

CLÍNICA ERASMO LTDA
824.001.252 - 3
CONJUNTO COMPLETO DE INFORMACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018 (En pesos
colombianos)

TABLA DE CONTENIDO

Dictamen del revisor fiscal	3
Estado de situación financiera	7
Estado de resultado integral	10
Estado de cambio en el patrimonio	12
Estado de flujo de efectivo	13
Notas a los estados financieros	14
1. Entidad reportante y objeto social	14
2. Base de preparación y presentación de los estados financieros	14
3. Normas contables financieras aplicadas	15
3.1 Cierre del ejercicio	15
3.2 Control interno sobre registros contables	15
3.3 Conceptos y principios generales	15
3.4 Objetivo de los estados financieros	16
3.5 Características cualitativas fundamentales de la información en los estados financieros	16
4. Resumen de las Políticas Contable Significativas	17
4.1 Moneda de presentación y moneda funcional	17
4.2 Efectivo y equivalentes de efectivo	19
4.3 Inversiones.....	21
4.3.1 Cambio de política contable para el registro de inversiones	22
4.4 Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas	26
4.5 Deterioro de Cuentas por Cobrar	27
4.6 Inventarios corrientes.....	29
4.7 Propiedades, planta y equipo.....	31
4.8 Deterioro del valor de los activos.....	34
4.9 Activos intangibles distintos a la plusvalía	35

**CONJUNTO COMPLETO DE INFORMACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018 (En pesos
colombianos)**

4.10 Otros activos al costo	36
4.11 Proveedores nacionales al costo	37
4.12 Cuentas por pagar	37
4.13 Obligaciones financieras.....	37
4.14 Impuestos gravámenes y tasas.....	39
4.15 Beneficios a los empleados	40
4.16 Otros pasivos- anticipos y avances recibidos	40
4.17 Reservas obligatorias y voluntarias	41
4.18 Ingresos y otros ingresos de operación.....	41
4.19 Otros Ingresos.....	42
4.20 Reconocimiento de ingresos	42
4.21 Costos y gastos	42
4.22 Gastos operacionales.....	42
4.23 Otros gastos.....	43
4.24 Costos por atención en salud	44



CLINICA ERASMO LTDA

NIT: 824.001.252

Cada paciente es diferente, nuestra Clínica también

INFORME DEL REVISOR FISCAL

PARA: SOCIOS DE LA CLINICA ERASMO LTDA.

He auditado los estados financieros adjuntos de la CLINICA ERASMO LTDA que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2019 y 2018, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo, correspondiente a los ejercicios terminados en dicha fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los estados financieros terminados el 31 de diciembre de 2019, fueron preparados de acuerdo al nuevo marco técnico normativo, según el decreto único reglamentario 2420 de 2015, (modificado por los decretos 2132 de 2016 y 2170 de 2017)

Responsabilidad de la gerencia en relación con los estados financieros

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

Responsabilidad del Revisor Fiscal en relación con los estados financieros

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basado en mi auditoria. He llevado a cabo la auditoria de conformidad con la parte 2, Título 1° del Decreto único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Auditoria –NIA 701 Dichas normas exige que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute la auditoria con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoria conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoria sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores materiales en los estados financieros. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la compañía de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoria que sean adecuados en función de las

**CONJUNTO COMPLETO DE INFORMACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018 (En pesos
colombianos)**



CLINICA ERASMO LTDA

NIT: 824.001.252

Cada paciente es diferente, nuestra Clínica también

circunstancias, y con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la gerencia, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros.

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

Opinión.

En mi opinión los estados financieros adjuntos, tomados de los libros de contabilidad, presentan razonablemente, en todos sus aspectos de importancia, la situación financiera de la CLINICA ERASMO LTDA. 31 de diciembre de 2019 y 2018, así como los resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto único reglamentario 2420, de 2015, que incorpora las normas internacionales de información financiera para PYMES (modificado por los decretos 2132 de 2016 y 2170 de 2017)

Cuestiones Claves de la Auditoría

Reexpresión de cifras a 31 de diciembre de 2018

Se manifiesta que los ajustes que se hicieron en el rubro de las inversiones, corresponden a la modificación que se realizó en las Políticas de la Empresa, la cual están debidamente detalladas en la Nota No 4.3.1 preparadas de acuerdo a la sección 14 de las NIIF para pymes. Los estados financieros a 31 de diciembre de 2018 han sido reexpresados como resultado del cambio voluntario en las políticas contables de evaluación y medición de inversiones. No se modifica mi Opinión en relación con este asunto

Informe de otros requerimientos legales

Además, informo que durante los años 2019 y 2018, la compañía ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Junta de Socios y Junta directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de la

**CONJUNTO COMPLETO DE INFORMACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018 (En pesos
colombianos)**



CLÍNICA ERASMO LTDA

NIT: 824.001.252

Cada paciente es diferente, nuestra Clínica también

Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros separados, y la compañía ha efectuado la liquidación y pago oportuno al sistema de seguridad Social integral.

Opinión sobre control interno y cumplimiento legal y normativo

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

En cumplimiento de la Parte 2, Título 1° del decreto Único reglamentario 2420 de 2015, apliqué los principios contenidos en la NIEA 3000 para realizar mi evaluación.

Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración de la entidad, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la administración. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

Normas legales que afectan la actividad de la entidad, estatutos y Junta Directiva de la Entidad.

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

El control interno de una entidad incluye aquellas políticas y procedimientos que (1) permiten el mantenimiento de los registros que, en un detalle razonable, reflejen en forma fiel y adecuada las transacciones y las disposiciones de los activos de la entidad; (2) proveen razonable seguridad de que las transacciones son registradas en lo necesario para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con el marco técnico normativo aplicable al grupo 2, que corresponde a la NIIF para las PYMES, y que los ingresos y desembolsos en la entidad están

Siendo efectuados por la Gerencia administrativa, y el uso o disposición de los activos de la entidad que puedan tener un efecto importante en los estados financieros.

También incluye procedimientos para garantizar el cumplimiento de la normatividad legal que afecte a la entidad, así como de las disposiciones de los estatutos y de los

**CONJUNTO COMPLETO DE INFORMACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018 (En pesos
colombianos)**



CLÍNICA ERASMO LTDA

NIT: 824.001.252

Cada paciente es diferente, nuestra Clínica también

Órganos de administración, y el logro de los adjetivos propuestos por la administración en términos de eficiencia y efectividad organizacional.

Esta conclusión se ha formado con base en las pruebas practicada por establecer si la entidad ha dado cumplimiento a las disposiciones legales estatutarias, y a las decisiones de la asamblea y junta directiva, y mantiene un sistema de control interno que garantice y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables. Las pruebas efectuadas, especialmente de carácter cualitativo, pero también incluyendo cálculos cuando lo considere necesario de acuerdo con las circunstancias, fueron desarrolladas por mí durante el transcurso de mi gestión como revisor fiscal y en desarrollo de mi estrategia de revisoría fiscal para el periodo. Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi conclusión.

Opinión sobre la efectividad y el cumplimiento del control interno legal y normativo

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

La clínica Erasmo Ltda. Inicio su aplicación al marco normativo contable para el grupo 2, al cual pertenece esta entidad, a partir del 1° de enero de 2017, razón por la cual el año de transición fue el periodo comprendido entre el 1° de enero y el 31 de diciembre de 2016. Hasta este periodo, la compañía llevo la contabilidad para todos los efectos legales de acuerdo con el decreto 2649 de los aportes al sistema de Seguridad Social integral se efectuaron en forma correcta y oportuna. Mi evaluación del control interno, efectuada con el propósito de establecer el alcance de mis pruebas de auditoria, indica que la Clínica ha ejercido medidas adecuadas de control interno.

Atentamente



CARLOS RIBON CARREÑO
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 28265-T

Valledupar, 24 de Febrero de 2020

CLÍNICA ERASMO LTDA
824.001.252 - 3
CONJUNTO COMPLETO DE INFORMACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018 (En pesos colombianos)

CLINICA ERASMO LTDA.
Nit: 824.001.252-3
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
A DICIEMBRE 2019 - 2018
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)
Fecha de publicacion: 15 de abril de 2020

	Notas	2019	2018 Reexpresado Nota N° 4.3.1	2018 Previamente Presentado
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4.2			
CAJA		4,312,900	2,850,000	2,850,000
BANCOS CUENTAS CORRIENTES		251,214,501	380,577,121	380,577,121
BANCOS CUENTAS DE AHORRO		25,608,363	25,616,007	25,616,007
INVERSIONES A CORTO PLAZO (DERECHOS FIDUCIARIOS)		9,221,875	8,944,823	8,944,823
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO		290,357,640	417,987,951	417,987,951
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	4.3			
ACCIONES EN OTROS SECTORES		679,971,100	679,971,100	50,000,000
APORTES EN COOPERATIVAS		3,899,686	3,570,782	3,570,782
TOTAL INVERSIONES		683,870,786	683,541,882	53,570,782
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS	4.4			
DEUDORES DEL SISTEMA - VALOR NOMINAL		23,272,863,698	21,354,497,415	21,354,497,415
GIROS PARA ABONO A CARTERA (CR)		-2,769,853,203	-955,421,279	-955,421,279
PRESTAMOS		89,984,715	85,834,715	85,834,715
OTROS ANTICIPOS		1,915,741,452	2,126,812,916	2,126,812,916
PROMESAS DE COMPRAVENTA - BIENES RAÍCES		2,037,981,562	2,037,981,562	2,037,981,562
RETENCION EN LA FUENTE		0	52,821,381	52,821,381
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO		2,860,575	1,033,749	1,033,749
ANTICIPO DE IMPUESTOS DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		117,950,000	84,488,000	84,488,000
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES		14,054,871	18,634,035	18,634,035
DEUDORES VARIOS		944,443,476	954,931,806	954,931,806
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		-2,161,500,865	-2,486,758,932	-2,486,758,932
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR		23,464,526,281	23,274,855,367	23,274,855,367
INVENTARIOS CORRIENTES	4.6			
MEDICAMENTOS		143,849,876	196,473,921	196,473,921
MATERIALES MEDICOS QUIRURGICOS		393,930,365	435,839,165	435,839,165
OTROS MATERIALES		38,981,070	36,794,845	36,794,845
TOTAL INVENTARIOS CORRIENTES		576,761,312	669,107,931	669,107,931
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		25,015,516,018	25,045,493,131	24,415,522,031
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	4.7			
TERRENOS		1,812,398,206	1,812,398,206	1,812,398,206
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		6,992,052,995	6,992,052,995	6,992,052,995
MAQUINARIA Y EQUIPO		819,142,073	808,916,649	808,916,649
EQUIPO DE OFICINA		462,695,824	455,923,133	455,923,133
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN		412,716,591	377,671,504	377,671,504
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO		2,448,776,247	2,460,091,933	2,460,091,933
EQUIPO DE TRANSPORTE		192,570,000	192,570,000	192,570,000
DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		-5,008,742,417	-4,660,394,053	-4,660,394,053
TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		8,131,609,519	8,439,230,367	8,439,230,367
ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA	4.9			
ACTIVOS INTANGIBLES MEDIDOS AL COSTO		20,842,703	37,357,172	37,357,172
ARRENDAMIENTO FINANCIERO-LEASING		0	0	0
TOTAL INTANGIBLES		20,842,703	37,357,172	37,357,172
OTROS ACTIVOS AL COSTO	4.1			
BIENES DE ARTE Y CULTURA		0	52,748,875	52,748,875
TOTAL OTROS ACTIVOS		0	52,748,875	52,748,875
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		8,152,452,222	8,529,336,414	8,529,336,414
TOTAL ACTIVOS		33,167,968,240	33,574,829,545	32,944,858,445

