

**CONJUNTO COMPLETO DE INFORMACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019**

TABLA DE CONTENIDO

Dictamen del revisor fiscal	3
Estado de situación financiera	8
Estado de resultado integral	9
Estado de cambio en el patrimonio	10
Estado de flujo de efectivo	11
Revelaciones a los estados financieros	12
1. Entidad reportante y objeto social	12
2. Base de preparación y presentación de los estados financieros	12
3. Normas contables financieras aplicadas	13
3.1 Cierre del ejercicio	13
3.2 Control interno sobre registros contables	13
3.3 Conceptos y principios generales	13
3.4 Objetivo de los estados financieros	14
3.5 Características cualitativas fundamentales de la información en los estados financieros	14
4. Resumen de las Políticas Contable Significativas	15
4.1 Moneda de presentación y moneda funcional	15
4.2 Efectivo y equivalentes de efectivo	17
4.3 Inversiones e instrumentos derivados	19
4.4 Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas	20
4.5 Deterioro de Cuentas por Cobrar	22
4.6 Inventarios corrientes	23
4.7 Propiedades, planta y equipo	26
4.8 Deterioro del valor de los activos	28
4.9 Activos intangibles distintos a la plusvalía	29
4.10 Proveedores nacionales al costo	31

**CONJUNTO COMPLETO DE INFORMACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019**

4.11 Costos y gastos por pagar.....	31
4.12 Obligaciones financieras.....	32
4.13 Impuestos gravámenes y tasas.....	33
4.14 Beneficios a los empleados	34
4.15 Otros pasivos- anticipos y avances recibidos	34
4.16 Capital social	35
4.17 Reservas obligatorias y voluntarias	35
4.18 Ingresos y otros ingresos de operación.....	36
4.19 Otros Ingresos de operación	36
4.20 Reconocimiento de ingresos	37
4.21 Costos y gastos	37
4.22 Gastos de administración	37
4.23 Gastos financieros	38
4.24 Impuesto a las ganancias.....	39
4.25 Costos por atención en salud	40

**CONJUNTO COMPLETO DE INFORMACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019**

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 2020, 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 fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los estados financieros terminados el 31 de diciembre de 2020, 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

**CONJUNTO COMPLETO DE INFORMACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019**

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 circunstancias, y con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía. Una auditoria 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 auditoria 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 2020, 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)

Fundamento de mi opinión

Realicé mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia (NIA). de conformidad con el Anexo N° 4 del Decreto Único reglamentario 2420 de 2015, modificado por los Decretos 2496 de 2015 y 2132 de 2016 Mi responsabilidad de acuerdo con esas normas son descritas en la sección “Responsabilidades del revisor fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros” de mi informe. Soy independiente con respecto a la Compañía, de acuerdo con el Código de Ética para profesionales de la Contabilidad y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

**CONJUNTO COMPLETO DE INFORMACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019**

Cuestiones Claves de la Auditoría

Los estados financieros han sido preparados asumiendo que la entidad continuará como negocio en marcha y que no obstante la declaratoria de estado de emergencia económica, social y ecológica proferida por el Gobierno Nacional mediante los Decretos 417 y 637 del 17 de marzo y 06 de mayo del 2020 respectivamente, decreto 639 del 08 de mayo de 2020; en este último la empresa hizo uso del beneficio- PAEF, en aquellos períodos para los cuales aplicó, atendiendo las condiciones estipuladas en el Artículo 2. Así mismo acogió lo estipulado en la resolución 1161 de 15 de julio de 2020. La evolución de la declaratoria del estado de emergencia, incluía entre las excepciones los servicios financieros, por lo tanto la entidad no dejó de desarrollar su objeto social, sino que prestó sus servicios de acuerdo a las reglamentaciones del gobierno. No obstante, la empresa no pierde su capacidad de continuar como negocio en marcha

Informe de otros requerimientos legales

Además, informo que durante el año 2020, 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 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. Así mismo observamos el cumplimiento de la empresa, en la implementación de la facturación electrónica, según decreto 1625 de 2016, particularmente el decreto 358 de 05 de marzo de 2020

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 NIA 300 para realizar mi evaluación.

