



**CLINICA EL ROSARIO**



**COMUNIDAD HERMANAS DOMINICAS DE LA PRESENTACIÓN DE LA  
SANTISIMA VIRGEN DE TOURS PROVINCIA DE MEDELLÍN**



**NIT. 890.905.843**

**ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31 DE 2020 Y 2019**

**CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS**

**MARCO TÉCNICO NORMATIVO NIIF PARA PYMES  
ANEXO 2 DE LOS DECRETOS DUR 2420 DE 2015 Y DR 2483 DE 2018**

**COMUNIDAD HERMANAS DOMINICAS DE LA PRESENTACIÓN "CLÍNICA EL ROSARIO"**

NIT 890905843-6

MEDELLIN-ANTIOQUIA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020-2019

En Pesos Colombianos

Publicados en Abril de 2021. Primera Versión. Primera Publicación

CODIGO FT001	ACTIVO	NOTAS	2020	2019
	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>	<b>1</b>	<b>7,362,632,920</b>	<b>11,722,979,917</b>
1101	Caja y Bancos		2,776,662,934	4,123,991,124
1101	Inversiones Disponibles a la Vista		4,585,969,986	7,598,988,793
	<b>INVERSIONES ENCARGO FIDUCIARIO</b>	<b>9</b>	<b>0</b>	<b>441,067,473</b>
1301	Derecho en lote de la 30 (Comfenalco EPS)		0	441,067,473
	<b>DEUDORES</b>	<b>2</b>	<b>60,945,786,203</b>	<b>54,003,078,312</b>
1301	Servicios Hospitalarios	2	59,516,806,903	55,829,388,009
1301	Deudas de Difícil Cobro	2	9,946,367,870	7,117,251,969
1345	Servicios Pacientes Activos	2	1,992,892,090	1,033,326,740
1320	Deterioro Cartera	3	-11,746,509,466	-11,743,310,708
1314	Anticipos Avances y Depósitos	5	49,380,270	469,782,197
1314	Anticipo Impuestos y Contribuciones	5	1,412,662	7,498,130
1317	Cuentas por Cobrar Trabajadores	4	62,578,922	50,848,327
1301	Deudores Varios	2	1,122,856,952	1,238,293,648
	<b>INVENTARIOS</b>	<b>6</b>	<b>5,012,218,853</b>	<b>5,682,570,896</b>
1401	Medicamentos y Materiales		4,659,426,125	5,434,574,680
1401	Materiales para Imagenología		28,732,546	28,724,692
1401	Viveres y Rancho		121,231,593	65,531,246
1401	Materiales Repuestos y Accesorios		202,828,589	153,740,277
1701	<b>INTANGIBLES (Software)</b>	<b>8</b>	<b>608,472,619</b>	<b>240,084,093</b>
1313	<b>POLIZAS DE RESPONSABILIDAD CIVIL Y TODO RIESGO</b>	<b>7</b>	<b>486,807,825</b>	<b>476,750,506</b>
1313	<b>CARGOS DIFERIDOS (MEJORAS)</b>	<b>11</b>	<b>822,527,084</b>	<b>2,154,737,979</b>
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>75,238,445,504</b>	<b>74,721,269,176</b>
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			<b>0</b>
	<b>INVERSIONES A LARGO PLAZO</b>	<b>9</b>	<b>2,975,050,904</b>	<b>2,609,435,116</b>
1203	Certificados de Depósito a Término		2,944,516,341	2,609,435,116
1202	Inversiones en Acciones		30,534,563	0
	<b>DEUDORES LARGO PLAZO</b>		<b>11,500,147</b>	<b>12,900,147</b>
1317	Cuentas por Cobrar Trabajadores		11,500,147	12,900,147
	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO</b>	<b>10</b>	<b>62,650,335,802</b>	<b>59,055,067,230</b>
1501	Propiedad Planta y Equipo Depreciable		120,804,778,603	113,153,354,753
1501	Construcciones en Curso		2,847,495,383	0
1501	Propiedad, Planta y Equipo en Montaje		122,069,958	122,069,958
1506	Depreciación acumulada		-61,124,008,142	-54,220,357,481
1701	<b>INTANGIBLES (Software)</b>	<b>8</b>	<b>211,351,962</b>	<b>0</b>
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>65,848,238,815</b>	<b>61,677,402,493</b>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>141,086,684,319</b>	<b>136,398,671,669</b>

COMUNIDAD HERMANAS DOMINICAS DE LA PRESENTACIÓN "CLÍNICA EL ROSARIO"  
 NIT 890905843-6  
 MEDELLIN-ANTIOQUIA  
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020-2019  
 En Pesos Colombianos  
 Publicados en Abril de 2021. Primera Versión. Primera Publicación

CÓDIGO FT001	PASIVO	NOTAS	2020	2019
	<b>PASIVO A CORTO PLAZO</b>			
	<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>		<b>5,200,343,909</b>	<b>2,769,157,588</b>
2101	Obligaciones Financieras	12	2,499,999,999	129,133,318
2101	Obligaciones por Arrendamiento Financieros	13	2,700,343,910	2,640,024,270
2106	<b>PROVEEDORES NACIONALES</b>	<b>14</b>	<b>15,711,148,977</b>	<b>12,168,539,873</b>
	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>15</b>	<b>11,340,838,017</b>	<b>10,078,081,096</b>
2106	Cuentas Corrientes Comerciales		1,800,000,000	1,549,440,588
2120	Costos y Gastos por Pagar		7,023,333,132	6,160,511,363
2201	Retención en la Fuente e Impuestos		534,005,420	492,024,041
2201	Retención en el ICA		9,922,924	8,631,035
2301	Retenciones y Aportes de nómina		1,908,487,103	1,796,602,658
2203	IVA e Impuesto al Consumo por Pagar		64,957,759	62,494,055
2133	Acreedores Varios		131,679	8,377,356
	<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>16</b>	<b>4,849,917,135</b>	<b>4,760,281,630</b>
2302	Cesantías Consolidadas		2,958,861,404	2,741,066,317
2302	Intereses sobre Cesantías		345,456,521	317,034,101
2302	Vacaciones Consolidadas		1,545,599,210	1,702,181,212
	<b>OTROS PASIVOS</b>		<b>2,052,052,948</b>	<b>1,562,589,524</b>
2401	Provisiones Litigios y Obligaciones Fiscales	17	1,727,066,566	1,069,592,175
2402	Provisión compras a proveedores por Facturar		77,395,053	350,133,431
2501	Anticipos y Avances Recibidos		247,591,329	142,863,918
	<b>TOTAL PASIVO CORTO PLAZO</b>		<b>39,154,300,985</b>	<b>31,338,649,711</b>
	<b>PASIVO A LARGO PLAZO</b>			
	<b>Obligaciones Financieras</b>		<b>11,176,934,530</b>	<b>7,922,398,610</b>
2301	Obligaciones Financieras	12	2,500,000,001	0
2301	Obligaciones por Arrendamiento Financieros	13	8,676,934,529	7,922,398,610
	<b>Otros a Largo Plazo</b>			
2301	Cuentas Corrientes Comerciales		2,385,337,992	4,184,511,312
2301	Beneficios a Empleados	16	101,809,112	120,124,094
	<b>TOTAL PASIVO LARGO PLAZO</b>		<b>13,664,081,634</b>	<b>12,227,034,016</b>
	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>52,818,382,619</b>	<b>43,565,683,727</b>
	<b>ACTIVO NETO</b>	<b>18</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
3103	Aportes sociales		995,172,146	995,172,146
3501	Resultados de Ejercicios Anteriores		92,208,672,498	89,697,936,223
3501	Resultados del Ejercicio		-4,882,069,491	2,510,736,275
3504	Transición a NIIF para Pymes		-53,473,453	-370,856,702
	<b>TOTAL ACTIVO NETO</b>		<b>88,268,301,700</b>	<b>92,832,987,942</b>
	<b>TOTAL PASIVO MAS ACTIVO NETO</b>		<b>141,086,684,319</b>	<b>136,398,671,669</b>

*Angela María Vélez Restrepo*

ANGELA MARIA VÉLEZ RESTREPO  
 Representante Legal  
 Cédula 43.063.978

*Elizabeth Tamayo Loaiza*

ELIZABETH TAMAYO LOAIZA  
 Revisora Fiscal  
 Tarjeta Profesional 126304-T

*Liliana María Velásquez Baena*

LILIANA MARIA VELÁSQUEZ BAENA  
 Contadora Tarjeta Profesional  
 65556-T

**COMUNIDAD HERMANAS DOMINICAS DE LA PRESENTACIÓN "CLÍNICA EL ROSARIO"**  
**NIT 890905843-6**  
**MEDELLIN-ANTIOQUIA**  
**ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 - 2019**  
**En Pesos Colombianos**  
**Publicados en Abril de 2021. Primera Versión. Primera Publicación**

CODIGO FT001	CONCEPTO	NOTAS	2020	2019
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>				
<b>SERVICIOS DE SALUD</b>		<b>19</b>	<b>168,011,385,361</b>	<b>171,625,873,405</b>
4101	Unidad Funcional de Urgencias		13,665,269,862	14,362,988,491
4101	Unidad Funcional de Consulta Externa		1,806,413,453	1,901,951,258
4101	Unidad Funcional de Hospitalización		66,891,013,569	68,037,909,787
4101	Unidad Funcional de Quirófanos		45,100,060,988	49,440,522,148
4101	Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico		24,090,224,889	26,171,929,294
4101	Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico		14,858,481,726	12,401,647,637
4101	Medicamentos y Material Médico Quirúrgico y otros		114,231,800	143,069,827
4102	Otras Actividades de la Salud: Administración Terceros		0	0
4211	Descuentos en Ventas		3,677,801,265	1,740,773,260
4211	Descuento Pronto Pago Empresas		-2,192,112,191	-2,574,918,297
<b>OTROS INGRESOS ORDINARIOS</b>			<b>2,875,787,589</b>	<b>2,840,912,431</b>
4201	Rendimientos Financieros		906,435,372	972,674,044
4204	Arrendamientos		1,866,613,323	1,827,071,103
4206	Comisiones		39,136,573	29,117,596
4208	Servicios		63,602,321	12,049,688
<b>COSTOS PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD</b>		<b>20</b>	<b>156,085,903,099</b>	<b>150,392,380,340</b>
6101	Unidad Funcional de Urgencias		17,328,272,836	15,571,061,392
6101	Unidad Funcional de Consulta Externa		2,969,040,105	3,567,723,641
6101	Unidad Funcional de Hospitalización		55,332,673,713	51,929,188,078
6101	Unidad Funcional de Quirófanos		41,159,465,694	42,735,428,349
6101	Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico		17,616,720,597	18,124,674,029
6101	Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico		16,319,972,431	13,801,807,374
6101	Medicamentos y Material Médico Quirúrgico y otros		92,170,505	98,589,318
6101	Otras Actividades de la Salud: Investigación		6,917,657,524	6,457,113,031
6101	Devoluciones y Descuentos pronto pago en Compras		-1,650,070,306	-1,893,204,873
<b>EXCEDENTE BRUTO</b>			<b>14,801,269,851</b>	<b>24,074,405,497</b>
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS DE OPERACIÓN</b>		<b>21</b>	<b>18,735,063,117</b>	<b>19,082,232,318</b>
5101	Gastos de personal		10,020,160,124	9,590,101,989
5107	Honorarios		924,050,075	771,538,527
5108	Impuestos tasas y gravámenes		2,313,630	2,304,539
5109	Arrendamientos		830,229,192	940,846,459
5111	Contribuciones y afiliaciones		32,965,594	23,216,115
5112	Seguros		60,317,301	61,905,821
5113	Servicios		1,531,173,105	1,639,692,428
5114	Gastos legales		45,156,304	123,090,292
5115	Mantenimiento y Reparaciones		1,140,785,196	1,568,210,359
5116	Adecuación e Instalaciones		4,471,766	53,779,253
5117	Gastos de viaje		4,005,351	31,239,953
5118	Depreciaciones		885,623,742	913,507,806
5130	Amortizaciones		449,514,174	373,419,020
5136	Diversos		1,371,683,957	1,130,517,902
5301	Financieros		1,432,613,606	1,858,861,854
<b>EXCEDENTE / PÉRDIDA OPERACIONAL</b>			<b>-3,933,793,265</b>	<b>4,992,173,179</b>
<b>GANANCIAS</b>		<b>22</b>	<b>4,087,237,271</b>	<b>1,556,009,064</b>
4211	Recuperaciones		1,724,261,986	1,540,399,900
4211	Utilidad en Venta de Propiedad Planta y Equipo		18,000,000	0
4212	Indemnizaciones		0	0
4214	Diversos		2,344,975,285	15,609,164
<b>GASTOS EXTRAORDINARIOS</b>		<b>23</b>	<b>5,035,513,496</b>	<b>4,037,445,967</b>
5132	Deterioro Cartera Clientes		4,150,094,856	2,127,373,620
5401	Pérdida valor razonable fideicomiso (Lote)		16,708,025	355,054,902
5401	Pérdida en retiro de bienes		521,943,454	837,388,439
5401	Otras pérdidas y provisiones		346,767,161	717,629,006
<b>EXCEDENTE / PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO</b>			<b>-4,882,069,491</b>	<b>2,510,736,275</b>

*Angela María Vélez Restrepo*

ANGELA MARIA VÉLEZ RESTREPO  
Representante Legal  
Cédula 43.063.978

*Elizabeth Tamayo Loaiza*

ELIZABETH TAMAYO LOAIZA  
Revisora Fiscal  
Tarjeta Profesional 126304-T

*Liliana María Velásquez Baena*

LILIANA MARIA VELÁSQUEZ BAENA  
Contadora Tarjeta Profesional  
65556-T

COMUNIDAD DE HERMANAS DOMINICAS DE LA PRESENTACIÓN  
 CLÍNICA EL ROSARIO NIT. 890905843-6  
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
 AI 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019  
 (Expresado en pesos Colombianos)



Publicados en Abril de 2021. Primera Versión. Primera Publicación

CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO	FONDO SOCIAL	RESERVAS Y FONDOS	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	EXCEDENTES O PÉRDIDAS ACUMULADAS	TRANSICIÓN A NIIF	TOTAL
<b>Saldo 2018</b>	<b>995,172,146</b>	<b>0</b>	<b>1,800,821,357</b>	<b>87,897,114,866</b>	<b>-808,088,702</b>	<b>89,885,019,667</b>
Reclasificación de Utilidades	0	0	-1,800,821,357	1,800,821,357	0	0
Ajustes Transición a NIIF	0	0	0	0	437,232,000	<b>437,232,000</b>
Pasivo por impuesto diferido en activos	0	0	0	0	0	0
Utilidades del ejercicio	0	0	2,510,736,275	0	0	<b>2,510,736,275</b>
<b>Saldo 2019</b>	<b>995,172,146</b>	<b>0</b>	<b>2,510,736,275</b>	<b>89,697,936,223</b>	<b>-370,856,702</b>	<b>92,832,987,942</b>
Reclasificación de utilidades	0	0	-2,510,736,275	2,510,736,275	0	0
Ajustes Transición a NIIF	0	0	0	0	317,383,249	<b>317,383,249</b>
Pasivo por impuesto diferido en activos	0	0	0	0	0	0
Utilidades del ejercicio	0	0	-4,882,069,491	0	0	<b>-4,882,069,491</b>
<b>Saldo 2020</b>	<b>995,172,146</b>	<b>0</b>	<b>-4,882,069,491</b>	<b>92,208,672,498</b>	<b>-53,473,453</b>	<b>88,268,301,700</b>

*Angela Maria Velez Restrepo*  
**ANGELA MARIA VÉLEZ RESTREPO**  
 Representante Legal  
 Cédula 43.063.978

*Elizabeth Tamayo Loiza*  
**ELIZABETH TAMAYO LOIZA**  
 Revisora Fiscal  
 Tarjeta Profesional 126304-T

*Liliana Maria Velásquez Baena*  
**LILIANA MARIA VELÁSQUEZ BAENA**  
 Contadora Tarjeta Profesional 65556-T



COMUNIDAD HNAS DOMINICAS DE LA PRESENTACIÓN

CLÍNICA EL ROSARIO NIT. 890905843-6

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Por los años terminados en Diciembre 31 de:

Publicados en Abril de 2021. Primera Versión. Primera Publicación

En Pesos Colombianos



ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2020	2019
<b>Excedente y/o Pérdida del Ejercicio</b>	<b>-4,882,069,491</b>	<b>2,510,736,275</b>
<b>PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL FLUJO DE EFECTIVO</b>		
Depreciación	6,825,420,478	6,856,894,263
Amortización	1,748,637,942	2,446,518,483
Deterioro Cartera	4,150,094,856	2,127,373,620
Gastos Financieros	1,432,613,606	1,858,861,854
Reintegros y recuperaciones	-1,724,261,986	-1,540,399,900
Otras partidas	-621,969,884	-291,917,548
<b>Efectivo Generado en la Operación</b>	<b>6,928,465,522</b>	<b>13,968,067,047</b>
<b>CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES</b>		
Deudores	-6,941,307,891	-4,172,314,327
Inventarios	670,352,043	825,369,244
Gastos pagados por anticipado	-10,057,319	-269,081,039
Proveedores de Bienes y Servicios	3,542,609,104	-1,121,869,610
Cuentas por pagar	1,217,019,949	1,310,291,916
Beneficios a los empleados x P	71,320,523	177,359,081
Impuestos, gravámenes y Tasas	45,736,972	59,787,949
Otros Pasivos	489,463,424	143,302,036
<b>Flujo de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>6,013,602,326</b>	<b>10,920,912,297</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Propiedad, planta y equipo	-10,498,919,233	-1,957,792,862
Inversiones	-365,615,788	0
Intangibles	-2,280,732,865	-1,390,298,669
<b>Flujo de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>-13,145,267,886</b>	<b>-3,348,091,531</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		
Gastos Financieros	-1,432,613,606	-1,858,861,854
Obligaciones Financieras CP	2,431,186,321	-2,780,650,811
Obligaciones Financieras LP	3,254,535,920	-2,691,566,082
Otras Obligaciones	-1,799,173,320	-613,072,796
Ajuste cuenta Transición NIIF	317,383,249	437,232,000
<b>Flujo de Efectivo por Actividades de Financiación</b>	<b>2,771,318,563</b>	<b>-7,506,919,542</b>
<b>VARIACIÓN EN EFECTIVO EQUIVALENTE DE EFECTIVO</b>	<b>-4,360,346,997</b>	<b>65,901,224</b>
<b>EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO</b>	<b>11,722,979,917</b>	<b>11,657,078,693</b>
<b>EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO</b>	<b>7,362,632,920</b>	<b>11,722,979,917</b>

*Angela María Vélez Restrepo*

**ANGELA MARIA VÉLEZ RESTREPO**  
Representante Legal  
Cédula 43.063.978

*Elizabeth Tamayo Loaiza*

**ELIZABETH TAMAYO LOAIZA**  
Revisora Fiscal  
Tarieta Profesional 126304-T

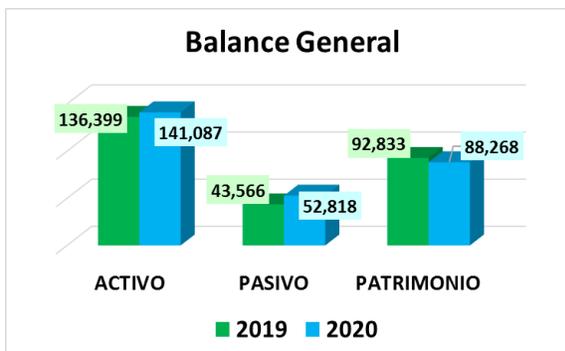
*Liliana María Velásquez Baena*

**LILIANA MARIA VELÁSQUEZ BAENA**  
Contadora Tarieta Profesional 65556-T



## ESTADOS FINANCIEROS GRÁFICADOS E INDICADORES FINANCIEROS Situación Financiera. Información en millones de pesos

Se observa una variación negativa del activo neto en un -4,92%, con aumentos en activos y pasivos totales. El índice de propiedad para el 2020 es del 63% y el endeudamiento del 37%.



