



**CLINICA ASOTRAUMA S.A.S.**

**NIT.800.209.891-7**

**ESTADO SITUACION FINANCIERA NIIF A 31 DICIEMBRE DE 2020**

(Con cifras comparativas al 31 de Diciembre de 2019)

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	NOTA	31/DIC//2020			31/DIC/2019			VARIACIONES	
				%	%		%	%	ABSOLUTA	%
<b>ACTIVO</b>										
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>										
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>										
1105	Caja	6	\$ 2.429.778.077	7,80%	100%	\$ 326.005.429	1,12%	100%	\$ 2.103.772.649	645,32%
			\$ 3.908.930	0,01%	0,16%	\$ 7.360.421	0,03%	2,26%	\$ (3.451.491)	-46,89%
1110	Bancos		\$ 2.004.530.667	6,43%	82,50%	\$ 315.841.718	1,09%	96,88%	\$ 1.688.688.949	534,66%
1120	Cuentas de Ahorro		\$ 416.746.894	1,34%	17,15%	\$ 81.704	0,00%	0,03%	\$ 416.665.190	509970,58%
1130	Derechos Fiduciarios		\$ 4.591.586	0,01%	0,19%	\$ 2.721.586	0,01%	0,83%	\$ 1.870.000	68,71%
<b>INVERSIONES</b>										
1205	Acciones	7	\$ 208.000.000	0,67%	100%	\$ 208.000.000	0,72%	100%	\$ -	0,00%
			\$ 208.000.000	0,67%	100%	\$ 208.000.000	0,72%	100%	\$ -	0,00%
<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>										
<b>CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>										
1305	Facturación Pendiente Por Radicar	8	\$ 15.637.242.807	50,18%	100%	\$ 17.398.504.188	60,02%	100%	\$ (1.761.261.381)	-10,12%
1306	Clientes		\$ 1.504.561.324	4,83%	9,82%	\$ 1.365.450.676	4,71%	7,85%	\$ 139.110.648	10,19%
1307	Cartera Pendiente de Aplicar		\$ 14.498.980.167	46,53%	92,72%	\$ 14.332.008.981	49,44%	82,37%	\$ 166.971.186	1,17%
1360	Reclamaciones		\$ (1.319.372.448)	-4,23%	-8,44%	\$ (928.174.113)	-3,20%	-5,33%	\$ (391.198.335)	42,15%
1365	Cuentas Por Cobrar a Trabajadores		\$ 6.752.299.492	21,67%	43,18%	\$ 7.185.585.891	24,79%	41,30%	\$ (433.286.399)	-6,03%
1380	Deudores Varios		\$ 3.868.480	0,01%	0,02%	\$ 9.945.643	0,03%	0,06%	\$ (6.077.163)	-61,10%
1399	Provisiones por Deterioro Deudores		\$ 228.285.080	0,73%	1,46%	\$ 123.164.903	0,42%	0,71%	\$ 105.120.177	85,35%
			\$ (6.031.379.288)	-19,36%	-38,57%	\$ (4.689.477.794)	-16,18%	-26,95%	\$ (1.341.901.494)	28,62%
<b>INVENTARIOS</b>										
1415	Medicamentos	9	\$ 572.214.513	1,84%	100%	\$ 231.813.980	0,80%	100%	\$ 340.400.533	146,84%
1420	Material Medico Quirúrgico		\$ 218.991.055	0,70%	38,27%	\$ 67.457.300	0,23%	29,10%	\$ 151.533.755	224,64%
1424	Material de Imagenología		\$ 336.375.972	1,08%	58,78%	\$ 147.620.879	0,51%	63,68%	\$ 188.755.093	127,86%
1455	Materiales Repuestos y Accesorios		\$ 19.482.808	0,06%	3,40%	\$ 19.371.124	0,07%	8,36%	\$ 111.684	0,58%
1499	Obsolescencia		\$ -	0,00%	0,00%	\$ -	0,00%	0,00%	\$ -	100%
			\$ (2.635.323)	-0,01%	-0,46%	\$ (2.635.323)	-0,01%	-1,14%	\$ -	0,00%
<b>OTROS ACTIVOS FINANCIEROS</b>										
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>										
1715	Activos Impuestos Ctes Nacionales	12	\$ 865.765.983	2,78%	100%	\$ 870.117.031	3,00%	100%	\$ (4.351.048)	-0,50%
1720	Activos Impuestos Ctes Distintos a Nacionales		\$ 863.504.371	2,77%	99,74%	\$ 867.493.438	2,99%	100%	\$ (3.989.067)	-0,46%
			\$ 2.261.612	0,01%	0,26%	\$ 2.623.593	0,01%	0,30%	\$ (361.982)	-13,80%
<b>OTROS ACTIVOS</b>										
1830	Anticipos y Avances	13	\$ 251.378.255	0,81%	100%	\$ 359.452.375	1,24%	100%	\$ (108.074.120)	-30,07%
1845	Gastos Pagados por Anticipado		\$ 219.320.597	0,70%	87,25%	\$ 359.452.375	1,24%	100,00%	\$ (140.131.778)	-38,98%
			\$ 32.057.658	0,10%	12,75%	\$ -	0,00%	0,00%	\$ 32.057.658	100%
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>			\$ 19.964.379.635	64,07%		\$ 19.393.893.003	66,91%		\$ 570.486.632	2,94%
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>										
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>										
1516	Construcciones y edificaciones	10	\$ 10.807.123.585	34,68%	100%	\$ 8.818.660.300	30,42%	100%	\$ 1.988.463.285	22,55%
1520	Maquinaria y Equipo		\$ 7.093.782.792	22,77%	65,64%	\$ 6.073.512.797	20,95%	68,87%	\$ 1.020.269.995	16,80%
1524	Equipo de Oficina		\$ 609.416.733	1,96%	5,64%	\$ 522.509.086	1,80%	5,93%	\$ 86.907.647	16,63%
1528	Equipo de Computo y comunicaciones		\$ 163.083.772	0,52%	1,51%	\$ 150.509.282	0,52%	1,71%	\$ 12.574.490	8,35%
1532	Maquinaria y Equipo Medico Cientifico		\$ 579.261.217	1,86%	5,36%	\$ 516.658.215	1,78%	5,86%	\$ 62.603.002	12,12%
1588	Ppye en Tránsito		\$ 3.687.473.789	11,83%	34,12%	\$ 3.301.039.694	11,39%	37,43%	\$ 386.434.095	11,71%
1590	Propiedad Inversión		\$ 0,00%	0,00%	0,00%	\$ 119.535.214	0,41%	1,36%	\$ (119.535.214)	-100,00%
1592	Depreciación Acumulada		\$ 1.123.153.335	3,60%	10,39%	\$ -	0,00%	0,00%	\$ 1.123.153.335	100%
			\$ (2.449.048.053)	-7,86%	-22,66%	\$ (1.865.103.988)	-6,43%	-21,15%	\$ (583.944.065)	31,31%
<b>INTANGIBLES</b>										
1625	Derechos	11	\$ 88.763.547	0,28%	100%	\$ 75.789.451	0,26%	100%	\$ 12.974.097	17,12%
1635	Licencias		\$ 83.300.000	0,27%	93,84%	\$ 83.300.000	0,29%	109,91%	\$ -	0,00%
1698	Amortización		\$ 93.721.829	0,30%	105,59%	\$ 33.796.689	0,12%	45%	\$ 59.925.140	177,31%
			\$ (88.258.282)	-0,28%	-99,43%	\$ (41.307.238)	-0,14%	-54,50%	\$ (46.951.044)	113,66%
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>										
1905	Impuesto Diferido	14	\$ 299.099.527	0,96%	100%	\$ 698.131.932	2,41%	100%	\$ (399.032.405)	-57,16%
			\$ 299.099.527	0,96%	100%	\$ 698.131.932	2,41%	100%	\$ (399.032.405)	-57,16%
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>			\$ 11.194.986.659	35,93%		\$ 9.592.581.682	33,09%		\$ 1.602.404.977	16,70%
<b>TOTAL ACTIVO</b>			\$ 31.159.366.294	100%		\$ 28.986.474.685	100%		\$ 2.172.891.609	7,50%



CLINICA ASOTRAUMA S.A.S.

NIT.800.209.891-7

ESTADO SITUACION FINANCIERA NIIF A 31 DICIEMBRE DE 2020

(Con cifras comparativas al 31 de Diciembre de 2019)

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	NOTA	31/DIC/2020			31/DIC/2019			VARIACIONES	
				%	%		%	%	ABSOLUTA	%
<b>PASIVO</b>										
<b>PASIVO CORRIENTE</b>										
<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>										
2105	Creditos	15	\$ 617.825.311	3,53%	100%	\$ 578.033.037	3,20%	100%	\$ 39.792.274	6,88%
2105	Tarjeta de Crédito Empresarial		\$ 281.841.758	1,61%	45,62%	\$ 398.033.333	2,21%	68,86%	\$ (116.191.575)	-29,19%
2105	Leasing		\$ 332.103.445	1,90%	53,75%	\$ 172.603.737	0,96%	29,86%	\$ 159.499.708	92,41%
<b>PROVEEDORES</b>										
2205	Nacionales	16	\$ 7.711.075.572	44,06%	100%	\$ 8.644.203.949	47,89%	100%	\$ (933.128.378)	-10,79%
<b>PASIVOS FINANCIEROS</b>										
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>										
2335	Costos y Gastos Por Pagar	16	\$ 4.905.041.774	28,03%	100%	\$ 3.887.835.795	21,54%	100%	\$ 1.017.205.979	26,16%
2355	Deudas con Socios		\$ 3.134.549.352	17,91%	63,90%	\$ 3.037.548.392	16,83%	78,13%	\$ 97.000.960	3,19%
2380	Acreedores Varios		\$ -	0,00%	0,00%	\$ 274.287.184	1,52%	7,06%	\$ (274.287.184)	-100,00%
2380	Acreedores Varios		\$ 1.770.492.422	10,12%	36,10%	\$ 576.000.219	3,19%	14,82%	\$ 1.194.492.203	207,38%
<b>IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS</b>										
2404	De Renta y Complementarios	17	\$ 1.263.504.315	7,22%	100%	\$ 1.309.559.045	7,26%	100%	\$ (46.054.730)	-3,52%
2410	Impuesto al Valor Agregado		\$ 1.051.078.000	6,01%	83,19%	\$ 1.095.019.000	6,07%	83,62%	\$ (43.941.000)	-4,01%
2412	Impuesto de Industria y Comercio		\$ 2.790.743	0,02%	0,22%	\$ 1.670.342	0,01%	0,13%	\$ 1.120.401	67,08%
2465	Retención en la Fuente		\$ 2.262.000	0,01%	0,18%	\$ 1.863.000	0,01%	0,14%	\$ 399.000	21,42%
2467	Retención de IVA		\$ 186.574.581	1,07%	14,77%	\$ 176.382.219	0,98%	13,47%	\$ 10.192.362	5,78%
2467	Retención de IVA		\$ 5.700	0,00%	0,00%	\$ -	0,00%	0,00%	\$ (365.163)	-100,00%
2468	Retención Impuesto de Industria y Comercio Ibagué		\$ 13.758.745	0,08%	1,09%	\$ 16.830.438	0,09%	1,29%	\$ (3.071.693)	-18,25%
2469	Retención Impuesto de Industria y Comercio Bogotá		\$ 7.034.546	0,04%	0,56%	\$ 17.794.046	0,10%	1,36%	\$ (10.759.500)	-80,47%
<b>OBLIGACIONES LABORALES Y SEGURIDAD SOCIAL</b>										
2505	Nómina por Pagar	18	\$ 1.397.265.657	7,98%	100%	\$ 1.272.801.040	7,05%	100%	\$ 124.464.617	9,78%
2510	Cesantias		\$ -	0,00%	0,00%	\$ 1.243.099	0,01%	0,10%	\$ (1.243.099)	-100,00%
2515	Intereses a las Cesantias		\$ 644.558.955	3,68%	46,13%	\$ 590.586.454	3,27%	46,40%	\$ 53.972.501	9,14%
2520	Prima de Servicios		\$ 76.317.351	0,44%	5,46%	\$ 68.245.558	0,38%	5,36%	\$ 8.071.793	11,83%
2525	Vacaciones Consolidadas		\$ -	0,00%	0,00%	\$ 365.163	0,00%	0,03%	\$ (365.163)	-100,00%
2540	Vacaciones Consolidadas		\$ 266.469.330	1,52%	19,07%	\$ 319.300.013	1,77%	25,09%	\$ (52.830.683)	-16,55%
2540	Liquidación de Contrato		\$ 2.202.962	0,01%	0,16%	\$ -	0,00%	0,00%	\$ 2.202.962	100%
2550	Licencias Maternidad y Paternidad		\$ 13.303.600	0,08%	0,95%	\$ 910.928	0,01%	0,07%	\$ 12.392.672	1360,44%
2570	Retenciones y Aportes de Nómina		\$ 394.413.459	2,25%	28,23%	\$ 292.149.825	1,62%	22,95%	\$ 102.263.634	35,00%
<b>OTROS PASIVOS</b>										
2605	Anticipos y Avances	19	\$ 167.114.480	0,95%	100%	\$ 224.018.826	1,24%	100%	\$ (56.904.346)	-25,40%
2620	Provisión Beneficios a Empleados		\$ -	0,00%	0,00%	\$ -	0,00%	0,00%	\$ -	100%
2625	Para Activos Fijos		\$ -	0,00%	0,00%	\$ 129.950	0,00%	0,06%	\$ (129.950)	-100,00%
2805	Por prestación de Servicios		\$ 2.459.100	0,01%	0,01%	\$ 9.442.761	0,05%	0,05%	\$ (6.983.661)	-73,96%
2810	Depósitos Recibidos		\$ 20.000.000	0,11%	11,97%	\$ 20.000.000	0,11%	8,93%	\$ -	0,00%
2815	Ingresos Recibidos para Terceros		\$ 30.000	0,00%	0,02%	\$ 1.879.911	0,01%	0,84%	\$ (1.849.911)	-98,40%
2840	Cuentas en Participación		\$ 144.625.380	0,83%	86,54%	\$ 192.566.204	1,07%	85,96%	\$ (47.940.824)	-24,90%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>			<b>\$ 16.061.827.108</b>	<b>91,78%</b>		<b>\$ 15.916.451.692</b>	<b>88,18%</b>		<b>\$ 145.375.416</b>	<b>0,91%</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>										
<b>PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS</b>										
2635	Procesos Civiles	20	\$ 778.612.471	4,45%	100%	\$ 772.912.471	4,28%	100%	\$ 5.700.000	0,74%
<b>IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS</b>										
2905	Impuesto Renta Diferido	20	\$ 441.566.505	2,52%	100%	\$ 939.751.021	5,21%	100%	\$ (498.184.516)	-53,01%
<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO</b>										
2105	Creditos	20	\$ 219.047.876	1,25%	100%	\$ 421.111.853	2,33%	100%	\$ (202.063.977)	-47,98%
2105	Leasing		\$ 75.683.333	0,43%	34,55%	\$ 242.883.143	1,35%	58%	\$ (167.199.810)	-88,84%
2105	Leasing		\$ 143.364.542	0,82%	65,45%	\$ 178.228.710	0,99%	42%	\$ (34.864.168)	-19,56%
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>			<b>\$ 1.439.226.851</b>	<b>8,22%</b>		<b>\$ 2.133.775.345</b>	<b>11,82%</b>		<b>\$ (694.548.493)</b>	<b>-32,55%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>			<b>\$ 17.501.053.960</b>	<b>56%</b>		<b>\$ 18.050.227.037</b>	<b>62%</b>		<b>\$ (549.173.077)</b>	<b>-3,04%</b>



CLINICA ASOTRAUMA S.A.S.

NIT.800.209.891-7

ESTADO SITUACION FINANCIERA NIIF A 31 DICIEMBRE DE 2020

(Con cifras comparativas al 31 de Diciembre de 2019)

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

CUENTA	NOTA	31/DIC/2020	%	%	31/DIC/2019	%	%	VARIACIONES	
								ABSOLUTA	%
<b>PATRIMONIO</b>									
<b>CAPITAL SOCIAL</b>									
3105	21	\$ 2.040.000.000	14,94%	100%	\$ 2.040.000.000	18,65%	100%	\$ -	0,00%
		\$ 2.040.000.000	14,94%	100%	\$ 2.040.000.000	18,65%	100%	\$ -	0,00%
<b>REVALORIZACION DEL PATRIMONIO</b>									
3210	22	\$ 300.000	0,00%	100%	\$ 300.000	0,00%	100%	\$ -	0,00%
		\$ 300.000	0,00%	100%	\$ 300.000	0,00%	100%	\$ -	0,00%
<b>RESERVAS Y FONDOS</b>									
3305	23	\$ 4.416.784.824	32,34%	100%	\$ 4.416.784.824	40,39%	100%	\$ -	0,00%
		\$ 1.213.874.075	8,89%	27,48%	\$ 1.213.874.075	11,10%	27,48%	\$ -	0,00%
3315		\$ 3.202.910.749	23,45%	72,52%	\$ 3.202.910.749	29,29%	72,52%	\$ -	0,00%
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>									
3605	24	\$ 3.802.064.687	27,84%	100%	\$ 2.449.607.008	22,40%	100%	\$ 1.352.457.680	55,21%
		\$ 3.802.064.687	27,84%	100%	\$ 2.449.607.008	22,40%	100%	\$ 1.352.457.680	55,21%
<b>RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>									
3705	25	\$ 3.399.162.823	24,89%	100%	\$ 2.029.555.816	18,56%	100%	\$ 1.369.607.007	67,48%
		\$ 1.369.607.007	10,03%	40,29%	\$ -	0,00%	0,00%	\$ 1.369.607.007	100%
3705		\$ 4.969.011	0,04%	0,15%	\$ 4.969.011	0,05%	0,24%	\$ -	0,00%
3705		\$ 2.024.586.805	14,82%	59,56%	\$ 2.024.586.805	18,51%	99,76%	\$ -	0,00%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>\$ 13.658.312.335</b>	<b>44%</b>		<b>\$ 10.936.247.648</b>	<b>38%</b>		<b>\$ 2.722.064.687</b>	<b>24,89%</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>\$ 31.159.366.294</b>			<b>\$ 28.986.474.685</b>			<b>\$ 2.172.891.609</b>	<b>7,50%</b>

MARTIN ALFONSO BOTERO CAÑÓN  
Representante Legal

RICARDO ALFONSO CHICA MORALES  
Contador Público  
T.P. 250438-T

HECTOR LEONARDO BERMUDEZ DEVIA  
Revisor Fiscal  
T.P. 76442-T



CLINICA ASOTRAUMA S.A.S.

NIT.800.209.891-7

ESTADO DE RESULTADOS

DE 01 ENERO A 31 DICIEMBRE DE 2020

(Con cifras comparativas al 31 DICIEMBRE de 2019)

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

VIGILADO SUPERSALUD

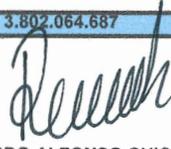
Ibagué-Tolima

CUENTA	NOTA	31/DIC/2020	%	31/DIC/2019	%	VARIACION	
						ABSOLUTA	%
<b>INGRESOS ORDINARIOS NETOS</b>	<b>26</b>	<b>\$ 41.669.561.340</b>		<b>\$ 45.248.979.932</b>		<b>\$ (3.579.418.592)</b>	<b>-7,91%</b>
<b>INGRESOS ORDINARIOS</b>		<b>\$ 42.085.971.667</b>		<b>\$ 46.087.774.206</b>		<b>\$ (4.001.802.638)</b>	<b>-8,68%</b>
4105 Urgencias		\$ 3.277.813.330	7,79%	\$ 3.710.987.626	8,05%	\$ (433.174.296)	-11,67%
4110 Consulta Externa		\$ 1.525.725.235	3,63%	\$ 1.527.849.175	3,32%	\$ (2.123.940)	-0,14%
4115 Hospitalizacion		\$ 3.368.657.924	8,00%	\$ 3.574.371.000	7,76%	\$ (205.713.076)	-5,76%
4120 Quirofano y Sala de Cirugia		\$ 19.311.468.527	46,89%	\$ 22.435.422.078	48,68%	\$ (3.123.953.551)	-13,92%
4125 Apoyo Diagnostico		\$ 8.403.242.439	19,97%	\$ 8.394.230.525	18,21%	\$ 9.011.914	0,11%
4130 Apoyo Terapeutico		\$ 302.278.034	0,72%	\$ 369.646.155	0,80%	\$ (67.368.121)	-18,23%
4140 Cuidado Intensivo		\$ 5.896.786.078	14,01%	\$ 6.075.267.646	13,18%	\$ (178.481.568)	-2,94%
4175 Devoluciones en Venta		\$ 416.410.227		\$ 838.794.273		\$ (422.384.046)	-50,36%
<b>COSTOS</b>	<b>27</b>	<b>\$ 27.959.730.823</b>	<b>67%</b>	<b>\$ 29.647.642.869</b>	<b>66%</b>	<b>\$ (1.687.912.046)</b>	<b>-5,69%</b>
6105 Urgencias		\$ 3.213.454.687	11,49%	\$ 3.420.906.813	11,54%	\$ (207.452.126)	-6,06%
6110 Consulta Externa		\$ 1.465.849.445	5,24%	\$ 1.487.724.701	5,02%	\$ (21.875.256)	-1,47%
6115 Hospitalizacion		\$ 2.561.205.257	9,16%	\$ 2.554.941.356	8,62%	\$ 6.263.901	0,25%
6120 Quirofano y Sala de Cirugia		\$ 12.546.677.745	44,87%	\$ 13.931.147.776	46,99%	\$ (1.384.470.031)	-9,94%
6125 Apoyo Diagnostico		\$ 3.739.717.891	13,38%	\$ 3.707.176.588	12,50%	\$ 32.541.303	0,88%
6130 Apoyo Terapeutico		\$ 262.577.341	0,94%	\$ 341.383.644	1,15%	\$ (78.806.303)	-23,08%
6140 Cuidado Intensivo		\$ 4.170.248.457	14,92%	\$ 4.204.361.991	14,18%	\$ (34.113.534)	-0,81%
<b>Utilidad Bruta por Prestacion de Servicios</b>		<b>\$ 13.709.830.517</b>	<b>33%</b>	<b>\$ 15.601.337.063</b>	<b>34%</b>	<b>\$ (1.891.506.546)</b>	<b>-12,12%</b>
<b>GASTOS UNIDAD ADMINISTRATIVA</b>	<b>28</b>	<b>\$ 6.052.975.282</b>	<b>14,5%</b>	<b>\$ 5.748.304.051</b>	<b>12,7%</b>	<b>\$ 304.671.231</b>	<b>5,30%</b>
5105 Gastos de Personal		\$ 4.060.589.000	9,74%	\$ 3.741.515.682	8,27%	\$ 319.073.318	8,53%
5110 Honorarios		\$ 552.357.163	1,33%	\$ 485.624.600	1,07%	\$ 66.732.563	13,74%
5115 Impuestos, tasas y Gravámenes		\$ 91.661.713	0,22%	\$ 92.538.864	0,20%	\$ (877.151)	-0,95%
5120 Arrendamientos		\$ 96.002.461	0,23%	\$ 73.069.716	0,16%	\$ 22.932.745	31,38%
5130 Seguros		\$ 84.596.195	0,20%	\$ 61.091.146	0,14%	\$ 23.505.049	38,48%
5135 Servicios		\$ 435.690.930	1,05%	\$ 493.957.239	1,09%	\$ (58.266.309)	-11,80%
5140 Legales		\$ 8.825.871	0,02%	\$ 8.731.206	0,02%	\$ 94.665	1,08%
5145 Mantenimiento, Reparacion y adecuaciones		\$ 141.561.176	0,34%	\$ 128.449.168	0,28%	\$ 13.112.008	10,21%
5155 Gastos de Viaje		\$ 16.632.487	0,04%	\$ 23.378.031	0,05%	\$ (6.745.544)	-28,85%
5180 Activos Dados de Baja		\$ 5.572.205	0,01%	\$ 14.792.801	0,03%	\$ (9.220.596)	-62,33%
5195 Diversos		\$ 528.579.413	1,27%	\$ 599.039.096	1,32%	\$ (70.459.684)	-11,76%
5196 Responsabilidad Social		\$ 29.239.368	0,07%	\$ 25.115.401	0,06%	\$ 4.123.967	16,42%
5197 Arl Contratistas		\$ 1.667.300	0,00%	\$ 1.001.100	0,00%	\$ 666.200	66,55%
<b>Utilidad Operacional Sin Partidas No Monetarias</b>		<b>\$ 7.656.855.235</b>	<b>18%</b>	<b>\$ 9.853.033.012</b>	<b>22%</b>	<b>\$ (2.196.177.777)</b>	<b>-22,29%</b>
<b>GASTOS PARTIDAS NO MONETARIAS</b>	<b>28</b>	<b>\$ 3.186.210.511</b>	<b>7,6%</b>	<b>\$ 5.110.033.961</b>	<b>11,3%</b>	<b>\$ (1.923.823.450)</b>	<b>-37,65%</b>
5170 Glosas		\$ 1.175.950.486	2,82%	\$ 1.138.159.775	2,52%	\$ 37.790.711	3,32%
5160 Depreciacion Admon		\$ 612.095.208	1,47%	\$ 600.951.988	1,33%	\$ 11.143.220	1,85%
5165 Amortizaciones		\$ 46.951.044	0,11%	\$ 23.996.124	0,05%	\$ 22.954.919	95,66%
5185 Cartera Castigada		\$ 3.612.280	0,01%	\$ 2.960.627.692	6,54%	\$ (2.957.015.412)	-99,88%
5199 Deterioro Cartera		\$ 1.347.601.494	3,23%	\$ 386.298.382	0,85%	\$ 961.303.112	248,85%
<b>Utilidad Operacional Neta</b>		<b>\$ 4.470.644.723</b>	<b>11%</b>	<b>\$ 4.742.999.051</b>	<b>10%</b>	<b>\$ (272.354.327)</b>	<b>-5,74%</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>29</b>	<b>\$ 1.003.197.010</b>	<b>2%</b>	<b>\$ 518.817.438</b>	<b>1%</b>	<b>\$ 484.379.573</b>	<b>93,36%</b>
4210 Rendimientos Financieros		\$ 1.335.372	0,13%	\$ 1.005.922	0,19%	\$ 329.449	32,75%
4215 Dividendos y Participaciones		\$ -		\$ 62.400.000		\$ -	
4220 Arrendamientos		\$ 12.418.000	1,24%	\$ 11.000.000	2,12%	\$ 1.418.000	12,89%
4235 Participación Contrato Unión Temporal		\$ 106.392.401	10,61%	\$ 298.736.149	57,58%	\$ (192.343.748)	-64,39%
4245 Utilidad en Venta de PPYE		\$ 10.000.000	1,00%	\$ 10.000.000	0,00%	\$ 10.000.000	100%
4250 Recuperaciones		\$ 42.134.644	4,20%	\$ 91.843.315	17,70%	\$ (49.708.671)	-54,12%
4255 Indemnizaciones		\$ -	0,00%	\$ 16.272.000	3,14%	\$ (16.272.000)	-100,00%
4295 Diversos		\$ 830.916.594	82,83%	\$ 37.560.051	7,24%	\$ 793.356.543	2112,23%
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>30</b>	<b>\$ 378.382.158</b>	<b>0,91%</b>	<b>\$ 693.682.013</b>	<b>1,53%</b>	<b>\$ (315.299.856)</b>	<b>-45,45%</b>
5305 Entidades Financieras		\$ 176.703.543	46,70%	\$ 155.471.537	22,41%	\$ 21.232.006	13,66%
5315 Gastos Extraordinarios Presente Ejercicio		\$ 149.713.051	39,57%	\$ 391.692.024	56,47%	\$ (241.978.973)	-61,78%
5320 Gastos Extraordinarios de Ejercicios Anteriores		\$ 13.989.570	3,70%	\$ 110.384.323	15,91%	\$ (96.394.752)	-87,33%
5350 Gastos Diversos		\$ 37.975.993	10,04%	\$ 36.134.130	5,21%	\$ 1.841.863	5,10%
<b>Utilidad Neta Antes de Impuestos</b>		<b>\$ 5.095.459.576</b>	<b>12,2%</b>	<b>\$ 4.568.134.475</b>	<b>10,1%</b>	<b>\$ 527.325.102</b>	<b>11,54%</b>

