

**CENTRO DE ESPECIALISTAS EN DIAGNOSTICO E IMÁGENES MAMARIAS
S.A.S.
NIT.: 900.626.481 - 1**

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos: Luis Fernando Caicedo Bastidas, en calidad de Representante Legal y Daniel Alejandro Patiño, en calidad de Contador certificamos que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los Estados Financieros básicos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Flujos de Efectivo y Estado de Cambios en el Patrimonio a diciembre 31 de 2020, de acuerdo con la Ley 222 de 1995, Ley 1314 de 2009, Decreto 3022 de 2013 y los decretos únicos reglamentarios 2420 y 2496 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera para entidades del grupo 2, al cual pertenecemos; incluyendo las correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y que componen un todo indivisible con los Estados Financieros.

Los procedimientos de valuación, valorización y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera del CENTRO DE ESPECIALISTAS EN DIAGNOSTICO E IMAGENES MAMARIAS S.A.S., a 31 de diciembre de 2020; así como los Resultados de sus Operaciones, lo correspondiente a sus Flujos de Efectivo, los Cambios en el Patrimonio y, además:

- Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros de contabilidad y auxiliares respectivos los cuales se encuentran al día.
- Los activos y pasivos del CENTRO DE ESPECIALISTAS EN DIAGNOSTICO E IMAGENES MAMARIAS S.A.S., en la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el periodo. Todos los elementos han sido reconocidos por los importes apropiados y los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.
- Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos a cargo del CENTRO DE ESPECIALISTAS EN DIAGNOSTICO E IMAGENES MAMARIAS S.A.S., a 31 de diciembre de 2020
- Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, registrados de acuerdo con corte de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio terminado a diciembre 31 de 2020.
- La empresa no tiene planes ni intenciones futuras que puedan afectar negativamente el valor en libros o la clasificación de los activos y pasivos a la fecha de corte.
- La entidad ha dado estricto y oportuno cumplimiento al pago de los aportes al sistema de Seguridad Social Integral, de acuerdo con las normas vigentes.

- Los acontecimientos importantes ocurridos después del cierre del ejercicio y la fecha de preparación de este informe, fueron revelados en las notas.
- Se han calculado todas las provisiones necesarias para proteger los activos de posibles pérdidas, y se han registrado de acuerdo con normas contables vigentes.
- No se conoce de la existencia de otros pasivos de importancia, diferentes a aquellos registrados en los libros o que exigen sean revelados en las notas a los estados financieros.
- El software contable se encuentra debidamente licenciado, cumpliendo así con los requisitos legales.

Dado en San Juan de Pasto a los 10 días del mes de marzo de 2021



Luis Fernando Caicedo Bastidas
Representante Legal



Daniel Alejandro Patiño
Contador
T.P. 182.953-T



CENTRO DE ESPECIALISTAS EN DIAGNOSTICO E IMÁGENES MAMARIAS S.A.S

NIT.: 900.626.481 - 1

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPRATIVO
A DICIEMBRE DE 2020
MUNICIPIO DE PASTO - DEPARTAMENTO DE NARIÑO
ENTIDAD VIGILADA POR LA SUPERINTENDENCIA DE SALUD**

	NOTA	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019	VARIACION	%
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalentes al efectivo	NOTA 7	\$ 139.031.992	\$ 68.926.548	\$ 70.105.444	102%
Caja		\$ 3.339.876	\$ 947.500	\$ 2.392.376	252%
Bancos		\$ 135.692.116	\$ 67.979.048	\$ 67.713.068	100%
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por	NOTA 8	\$ 1.704.115.484	\$ 1.937.385.506	-\$ 233.270.022	-12%
Facturación generada pendiente de radicar		\$ 59.880.874	\$ 100.908.052	-\$ 41.027.178	-41%
Facturación radicada		\$ 933.510.571	\$ 1.149.518.944	-\$ 216.008.373	-19%
Giros por abono de cartera pendiente de aplicar		\$ -	\$ 21.712.306	\$ 21.712.306	-100%
Cuentas por cobrar a socios o accionistas		\$ 710.154.039	\$ 708.600.816	\$ 1.553.223	0%
Cuentas por cobrar a trabajadores		\$ 570.000	\$ 70.000	\$ 500.000	714%
Otros activos	NOTA 11	\$ 100.121.277	\$ 135.142.824	-\$ 35.021.547	-26%
Anticipo de impuestos y contribuciones		\$ 82.079.568	\$ 97.288.848	-\$ 15.209.280	-16%
Anticipos		\$ 17.754.772	\$ 37.853.976	-\$ 20.099.204	-53%
Gastos pagados por anticipado		\$ 286.937	\$ -	\$ 286.937	100%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 1.943.268.753	\$ 2.141.454.878	-\$ 198.186.125	-9%
ACTIVO NO CORRIENTE					
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por	NOTA 8	\$ 3.406.689	\$ 3.406.689	\$ -	0%
Deudas comerciales de difícil cobro		\$ 6.533.928	\$ 6.533.928	\$ -	0%
Deterioro de valor		-\$ 3.127.239	-\$ 3.127.239	\$ -	0%
Propiedades, planta y equipo	NOTA 9	\$ 1.697.798.102	\$ 2.488.296.073	-\$ 790.497.971	-32%
Terrenos		\$ -	\$ 76.310.000	-\$ 76.310.000	-100%
Construcciones en curso		\$ -	\$ 585.100.066	-\$ 585.100.066	-100%
Construcciones y edificaciones		\$ 591.968.566	\$ 663.313.946	-\$ 71.345.380	-11%
Equipo de oficina		\$ 44.649.368	\$ 38.328.764	\$ 6.320.604	16%
Equipo de computación y comunicación		\$ 79.931.793	\$ 70.077.193	\$ 9.854.600	14%
Equipo medico científico		\$ 1.751.598.242	\$ 1.681.998.242	\$ 69.600.000	4%
Depreciación propiedad, planta y equipo (cr)		-\$ 770.349.867	-\$ 626.832.138	-\$ 143.517.729	23%
Intangibles	NOTA 10	\$ 5.518.327	\$ 5.518.327	\$ -	0%
Licencias		\$ 10.911.140	\$ 10.911.140	\$ -	0%
Amortización acumulada		-\$ 5.392.813	-\$ 5.392.813	\$ -	0%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 1.706.723.118	\$ 2.497.221.089	-\$ 790.497.971	-32%
TOTAL ACTIVO		\$ 3.649.991.871	\$ 4.638.675.967	-\$ 988.684.096	-21%



CENTRO DE ESPECIALISTAS EN DIAGNOSTICO E IMÁGENES MAMARIAS S.A.S

NIT.: 900.626.481 - 1

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPRATIVO

A DICIEMBRE DE 2020

MUNICIPIO DE PASTO - DEPARTAMENTO DE NARIÑO

ENTIDAD VIGILADA POR LA SUPERINTENDENCIA DE SALUD

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

Obligaciones financieras	NOTA 12	\$ 210.605.722	\$ 260.306.161	-\$ 49.700.439	-19%
Entidades financieras	\$	13.333.332	\$ 98.333.329	-\$ 84.999.997	-86%
Leasing financiero	\$	157.272.390	\$ 161.972.832	-\$ 4.700.442	-3%
Particulares	\$	40.000.000	\$ -	\$ 40.000.000	100%
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por	NOTA 13	\$ 715.312.406	\$ 828.825.850	-\$ 113.513.444	-14%
Proveedores	\$	54.602.424	\$ 32.666.139	\$ 21.936.285	67%
Costos y gastos por pagar	\$	569.146.017	\$ 767.234.860	-\$ 198.088.843	-26%
Deudas con socios o accionistas	\$	-	\$ 21.200.000	-\$ 21.200.000	-100%
Retención en la fuente	\$	4.443.191	\$ 7.265.975	-\$ 2.822.784	-39%
Retención de ICA	\$	62.774	\$ 458.876	-\$ 396.102	-86%
Otros pasivos	\$	87.058.000	\$ -	\$ 87.058.000	100%
Beneficios a los empleados	NOTA 14	\$ 322.773.349	\$ 209.429.337	\$ 113.344.012	54%
Salarios por pagar	\$	244.007.440	\$ 155.063.440	\$ 88.944.000	57%
Cesantías	\$	22.755.939	\$ 19.281.274	\$ 3.474.665	18%
Intereses a la cesantía	\$	4.582.621	\$ 3.271.165	\$ 1.311.456	40%
Primas Extralegales	\$	19.784.621	\$ 14.984.621	\$ 4.800.000	32%
Vacaciones	\$	17.530.506	\$ 11.142.578	\$ 6.387.928	57%
Retenciones y aportes de nomina	\$	14.112.222	\$ 5.686.259	\$ 8.425.963	148%
Impuestos corrientes		\$ 22.269.130	\$ 106.868.345	-\$ 84.599.215	-79%
Renta y complementarios	\$	22.269.130	\$ 106.868.345	-\$ 84.599.215	-79%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 1.270.960.606	\$ 1.405.429.693	-\$ 134.469.087	-10%
PASIVO NO CORRIENTE					
Pasivos Financieros	NOTA 12	\$ 781.019.998	\$ 959.108.199	-\$ 178.088.201	-19%
Entidades financieras	\$	20.000.002	\$ 91.388.893	-\$ 71.388.891	-78%
Leasing financiero	\$	604.519.996	\$ 767.719.306	-\$ 163.199.310	-21%
Particulares	\$	156.500.000	\$ 100.000.000	\$ 56.500.000	57%
Impuesto diferido		\$ 30.171.459	\$ 30.171.459	\$ -	0%
Impuesto diferido	\$	30.171.459	\$ 30.171.459	\$ -	0%
Otros pasivos	NOTA 15	\$ 469.714.343	\$ 1.176.469.126	-\$ 706.754.783	-60%
Otros pasivos	\$	469.714.343	\$ 1.176.469.126	-\$ 706.754.783	-60%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		\$ 1.280.905.800	\$ 2.165.748.784	-\$ 884.842.984	-41%
TOTAL PASIVO		\$ 2.551.866.406	\$ 3.571.178.477	-\$ 1.019.312.071	-29%



