



EVALUAMOS IPS SAS – CLINICA LA ESPERANZA

Estados Financieros Comparativos

A Diciembre 31 de 2020 - 2019

Verónica 74 190 4000 "Bachiller" Municipal, Colombia
PBX: 7848903 E-mail: info@clinalaesperanza.com.co



Clínica La Esperanza

EVALUAMOS I.P.S. S.A.S
ESTADO EN LA SITUACION FINANCIERA
BAJO NIIF PARA PYMES
Al 31 de Diciembre por los años 2020 - 2019
(Cifras en pesos Colombianos)

		NOTA	31-dic-20	31-dic-19	Variación	Análisis Vertical	
						2020	2019
ACTIVOS							
Activo Corriente							
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	1	72.717.768	27.484.361	45.233.407	0%	0%
13	Cuentas por cobrar comerciales y otras	2	81.117.712.949	65.459.260.935	15.658.452.014	78%	78%
14	Inventarios	3	308.810.991	486.194.532	-177.383.541	0%	1%
17	Activos diferidos	6	477.654.559	0	477.654.559	0%	0%
Total Activo Corriente			81.976.896.267	65.972.939.828	16.003.956.439	79%	79%
Activo No Corriente							
15	Propiedad Planta y Equipo	4	16.749.674.185	17.553.148.811	-803.474.626	16%	21%
16	Intangibles	5	293.673.186	328.961.735	-35.288.549	0%	0%
17	Activo por impuesto diferido		0	0	0	0%	0%
19	Valorizaciones	7	4.969.451.558		4.969.451.558	5%	0%
Total Activo No Corriente			22.012.798.929	17.882.110.546	4.130.688.383	21%	21%
TOTAL ACTIVOS			103.989.695.196	83.855.050.374	20.134.644.822	100%	100%
PASIVOS							
Pasivo Corriente							
21	Instrumentos financieros por pagar	8	506.093.973	312.806.363	193.287.610	0,66%	0,56%
22	Instrumentos financieros con proveedor	9	7.100.554.744	6.282.189.658	818.365.086	9,24%	11,22%
23	Instrumentos financieros en cuentas por pagar	10	20.645.616.357	19.208.429.845	1.437.186.512	26,88%	34,29%
24	Pasivos por impuestos corrientes	11	784.133.787	1.721.589.935	-937.456.148	1,02%	3,07%
25	Beneficios a los empleados	12	2.762.244.559	2.515.150.511	247.094.048	3,60%	4,49%
Total Pasivo Corriente			31.798.643.420	30.040.166.312	1.758.477.108	41,40%	35,67%
Pasivo No Corriente							
21	Instrumentos financieros por pagar		3.117.543.657	4.240.220.272	-1.122.676.615	4,06%	7,57%
23	Instrumentos financieros en cuentas por pagar		37.354.551.289	19.523.926.384	17.830.624.905	48,63%	34,86%
24	Pasivos por impuestos no corrientes			0	0	0,00%	0,00%
26	Pasivos estimados y provisiones	13	783.000.000	783.000.000	0	1,02%	1,40%
27	Pasivo por impuesto diferido	14	3.669.297.022	39.303.815	3.629.993.207	4,78%	0,07%
28	Otros Pasivos	15	87.420.333	1.386.817.800	-1.299.397.467	0,11%	2,48%
Total Pasivos No Corriente			45.011.812.301	25.973.268.271	19.038.544.030	58,49%	43,89%
TOTAL PASIVOS			76.810.455.721	56.013.434.583	20.797.021.138	100%	100%
PATRIMONIO							
31	Capital social	16	4.000.000.000	4.000.000.000	0	15%	14%
32	Donaciones		400.300.000	400.000.000	300.000	1%	1%
33	Reserva legal		828.925.172	828.925.172	0	3%	3%
3501	Resultados del ejercicio		11.288.041.796	6.862.108.062	4.425.933.734	42%	25%
3502	Ganancias acumuladas		8.054.402.682	18.112.464.290	-10.058.061.608	30%	65%
3503	Transición al nuevo marco técnico normativo		-2.361.881.733	-2.361.881.733	0	-9%	-8%
38	Superavit por valorizaciones		4.969.451.558		4.969.451.558	18%	0%
TOTAL PATRIMONIO			27.179.239.475	27.841.615.791	-662.376.316	100%	100%
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO			103.989.695.196	83.855.050.374	20.134.644.822		

Las Notas 1 a 22 adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros

HELBERT ALFONSO SANCHEZ SUAREZ
Representante Legal
CC.79.413.378

CLARA ELENA BURGOS ALVAREZ
Revisora Fiscal
T.P 45701-T

GEORGINA VERI
Contador Público
T. P. No. 603709 -



EVALUAMOS I.P.S. S.A.S
ESTADO COMPARATIVOS DE RESULTADOS INTEGRAL Y GANANCIAS ACUMULADAS
BAJO NIIF PARA PYMES
Al 31 de Diciembre por los años 2020 - 2019
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

	<u>NOTA</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>	<u>VARIACIÓN</u>	
41	Ingresos de actividades ordinarias-u	17	30.677.578.476	40.212.763.352	-9.535.184.876
42	Financieros	18	3.730.629.629	3.802.489.140	-71.859.511
43	Impuesto diferido de renta	19	7.888.302.466	2.855.636.523	5.032.665.943
Total Ingreso			42.296.510.571,00	46.870.889.015,00	-4.574.378.444,00
61	Costo de venta - unidad funcional	22	12.136.492.883	18.092.457.483	-5.955.964.600
62	Devoluciones en compra		-	-	-
51	Gastos de administración	20	12.933.368.698	18.947.082.578	-6.013.713.880
53	Gastos financieros	21	1.084.206.987	1.561.256.879	-477.049.892
Total costos y Gastos			26.154.068.568	38.600.796.940	-12.446.728.372
Resultado antes de impuestos antes de Impuesto:			16.142.442.003	8.270.092.075	7.872.349.928
54	Gasto por impuesto a las ganancias e impuesto diferido		1.224.407.000	1.407.984.013	-183.577.013
55	Gasto por impuesto diferido		3.629.993.207	-	
Resultados después de impuesto			11.288.041.796	6.862.108.062	8.055.926.941

Las Notas 1 a 22 adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros

HELBERT ALFONSO SANCHE,
Representante Legal
CC.79.413.378

CLARA ELENA BURGOS ALVAREZ
Revisora Fiscal
T.P 45701-T

GEORGINA VERGARA GÓMEZ
Contador Público
T. P. No. 603709 - T



EVALUAMOS I.P.S. S.A.S
ESTADOS COMPARATIVOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
BAJO NIIF PARA PYMES
Al 31 de Diciembre por los años 2020 - 2019
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

<i>Notas</i>	Capital social	Donaciones	Reservas	Utilidad del ejercicio	Utilidades retenidas	Ajustes por conversión a NIIF	Supearit por valorizaciones	Total
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	4.000.000.000	400.000.000	828.925.172	6.862.108.062	18.112.464.290	-2.361.881.733	0	27.841.615.791
Reclasificación a utilidades retenidas	0	0	0	-6.862.108.062	0	0		-6.862.108.062
Aumento o disminución de de Donaciones	0	300.000	0	0	0	0		300.000
Aumento o disminución de Reservas	0		0	0	0	0		0
Aumento o disminución de utilidades acumul	0	0	0	0	-10.058.061.608	0		-10.058.061.608
Ajustes de conversión a NIIF	0	0	0	0	0	0		0
Utilidad del año 2020	0	0	0	11.288.041.796	0	0		11.288.041.796
Superavit por revalorizaciones							4.969.451.558	0
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020	4.000.000.000	400.300.000	828.925.172	11.288.041.796	8.054.402.682	-2.361.881.733	4.969.451.558	27.179.239.475

Las Notas 1 a 22 adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros

HELBERT ALFONSO SANCHEZ SUAI
Representante Legal
CC.79.413.378

CLARA ELENA BURGOS ALVAREZ
Revisora Fiscal
T.P. 45701-T

GEORGINA VERGARA GÓME
Contador Público
T. P. No. 603709 - T




EVALUAMOS I.P.S. S.A.S
ESTADOS COMPARATIVOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
BAJO NIIF PARA PYMES
Al 31 de Diciembre por los años 2020 - 2019
(Cifras Expresadas En Pesos Colombianos)

