

BALANCE GENERAL COMPARATIVO

CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 - 2019

CONCEPTO	Nota	dic-20	dic-19
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	3	2,204,291,931.00	278,929,015.00
CAJA		3,822,960.00	10,930,787.00
BANCOS		533,179,017.00	110,234,864.00
CUENTAS DE AHORROS		244,701,496.00	6,067,029.00
FONDOS DE INVERSION		1,422,588,458.00	151,696,335.00
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS			
CTAS POR COBRAR CORRIENTES	5	17,515,873,136.00	17,619,355,317.00
CLIENTES CORRIENTES		18,294,740,704.00	20,068,455,195.00
ANTICIPO Y AVANCES		70,691,015.00	90,026,311.00
DEPOSITOS		-	5,720,779.00
ANTICIPO DE IMPUESTOS		314,463,188.00	329,241,315.00
CUENTAS POR COBRAR A EMPLEADOS	5.a	14,220,460.00	17,595,190.00
DEUDORES VARIOS	5.b	79,783,861.00	19,586,664.00
PROVISION PARA RECLAMACIONES	5.c	776,882,142.00	-
DETERIORO CARTERA	5.d	(2,034,908,234.00)	(2,911,270,137.00)
INVENTARIOS DE MEDICAMENTOS E INSUMOS			
HOSPITALARIOS	6	295,088,383.00	291,153,645.00
INVENTARIO DE MEDICAMENTOS E INSUMOS		295,088,383.00	291,153,645.00
DETERIORO INVENTARIOS		-	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE..		20,015,253,450.00	18,189,437,977.00
ACTIVO NO CORRIENTE...			
INVERSIONES	4	1,600,000,000.00	1,600,000,000.00
INVERSIONES EN ACCIONES		1,600,000,000.00	1,600,000,000.00
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	7	8,125,598,129.00	7,785,883,578.00
CONSTRUCCION EN BIEN DE TERCEROS		2,230,827,569.00	2,049,920,741.00
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		694,009,024.00	694,009,024.00
MAQUINARIA Y EQUIPO		1,506,100,964.00	1,216,674,035.00
EQUIPO DE OFICINA		666,236,245.00	643,900,367.00
EQUIPOS DE COMPUTO		685,977,883.00	684,186,185.00
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO		7,861,037,820.00	7,625,461,119.00
EQUIPO DE TRANSPORTE		110,000,000.00	110,000,000.00
DEPRECIACION ACUMULADA		(5,628,591,376.00)	(5,238,267,893.00)
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE...		9,725,598,129.00	9,385,883,578.00
TOTAL ACTIVO..		\$ 29,740,851,579.00	\$ 27,575,321,555.00

CONCEPTO	Nota	dic-20	dic-19
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
OBLIGACIONES FINANCIERAS	8	494,444,063.00	878,766,031.00
BANCOS NACIONALES		390,333,075.00	176,804,230.00
CORPORACIONES FINANCIERAS		104,110,988.00	701,961,801.00
PROVEEDORES	9	4,065,001,719.00	4,322,157,072.00
PROVEEDORES NACIONALES		4,065,001,719.00	4,322,157,072.00
CUENTAS POR PAGAR	9	561,956,339.00	194,791,201.00
CUENTAS COMERCIALES CORRIENTE		-	-
DEUDAS CON ACCIONISTAS O SOCIOS		287,819,697.00	14,317,848.00
DIVIDENDOS O PARTICIP. P*P		-	-
RETENCIONES EN LA FUENTE		119,650,476.00	38,803,387.00
IMPUESTO DE IND. Y COMERCIO RETENIDO		6,976,202.00	3,950,877.00
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA		147,509,964.00	137,719,089.00
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS		658,280,041.00	538,954,732.00
DE RENTAS Y COMPLEMENTARIOS		658,280,041.00	538,954,732.00
OBLIGACIONES LABORALES		1,094,495,859.00	791,036,230.00
SALARIOS POR PAGAR		579,517,605.00	268,669,658.00
CESANTIAS CONSOLIDADAS		247,670,776.00	261,798,013.00
INTERESES CESANTIAS X PAGAR		29,396,443.00	29,068,841.00
PRIMAS DE SERVICIOS		3,700,226.00	15,344,534.00
VACACIONES CONSOLIDADAS		234,210,809.00	216,155,184.00
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES		776,882,142.00	-
PARA OBLIGACIONES LABORALES		-	-
PROVISION PARA CONTIGENCIAS X RECLAMOS		776,882,142.00	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE...		7,651,060,163.00	6,725,705,266.00
PASIVO NO CORRIENTE			
OBLIGACIONES FINANCIERAS	8	1,595,602,918.00	813,439,184.00
BANCOS NACIONALES		-	-
CORPORACIONES FINANCIERAS		1,595,602,918.00	813,439,184.00
CUENTAS POR PAGAR		-	48,764,679.00
ACREEDORES VARIOS		-	48,764,679.00
OTROS PASIVOS		-	-
ANTICIPOS Y AVANCES DE CLIENTES		-	-
DEPOSITOS RECIBIDOS		-	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE...		1,595,602,918.00	862,203,863.00
TOTAL PASIVO...		9,246,663,081.00	7,587,909,129.00