**CONJUNTO COMPLETO DE INFORMACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019**

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 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

**CONJUNTO COMPLETO DE INFORMACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019**

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 RODRIGO RIBON CARREÑO

Revisor Fiscal T.P No 28265-T

Valledupar, 24 de Febrero de 2021

**CONJUNTO COMPLETO DE INFORMACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019**



CLINICA ERASMO LTDA.
Nit: 824.001.252-3
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
A 31 DE DICIEMBRE 2020 - 2019
Cifras expresadas en pesos colombianos
fecha de publicacion: 05 de abril de 2021

	Nota N°	2020	2019	VARIACION	PORC. DE VARIACION (%)
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
1101 EFECTIVO	4.2	2.213.910.987	281.135.764	1.932.775.223	687%
1103 EQUIVALENTES AL AFECTIVO	4.2	1.309.403.580	9.221.875	1.300.181.705	14099%
1210 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	4.3	679.971.100	683.870.786	(3.899.686)	-1%
1301 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS	4.4	21.569.277.067	20.503.010.495	1.066.266.572	5%
1313 ACTIVOS NO FINANCIEROS - ANTICIPOS	4.4	259.781.363	4.043.707.729	(3.783.926.366)	-94%
1314 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	4.4	560.162.295	120.810.575	439.351.719	364%
1316 CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES BENEFICIOS A EMPLEADOS	4.4	16.817.658	14.054.871	2.762.787	20%
1319 DEUDORES VARIOS	4.4	943.723.047	944.443.476	(720.428)	0%
1320 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	4.5	(4.459.882.037)	(2.161.500.865)	(2.298.381.172)	106%
1403 INVENTARIOS CORRIENTES	4.6	491.140.360	576.761.312	(85.620.952)	-15%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		23.584.305.420	25.015.516.018	(1.431.210.598)	-6%
ACTIVO NO CORRIENTE					
1501 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO MODELO DEL COSTO	4.7	6.766.960.679	4.335.900.735	2.431.059.945	56%
1502 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO MODELO DE LA REVALUACION	4.7	8.804.451.201	8.804.451.201	-	0%
1503 DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO MODELO DEL COSTO	4.8	(5.544.895.372)	(5.008.742.417)	(536.152.955)	11%
1701 ACTIVOS INTANGIBLES MEDIDOS AL COSTO	4.9	60.699.365	20.842.703	39.856.662	191%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		10.087.215.873	8.152.452.222	1.934.763.651	24%
TOTAL ACTIVOS		33.671.521.294	33.167.968.240	503.553.054	2%
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
2105 CUENTAS POR PAGAR - AL COSTO	4.10	4.221.419.794	6.438.875.814	(2.217.456.020)	-34%
2120 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	4.11	4.369.352.580	5.319.967.044	(950.614.464)	-18%
2133 ACREEDORES VARIOS AL COSTO	4.11	569.406	413.906	155.500	38%
2201 RETENCION EN LA FUENTE	4.13	50.384.001	53.620.794	(3.236.793)	-6%
2202 DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	4.13	394.267.991	116.275.734	277.992.257	239%
2301 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	4.14	454.797.215	778.536.486	(323.739.270)	-42%
2501 OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	4.15	608.085.678	472.956	607.612.722	128471%
2504 DEPÓSITOS JUDICIALES	4.15	3.465.213	3.978.635	(513.422)	-13%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		10.102.341.879	12.712.141.369	(2.609.799.490)	-21%
PASIVO NO CORRIENTE					
2101 OBLIGACIONES FINANCIERAS MEDIDOS AL COSTO	4.12	2.751.556.271	803.030.719	1.948.525.552	243%
2212 IMPUESTO DIFERIDO PASIVO	4.13	760.559.288	760.559.288	-	0%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		3.512.115.559	1.563.590.007	1.948.525.552	125%
TOTAL PASIVOS		13.614.457.438	14.275.731.376	(661.273.938)	-5%
PATRIMONIO					
3103 APORTES SOCIALES	4.16	500.000.000	500.000.000	-	0%
3301 RESERVAS OBLIGATORIAS		871.107.611	871.107.611	-	0%
3302 RESERVAS ESTATUTARIAS		500.000.000	500.000.000	-	0%
3303 RESERVAS OCASIONALES		1.283.642.750	1.283.642.750	-	0%
3304 RESERVAS PROTECCION DE APORTES		761.214.250	761.214.250	-	0%
3501 RESULTADOS DEL EJERCICIO		1.164.826.992	1.498.467.992	(333.641.000)	-22%
3502 RESULTADOS ACUMULADOS		10.708.962.631	9.210.494.639	1.498.467.992	16%
3503 TRANSICION AL NUEVO MARCO TECNICO NORMATIVO		4.267.309.622	4.267.309.622	-	0%
TOTAL PATRIMONIO		20.057.063.856	18.892.236.864	1.164.826.992	6%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		33.671.521.294	33.167.968.240	503.553.054	2%


