

**ESTADOS FINANCIEROS 31 DE  
DICIEMBRE DE 2020**

**NORMAS INTERNACIONALES DE  
INFORMACIÓN FINANCIERA**

## CENTRO DE MEDICINA FÍSICA Y REHABILITACIÓN RECUPERAR S.A. IPS

### ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.020 Y 2.019

(Expresadas en Pesos Colombianos)

	NOTAS	2020	2019
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	7	\$ 20,241,853	\$ 6,084,692
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	8	24,645,524,002	27,945,117,943
Inventarios	9	1,413,337,241	1,030,390,442
Inversiones	10	12,831,052,238	109,851,694
Activos No Financieros	11	815,270,055	334,713,270
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>39,725,425,389</b>	<b>29,426,158,042</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Inversiones	10	\$ 3,071,180,460	\$ 3,674,532,408
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	8	4,115,594,864	4,504,367,794
Propiedades, planta y equipo - Neto	12	6,605,600,109	5,203,496,919
Activos No Financieros	13	307,401,765	
Impuestos Diferidos	14	171,565,011	628,217,676
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>14,271,342,209</b>	<b>14,010,614,797</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>\$ 53,996,767,598</b>	<b>\$ 43,436,772,838</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Sobregiros y préstamos Bancarios	15	\$ 1,544,357,096	\$ 1,689,923,519
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	16	10,854,190,609	13,022,056,665
Pasivos por impuestos corrientes	17	2,601,699,597	2,617,853,753
Beneficios a empleados	18	1,919,488,551	1,507,849,734
Otros pasivos no financieros	19	12,215,287,912	2,887,066,302
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>29,135,023,766</b>	<b>21,724,749,972</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Sobregiros y préstamos Bancarios	15	\$ 2,188,926,615	\$ 1,450,470,078
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	16	2,258,303,781	3,623,063,901
Pasivos por Impuestos No Corrientes	17	6,674,470,228	4,165,498,256
Impuestos Diferidos	20	330,761,201	315,803,511
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>11,452,461,825</b>	<b>9,554,835,747</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>\$ 40,587,485,591</b>	<b>\$ 31,279,585,719</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital social	21	\$ 10,000,000,000	\$ 10,000,000,000
Reservas		1,165,264,446	1,034,658,830
Resultados de Ejercicios Anteriores		449,303,302	397,847,071
Ajustes por Adopción		(661,369,658)	(661,369,658)
Otro Resultado Integral		8,541,360	8,541,360
Resultados del Ejercicio		2,447,542,557	1,377,509,517
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>\$ 13,409,282,007</b>	<b>\$ 12,157,187,120</b>
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		<b>\$ 53,996,767,598</b>	<b>\$ 43,436,772,838</b>

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros



CARLOS CORTES R.  
Representante Legal



MONICA PAOLA ZUNIGA CUERO  
Contadora Pública  
TP. 241868-T



JULIO HURTADO R.  
TP. 47154-T

**CENTRO DE MEDICINA FÍSICA Y REHABILITACION RECUPERAR S.A. IPS**  
**ESTADOS DE RESULTADOS POR LOS AÑOS TERMINADOS**  
**EN 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019**  
 (Valores expresados en Pesos Colombianos)

	NOTAS	2020	2019
<b>INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
Ventas totales		\$ 49,409,618,422	\$ 36,480,699,238
Rebajas y devoluciones sobre ventas		(262,552,584)	(896,581,962)
<b>VENTAS NETAS</b>	22	<u>49,147,065,838</u>	<u>35,584,117,276</u>
<b>COSTO DE VENTAS</b>	23	<u>(37,598,018,312)</u>	<u>(29,286,777,775)</u>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		11,549,047,526	6,297,339,501
<b>GASTOS DE OPERACION</b>	23		
Gastos de Administración		(11,266,875,689)	(8,167,581,890)
Otros Ingresos		5,003,265,066	4,591,002,444
Otros Gastos		(159,730,756)	(131,865,218)
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		5,125,706,146	2,588,894,837
Ingresos financieros	22	120,128,190	128,035
Costos por préstamos	23	(375,876,829)	(529,512,552)
<b>Costo Financiero Neto</b>		<u>(255,748,639)</u>	<u>(529,384,517)</u>
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>		4,869,957,508	2,059,510,320
Impuesto a las ganancias		(1,975,102,000)	(1,271,854,773)
Impuesto diferido		(447,312,951)	589,853,970
<b>UTILIDAD DESPUÉS DE IMPUESTOS</b>		<u>\$ 2,447,542,557</u>	<u>\$ 1,377,509,517</u>
<b>Otro Resultado Integral</b>			
Cambio Neto en el Valor Razonable de Inversiones		8,541,360	8,541,360
		<u>8,541,360</u>	<u>8,541,360</u>
<b>Utilidad Atribuible a:</b>			
Propietarios de la Compañía		2,447,542,557	1,377,509,517
<b>Resultado Integral Total del Año</b>		<u>2,456,083,917</u>	<u>1,386,050,877</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros



CARLOS CORTES R.  
Representante Legal



MONICA PAOLA ZUNIGA CUERO  
Contadora Pública  
TP. 241868-T



TULIO HURTADO R.  
TP. 47154-T

**CENTRO DE MEDICINA FÍSICA Y REHABILITACION RECUPERAR S.A. IPS**  
**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

EN 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Expresados en Pesos)

	Capital Suscrito y Pagado	Reserva Legal	Ajustes por Adopción	Otro Resultado Integral	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total Patrimonio
Saldo inicial al 31 de diciembre de 2018	\$ 5,000,000,000	\$ 934,534,119	\$ (1,266,582,325)	\$ 8,541,360	\$ 5,473,024,505	\$ 1,038,631,261	\$ 11,188,148,920
Constitución de Reserva		100,124,711					100,124,711
Traslado de Resultados	5,000,000,000		605,212,667		(5,075,177,434)	(1,038,631,261)	530,035,233
Traslados						1,377,509,525	(1,038,631,261)
Utilidad del ejercicio						1,377,509,525	1,377,509,525
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2019</b>	<b>\$ 10,000,000,000</b>	<b>\$ 1,034,658,830</b>	<b>\$ (661,369,658)</b>	<b>\$ 8,541,360</b>	<b>\$ 397,847,071</b>	<b>\$ 1,377,509,525</b>	<b>\$ 12,157,187,128</b>
Constitución de Reserva		\$ 130,605,616					\$ 130,605,616
Traslado de Resultados					51,456,232	(1,377,509,525)	51,456,232
Traslados						2,447,542,557	(1,377,509,525)
Utilidad del ejercicio						2,447,542,557	2,447,542,557
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2020</b>	<b>\$ 10,000,000,000</b>	<b>\$ 1,165,264,446</b>	<b>\$ (661,369,658)</b>	<b>\$ 8,541,360</b>	<b>\$ 449,303,303</b>	<b>\$ 2,447,542,557</b>	<b>\$ 13,409,282,007</b>

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros

  
**CARLOS CORTES R.**  
 Representante Legal

  
**MÓNICA PAOLA ZUNIGA CUERO**  
 Contadora Pública  
 TP. 241868-T

  
**JULIO HURTADO R.**  
 TP. 47154-T

**CENTRO DE MEDICINA FÍSICA Y REHABILITACION RECUPERAR S.A. IPS**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - MÉTODO INDIRECTO POR LOS AÑOS TERMINADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.020 Y 2.019**

(Expresado en pesos)

	NOTAS	2020	2019
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN.</b>			
Utilidad neta	\$	2,447,542,557	1,377,509,517
<b>Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo:</b>			
Depreciación		478,169,408	181,871,487
Amortización Intangibles		392,656,542	33,530,351
Deterioro de Deudores e Inversiones		(522,731,308)	1,903,689,926
Provisiones y Contingencias			(36,943,385)
Recuperaciones		(3,911,395,141)	(3,460,363,752)
Pago de Impuesto			1,279,328,073
<b>Subtotal generado por la operación</b>		<b>(1,115,757,942)</b>	<b>1,278,622,217</b>
Inventarios		(382,946,799)	(56,252,954)
Inversiones en Corrientes		(12,721,200,543)	227,445,630
Inversiones No Corrientes		603,351,948	
Activos por Impuestos			30,668,801
Otros Activos No financieros		(480,556,785)	(441,958,939)
Deudores Comerciales y Otras Cuentas Por Cobrar		3,299,593,941	(1,425,902,934)
Deudores Comerciales y Otras Cuentas Por Cobrar No Corrientes		388,772,929	
Activo por Impuesto Diferido		(456,652,665)	(628,217,676)
Activos Intangibles			(278,167,041)
Pasivos por Impuestos corrientes		(16,154,156)	(1,213,597,370)
Pasivos por Impuestos No corrientes		2,508,971,971	
Acreedores ciales y otras c pagar		(2,167,866,056)	460,334,486
Acreedores ciales y otras c pagar No corrientes		(1,364,760,120)	
Otros Pasivos No Financieros		9,328,221,611	(512,078,091)
Beneficio a Empleados		411,638,817	(127,003,630)
Pasivos por Impuestos Diferidos		14,957,690	38,363,706
Cuentas por pagar Accionistas		1,306,056,161	1,374,146,091
Intereses pagados			529,512,551
Impuesto a las Ganancias Pagado		1,975,102,000	839,123,000
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		<b>1,130,772,002</b>	<b>95,037,847</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			
Intereses Recibidos			128,035
Dividendos Recibidos			3,232,926
Adquisición de Propiedades Planta y Equipo		(1,709,504,955)	(2,033,739,041)
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		<b>(1,709,504,955)</b>	<b>(2,030,378,080)</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>			
(Incremento) Obligaciones Financieras		738,456,537	4,111,612,883
Pago de Intereses de Obligaciones Financieras		(145,566,422)	(3,414,576,843)
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		<b>592,890,115</b>	<b>697,036,040</b>
Aumento Neto en Efectivo y Equivalentes de Efectivo		14,157,162	(1,238,304,193)
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Inicio del Ejercicio		6,084,692	1,244,388,885
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Final del Ejercicio	\$	<b>20,241,853</b>	<b>\$ 6,084,692</b>

