



CONGREGACIÓN DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACIÓN DE LA SANTISIMA VIRGEN PROVINCIA



BOGOTÁ - CLINICA PALERMO

NIT 860.006.745-6

BOGOTÁ D.C.

ESTADO RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO ENERO 1 A DICIEMBRE 31 2020 Y 2019

(Expresado en miles de pesos colombianos)

	Dic-20	Dic-19
<b>Ingresos</b>		
41 Ingresos de Actividades Ordinarias de las entidades que Conforman El SGSSS	<u>124.308.217</u>	<u>138.938.991</u>
4101 Ingresos de las Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud	124.308.217	138.938.991
<b>42 Otros Ingresos de Operación</b>	<u>3.804.902</u>	<u>2.582.635</u>
4201 Ganancias en Inversiones E Instrumentos Financieros	530.774	239.645
4202 Dividendos y Participaciones	0	279.987
4205 Arrendamientos Financieros	352.064	283.240
4206 Comisiones	60.305	141.969
4208 Servicios	46.118	28.306
4211 Recuperaciones	263.488	408.121
4212 Indemnizaciones	300.296	389.685
4214 Diversos	2.251.855	811.681
<b>Total Ingresos</b>	<u>128.113.119</u>	<u>141.521.626</u>
<b>51 De Administracion</b>	<u>19.662.234</u>	<u>22.855.779</u>
5101 Sueldos y Salarios	7.227.378	7.261.478
5102 Contribuciones Imputadas	413.737	438.673
5103 Contribuciones Efectivas	1.723.345	1.901.265
5104 Aportes Sobre La Nomina	339.290	340.763
5105 Prestaciones Sociales	1.509.246	1.755.740
5106 Gastos de Personal Diversos	183.009	192.215
5107 Gastos Por Honorarios	878.042	1.297.361
5108 Gastos Por Impuestos Distintos de Gastos Por Impuestos A las Ganancias	317.070	224.077
5109 Arrendamientos Operativos	188.340	113.414
5110 Arrendamientos Financieros	243.732	459.112
5111 Contribuciones y Afiliaciones	30.489	29.215
5112 Seguros	675.761	481.268
5113 Servicios	1.642.535	1.479.765
5114 Gastos Legales	11.625	3.242
5115 Gastos de Reparación y Mantenimiento	408.529	342.405
5117 Gastos de Transporte	417	12.848
5118 Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo	856.914	478.463
5121 Deterioro de Cuentas Por Cobrar	1.058.712	3.643.428
5130 Amortización Activos Intangibles Al Costo	527.623	504.081
5132 Provisiones	58.218	0
5134 Gasto por Disposición de Activos	66.014	18.883
5136 Otros Gastos	1.302.207	1.878.085
<b>53 Financieros</b>	<u>2.185.023</u>	<u>2.411.502</u>
5301 Gastos Financieros	2.185.023	2.411.502
<b>Total Gastos</b>	<u>21.847.257</u>	<u>25.267.280</u>
<b>61 Costos Por Atencion en Salud</b>	<u>108.858.655</u>	<u>108.834.144</u>
6101 Prestacion de Servicios de Salud	108.858.655	108.834.144
<b>Total costos</b>	<u>108.858.655</u>	<u>108.834.144</u>
<b>5601 Excedentes del Ejercicio</b>	<u>-2.592.793</u>	<u>7.420.201</u>
	-2.592.793	7.420.201

  
 HNA PASTORA MARIN VASQUEZ  
 Representante Legal

  
 JAVIER CUBIDES LUGO  
 Revisor Fiscal  
 Tarjeta Profesional No 39388-T

  
 HELMUTH ENRIQUE NEITA GARCIA  
 Contador  
 Tarjeta Profesional No 169137-T

CONGREGACION HNA DE HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN - CLINICA PALERMO

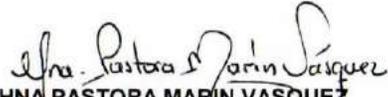
Estado de cambio en el Patrimonio

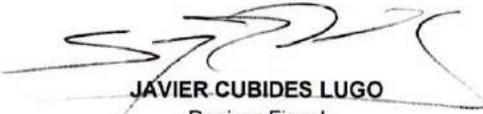
A 31 de Diciembre de 2020

Valores en Moneda Colombiana Expresado en Miles de Pesos  
(Expresado en miles de pesos Colombianos)

	Fondo Social	Otros componentes del Patrimonio Reservas Est.	Excedente y/o Perdida del Ejercicio	Excedentes y/o Perdidas de ejercicios anteriores	Excedentes y/o Perdidas por Conversion NIIF	Superávit por Valorización	Total Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2018	27.021.816	1.580.994	4.869.596	(10.539.876)	13.631.639	0	36.564.168
Reclasificación del Excedente de ejercicio			(4.869.596)	4.869.596			-
Excedentes del Ejercicio			7.420.201				7.420.201
Saldo al 31 de diciembre de 2019	27.021.816	1.580.994	7.420.201	(5.670.280)	13.631.639	0	43.984.369
Reclasificación del Excedente de ejercicio			(7.420.201)	7.420.201			-
Excedentes del Ejercicio			(2.592.793)				(2.592.793)
Saldo al 31 de diciembre de 2020	27.021.816	1.580.994	(2.592.793)	1.749.921	13.631.639	0	41.391.576

Las Notas adjuntas hacen parte Integral de los estados financieros.

  
HNA PASTORA MARIN VASQUEZ  
Representante Legal

  
JAVIER CUBIDES LUGO  
Revisor Fiscal  
Tarjeta Profesional No 39388-T

  
HELMUTH ENRIQUE NEUTA GARCIA  
Contador  
Tarjeta Profesional No 169137-T

CONGREGACION HNA DE HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN - CLINICA PALERMO

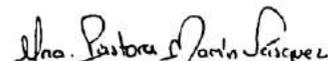
Flujo de Efectivo

A 31 de Diciembre de 2020

Valores en Moneda Colombiana Expresado en Miles de Pesos

Metodo Indirecto

	Nota No.	DIC - 2020	DIC - 2019
<b>Flujo de Efectivo Metodo Indirecto</b>			
<b>Flujos de efectivo por actividades de operación</b>			
Excedentes del periodo		-2.592.793	7.420.201
<b>Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo.</b>			
Depreciación		2.422.011	2.254.107
Deterioro de Propiedad Planta Y Equipo		0	0
Amortizaciones		1.092.501	1.184.686
Recuperación de Deducciones.		-255.647	-329.502
Deterioro Deudores, Provision de Litigios		1.058.712	3.643.428
Ganancia y/o perd en vta. Prop Planta y equipo e Inversiones.		66.014	18.883
Incremento y/o disminución en deudores comerciales		-3.799.648	-8.745.505
Disminución y/o incremento en inventarios		-891.506	-171.122
Disminución y/o incr Prov. y costos y Gtos X Pagar.		1.209.761	-4.831.371
Disminución y/o incremento Otros Otros Pasivos.		963.879	1.267.838
Disminución y/o incremento Impuestos Por Pagar.		-72.637	59.768
Pago de Otros Intereses financieros		0	0
<b>Efectivo. neto proveniente de activ. de operación</b>	<b>Nota 22</b>	<b>-799.353</b>	<b>1.771.412</b>
<b>Flujo de efectivo Actividades de Inversion</b>			
Pagos de Software y Licencias		0	-200.673
Pagos por adquisicion de Propiedad Planta y equipo		0	-887.523
Pago por adquisición de Inversiones		-2.000.000	
Intereses Recibidos por Inversiones		0	0
Dividendos recibidos		86.581	258.988
<b>Flujo neto de efectivo procedente de actividades de inversión</b>	<b>Nota 22</b>	<b>-1.913.419</b>	<b>-829.208</b>
<b>Flujo de efectivo Actividades de Financiación</b>			
Pagos Capital Obligaciones		0	0
Pagos Intereses Oblig Financieras		-607.199	-794.360
Pagos Capital Obligaciones		-5.035.752	-3.132.940
Otros Ingresos Financieros		200.963	170.124
Prestamos Recibidos Otras Entidades.		0	2.128.242
Prestamos Recibidos Entidades Financieras.		4.322.251	1.683.704
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de financiación</b>	<b>Nota 22</b>	<b>-1.119.737</b>	<b>54.770</b>
<b>Flujo neto de efectivo del Periodo</b>		<b>-3.832.509</b>	<b>996.974</b>
Saldo al Inciar Equivalente al Efectivo		1.221.493	224.519
<b>Flujo Neto de efectivo Metodo Indirecto</b>		<b>-2.611.016</b>	<b>1.221.493</b>

  
**HNA PASTORA MARIN VASQUEZ**  
 Representante Legal

  
**JAVIER CUBIDES LUGO**  
 Revisor Fiscal  
 Tarjeta Profesional No 39388-T

  
**HELMUTH ENRIQUE NEUTA GARCIA**  
 Contador  
 Tarjeta Profesional No 169137-T

**CONGREGACION DE HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA  
PRESENTACIÓN DE LA SANTÍSIMA VIRGEN PROVINCIA BOGOTA  
DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL**

**Informe sobre los estados financieros consolidados**

He auditado los estados financieros adjuntos de la Congregación De Hermanas De La Caridad Dominicanas De La Presentación De La Santísima Virgen Provincia Bogotá, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2020 y 2019, el estado de resultados integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujo de efectivo, correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

**Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros**

La administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

**Responsabilidad del Revisor Fiscal en relación con los estados financieros**

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basado en mi auditoría. He llevado a cabo la auditoría de conformidad con la Parte 2, Título 1º del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría – NIA. Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la Provincia de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia

del control interno de la Provincia. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

### **Opinión sin salvedades**

En mi opinión, los estados financieros presentan fielmente, en todos los aspectos materiales la situación financiera de la Congregación De Hermanas De La Caridad Dominicanas De La Presentación De La Santísima Virgen Provincia Bogotá a 31 de diciembre de 2020 y 2019, así como los resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

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

Además informo que durante los años 2020 y 2019, la Provincia ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de las propietarias; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de la administración guarda la debida concordancia con los estados financieros y la Provincia ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral.

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

Además, el Código de Comercio establece en el artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno.

En cumplimiento de la Parte 2, Título 1º del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, apliqué los principios contenidos en la NIEA 3000 para realizar mi evaluación.

Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la



administración de la Provincia, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la administración. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

- ✓ Normas legales que afecten las actividades de la Provincia
- ✓ Estatutos y Manual de Administración de la Provincia
- ✓ Actas de Consejo y de Junta Directiva
- ✓ Otra documentación relevante

Para la evaluación del control interno, utilicé como criterio el modelo COSO. Este modelo no es de uso obligatorio para la Provincia, pero es un referente aceptado internacionalmente para configurar un proceso adecuado de control interno.

El control interno es un proceso efectuado por los encargados del gobierno corporativo, la administración y otro personal, designado para proveer razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

El control interno incluye aquellas políticas y procedimientos que (1) permiten el mantenimiento de los registros que, en un detalle razonable, reflejen en forma fiel y adecuada las transacciones y las disposiciones de los activos de la Provincia; (2) proveen razonable seguridad de que las transacciones son registradas en lo necesario para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con el marco técnico normativo aplicable al Grupo 2, que corresponde a la NIIF para PYMES y que los ingresos y desembolsos de la Provincia están siendo efectuados solamente de acuerdo con las autorizaciones de la administración y de aquellos encargados del gobierno corporativo; y (3) proveer seguridad razonable en relación con la prevención, detección y corrección oportuna de adquisiciones no autorizadas y el uso o disposición de los activos de la entidad que puedan tener un efecto importante en los estados financieros.

También incluye procedimientos para garantizar el cumplimiento de la normatividad legal que afecte la Provincia, así como de las disposiciones de los estatutos y de los órganos de administración y el logro de los objetivos propuestos por la administración en términos de eficiencia y efectividad organizacional.

Debido a limitaciones inherentes, el control interno puede no prevenir o detectar y corregir los errores importantes. También las proyecciones de



cualquier evaluación o efectividad de los controles de periodos futuros están sujetas al riesgo de que los controles lleguen a ser inadecuados debido a cambios en las condiciones o que el grado de cumplimiento de las políticas o procedimientos se pueda deteriorar.

Esta conclusión se ha formado con base en las pruebas practicadas para establecer si la entidad ha dado cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias y las decisiones de las propietarias y junta directiva y mantiene un sistema de control interno que garantice la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables. Las pruebas efectuadas, especialmente de carácter cualitativo, pero también incluyendo cálculos cuando lo consideré necesario de acuerdo con las circunstancias, fueron desarrolladas por mí durante el transcurso de mi gestión como Revisor Fiscal y en desarrollo de mi estrategia de Revisoría Fiscal para el periodo. Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi conclusión.

#### **Opinión sobre el cumplimiento legal y normativo**

En mi opinión, la Provincia ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias de las propietarias y de la junta directiva, en todos los aspectos importantes.

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

En mi opinión, el control interno es efectivo, en todos los aspectos importantes.



**JAVIER CUBIDES LUGO**  
Revisor Fiscal  
T. P. 39388-T

Febrero 19 de 2.021  
javiercubides@hotmail.com

Bogotá D. C. 16 de febrero de 2.021

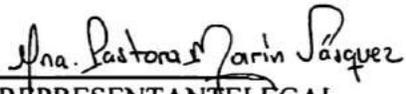
Señores:  
SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD  
Bogotá D.C.

Asunto: Certificación Estados Financieros año 2020

Los suscritos Representante Legal y Contador Público de la Congregación Hermanas de la Caridad Dominicanas de la Presentación de la Santísima Virgen Provincia de Bogotá, en la parte correspondiente a la obra Clínica Palermo, nos permitimos certificar que para los estados financieros al 31 de diciembre del 2020, allegados a esa entidad, se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos conforme al reglamento y que los mismos se han tomado fielmente de los libros (art. 37 de la Ley 222 de 1995).

Atentamente,

CONGREGACIÓN HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA  
PRESENTACIÓN DE LA SANTÍSIMA VIRGEN PROVINCIA DE BOGOTÁ -  
CLÍNICA PALERMO  
860.006.745-6

  
REPRESENTANTE LEGAL  
HNA. PASTORA MARIN VASQUEZ  
C.C.41.352.419

  
CONTADOR PÚBLICO  
HELMUTH E. NEUTA G.  
Tarjeta Profesional 169137-T

Dictaminados por:

  
REVISOR FISCAL  
JAVIER CUBIDES  
LUGO  
Tarjeta Profesional 39388-T  
(Ver opinión adjunta; artículo 38 de la Ley 222 de 1995)

# CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2020

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

## 1. Información General.

La Clínica Palermo es una obra de la Congregación de las Hermanas de la Caridad Dominicanas de la Presentación de la Santísima Virgen Provincia de Bogotá, NIT 860.006.745-6, institución sin ánimo de lucro de origen Canónico, constituida el 27 de octubre de 1948 en la ciudad de Bogotá cuyo objetivo principal es el de prestar servicios de salud integral con sentido social cristiano, dentro de los principios de la Congregación, en las siguientes modalidades de atención:

- Urgencias.
- Consulta externa, general y especializada.
- Hospitalización.
- Cirugía.
- Apoyo diagnóstico.

El domicilio principal de la obra Clínica Palermo, está ubicado en la ciudad de Bogotá D.C., en la calle 45 C No. 22 – 02.

## 2. Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros se han preparado de acuerdo con las Normas de Información Contabilidad (NIC), sin reserva alguna, las cuales se basan en las Normas Internacionales de información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, del Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). a partir de los registros de contabilidad y de acuerdo con el marco regulatorio dispuesto en el Decreto 3022 de 2013 y sus modificaciones y adiciones, así mismo como en el Decreto Único Reglamentario 2420 del 14 de diciembre de 2015 y el Decreto 2496 del 23 de diciembre de 2015 teniendo en cuenta las excepciones, el cual tiene como referente las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pymes (NIIF para Pymes) y corresponden al período del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2020. Los estados financieros fueron aprobados por la Junta Directiva el 25 de marzo de 2021.

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. De acuerdo con la evaluación efectuada por la Dirección General al 31 de diciembre de 2020, los Estados Financieros se han elaborado bajo la hipótesis de negocio en marcha.

### **3. BASES Y POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

#### **3.1 Bases de medición**

Los presentes Estados Financieros se han preparado sobre la base de costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explican en las políticas contables descritas abajo.

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

##### **a. Moneda funcional y de presentación**

De acuerdo con el análisis efectuado por la administración, se determinó que la moneda funcional de la entidad es el peso colombiano (\$), ya que la totalidad de las operaciones de la Clínica Palermo se realizan en esta moneda. Para fines de presentación se ha determinado que los Estados Financieros adjuntos sean presentados en miles de pesos colombianos. Todos los valores están redondeados en miles de pesos, excepto cuando se indica lo contrario.

##### **b. Compensación de Saldos y transacciones**

Como norma general en los estados financieros no se compensan ni los activos ni pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma y esta presentación sea un reflejo del fondo de la transacción. Los ingresos o gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por imperativo de una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Clínica Palermo tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en la cuenta de resultados.

##### **c. Responsabilidad de la información, uso de estimaciones y juicios**

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Clínica Palermo.

Las NIIF están diseñadas para ser aplicadas en los estados financieros con

## CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2020

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

propósito de información general, así como en otra información financiera. Los estados financieros con propósito de información general se dirigen a la satisfacción de las necesidades comunes de información de un amplio espectro de usuarios. El objetivo de los estados financieros es suministrar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de una entidad, que sea útil para esos usuarios al tomar decisiones económicas.

La presentación de los Estados Financieros conforme a las NIIF para Pymes requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Por ello los resultados reales que se observen en fechas posteriores pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados siempre que existan indicios de que dichas estimaciones y supuestos han cambiado de forma significativa. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que esta es revisada y se determinará el efecto del cambio en uno o más periodos futuros si esto resulta practicable.

Estas situaciones se refieren a:

- Deterioro de activos
- Vidas útiles de propiedad, planta y equipo
- Provisiones por litigios y otras contingencias
- Reconocimiento de Ingresos y Gastos

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios; lo que se haría de forma prospectiva reconociendo los efectos del cambio de estimación de las correspondientes cuentas de pérdidas y ganancias.

### **d. Acumulación o Devengo**

La Clínica Palermo prepara sus Estados Financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de Acumulación o Devengo.



## CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2020

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

### **e. Importancia relativa y materialidad**

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los Estados Financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación al activo total. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 0,3% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados. (Se anexa cuadro de materialidad)

# CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2020

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

## CLINICA PALERMO 11 DE MARZO DE 2021 Determinación Nivel de Materialidad

Periodo Terminado: 31 de diciembre de 2020

Preparado por: HELMUTH ENRIQUE NEUTA GARCIA

(Cifras en Miles de Pesos Colombianos)

NORMATIVIDAD marco Conceptual CC11

Nombre de la Compañía

Fecha de Cálculo

Base Utilizada:

Descripción Otras Bases:

Justificación cuando la base utilizada no corresponde a las previamente establecidas en la guía Audite:

Corte de cifras en:  Monto:

Base de Otra:

Justificación cuando se utiliza otra base diferente a la terminación año fiscal o revisión Interina:

Tasa de Error Esperada

Base Utilizada - Tasa de Error Esperada	Terminación Año	Rango	
		0,25%	0,5%
Activos	97.348.529	243.371	486.743

### Nivel de Materialidad

Monto:

Justificación Nivel de Materialidad cuando está por fuera del rango establecido:

NOTA: El nivel de materialidad para la Clínica Palermo será de \$300,000 para la Información Financiera al cierre de año 2020

### **3.1.1 Inversiones en entidades asociadas y entidades controladas conjuntamente**

Las entidades asociadas son aquellas entidades en donde la Clínica tiene influencia significativa, pero no control, sobre las políticas financieras y operacionales. Se asume que existe una influencia significativa cuando La Clínica posee (más del 40%) entre el 20% y el 50% del derecho a voto de otra entidad. Los negocios conjuntos son aquellas entidades en que la Clínica tiene un control conjunto sobre sus actividades, establecido por acuerdos contractuales y que requiere el consentimiento unánime para tomar decisiones financieras y operacionales estratégicas.

Las inversiones en entidades asociadas y los negocios conjuntos se reconocen inicialmente al costo y en su medición posterior se aplicará el método de participación. Una vez se haya aplicado el método de participación, incluyendo el reconocimiento de las pérdidas de la asociada o negocio conjunto, la Clínica aplicará su política de instrumentos financieros, para determinar si es necesario reconocer cualquier pérdida por deterioro de valor adicional con respecto a la inversión neta que tenga el asociado o negocio conjunto.

