

CLINICA OFTALMOLOGICA PAREDES SAS

NIT 800184080-0

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

		2,020	2.019	VARIACION	%H
1	ACTIVO	6,104,376,972	5,832,598,661	271,778,311	4.66%
11	DISPONIBLE	1,103,423,856	151,223,894	952,199,962	629.66%
1105	CAJA	3,331,267	3,582,615	-251,348	-7.02%
1110	BANCOS	355,916,771	65,736,505	290,180,265	441.43%
1120	CUENTAS DE AHORRO	744,175,818	81,904,773	662,271,045	808.59%
12	INVERSIONES	0	1,600,000,000	-1,600,000,000	-100.00%
1225	CERTIFICADOS	0	1,600,000,000	-1,600,000,000	-100.00%
13	DEUDORES	2,626,564,552	2,543,896,834	82,667,718	3.25%
1301	CLIENTES NACIONALES FACTURACION CTE	251,449,418	203,208,529	48,240,889	23.74%
1302	CLIENTES NACIONALES FACTURACION RADIC	1,896,127,582	1,686,948,682	209,178,900	12.40%
1303	FACTURACION RADICADA Y GLOSADA SUBSAN	61,152,468	88,829,861	-27,677,393	-31.16%
1305	CLIENTES FACTURACION RADICADA CONCILI	90,378,422	76,327,541	14,050,881	18.41%
1306	GIROS PARA ABON A CARTERA PENDIEN APL	-163,091,074	-35,548,072	-127,543,002	358.79%
1325	CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONI	2,019,591	200,000,000	-197,980,409	-98.99%
1330	ANTICIPOS, AVANCES Y DEPOSITOS	137,438,691	105,603,462	31,835,230	30.15%
1355	ANTICIPO DE IMPTOS Y CONTRIBUCIONES	150,222,179	217,152,572	-66,930,393	-30.82%
1365	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	200,000,000	956,768	199,043,232	20803.71%
1380	DEUDORES VARIOS	867,273	417,490	449,783	107.74%
14	INVENTARIOS	158,975,162	99,744,815	59,230,347	59.38%
1415	MEDICAMENTOS	19,825,829	14,588,135	5,237,693	35.90%
1420	MATERIALES MEDICO QUIRURGICOS	123,568,348	85,156,679	38,411,669	45.11%
1425	COMERCIAL OPTICA	15,580,985	0	15,580,985	#iDIV/0!
15	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	2,190,630,316	1,413,710,183	776,920,133	54.96%
1516	CONSTRUCCIONES EN CURSO	274,965,901		274,965,901	#iDIV/0!
1524	EQUIPO DE OFICINA	509,217,801	112,119,978	397,097,824	354.17%
1528	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	205,777,882	173,577,882	32,200,000	18.55%
1532	MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO	2,962,234,492	2,656,264,123	305,970,369	11.52%
1592	DEPRECIACION ACUMULADA	-1,761,565,761	-1,528,251,800	-233,313,961	15.27%
16	INTANGIBLES	2,867,400	24,022,936	-21,155,536	-88.06%
1635	LICENCIAS	2,867,400	24,022,936	-21,155,536	-88.06%
17	DIFERIDOS	21,915,687	0	21,915,687	#iDIV/0!
1710	CARGOS DIFERIDOS	21,915,687	0	21,915,687	#iDIV/0!
				0	#iDIV/0!
2	PASIVO	3,840,040,943	3,603,326,879	236,714,064	6.57%
21	OBLIGACIONES FINANCIERAS	2,474,897,338	2,724,587,687	-249,690,349	-9.16%
2105	BANCOS NACIONALES	1,946,162,094	2,152,119,351	-205,957,257	-9.57%
2120	COMPAÑIAS DE FINANCIAMIENTO COMERCIAL	528,735,244	572,468,336	-43,733,092	-7.64%
2195	OTRAS OBLICACIONES	0	0	0	#iDIV/0!
22	PROVEEDORES	421,910,422	134,557,300	287,353,122	213.55%
2205	NACIONALES	421,910,422	134,557,300	287,353,122	213.55%

23	CUENTAS POR PAGAR	840,911,236	680,176,665	160,734,571	23.63%
2335	COSTOS Y CUENTAS POR PAGAR	754,551,765	665,797,966	88,753,799	13.33%
2355	DEUDAS SOCIOS Y ACCIONISTAS	200,000	200,000	0	0.00%
2365	RETENCION EN LA FUENTE E IMPTO DE TIM	35,375,116		35,375,116	#iDIV/0!
2368	IMPTO IND. Y COMERCIO RETENIDO	809,401	41,166	768,235	1866.19%
2370	RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	41,441,400	33,700	41,407,700	122871.51%
2380	ACREEDORES VARIOS	8,533,554	14,103,833	-5,570,279	-39.49%
24	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	1,423,000	0	1,423,000	#iDIV/0!
2412	DE INDUSTRIA Y COMERCIO	1,423,000	0	1,423,000	#iDIV/0!
25	OBLIGACIONES LABORALES	0	1	-1	-100.00%
2525	VACACIONES CONSOLIDADAS	0	1	-1	-100.00%
28	OTROS PASIVOS	100,898,948	64,005,226	36,893,722	57.64%
2805	ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	92,137,789	20,391,226	71,746,563	351.85%
2815	INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	8,761,159	43,614,000	-34,852,841	-79.91%
3	PATRIMONIO	2,239,023,367	2,229,271,782	9,751,586	0.44%
31	CAPITAL SOCIAL	241,177,000	241,177,000	0	0.00%
3105	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	241,177,000	241,177,000	0	0.00%
33	RESEVAS Y FONDOS	79,149,987	79,149,987	0	0.00%
3305	RESERVAS OBLIGATORIAS	79,149,987	79,149,987	0	0.00%
36	RESULTADOS DEL EJERCICIO	25,312,661	-360,545,278	385,857,939	-107.02%
3605	UTILIDAD O EXCED DE EJERCICIO	25,312,661	-360,545,278	385,857,939	-107.02%
37	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,918,696,380	2,269,490,073	-350,793,692	-15.46%
3705	UTILIDADES O EXCED ACUMULADOS	1,918,696,380	2,269,490,073	-350,793,692	-15.46%
				0	#iDIV/0!
	TOTAL PATRIMONIO	2,264,336,028	2,229,271,782	35,064,247	1.57%
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	6,104,376,972	5,832,598,661	271,778,311	4.66%

JUAN FELIPE SAA LORA
C.C. 1.015.415.841
REPRESENTANTE LEGAL

MARIA PATRICIA FIGUEROA
C.C. 30.725.288
CONTADORA
TP-84856-T

LUCIA ANDREA VILLOTA DELGADO
C.C. 36.951.813
REVISOR FISCAL
TP- 97260-T

CLÍNICA OFTALMOLÓGICA PRAGA S.A.S
NIT. 900.184.080-0
REVELACIONES A LOS ESTADOS DE CAMBIO DE LA SITUACION FINANCIERA
.A 31 DE DICIEMBRE DE 2018.
Cifras en Pesos Colombianos.