CONCEPTO	Nota	dic-20	dic-19
PATRIMONIO	10		
CAPITAL		3,368,000,000.00	3,368,000,000.00
PRIMA EN COLACION DE ACCIONES		4,692,000,000.00	4,692,000,000.00
RESERVAS OBLIGATORIAS		140,000,000.00	140,000,000.00
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO		0.00	0.00
UTILIDADES DEL EJERCICIO		1,241,797,774.00	1,260,982,313.00
UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES		11,052,390,724.00	10,526,430,113.00
TOTAL PATRIMONIO..		20,494,188,498.00	19,987,412,426.00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		29,740,851,579.00	27,575,321,555.00

CUENTAS DE ORDEN		0.00	0.00
ACREEDORAS FISCALES POR EL CONTRARIO		1,145,232,672.00	0.00
DERECHOS FISCALES X CONTRA (CR)		(1,145,232,672.00)	0.00


 ROLANDO BECHARA CASTILLA
 Representante Legal


 CARLOS ALFONSO JIMENEZ ACUÑA
 Revisor Fiscal T.P. 21083-T


 ZEUDY M. CUADRO CARMONA
 Contadora T.P. 117293-T

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Por el periodo: 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2.020 Y 2.019

CONCEPTO	Notas	dic-20	dic-19
INGRESOS OPERACIONALES	11.1		
UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS		1,675,512,961.00	2,190,452,355.00
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA		118,602,810.00	288,193,831.00
UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION		9,125,003,222.00	7,692,721,286.00
UNIDAD FUNCIONAL QUIROFANOS Y SALA DE PARTO		2,786,359,638.00	3,340,863,274.00
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO		707,428,275.00	1,975,151,744.00
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO		383,913,987.00	732,418,752.00
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DCTOS EN VENTAS		(339,413,953.00)	(542,054,852.00)
TOTAL INGRESOS NETOS		14,457,406,940.00	15,677,746,390.00
COSTO DE VENTAS	11.2		
UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS		1,577,135,991.00	1,912,974,049.00
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA		108,916,702.00	209,089,323.00
UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION		4,387,107,155.00	3,887,282,431.00
UNIDAD FUNCIONAL QUIROFANO Y SALA DE PARTO		1,860,455,822.00	2,437,716,644.00
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO		510,619,783.00	897,958,156.00
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO		329,039,657.00	519,391,305.00
TOTAL COSTO DE VENTAS		8,773,275,110.00	9,864,411,908.00
UTILIDAD BRUTA		5,684,131,830.00	5,813,334,482.00
GASTOS DE ADMINISTRACION	11.3		
GASTOS DE PERSONAL		1,840,258,160.00	1,879,964,623.00
HONORARIOS		212,327,075.00	458,086,544.00
IMPUESTOS		230,493,108.00	331,947,190.00
SEGUROS		119,430,335.00	89,516,739.00
SERVICIOS		84,971,983.00	56,226,512.00
LEGALES		3,292,680.00	4,742,840.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		147,966,317.00	175,776,567.00
GASTOS DE VIAJES		1,832,800.00	11,367,134.00
GASTOS POR DEPRECIACION		390,323,483.00	190,252,412.00
AMORTIZACIONES		2,737,597.00	6,379,376.00
DIVERSOS		115,515,038.00	210,299,739.00
PROVISION DEUDORES		130,459,322.00	200,129,894.00
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION		3,279,607,898.00	3,614,689,570.00
UTILIDAD OPERACIONAL		2,404,523,932.00	2,198,644,912.00
INGRESOS NO OPERACIONALES	11.1		
FINANCIEROS		46,633,316.00	15,914,804.00
RECUPERACIONES		80,260,156.00	271,507,268.00
INGRESOS NO OPERACIONALES DIVERSOS		230,049,305.00	0.00
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		356,942,777.00	287,422,072.00



