

CLÍNICA 134 S.A.S.

CLINICA 134 S.A.S.

1. NOTAS A LOS ESTADOS FINACIEROS

Periodo De 1 De enero a 31 De diciembre 2020 – 2019

ENTE ECONOMICO. CLINICA 134 S.A.S. es una sociedad colombiana constituida bajo la modalidad de Sociedad por Acciones Simplificada, en diciembre de 2014, vigilada por la Superintendencia de Salud, tiene su domicilio en la ciudad de Bogotá D.C. Su principal objeto es el prestar asesoría en todo tipo de actividades relacionadas con salud, especialmente servicios médicos estéticos.

La Clínica está en funcionamiento y continuara estándolo dentro de un futuro previsible.

1.1. Principales Políticas Contables (Resumen):

El siguiente es el resumen de las políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros:

a) Bases de preparación:

Los estados financieros de CLÍNICA 134 han sido preparados conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes (en adelante NIIF para Pymes) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por la *International Accounting Standards Board* (IASB).

b) Transición a las Normas de Información Financiera (NIIF) Para Pymes:

Los estados financieros de enero 1 a diciembre 31 de 2017 son los primeros estados financieros preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) Para Pymes emitidas por la *International Accounting Standards Board* (IASB). Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las políticas que en adelante se describen.

c) Bases de medición:

CLÍNICA 134, prepara sus estados financieros de acuerdo con la base contable de acumulación (o devengo), las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas.

En el reconocimiento inicial, u los activos y pasivos se miden al costo histórico, a menos que de acuerdo con la NIIF para Pymes requiera la medición inicial sobre otra base, tal como el valor razonable.

d) Materialidad e Importancia Relativa:

La información es material y por ello es relevante, si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados

CLÍNICA 134 S.A.S.

Estados Financieros de 1 de Enero a 31 de Diciembre 2020 - 2019

CLÍNICA 134 S.A.S.

financieros. La materialidad (importancia relativa) depende de la cuantía de la partida o del error juzgados en las circunstancias particulares de la omisión o de la presentación errónea. CLÍNICA 134, Cálculo la materialidad e importancia relativa con base en el promedio del resultado de los siguientes cálculos:

COMPONENTE	%
TOTAL, INGRESOS	0,5%
TOTAL, ACTIVOS	0,5%

e) *Política de Efectivo y Equivalentes de Efectivo:*

Reconocimiento:

Se reconocerá cuando tenga certeza de la existencia y propiedad de las partidas o cuando la Clínica se convierta en parte contractual del activo según el caso.

Medición:

La caja se medirá por el valor certificado por los conteos reales de monedas y billetes contenidos en cajas de la Clínica. Las diferencias se contabilizarán como cuentas por cobrar.

Los saldos en bancos y en cuentas de entidades fiduciarias que administren efectivo de la Clínica se medirán por los valores reportados.

Esta política será de aplicación al efectivo y sus equivalentes del efectivo originado en la prestación de servicios, que realice la Clínica.

f) *Política de Deudores Comerciales y Cuentas por Cobrar:*

Reconocimiento:

La cartera y cuentas por cobrar se reconocerán cuando se preste el servicio, se realice la venta efectiva, es decir al mismo momento del reconocimiento del ingreso o cuando CLÍNICA 134 se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del documento que respalde la transacción que de origen a la respectiva cuenta por cobrar.

Medición inicial:

La medición de los ingresos de actividades ordinarias y de las cuentas por cobrar será por el valor a recibir incluyendo los gastos de la transacción.

Las partidas que superen el plazo corriente de la cartera y las cuentas por cobrar se considerarán que implícitamente constituyen un acuerdo de financiación.

Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, se medirá la cuenta por cobrar al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

CLÍNICA 134 S.A.S.

g) *Política de Inventarios:*

Reconocimiento:

Para reconocer los inventarios se deben considerar las siguientes dos condiciones:

(a) Es **probable** que la Clínica obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el elemento, y

(b) el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

Medición inicial:

Los inventarios se miden al importe del costo, en el momento en que por parte del vendedor se hayan transferido todos los riesgos y beneficios inherentes del bien a CLÍNICA 134.

Medición posterior:

Los inventarios se miden al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta.

h) *Política de Propiedad Planta y Equipo:*

Reconocimiento:

Un activo de propiedad, planta y equipo debe considerar las siguientes dos condiciones:

(a) Es **probable** que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el elemento, y

(b) el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

Medición inicial:

CLÍNICA 134 medirá un elemento de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial teniendo en cuenta:

- El precio de adquisición,
- Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia
- La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento

Medición posterior:

Se medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas. Los costos de mantenimiento serán reconocidos en los resultados de cada periodo.

Depreciación:

La contribución de estos activos a la generación del ingreso se reconoce en el estado de resultados del ejercicio mediante la depreciación de su valor histórico ajustado.

La depreciación se determina sistemáticamente mediante el método de Línea Recta.

i) *Política de Proveedores y Cuentas por Pagar:*

Reconocimiento:

CLÍNICA 134 S.A.S.

Estados Financieros de 1 de Enero a 31 de Diciembre 2020 - 2019

CLÍNICA 134 S.A.S.

Los proveedores y cuentas por pagar se reconocerán cuando se realice la compra efectiva es decir al mismo momento del reconocimiento del inventario, costo o gasto o cuando CLÍNICA 134, se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del documento que respalde la transacción que de origen a la respectiva cuenta por pagar.

Medición inicial:

La medición de los gastos, costos y de las cuentas por pagar derivadas de estos será por el valor a pagar incluyendo los gastos de la transacción.

Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, se medirá la cuenta por pagar al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Medición posterior:

Las cuentas por pagar se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Para los proveedores y cuentas por pagar corrientes que no superen los vencimientos previstos y que no tengan establecidas tasas de interés se medirán a un importe no descontado.

j) *Política de Provisiones y Contingencias:*

Sólo se reconocerán pasivos cuando se cumplan las condiciones de reconocimiento y cuando sea probable (que se pueda probar) en más del 50% que en efecto se realizará un desembolso. No se reconocerán contingencias por demandas, salvo que exista certificación del estado del proceso en la que se indique que la probabilidad de perder es superior al 50% o cuando exista un fallo en contra en primera instancia.

k) *Política de Ingresos por Actividades Ordinarias:*

Reconocimiento:

Para CLÍNICA 134, se reconocen ingresos por la prestación de servicios cuando el servicio se ha prestado en forma cabal o satisfactoria.

Para CLÍNICA 134, se reconocen ingresos por ventas cuando ha transferido los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes.

CLÍNICA 134 incluirá en los ingresos de su objeto social solamente las entradas de beneficios económicos recibidos y por recibir, por su cuenta propia. CLÍNICA 134 excluirá de los ingresos de actividades ordinarias todos los importes recibidos por cuenta de terceros, ya que los importes recibidos por cuenta del principal no son ingresos de actividades ordinarias de CLÍNICA 134.

1.2 Características Cualitativas Fundamentales De La Información En Los Estados Financieros.

La CLINICA 134 S.A.S., al elaborar sus estados financieros aplicara las características a la información con el fin de proporcionar el cumplimiento de los objetivos de la entidad y garantizar la eficacia en la utilización de dicha información.

CLÍNICA 134 S.A.S.

1.2.1. Compresibilidad

La información proporcionada en los estatutos financieros debe presentarse de modo que sea comprensible para los usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas y empresariales y de la contabilidad, así como la voluntad para estudiar la información con diligencia razonable.

1.2.2. Materialidad o importancia relativa

La información es material (y por ello es relevante), si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros.