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros

  
**CARLOS CORTES R.**  
 Representante Legal

  
**MÓNICA PAOLA ZURIGA CUERO**  
 Contadora Pública  
 TP. 241868-T

  
**JULIO HURTADO R.**  
 TP. 47154-T

**CENTRO DE MEDICINA FÍSICA Y REHABILITACIÓN RECUPERAR S.A. IPS  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2.020 Y 2.019  
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)**

**ENTIDAD QUE REPORTA Y ÓRGANOS DE DIRECCIÓN**

CENTRO DE MEDICINA FÍSICA Y REHABILITACIÓN RECUPERAR S.A. IPS., es una Entidad constituida por Escritura Pública No. 1330 de Abril 15 de 2003, de la Notaría Segunda de Cali; registrada en la Cámara de Comercio de Cali el 24 de Abril de 2003, bajo el número 2875 del libro IX.

Su objeto social principal consiste en la prestación de servicios de salud tales como:

La promoción, prevención y control de enfermedades, medicina general, odontología, la administración y venta de drogas oncológicas y antiretrovirales para tratamiento del (V.I.H) sida ambulatorias, material de osteosíntesis, suministro de medicamentos en general, toma de muestras para laboratorio clínico, enfermedades infecciosas, y las demás enfermedades clasificadas en el primer nivel conforme el POS y no POS, especialidades de segundo nivel, salud pública, medicina interna, oftalmología, optometría, oncología y tratamiento para pacientes contagiados con el V.I.H. y demás enfermedades POS y no POS, el establecimiento, administración, operación, concesión y franquicias profesionales de (I.P.S.), (E.P.S.), (A.R.S.) cajas de compensación y otros, centro de diagnóstico y establecimiento similares y/o afines destinados a la prestación de servicios asistenciales en salud, así, como la explotación económica de los mismos, y de aquellas industrias y actividades comerciales que se relacionen con ellos.

La organización y prestación de servicios médicos internos, urgencias y de hospitalizaciones. Prestar servicios de diagnósticos, prestar servicios y asesorías en todas las áreas relacionadas con la medicina y la cirugía terapias físicas, respiratorias ocupacionales, prestar servicios de auditorías médicas, financieras, administrativas y derecho, consultoría en salud, financieras y asesorías jurídicas y administrativas en asuntos relacionados con salud, asistencia legal de pacientes frente a empresas prestadoras de salud.

La sociedad podrá celebrar o ejecutar en su propio nombre o por los actos, contratos y operaciones necesarias para el logro de los fines perseguidos y de manera directa se relacionen con el objeto social antes determinado, tales como constituir y/o celebrar contratos de cualquier con personas naturales o jurídicas, efectuar operaciones de préstamos, cambio, descuento, cuenta corriente, otorgar o recibir garantías, girar, endosar, adquirir y negociar títulos valores y tomar en arriendo, comodato, deposito, o en los que le asigne aquellos bienes que necesiten para cumplir con el objeto social. Los actos directamente relacionados con el mismo y los que tenga por finalidad ejercer los derechos o cumplir las obligaciones legal o convencionalmente derivadas de la existencia y actividad de la sociedad.

Los estados financieros para el año finalizado el 31 de diciembre 2.020, se han preparado bajo la hipótesis de negocio en marcha.

La duración de la Entidad es hasta el 01 de Marzo de 2.053.

Los órganos de administración de la Entidad son: La Asamblea General de Accionistas, la Junta Directiva y la Gerencia.

## **DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO**

Los Estados Financieros de la Centro De Medicina Física Y Rehabilitación Recuperar S.A. Ips., emitidos a partir de enero 1 de 2.016, son preparados de manera explícita y sin reservas de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para empresas que integran el grupo 2, según lo indicado en la ley 1314 de 2.009 y decreto 3022 de diciembre 27 de 2.013, establecidos como reglamento contable en Colombia según Decreto 2420 de 2.015 y modificado por el Decreto 2496 de 2.015 y por el Decreto 2131 de 2016.

## **NORMAS EMITIDAS POR EL IASB**

Los Decretos 2420 del 13 de diciembre de 2015 y 2496 del 24 de diciembre de 2015 introdujeron al marco técnico normativo de información financiera para el Grupo 2 las modificaciones emitidas por el IASB a las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES durante el 2015, para evaluar su aplicación en ejercicios financieros que comiencen a partir del 1 de enero de 2017. La Entidad ha realizado la evaluación de la norma y esta no tiene impactos significativos.

## **BASE DE PREPARACION**

### **a) Marco Técnico Normativo**

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la empresa se encuentra obligada a presentar Estados Financieros, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Información Financiera, en adelante NIIF, definido mediante la Ley 1314 del 2.009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2.015, modificado por el Decreto único reglamentario 2496 de diciembre 2.015 y el Decreto 2131 de diciembre 20 de 2016.

Las NIIF 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 2.015; las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas al 1 de enero del 2.015 por el IASB.

### **b) Bases de acumulación o devengo**

Los Estados Financieros se preparan sobre la base de la acumulación o del devengo. Según esta base, los efectos de las transacciones y demás sucesos se reconocen cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga efectivo u otro equivalente de efectivo); así mismo se reconocen y se informa sobre ellos en los Estados Financieros de los periodos con los cuales se relacionan.



Los Estados Financieros elaborados sobre la base de acumulación o del devengo (antes causación) informan a los usuarios no solo de las transacciones pasadas que suponen cobros o pagos de dinero, sino también de las obligaciones de pago en el futuro y de los recursos que representan efectivo a cobrar en el futuro.

#### **c) Moneda Funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en pesos.

#### **d) Clasificación de activos y pasivos entre corrientes y no corrientes**

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

#### **e) Usos de Estimaciones y juicios**

La preparación de los estados financieros de conformidad con las NIIF, 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.

Estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados en la fecha de preparación de los estados financieros adjuntos, la cual puede dar lugar a modificaciones futuras en virtud de posibles situaciones que puedan ocurrir y que obligarían a su reconocimiento en forma prospectiva, lo cual se trataría como un cambio en una estimación contable en los estados financieros futuros.

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.

### **POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

#### **a) Efectivo y equivalentes de Efectivo**

El efectivo incluye el disponible y los depósitos en bancos, los equivalentes del efectivo incluyen otras inversiones de corto plazo en mercados activos con vencimientos de tres meses o menos.

La cuenta de caja general tanto en su medición inicial como en su medición posterior, se hará al costo de la transacción, es decir, a su valor nominal.



### **b) Activos financieros**

Se reconocerán las inversiones en títulos valores como bonos, cdt's, Tes. Si las inversiones cotizan en bolsa o a valor razonable, la medición posterior será al nuevo valor razonable y los cambios se reconocerán en el resultado. De lo contrario se miden al costo menos deterioro.

Las inversiones con vencimiento de tres (03) meses o menos, y a la vista, desde la fecha sobre la que se informa, se presentará en el Estado de Situación Financiera como activo corriente en la cuenta de efectivo y equivalente al efectivo

Al final de cada período se evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor y cuando exista se reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

### **c) Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar.**

El reconocimiento de una cuenta por cobrar es un acto bilateral en virtud del cual el tercero reconoce voluntaria y expresamente adeudar a Centro De Medicina Física Y Rehabilitación Recuperar S.A. Ips., una cantidad de dinero a una fecha determinada, aceptando el documento o título valor de la obligación y la entidad la entrega del bien o servicio prestado.

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar incluyen cuentas por cobrar a clientes, a otros terceros, a empleados, a partes relacionadas y por impuestos diferentes de impuestos a las ganancias. La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales o su plazo es superior a un año desde su fecha de emisión, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan, para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

### **d) Inventarios**

Se clasifican como inventarios los bienes mantenidos para ser vendidos en el curso normal de la operación, en proceso de prestación del servicio con vista a esa venta o en forma de medicamentos o suministros, para ser consumidos en el proceso de prestación del servicio.

Los inventarios se valúan al menor entre el costo de adquisición y el precio de venta menos los costos de venta. El costo es determinado utilizando el método Promedio Ponderado.

El costo de los inventarios incluye los costos directamente relacionados con la adquisición y aquellos incurridos para darles su condición y ubicación actual, menos los descuentos comerciales, rebajas y otras partidas similares.

La Entidad realiza la estimación de la obsolescencia y de las pérdidas físicas del inventario, considerando para ello la edad de inventario, los cambios en las condiciones de venta, las disposiciones comerciales, la probabilidad de pérdida y otras variables que afectan el valor recuperable. Si una partida de inventario está deteriorada se reconocerá en el resultado del periodo, el menor valor que resulte del valor neto realizable con respecto al valor en libros.