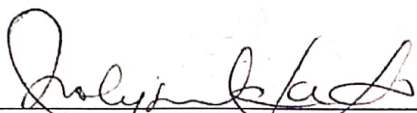
CONJUNTO COMPLETO DE INFORMACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018 (En pesos colombianos)

PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR - AL COSTO	4.11		
PROVEEDORES NACIONALES - BIENES Y SERVICIOS		6,438,875,814	6,711,881,496
TOTAL CUENTAS POR PAGAR		6,438,875,814	6,711,881,496
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	4.12		
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		5,319,967,044	6,260,579,068
ACREEDORES VARIOS AL COSTO		413,906	413,906
TOTAL CUENTAS POR PAGAR		5,320,380,950	6,260,992,974
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	4.14		
RETENCION EN LA FUENTE		49,949,710	41,887,496
RETENCION IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		3,671,084	9,491,083
RETENCIÓN DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA (CREE)		116,275,734	37,258,000
		0	224,073
TOTAL IMPUESTOS Y GRAVAMENES		169,896,528	88,860,653
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	4.15		
NOMINA POR PAGAR		296,312,799	283,155,195
CESANTIAS		213,838,206	233,746,557
INTERESES SOBRE CESANTIAS		21,779,857	25,324,810
PRIMA DE SERVICIOS		12,380,266	136,529,637
VACACIONES CONSOLIDADAS		128,701,058	150,163,653
RETENCIONES Y APORTE DE NOMINA		105,524,300	115,888,200
TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		778,536,486	944,808,052
OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	4.16		
POR SERVICIOS DE SALUD		472,956	29,363,203
DEPÓSITOS JUDICIALES		3,978,635	6,689,242
TOTAL OTROS PASIVOS		4,451,591	36,052,445
TOTAL PASIVO CORRIENTE		12,712,141,369	14,042,595,619
PASIVO NO CORRIENTE	4.13		
OBLIGACIONES FINANCIERAS MEDIDOS AL COSTO			
BANCOS NACIONALES-PAGARES		803,030,719	1,297,972,990
ARRENDAMIENTO FINANCIERO		0	79,932,775
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS		803,030,719	1,377,905,765
IMPUESTO DIFERIDO PASIVO	4.14		
TOTAL IMPUESTO DIFERIDO		760,559,288	760,559,288
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		1,563,590,007	2,138,465,053
TOTAL PASIVOS		14,275,731,376	16,181,060,672
PATRIMONIO	4.17		
APORTES SOCIALES		500,000,000	500,000,000
RESERVAS OBLIGATORIAS-RESERVA LEGAL		500,000,000	500,000,000
RESERVAS OBLIGATORIAS-POR DISPOSICIONES FISCALES		371,107,611	371,107,611
RESERVAS PROTECCIÓN DE APORTES		761,214,250	761,214,250
RESERVAS OCASIONALES-PARA ADQUISICIÓN PROPIEDADES		1,022,428,500	1,022,428,500
RESERVAS ESTATUTARIAS-PARA REPOSICIÓN DE ACTIVOS		500,000,000	500,000,000
RESERVAS OCASIONALES-PARA CAPITAL DE TRABAJO		261,214,250	261,214,250
UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS		1,498,467,992	769,847,637
RESULTADOS ACUMULADOS		9,210,494,639	8,440,647,002
TRANSICION AL NUEVO MARCO TECNICO NORMATIVO		4,267,309,622	4,267,309,622
TOTAL PATRIMONIO		18,892,236,864	17,393,768,872
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		33,167,968,240	33,574,829,545
		32,944,858,445	

CLÍNICA ERASMO LTDA
824.001.252 - 3
CONJUNTO COMPLETO DE INFORMACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018 (En pesos colombianos)

Estado de situacion financiera

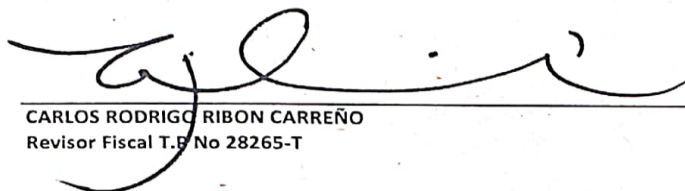
Página 3



NOLIS DEL SOCORRO MAYA CASTILLA
Representante Legal



FAWER ENRIQUE GOMEZ HERRERA
Contador T.P. No 40177-T



CARLOS RODRIGO RIBON CARREÑO
Revisor Fiscal T.E No 28265-T

Vigilado, Supersalud

CLÍNICA ERASMO LTDA
824.001.252 - 3
CONJUNTO COMPLETO DE INFORMACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018 (En pesos colombianos)

Estado de resultados integral

Pagina 1



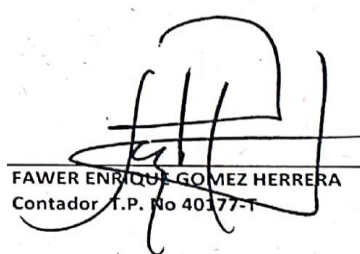
CLINICA ERASMO LTDA.
Nit: 824.001.252-3
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO
A DICIEMBRE 2019- 2018
(Cifras expresadas en pesos colombianos)
Fecha de publicacion: 15 de abril de 2020


	Nota	2019	2018	VARIACION
INGRESOS	4,18			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS IPS				
UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS		815.885.261	630.081.261	185.804.000
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA		408.433.070	390.510.818	17.922.252
UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION E INTERNACION		7.770.187.142	5.208.813.988	2.561.373.154
UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO		15.264.907.704	7.356.905.346	7.908.002.358
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO		4.453.210.873	4.915.376.072	(462.165.199)
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO		641.283.000	731.980.812	(90.697.812)
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO		-	11.693.588.347	(11.693.588.347)
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD		248.018.861	331.998.690	(83.979.829)
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		29.601.925.912	31.259.255.333	(1.657.329.421)
MENOS:				
TOTAL VENTAS NETAS:		29.601.925.912	31.259.255.333	(1.657.329.421)
MENOS:				
COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD	4,24			
UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS		1.263.935.507	1.098.511.574	165.423.932
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA		730.379.906	766.327.405	(35.947.499)
UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION E INTERNACION		6.089.394.217	5.044.202.064	1.045.192.153
UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS Y SALAS		11.286.627.421	6.214.610.288	5.072.017.133
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO		1.050.101.101	1.062.288.816	(12.187.715)
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO		396.333.321	357.820.981	38.512.339
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO		-	9.413.678.482	(9.413.678.482)
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD		259.204.328	329.014.262	(69.809.934)
TOTAL COSTOS VENTAS		21.075.975.801	24.286.453.873	(3.210.478.072)
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		8.525.950.111	6.972.801.460	1.553.148.650
MENOS:				
GASTOS DE ADMINISTRACION	4,22			
GASTOS DE PERSONAL		1.734.533.308	1.676.553.721	57.979.587
GASTOS POR HONORARIOS		272.410.318	602.343.971	(329.933.653)
GASTOS POR IMPUESTOS		61.724.857	31.534.814	30.190.043
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS		665.000	100.000	565.000
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		2.139.550	1.777.650	361.900
SEGUROS		82.652.560	48.716.022	33.936.538
SERVICIOS		400.674.272	288.793.166	111.881.106
GASTOS LEGALES		39.113.433	997.150	38.116.283
GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO		151.055.374	139.684.628	11.370.745
GASTOS DE TRANSPORTE		10.836.995	103.004.051	(92.167.056)
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		320.374.925	327.206.801	(6.831.876)
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		2.800.000.000	1.300.000.000	1.500.000.000
DETERIORO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		3.197.420	-	3.197.420
DETERIORO DE ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO		6.338.223	14.024.365	(7.686.142)
GASTOS POR DISPOSICION DE ACTIVOS		52.748.875	-	52.748.875
PROVISIONES (PARA OBLIGACIONES FISCALES)		-	6.223.000	(6.223.000)
OTROS GASTOS		74.940.979	90.900.765	(15.959.786)
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION		6.013.406.089	4.631.860.105	1.381.545.984
UTILIDAD OPERACIONAL		2.512.544.022	2.340.941.356	171.602.666

CONJUNTO COMPLETO DE INFORMACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018 (En pesos colombianos)

MAS: OTROS INGRESOS	4.19			
OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN				
GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS		315,537	294,207	21,330
DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES		37,548,224	96,891,147	(59,342,923)
RECUPERACIONES		12,750,917	772,855	11,978,062
INDEMNIZACIONES		169,000	3,647,582	(3,478,582)
DIVERSOS		21,535,786	27,501,008	(5,965,222)
TOTAL OTROS INGRESOS		72,319,464	129,106,798	(56,787,334)
MENOS OTROS GASTOS:	4.23			
GASTOS FINANCIEROS				
GASTOS BANCARIOS		21,912,953	23,217,616	(1,304,663)
INTERESES CORRIENTES		96,905,118	141,943,873	(45,038,755)
INTERESES MORATORIOS		7,171,479	425,039	6,746,440
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS		108,727,512	114,539,572	(5,812,060)
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES		-	-	-
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		234,717,062	280,126,100	(45,409,038)
IMPUESTO A LAS GANANCIAS				
IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE		851,678,432	1,018,853,312	(167,174,881)
IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO		-	401,221,104	(401,221,104)
TOTAL IMPUESTO A LAS GANANCIAS		851,678,432	1,420,074,416	(568,395,985)
SUPERAVIT DEL EJERCICIO		1,498,467,992	769,847,637	728,620,355