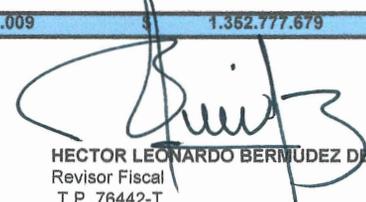
<b>PROVISION IMPUESTO DE RENTA</b>		31	\$	1.293.394.889	3%	\$	2.118.847.466	5%	\$	(825.452.577)	-38,96%
	Impuesto de Renta y Complementarios										
5405	Vig.Actual		\$	1.391.646.000	108%	\$	1.455.358.000	69%	\$	(63.712.000)	-4,38%
	Ajuste Impuesto de Renta y Complement.										
5405	Vig.Anterior		\$	901.000	0%	\$	198.624.425	9%	\$	(197.723.425)	-99,55%
5405	Impuesto de Renta Diferido		\$	(99.152.111)	-8%	\$	464.865.041	22%	\$	(564.017.152)	-121,33%
	<b>Utilidad Líquida</b>		\$	<b>3.802.064.687</b>	<b>9,1%</b>	\$	<b>2.449.287.009</b>	<b>5,4%</b>	\$	<b>1.352.777.679</b>	<b>55,23%</b>
	Reserva Legal					\$	-		\$	-	
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>			\$	<b>3.802.064.687</b>		\$	<b>2.449.287.009</b>		\$	<b>1.352.777.679</b>	<b>55,23%</b>



MARTIN ALFONSO BOTERO CAÑON  
Representante Legal



RICARDO ALFONSO CHICA MORALES  
Contador Público  
T.P. 250438-T



HECTOR LEONARDO BERMÚDEZ DEVIA  
Revisor Fiscal  
T.P. 76442-T



**CLINICA ASOTRAUMA S.A.S.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**DE 01 ENERO A 31 DE DICIEMBRE 2020**  
(Con cifras comparativas al 31 de Diciembre de 2019)  
Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

VIGILADO SUPERSALUD

Ibagué-Tolima

CONCEPTO	AÑO 2020	AÑO 2019
Utilidad	3.802.064.687	2.449.607.008
Depreciacion	583.944.065	592.888.926
<b>SUBTOTAL</b>	<b>4.386.008.752</b>	<b>3.042.495.933</b>
Aumento y/o Disminución Inversiones	0	0
Aumento <b>(Disminución)</b> Deudores	1.761.261.381	-1.826.181.386
<b>(Aumento)</b> Disminución Inventarios	-340.400.533	105.953.912
Aumento <b>(Disminución)</b> ctivos por Impuestos Corrientes	4.351.048	-132.554.711
<b>(Aumento)</b> Disminución Intangibles	-12.974.097	14.748.774
<b>(Aumento)</b> Disminución Otros Activos Anticipos	108.074.120	-64.949.790
Aumento <b>(Disminución)</b> Pasivos Corrientes	145.375.416	1.434.953.606
<b>Efectivo Neto Usado en Actividades de Operación</b>	<b>6.051.696.088</b>	<b>2.574.466.338</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
<b>(Aumento)</b> Disminución Propiedad, Plata y Equipo Capitalizado Neto	-2.572.407.350	-2.267.170.996
<b>Efectivo Neto Usado en Actividades de Inversion</b>	<b>(2.572.407.350)</b>	<b>(2.267.170.996)</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
Aumento-Disminución Activo Impuesto Diferido	399.032.405	71.784.379
Aumento <b>(Disminución)</b> Pasivos no corrientes	-694.548.493	331.877.646
Aumento-Disminución Reservas	0	978.740.752
Distribución Utilidades	-1.080.000.000	-1.938.740.752
<b>Efectivo Neto Provisto por Actividades de Financiacion</b>	<b>(1.375.516.088)</b>	<b>(556.337.975)</b>
<b>(Aumento)</b> Disminución	2.103.772.650	-249.042.633
Efectivo y Equivalentes de Efectivos al Comienzo del Mes	326.005.429	575.048.062
<b>Efectivo y Equivalentes de Efectivos al Final del MES</b>	<b>2.429.778.078</b>	<b>326.005.429</b>

MARTIN ALFONSO BOTERO CAÑÓN  
Representante Legal

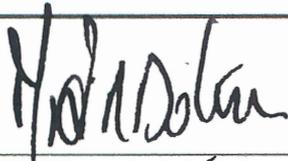
RICARDO ALFONSO CHICA MORALES  
Contador Publico  
TP.250438-T

HECTOR LEONARDO BERMUDEZ DEVIA  
Revisor Fiscal  
T.P. 76442-T

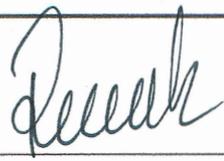
**CLINICA ASOTRAUMA S.A.S.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**DE ENERO 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**  
 Con Cifras Comparativas al 31 Diciembre de 2019  
 Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

**VIGILADO SUPERSALUD**  
Ibagué-Tolima

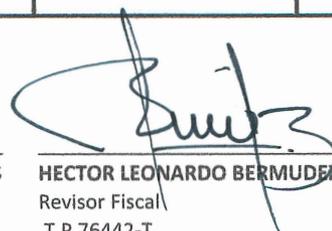
	31 de Dic 2020	31 de Dic 2019	Variaciones
<b>1. CAPITAL Y RESERVAS</b>			
Capital al inicio del año - Capital Suscrito y Pagado	\$ 2.040.000.000	\$ 2.040.000.000	\$ -
Reservas al inicio del año.	\$ 4.416.784.824	\$ 4.416.784.824	\$ -
Más: (Aumentos) o Diminuciones durante el año.	\$ -	\$ -	\$ -
Reserva estatutaria para Capitalización futura			
<b>Capital y Reservas al final del año.</b>	<b>\$ 6.456.784.824</b>	<b>\$ 6.456.784.824</b>	<b>\$ -</b>
<b>2. REVALORIZACION DEL PATRIMONIO:</b>			
Revalorización del Patrimonio al inicio del año.	\$ 300.000	\$ 300.000	\$ -
Más: Revalorización registrada durante el año.	\$ -	\$ -	\$ -
Menos: Revaloriz.trasladada aumento aportes sociales	\$ -	\$ -	\$ -
Saneamiento Fiscal	\$ -	\$ -	\$ -
Más: Traslado que viene de utilidades acumuladas	\$ -	\$ -	\$ -
<b>Revalorización del Patrimonio al final del año.</b>	<b>\$ 300.000</b>	<b>\$ 300.000</b>	<b>\$ -</b>
<b>3. RESULTADOS ACUMULADOS:</b>			
Resultados acumulados al inicio del año:	\$ 4.479.162.824	\$ 3.968.296.568	\$ 510.866.256
Menos: Retiro Utilidades Capitalizadas		\$ -	\$ -
Más : utilidades del periodo	\$ 3.802.064.687	\$ 2.449.607.008	\$ 1.352.457.679
Menos : ajuste utilidades convergencia	\$ -	\$ -	\$ -
Menos : Utilidad Año Anterior	\$ 1.080.000.000	\$ 1.938.740.752	\$ (858.740.752)
Mas : aportes para capitalización		\$ -	\$ -
<b>Resultados acumulados al final del año:</b>	<b>\$ 7.201.227.511</b>	<b>\$ 4.479.162.824</b>	<b>\$ 2.722.064.687</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$ 13.658.312.335</b>	<b>\$ 10.936.247.648</b>	<b>\$ 2.722.064.687</b>



MARTÍN ALFONSO BOTERO CAÑÓN  
Representante Legal



RICARDO ALFONSO CHICA MORALES  
Contador Publico  
TP. 250438-T



HECTOR LEONARDO BERMUDEZ DEVIA  
Revisor Fiscal  
T.P 76442-T

## REVELACIONES

### 1. Notas generales

#### NOTA 1: Información general

Clínica Asotrauma S.A.S. es una Empresa de carácter privada, transformada en Sociedad Anónima Simplificada por Acta No. 0000052 de asamblea de accionistas del 31 de Agosto de 2016, inscrita el 6 de Septiembre de 2016 bajo el número 00060244 del libro IX; la Sociedad cambió su nombre de Asotrauma Limitada por el de Clínica Asotrauma S.A.S.

La creación de la Clínica se dio mediante escritura pública No. 3492 de la notaria segunda de Ibagué del 15 de septiembre de 1993, inscrita el 13 de Octubre de 1993.

El Término de duración es indefinido.

La dirección de domicilio principal y de notificación está ubicada en la Avenida 19 No. 118 – 95 Centro Ejecutivo Santa Bárbara Oficina 616 en la Ciudad de Bogotá, Departamento de Cundinamarca y se cuenta con el Establecimiento de Comercio ubicado en la Carrera 4D No. 32-34 Barrio Cádiz de la Ciudad de Ibagué, Departamento del Tolima, Colombia.

El objeto social de Clínica Asotrauma S.A.S. Consiste en la prestación y comercialización de servicios médicos en general, quirúrgicos, hospitalarios, de rehabilitación y medicina especializada tanto intra-institucional así como extramural. También la comercialización de toda clase de productos relacionados con la medicina y profesiones afines así como realización de proyectos especiales incluidos la investigación científica.

El 21 de Octubre de 2015 Fue habilitada la Unidad de Terapia Intensiva por Secretaria de Salud del Tolima.

La Secretaria de Salud del Tolima realiza el 6 abril de 2017 visita de verificación de las condiciones para habilitación técnico-científicos de 34 servicios, con cumplimiento a todos los estándares de habilitación, incluidos neurocirugía, trasplante de tejidos osteomuscular, sede 2 para consulta externa ortopedia y traumatología, toma de muestras de laboratorio y oftalmología.

Se realiza auto evaluación el 28 de enero del 2019 con 37 servicios habilitados, incluidos dolor y cuidados paliativos, unidad intermedia dos camas y cirugía otorrinolaringología.

En la plataforma REPS (Registro Especial de Prestadores de Salud) se encuentra el detalle de los Servicios Habilitados: Quirúrgicos y Ambulatorios.

Para Enero de 2020 se realizó cierre del servicio de cirugía ginecológica.



Con el cambio de la Norma de Habilitación Resolución 3100 del 25/Nov/2019, se tiene un cronograma de trabajo para actualizar los servicios de acuerdo con la Norma.

Los servicios que requiere autoevaluación no se realizan actualmente por estar en periodo de transición de la Norma.

La Secretaria de Salud del Tolima tiene un término para presentar la autoevaluación de un (1) año contados a partir del 25 de noviembre/2019 y a partir de terminado este período para las IPS se definió un plazo de seis (6) meses.

En el mes de diciembre del año 2019 la administración decide iniciar preparación para el proceso de acreditación proyectando que se realice en 32 meses aproximadamente.

Resolución 2215 de 25 de noviembre de 2020, el Ministerio de salud y Protección Social, pondrá a disposición el REPS actualizado elide marzo de 2021, momento a partir del cual los prestadores de servicios de salud, que se encuentren inscritos con servicios habilitados, contarán con seis (6) meses para actualizar por una única vez el portafolio de servicios y realizar la autoevaluación de las condiciones de habilitación definidas en la presente resolución.

## NOTA 2:

### 2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

#### 2.1. Bases de preparación

- ✓ Los estados financieros de **CLINICA ASOTRAUMA S.A.S** han sido preparados de acuerdo con los requerimientos de las NIIF para Pymes vigentes (Versión 2009), emitidas por el International Accounting Stándar Board (IASB) y adoptadas por Colombia mediante la Ley 1314 de 2009 y compiladas mediante DecretoS 3022 DE 2013, y Único Reglamentario 2420 de Diciembre de 2015 y sus modificatorios.
- ✓ Los estados financieros de la Entidad al 31 de diciembre de 2020, están preparados de acuerdo al marco técnico normativo basado en las Normas Internacionales de Información Financiera aplicables en Colombia.
- ✓ Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por los instrumentos financieros de cobertura de flujo de efectivo que están medidos a valor razonable, los activos y pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados y las propiedades de inversión a valor razonable.
- ✓ La preparación de los estados financieros en conformidad con NIIF para Pymes requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. Además requiere que la Administración ejerza un juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía.
- ✓ Base de contabilidad de devengo: La Empresa prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de devengo.



## 2.2. Importancia relativa y materialidad

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

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo

rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 3% con respecto a un determinado total del anteriormente citado.

## 2.3. Conversión en moneda extranjera

a. **Moneda funcional y de presentación:** Los montos incluidos en los estados financieros de la Compañía deben ser medidos utilizando la moneda del entorno económico primario en donde se opera ("la moneda funcional"). En el caso de CLINICA ASOTRAUMA S.A.S, la moneda funcional se ha determinado que es el **peso colombiano**.

### b. Transacciones y saldos:

Toda transacción en moneda extranjera se registra, en el momento de su reconocimiento inicial, utilizando la moneda funcional, mediante la aplicación al importe en moneda extranjera, de la tasa de cambio oficial establecida por el banco de la república a la fecha de la transacción entre la moneda funcional y la moneda extranjera.

Al finalizar cada mes, todas las partidas monetarias representadas en una moneda diferente a la funcional, se convierten, utilizando la tasa de cambio oficial establecida por el banco de la república a la fecha de cierre. La diferencia en cambio generada se reconoce en el resultado del periodo como ingreso o gasto, según corresponda. En ningún momento la diferencia en cambio ha sido capitalizado al costo de los activos (Inventarios, propiedad, planta y equipo).

Las partidas no monetarias en moneda extranjera, desde su reconocimiento inicial se convierten a la tasa de cambio oficial certificada por el banco de la república, correspondiente a la fecha en que se realiza la transacción.

## 2.4. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se considera Efectivo y equivalentes al efectivo los saldos de dinero mantenido en la Compañía y en Cuentas corrientes bancarias, los depósitos a corto plazo y otras inversiones financieras (valores negociables de fácil liquidación, sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor) con vencimiento a menos de 90 días desde la fecha de inversión.



Los sobregiros bancarios utilizados se incluyen en los préstamos que devengan intereses en el Pasivo Corriente.

## 2.5. Efectivo y equivalentes de efectivo restringidos

El efectivo y equivalentes de efectivo cuyas restricciones originan que no se cumpla con la definición de efectivo y equivalentes de efectivo descrito anteriormente, se presentan en un rubro por separado en el estado de situación financiera como otros activos financieros y se excluyen del efectivo y equivalentes de efectivo en el estado de flujos de efectivo.

## 2.6. Instrumentos financieros

### 2.6.1. Activos financieros

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Cuentas comerciales por cobrar, otras cuentas por cobrar y otros activos financieros.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

#### a. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar:

Se clasifican en esta categoría porque sus cobros son fijos o determinables, no se negocian en un mercado activo y se mantienen para obtener flujos de efectivo contractuales.

Los préstamos y cuentas por cobrar se valúan inicialmente al valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles, y posteriormente al costo amortizado, utilizando el método de la tasa efectiva de interés. Cuando ocurren circunstancias que indican que los importes por cobrar no se cobrarán por los importes inicialmente acordados o lo serán en un plazo distinto, las cuentas por cobrar se deterioran.

#### b. Otros activos financieros:

Son activos financieros no derivados que se designan en esta categoría o que no clasifican para ser designados en ninguna de las otras categorías. Estos activos se muestran como activos no corrientes a menos que la Gerencia tenga intención expresa de vender el activo dentro de los 360 días contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

Los activos financieros registrados a valor razonable a través de resultados se reconocen inicialmente a su valor razonable, y los costos por transacción se registran como gasto en el estado de resultados. Las ganancias o pérdidas por cambios en el



valor razonable de estos activos se presentan en los resultados del período en que se incurren.

Los activos financieros se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 360 días contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

### **2.6.2. Pasivos financieros**

La compañía clasifica sus pasivos financieros en las siguientes categorías: Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar, y otros pasivos financieros (Prestamos por pagar).

Las cuentas por pagar son obligaciones de pagar bienes o servicios que han sido adquiridos o recibidos por parte de proveedores en el curso ordinario del negocio.

Otros pasivos financieros (Prestamos) se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos por transacción incurridos. Los préstamos son reconocidos posteriormente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los recursos recibidos (neto de los costos de la transacción) y el valor de liquidación se reconoce en el estado de resultados durante el plazo del préstamo utilizando el método de interés efectivo.

### **2.6.3. Deterioro de activos financieros**

La Empresa evalúa al final de cada período de balance, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado. Un activo financiero o un grupo de activos financieros está deteriorado sólo si existe evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo (un evento de pérdida) y que el evento de pérdida, (o eventos), tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que puede estimarse de forma fiable.

Los criterios que se utilizan para determinar que existe una evidencia objetiva de una pérdida por deterioro son:

- a. Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado.
- b. Un incumplimiento de contrato, tales como no pagos o retrasos en el interés o del pago principal.
- c. Incumplimiento en los acuerdos de pago, después de refinanciar una deuda
- d. Resulta probable que el deudor entre en quiebra o en saneamiento financiero o el mismo ya se haya declarado en dichas situaciones.
- e. La desaparición de un mercado activo para el activo financiero debido a dificultades financieras.

El importe de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros (excluyendo las pérdidas crediticias futuras que no han sido contraídas) descontado a la tasa de interés efectiva original del activo

financiero o la establecida para CLINICA ASOTRAUMA S.A.S. por la gerencia general de acuerdo con sus consideraciones. El valor en libros del activo se reduce y la cantidad de la pérdida se reconoce en la cuenta de resultados.

Cuando para la Empresa es impracticable aplicar el requerimiento anterior se utiliza el siguiente modelo de deterioro de manera individual por cada cliente y documento:

DIAS CARTERA		E.P.S - GLOSAS - SECRETARIAS	ASEGURADORAS	CONSORCIOS	OTROS
181	360	15%	5%	15%	5%
361	720	30%	15%	30%	20%
721	1100	50%	30%	60%	50%
>	1101	100%	50%	100%	100%
>	1361		100%		

#### 2.6.4. Compensación de activos y pasivos financieros

Los activos y pasivos financieros se compensan y el monto neto es presentado en el estado de situación financiera cuando es legalmente exigible el derecho de compensar los montos reconocidos y existe la intención de liquidarlos sobre bases netas o de realizar el activo y pagar el pasivo simultáneamente. La Empresa compensa activos y pasivos financieros cuando exista autorización de las partes debidamente involucradas.

#### 2.7. Inventarios

Los inventarios se presentan al menor entre su costo o valor neto de realización. El costo es determinado utilizando el método de costo promedio.

Los costos incluyen el precio de compra más los costos adicionales necesarios para traer cada producto a su actual ubicación y condición, neto de descuentos comerciales y otro tipo de rebajas.

Para productos terminados y de productos en proceso incluye el costo de diseño del producto, materia prima, mano de obra directa, otros costos directos y gastos indirectos de fabricación (basados en la capacidad normal de operación). Excluye costos de préstamos y la diferencia en cambio.

El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso ordinario del negocio, menos los gastos de venta variables aplicables.



## 2.8. Propiedades, planta y equipo

Los elementos de propiedades, planta y equipo se registran a su costo menos la depreciación y el importe acumulados de las pérdidas por deterioro de su valor.

El costo incluye gastos directamente atribuibles a la adquisición del activo y los necesarios para que el mismo esté en condiciones de uso, así como los costos por desmantelamiento (cuando aplique). Se excluyen los costos por préstamos.

Los costos posteriores son incluidos en el valor en libros del activo o reconocidos como un activo por separado, según sea apropiado, sólo cuando sea probable que la Compañía obtenga beneficios económicos futuros derivados de este y el costo del elemento pueda ser calculado confiablemente. El valor en libros de la parte reemplazada se da de baja. Las reparaciones y el mantenimiento son reconocidos en el estado de resultados durante el año en que se incurren. Las mejoras o mantenimientos significativos son depreciados durante la vida útil de la mejora o la remanente del activo relacionado cuando esta es menor.

La depreciación es calculada usando el método de línea recta, considerando por separado cada uno de sus componentes, excepto por los terrenos que no son sujetos a depreciación.

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la gerencia.

La compañía no define vidas útiles generales para sus activos, están son definidas de forma individual de acuerdo con las condiciones de uso esperadas al interior de la compañía, partiendo siempre del estimado de vida útil entregado por el valuador técnico o proveedor.

Los activos clasificados como propiedad, planta y equipo están sujetos a pruebas de deterioro cuando se presenten hechos o circunstancias indicando que el valor en libros de los activos pudiera no ser recuperado. Una pérdida por deterioro se reconoce por el monto en el que el valor en libros del activo excede su valor de recuperación en el estado de resultados en el rubro de otros gastos, neto. El valor de recuperación es el mayor entre el valor razonable menos los costos de venta y su valor en uso.

La compañía utiliza para todas sus propiedades, plantas y equipo, el método del costo, el cual establece para su presentación en estados financieros el menor valor entre el valor en libros y el valor recuperable.

Las pérdidas y ganancias por disposición de activos se determinan comparando el valor de venta con el valor en libros y son reconocidas en el rubro de otras ganancias u otras perdidas.

## 2.9. Arrendamientos

La determinación de si un contrato es o contiene un arrendamiento, se basa en el análisis de la naturaleza del acuerdo y requiere la evaluación de si el cumplimiento del contrato recae sobre el uso de un activo específico y si el acuerdo confiere a la Compañía el derecho de uso del activo.

Aquellos arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte significativa de los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo arrendado tienen la consideración de arrendamientos operativos.

Aquellos acuerdos de arrendamiento que transfieren a la Compañía los riesgos y beneficios significativos característicos de la propiedad de los bienes, reciben el tratamiento de contratos de arrendamiento financiero. Los arrendamientos financieros se capitalizan al inicio del arrendamiento al menor entre valor razonable de la propiedad en arrendamiento y el valor presente de los pagos mínimos. El interés de los costos financieros se carga al resultado del año durante el periodo del arrendamiento, el saldo remanente del pasivo para cada periodo. Las propiedades, planta y equipo adquiridas bajo arrendamiento financiero son depreciadas de acuerdo con la vida útil del activo, o por el tiempo de duración del contrato de arrendamiento.

## 2.10. Activos intangibles distintos de la plusvalía

Los activos intangibles se registran a su costo de adquisición o producción, menos la amortización acumulada, menos por cualquier pérdida acumulada por deterioro de su valor.

Los activos intangibles son amortizados linealmente durante la vida útil económica estimada y su deterioro es evaluado cada vez que hay una indicación que el activo intangible puede estar deteriorado y en todo caso en cada emisión de estados financieros. El periodo de amortización y el método de amortización son revisados a cada fecha de cierre. Los cambios que resulten de estas evaluaciones son tratados en forma prospectiva como cambios en estimaciones contables.