La Entidad, reconocerá el uso o consumo de los inventarios como un gasto con cargo a resultados en el mismo periodo.

### **e) Propiedad Planta y Equipo**

Las propiedades, plantas y equipo incluyen el importe de los terrenos, inmuebles, muebles, vehículos, maquinaria y equipo, equipos de cómputo y otras instalaciones de propiedad de Recuperar S.A. IPS, que son utilizados en el giro de la entidad.

La medición del costo de la Propiedad, Planta y Equipo, se realizará con el método del costo o precio de adquisición, menos su depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado.

El valor de la propiedad, planta y equipo incluye el precio de adquisición, costos incurridos para darles su condición para operar en la ubicación actual y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento.

En la venta de Propiedad, Planta y Equipo, las diferencias entre el precio de venta y su costo neto ajustado, se llevan a resultados.

Las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos, siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

La utilidad o pérdida por el retiro y/o baja de un elemento de propiedades, planta y equipo es determinada por la diferencia entre los ingresos netos por venta, si los hay, y el valor en libros del elemento.

La utilidad o pérdida es incluida en el resultado del período.

- **Depreciación**

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia a partir del período en que el activo está disponible para su uso.

Las vidas útiles se asignarán de acuerdo con el periodo por el cual la Entidad espere beneficiarse de cada uno de los activos.

El método de depreciación para la propiedad, planta y equipo será el de línea recta o método lineal, distribuido mensualmente en la vida útil probable de la propiedad, planta y equipo.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

- **Deterioro del valor de los activos**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, propiedades de inversión, activos intangibles e inversiones en asociadas y negocios conjuntos, para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen

indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

#### **f) Otros activos no financieros**

Los Otros activos no financieros estarán conformados por reconocimientos que se establezcan tales como: Seguros, compra de software o licencias y cualquier otro pago que reúna las condiciones establecidas en la Sección 4 de NIIF para Pymes, Estado de Situación Financiera.

Se medirán todas las cuentas: gastos pagados por anticipado al costo de adquisición, se amortizarán a resultados del ejercicio contable cuando se reciban los bienes, se reciban los servicios o se obtengan los beneficios del pago hecho por anticipado.

Cuando algún gasto pagado por anticipado ya no tiene beneficios futuros, debe reconocerse en el resultado del ejercicio contable.

#### **g) Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar**

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar incluyen cuentas por pagar a proveedores, a otros terceros, a empleados, a partes relacionadas y por impuestos diferentes de impuestos a las ganancias. Las cuentas por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar son pasivos financieros generalmente a corto plazo, registrados por su valor nominal, toda vez que no difieren de su valor razonable. Cuando la cuenta por pagar tiene un plazo superior a un año desde su fecha de emisión, las cuentas por pagar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

#### **h) Impuestos**

- **Impuestos a las ganancias**

El gasto por impuestos sobre la Renta y Sobretasa o impuesto a las ganancias comprende el impuesto corriente y el impuesto diferido. El gasto por impuesto se reconoce en el estado de resultados. En este caso el impuesto es también reconocido en dicha cuenta.

El impuesto corriente es la cantidad a pagar o recuperar por el impuesto sobre la renta relativo a la ganancia o pérdida fiscal del período corriente. Se reconoce como un pasivo en la medida en que no haya sido pagado; y como un activo si la cantidad ya pagada, que corresponda al período presente y a los anteriores, excede el importe del gasto por esos períodos.

El gasto por impuesto sobre la renta corriente, se reconoce en el año, de acuerdo con la depuración efectuada entre la ganancia o pérdida contable, para determinar la ganancia o pérdida fiscal,

multiplicada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente y conforme con lo establecido en las normas tributarias vigentes, o sobre un sistema de renta especial según la normatividad aplicable.

Su reconocimiento se efectúa mediante el registro de un gasto y un pasivo en las cuentas por pagar denominado impuesto sobre la renta por pagar.

Los pasivos o activos por los impuestos corrientes del período y de períodos anteriores deben valorarse por el importe que se espere pagar o recuperar de las autoridades fiscales, utilizando las tasas de impuestos y las leyes fiscales vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera, los que sean aplicables según las autoridades fiscales.

El impuesto sobre la renta corriente es calculado sobre la base de las leyes tributarias vigentes en Colombia a la fecha de corte de los estados financieros.

- **Impuesto diferido**

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran utilizando las tasas de impuestos esperadas para los períodos en que los activos se vayan a realizar o los pasivos se vayan a liquidar con base en las tasas y en las leyes vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

Se reconoce un activo por impuestos diferidos derivado de diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que se disponga de ganancias fiscales futuras contra las cuales se puedan cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Se reconoce un pasivo por impuesto diferido por cualquier diferencia temporal o temporaria que se espera incrementemente la ganancia fiscal en el futuro, diferencias imponibles.

El impuesto diferido se presentará en el estado de situación financiera como un activo o pasivo no corriente según corresponda.

- i) **Beneficios a los empleados**

De acuerdo con la sección 28 del anexo 2 del Decreto 2496 del 2015, todas las formas de contraprestación concedidas por la empresa a cambio de los servicios prestados por los empleados se registran como beneficios a empleados y se dividen en:

- **Beneficios a empleados corto plazo**

- De acuerdo con las normas laborales colombianas, dichos beneficios corresponden a los salarios, primas legales, vacaciones, cesantías, Intereses a las Cesantías y aportes parafiscales a entidades del estado que se cancelan antes de 12 meses siguientes al final del período sobre el que se informa.
- **Préstamos:** Aplica a todo el personal, préstamos que son otorgados sin el cobro de intereses.

Dichos beneficios se acumulan por el sistema de acumulación con cargo a resultados. En la medida que se ejecuta la prestación del servicio.

- **Beneficios a empleados largo plazo**

- **Bonificación:** Aplica para todo el personal que haya cumplido 5 años de servicio.

Todos los costos del servicio pasado se reconocen inmediatamente en utilidad o pérdida.

- **Beneficios por terminación**

Se consideran beneficios por terminación cuando la empresa puede estar comprometido, por ley colombiana, por el contrato, por acuerdos con los empleados o sus representantes o por una obligación implícita basada en prácticas habituales o por el deseo de actuar en forma equitativa; a realizar pagos o reconocer otro tipo de beneficios a los empleados una vez terminen sus contratos laborales.

- j) Otros Pasivos No Financieros**

Este rubro incluye los ingresos recibidos por anticipado, recaudos recibidos para terceros, anticipos recibidos de clientes, los cuales se miden al costo.

- k) Patrimonio**

El capital está compuesto por acciones ordinarias. Los recursos patrimoniales y los ingresos de la Entidad estarán conformados por los ingresos provenientes de las ventas de productos alimenticios, y demás bienes e ingresos que adquiera o reciba a cualquier título para el cumplimiento de su objeto. También formarán parte de estos recursos los rendimientos que produzcan las inversiones y fondos de la Entidad.

- l) Manejo de Cuentas de la Entidad**

Los recursos patrimoniales provenientes de las ventas de productos alimenticios y en general, aquellas provenientes del recaudo de las mismas estarán a cargo del Gerente General, quien las manejará en cuentas corrientes bancarias o de ahorros, en todos los casos a nombre de la persona jurídica. Serán firmas titulares de estas cuentas la de los Gerentes Generales, de los Administradores de las agencias y las personas que la Junta Directiva designe para el efecto.

- m) Ingresos**

Los ingresos ordinarios incluyen la prestación de servicios de salud. Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, netos de rebajas y descuentos comerciales, financieros y volumen.

Los ingresos procedentes de la prestación de servicios, se reconocen en el período en que se realizan. Cuando la prestación de servicios está sujeta al cumplimiento de una serie de compromisos, La Entidad analiza el momento apropiado de reconocimiento. En consecuencia, los ingresos o venta de bienes pueden ser reconocidos inmediatamente cuando el servicio se considera como realizado o diferido en el período durante el cual se preste el servicio o el compromiso.

Los ingresos por dividendos se reconocen como otros ingresos, cuando se establece el derecho a recibir el pago para las inversiones clasificadas como instrumentos financieros, los dividendos de asociadas y negocios conjuntos se reconocen como un menor valor de la inversión.

#### **n) Costos y Gastos**

Los costos y gastos se reconocen en los resultados del ejercicio cuando ha surgido una disminución de los beneficios económicos, relacionada con una disminución de los activos o un aumento de los pasivos y su valor es medible de forma confiable.

Los costos y gastos incluyen todas las erogaciones directas incurridas y necesarias para realizar la prestación de los servicios, tales como depreciaciones de propiedades, planta y equipo, servicios de personal, erogaciones por contratos de prestación de servicios, reparaciones y mantenimientos, costos de operación, seguros, honorarios, arrendamientos, entre otros.

#### **o) Arrendamientos**

Las rentas por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

### **APROBACIÓN ESTADOS FINANCIEROS.**

Los estados financieros que se acompañan fueron analizados por la Junta Directiva, para ser presentados a la Asamblea General de Accionistas para su aprobación.

## NOTA 7

### EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

	A 31 DE DICIEMBRE	
	2020	2019
<b>Moneda Local</b>		
Efectivo en caja	\$ 5,508,277	\$ 5,634,692
Saldos en bancos Nacionales	14,733,576	450,000
<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>	<b>\$ 20,241,853</b>	<b>\$ 6,084,692</b>

No se presentan saldos no disponibles para ser usados por la compañía o que presenten restricciones.