NOLIS DEL SOCORRO MAYA CASTILLA
Representante Legal


FAWER ENRIQUE GOMEZ HERRERA
Contador T.P. No 40177-T


CARLOS RODRIGO RIBON CARREÑO
Revisor Fiscal T.P No 28265-T

CLÍNICA ERASMO LTDA
824.001.252 - 3
CONJUNTO COMPLETO DE INFORMACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018 (En pesos colombianos)

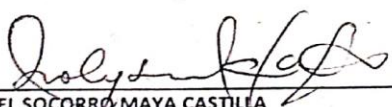


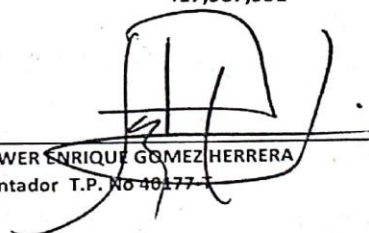
Estado de flujo de efectivo

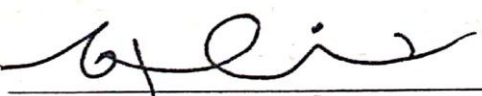
Página 1

CLINICA ERASMO LTDA
824.001.252 - 3
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	2019	2018 Reexpresado Nota 4.3.1
UTILIDAD O EXCEDENTE DEL PERIODO	1,498,467,992	769,847,637
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
DEPRECIACIONES	587,270,671	631,671,434
AMORTIZACIONES	30,345,026	22,153,086
AMORTIZACIONES (Activos en Baja)	52,748,875	
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	2,800,000,000	1,300,000,000
RECUPERACIONES	(12,750,917)	(772,773)
APROVECHAMIENTOS	(21,535,786)	(27,321,090)
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	4,934,545,861	2,695,578,295
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES		
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS	(2,989,670,913)	(1,058,062,384)
INVENTARIOS CORRIENTES	92,346,619	(391,440,309)
ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA	(13,830,557)	44,066,407
PASIVOS FINANCIEROS	(1,179,331,002)	(412,171,652)
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	81,035,875	(515,725,760)
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	(166,271,566)	104,275,604
OTROS PASIVOS	(31,600,854)	(8,320,054)
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(4,207,322,398)	(2,237,378,148)
ACTIVIDADES DE INVERSION		
POR INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	(328,904)	(427,506)
AUMENTO O DISMINUCION DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	(279,649,823)	(265,739,114)
DISMINUCION CAPITAL	-	-
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	(279,978,727)	(266,166,620)
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
OBLIGACIONES FINANCIERAS	(574,875,046)	(402,885,853)
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	-	-
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	(574,875,046)	(402,885,853)
INCREMENTO/DISMINUCION EN EL EFECTIVO	(127,630,311)	(210,852,326)
EFFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	417,987,951	628,840,277
EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	290,357,640	417,987,951


NOLIS DEL SOCORRO MAYA CASTILLA
Representante Legal


FAWER ENRIQUE GOMEZ HERRERA
Contador T.P. No 40177


CARLOS RODRIGO RIBON CARREÑO
Revisor Fiscal T.P No 28265-T



CLÍNICA ERASMO LTDA

824.001.252 - 3

CONJUNTO COMPLETO DE INFORMACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018 (En pesos colombianos)

CLINICA ERASMO LTDA
824.001.252 - 3

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO
A DICIEMBRE DE AÑOS 2018 - 2019
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

APORTES SOCIALES	RESERVAS	RESULTADOS DEL EJERCICIO		RESULTADOS ACUMULADOS	OTRO RESULTADO INTEGRAL	RESULTADOS ACUMULADOS Reexpresado Nota 4.3.1	TRANSICION AL NUEVO MARCO TECNICO		TOTAL PATRIMONIO
		RESERVAS	RESULTADOS DEL EJERCICIO				TRANSICION AL NUEVO MARCO TECNICO	NORMATIVO	
500.000.000	3.415.964.611	1.750.289.395	6.060.386.507	-	-	-	4.267.309.622	-	15.993.950.135
-	-	769.847.637	-	-	-	-	-	-	769.847.637
-	-	(1.750.289.395)	1.750.289.395	-	-	-	-	-	-
500.000.000	3.415.964.611	769.847.637	7.810.675.902	-	-	-	4.267.309.622	-	16.763.797.772
-	-	-	-	-	-	629.971.100	-	-	-
500.000.000	3.415.964.611	769.847.637	7.810.675.902	-	-	629.971.100	4.267.309.622	-	17.393.768.872
-	-	1.498.467.992	-	-	-	-	-	-	1.498.467.992
-	-	(769.847.637)	769.847.637	-	-	-	-	-	-
500.000.000	3.415.964.611	1.498.467.992	8.580.523.539	-	-	629.971.100	4.267.309.622	-	18.892.236.864

SALDO A 01 DE ENERO DE 2018
 Ganancia Del Periodo
 Reclasificación de Utilidades
 SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Previamente Presentado
 Ajustes de Reexpresion
 SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Reexpresado
 Ganancia Del Periodo
 Reclasificación de Utilidades
 SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOLIS DEL SOCORRO MAYA CASTILLA
 Representante Legal

CARLOS RODRIGO RIBON CARREÑO
 Revisor Fiscal T.P. No 28265-T

EAWER EMPERIO GOMEZ HERRERA
 Contador T.P. No 40177-T

**CLÍNICA ERASMO LTDA
824.001.252 - 3
CONJUNTO COMPLETO DE INFORMACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018 (En pesos
colombianos)**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019
Con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2018**

1. ENTIDAD REPORTANTE Y OBJETO SOCIAL

La CLINICA ERASMO LTDA tiene su domicilio principal en la ciudad de Valledupar Colombia fue constituida mediante escritura pública No. 2658 de la Notaria No. 2 de Valledupar de fecha Octubre 03 de 1997 inscrita en la Cámara de Comercio de Valledupar el día 7 de Octubre de 1997 bajo el registro No. 9400 del libro IX. Su vigencia es hasta el 31 de diciembre de 2037.

Su objeto social es la prestación de servicios médicos con internación, tomado del certificado de existencia y representación legal expedido por la cámara de comercio. Es vigilada por la Superintendencia Nacional de Salud, la cual fija los mecanismos y procedimientos contables que deben adoptar las instituciones prestadoras de servicios de salud, con el fin de establecer un sistema contable uniforme que permita establecer el marco técnico y jurídico que han de seguir en adelante estas instituciones.

2. BASE DE PREPARACIÓN Y PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

CLINICA ERASMO LTDA. pertenece al grupo 2 de preparadores de información financiera, realiza sus registros contables y prepara los Estados Financieros con corte a 31 de diciembre de 2019 atendiendo las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y adoptadas en Colombia según la Ley 1314 de 2009 y sus decretos reglamentarios aplicables 2784 de 2012, 3023 de 2013, 3024 de 2013, 2420 de 2015, 2131 de 2016, 2170 de 2017 y 2483 de 2018 compilados y racionalizados en el Decreto Único Reglamentario de las Normas de Contabilidad, de Información Financiera y de Aseguramiento de la Información 2496 del 23 de diciembre de 2015. Con esta Ley 1314 del 13 de julio de 2009, expedida por el Gobierno Nacional, se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia (NIIF-NIC), se señalan las autoridades competentes, el procedimiento para su expedición y se determinan las entidades responsables de vigilar su cumplimiento.

CLÍNICA ERASMO LTDA
824.001.252 - 3
CONJUNTO COMPLETO DE INFORMACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018 (En pesos colombianos)

Basados en la nueva normatividad y para la medición de las operaciones económicas, la elaboración y la presentación de los estados financieros, CLINICA ERASMO LTDA, ha seguido los lineamientos del marco normativo definido para el cumplimiento de estándares internacionales de información financiera, el cual está conformado por: Las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad. Las Normas Internacionales de Contabilidad - NIC, emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad y, Las interpretaciones que son emitidas por el Consejo de Interpretaciones de Normas Internacionales de Contabilidad — CINIIF.

El periodo de aplicación de las normas internacionales de información financiera para las entidades del grupo 2, es a partir del primero de enero del año 2017, pero con el año 2016 como periodo de transición, en el cual se preparan los estados financieros bajo la normatividad local y bajo los estándares internacionales de información financiera con propósitos de comparación. Los Estados Financieros individuales de CLINICA ERASMO LTDA con corte al 31 de diciembre de 2019, cumplen con lo exigido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF-NIC) adoptadas en Colombia.

3. NORMAS CONTABLES FINANCIERAS APLICADAS

3.1 CIERRE DEL EJERCICIO ECONOMICO

El período económico y contable comprenderá desde el primero de Enero hasta el treinta y uno de Diciembre de cada año

3.2 CONTROL INTERNO SOBRE REGISTROS CONTABLES

Los registros contables deberán contener el detalle necesario sobre las características de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos para que pueda derivarse de ellos con claridad toda la información contenida en los diferentes estados a rendir o a presentar los cuales mantendrán la necesaria correlación tanto entre sí. La CLINICA ERASMO LTDA Mantendrá en todo momento un detalle auxiliar de cada una de las subcuentas contables, con el fin de poseer una integración adecuada de los registros. A estos efectos la CLINICA ERASMO LTDA establecerá sistemas de control interno dirigidos a asegurar razonablemente la fiabilidad de los registros contables, así como la correcta integración de las operaciones.

**CONJUNTO COMPLETO DE INFORMACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018 (En pesos
colombianos)**

3.3 CONCEPTOS Y PRINCIPIOS GENERALES

Esta sección describe el objetivo de los estados financieros preparados bajo el modelo NIIF para PYMES y las cualidades que hacen que la información de los estados financieros de la CLINICA ERASMO LTDA sea útil para la toma de decisiones económicas por parte de los usuarios de la información financiera. También establece los conceptos y principios básicos subyacentes a los estados financieros de la CLINICA ERASMO LTDA

3.4 OBJETIVO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

El objetivo de los estados financieros es proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de LA CLINICA ERASMO LTDA que sea útil para la toma de decisiones económicas de una amplia gama de usuarios que no están en condiciones de exigir informes a la medida de sus necesidades específicas de información, es decir, para todos los usuarios de la información financiera de la entidad.