NOLIS DEL SOCORRO MAYA CASTILLA
Representante Legal


FAWER ENRIQUE GOMEZ HERRERA
Contador T.P. No 4417-T


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

Vigilado Supersalud

**CONJUNTO COMPLETO DE INFORMACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019**



CLINICA ERASMO LTDA.
Nit: 824.001.252-3
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES COMPARATIVOS ACUMULADO
A 31 DE DICIEMBRE 2020 - 2019
cifras expresadas en pesos colombianos
fecha de publicacion: 05 de abril de 2021

	Nota N°	2020	2019	VARIACION	PORC. DE VARIACION (%)
4101 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS IPS	4.17	23.899.523.225	29.601.925.912	(5.702.402.686)	-19%
TOTAL INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS IPS		23.899.523.225	29.601.925.912	(5.702.402.686)	-19%
MENOS:					
6101 COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD	4.24	16.502.411.259	21.075.975.801	(4.573.564.542)	-22%
TOTAL COSTOS POR ATENCION EN SALUD		16.502.411.259	21.075.975.801	(4.573.564.542)	-22%
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		7.397.111.966	8.525.950.111	(1.128.838.144)	-13%
MENOS:					
GASTOS DE ADMINISTRACION					
5101 SUELDOS Y SALARIOS	4.21	1.058.101.757	1.158.871.709	(100.769.952)	-9%
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		16.044.759	5.670.072	10.374.687	183%
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		335.652.429	312.976.494	22.675.935	7%
5104 APORTES SOBRE LA NOMINA		-	5.001.500	(5.001.500)	-100%
5105 PRESTACIONES SOCIALES		233.376.534	247.837.983	(14.461.449)	-6%
5106 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		17.145.120	4.175.550	12.969.570	311%
5107 GASTOS POR HONORARIOS		450.796.465	272.410.318	178.386.147	65%
5108 GASTOS POR IMPUESTOS		137.514.060	61.724.857	75.789.203	123%
5109 ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS		3.280.605	665.000	2.615.605	393%
5111 CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		3.498.900	2.139.550	1.359.350	64%
5112 SEGUROS		22.912.204	82.652.560	(59.740.356)	-72%
5113 SERVICIOS		364.186.507	400.674.272	(36.487.765)	-9%
5114 GASTOS LEGALES		12.198.095	39.113.433	(26.915.338)	-69%
5115 GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO		143.534.407	151.055.374	(7.520.966)	-5%
5117 GASTOS DE TRANSPORTE		2.669.960	10.836.995	(8.167.035)	-75%
5118 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		315.152.723	320.374.925	(5.222.202)	-2%
5121 DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		2.600.000.000	2.800.000.000	(200.000.000)	-7%
5123 DETERIORO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO MODELO DEL COSTO		-	3.197.420	(3.197.420)	-100%
5128 DETERIORO DE ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO		-	6.338.223	(6.338.223)	-100%
5134 GASTOS POR DISPOSICION DE ACTIVOS		-	52.748.875	(52.748.875)	-100%
5136 OTROS GASTOS		55.587.704	74.940.979	(19.353.275)	-26%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION		5.771.652.230	6.013.406.089	(241.753.859)	-4%
UTILIDAD OPERACIONAL		1.625.459.737	2.512.544.022	(887.084.285)	-35%
MAS: OTROS INGRESOS					
OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN					
4201 GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS	4.18	2.114.988	315.537	1.799.451	570%
4203 DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES - METODO DE PARTICIPACION		-	37.548.224	(37.548.224)	0%
4211 RECUPERACIONES		49.108.906	12.750.917	36.357.989	285%
4212 INDEMNIZACIONES		-	169.000	(169.000)	-100%
4214 DIVERSOS		332.005.042	21.535.786	310.469.256	1442%
TOTAL OTROS INGRESOS		383.228.935	72.319.464	310.909.471	430%
MENOS OTROS GASTOS:					
5301 GASTOS FINANCIEROS	4.22	447.918.423	234.717.062	213.201.361	91%
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		447.918.423	234.717.062	213.201.361	91%
IMPUESTO A LAS GANANCIAS					
5501 IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	4.23	395.943.257	851.678.432	(455.735.175)	-54%
TOTAL IMPUESTO A LAS GANANCIAS		395.943.257	851.678.432	(455.735.175)	-54%
SUPERAVIT DEL EJERCICIO		1.164.826.992	1.498.467.992	(333.641.000)	-22%