## NOTA 8

### DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

#### (a) CORRIENTE

DEUDORES	A 31 DE DICIEMBRE	
	2020	2019
Cientes Nacionales	(1) \$ 29,640,569,174	\$ 35,834,174,192
Interés Implícito	(2) (536,140,658)	(1,903,689,926)
Deterioro de Cartera	(2) (7,062,995,705)	(7,841,995,998)
Anticipos Prestadores y Proveedores	(3) 1,000,773,291	915,672,621
Anticipo Impuestos	(4) 1,584,303,331	904,199,118
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	(5) 19,014,569	36,757,935
<b>TOTAL DEUDORES CORRIENTES</b>	<b>\$ 24,645,524,002</b>	<b>\$ 27,945,117,943</b>

#### (1) Clientes Nacionales

	A 31 DE DICIEMBRE	
	2020	2019
Nacionales		
Facturación Radicada	\$ 29,522,967,509	\$ 35,834,174,192
Facturación Pendiente por Radicar	117,601,665	
<b>TOTAL CLIENTES NACIONALES</b>	<b>\$ 29,640,569,174</b>	<b>\$ 35,834,174,192</b>



## (2) Deterioro de Cartera

El deterioro se calcula de acuerdo con la política descrita en la nota 4 literal d), de la siguiente manera para el año 2.020:

	<b>A 31 DE DICIEMBRE</b>	
	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Interés Implícito	\$ (536,140,658)	\$ (1,903,689,926)
Deterioro	(7,062,995,705)	(7,841,995,998)
<b>TOTAL DETERIORO</b>	<b>\$ (7,062,995,705)</b>	<b>\$ (7,841,995,998)</b>

## (3) Anticipo contratistas y proveedores

	<b>A 31 DE DICIEMBRE</b>	
	<b>2020</b>	<b>2019</b>
A proveedores	\$ 158,984,511	\$ 39,226,928
A Contratistas	18,872,700	180,000
A Servicios de Salud	739,500,946	343,959,011
Para Estudios y Proyectos (Panacea y Ampliación Clínica)	2,000,000	238,645,436
Para otras actividades de la Operación	81,415,135	88,661,246
A Socios		205,000,000
<b>TOTAL ANTICIPOS</b>	<b>\$ 1,000,773,291</b>	<b>\$ 915,672,621</b>

Los anticipos a empleados están soportados con su debida solicitud y aprobación. La totalidad de los anticipos y avances se encuentran debidamente documentados con el respectivo contrato u orden de compra y la póliza de cumplimiento según los montos.

## 3 Anticipo de Impuestos

	<b>A 31 DE DICIEMBRE</b>	
	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Saldo a favor Renta	\$ 1,074,000	\$ 6,541,000
Indy Cio Retenido	15,929,779	15,929,779
Retención en la fuente	970,547,346	604,245,664
Anticipo Impuesto de Renta - Autorretencion	435,107,000	277,482,675
Iva pagado en Activos Productivos Art. 258	161,625,207	
Anticipo Ind y Cio Cartago año 2021	20,000	
<b>TOTAL ANTICIPO IMPUESTOS</b>	<b>\$ 1,584,303,331</b>	<b>\$ 904,199,118</b>

**(4) Otras cuentas por cobrar**

	<b>A 31 DE DICIEMBRE</b>	
	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Cuentas por cobrar empleados	\$ 15,364,790	\$ 6,700,001
PPSS Pagadas por Anticipado (Vacaciones)	2,971,603	28,300,375
Descuento Por Servicio Celular	489,843	1,315,893
Descuento Por Capacitaciones	188,333	241,666
Otros Descuentos a trabajadores		200,000
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>\$ 19,014,569</b>	<b>\$ 36,757,935</b>

**b) NO CORRIENTE**

	<b>A 31 DE DICIEMBRE</b>	
	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Titulos Judiciales	<b>(1)</b> \$ 116,822,417	\$ 256,183,289
Incapacidades Por Cobrar	<b>(2)</b> 264,683,713	178,428,043
Deudores Varios	<b>(3)</b> 3,734,088,735	4,069,756,462
<b>TOTAL DEUDORES NO CORRIENTES</b>	<b>\$ 4,115,594,864</b>	<b>\$ 4,504,367,794</b>

Durante el año 2020 se valoró al costo amortizado el rubro de deudores y se procedió a ajustar los valores correspondientes para reflejar un saldo ajustado a la realidad económica de la Compañía.

## NOTA 9

### INVENTARIOS

	A 31 DE DICIEMBRE	
	2020	2019
Medicamentos	\$ 927,422,358	\$ 634,339,740
Inventario en Tránsito	41,602,381	58,159,956
Materiales Médico Quirurgico	330,373,809	171,780,610
Materiales Reactivos y de Laboratorio	71,132,888	45,212,181
Materiales Odontológicos	6,965,058	5,653,311
Banco de Sangre - Glóbulos	8,050,465	59,964,130
Banco de Sangre - Plaquetas	1,114,852	34,991,529
Insumos de Aseo	7,606,953	8,265,448
Papelería y Útiles de Oficina	19,068,477	12,023,538
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>\$ 1,413,337,241</b>	<b>\$ 1,030,390,442</b>

Los inventarios de la compañía se encuentran previamente soportados y documentados en el software de inventarios que la empresa lleva para tal fin, y dentro del grupo de los activos corrientes.

Se realizó el análisis del valor neto de realización y no se evidenció ningún deterioro.

## NOTA 10

### INVERSIONES

	A 31 DE DICIEMBRE	
	2020	2019
Inversiones a Valor Razonable (A)	(1) \$ 89,894,803	\$ 109,851,694
Inversiones En Instrumentos De Deuda A Costo	(2) 7,840,611,057	
Otros Título de Deuda Costo	(3) 4,900,546,378	
Inversiones en Asociadas al Costo (B)	(4) 3,071,180,460	3,674,532,408
<b>TOTAL INVERSIONES</b>	<b>\$ 15,902,232,698</b>	<b>\$ 3,784,384,102</b>

### (1) Inversiones a Valor Razonable

	A 31 DE DICIEMBRE	
	2020	2019
Inversion Grupo Aval (A)	\$ 86,350,287	\$ 106,437,265
Fiduciaria de Banco de Occidente (A)	3,544,516	3,414,429
<b>TOTAL INVERSIONES A VALOR RAZONABLE</b>	<b>\$ 89,894,803</b>	<b>\$ 109,851,694</b>

La Compañía posee acciones preferenciales y Acciones Ordinarias de Grupo Aval Acciones y Valores S.A., las cuales fueron medidas a Nivel 1, dado que su información se encuentra disponible al público.

Banco de Occidente, Tasa efectiva anual 4.004%. Fondo de inversión colectiva Abierto sin Pacto de Permanencia.

### Derechos Fiduciarios - Otros Títulos de Deuda

	A 31 DE DICIEMBRE	
	2020	2019
Derecho Fiduciario Coosalud EPS (Colpatria) (2)	\$ 7,840,611,057	
Otros Título de Deuda Cooperativa de Desarrollo Integral Coosalud (3)	4,900,546,378	
<b>TOTAL INVERSIONES FIDUCIARIOS Y OTROS TITULOS</b>	<b>\$ 12,741,157,435</b>	
<b>TOTAL INVERSIONES CORRIENTES</b>	<b>\$ 12,831,052,238</b>	<b>\$ 109,851,694</b>

### (2) Derechos Fiduciarios

Acuerdo de Reestructuración firmado entre el Fideicomitente COOSALUD EPS y como beneficiario del Derecho Fiduciario al Centro de Medicina Física y Rehabilitación Recuperar SA IPS. Genera una tasa mensual del 0.5% pagadera semestre vencido.

### (3) Otros Títulos De Deuda

Contrato de compraventa de Cartera Suscrito entre la Cooperativa Multiactiva de Desarrollo Integral Coosalud y el Centro de Medicina Física y Rehabilitación Recuperar SA IPS.

#### (4) Inversiones en Asociadas al Costo

	A 31 DE DICIEMBRE	
	2020	2019
Promotora Bocagrande Proboca S.A.	\$ 1,261,124,592	\$ 1,261,124,592
Multiservicios OI SAS	1,500,000,000	1,500,000,000
Coosalud EPS - Cooperativa de Desarrollo Integral de Salud	1,516,759,764	1,516,759,764
<b>TOTAL INVERSIONES EN ASOCIADAS AL COSTO</b>	<b>\$ 4,277,884,356</b>	<b>\$ 4,277,884,356</b>

Las inversiones tienen una participación menor al 20% y no se tiene influencia significativa, además, la administración no tiene intenciones de venta, por tanto, se valoraron al costo.

Durante 2020 y 2019 presentaron pérdidas por deterioro del valor relacionadas con inversiones al costo.