Los estados financieros también muestran los resultados de la administración llevada a cabo por la gerencia: dan cuenta de la responsabilidad en la gestión de los recursos confiados a la misma

3.5 CARACTERISTICAS CUALITATIVAS FUNDAMENTALES DE LA INFORMACION EN LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Relevancia

La información proporcionada en los estados financieros debe ser relevante para las necesidades de toma de decisiones de los usuarios. La información tiene la cualidad de relevancia cuando puede ejercer influencia sobre las decisiones económicas de quienes la utilizan, ayudándoles a evaluar sucesos pasados, presentes o futuros, o bien a confirmar o corregir evaluaciones realizadas con anterioridad. La información es capaz de influir en las decisiones si tiene valor predictivo, confirmatorio o ambos.

Materialidad o importancia relativa

La información es material—y por ello es relevante—, si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros.

Representación fiel

Los informes financieros representan fenómenos económicos en palabras y números. Para ser útil, la información financiera debe no solo representar los fenómenos relevantes, sino que también debe representar fielmente los fenómenos que pretende representar. Para ser

CLÍNICA ERASMO LTDA
824.001.252 - 3
CONJUNTO COMPLETO DE INFORMACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018 (En pesos colombianos)

una representación fiel perfecta, una descripción tendría tres características. Sería completa, neutral y libre de error. Naturalmente, la perfección es rara vez, si lo es alguna vez, alcanzable. El objetivo del Consejo es maximizar esas cualidades en la medida de lo posible.

Responsabilidades, Calidades y Atributos del RUT

05 - Impuesto de renta y complementario - régimen ordinario.

07 - Retención en la fuente a título de renta.

14 - Informante de exógena

16 - Obligados a facturar por ingresos bienes.

35 - Impuesto sobre la renta equidad.

40 - Impuesto a la riqueza

42- Obligados a llevar contabilidad

4. RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

4.1 Moneda Funcional y Moneda de Presentación

Moneda Funcional; Las partidas incluidas en los presentes estados financieros se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que opera la “Moneda Funcional”. Los estados financieros se presentan en pesos colombianos que es la moneda funcional y de presentación.

Moneda de presentación: Es la moneda en que se presentan los estados financieros.

Moneda extranjera (o divisa): Es cualquier otra distinta de la moneda funcional de la entidad.

Diferencia de cambio: Es la que surge al convertir un determinado número de unidades de una moneda a otra moneda, utilizando tasas de cambio diferentes.

Tasa de cambio de cierre: Es la tasa de cambio de contado existente al final del periodo sobre el que se informa.

CLÍNICA ERASMO LTDA
824.001.252 - 3
CONJUNTO COMPLETO DE INFORMACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018 (En pesos colombianos)

Partidas monetarias: son unidades monetarias mantenidas en efectivo, así como activos y pasivos que se van a recibir o pagar, mediante una cantidad fija o determinable de unidades monetarias.

Determinación de la moneda funcional:

El primer punto crítico a ser enfrentado es la determinación del ambiente económico primario para cada una de las operaciones de la Compañía. Se deben evaluar las siguientes consideraciones en el contexto de esta determinación:

- ✓ La moneda que influya fundamentalmente en los precios de venta de los bienes y servicios (con frecuencia será la moneda en la cual se denominen y liquiden los precios de venta de sus bienes y servicios).
- ✓ La moneda del país cuyas fuerzas competitivas y regulaciones determinen fundamentalmente los precios de venta de sus bienes y servicios.
- ✓ La moneda que influya fundamentalmente en los costos de la mano de obra, de los materiales y de otros costos de producir los bienes o suministrar los servicios (con frecuencia será la moneda en la cual se denominen y liquiden tales costos).

1.1. Análisis de los indicadores primarios por parte de la Compañía para determinar la moneda funcional:

Orden de prioridad	Descripción	Moneda
Precio de ventas	La moneda que influye principalmente en los precios de venta de bienes y servicios. (Con frecuencia será la moneda en la cual se denominen y liquiden los precios de venta de sus bienes y servicios). (Sección 30.3 a)	PESOS
Mercado y regulaciones asociados a las	La moneda del país cuyo mercado y regulaciones influyen principalmente en los precios de venta de bienes y servicios.	

CLÍNICA ERASMO LTDA
824.001.252 - 3
CONJUNTO COMPLETO DE INFORMACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018 (En pesos colombianos)

ventas	(Sección 30.3 a)	
Costos de producir bienes para la venta	La moneda con mayor influencia sobre los costos de mano de obra, materiales y otros costos de producir los bienes o proporcionar los servicios (con frecuencia será la moneda en la cual se denominen y liquiden tales costos). (Sección 30.3 b)	

Base de Contabilidad de Causación: La compañía prepara sus Estados Financieros usando la base de contabilidad de causación, es decir, las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio neto, ingresos y gastos, cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento bajo las NIIF para Pymes.

Materialidad o Importancia Relativa: En los Estados Financieros se presentará de forma separada todas aquellas partidas similares que posean la suficiente importancia relativa y agrupará aquellas partidas similares que individualmente sean inferiores al 5% del total del grupo o que se hace referencia en la nota correspondiente.

4.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

Los equivalentes al efectivo se tienen, más que para propósitos de inversión o similares, para cumplir los compromisos de pago a corto plazo. Para que una inversión financiera pueda ser calificada como equivalente al efectivo, debe poder ser fácilmente convertible en una cantidad determinada de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor. Por tanto, una inversión así será equivalente al efectivo cuando tenga vencimiento próximo, por ejemplo tres meses o menos desde la fecha de adquisición. Las participaciones en el capital de otras entidades quedarán excluidas de los equivalentes al efectivo a menos que sean, sustancialmente, equivalentes al efectivo, como por ejemplo las acciones preferentes adquiridas con proximidad a su vencimiento, siempre que tengan una fecha determinada de reembolso.

CLÍNICA ERASMO LTDA
824.001.252 - 3
CONJUNTO COMPLETO DE INFORMACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018 (En pesos colombianos)

Los préstamos bancarios se consideran, en general, como actividades de financiación. En algunos países, sin embargo, los sobregiros exigibles en cualquier momento por el banco forman parte integrante de la gestión del efectivo de la entidad. En tales circunstancias, tales sobregiros se incluyen como componentes del efectivo y equivalentes al efectivo. Una característica de los acuerdos bancarios que regulan los sobregiros, u operaciones similares, es que el saldo con el banco fluctúa constantemente de deudor a acreedor.

Normatividad aplicable

Norma Internacional de Información Financiera Sección 7 – Flujos de Efectivo

El alcance de esta norma es que una entidad que prepara un estado de flujos de efectivo, de acuerdo con los requerimientos de esta Norma, y lo presentará como parte integrante de sus estados financieros, para cada periodo en que sea obligatoria la presentación de éstos.

Los flujos de efectivo no incluirán ningún movimiento entre las partidas que constituyen el efectivo y equivalentes al efectivo, puesto que estos componentes son parte de la gestión de efectivo de la entidad más que de sus actividades de operación, de inversión o financiación. La gestión del efectivo comprende también la inversión de los sobrantes de efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo son considerados activos financieros que representan un medio de pago y con base en éste se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros.

Se clasifica una inversión como un equivalente de efectivo cuando se cumplan la totalidad de los siguientes requisitos:

- a) Sea una inversión a corto plazo con vencimiento próximo (es decir, menor o igual a 3 meses) desde la fecha de adquisición.
- b) Sea de gran liquidez y fácilmente convertible en importes determinados de efectivo.
- c) Está sujeta a un riesgo poco insignificante de cambios en su valor.
- d) Se mantenga para cumplir con los compromisos de pago de corto plazo más que para propósitos de inversión u otros.

Debido al corto vencimiento de estas inversiones o depósitos se miden al valor razonable o nominal, según el caso. Para este informe lo constituye el dinero que la entidad posee

CLÍNICA ERASMO LTDA
824.001.252 - 3
CONJUNTO COMPLETO DE INFORMACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018 (En pesos colombianos)

en sus Cajas o en las cuentas corrientes y/o de ahorros, además Inversiones en fiducias, en los Bancos: Bogotá, Colombia y Davivienda para ser utilizado de manera inmediata.

CUENTA	2019	2018
CAJA GENERAL	4.312.900	2.850.000
BANCOS - CUENTAS CORRIENTES - MONEDA NACIONAL	251.214.501	380.577.121
BANCOS - CUENTAS DE AHORRO - MONEDA NACIONAL	25.608.363	25.616.007
DERECHOS FIDUCIARIOS	9.221.875	8.944.823
TOTAL	290.357.639	417.987.951

4.3 INVERSIONES

CLÍNICA ERASMO LTDA realizó cambio en su política contable, utilizando El Método de la Participación del párrafo 14.8 de la sección 14 de las NIIF para PYMES

Un inversor contabilizará todas sus inversiones en asociadas utilizando una de las siguientes opciones:

- (a) El modelo del costo del párrafo 14.5.
- (b) El método de la participación del párrafo 14.8.
- (c) El modelo del valor razonable del párrafo 14.9.

Medición Inicial

CLÍNICA ERASMO LTDA reconoce la medición inicial de sus inversiones al costo, incluyendo los gastos de la transacción.

Medición Posterior.

CLÍNICA ERASMO LTDA reconoce la medición posterior al valor del costo, más los ajustes que posteriormente reflejen los cambios tras la adquisición.

La clasificación depende del modelo de negocio de CLÍNICA ERASMO LTDA para administrar sus activos. Si se presentaran operaciones que no estén incluidas en esta política, su tratamiento se realizará conforme a las Secciones 11 y 12 de las NIIF para pymes y demás normas que las modifiquen o adicionen.

La CLÍNICA ERASMO LTDA Posee inversiones en empresa asociada, por el 25% de sus acciones, lo que representa una influencia significativa, sin tener llegar a tener control sobre sus políticas.

CLÍNICA ERASMO LTDA
824.001.252 - 3
CONJUNTO COMPLETO DE INFORMACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018 (En pesos colombianos)

Párrafo 14.2 Una **asociada** es una entidad, incluyendo una entidad sin forma jurídica definida tal como una fórmula asociativa con fines empresariales, sobre la que el inversor posee influencia significativa, y que no es una subsidiaria ni una participación en un negocio conjunto.

Párrafo 14.3 **Influencia significativa** es el poder de participar en las decisiones de política financiera y de operación de la asociada, sin llegar a tener control o el control conjunto sobre tales políticas. (a) Si un inversor mantiene, directa o indirectamente (por ejemplo, a través de subsidiarias), el 20% o más del poder de voto en la asociada, se supone que tiene influencia significativa, a menos que pueda demostrarse claramente que tal influencia no existe.

El valor anotado en este rubro contiene lo concerniente a acciones en sociedades con los ajustes respectivos. Las cuotas o aportes en otras sociedades presentó un ligero incremento.