En el 2020 el 53.33% del activo total es corriente. Aunque el análisis vertical muestra que en el 2020, respecto del 2019, el activo corriente disminuyó y el activo no corriente aumentó y el capital de trabajo disminuyó, la liquidez se vió afectada, en tanto que la razón corriente disminuyó por el aumento del pasivo corriente en mayor proporción, que el aumento del activo corriente.

El Pasivo en sus componentes aumentó en el año 2020, respecto del año anterior. El aumento total fue del 21,24%.



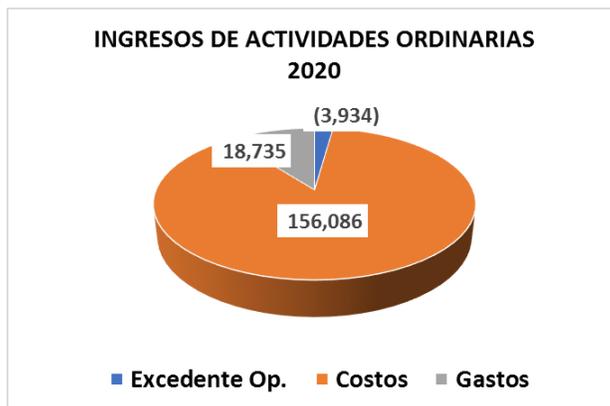
Indice de liquidez	2019	2020
	2.38	1.92

Se observa que el capital de trabajo disminuyó, igual que el índice de liquidez del 2,38 al 1,92. El rubro que mayor afectación tiene en el activo corriente, es la cartera de servicios hospitalarios que suma unos \$59 mil millones de pesos.



## ESTADOS FINANCIEROS GRÁFICADOS E INDICADORES FINANCIEROS Resultados. Información en millones de pesos

Los ingresos de actividades ordinarias que incluye servicios de salud y rentas de capital sumaron \$170.887 millones de pesos en 2020 y generó una pérdida operativa de \$3.934 millones, equivalente al -2,30%. El año anterior los ingresos ordinarios sumaron \$174.467 millones con una utilidad operativa de \$4.992 millones de pesos equivalente al 2,86% de los ingresos.



El análisis vertical y horizontal de los principales rubros del Estado de Resultados es el siguiente:

ANÁLISIS COMPARATIVO DEL DESEMPEÑO EN MILLONES DE PESOS					
CONCEPTO	2020	% AV	2019	% AV	%AH
Ingresos Servicios de Salud	168,011	98.3%	171,626	98.4%	-2.1%
Costos por prestación de Servicios	(156,086)	91.3%	(150,392)	86.2%	3.8%
<b>Excedente Bruto</b>	<b>11,925</b>	7.0%	<b>21,233</b>	12.2%	-43.8%
Otros ingresos Ordinarios	2,876	1.7%	2,841	1.6%	1.2%
Gastos de Administración	(18,735)	11.0%	(19,082)	10.9%	-1.8%
<b>Excedente Operativo</b>	<b>(3,934)</b>	-2.30%	<b>4,992</b>	2.86%	-178.8%
Ganancias e Ingresos Extraordinarios	4,087	2.4%	1,556	0.9%	162.7%
Pérdidas y Gastos Extraordinarios	(5,036)	2.9%	(4,037)	2.3%	24.7%
<b>Excedente Neto o pérdida neta</b>	<b>(4,882)</b>	-2.9%	<b>2,511</b>	1.4%	-294.4%

Se observa una disminución en la mayoría de los rubros importantes del Estado de resultados en el año 2020 comparado con el 2019, así:

1. Los ingresos por servicios de salud disminuyeron en \$3 mil millones de pesos equivalente a una disminución del 2.1%.
2. Los ingresos ordinarios base del análisis están compuestos por los ingresos de salud e ingresos por rentas de capital (intereses y arrendamientos) que suman \$170,887 mil millones de pesos y equivalen al 100% de los ingresos operacionales.
3. En proporción con los ingresos, los costos por prestación de servicios aumentaron porcentualmente al pasar de 86.2% al 91.3%. En valores absolutos el incremento fue de \$6 mil millones de pesos, equivalente a un aumento del 3.8%.
4. El Margen de Contribución disminuyó en un -43.8% al pasar de \$21,2 mil millones de pesos a \$11,9 mil millones de pesos y del 12.2% al 7.0% respecto de los ingresos ordinarios.
5. El margen operativo disminuyó en un -178.8% y el resultado neto en un -294.4%.



## 5. REVELACIONES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### ACTIVO

#### NOTA No. 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y sus equivalentes, incluye los saldos del efectivo en caja y Bancos, así como equivalentes de efectivo en fiducias y los demás depósitos colocados a menos de 90 días.

Este rubro está compuesto por las categorías: caja, bancos cuentas corrientes, bancos cuentas de ahorro, cuentas fiduciarias y certificados de depósito a término. La composición del efectivo y equivalentes es la siguiente:

EFECTIVO	2020	2019
<b>CAJA GENERAL</b>	\$ 66,265,658	\$ 131,206,938
<b>BANCOS CUENTA CORRIENTE</b>	\$ 200,738,356	\$ 12,127,671
BANCO DE BOGOTA	\$ 15,115,533	\$ 9,940,800
BANCOLOMBIA	\$ 184,196,378	\$ 760,426
BANCO DE OCCIDENTE	\$ 1,426,445	\$ 1,426,445
<b>BANCO CUENTAS DE AHORRO</b>	\$ 2,509,658,920	\$ 3,980,656,515
BANCOLOMBIA	\$ 1,789,839,645	\$ 2,140,209,061
BANCOLOMBIA	\$ 301,734,385	\$ 307,251,201
BANCO DAVIVIENDA	\$ 70,298,439	\$ 71,705,502
BOGOTA	\$ 13,252,688	\$ 14,840,961
CREDENCIAL BANCO DE OCCIDENTE	\$ 105,688,302	\$ 288,479,130
BANCOLOMBIA SOLIDARIDAD	\$ 30,956,004	\$ 30,421,936
BANCOLOMBIA REGIMEN SUBSIDIADO	\$ 196,914,800	\$ 1,127,748,725
BANCOLOMBIA AHORROS SEDE TESOR	\$ 974,658	\$ -
<b>SUBTOTAL EFECTIVO</b>	\$ 2,776,662,934	\$ 4,123,991,124

EQUIVALENTES DE EFECTIVO		2020	2019
FIDUCIARIA BOGOTÁ	A la vista	\$ 2,944,486,862	\$ 5,432,297,733
FIDUCIARIA DE OCCIDENTE	A la vista	\$ 1,641,483,124	\$ 2,160,122,628
ADCAP COLOMBIA S.A.	A la vista	\$ -	\$ 6,568,432
<b>TOTAL EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>		\$ 4,585,969,986	\$ 7,598,988,793
<b>TOTAL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES</b>		\$ 7,362,632,920	\$ 11,722,979,917

En la fecha de balance ningún rubro de efectivo o sus equivalentes se clasifica como de uso restringido, ni existen pignoraciones o dinero en garantía de pasivos. El efectivo y sus equivalentes representan el 13,11% del activo corriente y el 5,22% del activo total al cierre de 2020, para el año 2019 esta relación fue del 18,9% respecto del activo corriente y 8,59% del activo total.



## NOTA 2. DEUDORES COMERCIALES Y OTROS DEUDORES

La prestación de servicios de salud es una actividad que depende del comportamiento del sector salud y como tal la Clínica es una IPS perteneciente al Subsector Privado del Sistema General de Seguridad Social Colombiano, por lo que sus deudores más relevantes son las Empresas promotoras de salud y en general la cartera del sector salud es considerada de alto riesgo por lo que se tienen valores representativos como deterioro para reconocer este nivel de riesgo.

LA COMUNIDAD maneja sus deudores comerciales al costo (valor nominal) o del importe en efectivo u otra contraprestación que se espera recibir. En ningún momento LA COMUNIDAD otorga plazos por fuera de lo normal a sus deudores, por lo que las transacciones no constituyen financiación. Normalmente los plazos para pago se acuerdan a 60 o máximo 90 días. En el sector salud existen tiempos muy diversos en la gestión de facturación y recaudo, ya que se depende del proceso interno de facturación y soporte luego del egreso del paciente, las fechas en que las aseguradoras reciben (radicación), el proceso de verificación, glosas devoluciones, las contestaciones, las conciliaciones, cobros jurídicos, entre otros, hasta lograr un recaudo.

El valor de los deudores comprende los siguientes saldos de cartera de CxC por conceptos y principales deudores al 31 de diciembre de 2020 y 2019:

<b>DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CXC</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
DEUDORES SECTOR SALUD FACTURADO	\$ 69,464,587,435	\$ 62,946,639,978
CARGOS PENDIENTES POR FACTURAR	\$ 1,992,892,090	\$ 1,033,326,740
ANTICIPOS AVANCESY DEPOSITOS	\$ 49,380,270	\$ 469,782,197
PRESTAMOS A EMPLEADOS	\$ 74,079,069	\$ 63,748,474
OTROS DEUDORES	\$ 1,122,856,952	\$ 1,245,791,778
DETERIORO DE DEUDORES	\$ (11,746,509,466)	\$ (11,743,310,708)
<b>TOTAL DEUDORES</b>	<b>\$ 60,957,286,350</b>	<b>\$ 54,015,978,459</b>



**DEUDORES POR TIPO DE ASEGURADORA O PARTICULARES A DICIEMBRE 31 DE 2020**

<b>CARTERA DE DEUDORES POR EMPRESA SECTOR SALUD</b>		
<b>TIPO DE EMPRESA</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
EPS CONTRIBUTIVO	\$ 38,664,367,801	\$ 30,280,430,518
EPS SUBSIDIADO	\$ 6,590,698,378	\$ 4,485,421,648
IPS	\$ 1,796,974,336	\$ 2,275,038,309
MED PREPAGADA	\$ 9,309,215,966	\$ 8,806,318,762
SOAT	\$ 2,695,178,926	\$ 2,924,554,940
PARTICULARES	\$ -	\$ 414,911,505
PERSONA JURIDICA	\$ 718,644,601	\$ 770,238,579
FOSYGA	\$ 1,542,422,348	\$ 2,309,655,902
E SOCIALES DEL ESTADO	\$ 34,250,320	\$ 15,897,758
E DE PREVISIÓN SOCIAL	\$ 447,345,953	\$ 1,917,674,749
A RIESGOS LABORALES	\$ 756,626,256	\$ 755,101,125
VINCULADOS	\$ 351,660,415	\$ -
ASEGURADORAS	\$ 6,556,933,107	\$ 7,914,043,614
ENTES TERRITORIALES	\$ 78,624,199	\$ 77,352,568
PAGOS POR APLICAR	\$ (79,767,828)	\$ -
<b>TOTAL CARTERA SALUD</b>	<b>\$ 69,463,174,778</b>	<b>\$ 62,946,639,978</b>

**CARTERA CON VENCIMIENTOS SUPERIORES A 360 DÍAS CON EL DETALLE DE LOS PRINCIPALES DEUDORES.**

<b>CARTERA VENCIDA A MÁS DE 360 DÍAS</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Cooameva EPS	\$ 4,491,384,385	\$ 2,676,239,222
EPS Sura	\$ 3,491,669,122	\$ 4,714,365,306
Sanitas EPS	\$ 1,887,237,060	\$ 1,967,856,947
Nueva EPS S.A.	\$ 1,860,472,958	\$ 1,779,423,175
Fidufosyga-ADRES	\$ 1,655,830,904	\$ 1,619,950,496
Colsanitas MP	\$ 1,204,959,926	\$ 1,322,052,183
Cooameva Medicina Prepagada	\$ 492,679,494	\$ -
Cafesalud E.P.S.	\$ 482,610,487	\$ 474,028,052
Alianza Medellín Antioquia EPS	\$ 473,450,457	\$ 520,481,563
MedPlus MP	\$ 470,281,186	\$ 449,199,156
Seguros Compañía Mundial SA	\$ 340,963,431	\$ 341,440,753
Cruz Blanca EPS SA	\$ 324,977,404	\$ 269,628,381
QBE Seguros S.A.	\$ 256,744,321	\$ 634,544,931
Dirección Seccional de Salud	\$ 156,244,571	\$ 394,161,433
Seguros Grales Suramericana	\$ 119,857,416	\$ -
Secretaría Seccional de Salud y Protección Social	\$ -	\$ 614,003,309
Suramericana de Seguros de Vida	\$ (6,164,949)	\$ -
Otros de Menor Cuantía	\$ 8,401,445,014	\$ 9,094,202,869
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 26,104,643,188</b>	<b>\$ 26,871,577,777</b>



**CARTERA EN PROCESO DE COBRO JURÍDICO**

<b>CARTERA EN COBRO JURÍDICO</b>			
<b>NOMBRE O RAZÓN SOCIAL</b>	<b>VR 2020</b>	<b>VR 2019</b>	<b>VARIACIÓN</b>
SERV OCCIDENTAL DE SALUD PAC	\$ -	\$ 69,569,412	\$ (69,569,412)
MEDIMAS EPS SAS	\$ 3,966,006,106	\$ 3,846,330,856	\$ 119,675,250
MEDIMAS EPS SAS CON MOVILIDAD	\$ -	\$ 206,181,112	\$ (206,181,112)
MEDIMAS EPS SAS SUBSIDIADO	\$ -	\$ 18,078,580	\$ (18,078,580)
COOMEVA EPS	\$ 3,732,343,339	\$ 3,191,699,901	\$ 540,643,438
NUEVA EPS S.A.	\$ -	\$ 1,663,766,533	\$ (1,663,766,533)
SALUDCOOP E.P.S.	\$ 598,930,856	\$ 555,966,588	\$ 42,964,268
CAFESALUD EPS	\$ 502,837,709	\$ 401,192,431	\$ 101,645,278
CAPRECOM REGIMEN SUBSIDIADO	\$ 378,932,931	\$ -	\$ 378,932,931
CRUZ BLANCA	\$ 225,323,783	\$ 319,999,974	\$ (94,676,191)
SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD	\$ 251,441,534	\$ 223,920,434	\$ 27,521,100
COOMEVA ATENCION PRIORITARIA	\$ -	\$ 14,605,532	\$ (14,605,532)
CRUZA BLANCA EPS REGIMEN SUBSIDIADO	\$ -	\$ 9,151,200	\$ (9,151,200)
PARTICULARES	\$ 132,191,590	\$ -	\$ 132,191,590
CAFESALUD A.R.S.	\$ -	\$ 115,824,479	\$ (115,824,479)
COMPARTA EPS-S	\$ 61,070,858	\$ -	\$ 61,070,858
ECOOPSOS A.R.S.	\$ 54,733,420	\$ 54,733,420	\$ -
ARS SALUD VIDA	\$ 32,549,918	\$ 43,714,661	\$ (11,164,743)
FUNDACION MEDICO PREVENTIVO	\$ 10,005,826	\$ 8,575,595	\$ 1,430,231
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 9,946,367,870</b>	<b>\$ 10,743,310,708</b>	<b>\$ (796,942,838)</b>

En el año 2020 La Nueva EPS se retira de cartera en proceso jurídico para ser gestionada a nivel interno de la institución.

**CARGOS PENDIENTES POR FACTURAR**

Este concepto corresponde a los cargos por todo concepto que se han acumulado en la atención de pacientes activos (internados) que se causan por el principio de devengo para lograr una adecuada asociación de los ingresos con los costos por prestación de servicios de salud. Esta política se comienza a aplicar desde el año 2018.

<b>CARGOS PENDIENTES X FACTURAR</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Sede Centro	\$ 514,431,483	\$ 419,285,872
Sede Tesoro	\$ 1,478,460,607	\$ 614,040,868
<b>TOTAL CARGOS POR FACTURAR</b>	<b>\$ 1,992,892,090</b>	<b>\$ 1,033,326,740</b>



## OTROS DEUDORES

LA COMUNIDAD tiene saldos de cuentas por cobrar por otros conceptos como son arrendamiento de consultorios y espacios, incapacidades, eventos, patrocinios y demás actividades conexas al servicio de salud. Algunos de estos saldos se discriminan a continuación:

ARRENDAMIENTOS	2020	2019
LABORATORIO MEDICO DE REFERENCIA SAS	\$ 157,698,497	\$ 47,119,298
CAFE GOURMET 1BSUR SAS	\$ 56,988,815	\$ -
DIAGNOSTICO Y ASISTENCIA MEDICA S.A IN	\$ 35,915,659	\$ 38,008,481
MEDICINA FETAL S.A.S	\$ 31,811,529	\$ 30,722,962
HOYOS BUILES PEDRO ALEJANDRO	\$ 19,619,556	\$ 19,619,556
MANOSALVA CORTES EDGAR FABIAN	\$ 15,617,220	\$ -
RAMIREZ VELASQUEZ LUIS FERNANDO	\$ 14,511,604	\$ 3,826,363
LA CAMPESTRE SAS	\$ 13,551,635	\$ -
TRADICIONES CULINARIAS S.A.S	\$ 13,098,858	\$ 3,237,304
SIERRA MEJIA JUAN ESTEBAN	\$ 11,695,785	\$ 11,695,785
CASTAÑO MEJIA ADRIANA	\$ 9,868,319	\$ 9,868,319
DE LOS RIOS OSORIO SOLEDAD	\$ 9,555,026	\$ 6,431,583
GOMEZ BOTERO OSCAR ANIBAL	\$ 6,395,618	\$ 8,339,117
QUINTO SENTIDO SAS	\$ 6,105,095	\$ 5,307,594
CENTRO NEURO UROLOGICO S.A.S.	\$ 4,683,689	\$ 4,683,689
CORPORACION CORDON DE VIDA.CDV	\$ 3,957,075	\$ 3,812,211
SERVICIOS ESPECIALIZADOS DE ANESTESIOLOGIA	\$ 3,470,497	\$ 3,343,447
INVERSIONES NEUROCLINICA S.A.S	\$ 3,273,452	\$ -
JIMENEZ RADA CATALINA	\$ 2,716,660	\$ 2,709,640
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS SAS	\$ 2,448,000	\$ 2,448,000
Varios Menores de \$2 mls (10)	\$ 4,381,461	\$ 190,013,235
<b>TOTAL ARRENDAMIENTOS POR COBRAR</b>	<b>\$ 427,366,070</b>	<b>\$ 391,186,584</b>