1.2.3. Fiabilidad

La información es fiable está libre de error significativo y sesgo, y representa finalmente lo que pretende representar o puede esperarse razonablemente que represente. Los estados financieros no estén libres de sesgo (es decir no son neutrales) si, debido a la presentación de la información, pretenden influir en la toma de una decisión o en la formación de un juicio un resultado o desenlace predeterminado.

1.2.4. La esencia sobre la formación

Las transacciones y demás sucesos y condición deben contabilizarse y presentarse de acuerdo con su esencia y no solamente en consideración a su forma legal.

1.2.5. Prudencia

Prudencia es la inclusión de un cierto grado de precaución al realizar los juicios necesarios para efectuar las estimaciones requeridas bajo condiciones de incertidumbre, de forma que los activos o los ingresos no se expresen en exceso y que los gastos no se expresen defectos.

1.2.6. Integridad

Para ser fiable, la información en los estados financieros debe ser completa dentro de los límites de la importancia relativa y el costo. Una omisión puede causar que la información sea falsa o equivocada, y por tanto no fiable y deficiente en términos de revelación.

1.2.7. Comparabilidad

Los usuarios deben ser capaces de comprar los estados financieros de una entidad a largo del tiempo, para identificar las tendencias de su seriación y su rendimiento financieros. Los CLÍNICA 134 S.A.S.

Estados Financieros de 1 de Enero a 31 de Diciembre 2020 - 2019

CLÍNICA 134 S.A.S.

usuarios también deben ser capaces de comprar los estados financieros de entidades, para evaluar su situación financiera, rendimiento y flujos de efectivo relativos.

1.2.8. Oportunidad

La oportunidad implica proporcionar información dentro del periodo de tiempo para la decisión. Si hay un retraso indebido en la presentación de la información esta puede perder su relevancia. La gerencia pude necesitar sopesar los méritos relativos de la presentación a tiempo frente al suministro de información fiable.

1.2.9. Equilibrio entre costos y beneficio

Los beneficios derivados de la información deben exceder a los costos de suministros La evaluación de beneficios y costos es, sustancialmente, un proceso de juicio. Además, los costos no son soportados necesariamente por quienes disfrutan de los beneficios y con frecuencia disfrutan de los beneficios de la información una amplia gama de usuarios externos.

1.3. Supuesto contable

La CLINICA 134 S.A.S. para elaborar sus estados financieros, los estructura bajo los siguientes supuestos contables:

a) Base de acumulación (o devengo)

La CLINICA 134 S.A.S. reconocerá los efectos de la transacción y demás cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo); así mismo, se regirán en los libros contables y se informara sobre ellos en los estados de los periodos con los cuales se relacionan.

b) Negocio en marcha

La CLINICA 134 S.A.S. preparará sus estados financieros sobre la base que está en funcionamiento y estará en funcionamiento y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Si existiese la necesidad de liquidar, y continuara sus actividades de operación dentro de la empresa, dichos estados deberán prepararse sobre una base diferente y, si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

CLÍNICA 134 S.A.S.

Notas De Carácter Específico:

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN	%
CAJA	20.051.315	10.882.644	9.168.671	84%
BANCOS	35.900.727	107.820.105	-71.919.378	-67%
CUENTAS DE AHORROS	56.562.157	7.271.261	49.290.896	678%
TOTAL	112.514.200	125.974.011	-13.459.811	-11%

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata total o parcial con lo que cuenta la CLINICA 134 SAS y que puede utilizar para sus operaciones corrientes; entre ellos podemos mencionar los depósitos en bancos y corporaciones de ahorro, en el efectivo y equivalente al efectivo no registran limitaciones de manejo, restricciones, gravámenes o cualquier otra circunstancia que requiera ser revelada.

