

FUNDACIÓN CLÍNICA HOSPITAL JUAN N CORPAS Y CENTROS ASISTENCIALES AFINES
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(con cifras comparadas a 31 de diciembre de 2019)
(en millones de pesos colombianos)

Nota 1. Ente económico

De acuerdo con la resolución No. 3989 del 30 de abril de 1976 emanada del Ministerio de Salud, se reconoció Personería Jurídica a la Fundación Clínica Hospital Juan N. Corpas y Centros Asistenciales Afines, como entidad privada sin ánimo de lucro, de acuerdo con el artículo tercero, numeral primero del Decreto No. 0427 de marzo de 1996 del Ministerio de Justicia y del Derecho.

El objeto principal de la sociedad es prestar directamente o por intermedio de personas contratadas, todos los servicios de salud, en las distintas ramas de la medicina, así como en las especialidades médicas que su capacidad técnica y científica le permitan, de conformidad con las normas legales que rigen la actividad de las instituciones prestadoras de servicios de salud, a los afiliados y beneficiarios del sistema general de seguridad social en salud dispuesto por la ley 100 de 1993 y al público en general. Actuar como institución prestadora de servicios de salud, conforme a los objetivos, facultades y funciones previstas por la ley 100 de 1993, de seguridad social y demás disposiciones reglamentarias.

Nota 2. Principales políticas y prácticas contables

Para sus registros contables y para la preparación de sus estados financieros, la Compañía observa principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia establecidos por la Superintendencia de Salud y por otras Normas legales. A continuación, se describen las principales políticas y prácticas contables que la Compañía ha adoptado en concordancia con lo anterior:

Bases de Preparación

Declaración de Cumplimiento con las NIIF para Pymes

Los Estados Financieros de propósito general de la FUNDACION CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS Y CENTROS ASISTENCIALES AFINES, entidad individual, con corte a Diciembre 31 de 2019 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRS, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de Diciembre de 2013 y los Decretos Reglamentarios 2420 y 2496 de Diciembre de 2015. Estos Estados Financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las políticas contables de la compañía, las cuales se basan en el anexo 2 de Decreto 2420 de 2015 y son congruentes, en todo aspecto significativo, con el Estándar Internacional para Pymes publicado por el IASB en el año 2009.

Las políticas de contabilidad y la preparación de los estados financieros están de acuerdo con las normas contables establecidas por la Superintendencia Nacional de Salud y en lo no previsto por ellas, con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, prescritos por disposiciones legales.

Unidad de medida

De acuerdo con disposiciones legales, los hechos económicos se reconocen en la moneda funcional que para los efectos es el peso colombiano.

Periodo contable

La fundación prepara estados financieros de propósito general con periodicidad anual, de acuerdo con la necesidad de presentar información, para los siguientes usuarios: Administración, Inversionistas, Bancos, Proveedores, entre otros.

Nota 3. RESUMEN POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Las principales políticas y prácticas contables que la FUNDACIÓN CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS Y CENTROS ASISTENCIALES AFINES ha adoptado son las siguientes:

3.1 Efectivo y sus equivalentes al efectivo:

Objetivo: Establecer las bases contables de FUNDACIÓN CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS Y CENTROS ASISTENCIALES AFINES para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de las cuentas de efectivo y sus equivalentes, los cuales son considerados como un activo financiero bajo Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Efectivo: Incluye las cajas, fondos específicos y los depósitos bancarios.

Efectivo Restringido: Corresponde a los dineros que en algún momento llegue a poseer la Compañía para cancelar un pasivo específico, exigencia de nivel de saldos en algunas cuentas bancarias para cumplir convenios o que llegue a recibir para administrar recursos de terceros.

Unidad Monetaria: De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de balance y estado de resultados es el peso colombiano (COP).

