



**HOSPICLINIC DE COLOMBIA SAS**  
NIT: 900.309.444-1

VIGILADO  
Supersalud

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
CUCUTA - NORTE DE SANTANDER

En pesos Colombianos

NOTAS A 31 de Diciembre de 2020 A 31 de Diciembre de 2019

ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes a Efectivo	6		
1105 Caja		62,779,000	1,277,699,000
1110 Bancos		2,306,257,000	376,859,000
1120 Cuentas de Ahorro		19,613,000	19,613,000
<b>Total Efectivo y Equivalentes al efectivo</b>		<b>2,388,649,000</b>	<b>1,674,171,000</b>
Cuentas Comerciales por Cobrar	7		
1302 Clientes Nacionales Facturación Radicada		5,334,120,000	4,539,245,243
1305 Clientes Nacionales Comercial		13,243,218,000	9,521,833,757
1390 Deudas difícil cobro		88,840,000	88,840,000
1399 Provision cartera		(1,448,178,000)	(306,155,000)
<b>Total Cuentas Comerciales por cobrar</b>		<b>17,218,000,000</b>	<b>13,843,764,000</b>
Activo por impuestos Corrientes	8		
1355 Anticipo de impuestos y contribuciones		285,292,000	23,483,000
<b>Total activos por impuestos corrientes</b>		<b>285,292,000</b>	<b>23,483,000</b>
Otras cuentas por cobrar	9		
1330 Anticipos y avances a otros		5,615,000	5,030,000
1332 Cuentas de operación conjunta		658,746,000	-
1360 Reclamaciones a compañías aseguradoras		31,228,000	5,713,000
1365 Cuentas por cobrar a trabajadores		9,209,000	9,209,000
1380 Deudores varios		1,580,503,000	1,817,706,000
<b>Total activo financiero</b>		<b>2,285,301,000</b>	<b>1,837,658,000</b>
Inventarios	10		
1415 Medicamentos		50,354,000	23,962,000
1435 Mercancías no fabricas por la empresa		3,191,437,000	2,618,488,000
1455 Materiales, repuestos y accesorios		3,713,000	1,739,000
<b>Total Inventarios</b>		<b>3,245,504,000</b>	<b>2,644,189,000</b>
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>25,422,746,000</b>	<b>20,023,265,000</b>
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad Planta y Equipo	11		
1504 Terrenos		636,320,000	636,320,000
1508 Construcciones y Edificaciones		1,305,125,000	1,305,125,000
1516 Construcciones en curso		3,404,000	3,404,000
1524 Equipo de Oficina		181,430,000	177,136,000
1528 Equipo de Computación y Comunicación		244,432,000	185,285,000
1532 Equipo Medico Científico		4,938,182,000	4,845,971,000
1540 Flota y Equipo de Transporte		59,483,000	59,483,000
1556 Acueductos, plantas y redes		7,540,000	7,540,000
1592 Depreciación acumulada		(2,180,813,000)	(1,610,743,000)
<b>Total Propiedad Planta y Equipo</b>		<b>5,195,103,000</b>	<b>5,609,521,000</b>
Propiedad de Inversión	12		
1508 Terrenos		299,920,000	299,920,000
1516 Construcciones y Edificaciones		667,566,000	667,566,000
1592 Depreciación acumulada		(34,538,000)	(34,538,000)
<b>Total Propiedad de Inversión</b>		<b>932,948,000</b>	<b>932,948,000</b>
Activos Intangibles	13		
1635 Licencias		258,835,000	68,023,000
1698 Amortización acumulada		(73,981,000)	(65,395,000)
<b>Total Activos intangibles</b>		<b>184,854,000</b>	<b>2,628,000</b>
Activos por impuesto no corriente	14		
1760 Activos por impuestos diferidos		102,952,000	103,053,000
<b>Total Activos por impuestos diferidos</b>		<b>102,952,000</b>	<b>103,053,000</b>
Activos no Financieros	15		
		-	-
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>6,415,857,000</b>	<b>6,648,150,000</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>31,838,603,000</b>	<b>26,671,415,000</b>

Cúcuta: Calle 4 Nº 11E-128 Colsag Teléfonos: (5) 752196 / (5) 752050 / (5) 745739 Celular: 315 6718489

Hospiclinic IPS Ocaña: Calle 7 Nº 9-144 La Primavera E.S.E. Hospital Emiro Quintero Cañizares Teléfonos: (5) 612730 / (5) 613665 Celular: 317 6789149

Hospiclinic IPS Pamplona: Carrera 9 Nº 5-01 Ursua E.S.E Hospital San Juan de Dios de Pamplona Celulares: 318 4126642 - 318 2512190



**HOSPICLINIC DE COLOMBIA SAS**  
NIT: 900.309.444-1

VIGILADO  
Supersalud

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
CUCUTA - NORTE DE SANTANDER

En pesos Colombianos

NOTAS A 31 de Diciembre de 2020 A 31 de Diciembre de 2019

	16	
<b>PASIVOS</b>		
Pasivos Financieros		
2105 Obligaciones Financieras	2,546,660,000	1,905,896,000
2335 Costos y Gastos por pagar	1,843,738,000	967,708,000
<b>Total pasivos financieros</b>	<b>4,390,398,000</b>	<b>2,873,604,000</b>
Cuentas Comerciales por Pagar		
2205 Proveedores	6,498,840,000	7,871,914,000
<b>Total Cuentas por pagar comerciales</b>	<b>6,498,840,000</b>	<b>7,871,914,000</b>
Pasivos no Financieros		
2365 Retención en la Fuente	89,643,000	119,731,000
2368 Retención en Industria y Comercio	40,031,000	79,226,000
2380 Acreedores Varios (Glosas)	2,505,000	2,505,000
2805 Valores recibidos para terceros	1,360,348,000	13,604,000
<b>Total pasivos no financieros</b>	<b>1,492,527,000</b>	<b>215,066,000</b>
Pasivos por Impuestos Corrientes		
2404 Impuesto de Renta y Complementario	-	148,307,000
2408 Impuesto Sobre Ventas por Pagar	34,512,000	52,897,000
2412 Impuesto Industria y Comercio	122,152,000	10,228,000
<b>Total Pasivos por impuestos corrientes</b>	<b>156,664,000</b>	<b>211,432,000</b>
Beneficios a Empleados		
2370 Retención y aportes nomina	25,631,000	17,838,000
2380 Acreedores Varios - Fondo de Pensiones	36,743,000	23,941,000
2505 Salarios por pagar	22,432,000	2,274,000
2510 Cesantías Consolidadas	143,714,000	115,897,000
2515 Intereses sobre Cesantías	15,247,000	12,691,000
2520 Prima de Servicios	2,461,000	2,604,000
2525 Vacaciones Consolidadas	88,873,000	56,471,000
<b>Total Beneficios a empleados</b>	<b>335,101,000</b>	<b>231,718,000</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>12,873,530,000</b>	<b>11,403,732,000</b>
Pasivos Financieros		
2105 Obligaciones Financieras	2,702,036,000	4,630,982,000
<b>Total pasivos financieros</b>	<b>2,702,036,000</b>	<b>4,630,982,000</b>
Pasivos por Impuestos No Corrientes		
2725 Pasivos por impuesto diferidos	75,489,000	69,325,000
<b>Total pasivos por impuestos no corrientes</b>	<b>75,489,000</b>	<b>69,325,000</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>2,777,525,000</b>	<b>4,700,307,000</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>15,651,055,000</b>	<b>16,104,039,000</b>
<b>PATRIMONIO</b>	<b>17</b>	
3105 Capital Suscrito y pagado	3,650,000,000	3,650,000,000
3305 Reserva Legal	709,137,000	595,988,000
3605 Utilidad del Ejercicio	5,620,177,000	1,131,492,000
3705 Utilidades Acumuladas	4,908,234,000	3,889,896,000
3810 Superavit por revaluación de prop. planta y equipo e inversión	1,300,000,000	1,300,000,000
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>16,187,548,000</b>	<b>10,567,376,000</b>
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<b>31,838,603,000</b>	<b>26,671,415,000</b>

**RODOLFO ANTONIO RIVERA ROZO**  
Representante Legal

**LISBETH YANITZA GAMBOA M.** Contador Público  
T.P. 236416-T

**RUTH ANDREINA MONTENEGRO OI** Revisor Fiscal  
T.P. 265956-T

Fecha de Publicación	Version	Ultima Fecha de Actualizacion
30 Abril 2021	0,01	18 Febrero 2021



**hospiclinic**  
innovación para la salud



**HOSPICLINIC DE COLOMBIA SAS**  
NIT: 900.309.444-1

VIGILADO  
Supersalud

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

En pesos Colombianos	Por los años terminados el 31 de Diciembre de		
	Nota	2020	2019
<b>OPERACIONES CONTINUAS</b>			
Ingresos por Actividades Ordinarias	18		
4115 Unidad Funcional de Hospitalización e Internación		3,903,523,000	4,897,917,000
4125 Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico		3,394,079,000	3,628,788,000
4135 Comercio al por mayor y menor		48,020,847,000	19,548,221,000
4175 Devoluciones en ventas		(2,444,241,000)	(224,864,000)
<b>Total Ingresos por Actividades Ordinarias</b>		<b>52,874,208,000</b>	<b>27,850,062,000</b>
No Operacionales (menos Intereses)			
4220 Arrendamientos		47,790,000	20,250,000
4235 Servicios		170,000	2,702,000
4245 Utilidad en Venta de PPYE		-	407,044,000
4250 Recuperaciones		12,397,000	7,989,000
4295 Diversos		165,703,000	56,863,000
<b>Total No Operacionales (menos Intereses)</b>		<b>226,060,000</b>	<b>494,848,000</b>
Costo de Ventas y Servicios	19		
6115 Unidad Funcional de Hospitalización e Internación		(2,582,817,000)	(2,941,268,000)
6125 Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico		(1,480,061,000)	(1,742,609,000)
6130 Construcción		-	(407,044,000)
6135 Comercio al por mayor y menor		(35,756,574,000)	(16,235,630,000)
<b>Total Costo de Ventas y Servicios</b>		<b>(39,819,452,000)</b>	<b>(21,326,551,000)</b>
<b>Ganancia bruta</b>		<b>13,280,816,000</b>	<b>7,018,359,000</b>
Gastos de Administración	20		
5205 Gastos de personal		(1,373,592,000)	(1,250,451,000)
5210 Honorarios		(508,937,000)	(395,315,000)
5215 Impuestos		(294,878,000)	(202,658,000)
5220 Arrendamientos		(31,986,000)	(49,387,000)
5225 Contribuciones y afiliaciones		(4,694,000)	(3,787,000)
5230 Seguros		(131,789,000)	(79,592,000)
5235 Servicios		(574,906,000)	(760,546,000)
5240 Gastos Legales		(10,424,000)	(14,342,000)
5245 Mantenimiento y reparaciones		(34,149,000)	(76,231,000)
5250 Adecuación e instalación		(141,394,000)	(56,900,000)
5255 Gastos de viaje		(33,199,000)	(80,631,000)
5260 Depreciaciones		(570,070,000)	(561,498,000)
5265 Amortizaciones		(8,586,000)	(36,398,000)
5295 Diversos		(1,777,872,000)	(502,352,000)
5299 Provisión de cartera		(1,142,023,000)	(117,118,000)
<b>Total Gastos de Administración</b>		<b>(6,638,499,000)</b>	<b>(4,187,206,000)</b>
<b>RESULTADO DE LA ACTIVIDAD DE OPERACIÓN</b>		<b>6,642,317,000</b>	<b>2,831,153,000</b>
Ingresos Financieros	21		
4210 Intereses		15,000,000	4,453,000
<b>Total Ingresos Financieros</b>		<b>15,000,000</b>	<b>4,453,000</b>

Cúcuta: Calle 4 N° 11E-128 Colsag Teléfonos: (5) 752196 / (5) 752050 / (5) 745739 Celular: 315 6718489

Hospiclinic IPS Ocaña: Calle 7 N° 9-144 La Primavera E.S.E. Hospital Emiro Quintero Cañizares Teléfonos: (5) 612730 / (5) 613665 Celular: 317 6789149

Hospiclinic IPS Pamplona: Carrera 9 N° 5-01 Ursua E.S.E Hospital San Juan de Dios de Pamplona Celulares : 318 4126642 - 318 2512190



Gastos Financieros	22		
5305 Financieros		(1,008,693,000)	(1,012,991,000)
5310 Pérdida en venta y retiro de bienes		(30,000)	(97,000)
5315 Gastos Extraordinarios		(9,161,000)	(12,456,000)
5395 Gastos Diversos		(12,991,000)	(29,361,000)
<b>Total Gastos Financieros</b>		<b>(1,030,875,000)</b>	<b>(1,054,905,000)</b>
<b>INGRESO (COSTO) FINANCIERO NETO</b>		<b>(1,015,875,000)</b>	<b>(1,050,452,000)</b>
<b>GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS A LAS GANANCIAS</b>		<b>5,626,442,000</b>	<b>1,780,701,000</b>
Gasto por Impuesto a las Ganancias	23	(6,265,000)	(649,209,000)
5405 MENOS: IMPORRENTA SOBRETASA (Nota 17)		-	674,685,000
5405 MENOS: IMPORRENTA SOBRETASA (Nota 17)		-	-
5410 MENOS: IMPO DIFERIDO		(6,265,000)	(25,476,000)
<b>GANANCIAS PROCEDENTES DE ACTIVIDADES CONTINUAS</b>		<b>5,620,177,000</b>	<b>1,131,492,000</b>
<b>OPERACIONES DISCONTINUADAS</b>			
Utilidad (perdida) de operaciones discontinuadas		-	-
<b>RESULTADO DEL PERIODO</b>		<b>5,620,177,000</b>	<b>1,131,492,000</b>
Superavit por revaluación de propiedades, planta y equipo		-	-
<b>TOTAL OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>			
<b>RESULTADO DEL PERIODO INTEGRAL TOTAL</b>		<b>5,620,177,000</b>	<b>1,131,492,000</b>

RODOLFO ANTONIO RIVERA ROZO  
Representante Legal

LISBETH YANITZA GAMBOA M.  
Contador Público  
T.P. 236416-T

RUTH ANDREINA MONTENEGRO ORTIZ  
Revisor Fiscal  
T.P. 265956-T

Fecha de Publicación	Version	Ultima Fecha de Actualizacion
30 Abril 2021	0,01	18 Febrero 2021