CENTRO DE ESPECIALISTAS EN DIAGNOSTICO E IMÁGENES MAMARIAS S.A.S

NIT.: 900.626.481 - 1

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPRATIVO
A DICIEMBRE DE 2020**

**MUNICIPIO DE PASTO - DEPARTAMENTO DE NARIÑO
ENTIDAD VIGILADA POR LA SUPERINTENDENCIA DE SALUD**

PATRIMONIO

Capital social	\$ 764.736.119	\$ 764.736.119	\$ -	0%
Capital autorizado	\$ 1.500.000.000	\$ 1.500.000.000	\$ -	0%
Capital por suscribir (db)	-\$ 677.763.881	-\$ 677.763.881	\$ -	0%
Capital suscrito por cobrar (db)	-\$ 57.500.000	-\$ 57.500.000	\$ -	0%
Superávit de capital	\$ 238.848.642	\$ 238.848.642	\$ -	0%
Prima en colocación de acciones	\$ 238.848.642	\$ 238.848.642	\$ -	0%
Resultados del ejercicio	\$ 30.685.275	\$ 100.171.898	-\$ 69.486.622	-69%
Utilidades	\$ 30.685.275	\$ 100.171.898	-\$ 69.486.622	-69%
Resultados del ejercicios anteriores	\$ 63.855.428	-\$ 36.259.169	\$ 100.114.598	-276%
Resultado de ejercicios anteriores	\$ 48.280.493	-\$ 51.834.104	\$ 100.114.598	-193%
Convergencia a NIIF PYMES	\$ 15.574.935	\$ 15.574.935	\$ -	0%
TOTAL PATRIMONIO	\$ 1.098.125.465	\$ 1.067.497.489	\$ 30.627.975	3%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 3.649.991.871	\$ 4.638.675.967	-\$ 988.684.096	-21%

LUIS FERNANDO CAICEDO BASTIDAS
C.C. No. 98,387539
Representante Legal

ADRIANA YELA PEREZ
TP 35.315 -T
Revisora Fiscal
Mirar opinión adjunta

DANIEL ALEJANDRO PATIÑO
T.P 182.953 -T
Contador



**CENTRO DE ESPECIALISTAS EN DIAGNOSTICO E IMÁGENES
MAMARIAS S.A.S
NIT.: 900.626.481 - 1
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
MUNICIPIO DE PASTO - DEPARTAMENTO DE NARIÑO
ENTIDAD VIGILADA POR LA SUPERINTENDENCIA DE SALUD**

	NOTA	AÑO 2020	AÑO 2019	VARIACIÓN	%
Ingresos de actividades ordinarias	NOTA 16	\$ 2.849.348.222	\$ 3.643.718.093	-\$ 794.369.871	-22%
Apoyo diagnostico		\$ 3.146.550.316	\$ 3.644.447.019	-\$ 497.896.703	-14%
Devoluciones		-\$ 297.202.094	-\$ 728.926	-\$ 296.473.168	40673%
Costo de ventas y prestación de servicios	NOTA 17	\$ 2.048.782.039	\$ 2.602.536.357	-\$ 553.754.318	-21%
Costos por prestación de servicios		\$ 2.048.782.039	\$ 2.602.536.357	-\$ 553.754.318	-21%
Utilidad bruta		\$ 800.566.183	\$ 1.041.181.736	-\$ 240.615.553	-23%
Gastos de administración	NOTA 18	\$ 731.544.160	\$ 720.664.370	\$ 10.879.790	2%
Beneficios a empleados		\$ 371.547.619	\$ 291.556.741	\$ 79.990.878	27%
Honorarios		\$ 163.839.593	\$ 139.363.398	\$ 24.476.195	18%
Impuestos		\$ 22.436.037	\$ 23.995.116	-\$ 1.559.079	-6%
Arrendamiento		\$ 31.674.000	\$ 125.260.000	-\$ 93.586.000	-75%
Seguros		\$ 12.405.136	\$ 10.837.329	\$ 1.567.807	14%
Servicios		\$ 22.067.345	\$ 24.600.364	-\$ 2.533.019	-10%
Gastos legales		\$ 4.018.400	\$ 25.051.325	-\$ 21.032.925	-84%
Mantenimiento y reparaciones		\$ 902.020	\$ 644.300	\$ 257.720	40%
Reparaciones Locativas		\$ 680.000	\$ -	\$ 680.000	100%
Gastos de Viaje		\$ -	\$ 1.647.520	-\$ 1.647.520	-100%
Diversos		\$ 99.498.857	\$ 64.933.422	\$ 34.565.435	53%
Depreciaciones		\$ 2.475.153	\$ 9.324.768	-\$ 6.849.615	-73%
Amortizaciones		\$ -	\$ 322.848	-\$ 322.848	-100%
Deterioro de valor		\$ -	\$ 3.127.239	-\$ 3.127.239	-100%
Utilidad operacional		\$ 69.022.023	\$ 320.517.366	-\$ 251.495.343	-78%
Otros ingresos	NOTA 19	\$ 57.405.706	\$ 656.891	\$ 56.748.815	8639%
Recuperaciones		\$ 1.108.494	\$ 432.221	\$ 676.273	156%
Servicios		\$ 24.306	\$ 96.000	-\$ 71.694	-75%
Diversos		\$ 81.434	\$ 128.670	-\$ 47.236	-37%
Utilidad en venta de activos fijos		\$ 30.387.472	\$ -	\$ 30.387.472	100%
Subvenciones del gobierno		\$ 25.804.000	\$ -	\$ 25.804.000	100%
Otros gastos		\$ 14.422.219	\$ 496.370	\$ 13.925.849	2806%
Gastos extraordinarios		\$ 5.743.237	\$ 496.370	\$ 5.246.867	1057%
Gastos bancarios		\$ 8.322.982	\$ -	\$ 8.322.982	100%
Gastos diversos		\$ 356.000	\$ -	\$ 356.000	100%
Ingresos financieros		\$ 428.476	\$ 1.158.670	-\$ 730.194	-63%
Gastos financieros	NOTA 20	\$ 67.308.582	\$ 122.625.315	-\$ 55.316.733	-45%
Utilidad antes de impuesto		\$ 45.125.405	\$ 199.211.243	-\$ 154.085.838	-77%
Impuesto a las ganancias		\$ 14.440.130	\$ 99.039.345	-\$ 84.599.215	-85%
Impuesto de renta corriente *		\$ 14.440.130	\$ 99.039.345	-\$ 84.599.215	-85%
Utilidad Neta		\$ 30.685.275	\$ 100.171.898	-\$ 69.486.622	-69%

LUIS FERNANDO CAICEDO BASTIDAS
C.C. No. 98.387539
Representante Legal

ADRIANA YELA PÉREZ
TP 35.315 -T
Revisora Fiscal
Mirar opinión adjunta

DANIEL ALEJANDRO PATIÑO
T.P 182.953 -T
Contador



CENTRO DE ESPECIALISTAS EN DIAGNOSTICO E IMÁGENES MAMARIAS SAS
 NIT: 900.626.481-1
 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
 PARA EL AÑO TERMINADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
 MUNICIPIO PASTO - DEPARTAMENTO NARIÑO
 ENTIDAD VIGILADA POR LA SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD

	AÑO 2020	AÑO 2019	AÑO 2018
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Resultado del ejercicio	\$ 30.685.275	\$ 199.211.243	\$ 371.379.795
Partidas que no afectan el efectivo	\$ 143.460.429	\$ 163.458.917	\$ 162.873.741
Depreciación	\$ 143.460.429	\$ 162.382.745	\$ 161.797.569
Amortización	\$ -	\$ 1.076.172	\$ 1.076.172
Efectivo generado en operaciones			
(+/-) Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	\$ 233.270.022	-\$ 1.196.213.846	-\$ 531.034.458
(+/-) otros activos	\$ 35.021.547	\$ 397.922.103	-\$ 507.817.682
(+/-) Cuentas comerciales por pagar y otras cuenta por pagar	-\$ 113.513.444	\$ 9.693.710	\$ 553.685.279
(+/-) Impuestos corrientes	-\$ 84.599.215	-\$ 31.060.000	\$ 1.649.899
(+/-) Beneficios a los empleados	\$ 113.344.012	\$ 127.519.113	\$ 77.181.291
(+/-) Otros pasivos	-\$ 706.754.783	\$ 962.709.026	\$ 199.999.980
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-\$ 523.231.862	\$ 270.570.106	-\$ 209.635.489
ACTIVIDADES DE INVERSION			
(+/-) Propiedades, planta y equipo	\$ 646.980.242	-\$ 1.535.001.109	-\$ 6.551.727
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	\$ 646.980.242	-\$ 1.535.001.109	-\$ 6.551.727
ACTIVIDADES DE FINACIACION			
(+/-) Obligaciones financieras	-\$ 227.788.640	\$ 537.113.331	\$ 70.038.532
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINACIACION	-\$ 227.788.640	\$ 537.113.331	\$ 70.038.532
EFFECTO EN EL EFECTIVO	\$ 70.105.444	-\$ 364.647.512	\$ 388.104.852
Efectivo al inicio del periodo	\$ 68.926.548	\$ 433.574.060	\$ 45.469.188
Efectivo al final del periodo	\$ 139.031.992	\$ 68.926.548	\$ 433.574.040

LUIS FERNANDO CAICEDO BASTIDAS
 C.C. No. 98,387539
 Representante Legal

DANIEL ALEJANDRO PATIÑO
 T.P 182.953 -T
 Contador

ADRIANA YELA PEREZ
 TP 35.315 -T
 Revisora Fiscal
 Mirar opinión adjunta



CENTRO DE ESPECIALISTAS EN DIAGNOSTICO E IMÁGENES MAMARIAS SAS
NIT 900.626.481-1
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
MUNICIPIO PASTO - DEPARTAMENTO NARIÑO
ENTIDAD VIGILADA POR LA SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD

EVENTO	CAPITAL SOCIAL	SUPERAVIT DE CAPITAL	RESULTADOS DEL EJERCICIO	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	EFFECTO DE LA ADOPCION NIIF PYMES	TOTAL
SALDO AL INICIO DEL PERIODO 2016 (ESFA)	\$ 764.736.119	\$ -	\$ -	\$ 617.914.240	\$ 15.574.935	\$ 162.396.814
Prima en colocación de acciones		\$ 238.848.642				
Resultado del ejercicio 2016			\$ 34.321.308			
SALDO AL FINAL DEL PERIODO 2016	\$ 764.736.119	\$ 238.848.642	\$ 34.321.308	-\$ 617.914.240	\$ 15.574.935	\$ 435.566.764
Traslado del resultado 2016 a resultados de ejercicios anteriores			-\$ 34.321.308	\$ 34.321.308		
Prima en colocación de acciones						
Resultado del ejercicio 2017			\$ 160.375.032			
SALDO AL FINAL DEL PERIODO 2017	\$ 764.736.119	\$ 238.848.642	\$ 160.375.032	-\$ 583.592.933	\$ 15.574.935	\$ 595.941.796
Traslado del resultado 2017 a resultados de ejercicios anteriores			-\$ 160.375.032	\$ 160.375.032		
Prima en colocación de acciones						
Resultado del ejercicio 2018			\$ 371.379.795			
SALDO AL FINAL DEL PERIODO 2018	\$ 764.736.119	\$ 238.848.642	\$ 371.379.795	-\$ 423.217.901	\$ 15.574.935	\$ 967.321.591
Traslado del resultado 2018 a resultados de ejercicios anteriores			-\$ 371.379.795	\$ 371.383.796		
Prima en colocación de acciones						
Resultado del ejercicio 2019			\$ 100.171.898			
SALDO AL FINAL DEL PERIODO 2019	\$ 764.736.119	\$ 238.848.642	\$ 100.171.898	-\$ 51.834.105	\$ 15.574.935	\$ 1.067.497.489
Traslado del resultado 2019 a resultados de ejercicios anteriores			-\$ 100.171.898	\$ 100.114.598		
Resultado del ejercicio 2020			\$ 30.685.275			
SALDO AL FINAL DEL PERIODO 2020	\$ 764.736.119	\$ 238.848.642	\$ 30.685.275	\$ 48.280.493	\$ 15.574.935	\$ 1.098.125.465

LUIS FERNANDO CAICEDO BASTIDAS
 C.C. No. 98,387539
 Representante Legal

DANIEL ALEJANDRO PATIÑO
 T.P 182.953 -T
 Contador

ADRIANA YELA PEREZ
 TP 35.315 -T
 Revisora Fiscal
 Mirar opinión adjunta



CENTRO DE ESPECIALISTAS EN DIAGNOSTICO E IMÁGENES MAMARIAS S.A.S

NIT.: 900.626.481 - 1

INDICADORES FINANCIEROS

AÑO 2020

PROPONENTE	ACTIVO CORRIENTE	ACTIVO TOTAL	PASIVO CORRIENTE	PASIVO TOTAL	PATRIMONIO
	AÑO 2020	AÑO 2020	AÑO 2020	AÑO 2020	AÑO 2020
CENTRO DE ESPECIALISTAS EN DIAGNOSTICO E IMÁGENES MAMARIAS S.A.S	\$ 1.943.268.753	\$ 3.649.991.871	\$ 1.270.960.606	\$ 2.551.866.406	\$ 1.098.125.465

PROPONENTE	UTILIDAD OPERACIONAL	UTILIDAD NETA	GASTO DE INTERESES
	AÑO 2020	AÑO 2020	AÑO 2020
CENTRO DE ESPECIALISTAS EN DIAGNOSTICO E IMÁGENES MAMARIAS S.A.S	\$ 69.022.023	\$ 30.685.275	\$ 67.308.582

PROPONENTE	LIQUIDEZ	NIVEL DE ENDEUDAMIENTO	CAPITAL DE TRABAJO	RAZÓN DE COBERTURA DE INTERESES	RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO	RENTABILIDAD DEL ACTIVO
	Activo corriente sobre pasivo corriente	Pasivo total sobre activo total	Activo corriente menos pasivo corriente	Utilidad operacional dividida por los gastos de intereses	Utilidad operacional dividida por el patrimonio	Utilidad operacional dividida por el activo total
RESULTADO	152.90%	70%	\$ 672.308.147	1.03	6.3%	1.9%

Declaramos bajo la gravedad de juramento, comprometiendo nuestra responsabilidad personal y comprometiendo la responsabilidad institucional de la persona jurídica que representamos, que la información antes consignada es totalmente cierta, corresponde única y exclusivamente a la entidad que representamos.

LUIS FERNANDO CAICEDO BASTIDAS
C.C. No. 98,387539
Representante Legal

DANIEL ALEJANDRO PATIÑO
C.C. No. 1.085.902.182
T.P 182.953 -T
Contador

ADRIANA YELA PEREZ
C.C. No. 30.738.270
TP 35.315 -T
Revisora Fiscal

**CENTRO DE ESPECIALISTAS EN DIAGNOSTICO E IMÁGENES MAMARIAS S.A.S
SENO DIAGNOSTICO S.A.S**

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTES AL AÑO 2020**

Nota 1. Información general.

La empresa **Centro de Especialistas en Diagnóstico e Imágenes Mamarias S.A.S.**, con NIT 900.626.481 - 1 y domicilio principal en la ciudad de San Juan de Pasto, Colombia, ubicado en la Cra. 33A No. 19 - 64 Edificio Murano San Antonio, se constituyó el 3 de mayo del 2013, su objeto social es indeterminado y puede ejercer cualquier actividad lícita de comercio o de servicios, se dedica principalmente al **apoyo diagnóstico en servicios como: radiología e imagenología, mamografía, ecografía y tomografía.**

Nota 2. Bases de elaboración y políticas contables

La Entidad, adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) el 1 de enero de 2016, e inició su periodo de transición (año 2016), de acuerdo con el decreto 2496 del año 2015.

Los Estados Financieros de Seno Diagnostico S.A.S, se elaboraron con base en los requerimientos establecido en las políticas contables, elaboradas bajo los criterios de la NIIF para PYMES versión 2015. Por lo anterior, la entidad cumple con todos los requerimientos de la NIIF para PYMES.

Nota 3. Negocio en marcha

Al final del período, la empresa funciona como un negocio en marcha, por lo anterior, las bases de medición y presentación de los estados financieros se realizan con base en las siguientes políticas contables.

Nota 4. Aspectos generales

4.1. Definición de los elementos de los estados financieros

- a. **Activo** es un recurso controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener beneficios económicos futuros.
- b. **Pasivo** es una obligación presente de la entidad, que surge a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.
- c. **Patrimonio** es la parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

- d. **Ingresos** son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, distintas de las relacionadas con las aportaciones de inversores de patrimonio.
- e. **Gastos** son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio, distintos de los relacionados con las distribuciones realizadas a los inversores de patrimonio.

4.2. Reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos

Reconocimiento es el proceso de incorporación en los estados financieros de una partida que cumple la definición de un activo, pasivo, ingreso o gasto y que satisface los siguientes criterios:

- a. Es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida llegue, o salga de la entidad; y
- b. la partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

4.3. Clasificación de activos y pasivos entre corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos así: corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

4.4. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los presentes Estados Financieros se valoran y presentan utilizando pesos colombianos, la cual es la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera, esta a su vez, es su moneda funcional.

4.5. Base contable de acumulación

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base contable de acumulación o devengo, excepto en lo relacionado con la información de los flujos de efectivo.

4.6. Comparabilidad

Los estados financieros de la entidad se pueden comparar a lo largo del tiempo, para identificar las tendencias de su situación financiera y su rendimiento financiero. También se pueden comparar con los estados financieros de entidades diferentes, para evaluar su

situación financiera, rendimiento y flujos de efectivo relativos, para tal efecto la entidad reconocerá y revelará en forma uniforme las transacciones a través del tiempo.

4.7. Responsabilidad

La Administración de la Sociedad es responsable de la información contenida en estos Estados Financieros. La preparación de los mismos, de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera, aceptadas en Colombia, establecidas en el Decreto Reglamentario 3022 del año 2013 y compilado por el Decreto 2420 de 2015: “Decreto Único Reglamentario de las normas de contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de la información”, el cual fue modificado por el Decreto Reglamentario 2496 del 23 de diciembre de 2015.

Nota 5. Políticas contables.

A continuación, se presenta un resumen de las políticas contables adoptadas por la entidad.

a. Efectivo y equivalentes al efectivo.

Incluyen el dinero en caja, bancos e inversiones de alta liquidez; para que las inversiones puedan ser clasificadas como equivalentes de efectivo, las mismas deben cumplir con los siguientes criterios:

- Inversiones a corto plazo, con vencimiento inferior o igual a tres meses, a la fecha de presentación de los estados financieros.
- Que sean fácilmente convertibles en efectivo.
- Sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

La medición de estos activos se realiza por el valor razonable de cada partida.

b. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

En esta categoría de activos financieros, se contabilizan las cuentas por cobrar por conceptos como: prestación de servicios, cuentas por cobrar a trabajadores o a terceros y en general todas las cuentas de las cuales se espera recuperar en efectivo u otro instrumento financiero.

Al respecto se resalta el manejo de las cuentas por cobrar a las EPS, por concepto de prestación de servicios de salud, la cual se realiza con el siguiente procedimiento:

- Al momento de la atención de paciente se genera la factura a nombre de la EPS, a la cual se adjuntan todos los soportes como son autorizaciones, documento de

identidad y demás necesarios para ejercer el cobro, en este momento se reconoce la cuenta por cobrar como “facturación generada pendiente de radicar”

- En el momento que la facturación es radicada en las diferentes EPS, bien sea de forma física o vía internet, se reclasifica la cuenta por cobrar a “facturación radicada”
- Si en el proceso de auditoría que realizan las EPS, se reciben glosas se procede a revisión de la misma, con el fin de subsanar la observación recibida. Si la glosa es aceptada se procede a disminuir el ingreso.