CLÍNICA
CARTAGENA
DEL MAR S.A.S.
NIT. 896.008.439-1
La Clínica De La Vida!

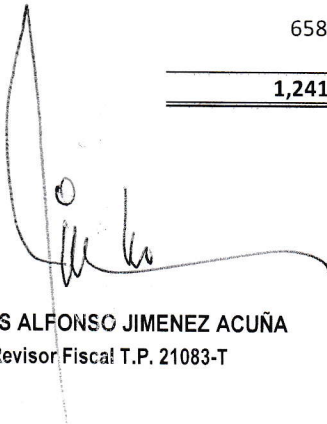


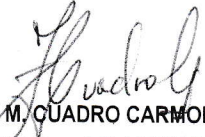
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Por el periodo: 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2.020 Y 2.019

CONCEPTO	Notas	dic-20	dic-19
GASTOS NO OPERACIONALES	11.3		
GASTOS FINANCIEROS		260,674,531.00	368,980,420.00
GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		586,306,916.00	466,837,700.00
GASTOS NO OPERACIONALES DIVERSOS		14,407,447.00	0.00
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		861,388,894.00	835,818,120.00
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		1,900,077,815.00	1,650,248,864.00
PROVISION IMPUESTO DE RENTA Y SOBRETASA		658,280,041.00	389,266,551.00
UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO		1,241,797,774.00	1,260,982,313.00


ROLANDO BECHARA CASTILLA
Representante Legal


CARLOS ALFONSO JIMENEZ ACUÑA
Revisor Fiscal T.P. 21083-T


ZEUDY M. CUADRO CARMONA
Contadora T.P. 117293-T


CLINICA CARTAGENA DEL MAR S.A.S.
ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2020 - 2019

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Periodo que termina en Diciembre 31 de 2.020 - 2.019

	AÑO 2020	AÑO 2019	VARIACION
Capital social	3,368,000,000.00	3,368,000,000.00	-
Prima en colocacion de acciones	4,692,000,000.00	4,692,000,000.00	-
Reserva legal	140,000,000.00	140,000,000.00	-
Utilidad del ejercicio	1,241,797,774.00	1,260,982,313.00	(19,184,539.00)
Utilidad acumulada de ejercicios anteriores	11,052,390,724.00	10,526,430,113.00	525,960,611.00
TOTAL PATRIMONIO...	\$ 20,494,188,498.00	\$ 19,987,412,426.00	\$ 506,776,072.00


ROLANDO BECHARA CASTILLA
 Representante Legal


CARLOS ALFONSO JIMENEZ ACUÑA
 Revisor Fiscal T.P. 21083-T


ZEUDY M. CUADRO CARMONA
 Contador T.P. 117293-T

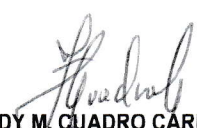
CLINICA CARTAGENA DEL MAR S.A.S.
ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2020 - 2019

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA
Período que termina en Diciembre 31 de 2.020 - 2.019

	AÑO 2020	AÑO 2019
AUMENTO (DISMINUCION) DEL ACTIVO CORRIENTE		
Disponible	1,925,362,916.00	295,164,566.00
Inversiones	-	-
Deudores	(103,482,181.00)	(4,341,174,006.00)
Inventarios	3,934,738.00	(23,051,339.00)
Intangibles	-	-
AUMENTO (DISMINUCION) DEL ACTIVO CORRIENTE...	\$ 1,825,815,473.00	\$ (4,069,060,779.00)
DISMINUCION(AUMENTO) DEL PASIVO CORRIENTE		
Obligaciones financieras a corto plazo	384,321,968.00	(237,725,309.00)
Proveedores Nacionales	257,155,353.00	3,745,030,900.00
Cuentas por pagar	(367,165,138.00)	3,016,282,226.00
Impuestos gravámenes y tasas	(119,325,309.00)	140,957,237.00
Obligaciones laborales	(303,459,629.00)	249,192,995.00
Pasivos estimados y provisiones	(776,882,142.00)	0.00
Otros pasivos	-	0.00
DISMINUCION (AUMENTO) DEL PASIVO CORRIENTE..	\$ (925,354,897.00)	\$ 6,913,738,049.00
AUMENTO (DISMINUCION) DEL CAPITAL DE TRABAJO	\$ 900,460,576.00	\$ 2,844,677,270.00