**HOSPICLINIC DE COLOMBIA SAS**  
NIT. 900.309.444-1

VIGILADO  
Supersalud 

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

En pesos Colombianos	Nota	Por el año terminado el 31 de Diciembre de	
		2020	2019
<b>Flujo de efectivo sobre actividades de operación</b>	<b>25</b>		
Utilidad del ejercicio:		(34,149,000)	1,131,492,000
Partidas que no tienen efecto en el efectivo.			
(+) Depreciaciones:		570,069,730	561,498,000
(+) Amortizaciones:		8,585,914	36,398,125
(+) Provisiones:		-	-
(-) Ingresos por recuperaciones:		-	-
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES</b>			
(+) Incremento cuentas comerciales por pagar		876,030,000	2,151,229,000
(+) Incremento otras cuentas por pagar		-	-
(+) Incremento Beneficios a empleados		103,385,000	11,488,000
(+) Incremento pasivo por impuesto Corriente		-	-
(+) Incremento pasivo por impuesto no corriente		6,164,000	13,047,000
(+) Incremento pasivo no Financiero		(1,277,461,000)	-
(+) Disminución de cuentas por cobrar		-	(365,664,000)
(+) Disminución de Activo impuestos corrientes		-	8,742,000
(+) Disminución de Activos no financieros		101,000	-
(-) Incremento cuentas comerciales por cobrar		4,516,259,000	-
(-) Incremento de inventarios		(601,315,000)	(1,561,295,000)
(-) Incremento de Activo impuestos No corrientes		0	38,524,000
(-) Incremento de Activo impuestos corrientes		(261,809,000)	-
(-) Incremento de Otras cuentas por cobrar		(447,643,000)	1,009,128,000
(-) Disminución otras cuentas por pagar		(1,373,074,000)	-
(-) Disminucion de Pasivo no Financiero		0	(96,198,000)
(-) Disminucion cuentas comerciales por pagar		-	60,652,000
(-) Disminucion pasivos por impuestos corrientes		(54,768,000)	-
(-) Disminución otras cuentas por pagar		-	-
<b>Efectivo generado en actividades de operación</b>		<b>1,485,869,000</b>	<b>2,703,491,707</b>
<b>Flujo de efectivo por actividades de inversión</b>			
(+) Disminución de propiedad planta y equipo		155,652,000	365,664,000
(-) Aumento de intangibles		(182,226,000)	-
(-) Compra de propiedad planta y equipo		-	-
(+) Disminución de intangibles		-	33,369,000
<b>Total de efectivo por actividades de inversión</b>		<b>(26,574,000)</b>	<b>399,033,000</b>
<b>Flujo de efectivo por actividades de financiación</b>			
(-) Pago de Pasivos Financieros		(1,928,946,000)	(1,494,753,000)
(+/-) Aumento/Disminución Pasivos Financieros		640,764,000	(1,459,705,000)
(+) Aumento de Reserva Legal		113,149,000	102,669,000
(+) Aumento de utilidades acumuladas por NIIF		430,216,000	672,794,293
(-) Disminución utilidades acumuladas por NIIF		-	-
<b>Total de efectivo por actividades de financiación</b>		<b>(744,817,000)</b>	<b>(2,178,994,707)</b>
<b>Incremento (decremento) de efectivo durante el período</b>		<b>714,478,000</b>	<b>923,530,000</b>
<b>Efectivo al comienzo del período</b>		<b>1,674,171,000</b>	<b>750,641,000</b>
<b>Efectivo Y Equivalente al efectivo al final del período</b>		<b>2,388,649,000</b>	<b>1,674,171,000</b>

**RODOLFO ANTONIO RIVERA ROZO**  
Representante Legal

**LISBETH YANITZA GAMBOA MEDRANO**  
Contador Público  
T.P. 236416-T

**RUTH ANDREINA MONTENEGRO**  
Revisor Fiscal  
T.P. 265956-T

Fecha de Publicación	Version	Ultima Fecha de Actualizacion
30 Abril 2021	0,01	18 Febrero 2021



**hospiclinic**  
innovación para la salud



**HOSPICLINIC DE COLOMBIA SAS**  
NIT: 900.309.444-1

VIGILADO  
Supersalud

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
Atribuible a los propietarios de la Compañía

Periodo terminado el 31 de Diciembre de 2020

En pesos Colombianos	Nota	Capital en Acciones	Reservas Estatutarias	Utilidad del Ejercicio	Ganancias Acumuladas	Total	Participaciones no controladores	Total Patrimonio
Saldo al 31 de Diciembre de 2019	24	3,650,000,000	595,988,000	2,431,492,000	3,889,896,000	10,567,376,000	0	10,567,376,000
Impacto de cambio en las políticas contables		0	0	0	0	0	0	0
Saldo al 31 de Diciembre de 2019		3,650,000,000	595,988,000	2,431,492,000	3,889,896,000	10,567,376,000	0	10,567,376,000
Ganancia del periodo				(34,149,000)		(34,149,000)	0	(34,149,000)
Otros Resultados Integrales		0	0	1,300,000,000	0	1,300,000,000	0	1,300,000,000
Total Otros Resultados Integrales		3,650,000,000	595,988,000	3,697,343,000	3,889,896,000	11,833,224,000	0	11,833,224,000
Contribuciones y Distribuciones								
Emission de Acciones Propias						0	0	0
Acciones Propias vendidas						0	0	0
Apropiación de reservas			113,149,000			113,149,000	0	113,149,000
Traslado a Ganancias Acumuladas				(2,431,492,000)	1,018,341,000	(1,413,151,000)	0	(1,413,151,000)
Total Transacciones con los propietarios de la Compañía		0	113,149,000	(2,431,492,000)	1,018,341,000	(1,300,002,000)	0	(1,300,002,000)
Saldo al 31 de Diciembre de 2020		3,650,000,000	709,137,000	1,265,851,000	4,908,237,000	10,533,222,000	0	10,533,222,000

RODOLFO ANTONIO RIVERA ROZO  
Representante Legal

LISBETH YANITZA GAMBOA MEDRANO  
Contador Público  
T.P. 236416-T

RUTH ANDRENIA MONTENEGRO  
Revisor Fiscal  
T.P. 265956-T

Fecha de Publicación	Version	Ultima Fecha de Actualizacion
30 Abril 2021	0,01	18 Febrero 2021

Cúcuta: Calle 4 N° 11E-128 Colsag Teléfonos: (5) 752196 / (5) 752050 / (5) 745739 Celular: 315 6718489  
Hospiclinic IPS Ocaña: Calle 7 N° 9-144 La Primavera E.S.E. Hospital Emiro Quintero Cañizares Teléfonos: (5) 612730 / (5) 613665 Celular: 317 6789149  
Hospiclinic IPS Pamplona: Carrera 9 N° 5-01 Ursua E.S.E Hospital San Juan de Dios de Pamplona Celulares: 318 4126642 - 318 2512190

www.hospiclinicas.com



**hospiclinic**  
innovación para la salud



**HOSPICLINIC DE COLOMBIA S.A.S**  
NIT. 900.309.444-1

YIGILADO  
Supersalud

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.020 y 2.019**

**NOTA 1. ENTE ECONOMICO QUE INFORMA**

La empresa HOSPICLINIC DE COLOMBIA S.A.S, es una sociedad ubicada en la ciudad de San Jose de Cúcuta, con NIT 900.309.444-1, registrada en cámara de comercio de Cúcuta con matrícula No 00195508. HOSPICLINIC DE COLOMBIA S.A.S. buscar satisfacer las necesidades de nuestros clientes a través de la distribución de Productos farmacéuticos e insumos medicos en general, de manera oportuna, bajo los parámetros de normatividad legal y calidad en el servicio, desarrollando relaciones mutuamente beneficiosas con proveedores que nos aseguren productos de calidad con buena rentabilidad, y apoyados en un recurso humano competente, motivado y comprometido con el mejoramiento continuo de sus procesos.

Constituida por documento privado en Cúcuta el 31 de Agosto de 2009 Inscrita el 3 de Septiembre de 2009 en la Cámara de Comercio con matrícula No. 00195508. La sociedad tendrá una duración indefinida.

El domicilio principal de la empresa es la ciudad de Cúcuta, Ubicada en la Calle 4 No. 11E-128 Barrio Colsag

La empresa no es subordinada de otra entidad que informa bajo estándares internacionales, la totalidad de su patrimonio pertenece a personas naturales, tal como consta en el libro de socios.

El organo de administración de la empresa es la Asamblea General de Accionistas , la cual sesiona de manera ordinaria una vez al año de acuerdo a sus estatutos.

**NOTA 2. BASES DE PREPARACION**

Con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros, la empresa HOSPICLINIC DE COLOMBIA S.A.S. se encuentra obligada a presentar Estados Financieros Individuales, los cuales han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades; NIIF para PYMES, de conformidad con lo dispuesto en el anexo No 2 del Decreto 2420 de 2015.

De acuerdo con lo anterior, estos estados financieros cumplen, en todo aspecto significativo, con los requerimientos establecidos en el Estandar Internacional para PYMES emitido en el año 2009. La entidad aplicará el Estándar Internacional para Pymes modificado, a partir del año 2017, en virtud en lo establecido en el anexo 2 del Decreto 2496 del 2015.

La Entidad llevo a cabo la transición al Estándar Internacional para Pymes con corte al 1 de enero del 2015, de conformidad con lo establecido en el Decreto 3022 del 2013.

Hasta el 31 de diciembre del 2015 de conformidad con la legislación vigente a la fecha, la entidad preparo y presento 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 periodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo.

Las Notas 5 incluye un resumen de las políticas contables relevantes que sirven como fundamento de la contabilización.

**NOTA 3. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION**

Estos estados financieros son presentados y expresados en Pesos Colombianos (COP), la cual es la moneda funcional de la Sociedad

**NOTA 4. USO DE JUICIOS Y ESTIMACIONES**

La preparación de estados financieros bajo NIIF para Pymes requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y la medición de las partidas. Los resultados reales pueden diferir de las estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas retrospectivamente.

**Cúcuta:** Calle 4 N° 11E-128 Colsag **Teléfonos:** (5) 752196 / (5) 752050 / (5) 745739 **Celular:** 315 6718489  
**Hospiclinic IPS Ocaña:** Calle 7 N° 9-144 La Primavera E.S.E. Hospital Emiro Quintero Cañizares **Teléfonos:** (5) 612730 / (5) 613665 **Celular:** 317 6789149  
**Hospiclinic IPS Pamplona:** Carrera 9 N° 5-01 Ursua E.S.E Hospital San Juan de Dios de Pamplona **Celulares:** 318 4126642 - 318 2512190

[www.hospiclinicas.com](http://www.hospiclinicas.com)

Los juicios realizados que tienen un impacto mas relevante en la presentación de la información financiera son:

**Partidas corrientes y no corrientes.** La clasificación de los activos y pasivos en las categorías de corriente y no corriente. Se tuvo en cuenta la definición oficial del glosario de la NIIF para activo y pasivo corriente

**Reconocimiento de impuestos diferidos.** Los criterios de medición de las partidas del activo y del pasivo bajo NIIF difieren de los criterios tributarios para definir las bases fiscales. Las diferencias temporarias que resultan dan lugar al reconocimiento del impuesto diferido estimando el efecto futuro que estas partidas llegaran a tener sobre el impuesto de renta.

#### NOTA 5. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

HOSPICLINIC DE COLOMBIA S.A.S conserva las mismas políticas contables de su Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA), en sus estados financieros de transición y en sus estados financieros individuales conforme a las NIIF dando cumplimiento a lo establecido a la normatividad actual vigente.

En la preparación de estos estados financieros se aplicaron las políticas contables detalladas a continuación :

##### **5.1. Cambio en políticas contables**

No existen modificaciones a la NIIF para Pymes que sean efectivas por primera vez para el ejercicio financiero que comienza a partir del 1 de enero de 2011 que se espere tenga un efecto significativo sobre los estados financieros de la entidad. Existe la NIIF para Pymes versión 2015 que se incluyó como anexo No 2.1 al decreto 2496 de 2015 y que entra en vigencia a partir del 1 de enero de 2017 pero que las empresas podían aplicarlo voluntariamente de forma anticipada, sin embargo, HOSPICLINIC DE COLOMBIA S.A.S, no aplicó este marco técnico normativo anticipadamente. También es importante aclarar que no se estima un impacto materialmente importante con la entrada en vigencia de la versión 2015 de la NIIF para Pymes.

Cuando la Sociedad HOSPICLINIC DE COLOMBIA SAS, cambie una de sus políticas contables revisará el cumplimiento de los criterios contenidos en los marcos técnicos normativos para la preparación de información financiera en Colombia y se aplicará la política con carácter retroactivo.

##### **5.2. Efectivo y equivalente de efectivo**

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones de corto plazo en mercados activos con vencimientos de tres meses o menos.

Los equivalentes de efectivo se reconocen cuando se tienen inversiones cuyo vencimiento sea inferior a tres (3) meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor, se valoran con el método del costo amortizado, que se aproxima a su valor razonable por su corto tiempo de maduración y su bajo riesgo.

##### **5.3. Otros activos financieros**

Las Inversiones temporales se consideran activos financieros corrientes y se contabilizan al precio de la transacción más los costos atribuibles a la adquisición. El deterioro sobre los activos financieros solo se contabiliza cuando existen indicios de deterioro.

##### **5.4. Cuentas Comerciales por Cobrar**

La empresa reconoce como Cuentas Comerciales por Cobrar aquellas originadas en el desarrollo de su objeto social. La empresa tiene como política otorgar crédito a ciertos clientes, es especial los clientes corporativos. Este rubro registra principalmente los saldos por cobrar a los clientes resultantes de las transacciones de productos farmacéuticos, material médicoquirúrgico, material de osteosíntesis, y otros insumos hospitalarios los cuales son reclasificados en corrientes y no corrientes o de difícil cobro de acuerdo a su período de vencimiento y se deterioran de acuerdo a la técnica contable establecida y teniendo en cuenta la probabilidad de pérdidas.

Las Cuentas Comerciales por Cobrar se miden al precio de la transacción excepto aquellas operaciones en las que exista una transacción de financiación implícita; en tal caso, la partida se medirá al valor descontado de los pagos futuros aplicando una tasa de mercado para transacciones de condiciones de riesgo crediticio similar. Al final de cada periodo sobre el que se informa, la entidad estima la pérdida por deterioro y reconoce como un gasto la diferencia entre el valor en libros y el flujo de efectivo que se estima recuperar.