Para reconocer el deterioro de valor al final de cada periodo se realiza análisis de cada cliente, con el fin de determinar el nivel de recuperabilidad de las cuentas por cobrar de este análisis se procede de la siguiente forma:

- De los clientes, que se estima no se recuperará el valor de la cuanta por cobrar, se da de baja el total del valor, para lo cual se utiliza una cuenta correctora y se mantiene el control en la medida que este deterioro de valor sea aceptado fiscalmente.
- Los clientes, con deudas superiores a un año, después de radicada la facturación, se realiza cálculo de deterioro de valor, el cual consiste en determinar a la fecha de corte, su valor descontado, para esto se sigue el siguiente procedimiento:
 - Se estima el tiempo transcurrido de la fecha de radicación hasta la fecha de radicación.
 - De las cuentas por cobrar, con rango superior a 360 días, se estima su valor descontado, para lo cual se utiliza la fórmula de valor presente y la tasa de interés promedio de los pasivos financieros.
 - La diferencia entre el valor nominal el valor presente se reconoce como deterioro de valor

c. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que:

- se mantienen para su uso en la producción o el suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y
- se esperan usar durante más de un periodo (1 año).

En esta categoría los activos se clasifican como:

- Terrenos
- Edificios
- Muebles y equipo de oficina
- Equipo de computación y comunicación

- Equipo médico científico
- Y demás categorías de propiedades, planta y equipo.

No se reconocen como propiedades, planta y equipo los activos adquiridos por un valor inferior a 50 UVT, esto con base en el principio de materialidad, por lo tanto, se reconocen en los Estados Financieros como gasto. No obstante, se mantiene en Excel, el control sobre su existencia y uso mediante ficha técnica.

La medición de los elementos de propiedades planta y equipo se divide así:

- **Medición inicial:** la medición inicial se realiza en el momento de la compra o cuando se está construyendo el bien.
- **Medición posterior:** La medición se realiza con el fin de reconocer eventos como: depreciación, mejoras y deterioro de valor.

La medición inicial se realiza al costo el cual comprende:

- Precio de adquisición.
- Impuestos no descontables.
- Gastos de transporte.
- Y demás costos relacionados con la adquisición del elemento de propiedades, planta y equipo.

La medición posterior:

- **Depreciación:** este procedimiento se realiza con el fin de reconocer la pérdida de valor de los activos por su uso normal, para esto se utiliza el método de línea recta el cual consiste en determinar el tiempo que el activo estará en uso (vida útil), y se divide el valor del activo entre este tiempo. Contablemente la depreciación inicia cuando el bien está listo para su uso y finaliza en el momento que el activo se ha dado de baja o la depreciación finaliza por su vida útil.

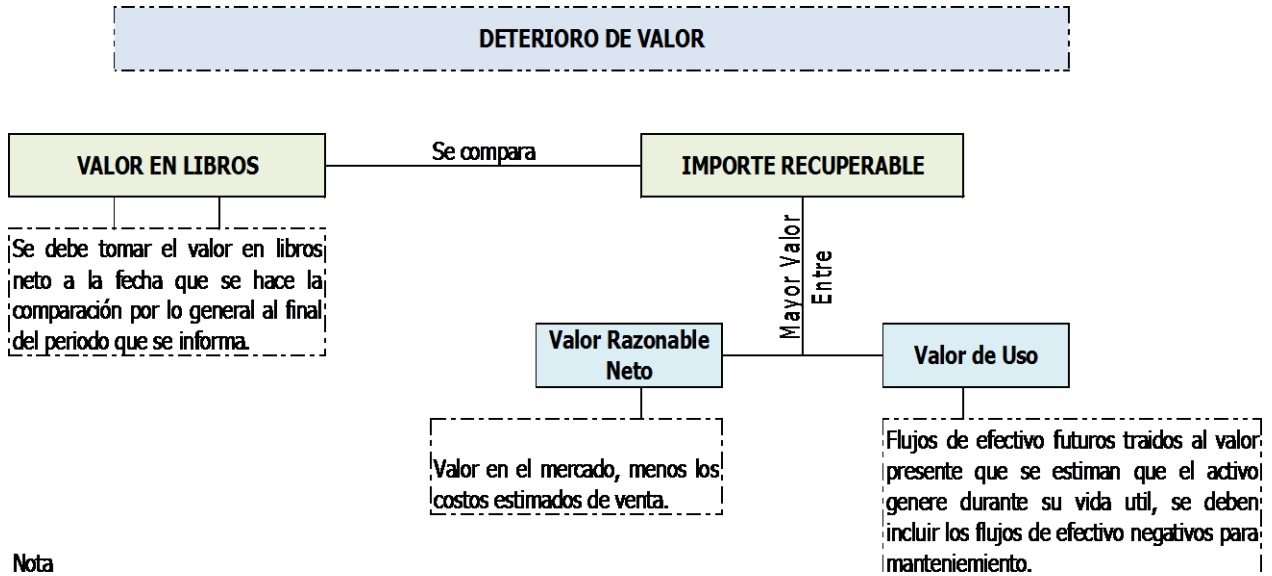
La vida útil se evalúa de forma constante con el fin de determinar si esta es acorde a la realidad de cada activo.

La depreciación se reconoce de forma mensual, con base en el cálculo realizado para cada uno de los activos, los cuales se controlan de forma extracontable.

- **Mejoras:** las mejoras comprenden el mantenimiento, o la sustitución de partes, que son materialmente importantes superior a 2 Salarios mínimos legales vigentes, los cuales se contabilizan como mayor valor del bien, y se deprecian de forma mensual.

- **Deterioro de valor:** este procedimiento se realiza al final de cada periodo, y consiste en determinar si el valor recuperable de cada activo es inferior a su valor contable, en el evento que el valor en libros sea mayor, la diferencia se reconoce como un gasto por deterioro, por su parte si sucede todo lo contrario no se hace ningún cambio.

A continuación, se presenta el grafico del deterioro de valor:



Nota

Si Uno de los dos valores **Valor Razonable Neto** ó **Valor de Uso** es Mayor que el Valor en libros no es necesario determinar el otro.

d. Activos intangibles

Los activos intangibles no pueden ser percibidos físicamente, por tanto, son de naturaleza inmaterial. Por ejemplo: licencias de programas.

Estos activos contribuyen a las actividades de la Entidad, y por tanto se reconocen en los Estados Financieros de la empresa, para ser reconocidos como activos su valor debe superar los 2 SMMLV y además deben cumplir los siguientes requisitos:

- Que sea controlable e identificable, para el caso de las licencias y programas que se puedan separar del hardware.
- Que se pueda asignarles un costo
- Que la Entidad obtenga beneficios económicos de la utilización del activo.

Los activos intangibles se miden al costo, el cual comprende:

- El precio de compra.

- Los impuestos no recuperables.
- Los aranceles.
- Demás costos que sean necesarios para dejar el activo listo para su venta.

Posterior al momento de la compra del activo intangible, estos se miden al costo menos la amortización.

La amortización se determina bajo el método de línea recta el cual consiste en:

- Determina la vida útil del activo intangible, el cual corresponde al tiempo en que se estima estará en uso dentro de la Entidad.
- Dividir el costo del activo entre el número de meses que se estableció como vida útil.

El resultado de esta operación se reconoce como costo o gasto por amortización y disminuye el valor del activo intangible.

- Otra medición especial es determinar si el activo intangible ha sufrido deterioro de valor, este proceso se lleva a cabo al final de cada año y el ánimo del mismo es que en los estados financieros los activos no se presenten por encima de su valor recuperable.

e. Otros activos

Gastos pagados por anticipado

Los gastos pagados por anticipado representan activos que se pagaron de forma anticipada a la obtención de los beneficios económicos por parte de la entidad. Los gastos pagados por anticipado que no superen un valor igual o mayor a 2 SMMLV se contabilizan como gastos en el momento de su reconocimiento.

Este tipo de activos se reconocen en los Estados Financieros al valor nominal.

La medición posterior, de estos activos, se realiza al costo menos la amortización acumulada. Para establecer el valor de la amortización se toma como vida útil el tiempo en el cual el activo genera beneficios a la empresa, o hasta el momento de su legalización, por ejemplo: las pólizas se amortizan por un periodo de 12 meses, tiempo que se encuentra activa. El proceso de amortización se explicó anteriormente en el párrafo de activos intangibles.

De igual forma, se reconoce como otros activos los saldos a favor por impuestos y las retenciones a favor de la entidad, que cumplen la definición de activo, pero no se pueden catalogar como activos financieros, estas se miden al valor nominal:

f. Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras, representan pasivos financieros los cuales se reconocen en el momento del desembolso; la entidad realiza transacciones en términos normales, con una tasa del mercado, adicionalmente los costos financieros iniciales no superan el porcentaje establecido para incluirlos en la medición inicial, por lo anterior el proceso contable se realiza de la siguiente forma:

Medición inicial: La medición inicial de estos pasivos se realiza al valor de la transacción más los gastos asociados a la transacción, siempre y cuando los mismos representen un porcentaje igual o mayor a un 5% del valor de la obligación financiera, de lo contrario se reconocerán como gasto en el periodo que se generan.

Medición posterior: La medición posterior se hace de forma mensual al costo amortizado, tomado como referencia la tasa pactada con la entidad financiera y disminuyendo el valor de la cuota del pasivo reconocido inicialmente.

En el momento de presentarse una transacción que incluya gastos iniciales, que superen el 5% del valor del pasivo, este se medirá al valor presente de los pagos futuros y su medición posterior se realiza con base en la tasa de interés efectivo que se determina con base en el flujo de efectivo proyectado.

g. Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar representan pasivos por conceptos como:

- Proveedores
- Costos y gastos por pagar
- Retención en la fuente
- Otros pasivos

La Entidad reconoce los pasivos en los Estados Financieros en la medida que se cumplan las siguientes condiciones.

- Que el bien y servicio se haya recibido a satisfacción
- Que el pasivo pueda ser medido con fiabilidad.
- Que sea probable la salida de beneficios económicos al momento de su pago.