NOLIS DEL SOCORRO MAYA CASTILLA
Representante Legal


FAWER ENRIQUE GÓMEZ HERRERA
Contador T.P. No 40177-1


CARLOS RODRIGO RIBON CARREÑO
Revisor Fiscal T.P. No 28265-1


Vigilado Supersalud


**CONJUNTO COMPLETO DE INFORMACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019**

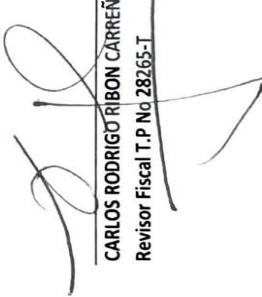
CLINICA ERASMO LTDA
824.001.252 - 3
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO
A 31 DICIEMBRE DE 2019 - 2020
Cifras expresadas en pesos colombianos
Fecha de publicacion: 05 de abril de 2021



	APORTES SOCIALES	RESERVAS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	RESULTADOS ACUMULADOS	OTRO RESULTADO INTEGRAL	TRANSICION AL		TOTAL PATRIMONIO
						NUEVO MARCO	TECNICO NORMATIVO	
SALDO A 01 DE ENERO DE 2019	500.000.000	3.415.964.611	769.847.637	8.440.647.002	-	-	4.267.309.622	17.393.768.872
Ganancia Del Periodo	-	-	1.498.467.992	-	-	-	-	1.498.467.992
Reclasificación de Utilidades	-	-	(769.847.637)	769.847.637	-	-	-	-
Ajustes de Reexpresion	-	-	-	-	-	-	-	-
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	500.000.000	3.415.964.611	1.498.467.992	9.210.494.639	-	-	4.267.309.622	18.892.236.864
Ganancia Del Periodo	-	-	1.164.826.992	-	-	-	-	1.164.826.992
Reclasificación de Utilidades	-	-	(1.498.467.992)	1.498.467.992	-	-	-	-
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020	500.000.000	3.415.964.611	1.164.826.992	10.708.962.631	-	-	4.267.309.622	20.057.063.856


NOLIS DEL SOGORRO MAYA CASTILLA
Representante Legal


FAWER ENRIQUE GOMEZ HERRERA
Contador T.P. No 40377-L


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

Vigilado Supersalud

**CONJUNTO COMPLETO DE INFORMACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019**



CLINICA ERASMO LTDA
824.001.252 - 3
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
Cifras expresadas en pesos colombianos
fecha de publicacion: 05 de abril de 2021