ROLANDO BECHARA CASTILLA
Representante Legal


CARLOS ALFONSO JIMENEZ ACUNA
Revisor Fiscal T.P. 21083-T


ZEUDY M. CUADRO CARMONA
Contador T.P. 117293-T



CLÍNICA
CARTAGENA
DEL MAR S.A.S.
NIT. 906.008.439-1
La Clínica De La Vista!

CLINICA CARTAGENA DEL MAR S.A.S.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS
EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE 2020
(Cifras expresadas en miles de Pesos)



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre de 2020

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. INFORMACION GENERAL

La CLÍNICA CARTAGENA DEL MAR S.A.S. identificada con el Nit 806.008.439-1 domiciliada en la ciudad de Cartagena de Indias, en el Barrio Pie de la Popa Calle 30 No. 20-71, creada por Escritura Pública No. 1503, del 15 de julio de 2000, inscrita en Cámara de Comercio el 18 de agosto de 2000 con la matrícula No. 09-152627-12.

Que por Acta No. 001 de del 14 de enero de 2013, correspondiente a reunión de Asamblea de Accionistas, inscrita en la Cámara de Comercio el 31 de enero de 2013, la Sociedad se transformó de Sociedad por Acciones a Sociedad por Acciones Simplificada, bajo la denominación: CLÍNICA CARTAGENA DEL MAR S.A.S.

La CLÍNICA CARTAGENA DEL MAR S.A.S., es una Organización con ánimo de lucro y de derecho privado, conformada por la sociedad del mismo nombre y tiene como Objeto Social la prestación de servicios de salud en todas las especialidades médicas, conformada por los servicios de: Urgencias, consulta externa, cirugía, hospitalización, cuidados críticos, unidad de oncología y de imágenes diagnósticas, Inscrita en el registro nacional de prestadores de servicios de salud, con el código de habilitación No. 130010008501.

Hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia - PCGA. La Superintendencia de Salud de Colombia, mediante el Capítulo 4 2 del Decreto 2496 expedido por el Ministerio de Comercio el 23 de Diciembre de 2.015 amplió por un año la convergencia de las entidades vigiladas.

A partir del año 2017, los Estados Financieros, fueron preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) para Grupo 2, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades PYMES (NIIF PYMES). Estos estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por la medición a valor razonable de ciertos activos e instrumentos financieros.



2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados a menos que se indique lo contrario.

2.1 Base de contabilidad de causación

La Empresa prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

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 contable.

2.3 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (Pesos Colombianos). Los estados financieros se presentan en "Pesos Colombianos", que es la moneda funcional de la Empresa y la moneda de presentación.

Las transacciones en moneda extranjera se traducen a la moneda funcional, usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones o de la valuación cuando las partidas se remiden. Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten del pago de tales transacciones y de la traducción a los tipos de cambio.

2.4 Deudores

La cartera está conformada en su mayoría por las atenciones hospitalarias de los afiliados a las Empresas Promotoras de Salud del régimen Contributivo y demás entidades del sistema.

2.5 Inventarios

Los inventarios se manejan por el sistema permanente. Las existencias se registran al costo o a su valor neto de realización, el que resulte menor.

El costo se determina usando el método de promedio ponderado. El valor neto de realización es el valor de uso estimado en el curso normal de las operaciones.



2.6 Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso que existan.

El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas.

Estas propiedades se clasifican en las categorías apropiadas de propiedad, planta y equipo cuando estén terminadas y listas para su uso previsto.

Los costos subsecuentes se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que generen beneficios económicos futuros y el costo de estos activos se pueda medir razonablemente. Los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al estado del resultado integral en el período en el que éstos se incurren.

La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto.