#### Deterioro Inversiones Asociadas al Costo

	A 31 DE DICIEMBRE	
	2020	2019
Multiservicios OI SAS	(600,000,000)	(300,000,000)
Coosalud EPS - Cooperativa de Desarrollo Integral de Salud	(606,703,896)	(303,351,948)
<b>TOTAL DETERIORO EN ASOCIADAS AL COSTO</b>	<b>\$ (1,206,703,896)</b>	<b>\$ (603,351,948)</b>
<b>TOTAL INVERSIONES NO CORRIENTES</b>	<b>\$ 3,071,180,460</b>	<b>\$ 3,674,532,408</b>
<b>TOTAL INVERSIONES</b>	<b>\$ 15,902,232,698</b>	<b>\$ 3,784,384,102</b>

## NOTA 11

### ACTIVOS NO FINANCIEROS

#### (A) CORRIENTES

		A 31 DE DICIEMBRE	
		2020	2019
Cargos Diferidos - Licencias	(1)	\$ 507,892,696	\$ 36,380,352
Cargos Diferidos - Pólizas	(2)	307,377,359	298,332,918
<b>TOTAL ACTIVOS NO FINANCIEROS</b>		<b>\$ 815,270,055</b>	<b>\$ 334,713,270</b>

(1) Programas de Informática

Correspondiente a los Programas de Informática.

(2) Seguros

<b>Se Detallan Las Pólizas Adquiridas A 31 Diciembre 2020</b>	<b>2020</b>
<b>Póliza De Responsabilidad Civil Clínicas Y Centros Médicos</b>	
Aseguradora Solidaria De Colombia	\$ 595,850,768
Mapfre Seguros Generales De Co	32,264,067
	<b>628,114,835</b>
<b>Póliza Seguro De Vehículos</b>	
Póliza No.1509115000022-20 Del Vehículo Kir321 Home Care	\$ 2,160,650
Póliza No.1509115000045-20 Del Vehículo Del568 Admón.	2,964,975
Póliza No.1509116000070-20 Del Vehículo Kis490 Home Care	2,160,650
Póliza No.1507120003445-20 Del Vehículo Cwq-012 Admón.	1,888,728
Póliza No.1507120004289-20 Del Vehículo Msy294 Home Care	1,624,896
Póliza No.1507120005776 Del Vehículo Msy294 Home Care	641,500
Póliza No.1507120006062 Del Vehículo JLZ-460 Presidencia	10,298,360
Póliza No. 1507120006600 Del vehículo CMG-024 Admón.	912,900
Póliza No. 1507118900124 Del vehículo Kis490 Home Care	320,850
Póliza No. 1507118900124 Del vehículo Kir321 Home Care	320,850
Póliza No. 1507117015486 Del Vehículo Msy294 Home Care	1,602,210
	<b>24,896,569</b>
<b>Seguro Obligatorio De Vehículos Soat</b>	
Seguro Soat No.1507120003506-20 Del Vehículo Del568 Admón.	\$ 795,650
Seguro Soat No.1507120004426-20 Del Vehículo Jft-557 Admón.	764,900
Seguro Soat No.1507120005171 Del Vehículo Cum717 Admón.	495,800
Seguro Soat No.1507120005500 Del Vehículo Cwq012 Admón.	912,800
	<b>2,969,150</b>
<b>Póliza De Global Modular</b>	
Banco De Occidente	\$ 5,069,778
	<b>5,069,778</b>
<b>Póliza Todo Riesgo PYME</b>	
Mapfre Seguros Generales De Co	\$ 32,755,081
	<b>32,755,081</b>
<b>TOTAL SEGUROS SIN INCLUIR LA AMORTIZACIÓN</b>	<b>693,805,413</b>

**NOTA 6**

**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

**COSTO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

	A 31 DE DICIEMBRE	
	2020	2019
Terrenos	\$ 540,912,389	\$ 405,912,389
Construcciones y Edificaciones	3,129,072,527	3,080,935,103
Equipo de Oficina	733,217,488	594,192,488
Equipo de Cómputo	858,667,836	596,972,963
Maquinaria y equipo Médico Científico	3,393,140,257	2,475,027,956
Flota y Equipo de Transporte	638,241,294	353,626,295
<b>TOTAL COSTO PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>\$ 9,293,251,792</b>	<b>\$ 7,506,667,194</b>

**CONSTRUCCIONES EN CURSO**

	A 31 DE DICIEMBRE	
	2020	2019
Proyecto Ampliación Clínica Cl 5a 40 21	\$ 87,688,000	
<b>TOTAL PP Y EQ EN CURSO</b>	<b>\$ 87,688,000</b>	

<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>\$ 9,380,939,792</b>	<b>\$ 7,506,667,194</b>
---	-------------------------	-------------------------

**DEPRECIACIÓN DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

**DEPRECIACION (1)**

	A 31 DE DICIEMBRE	
	2020	2019
Construcciones y Edificaciones	\$ (967,589,004)	\$ (910,580,762)
Equipo de Oficina	(188,930,778)	(113,712,634)
Equipo de Cómputo	(249,429,900)	(118,765,175)
Maquinaria y equipo Médico Científico	(1,314,449,449)	(1,139,483,504)
Flota y Equipo de Transporte	(54,940,551)	(20,628,201)
<b>TOTAL DEPRECIACION</b>	<b>\$ (2,775,339,683)</b>	<b>\$ (2,303,170,275)</b>

<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO</b>	<b>\$ 6,605,600,109</b>	<b>\$ 5,203,496,919</b>
--	-------------------------	-------------------------



Actualmente no hay restricciones relacionadas con las propiedades, planta y equipo, además, al 31 de diciembre de 2020 no existen indicios de deterioro.

**(1) Costo propiedad, planta y equipo**

Por políticas de la empresa la medición del costo de la propiedad, planta y equipo se continuará con el método de costos o precio de adquisición.

**(2) Depreciación**

Las políticas de vida útil de la propiedad, planta y equipo son:

	<u>Vida útil (Años)</u>
Construcciones y edificaciones	45
Maquinaria y equipo	10
Equipo de Oficina	10
Maquinaria y equipo Médico	8
Equipo de computación y comunicación	5
Flota y equipo de transporte	10
Mejoras a propiedades ajenas	3 a 6

**Activos totalmente depreciados a diciembre 31 de 2020**

Se relacionan los activos totalmente depreciados por rubro que aún se encuentran en servicio de la compañía, en su totalidad son 220 activos

Tipo de activo	<u>Costo</u>	<u>Depreciación</u>
Maquinaria y equipo Médico	\$ 893,096,544	\$ 893,096,544
Muebles y enseres	36,013,146	36,013,146
Equipo de computación y comunicación	18,008,213	18,008,213
Flota y equipo de transporte	211,656,295	211,656,295
<b>TOTAL ACTIVOS TOTALMENTE DEPRECIADOS</b>	<b>\$ 1,158,774,198</b>	<b>\$ 1,158,774,198</b>

## PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los movimientos presentados en las propiedades, planta y equipo durante los períodos son como se muestra a continuación:

Costo	Terrenos	Edificios	Construcciones en Curso	Muebles y enseres	Equipos de Cómputo	Maq y Equipo en Médico	Flota y Eq Transporte	Total
	Saldo al 1 de enero de 2020	\$ 405,912,389	\$ 3,080,935,103	\$	\$ 594,192,488	\$ 596,972,963	2,475,027,956	\$ 353,626,295
Deterioro Saldo al 1 de enero 2020								
Sub-Total costo neto al 1 de enero 2020	<b>405,912,389</b>	<b>3,080,935,103</b>		<b>594,192,488</b>	<b>596,972,963</b>	<b>2,475,027,956</b>	<b>353,626,295</b>	<b>7,506,667,194</b>
Adquisiciones	135,000,000	48,137,424	87,688,000	139,025,001	261,694,873	924,112,302	284,614,999	1,880,272,598
Traslados								
Reversión Deterioro por retiro o venta								
Retiros						(6,000,000)		(6,000,000)
Saldo costo neto al 31 de diciembre de 2020	\$ 540,912,389	\$ 3,129,072,527	\$ 87,688,000	\$ 733,217,488	\$ 858,667,836	\$ 3,393,140,257	\$ 638,241,294	\$ 9,380,939,792
Depreciación acumulada								
Saldo al 1 de enero de 2020		\$ (910,580,762)		\$ (113,712,634)	\$ (118,765,175)	\$ (1,139,483,504)	\$ (20,628,201)	\$ (2,308,170,275)
Depreciación del ejercicio		(57,008,242)		(75,218,145)	(130,664,726)	(180,965,945)	(34,312,350)	(478,169,408)
Retiro Depreciación						6,000,000		6,000,000
Saldo al 31 de diciembre de 2020	\$	\$ (967,589,004)	\$	\$ (188,930,778)	\$ (249,429,900)	\$ (1,314,449,449)	\$ (54,940,551)	\$ (2,775,339,683)
Valor contable neto al 31 diciembre de 2020	\$ 540,912,389	\$ 2,161,483,523	\$	\$ 544,286,710	\$ 609,237,936	\$ 2,078,690,808	\$ 583,300,743	\$ 6,605,600,109

**NOTA 13**

**OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS**

**NO CORRIENTES**

**Mejoras en Propiedades Ajenas**

	<b>A 31 DE DICIEMBRE</b>	
	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Sede Administrativa Cr 41 No. 5A - 51	\$ 49,003,765	
Sede Hospitalizacion Nueva Cl 5A # 41 23	258,398,000	
<b>TOTAL PROPIEDADES AJENAS</b>	<b>\$ 307,401,765</b>	

La compañía realizó adecuación de la sede administrativa y realizo la apertura de nueva sede de hospitalización general adecuando la propiedad a las necesidades por lo cual se realiza inversión en propiedades ajenas.