CUENTA	2019	2018
ACCIONES	679.971.100	50.000.000
CUOTAS APORTES SOCIALES	3.899.686	3.570.782
TOTAL	683.870.786	53.570.782

4.3.1 Cambio de Políticas Contable, Para el Registro de Inversiones

Este rubro se ve afectado en los ajustes que se realizaron de acuerdo a la sección 14 de las NIFF para las PYMES de las inversiones por los cambios de política que adoptó la empresa, se clasificó las inversiones que se tienen en otra sociedad. al **método de la participación** según el párrafo 14.8 de la mencionada norma, se realizó el ajuste de acuerdo a los cambios tanto en el resultado como en otro resultado integral de la asociada.

CUENTA	DB	CR
INVERSIONES (AJUSTE POR METODO DE PARTICIPACION)	629.971.000	
UTILIDADES ACUMULADAS (AJUSTE POR CORRECCION DE ERRORES)		629.971.000
SUMAS IGUALES	629.971.000	629.971.000

CLÍNICA ERASMO LTDA
824.001.252 - 3
CONJUNTO COMPLETO DE INFORMACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018 (En pesos colombianos)

Estado de Situación Financiera a 31 Diciembre de 2018

	Saldos Previamente Presentado	Reexpresión	Saldos Reexpresados
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
CAJA	2,850,000		2,850,000
BANCOS CUENTAS CORRIENTES	380,577,121		380,577,121
BANCOS CUENTAS DE AHORRO	25,616,007		25,616,007
INVERSIONES A CORTO PLAZO (DERECHOS FIDUCIARIOS)	8,944,823		8,944,823
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	417,987,951		417,987,951
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS			
ACCIONES EN OTROS SECTORES	50,000,000	629,971,100	679,971,100
APORTES EN COOPERATIVAS	3,570,782	0	3,570,782
TOTAL INVERSIONES	53,570,782	629,971,100	683,541,882
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS			
DEUDORES DEL SISTEMA - VALOR NOMINAL	21,354,497,415		21,354,497,415
GIROS PARA ABONO A CARTERA (CR)	-955,421,279		-955,421,279
PRESTAMOS	85,834,715		85,834,715
OTROS ANTICIPOS	2,126,812,916		2,126,812,916
PROMESAS DE COMPRAVENTA - BIENES RAÍCES	2,037,981,562		2,037,981,562
RETENCION EN LA FUENTE	52,821,381		52,821,381
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	1,033,749		1,033,749
ANTICIPO DE IMPUESTOS DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	84,488,000		84,488,000
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	18,634,035		18,634,035
DEUDORES VARIOS	954,931,806		954,931,806
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-2,486,758,932		-2,486,758,932
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	23,274,855,367		23,274,855,367
INVENTARIOS CORRIENTES			
MEDICAMENTOS	196,473,921		196,473,921
MATERIALES MEDICOS QUIRURGICOS	435,839,165		435,839,165
OTROS MATERIALES	36,794,845		36,794,845
TOTAL INVENTARIOS CORRIENTES	669,107,931		669,107,931

CLÍNICA ERASMO LTDA
824.001.252 - 3
CONJUNTO COMPLETO DE INFORMACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018 (En pesos colombianos)

TOTAL ACTIVO CORRIENTE	24,415,522,031	25,045,493,131
 ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		
TERRENOS	1,812,398,206	1,812,398,206
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	6,992,052,995	6,992,052,995
MAQUINARIA Y EQUIPO	808,916,649	808,916,649
EQUIPO DE OFICINA	455,923,133	455,923,133
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	377,671,504	377,671,504
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	2,460,091,933	2,460,091,933
EQUIPO DE TRANSPORTE	192,570,000	192,570,000
DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-4,660,394,053	-4,660,394,053
TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	8,439,230,367	8,439,230,367
ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA		
ACTIVOS INTANGIBLES MEDIDOS AL COSTO	37,357,172	37,357,172
ARRENDAMIENTO FINANCIERO-LEASING	0	0
TOTAL INTANGIBLES	37,357,172	37,357,172
OTROS ACTIVOS AL COSTO		
BIENES DE ARTE Y CULTURA	52,748,875	52,748,875
TOTAL OTROS ACTIVOS	52,748,875	52,748,875
 DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	 0	 0
TOTAL VALORACIONES	0	0
 TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	 8,529,336,414	 8,529,336,414
 TOTAL ACTIVOS	 32,944,858,445	 33,574,829,545
 PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
CUENTAS POR PAGAR - AL COSTO		
PROVEEDORES NACIONALES - BIENES Y SERVICIOS	6,711,881,496	6,711,881,496
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	6,711,881,496	6,711,881,496
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO		
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	6,260,579,068	6,260,579,068
ACREEDORES VARIOS AL COSTO	413,906	413,906
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	6,260,992,974	6,260,992,974
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS		

CLÍNICA ERASMO LTDA
824.001.252 - 3
CONJUNTO COMPLETO DE INFORMACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018 (En pesos colombianos)

RETENCION EN LA FUENTE	41,887,496	41,887,496
RETENCION IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	9,491,083	9,491,083
IMPUESTO DIFERIDO PASIVO	37,258,000	37,258,000
RETENCIÓN DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA (CREE)	760,559,288	760,559,288
	224,073	224,073
TOTAL IMPUESTOS Y GRAVAMENES	849,419,941	849,419,941
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
NOMINA POR PAGAR	283,155,195	283,155,195
CESANTIAS	233,746,557	233,746,557
INTERESES SOBRE CESANTIAS	25,324,810	25,324,810
PRIMA DE SERVICIOS	136,529,637	136,529,637
VACACIONES CONSOLIDADAS	150,163,653	150,163,653
RETENCIONES Y APORTE DE NOMINA	115,888,200	115,888,200
TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	944,808,052	944,808,052
OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		
POR SERVICIOS DE SALUD	29,363,203	29,363,203
DEPÓSITOS JUDICIALES	6,689,242	6,689,242
TOTAL OTROS PASIVOS	36,052,445	36,052,445
TOTAL PASIVO CORRIENTE	14,803,154,907	14,803,154,907
PASIVO NO CORRIENTE		
OBLIGACIONES FINANCIERAS MEDIDOS AL COSTO		
BANCOS NACIONALES-PAGARES	1,297,972,990	1,297,972,990
ARRENDAMIENTO FINANCIERO	79,932,775	79,932,775
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	1,377,905,765	1,377,905,765
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	1,377,905,765	1,377,905,765
TOTAL PASIVOS	16,181,060,672	16,181,060,672
PATRIMONIO		
APORTES SOCIALES	500,000,000	500,000,000
RESERVAS OBLIGATORIAS-RESERVA LEGAL	500,000,000	500,000,000
RESERVAS OBLIGATORIAS-POR DISPOSICIONES FISCALES	371,107,611	371,107,611
RESERVAS PROTECCIÓN DE APORTES	761,214,250	761,214,250
RESERVAS OCASIONALES-PARA ADQUISICIÓN PROPIEDADES	1,022,428,500	1,022,428,500

CLÍNICA ERASMO LTDA
824.001.252 - 3
CONJUNTO COMPLETO DE INFORMACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018 (En pesos colombianos)

RESERVAS ESTATUTARIAS-PARA REPOSICIÓN DE ACTIVOS	500,000,000		500,000,000
RESERVAS OCASIONALES-PARA CAPITAL DE TRABAJO	261,214,250		261,214,250
UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS	769,847,637		769,847,637
RESULTADOS ACUMULADOS	7,810,675,902	629,971,100	8,440,647,002
TRANSICION AL NUEVO MARCO TECNICO NORMATIVO	4,267,309,622		4,267,309,622
TOTAL PATRIMONIO	16,763,797,772	629,971,100	17,393,768,872
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	32,944,858,445	629,971,100	33,574,829,545

4.4 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS

Esta política aplica para todas las cuentas por cobrar de CLÍNICA ERASMO LTDA. consideradas como un activo financiero en la categoría de Instrumentos Financieros de la Sección 11 de la NIIF para las pymes, al representar un derecho a recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro.

Medición Inicial.

La medición inicial se determina por el valor de la transacción. Es decir las ventas se realizan en condiciones de crédito normal, y de contado.

Medición Posterior.

Los ingresos por ventas se miden al costo amortizado utilizamos el método de interés efectivo, menos el deterioro; las cuentas por cobrar comerciales no generan intereses.

Cuando se determine que hay suficiente evidencia, que los saldos registrados en las cuentas por cobrar no son recuperables, en el resultado se reconoce la perdida por deterioro

Por tanto, incluye:

- Cuentas por cobrar clientes.
- Cuentas por cobrar a empleados.
- Cuentas por cobrar a particulares.
- Cuentas por cobrar deudores varios.
- Impuestos y contribuciones por cobrar al Estado.

CLÍNICA ERASMO LTDA
824.001.252 - 3
CONJUNTO COMPLETO DE INFORMACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018 (En pesos colombianos)

El alcance de esta política relacionada a las cuentas por cobrar a **otros terceros** y a **trabajadores** no permite establecer plazos de vencimiento tal como sucede con las cuentas por cobrar comerciales, las cuales se cumplen a un (1) año después de su emisión; sino que éstas se dan de acuerdo a estudios individuales que miden la capacidad de pago de particulares y de trabajadores, así mismo no se tiene estipulado el cobro de intereses de financiación por esos préstamos.

Esta política no aplica para Anticipos y Avances relacionados con la adquisición de inventarios, activos intangibles y propiedades, planta y equipo, dado que este rubro corresponde a dineros otorgados en forma anticipada que no representan un derecho para CLÍNICA ERASMO LTDA a recibir efectivo o algún otro instrumento financiero. Éstos deben registrarse en la cuenta que mejor refleje la destinación u objeto por el cual fue otorgado el anticipo.

Los otros anticipos se reclasifican a las cuentas contables de:

- i) gastos pagados por anticipado, cuando el servicio o la actividad para la que se entrega el anticipo no se ha ejecutado a la fecha de presentación de las cifras bajo el marco de la NIIF para las pymes;
- ii) costo o gasto en el estado de resultados, cuando el servicio o actividad (como gastos reembolsables en caso de viáticos) ya se ha ejecutado a la fecha de presentación de las cifras bajo la NIIF para las pymes y
- iii) propiedades, planta y equipo, inventario o activos intangibles, cuando el anticipo esté destinado para la adquisición de los mismos.