Política: El efectivo y sus Equivalentes son considerados Activos Financieros que representan un medio de pago y con base en este se valoran y reconocen todas las transacciones en los Estados Financieros. Desde el reconocimiento inicial se incluye en equivalente de efectivo las Inversiones que cumplan con la totalidad de los siguientes requisitos:

- a. Que sea una Inversión a corto plazo
- b. Que sea de gran liquidez y fácilmente convertible en importes determinantes de
- c. Está sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor
- d. Se mantenga para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo

3.2 Reconocimiento y medición inicial

El efectivo y sus equivalentes son considerados activos financieros que representan un medio de pago y constituyen la base sobre la que se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros. Un depósito de efectivo en un plazo en un banco o entidad financiera representa un derecho contractual para obtener efectivo o para girar un cheque u otro instrumento similar contra el saldo del mismo, a favor de un acreedor.

Estos activos son reconocidos en la contabilidad de FUNDACIÓN CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS Y CENTROS ASISTENCIALES AFINES en el momento en que el efectivo es recibido o es transferido a una entidad financiera a manera de depósitos a la vista, cuentas corrientes o de ahorros y su valor es el importe nominal, de total del efectivo o el equivalente del mismo.

3.3 Medición posterior

Tanto en el reconocimiento y medición inicial como en la medición posterior, el valor asignado para las cuentas de efectivo y sus equivalentes constituyen el valor nominal del derecho en efectivo, representado en la moneda funcional definida para la presentación de información bajo NIIF. Se reconocen diariamente los cheques recibidos pendientes de consignación, en las cuentas contables de efectivo, siendo estos todos los cheques que quedaron pendientes de depositarse en las cuentas bancarias de FUNDACIÓN CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS Y CENTROS ASISTENCIALES AFINES.

3.4 Tratamiento contable de partidas conciliatorias

Al **Cierre Contable mensual**, el área de contabilidad identifica, a través de elaboración de conciliaciones, las partidas resultantes de comparar los saldos de los libros con los saldos de los extractos bancarios. Cada mes se realizan dichas conciliaciones y se causan los gastos financieros como: comisiones, intereses, impuestos, y otros, también, algunos ingresos como comisiones ganadas, intereses por cuentas de ahorro, entre otros.

Se reconoce la cuenta por pagar y el mayor valor en la cuenta bancaria por el valor de los cheques girados y no entregados a terceros, que quedan pendientes de cobro.

Al cierre contable mensual todas las partidas conciliatorias entre el valor en libros en contabilidad y extractos bancarios se procederán a tratar de la siguiente manera:

- Se reconocen los rendimientos financieros que aparecen en el extracto bancario en el periodo correspondiente realizando un debito al efectivo y un ingreso en el resultado del periodo.
- Se contabilizan las partidas conciliatorias que aparecen en el extracto bancario gravámenes, comisiones, retención en la fuente, gastos financieros, en el periodo correspondiente.

3.5 Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Objetivo: Establecer las bases contables para el reconocimiento, medición presentación y revelación de los saldos de cuentas por cobrar que representan derechos a favor de FUNDACIÓN CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS Y CENTROS ASISTENCIALES AFINES.

En esta cuenta se incluye: Cuentas por Cobrar a Clientes, Cuentas por Cobrar a Empleados, Cuentas por Cobrar a Particulares, Cuentas por Cobrar a Deudores Varios, Impuestos y Contribuciones por cobrar al Estado

Política: Corresponde a Derechos contractuales que tiene FUNDACIÓN CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS Y CENTROS ASISTENCIALES AFINES para la prestación de servicios de salud.

3.6 Deterioro de cuentas por cobrar

Objetivo: Establecer las bases contables para el reconocimiento, medición, presentación y revelación del deterioro de valor de las cuentas por cobrar en la FUNDACIÓN CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS Y CENTROS ASISTENCIALES AFINES.

En esta cuenta se incluye: Cuentas por Cobrar a Clientes, Cuentas por Cobrar a Empleados, Cuentas por Cobrar a Particulares, Cuentas por Cobrar a Deudores Varios, Impuestos y Contribuciones por cobrar al Estado.

Política: El Departamento de Cartera de FUNDACIÓN CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS Y CENTROS ASISTENCIALES AFINES evalúa mensualmente si existe evidencia objetiva de que un Activo Financiero o un grupo de ellos está Deteriorado, una cuenta por cobrar o grupo de ellas estarán Deterioradas, y se habrá producido una perdida por Deterioro del valor si, solo si, existe evidencia objetiva del Deterioro.