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

INFORMACIÓN GENERAL:

- **Tipo de sociedad:** SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA (S.A.S)
- **Número de establecimientos comerciales:** 1 Establecimiento domiciliado en Pasto: Clínica Carrera 42, No. 18ª-56 Piso 5 Clínica Los Andes. 1 establecimiento comercial Óptica Ocula Centro Comercial Valle de Atriz, local 258
- **Código CIU:** 8621, 4774
- **Objeto social:** El objeto de la empresa tiene las siguientes actividades. Prestar el servicio de salud en el área de oftalmología y afines. La junta General de socios podrá extender cobertura de la prestación de servicios de salud a otras áreas de la ciencia de medicina en cumplimiento del objeto social. La sociedad podrá suscribir todo tipo de contratos de prestación o compraventa de servicios de salud y/o materiales y equipo médico quirúrgicos, Comercialización de lentes y monturas en local comercial.

INFORMACIÓN TRIBUTARIA:

La Clínica tiene bajo su deber formal presentar y cancelar los siguientes impuestos e información a sus respectivos entes de control:

I. RESPONSABILIDADES NACIONALES

- Responsable de Impuesto de Renta y Complementarios del Régimen Ordinario.
- Agente retenedor de Retención en la Fuente sobre Impuesto de Renta y Complementarios.
- Responsable de Impuesto de Ventas, clasificada en el Régimen Común, sin embargo existen servicios Exentos y Excluidos.
- Responsable de suministrar información exógena para la DIAN.

II. RESPONSABILIDADES TERRITORIALES:

- Responsable del impuesto de industria y comercio
- Agente de Retención en la Fuente del Impuesto de Industria y Comercio.
- Sujeto Pasivo de Retención en la Fuente del Impuesto de Industria y Comercio.
- Responsable del Impuesto Predial en propiedad ajena.

III. ENTIDADES DE CONTROL

- La entidad que controla la actividad principal de LA CLÍNICA es la Superintendencia de Salud, quien según sus resoluciones solicita información semestral y anual para ser enviada por sus medios electrónicos dispuestos para tal fin.

BASE DE ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Los estados financieros de LA CLÍNICA han sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES

año 2009) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, de conformidad con lo dispuesto en el anexo 2 del decreto 2420 del año 2015.

Hasta el 31 de diciembre del 2015, de conformidad con la legislación vigente a la fecha, la Entidad preparó y presentó sus estados financieros de acuerdo con lo dispuesto por los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, establecidos en el Decreto 2649 de 1993. La información financiera correspondiente a períodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo.

La presentación de los estados financieros se hace de acuerdo con las NIIF para PYMES donde se exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables, transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de LA CLÍNICA se establecen a continuación.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

- **HIPÓTESIS NEGOCIO EN MARCHA**

Los estados financieros de LA CLÍNICA están preparados bajo el supuesto de negocio en marcha, la gerencia realizara una valoración periódica de la capacidad que tiene la empresa para continuar en funcionamiento durante los siguientes periodos; cuando la gerencia de la empresa, al realizar esta valoración, sea consciente de la existencia de incertidumbres significativas sobre la continuación de la empresa como negocio en marcha, revelará este hecho en las notas, junto con la base con la que se prepararon los estados financieros, así como la razón por la cual no se considera que la entidad sea una empresa en marcha.

- **MONEDA FUNCIONAL:**

Los estados financieros de la empresa serán preparados y expresados en unidades monetarias de Pesos Colombianos (PCO).

- **PRESENTACIÓN Y PERIODICIDAD:**

LA CLÍNICA presentará información comparativa respecto del periodo comparable anterior para todos los importes presentados en los estados financieros.

El conjunto de los estados financieros serán presentados de forma anual, teniendo en cuenta que el periodo a evaluar será desde el 01 de enero a 31 de diciembre.

- **ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA:**

Se tratara a una partida del activo o pasivo como corriente cuando esta se espera realizarla o tiene la intención de venderla o consumirla o liquidarla en su ciclo normal de operación, este es del 01 de enero a 31 de diciembre de cada año.

- **ESTADO DE RESULTADOS:**

LA CLÍNICA presentará su resultado integral total para un periodo en un único estado de resultado integral, por lo que el estado del resultado integral presentará todas las partidas de ingresos y gastos reconocidos en el periodo. Un cambio del enfoque de un único estado al enfoque de dos estados o viceversa es un cambio de política contable.

- **ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO:**

Se presentará un estado de resultados y ganancias acumuladas en lugar de un estado del resultado integral y un estado de cambios en el patrimonio de forma separada cuando los únicos cambios en el patrimonio durante los periodos para los que se presentan estados financieros surgen del resultado, pago de dividendos, correcciones de errores de los periodos anteriores y cambios de políticas contables.

- **FLUJO DE EFECTIVO:**

Para elaborar el flujo de efectivo, se utilizará el Método indirecto, debido a que es un modelo que genera mayor relevancia en la información presentada.

- **MEDICIÓN INICIAL INSTRUMENTOS FINANCIEROS:**

Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, LA CLÍNICA lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación.

- **MEDICIÓN INICIAL DE LOS INVENTARIOS:**

Los inventarios se medirán a su precio de costo, se utilizará para la valorización del inventario el método del promedio ponderado.

Costo de inventario

$$= \text{costo adquisición} + \text{Costo transformación} + \text{otros costos} - \text{descuentos}$$

- **MEDICIÓN INICIAL PROPIEDADES DE INVERSIÓN:**

Se medirán las propiedades de inversión por su costo; El costo de las propiedades de inversión comprada comprende su precio de compra y cualquier gasto directamente atribuible Si el pago se aplaza más allá de los términos normales del crédito, el costo es el valor presente de todos los pagos futuros.

El costo de las propiedades de inversión construidas por ella misma de acuerdo con las políticas de medición inicial de propiedad, planta y equipo que se establecen en este manual.

- **MEDICIÓN POSTERIOR AL RECONOCIMIENTO DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN:**

Las propiedades de inversión cuyo valor razonable se puede medir de manera fiable sin costo o esfuerzo desproporcionado, se medirán al valor razonable en cada fecha sobre la que se informa, reconociendo en resultados los cambios en el valor razonable. Cuando ya no esté disponible una medición fiable del valor razonable sin un costo o esfuerzo desproporcionado, para un elemento de propiedades de inversión que se mide utilizando el modelo del valor razonable, la entidad contabilizará a partir de ese momento la partida como propiedades, planta y equipo, de acuerdo con las políticas de propiedad, planta y equipo.

- **MEDICIÓN INICIAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:**

Se medirá un elemento de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial.

- **MEDICIÓN POSTERIOR PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:**

Se medirán todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

- **DEPRECIACIÓN DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:**

Los tiempos de vida útil que se establecen para la LA CLÍNICA son:

CLASIFICACIÓN	TIEMPO
Maquinaria y equipo	120 meses
Muebles y enseres	120 meses
Equipo de computación	60 meses
Equipo de comunicaciones	60 meses
Maquinaria y equipo médico científico	120 meses

El método de depreciación que mejor refleja el desgaste de los elementos de propiedad planta y equipo en la clínica y por tanto será el utilizado es: el método de depreciación lineal.