## 2.11. Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

### 2.11.1. Impuesto a la renta

Los activos y pasivos tributarios son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas de impuesto y las leyes tributarias usadas para computar el monto son las que son promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

La dirección evalúa periódicamente las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos respecto a las situaciones en las que la regulación fiscal aplicable está sujeta a interpretación, y, en

caso necesario, establece provisiones en función de las cantidades que se espera pagar a las autoridades fiscales.

### **2.11.2. Impuestos diferidos**

El impuesto diferido es presentado usando el método del pasivo sobre diferencias temporarias a la fecha del estado de situación financiera entre la base tributaria de activos y pasivos y sus valores en libros para propósitos de reporte financiero. Los activos por impuesto diferido son reconocidos por todas las diferencias temporarias deducibles, incluidas las pérdidas fiscales, en la medida que es probable que existan utilidades imponibles futuras contra las cuales las diferencias temporales deducibles y el arrastre de créditos tributarios no utilizados y pérdidas tributarias no utilizadas pueden ser recuperadas.

El valor en libros de los activos por impuesto diferido es revisado a la fecha del estado de situación financiera y reducido en la medida que ya no es probable que se generen suficientes utilidades imponibles futuras para permitir que se use todo o parte del activo por impuesto diferido. El impuesto diferido relacionado con partidas registradas directamente en patrimonio es reconocido en patrimonio y no en el estado de resultados.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se compensan cuando existe un derecho legal y cuando los impuestos son recaudados por la misma autoridad fiscal.

### **2.12. Provisiones**

Las provisiones de pasivo representan una obligación legal presente o una obligación asumida como resultado de eventos pasados en las que es probable una salida de recursos para cumplir con la obligación y en las que el monto ha sido estimado confiablemente. En las provisiones no se reconocen pérdidas operativas futuras.

La determinación del importe de la provisión se basa en la mejor estimación del desembolso que será necesario para liquidar la obligación correspondiente, tomando en consideración toda la información disponible en la fecha de cierre, incluida la opinión de expertos independientes, tales como asesores legales o financieros.

Debido a las incertidumbres inherentes a las estimaciones necesarias para determinar el importe de las provisiones, los desembolsos reales pueden diferir de los importes reconocidos originalmente sobre la base de las estimaciones realizadas.

La provisión de la clínica, sobre contingencias, se realiza teniendo en cuenta el informe del asesor jurídico, quien evalúa los procesos en contra de la clínica.

## **2.13. Beneficios a empleados**

### **2.13.1. Beneficios a corto plazo**

La compañía proporciona beneficios a empleados a corto plazo, los cuales pueden incluir sueldos, salarios, compensaciones anuales y bonificaciones pagaderos en los siguientes 12 meses. CLINICA ASOTRAUMA S.A.S. reconoce una provisión sin descontar cuando se encuentre contractualmente obligado o cuando la práctica pasada ha creado una obligación.

### **2.13.2. Beneficios por terminación**

Los beneficios por terminación se pagan cuando la relación laboral es concluida por la Compañía antes de la fecha normal de retiro o cuando un empleado acepta voluntariamente la terminación de la relación laboral a cambio de estos beneficios. La Compañía reconoce los beneficios por terminación en la primera de las siguientes fechas: (a) Genere el despido del trabajador (b) Realice un acuerdo con el trabajador para dar por terminado el contrato y el empleado acepte la oferta.

## **2.14. Reconocimiento de ingresos y gastos**

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes o servicios vendidos, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor agregado. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones para cada una de las actividades que se describen a continuación.

Los ingresos procedentes de la venta de bienes y productos se reconocen cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a. Se han transferido los riesgos y beneficios de propiedad.
- b. El importe del ingreso puede ser medido razonablemente.
- c. Es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la Compañía.
- d. La Compañía no conserva para sí ninguna implicación asociado con la propiedad ni retiene el control efectivo de los bienes vendidos.
- e. Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos razonablemente.

El ingreso por dividendos de inversiones se reconoce una vez que se han establecido los derechos de los accionistas para recibir este pago (siempre que sea probable que los beneficios económicos fluirán para la Entidad y que el ingreso pueda ser valuado confiablemente).

Los ingresos por intereses se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Entidad y el importe de los ingresos pueda ser valuado confiablemente, aplicando la tasa de interés efectiva.

Todos los costos o gastos relacionados con la generación de estos ingresos, se reconocen de forma simultánea con el Ingreso generado.

### 3. Nuevos pronunciamientos contables

Mediante Decreto 2420 del 14 de Diciembre de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015, Colombia adoptó la versión 2015 de NIIF para Pymes emitida por el IASB, esta norma tiene aplicación a periodos anuales que comiencen a partir del 01 de Enero de 2017, sin embargo permite su aplicación anticipada.

La Gerencia de CLINICA ASOTRAUMA S.A.S. considera que durante el periodo de transición (2015) no realizó la aplicación anticipada de la norma y emitió sus primeros estados financieros con corte a Diciembre 31 de 2016, bajo la versión 2009 de la NIIF para pymes, adoptada por Colombia mediante Decreto 3022 de Diciembre 28 de 2013.

Durante el año 2016 la Compañía revisa el impacto financiero de los nuevos cambios de la versión 2015.

A partir del año 2017 la Compañía aplicó en los Estados Financieros los nuevos cambios de la versión 2015 de NIIF para Pymes.

### 4. Transición a normas internacionales de información financiera NIIF para Pymes

#### 4.1. Adopción de las NIIF para Pymes

Mediante Decreto 3022 de Diciembre 27 de 2013 el Gobierno Nacional adoptó las normas internacionales de información financiera para Pymes versión 2009, emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB); de esta manera se estableció el Marco Técnico Normativo para la compañía clasificadas como grupo 2. CLÍNICA ASOTRAUMA S.A.S. cumple con los requisitos para ser clasificado como pymes y por lo tanto inició el proceso de implementación de NIIF en el siguiente cronograma:

- **Periodo de preparación obligatoria:** Año 2014
- **Fecha elaboración balance de apertura:** Enero 01 de 2015
- **Periodo de transición:** Año 2015
- **Periodo de aplicación:** Año 2016

Para el año 2015 el periodo de transición para CLINICA ASOTRAUMA S.A.S. los estados financieros preparados bajo NIIF con corte a Diciembre 31 de 2015, no se consideran estados financieros oficiales, es decir no son objeto de divulgación a usuarios externos. Durante este periodo la compañía llevó de forma paralela la contabilidad bajo los dos Marcos Técnicos Normativos, Decreto 2649 de 1993 (PCGA) y Decreto 3022 de 2013 (NIIF para Pymes V. 2009), siendo el último año de aplicación bajo PCGA.

Los primeros estados financieros preparados de acuerdo a los requerimientos de normas internacionales de información financiera NIIF para Pymes, son los que se emitieron con corte a Diciembre 31 de 2016.

De acuerdo con las NIIF para Pymes adoptadas y sólo para propósitos del inicio de la aplicación del nuevo Marco Técnico Normativo y con el fin de tener información comparativa al cierre contable de la presentación de los primeros estados financieros, CLÍNICA ASOTRAUMA S.A.S. preparó un Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA) a la fecha de transición, esto es, al 01 de Enero de 2015. Así mismo se han preparado los estados financieros con corte a Diciembre 31 de 2015 bajo las NIIF para Pymes adoptadas.

A partir del periodo 2017 se presentan estados financieros bajo información financiera NIIF para Pymes, comparados con el año inmediatamente anterior, los cuales presentan el mismo marco Técnico Normativo.

Por lo anterior se confirma que para el periodo 2020 se presentan los estados financieros bajo información financiera NIIF para Pymes, comparados con el 2019, aplicando el marco Técnico Normativo.

#### **4.2. Preparación del estado de situación financiera de apertura (ESFA)**

CLÍNICA ASOTRAUMA S.A.S. Aplicó la Sección 35 para preparar el estado de situación financiera de apertura al 01 de Enero de 2015 mediante la reexpresión del balance general preparado bajo los PCGA locales vigentes. Dicha reexpresión implicó aplicar en forma retroactiva todos los principios de reconocimiento, medición, presentación y revelación de los hechos económicos establecidos en NIIF para Pymes versión 2009.

Atendiendo a lo dispuesto en la Sección 35 (Adopción por Primera Vez), se procedió a:

- a. Reconocer todos los activos y pasivos cuyo reconocimiento sea requerido por las NIIF para pymes.
- b. No reconocer partidas como activos o pasivos si las NIIF para pymes no lo permiten.



- c. Reclasificar partidas reconocidas según los PCGA anteriores como un tipo de activo, pasivo o componente del patrimonio, pero que conforme a las NIIF para pymes son un tipo diferente de activo, pasivo o componente del patrimonio.
- d. Aplicar las NIIF al medir todos los activos y pasivos reconocidos.

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez afectaron directamente las ganancias acumuladas de CLINICA ASOTRAUMA S.A.S.

NIIF para Pymes contempla excepciones que fueron aplicadas en el Estado de Situación Financiera, así:

#### **4.2.1. Exenciones aplicadas**

A continuación, se describen las exenciones usadas por CLINICA ASOTRAUMA S.A.S. en la preparación del estado de situación financiera de apertura con corte a Diciembre 31 de 2015.

##### **4.2.1.1. Costo atribuido para propiedades, planta y equipo**

Para propiedad planta y equipo la compañía optó por utilizar como costo atribuido en la fecha de transición el valor razonable, determinado técnicamente mediante avalúo realizado por avalúos independientes. La asignación a valor razonable se realizó para los siguientes activos:

- Terrenos
- Construcciones y edificaciones
- Maquinaria y equipo
- Equipo de Oficina
- Equipo de Computación y Comunicación
- Equipo Médico Científico

Los rubros de equipo de oficina y muebles y enseres y equipos de cómputo se valoraron a costo histórico y adicionalmente, se ajustaron las vidas útiles con criterios técnicos.

##### **4.2.1.2. Acuerdos que contienen un arrendamiento**

CLINICA ASOTRAUMA S.A.S. evaluó cada uno de los contratos vigentes y determinó si existen circunstancias que determinen un reconocimiento contable diferentes, por ejemplo contratos de arrendamiento financiero.

#### **4.2.2. Conciliación del patrimonio en la fecha de transición (01 de Enero de 2015) y el final del último periodo presentado bajo las normas contables locales (Diciembre 31 de 2014)**

A continuación, se presenta la conciliación del patrimonio neto al 01 de Enero de 2015 entre los criterios contables del Decreto 2649 y 2650 aplicados por la compañía y vigentes hasta el 31 de



Diciembre de 2014 y el nuevo Marco Técnico Normativo para los preparadores de información financiera del Grupo 2 NIIF para Pymes:

**CONCILIACION PATRIMONIAL  
ENERO 01 DE 2015**

<b>PATRIMONIO 2649</b>	<b>5.288.113.084</b>
AJUSTE RENTA	(9.118.412)
AJUSTE CREE	(5.942.146)
AJUSTE ICA	(3.579.259)
BAJA INTANGIBLES	(1.787.689)
DETERIORO CARTERA	(79.306.778)
OTRAS CXC TRABAJADORES Y DEUDORES VARIOS	(6.604.073)
BAJA Y DETERIORO INVENTARIOS	(2.689.844)
AJUSTE VR PP Y E	2.387.189.355
CIERRE VALORIZACIONES	(1.836.701.892)
BAJA PASIVOS	6.865.530
IMPUESTO DIFERIDO	29.076.000
<b>TOTAL PATRIMONIO NIIF</b>	<b>5.765.513.876</b>
<b>INCREMENTO PATRIMONIAL NETO</b>	<b>477.400.792</b>

**5. Gestión del riesgo**

La gestión de Riesgo se encuentra controlada por el departamento de tesorería, la gerencia y el área financiera, así:

**a. Riesgo de Crédito:**

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida para CLINICA ASOTRAUMA S.A.S. en el evento que un cliente u otra contraparte no cumpla con sus obligaciones contractuales.

Los riesgos de crédito que enfrenta la Compañía están dados por la composición de su cartera de cuentas por cobrar como se detalla ampliamente en la nota 8.



Para su gestión, la Compañía posee informes por cliente del estado diario de su cartera, clasificándola por edades y circularizando a los clientes y así permitir tomar acción de cobranza. La Entidad no posee sistemas de bloqueo de clientes ya que por ser una IPS (Institución Prestadora de Servicios de Salud) no puede negar el servicio de atención de urgencia vital al paciente.

## b. Riesgo de liquidez

La Compañía se encuentra cubierta al riesgo de liquidez, debido a la gestión de cartera manteniendo el control de efectivo y equivalentes para afrontar los compromisos en sus operaciones habituales; sin embargo, por tratarse de una Entidad que hace parte del Sector Salud, existe un margen de riesgo de recuperación de la cartera.

Adicionalmente CLINICA ASOTRAUMA S.A.S. cuenta con alternativas de financiamiento disponibles tales como líneas de crédito bancarias, líneas de sobregiro e instrumentos de deuda de corto y largo plazo con los Bancos Nacionales.

CLINICA ASOTRAUMA S.A.S. monitorea su riesgo de liquidez con una adecuada planificación de sus flujos de caja futuros, considerando sus principales compromisos como flujos operacionales, amortizaciones de deuda, pago de intereses, pago de dividendos, pago de impuestos, entre otros, los que son financiados con la debida anticipación y teniendo en consideración potenciales volatilidades en los mercados financieros.

## 6. Efectivo y equivalentes de efectivo

	31/DIC//2020	%	31/DIC/2019	%	VARIACIONES	
					ABSOLUTA	%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	\$ 2.429.778.077	7,72%	\$ 326.005.429	1,12%	\$ 2.103.772.649	645%
Caja	\$ 3.908.930	0,01%	\$ 7.360.421	0,03%	\$ (3.451.491)	-47%
Bancos	\$ 2.004.530.667	6,37%	\$ 315.841.718	1,09%	\$ 1.688.688.949	535%
Cuentas de Ahorro	\$ 416.746.894	1,32%	\$ 81.704	0,00%	\$ 416.665.190	509971%
Derechos Fiduciarios	\$ 4.591.586	0,01%	\$ 2.721.586	0,01%	\$ 1.870.000	69%

**Cajas:** Conformada por la Caja Principal y Caja Menor, los valores recibidos en caja principal corresponden al efectivo recaudado en la tesorería diariamente, el cual es consignado al día siguiente.

El monto de la caja menor es de \$2.000.000, según documento fondo de caja menor que reposa en el área de tesorería en donde está establecido que todas las transacciones se realizan a través de sólo una caja menor con un porcentaje por transacción que no superará el 8% del total de la caja menor establecida, de acuerdo con la política, aprobada por la gerencia de la Clínica.

DETALLE	31-dic-20	31-dic-19
<b>CAJAS</b>	<b>3.908.930</b>	<b>7.360.421</b>
Caja Principal	1.908.930	5.360.421
Caja Menor 1	2.000.000	2.000.000

**Bancos:** conformada por las cuentas corrientes, de Ahorro y derechos fiduciarios de Bancos Nacionales, disponibles para las operaciones diarias de la empresa. Todas las cuentas bancarias se concilian mensualmente teniendo en cuenta los informes contables con los extractos bancarios, De igual manera se realizó al final del periodo contable diciembre 31 de 2020. El total en cuentas Corriente de Banco Nacionales a diciembre 31 de 2020 es de \$2.063.312.611, Cuentas de Ahorro \$ 416.746.894.

DETALLE SALDO BANCOS CUENTA CORRIENTE			
CUENTAS CORRIENTE	SALDO EXTRACTO	SALDO LIBROS ASOTRAUMA	PARTIDA CONCILIATORIA
BANCO ITAÚ No. 251-02215-8	\$ 958.152.240,67	\$ 958.152.240,67	\$ -
BANCOLOMBIA No. 07920989109	\$ 920.775.894,23	\$ 861.661.731,23	\$ 59.114.163,00
BANCO OCCIDENTE No. 303-01394 - 0	\$ 180.768.418,93	\$ 180.768.418,93	\$ -
BBVA No. 001308520-100000108	\$ 3.616.057,58	\$ 3.948.276,58	-\$ 332.219,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 2.063.312.611,41</b>	<b>\$ 2.004.530.667,41</b>	<b>\$ 58.781.944,00</b>
DETALLE SALDO CUENTA DE AHORROS			
CUENTAS DE AHORRO	SALDO EXTRACTO	SALDO LIBROS ASOTRAUMA	PARTIDA CONCILIATORIA
BANCOLOMBIA No. 807-157754-12	\$ 416.746.894,07	\$ 416.746.894,07	\$ -
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 416.746.894,07</b>	<b>\$ 416.746.894,07</b>	<b>\$ -</b>

FONDOS DE INVERSION	SALDO EXTRACTO	SALDO CONTABLE	PARTIDA CONCILIATORIA
FONDO DE INVERSIÓN BBVA No. 160303301	\$ 1.014.936,83	\$ 1.014.936,83	\$ -
HELM FIDUCIARIA No. 253-00005-3	\$ -	\$ -	\$ -
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1.014.936,83</b>	<b>\$ 1.014.936,83</b>	<b>\$ -</b>

Dentro de la cuenta contable de Bancos se encuentran los Fondos de inversión a corto plazo Inferior a 90 días; esta inversión busca obtener rentabilidad a través de las siguientes Entidades financieras: Banco BBVA (Asset Management Sociedad Fiduciaria) con un saldo al 31 de diciembre de 2020 por valor de \$1.014.936 y con Banco Itaú (Helm Fiduciaria) no refleja saldo al 31 de diciembre 2020.

No existen ni se presentaron restricciones sobre los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo.

## 7. Inversiones

	31/DIC//2020	%	31/DIC/2019	%	VARIACIONES	
					ABSOLUTA	%
INVERSIONES	\$ 208.000.000	0,66%	\$ 208.000.000	0,72%	\$ -	0,00%
Acciones	\$ 208.000.000	0,66%	\$ 208.000.000	0,72%	\$ -	0,00%

Inversiones en Asociadas se miden por el modelo del costo; se posee una influencia significativa; se participa en las decisiones de política financiera y de operación, sin llegar a tener el control conjunto sobre tales políticas; se posee una participación del 33%, en la Junta Directiva de dicha Sociedad.

La Sociedad Clínica Asotrauma S.A.S. tiene una Inversión en Trauma-Scan S.A.S. correspondiente a Ciento Cuatro Mil (104.000) Acciones de Valor Nominal de Dos Mil Pesos (\$2.000) M/Cte cada una; con una participación de capital del 47% en Acciones Ordinarias y el 5% en Acciones Preferenciales, el Capital Suscrito y Pagado es de Doscientos Ocho Millones de Pesos (\$208.000.000) M/Cte a 31 de diciembre del año 2020.

Durante la Vigencia 2020 Trauma Scan SAS no decretó distribución de Dividendos para la Clínica Asotrauma SAS.

## 8. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

DETALLE DE CUENTA	31/DIC//2020	%	31/DIC/2019	%	VARIACIONES	
					ABSOLUTA	%
CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 15.635.579.061	49,70%	\$ 17.398.504.188	60,02%	\$ (1.762.925.127)	-10,13%
Facturacion Pendiente Por Radicar	\$ 1.504.561.324	4,78%	\$ 1.365.450.676	4,71%	\$ 139.110.648	10,19%
Clientes	\$ 14.498.980.167	46,09%	\$ 14.332.008.981	49,44%	\$ 166.971.186	1,17%
Cartera Pendiente de Aplicar	\$ (1.319.372.449)	-4,19%	\$ (928.174.113)	-3,20%	\$ (391.198.336)	42,15%
Reclamaciones	\$ 6.752.299.492	21,47%	\$ 7.185.585.891	24,79%	\$ (433.286.399)	-6,03%
Cuentas Por Cobrar a Trabajadores	\$ 3.868.480	0,01%	\$ 9.945.643	0,03%	\$ (6.077.163)	-61,10%
Deudores Varios	\$ 226.621.335	0,72%	\$ 123.164.903	0,42%	\$ 103.456.432	84,00%
Provisiones por Deterioro Deudores	\$ (6.031.379.288)	-19,17%	\$ (4.689.477.794)	-16,18%	\$ (1.341.901.494)	28,62%

Los Instrumentos de deuda, se miden al costo amortizado.

La facturación Pendiente por Radicar por valor de \$ 1.504.561.324 corresponde a las Facturas que serán radicadas con fecha de Enero de 2021 por Cierre de Año 2020 de las Entidades Clientes debido a que estipularon fechas límite de radicación de facturas para el mes diciembre de 2020.

La Cartera correspondiente a las Facturas y Glosas suman en total \$ 21.521.279.659 a 31/Diciembre/2020 clasificadas por Clientes y Reclamaciones así y comparadas a 31/Diciembre/2019 con una variación por disminución de 6,03% en reclamaciones y aumento en la cartera de sana de 1,17% para una disminución neta de \$ 2.66.315.213.

DETALLE DE CUENTA	31/DIC//2020	PART. %	31/DIC/2019	PART. %	VARIACIONES	
					ABSOLUTA	%
Clientes	\$ 14.498.980.167	68,23%	\$ 14.332.008.981	66,61%	\$ 166.971.186	1,17%
Reclamaciones	\$ 6.752.299.492	31,77%	\$ 7.185.585.891	33,39%	\$ (433.286.399)	-6,03%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 21.251.279.659</b>	<b>100,00%</b>	<b>\$ 21.517.594.872</b>	<b>100,00%</b>	<b>\$ (266.315.213)</b>	<b>-4,86%</b>

A continuación, se detalla la Cartera por Tipos de Entidades y por Edades con corte al 31 de Diciembre de 2019 y a 31 Diciembre de 2020.

**Edad de Cartera por Tipo de Entidad Año 2020:**

CLINICA ASOTRAUMA		(CAXTIP13)					Pag. 1	
CARTERA VENCIDA - RESUMIDO X TIPO							Fecha: 21.02.05	
FECHA DE CORTE: 20.12.31							Hora: 00:02:49	
MODO VENCIMTO.: FECHA VENCIMIENTO		MES: DICIEMBRE-2020					Proceso: 20.12.31	
Tc	Nombre tipo de cartera	Total vencido	Saldo x venc	Vnc 1-30 dias	Vnc 31-60 d	Vnc 61-90 d	Vnc + 90 dias	
1	EPS CONTRIBUTIVO 130605	3,204,742,850.63	680,370,099.00	111,471,947.00	70,958,204.00	59,038,146.00	2,282,904,454.63	
2	INST PRESTADORAS DE 130610	39,473,303.00	566,380.00	814,699.00	2,881,298.00	0.00	35,210,926.00	
3	CIA ASEGURADORAS 130620	3,447,514,319.91	620,862,124.00	323,191,350.00	106,926,912.00	116,250,937.00	1,280,282,996.97	
4	PARTICULARES PNAS 130625	32,827,186.05	0.00	668,500.00	880,900.00	21,060.00	31,256,726.05	
5	PARTICULARES PNAS 130630	224,542,438.00	118,042,405.00	74,079,259.00	3,720,249.00	3,350,979.00	25,349,546.00	
6	FONDO DE 130635	3,113,934,776.04	44,090,800.00	159,101,900.00	254,117,590.00	44,419,075.11	2,612,205,410.91	
7	EMPRESAS DE 130615	99,562,742.00	22,309,912.00	28,651,322.00	2,397,491.00	213,816.00	45,990,201.00	
8	ADMON DE RIESGOS 130650	366,131,388.96	227,074,708.00	3,125,394.00	9,904,373.00	11,409,399.00	114,617,514.96	
9	EMPRESA SOCIAL DEL 130640	37,409,300.00	37,409,300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
A	ENTIDADES 130665	1,067,982,142.00	0.00	123,300.00	0.00	467,500.00	1,067,391,342.00	
B	POLIZAS ESCOLARES 130660	159,659,042.50	39,765,624.00	25,891,019.00	5,747,836.00	20,752,700.00	67,501,863.50	
C	ADMINIS.DE REGIMEN 130606	2,530,308,532.83	84,209,819.00	90,147,070.00	162,263,270.00	184,514,082.00	2,009,174,291.83	
D	ENTID.ESPEC DE PREVIS. 130645	798,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	798,500.00	
E	GLOSAS EN TRAMITE 136010	6,752,269,885.04	0.00	140,750,437.00	380,239,419.00	320,576,432.00	5,910,703,597.04	
F	ASEGURADORAS 130660	49,373,634.00	28,007,995.00	218,074.00	0.00	101.00	21,147,464.00	
H	ENTIDADES REGIMEN DE 130675	124,749,619.00	77,499,660.00	72,064.00	97,880.00	3,094.00	47,076,921.00	
<b>* TOTAL CARTERA: \$</b>		<b>21,251,279,660.02</b>	<b>980,208,826.00</b>	<b>958,306,335.00</b>	<b>1,000,135,422.00</b>	<b>761,017,321.11</b>	<b>115,551,611,755.89</b>	