**NOTA 14**

**IMPUESTO DIFERIDO ACTIVO**

	<b>A 31 DICIEMBRE</b>	
	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Impuesto diferido a las ganancias	\$ 171,565,011	\$ 628,217,676
<b>TOTAL ACTIVOS NO FINANCIEROS</b>	<b>\$ 171,565,011</b>	<b>\$ 628,217,676</b>

Las diferencias entre el valor en libros de los activos y pasivos y sus bases fiscales, dan lugar a las siguientes diferencias temporarias que generan impuestos diferidos, calculado y registrado en el periodo terminado 2020, con base en las tasas tributarias vigentes como referentes para los años en los cuales dichas diferencias temporarias se revertirán.

## Impuestos diferidos

El siguiente es el detalle del Activo y Pasivo por impuesto Diferido:

### Impuesto diferido Activo

	A 31 DICIEMBRE				A 31 DICIEMBRE			
	Diferencia		Diferencia		Diferencia		Diferencia	
	%	Temporaria	2020	%	Temporaria	2019		
Cuentas por cobrar Clientes	32	\$ (536,140,658)	\$ 171,565,011	33	\$ (1,903,689,926)	\$ 628,217,676		
		<u>\$ (536,140,658)</u>	<u>\$ 171,565,011</u>		<u>\$ (1,903,689,926)</u>	<u>\$ 628,217,676</u>		

### Impuesto diferido Pasivo

	A 31 DICIEMBRE				A 31 DICIEMBRE			
	Diferencia		Diferencia		Diferencia		Diferencia	
	%	Temporaria	2020	%	Temporaria	2019		
Terrenos	10	\$ 75,929,388	(7,592,939)	10	\$ 75,929,388	(7,592,939)		
Propiedad, Planta y Equipo	32	1,009,900,819	\$ (323,168,262)	33	933,971,431	(308,210,572)		
		<u>\$ 1,085,830,207</u>	<u>\$ (330,761,201)</u>		<u>\$ 1,009,900,819</u>	<u>\$ (315,803,511)</u>		

	2020			2019		
			Variación			Variación
<b>IMPUESTO DIFERIDO NETO</b>	\$ (159,196,190)	\$ 312,414,165	\$ (471,610,355)	\$ 312,414,165	\$ 292,693,653	\$ 19,720,512

  

	2018			2017		
			Variación			Variación
	\$ 292,693,653	\$ (100,255,959)	\$ 392,949,614	\$ (100,255,959)	\$ (465,341,829)	\$ 365,085,872

  

	2016			2015		
			Variación			Variación
	\$ (465,341,829)	\$ (573,739,864)	\$ 108,398,035			

**NOTA 7**

**SOBREGIROS Y PRÉSTAMOS BANCARIOS**

**(A) CORRIENTES**

SOBREGIROS Y PRÉSTAMOS BANCARIOS	A 31 DE DICIEMBRE	
	2020	2019
Sobregiros		\$ 158,715,391
Pagares (1)	\$ 920,493,233	1,118,298,802
Tarjetas de Crédito (2)	86,733,683	122,106,077
Contratos de Arrendamiento Financiero (3)	537,130,180	290,803,248
<b>Sub-Total Acreedores Comerciales Corrientes</b>	<b>\$ 1,544,357,096</b>	<b>\$ 1,689,923,519</b>

**(B) NO CORRIENTES**

SOBREGIROS Y PRÉSTAMOS BANCARIOS	A 31 DE DICIEMBRE	
	2020	2019
Pagares (1)	\$ 1,432,142,840	\$ 600,000,018
Contratos de Arrendamiento Financiero (3)	756,783,775	850,470,060
<b>Sub-Total Acreedores Comerciales No Corrientes</b>	<b>\$ 2,188,926,615</b>	<b>\$ 1,450,470,078</b>
<b>TOTAL ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>\$ 3,733,283,711</b>	<b>\$ 3,140,393,597</b>

**(1) Pagares**

Entidad - Número de Obligación	Finalidad	Fecha Desembolso	A 31 DE DICIEMBRE	
			2020	2019
Banco de Occidente - Crédito 03000085863	Pago Cesantías	feb-19		\$ 68,298,820
Banco de Occidente - Crédito 3000087026	Libre Inversión	jul-19	\$ 1,049,999,982	1,650,000,000
Banco de Occidente - Crédito 3000088319	Pago Cesantías 2019	feb-20	77,636,091	
Banco de Occidente - Crédito 3000088382	Libre Inversión	feb-20	225,000,000	
Banco de Occidente - Crédito 03030001261	Libre Inversión	ago-20	1,000,000,000	
<b>Total Pagares</b>			<b>\$ 2,352,636,073</b>	<b>\$ 1,718,298,820</b>

**(2) Tarjetas de Crédito**

Entidad - Número de Obligación	A 31 DE DICIEMBRE	
	2020	2019
Banco de Occidente - TC 8619	\$ 42,592,027	\$ 64,173,050
Banco de Occidente - TC 1892	5,073,822	13,865,478
Banco de Occidente - TC 9379	6,745,731	10,256,930
Banco de Occidente - TC 3855	32,322,104	33,810,620
<b>Total Pagares</b>	<b>\$ 86,733,683</b>	<b>\$ 122,106,077</b>

**(3) Contratos de Arrendamiento Financiero**

Entidad - Número de Contrato	Finalidad	Fecha Desembolso	Fecha Vencimiento	A 31 DE DICIEMBRE	
				2020	2019
Banco de Occidente - 180 076005	Casa Btra	oct-11	31/12/2021		\$ 128,041,488
Banco de Occidente - 180 108115	Apto Btra	sep-15	04/09/2025	\$ 258,506,169	296,175,651
Banco de Occidente - 180-126924	6 Cama Eléctrica	oct-18	23/10/2021	10,115,110	20,966,806
Banco de Occidente - 180 126998	6 Desfibriladores	nov-18	01/11/2021	35,242,208	69,463,722
Banco de Occidente - 180 127137	13 Concentrador-1 Ver	nov-18	02/11/2021	33,461,597	65,964,439
Banco de Occidente - 180 127740	Equipo Rayos X	dic-18	05/12/2021	23,919,566	45,186,986
Banco de Occidente - 180 127798	9 Camas Eléctricas	dic-18	14/12/2021	17,961,148	33,984,327
Banco de Occidente - 180 128748	3 Ventiladores	ene-19	22/01/2022	60,672,076	106,704,828
Banco de Occidente - 180 131069	82 PC Tecnoplaza	abr-19	01/03/2022	128,578,952	220,085,061
Banco de Occidente - 180 134898	Autoclave	dic-19	03/12/2022	107,450,756	154,700,000
Banco de Occidente - 180 136458	6 Ventiladores	dic-19	03/12/2022	237,995,815	
Banco de Occidente - 180 140192	4 Equipos Cirugía	sep-20	31/10/2023	380,010,558	
<b>Total Contratos de Arrendamiento Financiero</b>				<b>\$ 1,293,913,955</b>	<b>\$ 1,141,273,308</b>

NOTA 16

ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

(A) CORRIENTES

ACREEDORES COMERCIALES	A 31 DE DICIEMBRE	
	2020	2019
Nacionales De Medicamentos (1) \$	3,954,168,529	\$ 5,785,329,208
Nacionales De Servicios (2)	2,746,040,322	3,086,282,205
<b>Sub-Total Acreedores Comerciales</b>	<b>\$ 6,700,208,851</b>	<b>\$ 8,871,611,414</b>

El saldo de los acreedores comerciales y cuentas por pagar están dentro de la política de la compañía, de acuerdo con lo anterior su costo amortizado refleja adecuadamente el valor de la cuenta.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	A 31 DE DICIEMBRE	
	2020	2019
Costos y gastos por pagar (3) \$	2,563,496,300	\$ 2,630,349,760
Retención y aportes de nómina	202,653,700	145,949,400
Préstamos de Accionistas	645,612,630	
Dividendos y Participaciones Por Pagar	742,219,128	1,374,146,091
<b>Sub-Total Otras Cuentas por Pagar</b>	<b>\$ 4,153,981,758</b>	<b>\$ 4,150,445,251</b>
<b>Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES</b>	<b>\$ 10,854,190,609</b>	<b>\$ 13,022,056,665</b>

(B) CORRIENTES

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	A 31 DE DICIEMBRE	
	2020	2019
Costos y gastos por pagar (4) \$	2,258,303,781	\$ 3,623,063,901
<b>TOTAL ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>\$ 2,258,303,781</b>	<b>\$ 3,623,063,901</b>



**NOTA 17**

**PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El pasivo corriente estimado por impuesto sobre la renta y complementarios al 31 de diciembre de 2020 corresponde:

<b>Corriente</b>	<b>A 31 DE DICIEMBRE</b>	
	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Retención en la Fuente (Vigencia Actual)	\$ 330,418,000	\$ 887,638,344
Retención en la Fuente por Ica	11,386,696	20,381,413
Impuesto sobre la renta	1,974,826,000	839,123,000
Impuesto de Industria y Comercio	6,801,000	6,801,000
Impuesto Predial	5,320,513	7,447,113
Impuesto al Patrimonio	8,099,000	23,744,000
Multas y Sanciones por Impuestos	289,145,780	668,482,780
<b>TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS</b>	<b>\$ 2,625,996,989</b>	<b>\$ 2,453,617,650</b>

<b>No Corriente</b>	<b>A 31 DE DICIEMBRE</b>	
	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Retención en la Fuente	\$ 5,399,141,122	\$ 3,558,413,909
Retención Cree	1,168,381,000	503,057,654
Retención en la Fuente por Ica	106,948,106	104,026,693
<b>TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS</b>	<b>\$ 6,674,470,228</b>	<b>\$ 4,165,498,256</b>
<b>TOTAL IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR</b>	<b>\$ 9,300,467,217</b>	<b>\$ 6,619,115,906</b>

**NOTA 18**

**BENEFICIOS A EMPLEADOS**

	<b>A 31 DE DICIEMBRE</b>	
	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Nómina y Liquidaciones por pagar	\$ 882,310,356	\$ 731,803,862
Cesantías consolidadas	631,973,120	474,451,541
Intereses sobre cesantías por pagar	74,346,690	53,753,582
Vacaciones consolidadas	329,258,425	247,840,749
Primas de Servicios	1,599,959	
Indemnizaciones		
<b>TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>\$ 1,919,488,551</b>	<b>\$ 1,507,849,734</b>

Las obligaciones por beneficios a empleados fueron calculadas de acuerdo con la normatividad laboral vigente.