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera.

Activo	Vida útil estimada en años	% PORCENTAJE DE DEPRECIACION ANUAL
a) Edificaciones	50 años	2%
b) Maquinaria	10 años	10%
c) Muebles y enseres	5 años	20%
d) Equipo de oficina	10 años	10%
e) Equipo de cómputo	5 años	20%
f) Equipo de comunicaciones	5 años	20%
g) Vehículos	10 años	10%
h) Plantas y redes	20 años	5%

El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable, si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable.

Un elemento de propiedades, planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que se deriven del uso continuo del activo.



Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado del resultado integral.

Activos fijos en régimen de arrendamiento financiero se deprecian a lo largo de su vida útil esperada, de la misma manera que los activos propios, o en el término del arrendamiento, el que sea menor.

2.7 Activos Intangibles

(a) Licencias. Las licencias tienen una vida útil definida y se registran al costo menos su amortización acumulada. La amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada (10 años).

(b) Software. Los costos asociados con el mantenimiento de software se reconocen como gasto cuando se incurren. En el caso de compra, la amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada (10 años). La vida útil estimada y el método de amortización de los intangibles

2.8 Pasivos

Sólo se reconoce un pasivo cuando existe un tercero real al que se le adeuda en el momento actual. Dichos pasivos son producto de transacciones económicas tales como la adquisición de bienes y servicios a crédito, y/o las adquisiciones de nuevas obligaciones financieras.

2.9 Distribución de dividendos.

La distribución de dividendos a los accionistas de la Compañía se reconoce como pasivo en los estados financieros en el período en el que éstos se aprueban por los accionistas de la Compañía

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA No. 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO - DISPONIBLE

Los saldos bancarios son conciliados mes a mes con sus respectivos extractos bancarios, se practican arqueos a los diferentes fondos de caja.

El disponible de la empresa está constituido por los saldos en caja general correspondiente a recaudos de copagos; cuentas corrientes y de ahorros con



diferentes bancos conciliados mes a mes, con corte a 31 de Diciembre de 2.020, tenemos dineros invertidos en fondos de inversión con el banco BBVA y Banco de Occidente(*).

Los recursos disponibles no tienen restricción alguna que limite su uso o disponibilidad.

NOMBRE	Dic - 2020	Dic - 2019	% Var
DISPONIBLE	\$ 2.204.292	\$ 278.929	690,3
CAJA	3.823	10.931	-65,0
BANCOS	533.179	110.235	383,7
CUENTA DE AHORROS	244.702	6.067	3933,3
FONDO DESTINACION ESPECIFICA (*)	1.422.588	151.696	837,8

NOTA No. 4 INVERSIONES

En la vigencia 2.016 se realiza la compra de 6.997.900.629 acciones al Grupo Coomeva, por lo cual se registra un valor nominal de \$ 2.000.000.000,00, de acuerdo al valor de cotización en la bolsa de las mismas se decide por política contable de la administración, registrar un proceso de deterioro del instrumento financiero del 20% del valor de las acciones lo correspondiente a \$400.000.000,00 dejando un valor registrado de las acciones a corte del 31 de Diciembre de 2.016, el valor de \$1.600.000.000,00. Al término de la vigencia 2.019 y posterior a realizar el proceso de análisis sobre el movimiento de estas inversiones, la administración decide dejar el mismo valor de las acciones bajo deterioro de la vigencia 2.016 con corte a Diciembre 2.020, ya que en la última certificación se sigue evidenciando perdida en el valor intrínseco de la acción.

NOTA No. 5 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Representan derechos a reclamar en efectivo como consecuencia de las facturaciones a crédito, las cuales son contabilizadas por separado teniendo en cuenta la razón de la transacción y estas son clasificadas según el régimen del sistema general de seguridad social, por el valor total se descargan por los reportes o comprobantes de aplicación de los pagos de las EPS.

