cartera.

CONCEPTO	Nota	2020	2019
Gastos de la Operación en Apoyo administrativo.		11.176.670.951	18.615.733.059
<b>TOTAL, DE LOS COSTOS.</b>		<b>11.176.670.951</b>	<b>18.615.733.059</b>

**Estas Erogaciones están representadas así:**

Salarios, P.Sociales y Otros \$	3.825.103.423
Honorarios	726.135.874
Arrendamientos Máq y Equipo	220.617.886
Servicios	820.372.303
Deterioro Cartera	2.615.009.428
Depreciaciones y Amortiza	384.710.056
Descuentos Comerciales	698.003.873
Mantenimiento, Repara y Acc	216.970.851
Digital	846.434.645
Perdida Lote La 65 Comfenalco	208.646.965
Deterioro Lava Planet	88.864.948
Provision Demandas Civiles	98.212.425
Otros Diversos.	427.588.274

En cuanto a los salarios de la alta direccciondurante el periodo y para el manejo de la politica de partes relacionadas, tenemos:



Dr Luis Fernando Bravo Gerente	\$ 172.263.120
Dr Juan Carlos Aguirre Directo Cientifico	135.646.920
Gloria Lopez Agudelo- D. Calidad	111.185.067

Tambien se registro en este rubro, menores valores del periodo en cuanto a devolucion saldos por predial y valorizacion Lote de Envigado por valor de \$ 337.414.958 y por los alivios otorgados por la ley en cuanto a la Emergencia Sanitaria.

### **NOTA 30 . OTROS INGRESOS DE LA OPERACIÓN.**

Corresponden a otras partidas de las cuales la institución se vale para la obtención de otros recursos y así poder apoyar la operación principal, tales como: Arrendamientos de locales comerciales, intereses corrientes por certificados, Dividendos por inversiones, métodos en participación, descuentos de proveedores, recuperaciones de servicios públicos, saldos de cartera y Valoraciones de Propiedades de Inversión con cambios en resultados. etc.

#### **Discriminación de los otros ingresos:**

<b>CONCEPTO</b>	<b>Nota</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Ganancias en Inversiones Instrumentos Financieros	A)	158.398.292	4.697.265.565
Dividendos y participaciones	B)	166.460.550	200.742.013
Arrendamientos locales Comerciales		575.620.846	586.409.169
Servicios y Recuperaciones	C)	1.038.018.687	1.662.986.910
Diversos y Aprovechamientos	D)	1.195.148.831	537.032.584
<b>TOTAL, OTROS INGRESOS.</b>		<b>3.133.647.206</b>	<b>7.684.436.241</b>

- A. Son partidas recibidas o causadas durante el periodo gravable y que corresponden a descuentos de proveedores, interés de mora, interese cobrados y la Revalorización de las propiedades de inversión (Parqueaderos Y Locales Comerciales) llevados al valor razonable en su momento.
- B. Esta cifra incluye los dividendos recibidos de Radiología S.A año 2019 y los de Inversiones Carúpano, que, de acuerdo con el método en participación, causado por \$ 36.4 Millones por participación en esta asociada durante el periodo.
- C. En este rubro se llevan las recuperaciones en la mayoría por cruces con los médicos y socios, por conceptos como: S, Publicas, Servicios de Internet, Celulares, Recuperación costos y gastos a los empleados, cobro administrativo socios.



D. Este ítem registra además, valores como resultado de los alivios otorgados por el gobierno correspondientes a la Emergencia Económica, tales como los de Nomina, de Camas UCI y recuperaciones por impto predial y valorizaciones registrados en cxp de otros periodos.

### **NOTA 31. OTROS GASTOS DE LA OPERACIÓN.**

Son erogaciones causadas y pagadas por la Clínica al Sector Financiero, recurriendo a préstamos y demás actividades comerciales con ellos y en la mayoría de las ocasiones para recurrir a dineros extras para el pago de los proveedores y ante el constante incumplimiento del sector salud en la cancelación de los servicios prestados en cada periodo y de forma oportuna.

<b>CONCEPTO</b>	<b>Nota</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Gastos Financieros.		2.444.112.073	3.278.039.982
<b>TOTAL</b>		<b>2.444.112.073</b>	<b>3.278.039.982</b>

Los gastos financieros año 2020 están compuestos principalmente por:

Intereses Bancarios	\$ 2.014.434.904
Gastos y Comisiones bancarias	161.369.556
Otros: Gasto Mov Fros	268.307.613

**A 32 .CALCULO DEL IMPUESTO CORRIENTE.** Este calculo se lleva a la cuenta anticipos de impuestos para su conciliacion y solicitud saldo a favor.

	<b>RENDA LIQUIDA</b>	<b>RENDA PRESUNTIVA</b>
<b>INGRESOS NETOS</b>	<b>79.020.728.659</b>	
(-) Costos de los servicios	-69.067.895.724	
(-) Gastos de la operación	-13.620.783.024	
<b>RESULTADO NETO DE LA OPERACIÓN</b>	<b>-3.667.950.089</b>	
(-) Ingresos Fiscales	- 3.051.338.257	
(+) Costos fiscales	2.358.304.969	
<b>UTILIDAD / PERDIDA FISCAL ANTES DE IMPUESTO</b>	<b>-4.360.983.376</b>	
<b>VALOR PATRIMONIO LIQUIDO 2019</b>		<b>38.599.219.511</b>
0.5% BASAE FISCAL		192.996.098
<b>IMPUESTO DE RENTA 32%</b>	<b>0</b>	<b>61.759.000</b>
<b>SOBRETASA BASE UTIL &gt; 800 MILL</b>		<b>0</b>
<b>TASA 4%</b>		<b>0</b>
<b>TOTAL IMPTO.</b>	<b>0</b>	<b>61.759.000</b>



**NOTA 33 . INGRESO POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO.**

<b>CONCEPTO</b>	<b>Nota</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Ingreso Ganancias Impto. Diferido		2.814.774.393	6.132.888.069

Corresponde a un valor contable llevado al Estado de Resultado como consecuencia del aumento de los saldos fiscales en el Activo, debido principalmente a la acumulacion de las las pérdidas fiscales por renta líquida y por el exceso de Renta Presuntiva que se tienen hoy a nivel tributario, lo que implicó que se diera un reconocimiento a nivel de ingreso por impuesto a las ganancias Diferido y registrado en el año 2020 y **cuyo** beneficio se tendría realmente en periodos posteriores y con el único requisito de que la clínica obtenga renta líquida positiva.

**NOTA 34. OTRO RESULTADO INTEGRAL.**

Son valores registrados en Otro Estado de Resultados Integral y como consecuencia de un menor v/r, ultimo avaluo en la clinica y un mayor v/r de la Inversion en Radiologia como Revalorizacion en su informe financiero del periodo.

<b>CONCEPTO</b>	<b>Nota</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Radiologia S.A		758.000.336	0
Avaluo PPYE		-1.984.378.303	0
<b>TOTAL</b>		<b>-1.226.377.967</b>	<b>0</b>