**Edad de Cartera por Tipo de Entidad Año 2019:**

CLINICA ASOTRAUMA		(CAXTIP33)					Pag. 1	
CARTERA VENCIDA MAYOR A 90 DIAS - RESUMIDO X TIPO							Fecha: 20.02.06	
FECHA DE CORTE: 19.12.31							Hora: 16:01:58	
MODO VENCIMTO.: FECHA VENCIMIENTO		MES: DICIEMBRE-2019					Proceso: 19.12.31	
Tc	Nombre tipo de cartera	Total vencido	Saldo <= 90 dias	Vnc 91-180 dias	Vnc 181-360 dias	Vnc + 361 dias		
1	EPS CONTRIBUTIVO	2,365,984,888.23	818,325,707.60	165,765,683.00	417,728,165.63	964,165,332.00		
2	INST PRESTADORAS DE SERV.IPS	14,068,013.00	11,681,642.00	467,371.00	1,919,000.00	0.00		
3	CIA ASEGURADORAS SOAT	3,349,528,357.97	2,443,450,760.00	182,402,074.00	134,631,118.00	589,044,405.97		
4	PARTICULARES PNAS NATURALES	33,712,926.05	15,265,540.00	55,000.00	11,575,705.05	6,816,681.00		
5	PARTICULARES PNAS JURIDICAS	165,200,061.00	153,180,969.00	1,597,849.00	1,912,560.00	8,508,683.00		
6	FONDO DE SOLIDARIDAD Y	3,231,963,915.00	467,943,877.00	562,047,946.00	923,355,402.00	1,278,616,690.00		
7	EMPRESAS DE MEDICINA	110,292,825.00	37,230,101.00	47,800.00	4,570,401.00	68,444,523.00		
8	ADMON DE RIESGOS LABORALES	484,316,849.96	333,752,093.00	2,529,135.00	85,479,447.00	62,556,174.96		
9	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO	11,798,480.00	11,798,480.00	0.00	0.00	0.00		
A	ENTIDADES TERRITORIALES	1,032,743,695.00	336,840,433.00	224,860,143.00	294,002,057.00	177,041,062.00		
B	POLIZAS ESCOLARES	340,026,469.50	183,603,632.00	33,925,082.00	71,849,439.00	50,648,316.50		
C	ADMINIS.DE REGIMEN SUBSIDIADO	2,460,841,541.40	653,836,532.00	222,198,001.00	700,408,900.00	884,398,104.40		
D	ENTID.ESPEC DE PREVIS. SOCIAL	798,500.00	329,100.00	0.00	0.00	469,400.00		
E	GLOSAS EN TRAMITE	7,185,556,291.35	1,582,737,339.00	776,842,261.80	1,044,388,823.00	3,781,587,867.55		
F	ASEGURADORAS	43,462,099.00	37,940,168.00	3,817,100.00	1,704,831.00	0.00		
H	ENTIDADES REGIMEN DE	687,299,960.00	385,580,125.00	87,834,215.00	110,398,798.00	103,486,822.00		
<b>* TOTAL CARTERA: \$</b>		<b>21,517,594,872.46</b>	<b>7,473,496,498.60</b>	<b>2,264,389,660.80</b>	<b>3,803,924,650.67</b>	<b>975,784,062.38</b>		

El análisis de vencimiento de las cuentas por cobrar a clientes sin considerar el deterioro es el siguiente:

CARTERA POR EDEDES	31-dic-20	Variación	31-dic-19	Variación	31-Dic 2018	Variación	31-dic-17	Variación
Sin Vencimientos	\$ 3.767.350.820	17,7%	\$ 3.427.124.512	15,9%	\$ 2.523.815.630	13,6%	\$ 2.952.095.603	17,4%
Vencido 1 a 30 Dias	\$ 1.000.238.023	4,7%	\$ 1.527.288.717	7,1%	\$ 1.300.263.251	7,0%	\$ 771.011.697	4,5%
Vencido 31 a 60 Dias	\$ 885.789.391	4,2%	\$ 1.735.646.563	8,1%	\$ 782.120.654	4,2%	\$ 1.188.873.669	7,0%
Vencido 61 a 90 Dias	\$ 677.225.565	3,2%	\$ 783.436.706	3,6%	\$ 1.210.548.718	6,5%	\$ 706.707.154	4,2%
Vencido 91 a 180 Dias	\$ 1.772.723.643	8,3%	\$ 2.264.389.661	10,5%	\$ 2.154.766.511	11,6%	\$ 1.866.417.315	11,0%
Vencido 181 a 360 Dias	\$ 3.461.916.597	16,3%	\$ 3.803.924.651	17,7%	\$ 2.360.464.965	12,7%	\$ 3.499.675.465	20,6%
Vencido Mayor a 360 Dias	\$ 9.685.997.121	45,6%	\$ 7.975.784.062	37,1%	\$ 8.274.054.631	44,5%	\$ 5.989.924.402	35,3%
<b>TOTAL CARTERA</b>	<b>\$ 21.251.241.160</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 21.517.594.872</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 18.606.034.360</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 16.974.705.305</b>	<b>100%</b>
Variación	-1,2%		15,6%		9,6%		9,6%	

Al 31 de diciembre de 2020, había cuentas por cobrar de clientes vencidas por valor de \$21.251.241.160, a 31 de diciembre de 2019, había cuentas por cobrar de clientes vencidas por valor de \$21.517.594.872, a 31 de diciembre de 2018: \$16.082.218.730; a 31 de diciembre de 2017: \$14.022.609.702; a 31 de diciembre de 2016: \$13.661.338.195 y a 31 de diciembre de 2015: \$7.678.505.353. Los valores anteriores no incluyen el deterioro aplicado a las cuentas por cobrar a clientes.

El comportamiento del total de la cartera ha sido: del saldo del año 2015 con respecto al saldo a 31/Diciembre/2016 incrementó en un 61% debido a la apertura de la Unidad de Cuidado Intensivo el 21/Octubre/2015.

Del 31/Diciembre/2016 al 31/Diciembre/2017 incrementó el saldo de cartera en un 9.59%.

Del 31/Diciembre/2017 al 31/Diciembre/2018 incrementó el saldo de cartera en un 9.61%.

Del 31/Diciembre/2018 al 31/Diciembre/2019 incrementó el saldo de cartera en un 15.65%.

Del 31/Diciembre/2018 al 31/Diciembre/2020 disminuyó el saldo de cartera en un -1,2%.

De acuerdo con las políticas contables de deterioro se establecieron rangos de vencimiento de la cartera, clasificándolas por tipo de Entidad y de acuerdo con el comportamiento de pago, se determinó el porcentaje a aplicar por deterioro, este procedimiento es realizado por el software contable y validado por el área de contabilidad y ajustado; el deterioro se determinó en la política así:

DIAS CARTERA		E.P.S - GLOSAS - SECRETARIAS	ASEGURADORAS	CONSORCIOS	OTROS
181	360	15%	5%	15%	5%
361	720	30%	15%	30%	20%
721	1100	50%	30%	60%	50%
>	1101	100%	50%	100%	100%
>	1361		100%		

El Dpto. de Cartera realiza gestión de cobro de cartera y conciliaciones de glosas con el fin de lograr la recuperación de cartera a través de circularización, llamadas telefónicas y procesos jurídicos de acuerdo con los análisis realizados en los comités de cartera y glosas realizados periódicamente, actas que reposan en el área de Calidad.

Los movimientos de la provisión por deterioro del valor de las Cuentas a Cobrar de Clientes y Reclamaciones ha sido el siguiente:

DETERIORO				
AÑO	SALDO INICIAL	AUMENTO	DISMINUCIÓN	SALDO FINAL
ene-15	\$ 2.402.228.562	\$ 551.050.801		\$ 2.953.279.363
ene-16	\$ 2.953.279.363	\$ 851.394.082		\$ 3.804.673.445
ene-17	\$ 3.804.673.445		\$ 664.180.785	\$ 3.140.492.660
ene-18	\$ 3.140.492.660	\$ 1.162.686.752		\$ 4.303.179.412
ene-19	\$ 4.303.179.412	\$ 2.573.301.433	\$ 2.187.003.051	\$ 4.689.477.794
ene-20	\$ 4.689.477.794	\$ 1.659.649.692	\$ 317.748.198	\$ 6.031.379.288

Recaudo pendiente por descargar en cartera, son montos recibidos en los bancos, y se ha identificado el Cliente, sin embargo, están en gestión la identificación de la factura, con la Entidad Cliente para poder aplicarla a la cartera, por valor de \$1.319.372.448.

Las Cuentas por Cobrar a Empleados corresponden a:

SALDO CUENTAS POR COBRAR A EMPLEADOS DICIEMBRE DE 2020				
CÓDIGO CTA	TERCERO	CUENTA/NOMBRE	SALDO	OBSERVACIÓN
1365		CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADO	3.868.480,00	
136594		PRESTAMOS A EMPLEADOS	2.479.867,00	
	5821551	HUERTAS SANABRIA CAMILO ALBERT	2.079.867,00	Descuento inicial de \$2,240,473, el cual inicio en el mes de abril del año 2019, en el mes de septiembre solicito refinanciación del prestamo por lo cual la deuda ascendio a un valor de \$4,799,867 y con una cuota mensual de \$170,000, se proyecta terminaci
	51889368	REY MONROY BRUNNY MARIA	400.000,00	Préstamo por valor de \$1,000,000, se establecen cuotas mensuales por valor de \$200,000 pesos, se establece finalización de préstamo en el mes de febrero 2020
136595		CUENTAS X COBRAR A EMPLEADOS	1.388.613,00	
	53002756	ARBELAEZ JIMENEZ OLGA LILIANA	378.246,00	Descuento por libranza no descontadas en meses anteriores lo cual genero mora ante la entidad comfenalco, la empresa realiza pago a la entidad y se acuerda descontar al empleado un valor de \$54,441 mensuales, finalizando en el mes de Julio del 2021
	65745681	AVILA POTES YOLANDA	178.668,00	Factura por concepto de servicios prestados por la entidad de Trauma Scan S.A.S. Se acuerda descuento por nómina por valor de \$44,666 mensuales, finalizando en el mes de Abril del 2021
	1108829634	JIMENEZ DIAZ PAOLA KATHERINE	831.699,00	Descuento por libranza no descontadas en meses anteriores lo cual genero mora ante la entidad comfenalco, la empresa realiza pago a la entidad y se acuerda descontar al empleado un valor de \$275,873 mensuales, finalizando en el mes de Julio del 2021
136599		CUENTAS X COBRAR EMPLEADOS-UCI		

Los Deudores Varios corresponden a:

- Participación en cuentas por cobrar según Contrato de Prestación de Servicios de Salud con Instituciones a través de Unión Temporal, con un saldo a 31/Diciembre/2020 por

**Establecimiento de Comercio:** Cra 4D N°. 32 – 34 B/ Cádiz Tels: 5153000 - 2641920 – Ibagué.  
**Domicilio Principal:** Av. 19 No. 118-95 C. Ejec. Santa Bárbara Of. 616 Tels: 16208730-17191451



valor de \$ 81.217.989. La participación de la clínica dentro de esta Unión Temporal es del 1%. esta Unión se creó para la prestación de servicios de salud, a usuarios de la Policía Nacional Tolima.

- **Incapacidades por Enfermedad General, ARL ó Licencias de Maternidad ó Paternidad** Valores que se encuentran en trámite de cobro ante las Entidades respectivas, el total de este concepto a 31 de diciembre de 2020 está por valor de \$ 85.028.377; este cobro lo realiza el área de Talento Humano.

CODIGO CTA/TERCERO CUENTA	SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTO DEL MES		NUEVO SALDO	
	DEBITO	CREDITO	DEBE	HABER	DEBITO	CREDITO
1 * ACTIVO	87,863,275.00		19,211,825.00	22,046,723.00	85,028,377.00	
13 DEUDORES	87,863,275.00		19,211,825.00	22,046,723.00	85,028,377.00	
1380 DEUDORES VARIOS	87,863,275.00			22,046,723.00	85,028,377.00	
138090 CUENTAS POR COBRAR	87,863,275.00		19,211,825.00	22,046,723.00	85,028,377.00	
13809001 INCAPACIDAD-ARL SURA	18,217,325.00		7,463,162.00	8,992,491.00	16,687,996.00	
13809002 INCAPACIDAD-MEDIMAS	7,650,972.00		731,503.00		8,382,475.00	
13809004 INCAPACIDAD-SALUD TOTAL	18,485,225.00		376,200.00	10,787,124.00	8,074,301.00	
13809005 INCAPACIDAD-SANITAS	37,000,279.00		6,699,686.00	2,267,108.00	41,392,857.00	
13809006 INCAPACIDAD-COO MEVA	1,541,883.00				1,541,883.00	
13809007 INCAPACIDAD-NUEVA EPS	4,850,551.00		3,814,891.00		8,665,442.00	
13809008 INCAPACIDAD-FAMISANAR	117,040.00		166,383.00		283,423.00	
13809009 INCAPACIDAD-FOSYGA						
13809010 INCAPACIDAD-PIJAO SALUD						
13809011 INCAPACIDAD-SALUD VIDA						

- **Otros Deudores** Cuenta 138095 por valor de \$59.947,075, principales partidas:
  - Cuentas por cobrar lo correspondiente al empleado, por concepto de reconocimiento de los aportes a pensión no realizados en su totalidad para los periodos de cotización Abril y mayo por acogernos al decreto 558 de 2020, que fue declarado inexecutable por la corte constitucional.  
  
Aporte Pensional 4% Correspondiente al Trabajador periodo Mayo 2020 \$19.636.847 y abril 2020, \$18.946.603.
  - Otras Cuentas por cobrar al Cliente Axa Colpatria Seguros equivalente a \$ 5.700.000 Corresponde a embargo, descontados directamente por la entidad en la cuenta bancaria, Pendiente procesos de abogado Auto del 01/10/2020 fija fecha de alegatos y juzgamiento para el día 4 de marzo 2021, cifra que además está reconocida como provisión de Litigio.

## 9. Inventarios

DETALLE DE CUENTA	31/DIC//2020	PART. %	31/DIC/2019	PART. %	VARIACIONES	
					ABSOLUTA	%
INVENTARIOS	\$ 572.214.513	1,82%	\$ 231.813.980	0,80%	\$ 340.400.533	146,84%
Medicamentos	\$ 218.991.055	0,70%	\$ 67.457.300	0,23%	\$ 151.533.755	224,64%
Material Medico Quirúrgico	\$ 336.375.972	1,07%	\$ 147.620.879	0,51%	\$ 188.755.093	127,86%
Material de Imagenología	\$ 19.482.808	0,06%	\$ 19.371.124	0,07%	\$ 111.684	0,58%
Materiales Repuestos y Accesorios	\$ -	0,00%	\$ -	0,00%	\$ -	100%
Obsolescencia	\$ (2.635.323)	-0,01%	\$ (2.635.323)	-0,01%	\$ -	0,00%

Corresponde al saldo de los artículos adquiridos para la prestación de servicios de salud, por concepto de Medicamentos, Material Médico Quirúrgico, Material de Imagenología los cuales no requieren ser sometidos a ningún proceso de transformación, explotación o cultivo, construcción o tratamiento.

Para la medición al cierre del año 2020 el área de Farmacia en cabeza de la Química Farmacéutica es autónomo en registrar los ajustes necesarios a tarifas para dar cumplimiento a la normatividad vigente.

## 10. Propiedades, planta y equipo

DETALLE DE CUENTA	31/DIC//2020	PART. %	31/DIC/2019	PART. %	VARIACIONES	
					ABSOLUTA	%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 10.807.123.585	34,36%	\$ 8.818.660.300	30,42%	\$ 1.988.463.285	22,55%
Construcciones y edificaciones	\$ 7.093.782.792	22,55%	\$ 6.073.512.797	20,95%	\$ 1.020.269.995	16,80%
Maquinaria y Equipo	\$ 609.416.733	1,94%	\$ 522.509.086	1,80%	\$ 86.907.647	16,63%
Equipo de Oficina	\$ 163.083.772	0,52%	\$ 150.509.282	0,52%	\$ 12.574.490	8,35%
Equipo de Computo y comunicaciones	\$ 579.261.217	1,84%	\$ 516.658.215	1,78%	\$ 62.603.002	12,12%
Maquinaria y Equipo Medico Cientifico	\$ 3.687.473.789	11,72%	\$ 3.301.039.694	11,39%	\$ 386.434.095	11,71%
Ppye en Tránsito		0,00%	\$ 119.535.214	0,41%	\$ (119.535.214)	-100,00%
Propiedad Inversión	\$ 1.123.153.335	3,57%	\$ -	0,00%	\$ 1.123.153.335	100%
Depreciacion Acumulada	\$ (2.449.048.053)	-7,79%	\$ (1.865.103.988)	-6,43%	\$ (583.944.065)	31,31%

La base de Medición de la propiedad planta y equipo, se da mediante el reconocimiento inicial al costo, menos la depreciación acumulada, y menos las pérdidas por deterioro.

Durante la Vigencia 2020 se adquirieron Activos Fijos por valor de \$ 2.725.952.846 incluyendo adiciones y mejoras; como política empresarial está establecido que las compras que superen un SMMLV, y que cumplan las condiciones para ser clasificadas como Propiedad, Planta y Equipo se contabilizan a esta partida.

Los Activos Fijos adquiridos más representativos durante la Vigencia 2020:

INVERSIÓN EN ACTIVOS AÑO 2020			
CLASE	DESCRIPCION O NOMBRE DEL ACTIVO	CANTIDAD	VALOR TOTAL ADQUISICION
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	CASA CADIZ LOTE 40 MANZANA B MATRICULA 350-178	1	\$ 1.123.153.335
	ADECUACION Y REFUERZO HOSPITALIZACION	19	\$ 890.135.144
	INSTALACION MUEBLES ADEC. Y REF. HOSPITALIZACION CASA CRA 4C#32-31 CADIZ COD.1183	1	\$ 61.123.700
	SISTEMA DE GAS MEDICINAL HOSPITALIZACION CASA CRA 4C#32-31 CADIZ COD.1183	2	\$ 52.193.480
	ADECUACION BAÑO HABITACIONES CRA 4C#32-31 COD 1183	1	\$ 11.940.301
	INSTALACION PISOS ADEC. Y REFU. HOSPITALIZACION CASA CRA 4C#32-31 CADIZ COD.1183	1	\$ 4.877.370
<b>Total CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES</b>		<b>25</b>	<b>\$ 2.143.423.330</b>
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIONES	UPS CON TRANSFORMADOR DE AISLAMIENTO NEGRA POWEST	1	\$ 13.500.000
	COMPUTADOR DE MESA HP NEGRO	3	\$ 7.470.000
	QNAP SERVER PERFORMANCE NEGRO	1	\$ 5.670.001
	COMPUTADOR DE ESCRITORIO LENOVO NEGRO	2	\$ 5.200.000
	COMPUTADOR PORTATIL LENOVO GRIS	2	\$ 5.080.000
	ESCANER	1	\$ 4.890.000
	DVR DE 32 CANALES DAHUA	1	\$ 4.800.000
	ESCANER KODAK ALARIS	1	\$ 3.470.000
	COMPUTADOR PORTATIL LENOVO GRIS	1	\$ 2.190.000
	UPS 1000 VA CDP NEGRA	1	\$ 1.890.001
	IMPRESORA MULTIFUNCIONAL HP BLANCA	1	\$ 1.890.000
	QNAP SERVER PERFORMANCE BLANCO	1	\$ 1.890.000
	PANTALLA PARA LLAMADO DE ENFERMERIA MMCALL	1	\$ 1.875.000
	PANTALLA PARA LLAMADO DE ENFERMERIA MMCALL	1	\$ 1.875.000
	ALARMA DE CONTROL DE ACCESO Y DETENCCION DE INCENDIO BROADLINK	1	\$ 1.850.000
	UPS VANGUARD NEGRA	1	\$ 1.663.000
<b>Total EQUIPO DE COMPUTO Y</b>		<b>20</b>	<b>\$ 65.203.002</b>

INVERSIÓN EN ACTIVOS AÑO 2020			
CLASE	DESCRIPCION O NOMBRE DEL ACTIVO	CANTIDAD	VALOR TOTAL ADQUISICION
EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES	SOFA RECLINABLE AZUL REY	15	\$ 19.099.500
	ESCRITORIO DE TRABAJO NARANJA	1	\$ 1.600.000
	MESA DE JUNTAS EN MADERA CAFE	1	\$ 1.299.990
<b>Total EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES</b>		<b>17</b>	<b>\$ 21.999.490</b>
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO-BIOMEDICO	CAMA HOSPITALARIA ELECTRICA LOS PINOS	16	\$ 86.249.136
	CAMA INTENSIVA ELECTRICA LOS PINOS	8	\$ 67.585.864
	MONITOR DE SIGNOS VITALES MINDRAY	22	\$ 65.780.000
	MAQUINA DE ANESTESIA MINDRAY	1	\$ 64.390.000
	MONITOR DE PACIENTE MINDRAY IPM 10	1	\$ 24.190.000
	DEFIBRILADOR PRIMEDIC NARANJA	2	\$ 23.400.000
	ELECTROBISTURI WEM	1	\$ 16.800.000
	EQUIPO DE RAYOS X PORTATIL SIEMENS	1	\$ 11.900.000
	LUMINOMETRO ENSURE HIGIENA NEGRO	1	\$ 8.568.000
	CAMILLA TRASLADO Y RECUPERACION MUBI	4	\$ 7.757.200
	VIDEOLARINGOSCOPIO MCGRATH MAC	1	\$ 5.000.000
	CAMILLA PLEGABLE LOS PINOS	1	\$ 4.753.683
	SILLA DE RUEDAS NEGRA LOS PINOS	4	\$ 3.354.940
	SUCCIONADOR ELECTRICO RODABLE CA-MI	1	\$ 3.090.000
<b>Total EQUIPO MEDICO CIENTIFICO-BIOMEDICO</b>		<b>65</b>	<b>\$ 392.818.824</b>

INVERSIÓN EN ACTIVOS AÑO 2020			
CLASE	DESCRIPCION O NOMBRE DEL ACTIVO	CANTIDAD	VALOR TOTAL ADQUISICION
INSTRUMENTAL QX	PINZA LANE PARA SUJETAR HUESOS	2	\$ 3.842.748
	PINZA COAGULACION EN BAYONETA 19 CMS HADEO	2	\$ 2.603.720
	TRACTOR DE COLUMNA CERVICAL DE ARISTIZABAL AESCULAP	1	\$ 2.255.633
	MICRO APROXIMADOR BIEMER-MUELLER AESCULAP	2	\$ 2.039.184
	APROXIMADOR DE VASOS AESCULAP	1	\$ 1.408.366
	PINZA COAGULACION EN BAYONETA 19.5 CMS HADEO	1	\$ 1.301.860
<b>Total INSTRUMENTAL QX</b>		<b>9</b>	<b>\$ 13.451.511</b>
MAQUINARIA Y EQUIPO	UNIDAD EVAPORADORA TIPO CASSETTE LG	10	\$ 21.397.630
	EXTRACTOR TECAM	2	\$ 16.358.928
	EQUIPO DE AIRE ACONDICIONADO TIPO FAIN COIL DAIKIN	2	\$ 13.615.980
	PLANTA SOLAR POWEST	1	\$ 12.580.000
	AIRE ACONDICIONADO LG BLANCO	3	\$ 11.209.635
	UNIDAD CONDENSADORA TIPO MULTI LG HOSPITALIZACION III	2	\$ 9.222.434
	AIRE ACONDICIONADO SAMSUNG BLANCO	1	\$ 2.532.082
	AIRE ACONDICIONADO SAMSUNG BLANCO	1	\$ 1.180.000
	AIRE ACONDICIONADO LG BLANCO	1	\$ 960.000
<b>Total MAQUINARIA Y EQUIPO</b>		<b>23</b>	<b>\$ 89.056.689</b>
<b>Total general</b>		<b>159</b>	<b>\$ 2.725.952.846</b>

Se realizaron retiros por baja de activos fijos por valor de \$ 382.474. discriminados así:

CODIGO DE ACTIVO	DESCRIPCION O NOMBRE DEL ACTIVO	FECHA DE COMPRA	FECHA DE BAJA	VALOR EN LIBROS CONTABLE	ESTADO	OBSERVACION
1591	MODULO CAPNOGRAFIA MINDRAY COD.1590	6/09/2012	19/02/2020	\$ 0	DAÑADO	SE REALIZA REVISION DEL MODULO. ENCONTRANDOSE FALLO EN LECTURAS ERRADAS DE MANERA CONTINUA. SE REALIZA DESARME HALLANDO RASTRO DE HUMEDAD DEBIDO A LOS CONDENSADOS DE CO2 EN EL MODULO. SE RECOMIENDA CAMBIO DEL MISMO. LOS VALORES NO GARANTIZAN SEGURIDAD DEL PACIENTE. EQUIPO SE RETIRA DEL SERVICIO.
1201	CELDA DE O2 MAXTEC	30/03/2011	19/02/2020	\$ 0	CONSUMIBLE	NO TIENE MATERIALIDAD. CONSUMIBLE
1200	CELDA DE O2 (MAQUINA DE ANESTESIA)	5/04/2011	19/02/2020	\$ 0	CONSUMIBLE	NO TIENE MATERIALIDAD. CONSUMIBLE
1212	ENROLLABLE BEIGE BLACK OUT	20/04/2011	19/02/2020	\$ 0	NO MATERIALIDAD	NO TIENE MATERIALIDAD. ELEMENTO MECANICO PARA VENTANAS
1254	PERSIANA VERTICAL GREY	10/10/2011	19/02/2020	\$ 0	NO MATERIALIDAD	NO TIENE MATERIALIDAD
1985	MOTOR REPUESTO CAMAS	27/05/2013	19/02/2020	\$ 0	REPUESTO	ES UN REPUESTO COMPRADO EN EL 2013. EL CUAL YA NO ESTA EN FUNCIONAMIENTO.
1986	MOTOR REPUESTO CAMAS	27/05/2013	19/02/2020	\$ 0	REPUESTO	ES UN REPUESTO COMPRADO EN EL 2013. EL CUAL YA NO ESTA EN FUNCIONAMIENTO.
1987	MOTOR REPUESTO CAMAS	27/05/2013	19/02/2020	\$ 0	REPUESTO	ES UN REPUESTO COMPRADO EN EL 2013. EL CUAL YA NO ESTA EN FUNCIONAMIENTO.
1988	MOTOR REPUESTO CAMAS	27/05/2013	19/02/2020	\$ 0	REPUESTO	ES UN REPUESTO COMPRADO EN EL 2013. EL CUAL YA NO ESTA EN FUNCIONAMIENTO.
4071	CAPSULA RECOLECTORA DE VIDEO	30/11/2016	20/02/2020	\$ 0	CRUCE CON EL PROVEEDOR	DESPUES DE ANALISIS DE FUNCIONAMIENTO NO SE LOGRO HACER COMPATIBLE CON LOS PROPOSITOS DE LA CLINICA. SE DEBE REALIZAR CRUCE CONTABLE CON EL PROVEEDOR.
1356	EQUIPO DE RAYOS X FIJO TXR	26/11/2008	31/12/2020	\$ 0	VENDIDO	ACTIVO VENDIDO A SADAT. SE REALIZO FACTURA DE VENTA Y CRUCE DE CUENTAS
	<b>TOTAL</b>			<b>\$ 382.474</b>		

**Establecimiento de Comercio:** Cra 4D N°. 32 – 34 B/ Cádiz Tels: 5153000 - 2641920 – Ibagué.  
**Domicilio Principal:** Av. 19 No. 118-95 C. Ejec. Santa Bárbara Of. 616 Tels: 16208730-17191451

No existe restricción en la titularidad de los activos fijos, a excepción de los que se encuentran por Leasing Financiero.