INCAPACIDADES POR COBRAR	2020	2019
EPS SURAMERICANA S. A	\$ 292,948,065	\$ 205,141,249
COOMEVA E.P.S.	\$ 141,742,555	\$ 349,542,639
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS SAS	\$ 45,190,475	\$ 37,675,397
NUEVA EPS S.A.	\$ 26,391,209	\$ 16,747,070
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A	\$ 24,572,063	\$ 13,935,794
ALIANSA SALUD E.P.S.	\$ 19,236,287	\$ 19,236,287
SALUD TOTAL E.P.S.	\$ 16,606,346	\$ 18,437,593
ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS SAS	\$ 9,426,435	\$ 677,236
MEDIMAS EPS SAS	\$ 4,970,458	\$ 1,036,866
ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SIS	\$ 4,500,190	\$ 5,746,150
COMFENALCO VALLE E.P.S.	\$ 3,822,748	\$ 3,822,748
COMPENSAR	\$ 1,288,616	\$ -
SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD E.P.S.	\$ 920,962	\$ 920,962
COOSALUD	\$ 154,686	\$ 154,686
CAFESALUD E.P.S. S.A.	\$ -	\$ 23,221,942
SALUDCOOP E.P.S.	\$ -	\$ 38,636,505
CRUZ BLANCA E.P.S. S.A.	\$ -	\$ 21,488,320
<b>TOTAL INCAPACIDADES POR COBRAR</b>	<b>\$ 591,771,095</b>	<b>\$ 756,421,444</b>



OTROS DEUDORES	2020	2019
LABORATORIO MEDICO DE REFERENCIA SAS	\$ 45,217,372.00	\$ 34,546,825.00
RIVILLAS VALENCIA ANA MARIA	\$ 10,331,137.00	\$ 10,331,137.00
PARQUE COMERCIAL EL TESORO	\$ 8,934,867.00	\$ 5,098,168.00
HOSPIRA LIMITADA	\$ 8,120,000.00	\$ 8,120,000.00
SERING ELECTROMEDICINA S.A.S.	\$ 7,000,000.00	\$ 7,000,000.00
UNIVERSIDAD CATOLICA DE MANIZALES	\$ 4,013,700.00	\$ 1,768,200.00
BOTERO GUTIERREZ LUIS FERNANDO	\$ 3,110,000.00	\$ 3,110,000.00
BRAIN & PINKY SA	\$ 2,349,000.00	\$ 2,349,000.00
RP MEDICAS S.A.	\$ 2,264,532.00	\$ 2,264,532.00
JELMED S.A.S	\$ 1,666,000.00	\$ 1,666,000.00
JOHNSON & JOHNSON DE COLOMBIA S.A.	\$ 1,274,000.00	\$ 2,313,500.00
SIEMENS S.A.	\$ 1,250,000.00	\$ 1,250,000.00
MEDINA ALZATE ISABEL CRISTINA	\$ 1,224,310.00	\$ 1,224,310.00
Varios Menores de \$1 millón (13)	\$ 177,567.00	\$ (222,198.00)
<b>TOTAL OTROS DEUDORES</b>	<b>\$ 96,932,485.00</b>	<b>\$ 80,819,474.00</b>

### Nota 3. DETERIORO DE DEUDORES COMERCIALES

De acuerdo con nuestras políticas contables y con fundamento en el marco técnico normativo, LA COMUNIDAD, realiza un análisis objetivo del deterioro obteniendo evidencia de los procesos de cobro y de acuerdo con la realidad de algunas aseguradoras del país que presentan síntomas de insolvencia, se encuentran intervenidas o están en procesos liquidatarios. Con la evidencia recopilada por la Entidad, la política sugiere que se deteriore el 100% de la cartera que se encuentra en procesos jurídicos y la cartera que se encuentra en discusión y procesos de recaudo complejos en espera de conciliaciones, acuerdos, etc. y que en su mayoría tienen vencimientos superiores a 720 días (2años). El movimiento y detalle del deterioro es el siguiente:

Año	2019	2020
<b>Saldo Inicial</b>	\$ (13,461,894,996)	\$ (11,743,310,708)
Más Provisión del año	\$ (2,127,373,620)	\$ (4,150,094,856)
Menos Castigo del año	\$ 3,845,957,908	\$ 4,150,094,856
Más Notas débito del año	\$ -	\$ (3,198,758)
<b>Saldo Final</b>	<b>\$ (11,743,310,708)</b>	<b>\$ (11,746,509,466)</b>

Las entidades más representativas con deterioro son Medimas, Coomeva EPS, Saludcoop, entre otras. Estos valores demuestran que existe dificultad del sistema de salud en los procesos de radicación, revisión y pago, generando complejidad en la gestión por parte de la Clínica.



Los castigos de cartera por los años reportados equivalen para el 6% de la cartera para 2019 y al 6% de la cartera para 2020, con respecto al total facturado en el 2020 el castigo equivale a un 2,4%. Mientras que la cartera en riesgo, deteriorada, se estimó en un valor que equivale al 18,4% de la cartera total para 2019 y al 16,9% de la cartera total para el 2020.

MES	VALOR	NOTA EXPLICATIVA
ENERO	\$ 879,724.00	Saldos menores
FEBRERO	\$ 239,687,418.00	Conciliación Seguros de Vida Suramericana
MARZO	\$ 981,420,834.00	Seguros de Vida Suramericana \$396, caprecom \$370, Andres Felipe Velasco \$104, otras menores \$112
ABRIL	\$ 327,377,329.00	Suramericana pólizas y soat
MAYO	\$ 41,275,124.00	Axa Colpatria, Direcc Secc, Aseg.Solidaria, Seg.Cía Mundial, La Previsora
JUNIO	\$ 32,929,733.00	La Previsora \$7.5, Cía Mundial \$6, Seguros del Estado \$5.78, Seguros de Vida Suramericana \$5.57, Aseguradora Solidaria \$3 y otros menores
JULIO	\$ 147,081,831.00	Salud Total \$102, Seg. Grales Sura \$21, QBE \$11, Positiva \$6, La Previsora \$1.8, Mapre \$1.7, y otros menores
AGOSTO	\$ 20,702,437.00	Cía Mundial \$21
SEPTIEMBRE	\$ 14,793,296.00	Colsanitas \$13 y otras menores de 1 mlln
OCTUBRE	\$ 60,928,665.00	Savia \$29, Suramericana \$15, Axa \$11, y otros menores
NOVIEMBRE	\$ 1,102,505,495.00	EPS SURA \$808, Suramericana \$133, Colsanitas \$96, EPS SURA Subsid \$29, Seg Grales Suram \$18, EPS SURA PAC \$13, otros menores
DICIEMBRE	\$ 1,180,512,970.00	Eps Sanitas \$339, Nueva EPS 273, Coomeva \$234, QBE Seguros \$230mlls, Sanitas Subsidiado \$32mlls, Colmédica \$12mlls, Sanitas \$11mlls, otros menores \$45mlls
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 4,150,094,856.00</b>	<b>TOTAL CARTERA CASTIGADA</b>

## ESTIMACIÓN FINANCIERA DEL DETERIORO

ESTIMACIÓN DEL DETERIORO DE DEUDORES CON VENCIMIENTO SUPERIOR A 4 AÑOS		ESTIMACIÓN DEL DETERIORO DE DEUDORES CON VENCIMIENTO ENTRE 1 Y 4 AÑOS	
<b>TOTAL CARTERA</b>	<b>69,987,471,307.00</b>	<b>TOTAL CARTERA</b>	<b>69,987,471,307.00</b>
<b>A. VENCIDA A MÁS DE 4 AÑOS.</b>	<b>11,029,559,493.00</b>	<b>A. VENCIDA ENTRE 1 Y 4 AÑOS.</b>	<b>15,208,356,516.00</b>
Plazo Normal	90	Plazo Normal	90
Rotación de cartera	129.3	Rotación de cartera	129.30
Días promedio de vencimiento	2,286.2	Días promedio de vencimiento	935.4
Meses a financiar	75.16	Meses a financiar	30.75
Tasa Efectiva Anual	18.77%	Tasa Efectiva Anual	18.77%
Tasa Equivalente mensual	1.44%	Tasa Equivalente mensual	1.44%
<b>B. VALOR PRESENTE FLUJO F.</b>	<b>3,755,171,877</b>	<b>B. VALOR PRESENTE FLUJO F.</b>	<b>9,786,460,257</b>
<b>DETERIORO ESTIMADO (DE) (A-B)</b>	<b>7,274,387,616</b>	<b>DETERIORO ESTIMADO (DE) (A-B)</b>	<b>5,421,896,259</b>
<b>DETERIORO REGISTRADO (DR)</b>	<b>10,743,310,708</b>	<b>DETERIORO REGISTRADO (DR)</b>	<b>1,000,000,000</b>
% DE Sobre cartera vencida > 1500 d.	65.95%	% DE Sobre cartera vencida > 360 d.	35.65%
% DE Sobre el total de la cartera	10.39%	% DE Sobre el total de la cartera	7.75%
% DR Sobre cartera vencida > 1500 d.	97.40%	% DR Sobre cartera vencida > 360 d.	6.58%
% DR Sobre el total de la cartera	15.35%	% DR Sobre el total de la cartera	1.43%
% DE Sobre DR	67.71%	% DE Sobre DR	542.19%



El cálculo de la estimación financiera del deterioro, por vencimiento se presenta en las siguientes tablas, las cuales han sido elaboradas teniendo en cuenta la tasa de interés bancaria corriente para créditos de consumo certificada por la superintendencia financiera en el mes de diciembre de 2020. Se calcula una estimación para la cartera vencida a más de 4 años y la vencida entre 1 y 4 años.

La estimación financiera del deterioro de deudores por prestación de servicios de salud confirma que el deterioro causado para la cartera con vencimientos entre 1 y 4 años es adecuado e incluso luce inferior. Por política la cartera más antigua (vencimiento superior a 4 años) se encuentra deteriorada al 100%, aunque la estimación financiera arroja un valor inferior que equivale al 65,95% del valor registrado a diciembre de 2020, lo que supondría que para estas cuentas el deterioro está por encima del estimado, no obstante, el deterioro estimado total en estas dos tablas asciende a \$12.696.283.875 pesos, equivalente al 108% del deterioro registrado en la contabilidad cuyo valor es de \$11.746.509.466 pesos.

Los detalles de la cartera y el volumen de facturas por rangos de vencimientos que permiten hacer un análisis objetivo del deterioro son los siguientes:

CONCEPTO	VALOR
<b>VENCIMIENTO MAYOR A 360 DÍAS</b>	<b>\$ 29,045,776,310</b>
VENCIMIENTO ENTRE 361 Y 1440 DÍAS (1 Y 4 AÑOS)	\$ 17,175,230,641
VENCIMIENTO ENTRE 361 Y 720 DÍAS (1 Y 2 AÑOS)	8,027,450,269
VENCIMIENTO ENTRE 720 Y 1440 DÍAS (2 Y 4 AÑOS)	9,147,780,372
<b>VENCIMIENTO MAYOR A 1440 DÍAS (4 AÑOS)</b>	<b>\$ 11,029,559,493</b>
Valores mayores a \$3 millones	7,597,162,670
Valores entre \$1 y \$3 millones	1,982,975,280
Valores menores a \$1 millón	1,449,421,543
<b>CARTERA CON MÁS DE 10 AÑOS</b>	<b>\$ 840,986,176</b>
<b>DETERIORO FINANCIERO ESTIMADO</b>	<b>\$ 12,696,283,875</b>
<b>DETERIORO REGISTRADO EN CONTABILIDAD</b>	<b>\$ 11,746,509,466</b>
<b>CARTERA LARGO PLAZO CUBIERA CON EL DETERIORO</b>	
<b>CONCEPTO</b>	<b>VALOR</b>
<b>TOTAL CARTERA EN COBRO JURIDICO Y PREJURIDICO</b>	<b>\$ 9,946,367,870.00</b>



Otro dato que es utilizado en el análisis objetivo del deterioro es la rotación de cartera:

<b>ROTACIÓN CARTERA CORRIENTE</b>	
Ingresos	168,011,385,361.00
Cartera promedio 2020(A)	59,516,806,903.00
Rotación (veces en el año)	2.82
Dias esperados de recaudo	129.30
Meses (plazo de recaudo)	4.25
<b>ROTACIÓN DE CARTERA TOTAL</b>	
Ventas a crédito	168,011,385,361.00
Saldo Inicial 2020	62,997,909,087.67
Saldo Final 2020 (B)	69,987,471,307.00
Promedio de cartera	66,492,690,197.34
Veces en que rota la cartera	2.53
Dias esperados de recaudo	144.45
Meses (plazo esperado de recaudo)	4.75
<b>VALOR EN RIESGO POR BAJA ROTACIÓN</b>	<b>10,470,664,404.00</b>

#### **Nota 4. PRÉSTAMO A LOS EMPLEADOS**

Corresponde a préstamos de menor cuantía que se destinan a atender una calamidad, situación de salud o necesidad apremiante del empleado y su familia. Los valores otorgados en préstamo se descuentan por nómina y no se consideran transacción de financiación, por lo que se manejan a su valor nómina y normalmente no se cobra intereses en el cobro de estos. El valor de los préstamos a empleados presentó los siguientes saldos en los últimos dos años:



SALDOS PRESTAMOS A EMPLEADOS DICIEMBRE 2020		
PRÉSTAMOS CALAMIDAD		
CÉDULA	NOMBRE	VALOR
11813174	MARULANDA RESTREPO JOSE ALCIDES	\$ 400,000.00
21438260	VELEZ TRUJILLO GLORIA PATRICIA	\$ 790,000.00
21467403	MEDINA LOPEZ DIANA CRISTIA	\$ 685,000.00
21526787	MALDONADO CASTAÑEDA DIANA CRISTINA	\$ 720,000.00
24713950	OSPINA ANGELA PATRICIA	\$ 990,000.00
24810702	GARCIA GARCIA SULUAY	\$ 90,000.00
30395312	ARANGO PEREZ JANET ALEXANDRA	\$ 850,000.00
32144057	BUSTACARA OLMOS MARLEN AMPARO	\$ 790,000.00
32144657	CASTA-O PIEDRAHITA ZULMA LORENA	\$ 485,000.00
32180874	ORREGO ALVAREZ ESNEDY IRENA	\$ 1,060,000.00
32183689	MU-OZ BAENA JULIANA	\$ 800,000.00
32278668	DIAZ LILIANA PATRICIA	\$ 430,000.00
34944778	SAJONA ARRIETA OLGA EDITH	\$ 90,000.00
39282403	VILLEGAS LILIANA CRISTINA	\$ 900,000.00
39354225	VILLA ADRIANA MARIA	\$ 352,000.00
39360303	PARDO ARROYAVE KATERINE	\$ 640,000.00
42690302	LONDOÑO ZAPATA	\$ 487,167.00
42772547	BETANCUR PEREZ LUZ EDILMA	\$ 70,000.00
42827694	VALENCIA RODRIGUEZ ELIANA MARIA	\$ 900,000.00
43107859	PINEDA AGUDELO SANDRA YANH	\$ 334,755.00
43151078	RIVERA CORTES YANNETH LILIANA	\$ 310,000.00
43162400	POSADA ORREGO BEATRIZ ELENA	\$ 930,000.00
43163353	VELEZ MADRID NATALIA PAOLA	\$ 300,000.00
43262881	SANCHEZ BLANDON PAOLA ANDREA	\$ 90,000.00
43264739	MONSALVE DURANGO KATHERINE	\$ 55,000.00
43267688	DIANA MILENA MONTOYA TORO	\$ 250,000.00
43454279	CUARTAS SANCHEZ	\$ 615,000.00
43541698	MONTOYA BEDOYA GLORIA CECILIA	\$ 550,000.00
43563755	OCAMPO BEDOYA YENY MARGOT	\$ 195,000.00
43573752	MOLINA GUZMAN CAROLINA	\$ 500,000.00
43604375	AGUIRRE VALLEJO LUZ DIONY	\$ 1,060,000.00
43668984	ZAPATA DAZA MARIA CELMIRA	\$ 815,000.00
43747582	ACOSTA AGUILAR LUZ AMPARO	\$ 560,000.00
43815421	MONTOYA GUTIERREZ CLAUDIA JANENT	\$ 1,000,000.00
43820313	JARAMILLO CARVAJAL CLAUDIA ELENA	\$ 300,000.00
43847450	CANO GONZALEZ DIANA PATRICIA	\$ 1,130,000.00
43877304	VELASQUEZ ROJAS ISABEL CRISTINA	\$ 1,100,000.00
43910938	SALDARRIAGA RESTREPO LUZ V.	\$ 815,000.00
43916063	CARDONA DELGADO NATALIA	\$ 710,000.00
43916209	PARRA SANCHEZ LEIDY JOHANA	\$ 1,160,000.00
43921047	MONSALVE MAZO LILIANA YANETH	\$ 1,110,000.00
43986422	GUTIERREZ ORTIZ JEIMY ALEJANDRA	\$ 90,000.00
43988783	RESTREPO RUA NATALIA	\$ 265,000.00
43989335	CASTAÑO MARTINEZ MARIAN JENIFFER	\$ 535,000.00
44000783	MUÑOZ VELEZ NATALIA ANDREA	\$ 950,000.00
45691651	PEREZ CARDENAS RINA MARIA	\$ 585,000.00
52995166	BORREGO VILLA JAZMIN LORENA	\$ 950,000.00



# CLINICA EL ROSARIO



91440210	BAUTISTA MANTILLA JUAN GUILLERMO	\$ 20,000.00
1000538083	MATIZ VASQUEZ EMILY DANIELA	\$ 950,000.00
1002999661	MENDOZA PASTRANA MARIA NATALIA	\$ 750,000.00
1007321379	VASQUEZ ECHAVARRIA DENIS ANDREA	\$ 1,000,000.00
1017125755	DUQUE CARTAGENA KAREN ALEJANDRA	\$ 265,000.00
1017127555	ARISTIZABAL ZAPATA YULIANA ALEXANDRA	\$ 990,000.00
1017133697	DIOSA SALDARRIAGA LEYDI YOHANA	\$ 720,000.00
1017155892	CARDONA MORALES DANIELA	\$ 1,000,000.00
1017186561	VARELA MADRID LYCET AMELY	\$ 205,000.00
1017223847	RIOS OSPINA YESIKA	\$ 990,000.00
1017226298	VILLEGAS GAVIRIA MARIA ISABEL	\$ 90,000.00
1017245188	GIL VASQUEZ MARIA ELENA	\$ 405,000.00
1020415221	SANCHEZ LONDOÑO LEIDY JOHANA	\$ 1,100,000.00
1020424174	AGUDELO JIMENEZ NATALIA ANDREA	\$ 690,000.00
1020439738	VILLA LOPERA KEYRLLEN DANIELA	\$ 780,000.00
1027881956	MONCADA ESTRADA CLAUDIA JANETH	\$ 1,100,000.00
1033339055	LOAIZA HURTADO TATIANA MARIA	\$ 800,000.00
1035231461	VALENCIA ORTEGA	\$ 440,000.00
1035415973	MARTINEZ RUIZ GINNA CONSTANZA	\$ 755,000.00
1035423187	MUÑOZ CELIS PAULA ANDREA	\$ 1,130,000.00
1035911958	PIEDRAHITA MESA ERIKA JOHANA	\$ 1,200,000.00
1036396928	ARIAS FRANCO PAOLA ANDREA	\$ 350,000.00
1036623070	MARTINEZ RUA DIANA ELIZABETH	\$ 1,200,000.00
1036624181	HERNANDEZ TABARES CAROLINA YULIE	\$ 920,000.00
1036636708	VASQUEZ CALLE JULIAN DAVID	\$ 990,000.00
1036641268	GOMEZ DEOSA XIOMARA	\$ 1,050,000.00
1036669739	QUIJANO QUINTERO DANIELA	\$ 850,000.00
1037577168	MONTOYA DURANGO ANA MARIA	\$ 1,050,000.00
1037577401	RIVERA RUEDA MONICA JANETH	\$ 675,000.00
1037604374	CHICA ECHAVARRIA	\$ 770,000.00
1037617346	RAMIREZ AGUDELO MARISOL	\$ 1,120,000.00
1037627298	ALZATE MENESES SERGIO ADRIAN	\$ 570,000.00
1037627359	LOPEZ SANCHEZ CARLOS ANDRES	\$ 800,000.00
1037654359	GRISALES QUINTERO LAURA	\$ 775,000.00
1038359838	POLO ARANGO LUIS ALBERTO	\$ 1,150,000.00
1038411541	QUINCHIA BERMUDEZ YESICA FERNANDA	\$ 750,000.00
1040039416	DUQUE CASTAÑO YOHANA ANDREA	\$ 1,050,000.00
1040740004	SANCHEZ RUIZ ERIKA PATRICIA	\$ 1,200,000.00
1041324874	JARAMILLO MARIN YULLY AMALIA	\$ 240,000.00
1121887760	ESCOBAR SALAS TANIA LORENA	\$ 405,000.00
1128267724	USUGA SALAS YUDY ANDREA	\$ 570,000.00
1128394099	AGUDELO ESTRADA DINELLY	\$ 55,000.00
1128394735	VILLA JARAMILLO SINDY VANESSA	\$ 300,000.00
1128457700	LORA ARBOLEDA KATERINE	\$ 125,000.00
1128474177	TABDORDA OQUENDO DANIELA	\$ 650,000.00
1152695834	PEREZ VILLAMIL KELLYS ANDREA	\$ 790,000.00
<b>PARA SERVICIOS MÉDICOS</b>		
43452658	URIBE GOMEZ BEATRIZ ELENA	\$ 11,500,147.00
<b>TOTAL PRESTAMOS</b>		<b>\$ 74,079,069.00</b>



## NOTA No 5. ANTICIPOS

Valores entregados a prestadores de servicios o para gastos que están pendientes de recibir al cierre de 2020. Algunos anticipos se entregan para Inventario o Propiedad, planta y Equipo y se clasifican en sus respectivos grupos.