3.7 Inventarios:

Objetivo: Establecer las bases contables para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de los Inventarios de FUNDACIÓN CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS Y CENTROS ASISTENCIALES AFINES.

En esta cuenta se incluye: Medicamentos, Productos Terminados, Mercancía no Fabricada por la Empresa.

Política: FUNDACIÓN CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS Y CENTROS ASISTENCIALES AFINES deberá reconocer como Inventario los bienes corporales adquiridos de los cuales se espera obtener beneficios económicos en periodos futuros a través de su consumo o venta, cuyo monto sea determinable.

3.8 Propiedad planta y equipo

Objetivo: Indicar las pautas para el reconocimiento, medición y presentación de los activos que en FUNDACIÓN CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS Y CENTROS ASISTENCIALES AFINES se clasifican como Propiedad, Planta y Equipo, mediante la determinación de su valor en libros, los cargos por depreciación y pérdidas por deterioro de valor que deben reconocerse en relación con ellos.

En esta cuenta se incluye: Construcciones y edificaciones, Maquinaria y Equipo en montaje, Maquinaria y Equipo, Equipos de Oficina, Equipos de Cómputo y Comunicación y Flota y Equipo de Transporte.

Política: Para el Reconocimiento medición inicial y posterior, así como el tratamiento de su depreciación, vidas útiles, para cada clase de Propiedad Planta y Equipo y los Activos relacionados con este rubro contable.

Reconocimiento Inicial: La FUNDACIÓN CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS Y CENTROS ASISTENCIALES AFINES reconoce los activos que cumplan con la totalidad de los siguientes requisitos:

- Que sea un Recurso tangible, identificable y controlado por FUNDACIÓN CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS Y CENTROS ASISTENCIALES AFINES
- Que sea probable que FUNDACIÓN CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS Y CENTROS ASISTENCIALES AFINES obtenga beneficios económicos futuros de su uso en el giro normal de su operación o sirva para fines administrativos
- Que se espera utilizarlo en el giro normal de su operación en un periodo de tiempo que exceda un año
- Que su valor pueda ser medido, confiable y razonable.
- Que su valor individual sea superior a las siguientes cuantías:

CONCEPTO	CUANTIA
Eq de Cómputo y comunicación	1 SMLV
Maquinaria y Equipo	1 SMLV
Vehículos	1 SMLV
Muebles y Enseres	1 SMLV

A continuación, se detallan las vidas útiles estimadas asignadas a cada clase de Propiedad Planta y Equipo:

CONCEPTO	VIDA UTIL
Maquinaria y Equipo	20 AÑOS
Equipo de Oficina	10 AÑOS
Eq de Cómputo y Comunicación	10 AÑOS
Maquinaria y Eq Científico	20 AÑOS

3.9 Activos intangibles:

Objetivo: Establecer las bases contables para el reconocimiento, medición presentación y revelación de los activos intangibles de la FUNDACION.

En esta cuenta se incluye: Licencias de programas y software otros activos intangibles que cumplan con la definición y alcance de la presente política.

Política: Todo activo identificable de carácter no monetario, sin apariencia física sobre el cual se posee el control, es

3.10.1 Amortización

Los siguientes activos intangibles de FUNDACIÓN CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS Y CENTROS ASISTENCIALES AFINES se

∅ Licencias de Software: entre 3 y 10 años

∅ Actualizaciones: Cuando se haga una actualización, el técnico informara al área contable mediante memorando el tiempo en que se incrementa la vida útil del activo principal y se amortizara en la nueva vida útil recalculada (Si se presenta).

∅ Si la vida útil del activo intangible no se puede estimar confiablemente se presume que es de diez (10) años bajo NIIF para pymes.

∅ Independiente de la intención que se tenga con el activo la amortización solo cesará en el momento en que FUNDACIÓN

Política: Es un activo identificable, de carácter no monetario y su apariencia es física.

Desarrollo: Es la aplicación de los resultados de la investigación o de cualquier otro tipo de conocimiento científico, a un plano o diseño en particular para la producción de productos, métodos o procesos.