Una cuenta por cobrar se da de baja, o bien por su cancelación total o porque fue castigada, en éste último caso habiéndose previamente considerado de difícil cobro y haber sido debidamente estimado y reconocido su deterioro.



**hospiclinic**  
innovación para la salud



#### 5.5. Inventario

Los inventarios representan bienes destinados a la venta en el curso normal de los negocios, así como aquellos que se hallen en proceso de producción o que se utilizarán o consumirán en la producción de otros que van a ser vendidos. El alcance de esta política es de aplicación para el reconocimiento de todos los inventarios previstos por la empresa, como lo son, los inventarios de bienes para el comercio al por mayor de productos farmacéuticos, insumos hospitalarios y material de osteosíntesis, así como los productos necesarios para la prestación de servicios en las actividades de medicina general y especializada.

En el costo de los inventarios se incluirá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos que no sean recuperables (impuesto a las ventas no descontable), el transporte, la manipulación, otros costos directamente atribuibles a la adquisición, los costos de transformación y otros costos incurridos, para darles su condición y ubicación actuales. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

No se incluirá en el costo de los inventarios las siguientes partidas:

- (a) montos anormales de desperdicio de materias primas, mano de obra u otros costos de producción.
- (b) Costos de almacenamiento
- (c) Costos indirectos de administración que no contribuyan a dar a los inventarios su condición y ubicación actuales.
- (d) Gastos de ventas

La Empresa evaluará en cada fecha sobre el que se informa, si ha habido un deterioro del valor de los inventarios, por daños, obsolescencia o porque sus precios han bajado en el mercado.

#### 5.6 Propiedades, Planta y Equipos

Este rubro representa la inversión de la Sociedad HOSPICLINIC DE COLOMBIA S.A.S. en activos tangibles para el uso, necesarios para desarrollar su actividad económica. todos los elementos de propiedades, planta y equipo son valorados al costo, menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. Los bienes inmuebles fueron valorados inicialmente al costo revaluado.

El costo incluye el precio de compra más otros costos atribuibles a la adquisición, menos los descuentos por pronto pago o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo.

Las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, y las mejoras o adiciones incrementan el costo siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

Cuando se vende o se retira uno de estos activos, el costo y la depreciación acumulada hasta la fecha del retiro se cancelan y cualquier pérdida o ganancia se incluye en los resultados del período.

La depreciación de las Propiedades, Planta y Equipos se inicia a partir del periodo en que el activo este disponible para su uso. Esta se calcula por el método de línea recta, de acuerdo con la vida útil real estimada para cada uno de los activos considerando las características particulares de cada bien. Solo en caso de impracticabilidad para estimar la vida útil de un activo en particular, la entidad acudirá a la aplicación de vidas útiles genéricas definidas para cada categoría de la Propiedad Planta y Equipo.

#### 5.7. Activos Intangibles

Se entiende por Activo intangible todo activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física sobre el cual se posee el control, es plenamente cuantificable y se espera obtener beneficios económicos futuros del mismo.

Los activos intangibles son medidos al costo menos la amortización acumulada y pérdidas por deterioro. Los activos intangibles con vida definida se amortizan en su vida económica estimada, la cual no superará 10 años, a menos que se derive una vida útil superior de un documento o Norma Legal, y sólo son sometidos a pruebas de indicios de deterioro cuando existe un evento que así lo indique necesario.

La empresa comenzará a amortizar el activo intangible, cuando éste se encuentre disponible y en las condiciones previstas por la Gerencia para su utilización. El método de utilización usado es el Lineal y el cargo por amortización de cada período es reconocido como parte del Estado de Resultados.

#### 5.8 Activos No Financieros

Esta política sólo incluirá aquellas erogaciones que cumplan las condiciones para ser activos: i) que sea probable que la empresa, obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y ii) el importe pueda ser valorado fiablemente. Las partidas de gastos pagados por anticipado de las cuales es probable que la sociedad, obtenga un beneficio económico futuro son las que por acuerdo con el tercero, se puede obtener la devolución del dinero restante, en caso de que el bien o servicio objeto del prepago no sea utilizado por todo el tiempo del prepago pactado.

Los gastos pagados por anticipado que realiza la sociedad en desarrollo de sus actividades se consideran activos no financieros porque no representan el derecho a recibir dinero en el futuro. Mientras no se reciba el bien o el servicio que se pago anticipadamente la entidad reconocera la partida como un activo y lo amortizan de acuerdo a las condiciones de negociación o cuando expire el derecho. Los activos no financieros se reconoceran al precio de la transacción.

**Cúcuta:** Calle 4 N° 11E-128 Colsag Teléfonos: (5) 752196 / (5) 752050 / (5) 745739 Celular: 315 6718489

**Hospiclinic IPS Ocaña:** Calle 7 N° 9-144 La Primavera E.S.E. Hospital Emiro Quintero Cañizares Teléfonos: (5) 612730 / (5) 613665 Celular: 317 6789149

**Hospiclinic IPS Pamplona:** Carrera 9 N° 5-01 Ursua E.S.E Hospital San Juan de Dios de Pamplona Celulares : 318 4126642 - 318 2512190

[www.hospiclinicas.com](http://www.hospiclinicas.com)



**hospiclinic**  
innovación para la salud



#### 5.9 Beneficios a los Empleados.

HOSPICLINIC DE COLOMBIA S A S reconoce sus obligaciones laborales en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones: i) que el servicio se haya recibido y haya sido prestado por el empleado, ii) que el valor del servicio recibido se pueda medir con fiabilidad, iii) que esté debidamente contemplado por disposición legal o sea costumbre de la empresa iv) que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos.

En esta política se indica como la sociedad, maneja contablemente los beneficios que se otorgan a los empleados, trabajadores y familiares de estos: beneficios de corto plazo, beneficios por terminación.

#### 5.10 Pasivo por impuestos corrientes.

##### Impuestos Sobre La Renta

El gasto por impuestos sobre la Renta comprende el impuesto corriente y el impuesto diferido. El gasto por impuesto se reconoce en el estado de resultados excepto en la parte que corresponde a partidas reconocidas en la cuenta de otros resultados integral en el patrimonio. En este caso el impuesto es también reconocido en dichas cuentas.

##### Impuesto Corriente Reconocido Como Pasivo

El impuesto corriente es la cantidad a pagar (recuperar) por el impuesto sobre la renta relativo a la ganancia (pérdida) fiscal del periodo corriente, se reconoce como un pasivo en la medida en que no haya sido pagado; y como un activo si la cantidad ya pagada, que corresponda al periodo presente y a los anteriores, excede el importe del gasto por esos periodos

El gasto por impuesto sobre la renta corriente, se reconoce en el año, de acuerdo con depuración efectuada entre la ganancia (pérdida) contable, para determinar la ganancia (pérdida) fiscal, multiplicada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente y conforme con lo establecido en las normas tributarias vigentes, o sobre un sistema de renta especial según la normatividad aplicable.

Su reconocimiento se efectúa mediante el registro de un gasto y un pasivo en las cuentas por pagar denominado impuesto sobre la renta por pagar.

En periodos intermedios se reconoce una estimación del impuesto sobre la renta corriente, con base en los cálculos de los resultados fiscales periódicos. Dado que los cálculos suelen ser muy cercanos al impuesto a cargo, esta partida se reconoce directamente como pasivo por impuesto a las ganancias, en lugar de presentarlo como estimación.

El impuesto sobre la renta corriente es calculado sobre la base de las leyes tributarias vigentes en Colombia a la fecha de corte de los estados financieros.

La Entidad calcula la provisión del impuesto sobre la renta con base al mayor valor entre la renta líquida gravable y la renta presuntiva, es decir 3% del patrimonio líquido de año gravable inmediatamente anterior, a una tarifa del 25%. Los responsables de Renta tienen la exoneración de los pagos de aportes parafiscales (SENA- ICBF) y aporte a salud.

##### Sobretasa al Impuesto sobre la Renta para la Equidad – CREE

La ley 1739 del 2014 en el artículo 21 crea la Sobretasa al impuesto sobre la renta para la equidad –CREE del 5%, 6%, 8% y 9% por periodos gravables 2015, 2016, 2017 y 2018, respectivamente, a cargo de los contribuyentes señalados en el artículo 20 de la Ley 1607 del 2012, y se calculará sobre la misma base gravable determinada para el CREE, es de aclarar que la sobretasa tiene una base de mínima de \$800 millones

La sobretasa está sujeta en los periodos gravables a un anticipo del 100% del valor de la misma, calculado sobre la base gravable del impuesto CREE del año anterior. El anticipo a la sobretasa se paga en dos cuotas anuales en las fechas que establece la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales.

#### Impuesto Diferido

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran utilizando las tasas de impuestos esperadas para los periodos en que los activos se vayan a realizar o los pasivos se vayan a liquidar con base en las tasas y en las leyes vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

Cuando hay distintas tasas de impuestos según los niveles de beneficios fiscales, los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran a las tasas conocidas para cada uno de los periodos futuros en los cuales se espera se revertirán las diferencias temporarias.

Se reconoce un activo por impuestos diferidos derivado de diferencias temporarias deducibles. Se reconoce un pasivo de naturaleza fiscal por causa de cualquier diferencia temporaria imponible.

Los impuestos diferidos activos y pasivos son compensados cuando existe un derecho legal para compensar impuestos diferidos corrientes contra pasivos por impuestos corrientes.

#### Impuesto a la Riqueza

La Ley 1739 del 2014, dio paso a la creación de la quinta versión del Impuesto al Patrimonio, pero esta vez con el nombre de Impuesto a la Riqueza; acompañado de un Impuesto Complementario de Normalización Tributaria; estas dos nuevas figuras fiscales se encuentran reglamentadas a través de los artículos 1 al 10 y del 34 al 40 de la Ley 1739 respectivamente.

En esta ocasión, el nuevo Impuesto a la Riqueza recaerá en forma obligatoria sobre quienes sean contribuyentes del impuesto de renta (personas jurídicas y naturales, esta vez como novedad incluyéndose hasta las sucesiones ilíquidas), que posean en enero 1 del 2015 patrimonios líquidos iguales o superiores a los \$1.000.000.000, siempre y cuando no figuren en la lista de los mencionados en el artículo 293-2 del E.T. como contribuyentes exonerados de este impuesto.

Dicha Ley establece que para efectos contables en Colombia tal impuesto puede ser registrado con cargo a las reservas patrimoniales dentro del patrimonio sin afectar las utilidades del ejercicio. Este tratamiento contable se utilizará para efectos de la elaboración del Libro Tributario, pero no se aplicará en los estados financieros; donde se reconocerá como gasto.

Quienes queden sujetos al impuesto lo deberán liquidar sobre los patrimonios líquidos, disminuidos con ciertas partidas especiales mencionadas en la norma, que lleguen a poseer en enero 1 de cada uno de los años 2015 hasta 2017 para el caso de las personas jurídicas.

#### **5.11. Reconocimiento de Ingresos**

Ingresos son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o aumento de valor de los activos, o bien como disminución del valor las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, distintas de las relacionadas con los aportes de los accionistas.

Se reconocerán ingresos por actividades ordinarias siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la empresa y que éstos se puedan medir con fiabilidad.

Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la empresa se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta cualquier valor por concepto de rebajas y descuentos.

Cuando el pago de la prestación de un servicio a crédito se aplase más allá de los términos comerciales normales, éste se medirá al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado.

El principal concepto generador de ingresos ordinarios es la comercialización de Productos farmacéuticos, material medicoquirúrgico, material del osteosíntesis, ortopedia y todo los insumos hospitalarios.

La empresa no reconocerá ingresos de actividades ordinarias:

- Cuando se intercambien bienes o servicios por bienes o servicios de naturaleza y valor similar.
- Cuando se intercambien bienes o servicios por bienes o servicios de naturaleza diferente, pero la transacción carezca de carácter comercial.

#### **5.12. Presentación de Estados Financieros**

En esta política contable se establecen los criterios generales para la presentación de Estados Financieros Individuales, las directrices para determinar su estructura y los requisitos mínimos sobre su contenido.

##### Presentación razonable

HOSPICLINIC DE COLOMBIA S.A.S reflejará en sus Estados Financieros el efecto razonable de sus transacciones así como de otros eventos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos y gastos.

Adicionalmente, realizarán una declaración explícita en las notas a los Estados Financieros señalando el cumplimiento de NIIF.

##### Hipótesis de negocio en marcha

Los Estados Financieros serán elaborados bajo la hipótesis de negocio en marcha, es decir, la gerencia al final del cierre contable de cada año deberá evaluar la capacidad que tiene la empresa para continuar en funcionamiento y cuando se presente incertidumbre sobre hechos que puedan afectar la continuidad deberá revelarse.

##### Base contable de causación

Para la elaboración de los Estados Financieros se utilizará la base contable de causación, es decir, las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio neto, ingresos y gastos, cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento bajo las NIIF.

##### Uniformidad en la presentación

La presentación y clasificación de las partidas en los Estados Financieros se conservará de un periodo a otro, a menos que:

- Surja un cambio en la naturaleza de las actividades de la empresa o en la revisión de sus Estados Financieros, se determine que sería más apropiado otra presentación u otra clasificación, según lo establecido en la Política de Causación de empresa, según se aplican y mutaciones establecidas por NIIF.

**Cúcuta:** Calle 4 N° 11E-128 Colsag Teléfonos: (5) 752196 / (5) 752050 / (5) 745739 Celular: 315 6718489

**Hospiclinic IPS Ocaña:** Calle 7 N° 9-144 La Primavera E.S.E. Hospital Emiro Quintero Cañizares Teléfonos: (5) 612730 / (5) 613665 Celular: 317 6789149

**Hospiclinic IPS Pamplona:** Carrera 9 N° 5-01 Ursua E.S.E Hospital San Juan de Dios de Pamplona Celulares: 318 4126642 - 318 2512190

clasificación, según lo establecido en la Política de corrección de errores, cambios en políticas y estimados contables bajo IFRS.

- Una Norma o Interpretación requiera un cambio en la presentación.
- Cualquier reclasificación o modificación que se efectúe en el año corriente implicará una modificación en la presentación de los Estados Financieros del año anterior para efectos comparativos. Esta situación deberá ser revelada en las Notas a los Estados Financieros, indicando los elementos que han sido reclasificados.