### **3.2 Transacciones y Saldos en Moneda Extranjera**

Las transacciones en moneda extranjera son convertidas a la moneda funcional respectiva de la Clínica Palermo en la fecha de la transacción.

Los importes de los activos y pasivos monetarios, denominados en moneda extranjera, se convirtieron a la moneda funcional a la tasa de cambio a la fecha, la cual equivalía \$3.432,50 por cada dólar estadounidense. Las ganancias o pérdidas por conversión de moneda extranjera en partidas monetarias es la diferencia entre el costo amortizado de la moneda funcional al comienzo del período, ajustada por intereses y pagos efectivos durante el período, y el costo amortizado en moneda extranjera convertido a la tasa de cambio al final del período. Los activos y pasivos no monetarios denominados en monedas extranjeras que son valorizados al valor razonable, son reconvertidos a la moneda funcional a la tasa de cambio a la fecha en que se determinó el valor razonable. Las diferencias en moneda extranjera que surgen durante la reconversión son reconocidas en resultados.

### **3.3 Instrumentos financieros.**

La Clínica Palermo. Clasifica sus instrumentos financieros en las siguientes categorías:

- Cuando se reconocen por primera vez, los instrumentos financieros se miden a su precio de transacción, salvo que el acuerdo constituya, en efecto, una transacción de financiación. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la partida se medirá inicialmente al valor presente de los cobros futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.
- Las cuentas por cobrar por servicios prestados surgidas dentro de los términos comerciales normales de crédito, para la Provincia se definió en (159 días), se reconoce al precio de la transacción, es decir el importe original del convenio o acuerdo.
- Activos financieros medidos al costo amortizado tales como deudores comerciales por cobrar, préstamos a terceros y empleados. Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados y mantenidos hasta su vencimiento. La clasificación depende del propósito con que se adquieren los activos financieros y esta se realiza en el momento de su reconocimiento inicial.

i. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Este tipo de activos financieros son instrumentos con pagos fijos o determinables efectivo que no cotizan en un mercado activo, y que dan derecho a pagos fijos o determinables de efectivo. La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

**CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO**

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2020

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

ii. Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados.

Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados, son activos financieros mantenidos para negociar. Un activo financiero se clasifica en esta categoría si se adquiere principalmente con el propósito de venderse en el corto plazo. Estos activos se registran inicialmente al costo y posteriormente su valor se actualiza con base a su valor razonable (“Valor justo”), reconociéndose los cambios de valor en resultados.

iii. Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento

Los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento son activos financieros con pagos fijos o determinables y vencimiento fijo, que la Administración de la Clínica Palermo tiene la intención positiva y la capacidad de mantener hasta su vencimiento. Estos activos se contabilizan al costo amortizado, correspondiendo éste al valor de mercado inicial, menos las devoluciones del principal efectuadas, más los intereses devengados calculados por el método de la tasa de interés efectiva.

Pasivos financieros medidos al costo amortizado tales como obligaciones con entidades bancarias, cuentas comerciales por pagar y otros acreedores.

i. Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional de la Clínica Palermo usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.



## CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2020

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

### ii. Sobregiros y Préstamos bancarios.

Las obligaciones con bancos e instituciones financieras se reconocen, inicialmente, por su valor razonable, netos de los costos en que haya incurrido en la transacción. Posteriormente, los fondos obtenidos se valorizan por su costo amortizado reconociendo los gastos por intereses causados sobre la base del método del interés efectivo, los cuales se incluyen en los costos financieros.

Las anteriores partidas se incluyen en los estados financieros como partidas corrientes, excepto para aquellos que tienen un vencimiento superior a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera, los cuales se clasifican como partidas no corrientes.

### **3.4 Capital Social**

#### **3.4.1. Fondo Social**

El patrimonio incluye los aportes recibidos por la Provincia, más los incrementos, generados en el desarrollo de sus operaciones. La Congregación de las Hermanas de la Caridad Dominicanas de la Presentación de la Santísima Virgen, Provincia de Bogotá, es una comunidad religiosa sin ánimo de lucro, por lo cual no se realiza distribución de excedentes, sino que estos se utilizan en el funcionamiento y desarrollo de sus obras.

### **3.5 Propiedad Planta y Equipo**

#### **3.5.1 Reconocimiento y medición**

Las partidas de propiedad, planta y equipo en su reconocimiento inicial se realizan al costo, el cual incluye las erogaciones incurridas en la adquisición del elemento, tales son, gastos de importación, los impuestos no recuperables por otra vía que tengan relación directa con la adquisición, las estimaciones de los costos de desmantelamiento y el retiro relacionados con el bien; además de todos los costos directos y necesarios para que el elemento opere de la forma prevista por la dirección. Los descuentos y rebajas se deducirán del costo del elemento de propiedad planta y equipo.

## CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2020

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Las partidas de propiedad, planta y equipo están valorizados al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro de valor acumuladas. El costo de la propiedad planta y equipo a 01 de enero de 2015, la fecha de transición de la entidad, fue determinada utilizando el Valor razonable. El último deterioro a la propiedad planta y equipo fue realizado en la Clínica Palermo en el mes de diciembre 2017.

Cuando partes de una partida de propiedad, planta y equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas (componentes importantes) de propiedad, planta y equipo, siempre y cuando estas superen el 20% del total del activo.

Las ganancias y pérdidas de la venta de una partida de propiedad, planta y equipo son determinadas comparando la utilidad obtenida de la venta con los valores en libros de la propiedad, planta y equipo y se reconocen netas dentro de otros ingresos en resultados.

### **3.5.2 Reclasificación a propiedades de inversión.**

Cuando el uso de una propiedad cambia de ocupada por el dueño a propiedades de inversión, esta se valoriza al valor razonable y se reclasificara a propiedad de inversión.

Los cambios en el valor razonable que generen una ganancia o pérdida se reconocerán en el resultado del periodo.

### **3.5.3 Costos posteriores.**

El costo de reemplazar parte de una partida de propiedad, planta y equipo es reconocido en su valor en libros, si este cambio representa un aumento de la productividad, capacidad, eficiencia o una extensión de la vida útil de los bienes,

esto significa que sea posible que los beneficios económicos futuros incorporados dentro de la parte fluyan a la Clínica Palermo y su costo pueda ser medido de manera fiable. El valor en libros de la parte reemplazada se da de baja. Los costos del mantenimiento diario de la propiedad, planta y equipo son reconocidos en resultados cuando se incurren.

#### **3.5.4 Depreciación.**

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se substituye por el costo, menos su valor residual. La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada propiedad, planta y equipo.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Los activos que estén sujetos a contratos de arrendamientos financieros son depreciados en el período más corto entre el arrendamiento y sus vidas útiles, a menos que sea razonablemente seguro que la Clínica Palermo obtendrá la propiedad al final del período de arrendamiento. El terreno no se deprecia.

#### **3.6 Activos Intangibles.**

Corresponden a Licencias y programas informáticos que son valorizados al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro, estos se amortizan a lo largo de su vida útil, en los casos de las licencias por el tiempo del contrato, y los programas por la estimada que no puede exceder de 10 años utilizando el método de línea recta.

Si existe algún indicio de que se ha presentado un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo intangible de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

##### **3.6.1 Amortización.**

La amortización se calcula sobre el costo del activo u otro monto que se substituye por el costo, menos su valor residual. La amortización es reconocida en resultados con base en el método de amortización lineal durante la vida útil

estimada de los activos intangibles.

### **3.6.2 Valor Residual.**

El valor residual de los activos intangibles será nulo (cero)

### **3.7 Activos arrendados.**

Los arrendamientos en términos en los cuales la Clínica Palermo asume sustancialmente todos los riesgos y beneficios de propiedad se clasifican como arrendamientos financieros. A partir del reconocimiento inicial, el activo arrendado se valoriza al menor entre el valor razonable y el valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento. Después del reconocimiento inicial, el activo es contabilizado de acuerdo con la política contable de Propiedad Planta y Equipo.

Aquellos acuerdos que no cumplan las condiciones para ser arrendamiento financiero se trabajarán como arrendamientos operativos y excepto para las propiedades de inversión mantenidas bajo contratos de arrendamiento operativo, no son objeto de reconocimiento en el estado de situación financiera de la Clínica Palermo. Las propiedades de inversión mantenidas bajo arrendamientos operacionales son reconocidas al valor razonable en el estado de situación financiera de la Clínica Palermo.

### **3.8 Propiedades de inversión.**

Las propiedades de inversión de la Clínica Palermo comprenden los terrenos y edificaciones o parte de estos que se tengan con el propósito de generar rentas o plusvalías o que se tengan sin un uso determinado. Las propiedades de inversión se miden inicialmente al costo que se compone del precio de compra y demás gastos atribuibles a la adquisición. Con posterioridad al reconocimiento inicial, las propiedades de inversión se miden por su valor razonable siempre y cuando este pueda determinarse sin incurrir en costos o esfuerzos desproporcionados, los cambios en el valor razonable se reconocerán directamente en resultados. En caso de que la Clínica Palermo no pueda obtener el valor razonable de una propiedad de inversión por las razones antes mencionadas, la Clínica Palermo reconocerá dichas partidas como Propiedades Planta y Equipo y aplicará esta política hasta que la medición del valor razonable vuelva a estar disponible.

Cuando el uso de un inmueble cambia, se reclasifica como propiedad, planta y equipo y su valor razonable a la fecha de reclasificación se convierte en su nuevo costo para efectos de la aplicación de la política de propiedad planta y equipo de ahí en adelante.

### **3.9 Inventarios.**

Los inventarios se valorizan al costo. Posteriormente a su reconocimiento inicial se valorizan al costo o al precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta (Valor Neto Realizable), el que sea menor. El costo de los inventarios se determina utilizando el método de promedio ponderado, e incluye los desembolsos en la adquisición de inventarios, costos de producción o conversión y otros costos incurridos en su traslado a su ubicación y condiciones actuales. En el caso de los inventarios producidos y de los productos en proceso, los costos incluyen una parte de los costos generales de producción con base a la capacidad operativa normal.