El tiempo de depreciación, será revisado anualmente, para que este esté ajustado a la realidad financiera de la entidad, de no ser así deberá ajustarse a dicha realidad.

- **MEDICIÓN INICIAL DEL PASIVO:**

Se medirá los instrumentos de patrimonio al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, neto de los costos directos de emisión de los instrumentos de patrimonio. Si se aplaza el pago y el valor en el tiempo del dinero es significativo, la medición inicial se hará sobre la base del valor presente.

- **MEDICIÓN INICIAL DEL PATRIMONIO:**

Se medirán los instrumentos de patrimonio al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, neto de los costos directos de emisión de los instrumentos de patrimonio. Si se aplaza el pago y el valor en el tiempo del dinero es significativo, la medición inicial se hará sobre la base del valor presente

- **MEDICIÓN DE LOS INGRESOS:**

LA CLÍNICA medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquier descuento comercial, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la entidad.

NOTAS DE INFORMACIÓN DE APOYO

NOTA.1- Efectivo y equivalente de efectivo

La Clínica no dispone de efectivo restringido entre los valores representados en su estado de situación financiera, se toma como política de la empresa en el manejo de recursos la creación de cuentas para destinos específicos y presupuestos determinados como farmacia, óptica, prestaciones sociales, Fondo de empleados y los recursos que entregó Colciencias con fines de investigación. A 31 de diciembre se realizó una conciliación del efectivo y equivalente el cual se encontraba representado de la siguiente manera:

DETALLE	2020	2019
CAJA GENERAL	3.331.167	3.582.615
CUENTAS CORRIENTES	355.916.770.54	65.736.505.47
Banco de Occidente No.039-59000-1	7.551.031.34	3.649.719.47
Banco BBVA No.695-02032-1	906.963.334.41	18.843.786
Banco BBVA No. 695-031575 Colciencias	6.763.89	43.243.000
CUENTAS DE AHORRO	744.175.817.99	81.904.773.07
Banco de Occidente No. 039-88751-8	0	32.844.49
Banco de Occidente No. 039-92892-4	250.775.93	250.775.93
Banco de Bogotá	22.836.00	22.836
Banco BBVA cuenta de ahorros (Farmacia)	8.747.949.00	5.048.960.00
Alianza Fiduciaria	936.042.44	896.963.09
Fiduciaria Bogotá	223.30	565.916.10
Fiduciaria BBVA 69527715404	711.417.140.34	58.898.004.98
Fiduciaria BBVA Fondo de Empleados	23.051.626.91	5.994.192.71
Fiduciaria BBVA 19028484885 (ahorros)	0	10.194.279.77

Nota.2- Cuentas por cobrar a clientes

CLINICA OFTALMOLOGICA PAREDES SAS									
NIT 800184080-0									
ESTADO DE CARTERA									
Corte a: 2020-12-31									
ENTIDAD	NO VENCIDAS	DE 1 A 30 DIAS	DE 31 A 60 DIAS	DE 61 A 90 DIAS	DE 91 A 120 DIAS	DE 121 A 180 DIAS	DE 181 A 360 DIAS	MAS DE 360 DIAS	Total
800188271 UNIDAD MEDICO ASISTENCIAL DEL PUTUMAYO E.U.	-	16,742,350	7,292,740	170,960	2,669,160	12,231,000	13,001,950	1,083,224	53,191,384
800251440 ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS SAS	2,095,650	46,811,586	49,116,855	4,523,700	1,216,220	599,020	1,046	120,709	104,482,694
860066942 CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	-	748,360	-	-	-	-	-	-	748,360
891280008 CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE NARIÑO	3,446,982	97,809,188	21,299,369	-	2,677,710	66,969,302	63,254,165	100,209,215	355,665,931
900156264 NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	-	91,284,000	182,568,000	-	-	8,026,220	-	-	281,878,220
900935126 ASMET SALUD EPS SAS	2,388,750	32,147,760	19,563,295	10,722,342	1,023,923	-	-	-	65,846,070
901097473 MEDIMAS EPS SAS	-	92,206,606	93,101,858	16,948,554	86,228,609	70,957,022	75,568,503	41,531,511	476,542,663
901126913 UNION TEMPORAL SALUDSUR2	17,883,456	128,101,199	54,949,133	53,282,838	41,210,592	4,270,977	-	1,404,838	301,103,033
837000708 IPS LOS ANGELES	-	30,000	-	-	-	-	-	-	30,000
900054747 FUNDACIÓN CENTRO DE OBESIDAD Y METABOLISM	-	2,500,000	-	-	-	-	-	-	2,500,000
860078828 COMPAÑIA DE MEDICINA PREPAGADA COLSANITAS	2,442,000	3,866,866	3,022,369	168,151	217,114	1,886,945	1,015,803	129,960	12,749,208
890903790 SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A.	-	32,800	1,837,000	130,620	65,600	-	498,460	-	2,564,480
899999068 ECOPETROL S.A.	-	7,126,772	50,000	952,600	106,000	-	-	-	8,235,372
800226175 COMPAÑIA DE SEGUROS DE VIDA COLMENA S.A	-	25,000	201,250	-	-	-	-	-	226,250
860011153 POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S. A	8,234,228	3,461,280	38,240	-	-	-	-	-	11,733,748
800140949 CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	-	-	-	-	-	-	-	426,878,789	426,878,789
817000248 ASOCIACION MUTUAL LA ESPERANZA ASMET SALUD	-	-	-	-	-	-	345,409	3,778,489	3,433,080
814003898 SALUDCOOP CLINICA LOS ANDES S.A.	-	324,000	-	351,000	567,000	243,000	756,000	488,270	2,729,270
800106339 COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA	-	-	-	47,350	-	-	52,500	254,999	354,849
805009741 COOMEVA MEDICINA PREPAGADA S.A.	-	1,961,800	-	57,000	-	154,300	-	0	2,173,100
860027404 ALLIANZ SEGUROS DE VIDA S A	-	-	-	-	-	107,658	-	-	107,658
800065219 FONDO DE EMPLEADOS DEL SECTOR SALUD DE NAR	-	-	-	-	-	-	-	1,060,000	1,060,000
830039670 DIRECCION GENERAL DE SANIDAD MILITAR	9,681,555	8,803,550	726,000	600,500	-	-	-	-	19,811,605
860002503 COMPAÑIA DE SEGUROS BOLIVAR S.A.	-	-	-	-	-	-	-	458,300	458,300
TOTAL NETO	46,172,621	533,983,117	433,766,109	87,955,615	135,981,928	165,445,444	153,800,926	577,398,304	2,134,504,064

Se mide este instrumento financiero al Valor presente considerando la cartera una cuenta por cobrar a las Entidades con que la Clínica tiene contratos de prestación de servicio, la Clínica en su política de estabilidad y cuido de los recursos ha tratado de mantener una cartera sana, en el mes

de junio se hizo reproceso de radicación de las facturas de Medimás de los meses de agosto 2018 a marzo de 2019 y llegando a una conciliación para empezar recaudar y recuperar en el mes de septiembre y hasta diciembre de recuperó el 50% de la cartera con más de 360 días, En el mes de octubre de envía toda la documentación y soportes para el reconocimiento de la deuda de Café Salud en liquidación, Café Salud hace un reconocimiento de deuda de . Comfamiliar de Nariño hace abonos por giro directo 50%, se recupera mediante cobros y conciliaciones 30% y toman un descuento del 20%.