Investigación: Es todo aquel estudio original y planificado, emprendido con la finalidad de obtener nuevos conocimientos

3.11 Obligaciones financieras

Objetivo: Establecer las bases contables para el reconocimiento, medición presentación de las obligaciones Financieras de la FUNDACIÓN CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS Y CENTROS ASISTENCIALES AFINES, como resultado del dinero recibido de bancos, entidades e instituciones financieras, entre otros intermediarios financieros.

En esta cuenta se incluye: Créditos y Sobregiros Bancarios, Pagarés a Corto y Largo Plazo, Pasivos por arrendamientos Financieros u y otros prestamos que cumplan con la presente política

Política: Los pasivos por obligaciones financieras son instrumentos financieros básicos bajo NIIF para las Pymes, de los cuales

3.12 Cuentas por pagar

Objetivo: Establecer las bases contables para el reconocimiento, medición presentación y revelación de las cuentas por pagar a acreedores y de más obligaciones de la FUNDACIÓN CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS Y CENTROS ASISTENCIALES

En esta cuenta se incluye: Cuentas por Pagar a Proveedores, Cuentas por Pagar, Acreedores Varios e Impuestos Gravámenes y Tasas.

Política: La FUNDACIÓN CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS Y CENTROS ASISTENCIALES AFINES Y CENTROS ASISTENCIALES AFINES reconoce como un Pasivo Financiero de naturaleza acreedor (Cuentas por Pagar, los derechos de pagos a favor de Se reconoce una cuenta por pagar en el Estado de Situación Financiera, en la medida en que se cumplan las siguientes

- a. Que el bien o servicio haya sido recibido a satisfacción
- b. Que la cuantía del desembolso a realizar pueda ser evaluada a con fiabilidad
- c. Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación presente se derive la salida de recursos que llevan

3.13 Beneficios a empleados

Objetivo: Establecer las bases contables para el reconocimiento, medición, presentación revelación bajo NIIF para Pymes de los hechos económicos relacionados con los beneficios a empleados de FUNDACIÓN CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS Y CENTROS ASISTENCIALES AFINES

En esta cuenta se incluye: Salarios, Sueldos, Horas extras y recargos, prestaciones sociales, contribuciones y aportes, viáticos y otros auxilios

Política: La FUNDACIÓN CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS Y CENTROS ASISTENCIALES AFINES reconoce sus obligaciones

- a. Que el servicio se haya recibido y haya sido prestado por el empleado
- b. Que el valor del servicio recibido se pueda medir con fiabilidad
- c. Que esté debidamente contemplado por disposición legal o sea costumbre de la Fundación.
- d. Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación se derive la salida de recursos que llevan incorporados

3.14 Patrimonio

Objetivo: Establecer las bases contables de la FUNDACIÓN CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS Y CENTROS ASISTENCIALES AFINES para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de las cuentas de instrumentos de patrimonio, el cual es

En esta cuenta se incluye: Capital Social: corresponde a la donación de un socio y Superávit por capital: Corresponde a los propietarios de estas inversiones

Política: Los instrumentos financieros de patrimonio son considerados como la participación residual de los activos de la

3.15 Reconocimiento de Ingreso

Objetivo: Establecer las bases de la FUNDACIÓN CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS Y CENTROS ASISTENCIALES AFINES para el reconocimiento, medición, representación y revelación de la información relacionada con los ingresos generados por la

En esta cuenta se incluye: Prestación de servicios médicos por concepto de consultas médicas, terapias correspondientes a terapias alternativas.

Política: Los ingresos de actividades ordinarias son los incrementos de beneficios económicos durante el periodo, que se

3.16 Ingreso por rendimientos financieros e intereses

Los ingresos de actividades ordinarias derivados del uso de activos financieros de la FUNDACIÓN CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS Y CENTROS ASISTENCIALES AFINES que producen intereses, deben ser reconocidos, siempre que:

* Sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción y el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda ser medido en forma fiable.