	2020	2019	VARIACION	PORC. DE VARIACION (%)
UTILIDAD O EXCEDENTE DEL PERIODO	1.164.826.992	1.498.467.992	(333.641.000)	-29%
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO				
DEPRECIACIONES	546.771.206	587.270.671	(40.499.465)	-7%
AMORTIZACIONES	-	30.345.026	(30.345.026)	-100%
AMORTIZACIONES (Activos en Baja)	-	52.748.875	(52.748.875)	-100%
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	2.600.000.000	2.800.000.000	(200.000.000)	-8%
RECUPERACIONES	(49.108.906)	(12.750.917)	(36.357.989)	74%
APROVECHAMIENTOS	(8.935.042)	(21.535.786)	12.600.744	-141%
EFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	4.253.554.251	4.934.545.861	(680.991.610)	-16%
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES				
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	3.899.686	(328.904)	4.228.590	108%
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.974.646.887	(2.989.670.913)	4.964.317.800	251%
INVENTARIOS CORRIENTES	85.620.952	92.346.619	(6.725.667)	-8%
ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA	(39.856.662)	(13.830.557)	(26.026.105)	65%
PASIVOS FINANCIEROS	(3.109.871.036)	(1.179.331.002)	(1.930.540.034)	62%
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	274.755.464	81.035.875	193.719.589	71%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	(323.739.270)	(166.271.566)	(157.467.704)	49%
OTROS PASIVOS	607.099.300	(31.600.854)	638.700.154	0%
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(527.444.680)	(4.207.651.302)	3.680.206.622	-698%
ACTIVIDADES DE INVERSION				
AUMENTO O DISMINUCION DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	(2.441.678.195)	(279.649.823)	(2.162.028.372)	89%
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	(2.441.678.195)	(279.649.823)	(2.162.028.372)	89%
ACTIVIDADES DE FINANCIACION				
OBLIGACIONES FINANCIERAS	1.948.525.552	(574.875.046)	2.523.400.599	130%
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	1.948.525.552	(574.875.046)	2.523.400.599	130%
INCREMENTO/DISMINUCION EN EL EFECTIVO	3.232.956.928	(127.630.311)	3.360.587.239	-2633%
EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	290.357.640	417.987.951	(127.630.311)	-31%
EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	3.523.314.567	290.357.640	3.232.956.928	92%


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

Vigilado Supersalud

**CONJUNTO COMPLETO DE INFORMACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019**

**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
CON CIFRAS COMPARATIVAS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

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 2020 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.

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

**CONJUNTO COMPLETO DE INFORMACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019**

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 2020, 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 de 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.

3.3 CONCEPTOS Y PRINCIPIOS GENERALES

**CONJUNTO COMPLETO DE INFORMACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019**

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 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

**CONJUNTO COMPLETO DE INFORMACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019**

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

52- Facturador Electrónico.

4. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

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.

**CONJUNTO COMPLETO DE INFORMACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019**

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.	

**CONJUNTO COMPLETO DE INFORMACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019**

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.

**CONJUNTO COMPLETO DE INFORMACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019**

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

**CONJUNTO COMPLETO DE INFORMACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019**

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

CUENTA	2020	2019
CAJA GENERAL	13.226.000	4.312.900
BANCOS - CUENTAS CORRIENTES - MONEDA NACIONAL	1.273.276.870	251.214.501
BANCOS - CUENTAS DE AHORRO - MONEDA NACIONAL	927.408.117	25.608.363
DERECHOS FIDUCIARIOS	1.309.403.580	9.221.875
TOTAL	3.523.314.567	290.357.639

4.3 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

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.

**CONJUNTO COMPLETO DE INFORMACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019**

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.

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 nacionales, presentando una disminución al 100% en la cuenta de aportes en cooperativas.

CUENTA	2020	2019
ACCIONES	679.971.100	679.971.100
APORTES EN COOPÉRATIVAS	0	3.899.686
TOTAL	679.971.100	683.870.786

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.

**CONJUNTO COMPLETO DE INFORMACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019**

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.

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

**CONJUNTO COMPLETO DE INFORMACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019**

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
- 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.

**CONJUNTO COMPLETO DE INFORMACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019**

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 5 %, producto de una disminución en el recaudo de la cartera con respecto a los ingresos generados en la facturación del periodo.

CUENTA	2020	2019
CLIENTES NACIONALES A CORTO PLAZO	14.876.533.732	11.390.689.871
CLIENTES NACIONALES A LARGO PLAZO	6.692.743.335	9.112.320.624
ANTICIPO A PROVEEDORES	86.963.200	86.963.200
ANTICIPO A TRABAJADORES	0	3.021.515
ANTICIPO DE SERVICIOS	129.760.519	0
PROMESAS DE COMPRAVENTA	0	2.037.981.562
OTROS ANTICIPOS	43.057.644	1.915.741.452
ANTC. DE IMPORNTA, RETEFUENTE E ICA	560.162.296	120.810.575
CTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	16.817.658	14.054.871
DEUDORES VARIOS	943.723.047	944.443.476
PROVISIONES	-4.459.882.037	-2.161.500.865
TOTAL	18.889.879.394	23.464.526.281

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:

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

**CONJUNTO COMPLETO DE INFORMACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019**

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

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.