Las cesantías por pagar fueron canceladas en el mes de febrero de 2.021.

Los intereses sobre cesantías correspondientes al año 2.020 se pagaron en el mes de enero de 2.021.

Las cesantías son calculadas mensualmente para los empleados que ganan un salario ordinario, multiplicando el total devengado por el 8.33% y son ajustadas al cierre del ejercicio con base en lo dispuesto por la norma legal vigente, de tal manera que los saldos de esta cuenta a 31 de diciembre del año en curso reflejen el valor a pagar en el siguiente año por concepto de Cesantías Consolidadas.

Los intereses sobre cesantías son calculados mensualmente para los empleados que ganan un salario ordinario, multiplicando el total devengado por el 1% y son ajustados al cierre del ejercicio con base en lo dispuesto por la norma legal vigente, de tal manera que los saldos de esta cuenta a 31 de diciembre del año en curso reflejen el valor a pagar al siguiente año por concepto de Intereses sobre Cesantías.

Las vacaciones consolidadas son calculadas mensualmente para todos los empleados, multiplicando el sueldo base por el 4.17% y son ajustadas al cierre del ejercicio con base en lo dispuesto por la norma legal vigente, de tal manera que los saldos de esta cuenta a 31 de diciembre del año en curso reflejan el valor real a pagar por concepto de vacaciones consolidadas.

**NOTA 19**

**OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS**

**(A) CORRIENTES**

		A 31 DE DICIEMBRE	
		2020	2019
Pagos pendientes por aplicar	(1) \$	12,106,007,498	\$ 2,879,279,510
Consignaciones pendientes por Identificar		91,987,893	1,249,282
Libranzas y otros		2,575,078	2,599,467
Otros Descuentos de Nomina- Fondo Empleados		3,938,043	3,938,043
Descuentos de Nómina para el Fondo de Empleados		10,779,400	
<b>TOTAL OTROS PASIVOS NO FINANC</b>	<b>\$</b>	<b>12,215,287,912</b>	<b>\$ 2,887,066,302</b>

		A 31 DE DICIEMBRE	
		2020	2019
<b>(1) Pagos Pendientes Por Aplicar</b>			
Nueva Empresa Promotora De Salud S.A	\$	5,719,818,891	\$ 2,746,557,080
Coosalud Eps S.A.		5,336,994,690	79,211,341
Secretaria Departamental De Salud		139,502,746	49,890,853
Emssanar Epss		906,071,007	
Otros		3,620,164	3,620,236
<b>TOTAL PAGOS PENDIENTES</b>	<b>\$</b>	<b>12,106,007,498</b>	<b>\$ 2,879,279,510</b>

**NOTA 20**

**IMPUESTO DIFERIDO**

**(A) NO CORRIENTES**

		A 31 DE DICIEMBRE	
		2020	2019
Impuesto diferido a las ganancias	\$	330,761,201	\$ 315,803,511
<b>TOTAL OTROS PASIVOS NO FINANC</b>	<b>\$</b>	<b>330,761,201</b>	<b>\$ 315,803,511</b>

Al cierre del año 2020, se realizó el registro del impuesto diferido como resultante de las diferencias temporales entre los valores fiscales y contables del activo y el pasivo, que en el futuro representarán un mayor o menor impuesto. Al valorar las diferencias mencionadas el impuesto diferido pasivo dio \$330.761.201. Ver detalle en NOTA 14.

En cumplimiento de la sección 29, la compañía no registró impuestos diferidos, activo ni pasivo relacionados con diferencias temporarias de inversiones en subsidiarias, principalmente, por conceptos correspondientes a utilidades no distribuidas y reajustes fiscales sobre las inversiones. Lo anterior debido a que: i) La inversión es permanente y ii) la compañía no tiene previsto su realización a mediano plazo; por lo tanto, es probable que dichas diferencias temporarias no se reviertan en un futuro previsible.

De acuerdo con la legislación tributaria vigente en Colombia, ni la distribución de dividendos, ni la retención de utilidades presentan efecto sobre la tarifa del impuesto sobre la renta o sobre la tarifa del Cree.

## NOTA 21

### PATRIMONIO

	A 31 DE DICIEMBRE	
	2020	2019
Capital social	\$ 10,000,000,000	\$ 10,000,000,000
Reservas	1,165,264,446	1,034,658,830
Resultados de ejercicios anteriores	449,303,302	397,847,071
Resultados del ejercicio	2,447,542,557	1,377,509,517
Ajustes por Adopción	(661,369,658)	(661,369,658)
Otro Resultado Integral	8,541,360	8,541,360
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$ 13,409,282,007</b>	<b>\$ 12,157,187,120</b>

### Ajustes por Adopción

El efecto de la implementación de la NIIF para pymes en el patrimonio de la Entidad se registró en la cuenta de utilidades retenidas, la cual se resume de la siguiente manera:

<b>Concepto</b>		<b>Valor</b>
Propiedades, Planta y Equipo	\$	1,009,900,819
Ajuste Interes Implícito en deudores		<b>(1,903,689,926)</b>
Efecto neto impuesto diferido		<b>312,414,164</b>
Ajuste Utilidad NIIF		(79,994,716)
Total Ajustes por Adopción	\$	<b><u>(661,369,659)</u></b>

**Reserva legal** - De acuerdo con el Artículo 452 del Código de Comercio, el 10% de la utilidad anual debe apropiarse como reserva legal hasta el 50% del capital suscrito. La reserva no es distribuible antes de la liquidación de la Compañía y sólo puede ser utilizada para enjugar pérdidas netas; sin embargo, cualquier suma voluntariamente apropiada en exceso del 50% del capital suscrito puede considerarse como libre disponibilidad por parte de la Asamblea de Accionistas.

De acuerdo con disposiciones legales vigentes el 10% de la ganancia neta de cada ejercicio debe apropiarse como reserva legal, hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente por lo menos al 50% del capital suscrito.

La reserva legal no podrá ser reducida a menos del porcentaje indicado, salvo para enjugar pérdidas acumuladas que excedan del monto total de las utilidades obtenidas en el correspondiente ejercicio y de las no distribuidas de ejercicios anteriores, o cuando el valor liberado se destine a capitalizar la entidad mediante la distribución de dividendo en acciones; sin embargo, cualquier suma apropiada voluntariamente en exceso del 50% del capital suscrito puede considerarse de libre disponibilidad por parte de la Asamblea de Accionistas.

## ESTADO DE RESULTADOS

### NOTA 22

### INGRESOS

#### A) INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

	A 31 DE DICIEMBRE	
	2020	2019
Ingresos por Capitalización - Oncología	\$ 11,159,537,575	\$ 12,653,263,769
Ingresos por Capitalización - Benignos	5,657,913,000	7,838,149,511
Ce Paquete Infectología	12,008,267,345	8,610,118,696
Ce Oncología Eventos	5,826,524,552	255,057,944
Ce Eventos	790,033,144	226,513,037
Ce Eventos Hematología Y Tumores Benignos	92,657,122	25,288,888
<b>Unidad Funcional De Consulta Externa</b>	<b>\$ 35,534,932,738</b>	<b>\$ 29,608,391,845</b>
Hospitalización	\$ 3,351,790,116	\$ 1,739,305,147
Unidad De Cuidados Intensivos Uci	1,114,631,248	1,125,255,831
Unidad De Cuidados Intermedios Ucin	103,050,706	141,901,777
Atención Domiciliaria Eventos	1,694,814,831	976,384,372
Ingresos Capitalización ATD	7,411,802,400	2,700,295,200
Casa Hogar		
<b>Unidad Funcional De Hospitalización E Internación</b>	<b>\$ 13,676,089,301</b>	<b>\$ 6,683,142,327</b>
Quirofanos Eventos	\$ 179,877,193	\$ 182,950,829
<b>Unidad Funcional De Quirófanos Y Salas De Parto</b>	<b>179,877,193</b>	<b>182,950,829</b>
<b>Unidad Funcional De Mercadeo</b>	<b>\$ 18,719,190</b>	<b>\$ 6,214,237</b>
Total Ingresos	<b>49,409,618,422</b>	<b>36,480,699,238</b>
Glosas Y Devoluciones	\$ (262,552,584)	\$ (896,581,962)
<b>VENTAS NETAS</b>	<b>\$ 49,147,065,838</b>	<b>\$ 35,584,117,276</b>

Los ingresos son propios de la operación del negocio y del objeto social, además, se reconoció la transferencia del riesgo en el periodo fiscal correspondiente.