NOTA 4. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES

CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN	%
CLIENTES	217.573.608	285.271.991	-67.698.383	-24%
ANTICIPOS Y AVANCES	5.056.068	2.141.326	2.914.742	136%
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	0	194.921	-194.921	100%
TOTAL	228.625.187	287.608.238	-58.983.051	-21%

La cartera y anticipos representan derechos adquiridos por la Clínica en el desarrollo de las actividades propias del objeto social y no generan intereses. Al cierre del periodo contable, los importes reconocidos en las cuentas por cobrar se evaluaron técnicamente y se determinó que no existen evidencias objetivas de que dichos importes no vayan a ser recuperados y se encuentran dentro de los plazos establecidos.

NOTA 5. INVENTARIOS				
CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN	%
INVENTARIOS - MEDICAMENTOS	138.093.866	62.265.195	75.828.670	
TOTAL	138.093.866	62.265.195	75.828.670	122%

Durante el año 2020 se ha logró optimizar el rubro de los inventarios con respecto al año 2019 y teniendo en cuenta que la situación de emergencia social nos llevó a generar un stock de inventario más alto de lo normal para así asegurar el funcionamiento operacional de la clínica debido a los escases de insumos presentada en el país, a su vez se han corregido formas de medición y dosificación para un mejor manejo de el mismo.

CLÍNICA 134 S.A.S.

NOTA 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN	%
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	6.354.720	0	6.354.720	100%
TOTAL	6.354.720	0	6.354.720	100%

Para el año 2020 se logró obtener que el impuesto de renta no arrojara un saldo a favor dando el alivio de no tener que pagar dicho impuesto, por lo cual este rubro nos aumentó los activos corrientes de la compañía favoreciendo el resultado del ejercicio grabable.

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN	%
CONSTRUCCIONES EN CURSO	407.647.877	407.647.877	0	0%
MAQUINARIA Y EQUIPOS EN MONTAJE	59.726.100	59.726.100	0	0%
MAQUINARIA Y EQUIPO	899.000	899.000	0	0%
EQUIPO DE OFICINA	42.742.320	42.742.320	0	0%
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	168.421.923	164.890.003	3.531.920	2%
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO - CIENTIFICO	366.278.508	335.909.708	30.368.800	9%
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-451.485.894	-341.831.863	-109.654.031	32%
TOTAL	594.229.834	669.983.145	-75.753.311	-11%

La planta y equipo se presenta en equipo médico - científico que se tienen en la actualidad para la operación de la clínica, en el transcurso del año se realizó la compra de la lámpara cielística para la sala número se adquirió un computador para el área de recepción de la clínica.

A continuación, se detalla el movimiento del año 2020:

PLANTA Y EQUIPO	SALDO INICIAL 2019	ADICIONES	DEPRECIACION	SALDO FINAL 2020
MEJORAS A PROPIEDADES AJENAS	215.011.439	-	65.324.748	149.686.691
MUEBLES Y ENSERES	25.399.418	-	2.937.680	22.461.738
EQUIPO DE PROCESAMIENTO DE DATOS	20.593.286	3.531.920	11.567.060	12.558.146
EQUIPO MEDICO	408.979.002	30.368.800	29.824.543	409.523.259
TOTAL	669.983.145	33.900.720	109.654.031	594.229.834

CLÍNICA 134 S.A.S.

NOTA 8 ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDO

CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN	%
ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	0	2.793.500	-2.793.500	100%
TOTAL	0	2.793.500	-2.793.500	-100%

En el año gravable 2020 no se generó impuesto diferido con respecto al año 2019.

NOTA 9. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN	%
NACIONALES	16.452.006	63.988.866	-47.536.860	-74%
TOTAL	16.452.006	63.988.866	-47.536.860	-74%

El saldo de proveedores que tiene la empresa en la actualidad corresponde principalmente a la compra de insumos, en el año se logró el pronto pago para que los proveedores nos otorgaran descuentos comerciales sobre el valor de las facturas y esto se ve reflejado en un menor valor de las mismas.

NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR

CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN	%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	53.982.917	49.583.870	4.399.047	9%
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	4.286.374	3.873.300	413.074	11%
TOTAL	58.269.291	53.457.170	4.812.121	9%

En esta sección están las cuentas por pagar de los proveedores de servicios, como el pago de honorarios siendo esta cifra una de las más representativa de este rubro la cual representa el valor más alto.

NOTA 11. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN	%
RENTA Y COMPLEMENTARIOS	0	9.389.220	-9.389.220	-100%
RETENCION EN LA FUENTE	12.742.000	7.158.000	5.584.000	78%
RETENCION DE ICA	4.272.386	2.171.000	2.101.386	97%
IVA POR PAGAR	17.923.201	2.303.000	15.620.201	678%
IMP INDUSTRIA Y COMERCIO	7.382.418	3.518.000	3.864.418	110%
TOTAL	42.320.005	24.539.220	17.780.785	72%

En esta nota encontramos los impuestos pendientes por pagar del último periodo del año entre nacionales y distritales los cuales son presentados y cancelados en el mes de enero del año 2021.

CLÍNICA 134 S.A.S.

NOTA 12. BENEFICIOS A EMPLEADOS CORTO PLAZO

CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN	%
CESANTÍAS CONSOLIDADAS	14.764.498	12.846.131	1.918.367	15%
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	1.684.839	1.395.956	288.883	21%
VACACIONES CONSOLIDADAS	2.950.180	2.106.686	843.494	40%
TOTAL	19.399.517	16.348.773	3.050.744	19%

Aquí vemos el saldo que está pendiente por pagar a corto plazo entre cesantías intereses de estas y vacaciones al corte del 31 diciembre 2020.

NOTA 13. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN	%
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	7.941.600	2.466.738	5.474.862	222%
TOTAL	7.941.600	2.466.738	5.474.862	222%

En este rubro está el valor recibido por anticipado de clientes y que al cote del 31 de diciembre no se habían cruzado.

NOTA 14. PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN	%
OTRAS OBLIGACIONES PARTICULARES	138.000.000	200.000.000	-62.000.000	-31%
TOTAL	138.000.000	200.000.000	-62.000.000	-31%

Corresponden a las obligaciones adquiridas con terceros las cuales tienen una tasa de interés pactada y en el transcurso del año se logró disminuir en un 31% la deuda en comparación al año inmediatamente anterior.

NOTA 15. OBLIGACIONES FINANCIERAS

CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN	%
COMPAÑIAS DE FINANCIAMIENTO COMERCIAL	0	37.208.274	-37.208.274	0%
OTRAS OBLIGACIONES FINANCIERAS CON ACCIONISTAS	19.000.000	33.141.617	-14.141.617	57%
TOTAL	19.000.000	70.349.891	-51.349.891	100%

Corresponden a las obligaciones con entidades financieras, las cuales tiene una tasa de interés pactada en el año se pagó el valor total de leasing que se tenía con el banco Itaú Colombia y por la emergencia social debimos recurrir a solicitar un préstamo a la cooperativa Fesmil el cual es la única deuda con entidades bancaria que mantenemos activa.

CLÍNICA 134 S.A.S.