4.5 DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR

El deterioro de valor de un activo financiero corresponde al exceso del valor en libros que posee CLÍNICA ERASMO LTDA con respecto al valor que espera recuperar en el tiempo por sus cuentas por cobrar. Semestralmente, CLÍNICA ERASMO LTDA evalúa si existe algún indicio de acuerdo a unos criterios para determinar una evidencia objetiva de una pérdida por deterioro, los cuales serían:

- a) Dificultades financieras significativas del deudor; entendiéndose que estén en liquidación, concordato, reestructuración e intervención.
- b) Infracciones de las cláusulas contractuales, tales como incumplimientos o moras en el pago de acuerdo a cada grupo

CONJUNTO COMPLETO DE INFORMACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018 (En pesos colombianos)

c) Que por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, se le otorgue concesiones o ventajas que no habría otorgado bajo otras circunstancias.

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

Clínica Erasmo Ltda. Evaluará primero si existe evidencia objetiva de deterioro del valor para las cuentas por cobrar, con base en el siguiente **procedimiento**:

Cuentas por cobrar clientes:

- Cartera entre 0 y 180 días de radicada, no se reconoce deterioro.
- Cartera entre 180 y 270 días de radicada, se reconoce deterioro (30%).
- Cartera entre 270 y 360 días de radicada, se reconoce deterioro (60%).
- Cartera mayor a 360 días de radicada, se reconoce deterioro (100%).
- Entidades en liquidación, se reconocerá deterioro (100%)

Glosa: La administración determinó que el porcentaje de glosa será del 1,5%.

Estos porcentajes se someten a evaluación y revisión por el Comité de decisiones de forma semestral.

En la relación de los valores siguientes, están representados en cuentas y documentos por cobrar en la cual la compañía mantiene el derecho en reclamar y hacer efectivo el cobro, como consecuencia de facturación generada, prestamos, anticipos y otras operaciones de crédito. Hacen parte de Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas: Facturación generada a corto y a largo plazo, préstamos, anticipos y avances, reclamaciones, cuentas por cobrar a trabajadores, deudores varios. Los Clientes Nacionales se incrementaron aproximadamente en un 1 %, producto del aumento en los ingresos.

CUENTA	2019	2018
CLIENTES NACIONALES A CORTO PLAZO	11.390.689.871	12.455.462.633
CLIENTES NACIONALES A LARGO PLAZO	9.112.320.624	7.943.613.503
ANTICIPO A PROVEEDORES	86.963.200	82.213.200
ANTICIPO A TRABAJADORES	3.021.515	3.621.515
PROMESAS DE COMPRAVENTA	2.037.981.562	2.037.981.562
OTROS ANTICIPOS	1.915.741.452	2.126.812.916

CLÍNICA ERASMO LTDA
824.001.252 - 3
CONJUNTO COMPLETO DE INFORMACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018 (En pesos colombianos)

ANTC. DE IMPORNTA, RETEFUENTE E ICA	120.810.575	138.343.129
CTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	14.054.871	18.634.035
DEUDORES VARIOS	944.443.476	954.931.806
PROVISIONES	-2.161.500.865	-2.486.758.932
TOTAL	23.464.526.281	23.274.855.367

4.6 INVENTARIOS CORRIENTES

CLÍNICA ERASMO LTDA establece los principios para el **reconocimiento** y **medición** de los inventarios:

Los inventarios son activos, con las siguientes características:

- a) Son mantenidos para **la venta en el curso normal de las operaciones**;
- b) Se encuentran en **proceso de producción** con vistas a esa venta, o
- c) Se presentan en forma de materiales o suministros, para ser **consumidos** en el proceso de producción, o en la prestación de servicios.

CLÍNICA ERASMO LTDA reconoce sus inventarios de bienes tangibles, si cumplen la totalidad de los siguientes requisitos:

- a) Que sean un recurso tangible controlado.
- b) Que sean utilizados en la operación de CLÍNICA ERASMO LTDA
- c) Que de ellos sea probable que se deriven beneficios económicos futuros mediante su consumo o venta.
- d) Que su valor pueda ser medido de forma confiable y razonable.
- e) Que el bien se haya recibido a satisfacción por parte de la clínica y se hayan transferido a su favor los riesgos y beneficios que incorpora.

Esta política aplica para los bienes tangibles, adquiridos por CLÍNICA ERASMO LTDA para ser comercializados en el giro de las operaciones.

El inventario de servicios en CLÍNICA ERASMO LTDA corresponde a aquellos trabajos en curso prestados por la Clínica a sus clientes.

Este tipo de inventarios incluirá el costo de los servicios para los que la entidad aún no haya reconocido el ingreso de operación correspondiente

CLÍNICA ERASMO LTDA
824.001.252 - 3
CONJUNTO COMPLETO DE INFORMACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018 (En pesos colombianos)

Esta política contable no aplica para elementos de aseo, cafetería y papelería destinados para las actividades administrativas los cuales serán reconocidos directamente al estado de resultados como gastos del período.

Las erogaciones que no se contemplen como componentes del costo en esta política, serán reconocidas como gastos del período.

Medición Inicial

El costo de los inventarios incluirá:

- El valor original de compra de contado, neto de descuentos comerciales y financieros;
- los fletes y seguros necesarios para dejarlo en las bodegas de la clínica como mayor valor de los inventarios, al igual que el impuesto a las ventas - IVA en la medida en que no sea descontable.

Se excluirán aquellos impuestos recuperables y los costos por préstamos como los intereses o las comisiones.

Medición Posterior

CLÍNICA ERASMO LTDA Utiliza como método de valoración de inventarios, el costo promedio ponderado de las unidades existentes. Este promedio se calcula de forma periódica o luego de cada entrada de mercancía al inventario.

Perdidas Por Deterioro de Valor

Las pérdidas de unidades de inventarios o faltantes, son reconocidas en las siguientes circunstancias:

- Por robo: Se reconocen cuando se conoce el hecho, se cuantifican las cantidades perdidas y se establece el valor correspondiente.
- Por faltantes: Se reconocen en el momento en el cual se detecta el faltante, que normalmente ocurre cuando se realiza un inventario físico. Se examinan los movimientos de inventarios y se hacen los correctivos necesarios, realizando el ajuste o el traslado necesario entre activos del inventario.
- Por daños: Se reconocen cuando de acuerdo con un concepto técnico se determina que el inventario no puede ser utilizado y el costo de su reparación excede el costo de compra de un elemento nuevo.

CLÍNICA ERASMO LTDA
824.001.252 - 3
CONJUNTO COMPLETO DE INFORMACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018 (En pesos colombianos)

El valor de las pérdidas de inventarios se reconocerá mediante la eliminación de la cuenta de inventarios y la contrapartida un gasto. Este procedimiento deberá ser justificado mediante acta revisada por el director contable y aprobado por dirección.

En el siguiente cuadro se representa el valor de los materiales y medicamentos existentes en la farmacia y bodega de la Clínica para ser utilizados en los procedimientos hospitalarios y quirúrgicos. Hubo una disminución en el saldo total de este rubro en un 14% debido a que muchos proveedores mantuvieron sus despachos al final del año.

CUENTA	2019	2018
MEDICAMENTOS	143.849.876	196.473.921
MATERIALES MEDICOS	393.930.365	435.839.165
MATERIALES REPUESTOS Y ACCESORIOS	38.981.070	36.794.845
TOTAL	576.761.311	669.107.931

4.7 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS

Alcance

Esta política aplica para aquellos activos tangibles que la CLÍNICA ERASMO LTDA. posee para la operación o para propósitos administrativos, de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros, siempre que su vida útil y económica exceda un (1) año; incluye las siguientes clases de propiedades, planta y equipo: (Incluir información real del cliente)

Terrenos.

Edificaciones.

Equipos de computación.

Muebles y enseres.

Maquinaria y equipo.

Activos recibidos en arrendamiento financiero.

Se excluye del alcance de esta política el tratamiento los activos biológicos, los derechos mineros y reservas minerales; sin embargo, los equipos que sean utilizados para el mantenimiento o para el funcionamiento de dichos activos estarán dentro del alcance de esta política.

CLÍNICA ERASMO LTDA
824.001.252 - 3
CONJUNTO COMPLETO DE INFORMACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018 (En pesos colombianos)

Bienes que se llevan directamente al gasto:

Bienes cuya utilización supere un (1) año, y que su valor es inferior a 50 UVT, exceptuando aquellos que considerados globalmente en el momento de la compra superen dicho monto.

Bienes cuya utilización supere un (1) año, pero no se espera recibir beneficios económicos de ellos o no prestan un apoyo administrativo.

Bienes que se consideren necesarios para el mantenimiento de las propiedades, planta y equipo pero que su valor no sea muy significativo o representativo sobre el total del bien. (Ver política de inventarios presente para la clínica).

Reconocimiento y Medición

Reconocimiento Inicial

La clínica reconoce como propiedades, planta y equipo los activos que cumplan la totalidad de los siguientes requisitos:

- Que sea un recurso tangible controlado por la clínica
- Que sea probable que la clínica obtenga beneficios económicos futuros asociados con la partida o sirva para fines administrativos.
- Que se espere utilizarlo en el giro normal de la operación en un período de tiempo que exceda un (1) año.
- Que su valor pueda ser medido confiable y razonablemente. (Este es usualmente el valor acordado con el proveedor).
- Que su valor individual sea superior a las siguientes cuantías establecidas por clase de activo: (indicar la política establecida).
 - a. Los equipos de comunicación cuyo valor exceda 50 UVT.
 - b. Los equipos de computación, que exceda 50 UVT.
 - c. Todo terreno y edificación sin importar su cuantía.
 - d. Las herramientas que se utilizan en el proceso de mantenimiento, reparaciones, ajustes y adaptaciones de los activos que su monto exceda 50 UVT.
 - e. Todos los elementos de oficina, serán catalogados como activo fijo dentro del rubro de muebles y enseres si superan 50 UVT.

Además, su reconocimiento se efectúa cuando el bien se ha recibido a satisfacción por parte de la clínica y se han recibido los riesgos y beneficios del mismo. Se entiende que el

CLÍNICA ERASMO LTDA
824.001.252 - 3
CONJUNTO COMPLETO DE INFORMACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018 (En pesos colombianos)

bien se ha recibido, cuando se han cumplido las condiciones establecidas con el proveedor.

Medición Inicial.

La Clínica Erasmo Ltda. medirá una partida de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial; los cuales incluyen: precio de adquisición, más gastos de intermediación, aranceles de importación, impuestos no recuperables, todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia. La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro de la partida, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

Los siguientes costos no son costos de una partida de propiedades, planta y equipo, y la clínica los reconocerá como gastos cuando se incurra en ellos:

- Costos de apertura de una nueva instalación productiva.
- Costos de introducción de un nuevo producto o servicio (incluidos los costos de publicidad y actividades promocionales).
- Costos de apertura del negocio en una nueva localización, o los de redirigirlo a un nuevo tipo de clientela (incluidos los costos de formación del personal).
- Costos de administración.
- Costos por préstamos.