Los pasivos por estos conceptos se clasifican como corrientes (menores a 12 meses), por lo tanto, no requieren una medición especial, como es el valor presente y el costo amortizado. Así las cosas, en los Estados Financieros los pasivos se mantienen al valor nominal hasta el momento de su pago.

h. Pasivo por impuesto corrientes

Los impuestos se reconocen con base en las leyes de tipo fiscal, que rigen de forma específica para cada uno de ellos, contablemente se registran en el periodo que se causan. Este tipo de pasivos son de tipo corriente, por tanto, su valor en los Estados Financieros se reconoce al valor nominal hasta el momento de su declaración y pago.

i. Beneficios a los empleados

Los beneficios a los empleados, representan los pasivos por diferentes conceptos relacionados con el personal contratado por la Entidad, estos pasivos se clasifican en:

- **Beneficios de corto plazo.**
 - Sueldo, horas extras, recargos y bonificaciones.
 - Cesantías
 - Intereses a las cesantías
 - Vacaciones
 - Prima de servicios
 - Aportes a seguridad social (salud, pensión, ARL)
 - Aportes parafiscales

La medición de los beneficios a los empleados se realiza de forma mensual con la elaboración de la nómina y la planilla para aportes PILA, en la cual se informan las diferentes novedades, que se presentan en el mes.

Los beneficios a los empleados se reconocen como un costo o gasto en el estado de resultados, contra un pasivo del estado de situación financiera.

El valor del gasto y el respectivo pasivo se reconoce al valor nominal ya que todos y cada uno de los mismos se clasifican como un pasivo corriente.

j. Otros pasivos

Los demás pasivos que no tienen una clasificación específica en las categorías anteriormente mencionadas se reconocen como otros pasivos, entre los cuales se encuentran: Impuesto diferido e Ingresos recibidos por anticipado, contablemente se reconocen al valor nominal y para su control se concilian de forma permanente.

k. Patrimonio

Por definición el patrimonio es el resultado de restar al activo el pasivo, independientemente a esta definición el patrimonio se divide en categorías esto con base en su origen

I. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se definen como incrementos en los beneficios económicos, obtenidos a lo largo del periodo que se informa, en forma de entradas o incremento de valor de los activos, o bien decremento de los pasivos, que dan como resultado aumentos del patrimonio, distintos de los aportes de los accionistas.

Para la Entidad los ingresos de actividades ordinarias provienen de la prestación de servicios médicos relacionados con el apoyo diagnóstico y diferentes consultas.

Para que el ingreso sea reconocido contablemente debe cumplir con las siguientes condiciones:

Para los servicios médicos:

- Que los riesgos y beneficios se hayan transferido al comprador
- Que el valor de los ingresos se pueda medir con fiabilidad
- Que los costos incurridos se puedan medir con fiabilidad

Por las características de los servicios que presta la empresa, las condiciones de reconocimiento se cumplen de forma inmediata con la transacción, momento en el cual se realiza la factura y se contabiliza en el programa contable. El valor reconocido en los Estados Financieros para el ingreso es el valor de la transacción.

Demás ingresos:

Los demás ingresos se reconocen en el momento en que se origina el hecho económico, por ejemplo, los rendimientos financieros, contabilizándose por el valor nominal de cada una de las transacciones.

m. Costos.

El costo representa la inversión que se debió realizar para generar el ingreso. La entidad reconoce como costo todas las erogaciones necesarias para prestar el servicio médico, como son: insumos médicos, beneficios a los empleados que se relacionan directamente con la prestación de servicios, honorarios de médicos especialistas, servicios, depreciación de equipo médico científico, servicios públicos y demás costos que tengan relación con la actividad económica.

Los costos se miden de acuerdo con las políticas contables de la entidad y se reconocen contablemente de forma mensual.

n. Gastos

Los gastos son las erogaciones necesarias para que la Entidad funcione como una empresa organizada y pueda cumplir con su objeto social, además de todas las obligaciones de tipo legal.

El reconocimiento de los gastos se realiza en el momento que se efectúa el hecho económico

En las notas de carácter específico se detallará los gastos más relevantes realizados durante el periodo que se informa.

NOTAS ESPECÍFICAS

Nota 6. Efectos de la Pandemia por el COVID 19.

Debido a la pandemia originada por el coronavirus (COVID-19), la empresa cerró sus instalaciones durante los meses de abril mayo y parte de junio, para afrontar esta situación a nivel económico, la empresa estableció políticas de uso del efectivo, dando prioridad a los pagos del personal de la entidad, realizó acuerdos con los bancos para aplazar las cuotas de los créditos durante los meses de abril a octubre, realizó acuerdos con algunos proveedores de servicios para la disminución de los cobros por concepto de arrendamiento, honorarios entre otros, estas medidas permitieron que Seno Diagnostico tenga un flujo de caja positivo y además no haya incurrido en recortes de personal o impago de las obligaciones que posee.

La estrategia comercial, para la reactivación económica de la entidad, consistió en ofrecer servicios de alta calidad con tiempo de espera mínimo para la obtención de los resultados, se establecieron horarios de atención extendidos, en la actualidad la empresa labora de domingo a domingo en el horario 7 am a 12 pm, permitiendo así obtener nuevos contratos con entidades privadas con servicio de hospitalización.

A nivel de ingresos desde el mes de la reapertura (junio) hasta el cierre del periodo se ha presentado un incremento constante, evidenciando el posicionamiento de la entidad en el mercado, reconocida como una empresa de alta calidad técnica y humana; en este punto es de resaltar qué si bien la entidad se ha recuperado en gran medida a la crisis económica generada por el COVID-19 se han dejado de percibir ingresos importantes en el periodo informado, por tanto, las cifras comparativas con respecto al periodo 2019 no representan una tendencia de la entidad, por el contrario, representan el resultado de una crisis mundial en la cual Seno Diagnóstico ha aprovechado sus ventajas competitivas.

Nota 7. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

La Entidad tiene establecido en su estructura organizacional el área de facturación, en esta se reciben los pagos de contado por los servicios prestados, cuotas moderadoras y copagos: al finalizar el día se realiza arqueo y se entrega el efectivo a la caja general en el área de contabilidad.

Para realizar un control adecuado se han adoptado controles que permiten resguardar de forma segura y adecuada los recursos. Entre los controles más relevantes se encuentran:

- Arqueo permanente a caja general y caja de facturación,
- Revisión de los comprobantes diarios en donde se detalla cada uno de los pagos,
- Conciliación mensual de las cuentas bancarias.
- Niveles de autorización mediante dispositivo electrónico para las transferencias realizadas por el portal transaccional.

Adicionalmente Revisoría Fiscal realiza actividades de forma independiente, que permiten evaluar que los controles sean adecuados, además de dar recomendaciones para mejorarlos en caso de que se encuentren falencias de estos.

Las cifras del periodo informado son las siguientes:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019	VARIACIÓN	%
Caja general	\$ 3.339.876	\$ 947.500	\$ 2.392.376	252%
Banco BBVA Cta corriente	\$ 134.906.546	\$ 68.063.854	\$ 66.842.692	98%
Bancolombia Cta Corriente	\$ 785.570	-\$ 84.806	\$ 870.376	-1026%
TOTALES	\$ 139.031.992	\$ 68.926.548	\$ 70.105.444	102%

Nota 8. Cuentas comerciales por cobrar.

Las cuentas por cobrar representan activos financieros que otorgan a la Entidad el derecho a recibir un pago, estas son de tipo corriente por tanto se miden al valor nominal de cada transacción. A continuación, se presentan las cifras comparativas.

CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR		DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019	VARIACIÓN	%
Facturación generada pendiente de radicar	A	\$ 59.880.874	\$ 100.908.052	-\$ 41.027.178	-41%
Facturación radicada		\$ 933.510.571	\$ 1.149.518.944	-\$ 216.008.373	-19%
Giros por abono de cartera pendiente de aplicar		\$ -	-\$ 21.712.306	\$ 21.712.306	-100%
Cuentas por cobrar a socios o accionistas	B	\$ 710.154.039	\$ 708.600.816	\$ 1.553.223	0%
Cuentas por cobrar a trabajadores		\$ 570.000	\$ 70.000	\$ 500.000	714%
TOTALES		\$ 1.704.115.484	\$ 1.937.385.506	-\$ 233.270.022	-12%

A. Clientes por prestación de servicios de salud.

Las cuentas por cobrar por concepto de facturación radicada y pendiente de radicar corresponden a la prestación de servicios médicos,

Para un mejor análisis se presentan dos cuadros de cartera, el primero por tercero con el saldo total de forma comparativa con el periodo anterior y el segundo clasificado por edades.

Con respecto a la Cartera de MEDIMAS EPS, es necesario aclarar que con esta entidad se llegó al acuerdo, en el cual se concedió un descuento considerable para que se realice el pago del total de la cartera, este pago se realizó en el mes de junio de 2020.

Cartera por tercero comparativa.

TERCERO	AÑO 2020	AÑO 2019	VARIACION
HOSPITAL UNIVERSITARIO DEPARTAMENTAL DE NARIÑO E.S.E	\$ -	\$ 202.394.270	-\$ 202.394.270
MEDIMAS EPS	\$ -	\$ 432.747.419	-\$ 432.747.419
PROFAMILIA	\$ 59.000	\$ -	\$ 59.000
ENTREAMBIENTES	\$ 136.000	\$ -	\$ 136.000
IPS LOS ANGELES	\$ 372.900	\$ -	\$ 372.900
ILIOS GROUP	\$ 768.828	\$ -	\$ 768.828
CONSORCIO REFAM	\$ 884.000	\$ -	\$ 884.000
IPS SAN JORGE	\$ 1.400.248	\$ -	\$ 1.400.248
FONDO UNIVERSIDAD DE NARIÑO	\$ 1.469.000	\$ 3.580.509	-\$ 2.111.509
SALUD VIDA IPS NIT	\$ 3.307.200	\$ 1.560.000	\$ 1.747.200
PROFAMILIA	\$ 3.680.560	\$ -	\$ 3.680.560
IPS PASTO ESPECIALIDADES S.A.S	\$ 6.018.420	\$ 6.018.420	\$ -
CLINICA SALUDCOOP LOS ANDES	\$ 6.044.682	\$ -	\$ 6.044.682
MEDFAM MEDICINA FAMILIAR	\$ 9.425.239	\$ 4.612.162	\$ 4.813.077
ASMET SALUD EPS	\$ 9.910.157	\$ -	\$ 9.910.157
TRAUMEDICAL	\$ 24.496.800	\$ -	\$ 24.496.800
PROINSALUD SA	\$ 39.328.990	\$ -	\$ 39.328.990
CLINICA NUESTRA SEÑORA D FATIMA SA	\$ 80.475.935	\$ 4.955.872	\$ 75.520.063
UNIDAD PEDIATRICA INTEGRAL SAS	\$ 86.194.485	\$ 86.194.485	\$ -
CENTRO MEDICO VALLE DE ATRIZ	\$ 120.609.641	\$ 372.564	\$ 120.237.077
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE NARIÑO	\$ 598.809.360	\$ 507.991.295	\$ 90.818.065
TOTAL	\$ 993.391.445	\$ 1.250.426.996	-\$ 257.035.551