**Estructura y contenido de los estados financieros**

Al cierre contable anual, HOSPICLINIC DE COLOMBIA SAS, preparará los siguientes Estados Financieros:

- Estado de situación financiera
- Estado de resultados y resultado integral
- Estado de cambios en el patrimonio
- Estado de flujos de efectivo
- Notas que incluyan un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa.

**NOTA 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Se agrupan las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata y disponible para el desarrollo del objeto social de la empresa.

Se tiene como política mantener los recursos disponibles en depósitos de cuentas corrientes y de ahorro para el pago de las obligaciones contraídas con los proveedores, obligaciones financieras y para cubrir los costos y gastos propios de la operación.

El disponible se mide por su valor razonable en la fecha sobre la que se informa. Al final del periodo la empresa no tenía efectivo representado en moneda extranjera.

Los recursos disponibles no tienen restricción alguna que limite su uso o disponibilidad, en lo correspondiente a los periodos intermedios 2020 y 2019.

La empresa reconoce los cheques recibidos de sus clientes como un mayor valor del efectivo y equivalente, pues son títulos que se cobran en un periodo de tiempo muy corto.

CODIGO	CAJA	2,020	2,019
1105	Caja General	62,461,000	1,276,896,000
1105	Caja Menor	318,000	803,000
Total caja		<b>62,779,000</b>	<b>1,277,699,000</b>

CODIGO	BANCOS	2,020	2,019
111005.04	Banco de Bogota Cta. Cte. 601033384	6,598,000	5,448,000
111005.05	Bancolombia Cta. Cte. 81657834537	156,417,000	199,646,000
111005.06	Banco BBVA Cta. Cte 306033622	5,857,000	2,749,000
111005.07	Banco Colpatría Cta. Cte. 001361007642	924,000	1,595,000
111005.08	Banco Davivienda Cta. Cte.066369997870	-	13,736,000
111005.09	Bancolombia Cta Cte Ocaña	359,139,000	85,047,000
111005.1	Bancolombia Cta Cte Pamplona	439,092,000	54,698,000
111005.11	Bancolombia Cta Cte Ocaña-Pamplona	385,862,000	13,720,000
111005.12	Banco de Occidente 600911556	3,538,000	220,000
111005.13	Banco Coomeva 230103229406	986,000	-
111005.14	Bancolombia Unión temporal 60% participación	947,844,000	-
112015.01	Cooperativa Coosalud	19,613,000	19,613,000
Total Bancos		<b>2,325,870,000</b>	<b>396,472,000</b>

TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO		2,388,649,000	1,674,171,000
--	--	---------------	---------------



**NOTA 7. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR**

Son cuentas que representan derechos ciertos a favor de la empresa, originados en el desarrollo de su objeto social.

Las cuentas comerciales por cobrar estan representadas por Clientes Nacionales.

La cartera de Clientes siempre se presenta como corriente, independientemente del calendario de recaudo esperado, a menos que se haya acordado con algún cliente en particular un plazo superior a un año, y el efecto de esta transacción sea significativo.

A 31 de Diciembre 2.020 los saldos según la cartera por edades es la siguiente:

CUENTA	POR VENCER	1 A 30 DIAS	31 A 90 DIAS	91 O 180 MAS	TOTAL
NACIONALES	5,182,944,000	3,535,007,000	3,391,057,000	6,557,169,000	18,666,177,000
DETERIORO				(1,448,177,000)	(1,448,177,000)
					17,218,000,000

A 31 de Diciembre 2.019 los saldos según la cartera por edades es la siguiente :

CUENTA	POR VENCER	1 A 30 DIAS	31 A 90 DIAS	91 O 180 MAS	TOTAL
NACIONALES	4,184,919,000	2,667,416,000	4,166,549,000	3,131,035,000	14,149,919,000
DETERIORO				(308,155,000)	(308,155,000)
					13,843,764,000

A 31 de Diciembre de 2.020 comparado con Diciembre de 2.019 los clientes que presentan saldos representativos se detallan a continuación.

13	DEUDORES	2,020	2,019
130505	Clinica Norte	339,490,000	444,668,000
130505	Vidamedical Bogota Ips	1,000	6,147,000
130505	organización internacional para las migraciones OIM	234,583,000	-
130505	Clinica Santa Ana	538,407,000	662,438,000
130505	Ese Hospital San Juan de Dios de Pamplona	27,510,000	27,510,000
130505	Ese Hospital San Diego de Cerete	612,066,000	612,024,000
130505	Ese Hospital Departamental de Villavicencio	-	519,469,000
130505	Ese Hospital Universitario Erasmo Meoz	622,980,000	40,970,000
130505	UT Servicios integrales de salud norte	175,271,000	171,817,000
130505	UT Red integral foscal - cub	20,633,000	198,387,000
130505	Emdisalud ess eps	15,025,000	-
130505	Ese Hospital Emiro Quintero Cañizares	7,482,000	39,447,000
130505	Comparta EPS-S	905,598,000	970,075,000
130505	Coosalud	259,779,000	457,561,000
130505	Saludvida EPS	643,833,000	589,813,000
130505	Cafesalud eps	429,497,000	365,072,000
130505	Medimas eps	8,679,496,000	4,232,326,000
130505	Ecoopsos eps	188,403,000	707,701,000
130505	Asmet salud eps	90,467,000	155,487,000

Cúcuta: Calle 4 N° 11E-128 Colsag Teléfonos: (5) 752196 / (5) 752050 / (5) 745739 Celular: 315 6718489

Hospiclinic IPS Ocaña: Calle 7 N° 9-144 La Primavera E.S.E. Hospital Emiro Quintero Cañizares Teléfonos: (5) 612730 / (5) 613665 Celular: 317 6789149

Hospiclinic IPS Pamplona: Carrera 9 N° 5-01 Ursua E.S.E Hospital San Juan de Dios de Pamplona Celulares : 318 4126642 - 318 2512190



**hospiclinic**  
innovación para la salud



130505	Clinica Medicoquirurgica	756,168,000	756,383,000
130505	Comfaorient	331,901,000	329,995,000
130505	Comfamiliar cartagena	59,893,000	171,299,000
130505	Nueva eps	765,383,000	518,405,000
130505	Municipio de San Jose de Cucuta	783,412,000	-
130505	Hospital Universitario de Sincelajo	360,127,000	333,117,000
130505	Ese hospital san vicente de arauca	61,074,000	36,975,000
130505	Instituto Departamental de Salud	152,550,000	177,328,000
130505	Soluciones Integrales Medicas	2,178,000	-
130505	Vidamedical Cucuta Ips	84,297,000	54,267,000
	<b>Total Cuentas Comerciales por Cobrar</b>	<b>17,147,504,000</b>	<b>12,578,681,000</b>

#### NOTA 8. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

La empresa reconoce los impuestos que le son aplicables de acuerdo con la normatividad fiscal vigente a la fecha de publicación de los estados financieros. El activo por impuestos corresponde anticipo de impuesto por retención en Industria y Comercio.

		2,020	2,019
1355	<b>ANTICIPO DE IMPUESTO</b>		
135515	Impuesto de renta y complementarios	259,669,000	-
135517	Retención de iva	167,000	28,000
135518	Impuesto de industria y comercio	25,456,000	23,455,000
	<b>TOTAL ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>285,292,000</b>	<b>23,483,000</b>

#### NOTA 9. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La empresa reconoció en este grupo las erogaciones por concepto depósitos a terceros dineros anticipados

		2,020	2,019
1330	<b>ANTICIPOS Y AVANCES OTROS</b>		
133005	OLGA LUCIA BEDOYA	5,000,000	5,000,000
133005	FRANCO VILLADA JOSE NORBEY / ORTOPEDICA SAN JOSE	-	-
133005	DISTRIBUIDORA SICMAFARMA	-	-
133005	SERVIENTREGA	-	-
133005	OTROS	-	-
133005	ZABALETA CHAUSTRE RAFAEL ORLANDO	-	-
133005	JAVIER ENRIQUE RAMIREZ	-	-
133005	DATASERVERSCO SAS	-	-
133015	ANTICIPO A TRABAJADORES	591,000	5,000
133095	BANCOLOMBIA	-	-
133095	OTROS	24,000	25,000
133201	UNION TEMPORAL EQUIPOS MEDICOS SANTANDER	658,746,000	-
136005	ASEGURADORAS DE SALUD	31,228,000	5,713,000
136505	PRESTAMO TRABAJADORES	-	-
136595	OTROS DESCUENTOS	9,209,000	9,209,000
138020	CARRILLO PEREZ BELCY YANIRA	126,000	-
138020	UNION TEMPORAL OSTEOSINTESIS SANTANDER	6,000	-
138020	UNION TEMPORAL EQUIPOS MEDICOS SANTANDER	160,236,000	-
138095	HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS-OBRA CIVIL UCI	1,420,135,000	1,817,706,000
	<b>Total Anticipos y Avances</b>	<b>2,285,301,000</b>	<b>1,837,658,000</b>
	<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>2,285,301,000</b>	<b>1,837,658,000</b>

#### NOTA 10. INVENTARIO CORRIENTE

El inventario corriente esta representando por productos farmacéuticos, material medicoquirurgico, material de ortopedia y osteosintesis, y otros insumos hospitalarios disponibles para la venta al cierre del ejercicio.

		2,020	2,019
14	<b>INVENTARIOS</b>		
141501	Insumos y Materiales Hospitalarios	50,354,000	23,962,000
143532	Productos quirurgicos ortopedicos	1,721,585,000	1,117,251,000
143538	Productos Farmaceuticos	139,577,000	1,477,318,000
145505	Materiales repuestos y accesorios	3,713,000	1,739,000
1435	Anticipo a Inventarios	1,330,275,000	23,919,000
	<b>TOTAL INVENTARIO CORRIENTE</b>	<b>3,245,504,000</b>	<b>2,644,189,000</b>

Cúcuta: Calle 4 N° 11E-128 Colsag Teléfonos: (5) 752196 / (5) 752050 / (5) 745739 Celular: 315 6718489

Hospiclinic IPS Ocaña: Calle 7 N° 9-144 La Primavera E.S.E. Hospital Emiro Quintero Cañazares Teléfonos: (5) 612730 / (5) 613665 Celular: 317 6789149

Hospiclinic IPS Pamplona: Carrera 9 N° 5-01 Ursua E.S.E Hospital San Juan de Dios de Pamplona Celulares : 318 4126642 - 318 2512190



**hospiclinic**  
innovación para la salud



**NOTA 11. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

La Sociedad HOSPICLINIC DE COLOMBIA SAS, reconoce como propiedad planta y equipo todos los activos que cumplan: la definición de activo y la definición de propiedades, planta y equipo, no se reconoce como activo los bienes que, aunque estén a nombre de la empresa no generen beneficios económicos para la entidad. Bajo el nuevo marco de referencia NIIF, la Propiedad, planta y equipo, en su medición posterior se realizó a costo histórico. Las construcciones y edificaciones, en su medición posterior se realizó a valor razonable.

Al 31 de Diciembre de 2020 y 31 de Diciembre de 2019, la empresa efectuó una revisión de los indicadores internos y externos de deterioro, determinando que no existen indicios de que los bienes de Propiedades, plantas y equipo se encuentren deteriorados, adicionalmente no tiene restricción de titularidad ni garantías para el cumplimiento de obligaciones que afecten a los bienes de Propiedades, plantas y equipo.

Al corte de los periodos informados la empresa no presenta activos de Propiedades, plantas y equipos retirados de uso, clasificados como Disponibles para la Venta.

Los saldos al 31 de Diciembre del 2.020 y 2.019 son los siguientes:

	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	CONSTRUCCIONES EN CURSO	EQUIPO DE OFICINA	EQU COM Y COMUN	EQUI MEDICO CIENTIFICO	FLOTA Y EQUIPO TRANSP	ACUED PLANTAS Y REDES	TOTAL
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	1,839,679,000	3,404,000	90,680,000	72,260,000	3,568,214,000	35,284,000	-	5,603,521,000
COMPRAS Y/O ADICIONES	-	-	4,294,000	59,147,000	97,211,000	-	-	155,652,000
BAJAS- RECLASIFICACIONES	-	-	-	-	-	-	-	-
DEPRECIACIONES	29,560,000	-	14,041,000	33,422,000	488,307,000	4,740,000	-	570,070,000
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020	1,810,119,000	3,404,000	80,933,000	97,985,000	3,172,118,000	30,544,000	-	5,195,103,000

15 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		2,020	2,019
1504	TERRENOS	2,020	2,019
150405	Terrenos Oficina	636,320,000	636,320,000
	Total Terrenos Oficina	636,320,000	636,320,000
1508	CONSTRUCCIONES EN CURSO	2,020	2,019
150805	Construcciones en Curso	3,404,000	3,404,000
	Total Construcciones en Curso	3,404,000	3,404,000
1516	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	2,020	2,019
151605	Construcciones y edificaciones	1,305,125,000	1,305,125,000
	Depreciación NIIF	(131,326,000)	(101,766,000)
	Total Construcciones y Edificaciones	1,173,799,000	1,203,359,000
1524	EQUIPO DE OFICINA	2,020	2,019
152405	Muebles y Enseres	135,889,000	132,379,000
152495	Otros	45,541,000	44,757,000
	Depreciación NIIF	(100,497,000)	(86,456,000)
	Total Equipo de Oficina	80,933,000	90,680,000
1528	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	2,020	2,019
152805	Equipos de procesamiento de datos	237,309,000	178,162,000
152810	Equipos de telecomunicaciones	7,123,000	7,123,000
	Depreciación NIIF	(146,447,000)	(113,025,000)
	Total Equipo de Computación	97,985,000	72,260,000
1532	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	2,020	2,019
153205	Medico Cientifico	4,711,178,000	4,709,691,000
153295	Otros	227,004,000	136,280,000
	Depreciación NIIF	(1,766,064,000)	(1,277,757,000)
	Total Equipo de Computación	3,172,118,000	3,568,214,000
1540	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	2,020	2,019
154040	Carretas	241,000	241,000
154040	Camion Tipo furgon	59,242,000	59,242,000
	Depreciación NIIF	(28,939,000)	(24,159,000)
	Total Equipo de Computación	30,544,000	35,284,000

Cúcuta: Calle 4 N° 11E-128 Colsag Teléfonos: (5) 752196 / (5) 752050 / (5) 745739 Celular: 315 6718489

Hospiclinic IPS Ocaña: Calle 7 N° 9-144 La Primavera E.S.E. Hospital Emiro Quintero Cañazares Teléfonos: (5) 612730 / (5) 613665 Celular: 317 6789149

Hospiclinic IPS Pamplona: Carrera 9 N° 5-01 Ursua E.S.E Hospital San Juan de Dios de Pamplona Celulares : 318 4126642 - 318 2512190



1556	<b>ACUEDUCTOS PLANTAS Y REDES</b>	<b>2,020</b>	<b>2,019</b>
155695	Planta Electrico	7,540,000	7,540,000
	Depreciacion NIIF	(7,540,000)	(7,540,000)
	Total Planta Electrica	-	-
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETOS</b>		<b>5,195,103,000</b>	<b>5,609,521,000</b>

#### VIDA UTIL

La empresa estima la vida útil de cada activo de acuerdo con las expectativas sobre su uso y la generación de beneficios mediante ese uso.