El contrato de Nueva EPS por PGP no es cancelado con 90 días de vencimiento

Durante el año 2020 se hace hay pocas conciliaciones debido a la emergencia sanitaria con entidades con quien presenta la Clínica cuentas por cobrar, sin embargo, durante el año se recupera la cartera vencida de Medimás, sin embargo, Medimás deja de prestar servicios desde el 1 de diciembre de 2020 y la cartera que queda pendiente se pasa a cobros tercerizado con el Abogado Silvio Maya igualmente se entrega las carteras de Café Salud y Salud Coop.

.

		2020	2019
Cuentas por Cobrar	No vencidas	46.172.621	6.169.268
Cuentas por Cobrar	De 1 a 30 días	533.983.117	591.742.973
Cuentas por Cobrar	De 31 a 60 días	433.766.109	243.678.646
Cuentas por Cobrar	De 61 a 90 días	87.955.615	143.253.948
Cuentas por Cobrar	De 91 a 180 días	135.981.928	163.018.016
Cuentas por Cobrar	De 180 a 360 días	319.246.370	111.923.851
Cuentas por Cobrar	Más de 360 días	577.398.304	759.978.840
totales		2.134.504.064	2.019.766.542

- **ANTICIPOS**

- **A SOCIOS**

	2020	2019
JUAN FELIPE SAA	200.000.000	
DAVID PAREDES SAA		200.000.000

- **A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS**

	2020	2019
LABORATORIOS TOPCOM (anticipo microscopio especular Topcom)		24.480.000
CARDENAS HERRERA EDWIN	6.574.274	0
ITAL LENTCH (Optica)	426.008	0

HIGH TENS LENTS (Optica)	717.800	0
GRUPO COLORS EQUIPO SAS (anticipo autorefractómetro)		8.240.751
OXIGENOS DEL SUR (Construcción en curso)	16.468.975	
OMAR LEONEL PAREDES AGUIRRE (Anticipo de Lentes, anticipo honorarios por aportes a seguridad social cirugías particulares, noviembre a diciembre 2020)	39.191.112.36	70.373.730.53
INVERSIONES VALENCIA Y RODRIGUEZ Y CIA (óptica)	1.130.500	0
LUXOTICA COLOMBIA SAS (optica)	305.234	0
LENTECH (saldo a favor en factura)	245.000	525.000
CECILIA DEL CARMEN TUMAL ZAMBRANO (dotaciones)		2.000.000
SERVIOPTICA (óptica)	68.200	0
ARQUICONSTRUCTORES MEDICAL S.A.S (Construcción en curso)	31.136.938	
DISTRIBUIDORA DE VIDRIOS SAS (Construcción en curso)	22.074.000	
GLORIA ELVIRA PAREDES (anticipo honorarios celular)	45.900	
VALENCIA HUGO (Construcción en curso)	8.139.600	
ANTICIPO LIBRANZAS TRABAJADORES (Pre exequiales)	63.200	
SANDRA CRISTINA ARTEAGA (mayor valor descontado)	-16.020	-16.020
VICTORIA EUGENIA SAA (Anticipo Salario)	338.966	0
PAREDES AGUIRRE CELINA (Anticipo celular)	7.791	
NARVAEZ ERASO LUCY ALEIRA (Dotación quirófano)	0	
SAA LORA JUAN FELIPE (Anticipo Celular)	157.668	
PAREDES SAA DAVID (Anticipo celular)	86.083	
TOTAL	137.436.691	105.603.461.53

- ANTICIPO DE IMPUESTOS

	2020	2019
DIAN RETENCION EN LA FUENTE – RENTA	148.058.718	217.808.069.80
ALCALDIA MUNICIPAL INDUSTRIA Y CIO	2.163.461	2.872.927.73

En el año 2020 se solicita devolución de saldo a favor de impuesto de renta y complementarios de años anteriores, obteniendo el total de la devolución por 205.828.000

- CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES

	2020	2019
AGUIRRE EFRAIN		300.000
AGUIRRE MARISOL		17.368
MENESES DAYANA STEFANIA		17.368
GUERRERO MONTEZUMA ADRIANA		62.250
JURADO RISUEÑO PAOLA ANGELICA		427.150
RIASCOS ASMASA CLAUDIA PATRICIA		150.000
TOTAL	0	956.768

- OTROS DEUDORES

	2020	2019
GLORIA PAREDES (SS CELULARES)	54.532	417.490
PAOLA DELGADO (Póliza Seguros)	633.652	0
CONSTRUIMOS PRAGA SAS (celulares)	141.651	0
PAREDES AGUIRRE CARLOS ARTURO (celulares9	37.438	
TOTAL	867.273	417.490

Nota.3- Inventario

El inventario de la Clínica Oftalmológica Paredes S.A.S está representado por medicamentos y materiales médicos que se utilizan para la realización de los procedimientos medico quirúrgicos inherentes al objeto social de la empresa, por lo cual todo este inventario se clasifica como “Inventario para la prestación de servicios”.

En el año 2020 se tiene la comercialización de medicamento oftalmológica para venta al público y lentes monturas para óptica

El inventario tiene para la prestación de servicios tiene un incremento considerable y su rotación está en promedio de 111 días

Para el año 2020

Su valorización a diciembre 31 de 2020 se hizo sobre la base de método de valuación promedio ponderado y sus saldos a la fecha de corte son los siguientes:

INVENTARIOS	2020	2019
Inventario Medicamentos	19.825.828.53	14.588.135.03
Inventario Materiales Médicos	123.568.348.18	85.156.679.48
Comercial Optica	15.580.984.98	

Nota.5- Propiedad planta y equipo

Teniendo en cuenta el valor representado a 31 de diciembre en la cuenta de propiedad planta y equipo, estos se encuentran representados de la siguiente forma:

DETALLE	2020	2019
CONSTRUCCION EN CURSO EN PROPIEDAD AJENA	274.965.901	
MUEBLES Y ENSERES	509.217.801	112.119.977.87
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	205.777.882	178.888.833.52
EQUIPO DE COMUNICACIONES	0	198.500
UNIDAD FUNCIONAL DE QUIRÓFANOS	923.762.457.00	809.675.048
UNIDAD DE APOYO DIAGNOSTICO	646.953.422.57	635.266.627.76
EQUIPO BIOMÉDICO	3.755.340.00	1.205.812.996
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(1.761.565.761.21)	(1.528.251.800.21)
TOTAL	2.190.630.316.94	1.413.710.182.94

Se compra activos fijos para el desarrollo del objeto social,

- Construcción en curso, redes, pisos, instalaciones \$ 274.965.901
- Inmobiliario para la Sede en Torre Praga \$397.097.823.50
- Equipos de Cómputo \$32.200.000
- Unidad equipo de Quirófanos \$114.087.409
- Equipos de ayuda diagnostica \$76.799.999.03
- Equipo de Optometría Ipiales 54.195.200.52
- Equipo de instrumentación quirúrgico \$3.755.640

Se realiza depreciación anual en línea recta de acuerdo a políticas de la empresa, tomando depreciación por cada unidad.