NOTA 16. INGRESOS POR SERVICIOS DE SALUD

CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN	%
SERVICIOS DE ANESTESIA	420.704.869	306.783.484	113.921.385	37%
SERVICIOS DE QUIROFANO	905.590.905	958.054.801	-52.463.896	-5%
SERVICIOS DE RECUPERACION	78.603.803	112.825.332	-34.221.529	-30%
SERVICIOS DE INSTRUMENTACION	91.936.123	83.996.851	7.939.272	9%
SERVICIOS DE CIRCULACION	227.189.494	200.455.513	26.733.981	13%
SERVICIOS DE LABORATORIO CLINICO	13.321.724	23.241.031	-9.919.307	-43%
MEDICAMENTOS SIN IVA	612.178.759	638.919.194	-26.740.435	-4%
MEDICAMENTOS CON IVA	200.830.300	242.776.745	-41.946.445	-17%
OTROS INGRESOS DE QUIROFANOS	10.437.000	16.718.041	-6.281.041	-38%
ELECTROCARDIOGRAMAS	646.591	1.418.076	-771.485	-54%
SERVICIOS DE ANESTESIA CON IVA	0	36.310.000	-36.310.000	-100%
SERVICIOS DE RECUPERACION CON IVA	0	856.258	-856.258	-100%
SERVICIOS DE INSTRUMENTACION CON IVA	0	10.392.000	-10.392.000	-100%
SERVICIOS DE CIRCULACION CON IVA	0	24.538.518	-24.538.518	-100%
SERVICIOS DE QUIROFANO CON IVA	0	4.414.254	-4.414.254	-100%
DEVOLUCION EN VENTAS	-30.789.794	-7.609.504	-23.180.290	305%
TOTAL	2.530.649.774	2.654.090.594	-184.898.309	-5%

Los ingresos operacionales obtenidos durante el año el 2020 son reconocidos contablemente al momento de la causación y obedecen a todas las ventas de servicios que ha generado la clínica por su operación durante el ejercicio gravable.

NOTA 17. COSTOS SERVICIOS DE SALUD

CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN	%
UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS Y SALAS(HONORARIOS,Y SERVICIOS,)	790.293.344	681.992.512	108.300.832	16%
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO (LABORATORIOS Y ALIMENTACION	20.612.976	33.698.800	-13.085.824	-39%
INSUMOS A PACIENTES	456.651.617	468.040.964	-11.389.347	-2%
OTROS INSUMOS A PACIENTES	0	160.000	-160.000	-100%
DESCUENTOS COMERCIALES	-6.241.642	0	-6.241.642	0
GASTO PERSONAL	161.536.613	136.287.663	25.248.950	19%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	96.000	0	96.000	0
DIVERSOS	3.121.434	0	3.121.434	0
TOTAL	1.426.070.342	1.320.179.939	105.890.403	8%

En este rubro se tiene contemplado como costo de ventas los honorarios de anestesiólogos, instrumentadoras, enfermeras, de personal de planta y gastos relacionados con la operación directa de la operación. Este costo es registrado durante el periodo, también es reconocido sobre la base de causación.

CLÍNICA 134 S.A.S.

NOTA 18. GASTOS OPERACIONALES

CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN	%
GASTOS ADMINISTRACION				
GASTOS DE PERSONAL	171.665.386	139.026.201	32.639.185	23%
HONORARIOS	20.154.000	18.444.959	1.709.041	9%
IMPUESTOS	107.395.115	34.235.270	73.159.845	214%
IVA DESCONTABLE	0	102.455.727	-102.455.727	-100%
ARRENDAMIENTOS	401.536.641	476.175.152	-74.638.511	-16%
SERVICIOS	59.054.587	99.107.348	-40.052.761	-40%
GASTOS LEGALES	1.571.100	1.525.900	45.200	3%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	11.177.868	11.185.600	-7.732	0%
ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	0	3.050.000	-3.050.000	-100%
DEPRECIACIONES	109.654.031	131.982.090	-22.328.059	-17%
DIVERSOS	7.180.300	3.551.200	3.629.100	102%
OTROS GASTOS	36.388.151	71.143.106	-34.754.955	-49%
PROVISIONES	2.953.013	0	2.953.013	0
TOTAL GASTOS	928.730.192	1.091.882.553	-135.327.196	-15%

En la presente nota encontramos los gastos generados por la compañía durante el ejercicio gravable en la cual destacamos el buen manejo que se realizó con los arrendadores para obtener los beneficios de descuentos y la no alza de los arriendos por 3 años lo cual hace que tengamos una disminución significativa en los gastos.