3.17 Ingresos por otros conceptos

El reconocimiento de los otros ingresos por referencia al grado de realización de una transacción de denomina habitualmente

Nota 4. Cambios Normativos

La **FUNDACION CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS**, pertenece al Grupo 2 y aplica la NIIF para Pymes, según el Decreto 3022 de 2013 que aplica para el grupo 2, el balance de apertura fue elaborado con fecha de corte 01 de enero de 2016, la cual corresponde a la fecha de transición. Al corte de 31 de diciembre de 2017 se prepararon los saldos comparativos. Finalmente, al 31 de diciembre de 2016, se prepararon los primeros estados financieros de propósito general (los cuales incluyen el balance de apertura y los saldos comparativos). Durante el año 2016, se trabajo la contabilidad bajo NIIF para Pymes, simultáneamente con los Principios de Contabilidad Generalmente aceptados ("PCGA locales"), locales siendo esta ultima la contabilidad oficial para cualquier propósito hasta el 31 de diciembre de 2016. (El PCGA local aplicable a LA FUNDACION CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS es el definido por los decretos 2649 y 2650 de 1993.

La siguiente relación se detalla las modificaciones por sección de la NIIF para las Pymes, que están siendo evaluadas por la Compañía para determinar sus impactos en los estados financieros, sin que hasta la fecha se hayan determinado impactos importantes:

<u>SECCIONES 3, 7,11 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO</u>	Si se presenta a futuro algún tipo de restricción en el efectivo, deberán aplicar la sección 7.21 de la NIIF para pymes, Si llegase a presentarse esta situación, se sugiere revelar el valor de los saldos de efectivo y equivalentes al efectivo restringidos (mantenidos por la FUNDACION CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS que no están disponibles para ser Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, FUNDACION CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS lo medirá al precio de la transacción, es decir por los montos que tenga reconocidos en las cuentas bancarias, cajas e inversiones a corto plazo
<u>SECCIONES 11 y 12 Deudores</u>	El reconocimiento de ingresos se debe realizar en el momento que se cumplen todas las condiciones expuestas en la sección 23.10 que corresponde a la facturación o el pago del cliente, sino que corresponde al momento de la entrega de los productos. Se debe distinguir según la posición que asume FUNDACION CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS para las garantías y determinar un valor por el cual registrarlas, basados en los Ventas: La venta de bienes cuando realice la transferencia de riesgos y beneficios. Debe evaluar si conserva algún tipo de riesgos y beneficios.
<u>SECCIONES 11 y 12 Deudores</u>	Servicios: Se realizará de acuerdo con el grado de terminación del servicio y no en el momento de la facturación. Se debe evaluar las condiciones y criterios para identificar si actúa como agente o como principal en las negociaciones. Las cuentas por cobrar se presentarán como cuentas por cobrar a corto plazo dado que la FUNDACION CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS los plazos no exceden los 12 meses. Los préstamos que se otorguen y que sean a largo plazo deberán ser descontados a valor presente. El reconocimiento de descuentos será un menor valor del inventario. Cuando se trate de descuentos condicionados, estos serán relacionados en costo de inventario o en costo de venta cuando se han recibido
<u>SECCIONES 13, 27 Y NIC 2 Inventarios</u>	El reconocimiento de inventario está de acuerdo con las recomendaciones de la norma. Sin embargo, se deben evaluar cuales componentes se deben incluir al costo de adquisición. Se reconocen dentro del inventario aquellos productos donde la FUNDACION CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS haya recibido los riesgos y ventajas del bien.

	Al final del periodo sobre el que se informa se reconocerá los inventarios a valor razonable, por el menor entre el valor en libros y el precio estimado de venta descontando los gastos de ventas
SECCIONES 17 Propiedad Planta y Equipo	Se deben definir las políticas en relación con los conceptos que serán considerados como <u>costo de los activos bajo NIIF para Pymes. Solo se deben incluir aquellos que sean</u> La gerencia Financiera deberá decidir si quiere aplicar la exención del costo atribuido o si <u>prefiere aplicar la NIIF para Pymes retroactivamente.</u> Solo se capitalizan aquellos costos posteriores que incrementen los beneficios económicos y la vida útil de la PP&E.
SECCION 11 y 12 Obligaciones Financieras	La FUNDACION CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS debe clasificar la obligación como partida corriente cuando: El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa

Nota 5. Adopción de las Normas de Contabilidad e Información Financiera Aceptadas en Colombia

La FUNDACION CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS, prepara los estados financieros utilizando como marco de referencia, las Normas Internacionales de información Financiera para las pequeñas y medianas Entidades (NIIF pymes), adoptadas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en ingles), y por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública de Colombia (reglamentado mediante el decreto 3022 de 2013, del Gobierno Nacional de Colombia).