Actividades De Operación		31-dic-20	31-dic-19
Resultado Del Ejercicio		11.288.041.796	6.862.108.062
Partidas Que No Afectan El Efectivo:			
5160	Depreciación	873.347.484	856.387.755
5121	Deterioro de valor cartera	0	4.186.845.637
5165	Amortización	64.421.800	31.916.293
5405	Provisión impuesto de renta	-1.224.407.000	1.407.984.013
5405	Gasto por impuesto diferido	-3.629.993.207	0
43	Ingresos por impuestos diferidos	-7.888.302.466	-2.855.636.523
Efectivo generado en operación		-516.891.593	10.489.605.237
Cambios en partidas operacionales:			
13	Disminución (Aumento) en Deudores	-15.658.452.014	-10.770.302.639
14	Disminución (Aumento) en Inventarios	177.383.541	197.096.379
16	Disminución (Aumento) en Intangibles	35.288.549	30.336.293
17	Disminución (Aumento) Diferidos	7.346.226.107	2.823.720.230
22	Aumento (Disminución) en Proveedores	818.365.086	2.019.912.554
23	Aumento (Disminución) en Cuentas por Pagar Comerciales	19.267.811.417	2.626.221.695
24	Aumento (Disminución) en Pasivos por impuestos	286.950.852	-866.424.078
25	Aumento (Disminución) en Obligaciones laborales	247.094.048	1.023.076.610
26	Aumento (Disminución) en Pasivos estimados y provisiones	0	783.000.000
27	Aumento (Disminución) en Pasivos por impuestos diferido	7.259.986.414	-2.855.636.523
Flujo de efectivo neto en actividades de operación:		19.780.654.000	-4.988.999.479
Actividades De Inversión			
15	Aumento (Disminución) Propiedad, Planta Y Equipo	69.872.858	971.904.317
Total de los Recursos Usados		69.872.858	971.904.317
Actividades de Financiación			
21	Aumento (Disminución) en obligaciones financieras	-929.389.005	-4.627.471.866
28	Aumento (Disminución) en obligaciones con Otros Pasivos	-1.299.397.467	89.153.797
31	Aumento (Disminución) del Capital	0	0
32	Aumento (Disminución) docaciones	300.000	0
33	Aumento (Disminución) reservas	0	628.413.958
3502	Aumento (Disminución) de utilidades acumuladas	-16.920.169.670	-628.413.958
3503	Aumento (Disminución) Ajustes por conversión a NIIF	0	0
Flujo de efectivo neto en actividades de Financiación		-19.148.656.142	-4.538.318.069
Aumento (Disminución) en el Disponible		45.233.407	-9.616.628
Disponible Al Inicio Del Período		27.484.361	37.100.989
Disponible Al Final Del Período		72.717.768	27.484.361

Las Notas 1 a 22 adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros


HELBERT ALFONSO SANCHEZ SUAREZ
Representante Legal
CC.79.413.378


CLARA ELENA BURGOS ALVAREZ
Revisora Fiscal
T.P 45701-T


GEORGINA VERGARA
Contador Público
T. P. No. 603709 - T



Contenido

1. CONSTITUCIÓN Y OPERACIONES.....	7
2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.....	7
3. CONCILIACION SALDOS TRIBUTARIA vs SALDOS NIIF	13
4. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	17
4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	17
4.2 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	17
4.3 INVENTARIOS	18
4.4 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.....	19
4.5 ACTIVOS INTANGIBLES	20
4.6 DIFERIDOS	20
4.7 VALORIZACIONES	20
4.8 INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR PAGAR.....	20
4.9 INSTRUMENTOS FINANCIEROS CON PROVEEDORES.....	21
4.10 INSTRUMENTOS FINANCIEROS DE COSTOS Y GASTOS POR PAGAR.....	22
4.11 IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	23
4.12 BENEFICIOS A EMPLEADOS.....	23
4.13 PASIVOS ESTIMADOS	23
4.14 IMPUESTO DIFERIDO.....	23
4.15 OTROS PASIVOS.....	24
4.16 PATROMINIO	24
4.17 INGRESOS OPERACIONALES	25
4.18 INGRESOS NO OPERACIONALES	25
4.19 IMPUESTO DIFERIDO DE RENTA	26
4.20 GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN.....	26
4.21 OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	27
4.22 COSTO DE VENTA.....	28
4.23 IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	28

CLINICA LA ESPERANZA
 CALLE 12 # 100-75-50 BARRIO LA CALERA - NEIVA - VALLE DEL CAUCA
 PBX: 7848903 E-mail: info@clinalaesperanza.com.co



EVALUAMOS IPS SAS – CLINICA LA ESPERANZA

Notas de Revelación a los Estados Financieros

A Diciembre 31 de 2020-2019



1. CONSTITUCIÓN Y OPERACIONES

EVALUAMOS IPS SAS se constituyó mediante escritura pública No. 0000134 de la notaria primera de Montería Córdoba el 28 de Enero de 2005, e inscrita el 08 de Febrero de 2005 bajo el número 00015272 del libro IX de la Cámara de Comercio de Montería.

Duración: el término de duración de la sociedad es hasta el 27 de enero del año 2025.

La Compañía tiene por objeto social actividades de hospitales y clínicas, con internación.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables más significativas seguidas por **EVALUAMOS IPS LTDA**, en la preparación de sus estados financieros, se presentan a continuación:

a) Bases de preparación

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) grupo 2.

b) Base de contabilidad de causación

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

c) Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

d) Moneda Funcional

Los Estados Financieros de la Compañía, son preparados en pesos Colombianos, que es la moneda funcional de acuerdo al entorno económico en el cual opera.

e) Negocio en marcha

Los estados financieros se preparan bajo la hipótesis de negocio en marcha. Ésta hipótesis está apoyada por el estudio y conocimiento de la Gerencia en el momento en que se prepara dicha información para propósitos generales. La evaluación de la Gerencia se realiza sobre la información disponible del negocio para el próximo periodo a partir de la fecha sobre la que se informa.



Cualquier condición que refleje la existencia de incertidumbres significativas en el proceso de evaluación se revela en notas anexas a los estados financieros.

f) Periodo de los estados financieros

Los estados financieros preparados por la Gerencia se presentan para propósitos generales al terminar el periodo contable (corte al 31 de diciembre); estos estados financieros se preparan mínimo para dos años, incluyendo el año actual sobre el cual se informa y el año anterior.

La información comparativa presentada se aplica a los siguientes estados financieros que deberá presentar la Compañía:

- Estado de Situación Financiera,
- Estado de Cambios en el Patrimonio,
- Estado de Resultados Integral, presentando los gastos por función,
- Flujo de Efectivo,
- Notas Explicativas a dichos estados financieros.

g) Clasificación de partidas en el Estado de Situación Financiera

Las partidas presentadas en el Estado de Situación Financiera se deben revelar como corrientes y no corrientes, para activos y pasivos. Se clasificarán en función de su vencimiento, serán corrientes los activos y pasivos que cumplan las siguientes condiciones:

- ✓ Se espera realizar el activo o liquidar el pasivo, en su ciclo normal de operación.
- ✓ Se mantiene el activo o pasivo principalmente con fines de negociación. Se espera realizar el activo o liquidar el pasivo dentro de los doce meses siguientes, contados a partir de la fecha de su adquisición.
- ✓ El activo es efectivo o equivalente al efectivo a menos que éste se encuentre restringido y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un ejercicio mínimo de doce meses después del ejercicio sobre el que se informa.
- ✓ No tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa.
- ✓ Todos los activos o pasivos que no reúnan las condiciones indicadas se clasifican en la categoría no corriente.

Se entenderá como activo, los recursos controlados por La Compañía, como resultado de sucesos pasados, del que la misma, espera obtener beneficios económicos en un futuro, sin tener en cuenta la tangibilidad del mismo.

Por pasivo, entenderemos las obligaciones presentes, que tenga la Compañía surgidas a raíz de un suceso pasado, sea legal o implícito.



La diferencia entre el activo y el pasivo será entendido como patrimonio.

h) Flujos de efectivo

La Compañía, prepara el estado de flujos de efectivo bajo el **método indirecto**, para su preparación se ajusta el resultado antes de impuestos y reservas, obtenido en el estado de resultados con los efectos de los cambios en los inventarios, derechos por cobrar, obligaciones por pagar, depreciaciones, provisiones, impuestos diferidos, ingresos devengados no percibidos y otras partidas que tengan un efecto monetario en los flujos de efectivo de la Compañía. Los componentes del flujo de efectivo deben estructurarse de acuerdo a la Sección 7 de la NIIF para PYMES.

i) Efectivo y equivalentes de efectivo

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas corrientes y fondos que están disponibles para el desarrollo de las actividades de la Compañía. Así mismo incluye las inversiones a corto plazo de alta liquidez que son fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, como por ejemplo; encargos fiduciarios.