NOMBRE	Dic - 2020	Dic - 2019	% Var
DEUDORES	17.515.873	\$ 17.619.355	-0,6
CLIENTES	18.294.741	20.068.455	-8,8
ANTICIPOS AVANCES Y DEPOSITOS	70.691	90.026	-21,5

DEPOSITOS	0	5,721	-100,0
ANTICIPO DE IMPUESTOS	314.463	329.241	-4,5
CUENTAS X COBRAR EMPLEADOS (5a)	14.220	17.595	-19,2
DEUDORES VARIOS (5b)	79.784	19.587	307,3
PROVISION RECLAMACIONES (5d)	776.882	0	100,0
DETERIORO DE CARTERA (5c)	(2.034.908)	(2.911.270)	-30,1

Notas explicativas

5a.) Cuentas por cobrar empleados. El valor aquí indicado corresponde a cuentas por cobrar a los empleados, por préstamos correspondientes a copagos; los cuales se respaldan con autorizaciones de descuento por nómina, entre otros.

5b.) Deudores varios. Este valor corresponde a valores causados por procesos de cobro de incapacidades a EPS.

5c.) Deterioro de Cartera. Durante la vigencia 2018 y subsiguientes, en aplicación de la política contable para instrumentos financieros se realizó el proceso de valuación de acuerdo al comportamiento de facturación y pago de los clientes, fijando para este el deterioro de las cuentas en cartera con vencimiento mayor a 360 días, al cierre de vigencia; ya que durante las vigencias 2020 y anteriores se ha realizado recuperación de parte de la cartera considerada de difícil cobro ante varias EPS como Medimas y Salud Total entre otras, llegando a acuerdos que van afectando dicha provisión dejando al corte de 31 de Diciembre 2020 el valor del deterioro de la cartera en \$2.035 millones de pesos.

5d.) Provisión Reclamaciones. En la vigencia 2020, se determina realizar una provisión que corresponde a respaldar las reclamaciones que se pueden presentar en procesos de tipo judicial.

NOTA No. 6 INVENTARIOS DE MEDICAMENTOS E INSUMOS HOSPITALARIOS.

Están representados por los bienes corporales destinados a la venta y o prestación del servicio médico dentro del curso normal de la operación.

	NOMBRE	Dic - 2020	Dic - 2019	% Var
	INVENTARIOS	\$ 295.088	\$ 291.154	1,4
	MEDICAMENTOS E INSUMOS HOSPITALARIOS	295.088	291.154	1,4

NOTA No. 7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS.

El siguiente es el detalle del valor en libros de la propiedad, planta y equipos:

	NOMBRE	Dic - 2020	Dic - 2019	% Var
	TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS..	\$ 8.125.599	\$ 7.785.884	4,4
	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	\$ 13.754.190	\$ 13.024.151	5,6
	DEPRECIACION ACUMULADA	(\$ 5.628.591)	(\$5.238.267)	7,5

Nota explicativas

El incremento en las cuentas de la propiedad, planta y equipos está representado por adiciones y mejoras a construcciones que se llevaron en curso durante el segundo semestre de la vigencia 2020, así como en la compra de equipos biomédicos, maquinarias y equipos.

Los gastos por mantenimientos y reparaciones son cargados a costos y gastos; las mejoras y adiciones son capitalizadas.

La entidad estima la depreciación calculada por el método de línea recta sobre el costo de los activos. La entidad estima la vida útil de cada activo de acuerdo con las expectativas sobre su uso y la generación de beneficios mediante ese uso.

NOTA No. 8 OBLIGACIONES FINANCIERAS.

Corresponde a los valores de efectivo recibidos a título mutuo y registrados por el monto de su valor principal, los intereses y otros gastos financieros que no incrementan el valor principal son registrados en cuentas independientes, los saldos reflejados en las cuentas están clasificados en el corto y mediano plazo a la fecha de corte de Diciembre 31 de 2020.

	NOMBRE	Dic - 2020	Dic - 2019	% Var
	PASIVOS CORRIENTES	\$ 494.444	\$ 878.766	-43,7
	BANCOS NACIONALES	390.333	176.804	120,8



CLÍNICA
CARTAGENA
DEL MAR S.A.S.
NIT. 806.008.439-1
La Clínica De La Vida!