<b>ANTICIPOS</b>	<b>202012</b>	<b>201912</b>
VARIADORES SA	\$ -	\$ 214,200
INVERKLIMA SAS	\$ -	\$ 413,841,073
EL CISNE BLANCO SAS	\$ 35,000,000	\$ 50,514,072
SERANEST PHARMA LTDA	\$ 2,486,250	\$ -
DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	\$ -	\$ 250,000
ANDAR S.A.	\$ -	\$ 2,900,000
ELEMENTOS Y COMPLEMENTOS SAS	\$ 1,644,020	\$ -
ELECTROAMPERIO SEGURIDAD S.A.S.	\$ 9,500,000	\$ -
AUREO GROUP S.A.S.	\$ -	\$ 2,062,852
MEJIA HENAO ANDREA	\$ 750,000	\$ -
<b>Total</b>	<b>\$ 49,380,270</b>	<b>\$ 469,782,197</b>

## RETENCIÓN A TÍTULO DE IVA

Las siguientes entidades practicaron retención a título de IVA en el último bimestre por concepto de arrendamientos de bienes inmuebles, del año 2020:

<b>RTE IVA</b>	<b>202012</b>	<b>201912</b>
DIAGNOSTICO Y ASISTENCIA MEDICA S.A	\$ 1,412,662	\$ 7,498,130

## NOTA No 6. INVENTARIO

Está representado en medicamentos, material médico quirúrgico, material para imagenología, insumos para el consumo, ropa hospitalaria, repuestos y demás materiales necesarios para la adecuada prestación de los servicios de salud. El costo de los insumos, materiales y medicamentos se calcula y carga por el promedio ponderado, para un inventario permanente, se tienen controles para evitar riesgos de pérdida por vencimientos y/o daño físico. Al cierre del periodo se revisó que el precio al que se cargan los ítems facturables del inventario, este por encima de su costo, observando que ninguno debía medirse a valor neto de realización y por lo que no se evidenció deterioro para el periodo informado.

Al cierre de diciembre de 2020 y 2019, los saldos de inventario medidos al costo quedaron así:



INVENTARIOS	2020	2019
Medicamentos y Materiales	\$ 4,659,426,125	\$ 5,434,574,680
Suministros Imagenología	\$ 28,732,546	\$ 28,724,692
Viveres y Rancho	\$ 121,231,593	\$ 65,531,246
Ropa Hospitalaria y Quirúrgica (Inc. Anticipo)	\$ 35,988,657	\$ 29,762,703
Elementos de Aseo, Lavandería y Cocina	\$ 166,689,933	\$ 123,827,575
Repuestos y Elementos para Mantenimiento	\$ -	\$ 150,000
<b>TOTAL INVENTARIO</b>	<b>\$ 5,012,068,853</b>	<b>\$ 5,682,570,896</b>

Durante los meses de octubre, noviembre y diciembre se realizaron los inventarios físicos en las bodegas de cada servicio, ajustándose los valores en la contabilidad.

## **NOTAS 7 Y 8. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO E INTANGIBLES**

Los gastos pagados por anticipado, se refiere a las pólizas de seguro contra responsabilidad civil y todo riesgo que generalmente se adquieren para periodos de 12 meses, tiempo en el cual se amortizan. Los Activos Intangibles son activos sin apariencia física, como por ejemplo las licencias de software, que en el caso de la Clínica se trata de la actualización de licencias con una duración estimada por el proveedor de 3 años, tiempo en el cual se amortizan. Estos activos amortizables son necesarios para el desarrollo de las actividades administrativas y operativas propias del desarrollo del objeto social de LA COMUNIDAD.

Los activos amortizables al 31 de diciembre de 2020 y 2019 por licencias de software y por pólizas de seguros renovadas en marzo de cada año, se detallan así:

ACTIVOS DIFERIDOS E INTANGIBLES		
SOFTWARE	2020	2019
LICENCIAS SOFTWARE	\$ 867,668,190	\$ 533,478,408
AMORTIZACION ACUMULADA INTANGIBLES	\$ (259,195,572)	\$ (293,394,315)
<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES L.P.</b>	<b>\$ 608,472,618</b>	<b>\$ 240,084,093</b>
POLIZAS	2020	2019
POLIZA DE RESPONSABILIDAD CIVIL	\$ 491,470,000	\$ 549,441,180
POLIZA TODO RIESGO	\$ 160,020,025	\$ 171,694,039
AMORTIZACIONES	2020	2019
POLIZA DE RESPONSABILIDAD CIVIL	\$ (124,232,694)	\$ (186,199,511)
<b>POLIZA TODO RIESGO</b>	<b>\$ (40,449,506)</b>	<b>\$ (58,185,202)</b>
<b>TOTAL ACTIVOS X POLIZAS C.P</b>	<b>\$ 486,807,825</b>	<b>\$ 476,750,506</b>



## INTANGIBLES A LARGO PLAZO

A finales del 2020 se adquirió y se comenzó con la implementación de un nuevo sistema de nómina, se empezará a amortizar cuando se termine toda la parametrización e inicie la etapa en producción que se espera que sea a mediados del año 2021.

LICENCIAS Y PROGRAMAS ADQUIRIDOS A DICIEMBRE 31 2020 Largo Plazo				
Proveedor	Valor Acumulado Facturas	Amortización mensual	Total Amortizado	Saldo en libros
800090963-SOFTLAND COLOMBIA S.A.S	\$ 211,351,962	Apartir de la entrada a Producción del nuevo programa de Nómina mes del año 2021		\$ 211,351,962

### NOTA 9. INVERSIONES: Instrumentos financieros Mantenidos hasta el vencimiento (CDT) y mantenidos para la venta (Acciones), Encargo Fiduciario (Terreno)

La COMUNIDAD designa específicamente como instrumentos financieros mantenidos a largo plazo inversiones que no tienen prevista una fecha de negociación o liquidación en los próximos 12 meses como son, por ejemplo, las inversiones en acciones en el Salud sin Fronteras SAS, Algunos Títulos en CDT que no tiene la intención de liquidar en menos de 90 días y se presenta a continuación:

INSTRUMENTOS FROS MANTENIDOS A LP	2020	2019
En Acciones -COOMEVA EPS-	\$ 30,534,563	\$ -
En Certificados de Depósito a Término -CDT-	\$ 2,165,191,045	\$ 1,877,619,564
BANCO CORFINSURA P.Rico CDT 11340 U\$492.179,70		
BANCO CORFINSURA P.Rico CDT 121270 U\$91.137,26		
COOPETRABAN LTDA.	\$ 779,325,296	\$ 731,815,552
TOTAL INSTRUMENTOS A L.P	\$ 2,975,050,904	\$ 2,609,435,116
NOTA 1: Las acciones de Coomeva fueron entregadas por parte de la provincia		

Al cierre del año 2020 no existen inversiones pignoradas en garantía de pasivos. Los instrumentos financieros mantenidos hasta el vencimiento y con intención de renovarlos (CDT) representan el 100% de las inversiones a Largo Plazo, las cuales a su vez representan el 5% del activo no corriente y el 2% del activo total al 31 de diciembre de 2020. Estas Inversiones en CDT se manejan a costo amortizado reconociendo la causación de los intereses al cierre de cada mes.



Por venta Lote la 30 Comfenalco	2020	2019
Acción Sociedad Fiduciaria S.A.	\$ -	\$ 441,067,473

En encargo fiduciario corresponde al derecho sobre un terreno, el cual según información posterior a la fecha de cierre perdió el 44,59% de su valor, siendo negociado en enero de 2020, por lo que se procede a reconocer la pérdida.

## NOTA No 10. ACTIVOS FIJOS

### PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las partidas de propiedad, planta y equipo, en su medición inicial, son valoradas al costo y se aplica la depreciación en línea recta y acumulada conforme a la vida útil que tienen los activos de acuerdo con el uso normal.

La COMUNIDAD ha decidido medir la propiedad planta y equipo para el ESFA, mediante un avalúo técnico para tomar el valor revaluado como costo atribuido en relación con su maquinaria y equipo principalmente. En el 2021 se deben revisar las mediciones y realizar los ajustes que sean pertinentes tanto para inmuebles, como para vehículos y demás activos fijos.

La maquinaria y equipo son activos que no tienen valor residual por ser tecnología de uso para la salud humana. Hasta ahora no se han tenido indicios de deterioro de la propiedad, planta y equipo, en tanto que los bienes son productivos, se tienen programas de mantenimiento preventivo y correctivo, se hacen las adecuaciones necesarias y el sostenimiento para que permanentemente estén generando los beneficios esperados. En caso de activos con un valor en libros muy reducido o depreciados totalmente que aún tengan una vida remanente y productiva se valoran por personal experto y se aplica el método de la revaluación en una segunda medición.

El costo de la propiedad, planta y equipo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo. El costo de activos construidos por LA COMUNIDAD incluye lo siguiente:

El costo de los materiales y la mano de obra directa.

- Cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer o construir un activo hasta que éste sea apto para su uso previsto.
- Los costos por préstamos capitalizables.

Cualquier ganancia o pérdida de la venta de un elemento de propiedad, planta y equipo (calculada como la diferencia entre el valor recibido por la venta y el valor en libros del elemento) se reconoce en resultados.



El método de revaluación se aplicará, por política, como mínimo cada 3 años.

Edificios: 45 años (tasa 2,22%) y 100 años (tasa 1%) en función de su estado actual, antigüedad y conservación, en el ESFA se valoraron y se estimó como vida remanente promedio 75 años. Las construcciones nuevas de Bello y Envigado se depreciarán a 100 años. Tasas anuales del 1,33% y el 1%.

Maquinaria y equipo médico científico: 5, 10,15 y 20 años en función de características de cada activo y del uso en la prestación de los servicios. Los porcentajes anuales de depreciación van entre el 5% y el 20%.

La vida útil para cada activo se define con la opinión escrita de personal experto en este tipo de activos (ingeniero Biomédico)

Muebles y Enseres: 10 años, es decir un 10% anual de depreciación.

Equipo de cómputo: entre 3 y 5 años, es decir entre un 33% y un 20% anual de depreciación. Si corresponde a PC o Portátiles la Vida Útil es de 3 años, para servidores y elementos de redes 5 años.

Flota y equipo de transporte: entre 3 y 5 años, es decir entre un 33% y un 20% anual de depreciación. Si corresponde a PC o Portátiles la Vida Útil es de 3 años, para servidores y elementos de redes 5 años.

La Propiedad, planta y equipo hace parte de los activos tangibles, controlados por LA COMUNIDAD, producto compra, arrendamiento financiero, aportes u otros sucesos pasados, que se esperan utilizar por más de un periodo contable y de cuya explotación o uso se espera generar beneficios económicos futuros por el término de su vida útil. Los Activos de Propiedad, Planta y Equipo al 31 de diciembre de 2020 y 2019, son los siguientes:

Por clase de Activo:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2020	2019
Construcciones en Curso	\$ 2,847,495,383	\$ -
Maquinaria y Equipo en Montaje	\$ 122,069,958	\$ 122,069,958
Construcciones y Edificaciones	\$ 30,901,816,425	\$ 30,901,816,425
Maquinaria y Equipo	\$ 1,755,555,232	\$ 1,704,150,020
Equipo de Oficina	\$ 1,179,720,831	\$ 1,179,720,831
Equipo de Cómputo y Comunicación	\$ 8,034,857,450	\$ 7,766,816,375
Equipo Médico Científico	\$ 69,902,523,844	\$ 64,912,348,583
Equipo Hotelaría Restaurante y Cafetería	\$ 6,290,555,285	\$ 6,276,548,872
Equipo de Transporte	\$ 99,620,965	\$ 99,620,965
Acueductos Plantas Energía Redes	\$ 2,640,128,572	\$ 312,332,683
Depreciación Acumulada	\$ (61,124,008,142)	\$ (54,220,357,481)
<b>TOTAL ACTIVOS FIJOS</b>	<b>\$ 62,650,335,802</b>	<b>\$ 59,055,067,230</b>



El saldo de la cuenta propiedad planta y equipo asciende a \$ 62.650 millones valor que comparado con el año 2019 presenta un aumento de \$3.595 millones.

La depreciación acumulada presentó los siguientes saldos durante los periodos reportados, por cada grupo de activos.

DEPRECIACIÓN ACUMULADA P,P y E.	2020	2019
CONSTRUCC Y EDIFICACIONES	\$ (10,882,071,723)	\$ (10,190,417,127)
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ (847,428,844)	\$ (731,171,331)
EQUIPO DE OFICINA	\$ (790,722,402)	\$ (744,690,855)
EQUIPO DE COMP.Y COMUNICACION	\$ (4,233,796,307)	\$ (3,308,651,736)
MAQUINARIA MÉDICO CIENTIFICO	\$ (36,823,440,669)	\$ (32,190,975,479)
EQUIPO DE HOTELER-A RESTAURANTE	\$ (7,023,413,626)	\$ (6,564,734,558)
EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ (78,095,903)	\$ (70,186,811)
ACUEDUCTOS PLANTAS Y REDES	\$ (445,038,668)	\$ (419,529,584)
<b>TOTAL DEPRECIACIONES</b>	<b>\$ (61,124,008,142)</b>	<b>\$ (54,220,357,481)</b>

En la siguiente tabla se observan las principales variaciones en propiedad, planta y equipo, durante los años 2019 y 2020:

CLASE DE ACTIVO	MOVIMIENTO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO 2020								SALDO LIBROS 2020
	SALDOS INICIALES 2020		COMPRAS Y CONTRUCCIONES EN CURSO	RETIROS Y AJUSTE 2020		DEPRECIACIÓN 2020	SALDOS FINALES		
	COSTO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA		COSTO	DEPRECIACIÓN		COSTO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	30,901,816,425.00	(10,190,417,127.22)	2,847,495,383			(691,654,596)	33,749,311,808.00	(10,882,071,723.22)	22,867,240,084.78
MAQUINARIA Y EQUIPO	2,138,552,660.40	(1,150,700,914.67)	2,379,201,101			(116,257,513)	4,517,753,761.40	(1,292,467,511.67)	3,225,286,249.73
EQUIPO DE OFICINA	1,179,720,830.50	(744,690,855.13)				(46,031,547)	1,179,720,830.50	(790,722,402.13)	388,998,428.37
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIONES	7,766,816,375.11	(3,308,651,736.23)	243,835,983	24,205,092	(89,117,122)	(836,027,449)	8,034,857,450.11	(4,233,796,307.23)	3,801,061,142.88
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	64,912,348,583.18	(32,190,975,479.14)	4,734,267,822	255,907,439	16,122,124	(4,648,587,314)	69,902,523,844.18	(36,823,440,669.14)	33,079,083,175.04
EQUIPO HOTELER-A RESTAURANTE Y CAFETER-A	6,276,548,872.00	(6,564,734,557.53)	48,931,674	(34,925,261)	(5,235,185)	(453,443,883)	6,290,555,285.00	(7,023,413,625.53)	(732,858,340.53)
EQUIPO DE TRANSPORTE	99,620,965.00	(70,186,811.00)				(33,418,176)	99,620,965.00	(78,095,903.00)	21,525,062.00
<b>TOTALES</b>	<b>113,275,424,711.19</b>	<b>(54,220,357,480.92)</b>	<b>10,253,731,963.00</b>	<b>245,187,270.00</b>	<b>(78,230,183.00)</b>	<b>(6,825,420,478.00)</b>	<b>123,774,343,944.19</b>	<b>(61,124,008,141.92)</b>	<b>62,650,335,802.27</b>

Al cierre de 2020 no se tenían activos pignorados con gravamen alguno, que impida su adecuada utilización o explotación por parte de LA COMUNIDAD.