### **3.10 Deterioro.**

#### **3.10.1 Activos Financieros.**

Los activos financieros que no se registren al valor razonable con cambios en resultados son evaluados en cada fecha de balance para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro, es decir, que ha ocurrido un evento posterior al reconocimiento inicial del activo que puede afectar de forma negativa los flujos de efectivo futuros esperados y dicho cambio puede ser estimado de forma fiable.

La evidencia objetiva de que los activos financieros (incluidos los instrumentos de patrimonio) están deteriorados puede incluir mora o incumplimiento por parte de un deudor, reestructuración de un monto adeudado a la Clínica Palermo en términos que la Clínica Palermo no consideraría en otras circunstancias, indicios de que un deudor o emisor se declarará en insolvencia, desaparición de un mercado activo para un instrumento. Además, para una inversión en un instrumento de patrimonio, una disminución significativa o prolongada de las partidas en su valor razonable por debajo del costo, representa evidencia objetiva de deterioro.

La Clínica Palermo considera la evidencia de deterioro de las partidas valoradas al costo amortizado tanto a nivel específico como colectivo.

## CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2020

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Todas las partidas por cobrar e instrumentos de inversión medido a costo amortizado significativos son evaluados por deterioro específico.

En Clínica Palermo se evaluarán indicios de deterioro de valor de sus cuentas por cobrar de forma mensual, este procedimiento lo realizará el Área de Cartera con apoyo del Área de Contabilidad teniendo en cuenta su matriz de riesgo, la cual tiene en cuenta variables como los días de rotación de cartera, el porcentaje de glosa sobre la cartera vencida o si el cliente se encuentra con medidas especiales, liquidación o cobro jurídico, con lo cual se establece un puntaje que determinará el nivel de riesgo. Anexo N° 7 Matriz de riesgo para cuentas por cobrar

El deterioro de valor de un activo financiero será medido de la siguiente forma:

Para los activos que están medidos a costo amortizado, el deterioro es la diferencia entre el importe en libros y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados utilizando la TIE original del activo. En caso de que tenga una tasa variable, la tasa de descuento será la TIE actual, determinada según el contrato.

Para los que están medidos al costo menos el deterioro de valor, la pérdida por deterioro es la diferencia del importe en libros del activo y la mejor estimación del importe que la entidad recibirá por el activo si se vendiese en la fecha en la que se informa.

### **3.10.2 Activos no financieros.**

El valor en libros de los activos no financieros de la Clínica Palermo se revisa en cada fecha de balance para determinar si existe algún indicio de deterioro. Si existen tales indicios, entonces se estima el importe recuperable del activo y se reconoce una pérdida por deterioro de valor si éste excede su valor contable. En el caso de los activos intangibles que posean vidas útiles indefinidas o que aún no se encuentren disponibles para ser usados, los importes recuperables se estiman en cada fecha de balance.

El importe recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es el valor mayor entre su valor en uso y su valor razonable, menos los costos de venta. Para determinar el valor en uso, se descuentan los flujos de efectivo futuros estimados a su valor presente usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleja las evaluaciones actuales del mercado sobre el valor temporal del dinero y los riesgos específicos que puede tener en el activo.

Para propósitos de evaluación del deterioro, los activos que no pueden ser evaluados individualmente son agrupados en conjunto de activos más pequeños que en su conjunto generan entradas de flujos de efectivo provenientes del uso continuo, y que son independientes de los flujos de entrada de efectivo de otros activos o grupos de activos (la “unidad generadora de efectivo”).

Las pérdidas por deterioro son reconocidas en resultados. Las pérdidas por deterioro reconocidas en relación con las unidades generadoras de efectivo son distribuidas primero, para luego reducir el valor en libros de otros activos en la unidad (grupos de unidades) sobre una base de prorateo.

En relación con otros activos, las pérdidas por deterioro reconocidas en períodos anteriores son evaluadas en cada fecha de balance en búsqueda de cualquier indicio de que la pérdida haya disminuido o haya desaparecido. Una pérdida por deterioro se reversa si ha ocurrido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el importe recuperable. Una pérdida por deterioro se reversa sólo en la medida que el valor en libros del activo no exceda el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación o amortización, si no hubiese sido reconocida ninguna pérdida por deterioro.

### **3.11 Beneficios a Empleados.**

#### **Beneficios Post empleo.**

Los beneficios post-empleo incluyen los beneficios por retiro, tales como las pensiones. Los acuerdos por los cuales la Provincia proporciona beneficios posteriores al empleo se conocen como planes de beneficios post-empleo.

Los beneficios post-empleo de la Clínica Palermo se clasificarán como planes de beneficios definidos:

Planes de beneficios definidos son todos los planes de beneficios post empleo distintos de los planes de aportaciones definidas. En los planes de beneficios definidos, la obligación de la Clínica Palermo consiste en suministrar los beneficios acordados a los empleados actuales y anteriores, y el riesgo actuarial (de que los beneficios tengan un costo mayor del esperado) y el riesgo de inversión (de que el rendimiento de los activos para financiar los beneficios sea diferente del esperado) recaen, esencialmente, en si la Clínica Palermo hay diferencias actuariales o el rendimiento de la inversión son menores de lo



## CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2020

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

esperado, las obligaciones de Clínica Palermo pueden verse aumentadas, y viceversa, si dichas diferencias o rendimiento son mejores de lo esperado.

Para el caso de la Clínica corresponden a los derechos adquiridos por lo pensionados que paga directamente la Institución.

### **3.12 Provisiones.**

Una provisión se reconoce si: es resultado de un suceso pasado, y la Clínica Palermo posee una obligación legal o implícita que puede ser estimada de forma fiable y es probable que sea necesario una salida de flujos de beneficios económicos para liquidar la obligación. Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación usando la mejor estimación de la administración. La tasa de descuento utilizada para determinar el valor actual refleja las evaluaciones actuales de mercado, en la fecha del balance, del valor temporal del dinero, así como el riesgo específico relacionado con el pasivo en particular. El descuento se reconoce como costo financiero.

#### **3.12.1 Activos Contingentes.**

Un activo de naturaleza posible, surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo porque ocurra, o en su caso porque deje de ocurrir, uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la institución.

#### **3.12.2 Pasivos Contingentes.**

Una obligación posible, surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo porque ocurra, o deje de ocurrir, uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la institución.

### **3.13 Reconocimiento de ingresos.**

El ingreso por prestación de servicios es reconocido en el resultado en proporción al grado de realización de la transacción a la fecha del balance. El grado de realización es evaluado de acuerdo con el servicio prestado, teniendo en cuenta el valor estimado de cualquier descuento que la clínica pueda otorgar.

Los ingresos propios se pueden valorar con fiabilidad.

Es probable que los beneficios económicos vayan a fluir a la entidad si se cumplen las condiciones específicas para cada una de las actividades que realiza la entidad.

Los ingresos ordinarios derivados de las atenciones ambulatorias, hospitalarios, arriendos y otros servicios o ventas se reconocen cuando pueden ser estimados con fiabilidad y en función del grado de avance de la prestación o realización desde la fecha de la transacción a la fecha de elaboración de los Estados Financieros.

### **3.14 Ingresos por intereses.**

Son reconocidos en resultados al costo amortizado, usando el método de interés efectivo. Corresponde a los depósitos en fondos invertidos en cuentas de ahorros.

### **3.15 Ingresos por dividendos.**

Son reconocidos en resultados en la fecha en que se establece el derecho de la Clínica Palermo a recibir pagos, la que en el caso de los instrumentos citados corresponde a la antigua fecha de pago de dividendos.

### **3.16 Ingresos por arrendamientos.**

Los ingresos por arrendamientos de propiedades de inversión son reconocidos en resultados a través del método lineal durante el período de arrendamiento. Los incentivos de arrendamiento otorgados son reconocidos como parte integral de los ingresos por arrendamiento totales, durante el período de arrendamiento. Los ingresos por arrendamiento por propiedades subarrendadas se reconocen como otros ingresos.

### **3.17 Reconocimiento de costos y gastos**

Los costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación. Los costos por intereses se llevan al gasto en el periodo que se causan, salvo por los intereses atribuibles de préstamos adquiridos para la construcción de inmuebles, los cuales se capitalizan como un mayor valor del activo.

### **3.18 Otros ingresos**

Están representados por otros conceptos tales como gastos de arrendamientos, recuperación de provisiones, reintegro de otros costos y gastos y venta de bienes muebles e inmuebles, servicios administrativos, indemnizaciones de seguros y otros como el contrato de colaboración.

### **3.19 Otros gastos.**

Están representados por otros conceptos tales como gastos financieros, gastos no deducibles, sanciones, pérdida en venta de activos y retiro de bienes, donaciones, e impuestos asumidos.

### **3.20 Manejo de riesgos.**

La Clínica está expuesta a una variedad de riesgos financieros a través de sus activos y pasivos financieros. Los riesgos más importantes son riesgo de cambio, de liquidez, de tasa de interés y de crédito. La Clínica tiene diseñados programas para monitorear estos riesgos y minimizar los efectos en el desempeño financiero. La gerencia no usa derivados para cubrir estos riesgos.

### **Estado de Situación Financiera.**

La Clínica presenta dentro del Estado De Situación Financiera los activos corrientes y no corrientes, así como los pasivos corrientes y no corrientes. La situación financiera de la entidad es la relación entre los activos, los pasivos y el patrimonio en una fecha concreta, tal como se presenta en el estado de situación financiera. Los aspectos más relevantes se detallan así:

### **Nota 4 – Efectivo y equivalentes al efectivo.**

Comprende la totalidad de los recursos que tiene la entidad, a su disposición, en efectivo o en depósitos en Cuentas de ahorros o corrientes en los Bancos Comerciales y en inversiones en depósitos Fiduciarios, que por su alta liquidez y su disponibilidad con vencimiento menor a 90 días son considerados como otros equivalentes al efectivo. Estos para atender sus operaciones inmediatas y que se han obtenido en desarrollo de sus operaciones, los cuales están debidamente conciliados con los extractos emitidos por dichas entidades.

**CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE  
LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO**

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2020

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

<b>Efectivo y Equivalentes al efectivo</b>	<b>dic-20</b>	<b>Part.</b>	<b>dic-19</b>	<b>Part.</b>
Caja	27.121	6%	39.715	1%
Bancos	315.780	67%	802.847	18%
Cuentas de Ahorros	19.616	4%	1.882.358	42%
Otros equivalentes a efectivo	105.835	23%	1.716.127	39%
Efectivo Restringido Fiducia proceso Judicial	0	0%	0	0%
<b>Total Efectivo y equivalente a Efectivo</b>	<b>468.352</b>	<b>100%</b>	<b>4.441.047</b>	<b>100%</b>

Al cierre de periodo los saldos en moneda extranjera fueron convertidos según la tasa de mercado al 31 de diciembre 2020 por valor de \$3.432,50 y a 31 de diciembre de 2019 fue por valor de \$3.277.14.

El detallado de la composición de Efectivo y equivalentes al efectivo se da de la siguiente forma a 31 diciembre 2020 (Cifra en miles de pesos):

**Caja:**

- Caja General \$12.838=> Es el saldo del monto recibido a 31 diciembre 2020 por concepto de copagos y cuotas moderadoras.
- Cajas Menores por valor de \$8.610
- Dineros en moneda extranjera (Dólares y Euros) equivalente a \$5.673.

**Bancos y Cuentas de Ahorro**

- \$315.780 de Bancos y \$19.616 de cuenta de ahorros, corresponde al valor que recibimos por partes a las entidades responsables de pago.

**Otros equivalentes al efectivo**

- Cartera Colectiva Superior \$93.912 => Es el excedente de liquidez para pagos del mes de enero 2021, Fiduciaria Helm Trust \$10.806 y Fiduciaria Central \$168.000.

Los sobregiros bancarios se consideran normalmente actividades de financiación similares a los préstamos. Sin embargo, si son reembolsables a petición de la otra parte y forman una parte integral de la gestión de efectivo de una entidad, los sobregiros bancarios son componentes del efectivo y equivalentes al efectivo, para la elaboración de flujo de Efectivo.

**CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO**

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2020

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

**Nota 5 – Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.**

Las Cuentas comerciales por cobrar por servicios de salud prestados y otras cuentas por cobrar, se realizan dentro de los términos comerciales normales de crédito definidos como Política institucional según tendencia histórica en 186 días, para el Año 2020 la rotación de cartera fue de 159 días; reconociendo al precio de la transacción según el importe original del convenio o acuerdo. El deterioro se realiza basado en el análisis individual de la recuperación de cartera y de acuerdo con los parámetros establecidos y aprobados por las directivas para esta medición.

Se presentan en dos grupos; el primero corresponde a las cuentas por cobrar por los servicios facturados y que están pendientes de pago por las empresas con las cuales la Clínica tiene suscritos contratos y pacientes particulares. En estas se presentan de acuerdo con su estado que refleja las características propias y la realidad operacional. El segundo corresponde a otras cuentas por cobrar originadas en actividades diferentes al objeto social principal.

El total de la cuenta comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se agrupan así:

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos				
Cuentas comerciales por cobrar y Otras cuentas por Cobrar Corrientes	dic-20	Part.	dic-19	Part.
Cientes Nacionales facturación generada pendiente de radicar	27.878.951	54%	15.944.270	33%
Cientes Nacionales facturación radicada	24.902.950	48%	41.238.811	85%
Cientes Nacionales facturación radicada y glosada subsanada	10.693.118	21%	5.778.695	12%
Cientes Nacionales facturación radicada conciliada	5.061.817	10%	1.734.511	4%
Giros para abonos de Cartera Pendientes de Aplicar	-5.151.639	-10%	-4.843.864	-10%
Deterioro (provisiones)	-12.398.303	-24%	-11.678.669	-24%
Otros Deudores	551.409	1%	545.130	1%
<b>Total Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar Corrientes</b>	<b>51.538.304</b>	<b>100%</b>	<b>48.718.884</b>	<b>100%</b>

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos				
Cuentas comerciales por cobrar y Otras cuentas por Cobrar	dic-20	Part.	dic-19	Part.
Cientes Nacionales facturación generada pendiente de radicar	27.878.951	54%	15.944.270	33%
Cientes Nacionales facturación radicada	24.902.950	48%	41.238.811	84%
Cientes Nacionales facturación radicada y glosada subsanada	10.693.118	21%	5.778.695	12%
Cientes Nacionales facturación radicada conciliada	5.061.817	10%	1.734.511	4%
Giros para abonos de Cartera Pendientes de Aplicar	-5.151.639	-10%	-4.843.864	-10%
Deterioro (provisiones)	-12.398.303	-24%	-11.678.669	-24%
<b>Sub Total Cuentas comerciales por cobrar</b>	<b>50.986.895</b>	<b>99%</b>	<b>48.173.754</b>	<b>99%</b>

**Otras cuentas por cobrar:**

Prestamos y Operaciones de Crédito	19.638	0%	20.285	0%
Reclamaciones	2.253	0%	0	0%
Anticipo de Impuestos y contribuciones o saldos a favor	27.254	0%	0	0%
Cuentas por cobrar a trabajadores	2.680	0%	2.204	0%
Deudores varios	539.093	1%	640.634	1%
<b>Subtotal Otras cuentas por Cobrar</b>	<b>590.918</b>	<b>1%</b>	<b>663.123</b>	<b>1%</b>
<b>Total Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar</b>	<b>51.577.814</b>	<b>100%</b>	<b>48.836.877</b>	<b>100%</b>

## CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2020

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Para mayor información a continuación se discriminan las cuentas por cobrar comerciales relacionadas con la Prestación de servicios de Salud y de acuerdo con el responsable de pago a diciembre 31, así:

Cuentas comerciales por cobrar Por Tipo de Cliente	dic-20	Part.	dic-19	Part.
Entidades Promotoras de Salud Contributivo	52.534.056	103%	50.481.126	105%
Entidades Promotoras de Salud Subsidiado	2.850.367	6%	849.847	2%
Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud	2.539.378	5%	2.637.099	5%
Empresas de Medicina Prepagada y Planes Complementarios	1.646.224	3%	1.885.688	4%
Compañías Aseguradoras Soat	684.084	1%	945.465	2%
Particulares – Personas Naturales	643.792	1%	413.310	1%
Particulares – Personas Jurídicas	54.528	0%	141.997	0%
Fondo de Solidaridad y Garantía – Ecat	1.078.487	2%	978.436	2%
Empresas Sociales del Estado	0	0%	33.146	0%
Entidades Especiales de Previsión Social	966	0%	70.525	0%
Administradoras de Riesgos Laborales	505.682	1%	740.809	2%
Aseguradoras	264.987	1%	69.768	0%
Entes territoriales	157.750	0%	605.207	1%
Entidades del Régimen de Excepción	424.896	1%	0	0%
Deterioro Cartera	-12.398.303	-24%	-11.678.669	-24%
<b>Total Cuentas comerciales por cobrar Por Tipo de Cliente</b>	<b>50.986.895</b>	<b>100%</b>	<b>48.173.754</b>	<b>100%</b>

De acuerdo con el tipo de responsable de pago y sus vencimientos, sin incluir el deterioro de las cuentas por cobrar comerciales relacionadas con las Prestación de servicios de Salud presenta este comportamiento a diciembre 31 de 2020 y diciembre 31 de 2019:

NOMBRE	SIN RADICAR	RADICADO	DE 1 A 30 DÍAS	DE 31 A 60 DÍAS	DE 61 A 90 DÍAS	DE 91 A 180 DÍAS	DE 181 A 360 DÍAS	MAYOR A 361 DÍAS	TOTAL
Eps Contributivo y Subsidiado	16.355.576	18.053.181	1.894.815	2.422.116	1.739.109	2.367.336	3.698.500	10.724.303	57.254.937
Planes Med Prepagada	710.417	539.063	55.779	42.939	39.161	75.196	69.192	51.239	1.582.986
Soat y Arl	506.963	351.611	56.282	63.445	143.643	123.508	276.418	146.452	1.668.324
Reclamaciones Ecat	60.139	0	0	0	0	31.897	35.242	744.769	872.047
Otros	145.835	26.899	74.734	51.369	48.193	149.299	460.765	1.049.810	2.006.904
<b>Total año 2020</b>	<b>17.778.930</b>	<b>18.970.754</b>	<b>2.081.610</b>	<b>2.579.869</b>	<b>1.970.107</b>	<b>2.747.236</b>	<b>4.540.117</b>	<b>12.716.574</b>	<b>63.385.198</b>

NOMBRE	SIN RADICAR	RADICADO	DE 1 A 30 DÍAS	DE 31 A 60 DÍAS	DE 61 A 90 DÍAS	DE 91 A 180 DÍAS	DE 181 A 360 DÍAS	MAYOR A 361 DÍAS	TOTAL
Eps Contributivo y Subsidiado	14.362.323	12.690.413	5.947.052	3.579.060	1.738.567	2.993.722	1.556.660	8.463.175	51.330.972
Planes Med Prepagada	456.762	919.260	163.141	49.573	24.705	112.749	109.801	49.697	1.885.688
Soat y Arl	635.663	410.390	163.919	70.864	111.230	103.718	51.044	139.446	1.686.274
Reclamaciones Ecat	89.747	112.038	19.363	0	52.454	105.299	190.089	409.446	978.436
Otros	339.921	189.326	78.668	41.700	171.033	478.331	256.695	2.415.362	3.971.052
<b>Total Año 2019</b>	<b>15.884.416</b>	<b>14.321.427</b>	<b>6.372.143</b>	<b>3.741.197</b>	<b>2.097.990</b>	<b>3.793.819</b>	<b>2.164.288</b>	<b>11.477.127</b>	<b>59.852.423</b>

## CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2020

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

El saldo total de las cuentas por cobrar a las Entidades Responsables del Pago (ERP) al cierre del año 2020 antes del deterioro de la cartera fue de \$63.385 millones con respecto al año inmediatamente anterior que presentó un saldo de \$59.852 millones; un aumento de \$3.533 millones, y en la cartera mayor a 360 días igualmente refleja un aumento de \$1.239 millones. La mayor parte del vencimiento se concentra principalmente en entidades como, COOMEVA EPS SA ascendiendo a \$4.258 millones en el rango mayor a 360 días de vencimiento en el año 2020; la administración contrató para recuperar la cartera a través de la gestión de cobro con Arrigui Asociados y durante el periodo 2020 se recuperaron \$1.473 millones donde mensualmente desde junio y hasta diciembre se recibieron abonos.