CORPORACIONES FINANCIERAS	104.111	701.962	-85,2
PASIVOS NO CORRIENTES	\$1.595.603	\$ 813.439	96,2
BANCOS NACIONALES	0	0	0,0
CORPORACIONES FINANCIERAS	1.595.603	813.439	96,2
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS...	\$ 2.090.047	\$ 1.692.205	23,5

NOTA No. 9 PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a las obligaciones originadas en adquisición de bienes o servicios recibidos, registrándolas por separado de acuerdo a su origen

PROVEEDORES Y OTRAS CXP CORRIENTES	Dic - 2020	Dic - 2019	%Var
PROVEEDORES	4.065.002	4.322.157	-5,9
CUENTAS POR PAGAR	561.956	194.791	188,5
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	658.280	538.955	22,1
OBLIGACIONES LABORALES	1.094.496	791.036	38,4
PASIVOS ESTIMADOS	776.882	0	100,0
SUBTOTAL...	\$ 7.156.616	\$ 5.846.939	22,4
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES			
ACREEDORES VARIOS	0	0	0,0
ANTICIPOS Y DEPOSITOS DE CLIENTES	0	48.765	-100,0
SUBTOTAL...	\$ 0	\$ 48.765	-100,0

(1) DISTRIBUCION CARTERA PROVEEDORES	VALOR A DIC-2020	% Cartera
Deudas por vencer	40.975	1,0
Cartera vencida a 30 días	404.461	9,9
Cartera vencida a 60 días	288.806	7,1
Cartera vencida a 90 días	713.883	17,6
Cartera vencida a 180 días	1.353.240	33,3
Cartera vencida a 360 días	572.581	14,1
Cartera vencida a más de 360 días	691.056	17,0
TOTAL CARTERA PROVEEDORES...	\$ 4.065.002	100,0

NOTA No. 10 PATRIMONIO.

El patrimonio de la entidad se encuentra representado en el capital suscrito y pagado, prima en colocación de acciones, reserva legal, utilidad del ejercicio y utilidades acumuladas.



NOMBRE	Dic - 2020	Dic - 2019	%Var
PATRIMONIO	\$ 20.494.189	\$ 19.987.412	2,5
CAPITAL SUSCRITO PAGADO	3.368,000	3.368.000	0,0
PRIMA EN COLOCAC DE ACCIONES	4.692,000	4.692.000	0,0
RESERVAS OBLIGATORIAS	140,000	140.000	0,0
UTILIDADES DEL EJERCICIO	1.242.798	1.260.982	-1,4
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	11.052.391	10.526.430	5,0

NOTA No. 11 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS – COSTOS Y GASTOS.

Los hechos económicos son reconocidos mediante contabilidad de causación o acumulación, de acuerdo con su realización en una misma unidad de medida funcional que es el Peso colombiano, asociando tanto los ingresos obtenidos en cada periodo como los costos y gastos causados para producir los resultados económicos registrados en las cuentas de resultados.

		Dic 2020	%	Dic 2019	%
A	INGRESOS OPERACIONALES	14.457.407	98	15.677.746	98
B	INGRESOS NO OPERACIONALES	356.943	2	287.422	2
C	TOTAL INGRESOS	14.814.350	100	15.965.168	100
D	(-) COSTOS DE VENTAS	8.773.275	59	9.864.412	62
E	(-) GASTOS OPERACIONALES DE ADMON	3.279.608	22	3.614.690	23
F	UTILIDAD OPERACIONAL (=A-D-E)	2.404.524	19	2.198.644	15
G	(-) GASTOS NO OPERACIONALES	861.389	6	835.818	5
H	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS (=F+B-G)	1.900.078	13	1.650.248	10
I	(-) IMPUESTOS	658.280	4	389.266	2
	UTILIDAD NETA DEL PRESENTE EJERCICIO (=H-I)	\$ 1.241.798	9%	\$ 1.260.982	8%

Notas Explicativas:

11.1 Ingresos. Dentro del periodo de la vigencia 2020, se visualiza una disminución importante de los ingresos, dado que se enfrenta a nivel mundial, las restricciones originadas por la cuarentena de contención al coronavirus, dando como consecuencia que los Ingresos no fueran los esperados inicialmente.

Los Ingresos No operacionales se encuentran conformados de la siguiente forma: el valor de \$ 46.6 millones de pesos corresponden a intereses financieros, diferencia

en cambio, rendimientos fiduciarios, descuentos comerciales condicionados; \$80.6 millones de pesos corresponden a reintegro de costos y gastos de ejercicios anteriores y \$ 230.0 millones corresponden a subsidios entregados por el gobierno nacional (PAEF) dentro del proceso de manejo de la pandemia con base a la nómina de empleados y primas de servicios.