## DEPRECIACION

El método de Depreciación utilizado es el método de línea recta, sobre el costo ajustado y fecha de adquisición. La compañía no define valor residual para sus activos, a excepción de los vehículos, ya que se utilizarán hasta agostar su vida útil.

## VIDAS UTILES DE DEPRECIACION

La Clínica Asotrauma SAS ha definido a través de criterios profesionales de uso, las Vidas Útiles para definir el periodo de depreciación el cual se encuentra a 31 de diciembre de 2020 entre los siguientes rangos:

- Construcciones y Edificaciones entre 20 y 100 años.
- Maquinaria y Equipo entre 1 mes y 30 años
- Equipo de Oficina entre 1 mes y 11 años
- Equipo de Computación y Comunicación entre 1 mes y 12 años
- Equipo Médico Científico entre 1 mes y 30 años

## Resumen movimientos Propiedad, Planta y Equipo Año 2020 comparado con Año 2019

	Terrenos	Construcciones y Edificaciones	Construcciones y Edificaciones propiedad de inversión	Maquinaria y Equipo	Equipo de Oficina	Equipo de Computación y Comunicación	Equipo Médico Científico	Bienes adquiridos en Leasing Financiero	Total
<b>Año Terminado al 31 de Diciembre de 2019</b>									
Saldo al comienzo del año	1.727.474.000	2.636.276.380	0	333.615.630	86.955.186	263.261.610	954.387.646	1.142.407.776	7.144.378.229
Adiciones	0	1.591.560.366	0	18.461.598	6.835.180	124.168.066	549.007.650	0	2.290.026.860
Retiros	0	0	0	-8.667.500	-2.899.900	-350.000	-10.938.482	-17.005.864	-39.861.746
Traslados									
Cargo de depreciación	0	-114.348.119	0	-44.406.841	-13.475.623	-79.375.894	-252.602.499	-71.674.067	-575.883.043
Saldo al final del año	1.727.474.000	4.113.488.627	0	299.002.887	77.414.843	307.703.782	1.239.848.315	1.053.727.845	8.818.660.300
<b>Al 31 de Diciembre de 2019</b>									
Costo	1.727.474.000	4.227.836.746	0	343.409.728	90.890.466	387.079.676	1.492.450.814	1.125.401.912	9.394.543.343
Depreciación Acumulada	0	-114.348.119	0	-44.406.841	-13.475.623	-79.375.894	-252.602.499	-71.674.067	-575.883.043
<b>Costo Neto</b>	<b>1.727.474.000</b>	<b>4.113.488.627</b>	<b>0</b>	<b>299.002.887</b>	<b>77.414.843</b>	<b>307.703.782</b>	<b>1.239.848.315</b>	<b>1.053.727.845</b>	<b>8.818.660.300</b>
<b>Año Terminado al 31 de Diciembre de 2020</b>									
Saldo al comienzo del año	1.727.474.000	4.113.488.627	0	299.002.887	77.414.843	307.703.782	1.239.848.315	1.053.727.845	8.818.660.300
Adiciones		1.020.269.995	1.123.153.335	89.056.689	21.999.490	65.203.002	249.080.395	157.189.940	2.725.952.846
Retiros				-2.149.042	-9.425.000	-2.600.000	-19.836.137		-34.010.179
Traslados							-119.535.214		-119.535.214
Cargo de depreciación	0	-118.151.413	0	-26.221.010	-32.260.419	-82.828.642	-214.417.541	-110.065.143	-583.944.168
Saldo al final del año	1.727.474.000	5.015.607.209	1.123.153.335	359.689.524	57.728.914	287.478.142	1.135.139.818	1.100.852.642	10.807.123.585
<b>Al 31 de Diciembre de 2020</b>									
Costo	1.727.474.000	5.133.758.622	1.123.153.335	385.910.534	89.989.333	370.306.784	1.349.557.359	1.210.917.785	11.391.067.753
Depreciación Acumulada	0	-118.151.413	0	-26.221.010	-32.260.419	-82.828.642	-214.417.541	-110.065.143	-583.944.168
<b>Costo Neto</b>	<b>1.727.474.000</b>	<b>5.015.607.209</b>	<b>1.123.153.335</b>	<b>359.689.524</b>	<b>57.728.914</b>	<b>287.478.142</b>	<b>1.135.139.818</b>	<b>1.100.852.642</b>	<b>10.807.123.585</b>

## 11. Intangibles

DETALLE DE CUENTA	31/DIC//2020	PART. %	31/DIC/2019	PART. %	VARIACIONES	
					ABSOLUTA	%
INTANGIBLES	\$ 88.763.547	0,28%	\$ 75.789.451	0,26%	\$ 12.974.097	17,12%
Derechos	\$ 83.300.000	0,26%	\$ 83.300.000	0,29%	-	0,00%
Licencias	\$ 93.721.829	0,30%	\$ 33.796.689	0,12%	\$ 59.925.140	177,31%
Amortización	\$ (88.258.282)	-0,28%	\$ (41.307.238)	-0,14%	\$ (46.951.044)	113,66%

Los activos intangibles, se miden por su costo, que comprende:

- el costo de adquisición
- impuestos no recuperables
- cualquier otro costo atribuible en la preparación del activo para su uso.
- menos cualquier descuento o rebaja.

**INTANGIBLES** corresponde a adquisición de derechos fuentes software gema por valor de \$83.300.000 en septiembre de 2018 por una vigencia de 10 años de amortización con un saldo a 31 de diciembre de 2020 por valor de \$ 64.117.852, licencia antivirus Kaspersky adquirida el 28 de febrero de 2016 por una vigencia de dos años por valor de \$ 13.723.547 se encuentra totalmente amortizada.

Licencia Sg 230 Antivirus por valor de \$ 44.923.809, adquirida el 5 de febrero de 2020 por una vigencia de 2 años, al 31 de diciembre de 2020 se encuentra amortizado \$ 20.278.104.

Licencia para uso modelo de datos 4 unidades adquiridas el 31 de Mayo de 2018 por valor de \$1.428.000, al 31 de diciembre de 2020 se encuentra totalmente amortizada.

Licencia Xertica Colombia S.A. se han adquirido uso de espacio en la nube, por \$9.465.826 por una vigencia de 6 meses. Al 31 de diciembre de 2020 se encuentra totalmente amortizada.

**METODOS DE AMORTIZACION.** Se amortizan a lo largo de su vida útil, por el método de línea recta;

Los derechos, se amortizan a 10 años.

Las licencias, se amortizan a 2 años, antivirus.

Las licencias, se amortizan a 1 años, cuentas de correo electrónico.

## 12. Activos por Impuestos Corrientes

DETALLE DE CUENTA	31/DIC//2020	PART. %	31/DIC/2019	PART. %	VARIACIONES	
					ABSOLUTA	%
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 865.765.983	2,75%	\$ 870.117.031	3,00%	\$ (4.351.048)	-0,50%
Activos Impuestos Ctes Nacionales	\$ 863.504.371	2,75%	\$ 867.493.438	2,99%	\$ (3.989.067)	-0,46%
Activos Impuestos Ctes Distintos a Nacionales	\$ 2.261.612	0,01%	\$ 2.623.593	0,01%	\$ (361.982)	-13,80%

Se miden al valor del costo; son anticipos para el pago de impuesto de la sociedad; se clasifican del orden Nacional y Territorial, se registran contablemente de acuerdo con el reporte de pagos de las Entidades Clientes y se legalizan con las Certificaciones de Retenciones otorgadas por los Clientes.

La composición de los impuestos corrientes nacionales es:

CONCEPTO	31-dic-20	Variación	31-dic-19	Variación	31-Dic 2018	Variación	31-dic-17	Variación	31-dic-16	Variación
Anticipo Impuesto Renta	\$ 0	0,0%	\$ 82.007.000	9,5%	\$ 55.205.000	7,5%	\$ 0	0	\$ 0	0
Anticipo Sobretasa Renta	0	0,0%	0	0,0%	\$ 94.653.000	12,8%	\$ 150.528.000	97%	\$ 0	0
Retenciones en Fuente Clientes	\$ 773.677.109	89,6%	\$ 764.818.395	88,2%	\$ 587.332.100	79,7%	\$ 4.648.061	3%	\$ 542.851.236	88%
Anticipo Sobretasa Renta	0	0,0%	0	0,0%	\$ 0	0	\$ 0	0	\$ 73.970.000	12%
Anticipo Sobretasa Cree	0	0,0%	0	0,0%	\$ 0	0	\$ 0	0	\$ 0	0
Descuento Tributario	\$ 89.827.262	10,4%	\$ 20.668.043	2,4%	\$ 0	0	\$ 0	0	\$ 0	0
<b>TOTAL SALDO A FIN DE AÑO</b>	<b>\$ 863.504.371</b>	<b>100,0%</b>	<b>\$ 867.493.438</b>	<b>100,0%</b>	<b>\$ 737.190.100</b>	<b>100,0%</b>	<b>\$ 155.176.061</b>	<b>100,0%</b>	<b>\$ 616.821.236</b>	<b>100,0%</b>
<b>VARIACIÓN</b>	<b>-0,5%</b>		<b>17,7%</b>		<b>375,1%</b>		<b>-74,8%</b>		<b>12,9%</b>	

**ANTICIPO POR IMPUESTO DE RENTA.** A la fecha de realización de los Estados Financieros.

Se contabilizaron los valores de acuerdo con el soporte que envían las Entidades clientes con el reporte de pagos realizados, pendiente de cruzar información una vez las Entidades generen los Certificados de Retención en la fuente de la vigencia 2020 para así realizar el respectivo cruce contable con el pasivo registrado.

**ANTICIPO POR IMPUESTOS CORRIENTES DISTINTOS A NACIONALES.**

La composición de los impuestos corrientes distintos a los Nacionales:

Comprende los impuestos municipales Reteica e Impuesto Bomberil que nos han practicado las Entidades Clientes y fueron registrados al momento del pago; a 31 de Diciembre de 2020, registra un saldo de \$ 2.261612, pendiente legalización una vez la Clínica reciba los Certificados de los impuestos retenidos por este concepto.

### 13. Otros Activos

DETALLE DE CUENTA	31/DIC//2020	PART. %	31/DIC/2019	PART. %	VARIACIONES	
					ABSOLUTA	%
Anticipos y Avances	\$ 219.320.597	0,70%	\$ 359.452.375	1,24%	\$ (140.131.778)	-38,98%
Gastos Pagados por Anticipado	\$ 32.057.658	0,10%	\$ -	0,00%	\$ 32.057.658	100%

Se miden al valor del costo; son anticipos para el pago Proveedores, Contratistas, Trabajadores y Otros Anticipos.

**Anticipos y Avances.** Realizados a Proveedores, Contratistas (Adecuaciones), Trabajadores (pago disfrute de vacaciones).

**Gastos Pagados Anticipado** por concepto de Pólizas de Seguros Adquiridas ante la Aseguradora Confianza (Póliza de Responsabilidad Civil) y Seguros del Estado (Póliza contra todo Riesgo). La póliza se renueva cada año en el mes de diciembre.

A continuación, se relaciona en Detalle el saldo a 31 de Diciembre de 2020 de los Anticipos y Avances otorgados y los Gastos pagados por Anticipado así:

CODIGO CTA	TERCERO	CUENTA/NOMBRE	NUEVO SALDO	
			DEBITO	CREDITO
		<b>ACTIVO</b>	<b>251.378.255,00</b>	
<b>18</b>		<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>251.378.255,00</b>	
<b>1830</b>		<b>ANTICIPOS Y AVANCES</b>	<b>219.320.597,00</b>	
<b>183005</b>		<b>A PROVEEDORES</b>	<b>7.331.092,00</b>	
	860026442	B.BRAUN MEDICAL S.A.	127.092,00	
	809002956	COMUNICACIONES ANDINA LTDA	1.223.250,00	
	19314332	HERNANDEZ GUTIERREZ HENRY	4.250.000,00	
	17634110	PUENTES CELIS MISAEL	1.413.750,00	
	900576732	TRAUMASUR TIENDA DE LA SALUD	317.000,00	
<b>183010</b>		<b>A CONTRATISTAS</b>	<b>200.278.214,00</b>	
	901261101	ASCENSORES INTEGRAL SAS	12.000.000,00	
	1110472849	CARVAJAL GUZMAN MARICELA	3.954.050,00	
	830041655	ELEVADORES INTEGRAL SA	104.860.000,00	
	52877632	LOPEZ LOPEZ LADY VIVIANA	5.179.300,00	
	88193139	LOPEZ MARIN DARIO ALEXANDER	13.196.304,00	
	65795176	MARIN CARDONA BIBIANA YICELA	38.000.000,00	
	93386625	PEDRAZA BARRIOS JOSE OLADI	23.088.560,00	
<b>183095</b>		<b>OTROS</b>	<b>11.711.291,00</b>	
	901087458	ANALICEMOS LABORATORIO CLINICO	4.864.199,00	
	1110472849	CARVAJAL GUZMAN MARICELA	1.103.274,00	
	860037950	FUNDACION SANTA FE DE BOGOTA	477.000,00	
	52656888	VERA SILVA SANDRA NAYIBE	5.266.818,00	
<b>1845</b>		<b>GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO</b>	<b>32.057.658,00</b>	
<b>184520</b>		<b>SEGUROS Y FIANZAS</b>	<b>32.057.658,00</b>	
	860009578	SEGUROS DEL ESTADO S.A.	32.057.658,00	

INFORME DE ANTICIPOS							
CUENTA 1830							
CORTE A 31 DE DICIEMBRE 2020							
CUENTA 183005 ANTICIPOS A PROVEEDORES.							
NOMBRE DEL PACIENTE Y/O ENTIDAD	CEDULANIT	FECHA	COMPROBANTE DE EGRESO	VLR PAGADO	LEGALIZADO	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020	OBSERVACION
B. BRAUN MEDICAL SA	860.026.442	6/11/2020	87065	\$ 127.092		\$ 127.092	COMPRA ACEITE INSTRUMENTAL CENTRAL/ COORDINADOR RECURSOS FISICOS INFORMA QUE SE ENCUENTRA PENDIENTE DESPACHO DE PEDIDO POR PARTE DEL PROVEEDOR/ COORDINADOR DE RECURSOS FISICOS INFORMA QUE PEDIDO AUN NO HA SIDO ENVIADO POR PARTE DEL PROVEEDOR
COMUNICACIONES ANDINA LTDA	809.002.956	2/12/2020	87371	\$ 1.223.250		\$ 1.223.250	COMPRA DE 3 RADIOS COMUNICACIÓN
HERNANDEZ GUTIERREZ HENRY	19.314.332	10/09/2020	86376	\$ 4.250.000		\$ 4.250.000	COMPRA EQUIPO ECOGRAFO
PUENTES CELIS MISAEL	17.634.110	2/10/2020	86683	\$ 596.000		\$ 596.000	PANEL PROTECCION DE VIDRIO CONSULTA EXTERNA
		14/10/2020	86760	\$ 817.750		\$ 817.750	EXCEDENTE POR CAMBIO DE ORDEN PANEL PROTECCION DE VIDRIO CONSULTA EXTERNA/ INSTALACION REALIZADA EN EL MES DE NOVIEMBRE. PENDIENTE LEGALIZACION FACTURA/ SE SOLICITO FACTURA A PROVEEDOR QUIEN LA LEGALIZARA EN EL MES DE ENERO 2021
TRAUMASUR TIENDA DE LA SALUD	900.576.732	29/09/2020	86642	\$ 317.000		\$ 317.000	COMPRA 2 GLUCOMETROS, TIRAS GLUCOMETROS Y 1 PULSOXIMETRO/ PROVEEDOR NO ENVIO PEDIDO EN EL MES DE ENERO SE LEGALIZARA CON OTRO PRODUCTO REQUERIDO
<b>TOTAL CUENTA 183005 ANTICIPO A PROVEEDORES \$</b>						<b>7.331.092</b>	



CLÍNICA ASOTRAUMA

**CLINICA ASOTRAUMA S.A.S**

NIT: 900.000.001-7

**CUENTA 183010 ANTICIPOS A CONTRATISTAS**

NOMBRE DEL PACIENTE Y/O ENTIDAD	CEDULA/NIT	FECHA	COMPROBANTE DE EGRESO	VLR PAGADO	LEGALIZADO	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020	OBSERVACION
ASCENSORES INTEGRAL SAS	90.126.101	18/03/2020	84515	\$ 12.000.000		\$ 12.000.000	ABONO INSTALACION DE ELEVADORE
CARVAJAL GUZMAN MARICELA	1.110.472.849	16/12/2020	87535	\$ 3.954.050		\$ 3.954.050	TRABAJOS OBRA CAMBIO ACOMETIDA PVC
ELEVADORES INTEGRAL SA	830.041.655	4/02/2019	78950	\$ 59.920.000		\$ 104.860.000	ANTICIPO 40% CONTRATO FABRICACION E INSTALACION ASCENSOR.
		4/04/2019	79605	\$ 44.940.000			SEGUNDA CUOTA CONTRATO FABRICACION E INSTALACION ASCENSOR
LOPEZ LOPEZ LADY VIVIANA	52.877.632	27/12/2019	83220	\$ 5.851.642	\$ 5.294.023	\$ 557.619	ANTICIPO 25% INSTALACION PISO OBRA HOSPITALIZACION, CONTRATISTA REALIZAO ENTREGA PARCIAL DE OBRA/ ESTE SALDO SUMARA AL 70% CANCELADO EL 29 DICIEMBRE DE 2020 Y SE LEGALIZARA CON FACTURA DE INSTALACION
		29/12/2020	87635	\$ 4.621.681		\$ 4.621.681	ANTICIPO 70% INSTALACION PISO VIÑOLO HOSPITALIZACION NUEVA
LOPEZ MARIN DARIO ALEXANDER	88.193.139	9/11/2020	87072	\$ 13.196.304		\$ 13.196.304	ANTICIPÓ 33% MESONES - MUEBLES HOSPITALIZACION NUEVA
MARIN CARDONA BIBIANA YICELA	65.795.176	18/03/2020	84502	\$ 8.000.000		\$ 8.000.000	ANTICIPO CONTRATO DISEÑO Y CONTRUCCION SUBSTACION ELECTRICA
		5/10/2020	86703	\$ 30.000.000		\$ 30.000.000	ABONO CONSTRUCCION SUBSTACION TRASFORMADOR
PEDRAZA BARRIOS JOSE OLADI	93.386.625	7/11/2019	82469	\$ 20.000.000		\$ 20.000.000	ANTICIPO OBRA HOSPITALIZACION
		24/06/2020	85448	\$ 8.090.000	5001440	\$ 3.088.560	ANTICIPO 50% SISTEMA ENERGIA SOLAR 3VA
<b>TOTAL CUENTA 183010 ANTICIPOS A CONTRATISTAS</b>						<b>\$ 200.278.214</b>	

**CUENTA 183095 OTROS**

NOMBRE DEL PACIENTE Y/O ENTIDAD	CEDULA/NIT	FECHA	COMPROBANTE DE EGRESO	VLR PAGADO	LEGALIZADO	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020	OBSERVACION
ANALICEMOS LABORATORIO	901.087.458	28/08/2020	86244	\$ 410.521	\$ 338.916	\$ 71.605	PAGO PRUEBAS PCR SARS COV / QUEDA SALDO A FAVOR DEBIDO A QUE UNA DE LAS PRUEBAS PAGO COMO PCR Y POSTERIORMENTE SE SOLICITO PROCESAR COMO ANTIGENO EL CUAL TIENE MENOR COSTO
		16/10/2020	86830	\$ 410.521	\$ 205.260	\$ 205.261	PAGO PRUEBAS PCR COVID
		13/11/2020	87122	\$ 596.688	\$ 525.083	\$ 76.376	PAGO PRUEBAS ANTIGENO COVID
		13/11/2020	87133	\$ 1.202.922		\$ 1.202.922	PAGO PRUEBAS ANTIGENO COVID
		29/12/2020	87631	\$ 1.890.306		\$ 1.890.306	PAGO PRUEBAS ANTIGENO Y PCR COVID
		30/12/2020	87665	\$ 1.417.729		\$ 1.417.729	PAGO PRUEBAS ANTIGENO Y PCR COVID
CARVAJAL GUZMAN MARICELA	1.110.472.849	16/12/2020	87536	\$ 1.103.274		\$ 1.103.274	CAMBIO CAMARAS HOSPITALIZACION B
FUNDACION SANTA FE DE BOGOTA	860.037.950	24/09/2020	86587	\$ 197.000		\$ 197.000	CITA CLINICA DOLOR PACIENTE YAMILET OSPINA
		20/10/2020	86847	\$ 280.000		\$ 280.000	PRUEBA POR PACIENTE YAMILET OSPINA PARA PROCEDIMIENTO EN LA CIUDAD DE BOGOTA, JEFE LEIDY REYES INFORMA QUE SE ADIATO PARA EL MES DE NOVIEMBRE POR CONDICIONES DE
VERA SILVA SANDRA NAYIBE	52.656.888	12/11/2020	87113	\$ 5.266.818		\$ 5.266.818	ANTICIPO 5% SOBRE 120 SM/ PROCESO SUPERSALUD
<b>TOTAL CUENTA 183095 OTROS</b>						<b>\$ 11.711.291</b>	
<b>TOTAL CUENTA 1830 ANTICIPOS Y AVANCES A 31 DE DICIEMBRE /2020</b>						<b>\$ 219.320.597</b>	

**Establecimiento de Comercio:** Cra 4D N°. 32 – 34 B/ Cádiz Tels: 5153000 - 2641920 – Ibagué.  
**Domicilio Principal:** Av. 19 No. 118-95 C. Ejec. Santa Bárbara Of. 616 Tels: 16208730-17191451

#### 14. Activos por Impuestos Diferidos

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	NOTA	31/DIC//2020	%	%	31/DIC/2019	%	%	VARIACIONES	
									ABSOLUTA	%
	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	14	\$ 299.099.527	0,96%	100%	\$ 698.131.932	2,41%	100%	\$ (399.032.405)	-57,16%
1905	Impuesto Diferido		\$ 299.099.527	0,96%	100%	\$ 698.131.932	2,41%	100%	\$ (399.032.405)	-57,16%

Es el resultado de comparar los activos y pasivos contables de la Clínica, con el valor fiscal de los mismos a corte diciembre 31;

Al comparar los activos y pasivos contables con las cifras fiscales se identificaron diferencias temporarias que generaron el reconocimiento de impuesto diferido Activo a 31 de Diciembre de 2020 por valor de \$299.099.524 presentando una disminución del 57,2% con respecto al saldo del periodo anterior; este valor infiere una recuperación de impuestos en periodos posteriores al cierre fiscal.

CONCEPTO	31-dic-20	31-dic-19	31-Dic 2018	31-dic-17	31-dic-16	31-dic-15
Impuesto Diferido Activo	\$ 299.099.527	\$ 698.131.932	\$ 769.916.311	\$ 1.309.942.698	\$ 769.705.332	\$ 29.076.000

#### 15. Obligaciones financieras e instrumentos derivados

DETALLE DE CUENTA	31/DIC//2020	PART. %	31/DIC/2019	PART. %	VARIACIONES	
					ABSOLUTA	%
<b><u>OBLIGACIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO</u></b>						
OBLIGACIONES FINANCIERAS	\$ 617.825.311	3,44%	\$ 578.033.037	3,20%	\$ 39.792.274	6,88%
Creditos	\$ 281.841.758	1,57%	\$ 398.033.333	2,21%	\$ (116.191.575)	-29,19%
Tarjeta de Crédito Empresarial	\$ 3.880.108	0,02%	\$ 7.395.967	0,04%	\$ (3.515.859)	-47,54%
Leasing	\$ 332.103.445	1,85%	\$ 172.603.737	0,96%	\$ 159.499.708	92,41%

DETALLE DE CUENTA	31/DIC//2020	PART. %	31/DIC/2019	PART. %	VARIACIONES	
					ABSOLUTA	%
<b><u>OBLIGACIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO</u></b>						
OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	\$ 219.047.876	1,22%	\$ 421.111.853	2,33%	\$ (202.063.977)	-47,98%
Creditos	75.683.333	0,42%	242.883.143	1,35%	\$ (167.199.810)	-68,84%
Leasing	143.364.542	0,80%	178.228.710	0,99%	\$ (34.864.168)	-19,56%

Los pasivos financieros, son medidos al costo amortizado.