LA COMUNIDAD adquirió los activos que se relacionan a continuación DURANTE EL AÑO 2020:



# CLINICA EL ROSARIO



FECHA DE ADQUISICION	GRUPO	NOMBRE DEL ACTIVO	NIT PROVEEDOR	NOMBRE PROVEEDOR	VALOR DE ADQUISICION
05/02/2020	20 MAQUINARIA Y EQUIPO	BALANZA ELECTRONICA	890312452	ALLERS S.A.	\$ 2,239,749.00
06/02/2020	20 MAQUINARIA Y EQUIPO	AIRE ACONDICIONADO	900013663	TRS PARTES S.A.	\$ 3,057,110.00
09/03/2020	20 MAQUINARIA Y EQUIPO	BALANZA ELECTRONICA	890312452	ALLERS S.A.	\$ 1,790,520.00
09/03/2020	20 MAQUINARIA Y EQUIPO	BALANZA ELECTRONICA	890312452	ALLERS S.A.	\$ 1,790,520.00
22/05/2020	20 MAQUINARIA Y EQUIPO	AIRE ACONDICIONADO	900013663	TRS PARTES S.A.	\$ 2,694,160.00
17/01/2020	28 EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACIÓN	MONITOR, PANTALLA O TV	800036413	CALDERON CARDONA S.A.S	\$ 2,917,880.00
13/03/2020	28 EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACIÓN	MONITOR DE 43 PULGADAS	800036413	CALDERON CARDONA S.A.S	\$ 2,917,880.00
13/03/2020	28 EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACIÓN	MONITOR DE 43 PULGADAS	800036413	CALDERON CARDONA S.A.S	\$ 2,917,880.00
13/03/2020	28 EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACIÓN	MONITOR DE 43 PULGADAS	800036413	CALDERON CARDONA S.A.S	\$ 2,917,880.00
06/03/2020	28 EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACIÓN	UNIDAD CENTRAL DE PROCESO (CPU)	830035246	DELL COLOMBIA INC	\$ 3,930,399.00
06/03/2020	28 EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACIÓN	UNIDAD CENTRAL DE PROCESO (CPU)	830035246	DELL COLOMBIA INC	\$ 3,930,394.00
06/03/2020	28 EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACIÓN	UNIDAD CENTRAL DE PROCESO (CPU)	830035246	DELL COLOMBIA INC	\$ 3,930,394.00
14/04/2020	28 EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACIÓN	UNIDAD CENTRAL DE PROCESO (CPU)	830035246	DELL COLOMBIA INC	\$ 3,848,727.00
14/04/2020	28 EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACIÓN	UNIDAD CENTRAL DE PROCESO (CPU)	830035246	DELL COLOMBIA INC	\$ 3,848,727.00
14/04/2020	28 EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACIÓN	UNIDAD CENTRAL DE PROCESO (CPU)	830035246	DELL COLOMBIA INC	\$ 3,848,727.00
14/04/2020	28 EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACIÓN	UNIDAD CENTRAL DE PROCESO (CPU)	830035246	DELL COLOMBIA INC	\$ 3,848,726.00
14/04/2020	28 EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACIÓN	UNIDAD CENTRAL DE PROCESO (CPU)	830035246	DELL COLOMBIA INC	\$ 3,848,726.00
14/04/2020	28 EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACIÓN	UNIDAD CENTRAL DE PROCESO (CPU)	830035246	DELL COLOMBIA INC	\$ 3,848,726.00
14/04/2020	28 EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACIÓN	UNIDAD CENTRAL DE PROCESO (CPU)	830035246	DELL COLOMBIA INC	\$ 3,848,726.00
24/07/2020	28 EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACIÓN	PORTATIL	830035246	DELL COLOMBIA INC	\$ 2,917,366.00
14/12/2020	28 EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACIÓN	UNIDAD CENTRAL DE PROCESO (CPU)	830035246	DELL COLOMBIA INC	\$ 3,434,933.00
14/12/2020	28 EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACIÓN	UNIDAD CENTRAL DE PROCESO (CPU)	830035246	DELL COLOMBIA INC	\$ 3,434,933.00
14/12/2020	28 EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACIÓN	UNIDAD CENTRAL DE PROCESO (CPU)	830035246	DELL COLOMBIA INC	\$ 3,434,933.00
14/12/2020	28 EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACIÓN	UNIDAD CENTRAL DE PROCESO (CPU)	830035246	DELL COLOMBIA INC	\$ 3,434,933.00
14/12/2020	28 EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACIÓN	UNIDAD CENTRAL DE PROCESO (CPU)	830035246	DELL COLOMBIA INC	\$ 3,434,933.00
21/01/2020	32 EQUIPO MÉDICO-CIENTÍFICO	MONITOR DE SIGNOS VITALES	800250382	AMAREY NOVA MEDICAL S.A.	\$ 9,282,000.00
21/01/2020	32 EQUIPO MÉDICO-CIENTÍFICO	MONITOR DE SIGNOS VITALES	800250382	AMAREY NOVA MEDICAL S.A.	\$ 9,282,000.00
20/02/2020	32 EQUIPO MÉDICO-CIENTÍFICO	MONITOR DE SIGNOS VITALES	800250382	AMAREY NOVA MEDICAL S.A.	\$ 9,282,000.00
20/02/2020	32 EQUIPO MÉDICO-CIENTÍFICO	MONITOR DE SIGNOS VITALES	800250382	AMAREY NOVA MEDICAL S.A.	\$ 9,282,000.00
06/02/2020	32 EQUIPO MÉDICO-CIENTÍFICO	MONITOR FETAL	860044349	G.BARCO S.A.	\$ 23,205,000.00
06/02/2020	32 EQUIPO MÉDICO-CIENTÍFICO	MONITOR FETAL	860044349	G.BARCO S.A.	\$ 23,205,000.00
03/03/2020	32 EQUIPO MÉDICO-CIENTÍFICO	MOVILIZADOR DE RODILLA	830501413	LOGISERVICE INTERNATIONAL E.U.	\$ 15,702,314.00
20/03/2020	32 EQUIPO MÉDICO-CIENTÍFICO	MONITOR DE SIGNOS VITALES	800250382	AMAREY NOVA MEDICAL S.A.	\$ 9,282,000.00
20/03/2020	32 EQUIPO MÉDICO-CIENTÍFICO	MONITOR DE SIGNOS VITALES	800250382	AMAREY NOVA MEDICAL S.A.	\$ 9,282,000.00
03/04/2020	32 EQUIPO MÉDICO-CIENTÍFICO	MONITOR DE SIGNOS VITALES	800250382	AMAREY NOVA MEDICAL S.A.	\$ 9,282,000.00
03/04/2020	32 EQUIPO MÉDICO-CIENTÍFICO	MONITOR DE SIGNOS VITALES	800250382	AMAREY NOVA MEDICAL S.A.	\$ 9,282,000.00
12/06/2020	32 EQUIPO MÉDICO-CIENTÍFICO	LAMPARA DE FOTOTERAPIA	800250382	AMAREY NOVA MEDICAL S.A.	\$ 8,000,000.00
12/06/2020	32 EQUIPO MÉDICO-CIENTÍFICO	LAMPARA DE FOTOTERAPIA	800250382	AMAREY NOVA MEDICAL S.A.	\$ 8,000,000.00
12/06/2020	32 EQUIPO MÉDICO-CIENTÍFICO	LAMPARA DE FOTOTERAPIA	800250382	AMAREY NOVA MEDICAL S.A.	\$ 8,000,000.00
12/06/2020	32 EQUIPO MÉDICO-CIENTÍFICO	LAMPARA DE FOTOTERAPIA	800250382	AMAREY NOVA MEDICAL S.A.	\$ 8,000,000.00
23/11/2020	32 EQUIPO MÉDICO-CIENTÍFICO	ELECTROCARDIOGRAFO	800250382	AMAREY NOVA MEDICAL S.A.	\$ 4,250,000.00
23/11/2020	32 EQUIPO MÉDICO-CIENTÍFICO	ELECTROCARDIOGRAFO	800250382	AMAREY NOVA MEDICAL S.A.	\$ 4,250,000.00
27/11/2020	32 EQUIPO MÉDICO-CIENTÍFICO	LAMPARA DE FOTOTERAPIA	800250382	AMAREY NOVA MEDICAL S.A.	\$ 10,400,000.00
27/11/2020	32 EQUIPO MÉDICO-CIENTÍFICO	LAMPARA DE FOTOTERAPIA	800250382	AMAREY NOVA MEDICAL S.A.	\$ 10,400,000.00
27/11/2020	32 EQUIPO MÉDICO-CIENTÍFICO	LAMPARA DE FOTOTERAPIA	800250382	AMAREY NOVA MEDICAL S.A.	\$ 10,400,000.00
25/02/2020	20 MAQUINARIA Y EQUIPO	SISTEMA DE AIRE ACONDICIONADO	900148597	SOLUCIONES DEL AIRE LTDA.	\$ 18,594,945.00
23/07/2020	20 MAQUINARIA Y EQUIPO	BAROMETRO	830501413	LOGISERVICE INTERNATIONAL E.U.	\$ 1,954,273.00
21/11/2020	20 MAQUINARIA Y EQUIPO	MOTOBOMBA	800004326	TECNIBOMBAS LIMITADA	\$ 5,233,349.00
21/11/2020	20 MAQUINARIA Y EQUIPO	MOTOBOMBA	800004326	TECNIBOMBAS LIMITADA	\$ 5,233,349.00
16/12/2020	20 MAQUINARIA Y EQUIPO	MOTOBOMBA HIDROFLO	900279319	HYDROBOMBAS MANTENIMIENTO DE S	\$ 3,426,605.00
16/12/2020	20 MAQUINARIA Y EQUIPO	MOTOBOMBA HIDROFLO	900279319	HYDROBOMBAS MANTENIMIENTO DE S	\$ 3,426,605.00
22/12/2020	20 MAQUINARIA Y EQUIPO	BASCULA	890312452	ALLERS S.A.	\$ 1,964,027.00
17/01/2020	28 EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACIÓN	MONITOR O PANTALLA	800036413	CALDERON CARDONA S.A.S	\$ 2,917,880.00
17/01/2020	28 EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACIÓN	MONITOR O PANTALLA	800036413	CALDERON CARDONA S.A.S	\$ 2,917,880.00
17/01/2020	28 EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACIÓN	VIDEO BEAM	800036413	CALDERON CARDONA S.A.S	\$ 1,898,050.00



# CLINICA EL ROSARIO



17/01/2020	28 EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACIÓN	VIDEO BEAM	800036413	CALDERON CARDONA S.A.S	\$ 6,024,970.00
17/01/2020	28 EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACIÓN	MONITOR O PANTALLA O TV	800036413	CALDERON CARDONA S.A.S	\$ 2,958,340.00
02/01/2020	28 EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACIÓN	SISTEMA DE SONIDO	901114169	JMB SOLUCIONES SAS	\$ 10,536,260.00
06/03/2020	28 EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACIÓN	UNIDAD CENTRAL DE PROCESO (CPU)	830035246	DELL COLOMBIA INC	\$ 3,930,400.00
06/03/2020	28 EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACIÓN	UNIDAD CENTRAL DE PROCESO (CPU)	830035246	DELL COLOMBIA INC	\$ 3,930,401.00
14/04/2020	28 EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACIÓN	UNIDAD CENTRAL DE PROCESO (CPU)	830035246	DELL COLOMBIA INC	\$ 3,848,727.00
14/04/2020	28 EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACIÓN	UNIDAD CENTRAL DE PROCESO (CPU)	830035246	DELL COLOMBIA INC	\$ 3,848,727.00
14/04/2020	28 EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACIÓN	UNIDAD CENTRAL DE PROCESO (CPU)	830035246	DELL COLOMBIA INC	\$ 3,848,727.00
14/04/2020	28 EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACIÓN	UNIDAD CENTRAL DE PROCESO (CPU)	830035246	DELL COLOMBIA INC	\$ 3,848,727.00
14/04/2020	28 EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACIÓN	UNIDAD CENTRAL DE PROCESO (CPU)	830035246	DELL COLOMBIA INC	\$ 3,848,726.00
14/04/2020	28 EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACIÓN	UNIDAD CENTRAL DE PROCESO (CPU)	830035246	DELL COLOMBIA INC	\$ 3,848,726.00
14/04/2020	28 EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACIÓN	UNIDAD CENTRAL DE PROCESO (CPU)	830035246	DELL COLOMBIA INC	\$ 3,848,726.00
14/04/2020	28 EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACIÓN	UNIDAD CENTRAL DE PROCESO (CPU)	830035246	DELL COLOMBIA INC	\$ 3,848,726.00
14/04/2020	28 EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACIÓN	UNIDAD CENTRAL DE PROCESO (CPU)	830035246	DELL COLOMBIA INC	\$ 3,848,726.00
14/04/2020	28 EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACIÓN	UNIDAD CENTRAL DE PROCESO (CPU)	830035246	DELL COLOMBIA INC	\$ 3,848,726.00
14/04/2020	28 EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACIÓN	UNIDAD CENTRAL DE PROCESO (CPU)	830035246	DELL COLOMBIA INC	\$ 3,848,726.00
14/04/2020	28 EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACIÓN	UNIDAD CENTRAL DE PROCESO (CPU)	830035246	DELL COLOMBIA INC	\$ 3,848,726.00
14/04/2020	28 EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACIÓN	UNIDAD CENTRAL DE PROCESO (CPU)	830035246	DELL COLOMBIA INC	\$ 3,848,726.00
14/04/2020	28 EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACIÓN	UNIDAD CENTRAL DE PROCESO (CPU)	830035246	DELL COLOMBIA INC	\$ 3,848,726.00
14/04/2020	28 EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACIÓN	UNIDAD CENTRAL DE PROCESO (CPU)	830035246	DELL COLOMBIA INC	\$ 3,848,726.00
22/05/2020	28 EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACIÓN	CAMARA DE SEGURIDAD	800215227	G4S TECHNOLOGY COLOMBIA SA	\$ 5,797,418.00
22/05/2020	28 EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACIÓN	CAMARA DE SEGURIDAD	800215227	G4S TECHNOLOGY COLOMBIA SA	\$ 1,949,237.00
22/05/2020	28 EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACIÓN	CAMARA DE SEGURIDAD	800215227	G4S TECHNOLOGY COLOMBIA SA	\$ 1,949,237.00
17/06/2020	28 EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACIÓN	UPS	900975569	SERVPOWER S.A.S.	\$ 7,497,000.00
02/07/2020	28 EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACIÓN	UNIDAD CENTRAL DE PROCESO (CPU)	830035246	DELL COLOMBIA INC	\$ 3,703,082.00
02/07/2020	28 EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACIÓN	UNIDAD CENTRAL DE PROCESO (CPU)	830035246	DELL COLOMBIA INC	\$ 3,703,082.00
02/07/2020	28 EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACIÓN	UNIDAD CENTRAL DE PROCESO (CPU)	830035246	DELL COLOMBIA INC	\$ 3,703,082.00
16/07/2020	28 EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACIÓN	UNIDAD CENTRAL DE PROCESO (CPU)	830035246	DELL COLOMBIA INC	\$ 6,398,000.00
16/07/2020	28 EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACIÓN	UNIDAD CENTRAL DE PROCESO (CPU)	830035246	DELL COLOMBIA INC	\$ 6,398,000.00
16/07/2020	28 EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACIÓN	UNIDAD CENTRAL DE PROCESO (CPU)	830035246	DELL COLOMBIA INC	\$ 6,398,000.00
16/07/2020	28 EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACIÓN	UNIDAD CENTRAL DE PROCESO (CPU)	830035246	DELL COLOMBIA INC	\$ 6,398,000.00
16/07/2020	28 EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACIÓN	UNIDAD CENTRAL DE PROCESO (CPU)	830035246	DELL COLOMBIA INC	\$ 6,398,000.00
16/07/2020	28 EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACIÓN	UNIDAD CENTRAL DE PROCESO (CPU)	830035246	DELL COLOMBIA INC	\$ 6,398,000.00
16/07/2020	28 EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACIÓN	UNIDAD CENTRAL DE PROCESO (CPU)	830035246	DELL COLOMBIA INC	\$ 6,398,000.00
24/07/2020	28 EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACIÓN	PORTATIL	830035246	DELL COLOMBIA INC	\$ 2,917,366.00
24/07/2020	28 EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACIÓN	PORTATIL	830035246	DELL COLOMBIA INC	\$ 2,917,366.00
24/07/2020	28 EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACIÓN	PORTATIL	830035246	DELL COLOMBIA INC	\$ 2,917,366.00
24/07/2020	28 EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACIÓN	PORTATIL	830035246	DELL COLOMBIA INC	\$ 2,917,366.00
26/03/2020	32 EQUIPO MÉDICO-CIENTÍFICO	SISTEMA PORTATIL DE ENDOSCOPIA	900514425	BIOSIMTEC S.A.S.	\$ 65,569,000.00
25/06/2020	32 EQUIPO MÉDICO-CIENTÍFICO	MAQUINA DE CIRCULACION EXTRAC	900839128	LIVANOVA COLOMBIA S.A.S.	\$ 590,529,252.00
23/07/2020	32 EQUIPO MÉDICO-CIENTÍFICO	VIDEOLARINGOSCOPIO	860506831	BIOTRONITECH COLOMBIA S.A.S.	\$ 49,298,191.00
21/07/2020	32 EQUIPO MÉDICO-CIENTÍFICO	LARINGOSCOPIO	830025149	MEDTRONIC COLOMBIA S.A.	\$ 3,500,000.00
09/11/2020	32 EQUIPO MÉDICO-CIENTÍFICO	TOMOGRAFO	890903938	BANCOLOMBIA SA	\$ 3,220,518,065.00
25/11/2020	32 EQUIPO MÉDICO-CIENTÍFICO	VENTILADOR RESPIRATORIO	900194910	DRAEGER COLOMBIA S.A.	\$ 85,000,000.00
25/11/2020	32 EQUIPO MÉDICO-CIENTÍFICO	VENTILADOR RESPIRATORIO	900194910	DRAEGER COLOMBIA S.A.	\$ 85,000,000.00
25/11/2020	32 EQUIPO MÉDICO-CIENTÍFICO	VENTILADOR RESPIRATORIO	900194910	DRAEGER COLOMBIA S.A.	\$ 85,000,000.00
25/11/2020	32 EQUIPO MÉDICO-CIENTÍFICO	VENTILADOR RESPIRATORIO	900194910	DRAEGER COLOMBIA S.A.	\$ 85,000,000.00
25/11/2020	32 EQUIPO MÉDICO-CIENTÍFICO	VENTILADOR RESPIRATORIO	900194910	DRAEGER COLOMBIA S.A.	\$ 85,000,000.00
25/11/2020	32 EQUIPO MÉDICO-CIENTÍFICO	VENTILADOR RESPIRATORIO	900194910	DRAEGER COLOMBIA S.A.	\$ 85,000,000.00
03/12/2020	32 EQUIPO MÉDICO-CIENTÍFICO	TANQUE DE PARAFINA	71267749	JIMENEZ MORENO ROOSEVELT ADOLF	\$ 1,785,000.00
16/02/2020	36 DOTACIÓN CLÍNICAS Y RESTAURANTES	ESTANTERIA DE ACERO INOXIDABLE	901071278	ESTRUMAS JAM S.A.S.	\$ 4,760,000.00
18/12/2020	36 DOTACIÓN CLÍNICAS Y RESTAURANTES	CARRO TERMO	900845026	SERVIHORECA SAS	\$ 11,517,179.00
18/12/2020	36 DOTACIÓN CLÍNICAS Y RESTAURANTES	CARRO TERMO	900845026	SERVIHORECA SAS	\$ 11,517,179.00
28/12/2020	36 DOTACIÓN CLÍNICAS Y RESTAURANTES	LAVAVAJILLAS	800027374	C.I. TECNOLOGIA ALIMENTARIA S.	\$ 21,137,316.00
02/07/2020	56 PLANTAS Y REDES	BOMBA DE VACIO	811039358	TODD GAS S.A.	\$ 308,425,669.00
31/12/2020	56 PLANTAS Y REDES	CHILLER	800197546	INVERKLIMA S.A.S.	\$ 2,019,370,220.00
					<b>\$ 7,406,236,580.00</b>



LA COMUNIDAD realizó retiros de activos que se relacionan a continuación DURANTE EL AÑO 2020