Solo en el caso de impracticabilidad para asignar una vida útil a un activo de forma individual o del grupo al cual pertenece, se depreciarán en las siguientes vidas útiles genéricas:

Clase de activo	Vida útil estimada en años
Edificaciones	50 años
Muebles y enseres	10 años
Equipo de oficina	7 años
Equipo de computo	3 años
Equipo de comunicaciones	5 años
Equipo medico científico	7 años

La vida útil de un activo requerirá de revisión sólo cuando exista algún indicio de que se ha producido un cambio significativo desde la última fecha anual sobre la que se haya informado.

Para todos los activos la empresa ha estado utilizando el modelo de depreciación en línea recta

#### NOTA 12. PROPIEDAD DE INVERSIÓN

La Sociedad HOSPICLINIC DE COLOMBIA SAS, reconoce como propiedad de inversión todos los activos que cumplan la definición de activo y la definición de propiedad de inversión, no se reconoce como activo los bienes que, aunque estén a nombre de la empresa no generen beneficios económicos para la entidad. La propiedad de Inversión comprende una oficina en la ciudad de Bogotá de propiedad de la sociedad y se mantiene para la obtención de beneficios a través de arrendamientos. Esta propiedad se reconoce inicialmente a su costo histórico, dentro de la propiedad, planta y equipo.

Bajo el nuevo marco de referencia NIIF, la Propiedad de Inversión, en su medición posterior se realizó a valor razonable.

15	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>2,020</b>	<b>2,019</b>
15	<b>TERRENOS</b>	<b>2,020</b>	<b>2,020</b>
150405	Terrenos oficina	299,920,000	299,920,000
15	<b>CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES</b>	<b>2,020</b>	<b>2,019</b>
151605	Construcciones y edificaciones	667,566,000	667,566,000
	Depreciacion NIIF	(34,538,000)	(34,538,000)
	Total construcciones y Edificaciones	<b>633,028,000</b>	<b>633,028,000</b>
<b>TOTAL PROPIEDAD DE INVERSION</b>		<b>932,948,000</b>	<b>932,948,000</b>

#### NOTA 13. ACTIVOS INTANGIBLES

A continuación se detallan los valores y cuentas que conforman Activos intangibles, su medición posterior es a su costo histórico así:

La empresa evaluará si la vida útil de un activo intangible es finita o indefinida. Si es finita, evaluará la duración. La empresa considerará que un activo intangible tiene vida útil evaluará la duración. La empresa considerará que un activo intangible tiene vida útil indefinida cuando, sobre la base de un análisis de todos los factores relevantes, no exista un límite previsible del tiempo a lo largo del cual se espera que el activo genere entradas de flujos netos de efectivo para la empresa.

Cuando no sea posible realizar una estimación fiable de la vida útil del activo intangible, se supondrá que la vida útil es de 10 años.

16	<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>2,020</b>	<b>2,019</b>
1635	<b>LICENCIAS</b>		
163501	Licencias Software	258,835,000	68,023,000
	Amortización NIIF	(73,981,000)	(65,395,000)
	Total Licencias	<b>184,854,000</b>	<b>2,628,000</b>
<b>TOTAL INTANGIBLES</b>		<b>184,854,000</b>	<b>2,628,000</b>

Cúcuta: Calle 4 N° 11E-128 Colsag Teléfonos: (5) 752196 / (5) 752050 / (5) 745739 Celular: 315 6718489

Hospiclinic IPS Ocaña: Calle 7 N° 9-144 La Primavera E.S.E. Hospital Emiro Quintero Cañazares Teléfonos: (5) 612730 / (5) 613665 Celular: 317 6789149

Hospiclinic IPS Pamplona: Carrera 9 N° 5-01 Ursua E.S.E Hospital San Juan de Dios de Pamplona Celulares : 318 4126642 - 318 2512190

**NOTA 14. ACTIVOS POR IMPUESTO NO CORRIENTES**

El impuesto diferido se calcula con base en las diferencias temporarias que surgen entre la medición de las partidas del activo y del pasivo bajo NIIF y las bases fiscales con las que se reportan en las declaraciones tributarias. A continuación se describe detalladamente las cifras que dieron origen al impuesto diferido.

**ANALISIS DE LAS DIFERENCIAS IMPUESTO DIFERIDO DICIEMBRE 2020  
HOSPICLINIC DE COLOMBIA S.A.S.  
NIT. 900.309.444-1**

ANALISIS DE LAS DIFERENCIAS TEMPORARIAS								
CUENTA	BASE FISCAL	SALDO NIIF	DIFERENCIA	CONCILIACION	TEMPORARIA	ACTIVO /PASIVO	IMPUESTO DIFERIDO	
				VALOR	DETALLE			
1624	177,135,658.00	177,135,658.00						
1632	(100,920,703.00)	(66,456,204.00)						
				\$ (1,133,401)	Reclasificación a la 1528	NO	N.A	N.A
				\$ (1,835,225)	Reclasificación de la depreciación para llevar el saldo a la depreciación de equipo de comunicación y computación	NO	N.A	N.A
				\$ (6,939,862)	Ajuste a la depreciación acumulada local para llevar los saldos a NIIF	SI	PASIVO	2,280,154
				\$ 1,005,541	Reclasificación de la depreciación para llevar el saldo a la depreciación de equipo de comunicación y computación	NO	N.A	N.A
				\$ 3,769,711	Ajuste a la depreciación acumulada local para llevar los saldos a NIIF	SI	PASIVO	2,605,988
<b>TOTAL PARTIDA</b>	<b>76,214,855.00</b>	<b>90,679,354.00</b>	<b>14,464,499.00</b>					
			<b>SUMA</b>	<b>14,464,499.00</b>		<b>PASIVO</b>		<b>6,096,142</b>

ANALISIS DE LAS DIFERENCIAS TEMPORARIAS								
CUENTA	BASE FISCAL	SALDO NIIF	DIFERENCIA	CONCILIACION	TEMPORARIA	ACTIVO /PASIVO	IMPUESTO DIFERIDO	
				VALOR	DETALLE			
1516	1,021,225,006.00	786,927,307.00						
1592	(266,959,126.00)	(136,303,704.00)						
				- 209,809,000	SE RECLASIFICA EL VALOR DE TERRENOS POR 83,000,000 PARA LA OFICINA 209 Y DE 129,600,000 PARA LA OFICINA DEL COLSAG QUE SE ENCONTRABAN EN EL MISMO VALOR DE LA 1516 SEGUN VALUO TECNICO	NO	NA	
				99,736,000	Mayor valor en la medición al costo revaluado del local of 209	SI	PASIVO	29,942,880
				71,150,000	Menor valor en la medición del costo revaluado de la of. Calle 4ta. Cosag	SI	ACTIVO	23,479,500
				90,621,723	Ajuste a la depreciación local para llegar al saldo NIIF	SI	PASIVO	30,918,951
<b>TOTAL PARTIDA</b>	<b>754,265,880.00</b>	<b>660,623,603.00</b>	<b>-93,642,277.00</b>					
			<b>SUMA</b>	<b>-93,642,277.00</b>		<b>PASIVO</b>		<b>37,382,331</b>

Cúcuta: Calle 4 N° 11E-128 Colsag Teléfonos: (5) 752196 / (5) 752050 / (5) 745739 Celular: 315 6718489

Hospiclinic IPS Ocaña: Calle 7 N° 9-144 La Primavera E.S.E. Hospital Emiro Quintero Cañizares Teléfonos: (5) 612730 / (5) 613665 Celular: 317 6789149

Hospiclinic IPS Pamplona: Carrera 9 N° 5-01 Ursua E.S.E Hospital San Juan de Dios de Pamplona Celulares : 318 4126642 - 318 2512190



**hospiclinic**  
innovación para la salud



ANÁLISIS DE LAS DIFERENCIAS TEMPORARIAS								
CUENTA	BASE FISCAL	SALDO NIIF	DIFERENCIA	CONCILIACION		TEMPORARIA	ACTIVO/PASIVO	IMPUESTO DIFERIDO
				VALOR	DETALLE			
1628	185,285,318.00	185,285,318.00						
1692	(126,133,659.00)	(113,026,261.00)						
				3,153,600	Reclasificación a la 1524	NO	N.A	N.A
				130,874	Reclasificación de la depreciación para llevar el saldo a la depreciación de equipo de comunicación y computación	NO	N.A	N.A
				12,490,814	Ajuste a la depreciación local para llegar al saldo NIIF	SI	PASIVO	3,993,860
				11,70,550	Reclasificación de la depreciación para llevar el saldo a la depreciación de equipo de comunicación y computación	NO	N.A	N.A
				123,550	Reclasificación de la depreciación para llevar el saldo a la depreciación de equipo de comunicación y computación	NO	N.A	N.A
TOTAL PARTIDA	69,161,619.00	72,260,057.00	13,108,438.00					
				-737,000.00	Reclasificación de la depreciación para llevar el saldo a la depreciación de equipo de comunicación y computación	NO	N.A	N.A
				SUMA			PASIVO	3,993,860

ANÁLISIS DE LAS DIFERENCIAS TEMPORARIAS								
CUENTA	BASE FISCAL	SALDO NIIF	DIFERENCIA	CONCILIACION		TEMPORARIA	ACTIVO/PASIVO	IMPUESTO DIFERIDO
				VALOR	DETALLE			
1532	4,845,971,409.00	4,845,971,409.00						
1592	(1,313,570,314.00)	(1,277,756,687.00)						
				737,000	Reclasificación depreciación de 159225	NO	N.A	
				35,076,627	Ajuste a la depreciación local para llegar al saldo NIIF		ACTIVO	11,224,621
TOTAL PARTIDA	3,632,401,095.00	3,668,214,722.00	35,813,627.00					
				SUMA			ACTIVO	11,224,621

ANÁLISIS DE LAS DIFERENCIAS TEMPORARIAS								
CUENTA	BASE FISCAL	SALDO NIIF	DIFERENCIA	CONCILIACION		TEMPORARIA	ACTIVO/PASIVO	IMPUESTO DIFERIDO
				VALOR	DETALLE			
1640	69,483,000.00	69,483,000.00						
1692	(60,537,668.00)	(24,199,111.00)						
				36,338,757.00	Ajuste a la depreciación local para llegar al saldo NIIF	NO	PASIVO	11,628,402
TOTAL PARTIDA	(1,054,868.00)	35,283,889.00	36,338,757.00					
				SUMA			PASIVO	11,628,402

ANÁLISIS DE LAS DIFERENCIAS TEMPORARIAS								
CUENTA	BASE FISCAL	SALDO NIIF	DIFERENCIA	CONCILIACION		TEMPORARIA	ACTIVO/PASIVO	IMPUESTO DIFERIDO
				VALOR	DETALLE			
1656	7,640,000.00	7,640,000.00						
1692	(4,021,321.00)	(7,640,000.00)						
				-3,518,679.00	Ajuste a la depreciación local para llegar al saldo NIIF	NO	ACTIVO	1,126,977
TOTAL PARTIDA	3,618,679.00	-	-3,518,679.00					
				SUMA			PASIVO	-

ANÁLISIS DE LAS DIFERENCIAS TEMPORARIAS								
CUENTA	BASE FISCAL	SALDO NIIF	DIFERENCIA	CONCILIACION		TEMPORARIA	ACTIVO/PASIVO	IMPUESTO DIFERIDO
				VALOR	DETALLE			
1305	13,298,925,000.00	13,298,925,000.00						
1399	(81,519,000.00)	(224,636,000.00)						
				306,155,000	Reconocimiento del deterioro	NO	ACTIVO	101,031,150
TOTAL PARTIDA	13,380,444,000.00	13,074,289,000.00	-306,155,000.00					
				SUMA			ACTIVO	101,031,150

Cúcuta: Calle 4 N° 11E-128 Colsag Teléfonos: (5) 752196 / (5) 752050 / (5) 745739 Celular: 315 6718489

Hospiclinic IPS Ocaña: Calle 7 N° 9-144 La Primavera E.S.E. Hospital Emiro Quintero Cañizares Teléfonos: (5) 612730 / (5) 613665 Celular: 317 6789149

Hospiclinic IPS Pamplona: Carrera 9 N° 5-01 Ursua E.S.E Hospital San Juan de Dios de Pamplona Celulares : 318 4126642 - 318 2512190



**NOTA 15. ACTIVOS NO FINANCIEROS**

A continuación se detallan los valores y cuentas que conforman Activos No Financieros, su medición posterior es a su costo histórico así:

		2,020	2,019
17	<b>DIFERIDOS</b>		
1705	<b>GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO</b>		
170510	Honorarios	-	-
170515	Comisiones	-	-
170525	Arrendamiento Software	-	-
170540	Servicios	-	-
1710	<b>CARGOS DIFERIDOS</b>		
171064	Elementos de dotación hospitalaria	-	-
171095	Licencias Software	-	-
<b>TOTAL ACTIVOS NO FINANCIEROS</b>		<b>-</b>	<b>-</b>

**NOTA 16. PASIVO**

La empresa ha contraído pasivos corrientes o a corto plazo los cuales son registrados en el momento de contraer la obligación. El capital de trabajo lo utiliza para cancelar las obligaciones con proveedores. Incluye además este grupo de retenciones en la fuente practicadas, aportes parafiscales y obligaciones normales de la sociedad, siendo la más representativa la cuenta de Proveedores, los cuales corresponden a compra de medicamentos, insumos hospitalarios, material medicoquirúrgico y de osteosíntesis para la realización del objeto social. Otra cuenta representativa son las obligaciones bancarias los cuales se usan como capital de trabajo.

La composición de las partidas presentadas en los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2.020 y 2.019 es:

La empresa reconoce como otros pasivos financieros los compromisos de pago adquiridos por concepto de Obligaciones Financieras, Costos y gastos por pagar y deudas con Accionistas.