Cartera por edades

CLIENTE	0-90 DIAS	91-180 DIAS	181-360 DIAS	MAS DE 360 DIAS	TOTAL CARTERA
ENTREAMBIENTES	\$ 136.000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 136.000
IPS LOS ANGELES	\$ 372.900	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 372.900
ILIOS GROUP	\$ 768.828	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 768.828
CONSORCIO REFAM	\$ 884.000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 884.000
IPS SAN JORGE	\$ -	\$ 1.400.248	\$ -	\$ -	\$ 1.400.248
FONDO UNIVERSIDAD DE NARIÑO	\$ 1.469.000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1.469.000
SALUD VIDA IPS	\$ 2.040.000	\$ 1.267.200	\$ -	\$ -	\$ 3.307.200
PROFAMILIA	\$ 3.739.560	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3.739.560
IPS PASTO ESPECIALIDADES S.A.S	\$ -	\$ -	\$ 6.014.260	\$ -	\$ 6.014.260
CLINICA SALUDCOOP LOS ANDES	\$ 6.583.682	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 6.583.682
MEDFAM MEDICINA FAMILIAR	\$ 9.425.239	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 9.425.239
ASMET SALUD EPS	\$ 8.819.042	\$ 1.091.115	\$ -	\$ -	\$ 9.910.157
PROINSALUD SA	\$ 39.328.990	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 39.328.990
TRAUMEDICAL	\$ 24.496.800	\$ 16.484.771	\$ -	\$ -	\$ 40.981.571
CLINICA NUESTRA SEÑORA FATIMA SA	\$ 32.842.427	\$ 30.713.160	\$ 15.149.766	\$ 1.770.582	\$ 80.475.935
UNIDAD PEDIATRICA INTEGRAL SAS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 86.194.485	\$ 86.194.485
CENTRO MEDICO VALLE DE ATRIZ	\$ 99.809.451	\$ 20.800.190	\$ -	\$ -	\$ 120.609.641
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE NARIÑO	\$ 118.531.667	\$ 3.594.497	\$ 2.082.000	\$ 457.581.585	\$ 581.789.749
TOTALES CARTERA	\$ 349.247.586	\$ 75.351.181	\$ 23.246.026	\$ 545.546.652	\$ 993.391.445

B. El saldo por concepto de cuentas por cobrar a accionistas se originó por la compra de un bien inmueble, el cual se realizó la compra a nombre de los accionistas, pero en la actualidad es utilizado por la empresa para los procesos de desinfección bodega; este activo constituye una inversión estratégica para futuras ampliaciones o construcción de una sede propia, por tanto, esta partida no constituye una cuenta por cobrar por entrega de dinero a los accionistas.

C. Las cuentas por cobrar no corrientes corresponden a cartera por concepto de servicios prestados a la Policía Nacional, que por efectos de contrato no se pudo radicar, por tanto, se espera un concepto de gerencia para proceder a dar de baja o realizar la respectiva provisión fiscal y deterioro de valor.

Nota 9. Propiedades, planta y equipo.

Para reconocer los elementos de propiedades, plata y equipo se revisa que los mismos cumplan la definición y los criterios de reconocimiento que se detallan en la política contable. Para ejercer un control detallado de los mismos el área contable mantiene una herramienta en Excel, en la que se detalla el valor de compra, vida útil y depreciación:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019	VARIACIÓN	%
Terrenos	A	\$ -	\$ 76.310.000	-\$ 76.310.000	-100%
Construcciones en curso		\$ -	\$ 585.100.066	-\$ 585.100.066	-100%
Construcciones y edificaciones	B	\$ 591.968.566	\$ 663.313.946	-\$ 71.345.380	-11%
Equipo de oficina		\$ 44.649.368	\$ 38.328.764	\$ 6.320.604	16%
Equipo de computación y comunicación		\$ 79.931.793	\$ 70.077.193	\$ 9.854.600	14%
Equipo medico científico	C	\$ 1.751.598.242	\$ 1.681.998.242	\$ 69.600.000	4%
Depreciación propiedad, planta y equipo (cr)		-\$ 770.349.867	-\$ 626.832.138	-\$ 143.517.729	23%
TOTALES		\$ 1.697.798.102	\$ 2.488.296.073	-\$ 790.497.971	-32%

- A. En el año 2019, los accionistas de la empresa decidieron ampliar los servicios ofrecidos, para esto se adquirió un tomógrafo, esto originó la necesidad de cambiar de sede, ya que la ubicada en el Edificio Centro de Especialistas las Cuadras, no ofrecía la infraestructura adecuada para el nuevo equipo, además comercialmente no permitía crecer en el número de pacientes atendidos. Por lo anterior, se vende la sede de las Cuadras, por un valor de \$700.000.000.

En contabilidad la sede tenía los siguientes valores.

DETALLE	VALOR
Terreno	\$ 76.310.000
Edificación	\$ 663.313.946
Depreciación acumulada	\$ 70.011.418
VALOR EN LIBROS	\$ 669.612.528

- B. El valor de las construcciones y edificaciones corresponde al valor de la inversión realizada para la adecuación del local ubicado en el Edificio Murano San Antonio, el cual se encuentra en la Avenida de los Estudiantes, en general la adecuación constituyo: construcción de redes (eléctrica, sanitaria, agua, aire acondicionado), pisos y muros para dividir las diferentes áreas, construcción de muebles, entre otros.

Por ser un activo tomado en arrendamiento operativo, todas las adecuaciones se activaron como un solo activo, para efectos de la depreciación se tomó como vida útil el término del contrato el cual está por un periodo de 10 años.

- C. Los activos de mayor importancia para la institución constituyen el equipo médico científico, así:

TOMOGRFO CANON
MAMOGRAFO - LILYUM
SISTEMA DE DIAGNOSTICO POR ULTRASONIDO - RX
ECOGRAFOS

Nota 10. Activos intangibles.

En esta categoría se reconocen las licencias del software que mantiene la empresa, estos son: **a)** Salud IPS para el área asistencial y la generación de facturación y **b)** el programa contable, para el año 2020 no se reconoció amortización por los programas ya que se estima que el valor actual de \$5.5518.327 es un valor adecuado que representa de forma razonable el valor residual.

Nota 11. Otros activos.

OTROS ACTIVOS		DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019	VARIACIÓN	%
Anticipo de impuestos y contribuciones	A	\$ 82.079.568	\$ 97.288.848	-\$ 15.209.280	-16%
Anticipos	B	\$ 17.754.772	\$ 37.853.976	-\$ 20.099.204	-53%
Gastos pagados por anticipado		\$ 286.937	\$ -	\$ 286.937	100%
TOTALES		\$ 100.121.277	\$ 135.142.824	-\$ 35.021.547	-26%

A. Anticipo de impuesto y saldos a favor: este valor representa los valores que la empresa mantiene a favor, por concepto de: retención en la fuente a título de renta por valor de \$36.206.746; autorretención especial de renta por valor de \$26.633.000; un saldo a favor del impuesto de industria y comercio por valor de \$20.392.271. y un saldo de retención en la fuente a título de Ica por valor de \$152.449.

B. Anticipos: corresponde a anticipos realizados a proveedores y prestadores de servicios, de los cuales se espera que en el periodo 2021 se legalicen con la entrega de mercancía o prestación de servicio.

Nota 12. Obligaciones Financieras

OBLIGACIONES FINANCIERAS	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019	VARIACIÓN	%
Obligaciones financieras - Corriente	\$ 210.605.722	\$ 260.306.161	-\$ 49.700.439	-19%
Entidades financieras	\$ 13.333.332	\$ 98.333.329	-\$ 84.999.997	-86%
Leasing financiero	\$ 157.272.390	\$ 161.972.832	-\$ 4.700.442	-3%
Particulares	\$ 40.000.000	\$ -	\$ 40.000.000	100%
Obligaciones financieras - No Corriente	\$ 781.019.998	\$ 959.108.199	-\$ 178.088.201	-19%
Entidades financieras	\$ 20.000.002	\$ 91.388.893	-\$ 71.388.891	-78%
Leasing financiero	\$ 604.519.996	\$ 767.719.306	-\$ 163.199.310	-21%
Particulares	\$ 156.500.000	\$ 100.000.000	\$ 56.500.000	57%
TOTALES	\$ 991.625.720	\$ 1.219.414.360	-\$ 227.788.640	-19%

Las obligaciones financieras, representan pasivos con entidades financieras, que la Empresa adquirió con el fin de financiar sus operaciones, estos recursos se utilizaron para la compra del equipo médico científico, capital de trabajo y adecuación de las nuevas instalaciones.

A continuación, se presenta de forma detallada cada uno de los créditos.

CRÉDITOS SENO DIAGNÓSTICO SAS								
CRÉDITOS	VALOR TOTAL	% EA	INTERES MES	SALDO A 31 DICIEMBRE	CUOTA MENSUAL	PLAZO	INTERES MENSUAL	FINALIDAD CRÉDITO
LEASING BBVA 22711	\$ 123.700.500	10,51%	0,88%	\$ 92.178.100	\$ 2.996.543	49 MESES	\$ -	TOMOGRARO
LEASING BBVA 22712	\$ 721.531.500	10,51%	0,88%	\$ 669.614.286	\$ 16.433.814	53 MESES	\$ -	TOMOGRARO
CREDITO BBVA 79206	\$ 40.000.000	12,58%	1,05%	\$ 33.333.334	\$ 1.280.306	36 MESES	\$ -	PAGO LEASING BANCOLDEX
Sra BASTIDAS	\$ 125.000.000		1,00%	\$ 125.000.000			\$ 1.250.000	OTROS
Particular (Dr Nar)	\$ 40.000.000		1,00%	\$ 40.000.000			\$ 400.000	OTROS
IDINAR S.A.S	\$ 31.500.000			\$ 31.500.000				OTROS
TOTAL	\$ 1.081.732.000			\$ 991.625.720	\$ 20.710.663		\$ 1.650.000	

En la actualidad, el valor promedio de las cuotas mensuales por concepto de obligaciones financieras es de \$20.710.663.