Al corte del 31 de diciembre de 2020 se encontraban vigentes los siguientes Créditos clasificados como Hipotecarios, y para Pago de Cesantías así:

Clínica Asotrauma SAS en Julio de 2017 adquirió Crédito Hipotecario ante el BANCO BBVA para la Compra de un Inmueble ubicado en la Cra 4 M No. 31ª-46 Barrio Cádiz según Matrícula Inmobiliaria 350-9628 por valor de \$ 423.500.000 con un saldo al corte 31 de Diciembre de 2020 de \$ 127.050.000 clasificados a corto plazo la suma de \$ 84.700.000 y a largo plazo la suma de \$ 42.350.000.

La Entidad Adquirió Crédito con el BANCO ITAU para pago de Cesantías de la vigencia 2018 en el mes de Febrero de 2019 por valor de \$ 190.000.000 con un saldo por pagar a 31 de Diciembre de 2020 de \$47.500.000; este crédito se termina de pagar en Febrero de 2021.

La Entidad Adquirió Crédito con el BANCO ITAU para adquirir Equipos Biomédicos para la nueva área de Hospitalización diciembre de 2019 por valor de \$ 200.000.000. con un saldo por pagar a 31 de



Diciembre de 2020 de \$133.333.333; clasificados a corto plazo la suma de \$ 100.000.000 y a largo plazo la suma de \$ 33.333.333.

La Entidad Adquirió Crédito con el BANCO ITAU para pago de Cesantías de la vigencia 2019 en el mes de febrero de 2019 por valor de \$ 193.683.516 con un saldo por pagar a 31 de Diciembre de 2020 de \$96.841.75. Este crédito se termina de pagar en Junio de 2021.

La Entidad posee Tarjeta de Crédito Empresarial No. 5474620990044068 con el Banco Itaú S.A. (antiguo CorpBanca) y para el manejo se encuentra autorizada la gerencia, con saldo por pagar a 31 de Diciembre de 2020 de \$1.395.769, su cupo total es de \$10.000.000; se utiliza principalmente para compra de equipos de cómputo y otros pagos por medios electrónicos.

La Entidad posee Tarjeta de Crédito Empresarial No. 5474620990044068 con el Banco Itaú S.A. (antiguo CorpBanca) y para el manejo se encuentra autorizada la gerencia, con saldo por pagar a 31 de diciembre de 2020 de \$1.395.769, su cupo total es de \$10.000.000.

La Entidad posee Tarjeta de Crédito Empresarial No. 5478702515874060 con el Banco Itaú S.A. (antiguo CorpBanca) y para el manejo se encuentra autorizada al coordinador de recursos físicos, con saldo por pagar a 31 de Diciembre de 2020 de \$2.484.339, su cupo total es de \$3.000.000.

Al corte del 31 de diciembre de 2020, se encontraban vigentes los siguientes 3 contratos de Leasing Financiero:

UTILIZACION CREDITO	CREDITO INICIAL	FECHA DESEMBOLSO	FECHA TERMINACION	TASA ACTUAL	TASA PACTADA	ABONOS A CAPITAL	SALDO POR PAGAR 31 DE DICIEMBRE 2020	CORTO PLAZO	LARGO PLAZO
BANCO OCCIDENTE - Leasing - Arco C	\$ 190.400.000	Septiembre de 2018	Enero de 2022	8,45% E.A	IBRT (4,1490000) + 6,5000 Puntos y TIR 0,879656000% EM	\$ 113.497.315	\$ 76.902.685	\$ 68.922.091	\$ 7.980.594
BANCO OCCIDENTE - Leasing - Microscopio	\$ 329.336.766	Diciembre de 2018	Marzo de 2022	8,46% E.A	IBRT (4,13100) + 6,5000 Puntos y TIR 0,878182000% EM	\$ 177.680.692	\$ 151.656.074	\$ 117.188.426	\$ 34.467.648
BANCO OCCIDENTE - Leasing - Cama Hospitalarias	\$ 195.120.770	Marzo de 2020	Junio de 2023	7,61% E.A	IBRT (4,073) + 5,700 Puntos y TIR 0,8078725000% EM	\$ 32.911.542	\$ 162.209.228	\$ 61.292.928	\$ 100.916.300

Mediante Leasing financiero con Banco de Occidente la Clínica Asotrauma SAS adquirió en la vigencia 2018 un Equipo Médico Arco para Cirugía Blanco por valor de \$ 190.400.000 destinado para la Unidad de Quirófano y un microscopio de operaciones blanco zeiss los cuales incluyen la opción de compra a un tiempo de 36 meses a una tasa IBRT (4,13100) + 6,5000 Puntos y TIR 0,878182000% EM. Tasa efectiva anual actual 8,45%.

También adquirió bajo leasing No. 180-128044 en diciembre de 2018 un Microscopio de Operaciones Blanco Zeiss, con un capital inicial de \$ 329.336.766 con un plazo de 36 meses a una tasa IBRT (4,1490000) + 6,5000 Puntos y TIR 0,879656000% EM. Tasa efectiva anual actual 8,46%.

Mediante Leasing financiero con Banco de Occidente la Clínica Asotrauma SAS adquirió en la vigencia 2020 Camas Hospitalarias por valor de \$ 195.120.770 destinado para la Unidad de Hospitalización los cuales incluyen la opción de compra a un tiempo de 36 meses a una tasa IBRT (4,073) + 5,7000 Puntos y TIR 0,8078725000% EM. Tasa efectiva anual actual 7,61%.

**16. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

DETALLE DE CUENTA	31/DIC//2020	PART. %	31/DIC/2019	PART. %	VARIACIONES	
					ABSOLUTA	%
PROVEEDORES	\$ 7.711.075.572	42,95%	\$ 8.644.203.949	47,89%	\$ (933.128.378)	-10,79%
Nacionales	\$ 7.711.075.572	42,95%	\$ 8.644.203.949	47,89%	\$ (933.128.378)	-10,79%

\* Del saldo de Proveedores, corresponde el 79% a Traumatol S.A.S (Proveedor de Material de Osteosíntesis y Ortopedia).

DETALLE DE CUENTA	31/DIC//2020	PART. %	31/DIC/2019	PART. %	VARIACIONES	
					ABSOLUTA	%
CUENTAS POR PAGAR	\$ 4.905.041.774	27,32%	\$ 3.887.835.795	21,54%	\$ 1.017.205.979	26,16%
Costos y Gastos Por Pagar	\$ 3.134.549.352	17,46%	\$ 3.037.548.392	16,83%	\$ 97.000.960	3,19%
Deudas con Socios	\$ -	0,00%	\$ 274.287.184	1,52%	\$ (274.287.184)	-100,00%
Acreedores Varios	\$ 1.770.492.422	9,86%	\$ 576.000.219	3,19%	\$ 1.194.492.203	207,38%

Cuentas por pagar a 31 de diciembre 2020:

CLINICA ASOTRAUMA SAS		MES: DICIEMBRE-2020		CTA: 2		Fecha: 21.02.05 Pag. 1	
BALANCE DE PRUEBA		MARCO: NIF				Proceso: 20.12.31 (ggbalpr3)	
CODIGO CTA/TERCERO	CUENTA	SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTO DEL MES		NUEVO SALDO	
		DEBITO	CREDITO	DEBE	HABER	DEBITO	CREDITO
2	+ PASIVOS		3,112,937,119.00	1,909,989,414.00	1,931,601,647.81		3,134,549,352.81
23	CUENTAS POR PAGAR		3,112,937,119.00	1,909,989,414.00	1,931,601,647.81		3,134,549,352.81
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		3,112,937,119.00	1,909,989,414.00	1,931,601,647.81		3,134,549,352.81
233505	GASTOS FINANCIEROS		10,768,216.00	8,434,411.00	5,011,920.81		7,345,725.81
233520	COMISIONES		12,135.00				12,135.00
233525	HONORARIOS		1,058,563,266.00	555,110,448.00	578,862,085.00		1,082,314,903.00
233530	SERVICIOS		1,792,910,418.00	1,099,387,521.00	1,113,627,374.00		1,807,150,271.00
233535	ARRENDAMIENTOS		24,847,346.00	10,304,381.00	11,777,175.00		26,320,140.00
233545	SERVICIOS PUBLICOS		3,909,462.00	37,786,142.00	37,762,011.00		3,885,331.00
233550	SEGUROS						
233575	LABORATORIOS		46,490,411.00	50,601,167.00	10,265,742.00		6,154,986.00
233590	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR-UCI		46,932,128.00	8,769,633.00	85,438,598.00		123,601,093.00
233595	OTROS COSTOS Y GASTOS X PAGAR		24,379,170.00	35,471,144.00	62,817,499.00		51,725,525.00
233599	COSTOS Y GASTOS NO FACTURADOS		104,124,567.00	104,124,567.00	26,039,243.00		26,039,243.00

Cuentas por pagar por prestación de Servicios con un saldo de (\$1.807.150.271) del cual al proveedor prestador de servicio que se le adeuda más representativamente corresponde a Trauma-Scan con el 42,5% del total por Servicios de Tac; Arrendamientos por pagar de (\$26.320.140) de bienes muebles (equipos digitales), Servicios Públicos (\$25.401.624), Laboratorios (\$6.154.986) Otros gastos por pagar por valor de (\$51.725.525) y otro concepto en Cuentas por pagar son los Costos y Gastos No Facturados por valor de (\$ 26.039.243) por concepto de Servicios Públicos y Telefonía fija.

Los Acreedores Varios por valor de \$ 1.770,492.422, corresponden a:

Participación del 1% en cuentas por pagar según Contrato de Colaboración Empresarial con la Unión Temporal Unión Salud Andina suscrito en septiembre de 2017 por valor de \$3.540.000 y con la Unión Temporal Unión Salud Colombia suscrito en octubre de 2018 con una participación del 2% por valor de \$63.873.861, Unión Temporal Salud América \$ 7.969.619.

por concepto de Libranzas para los Empleados otorgados por Banco de Occidente, Banco Itaú y Caja de Compensación Comfenalco por valor de \$82.329.388, Devoluciones pendientes a pacientes por concepto de copagos por valor de \$252.000 préstamos solicitados por Farmacia a proveedores de medicamentos la suma de (\$2.749.770), otros acreedores por valor de (\$ 6.188.332) dentro del cual se encuentra devolución a colaboradores que aportaron mayor pensión durante los periodos de menor cotización por alivio momentáneo del gobierno, Otras cuentas por pagar a Traumatol S.A.S \$1.100.000.000.

Otras cuentas por cobrar a la DIAN \$ 71.544.453, Corresponde a mayor valor de certificados de retención año 2019 que serán tenidos en cuenta una vez se tenga los certificados año 2020 para determinar la diferencia real; y cuentas por pagar para operación de la UCI por valor de \$431.999.999.

### 17. Pasivos por impuestos corrientes

DETALLE DE CUENTA	31/DIC//2020	PART. %	31/DIC/2019	PART. %	VARIACIONES	
					ABSOLUTA	%
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	\$ 1.275.186.315	7,10%	\$ 1.309.559.045	7,26%	\$ (34.372.730)	-2,62%
De Renta y Complementarios	\$ 1.065.007.000	5,93%	\$ 1.095.019.000	6,07%	\$ (30.012.000)	-2,74%
Impuesto al Valor Agregado	\$ 2.790.743	0,02%	\$ 1.670.342	0,01%	\$ 1.120.401	67,08%
Impuesto de Industria y Comercio	\$ 15.000	0,00%	\$ 1.863.000	0,01%	\$ (1.848.000)	-99,19%
Retención en la Fuente	\$ 186.574.581	1,04%	\$ 176.382.219	0,98%	\$ 10.192.362	5,78%
Retención de IVA	\$ 5.700	0,00%				
Retención Impuesto de Industria y Comercio Ibagué	\$ 13.758.745	0,08%	\$ 16.830.438	0,09%	\$ (3.071.693)	-18,25%
Retención Impuesto de Industria y Comercio Bogotá	\$ 7.034.546	0,04%	\$ 17.794.046	0,10%	\$ (10.759.500)	-60,47%

**DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS** Ítem que corresponde al impuesto de Renta y Complementarios de la Vigencia 2020, calculado a la tarifa del 32% con su correspondiente conciliación contable y fiscal estimada para determinar el valor del impuesto de renta periodo gravable del 2020.

La Declaración de Renta es calculada teniendo en cuenta lo dispuesto en la Ley 2010 de Diciembre 27 de 2019 y el Estatuto Tributario.

### Proyección Declaración de Renta Vigencia 2020

CONCEPTO	FISCAL	FINANCIERO	DIFERENCIA
Ingresos Fiscales	41.559.564.471,83	41.669.561.340	-109.996.868
Reintegro Provisión General de Cartera	0,00	0	0
Ingreso Venta Equipo	10.000.000,00	10.000.000	0
Otros Ingresos	993.197.010,46	993.197.010	0
<b>TOTAL INGRESOS FISCALES</b>	<b>42.562.761.482,29</b>	<b>42.672.758.350,29</b>	<b>-109.996.868,00</b>
Gastos Fiscales 51	9.174.691.870,65	9.239.185.793,58	-64.493.923
Gastos Fiscales 53	281.290.987,49	378.382.158	-97.091.170
Gastos Fiscales 54	0,00	1.449.790.866	-1.449.790.866
Costos Fiscales 6	27.886.399.583,45	27.959.730.823	-73.331.240
Adicional Gasto Provisión de Cartera Individual	871.485.515,00	0	871.485.515
Valor Fiscal por Diferencia de Vida Util Art.137	0,00	0	0
Valor Pago Adicional Industria y Comercio y A	0,00	0	0
Costo Fiscal Venta Equipo	0,00	0	0
<b>TOTAL COSTOS Y DEDUCCIONES FISCALE</b>	<b>38.213.867.956,59</b>	<b>39.027.089.640,61</b>	<b>-813.221.684,02</b>
castigo entidades en liquidacion			
<b>DIVIDENDOS DE SOCIEDADES ANÓNIMAS</b>			
Subtotal Renta Líquida	4.348.893.525,71		
<b>RENTA LIQUIDA</b>	<b>4.348.894.000</b>	<b>3.645.668.709,68</b>	<b>703.224.816,02</b>

IMPUESTOS	Valor	Retenciones
Renta 32%	1.391.646.000	
Renta 7,5% Dividendos y Participaciones no g	0	
Renta 7,5% Dividendos Sociedades	0	
	<b>1.391.646.000</b>	
Descuentos Tributarios (Donaciones 25%) \$ 33.050.000		6.270.000
GMF-Gravamen Movimientos Financieros		0
Predial		0
IVA en Adquisición Activos Fijos Reales Productivos		<b>69.159.000</b>
Industria y Comercio		0
Avisos y Tableros		0
<b>TOTAL DESCUENTOS TRIBUTARIOS</b>		<b>75.429.000</b>

**IMPUESTO AL VALOR AGREGADO** Impuestos de IVA Período Nov-Dic/2020 por valor de \$2.790.743, este impuesto se genera por el servicio de esterilización con terceros y arrendamientos; de acuerdo con los ingresos del 2020, la presentación es bimestral de este tributo.

**Impuesto de Industria y Comercio** (Causación Impuesto Año Gravable 2020-corresponde a **Avisos y Tableros e Impuesto Bomberil** ya que la cuenta por pagar por Impuesto de Industria y Comercio a favor del Municipio de Ibagué es de \$1.857.000 y a favor de Bogotá Distrito Capital \$15.000.

**Retención en la Fuente** mes Diciembre/2020 por valor de \$186.574.581, e industria y comercio (Reteica-Bomberil periodo Nov-Dic/2020) por valor de \$ 13.758.745 correspondiente al Municipio de Ibagué y por valor de \$ 7.034.546 del Municipio de Bogotá.

### 18. Obligaciones laborales y de seguridad social

DETALLE DE CUENTA	31/DIC//2020	PART. %	31/DIC/2019	PART. %	VARIACIONES	
					ABSOLUTA	%
OBLIGACIONES LABORALES Y SEGURIDAD SOCIAL	\$ 1.397.265.657	7,78%	\$ 1.272.801.040	7,05%	\$ 124.464.617	9,78%
Nómina por Pagar	\$ -	0,00%	\$ 1.243.099	0,01%	\$ (1.243.099)	-100,00%
Cesantías	\$ 644.558.955	3,59%	\$ 590.586.454	3,27%	\$ 53.972.501	9,14%
Intereses a las Cesantías	\$ 76.317.351	0,43%	\$ 68.245.558	0,38%	\$ 8.071.793	11,83%
Prima de Servicios	\$ -	0,00%	\$ 365.163	0,00%	\$ (365.163)	-100,00%
Vacaciones Consolidadas	\$ 266.469.330	1,48%	\$ 319.300.013	1,77%	\$ (52.830.683)	-16,55%
Liquidación de Contrato	\$ 2.202.962	0,01%	\$ -	0,00%	\$ 2.202.962	100%
Licencias Maternidad y Paternidad	\$ 13.303.600	0,07%	\$ 910.928	0,01%	\$ 12.392.672	1360,44%
Retenciones y Aportes de Nómina	\$ 394.413.459	2,20%	\$ 292.149.825	1,62%	\$ 102.263.634	35,00%

Esta cuenta refleja las obligaciones que tiene la clínica con sus empleados por concepto de nómina y prestaciones sociales.



CLÍNICA ASOTRAUMA

**CLINICA ASOTRAUMA S.A.S**

Nit: 800.209.891-7

Los pasivos por beneficios a empleados corresponden a obligaciones de ley con los empleados a corto plazo, los cuales han sido cancelados oportunamente. La Compañía no tiene planes de beneficios post empleo y realiza todas las cotizaciones de pensiones a fondos privados y Colpensiones de acuerdo con lo elegido por el empleado.

Los pasivos por las obligaciones laborales se contabilizan mensualmente y se consolidan individualmente al final de cada ejercicio con base en las disposiciones legales vigentes.

En cuanto a las **cesantías** de la vigencia 2019 éstas fueron canceladas en los fondos de cesantías los días 13 y 14 de febrero del año 2020 , por valor de \$639.345.928 para el cual se tomó un crédito de \$93.683.516 con el Banco Itaú y el excedente se pagó con recursos propios.

Para el caso de las Cesantías de la Vigencia 2020 el plazo establecido por Ley para consignarlas en los fondos es hasta el 14 de Febrero del año 2021.

**Los Intereses de Cesantías** se cancelaron en el mes de Enero 2021.

**Las Vacaciones** son registradas contablemente como pasivo a medida que se va causando mensualmente con el fin de consolidar y pagar en sus vencimientos a los empleados en el momento en que salgan a disfrutar de éstas.

**Retenciones y Aportes de Nómina** corresponde a los Aportes de Seguridad Social y Parafiscal para ser pagados de acuerdo con los plazos determinados por la Ley y Aportes Asociados Fondo de Empleados Foemas.

Durante la Vigencia 2020 se reconocieron los siguientes conceptos por beneficios a empleados, Los cuales fueron clasificados como gastos administrativos y Costos de Personal así:

**BENEFICIOS A EMPLEADOS AÑO 2020:**

**Establecimiento de Comercio:** Cra 4D N°. 32 – 34 B/ Cádiz Tels: 5153000 - 2641920 – Ibagué.  
**Domicilio Principal:** Av. 19 No. 118-95 C. Ejec. Santa Bárbara Of. 616 Tels: 16208730-17191451

COSTOS DE PERSONAL DETALLADO	ADMINISTRACIÓN	URGENCIAS	CONSULTA EXTERNA	HOSPITALIZACIÓN	QUIROFANO	RX	UCI	TOTAL COSTOS PERSONAL
	2020	2020	2020	2020	2020	2020	2020	
SALARIO INTEGRAL	\$ 207.066.734	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 207.066.734
SUELDOS	\$ 2.256.212.989	\$ 1.101.446.058	\$ 291.245.563	\$ 779.796.533	\$ 814.878.584	\$ 229.208.758	\$ 936.156.903	\$ 6.408.945.388
HORAS EXTRAS RECARGOS Y FESTIVOS	\$ 79.040.638	\$ 207.640.107	\$ 5.535.085	\$ 161.028.650	\$ 183.089.406	\$ 42.437.309	\$ 147.685.483	\$ 826.456.678
CESANTIAS	\$ 219.318.184	\$ 121.113.861	\$ 29.742.141	\$ 86.627.058	\$ 91.913.989	\$ 26.561.128	\$ 102.579.597	\$ 677.855.958
INTERESES SOBRE CESANTIAS	\$ 25.158.292	\$ 13.991.102	\$ 3.466.963	\$ 10.274.055	\$ 10.807.488	\$ 2.976.637	\$ 12.221.385	\$ 78.895.922
PRIMA DE SERVICIOS	\$ 216.452.033	\$ 121.530.383	\$ 29.665.304	\$ 86.524.243	\$ 91.586.817	\$ 26.286.980	\$ 99.604.980	\$ 671.650.740
VACACIONES	\$ 172.184.325	\$ 84.073.673	\$ 24.228.353	\$ 60.232.133	\$ 62.313.943	\$ 30.318.604	\$ 79.351.320	\$ 512.702.351
BONIFICACIONES	\$ 140.006.458	\$ 62.680.773	\$ 16.599.225	\$ 53.854.870	\$ 46.979.638	\$ 13.321.720	\$ 61.299.280	\$ 394.741.964
CAJA DE COMPENSACION	\$ 106.013.103	\$ 56.338.864	\$ 13.028.827	\$ 40.507.131	\$ 42.305.374	\$ 12.139.515	\$ 46.064.186	\$ 316.397.000
ADMINISTRADORA RIESGOS	\$ 64.817.836	\$ 31.945.935	\$ 7.198.632	\$ 22.977.920	\$ 24.201.334	\$ 15.836.982	\$ 26.051.461	\$ 193.030.100
AUXILIO DE TRANSPORTE	\$ 75.779.449	\$ 28.591.208	\$ 17.279.492	\$ 25.236.960	\$ 27.691.750	\$ 5.365.554	\$ 14.656.707	\$ 192.601.120
DOTACION Y SUMINISTROS	\$ 45.172.842	\$ 12.334.368	\$ 7.951.553	\$ 12.268.399	\$ 17.520.715	\$ 6.325.653	\$ 9.584.716	\$ 111.158.246
INDEMNIZACIONES	\$ 20.760.281	\$ 0	\$ 4.373.944	\$ 0	\$ 9.148.556	\$ 19.114.025	\$ 0	\$ 53.396.806
APORTES A SALUD	\$ 47.160.978	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 47.160.978
BONIFICACION EXTRAORDINARIA	\$ 14.254.605	\$ 2.014.935	\$ 1.211.525	\$ 3.247.880	\$ 851.362	\$ 656.231	\$ 297.470	\$ 22.534.008
AUXILIO EDUCATIVO	\$ 11.069.200	\$ 0	\$ 0	\$ 1.762.000	\$ 393.800	\$ 0	\$ 2.550.300	\$ 15.775.300
CAPACITACION AL PERSONAL	\$ 11.342.689	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 2.212.000	\$ 0	\$ 0	\$ 13.554.689
APORTES A PENSION	\$ 326.512.543	\$ 172.801.825	\$ 40.096.291	\$ 122.126.313	\$ 128.747.449	\$ 53.939.174	\$ 140.466.063	\$ 984.689.658
APORTES AL I.C.B.F.	\$ 8.510.000	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 8.510.000
APORTES AL SENA	\$ 5.673.500	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 5.673.500
AUXILIO DE RODAMIENTO	\$ 4.357.500	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 4.357.500
AUXILIO DE CONECTIVIDAD	\$ 1.745.088	\$ 51.427	\$ 517.699	\$ 0	\$ 308.562	\$ 342.847	\$ 0	\$ 2.965.623
AUXILIO DE MOVILIZACION	\$ 1.040.000	\$ 6.000	\$ 24.000	\$ 0	\$ 0	\$ 505.000	\$ 0	\$ 1.575.000
COMISION CON VINCULO LABORAL	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 1.272.000	\$ 0	\$ 1.272.000
IVA COMO COSTO	\$ 603.734	\$ 19.160	\$ 19.160	\$ 62.269	\$ 19.160	\$ 19.160	\$ 19.160	\$ 761.803
VARIACION TRANSIT.SALARIO	\$ 311.000	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 311.000
CARNET DIGITALES EMPLEADOS	\$ 25.000	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 25.000
<b>TOTAL COSTOS POR UNIDADES FUNCIONALES:</b>	<b>\$ 4.060.589.000</b>	<b>\$ 2.014.579.679</b>	<b>\$ 492.183.757</b>	<b>\$ 1.466.526.414</b>	<b>\$ 1.554.969.927</b>	<b>\$ 486.627.277</b>	<b>\$ 1.678.589.011</b>	<b>\$ 11.754.065.065</b>

**BONIFICACIONES/QUINQUENIOS.** Cuando el empleado cumple 5 años de estar laborando con la clínica, se reconoce un 50% del valor de su salario; cuando cumple 10 años el 75% del valor de su salario; cuando cumple 15 años el 100% del valor de su salario;

Para el año 2020 se encuentran distribuidos todos los beneficios de empleados a las unidades funcionales a las que correspondan.