5.1 Supuestos Contables

La FUNDACION CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS, para elaborar sus estados financieros, los estructura bajo los siguientes

Base de acumulación (o devengo)

La FUNDACION CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS Y CENTROS ASISTENCIALES AFINES, reconocerá los efectos de las transacciones y demás sucesos cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo); así mismo, se registran en los libros contables y se informara sobre ellos en los estados de los periodos con los cuales se relacionan.

Negocio en marcha

La FUNDACION CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS, preparará sus estados financieros sobre la base que está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Si existiese la necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de las operaciones de la empresa, dichos estados deberán prepararse sobre una base diferente y, si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

Activos contingentes y pasivos contingentes

Al cierre del periodo diciembre de 2020 la FUNDACION CLINICA HOSPITAL JUAN N CORPAS Y CENTROS ASISTENCIALES AFINES no presenta activos ni pasivos contingentes, por lo anterior estos rubros no se verán reflejados en los Estados Financieros

NOTAS DE CARACTER ESPECIFICO

[Nota 06. Efectivo y Equivalentes del Efectivo](#)

Disponible	dic-20	dic-19
Caja	5.066.230	8.962.968
Bancos Nacionales (1)	226.765.597	124.535.244
Cuentas de Ahorro (2)	656.038	656.038
Total Efectivo y Equivalentes del Efectivo	232.487.864	134.154.250

El efectivo y equivalentes del efectivo no presentan ninguna restriccion a la fecha de presentación de estos estados financieros

La fundacion posee tres (3) cuentas bancarias para el manejo de sus recursos, las cuales se encuentran debidamente conciliadas a la fecha de corte

Cuentas corrientes (1)	Saldo 31-12-20
Banco de Bogotá Cta No. 044013167	219.542.517
Bancolombia Cta No. 03129626251	7.223.080
Total cuentas corrientes	226.765.597

Cuentas de ahorro (2)	
Banco Davivienda Cta No. 006400532583	656.038
Total cuentas de ahorro	656.038

[Nota 07. Cuentas corrientes comerciales y otras cuentas por cobrar](#)

El saldo de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre

Cuentas por cobrar	dic-20	dic-19
Cientes nacionales	2.619.925.315	3.758.504.264
Deudores varios	308.706.382	289.689.534
Anticipos, avances y depositos	39.278.047	25.627.464
Anticipo de impuestos o saldos a favor	32.372.601	17.727.483
Cuentas por cobrar a trabajadores	8.886.839	8.886.839
Total deudores	3.009.169.184	4.100.435.584

El rubro mas representativo con el 90% del total de las cuentas por cobrar son los clientes nacionales, conformado por las cuentas por cobrar a EPS

Cliente / EPS	% cartera
Saludcoop E.P.S. O.C.	43,79%
Cruz Blanca	25,54%
E.P.S. Sanitas	13,18%
Otros menores	17,50%

[Nota 08. Inventarios](#)

Inventarios	dic-20	dic-19
Medicamentos	51.978.882	76.881.987
Materiales medico quirurgicos	34.889.092	29.125.394
Total inventarios	86.867.973	106.007.381

[Nota 09. Intagibles](#)

Diferidos	dic-20	dic-19
Licencia software - Hosvital Financiero	11.566.800	0

[Nota 10. Diferidos](#)

Diferidos	dic-20	dic-19
Polizas de seguro	13.758.301	3.007.122
Remodelaciones y mejoras	60.557.952	60.557.952
Total diferidos	74.316.253	63.565.074

Corresponde a 3 pólizas de seguro adquiridas por la Fundación y a los gastos preoperativos del acondicionamiento de la unidad de hidroterapia de la Fundación