### A 31 DE DICIEMBRE 2020 EN MILLONES DE PESOS

ASEGURADORAS	TOTAL	SIN RADICAR	RADICADO	TOTAL VENCIDA	DE 1 A 30 DÍAS	DE 31 A 60 DÍAS	DE 61 A 90 DÍAS	DE 91 A 180 DÍAS	DE 181 A 360 DÍAS	MAYOR A 361 DÍAS	% Part.
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANA	25.725	9.291	8.427	8.007	1.058	1.569	558	897	2.672	1.252	40,6%
CC FAMILIAR COMPENSAR	9.227	1.891	5.837	1.499	122	178	162	568	254	216	14,6%
COOMEVA EPS SA	4.843	240	137	4.467	0	55	23	51	80	4.258	7,6%
EPS Y MEDICINA PREPAGADA	9.242	3.132	3.014	3.095	467	538	706	726	436	222	14,6%
RED DE ATENCION INTEGRAL AL CANCER	1.908	0	0	1.908	0	0	0	0	0	1.908	3,0%
E.P.S. SANITAS S.A.S	1.928	1.155	709	64	0	0	0	0	0	64	3,0%
CAFESALUD EPS	1.156	0	0	1.156	0	0	0	0	0	1.156	1,8%
ADMINISTR DE LOS RECURSOS DEL SGSSS	715	60	0	654	0	0	0	32	35	587	1,1%
FONDO FINANCIERO DISTRITAL DE SALUD	343	25	0	318	2	1	0	0	82	234	0,5%
MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA SA	345	253	66	26	0	0	8	11	6	2	0,5%
NUEVA EPS SA	1.014	167	109	738	160	52	130	118	11	267	1,6%
SEGUROS DEL ESTADO	136	29	0	107	20	0	10	21	21	36	0,2%
MEDIMAS EPS SAS	735	49	17	670	3	16	137	1	209	303	1,2%
CRUZ BLANCA EPS SA	393	0	0	393	0	0	0	0	0	393	0,6%
UNICAJAS CONFACUNDI EPS-S	49	0	2	46	1	0	3	8	0	34	0,1%
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A.	304	232	29	42	3	6	16	0	14	3	0,5%
OTRAS ASEGURADORAS	5.322	1.252	623	3.446	242	211	216	352	680	1.745	8,4%
<b>TOTAL CARTERA A 31 DIC 2020</b>	<b>63.385</b>	<b>17.776</b>	<b>18.971</b>	<b>26.638</b>	<b>2.077</b>	<b>2.627</b>	<b>1.969</b>	<b>2.785</b>	<b>4.500</b>	<b>12.680</b>	<b>100,0%</b>

### A 31 DE DICIEMBRE 2019 EN MILLONES DE PESOS

ASEGURADORAS	TOTAL	SIN RADICAR	RADICADO	TOTAL VENCIDA	DE 1 A 30 DÍAS	DE 31 A 60 DÍAS	DE 61 A 90 DÍAS	DE 91 A 180 DÍAS	DE 181 A 360 DÍAS	MAYOR A 361 DÍAS	% Part.
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANA	26.225	6.022	9.401	10.802	2.978	3.159	1.368	2.377	698	221	43,8%
CC FAMILIAR COMPENSAR	10.862	5.095	2.243	3.524	2.637	167	30	244	198	249	18,1%
COOMEVA EPS SA	5.738	0	0	5.738	0	0	5	31	84	5.618	9,6%
EPS Y MEDICINA PREPAGADA	3.501	1.889	934	678	168	65	186	132	125	1	5,8%
RED DE ATENCION INTEGRAL AL CANCER	1.908	0	0	1.908	0	0	0	0	0	1.908	3,2%
E.P.S. SANITAS S.A.S	1.428	1.327	96	5	0	0	0	0	0	5	2,4%
CAFESALUD EPS	1.237	0	0	1.237	0	0	0	0	0	1.237	2,1%
ADMINISTR DE LOS RECURSOS DEL SGSSS	804	89	112	602	19	0	52	100	187	244	1,3%
FONDO FINANCIERO DISTRITAL DE SALUD	476	91	15	371	9	0	74	60	159	68	0,8%
MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA SA	474	110	340	24	3	2	2	8	6	3	0,8%
NUEVA EPS SA	473	34	34	404	149	41	28	61	125	1	0,8%
SEGUROS DEL ESTADO	434	147	129	157	33	9	56	46	11	1	0,7%
UT SERVISALUD SAN JOSE	428	0	51	377	0	0	57	319	0	0	0,7%
MEDIMAS EPS SAS	406	8	64	334	0	96	0	84	119	35	0,7%
CRUZ BLANCA EPS SA	393	0	0	393	0	0	3	9	12	370	0,7%
UNICAJAS CONFACUNDI EPS-S	318	2	9	308	5	0	84	3	53	163	0,5%
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A.	288	57	129	102	18	25	8	17	15	19	0,5%
OTRAS ASEGURADORAS	4.459	1.013	763	2.683	352	178	145	303	373	1.332	7,5%
<b>TOTAL CARTERA</b>	<b>59.852</b>	<b>15.884</b>	<b>14.321</b>	<b>29.647</b>	<b>6.372</b>	<b>3.741</b>	<b>2.098</b>	<b>3.794</b>	<b>2.164</b>	<b>11.477</b>	<b>100%</b>

## CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2020

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

La mayor concentración de cartera está a cargo de Entidad Promotora De Salud Famisanar, con un monto de \$25.725 millones al cierre del año 2020. Durante el año 2020 realizó pagos por \$54.228 millones donde el promedio mensual de enero a septiembre fue por \$5.219 millones, pero en el último trimestre el promedio de abonos fue de \$2.419 millones. El indicador de la rotación de la cartera a diciembre de 2020 fue de 174.8 días.

### Rotación de Cartera Deudores 2019 - 2020



	Ene	Feb.	Mar.	Abr.	May.	Jun.	Jul.	Ago.	Sep.	Oct.	Nov.	Dic.
2019	166	167	172	169	164	165	167	167	166	165	168	151
2020	145	157	158	140	137	137	137	143	154	163	171	175

## CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2020

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Durante el año 2020 no se realizaron castigos a la cartera.

Cobros particulares: En nuestra institución la atención de particulares es mínima, sin embargo, se evidencia gran deterioro en las edades del código de particulares, pese a la gestión de cobro durante la atención médica y reporte a los distintos pagadores que existen dentro del sistema, no se obtiene el pago de los servicios prestados, pues la clínica, es estricta cumplidora de la legislación vigente en salud y no retiene a los usuarios cuando se niegan al pago de las facturas.

Deterioro: Al cierre del año 2020, se evaluó el deterioro de valor de las cuentas por cobrar, este procedimiento se realiza teniendo en cuenta la matriz de riesgo, la cual tiene en cuenta variables como los días de rotación de cartera, el porcentaje de glosa sobre la cartera vencida o sí el cliente se encuentra con medidas especiales, liquidación o cobro jurídico, con lo cual se establece un puntaje que determinará el nivel de riesgo. Cabe mencionar que el cálculo del deterioro de la cartera para el año 2020 se realizó teniendo en cuenta el 1% de los ingresos brutos, pero al final del año se recalculó de acuerdo a la matriz de riesgo establecida en las políticas Contables y se ajustaron los valores del deterioro.

En los casos donde se detecte o evidencie que un deudor sea declarado en Liquidación, en Intervención, con medidas especiales o en cobro jurídico se aplica la reclasificación del nivel de riesgo inmediatamente. A diciembre 31 se presenta así:

Cuentas comerciales por cobrar Por Tipo de Cliente - Deterioro	dic-20	Deterioro	dic-19	Deterioro
ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD	52.534.056	-9.037.773	50.481.126	-8.161.491
ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD SUBSIDIADO	2.850.367	-487.882	849.847	-478.090
INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD	2.539.378	-2.186.789	2.637.099	-2.099.620
EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADA	1.646.224	-888.411	1.885.688	-37.829
COMPAÑIAS ASEGURADORAS SOAT	684.084	-83.097	945.465	-29.465
PARTICULARES PERSONAS NATURALES	643.792	-158.089	413.310	-56.936
PARTICULARES PERSONAS JURIDICAS	54.528	-5.830	141.997	-707
FONDO SOLIDARIDAD GARANTIA ACCIDENTES DE TRANSITO	1.078.487	-720.103	978.436	-417.712
EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO	0	-12.680	33.146	-4.906
ENTIDADES ESPECIALES DE PREVISION SOCIAL	966	-31.018	70.525	-1.667
ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PROFESIONALES	505.682	-39.455	740.809	-78.370
ASEGURADORAS	264.987	-98.535	69.768	-9.383
ENTES TERRITORIALES	157.750	-425.205	605.207	-302.493
Entidades del Régimen de Excepción	424.896	-257	0	0
<b>Total Cuentas comerciales por cobrar Por Tipo Cliente Deterioro</b>	<b>63.385.198</b>	<b>-12.398.303</b>	<b>59.852.423</b>	<b>-11.678.669</b>

**CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE  
LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO**

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2020

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

**Nota 6 – Inventarios.**

Son todos aquellos artículos, materiales, suministros, productos y recursos renovables y no renovables, con que cuenta la Clínica, para el consumo y suministro a los pacientes en la prestación de servicios de salud.

El saldo de inventarios al 31 de diciembre 2020 comprendía:

<b>Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos</b>				
<b>Inventarios</b>	<b>dic-20</b>	<b>Part.</b>	<b>dic-19</b>	<b>Part.</b>
Medicamentos	1.003.802	38%	620.380	36%
Materiales Medico Quirurgicos	1.266.386	48%	988.426	57%
Materiales Reactivos y Laboratorio	7.255	0%	1.674	0%
Materiales Para Imagenologia	58.136	2%	9.132	1%
Materiales, Repuestos y Accesorios	282.964	11%	107.426	6%
Deterioro (Provisión) Inventarios	0	0%	0	0%
<b>Total Inventarios</b>	<b>2.618.544</b>	<b>100%</b>	<b>1.727.038</b>	<b>100%</b>

El valor total de los inventarios de (Medicamentos, dispositivos médicos, materiales) a diciembre 31 de 2020 es por valor de \$2.618.544. De acuerdo con su rotación mensual estuvo con un promedio en el año de \$1.924. Durante el año 2020 se realizaron los siguientes inventarios físicos en cada una de las farmacias donde se encuentra almacenado el inventario de la institución:

Debido a la Pandemia ocasionada por el Covid-19, únicamente se realizó un inventario de fin de año en los meses de noviembre y diciembre en cada una de las farmacias donde se encuentra almacenado el inventario de la institución:

- 1 inventario físico en el Almacén farmacia, con un registro de 98 ítems ajustados.
- 1 inventario físico en Farmacia Principal, con un registro de 249 ítems ajustados.
- 1 inventario físico en Farmacia Cirugía, con un registro de 207 ítems ajustados.
- La Farmacia de UCA, igualmente que la unidad a 31 diciembre 2020 se encontraba cerrada.
- 1 inventario físico en Farmacia Urgencias con un registro de 203 ítems ajustados.
- 1 inventario físico en Farmacia Maternidad, con un registro de 110 ítems

**CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE  
LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO**

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2020

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos  
ajustados.