FECHA DE RETIRO	GRUPO	NOMBRE DEL ACTIVO	CAUSA DE RETIRO	SALDO DEPRECIACIÓN	VALOR ADQUISICIÓN
2020/10/08	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	DISCO Y MEMORIA PARA EL SERVID	POR MALO-OBSOLETO	\$ 5,195,930.00	\$ 5,195,930.00
2020/08/19	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	UNIDAD CENTRAL DE PROCESO	POR MALO-OBSOLETO	\$ 884,409.00	\$ 884,409.00
2020/01/28	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	UNIDAD CENTRAL DE PROCESO CPU	POR MALO-OBSOLETO	\$ 884,409.00	\$ 884,409.00
2020/05/20	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	UNIDAD CENTRAL DE PROCESO CPU	POR MALO-OBSOLETO	\$ 817,961.00	\$ 817,961.00
2020/12/11	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	UNIDAD CENTRAL DE PROCESO CPU	POR MALO-OBSOLETO	\$ 1,343,689.00	\$ 1,343,689.00
2020/07/24	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	UNIDAD CENTRAL DE PROCESO CPU	POR MALO-OBSOLETO	\$ 981,179.00	\$ 981,179.00
2020/07/24	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	UNIDAD CENTRAL DE PROCESO CPU	POR MALO-OBSOLETO	\$ 794,546.00	\$ 794,546.00
2020/01/14	EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO	EXTRACTOR DE LECHE MATERNA	POR MALO-OBSOLETO	\$ 1,744,377.00	\$ 1,744,377.00
2020/12/31	EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO	DOPPLER O ECOTONE FETAL	POR MALO-OBSOLETO	\$ 1,229,470.00	\$ 2,146,000.00
2020/11/25	EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO	MONITOR DE SIGNOS VITALES	POR MALO-OBSOLETO	\$ 2,695,772.00	\$ 2,695,772.00
2020/12/28	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	UNIDAD CENTRAL DE PROCESO -CPU	POR MALO-OBSOLETO	\$ 510,458.00	\$ 510,458.00
2020/06/09	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	CAMARA-SISTEMA SONIDO	POR MALO-OBSOLETO	\$ 2,450,936.00	\$ 2,450,936.00
2020/11/09	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	PORTATIL	POR MALO-OBSOLETO	\$ 2,097,328.00	\$ 2,205,809.00
2020/11/09	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	PORTATIL	POR MALO-OBSOLETO	\$ 1,820,303.00	\$ 1,945,841.00
2020/11/09	EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO	EQUIPO PARA LIPOSUCCION	POR MALO-OBSOLETO	\$ 2,302,350.00	\$ 2,302,350.00
2020/11/06	EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO	FOTOFORO DE LUZ FRIA	POR MALO-OBSOLETO	\$ 1,142,991.00	\$ 1,142,991.00
2020/11/06	EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO	FOTOFORO DE LUZ FRIA	POR MALO-OBSOLETO	\$ 1,142,991.00	\$ 1,142,991.00
2020/08/20	EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO	MONITOR DE SIGNOS VITALES	POR MALO-OBSOLETO	\$ 12,743,500.00	\$ 12,743,500.00
2020/12/28	EQUIPOS DE HOTERLERÍAS Y RESTAURANTES	PICADORA DE CARNE	POR MALO-OBSOLETO	\$ 537,209.00	\$ 1,101,750.00
2020/12/28	EQUIPOS DE HOTERLERÍAS Y RESTAURANTES	BAÑO MARIA A GAS	POR MALO-OBSOLETO	\$ 1,379,715.00	\$ 4,209,250.00
2020/12/31	EQUIPOS DE HOTERLERÍAS Y RESTAURANTES	NEVERA	POR MALO-OBSOLETO	\$ 5,384,972.00	\$ 5,476,242.00
2020/12/31	EQUIPOS DE HOTERLERÍAS Y RESTAURANTES	CALDERA TERMICA	POR MALO-OBSOLETO	\$ 5,560,738.00	\$ 27,803,619.00
<b>TOTAL</b>					<b>\$ 80,524,009.00</b>

## NOTA 11. CARGOS DIFERIDOS

Corresponden a Inversiones que cumplen con la definición de activo fijo y que se amortizan en proporción a los beneficios que se espera recibir de estos activos en el tiempo estimado de su vida productiva. Las mejoras locativas en la sede del Tesoro son remodelaciones en los edificios que generan beneficios por varios periodos y en este caso se estimó en 15 años, este cargo diferido termina su amortización en el año 2021.

REPARACIONES LOCATIVAS		
MEJORAS Y ADECUACIONES	2020	2019
SEDE EL TESORO (COSTO)	\$ 17,976,907,926	\$ 17,976,907,926
AMORTIZACIÓN (15 AÑOS)	\$ (17,154,380,842)	\$ (15,948,895,798)
ADECUACION PISO 8 GESTION HUMANA	\$ -	\$ 170,228,755
AMORTIZACION PISO 8 GESTION HUMANA	\$ -	\$ (170,228,755)
<b>TOTAL CARGO DIFERIDO</b>	<b>\$ 822,527,084</b>	<b>\$ 2,028,012,128</b>



## PASIVO

Los pasivos representan obligaciones contractuales con bancos, proveedores, asociados y otros acreedores, que para cancelarlos requieren el desprendimiento de activos financieros en el momento de la liquidación.

Las obligaciones por créditos bancarios, pagaré con terceros u otro acuerdo contractual por préstamos, generan obligaciones a corto y largo plazo para la Entidad. Para el cierre 2020 y 2019 se tenía saldos de pasivos a entidades bancarias.

Para los acreedores comerciales se tiene pactado un plazo de pago de 90 días.

**Pasivos no financieros:** Corresponden a obligaciones que surgen de la aplicación de una norma y no de un acuerdo contractual, como son las retenciones en la fuente y los aportes a la seguridad social.

## **NOTAS 12 Y 13. OBLIGACIONES FINANCIERAS Y LEASING**

<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
PAGARÉ	\$ 5,000,000,000	\$ 129,133,318
ARRENDAMIENTO FINANCIERO	\$ 11,377,278,439	\$ 10,562,422,880
<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>\$ 16,377,278,439</b>	<b>\$ 10,691,556,198</b>

Los pasivos en su conjunto, por valor de \$52.818 millones de pesos, apalancan el valor de los activos de LA COMUNIDAD en un 37,44%, como índice total de endeudamiento, el índice de endeudamiento con el sector financiero es del 11,61% sobre los activos totales con un monto total de \$16.377 millones de pesos y con proveedores de bienes y servicios un valor de \$22.734 millones de pesos, que equivalen al 16.11% del activo total, siendo estas las cifras más relevantes del endeudamiento.

La razón principal del incremento en las obligaciones financieras se origina por el crédito adquirido con Findeter a través de Bancolombia por \$5.000 millones, para mejorar el flujo de caja que se vio afectado por la disminución en la prestación del servicio, ocasionado por el Covid-19 y así evitar el riesgo de incumplir obligaciones laborales y con proveedores.

En la fecha del balance se tienen las siguientes obligaciones bancarias, las cuales se registran al costo amortizado, de conformidad con las tablas y cuentas de cobro emitidas por las entidades Bancarias:



## Créditos Bancarios

Obligación Corto plazo	Entidad	Monto	Fecha	Plazo meses	Tasa	Fecha final	Saldo Corto Plazo
Oblig.70458	Bancolombia	\$5.000.000.000	01/07/2020	24	3.823%	01/07/2022	\$ 2,499,999,999

Obligación Largo Plazo	Entidad	Monto	Fecha	Plazo meses	Tasa	Fecha final	Saldo Corto Plazo
Oblig.70458	Bancolombia	\$5.000.000.000	01/07/2020	24	3.823%	01/07/2022	\$ 2,500,000,001

## Obligaciones por Arrendamiento Financiero

Contrato	Entidad	Monto	Fecha	Plazo meses	Tasa	Fecha final	Saldo Corto Plazo
189047	Bancolombia	\$ 1,208,112,319	01/08/2016	60	10.22%	01/07/2021	\$ 189,497,866
212409	Bancolombia	\$ 8,788,269,000	27/12/2018	72	8.30%	01/01/2025	\$ 1,246,651,851
248637	Bancolombia	\$ 3,179,442,000	01/12/2020	72	5.02%	01/11/2026	\$ 457,325,072
125563	B.Occidente	\$ 2,648,218,384	11/07/2018	60	IBR+3.75%	17/07/2023	\$ 655,271,575
127024	B.Occidente	\$ 504,994,350	04/10/2018	36	7.08%	23/10/2021	\$ 151,603,546
<b>TOTAL CONTRATOS DE ARRENDAMIENTOS CORTO PLAZO</b>							<b>\$ 2,700,349,910</b>

Contrato	Entidad	Monto	Fecha	Plazo meses	Tasa	Fecha final	Saldo Corto Plazo
212409	Bancolombia	\$ 8,788,269,000	27/12/2018	72	8.30%	01/01/2025	\$ 4,843,885,102
248637	Bancolombia	\$ 3,179,442,000	01/12/2020	72	5.02%	01/11/2026	\$ 2,685,129,235
125563	B.Occidente	\$ 2,648,218,384	11/07/2018	60	IBR+3.75%	17/07/2023	\$ 1,147,920,192
<b>TOTAL CONTRATOS DE ARRENDAMIENTOS LARZO PLAZO</b>							<b>\$ 8,676,934,529</b>

## NOTAS 14. ACREEDORES COMERCIALES (PROVEEDORES)

Los Acreedores comerciales se registran al valor nominal o costo de la operación de compra de bienes o servicios, con base en el valor facturado por el proveedor. Durante 2020 y 2019 no se realizaron transacciones de financiación con nuestros proveedores. El detalle de C x P a proveedores por tercero es el siguiente:



# CLINICA EL ROSARIO

PROVEEDORES	202012	201912
DISTRIMEDICAL S.A.S.	\$ (1,843,393,505)	\$ (1,113,110,901)
DROGUERIA TODODROGAS LTDA.	\$ (1,805,072,452)	\$ (979,374,023)
JOHNSON & JOHNSON DE COLOMBIA S.A.	\$ (888,330,725)	\$ (1,061,492,502)
DISWIFARMA SAS	\$ (672,992,018)	\$ (323,319,590)
REPRESENTACIONES OPTICAS COLOMBIANAS S	\$ (659,422,195)	\$ (666,876,428)
SIEMENS HEALTHCARE S.A.S	\$ (634,619,764)	\$ (597,390,187)
ABA CIENTIFICA SAS	\$ (622,962,100)	\$ (348,095,981)
DRAEGER COLOMBIA S.A.	\$ (608,668,197)	\$ (52,425,000)
BOSTON SCIENTIFIC COLOMBIA LIMITADA.	\$ (564,250,462)	\$ (521,216,350)
PFIZER S.A.	\$ (541,969,662)	\$ (413,450,446)
MEDTRONIC COLOMBIA S.A.	\$ (527,140,445)	\$ (484,080,460)
AMAREY NOVA MEDICAL S.A.	\$ (511,052,969)	\$ (402,380,525)
GRUPO AFIN FARMACEUTICA S.A.	\$ (473,919,020)	\$ (303,538,956)
ST.JUDE MEDICAL COLOMBIA LTDA.	\$ (389,667,449)	\$ (408,845,559)
LIVANOVA COLOMBIA S.A.S	\$ (357,204,995)	\$ (7,479,330)
RONELLY S.A.	\$ (350,333,254)	\$ (372,058,315)
SURGIPLAST LTDA	\$ (274,147,680)	\$ (221,363,254)
HOSPIRA LIMITADA	\$ (182,173,100)	\$ (149,032,300)
BIOSPIFAR S.A.	\$ (178,044,750)	\$ (60,610,875)
ZUGOM Y CIA LTDA.	\$ (141,587,196)	\$ (28,442,023)
SMITH & NEPHEW COLOMBIA SAS	\$ (139,512,770)	\$ (165,338,690)
RX S.A.	\$ (136,696,842)	\$ (105,496,151)
FUNDACION BANCO DE TEJIDOS HUMANOS TIS	\$ (128,661,000)	\$ (158,590,000)
REDIHOS SAS	\$ (119,934,742)	\$ (105,956,426)
BIOTRONITECH COLOMBIA S.A.	\$ (117,889,081)	\$ (128,515,381)
SANOFI - AVENTIS DE COLOMBIA S.A.	\$ (107,060,960)	\$ (266,368,506)
POWER MEDICAL LTDA	\$ (101,182,067)	\$ (158,021,391)
COMPAÑIA DE PLASTICOS ULTRAPLAST SAS	\$ (99,877,074)	\$ (76,102,763)
EQUITRONIC SA	\$ (94,722,864)	\$ (74,665,396)
FARMACERES S.A.	\$ (90,119,889)	\$ (65,383,550)
REPRESENTACIONES FARMACEUTICAS GALEX S	\$ (87,815,016)	\$ (27,985,801)
SUPLEMEDICOS S.A.	\$ (82,417,899)	\$ (115,913,990)
V.J. CARDIO SISTEMAS LTDA.	\$ (82,094,900)	\$ (46,971,125)
COMEDICA S.A.S	\$ (74,811,608)	\$ (119,630,914)
SCHWIND LATIN S.A.	\$ (71,611,123)	\$ -
INDUSTRIAS CARDIOMED S.A.S	\$ (71,604,775)	\$ (47,678,946)
DIVERQUIN LTDA	\$ (70,364,412)	\$ (23,892,432)
JARAMILLO SALAS CLAY ALBERTO	\$ (69,780,000)	\$ (74,670,000)
FABIO RAMIREZ M. S.A.S	\$ (68,883,359)	\$ (40,362,824)
TERUMO COLOMBIA ANDINA S.A.S.	\$ (68,831,550)	\$ (59,746,150)
OTEX SAS	\$ (68,786,000)	\$ (115,633,490)
RP MEDICAS S.A.	\$ (65,378,080)	\$ (103,236,230)
EMCO S.A.	\$ (63,642,184)	\$ (42,807,591)
PROVIGASA MEDICAL S.A.S.	\$ (61,182,240)	\$ (61,875,502)
ROPSOHN THERAPEUTICS LTDA	\$ (57,274,370)	\$ (41,743,300)
ARROW MEDICAL DE OCCIDENTE S.A.	\$ (56,661,450)	\$ (52,218,740)
MINERVA MEDICAL SAS	\$ (54,720,756)	\$ (37,686,595)
B BRAUN MEDICAL S.A.	\$ (50,661,000)	\$ -
FRESENIUS KABI COLOMBIA SAS	\$ (42,630,621)	\$ (41,520,550)
MEDI HOSP S.A.S	\$ (40,370,735)	\$ (13,026,009)
G.BARCO S.A.	\$ (37,251,893)	\$ (10,737,764)
FARMINISTROS SAS	\$ (34,669,980)	\$ (60,205,642)
HOSPITECNICA LTDA.	\$ (34,653,216)	\$ (7,230,440)
WERFEN COLOMBIA SAS	\$ (32,906,250)	\$ (65,973,071)
ABBOTT LABORATORIES DE COLOMBIA S.A.	\$ (32,815,000)	\$ (33,705,000)
LM INSTRUMENTS SA	\$ (32,771,921)	\$ (11,704,778)
Valores menores a \$30mls	\$ (833,949,412)	\$ (1,093,361,730)
TOTALES	\$ (15,711,148,977)	\$ (12,168,539,873)



Se ha registrado una provisión para reconocer cuenta por pagar a proveedores que entregaron la mercancía y que en la fecha de corte no habían facturado por valor de \$77.735.053 millones de pesos.

## NOTA 15. ACREEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR (SERVICIOS MÉDICOS)

Son pasivos con terceros por conceptos de diversos gastos por servicios, honorarios (médicos y administrativos), distribuciones por pagar entre obras (en Administración Provincial), arrendamientos o alquileres, anticipos por copagos entre otros. Para LA COMUNIDAD estas cuentas se adeudan a plazos normales, por lo que no se han recibido plazos extraordinarios y no se constituyen transacciones de financiación. Todas las cuentas por pagar contenidas en el siguiente detalle están al costo o valor nominal.

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	2020	2019
LIMPIEZA Y MANTENIMIENTO DE ANTIOQUIA	\$ 60,742,111	\$ -
EMPRESAS PUBLICAS DE MEDELLIN	\$ 47,918,959	\$ -
G4S SECURE SOLUTIO COLOMBIA SA	\$ 41,846,459	\$ -
DELL COMPUTER DE COLOMBIA CORP.	\$ 38,514,246	\$ -
EXPERTOS SEGURIDAD LTDA	\$ 37,512,332	\$ 35,247,484
CARVAJAL SERVICIOS S.A.S.	\$ 37,056,600	\$ 53,550,000
INGENIERIA ESTRUCTURAL S.A.	\$ 27,188,012	\$ 3,584,350
SOFTLAND COLOMBIA S.A.S	\$ 25,602,590	\$ -
ASESORIAS INTEGRALES DE SALUD SAS	\$ 25,030,468	\$ 15,795,164
SYSLABELS LTDA	\$ 16,298,909	\$ -
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A	\$ 15,730,000	\$ -
L&E LINEA LITOGRAFICA SAS	\$ 11,179,946	\$ 12,328,507
ECHEVERRY VALENCIA MARIA CONSUELO	\$ 10,011,000	\$ 3,877,500
ASOCIACION COLOMB. DE HOSPITALES Y CL.	\$ 9,133,250	\$ 9,133,250
MEDICAL SUPPLIES CORP S.A.S.	\$ 8,519,933	\$ 1,442,253
GRUPO SALUD SIN FRONTERAS SAS	\$ 8,299,800	\$ 8,299,800
PORTAFOLIO CENTRO DE SERVICIOS S.A.S.	\$ 7,490,295	\$ -
COMMEDICS SAS	\$ 7,231,200	\$ 7,231,200
TECNIMICRO LABORATORIO DE ANALISIS S.A	\$ 6,867,183	\$ 982,783
LAB. CLINICO COLMEDICOS IPS S.A.S.	\$ 5,228,986	\$ -
ZAPATA CUARTAS OMAIRA	\$ 5,000,000	\$ 5,000,000
ASOCIACION CENTRO DE GESTION HOSPITALA	\$ 4,898,833	\$ -
VISTA 360 SOFTWARE SAS	\$ 4,665,718	\$ -
ALPOPULAR ALMACEN GENERAL DE DEPOSITOS	\$ 4,659,404	\$ 1,049,926
ARAMBULO SIERRA ANDRES	\$ 4,347,000	\$ 4,347,000
INGENIOLAB SAS	\$ 3,099,600	\$ -
Varios Menores 3 millones (16)	\$ 24,026,425	\$ 309,195,446
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 498,099,259</b>	<b>\$ 471,064,663</b>