Nota.6- Intangibles

INTANGIBLES	2020	2019
SOFTWARE COMPUCONTA	0	20.509.961
LICENCIAS DE WINDOWS	2.867.400	3.512.975
Licencias Antivirus	21.915.686.69	
Total	24.783.086.69	24.022.936

Nota.7- Obligaciones Financieras:

Las obligaciones financieras presentan los siguientes saldos a la fecha:

OBLIGACIONES FINANCIERAS	2020	2019
NO CORRIENTES	2.474.987.338	572.468.336
BANCO BBVA LEASING	528.735.244	572.468.336
BANCO BBVA FINDETER	1.946.162.094	2.152.119.351
TOTAL	2.474.897.338	2.724.587.687

Los Dos créditos de Findeter destinados a la construcción de Clínica Oftalmológica Paredes S.A.S. por valor de \$2.152.119.351 a una tasa efectiva anual 5.874%, se hacen abonos a capital por un valor de \$205.957.257

En el año 2020 la financiación de los equipos de ayuda diagnóstica en la modalidad de Leasing tiene un período de gracia de 7 meses debido a la emergencia sanitaria, se hace un abono de 43.733.092

Nota.8- Proveedores:

Se presenta a continuación el saldo a 31 de diciembre de 2020 de la cuenta de proveedores una vez realizada la conciliación con cada uno de ellos, y su respectivo porcentaje de participación o concentración de la deuda:

<i>PROVEEDORES</i>	<i>2020</i>
ANDREC SURGICAL SA	5.167.500
BIOCHEM FARMACEUTICA DE COLOMBIA	210.000
BIOMETRICAL	2.406.970
BIOTECH HEALTH CARE	1.914.468
BURBANO ERASO OLGA LUCIA	6.783.458
CJTT INGGENIERIA SOFTWARE (TORRE PRAGA)	34.773.187.05
COBO MEDICAL S.A.S.	537.268
COPERVISION	971.280
DISPAPELES	916.300
DENTIMED S.A.S.	235.000
DISTRIBUIDORA IMPORMEDICAL S.A.S.	3.558.972
DOMINGUEZ PABLO EMILIO (paplería)	370.000
EDITORES GRAFICOS COLOMBIA (papelería óptica)	1.467.900
ESPECIALIDADES OFTALMOLOGICAS S.A.S.	820.000
EVOLUCIA S.A.S	1.034.000

PROVEEDORES	2020
FUERTES MEJIA YANETH PATRICIA	596.478
GENHOSPI	3.075.598
GRANDES IDEAS (inmobiliario Torre)	151.245.670.50
GRUPO OPTICO SYM	1.615.500
GUERRA SANCHEZ ARTEMIO (papelería)	406.948
HIGH TECH	762.200
IDEMESUR	239.234
INOFTAL INVESTIGACIONES OFTALMOLOGICAS	21.742.349
ITAL LENT S.A.S	245.146
LABORATORIOS ALCON DE COLOMBIA SA	44.364.880
LABORATORIOS OFTALMOLOGICOS	8.204.960
LABORATORIOS RETINA S.A.S	112.152
LENTECH S.A.	1.489.800
OXIGENOS DEL SUR	74.527.653
PANAMERICAN INSTRUMENTAL	1.262.220
ROCOL REPRESENTACIONES OPTICAS DE COLOMBIA	27.175.000
SEMIR SAS (MONTURAS)	429.280
SUMINISTROS OFTALMOLOGICOS S.A.S.	3.274.635
TECNOQUIMICAS	3.531.315
TMS SOLUCIONES (suministro computadores)	8.640.000
UNION MEDICAL	493.553.00
TOTAL	421.910.422

Cumplimiento pago proveedores: 90 días promedio

Nota.9- Costos y gastos por pagar:

Las cuentas por pagar comerciales, honorarios, están distribuidas en los siguientes rubros:

DETALLE	2020
COLOMBIA TELECOMUNICACIONES S.A.	34.266
COMPUCONTA	1.463.709
CENTRALES ELECTRICAS DE NARIÑO SA	2.036.920
GRANDES IDEAS (PUBLICIDAD)	8.446.250
ENERTOTAL SA ESP	235.871
BOLAÑOS DIAZ FRANK ALBEIRO	7.027.095
MEDIA COMERS	2.800.962
IBARRA AULLON LUIS FERNANDO	359.243
PAREDES AGUIRRE OMAR LEONEL	121.866.184
SAA LINDO VICTORIA EUGENIA	221.477.715
PAREDES SAA DAVID	308.592.805
ARTEAGA ROSERO SANDRA CRISTINA	9.981.343
PALACIO GOMEZ TATIANA	24.432.555
LUGO PRADA JUAN CARLOS	8.742.053
ARTEAGA FEULLET IGNACIO	4.783.157
RAMOS RAMOS MARIO ALEXANDER	1.184.947
DIEZ TEMPORALES	16.493.377.48
ALARMAS INTELIGENTES TALAMO	96.180
SERVICIOS BIOMETRICAL	1.220.940
LISA SERVICIOS INTEGRALES S.A.S.	2.288.018.04
IDMESUR	2.486.936
DISPAPELES SA.S.	406.870
SALVI	936.209
ASOCIACION CLINICAS HOSPITALES	1.477.000
GUERRERO MONTEZUMA ADRIANA	600.000
SCHWIND LATIN SA	5.750.000
TOTAL, CUENTAS POR PAGAR	755.206.605.04

DETALLE	2020	2019
HONORARIOS	754.551.764.69	665.997.965.68
SERVICIOS	32.818.530.54	8.707.501
SERVICIOS PÚBLICOS	5.108.019	3.939.898
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1.477.000	592.742

Nota.10- Dividendos y costos por pagar:

Por Acuerdo en Asamblea General 2021 no se determinó para pago dividendos de socios de utilidades decretadas en el año 2020.