## 19. Otros Pasivos

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	31/DIC/2020	%	%	31/DIC/2019	%	%	VARIACIONES	
								ABSOLUTA	%
	<b>OTROS PASIVOS</b>	\$ 167.114.480	0,95%	100%	\$ 224.018.826	1,24%	100%	\$ (56.904.346)	-25,40%
2605	Anticipos y Avances	\$ -			\$ -	0,00%	0,00%	\$ -	100%
2620	Provisión Beneficios a Empleados	\$ -	0,00%	0,00%	\$ -	0,00%	0,00%	\$ -	100%
2625	Para Activos Fijos	\$ -	0,00%	0,00%	\$ 129.950	0,00%	0,06%	\$ (129.950)	-100,00%
2805	Por prestación de Servicios	\$ 2.459.100	0,01%		\$ 9.442.761	0,05%		\$ (6.983.661)	-73,96%
2810	Depósitos Recibidos	\$ 20.000.000	0,11%	11,97%	\$ 20.000.000	0,11%	8,93%	\$ -	0,00%
2815	Ingresos Recibidos para Terceros	\$ 30.000	0,00%	0,02%	\$ 1.879.911	0,01%	0,84%	\$ (1.849.911)	-98,40%
2840	Cuentas en Participación	\$ 144.625.380	0,83%	86,54%	\$ 192.566.204	1,07%	85,96%	\$ (47.940.824)	-24,90%

Otros Pasivos representados así:

**Anticipos y Avances recibidos por Prestación de Servicios** por concepto de: copagos y cuotas moderados saldo por valor de \$2.259.100, Anticipos de Cirugías y avances recibidos de los pacientes pendientes de legalizar por valor de \$200.000. y \$ 30.000 ingresos recibidos para terceros.



CLÍNICA ASOTRAUMA

**CLINICA ASOTRAUMA S.A.S**

Nit: 800.209.891-7

El giro por abono a cartera-recaudo pendiente de aplicar fue reclasificado desde el año 2019 fue a cuentas por cobrar como un menor valor de la cartera debido a que se tiene identificado el tercero que nos realizó el pago, estando pendiente las facturas a afectar la cartera para poderla descargar.

**Depósitos Recibidos** corresponden a manejo de bienes en comodato de equipos Bombas de Infusión por valor de \$ 20.000.000.

La Entidad tiene un **Contrato de Cuenta en Participación** con el Dr. Guillermo Díaz – por concepto de Ecógrafo con una participación del 50% por valor de \$ 192.566.204; su manejo fiscal se da de acuerdo a lo establecido en el artículo 18 del estatuto tributario, modificado por la ley 1819 de 2016.

En cuanto al Contrato de Cuenta en Participación UCI, el 06 de junio del 2019, mediante acta No. 6, se decide terminar de manera anticipada el contrato de cuenta en participación que tenía como objeto principal la ejecución de la “UTI ASOTRAUMA”

A continuación, se relaciona el pasivo con corte al 31 de Diciembre de 2020 por concepto de Contratos de Cuentas en Participación:

CODIGO CTA	TERCERO	CUENTA/NOMBRE	MONTO
2		PASIVOS	144.625.380,00
28		OTROS PASIVOS	144.625.380,00
2840		CUENTAS EN PARTICIPACION	144.625.380,00
284005		CUENTAS EN PARTICIPACION	144.625.380,00
28400501		CUENTAS EN PARTICIPACION	35.000.000,00
	73083618	DIAZ GARCIA GUILLERMO ANTONIO	35.000.000,00
28400502		UTILIDADES CUENTAS EN PARTICIPACION	109.625.380,00
	73083618	DIAZ GARCIA GUILLERMO ANTONIO	109.625.380,00

Durante el Año 2020 se pagaron utilidades de la vigencia 2019 con cargo a contrato de cuentas en participación por valor neto total de \$49.428.685.

A 31 de Diciembre/2020 se encuentra la siguiente información para efectos fiscales de los socios ocultos:

Dr. Guillermo Antonio Diaz García.

**Establecimiento de Comercio:** Cra 4D N°. 32 – 34 B/ Cádiz Tels: 5153000 - 2641920 – Ibagué.

**Domicilio Principal:** Av. 19 No. 118-95 C. Ejec. Santa Bárbara Of. 616 Tels: 16208730-17191451



CONTRATO CUENTA EN PARTICIPACION - ECOGRAFO  
ENERO - DICIEMBRE 2020

MES	INGRESOS BRUTOS	DESCTO ADMINISTR	INGRESOS NETOS	UTILIDAD OPERATIVA
Participación Enero/2020	\$ 11.727.629	\$ 1.172.763	\$ 10.554.866	\$ 7.036.577
Participación Febrero/2020	\$ 15.088.561	\$ 1.508.856	\$ 13.579.704	\$ 9.053.137
Participación Marzo/2020	\$ 12.321.725	\$ 1.232.172	\$ 11.089.552	\$ 7.393.035
Participación Abril/2020	\$ 4.244.590	\$ 424.459	\$ 3.820.131	\$ 2.546.754
Participación Mayo/2020	\$ 4.858.685	\$ 485.869	\$ 4.372.817	\$ 2.915.211
Participación Junio/2020	\$ 9.089.251	\$ 908.925	\$ 8.180.326	\$ 5.453.551
Participación Julio/2020	\$ 10.857.100	\$ 1.085.710	\$ 9.771.390	\$ 6.514.260
Participación Agosto/2020	\$ 9.010.752	\$ 901.075	\$ 8.109.676	\$ 5.406.451
Participación Septiembre/2020	\$ 11.346.601	\$ 1.134.660	\$ 10.211.941	\$ 6.807.961
Participación Octubre/2020	\$ 11.247.450	\$ 1.124.745	\$ 10.122.705	\$ 6.748.470
Participación noviembre/2020	\$ 10.414.951	\$ 1.041.495	\$ 9.373.456	\$ 6.248.971
Participación Diciembre/2020	\$ 12.011.450	\$ 1.201.145	\$ 10.810.305	\$ 7.206.870
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 122.218.743</b>	<b>\$ 12.221.874</b>	<b>\$ 109.996.868</b>	<b>\$ 73.331.248</b>
<b>Cuenta En Participación 50%</b>	<b>\$ 122.218.743</b>	<b>\$ 12.221.874</b>	<b>\$ 109.996.868</b>	<b>\$ 73.331.248</b>

20. Pasivos no corrientes

DETALLE DE CUENTA	31/DIC//2020	PART. %	31/DIC/2019	PART. %	VARIACIONES	
					ABSOLUTA	%
PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	\$ 778.612.471	4,34%	\$ 772.912.471	4,28%	\$ 5.700.000	0,74%
Procesos Civiles	\$ 778.612.471	4,34%	\$ 772.912.471	4,28%	\$ 5.700.000	0,74%

Pasivo en el que existe incertidumbre acerca de su cuantía o vencimiento; no se conoce con certeza la fecha posible de desembolso.

Corresponde a la provisión por concepto de Contingencias por Procesos Civiles en Contra de Clínica Asotrauma S.A.S. con corte al 31 de Diciembre de 2020 detallados así:

AGE PROCESAL	VALOR DE LAS PRETENSIONES	JUZGADO	RAD	DEMANDANTE	DEMANDADO	ESTADO DEL PROCESO	CLASE DE PROCESO	PORCENTAJE DE PROVISIÓN	VALORACIÓN DE LA CONTINGENCIA	RIESGO	ÚLTIMA ACTUACIÓN	PENDIENTE
2011-06-23	(\$216.600.000.00)	JUZGADO QUINTO CIVIL DEL CIRCUITO	73091318300501110024009	ELIZABETH LEMUS Y OTROS	ASOTRAUMA Y OTROS		RESPONSABILIDAD MEDICA	70%	(\$184.920.000.00)	ALTO	EL DIA 14 DE DICIEMBRE DE 2019 SE DESCONOCE TRAMITADO DEL RECURSO DE APELACION INTERPUESTO POR LA APODERADA DE LA SEÑORA ELIZABETH LEMUS EN CASO DEL DEMANDANTE DEL RECURSO EN CUANTO AL FALLO QUE CORRESPONDIÓ EL ESTUDIO DEL REFERIDO RECURSO DE APELACION - A LA SALA CIVIL FAMILIAR (DR. ASTORVALENCIA MUÑOZ MAGISTRADA PONENTE	ESTAR PENDIENTE EN EL SISTEMA JUDICIAL - PARA CONSIDERAR EL FALLO DEL RECURSO DE APELACION INTERPUESTO FRENTE AL FALLO O PRIMERA INSTANCIA ECHECADO POR EL JUZGADO 5 CIVIL DE CIRCUITO DE BAGO.
2010-02-23	(\$671.910.617.00)	JUZGADO QUINTO ADMINISTRATIVO	73091333100501170031800	BRYAN DANIEL GUARNIZO	ASOTRAUMA		RESPONSABILIDAD MEDICA	50%	(\$337.750.250.00)	MEDIO	AUTO DEL 11/10/2020 PROCENTE EL DESPACHO A FAVOR FICHA PARA AUDIENCIA DE PRUEBAS / INTERROGATORIO DE PARTE PRUEBA TESTIMONIAL 11/03/2021 HORA 2:30 P.M. SEGUN ART. 181 DE LA LEY 847 DE 2011 GRACA INTERROGATORIO AL GERENTE CLINICA ASOTRAUMA S.A.S. - FICHA ASOTRAUMA. DECLARACION DEL MEDICO MANUEL ANTONIO BONILLA QUIN ATENDIENDO AL SEÑOR BRYAN DANIEL GUARNIZO. DEMANDANTE QUO SE LICITA EL "DESPACHO PRUEBA PARA FICHA" OPINAR SOBRE LA SUSTITUCION DEL ORDENAMIENTO PERICAR APROBADO POR ASOTRAUMA CON LA CONSTATACION DE LA DEMANDA PARA QUE COMPAREZCA EL DR GERMAN ALFONSO VIVAS CALA A EFECTOS DE SUSTENTAR EL DIA 11/03/2021 HORA 2:30 P.M. EL DICTAMEN APORTADO.	AUTO DEL 11/10/2020 SOLICITA PRUEBA A DR GERMAN ALFONSO VIVAS CALA PARA ACREDITAR SU IDENTIFICACION DICTAMEN CON LA CONTESTACION DE LA DEMANDA. LUMEN AL DR VIVAS CALA Y AGENDAR FECHA DE AUDIENCIA FICHA PARA EL DIA 11/03/2021 HORA 2:30 P.M. FAVOR AGENDAR AL MEDICO MANUEL ANTONIO BONILLA MEDICO O ASOTRAUMA QUIN ATENDIENDO AL SEÑOR BRYAN DANIEL GUARNIZO.
2015-06-21	(\$179.910.012.00)	JUZGADO 4TO CIVIL DEL CIRCUITO	73091316380420160008309	SAUL IVAN BUENAVENTURA Y OTROS	ASOTRAUMA		RESPONSABILIDAD MEDICA	50%	(\$109.950.000.00)	MEDIO	AUTO DEL 01/10/2020 AUTO FICHA DE ALFACIOS Y JUZGAMIENTO CON ORDRE AL ART. 203 DEL COP. PARA EL DIA 04 DE MARZO DEL AÑO 2021. HORA 9:00 A.M.	AUTO DEL 26/09/2020 ORDENADO AL SEÑOR ALFONSO VIVAS CALA PODER PRESENTADO POR ANSAGADO CLINICA ASOTRAUMA

**Establecimiento de Comercio:** Cra 4D N°. 32 – 34 B/ Cádiz Tels: 5153000 - 2641920 – Ibagué.  
**Domicilio Principal:** Av. 19 No. 118-95 C. Ejec. Santa Bárbara Of. 616 Tels: 16208730-17191451

2019-05-07	(83.700.000.00)	JUZGADO 41 CIVIL CRICUITO BOGOTÁ	11020102004102180024100	AXA COLPATRIA SEGUROS COLOMBIA S.A.	ASOTRAUMA	PRESENTE REVISAR PROCESO CON EXLACIA FUE ENTREGADO A UNA FIRMA DE ABOGADOS EN BOGOTÁ DR. ARNOLD PARA CONCLUIR SOBRE EL EMBARGO A CUERPO SECRETO POR EL DEBACHO A ASOTRAUMA	EJECUTIVO	100%	(83.700.000.00)	ALTO	AUTO DEL 29/01/2020. SE RESUELVE EL RECURSO DE REPOSICIÓN, NO REFIENE EL AUTOR DEL RECURSO, CON EL CUAL SE LIBRO MANDAMIENTO DE PAGO Y SECRETO MEDIDAS CAUTELARES. CONCEDE EN EL EFECTO DEVOLUTIVO EL RECURSO DE APELACION ANTE EL TRIBUNAL SUPLENTE DISTRITO JUDICIAL DE BOGOTÁ- SALA IV.	REALIZAR SEGUIMIENTO A EFECTOS DE MÉRITO COMO SE RESUELVE EL RECURSO DE APELACION Y COMERCIO Y VERIFICAR A QUE MAGISTRADO FUE ASIGNADO
					RESPONSABLE	JOHN Jairo BETANCOURT GARCÓN C C 11.881.128 T.P. No. 292.844 DEL C.D. DE LA S.					TOTAL CONTINGENCIA	889.374.755

De acuerdo a valoración realizada por el área jurídica, al corte de 31 de Diciembre de 2020 se realizó incremento de la provisión por \$5.700.000, Auto del 01/10/2020 fija fecha de alegatos y juzgamiento para el día 4 de marzo 2021, cifra que además está reconocida como provisión de Litigio.

**IMPUESTO DE RENTA DIFERIDO** Al comparar los activos y pasivos contables con las cifras fiscales se identificaron diferencias temporarias que generaron el reconocimiento de impuesto diferido pasivo por valor de \$ 299.099.527, aumentando el resultado del ejercicio en \$ 99.152.111 para el año 2020.

DETALLE DE CUENTA	31/DIC//2020	PART. %	31/DIC/2019	PART. %	VARIACIONES	
					ABSOLUTA	%
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	\$ 883.133.009	4,92%	\$ 939.751.021	5,21%	\$ (56.618.012)	-6,02%
Impuesto Renta Diferido	\$ 883.133.009	4,92%	\$ 939.751.021	5,21%	\$ (56.618.012)	-6,02%

## PATRIMONIO

### 21. Capital Social

DETALLE DE CUENTA	31/DIC//2020	PART. %	31/DIC/2019	PART. %	VARIACIONES	
					ABSOLUTA	%
CAPITAL SOCIAL	\$ 2.040.000.000	15,11%	\$ 2.040.000.000	18,65%	-	0,00%
Capital Suscrito y Pagado	\$ 2.040.000.000	15,11%	\$ 2.040.000.000	18,65%	-	0,00%

**El capital autorizado de la clínica es de \$3.000.000.000.**

La Sociedad en el mes de Septiembre de 2016 cambió su nombre de Asotrauma Limitada por el de Clínica Asotrauma S.A.S, de acuerdo con Cámara de Comercio inscrita el 6 de Septiembre de 2016 bajo el número 00060244 del libro IX y con esta modificación realizó cambio en sus estatutos por tal razón los aportes sociales (\$90.000.000) y de las utilidades acumuladas de años anteriores al año 2012 \$ 1.954.969.011, con excepción de (\$4.969.011) es decir la suma de \$ 1.950.000.000 fueron capitalizadas, para un total de \$ 2.040.000.000.

Del Capital Autorizado \$3.000.000.000 se encuentra Suscrito y Pagado la suma de \$ 2.040.000.000 y \$ 960.000.000 está dentro del saldo de Capital por Suscribir.

### 22. Revalorización del Patrimonio

DETALLE DE CUENTA	31/DIC//2020	PART. %	31/DIC/2019	PART. %	VARIACIONES	
					ABSOLUTA	%
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	\$ 300.000	0,00%	\$ 300.000	0,00%	-	0,00%
Donaciones	\$ 300.000	0,00%	\$ 300.000	0,00%	-	0,00%

La Entidad durante el año 2020 no tuvo novedades sobre revalorización del patrimonio, continua el saldo por valor \$ 300.000 por concepto de obsequio de una Silla de Ruedas otorgada por parte del Proveedor Traumatol S.A.S en el año 2016 para ser utilizada por los pacientes a los que la Entidad les preste el servicio.

### 23. reservas y fondos

DETALLE DE CUENTA	31/DIC//2020	PART. %	31/DIC/2019	PART. %	VARIACIONES	
					ABSOLUTA	%
RESERVAS Y FONDOS	\$ 4.416.784.824	32,71%	\$ 4.416.784.824	40,39%	\$ -	0,00%
Reserva Legal	\$ 1.213.874.075	8,99%	\$ 1.213.874.075	11,10%	\$ -	0,00%
Reservas Ocasiones	\$ 3.202.910.749	23,72%	\$ 3.202.910.749	29,29%	\$ -	0,00%

**Reserva legal** La Entidad de acuerdo con sus Estatutos está obligada a apropiarse como reserva legal el 10% de sus ganancias netas anuales, hasta que el saldo de la reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito. La reserva no es distribuible antes de la liquidación de la Compañía, pero podrá utilizarse para absorber o reducir pérdidas. Son de libre disponibilidad por la asamblea general las apropiaciones hechas en exceso del 50% antes mencionado, de esta manera la decisión que tomen los Accionistas quedará registrada en Acta de Asamblea; cabe resaltar que para el caso de la Clínica la reserva legal está excediendo el valor en \$ 193.874.075 por lo tanto es facultad de la Asamblea para realizar alguna modificación.

**Reservas Ocasiones** en Asamblea de Accionistas del 29 de Marzo de 2019 se decidió trasladar de las Reservas Ocasiones a Reserva Legal la suma de \$646.298.435 dando como resultado una variación en Reservas Ocasiones por la suma de \$138.568.242.

### 24. Resultados del Ejercicio

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	NOTA	31/DIC/2020	%	%	31/DIC/2019	%	%	VARIACIONES	
									ABSOLUTA	%
	RESULTADOS DEL EJERCICIO	24	\$ 3.802.064.687	27,84%	100%	\$ 2.449.607.008	22,40%	100%	\$ 1.352.457.680	55,21%
3605	Utilidad del Ejercicio		\$ 3.802.064.687	27,84%	100%	\$ 2.449.607.008	22,40%	100%	\$ 1.352.457.680	55,21%

La utilidad financiera al 31 de Diciembre de 2020 da como resultado la suma de \$ 3.802.064.687, respecto a la Vigencia 2019 tiene un incremento del 55,21%.

### 25. Resultados de Ejercicios Anteriores

DETALLE DE CUENTA	31/DIC//2020	PART. %	31/DIC/2019	PART. %	VARIACIONES	
					ABSOLUTA	%
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 3.399.162.823	25,17%	\$ 2.029.555.816	18,56%	\$ 1.369.607.007	67,48%
Utilidades Año 2019	\$ 1.369.607.007	10,14%	\$ -	0,00%	\$ 1.369.607.007	100%
Utilidades Año 2012	\$ 4.969.011	0,04%	\$ 4.969.011	0,05%	\$ -	0,00%
Ajuste por Convergencia	\$ 2.024.586.805	14,99%	\$ 2.024.586.805	18,51%	\$ -	0,00%

**AJUSTE POR CONVERGENCIA** Corresponde a Cifras de Ajustes por Convergencia a NIIF, cuyo valor no ha tenido modificación y se mantiene por valor total de \$ 3.399.162.823.

**26. Ingresos ordinarios**

CUENTA	UNIDAD FUNCIONAL	31/DIC/2020	%	31/DIC/2019	%	VARIACIÓN	
						ABSOLUTA	%
	<b>INGRESOS ORDINARIOS NETOS</b>	\$ 41.669.561.340		\$ 45.248.979.932		\$ (3.579.418.592)	-7,91%
	<b>INGRESOS ORDINARIOS</b>	\$ 42.085.971.567		\$ 46.087.774.205		\$ (4.001.802.638)	-8,68%
4105	Urgencias	\$ 3.277.813.330	7,79%	\$ 3.710.987.626	8,05%	\$ (433.174.296)	-11,67%
4110	Consulta Externa	\$ 1.525.725.235	3,63%	\$ 1.527.849.175	3,32%	\$ (2.123.940)	-0,14%
4115	Hospitalizacion	\$ 3.368.657.924	8,00%	\$ 3.574.371.000	7,76%	\$ (205.713.076)	-5,76%
4120	Quirofano y Sala de Cirugia	\$ 19.311.468.527	45,89%	\$ 22.435.422.078	48,68%	\$ (3.123.953.551)	-13,92%
4125	Apoyo Diagnostico	\$ 8.403.242.439	19,97%	\$ 8.394.230.525	18,21%	\$ 9.011.914	0,11%
4130	Apoyo Terapeutico	\$ 302.278.034	0,72%	\$ 369.646.155	0,80%	\$ (67.368.121)	-18,23%
4140	Cuidado Intensivo	\$ 5.896.786.078	14,01%	\$ 6.075.267.646	13,18%	\$ (178.481.568)	-2,94%
4175	Devoluciones en Venta	\$ 416.410.227		\$ 838.794.273		\$ (422.384.046)	-50,36%

El total de los Ingresos Ordinarios Netos a 31 de Diciembre de 2020 tuvieron Una disminución de 7,91% respecto el año 2019, efecto de la pandemia que tuvo efectos considerables desde el mes de abril 2020.

Los Ingresos operacionales del mes de abril fue el periodo con mayor afectación por la pandemia Covid-19 registrando disminución de 48,67 %, mayo -43,78%, junio -25,69 %, Julio -10,25%, agosto -14,05%, septiembre -21%, octubre -6%, noviembre -2% y diciembre vemos una tendencia positiva con un incremento del 29% respecto el año anterior.

**27. Costos**

CUENTA	UNIDAD FUNCIONAL	31/DIC/2020	%	31/DIC/2019	%	VARIACIÓN	
						ABSOLUTA	%
	<b>INGRESOS ORDINARIOS NETOS</b>	\$ 41.669.561.340		\$ 45.248.979.932		\$ (3.579.418.592)	-7,91%
	<b>COSTOS</b>	\$ 27.959.730.823	67%	\$ 29.647.642.869	66%	\$ (1.687.912.046)	-5,69%
6105	Urgencias	\$ 3.213.454.687	11,49%	\$ 3.420.906.813	11,54%	\$ (207.452.126)	-6,06%
6110	Consulta Externa	\$ 1.465.849.445	5,24%	\$ 1.487.724.701	5,02%	\$ (21.875.256)	-1,47%
6115	Hospitalizacion	\$ 2.561.205.257	9,16%	\$ 2.554.941.356	8,62%	\$ 6.263.901	0,25%
6120	Quirofano y Sala de Cirugia	\$ 12.546.677.745	44,87%	\$ 13.931.147.776	46,99%	\$ (1.384.470.031)	-9,94%
6125	Apoyo Diagnostico	\$ 3.739.717.891	13,38%	\$ 3.707.176.588	12,50%	\$ 32.541.303	0,88%
6130	Apoyo Terapeutico	\$ 262.577.341	0,94%	\$ 341.383.644	1,15%	\$ (78.806.303)	-23,08%
6140	Cuidado Intensivo	\$ 4.170.248.457	14,92%	\$ 4.204.361.991	14,18%	\$ (34.113.534)	-0,81%
	<b>Utilidad Bruta por Prestacion de Servicios</b>	\$ 13.709.830.517	33%	\$ 15.601.337.063	34%	\$ (1.891.506.546)	-12,12%

Los Costos correspondientes al año 2020 oscilaron en un 67% de los ingresos ordinarios, en términos de variación absoluta disminuyeron 1.687.912.046 equivalente a 5,69%.

Se obtuvo descuento comercial como consta en el respectivo documento que hace parte de las notas créditos otorgado por los siguientes Proveedores de Bienes y Servicios:

TOTAL DESCUENTOS ENERO A 31 DICIEMBRE-2020			
EMPRESA	DESCUENTO ADICIONAL	DESCUENTO PERMANENTE	TOTAL PROVEEDOR
TRAUMATOL	\$ 0	\$ 2.521.496.564	\$ 2.521.496.564
TRAUMA-SCAN	\$ 418.099.682	\$ 1.001.470.810	\$ 1.419.570.492
<b>PROVEEDOR</b>	<b>\$ 418.099.682</b>	<b>\$ 3.522.967.374</b>	<b>\$ 3.941.067.056</b>

Estas cifras fueron registradas contablemente como un menor valor del costo y se retiraron de las cuentas por pagar las facturas hasta superar los montos otorgados como Descuento Comercial.

## 28. Gastos Unidad Administrativa

Los Gastos Administrativos representan un aumento de 6,26% equivalente a \$302.424.231, durante los periodos de inicio de la pandemia los gastos fijos estaban asociados a la prestación de servicios de un periodo normal, efecto que fue controlado por las decisiones de la gerencia generando disminución en los gastos fijos que permitieron tener este resultado.