Nota 11. Propiedad Planta y Equipo

	Construcciones en curso *	Maquinaria y equipo	Equipo de oficina	Eq de computo y comunicación	Total
Costo					
A 1 de enero de 2020	34.267.077	1.164.050.058	19.371.907	51.115.520	1.268.804.562
(+) Adiciones	3.740.293	0	790.000	679.800	5.210.093
(-) Disposiciones	0	0	0	0	0
A 31 de diciembre de 2020	<u>38.007.370</u>	<u>1.164.050.058</u>	<u>20.161.907</u>	<u>51.795.320</u>	<u>1.274.014.655</u>
Depreciacion acumulada					
A 1 de enero de 2020	0	362.436.321	7.340.135	24.482.896	394.259.353
Depreciacion anual	0	116.254.271	1.937.191	9.841.555	128.033.016
Deterioro del valor	0	0	0	0	0
A 31 de diciembre de 2020	<u>0</u>	<u>478.690.592</u>	<u>9.277.326</u>	<u>34.324.451</u>	<u>522.292.368</u>
Importe en libros					
A 31 de diciembre de 2020	<u>38.007.370</u>	<u>685.359.466</u>	<u>10.884.581</u>	<u>17.470.869</u>	<u>751.722.287</u>

* Corresponde a la obra civil del area de hidroterapia la cual se encuentra en curso al cierre de estos estados financieros

Nota 12. Activos Financieros - no corrientes

	Acciones	Cuotas o partes de interes social	Otras inversiones	Total
Inversiones a 1 de enero 2020	6.671.700	9.084.109.278	941.545.582	10.032.326.560
(+) Inversiones en 2019	0	0	0	0
(+) Dividendos y rendimientos	0	0	0	0
Inversiones a 31 de dic 2020	<u>6.671.700</u>	<u>9.084.109.278</u>	<u>941.545.582</u>	<u>10.032.326.560</u>

Descripcion de las inversiones que posee la fundacion en otras entidades

			Vr Total
Banco AV Villas	Acciones	1050 Acciones	6.671.700
SaludCoop E.P.S. O.C.	Cuotas o partes de interes social		397.675.278
Clínica Juan N Corpas	Cuotas o partes de interes social		6.326.434.000
Medicor	Cuotas o partes de interes social		2.360.000.000
Banco Cooperativo Coopcentral	Otras inversiones	Part 0.2326%	107.738.404
Progressa	Otras inversiones	Part 0.028%	23.091.171
American Biocare Company INC	Otras inversiones	Part 10%	810.716.007
Total			10.032.326.560

Nota 13. Obligaciones Financieras

El saldo de obligaciones financieras al corte comprende:

Obligaciones Financieras	dic-20	dic-19
Bancos Nacionales	155.652.180	0

Corresponde a dos obligaciones que tiene la fundacion con el banco de bogota y coopcentral

[Nota 14. Proveedores](#)

El saldo de proveedores al corte comprende:

Proveedores	dic-20	dic-19
Nacionales	148.200.558	143.387.085

Los proveedores mas representativos son

Proveedor	%
MSI LTDA	75,18%
V C Medica General S A S	9,25%
L.A.S. Electromedicina S.A.S	7,69%
Proveedores con menos del 5%	7,88%

[Nota 15. Cuentas por pagar](#)

Cuentas por pagar corrientes	dic-20	dic-19
Retenciones y aportes de nomina	1.795.082.355	2.046.535.191
Retenciones en la fuente a titulo de renta	1.335.183.034	1.326.013.517
Acreedores oficiales	616.739.100	616.739.100
Costos y gastos por pagar	627.290.281	613.261.952
Cuentas corrientes comerciales	252.715.325	25.000.000
Impuesto de industria y comercio retenido	39.745.285	43.049.986
Total Cuentas por pagar	4.666.755.379	4.670.599.745

Cuentas por pagar no corrientes	dic-20	dic-19
Acreedores varios	7.485.548.104	8.416.045.831

[Nota 16. Impuestos, gravámenes y tasas](#)

Impuestos	dic-20	dic-19
Impuesto de renta	2.955.000	3.945.000

[Nota 17. Beneficios a empleados](#)

Beneficios a empleados	dic-20	dic-19
Salarios por Pagar	1.315.455.619	1.069.087.703
Pensiones por pagar	182.023.817	185.023.817
Cesantías Consolidadas	96.393.226	105.049.230
Liquidaciones de contrato	56.844.740	41.714.650
Vacaciones consolidadas	45.817.100	116.130.615
Intereses sobre cesantías	13.303.902	12.385.172
Prima de Servicios	4.674.399	0
Total Obligaciones Laborales	1.714.512.802	1.529.391.187