<b>PASIVOS FINANCIEROS</b>			
		2,020	2,019
21	<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>		
<b>Crédito Financiero</b>			
210515	Bancolombia	295,944,000	222,420,000
210515	Banco de Bogota	264,619,000	6,086,000
210515	Banco Colpatría	122,500,000	210,000,000
210515	Banco Davivienda	154,235,000	166,929,000
210515	Banco BBVA	446,806,000	342,298,000
210515	Banco Coomeva	249,981,000	-
<b>Leasing Financiero</b>			
210515	Bancolombia	596,952,000	596,633,000
210515	Banco de Occidente	363,981,000	316,755,000
210515	Banco BBVA	51,642,000	44,775,000
<b>Total Obligaciones Financieras</b>		<b>2,546,660,000</b>	<b>1,905,896,000</b>
2335	<b>COSTOS Y GASTOS POR PAGAR</b>	<b>2,020</b>	<b>2,019</b>
233525	Honorarios	188,867,000	188,830,000
233530	Servicios Tecnicos	329,457,000	307,971,000
233545	Transportes Fletes y Acarreos	4,726,000	10,442,000
233550	Servicios Publicos	6,159,000	-
233555	Seguros	15,126,000	8,254,000
233595	Otros	857,143,000	452,211,000
233595	Otros Cuentas por Pagar - Participacion 60% Union Temporal	442,260,000	-
<b>Total Costos y Gastos Por Pagar</b>		<b>1,843,738,000</b>	<b>967,708,000</b>
<b>TOTAL PASIVOS FINANCIEROS</b>		<b>4,390,398,000</b>	<b>2,873,604,000</b>

La empresa HOSPICLINIC DE COLOMBIA S A S. reconoce en las cuentas comerciales por pagar las obligaciones con proveedores de medicamentos, insumos hospitalarios, material medicoquirúrgico, y material de osteosíntesis.

<b>CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR</b>			
		2,020	2,019
22	<b>PROVEEDORES</b>		
220501	CARMEN DEL PILAR ESCOBAR BUSTOS /RAMEDICAS	70,727,000	11,278,000
220501	PRODUCTOS HOSPITALARIOS S A PRO-H S A	21,848,000	-
220501	DISORTHO S A	99,419,000	204,476,000
220501	BSN MEDICAL LTDA	52,674,000	85,329,000
220501	UNION MEDICAL S A S.	41,995,000	127,501,000
220501	PROTEX S A	53,245,000	53,530,000
220501	JOHNSON & JOHNSON DE COLOMBIA S A	2,082,894,000	3,683,630,000

Cúcuta: Calle 4 N° 11E-128 Colsag Teléfonos: (5) 752196 / (5) 752050 / (5) 745739 Celular: 315 6718489

Hospiclinic IPS Ocaña: Calle 7 N° 9-144 La Primavera E.S.E. Hospital Emiro Quintero Cañazares Teléfonos: (5) 612730 / (5) 613665 Celular: 317 6789149

Hospiclinic IPS Pamplona: Carrera 9 N° 5-01 Ursua E.S.E Hospital San Juan de Dios de Pamplona Celulares : 318 4126642 - 318 2512190



**hospiclinic**  
innovación para la salud



220501	SMITH & NEPHEW COLOMBIA S A S	18,000	-
220501	FRESENIUS KABI COLOMBIA S A S	88,637,000	115,782,000
220501	IMPLANTES Y SISTEMAS ORTOPEDICOS	103,087,000	-
220501	BRAUN SHARING EXPERTISE	79,192,000	40,450,000
220501	QUIRUMEDICAS LTDA	1,026,000	9,973,000
220501	DIABETRICS HEALTHCARE S A S	37,928,000	1,282,000
220501	ALFA TRADING S A S	37,760,000	72,640,000
220501	FRANCO VILLADA JOSE NORBEY /ORTOPEDICA SAN JOSE	8,120,000	6,248,000
220501	TECNOQUIMICAS S A	60,000,000	21,216,000
220501	LABORATORIOS GOTHAPLAST LTDA	18,030,000	26,482,000
220501	BAYER	38,678,000	-
220501	QUIRURGICOS LTDA	11,615,000	57,709,000
220501	AVANCE MEDICO	1,572,000	124,597,000
220501	EDM EQUIPOS Y DISPOSITIVOS MEDICOS	197,768,000	-
220501	IMQUIRURGICOS	148,032,000	-
220501	PHARMEUROPEA DE COLOMBIA	4,547,000	8,482,000
220501	MEDICAL SUPPLIES CORP SAS	-	-
220501	NIPRO MEDICAL CORPORATION COLOMBIA	11,697,000	36,589,000
220501	DISPROMED MK LTDA	158,840,000	79,118,000
220501	INTRAMEDICA S A S	1,121,000	38,185,000
220501	MEDIIMPLANTES S A	103,800,000	101,738,000
220501	BIOPLAST S A	67,208,000	70,335,000
220501	G BARCO S A	-	429,608,000
220501	LINEAS HOSPITALARIAS S A S	369,285,000	315,878,000
220501	OTROS	2,528,077,000	2,149,858,000
	Total Proveedores	<u>6,498,840,000</u>	<u>7,871,914,000</u>
	<b>TOTAL PASIVOS POR CUENTAS COMERCIALES</b>	<u><b>6,498,840,000</b></u>	<u><b>7,871,914,000</b></u>

PASIVOS NO FINANCIEROS	2,020	2,019
------------------------	-------	-------

Esta representada por las obligaciones por impuestos de Retención en la fuente, autorretención de Renta y Anticipos recibidos de clientes.

	2,020	2,019
2365	<b>RETENCION EN LA FUENTE</b>	
2365	Retención en la Fuente por Pagar	89,643,000
2365	Autorretención Renta	-
2367	Iva retenido al simplificado	-
2368	Impuesto de Industria y comercio	40,031,000
	Total Retención en la Fuente	<u>129,674,000</u>

	2,020	2,019
2380	<b>ACREEDORES VARIOS</b>	
238001	ESE SAN JUAN DE DIOS DE PAMPLONA	691,000
238001	SOCIEDAD CLINICA PAMPLONA	-
238001	VHM INGENIERIA	1,703,000
238095	ESE HOSPITAL EMIRO QUINTERO CAÑIZARES	-
238095	OTROS	111,000
		<u>2,505,000</u>

**Cúcuta:** Calle 4 N° 11E-128 Colsag **Teléfonos:** (5) 752196 / (5) 752050 / (5) 745739 **Celular:** 315 6718489  
**Hospiclinic IPS Ocaña:** Calle 7 N° 9-144 La Primavera E.S.E. Hospital Emiro Quintero Cañizares **Teléfonos:** (5) 612730 / (5) 613665 **Celular:** 317 6789149  
**Hospiclinic IPS Pamplona:** Carrera 9 N° 5-01 Ursua E.S.E Hospital San Juan de Dios de Pamplona **Celulares :** 318 4126642 - 318 2512190

2805	ANTICIPO Y AVANCES RECIBIDOS	2,020	2,019
280505	SALUDVIDA EPS	-	-
	INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE SALUD	55,000	55,000
	ESE CAMU SANTA TERESA DE LORICA	1,050,000	1,050,000
	CLINICA NORTE SA	71,000	71,000
	CENTURY FARMA	173,000	-
	OSTEOMEDIS	848,000	-
	ANTARES INMOBILIARIA	113,000	-
	JAVIER VILLAMIZAR ALVAREZ	82,000	82,000
	COMFAORIENTE	98,000	-
	ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURII	529,117,000	-
	CLINICA MEDICOQUIRURGICA	69,000	69,000
	HOSPITAL EMIRO QUINTERO CAÑIZARES	139,560,000	-
	COMFAMILIAR	39,000	39,000
	UNION TEMPORAL EQUIPOS MEDICOS SANTANDER PARTICIPACION 60%	10,303,000	-
	OTROS	19,036,000	11,420,000
	Total Anticipo de Clientes	700,614,000	12,786,000

2815	VALORES RECIBIDOS PARA TERCEROS	2,020	2,019
2815	MEGADENTALES SAS	-	-
2815	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL NORTE DE SANTANDER	587,000	587,000
2815	OTROS	401,000	231,000
	Total Valores recibidos para terceros	988,000	818,000

2820	CUENTA DE OPERACION CONJUNTA	2,020	2,019
2820	Cuenta de Operación Unión Temporal 60% Participación	658,746,000	-
	Total Valores de Operación Conjunta	658,746,000	-
	<b>TOTAL PASIVOS NO FINANCIEROS</b>	<b>1,492,527,000</b>	<b>215,066,000</b>

	PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2,020	2,019
--	----------------------------------	-------	-------

La empresa HOSPICLINIC DE COLOMBIA S A S. reconoce los impuestos que le son aplicables de acuerdo con la normatividad fiscal vigente a la fecha de publicación de los estados financieros.

2404	DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	2,020	2,019
240405	De Renta Y Complementarios	-	148,307,000
	Total Vigencia Fiscal Corriente	-	148,307,000

2408	IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS	2,020	2,019
240803	Impuesto sobre las ventas por pagar	34,512,000	52,897,000
	Total Impuesto sobre las ventas por pagar	34,512,000	52,897,000

2410	IMPUESTO AL CONSUMO	2,020	2,019
241001	Impuesto al consumo	-	-
	Total Impuesto al consumo	-	-

2412	INDUSTRIA Y COMERCIO	2,020	2,019
241205	Industria y Comercio por pagar	122,152,000	10,228,000
	Total Industria y Comercio por pagar	122,152,000	10,228,000
	<b>TOTAL PASIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES</b>	<b>156,664,000</b>	<b>211,432,000</b>

Cúcuta: Calle 4 N° 11E-128 Colsag Teléfonos: (5) 752196 / (5) 752050 / (5) 745739 Celular: 315 6718489

Hospiclinic IPS Ocaña: Calle 7 N° 9-144 La Primavera E.S.E. Hospital Emiro Quintero Cañizares Teléfonos: (5) 612730 / (5) 613665 Celular: 317 6789149

Hospiclinic IPS Pamplona: Carrera 9 N° 5-01 Ursua E.S.E Hospital San Juan de Dios de Pamplona Celulares : 318 4126642 - 318 2512190



**25 BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Esta cuenta representa todos los saldos por pagar a los empleados por conceptos de los beneficios a los cuales tienen derecho en contraprestación a los servicios que prestan a la empresa. La entidad reconoce y paga todos los beneficios legales a su empleados, incluyendo los aportes a la seguridad social y parafiscales. Los saldos por estos conceptos a las fechas de corte son los siguientes:

<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>		<b>2,020</b>	<b>2,019</b>
2505	Salarios por pagar	22,432,000	2,274,000
2510	Cesantias Consolidadas	143,714,000	115,897,000
2515	Intereses a las Cesantias	15,247,000	12,691,000
2520	Prima de Servicios	2,461,000	2,604,000
2525	Vacaciones Consolidadas	88,873,000	56,471,000
237010	Aportes a EPS	10,067,000	6,727,000
237015	Aportes a ARL	5,206,000	3,463,000
237025	Aportes a Caja de Compensación Familiar	8,936,000	6,005,000
237040	Aportes a Cooperativas	1,422,000	1,643,000
238030	Aportes a Fondos de Pensiones	36,743,000	23,941,000
	<b>TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>335,101,000</b>	<b>231,716,000</b>
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>12,873,530,000</b>	<b>11,403,732,000</b>

**PASIVO NO CORRIENTE**

Los saldos reflejados en este rubro son obligaciones financieras adquiridas a largo plazo y el impuesto que son producto del calculo del impuesto diferido; que genera diferencias temporarias imponibles entre las partidas contables NIIF y las partidas fiscales

<b>21 OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>		<b>2,020</b>	<b>2,019</b>
	<b>Crédito Financiero</b>		
210515	Bancolombia	930,431,000	1,195,402,000
210515	Banco de Bogota	102,696,000	-
210515	Banco Colpatría	-	122,500,000
210515	Banco Davivienda	-	606,696,000
210515	Banco de Occidente	-	-
210515	Banco BBVA	631,034,000	917,500,000
210515	Banco Coomeva	362,486,000	-
210515	Bancoldex	22,160,000	-
	<b>Leasing Financiero</b>		
210515	Bancolombia	605,890,000	1,328,717,000
210515	Banco de Occidente	-	374,347,000
210515	Banco BBVA	47,339,000	85,820,000
	<b>Total Obligaciones Financieras</b>	<b>2,702,036,000</b>	<b>4,630,982,000</b>

<b>27 PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO</b>		<b>2,020</b>	<b>2,019</b>
2725	Impuesto diferido Pasivo	75,489,000	69,325,000
	<b>TOTAL PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO</b>	<b>75,489,000</b>	<b>69,325,000</b>
	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>2,777,525,000</b>	<b>4,700,307,000</b>
	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>15,651,055,000</b>	<b>16,104,039,000</b>

#### NOTA 17. PATRIMONIO

Este grupo del Balance está conformado por el capital inicial conformado de la siguiente manera: Es aportado por dos socios personas naturales, cada uno con el cincuenta por ciento (50%), el señor Lizardo Antonio Amaya Díaz y el señor Rodolfo Antonio Rivera Rozo. Las demás cuentas que conforman el Patrimonio son la Reserva Legal y las Utilidades del Ejercicio y las Utilidades Acumuladas.

En la Asamblea General de Accionistas celebrada en el mes de febrero del año 2.021 no se aprobó la distribución de utilidades del año 2.020, las cuales se dejan formando parte del patrimonio como utilidades acumuladas, una vez contabilizada la correspondiente reserva legal del 10%. El 30 de Diciembre del año 2016 según Asamblea Extraordinaria mediante acta N° 30 del se aprobó capitalizar \$1.000.000.000 de las utilidades acumuladas. El 15 de Agosto de 2017 según Asamblea Extraordinaria mediante acta No. 32 se aprobó capitalizar \$700.000.000 de las utilidades acumuladas.