Los efectivos y equivalentes de efectivo que no se encuentren disponibles para uso inmediato por parte de la Compañía, bien sea por restricciones legales o económicas, se presentan y revelan como efectivo de uso restringido.

j) Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales son medidas al costo de la transacción, el cual corresponde al valor indicado en la respectiva factura, posterior a la medición inicial, las cuentas por cobrar son medidas al costo amortizado, menos cualquier deterioro del valor a que hubiere lugar.

k) Inventarios

Los inventarios se valúan al costo de la transacción, el cual incluye todas las erogaciones directamente atribuibles a la ubicación y consumo de los inventarios por parte de la gerencia. El costo se determina usando el método de promedio ponderado. Debido a que los inventarios poseídos por la Compañía, no corresponden a bienes comercializados, si no a bienes consumibles para la prestación de un servicio, no son objeto de medición al valor neto de realización. No obstante, los inventarios serán objeto de deterioro del valor cuando haya indicios relacionados con pérdidas, hurtos, daños físicos, vencimientos y otras circunstancias que indiquen que los inventarios han visto disminuido su valor.

l) Propiedad, planta y equipo

Los elementos de la propiedad, planta y equipo distintos de los terrenos y construcciones son medidos al modelo del costo, el cual comprende en su medición inicial, el costo de adquisición más todos los costos directamente atribuibles hasta dejar el activo en condiciones de uso, posterior a la medición inicial, los activos se medirán al costo, menos la depreciación acumulada, menos deterioro del valor si lo hubiere.

Los elementos de la propiedad, planta y equipo clasificados en la categoría de terrenos y construcciones, son medidos al costo revaluado, menos la depreciación acumulada, menos el deterioro de valor acumulado a que hubiere lugar.



Las mejoras y reparaciones extraordinarias que prolonguen la vida útil del activo, se capitalizan; las demás reparaciones y el mantenimiento preventivo se registran en los resultados del año.

La vida útil se determina de acuerdo a la vida útil esperada del activo considerando factores tales como: utilización prevista, desgaste físico, obsolescencia técnica o comercial, restricciones de tipo legal, entre otros.

El método de depreciación para determinar el importe depreciable de los activos es el método de línea recta.

Al final de cada periodo contable, se revisan si existen indicios de deterioro del valor asociados a los activos tales como, daños físicos, rendimientos decrecientes, obsolescencia, restricciones de tipo legal, hurtos, entre otros.

Una pérdida por deterioro se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable, en tal caso, la correspondiente pérdida se reconoce en los resultados del periodo.

m) Activos intangibles

Los activos intangibles se miden inicialmente al costo, el cual incluye todas las erogaciones directamente atribuibles a la ubicación y puesta en marcha del activo, neto de los descuentos de cualquier descuento.

Posterior a la medición inicial, los activos intangibles son medidos al costo, menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida de valor acumulada.

La vida útil de los activos intangibles, que surjan de derechos contractuales o legales, o de otro tipo no excederá esos derechos pero puede ser inferior.

n) Obligaciones financieras

Los préstamos se reconocen en la fecha en que los fondos se reciben, netos de los costos incurridos en la transacción. En periodos subsiguientes, los préstamos se miden al costo amortizado empleando el método del interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen en los resultados del periodo. Los sobregiros se reembolsan por completo cuando así se lo solicita la Entidad Financiera y se miden inicialmente al precio de la transacción.

o) Instrumentos financieros con proveedores y cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar se miden al precio de la transacción, excepto si, la transacción constituye una financiación implícita, en dicho caso se medirán al valor presente de los pagos futuros y los intereses implícitos se reconocerán en los resultados de cada periodo.

p) Impuesto a la renta corriente e impuesto diferido.

Impuesto a las Ganancias:

La Compañía registra el impuesto sobre la renta de acuerdo con la Sección 29 de la NIIF para PYMES "Impuesto a las Ganancias". El término impuesto a las ganancias incluye todos los



impuestos nacionales y extranjeros que estén basados en ganancias fiscales. En este orden de ideas, el impuesto nacional sobre el cual la Compañía tributa es:

Impuesto sobre la Renta:

El cargo por impuesto a la renta corriente e impuesto de renta se calcula sobre la base de las leyes tributarias o sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. La Compañía evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. La Compañía, cuando corresponde, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

Impuesto Diferido:

El impuesto diferido se provisiona en su totalidad, por el método de pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto de renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos solo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias.

q) Beneficios a empleados

La Compañía concede a sus empleados los beneficios establecidos por las leyes en Colombia, estos son los siguientes, para empleados asalariados:

- Salarios
- Cesantías
- Intereses de cesantías
- Prima de servicio de junio y diciembre: 15 días por semestre
- Vacaciones (descanso remunerado): 15 días hábiles
- Pagos de seguridad social (salud y pensión a los fondos respectivos)

Los beneficios a empleados son a corto plazo, se reconocen de forma mensual y se ajustan al cierre del periodo con base en las normas legales vigentes.

r) Provisiones y contingencias

Al tiempo de formular los estados financieros, La Gerencia de la Compañía, diferencia entre:

- **Provisiones:** Saldos acreedores que cubren obligaciones presentes a la fecha del estado de situación financiera, surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales para la Compañía, concretos en cuanto a su naturaleza pero indeterminados en cuanto a su cuantía y/o momento de cancelación. Las provisiones se



cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible sobre las consecuencias del suceso y se utilizan para afrontar las obligaciones específicas para las cuales fueron originalmente reconocidas.

- **Pasivo contingente:** Obligaciones posibles surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización está condicionada a que ocurra, o no, uno o más eventos futuros independientes de la voluntad de la Compañía.

Los estados financieros de la Compañía recogen todas las provisiones significativas con respecto a las cuales se estima una alta probabilidad de que se tenga que atender la obligación. Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros, sino que se revela información sobre los mismos, conforme a los requerimientos de la Sección 21 de las NIIF para las PYMES.

s) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen mediante el sistema de causación a su valor facturado, el cual se aproxima a su valor razonable, neto de los descuentos y/o rebajas por cualquier concepto a que hubiere lugar.

t) Reconocimiento de costos y gastos

La Compañía reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados de forma sistemática en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

u) Uso de Estimaciones

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera requiere que la Gerencia realice, juicios, estimaciones y supuestos que afectan las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente por la Gerencia. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

Los estados financieros presentados contienen estimaciones que se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en próximos períodos, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros futuros.



3. CONCILIACION SALDOS TRIBUTARIA vs SALDOS NIIF

EVALUAMOS I.P.S. S.A.S
CONCILIACION DE SALDOS NIIF - ESTADO DE SITUACION FINANCIERA Vs TRIBUTARIOS
Corte: 31 de Diciembre de 2020
Cifras en miles de pesos Colombianos