# CLINICA EL ROSARIO



Amor que Acompaña y Servicio que Alivia

SERVICIOS MEDICOS TERCEROS	2020	2019
LABORATORIO MEDICO DE REFERENCIA SAS	\$ 4,378,942,689	\$ 3,411,595,681
SINDICATO ANTIOQUE-O DE ANESTESIOLOGIA	\$ 316,871,827	\$ 418,172,238
SERVICIOS ESPECIALIZADOS DE ANESTESIOLOGIA	\$ 288,967,301	\$ 291,684,137
DI MURO SERVICES SAS	\$ 186,156,838	\$ 159,570,241
GRUPO ESPECIALISTAS EN IMAGENES DIAGNO	\$ 146,769,298	\$ 156,022,521
ANGIORITMO SAS	\$ 119,859,025	\$ -
PATOLOGIA INTEGRAL	\$ 87,245,924	\$ 95,477,189
UROLOGOS UNIDOS S.A.S	\$ 80,718,027	\$ 52,813,604
CVP S.A.S	\$ 77,927,618	\$ 78,539,168
ANGIOTEAM S.A.S	\$ 61,325,357	\$ 26,131,158
TEAM HEMODINAMIA S.A.S	\$ 53,743,781	\$ -
HEALT TEX S.A.S	\$ 48,715,710	\$ -
INTERVENCIONES CARDIOVASCULARES SAS	\$ 39,968,308	\$ 159,123,131
SALINAS PARRA CAROLINA	\$ 39,537,156	\$ 6,969,235
DIAGNOSTICO Y ASISTENCIA MEDICA S.A IN	\$ 31,883,583	\$ -
MED ALBERTO SAS	\$ 29,568,970	\$ 325,473
MANOSALVA CORTES EDGAR FABIAN	\$ 25,926,270	\$ 28,859,001
GUZMAN BENEDEK DIEGO LEANDRO	\$ 21,388,001	\$ 16,457,793
MONTOYA ORTIZ BEATRIZ EUGENIA	\$ 19,400,710	\$ 17,866,940
ORTIZ SIERRA MARIA CLARA	\$ 18,073,045	\$ 10,569,670
RADIO DIAGNOSTICO S.A.S	\$ 17,862,082	\$ -
ZULUAGA CARDONA HUGO ANDRES	\$ 17,777,327	\$ 23,740,264
LOPERA RAMIREZ CARLOS ALBERTO	\$ 16,712,697	\$ 18,406,117
NEURO CLINICA S.A.S	\$ 16,678,339	\$ 7,713,264
DVR CIRUGIA PLASTICA S.A.S	\$ 15,611,517	\$ -
GOMEZ PINEDA OSCAR ANDRES	\$ 15,422,233	\$ 4,203,619
UROSERVICE SAS	\$ 15,304,292	\$ 14,121,110
VERGUAUD CORDOBA JEAN PIERRE	\$ 15,251,240	\$ 8,993,668
UROGINE SA	\$ 14,578,214	\$ 7,708,107
MORENO ROJAS ALEJANDRO	\$ 13,639,838	\$ 5,091,471
CARVAJAL MORA CRISTIAN KAMILO	\$ 11,935,541	\$ -
LATORRE MORA LUIS FERNANDO	\$ 11,271,325	\$ 9,107,285
GONZALEZ RENZA ALEJANDRO	\$ 10,963,573	\$ 8,498,461
RAVE MARTINEZ ANA LUCIA	\$ 10,716,892	\$ 10,073,022
RESTREPO NORIEGA VICTORIA EUGENIA	\$ 10,320,148	\$ 10,709,510
MORA ALVARADO JORGE ALEXIS	\$ 9,493,524	\$ 637,594
CORREA POSADA JUAN RAFAEL	\$ 9,012,338	\$ 6,115,205
BOLIVAR MENDOZA LUIS NAPOLEON	\$ 8,691,405	\$ 12,463,290
TELLEZALVAREZMANUEL RICARDO	\$ 8,546,157	\$ 2,664,841
ALP CONSULTING S.A.S.	\$ 7,903,046	\$ -
GUTIERREZ TRUJILLO CARLOS GUILLERMO	\$ 7,389,439	\$ 11,199,483
RIOS GONZALEZ MARCELA BEATRIZ	\$ 7,278,040	\$ 6,959,813
OCAZONEZ Y CIA S.A HERNAN	\$ 7,188,186	\$ 2,086,775
ARRUBLA ROJAS ESTEBAN	\$ 7,032,119	\$ -
DIAZ SUAZMAN BRIAN DAVID	\$ 6,924,684	\$ 9,085,994
GOMEZ HERNANDEZ JOSE FERNANDO	\$ 6,824,601	\$ 16,222,529
VALENCIA ANDRARES IVETTE ANGELICA	\$ 5,501,100	\$ 5,714,679
ZAPATA ACOSTA AGUSTIN	\$ 5,237,608	\$ 5,470,030
BERNAL GIRALDO MANUELA	\$ 5,056,631	\$ 9,929,032
PACHECO ANILLO RAFAEL ANTONIO	\$ 4,951,730	\$ 4,689,790
ROLDAN DIAZ LUIS ALBERTO	\$ 4,907,685	\$ 7,475,001
CORA GROUP SAS	\$ 4,906,595	\$ 19,800,362
VILLAMIZAR SIZA WALTER	\$ 4,711,664	\$ 3,359,786
PACHECO MARADEY JOSE MARIA	\$ 4,693,208	\$ 6,437,166
BENJUMEA SANMARTIN EVER DANIEL	\$ 4,631,852	\$ -
SALDARRIAGA ALVAREZ MARCELA	\$ 4,580,390	\$ -
OCHOA HOYOS ANDRES	\$ 4,332,192	\$ 5,329,075
FERNANDEZ MELENDREZ LEA	\$ 4,228,151	\$ 223,546
GARCIA BARAHONA ANGELICA MARIA	\$ 4,069,230	\$ 271,886
TOMAS FERIA S.A.S	\$ 3,863,898	\$ 12,395,927
VERGARA SUAREZ FABIO ALEJANDRO	\$ 3,752,789	\$ -
PALACIO DIAZ JUAN FERNANDO	\$ 3,613,265	\$ 7,120,769
TARAZONA BAUTISTA CAMILO ANDRES	\$ 3,500,000	\$ 5,327,657
JARAMILLO ORREGO YESYKA SIBILA	\$ 3,459,512	\$ 2,295,543
HIDALGO OVIEDO JOSE MIGUEL	\$ 3,432,555	\$ -
MONTOYA VILLA MAURICIO	\$ 3,269,769	\$ 2,775,004
Otro menores de \$3 millones (40)	\$ 65,215,814	\$ 464,852,845
<b>TOTAL SERVICIOS MEDICOS TERCEROS</b>	<b>\$ 6,525,233,873</b>	<b>\$ 5,689,446,700</b>



## CUENTAS CORRIENTES (CLINICA Y ADMINISTRACIÓN PROVINCIAL)

El valor por pagar de \$4.185 millones en 2020 y \$5.734 millones en 2019, corresponde a recursos que se deben transferir de la Clínica el Rosario a la Administración Provincial. Este valor normalmente se elimina al consolidar la información de la Administración Provincial con la de la Clínica.

## OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Corresponden a acreencias adquiridas en virtud de una norma, como por ejemplo la seguridad social y la retención en la fuente u otras acreencias que se puedan generar en virtud del cumplimiento de una norma legal (laboral o tributaria). El Detalle por concepto es el siguiente:

<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Retención en la Fuente	\$ 534,005,420	\$ 492,024,041
Retención Industria y Comercio	\$ 9,922,924	\$ 8,631,035
Retenciones y Aportes Nómina	\$ 1,908,487,103	\$ 1,796,602,658
Acreedores Varios	\$ 131,679	\$ 8,377,356
IVA x Pagar	\$ 64,957,759	\$ 62,494,055
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>\$ 2,517,504,885</b>	<b>\$ 2,368,129,145</b>

## NOTA 16. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Corresponden a acreencias adquiridas en virtud de la norma laboral aplicable (Código Sustantivo de Trabajo). LA COMUNIDAD realiza la consolidación de Cesantías, Intereses y vacaciones al cierre de cada periodo. Así mismo LA COMUNIDAD calcula el pasivo a LP para beneficios por permanencia con derecho a pago quinquenal a los empleados que van cumpliendo el tiempo en la empresa.

Desde el año 2017 se reconoció una provisión por concepto de beneficios a empleados de largo plazo, de acuerdo con el cálculo del valor actuarial presente (VAP) realizado por la empresa Math Decisión a las bonificaciones quinquenales pactadas entre la Institución y sus empleados, siguiendo los lineamientos de las Normas Internacionales de Información Financiera en particular la Sección 21 y Sección 28 de las NIIF para Pymes. Este valor al 31 de diciembre de 2020 asciende a la suma de \$101.809.112.

De acuerdo con el plan definido con los empleados este compromiso genera gastos que representan menos del 0,01% con respecto al total de los gastos.



Para el cálculo actuarial se incluyeron todos los empleados de la Clínica El Rosario tanto los que están afiliados al pacto colectivo como los que no lo están, aplicando las siguientes suposiciones actuariales:

- ✓ **Supervivencia Laboral:** Se construyó un modelo de supervivencia laboral que permite establecer la probabilidad de permanencia de cada empleado en la empresa y, por lo tanto, la probabilidad de recibir la bonificación quinquenal.
- ✓ **Tasa de incremento del beneficio:** Para efectos de la estimación de la inflación se tomó el promedio de los años 2009-2014. Los datos fueron tomados del histórico de la variación del Índice de Precios al Consumidor (IPC) suministrados por el Departamento Administrativo Nacional de Estadística – DANE.
- ✓ **Tasa de descuento:** De acuerdo con los lineamientos contenidos en la NIC 19, para efectos de descuento se debe tomar la tasa de bonos corporativos de alta calidad cuyo vencimiento esté acorde a los beneficios establecidos. Sin embargo, como el mercado colombiano no presenta liquidez de este tipo de bonos, se toma como referencia los bonos libres de riesgo emitidos por el Banco de la República.
- ✓ **Supervivencia física:** Para el cálculo de las primas de antigüedad se consideró la tabla de mortalidad publicada por el DANE para el departamento de Antioquia 2005-2020.
- ✓ **Edad de jubilación:** Se asume como edad de jubilación de 57 años para mujeres y 62 años para hombres.

Al cierre de los periodos reportados, los pasivos por beneficios a los empleados son los siguientes:

<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Cesantías Consolidadas	\$ 2,958,861,404	\$ 2,741,066,317
Intereses a las Cesantías	\$ 345,456,521	\$ 317,034,101
Vacaciones consolidadas	\$ 1,545,599,210	\$ 1,702,181,212
Beneficio por permanencia	\$ 101,809,112	\$ 120,124,094
<b>TOTAL BENEFICIOS X PAGAR</b>	<b>\$ 4,951,726,247</b>	<b>\$ 4,880,405,724</b>



## NOTA 17. PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

Anualmente y con base en los parámetros establecidos en la sección 21 de la NIIF para Pymes, las áreas de gestión humana y dirección jurídica evalúan el estado de los procesos judiciales de orden laboral y civil que existan para el cálculo de las provisiones correspondientes con base en la probabilidad de condena o fallo en contra según el monto de las pretensiones de los demandantes y el avance en las distintas instancias judiciales.

Son pasivos contingentes probables, de la Clínica el Rosario, y cuyo valor se puede medir con fiabilidad.

La naturaleza de las provisiones está dada principalmente por las contingencias probables en contra de la Institución por demandas de responsabilidad civil y demandas laborales, cuyas pretensiones y riesgos se analizan detalladamente para estimar fiablemente los montos.

Los conceptos que componen este elemento son los siguientes:

<b>PASIVOS ESTIMADOS</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Demandas Civiles Servicio Salud	\$ 811,740,155	\$ 869,592,175
Correcciones futuras de Seguridad Social	\$ 200,000,000	\$ 200,000,000
Ajuste Provisión gasto pensión (Abril y mayo)	\$ 715,326,411	\$ -
<b>TOTAL BENEFICIOS X PAGAR</b>	<b>\$ 1,727,066,566</b>	<b>1,069,592,175</b>

En el presente año con el Decreto 558 del 15 de abril de 2020 estado de emergencia a causa del COVID-19, el Ministerio del Trabajo determinó una reducción del porcentaje de cotización del aporte a pensión de abril y mayo, el decreto en mención dispone que dicho porcentaje pasa del 16% al 3%, es igualmente compartido entre el empleador y el trabajador, de la siguiente manera:

- Trabajador: 25%. Lo cual supone que frente al porcentaje de cotización normal (4 %) el trabajador estaría aportando un 0,75 % del IBC.
- Empleador: 75%. Lo que supone en igual sentido que frente al porcentaje de cotización normal (12 %) el empleador estaría aportando un 2,25 % del IBC.

La institución optó por este beneficio para tener una mejor liquidez, aunque el gasto se siguió contabilizado lo correspondiente al empleador. Quedó pendiente por pagar hasta que el gobierno establezca las fechas límites para la cancelación de esta:



<b>PENSIÓN PENDIENTE POR PAGAR</b>	<b>\$ 715,326,411</b>
FONDO DE PENS. OBL. PORVENIR	\$ 125,618,074
FONDO DE PENS. OBL. COLFONDOS	\$ 13,388,368
FONDO DE PENS. OBL. PROTECCION S.A.	\$ 308,480,013
FONDO DE PENS. OBL. OLD MUTUAL	\$ 16,142,441
COLPENSIONES - ISS PENSION	\$ 251,697,515

El detalle de las demandas que generan contingencias probables para La COMUNIDAD es el siguiente:

<b>Contingencias por demandas 2020</b>		<b>839,592,175.00</b>
<b>Demandas pagadas durante el 2020</b>		<b>(52,000,000.00)</b>
ADRIANA CARDOBA CARMONA	(35,000,000.00)	
MONTOYA LOPERA JUAN PABLO	(8,000,000.00)	
DAVILA MONTOYA GLORIA AMPARO	(4,500,000.00)	
LLANOS VILLEGAS CLAUDIA YANETH	(4,500,000.00)	
<b>DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA -Contingencia Administrativa-</b>		<b>24,147,980.00</b>
<b>Total Pasivos contingentes por demandas</b>		<b>811,740,155.00</b>

Con respecto a las demandas de responsabilidad Civil y administrativas, que son procesos normalmente largos, en la medida en que avancen, se podrá revelar un calendario probable de pagos. Al cierre del año 2020 esta estimación de tiempos no fue posible realizarla.

Al cierre del 2020 no existen contingencias que se deban provisionar o revelar, por demandas laborales.

## **NOTA 18. PATRIMONIO**

El patrimonio de LA COMUNIDAD representa el valor residual de los activos, una vez deducidos todos los pasivos (Activo Neto). El patrimonio corresponde al fondo social y excedentes acumulados, excedentes del ejercicio y efectos de la transición a NIIF por primera vez ajustado. Durante el 2020 el activo neto disminuyó en un -4,92%.

Cuando la comunidad genere excedente en su condición jurídica de Entidad Sin Ánimo de Lucro destinará la totalidad de estos al desarrollo de su objeto social en las actividades meritorias a que se dedica y especialmente a la prestación del servicio de salud de alta complejidad. Por lo tanto, en el patrimonio se puede revelar que durante la vida de LA COMUNIDAD se han ido acumulando los excedentes y se han utilizado para financiar las operaciones mediante compra de activos y mantenimiento del capital operativo existente al mismo tiempo que se mantiene el fondo social.



El detalle del patrimonio es el siguiente:

<b>PATRIMONIO (ACTIVO NETO)</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Fondo Social	\$ 995,172,146	\$ 995,172,146
Excedentes Acumulados	\$ 92,208,672,498	\$ 89,697,936,223
Excedentes o pérdida del Ejercicio	\$ (4,882,069,491)	\$ 2,510,736,275
Transición a NIIF para Pymes	\$ (53,473,452)	\$ (370,856,702)
<b>TOTAL ACTIVOS NETOS</b>	<b>\$ 88,268,301,701</b>	<b>\$ 92,832,987,942</b>

Durante el periodo 2020 se hicieron ajustes a la cuenta de transición NIIF por errores de concepción y criterio en la aplicación por primera vez.

## ESTADO DE RESULTADOS

### NOTA No 19 INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los Ingresos son incrementos en los beneficios económicos de LA INSTITUCIÓN, generados principalmente por la prestación de servicios de salud.

LA INSTITUCIÓN reconoce un ingreso siempre que sea probable la entrada de recursos y se haya prestado efectivamente el servicio adquiriendo el derecho a recibir el pago, cuyo valor se pueda medir fiablemente.

LA INSTITUCIÓN aplica criterios de reconocimiento a los componentes identificables por separado de una única transacción o factura, en tanto que los ingresos se imputan a cada Unidad Generadora de Efectivo (Sede y unidades Funcionales) tal y como se puede observar en el estado de resultados y en estas revelaciones.

Los ingresos de actividades ordinarias, por unidades generadoras de efectivo, al cierre de 2020 y 2019, es el siguiente:

<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>2020</b>	<b>ANÁLISIS VERTICAL</b>	<b>2019</b>	<b>VARIACIÓN ABSOLUTA</b>	<b>VARIACIÓN RELATIVA %</b>
Unidad Funcional de Urgencias	\$ 13,665,269,862	8.13%	\$ 14,362,988,491	\$ (697,718,629)	-4.86
Unidad Funcional de Consulta Externa	\$ 1,806,413,453	1.08%	\$ 1,901,951,258	\$ (95,537,805)	-5.02
Unidad Funcional de Hospitalización	\$ 66,891,013,569	39.81%	\$ 68,037,909,787	\$ (1,146,896,218)	-1.69
Unidad Funcional de Quirófanos	\$ 45,100,060,988	26.84%	\$ 49,440,522,148	\$ (4,340,461,160)	-8.78
Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico	\$ 24,090,224,889	14.34%	\$ 26,171,929,294	\$ (2,081,704,405)	-7.95
Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	\$ 14,858,481,726	8.84%	\$ 12,401,647,637	\$ 2,456,834,089	19.81
Medicamentos y Material Médico Quirúrgico y otros	\$ 114,231,800	0.07%	\$ 143,069,827	\$ (28,838,027)	-20.16
Variación Programa PAI	\$ 3,691,724,439	2.20%	\$ 1,763,232,574	\$ 1,928,491,865	109.37
Descuentos Otorgados	\$ (2,206,035,365)	-1.31%	\$ (2,597,377,611)	\$ 391,342,246	-15.07
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 168,011,385,361</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 171,625,873,405</b>	<b>\$ (3,614,488,044)</b>	<b>-2.11</b>



Se observa una disminución del 2,01% en los ingresos de actividades Ordinarias por prestación de servicios de salud durante el 2020 respecto del año anterior. La razón principal fue el Covid-19 porque en los picos más altos de la pandemia la seccional de salud obligó a las instituciones de salud cerrar algunas áreas de prestación del servicio tales como UCIS, sólo se podían atender urgencias vitales. Además, los usuarios por temor al contagio se abstuvieron de ir a las Clínica; al no tener pacientes no se prestaba servicio, por este motivo las cirugías estéticas disminuyeron notablemente.