**CONJUNTO COMPLETO DE INFORMACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019**

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.

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 15% debido a que muchos proveedores mantuvieron sus despachos al final del año y por esta razón las compras en el mes de diciembre disminuyeron en relación al año 2019.

CUENTA	2020	2019
MEDICAMENTOS	124.784.442	143.849.876
MATERIALES MEDICOS	325.455.513	393.930.365
MATERIALES REPUESTOS Y ACCESORIOS	40.900.405	38.981.070
TOTAL	491.140.360	576.761.311

**CONJUNTO COMPLETO DE INFORMACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019**

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.

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

**CONJUNTO COMPLETO DE INFORMACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019**

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 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.

**CONJUNTO COMPLETO DE INFORMACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019**

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.

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

**CONJUNTO COMPLETO DE INFORMACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019**

podiera 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	2020	2019
TERRENOS	4.000.368.068	1.812.398.206
CONSTRUCCIONES EN CURSO	74.704.839	0
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	6.992.052.995	6.992.052.995
MAQUINARIA Y EQUIPO	879.185.648	819.142.073
EQUIPO DE OFICINA	462.098.243	462.695.824
EQUIPO DE COMPUTO	411.807.840	412.716.591
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	2.558.624.247	2.448.776.247
EQUIPO DE TRANSPORTE	192.570.000	192.570.000
DEPRECIACION ACUMULADA	-5.544.895.372	-5.008.742.417
TOTAL	10.026.516.508	8.131.609.519

4.9 ACTIVOS INTANGIBLES

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 (Seguros)

**CONJUNTO COMPLETO DE INFORMACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019**

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.

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

Derechos por póliza de Seguros.

Las pólizas de seguros adquiridas, son consideradas un activo intangible, al ser derechos que se obtienen por su reconocimiento como activo donde genera la posibilidad de un beneficio económico futuro y la determinación de su valor fiablemente.

Este rubro se compone de Gastos pagados por Anticipado correspondiente a pólizas de seguros. 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.

**CONJUNTO COMPLETO DE INFORMACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019**

CUENTA	2020	2019
SEGUROS	60.699.365	20.842.703
TOTAL	60.699.365	20.842.703

4.10 PROVEEDORES NACIONALES - BIENES O SERVICIOS

Representa las cuentas por pagar a terceros por la adquisición de medicamentos, materiales y suministros de manera permanente, necesarios para desarrollar el objeto social de la entidad, ya sean como proveedores de bienes o de servicios. Se presenta una disminución en general en este rubro del 34%, en razón del aprovechamiento de descuentos otorgados por algunos proveedores.

CUENTA	2020	2019
PROVEEDORES NACIONALES - BIENES Y SERVICIOS	4.221.419.794	6.438.875.814
TOTAL	4.221.419.794	6.438.875.814

4.11 COSTOS Y GASTOS 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:

**CONJUNTO COMPLETO DE INFORMACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019**

- Instrumentos financieros pasivos que surjan en obligaciones financieras.
- 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, este rubro presentó una disminución de un 18 % y comprende las siguientes:

CUENTA	2020	2019
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR (*)	4.369.352.580	5.319.967.044
ACREEDORES VARIOS	569.406	413.906
TOTAL	4.369.921.986	5.320.380.950

4.12 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).

**CONJUNTO COMPLETO DE INFORMACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019**

Está representado por saldo de créditos otorgados por el banco de Bogotá, a través del IFI y el banco BBVA a corto, mediano y largo plazo.

CUENTA	2020	2019
BANCOS NACIONALES		
CRÉDITOS BANCO DE BOGOTÁ	837.667.382	803.030.719
CRÉDITOS BANCO BBVA	1.913.888.889	0
TOTAL	2.751.556.271	803.030.719

4.13 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, Impuesto diferido pasivo y las Retenciones efectuadas a terceros. – AG 2020.