## B) INGRESOS FINANCIEROS

	A 31 DE DICIEMBRE	
	2020	2019
Intereses Cuentas de Ahorro- CDT	\$ 107,948,391	
Intereses Encargos Fiduciarios	12,179,799	\$ 128,035
<b>TOTAL INGRESOS FINANCIEROS</b>	<b>\$ 120,128,190</b>	<b>\$ 128,035</b>

## C) OTROS INGRESOS

	A 31 DE DICIEMBRE	
	2020	2019
Dividendos y Participaciones	\$ 19,681,567	\$ 3,232,926
Descuentos Comerciales	228,767,081	457,529,974
Descuentos Por Impuestos	2,117,998	
Recuperación de otros costos	219,870,797	1,203,140,069
Reversión Deterioro Cuentas por Cobrar	3,911,395,141	2,704,487,521
Aprovechamientos Por Medicamentos	612,109,495	219,855,157
Donacion Medicamentos por Acuerdos Proveedores	1,898,257	2,745,336
Ingreso por Venta de Activos Fijos	6,500,000	
Ingresos por Elementos Perdidos	807,300	
Recobro de Daños	100,000	
Diversos	17,430	11,461
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>\$ 5,003,265,066</b>	<b>\$ 4,591,002,444</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>\$ 54,270,459,094</b>	<b>\$ 40,175,247,754</b>

Los otros ingresos corresponden a aprovechamientos, descuentos comerciales y recuperación de costos y gastos, los cuales son propios de la operación del negocio y además, fueron reconocidos oportunamente en el periodo fiscal correspondiente.

**NOTA 23**  
**COSTOS Y GASTOS**

**A) COSTO DE VENTAS**

	<b>A 31 DE DICIEMBRE</b>	
	<b>2020</b>	<b>2019</b>
C.E. Paquete Infectologia	\$ 3,534,158,751	\$ 3,327,104,473
C.E. Capita Oncologia	5,091,503,986	5,151,496,263
C.E. Capita Oncologia Recobros	1,051,908,412	2,211,062,576
Evento Oncologia	3,858,474,544	1,442,289,346
Capita Benignos Hematologia Ce	863,592	269,819
Ce Tumores Benignos	610,746,114	672,200,683
C.E. Capita Benignos Recobros	646,814,080	1,386,147,135
Eventos Ce Secretaria De Salud	3,248,716,811	724,619,223
C.E. Eventos Infectologia	353,553,302	413,086,111
C.E. Eventos Particulares	34,640,559	3,226,636
C.E. Sospechas	368,032	19,839
Eventos Benignos	65,000	18,234,772
Quimioterapia Capita	1,503,553,887	817,053,836
Quimioterapia Eventos	76,400,921	14,684,730
<b>Unidad Funcional De Consulta Externa</b>	<b>\$ 20,011,767,991</b>	<b>\$ 16,181,495,442</b>
Hospitalizacion	3,991,429,682	3,193,596,608
Unidad De Cuidados Intensivos	2,253,790,595	2,489,727,004
Unidad De Cuidados Intermedios O Especiales	822,417,814	967,962,312
Atencion Domiciliaria (Home Care)	4,916,512,169	2,257,777,279
Recobros ATD capita	15,168,674	
<b>Casa Hogar</b>	<b>113,466,078</b>	<b>64,762,736</b>
<b>Unidad Funcional De Hospitalizacion E Internacio</b>	<b>\$ 12,112,785,011</b>	<b>\$ 8,973,825,939</b>
Unidad Funcional De Quirofanos	\$ 1,973,326,024	\$ 1,796,680,357
Unidad Funcional De Apoyo Diagnostico	25,557,744	26,985,255
Unidad Funcional De Apoyo Terapeutico	41,647,168	42,218,569
Unidad Funcional De Mercadeo	15,546,533	6,180,061
Farmacia	232,557,186	204,167,728
Laboratorio Clinico General	409,392,938	332,802,206
Costos Operativos Por Sede	2,775,437,718	1,722,422,217
<b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>	<b>\$ 37,598,018,312</b>	<b>\$ 29,286,777,775</b>

Los costos por prestación de servicios son propios de la operación del negocio y del objeto social, además, el costo fue reconocido oportunamente en el periodo fiscal correspondiente.



## A 31 DE DICIEMBRE

### GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

	2020	2019
Beneficios a empleados	\$ 2,592,625,483	\$ 2,237,449,520
Honorarios	770,223,844	494,475,296
Impuestos	58,233,129	60,434,570
Arrendamientos	166,879,782	145,841,413
Contribuciones y afiliaciones	1,141,926	13,433,888
Seguros	11,803,488	46,319,915
Servicios de aseo y vigilancia	190,730,508	95,089,656
Asistencia Técnica	613,050	27,832,800
Procesamiento electrónico de datos	149,041,521	608,550
Servicios públicos	32,517,844	35,478,762
Teléfono, Internet y Datafono	143,807,911	146,007,429
Transporte, Fletes y Acarreos	8,029,441	10,284,221
Publicidad Propaganda y Promoción	8,750,000	12,100,000
Cable Tv- Parabolica	326,221	1,254,806
Recarga De Cartuchos	2,867,900	11,190,550
Servicios De Fumigacion Y Desinfeccion	95,000	
Gastos legales	36,709,333	46,703,416
Mantenimiento y reparaciones	88,053,038	62,881,842
Adecuación e instalación	2,805,059	1,195,799
Gastos de viaje	33,347,715	309,111,077
Depreciaciones	478,169,408	181,871,487
Deterioros De Inversiones	603,351,948	650,698,055
Deterioros De Cuentas por Cobrar	1,764,845,580	2,585,874,888
Amortizacionesde Activos Intangibles	17,936,007	33,530,351
Amortizacionesde Polizas	374,720,535	
Gastos por efectos Niif		317,430,214
Libros, Suscripciones, Periódicos Y Revistas	3,162,000	1,942,000
Elementos de aseo y cafetería	22,057,095	7,219,639
Útiles y papelería	54,839,366	21,311,299
Suministro para Equipo de Oficina	1,076,150	63,000
Combustible y lubricantes	43,593,677	31,623,258
Envases y Empaques	1,065,353	284,223
Taxis y buses	6,805,737	36,604,637
Estampillas	698,925	808,600
Casino y restaurante	14,331,494	21,044,251
Parqueaderos y Peajes	6,834,960	6,584,191
Administracion Bienes Inmuebles	6,336,380	6,996,360
Gastos Junta Directiva	45,255,193	57,701,631
Extintores y Elementos de Seguridad	1,594,200	
Bajas En Medicamentos Vencidos Y En Deterioro		15,958,177
Otros gastos por actividades ordinarias	17,178,418	10,348,225
Impuestos asumidos	225,745	72,896
Gastos por Multas y Litigios	145,451,696	139,899,018
Gasto por Cuentas por Cobrar Castigadas	643,617,921	
Provisiones de Impuestos	2,557,760,315	
Diversos		44,289,947
Donaciones	157,273,093	237,732,035
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>\$ 11,266,875,689</b>	<b>\$ 8,167,581,890</b>

Los gastos son propios de la operación del negocio y del objeto social, además, fueron reconocidos oportunamente en el periodo fiscal correspondiente.

Los otros gastos corresponden a gastos bancarios, IVA asumido, procesos judiciales, incapacidades rechazadas, multas y sanciones, los hechos fueron reconocidos oportunamente en el periodo fiscal correspondiente.

### (C) GASTOS FINANCIEROS

	A 31 DE DICIEMBRE	
	2020	2019
Gastos bancarios	\$ 6,833,983	\$ 15,200,116
Comisiones bancarias	40,792,529	35,216,039
Diferencia en cambio	47,179	86,275
Gravamen 4 x 1000	112,048,771	81,359,319
Otros	8,293	3,469
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>\$ 159,730,756</b>	<b>\$ 131,865,218</b>

### (D) OTROS GASTOS

	A 31 DE DICIEMBRE	
	2020	2019
Intereses de financiación	\$ 375,876,829	\$ 529,512,552
<b>TOTAL COSTOS POR PRESTAMOS</b>	<b>\$ 375,876,829</b>	<b>\$ 529,512,552</b>
<b>SUB-TOTAL GASTOS</b>	<b>\$ 11,802,483,274</b>	<b>\$ 8,828,959,660</b>
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>\$ 49,400,501,587</b>	<b>\$ 38,115,737,434</b>

## NOTA 24

### EVENTOS POSTERIORES

- ❖ Se crea el descuento tributario en materia de renta en el impuesto sobre las ventas en la adquisición o formación de activos fijos reales productivos (eliminando la deducción especial del IVA en la adquisición de bienes de capital).
- ❖ La tarifa del impuesto sobre la renta aplicable a las sociedades nacionales (y asimiladas) o extranjeras (con o sin residencia en Colombia obligadas a presentar declaración anual de renta) y establecimientos permanentes de entidades extranjeras será del 33% para el año gravable 2019, 32% para el 2020, 31% para el 2021, y 30% a partir del 2022.

  
CARLOS CORTES R.  
Representante Legal

  
MÓNICA PAOLA ZUNIGA CUERO  
Contadora Pública  
TP. 241868-T

  
TULIO HURTADO R.  
TP. 47154-T