Nota 13. Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Estos pasivos se relacionan de forma directa con costos y gastos de funcionamiento de la entidad, su medición se realiza al valor nominal, al final del periodo el detalle es el siguiente:

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR		DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019	VARIACIÓN	%
Proveedores	A	\$ 54.602.424	\$ 32.666.139	\$ 21.936.285	67%
Costos y gastos por pagar	B	\$ 569.146.017	\$ 767.234.860	-\$ 198.088.843	-26%
Deudas con socios o accionistas		\$ -	\$ 21.200.000	-\$ 21.200.000	-100%
Retención en la fuente		\$ 4.443.191	\$ 7.265.975	-\$ 2.822.784	-39%
Retención de ICA		\$ 62.774	\$ 458.876	-\$ 396.102	-86%
Otros pasivos	C	\$ 87.058.000	\$ -	\$ 87.058.000	100%
TOTALES		\$ 715.312.406	\$ 828.825.850	-\$ 113.513.444	-14%

- A. Los valores de los proveedores corresponden a saldos pendientes de pago, por la adquisición de bienes o servicios, a continuación, se presenta el saldo por tercero:

TERCERO	VALOR
ARIAS BUSTOS LUIS ANIBAL	\$ 2.380.000
CONSULTEK ING SAS	\$ 4.537.040
DENSALUD GRUPO EMPRESARIAL SAS	\$ 4.758.159
REVELO PANTOJA ROBER	\$ 75.000
RP MEDICAS S.A	\$ 1.426.810
RX SA	\$ 32.381.646
SUMINISTROS RADIOGRAFICOS	\$ 7.281.250
VALENCIA SANCHEZ HECTOR HUGO	\$ 1.762.519
TOTALES	\$ 54.602.424

- B. A continuación, se presenta el detalle, de los costos y gastos por pagar, la partida más representativa de estos corresponde a los honorarios de los especialistas, los

cuales se programan para pago de acuerdo con la recuperación de cartera, a continuación, se detalla el saldo por cada concepto.

DETALLE	VALOR	%
Honorarios	\$ 564.849.207	99,2%
Otros costos y gastos por pagar	\$ 2.710.038	0,5%
Servicios públicos	\$ 1.100.422	0,2%
Libros, suscripciones, periódicos y revistas	\$ 486.350	0,1%
TOTALES	\$ 569.146.017	100,0%

Nota 14. Beneficios a los empleados

Los beneficios a los empleados representan las obligaciones que surgen de la relación laboral con los empleados, entre ellas tenemos: el salario, las prestaciones sociales, aportes a seguridad social y aportes parafiscales, la empresa para el periodo 2020 llego a un acuerdo de pago con algunos empleados, este acuerdo consistió en disminuir la jornada laboral y por ende el valor de la remuneración, de igual forma se gestionó las ayudas de los programas PAEF y PAP, estos se detallan en la nota de ingresos, a continuación se detalla el valor de los saldo de forma comparativa.

En este punto es necesario resaltar el valor de los salarios, que para el final del periodo ascendió a \$244.007.440, esto se debe al convenio realizado con tres empelados, para que el pago se realice en el periodo 2021.

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019	VARIACIÓN	%
Salarios por pagar	\$ 244.007.440	\$ 155.063.440	\$ 88.944.000	57%
Cesantías	\$ 22.755.939	\$ 19.281.274	\$ 3.474.665	18%
Intereses a la cesantía	\$ 4.582.621	\$ 3.271.165	\$ 1.311.456	40%
Primas Extralegales	\$ 19.784.621	\$ 14.984.621	\$ 4.800.000	32%
Vacaciones	\$ 17.530.506	\$ 11.142.578	\$ 6.387.928	57%
Retenciones y aportes de nomina	\$ 14.112.222	\$ 5.686.259	\$ 8.425.963	148%
TOTALES	\$ 322.773.349	\$ 209.429.337	\$ 113.344.012	54%

Nota 15. Otros pasivos

En este rubro se contabilizan los anticipos pagados por los clientes de forma anticipada para la prestación de servicios, los cuales se reconocen al ingreso en la medida que se presta el servicio, al final del periodo el saldo es de \$7.005.317.

Adicionalmente se tiene un valor de \$462.709.026 recibido de los accionistas para una futura suscripción de acciones, con el fin de fortalecer el patrimonio de la entidad.

Nota 16. Ingresos de actividades ordinarias

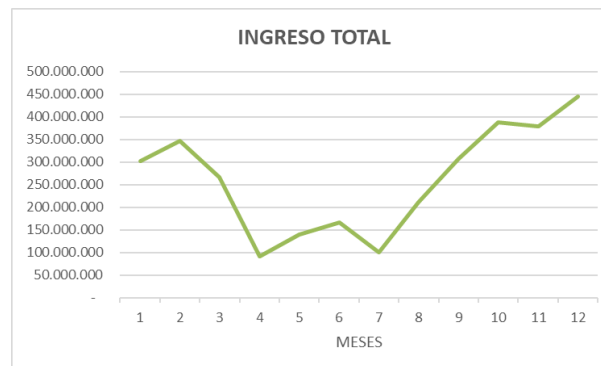
Debido a la pandemia originada por el COVID – 19, la empresa debió cerrar por los meses de abril, mayo y parte de junio, esto impacto de forma directa al ingreso de la empresa, para visualizar este efecto, se presenta el ingreso comparativo de forma general, además de presentar el ingreso por tercero y por mes.

a. Ingresos comparativos

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019	VARIACIÓN	%
Apoyo diagnostico	\$ 3.146.550.316	\$ 3.644.447.019	-\$ 497.896.703	-14%
Devoluciones	-\$ 297.202.094	-\$ 728.926	-\$ 296.473.168	40673%
TOTALES	\$ 2.849.348.222	\$ 3.643.718.093	-\$ 794.369.871	-22%

b. Ingresos por mes año 2020.

MES	INGRESO TOTAL	CONTRATO HUDN	OTROS SENO
ENERO	\$ 302.522.927	\$ 164.587.175	\$ 137.935.752
FEBRERO	\$ 346.576.244	\$ 143.512.652	\$ 203.063.592
MARZO	\$ 266.153.153	\$ 115.303.720	\$ 150.849.433
ABRIL	\$ 92.628.511	\$ 61.441.962	\$ 31.186.549
MAYO	\$ 139.432.484	\$ 90.212.951	\$ 49.219.533
JUNIO	\$ 165.960.789	\$ 88.750.808	\$ 77.209.981
JULIO	\$ 101.330.300	\$ -	\$ 101.330.300
AGOSTO	\$ 211.527.687	\$ 100.436.609	\$ 111.091.078
SEPTIEMBRE	\$ 307.054.922	\$ 118.673.290	\$ 188.381.632
OCTUBRE	\$ 388.482.633	\$ 117.979.664	\$ 270.502.969
NOVIEMBRE	\$ 379.748.113	\$ 114.896.223	\$ 264.851.890
DICIEMBRE	\$ 445.132.553	\$ 202.060.782	\$ 243.071.771
VALOR TOTAL	\$ 3.146.550.316	\$ 1.317.855.836	\$ 1.828.694.480



c. Ingresos por cliente a septiembre de 2020

TERCERO	VALOR
COLOMBIANA DE TRASPLANTES S A S	\$ 97.000
CONSORCIO VIAS Y ESTABILIZACIONES II (VIES ASOCIADOS II)	\$ 102.000
SERVICIOS INTEGRALES MEDICA ESTAR BIEN SAS	\$ 110.000
IPS PASTO ESPECIALIDADES SAS	\$ 114.000
IPS BIENESTAR LABORAL SAS	\$ 238.000
SOCIEDAD INTEGRAL DE ESPECIALISTAS EN SALUD S A S	\$ 250.000
ENTREAMBIENTES SAS	\$ 272.000
DISREDES INGENIERIA SAS	\$ 420.000
UNIMEDIC I.P.S SAS	\$ 510.000
RELIGIOSAS FRANCISCANAS DE MARIA INMACULADA PROVINCIA	\$ 587.500
IPS UNIDAD MEDICA UROLOGICA DE NARIÑO LTDA	\$ 812.000
INSTITUTO NEUROCIENCIAS DE NARIÑO IPS SAS	\$ 960.000
MEDICA PREFERENCIAL PASTO SAS	\$ 965.000
IPS ESPECIALIDADES MEDICAS SAN JORGE SAS	\$ 1.400.248
CONSORCIO REFAM REFORESTACION Y AMBIENTE	\$ 1.902.000
INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIO DE SALUD IPS LOS ANGELES	\$ 2.551.100
SALUD VIDA IPS SAS	\$ 5.680.000
INSTITUTO LATINOAMERICANO DE INVESTIGACIONES ONCOLOGICAS SAS	\$ 6.362.837
GRUPO PREVIRED COLOMBIA SERINNAR SAS	\$ 7.696.000
PROFAMILIA	\$ 8.282.560
BONILLA&ACUTE;S BAKERY SAS	\$ 9.910.157
GRUPO EDITORIAL GLOBAL SALUD SAS	\$ 11.022.000
FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA	\$ 11.205.000
CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL NARIÑO	\$ 13.150.000
UNIVERSIDAD DE NARIÑO	\$ 16.605.910
CLINICA DE ORTOPEDIA Y FRACTURAS TRAUMEDICAL S. A. S	\$ 35.030.200
PROFESIONALES DE LA SALUD S.A.	\$ 39.328.990
CLINICA LOS ANDES PASTO S.A.	\$ 40.408.047
MEDFAM SAS	\$ 68.283.900
CLINICA NUESTRA SEÑORA DE FATIMA S.A	\$ 145.812.405
CENTRO MEDICO VALLE DE ATRIZ EMPRESA UNIPERSONAL	\$ 205.166.660
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE NARIÑO	\$ 339.827.130
PARTICULARES	\$ 722.729.792
HOSPITAL UNIVERSITARIO DEPARTAMENTAL DE NARIÑO	\$ 1.317.855.836
MEDIMÁS EPS S.A.S.	-\$ 166.300.050
TOTAL	\$ 2.849.348.222

Nota 17. Costo por prestación de servicios

La empresa, reconoce como costo de prestación de servicios, todas las erogaciones necesarias para prestar los servicios con una adecuada calidad, para esto se dividen en categorías de acuerdo los hechos económicos que lo generaron. La empresa mantiene un porcentaje del costo constante, es así como para el año 2019 el porcentaje del costo

con respecto al ingreso fue del 71% y se incrementó en un punto para el año 2020 llegando a ser el 72% del ingreso.