[Nota 18. Anticipos y avances recibidos](#)

Ingresos recibidos por anticipado	dic-20	dic-19
De clientes	13.543.634	27.382.394

[Nota 19. Patrimonio](#)

Patrimonio	dic-20	dic-19
Aportes Sociales	919.725.560	919.725.560
Donaciones	2.300.000.000	2.300.000.000

Resultado del Ejercicio	-508.993.552	-74.825.131
Resultado de Ejercicios Anteriores	-9.303.667.050	-9.228.841.919
Ganancia Retenida por Adopción de NIIF	6.604.224.307	6.604.224.307
Total Patrimonio	11.289.265	520.282.817

Nota 20. Ingresos

Ingresos operacionales	dic-20	dic-19
Consulta externa - Exámenes y procedimientos	1.082.503.672	1.555.925.339
Rotacion de estudiantes	373.042.158	377.897.794
Total ingresos	1.455.545.830	1.933.823.133

Ingresos no operacionales	dic-20	dic-19
Ingresos de ejercicios anteriores	399.116.615	15.299.640
Ingresos diversos	45.818.395	382.822.896
Arrendamientos	19.016.848	0
Total Ingresos No operacionales	463.951.858	398.122.536

Nota 21. Costos

Prestacion de servicios	dic-20	dic-19
Gastos de Personal	953.096.213	960.113.071
Depreciaciones	116.254.271	116.062.689
Honorarios	92.431.032	40.389.422
Materiales y suministros a pacientes	87.124.791	17.432.800
Servicios	15.859.821	7.089.287
Seguros	11.126.513	11.532.703
Mantenimiento y adecuaciones	4.609.365	9.770.160
Diversos	321.590	7.693.420
Total Costos	1.280.823.596	1.170.083.552

Nota 21. Gastos

Gastos Operacionales de Administracion	dic-20	dic-19
Gastos de personal	679.166.532	882.039.706
Honorarios	250.421.481	144.114.347
Servicios	60.970.635	50.259.031
Diversos	22.302.456	23.479.886
Depreciaciones	11.778.745	11.900.286
Impuestos gravámenes y tasas	9.214.143	8.077.175
Contribuciones y afiliaciones	902.898	451.449
Mantenimiento reparaciones y accesorios	699.989	250.100
Seguros	571.250	566.950
Gastos legales	209.619	1.193.094,00
Gastos de viaje	0	303.105
Total Gastos Operacionales de administracion	1.036.237.749	1.122.635.128

Gastos no Operacionales	dic-20	dic-19
Financieros	71.907.006	38.180.431
Costos y gastos ejercicios anteriores	39.522.889	74.881.689
Total Gastos no operacionales	111.429.895	113.062.119

[Nota 22. Impuesto de renta y complementarios](#)

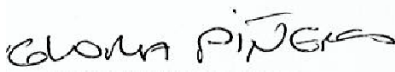
Impuesto de renta	dic-20	dic-19
Impuesto de renta vigencia fiscal corriente	0	990.000

Nota 23. Hechos ocurridos despues del periodo en que se informa

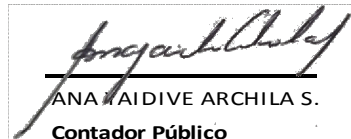
A la fecha de formulación de los presentes Estados Financieros individuales de propósito general del periodo de 12 meses terminado a 31 de diciembre de 2020, no se han producido hechos posteriores significativos en relación con los mismos.

Nota 24. Aprobación de los estados financieros

Estos Estados Financieros individuales de propósito general fueron aprobados por el Consejo de Administración y autorizados para su publicación el 31 de marzo de 2021



GLORIA INES PIÑEROS RICARDO
Representante Legal

ANA AÍDIVE ARCHILA S.
Contador Público
T.P No. 69470-T
(Ver Certificación Adjunta)



DAYANA TIRADO
Revisor Fiscal
T.P No. 110874
(Ver Dictamen Adjunto)
Designada por
Consultores Daycont SAS