Nota.11- Pasivos por impuestos y retenciones:

IMPUESTOS	2020	2019
RETENCIÓN EN LA FUENTE E ICA	809.401	41.166
IMPUESTO DE RENTA POR PAGAR	51.662.077	0
IVA POR PAGAR	1.423.000	0
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS	53.894.478	41.166

Nota.12- Pasivos por beneficios a empleados:

Teniendo en cuenta las políticas en cuestiones laborales los saldos que quedan por pagar por beneficios a empleados son:

DETALLES	2020	2019
NOMINA POR PAGAR	0	1
A EPS	9.918.600	31.100
A FONDOS DE PENSIONES	20.520.100	
POR ARL COLMENA	3.110.300	2.600
A CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	5.180.200	
INSTITUTO COLOMBIANO BIENESTAR FAMILIAR	1.627.300	
SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZA SENA	1.084.900	
VARIOS	0	65.073
FONDO DE EMPLEADOS CLINICA PAREDES	8.644.360	14.038.760
TOTAL PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	50.085.760	14.072.461

Nota.14- Ingresos recibidos por Terceros

Ingresos recibidos por EPS que no legalizaron los abonos para el respectivo cruce con cartera y que quedaron pendientes para legalizar cuentas por cobrar registradas en cada empresa

DETALLES	2020	2019
Salud Vida EPS		
Mallamas EPS Indígena Mayor valor pagado	19.724.871.00	19.724.871.00
Medimas EPS mayor valor pagado	59.032.336	1.030.355.45
Optica Oqula Anticipos	22.024.171	0
Colciencias	6.764	43.250.000.00
TOTAL INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	100.898.948	64.005.226.45

Colciencias entrega recursos con fines de investigación de acuerdo a programa presentado a Gobernación de Nariño para innovación empresarial

Nota.13- Patrimonio:**Capital social:**

El capital social de la empresa está representado en acciones divididas en los socios de la siguiente manera:

IDENTIFICACION	NOMBRE SOCIO	PARTICIPACION	VALOR
C.C.31,926,077	SAA LINDO VICTORIA EUGENIA	16%	\$38.588.320
C.C.1.018.489.821	PAREDES SAA LAURA	16%	\$38.588.320
C.C. 1.010.170.166	PAREDES SAA DAVID	16%	\$38.588.320
C.C. 1.015.421.050	PAREDES SAA DANIELA	16%	\$38.588.320
C.C. 1.015.415.841	SAA LORA JUAN FELIPE	16%	\$38.588.320
C.C. 12,976,003	PAREDES AGUIRRE OMAR LEONEL	10%	24.117.700
C.C. 45,480,893	MALO PARDO LILIANA MARIA	10%	24.117.700
TOTAL		100%	241.177.000

Reservas:

Las reservas registradas se realizan de acuerdo a la normatividad legal vigente con una tasa del 33% del valor de las utilidades después de impuestos. \$79.149.98

Resultados del Ejercicio:

La corriente generada por el uso de los recursos en el desarrollo del objeto social de la Institución y presenta el siguiente resultado.

CONCEPTO	2020	2019
RESULTADOS DEL EJERCICIO	98.272	-347.725.678.99

Nota.14- Ingresos de actividades ordinarias

Los detalles de los ingresos por unidad funcional de la empresa son los siguientes:

CONCEPTO	2020	2019
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	468.222.577	227.166.803.00
UNIDAD FUNCIONAL DE QUIRÓFANOS	2.753.316.128	1.298.048.228.00
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	1.026.525.115	829.485.952.00
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	356.605.127	169.056.187.00
DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS	-468.423.337	-23.278.108.00
EXCEDENTE DE SANITAS	0	-2.269.991.00
TOTAL INGRESOS	4.136.245.610	2.521.643.163.00

Los ingresos demuestran un incremento con respecto al año 2019 de 64.62%,

- se renueva la prestación de servicios con Medimás
- Se incrementa servicio a Comfamiliar
- EPS se presta servicio en la modalidad de Riesgo compartido
- Nueva EPS se firma contrato de PGP desde el mes de septiembre 2020
- Se factura el 20% de participación de Particulares, incluye Mercadeo de farmacia y venta de Monturas y lentes en Óptica Ocula
- El 5% de la facturación corresponde a Entidades Especiales y medicina Prepagada

Los detalles de los ingresos expresados por terceros son los siguientes:

CLINICA OFTALMOLOGICA PAREDES						
NIT 800.184.080-0						
RELACION COMPARATIVA DE INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS AÑO 2020						
PERIODOS	2020		2,019			
INGRESOS OPERACIONALES	ENERO-DICIEMBRE	PARTICIPACION	ENERO- DICIEMBRE.	PARTICIPACION	VARIACION	% VARACION
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR	955,493,229	23.10%	417,517,568	16.62%	537,975,661	6.48%
MEDIMAS	912,826,227	22.07%	550,656,521	21.92%	362,169,706	0.15%
ESP SANITAS	776,767,519	18.78%	258,328,439	10.28%	518,439,080	8.50%
UNION TEMPORAL SALUDSUR2	427,645,527	10.34%	248,940,148	9.91%	178,705,379	0.43%
NUEVA EPS	312,322,854	7.55%		0.00%	312,322,854	7.55%
ASMET SALUD REGIONAL NARIÑO	174,555,064	4.22%	80,832,459	3.22%	93,722,605	1.00%
PROTEGEMOS	130,031,052	3.14%	132,866,870	5.29%	-2,835,818	-2.14%
PARTICULARES	106,151,951	2.57%	266,984,291	10.63%	-160,832,340	-8.06%
PACIENTES COP	86,105,301	2.08%	69,714,197	2.77%	16,391,104	-0.69%
COLSANITAS SA	58,113,269	1.40%	97,660,380	3.89%	-39,547,111	-2.48%
UNIMAP E.U.	55,430,950	1.34%	135,335,782	5.39%	-79,904,832	-4.05%
Regional de Asegurimento salud No. 4	33,847,189	0.82%		0.00%	33,847,189	0.82%
POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS	22,820,466	0.55%	19,727,404	0.79%	3,093,062	-0.23%
ECOPETROL	21,660,122	0.52%	125,063,455	4.98%	-103,403,333	-4.45%
POLICIA NACIONAL	15,498,527	0.37%	38,138,162	1.52%	-22,639,635	-1.14%
SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE SENA	11,720,013	0.28%	26,970,340	1.07%	-15,250,327	-0.79%
COOMEVA MEDICINA PREPAGADA	10,274,300	0.25%	17,232,960	0.69%	-6,958,660	-0.44%
COMETA FUNDACION CENTRO DE OBESIDAD	9,097,600	0.22%		0.00%	9,097,600	0.22%
CLINICA SALUD COOP LOS ANDES	2,787,300	0.07%	4,809,295	0.19%	-2,021,995	-0.12%
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA	2,435,260	0.06%		0.00%	2,435,260	0.06%
COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA	2,083,925	0.05%	2,279,225	0.09%	-195,300	-0.04%
RELIGIOSAS FRANCISCANAS	1,995,000	0.05%	1,828,000	0.07%	167,000	-0.02%
GLOBAL VISION	1,333,751	0.03%	500,000	0.02%	833,751	0.01%
IPS LOS ANGELES	1,302,500	0.03%	2,175,000	0.09%	-872,500	-0.06%
FUNDACION OFTALMOLOGICA DENARIÑO	1,028,170	0.02%		0.00%	1,028,170	0.02%
COLMENA RIESGOS PROFESIONALES	981,524	0.02%	1,520,102	0.06%	-538,578	-0.04%
ALLIANZ SEGUROS DE VIDA	878,600	0.02%	445,200	0.02%	433,400	0.00%
SEGUROS BOLIVAR	543,900	0.01%	3,699,950	0.15%	-3,156,050	-0.13%
SURAMERICANA ARL RIESGOS LABORALES	329,520	0.01%	2,569,750	0.10%	-2,240,230	-0.09%
Liberty Seguros	170,000	0.00%	684,000	0.03%	-514,000	-0.02%
Radio Cadena Nacional RCN	15,000	0.00%		0.00%	15,000	0.00%
MALLAMAS EPS INDIGENA	0	0.00%	3,647,665	0.15%	-3,647,665	-0.15%
FONDO DE EMPLEADOS SECTOR SALUD NARIÑO	0	0.00%	1,135,000	0.05%	-1,135,000	-0.05%
CEHANI CENTRO HABILITACION DEL NIÑO	0	0.00%	414,800	0.02%	-414,800	-0.02%
Fiduciaria La previsor			90,000	0.00%	-90,000	0.00%
Emssanar			220,000	0.01%	-220,000	-0.01%
COMPENSAR			656,200	0.03%	-656,200	-0.03%
TOTALES	4,136,245,610	100.00%	2,512,643,163	100.00%	1,623,602,447	60.75%