CUENTA	UNIDAD FUNCIONAL	31/DIC/2020	%	31/DIC/2019	%	VARIACIÓN	
						ABSOLUTA	%
	<b>GASTOS UNIDAD ADMINISTRATIVA</b>	\$ 6.050.728.282	14,5%	\$ 5.748.304.051	12,7%	\$ 302.424.231	5,26%
5105	Gastos de Personal	\$ 4.060.589.000	9,74%	\$ 3.741.515.682	8,27%	\$ 319.073.318	8,53%
5110	Honorarios	\$ 552.357.163	1,33%	\$ 485.624.600	1,07%	\$ 66.732.563	13,74%
5115	Impuestos, tasas y Gravámenes	\$ 89.414.713	0,21%	\$ 92.538.864	0,20%	\$ (3.124.151)	-3,38%
5120	Arrendamientos	\$ 96.002.461	0,23%	\$ 73.069.716	0,16%	\$ 22.932.745	31,38%
5130	Seguros	\$ 84.596.195	0,20%	\$ 61.091.146	0,14%	\$ 23.505.049	38,48%
5135	Servicios	\$ 435.690.930	1,05%	\$ 493.957.239	1,09%	\$ (58.266.309)	-11,80%
5140	Legales	\$ 8.825.871	0,02%	\$ 8.731.206	0,02%	\$ 94.665	1,08%
5145	Mantenimiento, Reparación y adecuaciones	\$ 141.561.176	0,34%	\$ 128.449.168	0,28%	\$ 13.112.008	10,21%
5155	Gastos de Viaje	\$ 16.632.487	0,04%	\$ 23.378.031	0,05%	\$ (6.745.544)	-28,85%
5180	Activos Dados de Baja	\$ 5.572.205	0,01%	\$ 14.792.801	0,03%	\$ (9.220.596)	-62,33%
5195	Diversos	\$ 528.579.413	1,27%	\$ 599.039.096	1,32%	\$ (70.459.684)	-11,76%
5196	Responsabilidad Social	\$ 29.239.368	0,07%	\$ 25.115.401	0,06%	\$ 4.123.967	16,42%
5197	Arl Contratistas	\$ 1.667.300	0,00%	\$ 1.001.100	0,00%	\$ 666.200	66,55%
	<b>Utilidad Operacional Sin Partidas No Monetarias</b>	\$ 7.659.102.235	18%	\$ 9.853.033.012	22%	\$ (2.193.930.777)	-22,27%

Los Gastos de la Unidad Administrativa comprenden los rubros en los que incurre la Clínica así:

**Gastos de Personal** del área administrativa con un incremento del 5,26 % equivalente a \$ 302.424.231.

**Los Honorarios** corresponden a Junta Directiva, Revisoría Fiscal, Asesoría Jurídica para trámites administrativos, Gestión de Cartera, Gestión Documental, Consultoría Administrativa y Financiera, Diseños e Ingeniería, Coaching y Exámenes Ocupacionales.

**Los Impuestos, Tasas y Gravámenes** corresponden a Impuesto de Industria y Comercio e Impuestos Prediales de los cinco inmuebles propiedad de la Clínica; de acuerdo con la ley 1819 y 1943, se causan y se toma como deducción el impuesto de industria y comercio pagado.

**Los Arrendamientos** corresponden principalmente a tres Bienes Inmuebles utilizados para área de Archivo de Historias Clínicas, Área de Consulta Externa y administrativa, Área de Correspondencia y archivo de Facturas Clientes, también arrendamiento en oficina domicilio principal en la Ciudad de Bogotá, en cuanto a Equipo de Computación y comunicación por concepto de arrendamiento de equipos y servicio de telefonía.

Durante los meses de enero y febrero de 2020 se tomó en arrendamiento toda la casa, donde en 2019 estaba ubicado el archivo de historias clínicas; lo anterior para reubicación del área de Consulta Externa, sin embargo al 31 de Diciembre de 2020 el bien había sido regresado al arrendador.

**Seguros** corresponde a Póliza de Responsabilidad Civil y Extracontractual y Póliza Multiriesgo.

Los **Servicios** están clasificados en: Vigilancia, Servicio de Portería, Servicios Temporales, Asistencia Técnica, Hosting y dominio de correo, Servicios Públicos, Servicio de correo, Transportes, Fletes y Acarreos, Aprendices Sena, Práctica Empresarial, Radicación de Facturas, facturación Electrónica, Servicio de Aseo área administrativa, Incineración, Publicidad, Servicio transporte ambulancia, Fumigación, Servicio de Internet Banda Ancha, Recarga de Extintores, Lavado de Tanques, Servicio de Fotocopias e Impresiones, logo e imagen corporativa y servicio de oficina virtual.

Gastos **Legales** corresponden a notariales, Registro Mercantil (Renovación cámara de comercio y trámite cambio de domicilio principal) , Trámites y Licencias, estampillas, Certificados Firmas Digitales, Registro e Instrumentos Públicos, Tasa Supersalud y Sayco y Acinpro.

Los **mantenimientos, Reparaciones y adecuaciones** por concepto de mano de obra y materiales a Edificaciones, maquinaria y equipo, equipo de oficina, equipo de computación y comunicación y toner del área administrativa.

Los **gastos de viaje** por concepto de viáticos hospedaje, alimentación, manutención y peajes.

Las **Depreciaciones** se encuentran calculadas por el método de línea recta de acuerdo a las estimaciones dadas por los expertos en cada tipo según la clasificación de la Propiedad, Planta y Equipo.

Rangos de Vidas útiles Bienes

- Construcciones y Edificaciones entre 20 y 100 años.
- Maquinaria y Equipo entre 1 mes y 30 años
- Equipo de Oficina entre 1 mes y 11 años
- Equipo de Computación y Comunicación entre 1 mes y 12 años
- Equipo Médico Científico entre 1 mes y 30 años

CUENTA	UNIDAD FUNCIONAL	31/DIC/2020	%	31/DIC/2019	%	VARIACIÓN	
						ABSOLUTA	%
	<b>GASTOS PARTIDAS NO MONETARIAS</b>	\$ 3.186.210.511	7,6%	\$ 5.110.033.961	11,3%	\$ (1.923.823.450)	-37,65%
5170	Glosas	\$ 1.175.950.486	2,82%	\$ 1.138.159.775	2,52%	\$ 37.790.711	3,32%
5160	Depreciacion Admon	\$ 612.095.208	1,47%	\$ 600.951.988	1,33%	\$ 11.143.220	1,85%
5165	Amortizaciones	\$ 46.951.044	0,11%	\$ 23.996.124	0,05%	\$ 22.954.919	95,66%
5185	Cartera Castigada	\$ 3.612.280	0,01%	\$ 2.960.627.692	6,54%	\$ (2.957.015.412)	-99,88%
5199	Deterioro Cartera	\$ 1.347.601.494	3,23%	\$ 386.298.382	0,85%	\$ 961.303.112	248,85%
	<b>Utilidad Operacional Neta</b>	\$ 4.472.891.724	11%	\$ 4.742.999.051	10%	\$ (270.107.327)	-5,69%

Las **amortizaciones** corresponden a Intangibles por concepto de Licencias de Software, Antivirus y manejo de correos electrónicos.

Las licencias, se amortizan a 2 años, antivirus.

Las licencias, se amortizan a 1 años, cuentas de correo electrónico.

Las **glosas** corresponden a castigos de cartera por Aceptaciones de Glosas y por Conciliaciones con las Entidades Clientes de acuerdo con las respectivas actas.

Los **activos dados de baja** de acuerdo con inventario físico de propiedad, planta y equipo realizado y legalizado en sus respectivas actas.



Por concepto de **Cartera castigada** dentro de las más significativas se encuentran las facturas pertenecientes al Consorcio Sayp 2011, Cafesalud Eps, por considerarse deudas manifiestamente perdidas y de difícil cobro y Salucoop Eps se dio de baja por encontrarse en proceso de liquidación.

Los **gastos diversos** lo comprenden las suscripciones, elementos de aseo y cafetería, útiles y papelería, combustibles y lubricantes, taxis y buses, casino y restaurantes, obsequios y eventos entre otros.

Por concepto de responsabilidad social empresarial para pacientes y acompañantes y empleados con casos de vulnerabilidad.

El valor del **Deterioro de Cartera** corresponde a las cuentas por cobrar a clientes y las reclamaciones, que cumplen con indicadores de no pago, determinados uno a uno de acuerdo a las especificaciones por tipo de cliente días de mora y otros factores que influyen para reconocer deterioro de la cuenta por cobrar, de acuerdo con la política contable establecida así:

DIAS CARTERA		E.P.S - GLOSAS - SECRETARIAS	ASEGURADORAS	CONSORCIOS	OTROS
181	360	15%	5%	15%	5%
361	720	30%	15%	30%	20%
721	1100	50%	30%	60%	50%
>	1101	100%	50%	100%	100%
>	1361		100%		

## 29. Otros Ingresos

CUENTA	UNIDAD FUNCIONAL	31/DIC/2020	%	31/DIC/2019	%	VARIACIÓN	
						ABSOLUTA	%
	<b>OTROS INGRESOS</b>	\$ 1.003.197.010	2%	\$ 518.817.438	1%	\$ 484.379.573	93,36%
4210	Rendimientos Financieros	\$ 1.335.372	0,13%	\$ 1.005.922	0,19%	\$ 329.449	32,75%
4215	Dividendos y Participaciones	\$ -		\$ 62.400.000			
4220	Arrendamientos	\$ 12.418.000	1,24%	\$ 11.000.000	2,12%	\$ 1.418.000	12,89%
4235	Participación Contrato Unión Temporal	\$ 106.392.401	10,61%	\$ 298.736.149	57,58%	\$ (192.343.748)	-64,39%
4245	Utilidad en Venta de PPYE	\$ 10.000.000	1,00%	\$ 0,00%		\$ 10.000.000	100%
4250	Recuperaciones	\$ 42.134.644	4,20%	\$ 91.843.315	17,70%	\$ (49.708.671)	-54,12%
4255	Indemnizaciones	\$ 0,00%		\$ 16.272.000	3,14%	\$ (16.272.000)	-100,00%
4295	Diversos	\$ 830.916.594	82,83%	\$ 37.560.051	7,24%	\$ 793.356.543	2112,23%

Otros Ingresos está comprendido por Rendimientos Financieros otorgados por las Entidades Bancarias Cuentas de Ahorro y las Cuentas Fiduciarias con un aumento del 32,75% comparativo con año 2019.

Facturación Por concepto de Arrendamiento corresponde a bien inmueble utilizado por Trauma Scan con un valor mensual de \$1.034.833 más IVA.



Participación de Ingresos Certificados según Contrato de Colaboración Empresarial con la Unión Temporal Unión Salud América suscrito en septiembre de 2019, correspondiente al 1% por valor de \$ 106.392.401.

Ingresos por \$ 10.000.000, por venta de equipo de Rayos X Fijo x-ray Control, Serie 27905 Modelo TXR 325D, Color Blanco.

Dentro de las recuperaciones por valor de \$ 42.134.644, se encuentra el reintegro de Provisión de vacaciones por valor de \$7.911.919, reintegro de otros costos y gastos \$ 6,516.396, reintegro por recuperaciones de cartera por valor de \$ 28.460.537 de los cuales \$ 27.406.818 corresponde a Seguros del Estado.

Dentro de la cuenta diversos se encuentran subvenciones del gobierno por concepto de subsidio PAEF \$ 603.981.000, Disponibilidad de Camas Uci \$ 153.538.186, reintegros de glosas de vigencias anteriores por valor de \$ 34.891.702 y pago de incapacidades de empleados por parte de las eps valor superior al causado por un total de \$ 17.996.569.

FECHA	VALOR	TERCERO
9/06/2020	\$ 99.684.000	MINISTERIO DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO
10/07/2020	\$ 95.121.000	MINISTERIO DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO
14/08/2020	\$ 94.068.000	MINISTERIO DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO
8/09/2020	\$ 92.313.000	MINISTERIO DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO
16/12/2020	\$ 109.467.000	MINISTERIO DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO
23/12/2020	\$ 110.871.000	MINISTERIO DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO

### 30. Otros Gastos

CUENTA	UNIDAD FUNCIONAL	31/DIC/2020	%	31/DIC/2019	%	VARIACIÓN	
						ABSOLUTA	%
	<b>OTROS GASTOS</b>	\$ 378.382.158	0,91%	\$ 693.682.013	1,53%	\$ (315.299.856)	-45,45%
5305	Entidades Financieras	\$ 176.703.543	46,70%	\$ 155.471.537	22,41%	\$ 21.232.006	13,66%
5315	Gastos Extraordinarios Presente Ejercicio	\$ 149.713.051	39,57%	\$ 391.692.024	56,47%	\$ (241.978.973)	-61,78%
5320	Gastos Extraordinarios de Ejercicios Anteriores	\$ 13.989.570	3,70%	\$ 110.384.323	15,91%	\$ (96.394.752)	-87,33%
5350	Gastos Diversos	\$ 37.975.993	10,04%	\$ 36.134.130	5,21%	\$ 1.841.863	5,10%
	<b>Utilidad Neta Antes de Impuestos</b>	\$ 5.097.706.576	12,2%	\$ 4.568.134.475	10,1%	\$ 529.572.102	11,59%

El valor de los Gastos con Entidades Financieras corresponden a Gastos y Comisiones Bancarias por valor de \$15,854,625, Cuota de Manejo Sucursal Virtual por valor \$1.561.800, Chequeras por \$1,122,136 Intereses por Créditos de Cesantías, Crédito Hipotecario y Leasing por valor de \$66.286.063, Iva comisiones por pagos automáticos por valor de \$ 3.024.133.

Durante el año 2020 se otorgaron descuentos comerciales por \$ 43.733.300, Cliente Positiva Compañía de Seguros por valor de \$ 9.724.504, Seguros de Vida Suramericana por valor de \$ 26.289.367 y Unión Salud América por valor de \$ 7.719.429.



El valor de los Gastos Extraordinarios del Presente Ejercicio corresponden a gastos no deducibles por valor de \$2.559.738, seguridad social asumida correspondiente a Accionistas por valor de \$ 38.315.972 y los gastos certificados por participación según Contrato de Colaboración Empresarial con la Unión Salud América suscrito en Septiembre 2019 con una participación del 1% y con unos gastos por valor de \$ 104.825.839.

De los Gastos Extraordinarios de Ejercicios anteriores por valor total de \$ 13.989.570 Con una disminución con respecto al año anterior del 87,33% a continuación se mencionan los más representativos: Gastos no deducibles de ejercicios anteriores por valor de \$16.677100, ajustes de nomina y prestaciones sociales.

#### Relación Gastos Extraordinarios por Conceptos

CUENTA/NOMBRE	NUEVO SALDO
	DEBITO
GASTOS	380.045.902,58
GASTOS EXTRAORDINARIOS	149.713.051,00
<b>DEL PRESENTE EJERCICIO</b>	<b>43.681.365,00</b>
GASTOS DEL PRESENTE EJERCICIO	963.450,00
GASTOS NO DEDUC.PRESENTE EJERC	1.347.200,00
INTERESES NO DEDUCIBLES	90.790,00
DEPURA CARTERA CUANTIAS MENORE	2.100,00
DESCUENTOS PAGOS CLIENTES	288.937,00
SEGURIDAD SOCIAL ASUMIDA	38.315.972,00
ADMINISTRACION INMUEBLE	2.672.916,00
PRESENTE EJERCICIO	1.205.847,00
GASTOS DE EJERCICIO	81.476,00
IMPUESTOS ASUMIDOS	1.124.371,00
IMPUESTOS ASUMIDOS-NACIONALES	991.420,00
IMPUESTOS ASUMIDOS-MUNICIPALES	132.951,00
<b>GASTOS EXTRAORDIN. EJERCIC. AN</b>	<b>13.989.570,38</b>
EJERCICIOS ANTERIORES	13.989.570,38
GASTOS NO DEDUCIBLES EJERC.ANT	3.190.664,00
INCAPACIDAD MENOR VLR.PAGADO	357.913,00
IMPUESTO INDUST.Y CIO	592.593,38
AJUSTE NOMINA Y PRESTACIONES	6.677.100,00
INCAPACIDAD X COBRAR VIGENCIA	1.694.329,00
INCAPACIDADES NO PAGADAS	4.982.771,00
PROVEEDORES NO DEDUCIBLES	3.171.300,00
GASTOS DIVERSOS	39.639.738,19
DONACIONES	37.080.000,00
DONACIONES	37.080.000,00

Las donaciones corresponden a las siguientes entidades:

- Banco Arquidiocesano de alimentos \$.1090.000 mensual, año \$13.080.000.

**Establecimiento de Comercio:** Cra 4D N°. 32 – 34 B/ Cádiz Tels: 5153000 - 2641920 – Ibagué.

**Domicilio Principal:** Av. 19 No. 118-95 C. Ejec. Santa Bárbara Of. 616 Tels: 16208730-17191451



CLÍNICA ASOTRAUMA

**CLINICA ASOTRAUMA S.A.S**

Nit: 800.209.891-7

- Fundación Hogar de Paso, Donación mensual de \$.1000.000 Total año \$12.000.000.
- Pastoral Social Donación Mensual \$.1000.000 mensual, año \$12.000.000.

### 31. Provisión para el impuesto sobre la renta

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	NOTA	31/DIC/2020	%	31/DIC/2019	%	VARIACIÓN	
							ABSOLUTA	%
	<b>PROVISION IMPUESTO DE RENTA</b>	31	\$ 1.293.394.889	3%	\$ 2.118.847.466	5%	\$ (825.452.577)	-38,96%
5405	Impuesto de Renta y Complementarios Vig.Actual		\$ 1.391.646.000	108%	\$ 1.455.358.000	69%	\$ (63.712.000)	-4,38%
5405	Ajuste Impuesto de Renta y Complement. Vig.Anterior		\$ 901.000	0%	\$ 198.624.425	9%	\$ (197.723.425)	-99,55%
5405	Impuesto de Renta Diferido		\$ (99.152.111)	-8%	\$ 464.865.041	22%	\$ (564.017.152)	-121,33%

La tasa de impuesto de renta aplicable para el periodo 2020 de acuerdo con la legislación colombiana fue de 32%.

El saldo de la **Provisión del Impuesto de Renta** para el año 2020 fue de \$ 1.051.078.000 ya que se realizó el cruce contable con el Autorrenta pagado por valor de \$ 340.568.000.

**Impuesto de Renta Diferido** por valor de \$ 99.152.111 generando una Disminución en el total de la Provisión de Renta para efectos contables; de acuerdo con el cálculo realizado teniendo en cuenta las diferencias surgidas entre la información contable y fiscal con corte al 31 de Diciembre de 2020, el cual tiene un impacto en las utilidades de los Accionistas.

**RICARDO ALFONSO CHICA MORALES**  
CONTADOR PÚBLICO  
T.P.250438-T

**Establecimiento de Comercio:** Cra 4D N°. 32 – 34 B/ Cádiz Tels: 5153000 - 2641920 – Ibagué.  
**Domicilio Principal:** Av. 19 No. 118-95 C. Ejec. Santa Bárbara Of. 616 Tels: 16208730-17191451

## **DICTAMEN DE REVISORIA FISCAL**

Señores  
Asamblea General de Accionistas  
**CLINICA ASOTRAUMA S.A.S.**

### **OPINION**

He auditado los estados financieros de la **CLINICA ASOTRAUMA S.A.S.** NIT:800.209.891-7, que comprenden el estado de situación financiera, estado de resultados, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado a 31 de diciembre de 2020, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales la situación financiera de la CLINICA ASOTRAUMA S.A.S. a 31 de diciembre de 2020, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con lo establecido en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 Anexo 2 y sus modificaciones que contiene las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes.

Igualmente, se deja como manifiesto que los estados financieros terminados a 31 de diciembre de 2019 fueron auditados por la firma Villaveces y Asociados Auditores Consultores S.A.S. y se dio una opinión favorable mediante su dictamen de fecha 7 de febrero de 2020 y presentado en asamblea ordinaria realizada el día 10 de febrero de 2020 por parte del revisor fiscal delegado.

El encargo de la Revisoría Fiscal, por parte de la firma Consultores y Auditores Profesionales de Ibagué S.A.S. inició en el mes de octubre de 2020, y no se evidenciaron informes intermedios, ni de ninguna índole, de la revisoría fiscal saliente cuya renuncia se efectuó a partir del 30 de septiembre de 2020.

### **FUNDAMENTO DE LA OPINION**

- He llevado a cabo la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) incluidas en el Decreto Único Reglamentario 2420 Anexo 4. las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas (NAGAS) incluidas en el Art 7 de la Ley 43 de 1990.

- Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.
- Soy independiente de la CLINICA ASOTRAUMA S.A.S., de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA) incluido Decreto Único Reglamentario 2420 junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros previstos en la Ley 43 de 1990.
- Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir mi opinión.

### **Párrafo de Énfasis**

La pandemia del COVID-19 tuvo un impacto desafortunado a nivel mundial, en donde la CLINICA ASOTRAUMA S.A.S. no fue ajena a las consecuencias de este virus, y desde el comienzo de esta situación se empezaron a implementar nuevos protocolos de bioseguridad tanto para los pacientes como para el personal que labora en la clínica.

Desde el mes de julio de 2020 a hasta el 4 de febrero de 2021 la clínica a presentando un total de 114 casos confirmados de COVID-19, donde los picos más altos fueron en los meses de octubre y diciembre de 2020 (*Fuente: informe de gestión 2020*).

Esta pandemia impacto directamente en la prestación del servicio causando que los turnos y actividades de los trabajadores tanto los directamente relacionados con el área asistencial como los administrativos realizaran planes de contingencia para mitigar el impacto negativo y tratar de seguir operando en las condiciones normales posibles.

A nivel financiero se vieron afectados los ingresos ordinarios en algunos periodos, por efecto de la pandemia. (*Fuente: nota 26 a los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2020*).

Este impacto en los ingresos fue mitigado parcialmente gracias a las subvenciones por concepto del subsidio del PAEF. (*Fuente nota 29 a los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2020*).

De igual manera, el efecto de la pandemia tuvo incidencia en el incremento de los costos, gastos y en el stock de los inventarios. (*Fuente Sistema contable y administrativo GEMA*).

De acuerdo a la información reportada en los estados financieros se destaca que esta situación atípica COVID-19, fue manejada administrativamente de manera adecuada logrando unos resultados financieros positivos al cierre de la vigencia 2020.

## **RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACION**

- La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF para pymes, Anexo N°. 2 del Decreto 2420 de 2015 y sus modificaciones y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.
- En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Sociedad de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.
- Los responsables del gobierno de la entidad (*junta directiva*), son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Sociedad.

## **RESPONSABILIDADES DEL REVISOR FISCAL EN RELACION CON LA AUDITORIA DE LOS EE.FF.**

- El objetivo de la revisoría fiscal es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error.
- Emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión.
- La Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA's, Normas de Auditoria Generalmente Aceptadas siempre detecte una incorrección material cuando existe.
- Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.
- También mi responsabilidad incluye la evaluación del Control Interno de la Entidad y del Cumplimiento de la Normatividad Vigente en la Organización.

- Mi objetivo es obtener una seguridad razonable que los estados financieros están libres de incorrección material y emitir un dictamen de revisoría fiscal que contiene mi opinión.
- Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría Anexo No. 4 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, apliqué mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante todo mi auditoría.

También:

- Evalué la adecuación de las políticas contables aprobadas y su aplicación, la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los órganos de dirección.
- Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándome en las evidencias de auditoría obtenida, determine que no hay incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la empresa para continuar en funcionamiento.
- Mis conclusiones se basan en las evidencias de auditoría obtenida hasta la fecha de mi dictamen de revisoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Comuniqué con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, el alcance y el momento de realización de la planificación y hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifique en el transcurso de mi trabajo.

### **INFORME Y OPINIÓN SOBRE CONTROL INTERNO DE LA ENTIDAD Y DEL CUMPLIMIENTO DE LA NORMATIVIDAD VIGENTE EN LA ORGANIZACIÓN**

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.

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 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 de la entidad,
- Actas de asamblea y de junta directiva,
- Manuales de funciones y procedimientos.

Para la evaluación del control interno, utilicé como criterio los componentes de Control Interno contenidos en la Norma Internacional de Auditoría NIA 315. Estos requisitos no son de uso obligatorio para la Organización, pero son un referente aceptado para establecer un sistema de control interno.

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:

- 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,
- 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 No. 2, que corresponde a la NIIF Pymes, y que los ingresos y desembolsos de la entidad están siendo efectuados solamente de acuerdo con las autorizaciones de la administración y de aquellos encargados del gobierno corporativo,
- Proveer seguridad razonable en relación con la prevención, detección y corrección oportuna de adquisiciones no autorizadas, y el uso o disposición de los activos de la entidad que puedan tener un efecto importante en los estados financieros, y
- 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 objetivos propuestos por la administración en términos de eficiencia y efectividad organizacional.

Debido a limitaciones inherentes, el control interno puede no prevenir, o detectar y corregir los errores importantes. También, las proyecciones de cualquier evaluación o efectividad de los controles de periodos futuros están sujetas al riesgo de que los controles lleguen a ser inadecuados debido a cambios en las condiciones, o que el grado de cumplimiento de las políticas o procedimientos se pueda deteriorar.

Esta opinión se ha formado con base en las pruebas practicadas para establecer si la entidad ha dado cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias, y a las decisiones de la asamblea y junta directiva, y mantiene un sistema de control interno que garantice la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables.

Las pruebas efectuadas, especialmente de carácter cualitativo, pero también incluyendo cálculos cuando lo consideré necesario de acuerdo con las circunstancias, fueron desarrolladas por mí durante el transcurso de mi gestión como revisor fiscal y en desarrollo de mi estrategia de revisoría fiscal para el periodo.

Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi conclusión.

### **CONCLUSIONES Y OPINION SOBRE EL CONTROL INTERNO Y EL CUMPLIMIENTO LEGAL Y NORMATIVO**

- Informo que, durante el año 2020, la Organización 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.
- La Entidad ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral.

En mi opinión, para el período comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2020, el Sistema de Control Interno se diseña y es efectivo, en todos los aspectos importantes con base en lo presentado en la Norma Internacional de Auditoria NIA 315 y la entidad ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, de la asamblea de accionistas y de la junta directiva, en todos los aspectos importantes.



**HECTOR LEONARDO BERMUDEZ DEVIA**

Revisor Fiscal

TP 76442-T

Designado por la firma **Consultores y Auditores Profesionales de Ibagué S.A.S.**

Ibagué 3 de marzo de 2021