Medición posterior

La Clínica Erasmo medirá todas las partidas de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y todas las pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

Dando alcance al reconocimiento inicial de los activos de acuerdo a la sección 17 Propiedad planta y equipo de la NIIF para PYMES, se efectuó la reclasificación de unos bienes de arte y cultura que se encontraban clasificados como “otros activos” pero que a consideración de la administración de la empresa, su valor no era relevante con respecto al valor total de los activos y no se esperaban obtener beneficios económicos a futuro de ellos, por lo tanto se procedió a darlos de baja y llevarlos al estado de ganancias y pérdidas.

CLÍNICA ERASMO LTDA
824.001.252 - 3
CONJUNTO COMPLETO DE INFORMACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018 (En pesos colombianos)

CUENTA	Db	Cr
GASTO POR DISPOSICION DE ACTIVOS	52,748,875.00	
OTROS ACTIVOS (Cuadros de pintura, bibliotecas)		52,748,875.00

Las propiedades, planta y equipos están valorizados al costo histórico, el cual incluye todas las erogaciones y cargos necesarios para colocarlos en condiciones de utilización, excepto las Construcciones y Edificaciones y los terrenos las cuales se presentaran al costo revaluado el cual es el valor razonable menos la depreciación acumulada y pérdidas acumuladas por deterioro. Las depreciaciones se determinan, utilizando el método de línea recta con base en la vida útil probable de dichos activos, como establece las normas que le son aplicables. Para este semestre se compraron equipos: de Oficina, Maquinaria, Cómputo y Científicos.

Desembolsos Posteriores. Se consideran adiciones o mejoras, todos los desembolsos que se realicen sobre activos existentes con el fin de aumentar o prolongar la vida útil inicial esperada, aumentar la productividad o eficiencia productiva, entre otros aspectos. Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento de carácter ordinario se imputan a resultados del ejercicio en que se producen. No obstante, los desembolsos asociados a mantenimientos mayores son capitalizados

4.8 Deterioro del Valor de los Activos.

Con el fin de evaluar la recuperabilidad de los activos tangibles y activos intangibles, la compañía compara el valor en libros de los mismos con su valor recuperable por lo menos a la fecha de cierre del período o antes, en caso de identificar indicios de que algún activo pudiera estar deteriorado, el valor recuperable es el mayor entre el valor razonable menos los costos de venta y el valor en uso. Si el importe recuperable de un activo es inferior a su valor neto contable, el importe en libros del mismo se reduce hasta su importe recuperable, reconociendo una pérdida por deterioro de valor como gasto.

CUENTA	2019	2018
TERRENOS	1.812.398.206	1.812.398.206
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	6.992.052.995	6.992.052.995
MAQUINARIA Y EQUIPO	819.142.073	808.916.649
EQUIPO DE OFICINA	462.695.824	455.923.133
EQUIPO DE COMPUTO	412.716.591	377.671.504
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	2.448.776.247	2.460.091.933

CLÍNICA ERASMO LTDA
824.001.252 - 3
CONJUNTO COMPLETO DE INFORMACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018 (En pesos colombianos)

EQUIPO DE TRANSPORTE	192.570.000	192.570.000
DEPRECIACION ACUMULADA	-5.008.742.417	-4.660.394.053
TOTAL	8.131.609.519	8.439.230.367

4.9 ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA

Su aplicación corresponde a activos intangibles, de carácter no monetario y sin apariencia física, con las siguientes características:

- Sean plenamente identificables,
- se espere obtener beneficios económicos futuros y
- Se posee el control de los mismos.

Las siguientes clases de activos de CLÍNICA ERASMO LTDA., cumplen con los lineamientos anteriores, encontrándose dentro del alcance de esta política:

- Las licencias y derechos de software
- Patentes
- Otros activos intangibles

De forma general, las erogaciones que no cumplan las condiciones para el reconocimiento como activos intangibles, deberán ser llevadas al estado de resultados, en el periodo en que se incurran en ellas.

Para el caso de activos intangibles generados internamente, el desembolso incurrido en una partida intangible afectará directamente el gasto, incluyendo los desembolsos para actividades de investigación y desarrollo, a menos que forme parte del costo de otro activo, que cumpla con los criterios de reconocimiento de los activos intangibles.

Medición Inicial

CLÍNICA ERASMO LTDA medirá inicialmente un activo intangible al costo incluyendo como costo del activo, aranceles de importación y los impuestos no recuperables después de deducir los descuentos y rebajas, y cualquier costo en el que se incurra para la preparación del activo para su uso.

CLÍNICA ERASMO LTDA
824.001.252 - 3
CONJUNTO COMPLETO DE INFORMACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018 (En pesos colombianos)

Medición Posterior

CLÍNICA ERASMO LTDA medirá los activos intangibles posteriores a su reconocimiento al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

Amortización

CLÍNICA ERASMO LTDA iniciará la amortización del activo intangible, cuando esté disponible para su utilización. La amortización cesa cuando el activo se da de baja en cuentas. Los activos intangibles de la clínica se amortizarán por el método de línea recta sobre el 100% de su costo según la vida útil proyectada

Licencias y Derechos de Software

Las licencias de programas informáticos y software adquiridos, son considerados un activo intangible, al ser derechos que se obtienen para utilizar un software cumpliendo los términos y condiciones establecidas dentro del contrato que celebran el proveedor o titular de los derechos y CLÍNICA ERASMO LTDA

Este rubro se compone de Gastos pagados por Anticipado correspondiente a programas y aplicaciones informáticos. De acuerdo a técnicas, éstos se amortizan durante el periodo en que presten un servicio o generen un beneficio, que para la presente será de un año.

CUENTA	2019	2018
PROGRAMAS Y APLICACIONES INFORMATICAS	20.842.703	37.357.172
TOTAL	20.842.703	37.357.172

4.10 OTROS ACTIVOS AL COSTO

Obras de Arte. Corresponde a pinturas adquiridas para exposición en la sede de la Clínica y bibliotecas en uso de la misma. De estos activos reconocidos bajo NIIF para las Pymes es poco probable que se obtengan beneficios económicos futuros por lo tanto y basándonos en el párrafo 2.37 de las NIIF para Pymes, el cual nos indica que deben ser reconocidos como un gasto en el estado de resultado integral, se ha decidido reconocerlos como gasto.

CLÍNICA ERASMO LTDA
824.001.252 - 3
CONJUNTO COMPLETO DE INFORMACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018 (En pesos colombianos)

CUENTA	2019	2018
CUADROS - PINTURAS	0	52.202.483
BIBLIOTECAS	0	546.392
TOTAL	0	52.748.875

4.11 PROVEEDORES NACIONALES - BIENES O SERVICIOS

Representa las cuentas por pagar a terceros por la adquisición de medicamentos, materiales y suministros de manera permanente a la entidad, ya sean como proveedores de equipos o de servicios. Notamos una disminución en general en este rubro del 4%, por aprovechar descuentos.

CUENTA	2019	2018
CLIENTES NACIONALES	6.438.875.814	6.711.881.496
TOTAL	6.438.875.814	6.711.881.496

4.12 CUENTAS POR PAGAR

Los proveedores, acreedores y otras partidas por pagar son pasivos financieros cuyos pagos son fijos o determinables y no se negocian en un mercado activo.

CLÍNICA ERASMO LTDA considera como cuentas por pagar todas las obligaciones en la que tiene el compromiso de entregar efectivo o algún instrumento financiero activo.

Esta política contable aplica para las cuentas por pagar que corresponden a pasivos financieros bajo los requerimientos de la NIIF para las pymes, provenientes de las obligaciones contraídas por CLÍNICA ERASMO LTDA., con personas naturales o jurídicas y comprenden:

- Cuentas por pagar a proveedores
- Cuentas por pagar
- Acreedores varios

Los siguientes hechos económicos no se encuentran dentro del alcance de esta política, dado que cada uno posee su política contable específica:

- Instrumentos financieros pasivos que surjan en obligaciones financieras.

CLÍNICA ERASMO LTDA
824.001.252 - 3
CONJUNTO COMPLETO DE INFORMACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018 (En pesos colombianos)

- Las obligaciones financieras y pasivos financieros que surjan de adquisiciones de activos mediante arrendamientos financieros.
- Las obligaciones laborales para las cuales se aplica la política contable de beneficios a empleados.
- Los ingresos recibidos por anticipado, los cuales son expuestos en la política contable de otros ingresos.
- Los pasivos estimados y los créditos judiciales tratados en la política contable de provisiones, activos y pasivos contingentes.

Están representadas en deudas adquiridas a favor de Personas Naturales y Jurídicas, que han prestado diversas clases de servicios o han realizado suministros y comprende las siguientes:

CUENTA	2019	2018
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR (*)	5.319.967.044	6.260.579.068
ACREEDORES VARIOS	413.906	413.906
TOTAL	5.320.380.950	6.260.992.974

4.13 OBLIGACIONES FINANCIERAS.

Esta política contable aplica para los pasivos financieros presentados en el Balance General de CLÍNICA ERASMO LTDA., así:

- Créditos de Tesorería: corresponden a créditos de rápida consecución y rápido pago, ya que se destinan a solventar deficiencias transitorias de liquidez.
- Créditos y Sobregiros Bancarios.
- Pagarés a Corto y Largo Plazo.
- Pasivos por Arrendamientos Financieros: corresponden a obligaciones que surgen de los contratos de arrendamiento financiero que se suscriben con el ánimo de financiar la adquisición de activos, a través de una compañía financiera (Ver reconocimiento y medición en la política contable de arrendamientos bajo la NIIF para pymes).

CLÍNICA ERASMO LTDA
824.001.252 - 3
CONJUNTO COMPLETO DE INFORMACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018 (En pesos colombianos)

Está representado por saldo de créditos otorgados por el banco de Bogotá, a través del IFI en la proporción no corriente, algunos contratos de arrendamiento financieros (Leasing) a través del banco BBVA que para este año gravable ya se han cancelado en su totalidad.