En los ingresos ordinarios por servicios de salud. el Grupo Sura es el cliente más importante de la Entidad, generando el 66% de los ingresos y los clientes que le siguen Coomeva MP, Alianza Medellín Antioquia, Colsanitas, Salud Total y Sumimedical, generan otro 22% para una concentración del 88% del ingreso en 6 clientes. Los ingresos por los principales clientes se discriminan así:

INGRESOS POR TERCERO 2020	VALOR	%
EPS SURAMERICANA S. A	\$ (65,684,713,149)	
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A	\$ (43,909,910,898)	65.84%
SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S.A.	\$ (1,023,181,383)	
COOMEVA MEDICINA PREPAGADA S.A.	\$ (9,483,122,951)	5.64%
ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS SAS	\$ (8,477,385,141)	5.05%
COLSANITAS	\$ (8,120,498,321)	4.83%
SALUD TOTAL E.P.S.	\$ (7,385,290,951)	4.40%
SUMIMEDICAL SAS	\$ (3,401,341,425)	2.02%
ALLIANZ SEGUROS DE VIDA S.A.	\$ (2,782,653,050)	1.66%
COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA	\$ (1,767,821,096)	1.05%
SEGUROS BOLIVAR	\$ (997,375,725)	0.59%
SEGUROS DEL ESTADO	\$ (970,551,827)	0.58%
CARGOS PENDIENTES PACIENTES ACTIVOS	\$ (959,565,350)	0.57%
SEGUROS COMPA-IA MUNDIAL S.A.	\$ (922,811,215)	0.55%
COLPATRIA MEDICINA PREPAGADA S.A.	\$ (780,971,103)	0.46%
ASEGURADORA COLPATRIA (SOAT)	\$ (745,324,273)	0.44%
MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA S.A.	\$ (675,649,614)	0.40%
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS SAS	\$ (640,674,151)	0.38%
NUEVA EPS S.A.	\$ (499,139,712)	0.30%
COOMEVA E.P.S.	\$ (474,791,262)	0.28%
FUNDACION COLOMBIANA DE CANCELOROLOGIA CLINICA VIDA	\$ (420,343,576)	0.25%
MEDIMAS EPS SAS	\$ (409,469,247)	0.24%
DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	\$ (348,870,942)	0.21%
ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	\$ (331,390,776)	0.20%
LIBERTY SEGUROS S.A.	\$ (279,987,826)	0.17%
LA PREVISORA S.A. COMPA--A DE SEGUROS	\$ (261,089,181)	0.16%
MEDISANITAS	\$ (204,322,486)	0.12%
POSITIVA COMPA-IA DE SEGUROS S.A.	\$ (168,559,500)	0.10%
COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	\$ (147,452,900)	0.09%
ASOCIACION MUTUAL EMPRESA SOLIDARIA DE SALUD EMSSANAR ESS	\$ (143,259,400)	0.09%
MARFRE SEGUROS GENERALES DE COLOMBIA S.A	\$ (130,959,952)	0.08%
POLICIA NACIONAL RECAUDOS SALUD SECCIONAL ANTIOQUIA	\$ (125,508,403)	0.07%
MAPFRE COLOMBIA SEGUROS SA	\$ (98,388,785)	0.06%
SEGUROS COMERCIALES BOLIVAR S.A.	\$ (96,820,650)	0.06%
FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA LA PREVISORA	\$ (83,853,260)	0.05%
AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA SA	\$ (44,451,286)	0.03%
POLICIA METROPOLITANA DE SANTA MARTA	\$ (44,254,833)	0.03%
PROMOTORA MEDICA Y ODONTOLOGICA DE ANTIOQUIA	\$ (35,306,373)	0.02%
INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD "IPS UNIVERSITARIA"	\$ (34,033,500)	0.02%
PARTICULARES Y ASEGURADORAS DE MENOR CUANTÍA	\$ (4,900,289,888)	0.16%
	<b>\$ (168,011,385,361)</b>	<b>100.00%</b>



Los descuentos se generan en la Clínica el Rosario, por concepto de descuentos a clientes, que bajo las normas vigentes constituyen un menor valor de los ingresos.

## OTROS INGRESOS ORDINARIOS

Se obtienen principalmente por rendimientos financieros y por el arrendamiento de consultorios y espacios al interior de la Clínica, durante el 2020 estos ingresos disminuyeron en un -1,4% respecto del año anterior. Se obtienen algunos ingresos poco relevantes por conceptos como participación en acuerdos con aliados u otras recuperaciones por servicios de dispensadores, eventos académicos entre otros.

Los otros ingresos ordinarios más relevantes se detallan así:

OTROS INGRESOS ORDINARIOS	2020	2019	VAR %
Rendimientos Financieros	\$ 906,435,372	\$ 972,674,044	-6.8%
Arrendamientos y Otros Servicios	\$ 1,969,352,217	\$ 1,868,238,387	5.4%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 2,875,787,589</b>	<b>\$ 2,840,912,431</b>	<b>-1.4%</b>

## NOTA No 20. COSTOS OPERATIVOS

Los costos de operación son los decrementos en los beneficios por concepto de nómina, honorarios, servicios, material quirúrgico, material para imagenología, insumos médicos, medicamentos, víveres, insumos y materiales para la enseñanza y demás partidas necesarias para la prestación de servicios salud.

Los costos que tienen relación directa con la generación de ingresos ordinarios se presentan por unidades funcionales en la siguiente tabla:

COSTOS DIRECTOS SERVICIOS EN SALUD	2020		2019	
	\$		\$	
	<b>156,085,903,099</b>	<b>100%</b>	<b>150,392,380,340</b>	<b>100%</b>
Unidad Funcional de Urgencias	\$ 17,328,272,836	11%	\$ 15,571,061,392	10%
Unidad Funcional de Consulta Externa	\$ 2,969,040,105	2%	\$ 3,567,723,641	2%
Unidad Funcional de Hospitalización	\$ 55,332,673,713	35%	\$ 51,929,188,078	35%
Unidad Funcional de Quirófanos	\$ 41,159,465,694	26%	\$ 42,735,428,349	28%
Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico	\$ 17,616,720,597	11%	\$ 18,124,674,029	12%
Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	\$ 16,319,972,431	10%	\$ 13,801,807,374	9%
Medicamentos y Material Médico Quirúrgico y otros	\$ 92,170,505	0%	\$ 98,589,318	0%
Otras Actividades de Apoyo	\$ 6,917,657,524	4%	\$ 6,457,113,031	4%
Devoluciones y Descuentos Pronto Pago en Compras	\$ (1,650,070,306)	-1%	\$ (1,893,204,873)	-1%

Los costos presentaron un incremento del 3,8% en el año 2020 respecto del año anterior, este dato unido a la disminución del 2,1% en los ingresos, explica la pérdida bruta correspondiente al -43,8%.



## NOTA No 21. GASTOS ADMINISTRATIVOS DE OPERACIÓN

Los gastos de operación son los decrementos en los beneficios por concepto de nómina, honorarios administrativos, servicios, reparaciones locativas, depreciaciones y amortizaciones, mantenimiento de activos, gastos financieros y otros gastos necesarios para la prestación de servicios salud. Durante el 2020 los gastos administrativos disminuyeron en un -1,82%.

GASTOS ADMINISTRATIVOS DE OPERACIÓN	2020		2019		VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA %
	18,735,063,117	100%	19,082,232,318	100%		
Personal	9,151,354,168	49%	8,789,655,461	46%	\$ 361,698,707	6.04
Gastos de Personal Hermanas	868,805,956	5%	800,446,528	4%	\$ 68,359,428	10.55
Honorarios	924,050,075	5%	771,538,527	4%	\$ 152,511,548	21.99
Impuestos	2,313,630	0%	2,304,539	0%	\$ 9,091	2.25
Arrendamientos Leasing y otros	49,165,767	0%	147,349,737	1%	\$ (98,183,970)	-66.01
Contribuciones y Afiliaciones	32,965,594	0%	23,216,115	0%	\$ 9,749,479	44.63
Seguros	60,317,301	0%	61,905,821	0%	\$ (1,588,520)	-0.76
Servicios	1,531,173,105	8%	1,639,692,428	9%	\$ (108,519,324)	-4.89
Legales	45,156,304	0%	123,090,292	1%	\$ (77,933,988)	-62.63
Mantenimiento, Reparación, Adecuaciones y Reptos.	1,145,256,962	6%	1,621,989,612	8%	\$ (476,732,650)	-28.08
Gastos de Viaje	4,005,351	0%	31,239,953	0%	\$ (27,234,602)	-86.94
Depreciación	885,623,742	5%	913,507,806	5%	\$ (27,884,064)	-1.26
Amortización	449,514,174	2%	373,419,020	2%	\$ 76,095,154	22.61
Diversos	1,371,683,957	7%	1,130,517,902	6%	\$ 241,166,054	23.58
Transferencia utilización planta física	781,063,425	4%	793,496,722	4%	\$ (12,433,297)	0.26
Financieros	1,432,613,606	8%	1,858,861,854	10%	\$ (426,248,248)	-21.50

**LAS DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES** se calculan por el método de línea recta y el costo de los bienes se distribuye en la vida útil remanente de los activos revaluados (Maquinaria) o en la vida útil de conformidad con las características de cada activo y las políticas contables. Las depreciaciones y amortizaciones son las mayores fuentes de generación interna de fondos que contribuye al mantenimiento de capital. Las depreciaciones y amortizaciones al cierre de 2020 y 2019, se discriminan por unidades funcionales así:

COSTOS Y GASTOS POR DEPRECIACIONES		
UNIDAD FUNCIONAL	2020	2019
Unidad Funcional ADMINISTRATIVA	\$ 885,632,742	\$ 913,507,806
Unidad Funcional Urgencias	\$ 121,596,096	\$ 134,786,018
Unidad Funcional Consulta Externa	\$ 61,147,256	\$ 46,954,221
Unidad Funcional Hospitalización	\$ 1,158,311,552	\$ 1,098,839,599
Unidad Funcional Quirófanos	\$ 1,066,188,147	\$ 1,158,168,099
Unidad Funcional Apoyo Diagnóstico	\$ 1,806,738,444	\$ 1,769,136,509
Unidad Funcional Apoyo Terapéutico	\$ 1,448,889,036	\$ 1,450,466,871
Unidad Funcional Otras Act de la Salud	\$ 276,926,205	\$ 285,035,140
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 6,825,429,478</b>	<b>\$ 6,856,894,263</b>



<b>COSTOS Y GASTOS POR AMORTIZACIONES</b>		
<b>UNIDAD FUNCIONAL</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Unidad Funcional Administrativa	449,514,174	373,419,020
Unidad Funcional Urgencias	95,201,720	96,702,669
Unidad Funcional Consulta Externa	0	17,900
Unidad Funcional Hospitalización	952,996,345	1,156,600,677
Unidad Funcional Quirófanos	136,943,101	138,077,988
Unidad Funcional Apoyo Diagnóstico	215,035,943	219,863,752
Unidad Funcional Apoyo Terapéutico	23,081,291	22,265,246
Unidad Funcional Otras Act de la Salud	27,336,505	24,515,307
<b>TOTALES</b>	<b>1,900,109,079</b>	<b>2,031,462,559</b>

## NOTA 22. GANANCIAS

Son ingresos generados en operaciones o circunstancias que no son del giro ordinario de LA INSTITUCIÓN en desarrollo de su objeto y que generan incrementos inesperados en el patrimonio. Los conceptos de ingreso que se agrupan como extraordinarios incluyen recuperaciones, indemnizaciones, utilidad en venta de activos y diversos. El detalle es el siguiente:

<b>GANANCIAS</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Utilidad en Venta de Activos	\$ 18,000,000	\$ -
Recuperaciones	\$ 1,727,905,767	\$ 1,540,399,900
Ingresos de Ejercicios Anteriores	\$ -	\$ 10,086,590
Donaciones y otros	\$ 51,363,899	\$ 5,522,574
Subvenciones del Estado	\$ 1,516,566,947	\$ -
Disponibilidad Camas UCI y UCE	\$ 773,400,658	\$ -
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 4,087,237,271</b>	<b>1,556,009,064</b>

Las recuperaciones para el año 2020 tienen que ver principalmente con reintegro de otros costos, gastos y recuperación por garantías.

En las subvenciones del estado se encuentra el programa de apoyo al empleo formal (PAEF) y programa de apoyo a la prima de servicios (PAP), son subsidios creados por el gobierno para ayudar a los empleadores, es un alivio para las empresas que han visto cómo sus ingresos disminuyen a raíz del COVID-19.

También se recibió el beneficio del ADRESS por disponibilidad por camas UCI y UCE, en ambas sedes.



## NOTA No 23. PÉRDIDAS

Son gastos generados en operaciones o circunstancias que no son del giro ordinario de LA INSTITUCIÓN en desarrollo de su objeto social como prestador de servicios de salud y que generan decrementos inesperados en el patrimonio. Los conceptos que se agrupan pérdidas o gastos extraordinarios, por obras, son los siguiente:

<b>PÉRDIDAS</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Pérdida por deterioro de Cartera	\$ 4,150,094,856	\$ 2,127,373,620
Pérdida de valor encargo fiduciario		\$ 355,054,902
Pérdida en venta y retiro de activos	\$ 521,943,454	\$ 837,388,439
Pago de Indemnización x demanda	\$ -	\$ 208,667,041
Otras pérdidas y gastos extraordinarios	\$ 363,475,186	\$ 508,961,965
<b>TOTALES</b>	<b>5,035,513,496</b>	<b>4,037,445,967</b>

De acuerdo con el análisis de deterioro se determinó registrar \$4.150 millones con el fin de aumentar el saldo para cubrir el ajuste de las deudas en cobro jurídico y otras cuentas por cobrar que se estiman de difícil cobro.

La pérdida en venta y retiro de activos por \$522 millones corresponde:

<b>RETIRO INCAPACIDADES 2020</b>	
CAFESALUD E.P.S. S.A.	\$ 23,221,942
SALUDCOOP E.P.S.	\$ 38,636,505
COOMEVA E.P.S.	\$ 174,771,320
CRUZ BLANCA E.P.S. S.A.	\$ 21,488,320
<b>TOTAL RETIRO</b>	<b>\$ 258,118,087</b>

En el presente año también se reconocen pérdidas en cuentas por cobrar incapacidades que se catalogaban irre recuperables por \$258 millones.

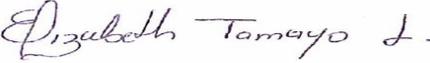
Al realizar los inventarios físicos comparados con contabilidad se genera una pérdida por \$150 millones. También pérdida en inversiones \$91 millones en consecuencia del Covid-19, éstas no estaban generando intereses como es su naturaleza, por el contrario, causó pérdida.

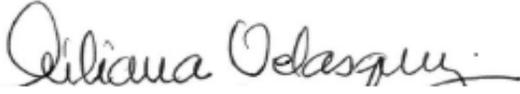
Entre las Otras Pérdidas y Gastos Extraordinarios se encuentra un pago realizado por \$316 millones a la entidad Suparking SAS por conciliación demanda que no se había estimado en los pasivos contingentes.



Las Notas a los Estados Financieros hacen parte de un juego completo de Estados Financieros de LA INSTITUCIÓN.

  
**ANGELA MARIA VÉLEZ RESTREPO**  
Representante Legal  
Cédula 43.063.978

  
**ELIZABETH TAMAYO LOAIZA**  
Revisora Fiscal  
Tarjeta Profesional 126304-T

  
**LILIANA MARIA VELÁSQUEZ BAENA**  
Contadora  
Tarjeta Profesional 65556-T

## **DICTAMEN DE REVISOR FISCAL**

Hermanas,  
Miembros de la Junta Directiva  
**CLINICA EL ROSARIO**

### **Informe sobre los Estados Financieros:**

En calidad de revisor fiscal, he examinado los cinco estados financieros de la **CLINICA EL ROSARIO** con corte a diciembre 31 de 2020 comparativos con el año 2019, que comprenden estado de situación financiera, estado de resultados, estado de cambios en el patrimonio, estado de flujo de efectivo con las respectivas notas que contienen el resumen de las principales políticas contables aplicadas y otras notas explicativas que hacen parte integral de los mismos y son necesarias para el análisis y entendimiento de las cifras.

### **Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros:**

La administración es responsable por la correcta preparación y presentación de los Estados Financieros de acuerdo con Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia para pequeñas y medianas empresas. Esta responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para que los Estados Financieros estén libres de errores de importancia relativa debido a fraude o error, seleccionar y aplicar las políticas contables que sean razonables.

### **Responsabilidad del revisor fiscal:**

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre dichos estados financieros con base en mi auditoría, en la cual obtuve información necesaria para cumplir mis funciones de revisoría fiscal y llevé a cabo mi trabajo de acuerdo con normas internacionales de auditoría aceptadas en Colombia. Estas normas requieren que cumpla con los requisitos éticos, planee y efectúe la auditoría para obtener una seguridad razonable de si los estados financieros están libres de errores de importancia relativa.

Una auditoría de estados financieros comprende, entre otras cosas, realizar procedimientos para obtener evidencia sobre los valores y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del

revisor fiscal, incluyendo la evaluación del riesgo de errores de importancia relativa en los estados financieros debido a fraude o error, una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables usadas y de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como evaluar la presentación de los estados financieros en conjunto.

### **Asuntos claves de la Auditoría:**

Para la ejecución del trabajo, se obtuvo durante todo el año la información de varios procesos para conocer la situación económica al cierre de cada mes, se participó en reuniones mensuales donde se trataron temas claves, se hizo seguimiento a cifras e indicadores y se pudo obtener un conocimiento de las cifras finales presentadas en los estados financieros en su conjunto al 31 de diciembre del 2020. La revisión fue hecha de acuerdo con las normas, técnicas y procedimientos de auditoría generalmente aceptados y establecidos por la profesión contable para tal efecto.

Durante la ejecución del trabajo me cercioré de que las cifras y los estados financieros reflejen razonablemente en todos los aspectos significativos la situación financiera de la entidad y los resultados de sus operaciones al cierre del período 2020. La auditoría incluyó, entre otros procedimientos, el examen sobre una base selectiva de la evidencia que respaldan las cifras y las revelaciones contenidas en los estados financieros, se revisaron procesos de tesorería, conciliaciones bancarias, procedimiento de retención en la fuente para empleados, flujos de efectivo, análisis de saldos contables de diferentes cuentas, pagos de seguridad social, pago de Impuestos, entre otras actividades de control.

Considero que la evidencia obtenida proporciona una base razonable para fundamentar la opinión que expreso a continuación:

### **Opinión:**

En mi opinión, los citados estados financieros auditados, están tomados fielmente de los libros contables, presentan razonablemente en todos los aspectos significativos, la situación financiera de La Clínica el Rosario al 31 de diciembre de 2020 de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, aplicadas de forma uniforme.

### **Párrafo de Énfasis:**

Es importante resaltar que fue un año complejo debido a la emergencia sanitaria Covid 19, la cual inicio a mediados de marzo del año 2020 y represento un impacto negativo en varios de los servicios prestados por la institución, debido a los cierres totales de varias semanas, cancelación de cirugías programadas, falta de continuidad en los servicios entre otros , generando una disminución de los servicios prestados y un disminución en el ingreso comparado con el año anterior 2019, a pesar de las dificultades de este complejo año se logró cumplir con la misión de contribuir al cuidado de la vida y la recuperación de la salud, a través de la prestación de servicios de alta complejidad.

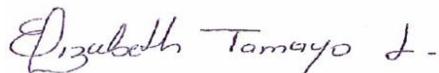
### **Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios:**

La administración de la entidad también es responsable por el cumplimiento de ciertos aspectos regulatorios en Colombia, relacionados con la gestión documental contable, la preparación de informes de gestión y el pago oportuno y adecuado de los aportes a la seguridad social, mi responsabilidad como revisor fiscal en estos temas es de efectuar procedimientos de revisión para emitir un concepto sobre el adecuado cumplimiento.

Con base en el resultado de mis revisiones puedo indicar que la entidad cumple con la contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable establecida, conserva y lleva debidamente la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas de juntas directivas, presentó y pago de forma oportuna las obligaciones fiscales como declaraciones de retención en la fuente, IVA, retenciones de Industria y comercio, impuesto al consumo. A la fecha la entidad no presenta mora en ninguna de las obligaciones fiscales.

**Sarlaft:** Se realizó seguimiento a la implementación y desarrollo del sistema SARLAFT de acuerdo a la Circular Externa 009 de 2016 de la Súper Intendencia Nacional de Salud, se evidencio que se ha venido cumpliendo con los reportes establecidos por los entes de vigilancia y control.

Cordialmente,



**Elizabeth Tamayo Loiza**

Revisor Fiscal

TP 126304-T

Marzo 15 de 2021  
Medellín, Colombia