ACTIVOS	NOTA	NIIF	TRIBUTARIA	DIFERENCIAS
Activo Corriente				
11 Efectivo y equivalentes al efectivo		72.717.768	72.717.768	-
13 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuenta		81.117.712.949	69.651.159.756	11.466.553.193
14 Inventarios		308.810.991	308.810.991	-
17 Activos diferidos		477.654.559	477.654.559	-
Total Activo Corriente		81.976.896.267	70.510.343.074	11.466.553.193
Activo No Corriente				
15 Propiedad Planta y Equipo		16.749.674.185	16.749.674.185	-
16 Intangibles		293.673.186	293.673.186	-
17 Activo por impuesto diferido		-	-	-
19 Valorizaciones		4.969.451.558	-	4.969.451.558
Total Activo No Corriente		22.012.798.929	17.043.347.371	4.969.451.558
TOTAL ACTIVOS		103.989.695.196	87.553.690.445	16.436.004.751
PASIVOS				
Pasivo Corriente				
21 Instrumentos financieros por pagar		506.093.973	506.093.973	-
22 Instrumentos financieros con proveedores		7.100.554.744	7.094.591.045	5.963.699
23 Instrumentos financieros en cuentas por pagar		20.645.616.357	20.645.616.357	-
24 Pasivos por impuestos corrientes		784.133.787	784.133.787	-
25 Beneficios a los empleados		2.762.244.559	2.762.244.559	-
26 provisiones		783.000.000	783.000.000	-
28 Otros Pasivos		87.420.333	87.420.333	-
Total Pasivo Corriente		32.669.063.753	32.663.100.054	5.963.699
Pasivo No Corriente				
21 Instrumentos financieros por pagar		3.117.543.657	3.117.543.657	-
23 Instrumentos financieros en cuentas por pagar		37.354.551.289	37.354.551.289	-
24 Pasivos por impuestos no corrientes		-	-	-
27 Pasivo por impuesto diferido		3.669.297.022	-	3.669.297.022
Total Pasivos No Corriente		44.141.391.968	40.472.094.946	3.669.297.022
TOTAL PASIVOS		76.810.455.721	73.135.195.000	3.675.260.721
PATRIMONIO				
31 Capital social		4.000.000.000	4.000.000.000	-
32 Donaciones		400.300.000	400.300.000	-
33 Reserva legal		828.925.172	828.925.172	-
3501 Resultados del ejercicio		11.288.041.796	3.576.547.977	7.711.493.819
3502 Ganancias acumuladas		8.054.402.682	5.612.722.296	2.441.680.386
3503 Ajustes por conversión a NIIF		-2.361.881.733	-	-2.361.881.733
38 Superavit por valorizaciones		4.969.451.558	-	4.969.451.558
TOTAL PATRIMONIO		27.179.239.475	14.418.495.445	12.760.744.031
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		103.989.695.196	87.553.690.445	16.436.004.751

HELBERT ALFONSO SANCHEZ SUAREZ
Representante Legal
CC.79.413.378

CLARA ELENA BURGOS ALVAREZ
Revisora Fiscal
T.P 45701-T

GEORGINA VERGARA GÓMEZ
Contador Público
T. P. No. 603709 - T



- (a) La diferencia entre el saldo de los deudores registrados tributarios vs los deudores bajo NIIF se atribuye a la actualización del indicador valor presente de pagos futuros utilizado para calcular el deterioro del valor el cual a su vez difiere del método fiscal utilizado para calcular la provisión de cartera.



Clínica La Esperanza

CONCEPTO PERIODO-2019
Tarifa Impuesto Rer 32%
Renta Líquida - Rer 3.826.273.000
impuesto de renta 1.224.407.000

Cuenta	Descripción	Saldo		Diferencia	Clasificación	Base Impuesto Diferido	Diferencia Temp. Deducible	Diferencia Temp. Imponible	Tarifa	Impuesto	
		ConTable	Fiscal							Dif. Activo	Dif. Pasivo
139905	CUENTAS	-6.400.867.967	-17.867.421.161	11.466.553.193	Temporaria	SI		11.466.553.193	32,0%		3.669.297.022
								TOTALES			3.669.297.022
CONTROL						-	CONTROL				-0

- (b) La diferencia corresponde a la valorización que se le realizó en la vigencia 2020 a los bienes inmuebles de la compañía.
- (c) La diferencia corresponde a pasivos no reconocidos en la vigencia por inexactitud expresada en el software entre los módulos de compra y contabilidad.
- (d) Corresponde al reconocimiento de pasivo por impuesto diferido originado por las diferencias temporarias entre los saldos fiscales y los saldos bajo NIIF. (Ver anexo)

CALCULO DEL PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

Concepto	Importe
Impo diferido calculado al 1 de Enero de 2020	39.303.815
Impo diferido calculado a 31 Diciembre de 2020	3.669.297.022
Gasto NIIF al cierre del periodo	3.629.993.207

Cuenta	Descripción	Debito	Crédito	Ref
551005	IMPUESTO DIFERIDO RENTA	3.629.993.207		A4
272505	IMPUESTO DIFERIDO RENTA		3.629.993.207	
TOTALES		3.629.993.207	3.629.993.207	



EVALUAMOS I.P.S. S.A.S
CONCILIACION DE SALDOS NIIF - ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES Vs TRIBUTARIOS
Corte: 31 de Diciembre de 2020
Cifras en miles de pesos Colombianos

DETALLE	NOTA	NIIF	TRIBUTARIA	DIFERENCIAS
41 Ingresos de actividades ordinarias-unidad funcional		30.677.578.476	30.677.578.476	-
42 Financieros		3.730.629.629	2.816.557.607	914.072.022
43 Impuesto diferido de renta		7.888.302.466	-	7.888.302.466
TOTAL INGRESOS		42.296.510.571	33.494.136.083	8.802.374.488
61 Costo de venta - unidad funcional		12.136.492.883	12.130.529.184	5.963.699
62 Devoluciones en compra		-	-	-
51 Gastos de administración		12.933.368.698	16.511.619.425	-3.578.250.727
53 Gastos financieros		1.084.206.987	1.025.715.736	58.491.252
TOTAL COSTOS Y GASTOS		26.154.068.568	29.667.864.345	-3.513.795.777
Utilidad antes de impuestos a las ganancias		16.142.442.003	3.826.271.738	5.288.578.711
54 Gasto por impuesto a las ganancias		1.224.407.000	1.224.407.000,00	-
55 Gasto por impuesto diferido		3.629.993.207	-	3.629.993.207
Reserva legal				-
Reserva estatutaria				-
Ganancia del año después de impuestos		11.288.041.796	2.601.864.738	5.288.578.711

HELBERT ALFONSO SANCHEZ SU,
Representante Legal
CC.79.413.378

CLARA ELENA BURGOS ALVAREZ
Revisora Fiscal
T.P 45701-T

GEORGINA VERGARA GÓMEZ
Contador Público
T. P. No. 603709 - T

- La diferencia en el valor de los ingresos no operacionales corresponde a la recuperación de provisiones \$35.424.022 y un saldo a favor en impuesto de renta año anterior \$878.648.000
- Su saldo corresponde al impuesto diferido como consecuencia al aumento del deterioro contable para la vigencia 2020



CALCULO DEL PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

Concepto	Importe
Impto diferido calculado al 1 de Enero de 2020	39.303.815
Impto diferido calculado a 31 Diciembre de 2020	3.669.297.022
Gasto NIIF al cierre del periodo	3.629.993.207

Cuenta	Descripción	Debito	Crédito	Ref
551005	IMPUESTO DIFERIDO RENTA	3.629.993.207		A4
272505	IMPUESTO DIFERIDO RENTA		3.629.993.207	
	TOTALES	3.629.993.207	3.629.993.207	

- c) La diferencia corresponde a costos no reconocidos en la vigencia por inexactitud expresada en el software entre los módulos de compra y contabilidad por valor de \$5.963.699
- d) La diferencia corresponde al nuevo cálculo del deterioro fiscal para la vigencia 2020

CASTIGO DE CARTERA FISCAL 2020	25.621.524.386
DETERIRO CARTERA FISCAL 2020	17.899.064.127
TOTAL CASTIGO MÁS DETERIRO 2020	43.520.588.513
MENOS GIROS POR APLICAR CIUENTA 1306	25.653.167.352
TOTAL CASTIGO MÁS DETERIRO 2020	17.867.421.161
TOTAL CASTIGO MÁS DETERIRO 2019	14.408.272.901
GASTO NETO POR DETERIRO FISCAL 2020	3.459.148.259
DIFERENCIA VIGENCIA ANTERIOR	119.102.468
TOTAL GASTO NETO POR DETERIRO FISCAL 2020	3.578.250.727

- e) La diferencia resultante en los gastos financieros corresponde al valor de los gastos no deducibles tributariamente, para el periodo 2020 así:

Gravamen al 50%	23.981.691
Gastos diversos	34.509.561

\$ 58.491.252

- f) La diferencia corresponde al cálculo del gasto por impuesto diferido sobre cuentas por cobrar en la vigencia 200

CALCULO DEL PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

Concepto	Importe
Impto diferido calculado al 1 de Enero de 2020	39.303.815
Impto diferido calculado a 31 Diciembre de 2020	3.669.297.022
Gasto NIIF al cierre del periodo	3.629.993.207

Cuenta	Descripción	Debito	Crédito	Ref
551005	IMPUESTO DIFERIDO RENTA	3.629.993.207		A4
272505	IMPUESTO DIFERIDO RENTA		3.629.993.207	
	TOTALES	3.629.993.207	3.629.993.207	



4. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2020 está conformado por las siguientes cuentas:

NOTA No.	SUB	CUENTA	AÑO 2020	AÑO 2019	VARIACIÓN
1	1105	Caja	53.907.561	27.172.689	26.734.872
	1110	Bancos nacionales	18.810.207	311.672	18.498.535
		TOTAL	72.717.768	27.484.361	45.233.407

a) Al cierre del ejercicio, el efectivo y equivalente al efectivo, representados en caja (Gral. y menor) y bancos no presentaron restricciones o limitaciones a su realización.

b) Al corte del ejercicio contable en la cuenta corriente principal de Bancolombia quedó en sobregiro, además presentaba un cheque por cobrar por valor de \$7.779.810 y \$150.000.000, la cuenta de la fiducia con un saldo de \$100.398, la cuenta de banco de occidente con un saldo de \$0(cuenta inactiva desde febrero de 2019) y la cuenta de Bancolombia con un saldo de \$18.709.823

4.2 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2020 las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar están compuestas por:

NOTA No.	SUB	CUENTA	AÑO 2020	AÑO 2019	VARIACIÓN
2	1301	Clientes nacionales facturación sin radicar	4.475.732.636	5.635.272.545	-1.159.539.909
	1302	Clientes nacionales facturación radicada	74.554.187.959	52.380.729.262	22.173.458.697
	1303	Entidades promotoras de salud	31.886.638.904	27.785.045.201	4.101.593.703
	1305	Clientes nacionales facturación conciliada	163.174.648	150.890.835	12.283.813
	1306	Abonos a cartera pendientes de radicar	-25.653.167.352	-8.232.992.811	-17.420.174.541
	1320	Deterioro del valor de deudores	-6.400.867.968	-14.289.170.434	7.888.302.466
	1330	Anticipos y avances	1.287.768.686	374.858.966	912.909.720
	1340	Promesas en compraventa	559.800.000	559.800.000	-
	1355	Anticipo de impuestos y contribuciones	-	1.055.988.010	-1.055.988.010
	1360	Reclamaciones	241.716.386	36.027.361	205.689.025
	1365	Cuentas por cobrar a trabajadores	2.338.195	2.812.000	-473.805
	1380	Deudores varios	390.855		390.855
		TOTAL	81.117.712.949	65.459.260.935	15.658.452.014

a) Los principales clientes durante el año lectivo 2020 fueron: Asociación Mutual SER EPS, Caja de compensación familiar del atlántico-CAJACOPI, Salud Total EPS, Administradora de los recursos del sistema general de seguridad social en salud –ADRES, Nueva EPS, COOMEVA EPS, EMDISALUD en el primer trimestre de la vigencia 2020, Mundial de seguros, La previsora, Axxa Colpatria y Seguros del estado



- b) El rubro de la cuenta abonos pendiente por radicar corresponde a los pagos efectuados pagos realizados por los clientes pero que a la fecha no ha sido bajados de la cartera por no tener soporte de pago a diciembre 31 de 2020.
- c) Al cierre del ejercicio se determinó el importe por deterioro del valor de la cartera aplicando el principio de valor de presente a los saldos deudores que presentaban morosidad en el pago superior a 360 días, para tal efecto se tomó como tasa referencia del mercado la tasa de interés promedio del 21.19% E.A., establecida para créditos en la modalidad de consumo y ordinarios mediante resolución 1034 de Noviembre 26 de 2020 por la Superintendencia Financiera de Colombia.
- d) Durante la vigencia se le pagaron a los socios anteriores unos rubros y hasta el cierre no se había decidido se abonaban a dividendos pendientes por pagar o parte del negocio de la venta de la clínica
- e) Al final del ejercicio aún están unos bins sin legalizar por falta de documentación para finiquito del mismo.
- f) Al cierre de la vigencia quedaron una reclamaciones (dinero acreditado del banco sin establecer su tercero)

4.3 INVENTARIOS

A 31 de diciembre de 2020 las cuentas de inventario presentan los siguientes saldos:

NOTA No.	SUB	CUENTA	AÑO 2020	AÑO 2019	VARIACIÓN
3	1415	Medicamentos	138.240.199	32.073.327	106.166.872
	1420	Material médico quirúrgico	135.406.702	203.908.892	-68.502.190
	1421	Materiales de laboratorio	1.611.162	73.213.586	-71.602.424
	1424	Materiales para imagenología	574.999	393.956	181.043
	1455	Materiales, repuestos y accesorios	32.977.929	176.604.771	-143.626.842
		TOTAL	308.810.991	486.194.532	-177.383.541

- a) Los saldos en los inventarios poseídos a final de la vigencia no fueron objeto de medición a valor neto de realización toda vez que son inventarios no disponibles para la venta al público, en su lugar éstos son consumibles en la medida que se prestan los correspondientes servicios médicos.
- b) Por lo anterior, el no cálculo del valor neto de realización para los inventarios, se basa en el principio general de equilibrio entre costo y beneficio de la información señalado en la sección 2 de la NIIF para PYMES "Conceptos y principios generales"

Calle: 121 No. 20-20 Cali, Colombia. Teléfono: 310 411 1111. Correo: info@clinicalaesperanza.com.co
 PBX: 7948903 E-mail: info@clinicalaesperanza.com.co



4.4 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es el valor en libros de las propiedades, planta y equipo al 31 de diciembre de 2020:

NOTA No.	SUB	CUENTA	AÑO 2020	AÑO 2019	VARIACIÓN
4	1504	Terrenos	1.532.825.000	1.532.825.000	-
	1508	Construcciones y edificaciones en Curso	4.478.373.793	6.600.489.964	-2.122.116.171
	1512	Maquinaria y equipo en montaje	177.616.800	177.616.800	-
	1516	Construcciones y edificaciones	13.096.763.040	10.957.077.963	2.139.685.077
	1520	Maquinaria y equipo	302.546.893	289.937.130	12.609.763
	1524	Equipo de oficina	485.851.194	478.716.194	7.135.000
	1528	Equipo de computación y comunicación	311.140.781	276.467.400	34.673.381
	1532	Maquinaria y equipo médico científico	9.056.723.711	9.063.079.803	-6.356.092
	1536	Equipo de lavandería	4.241.900		4.241.900
	1540	Equipo de transporte	5.939.998	5.939.998	-
	1556	Acueductos, plabtas y redes	38.974.118	38.974.118	-
	1560	Armamento de vigilancia	39.887.556	39.887.556	-
	1592	Contrucciones y edificaciones	-3.602.786.858	-3.050.241.239	-552.545.619
	1592	Maquinaria y equipo	-203.651.730	-174.075.632	-29.576.098
	1592	Equipo de oficina	-383.291.586	-303.926.470	-79.365.116
	1592	Equipo de computación y comunicación	-278.781.563	-219.990.817	-58.790.746
	1592	Equipo medico científico	-8.268.828.550	-8.117.160.289	-151.668.261
	1592	Equipo de lavandería	-247.444		-247.444
	1592	Equipo de tranporte	-5.939.998	-5.939.998	-
	1592	Equipo de vigilancia	-37.682.870	-36.528.670	-1.154.200
			16.749.674.185	17.553.148.811	-803.474.626

Durante el periodo no se observaron indicios por deterioro del valor que dieran lugar a una disminución en el importe en libros de la propiedad, planta y equipo.

Las vidas útiles estimadas, para efectos del importe depreciable son las siguientes:

- a) Construcciones y edificaciones 20 años
- b) Maquinaria y equipo: 10 a 20 años
- c) Muebles y enseres 5 a 10 años
- d) Equipos de cómputo y comunicaciones: 3 a 8 años
- e) Maquinaria y equipo médico científico: 10 a 20 años
- f) Equipo de Transporte: 5 a 10 años

El método de depreciación utilizado para determinar el importe la depreciación de los elementos de la propiedad, planta y equipo es el método de línea recta, A la fecha se sigue depreciando los activos con la tabla de vida útil anterior y los nuevos acorde con la normatividad legal vigente.

Al cierre del periodo los elementos de la propiedad, planta y equipo no presentaban pignoraciones y restricciones a su uso.