- 1 inventario físico en Almacén General, con un registro de 13 ítems ajustados.

Teniendo en cuenta los inventarios realizados el valor acumulado de diferencias en inventario (sobrante \$26.825 y faltante \$9.974) fue por valor de \$36.799. Lo que equivale a un margen de error en el valor del 2% y de margen de error en las cantidades del 14% con respecto a la cantidad de unidades del Inventario promedio mes del año 2020.

Así mismo se realizaron bajas durante el año 2020 por valor de \$56.505. Lo que equivale a un 3,41% del inventario promedio del año 2020.

**BAJAS DEL INVENTARIO año 2020  
Expresado en miles de pesos**

MES	VALOR
ENERO	512
FEBRERO	3.972
MARZO	2.265
ABRIL	7.414
MAYO	4.311
JUNIO	15.193
JULIO	2.277
AGOSTO	1.857
SEPTIEMBRE	2.113
OCTUBRE	3.364
NOVIEMBRE	5.982
DICIEMBRE	7.245
<b>TOTAL AÑO</b>	<b>56.505</b>

El mayor impacto en las bajas se dio en el mes de junio 2020 de - Cánula Femoral Arterial 21FR -96570 de 6 unidades por valor \$7.308.000 y Solución HTK Bretschneider Custodiol- 02410822 por \$3.828.641 de 4 Unidades, esto se da debido a que había muchos insumos y a la no hubo programación de cirugías los insumos se vencieron y tampoco hubo la posibilidad de intercambio del producto con otras Instituciones.

El saldo de inventarios al 31 de diciembre 2019 comprendía:

El valor total de los inventarios de (Medicamentos, dispositivos médicos, materiales) a diciembre 31 de 2019 es por valor de \$ 1.727.038. De acuerdo con su rotación mensual estuvo con un promedio en el año de \$1.227.000. Durante el año 2019 se realizaron los siguientes inventarios físicos en cada una de las farmacias donde se encuentra almacenado el inventario de la institución:

- 3 inventarios físicos en el Almacén farmacia, con un promedio de 20 ítems ajustados.
- 3 inventarios físicos en Farmacia Principal, con un promedio de 52 ítems ajustados.

## CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2020

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

- 2 inventarios físicos en Farmacia Cirugía, con un promedio de 3 ítems ajustados.
- 3 inventarios físicos en Farmacia UCA, con un promedio de 0 ítems ajustados.
- 2 inventarios físicos en Farmacia Urgencias con un promedio de 4 ítems ajustados.
- 2 inventarios físicos en Farmacia Maternidad, con un promedio de 0 ítems ajustados.
- 2 inventarios físicos en Almacén General, con un promedio de 0 ítems ajustados.

Teniendo en cuenta los inventarios realizados el valor acumulado de diferencias en inventario (sobrante \$2.390 y faltante \$2.985) fue por valor de \$5.375. Lo que equivale a un margen de error del 0,43% con respecto al inventario promedio mes del año 2019 y un nivel de confiabilidad del 99,56%.

Así mismo se realizaron bajas durante el año 2019 por valor de \$40.115. Lo que equivale a un 3,06% del inventario promedio del año 2019.

### BAJAS DEL INVENTARIO año 2019 "Expresado en Miles de Pesos"

MES	VALOR
ENERO	2.257
FEBRERO	3.504
MARZO	2.575
ABRIL	182
MAYO	984
JUNIO	12.555
JULIO	8.902
AGOSTO	1.484
SEPTIEMBRE	2.730
OCTUBRE	184
NOVIEMBRE	2.746
DICIEMBRE	2.014
<b>TOTAL AÑO</b>	<b>40.115</b>

El mayor impacto en las bajas se tuvo en los meses de junio y Julio con un valor de \$21.456, donde la mayor participación de la baja de inventario fue por vencimiento del medicamento Valganciclovir 450mg tableta y Cánulas venosas.

**Nota 7 – Otros activos financieros.**

Entre los otros instrumentos financieros activos financieros bajo NIIF para pymes, provenientes de las obligaciones contraídas por la Clínica, con personas naturales y jurídicas. Están Incluidas:

Inversiones: fiduciarias, acciones, bonos, depósitos a término fijo, derechos fideicomisos, entre otros.

Las inversiones en acciones se medirán al valor razonable siempre que éste pueda medirse fiablemente, de lo contrario estas inversiones se clasificarán como medidas al costo menos deterioro.

El saldo de los Otros Activos Financieros al 31 de diciembre comprendía:

Cifras en miles de pesos.

Otros Activos Financieros	dic-20	Part.	dic-19	Part.
Bonos Públicos	1.117	0%	4.564	1%
Fiduciaria Nueva Clínica	30.109	6%	8.475	2%
Fiduciaria Central	168.000	35%	168.000	36%
<b>Subtotal Otros Activos Financieros Corrientes</b>	<b>198.109</b>	<b>41%</b>	<b>181.039</b>	<b>39%</b>

En la denominación de Bonos Públicos a pesar de que para el año 2019 se tuvo en cuenta como otros Activos Financieros Corrientes, para el año 2020 el valor de \$1.117 no se cuenta como otro activo financiero debido a que forma parte del rubro efectivo y sus equivalentes.

El Valor razonable: Es el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

La NIIF para PYMES establece la jerarquía para estimar el valor razonable de las acciones así:

- a) La mejor evidencia del valor razonable es un precio cotizado para un activo idéntico en un mercado activo. Éste suele ser el precio comprador actual.
- b) Si los precios cotizados no están disponibles, el precio de una transacción reciente para un activo idéntico suministra evidencia del valor razonable en la medida en que no haya habido un cambio significativo en las circunstancias económicas ni haya transcurrido un periodo de tiempo significativo desde el momento en que la transacción tuvo lugar.
- c) Si el mercado para el activo no es activo y las transacciones recientes de un activo idéntico por sí solas no constituyen una buena estimación del valor razonable, una entidad estimará el valor razonable utilizando una técnica de

**CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE  
LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO**

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2020

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos  
valoración.

Las propiedades de inversión cuyo valor razonable se puede medir de manera fiable sin costo o esfuerzo desproporcionado, se medirán al valor razonable en cada fecha sobre la que se informa, reconociendo en resultados los cambios en el valor razonable, según la sección 11.

Las acciones que posee la Clínica no cotizan en bolsa, para la determinación de valor razonable, se debería incurrir y esfuerzos desproporcionados, por esta razón estas son medidas al costo.

Con respecto a los Bonos públicos se presenta una disminución con respecto al año inmediatamente anterior (\$4.564 año 2019 a \$1.117 año 2020 cifra en miles de pesos); efecto que se da porque bajó el rendimiento en las inversiones y la misma utilización de los fondos.

Cifras en miles de pesos.

	dic-20	Part.	dic-19	Part.
<b>Bonos públicos</b>	84.749	18%	81.309	18%
Acciones Cía. de Medicina Prepagada Colsanitas S.A.	68.389	14%	68.389	15%
Acciones en la sociedad Inversiones Exteriores Colsanitas S.A	16.230	3%	16.230	4%
Acciones en la sociedad Inversiones industriales Colsanitas S.A	0	0%	0	0%
Acciones en la sociedad Medicina Nuclear Palermo Org. Sanitas	114.069	24%	114.069	25%
<b>Subtotal Otros Activos Financieros No Corrientes</b>	<b>283.436</b>	<b>59%</b>	<b>279.997</b>	<b>61%</b>
<b>Total Otros Activos Financieros</b>	<b>481.545</b>	<b>100%</b>	<b>461.036</b>	<b>100%</b>

Otros Activos Financieros No corrientes. Las inversiones permanentes que de acuerdo con sus características pueden ser valoradas bajo el modelo del Costo amortizado, Valor Razonable o Costo, partiendo de estas definiciones. Las inversiones en acciones y cuotas de participación se reconocieron al costo y los bonos al costo amortizado, unas fiducias como equivalentes y otras fiducias al valor razonable como se detalló en el cuadro anterior.

La variación con respecto a los Bonos públicos que pasó de \$81.309 en el año 2019 a \$84.749 en el año 2020, corresponde al cálculo de la diferencia en cambio que cerró a 31 diciembre 2020 en \$3.432,50 con respecto a 31 de diciembre 2019 por valor de \$3.277,14.

**CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE  
LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO**

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2020

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Acciones de la Compañía de Medicina Prepagada COLSANITAS S.A. en el año 2011, mediante proceso de escisión, quedando la participación de la Clínica así:

1. Compañía de Medicina Prepagada COLSANITAS S.A. Según certificado a diciembre 31 de 2018 el valor intrínseco con Valorización es \$76.995 y se tiene suscritas 3.700 acciones, y estas representa \$225.935.986, el importe en libros es de \$68.389.913.
2. Inversiones Exteriores Colsanitas S.A. Según certificado a diciembre 31 de 2016 el valor intrínseco es \$720.80 y se tiene suscritas 3.700 acciones y estas representa \$2.666.960. El importe en libros es de \$16.230.000.
3. Aportes en Medicina Nuclear Palermo: Sus aportes son de 106.459 cuotas o partes de interés social con un valor nominal de \$1.000, para un total de \$106.459.000 con una participación de 40%, más la capitalización de los ajustados por inflación y su valor ajustado al valor intrínseco certificado a diciembre 31 de 2018 es de \$5.503 y estas representan \$615.407.541. El importe en libros es de \$114.068.569.

El valor Intrínseco no es valor fiable para la determinación de valor Razonable, por esta razón las acciones en su medición inicial, es el costo.