El cálculo de la provisión por impuesto de renta esta soportado en los juicios establecidos en la normatividad fiscal colombiana, estos estándares son requeridos para la determinación de las estimaciones del 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 32% 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.

**CONJUNTO COMPLETO DE INFORMACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019**

CUENTA	2020	2019
RETENCION EN LA FUENTE DE IMPUESTOS DE RENTA	50.383.001	49.949.709
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	1.000	3.671.084
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	394.267.991	116.275.734
IMPUESTO DIFERIDO PASIVO	760.559.288	760.559.288
TOTAL	1.205.211.280	930.455.815

4.14 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 42%

CUENTA	2020	2019
NOMINA POR PAGAR	29.159.411	296.312.799
CESANTIAS CONSOLIDADAS	197.427.285	213.838.206
INTERESES SOBRE CESANTIAS	20.334.407	21.779.857
PRIMA DE SERVICIOS	13.002.220	12.380.266
VACACIONES CONSOLIDADAS	104.566.315	128.701.058
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	90.307.578	105.524.300
TOTAL	454.797.215	778.536.486

4.15 OTROS PASIVOS - ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS

**CONJUNTO COMPLETO DE INFORMACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019**

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.

En el transcurso del año 2020 se recibieron unas consignaciones correspondientes a anticipos dados por el estado en atención a la emergencia sanitaria por el COVID 19, en virtud del cumplimiento del decreto 800 del 04 de junio de 2020, estos recursos recibidos se reflejan en el aumento tan significativo que tuvo este rubro durante el periodo.

CUENTA	2020	2019
PARA PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD POR CUENTA DE TERCEROS	608.085.678	472.956
DEPOSITOS JUDICIALES	3.465.213	3.978.635
TOTAL	611.550.891	4.451.951

4.16 CAPITAL SOCIAL

El capital social de la CLINICA ERASMO LTDA. Asciede a quinientos millones de pesos (\$ 500.000.000) constituidos en quinientas mil cuotas (\$ 500.000) de mil pesos (\$ 1.000) cada una.

4.17 RESERVAS OBLIGATORIAS Y VOLUNTARIAS

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

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
OCASIONALES - PARA ADQUISICIÓN DE PROPIEDADES	1.022.428.500	1.022.428.500
ESTATUTARIA - PARA REPOSICIÓN DE ACTIVOS	500.000.000	500.000.000
OCASIONALES PARA CAPITAL DE TRABAJO	261.214.250	261.214.250
TOTAL	3.415.964.611	3.415.964.611

**CONJUNTO COMPLETO DE INFORMACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019**

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 2020 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. Como en la mayoría de los sectores de la economía del país, la entidad sufrió una disminución de sus ingresos en consecuencia de la pandemia generada por el Coronavirus COVID 19, afectando directamente la facturación del periodo, en forma general los ingresos tuvieron una disminución del 19%.

CUENTA	2020	2019
UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	792.971.394	815.885.261
CONSULTA EXTERNA	220.806.200	408.433.070
HOSPITALIZACION	6.740.335.273	7.770.187.142
QUIROFANO	11.999.935.859	15.264.907.704
APOYO DIAGNOSTICO	3.560.333.996	4.453.210.873
APOYO TERAPEUTICO	403.060.146	641.283.000
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	182.080.358	248.018.861
TOTAL	23.899.523.226	29.601.925.911

4.19 OTROS INGRESOS

Comprende los ingresos que no corresponden al objeto social de la entidad, en la Cuenta Rendimientos Financieros, está incluida una gran proporción de la cuenta " Descuentos Comerciales" y dividendos por las acciones en otras entidades. Este rubro tuvo un aumento en general considerable del 430% debido a las subvenciones recibidas del gobierno, en cumplimiento del decreto 639 del 08 de mayo de 2020, por concepto del programa de apoyo al empleo formal (PAEF).

**CONJUNTO COMPLETO DE INFORMACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019**

CUENTA	2020	2019
GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS	2.114.988	315.537
DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	0	37.548.224
RECUPERACIONES	49.108.906	12.750.917
INDENNIZACIONES	0	169.000
DIVERSOS	332.005.042	21.535.786
TOTAL	383.228.936	72.319.464

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 DE ADMINISTRACION

Comprende los gastos incurridos durante el año por las operaciones. Sobresalen los gastos del personal administrativo de la entidad, honorarios por pagos a revisor fiscal auditorías externas y jurídicas entre otros, servicios públicos y de mantenimientos, depreciaciones de activos fijos y las provisiones para cartera de difícil recaudo, los gastos operacionales presentaron una disminución de un 4% comparado con el año 2019.