La composición del patrimonio de la sociedad al 31 de Diciembre de 2.020 comparado con Diciembre de 2.019 es la siguiente:

3	PATRIMONIO	2,020	2,019
3105	<b>CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO</b>		
310505	Lizardo Antonio Amaya Díaz	1,825,000,000	1,825,000,000
310505	Rodolfo Antonio Rivera Rozo	1,825,000,000	1,825,000,000
3310	<b>Reservas Estatutarias</b>		
331005	Reserva	709,137,000	595,988,000
3605	<b>Utilidad del Ejercicio</b>		
3605-05	Utilidad del Ejercicio	5,620,177,000	1,131,492,000
	Utilidad NIIF del ejercicio		
3705	<b>Utilidades Acumuladas</b>		
3705-05	Resultado de Ejercicio Anterior	4,908,234,000	3,889,896,000
	Total Patrimonio		
3810	<b>Superavit por revaluaciones</b>		
	De propiedad planta y equipo	1,300,000,000	1,300,000,000
		<b>16,187,548,000</b>	<b>10,567,376,000</b>

#### NOTA 18. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Representan los ingresos propios generados en desarrollo del objeto social, el generador de ingresos ordinarios es la comercialización de Productos farmacéuticos, insumos hospitalarios, material medicoquirúrgico, material de osteosíntesis y servicios de unidad de cuidados intensivos y de apoyo diagnóstico.

Durante los periodos Diciembre de 2.020 comparado con el mismo periodo del año 2.019 los ingresos de actividades ordinarias de la empresa fueron obtenidos por los siguientes conceptos:

41	INGRESOS OPERACIONALES	2,020	2,019
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		
411501	Servicios Unidad de Cuidados Intensivos IPS Pamplona	3,903,523,000	4,897,917,000
412501	Servicios Unidad de Apoyo diagnóstico IPS Ocaña	3,394,079,000	3,628,788,000
413532	Venta de pdtos quirurgicos	45,981,677,000	17,342,701,000
413538	Venta de Pdts Farmaceuticos	2,039,170,000	2,205,520,000
4135	Venta participacion Ut Osteosintesis Santander	-	-
	Total Ingresos Operacionales	<b>55,318,449,000</b>	<b>28,074,926,000</b>
4175	<b>MENOS: Devoluciones en Ventas</b>	(2,444,241,000)	(224,864,000)
4210	Intereses	-	97,000
4220	Arriendos Construcciones y Edificaciones	47,790,000	20,250,000
4235	Servicios	170,000	2,702,000
4245	Ingreso por venta propiedad, planta y equipo	92,769,000	407,044,000
4250	Reintegro de costos y gastos	12,397,000	7,989,000
4295	Diversos	72,934,000	56,766,000
	Total ingresos no operacionales	<b>226,060,000</b>	<b>494,848,000</b>
	<b>TOTAL INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>53,100,268,000</b>	<b>28,344,910,000</b>

Cúcuta: Calle 4 N° 11E-128 Colsag Teléfonos: (5) 752196 / (5) 752050 / (5) 745739 Celular: 315 6718489

Hospiclinic IPS Ocaña: Calle 7 N° 9-144 La Primavera E.S.E. Hospital Emiro Quintero Cañizares Teléfonos: (5) 612730 / (5) 613665 Celular: 317 6789149

Hospiclinic IPS Pamplona: Carrera 9 N° 5-01 Ursua E.S.E Hospital San Juan de Dios de Pamplona Celulares : 318 4126642 - 318 2512190



**hospiclinic**  
innovación para la salud



**NOTA 19. COSTO DE VENTAS Y SERVICIOS**

Representa el costo de la mercancía vendida y servicios prestados así:

6	COSTO DE VENTAS Y SERVICIOS	2,020	2,019
611501	Servicios Unidad de Cuidados Intensivos IPS Pamplona	275,229,000	955,353,000
611505	De personal	873,322,000	653,587,000
611506	Prestaciones sociales	194,978,000	147,109,000
611507	Dotacion , suministro y capacitacion	-	7,108,000
611508	Seguridad social	146,919,000	121,088,000
611510	Honorarios	695,312,000	661,714,000
611535	Servicios	372,827,000	366,259,000
611545	Mantenimiento y Reparaciones	24,230,000	29,050,000
611550	Adecuacion e instalacion de propiedades ajenas	-	-
612501	Servicios Unidad de Apoyo diagnóstico IPS Ocaña	149,768,000	771,545,000
612505	De personal	202,928,000	232,783,000
612506	Prestaciones sociales	44,205,000	42,854,000
612507	Dotacion , suministro y capacitacion	-	712,000
612508	Seguridad social	53,227,000	53,619,000
612510	Honorarios	297,447,000	302,973,000
612535	Servicios	75,000	275,000
612545	Mantenimiento y Reparaciones	688,957,000	271,000,000
612570	Diversión	43,454,000	66,848,000
613020	Terminacion de edificaciones	-	407,044,000
613538	Costo de pldos farmaceut y quirurgicos	35,756,574,000	16,235,630,000
613538	Costo participacion Ut Osteosintesis Santander	-	-
	<b>TOTAL COSTO DE VENTAS Y SERVICIOS</b>	<b>39,819,452,000</b>	<b>21,326,551,000</b>

**NOTA 20. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

Teniendo en cuenta que la actividad principal de la empresa es Comercialización de productos farmacéuticos, material médicoquirúrgico, material hospitalario y material de osteosintesis y todo lo relacionado con la salud directamente, el gasto de personal es el más representativo dentro de este grupo.

Los Gastos de Administración al 31 de Diciembre de 2.020 y 2.019 se detallan como sigue:

52	GASTOS DE ADMINISTRACION	2,020	2,019
5205	<b>GASTOS DE PERSONAL</b>		
520506	Sueldos	872,500,000	768,011,000
520515	Horas Extras y Recargos	7,589,000	5,967,000
520521	Viaticos	7,911,000	18,206,000
510524	Incapacidad	3,780,000	2,229,000
520527	Auxilio de Transporte	36,743,000	27,302,000
520530	Cesantías	79,346,000	69,242,000
520533	Intereses sobre cesantías	8,583,000	6,926,000
520536	Prima de Servicios	79,295,000	69,232,000
520539	Vacaciones	43,472,000	38,591,000
520545	Auxilios	45,962,000	30,352,000
520548	Bonificaciones	13,076,000	21,022,000
520551	Dotacion y Suministro a Trabajadores	1,236,000	11,265,000
520560	Indemnizaciones Laborales	-	9,709,000
520563	Capacitacion al Personal	-	264,000
520568	Aportes ARL	16,737,000	14,909,000
520569	Aportes EPS	14,182,000	14,717,000
520570	Aportes a Fondos de Pensiones	95,940,000	95,691,000
520572	Aportes Caja de Comp. Familiar	35,676,000	32,055,000
520575	Aportes ICBF	3,600,000	3,600,000
520578	Aporte SENA	2,400,000	2,400,000
520584	Gastos médicos y drogas	5,564,000	8,761,000
	<b>Total Gastos de Personal</b>	<b>1,373,592,000</b>	<b>1,250,451,000</b>
5210	<b>HONORARIOS</b>		
521020	Avaluos	-	-
521025	Asesoría Jurídica	30,749,000	173,992,000
521030	Asesoría Financiera	413,540,000	174,080,000
521035	Asesoría técnica	18,915,000	6,800,000
521095	Otros	45,734,000	40,443,000
	<b>Total Honorarios</b>	<b>508,938,000</b>	<b>395,315,000</b>

Cúcuta: Calle 4 N° 11E-128 Colsag Teléfonos: (5) 752196 / (5) 752050 / (5) 745739 Celular: 315 6718489

Hospiclinic IPS Ocaña: Calle 7 N° 9-144 La Primavera E.S.E. Hospital Emiro Quintero Cañizares Teléfonos: (5) 612730 / (5) 613665 Celular: 317 6789149

Hospiclinic IPS Pamplona: Carrera 9 N° 5-01 Ursua E.S.E Hospital San Juan de Dios de Pamplona Celulares : 318 4126642 - 318 2512190



**hospiclinic**  
innovación para la salud



<b>5215</b>	<b>IMPUESTOS</b>		
521505	Industria y comercio	286,486,000	194,057,000
521515	A la propiedad Raiz	8,289,000	8,517,000
521540	Impuesto Vehiculos	122,000	84,000
521595	Otros		
	Total Impuestos	<u>294,877,000</u>	<u>202,658,000</u>
<b>5220</b>	<b>ARRENDAMIENTOS</b>		
522005	Terrenos	-	-
522010	Construcciones y Edificaciones - oficina	6,592,000	-
522015	Equipo de Alarma	-	1,023,000
522095	Software asistencial IPS	25,394,000	48,364,000
	Total Arrendamientos	<u>31,986,000</u>	<u>49,387,000</u>
<b>5225</b>	<b>CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES</b>		
522505	Afiliaciones	4,695,000	3,787,000
	Total Afiliaciones	<u>4,695,000</u>	<u>3,787,000</u>
<b>5230</b>	<b>SEGUROS</b>		
523010	Cumplimiento	97,103,000	53,670,000
523040	Seguro Furgon	3,126,000	631,000
523095	Otros	31,560,000	25,291,000
	Total Seguros	<u>131,789,000</u>	<u>79,592,000</u>
<b>5235</b>	<b>SERVICIOS</b>		
523505	Aseo y vigilancia	162,588,000	91,259,000
523510	Temporales	62,000	1,054,000
523515	Asistencia Tecnica	1,400,000	258,045,000
523520	Procesamiento electronico de datos	57,448,000	56,956,000
523525	Acueducto y alcantarillado	4,461,000	4,583,000
523530	Energía Eléctrica	213,489,000	178,922,000
523535	Teléfono	20,025,000	19,156,000
523540	Correo, portes y telegramas	32,000	-
523550	Transportes, Fletes y Acarreos	84,452,000	108,864,000
523555	Gas	-	-
523560	Publicidad, propaganda y promocion	3,793,000	16,763,000
523595	Otros	27,176,000	24,944,000
	Total Servicios	<u>574,906,000</u>	<u>760,546,000</u>
<b>5240</b>	<b>GASTOS LEGALES</b>		
524005	Notariales	499,000	618,000
524010	Registro mercantil	6,946,000	4,419,000
524015	Tramites y Licencias	2,979,000	8,400,000
524095	Otros	-	905,000
	Total Gastos Legales	<u>10,424,000</u>	<u>14,342,000</u>
<b>5245</b>	<b>MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</b>		
524510	Construcciones y Edificaciones	-	-
524515	Maquinaria y Equipo	11,364,000	2,809,000
524520	Equipo de Oficina	4,801,000	6,939,000
524525	Equipo de Computación y comunicac.	8,817,000	11,151,000
524530	Equipo- Medico científico	6,121,000	51,467,000
524540	Flota y equipo de transporte	3,046,000	3,865,000
	Total Mantenimiento y reparaciones	<u>34,149,000</u>	<u>76,231,000</u>
<b>5250</b>	<b>ADECUACION E INSTALACION</b>		
525005	Instalaciones electricas	2,437,000	-
525015	Reparaciones locativas	138,505,000	56,780,000
525095	Otros	452,000	120,000
	Total Adecuación e Instalación	<u>141,394,000</u>	<u>56,900,000</u>
<b>5255</b>	<b>GASTOS DE VIAJE</b>		
525505	Alojamiento y manutención	10,089,000	18,436,000
525515	Pasajes Aereos	22,465,000	62,195,000
525520	Pasajes Terrestres	645,000	-
	Total Gastos de Viaje	<u>33,199,000</u>	<u>80,631,000</u>

Cúcuta: Calle 4 N° 11E-128 Colsag Teléfonos: (5) 752196 / (5) 752050 / (5) 745739 Celular: 315 6718489

Hospiclinic IPS Ocaña: Calle 7 N° 9-144 La Primavera E.S.E. Hospital Emiro Quintero Cañizares Teléfonos: (5) 612730 / (5) 613665 Celular: 317 6789149

Hospiclinic IPS Pamplona: Carrera 9 N° 5-01 Ursua E.S.E Hospital San Juan de Dios de Pamplona Celulares : 318 4126642 - 318 2512190



<b>5260 DEPRECIACIONES</b>			
526005	Construcciones y edificaciones	29,560,000	29,560,000
526015	Equipo de Oficina	14,041,000	13,166,000
526020	Equipo de Computación y Comunicac	33,421,000	28,451,000
526025	Equipo médico-científico	488,308,000	485,581,000
526035	Flota y equipo de Transporte	4,740,000	4,740,000
526055	Acueductos plantas y redes	-	-
	<b>Total Depreciaciones</b>	<b>570,070,000</b>	<b>561,498,000</b>
<b>5265 AMORTIZACIONES</b>			
526510	Intangibles	8,586,000	36,398,000
	<b>Total Amortizaciones</b>	<b>8,586,000</b>	<b>36,398,000</b>
<b>5295 DIVERSOS</b>			
529510	Libros suscripciones periódicos	5,000	-
529525	Elementos de aseo y cafetería	42,653,000	22,566,000
529530	Útiles, papelería	26,011,000	70,995,000
529535	Combustibles y lubricantes	6,029,000	6,581,000
529540	Envases y empaques	1,852,000	1,294,000
529545	Taxis y buses	328,000	-
529550	Estampillas	251,580,000	150,787,000
529560	Casinos y Restaurantes	10,282,000	98,900,000
529565	Parqueaderos	300,000	1,086,000
529595	Otros	1,438,831,000	150,143,000
529595	Gastos participacion Ut Osteosintesis Santander	-	-
	<b>Total Diversos</b>	<b>1,777,871,000</b>	<b>502,352,000</b>
5299	Deterioro Cartera	1,142,023,000	117,118,000
	<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>6,638,499,000</b>	<b>4,187,206,000</b>

**NOTA 21. INGRESOS FINANCIEROS**

La empresa reconoce en este grupo de cuentas los ingresos netamente financieros de la agencia que no hacen parte de su actividad ordinaria

Los saldos al 31 de Diciembre de 2.020 y 2.019 son los siguientes:

<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>			
		<b>2,020</b>	<b>2,019</b>
<b>4210 INGRESOS FINANCIEROS</b>			
421005	Intereses	15,000,000	4,453,000
	<b>TOTAL INGRESOS FINANCIEROS</b>	<b>15,000,000</b>	<b>4,453,000</b>
	<b>TOTAL INGRESO FINANCIERO NETO</b>	<b>15,000,000</b>	<b>4,453,000</b>



**NOTA 22. GASTOS FINANCIEROS**

Estos gastos incluyen las sumas no relacionadas directamente con la actividad principal de la Sociedad HOSPICLINIC DE COLOMBIA SAS, entre ellos los gastos bancarios, comisiones bancarias, gastos extraordinarios, diversos, Impuestos Asumidos y otros gastos en los que se incurren dentro del giro ordinario de la empresa.