Nota.15- Costos

Costos pagados y causados en el desarrollo de la actividad operacional de la empresa

COSTOS	2020	2019
HONORARIOS	891.698.634	708.913.093.38
GASTOS DE PERSONAL Y QUIROFANO	839.028.152	525.903.353.46
OTROS SERVICIOS (TEMPORALES, SALVI)	65.102.461	2.455.411.00
HONORARIOS CAMPIMETRIA	35.467.883	26.123.039
MANTENIMIENTO EQUIPO MEDICO	120.638.285.40	159.410.951
SUMINISTRO DE MEDICAMENTOS Y MATERIALES	516.454.258.04	293.120.598.98
DIVERSOS UTILES ASEO CAFETERIA TAXIS	5.209.321	16.324.830
TOTAL	2.538.928.501.22	1.732.251.275.84

Se toma como política el nombramiento por nómina y con salario integral a los médicos especialistas, se liquida honorarios por evento sobre la supra especialidad, y la participación de los particulares queda en un 80% para el especialista y 20% para la clínica.

Nota.16- Gastos por beneficios a empleados

Se discriminan así:

DETALLE	2020	2019
SUELDOS	549.284.916	400.240.027
HORAS EXTRAS Y RECARGOS	450.866	846.129
INCAPACIDADES		1.799.033
AUXILIO DE TRANSPORTE	16.432.801	14.457.768
CESANTÍAS	35.669.465	32.932.056
INT /CESANTIAS	4.282.108	3.953.385
PRIMA DE SERVICIOS	35.669.465	32.932.056
VACACIONES	21.176.977	16.521.853
BONIFICACIONES	0	5.000.000
DOTACIÓN A TRABAJADORES	8.224.213	11.553.001
IVA DOTACIÓN A TRABAJADO	603.529	1.855.402
CAPACITACIÓN A PERSONAL	2.601.500	6.280.338.07
APORTE A.R.L	13.198.000	10.329.000
APORTES E.P.S	9.902.100	3.439.900
APORTES FONDOS PENSIONES	49.799.000	45.966.600
APORTES CAJA DE COMPENSACIÓN	21.149.500	16.389.700
APORTES ICBF	3.0140.800	854.800
APORTES SENA	2.010.000	569.900
GASTOS MÉDICOS Y DROGAS	5.578.743.49	1.208.157.49
CUOTA DE APOYO Y SOSTENIMIENTO	6.682.244	9.019.370
IVA - ASUMIDO	258.704	1.066.534.93
TOTALES	785.988.931.49	617.215.010.49

Incremento gasto de personal 8.4% por incremento anual de salario y personal administrativo.

Nota.17- Gastos por honorarios

Los honorarios con los profesionales son:

DETALLES	2020	2019
REVISORÍA FISCAL	21.078.000	21.179.000
ASESORÍA JURÍDICA JUAN GOMEZ	28.380.000	27.350.506
ASESORÍA TÉCNICA		
YOBANI CASTRO ASESORIA CALIDAD	27.622.000	26.056.000
BENAVIDES JUDITH DEL CARMEN (AUDITORIA)	0	10.660.000
SANDRA CABEZAS CASTILLO (SST)	0	990.000
ANGELA LASSO MEDINA (COBRO CARTERA MEDIMAS)	2.200.000	2.200.000
COMPUCONTA	21.430.200	15.537.142
MESIAS JOSE FERNANDO (SG SST)	3.600.000	2.970.000
GOYES FLORES ALEXANDER EDISON (CONFIGURACION PROGRAMA CONTABLE)	220.000	0
BUESACO LIBARDO (SALUD IPS)		300.000
ARMANDO GIANDINI (ASESOR FINANCIERO)		2.000.000
DAYANA STEFANY MENESES (GESTION DOCUMENTAL)		357.599
MARTHA BASTIDAS (ASESORIA CUENTA DE COBRO JUAN CARLOS BASTIDAS)		2.91.000
SONIA AMPARO RAMIREZ (TALENTO HUMANO)		6.300.000
OTROS		180.000
GRANDES IDEAS (DISEÑO DE INTERIORES)	10.412.500	
HONORARIOS	112.742.700	118.171.247.00

Nota 18. Gastos de Impuestos distinto a Gastos por Impuesto a las Ganancias

DETALLES	2020	2019
INDUSTRIA Y COMERCIO	14.063.927	0
	14.063.927	0

Nota.19- Arrendamientos Operativos

Los arrendamientos operativos en los que se ve involucrados la Clínica como arrendatario son:

DETALLES	2020	2019
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	17.640.000	19.276.000
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTES	2.198.718	1.930.030
	19.832.718	21.206.030

Los contratos corresponden a las Instalaciones Administrativas Local 247, Local 258 de Centro comercial Valle de Atriz donde funcionará la Optica de la Clínica.

SE contrata con el mensajero de la empresa la motocicleta como medio de transporte

Nota.20- Seguros:

Las pólizas de seguros adquiridos durante el periodo 2020 fueron:

DETALLE	2020	2019
DE CUMPLIMIENTO (CONTRATOS)	1.994.885	854.676
OTROS (EQUIPOS MEDICOS, HURTOS, DAÑOS, RESPONSABILIDAD CIVIL)	17.178.735.47	18.896.493.50
TOTALES	19.173.620.47	19.751.169.50

Nota.21- Servicios:

Los servicios necesarios para la prestación de servicios de la Clínica son:

DETALLES	2020	2019
ASEO Y VIGILANCIA	8.313.074	1.878.257
TEMPORALES (COSEG, QUIROFANOS, REEMPLAZOS)	23.922.475.84	6.607.259
APROCESAMIENTO DE DATOS	1.382.903.56	2.416.340.34
ENERGÍA ELÉCTRICA	21.626.461	23.411.337
SERVICIO TELÉFONO CELULARES INTERNET	35.957.699.97	19.270.646.66
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	622.950	815.870
TRANSPORTE FLETES Y ACARREO	7.767.359	764.820
ADMINISTRACION PROPIEDAD HORIZONTAL (LOCALES ADMCION, PISO 5 CLINICA)	22.166.097	21.864.713
OTROS (BOMBEROS VOLUNTARIOS, SAICO ACIMPRO)	2.860.790.36	2.055.523.77
TOTAL	124.619.810.73	81.368.961.77