**CONJUNTO COMPLETO DE INFORMACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019**

CUENTA	2020	2019
GASTOS DE PERSONAL	1.660.320.599	1.734.533.308
HONORARIOS	450.796.465	272.410.318
IMPUESTOS	137.514.060	61.724.857
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	3.280.605	665.000
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	3.498.900	2.139.550
SEGUROS	22.912.204	82.652.560
SERVICIOS	364.186.507	400.674.272
LEGALES	12.198.095	39.113.433
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	143.534.407	151.055.373
TRANSPORTE	2.669.960	10.836.995
DEPRECIACIONES	315.152.723	320.374.925
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	2.600.000.000	2.800.000.000
DETERIORO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	0	3.197.420
DETERIORO DE ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	0	6.338.223
GASTOS POR DISPOSICION DE ACTIVOS	0	52.748.875
OTROS GASTOS	55.587.704	74.940.979
TOTAL	5.771.652.229	6.013.406.088

4.23 GASTOS FINANCIEROS.

Comprende los gastos que no corresponden a la operación principal del negocio. Entre otros tenemos, los gastos bancarios producto de los movimientos en las cuentas corrientes y de ahorros, los intereses corrientes y moratorios y otros gastos extraordinarios. En forma general este rubro tuvo aumento un 91% debido al pago de intereses corrientes y gastos bancarios, por los créditos bancarios adquiridos durante el periodo, además del pago de algunas obligaciones por procesos legales.

**CONJUNTO COMPLETO DE INFORMACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019**

CUENTA	2020	2019
GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS	51.871.062	21.912.953
INTERESES CORRIENTES	153.578.547	96.905.118
INTERESES MORATORIOS	335.969	7.171.479
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS (4X1.000)	0	108.727.512
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	242.132.845	0
TOTAL	447.918.423	234.717.062

4.24 IMPUESTO A LAS GANANCIAS

El gasto por impuesto a las ganancias o impuesto sobre la renta, es el tributo que recae sobre los ingresos percibidos por la entidad durante un año fiscal y que de acuerdo a la normatividad tributaria son considerados como gravables.

La CLINICA ERASMO realiza la provisión del impuesto de renta mensualmente determinando la utilidad contable de cada periodo para luego aplicarle la tarifa del impuesto vigente en ese momento que para el año gravable 2020 es del 32%, de igual manera en el evento de presentarse una perdida en el ejercicio, sobre esa pérdida se le calcula la provisión que equivale proporcionalmente a la disminución del impuesto de renta y se registra la provisión contraria, es decir disminuyendo el gasto y el pasivo de la vigencia fiscal corriente.

Para el año gravable 2020, la provisión del impuesto sufrió una disminución de un 54% con respecto al año gravable anterior, en relación a la baja en las utilidades e incluso de pérdidas en algunos meses del año.

CUENTA	2020	2019
IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	395.943.257	851.678.432
TOTAL	395.943.257	851.678.432

**CONJUNTO COMPLETO DE INFORMACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019**

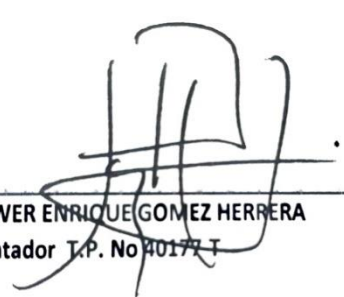
4.25 COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD

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 22%.

CUENTA	2019	2018
UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	788.067.088	1.263.935.507
CONSULTA EXTERNA	426.749.725	730.379.906
HOSPITALIZACION	5.452.379.419	6.089.394.217
QUIROFANO	7.958.196.889	11.286.627.421
APOYO DIAGNOSTICO	1.369.259.946	1.050.101.101
APOYO TERAPEUTICO	308.329.405	396.333.321
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	199.428.787	259.204.328
TOTAL	16.502.411.259	21.075.975.801



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