CUENTA	2019	2018
BANCOS NACIONALES	803.030.719	1.297.972.990
CRÉDITOS BANCO DE BOGOTÁ	803.030.719	1.297.972.990
CONTRATOS DE LEASING	0	79.932.775
BANCO BBVA	0	79.932.775
TOTAL	803.030.719	1.377.905.765

4.14 IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

Son obligaciones en la cual la entidad actúa como intermediario y como sujeto pasivo por sus ganancias que debe transferir los recursos al estado. Al corte se presentan saldos por Impuesto de Renta, Impuesto de Industria y Comercio y la Retenciones efectuadas a terceros. – AG 2019.

El cálculo de la provisión por impuesto de renta requiere que se realice la normatividad fiscal, los juicios significativos son requeridos para la determinación de las estimaciones de impuesto a las ganancias por impuestos diferidos, los cuales fueron basados en estimaciones de ejercicios fiscales pasados por la aceleración de la depreciación de activos fijos utilizando el método de suma de dígitos, y también, por la revalorización de activos fijos. De acuerdo a la norma fiscal Colombiana, estos impuestos fueron calculados con el 33% sobre las ganancias de acuerdo al impuesto de renta, más los anticipos generados por la misma norma.

La retención en la fuente es un sistema de recaudo anticipado del impuesto sobre la renta y complementarios, del impuesto a las ventas, del impuesto de timbre nacional y del impuesto de industria y comercio; que consiste en restar de los pagos o en abonos en cuenta un porcentaje determinado por la ley.

CUENTA	2019	2018
RETENCION EN LA FUENTE DE IMPUESTOS DE RENTA	49.949.709	42.111.569
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	3.371.084	9.491.083
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	116.275.734	37.258.000

CLÍNICA ERASMO LTDA
824.001.252 - 3
CONJUNTO COMPLETO DE INFORMACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018 (En pesos colombianos)

IMPUESTO DIFERIDO PASIVO	760.559.288	760.559.288
TOTAL	930.155.815	849.419.940

4.15 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Esta política aplica para los beneficios laborales de los funcionarios de CLÍNICA ERASMO LTDA., en relación con la remuneración causada y pagada en cumplimiento de un contrato de trabajo, como retribución por la prestación de sus servicios. También aplica para las obligaciones laborales relacionadas con las prestaciones sociales, contribuciones y aportes establecidos por las leyes laborales y los acuerdos establecidos con los empleados contratados por CLÍNICA ERASMO LTDA.

Representan todas aquellas obligaciones que se generan de los contratos de trabajo, ya sean por los conceptos de salarios, cesantías, intereses, prima de servicios y vacaciones. Se disminuyeron las obligaciones laborales en un 18%

CUENTA	2019	2018
NOMINA POR PAGAR	296.312.799	283.155.195
CESANTIAS CONSOLIDADAS	213.838.206	233.746.557
INTERESES SOBRE CESANTIAS	21.779.857	25.324.810
PRIMA DE SERVICIOS	12.380.266	136.529.637
VACACIONES CONSOLIDADAS	128.701.058	150.163.653
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	105.524.300	115.888.200
TOTAL	778.536.486	944.808.052

4.16 OTROS PASIVOS - ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS

Comprende obligaciones a corto y largo plazo, con los médicos por los procedimientos quirúrgicos. Son especialistas, de ahí que se les adeuda con vencimiento considerable. Se registraron anticipos, por consignaciones no identificadas y algunos depósitos judiciales.

CUENTA	2019	2018
PARA PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD POR CUENTA DE TERCEROS	472.956	29.363.203
DEPOSITOS JUDICIALES	3.978.635	6.689.242
TOTAL	4.451.951	36.052.445

CLÍNICA ERASMO LTDA
824.001.252 - 3
CONJUNTO COMPLETO DE INFORMACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018 (En pesos colombianos)

4.17 RESERVAS OBLIGATORIAS Y VOLUNTARIAS

En este rubro están relacionadas las reservas legales y reservas establecidas en la asamblea ordinaria pasada.

CUENTA	2019	2018
RESERVA LEGAL	500.000.000	500.000.000
POR DISPOSICIONES FISCALES	371.107.611	371.107.611
PARA PROTECCION DE CAPITAL	761.214.250	761.214.250
OCACIONALES - PARA ADQUIIICIÓN DE PROPIEDADES	1.022.428.500	1.022.428.500
ESTATUTARIA - PARA REPOSICIÓN DE ACTIVOS	500.000.000	500.000.000
OCACIONALES PARA CAPITAL DE TRABAJO	261.214.250	261.214.250
TOTAL	3.415.964.611	3.415.964.611

4.18 INGRESOS Y OTROS INGRESOS DE OPERACION

Ingresos Operacionales

Comprende los ingresos obtenidos durante el año por prestación de servicios médicos por: Urgencias, Consulta externa, Hospitalización, servicios en Quirófano, y las unidades de apoyo diagnóstico, terapéutico y de ambulancias. En el año 2019 distribuimos ingresos por medicamentos y materiales médico-quirúrgicos a las diferentes áreas de servicios porque es allí donde realmente se genera la prestación del servicio el cual incluye estos elementos fundamentales. En forma general los ingresos tuvieron una disminución del 5%

CUENTA	2019	2018
UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	815.885.261	630.081.261
CONSULTA EXTERNA	408.433.070	390.510.818
HOSPITALIZACION	7.770.187.142	5.208.813.988
QUIROFANO	15.264.907.704	7.356.905.346
APOYO DIAGNOSTICO	4.453.210.873	4.915.376.072
APOYO TERAPEUTICO	641.283.000	731.980.812
MERCADEO	0	11.693.588.347
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	248.018.861	331.998.690
TOTAL	29.601.925.911	31.259.255.333

CONJUNTO COMPLETO DE INFORMACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018 (En pesos colombianos)

4.19 OTROS INGRESOS

Comprende los ingresos que no corresponden al objeto social de la entidad en la Cta. Rendimientos Financieros, está incluida una gran proporción de la cuenta " Descuentos Comerciales" y dividendos por las acciones en otras entidades. Este rubro tuvo una disminución general considerable del 44% debido a que los dividendos esperados por las acciones fueron menores con respecto al año anterior (disminución de los servicios).

CUENTA	2019	2018
GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS	315.537	294.207
DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	37.548.224	96.891.147
RECUPERACIONES	12.750.917	772.855
INDENNIZACIONES	169.000	3.647.582
DIVERSOS	21.535.786	27.501.008
TOTAL	72.319.464	129.106.799

4.20 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos de actividades ordinarias derivados del servicio prestado de acuerdo a lo descrito en el objeto social de la empresa se reconocerán con referencia al grado de realización de dicha prestación; y los costos incurridos y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad, en los demás casos, los ingresos se reconocen en el momento en que se han devengado y nace el derecho cierto, probable y cuantificable de exigir su pago.

4.21 COSTOS Y GASTOS.

Los Costos y gastos se presentan por función, detallando en las respectivas notas la composición de los costos y gastos asociados a las actividades de administración, operación y otros gastos.

4.22 GASTOS OPERACIONALES

Comprende los gastos incurridos durante el año por las operaciones. Sobresalen los gastos por honorarios, por pagos al abogado por cartera morosa; compras de seguros para aseguramiento, y cuenta de las provisiones para cartera de difícil recaudo.

CLÍNICA ERASMO LTDA
824.001.252 - 3
CONJUNTO COMPLETO DE INFORMACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018 (En pesos colombianos)

CUENTA	2019	2018
GASTOS DE PERSONAL	1.734.533.308	1.676.553.721
HONORARIOS	272.410.318	602.343.971
IMPUESTOS	61.724.857	31.534.814
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	665.000	100.000
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	2.139.550	1.777.650
SEGUROS	82.652.560	48.716.022
SERVICIOS	400.674.272	288.793.166
LEGALES	39.113.433	997.150
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	151.055.373	139.684.629
TRANSPORTE	10.836.995	103.004.051
DEPRECIACIONES	320.374.925	327.206.801
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	2.800.000.000	1.300.000.000
DETERIORO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	3.197.420	0
DETERIORO DE ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	6.338.223	14.024.365
GASTOS POR DISPOSICION DE ACTIVOS	52.748.875	0
PROVISIONES PARA OBLIGACIONES FISCALES	0	6.223.000
OTROS GASTOS	74.940.979	90.900.765
TOTAL	6.013.406.088	4.631.860.105

4.23 OTROS GASTOS.

Comprende los gastos que no corresponden a su operación principal. Disminuyeron los gastos bancarios, producto de los movimientos en las cuentas Bancarias, pero aumentaron los intereses moratorios producto de algunos créditos que se cancelaron por el pasivo Financiero. En forma general este rubro disminuyó un 16%.

CUENTA	2019	2018
GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS	21.912.953	23.217.616
INTERESES CORRIENTES	96.905.118	141.943.873
INTERESES MORATORIOS	7.171.479	425.039
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS (4X1.000)	108.727.512	114.539.572
TOTAL	234.717.062	280.126.100

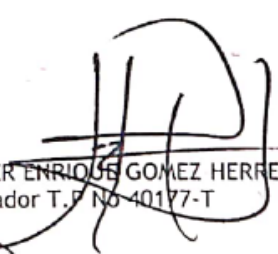
CLÍNICA ERASMO LTDA
824.001.252 - 3
CONJUNTO COMPLETO DE INFORMACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018 (En pesos colombianos)

4.24 COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD


Comprende los costos obtenidos durante el año por prestación de servicios médicos. Como podemos observar los costos de mercadeo que corresponden a medicamentos y materiales médico-quirúrgicos se distribuyeron en las demás áreas de servicios sobre todo en hospitalización y cirugía donde más se hacen representativos. Directamente proporcional a lo ocurrido con los ingresos. En forma general los costos disminuyeron en un 13%.

CUENTA	2019	2018
UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	1.263.935.507	1.098.511.574
CONSULTA EXTERNA	730.379.906	766.327.405
HOSPITALIZACION	6.089.394.217	5.044.202.064
QUIROFANO	11.286.627.421	6.214.610.288
APOYO DIAGNOSTICO	1.050.101.101	1.062.288.816
APOYO TERAPEUTICO	396.333.321	357.820.981
MERCADEO	0	9.413.678.482
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	259.204.328	329.014.262
TOTAL	21.075.975.801	24.286.453.873


CLÍNICA ERASMO LTDA
824.001.252 - 3
CONJUNTO COMPLETO DE INFORMACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018 (En pesos colombianos)



FAWER ENRIQUE GOMEZ HERRERA
Contador T.P. No 40177-T



CARLOS RODRIGO RIBON CARREÑO
Revisor Fiscal T.P. No 28265 -T



NOLIS DEL SOCORRO MAYA CASTILLA
Representante Legal
C.C. 51.787.671

VIGILADO SUPERSALUD