A continuación, se presenta el detalle de los costos.

DETALLE	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019	VARIACIÓN	%
Administración PH	\$ -	\$ 15.977.623	-\$ 15.977.623	-100%
Amortización	\$ 1.434.683	\$ 7.755.990	-\$ 6.321.307	-82%
Servicios	\$ 5.733.870	\$ 10.471.205	-\$ 4.737.335	-45%
Mantenimiento y reparaciones	\$ 27.710.536	\$ 8.458.901	\$ 19.251.635	228%
Arrendamientos	\$ 31.416.000	\$ 18.000.000	\$ 13.416.000	75%
Beneficios a los empleados	\$ 55.023.775	\$ 48.725.975	\$ 6.297.800	13%
ARL Especialistas	\$ 56.041.000	\$ 49.985.100	\$ 6.055.900	12%
Materiales y suministros	\$ 195.909.452	\$ 72.416.392	\$ 123.493.060	171%
Depreciación	\$ 211.053.994	\$ 153.053.976	\$ 58.000.018	38%
Honorarios	\$ 1.464.458.729	\$ 2.217.691.195	-\$ 753.232.466	-34%
VALOR TOTAL	\$ 2.048.782.039	\$ 2.602.536.357	-\$ 553.754.318	-21%

Nota 18. Gastos de administración

Para un adecuado funcionamiento de la empresa se deben incurrir en gastos, necesarios para gestionar la entidad. A continuación, se presenta el valor del gasto por cada concepto, para luego explicar los gastos más representativos.

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019	VARIACIÓN	%
Gastos de Viaje	\$ -	\$ 1.647.520	-\$ 1.647.520	-100%
Amortizaciones	\$ -	\$ 322.848	-\$ 322.848	-100%
Deterioro de valor	\$ -	\$ 3.127.239	-\$ 3.127.239	-100%
Reparaciones Locativas	\$ 680.000	\$ -	\$ 680.000	100%
Mantenimiento y reparaciones	\$ 902.020	\$ 644.300	\$ 257.720	40%
Depreciaciones	\$ 2.475.153	\$ 9.324.768	-\$ 6.849.615	-73%
Gastos legales	\$ 4.018.400	\$ 25.051.325	-\$ 21.032.925	-84%
Seguros	\$ 12.405.136	\$ 10.837.329	\$ 1.567.807	14%
Servicios	\$ 22.067.345	\$ 24.600.364	-\$ 2.533.019	-10%
Impuestos	\$ 22.436.037	\$ 23.995.116	-\$ 1.559.079	-6%
Arrendamiento	A \$ 31.674.000	\$ 125.260.000	-\$ 93.586.000	-75%
Diversos	B \$ 99.498.857	\$ 64.933.422	\$ 34.565.435	53%
Honorarios	C \$ 163.839.593	\$ 139.363.398	\$ 24.476.195	18%
Beneficios a empleados	D \$ 371.547.619	\$ 291.556.741	\$ 79.990.878	27%
TOTALES	\$ 731.544.160	\$ 720.664.370	\$ 10.879.790	2%

A. Arrendamientos

Este valor corresponde, al gasto contabilizado por el arrendamiento del local, este rubro por el año 2019 se reconoció como un gasto, esto debido a que el mismo no estaba en funcionamiento, de igual forma durante el año 2020 se reconoció dos meses como gasto, por esto la variación tan marcada.

B. Gastos diversos

DIVERSOS	VALOR
Parqueaderos	\$ 2.799
Casino y restaurante	\$ 310.000
Libros, suscripciones, periódicos y revistas	\$ 8.055.010
Taxis y buses	\$ 8.116.350
Elementos de aseo y cafetería	\$ 8.376.698
Estampillas	\$ 8.505.000
Útiles, papelería y fotocopias	\$ 25.946.473
Otros gastos diversos	\$ 40.186.527
TOTALES	\$ 99.498.857

C. Honorarios

Los honorarios representan el costo de las personas que realizan el trabajo como independientes, a continuación, se presentan los honorarios por cada concepto

HONORARIOS	VALOR
Asesoría jurídica	\$ 500.000
Revisoría fiscal	\$ 12.622.700
Asesoría financiera	\$ 19.423.470
Otros honorarios	\$ 131.293.423
TOTALES	\$ 163.839.593

A continuación, se detalla los valores por concepto del rubro de otros horarios.

DETALLE	VALOR
Capacitación bioseguridad	\$ 60.000
Referencias pacientes clínica Fátima y los andes	\$ 200.000
Carga resolución 2063 a plataforma pisos	\$ 202.300
Software contable	\$ 223.125
Asesoría procedimiento carro de paro	\$ 300.000
Exámenes laboratorio	\$ 339.000
Elaboración aviso parqueadero	\$ 350.000
Transcripción radiólogos	\$ 394.000
Consultoría especializada productividad	\$ 572.400
Servicios call center	\$ 677.251
Lectura e informe dosímetros	\$ 844.000
Turno imágenes diagnósticas	\$ 1.055.000
Valoración de empresa	\$ 1.600.000
Exámenes ocupacionales	\$ 1.668.000
Asesorías plataformas	\$ 1.828.800
Asesoría y soporte factor electrónica	\$ 4.710.000
Elaboración cuentas HUD	\$ 6.882.779
Asesoría jurídica	\$ 6.950.000
Apoyo imágenes diagnósticas	\$ 7.473.887
Recaudo cartera Medimás	\$ 8.160.000
Seguridad y salud en el trabajo	\$ 10.400.000
Logística	\$ 13.100.000
Software para atención	\$ 13.311.007
Retornos	\$ 16.359.374
Gerencia	\$ 33.632.500
TOTAL	\$ 131.293.423

D. Beneficios a empleados.

En este rubro se reconoce el gasto asociado al personal contratado mediante contrato laboral, quienes desarrollan actividades administrativas como: facturación, atención al cliente, revisión de facturas, servicios generales y call-center, a continuación, se presenta el detalle de este gasto, en este punto es necesario decir que de acuerdo con la normatividad vigente la IPS no se encuentra obligada a realizar aportes a salud y parafiscales (SENA e ICBF)

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019	VARIACIÓN	%
Sueldos	\$ 242.085.899	\$ 199.210.207	\$ 42.875.692	22%
Incapacidades	\$ -	\$ 249.760	-\$ 249.760	-100%
Horas extras y recargos	\$ 5.490.448	\$ -	\$ 5.490.448	100%
Víáticos ocasionales	\$ 486.000	\$ -	\$ 486.000	100%
Auxilio de transporte	\$ 11.351.135	\$ 8.484.926	\$ 2.866.209	34%
Otros auxilios	\$ 20.265	\$ -	\$ 20.265	100%
Cesantías	\$ 22.391.749	\$ 17.616.851	\$ 4.774.898	27%
Intereses sobre cesantías	\$ 2.444.026	\$ 1.942.609	\$ 501.417	26%
Prima de servicios	\$ 21.638.304	\$ 17.562.387	\$ 4.075.917	23%
Vacaciones	\$ 13.139.326	\$ 8.702.355	\$ 4.436.971	51%
Auxilios	\$ 15.814	\$ -	\$ 15.814	100%
Bonificaciones	\$ 2.298.877	\$ 1.200.000	\$ 1.098.877	92%
Dotación y suministro a trabajadores	\$ 525.000	\$ 697.800	-\$ 172.800	-25%
Indemnizaciones laborales	\$ 438.902	\$ -	\$ 438.902	100%
Aportes ARP	\$ 7.960.124	\$ 3.418.805	\$ 4.541.319	133%
Aportes a EPS	\$ 13.700	\$ -	\$ 13.700	100%
Aportes a fondos de pensiones y/o cesantías	\$ 31.134.650	\$ 24.556.036	\$ 6.578.614	27%
Aportes cajas de compensación familiar	\$ 10.113.400	\$ 7.915.005	\$ 2.198.395	28%
TOTALES	\$ 371.547.619	\$ 291.556.741	\$ 79.990.878	27%

El incremento se debe a nuevos cargos, debido a los nuevos servicios y la atención que paso de 8 horas a 17 horas.

Nota 19. Otros ingresos

Los otros ingresos son partidas que satisfacen la definición de ingresos, pero no se catalogan como ingresos de actividades ordinarias; para el año 2020 el ingreso más importante corresponde a:

- La utilidad por venta de propiedades planta y equipo, por valor de \$ 30.387.472 este se debe a la venta de la sede Las Cuadras.
- Las subvenciones del gobierno por valor de \$25.804.000, esto se debe a los ingresos recibidos por concepto de los auxilios otorgados por el gobierno del PAEF y PAP, estos se recibieron en los meses por concepto de PAEF los meses de: junio, julio, agosto, septiembre, noviembre y diciembre, por un valor total de \$24.924.000; y auxilio de la prima PAP por valor de \$880.000.

Nota 20. Gastos financieros

Los gastos financieros, corresponden a los intereses pagados por las obligaciones bancarias, la disminución del valor se debe al aplazamiento que se realizó de los pagos de los créditos a BBVA, desde el mes de marzo a octubre 2020, los intereses corrientes ascendieron a \$66.585.222 y los intereses de mora a \$723.360.



LUIS FERNANDO CAICEDO BASTIDAS
C.C. No. 98.387.539
Representante Legal



DANIEL ALEJANDRO PATIÑO
Contador.
TP 182.953