4.5 ACTIVOS INTANGIBLES

El siguiente es el valor en libros de los intangibles al 31 de diciembre de 2020

NOTA No.	SUB	CUENTA	AÑO 2020	AÑO 2019	VARIACIÓN
5	1635	saldo en licencias 1 de enero 2020	328.961.735	359.298.028	-30.336.293
		Adquisiciones año 2020	29.133.251	1.580.000	27.553.251
		Amortizaciones año 2020	-64.421.800	-31.916.293	-32.505.507
		TOTAL	293.673.186	328.961.735	-35.288.549

- a) El saldo en libros al cierre del periodo de los activos intangibles obedece a licencias de software (programa para computador), el cual tiene una vida útil de 3 años. El método de amortización utilizado para reflejar de forma fiable el consumo de los beneficios económicos asociados al activo es el método lineal. Durante el periodo no se observaron indicios de deterioro del valor que dieran lugar a la disminución del importe en libros de los activos intangibles.

4.6 DIFERIDOS

Su saldo corresponde a la reclasificación de los anticipos de renta para la vigencia 2021

NOTA No.	SUB	CUENTA	AÑO 2020	AÑO 2019	VARIACIÓN
6	1755		477.654.559		477.654.559
		TOTAL	477.654.559	-	477.654.559

4.7 VALORIZACIONES

Su saldo corresponde al aumento del valor de los bienes inmuebles por valorización de los mismos

NOTA No.	SUB	CUENTA	AÑO 2020	AÑO 2019	VARIACIÓN
7	1910	Revalorización de activos	4.969.451.558		4.969.451.558
		TOTAL	4.969.451.558	-	4.969.451.558

4.8 INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR PAGAR

NOTA No.	SUB	CUENTA	AÑO 2020	AÑO 2019	VARIACIÓN
8	2105	Créditos rotativos-sobregiro	Corto 506.093.973	312.806.363	193.287.610
	2110	Apalancamiento Findeter	Largo 2.798.058.657	4.195.788.129	-1.397.729.472
	2125	Creditos hipotecarios	Largo -	44.432.143	-44.432.143
	2195	Otras obligaciones financieras	Largo 319.485.000	-	319.485.000
		TOTAL	3.623.637.630	4.553.026.635	-929.389.005

- a) El costo financiero promedio de los créditos ordinarios otorgados por Bancolombia S.A., para el periodo 2020 fue del 21.07% E.A.

- b) El costo financiero promedio para las franquicias Visa y MasterCard manejadas con Bancolombia S.A., para el periodo 2020 fue del 26.67% E.A.
- c) Comprende las obligaciones financieras en cabeza de la Compañía representadas en los siguientes conceptos:
- 1) Con corte a 31 de diciembre de 2019 la cuenta principal presenta un sobregiro bancario (\$195.464.158) en cual se cancela al mes siguiente con los recursos que lleguen a la cuenta, ya que su cancelación es por débito automático según lo acordado con la entidad bancaria y posea saldo en TC. Por valor de \$49.731.946y Credipago de proveedores \$250.000.000
 - 2) Los saldos que aparecen en pagarés nacionales (\$2.798.058.657) corresponden a créditos blandos que el gobierno nacional otorgo al sector salud vía findeter, para aliviar sus pasivos en el año 2016, debido a la situación que presenta el sector y que es ampliamente conocida a nivel nacional.
 - 3) La clínica posee a 31 de diciembre de 2020 pasivo con particulares.

4.9 INSTRUMENTOS FINANCIEROS CON PROVEEDORES

El detalle de las obligaciones con proveedores y prestadores de servicio de salud por pagar al 31 de diciembre de 2020 es el siguiente:

NOTA No.	SUB	CUENTA	AÑO 2020	AÑO 2019	VARIACIÓN
9	2205	Proveedores nacionales			-
		medicamentos	Corto 6.382.499.283	5.295.957.941	1.086.541.342
		dotacion de eq. Biomedicos	Corto 166.959.320	238.835.554	-71.876.234
		dotación de otros equipos	Corto 155.000		155.000
		papelería, aseo y otros gastos adtivos	Corto 126.234.649	109.089.750	17.144.899
		otros (mant. De equipos biomedicos -dot	Corto 350.201.360	608.196.653	-257.995.293
		materiales, reactivos y laboratorios	Corto 41.608.731		41.608.731
		prestamo de medicamentos y materiales	Corto 32.896.401	30.109.760	2.786.641
		TOTAL	7.100.554.744	6.282.189.658	818.365.086

- a) A corte 31 de diciembre de 2020 se le adeudaba a los proveedores de (Medicamentos, material médico quirúrgico, proveedores biomédicos, útiles de oficina y papelería, elementos de aseo y cafetería, entre otros) a más de 360 días.



4.10 INSTRUMENTOS FINANCIEROS DE COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

El detalle de las obligaciones con prestadores de servicio de salud por pagar al 31 de diciembre de 2020 es el siguiente:

NOTA No.	SUB	CUENTA		AÑO 2020	AÑO 2019	VARIACIÓN
10	2335	Costos y Gastos por Pagar	Corto	14.493.417.196	11.823.919.265	2.669.497.931
		Gastos legales		379.081		379.081
		libros y similares		3.429.000	3.429.000	-
		honorarios (facturación, jurídicos etc)		3.510.295.379	1.039.662.880	2.470.632.499
		servicios		254.360.069	234.483.381	19.876.688
		matenimiento y adecuaciones		5.232.885	1.321.400	3.911.485
		mantenimiento de equipos		73.225.065	66.435.927	6.789.138
		lavandería y restaurante hospitalario		275.916.452	269.352.033	6.564.419
		arrendamientos		298.398.669	300.426.462	-2.027.793
		fletes		78.140.281	2.475.000	75.665.281
		ser. Públicos		1.260.552.784	800.966.103	459.586.681
		seguros		42.597.131	47.680.839	-5.083.708
		publicidad		8.949.999	8.949.999	-
		combustible		100.060	2.567.872	-2.467.812
		construcciones en curso		282.046.327	475.818.865	-193.772.538
		Gastos de representacion		7.624.000	-	7.624.000
		ser. Sociales y de salud (especialistas, laborato		7.875.170.679	7.577.478.780	297.691.899
		Garantía en cumplimiento de contratos		11.846.111	12.000.000	-153.889
		demandas y litigios		256.638.000		256.638.000
		ambulancias		160.010.724	64.870.724	95.140.000
		otros pasivos		88.504.500	916.000.000	-827.495.500
		otros	Largo	11.883.935.118	14.623.011.781	-2.739.076.663
	2355	Deudas con accionistas o socios	Largo	8.550.446.501	4.900.914.603	3.649.531.898
	2360	Dividendos o participaciones por pagar	Largo	16.920.169.670	-	16.920.169.670
	2365	Retencion En La Fuente	Corto	3.691.577.361	5.645.618.506	-1.954.041.145
	2369	Retenciones -Autoretenciones	Corto	1.390.247.675	755.562.035	634.685.640
	2370	Retenciones y Aportes De Nomina	Corto	1.070.374.125	983.330.039	87.044.086
		TOTAL		58.000.167.646	38.732.356.229	19.267.811.417

- El saldo de los costos y gastos por pagar con corte a 31 de diciembre de 2020 pertenecen a conceptos de: pago de especialistas, laboratorio clínico general, laboratorio clínico patológico, banco de sangre, imágenes diagnósticas, apoyo terapéutico, honorarios, arrendamientos, servicios públicos, servicio de lavandería, servicio de alimentación para pacientes, servicio de ambulancia, seguros, publicidad, combustibles, gastos de viaje, gastos legales, servicio de mantenimiento, cuentas por pagar de construcciones en curso entre otros. Los saldos anteriormente relacionados presentan una mora mayor a 360 días para prestadores de servicios.
- Su saldo representa los rubros que debe la compañía a los socios debido a la falta de liquidez, lo anterior se debe al no pago de las EPS- subsidiadas que son los principales clientes.
- La clínica aún debe a los socios anteriores dineros que ellos colocaron para apalancar la operación, luego de que varios de sus clientes entraran en liquidación
- Los saldos de aportes y retenciones de nómina por pagar ascienden a \$1.070.374.125



4.11 IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

El saldo a diciembre 31 de 2020 de esta cuenta es:

NOTA No.	SUB	CUENTA		AÑO 2020	AÑO 2019	VARIACIÓN
11		Corriente:				
	2404	Impuesto de renta y complementarios	Corto	705.552.787	1.510.569.905	-805.017.118
	2405	Impuesto de renta y complementarios		78.581.000	211.020.030	-132.439.030
	2495	Otros Impuesto	Corto	-	-	-
		Subtotal Corriente		784.133.787	1.721.589.935	-937.456.148

4.12 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los beneficios otorgados por la Compañía a sus empleados corresponden a beneficios dentro de la categoría de corto plazo, por lo tanto y en cumplimiento de lo establecido en la Sección 28 de la NIIF para PYMES "Beneficios a empleados", no se revela información detallada con respecto a esta categoría del pasivo.