NOTA 19. INGRESOS NO OPERACIONALES

CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN	%
SEGUROS	191.174.221	44.396.202	146.778.019	331%
SEGUROS	52.262.748	182.149.060	-129.886.312	-71%
COMISIONES	11.488.979	8.919.700	2.569.279	29%
TOTAL	254.925.948	235.464.962	19.460.986	8%

NOTA 20. OTROS COSTOS NO OPERACIONALES

CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN	%
SEGUROS	242.290.591	211.512.413	30.778.178	15%
TOTAL GASTOS	242.290.591	211.512.413	30.778.178	15%

En este rubro encontramos los ingresos originados por la venta de pólizas y el costo en los que se incurren por las mismas como podemos darnos cuenta tenemos una variación del 15% favorables con respecto al año 2019.

NOTA 21. INGRESOS FINANCIEROS

CONCEPTO	2019	2018	VARIACIÓN	%
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	542.518	5.858.054	-5.315.536	-91%
RECUPERACIONES	0	1.387.309	-1.387.309	-100%
RECUPERACIONES EN FARMACIA	0	50.000	-50.000	-100%
SUBVENCIONES	21.724.000	0	21.724.000	0
AJUSTE AL PESO	7.015	7.498	-483	-6%
OTROS INGRESOS DIVERSOS	213.145	1.241.591	-1.028.446	-83%
TOTAL	22.486.678	8.544.452	13.942.226	163%

CLÍNICA 134 S.A.S.

Se incluyen en este rubro los ingresos obtenidos durante el ejercicio por conceptos Financieros, recuperaciones y otros entre los cuales encontramos los ingresos del PAEF de los cuales la clínica se benefició en \$21.724.000 mil pesos m/cte. Estos ingresos fueron parte fundamental para sostener parte del valor de la nómina en los meses en que la clínica no recibió ingreso alguno.

NOTA 22. GASTOS NO OPERACIONALES

CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN	%
FINANCIEROS	56.777.046	93.926.936	-37.149.890	-40%
IMPUESTOS ASUMIDOS	4.148.148	2.912.171	1.235.977	42%
AJUSTE AL PESO	19.716	21.402	-1.686	-8%
GASTOS DIVERSOS	47.437.129	17.804.302	29.632.827	166%
TOTAL	108.382.039	114.664.811	-6.282.772	-5%

En este indicador vemos que los gastos financieros disminuyeron en un 40% con respecto al año 2019, también vemos que los gastos diversos generaron un aumento con respecto al año 2019, esto es debido a la transición generada por la facturación electrónica muchos de los proveedores en su momento nos enviaron los documentos que se venían manejando como la facturación por computador, papel y sistema pos y de acuerdo con la reglamentación de la DIAN, no pueden ser tomadas como gasto deducible.

NOTA 23. IMPUESTO DE RENTA

CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN	%
IMPUESTO DE RENTA	41.627.280	60.674.047	-19.046.767	
TOTAL	41.627.280	60.674.047	-19.046.767	-31%

El cálculo del impuesto a las ganancias fue determinado por el método de renta ordinaria el cual contempla todas las reglamentaciones exigidas por los entes territoriales y municipales.

24. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

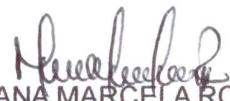
No se presentaron hechos relevantes después del cierre de estos y hasta la fecha de su aprobación que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la Clínica reflejada en los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2020.

CLÍNICA 134 S.A.S.

Las Notas son parte Integral de estos Estados Financieros.

Los suscritos, Representante Legal, Contador y Revisora Fiscal de la Clínica, certifican que la información aquí presente ha sido fielmente tomada de los libros de contabilidad al 31 de diciembre del 2020 – 2019 y reflejan la verdadera situación de esta.


LUIS FERNANDO ESPAÑA QUINTERO
Representante legal


ANA MARCELA RODRIGUEZ O
Contador Público T.P. 194855 -T


YENNY LILIANA SANCHEZ RUIZ
Revisora Fiscal
T.P. 120045-T