11.2 Costos. Los costos correspondientes a la vigencia 2020, ascienden al 59,2% de los Ingresos totales, estos disminuyeron en un 11,06% en comparación al mismo periodo de la vigencia anterior.

11.3 Gastos Operacionales y No Operacionales.

Los gastos Operacionales mostrados en el Estado de resultados como Gastos de Administración ascienden a \$3.280 millones equivalente al 68,3% de los gastos totales registrados y al 22.1% de los ingresos totales, muestra una disminución del 9,3% respecto a la vigencia anterior, a continuación se detallan algunas cuentas mostradas como diversos:

- Gastos Operacionales Diversos:

Las cuentas catalogadas como diversos dentro del Estado de Resultados contienen conceptos varios:

GASTOS OPERACIONALES DIVERSOS	Dic -2020	Dic - 2019	%Var
MUSICA AMBIENTAL	421	1.366	-69,2
GASTOS REPR LEGAL Y RELACIONES PUBLICAS	15.806	32.196	-50,9
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	28.993	37.229	-22,1
ÚTILES, PAPALERIA Y FOTOCOPIAS	19.443	48.069	-59,6
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	1.252	1.359	-7,9
TAXIS Y BUSES	7.482	10.476	-28,6
PARQUEADEROS	146	0	100,0
CASINO Y RESTAURANTE	41.972	35.906	16,9
ESTAMPILLAS	0	2.133	-100,0
DEPORTES Y RECREACION EMPLEADOS	0	5.325	-100,0
MULTAS, SANCIONES Y LITIGIOS	0	36.240	-100,0
TOTAL...	\$ 115.515	\$ 210.299	-45,1

(*) Los gastos Operacionales diversos durante la vigencia 2020 constituyen el 2,4% de los gastos totales y disminuyeron en un 45,07% respecto a la vigencia 2019.

- Gastos No Operacionales Diversos:

A continuación la discriminación de los gastos financieros:

	GASTOS FINANCIEROS	Dic - 2020	Dic - 2019	%Var
	COMISIONES BANCARIAS	2.666	3.119	-14,5
	GASTOS BANCARIOS (*1)	30.158	27.066	-11,4
	INTERESES FINANCIEROS	172.962	272.305	-36,5
	GRAVAMEN A MOVIMIENTOS FINANCIEROS	53.176	66.093	-19,5
	DIFERENCIA EN CAMBIO (*2)	1.713	397	331,5
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS...	\$ 260.675	\$ 368.980	-29,4

(*1) Este valor corresponde a pagos por concepto de cargos bancarios varios como: compra de chequeras, pago de datafono, cargos bancarios en Leasings y créditos.

(*2) La diferencia en cambio que se registra en los gastos bancarios corresponde a la generada en transacciones con tarjeta de crédito en dólares del Banco de Occidente.

Los gastos financieros en lo que ha transcurrido de la vigencia 2020 equivalen al 5,4% de los gastos totales, mostrando una disminución del 29,4% respecto al mismo corte de vigencia 2019.

El concepto de gastos de ejercicios anteriores ascienden a \$586.3 millones equivalen al 12,2% de los gastos totales y tuvo un aumento del 25,6% respecto a la vigencia 2019.

Los gastos no operacionales diversos que se presentan durante la vigencia 2020 por valor de \$14.4 millones, corresponden a pago de sanciones y multas. Durante la vigencia 2019, no se presentaron registros en este rubro. Estos gastos no operacionales diversos conforman el 1,7% de los gastos no Operacionales y el 0,3% de los gastos totales.

CUENTAS DE ORDEN

En el Balance general en las cuentas de orden acreedoras fiscales se visualiza un valor de 1.145 millones correspondientes a la deducción fiscal de la cartera de las



CLÍNICA
CARTAGENA
DEL MAR S.A.S.
NIT. 806.008.439-1
La Clínica De La Vida!

entidades Mundo Medinorte y Cafesalud; la cuales se encuentran actualmente liquidadas y corresponden a carteras de muy difícil cobro.

El presente informe se realiza en la ciudad de Cartagena de Indias D.T. H. y C., a los diecinueve (19) días del mes de Febrero de 2021.

ZEUDY M. CUADRO CARMONA
Contadora TP – 117293-T