NOTA No.	SUB	CUENTA		AÑO 2020	AÑO 2019	VARIACIÓN
12	2505	Salarios Por Pagar	Corto	1.765.641.242	1.700.120.533	65.520.709
	2510	Cesantías Consolidadas	Corto	82.810.034	475.922.962	-393.112.928
	2515	Intereses Sobre Las Cesantías	Corto	6.221.597	11.394.628	-5.173.031
	2520	Prima de servicios	Corto	16.067.296	27.341.170	-11.273.874
	2525	Vacaciones Consolidadas	Corto	151.700.301	254.391.126	-102.690.825
	2530	Dotaciones por pagar		146.122.500	45.980.092	100.142.408
	2540	Indemnizaciones		593.681.589		593.681.589
		TOTAL		2.762.244.559	2.515.150.511	247.094.048

4.13 PASIVOS ESTIMADOS

Su saldo corresponde al valor provisionado de las pretensiones interpuestas en las demandas en contra de la clínica pero que aún no han sido falladas.

NOTA No.	SUB	CUENTA		AÑO 2020	AÑO 2019	VARIACIÓN
13	2695	Pasivos estimados y provisiones		783.000.000	783.000.000	-
		TOTAL		783.000.000	783.000.000	-

4.14 IMPUESTO DIFERIDO

El impuesto diferido de renta es el resultado de aplicar el 32% de tarifa del impuesto de renta para año gravable 2020 a la diferencia del valor del deterioro acumulado contable y fiscal, a esta diferencia se aplicarle la tasa de renta Ver anexo No.1

NOTA No.	SUB	CUENTA		AÑO 2020	AÑO 2019	VARIACIÓN
14	2725	Impuesto diferido renta		3.669.297.022	39.303.815	3.629.993.207
		TOTAL		3.669.297.022	39.303.815	3.629.993.207



CONCEPTO	PERIODO-2020
Tarifa Impuesto Renta	32%
Renta Líquida - Rer	3.826.271.738
Impuesto de renta	1.224.407.000

Cuenta	Descripción	Saldo		Diferencia	Clasificación	Base Impuesto	Diferencia Temp. Deducible	Diferencia Temp. Imponible	Tarifa	Impuesto	
		Con Table	Fiscal							Dif. Activo	Dif. Pasivo
139905	CLIENTES	-6.400.867.967	-17.867.421.161	11.466.553.193	Temporal	SI		11.466.553.193	32,0%		3.669.297.022
TOTALES											3.669.297.022

4.15 OTROS PASIVOS

Su saldo corresponde a dineros recibidos por sus por concepto de copagos, cuotas moderadoras, saldos sin cruzar con facturación pendiente por radicar.

NOTA No.	SUB	CUENTA		AÑO 2020	AÑO 2019	VARIACIÓN
15	2810	Valores Recibidos para terceros	Largo	46.521.168	37.653.577	8.867.591
	2815	Valores Recibidos para clientes	Largo	40.899.165	1.349.164.223	-1.308.265.058
		TOTAL		87.420.333	1.386.817.800	-1.299.397.467

4.16 PATROMINIO

A 31 de diciembre de 2020, el patrimonio de la Compañía estaba representado por:

NOTA No.	SUB	CUENTA		AÑO 2020	AÑO 2019	VARIACIÓN
16	3115	Aportes sociales		4.000.000.000	4.000.000.000	-
	3210	Donaciones		400.300.000	400.000.000	300.000
	3305	Reservas obligatorias		414.462.586	414.462.586	-
	3310	Reservas estatutarias		414.462.586	414.462.586	-
	3501	Utilidad o excedentes del ejercicio	✓	11.288.041.796	6.862.108.062	4.425.933.734
	3502	Utilidades acumuladas		8.054.402.682	18.112.464.290	-10.058.061.608
	3503	Ajustes por conversión a NIIF		-2.361.881.733	-2.361.881.733	-
	3810	Superravit por valorizaciones		4.969.451.558		4.969.451.558
		TOTAL		27.179.239.475 ✓	27.841.615.791	-662.376.316

a) La anterior información muestra la composición del capital social de la Compañía

Capital social	4.000.000.000
No. De cuotas partes	40.000
Valor nominal	100.000

Al cierre de periodo, el capital social de la Compañía no presentaba restricciones que afectará la distribución de utilidades para los socios de la misma.



- a) En cumplimiento de lo establecido en la Ley 1314 de 2009 y el Decreto Reglamentario 3022 de 2013, sus adiciones y modificaciones, la Compañía aplicó la NIIF para las PYMES en la transición de los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia a la nueva forma de reporte bajo el nuevo estándar internacional al 01 de Enero de 2015, por lo tanto, los ajustes que surgieron de la aplicación por primera vez del mencionado estándar se reconocieron en la cuenta patrimonial "Ajustes por conversión a NIIF".

4.17 INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos ordinarios de la Compañía provienen de la prestación de servicios médicos relacionados con actividades hospitalarias y clínicas con internación. Los otros ingresos operacionales corresponden a los recursos girados por el estado para la disponibilidad de camas de UCI disponibles para la pandemia del COVID 19

El siguiente es el detalle de los ingresos por actividades ordinarias a diciembre 31 de 2020:

NOTA No.	SUB	CUENTA	AÑO 2020	AÑO 2019	VARIACIÓN
17	4105	Unidad funcional de urgencias	643.014.303	962.232.398	-319.218.095
	4110	Unidad funcional de consulta externa	157.231.926	253.245.593	-96.013.667
	4115	Unidad funcional de hospitalización e internación	9.669.134.127	13.516.155.963	-3.847.021.836
	4120	Unidad funcional de quirófanos y salas de parto	2.647.525.598	3.277.253.211	-629.727.613
	4125	Unidad funcional de apoyo diagnóstico	5.353.610.497	7.136.269.502	-1.782.659.005
	4130	Unidad funcional de apoyo terapéutico	1.098.581.925	1.854.105.263	-755.523.338
	4135	Unidad funcional de mercadeo	12.653.827.175	16.842.650.951	-4.188.823.776
	4140	Otros ingresos operacionales	402.906.058		402.906.058
	4175	Devoluciones, rebajas y descuentos en vía	-1.948.253.133	-3.629.149.529	1.680.896.396
		TOTAL	30.677.578.476	40.212.763.352	-9.535.184.876

4.18 INGRESOS NO OPERACIONALES

El siguiente es el detalle de los otros ingresos, diferentes a los ordinarios de la entidad a diciembre 31 de 2020:

NOTA No.	SUB	CUENTA	AÑO 2020	AÑO 2019	VARIACIÓN
18	4210	Rendimientos financieros	274.315.674	188.952.724	85.362.950
	4213	Reversion de las pérdidas por deterioro del valor	-	-	-
	4220	Arrendamientos	-	26.983.333	-26.983.333
	4250	Recuperaciones	936.687.808	3.508.558.519	-2.571.870.711
	4255	Indemnizaciones	-	59.026.189	-59.026.189
	4265	ingresos de ejercicios anteriores	2.517.715.989		2.517.715.989
	4295	Diversos	1.910.158	18.968.375	-17.058.217
		TOTAL	3.730.629.629	3.802.489.140	-71.859.511

- a) El saldo de las recuperaciones corresponde a saldos de cartera castigados en los años anteriores que se recuperaron en la vigencia actual.