Los saldos al 31 de Diciembre de 2.020 y 2.019 son los siguientes

53	OTROS GASTOS	2,020	2,019
530505	Gastos Bancarios	210,010,000	125,047,000
530515	Comisiones bancarias	89,778,000	59,082,000
530520	Intereses	682,387,000	828,862,000
530535	Descuentos comerciales condicionados - Glosas	-	-
530595	Seguros obligaciones financieras	26,518,000	29,361,000
530595	Gastos preoperatorios IPS	-	-
	<b>Total</b>	<b>1,008,693,000</b>	<b>1,042,352,000</b>
531095	Perdida en bienes	30,000	97,000
	<b>Total</b>	<b>30,000</b>	<b>97,000</b>
531515	Costos y gastos ejercicios anteriores	9,161,000	12,456,000
531520	Impuestos Asumidos	-	-
	<b>Total</b>	<b>9,161,000</b>	<b>12,456,000</b>
531595	Otros	-	-
539520	Multas Sanciones y Litigios	7,741,000	-
539525	Donaciones	5,250,000	-
539595	Otros	-	-
	<b>Total</b>	<b>12,991,000</b>	<b>-</b>
	<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>	<b>1,030,875,000</b>	<b>1,054,905,000</b>

**NOTA 23. GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS**

Corresponde a la provisión del impuesto de renta aplicando la tasa impositiva y calculada sobre la renta fiscal depurada. Para el año 2.020 la tarifa es del 32% y para el año 2019 la tarifa es del 33%.

El impuesto sobre la renta y complementarios se calcula con base a los ingresos brutos obtenidos en el año 2020, menos los ingresos no constitutivos de renta, costos, deducciones, rentas exentas y ganancias ocasionales: a una tarifa del 33%. En la determinación de la base para la liquidación del impuesto RENTA no es permitida la compensación de pérdidas fiscales o excesos de renta presuntiva.

En el año 2020, Hospiclinic de Colombia SAS, se acogió la Beneficio de Zonas Económicas y Sociales Especiales "ZESE", establecido en el Artículo 268 de la Ley 1955 de 2019, donde su propósito es atraer inversión y la generación de empleo. La tarifa del Impuesto sobre la Renta aplicable será del cero por ciento (0%) para los primeros cinco (5) años a partir del Año Gravable 2020 y del cincuenta por ciento (50%) de la tarifa general para los siguientes cinco (5) años.

54	GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	2,020	2,019
540505	Impuesto de Renta Y Complementario	-	674,685,000
540505	Sobretasa impuesto de renta	-	-
541005	Impuesto Diferido	6,265,000	(25,476,000)
	<b>TOTAL GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS</b>	<b>6,265,000</b>	<b>649,209,000</b>

**Cúcuta:** Calle 4 N° 11E-128 Colsag **Teléfonos:** (5) 752196 / (5) 752050 / (5) 745739 **Celular:** 315 6718489

**Hospiclinic IPS Ocaña:** Calle 7 N° 9-144 La Primavera E.S.E. Hospital Emiro Quintero Cañazares **Teléfonos:** (5) 612730 / (5) 613665 **Celular:** 317 6789149

**Hospiclinic IPS Pamplona:** Carrera 9 N° 5-01 Ursua E.S.E Hospital San Juan de Dios de Pamplona **Celulares :** 318 4126642 - 318 2512190

**NOTA 24. ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO DE PERIODO**

Patrimonio es la participación residual en los activos de una entidad, una vez deducidos todos sus pasivos, el estado de cambio en el Patrimonio refleja todos los cambios en el patrimonio producidos entre el comienzo y el final del periodo sobre el que se informa que surgen de transacciones con los propietarios en su carácter de propietarios (es decir, cambios procedentes de transacciones con los propietarios en su condición de tales) que reflejen un incremento o una disminución en los activos netos del periodo. Este estado suministra una conexión entre el estado de situación financiera de la entidad y su estado del resultado integral.

El incremento patrimonial del año 2019 al 2020 de \$5.620.177.000 se encuentra reflejado por las utilidades para el año 2020 ya descontando el impuesto a las ganancias y que se encuentra afectado por el impacto de la implementación de las normas internacionales de información financiera:

		Total
Utilidad del ejercicio 1 Enero a 31 Diciembre 2020	5,620,177,000	5,620,177,000
<b>Total</b>	<b>5,620,177,000</b>	<b>5,620,177,000</b>

	2020	2019
Ganancias Acumuladas Diciembre 2020		
Ganancias vigencias anteriores	4,714,238,000	3,695,900,000
Utilidad año	5,620,177,000	1,131,492,000
Impacto convergencia ESFA 2014	193,996,000	193,996,000
<b>Total Ganancias Acumuladas Diciembre 2020</b>	<b>10,528,411,000</b>	<b>5,021,388,000</b>

**NOTA 25. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

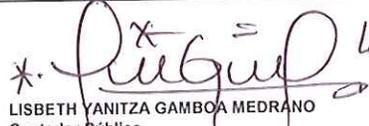
El objetivo de los estados financieros con propósito de información general de una pequeña o mediana entidad es proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de una gama amplia de usuarios que no están en condiciones de exigir informes a la medida de sus necesidades específicas de información.

La Sociedad HOSPICLINIC DE COLOMBIA SAS. ha elaborado el estado consolidado de Flujo de Efectivo basado en el método indirecto, que calcula los flujos de efectivo de las actividades de operación ajustando los resultados por los efectos de los ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo, por todo tipo de partidas de pago diferido y acumulaciones (o devengos) correspondientes a cobros y pagos de operaciones pasadas o futuras, y por las partidas de ingresos o gastos asociadas con flujos de efectivo de actividades de inversión o de financiación.

Resumen de Flujo de Efectivo :

	2020	2019
Efectivo generado en actividades de operación	1,485,869,000	2,703,491,707
Total de efectivo por actividades de inversión	(26,574,000)	399,033,000
Efectivo pagado por la actividades de financiación	(744,817,000)	(2,178,994,707)

RODOLFO ANTONIO RIVERA ROZO  
C.C. 88.214.258 de Cúcuta  
Representante Legal

  
LISBETH YANITZA GAMBOA MEDRANO  
Contador Público  
T.P. 236416-T

Fecha de Publicación	Version	Ultima Fecha de Actualizacion
30 Abril 2021	0,01	18 Febrero 2021



**hospiclinic**  
innovación para la salud



**HOSPICLINIC DE COLOMBIA S.A.S.**  
NIT. 900.309.444-1

**CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A DICIEMBRE 31 DEL 2020**

**LOS SUSCRITOS  
REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR  
DE LA SOCIEDAD HOSPICLINIC DE COLOMBIA S.A.S**

**CERTIFICAMOS:**

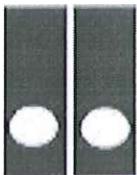
El suscrito Representante Legal y Contador de la sociedad HOSPICLINIC DE COLOMBIA S.A.S certifican que los estados financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Flujo de Efectivo y Estado de Cambios en el Patrimonio, de la Sociedad al 31 de diciembre del 2020 y 2019 han sido fielmente tomados de los libros, y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

1. Todos los activos, pasivos y patrimonio, incluidos en los estados financieros de la Sociedad, existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante los periodos terminados en esas fechas.
2. Todos los hechos económicos realizados por la Sociedad durante los periodos terminados al 31 de diciembre del 2020 y 2019, han sido reconocidos en los estados financieros.
3. Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la Sociedad.
4. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con el anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, el cual es congruente, en todo aspecto significativo, con las Normas Internacionales de Información Financiera (Estándar Internacional para Pymes) tal como han sido adoptadas en Colombia.
5. Todos los hechos económicos que afectan la Sociedad han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.

**RODOLFO ANTONIO RIVERA ROZO**  
REPRESENTANTE LEGAL  
C.C. 88.214.258

**LISBETH YANITZA GAMBOA MEDRANO**  
CONTADOR PÚBLICO  
TP. 236416-T  
C.C. 37.294.826

Cúcuta: Calle 4 N° 11E-128 Colsag Teléfonos: (5) 752196 / (5) 752050 / (5) 745739 Celular: 315 6718489  
Hospiclinic IPS Ocaña: Calle 7 N° 9-144 La Primavera E.S.E. Hospital Emiro Quintero Cañizares Teléfonos: (5) 612730 / (5) 613665 Celular: 317 6789149  
Hospiclinic IPS Pamplona: Carrera 9 N° 5-01 Ursua E.S.E Hospital San Juan de Dios de Pamplona Celulares : 318 4126642 - 318 2512190



*RUTH ANDREINA MONTENEGRO ORTÍZ*  
*Contador Público*  
*Universidad Francisco de Paula Santander*

---

## **DICTAMEN REVISORIA FISCAL A 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

Señores  
**ACCIONISTAS**  
**HOSPICLINIC DE COLOMBIA S.A.S.**  
Ciudad

### **Opinión**

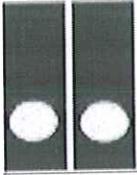
He auditado los Estados Financieros individuales de la entidad **HOSPICLINIC DE COLOMBIA S.A.S.**, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2020, el estado integral de resultados, estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo que comprenden el cierre del ejercicio de la fecha indicada anteriormente, así también como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen el resumen de las políticas contables más significativas.

En mi opinión, los estados financieros a 31 de diciembre de 2020, adjuntos de la entidad han sido preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con el anexo N° 2 del Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes grupo 2.

### **Fundamento de la opinión**

La auditoría fue llevada de acuerdo al artículo 7 de la Ley 43 de 1990 y las Normas Internacionales de Auditoría (NÍA) vigentes en Colombia, expuestas en el Anexo técnico compilatorio y actualizado 4, de las Normas de Aseguramiento de la Información, incorporado al DUR 2420 de 2015 a través del Decreto 2270 de 2020.

Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas es establecida en la sección de responsabilidades del auditor y considero que conforme a la evidencia de la auditoría proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.



*RUTH ANDREINA MONTÉNEGRO ORTÍZ*  
*Contador Público*  
*Universidad Francisco de Paula Santander*

---

### **Responsabilidades de la dirección en relación con los estados financieros**

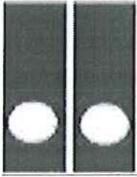
Los Estados Financieros son responsabilidad de la administración, quién los prepara y presenta conforme el anexo 2 del Decreto 2420 del 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera; así como las directrices y orientaciones profesionales establecidas por el Consejo Técnico de Contaduría Pública, junto con el manual de Políticas Contables adoptadas por la empresa **HOSPICLINIC DE COLOMBIA S.A.S.**, y las orientaciones de la Superintendencia de Salud y Superintendencia de Sociedades. La administración tiene la responsabilidad de diseñar, implementar y mantener el control interno relevante en la preparación y presentación de los Estados Financieros para que estén libres de errores aplicando políticas contables apropiadas y registrando estimaciones contables que sean razonables.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de negocio en marcha.

La Asamblea General de Accionistas de la entidad es responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Entidad.

### **Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros**

Mi auditoría se encuentra basada en las Normas Internacionales de Auditoría aceptadas y vigentes en Colombia, de conformidad con el anexo N° 4 del Decreto único reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento y son el principio para analizar razonablemente la situación financiera de la empresa; así mismo el valor de las cifras contenidas en los Estados Financieros fueron objeto de evaluación de principios y normas utilizados por la administración con el fin de expresar una opinión razonable sobre los mismos. En la auditoría se aplicó la planificación y la ejecución de pruebas selectivas de los documentos y registros contables con el fin de obtener una seguridad de los valores representados en los estados financieros, aplicando mi juicio profesional y manteniendo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.



*RUTH ANDREINA MONTENEGRO ORTIZ*  
*Contador Público*  
*Universidad Francisco de Paula Santander*

---

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

La empresa en cumplimiento de lo establecido por la ley aplicó de conformidad con la Ley 1314 de 2009, el Decreto 3022 de 2013 y el los Decretos Únicos Reglamentarios 2420 y 2496 de 2015. Grupo 2 la preparación de los Estados Financieros bajo Normas Internacionales de Contabilidad e Información Financiera (NIIF).

En mi opinión los Estados Financieros mencionados son tomados fielmente de los libros oficiales y representan razonablemente la situación financiera de la empresa a 31 de diciembre 2020.

Adicionalmente durante dicho periodo la empresa conforme a lo requerido en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 en sus artículos 1.2.1.2 y 1.2.1.5 y el Artículo 209 del Código de Comercio cumplió con las normas legales y técnicas contables, el registro de libros y actos administrativos y el respectivo control interno para la conservación y custodia de los bienes de la empresa.

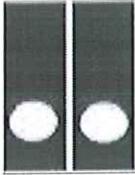
En conformidad con el artículo 11 del Decreto Reglamentario 1406 de 1999 la empresa ha realizado de forma adecuada y oportuna los aportes correspondientes al Sistema de Seguridad Social Integral.

Existe concordancia entre los Estados Financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por el órgano administrador que refleja las actividades desarrolladas por la empresa para alcanzar los objetivos planteados.

### **Opinión sobre control interno, cumplimiento legal y normativo**

Conforme lo establecido en el artículo 209 del Código de Comercio en el cual se manifiesta el cumplimiento de normas legales e internas y el uso del control interno. Dentro de mi proceso de auditoria se tomaron muestras selectivas en la cual se evaluó el cumplimiento de la entidad en cuanto obligaciones laborales, fiscales como las presentaciones oportunas de las declaraciones tributarias y los reportes de información exógena, la presentación de impuestos municipales y la información de cumplimiento según lo establecido por la Superintendencia de Salud y Superintendencia de Sociedades, utilización de software licenciado legalmente.

En cuanto al control interno las políticas y procedimientos de los registros contables, la custodia de los libros y la razonabilidad de las cifras reflejadas en los estados financieros auditados.



*RUTH ANDREINA MONTENEGRO ORTÍZ*  
*Contador Público*  
*Universidad Francisco de Paula Santander*

---

**Opinión sobre la efectividad del sistema de control interno**

Conforme a la auditoría realizada, manifiesto que la entidad ha dado cumplimiento tanto a las normas legales relacionadas con la actividad de la empresa, a las disposiciones estatutarias y lo establecido por el órgano de control y de administración de la entidad.

**RUTH ANDREINA MONTENEGRO ORTIZ**  
**REVISOR FISCAL**  
**TP. 265956-T**

Febrero 18 de 2021  
Cúcuta, Norte de Santander