Nota.22 Gastos Legales

Los gastos administrativos y misionales que se pagan para el funcionamiento de la empresa y se detallan así

DETALLE	2019	2019
Registro Mercantil	2.459.100	3.694.100
Otros (autenticación derechos notariales cambio de nombre)	63.124	71.237
TOTALES	3.765.337	3.765.337

Nota.23- Mantenimiento, Reparaciones, Adecuaciones e Instalaciones:

Son los arreglos necesarios para el normal funcionamiento de las instalaciones y equipos, y están discriminados así:

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2019	2019
EQUIPOS DE OFICINA	60.000	825.000
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	5.284.000	2.979.400
PROGRAMAS SOFTWARE	10.865.706	9.660.075
TOTAL	16.209.706	13.464.565

ADECUACIONES E INSTALACIONES	2020	2019
INSTALACIONES ELÉCTRICAS	0	3.148.112
REPARACIONES LOCATIVAS	0	107.100.
TOTAL	0	3.140.909

Nota.24- Gastos de Viaje

Gastos realizados por funcionarios de la empresa con el fin de diligenciamientos, trámites, promociones, conciliaciones de cartera, para cumplir con el desarrollo del objeto social de la empresa y están relacionados así:

GASTOS DE VIAJE Y MANUTENCION	2020	2019
ALOJAMIENTO Y MANUTENCION		593.000
PASAJES AEREOS Y TERRESTRES		10.340.053
OTROS	407.600	1.246.990
TOTAL	407.600	12.180.043

Nota.23- Gastos diversos

Están representados en:

DETALLES	2020	2019
LIBROS SUSCRIPCIONES Y REVISTAS	289.000	401.000
GASTOS DE REPRESENTACION		180.000
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERÍA	10.683.957.95	10.938.004
PAPELERÍA Y FOTOCOPIAS	19.852.717.64	8.265.252
TAXIS Y BUSES	1.180.000	1.137.600
CASINO RESTAURANTES	485.000	2.398.287
ESTAMPILLAS	310.170	272.876
PARQUEADEROS	2.000	
AJUSTE AL PESO	15.374.26	
COMSIONES (RECUPERACION CARTERA)	40.464.483	17.990.950
OTROS (TELEFONO, CELULAR BAJO COSTO ACCESORIOS LINTERNAS, STIVAS, CHAPAS, ILUMINACION PARA LOCAL, SEÑALIZACION)	4.322.100	2.082.135
TOTAL	77.604.802.85	43.693.674

Nota.24- Gastos de Ventas y Publicidad

Están representados todos los gastos que recurren a la promoción de los servicios prestados por la clínica como son publicidad radial, televisiva y escrita, se arrenda un local para nuevo funcionamiento de óptica, Hay nombramiento de Optómetras, auxiliar de ventas, se mantiene contrato de director comercial, y publicidad con grandes Ideas, para el año 2020 se representan así

GASTOS DE VENTAS	2020	2019
GASTOS DE PERSONAL DE VENTAS	91.930.673	
HONORARIOS	26.698.500	19.500.000
SERVICIOS	69.516.607	28.935.157
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	830.355	63.620
PUBLICIDAD PROPAGANDA Y PROMOCION	56.259.615	28.875.537
LEGALES	102.100	
DIVERSOS	2.295.251	
TOTAL	202.022.531.39	48.435.157

Nota.23- Otros ingresos

Los detalles de los otros ingresos están representados de la siguiente forma:

OTROS INGRESOS	2020	2019
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	59.231.851.78.	3.907.305.90
INTERESES	130.368	3.907.305.90
RECUPERACIONES	149.520.462.93	30.802.738.00
DESCUENTOS CONCEDIDOS	32.643.138	21.532.961
REINTEGRO DE OTROS COSTOS (HISTORIAS CLINICAS FOTOCOPIAS, MEDICAMENTOS)	677.087.34	6.347.777.16
RECUPERACION TRIBUTARIA	1.541.456.93	2.922.000
REINTEGRO DE PROVISIONES	1.300.896	
GASTOS BANCARIOS	698.762	
INCAPACIDADES		4.822.654
DIVERSOS	4.264.038.34	81.960.024.25
APROVECHAMIENTOS	3.586.951	19.755.428
AJUSTE AL PESO	44.836.34	14.391.25
OTROS (RECUPERACION SALARIOS AUXILIARES)	113.336.210	62.190.205
TOTAL NO OPERACIONALES	213.146.721.05	121.492.722.31

Nota.24- Gastos Financieros:

Estos gastos reflejan el manejo de los recursos de la empresa a través de las instituciones financieras nacionales y están discriminados así:

DETALLES	2020	2019
GASTOS BANCARIOS	8.808.268.25	1.738.565.60
COMISIONES BANCARIAS	3.348.711	1.090.292
INTERESES CORRIENTES	122.386.734.05	71.012.899.72
INTERESES MORATORIOS	508.126.72	119.878.89
IVA-GASTOS BANCARIO	276.735.88	376.751
IMPUESTO GRAVAMEN FINANCIERO	21.130.442.58	14.548.559.50
TOTALES	156.459.018.48	89.174.128.71

Los gastos por intereses son causados por los siguientes préstamos:

Leasing Banco BBVA adquisición equipos biomédicos

Intereses préstamo de consumo cuota inicial leasing

Préstamo Banco Findeter

Nota.25- Cartera Castigada:

La cartera castigada por glosa aceptada, está representada en los siguientes clientes:

DETALLES	2020	2019
INVERSIONES (FIDUCIARIA BBVA)	2.043.221.05	0
EPS SANITAS		287.182
MEDIMAS		537.200
	2.043.221.05	824.382

Nota.26- Gastos Extraordinarios:

Están representados en los siguientes conceptos, que por su origen no son deducibles de renta:

DETALLES	2020	2.019
PERDIDA EN RETIRO DE BIENES MUEBLES, FARMACIA MEDICAMENTOS LENTES VENCIDOS	20.802.416.70	
IMPUESTO PREDIAL	6.649.494	6.455.822
CASINO Y RESTAURANTE	1.655.230	2.594.290
CASINO Y RESTAURANTE - QUIRÓFANO	224.400	
OTROS (CELEBRACIONES, CONMEMORACIONES Y DONACIONES)	37.367.792.07	51.736.870
DESCUENTOS	37.800	339.400
IVA-GASTOS EXTRAORDINARIO	577.991	377.888.79
TOTALES	67.315.123.77	61.504.270.79

Datos tomados fielmente de libros contables de Clínica Oftalmológica Praga S,A,S. a diciembre 31 de 2020

MARIA PATRICIA FIGUEROA MARTINEZ
CONTADORA TP84856-T