4.19 IMPUESTO DIFERIDO DE RENTA

NOTA No.	SUB	CUENTA	AÑO 2020	AÑO 2019	VARIACIÓN
19	4305	Impuestos diferidos	7.888.302.466	2.855.636.523	5.032.665.943
		TOTAL	7.888.302.466	2.855.636.523	5.032.665.943

DETERIORO DEL VALOR CLIENTES

Concepto	Importe
Deterioro NIIF al cierre del periodo 2020	6.400.867.967
Deterioro saldo 2019	14.289.170.434
Ingreso diferido al cierre del periodo	7.888.302.466
Deterioro fiscal al cierre	17.867.421.161
Diferencia de deterioros al cierre del periodo	- 11.466.553.194

Cuenta	Descripción	Debito	Crédito	Ref
132001	DEUDORES DEL SISTEMA AL COSTO	7.888.302.466		
430505	DEUDORES DEL SISTEMA - COSTO		7.888.302.466	A1
TOTALES		7.888.302.466	7.888.302.466	

A1

Corresponde a la diferencia entre el deterioro del valor reconocido en libros al inicio del periodo y el nuevo calculo del deterioro del valor para la cartera de clientes determinado de acuerdo a la resolución 1034 de 2020 expedida por la Superintendencia Financiera de Colombia donde se certifica que la tasa de interés para créditos en la modalidad de consumo y ordinarios al cierre de 2020 y hasta el primer trimestre de 2021 será el 24,19% E.A.

Lo anterior, se hace en cumplimiento del principio de deterioro del valor señalado el parrafo 11.25 (a) de la sección 11 de la NIIF para PYMES "Instrumentos Financieros Básicos".

4.20 GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos operacionales de administración al 31 de diciembre de 2020 comprendían:

NOTA No.	SUB	CUENTA	AÑO 2020	AÑO 2019	VARIACIÓN
20	5105	Gastos de personal	2.807.377.831	8.811.878.340	-6.004.500.509
	5110	Honorarios(j.dir, jurídicos,operación etc)	6.907.459.454	1.639.991.387	5.267.468.067
	5115	Impuestos(tasa de inspección, valorización, regis	11.506.181	746.742	10.759.439
	5120	Arrendamientos(equi. Ofc.-medicos-computo)	193.460.015	569.112.256	-375.652.241
	5121	Deterioro del valor clientes	-	4.186.845.637	-4.186.845.637
	5130	Seguros	190.847.536	160.532.980	30.314.556
	5135	Servicios(ser. Públicos,aseo, vigilancia, procesar	1.253.648.045	1.415.805.453	-162.157.408
	5140	Gastos legales	11.874.787	6.325.802	5.548.985
	5145	Mantenimiento y reparaciones	223.756.426	179.181.641	44.574.785
	5150	Adecuación e instalación	17.171.852	26.162.751	-8.990.899
	5155	Gastos de viaje	37.423.971	16.788.457	20.635.514
	5160	Depreciaciones	873.347.484	856.387.755	16.959.729
	5165	Amortizaciones	64.421.800	31.916.293	32.505.507
	5195	Diversos	341.073.316	262.407.084	78.666.232
	5199	Provisiones demandas civiles y laborales	-	783.000.000	-783.000.000
		TOTAL	12.933.368.698	18.947.082.578	-6.013.713.880

- a) El saldo en la cuenta gastos de personal corresponde a los gastos incurridos durante el año por concepto de beneficios a los empleados, los cuales están dentro de la categoría de corto plazo. Ente ellos: Sueldos, aux. de transporte, licencias, prestaciones sociales, aportes parafiscales, indemnizaciones, dotaciones, capacitaciones entre otros.



- b) Los rubros que muestra la cuenta de honorarios corresponden a: asesoría jurídica, operación de servicios y técnica, entre otros.
- c) El rubro de impuestos corresponde al valor de la tasa de inspección.
- d) El saldo en la cuenta de arrendamientos corresponde a: equipo de computación y comunicación, equipos médicos, equipo de oficina.
- e) El saldo en la cuenta de seguros corresponde a: responsabilidad civil extracontractual y protección empresarial con liberty seguros, mundial de seguros, Seguros de estados entre otros.
- f) Los gastos por servicios corresponden principalmente a las cuentas de: aseo y vigilancia, acueducto y alcantarillado, energía eléctrica, servicio de telecomunicaciones, fletes, correos etc.
- g) El rubro de la cuenta depreciación sobre activos fijos corresponde al detalle:

SUB	CUENTA	2020	2019	VARIANCIÓN
5160	Depreciación construcciones y edificaciones	552.545.619	543.500.388	9.045.231
	Depreciación maquinaria y equipo	29.576.098	28.394.623	1.181.475
	Depreciación equipo mde oficina	79.365.116	77.834.401	1.530.715
	Depreciación equipo de computación y comunicación	58.790.746	50.705.499	8.085.247
	Depreciación equipo médico científico	151.668.261	149.129.533	2.538.728
	Depreciación equipo de lavandería y hotelería	247.444		247.444
	Depreciación equipo de vigilancia	1.154.200	6.823.311	-5.669.111
	TOTAL	873.347.484	856.387.755	16.959.729

- h) El rubro de gastos diversos incluye los conceptos de: útiles de papelería y oficina, elementos de aseo y cafetería, taxi y buces, combustibles, restaurante, parqueadero entre otros.

4.21 OTROS GASTOS NO OPERACIONALES

Comprende las sumas pagadas y/o causadas por gastos no relacionados directamente con la explotación del objeto social del ente económico

NOTA No.	SUB	CUENTA	AÑO 2020	AÑO 2019	VARIACIÓN
21	5305	Financieros	487.700.475	1.517.661.667	-1.029.961.192
	5310	Perdida en vent y retiro de bienes	-	133.800	-133.800
	5315	Gastos extraordinarios	404.580.577	8.384.011	396.196.566
	5320	Gastos extraordinarios ejercicio anteriores	157.416.374	19.315.401	138.100.973
	5350	Gastos diversos	34.509.561	15.762.000	18.747.561
		TOTAL	1.084.206.987	1.561.256.879	-477.049.892

- a) En el rubro financiero están inmersos los gastos bancarios, comisiones, gravamen financiero e intereses corrientes y moratorios que se han pagado a entidades financieras y a particulares por préstamos para poder solventar las necesidades del negocio por la falta de pagos de las EPS y otros clientes.
- b) El rubro de gastos extraordinarios corresponde a costos y gastos de ejercicios anteriores (proveedores, procesos legales, impuestos asumidos) entre otros.

CLINICA LA ESPERANZA
 CALLE 12 N° 40-400 BARRIO LA ESPERANZA - PASTAVERA, CANTÓN LA ESPERANZA, GUAYACÁN
 PBX: 7848903 E-mail: info@clinicalaesperanza.com.co



4.22 COSTO DE VENTA

El costo de ventas corresponde en su totalidad a las erogaciones en que incurre la clínica para la prestación de los correspondientes servicios médicos relacionados con las actividades hospitalarias y clínicas con internación

NOTA No.	SUB	CUENTA	AÑO 2020	AÑO 2019	VARIACIÓN
22	6105	Unidad funcional de urgencias	542.153.254	627.191.392	-85.038.138
	6110	Unidad funcional de consulta externa	235.805.938	171.112.846	64.693.092
	6115	Unidad funcional de hospitalización e internación	2.232.256.481	3.120.484.324	-888.227.843
	6120	Unidad funcional de quirófanos y salas de parto	1.221.769.761	1.200.690.705	21.079.056
	6125	Unidad funcional de apoyo diagnóstico	1.366.355.559	2.428.959.094	-1.062.603.535
	6130	Unidad funcional de apoyo terapéutico	513.373.850	974.135.813	-460.761.963
	6135	Unidad funcional de mercadeo(medicamentos, n	6.024.778.040	9.569.883.309	-3.545.105.269
		TOTAL	12.136.492.883	18.092.457.483	-5.955.964.600

El costo de ventas corresponde en su totalidad a las erogaciones en que incurre la clínica para la prestación de los correspondientes servicios médicos relacionados con las actividades hospitalarias y clínicas con internación.

4.23 IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS

NOTA No.	SUB	CUENTA	AÑO 2020	AÑO 2019	VARIACIÓN
23	5405	Impuesto de renta y complementarios	1.224.407.000	1.407.984.013	-183.577.013
	5510	Impuesto de renta diferido	3.629.993.207		3.629.993.207
		TOTAL	4.854.400.207	1.407.984.013	3.446.416.194

Su valor es el resultante de aplicar el 32% sobre la renta líquida ordinaria

HELBERT SANCHEZ SUAREZ
Representante Legal

GEORGINA VERGARA GÓMEZ
Contador Público
T.P No.603709-T

CLARA ELENA BURGOS ALVAREZ
Revisora Fiscal
T.P No. 45701-T

CALLE 12, N° 40-4500 BARRIO BUENAVISTA - TRUJILLOS, CUNDINAMARCA
P.BX: 7848903 E-mail: info@clinalaesperanza.com.co