**Nota 8 – Otros Activos no financieros Corrientes.**

El saldo al 31 de diciembre comprendía:

Cifras en miles de pesos.

Otros Activos No Financieros Corrientes	dic-20	Part.	dic-19	Part.
Anticipos a Proveedores	39.509	6%	117.993	17%
Anticipos a Contratistas	0	0%	0	0%
Gastos Pagados por Anticipado Honorarios	3.768	1%	0	0%
Cargos diferidos en Materiales y Suministros	43.189	6%	0	0%
Gastos Pagados por Anticipado Seguros	610.845	88%	595.303	83%
<b>Total Otros Activos No Financieros Corrientes</b>	<b>697.311</b>	<b>100%</b>	<b>713.296</b>	<b>100%</b>

Los Anticipos entregados a proveedores y contratistas sobre los cuales se espera recibir a futuro el servicio correspondiente. Se reclasifican los saldos a sus nuevas denominaciones.

**CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE  
LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO**

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2020

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Los gastos pagados por anticipado corresponden a las pólizas de seguro que corresponden a todo riesgo y en caso de retiro anticipado las primas pendientes de uso retornarán a la Clínica, por esta razón son considerados pagos anticipados bajo NIIF, al igual que los honorarios pagados por anticipado.

**Nota 9 – Propiedades, planta y equipo, neto.**

El saldo de propiedades, planta y equipo al 31 de diciembre comprendía:

**Al 31 de diciembre de 2020:**

Propiedad, Planta y Equipo	Costo Ajustado	Depreciación Acumulada	Deterioro	Saldo libros
TERRENOS	6.635.504	0	0	6.635.504
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	37.600.620	-3.956.810	0	33.643.810
MAQUINARIA Y EQUIPO	912.280	-467.236	-20.090	424.954
EQUIPO DE OFICINA	409.245	-236.419	0	172.825
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNI	583.180	-295.174	-13.824	274.181
MAQ Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	12.235.204	-6.342.273	-257.590	5.635.341
EQUIPO HOSPITALARIO	1.314.262	-580.565	0	733.698
RESTAURANTE Y CAFETERIA	1.500	-1.500	0	0
CALDERAS	12.200	-12.200	0	0
EQUIPO DE TRANSPORTE	34.900	-24.635	0	10.265
COMODATO ARRIENDO EQUIPOS	0	0	0	0
ACUEDUCTOS, PLANTAS Y REDES	334.745	-117.695	-2.506	214.544
<b>Total Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>60.073.640</b>	<b>-12.034.507</b>	<b>-294.011</b>	<b>47.745.123</b>

**CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE  
LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO**

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2020

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

**Al 31 de diciembre de 2019:**

Propiedad, Planta y Equipo	Costo Ajustado	Depreciación Acumulada	Deterioro	Saldo libros
Terrenos	6.635.504	0	0	6.635.504
Construcciones y Edificaciones	36.744.585	-3.255.304	0	33.489.282
Maquinaria y Equipo	713.560	-393.243	-20.090	300.226
Equipo de Oficina	359.747	-204.745	0	155.002
Equipo de Computo y Comunicación	458.732	-211.924	-33.802	213.006
Maquinaria y Equipo Medico Científico	11.001.078	-5.090.103	-285.170	5.625.805
Equipo de Hotelería, Restaurante y Cafetería	1.065.579	-487.630	0	577.949
Equipo de Transporte	34.900	-17.450	0	17.450
Acueductos, Plantas y Redes	148.344	-113.830	-2.506	32.008
<b>Total Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>57.162.028</b>	<b>-9.774.230</b>	<b>-341.567</b>	<b>47.046.231</b>

Las propiedades, planta y equipo son de plena propiedad de Clínica.

Las partidas de propiedad, planta y equipo están valorizados al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro de valor acumuladas. El costo de la propiedad planta y equipo a 31 de diciembre de 2017, la fecha de transición de la entidad fue determinada utilizando el Valor razonable, como costo atribuido.

La Clínica Palermo tenía hasta el mes de mayo 2020, en arrendamiento financiero el equipo de RX resonador en donde asumió sustancialmente todos los riesgos y beneficios de propiedad que se clasifican como arrendamientos financieros. Después del reconocimiento inicial, el activo es contabilizado en el mes de junio de 2020 de acuerdo con la política contable de Propiedad Planta y Equipo. El valor por el cual se activó el Rx Resonador Magnético fue con el valor en libros a ese corte por \$1.299 millones y se tomó la opción de compra al proveedor por valor de 1000 dólares (\$3.588.890) monto que se asumió como gasto en ese periodo del equipo médico y se procedió contablemente a la activación.

De acuerdo con la política Contable cada tres años de debe hacer el proceso de deterioro de activos fijos y que correspondía ejecutar el proceso en el mes de diciembre de 2020; pero debido a la pandemia por la cual en ese momento se atravesaba se acordó junto con la Auditoría Interna y Revisoría Fiscal no ejecutarla y realizarla una vez fuera superada esta situación, ya que implicaba que el perito o el evaluador estuviera involucrado en cada uno de los espacios de la Institución donde se encuentran cada uno de los equipos que acompañan el proceso de recuperación de los pacientes.

## CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2020

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

### Revelaciones

#### Compras 2020:

Edificio: Se realizaron mejoras al edificio calle 45c # 22-02 de obras civiles como la adecuación, Impermeabilización, mejoras en la cubierta del cuarto de máquinas, reforzamiento estructural y puesta en marcha del ascensor de carga, como lo más relevante y otras obras civiles como arreglos al depósito de cadáveres a la Capilla de San Jose y la adecuación de una sala adicional denominada Marie Poussepin (Área Covid-19), también mejoras para el área de lavandería, adecuación de atención de pacientes de urgencias VIP con cubículos, una sala mayor con cubículos del 1 al 20, adicionalmente 6 consultorios y un área para atención respiratoria, también en la URN se realizaron ampliaciones y adecuaciones por valor total en el año de \$856.035.031 el cual se llevó como mejora del edificio.

Maquinaria y Equipo: La compra más relevante fue la adquisición del ascensor por valor de \$156.408.221, planta telefónica por valor de \$93.916.169 y adquisición de la carpa que se ubicó en la parte externa de urgencias por valor de \$11.162.200.

Equipo de Oficina: Lo más relevante en este rubro fue la compra de cuatro carros de paro con valor unitario de \$3.018.911.

Equipo de Cómputo: Se compraron 1 Firewall por valor de \$18.142.231.

Equipo Médico: Las compras más relevantes son; 5 ventiladores por valor de \$372.515.963, 54 camas eléctricas por \$280.611.077, Compresor de aire medicinal \$137.484.600, Transformador eléctrico \$27.869.800.

Debido a la emergencia sanitaria ocasionada por la pandemia de Covid -19 el Gobierno Nacional a través de la Secretaria de Salud entregó en el mes de Julio 2020 a la Institución en calidad de comodato 12 Ventiladores de equipo Médico.

#### Bajas de Activos Fijos Año 2020:

Para el año 2020 se dieron de baja a los siguientes equipos:

- Equipo computo se dieron de baja a 25 CPU, y 41 impresoras
- 24 Camas eléctricas
- 1 planta de Aire Medicinal
- 22 monitores de signos vitales
- 2 incubadoras



## CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2020

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

### Revelaciones

#### Compras 2019:

Edificio: Se realizaron mejoras al edificio calle 45c # 22-02 de obras civiles como el reforzamiento estructural a urgencias, contrato de obras civiles a las habitaciones por valor total de \$ 1.509.931.451 el cual se llevó como mejora del edificio.

Maquinaria y Equipo: La compra más relevante fue la adquisición de un Congelador Alimentos \$ 3.272.500.

Equipo de Oficina: Una de las compras más relevantes es de dos carros de paro con valor unitario de \$3.018.911.

Equipo de Cómputo: La compra más relevante fueron los computadores Lenovo All One que se encontraban en figura de arriendo por un total de \$ 85.250.000.

Equipo Médico: Las compras más relevantes son; RX Digital EcoRay Equipos para Radiología \$ 195.750.000, Lampara Cielítica \$42.840.000 Desfibrilador Beneheart D6 \$ 31.118.500.

#### Bajas de Activos Fijos Año 2019:

Se realiza baja de maquinaria y equipo de 21 activos de los cuales un Horno Central de cocción tenían valor en libros por causa del avalúo del año 2015, equipo de oficina 28 activos, equipo médico 28 activos de los cuales unidades de calentamiento un monitor multiparámetros y una silla ocular tenían valor en libros también por el avalúo 2015, un equipo de órganos del cual también tenía valor en libros, pero su causa fue por hurto. Equipo hospitalario 19 activos de los cuales 4 camas eléctricas y 2 camillas tenían valor en libros por causa del avalúo 2015.

**CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE  
LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO**

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2020

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

**Nota 10 – Activos Intangibles Distintos a la Plusvalía**

El saldo al 31 de diciembre 2020 comprendía:

**AÑO 2020**

Nombre Tercero	Vr compra	Total amortizado	Saldo 31 Dic 2020
ALMERA INFORMATION MANAGEMENT LTDA	35.527	28.031	7.496
CARVAJAL SERVICIOS SAS	3.869.929	685.999	3.183.930
IT - NOVA SAS	390.703	221.398	169.305
ITACA LATINOAMERICA SAS	49.468	49.468	0
NOVASOFT SAS	19.117	6.372	12.745
R&M CONSULTORES CONTABLES Y TECNOLÓGICOS SAS	22.492	9.372	13.121
RHT DIAGNOSTICO Y SOLUCIONES EMPRES LTDA	2.225	742	1.484
VISION SOFTWARE SAS	167.893	67.836	100.058
<b>TOTALES</b>	<b>4.557.356</b>	<b>1.069.218</b>	<b>3.488.137</b>

Con Carvajal Servicios que es el proveedor del Software Servinte se empezó la amortización una vez la Clínica Palermo empezó a utilizar el software que fue en el mes de enero 2020 a pesar de que el contrato fue firmado en el año 2018 y a 31 de diciembre 2020 el valor cobrado es por valor de \$1.560 millones es decir 24/60 cuotas facturadas. Importante resaltar que inicialmente se había activado el software a valor presente por \$3.380 millones pero en revisión y aclaración con Revisoría Fiscal se decidió realizar el ajuste en el año 2020 para dejar el valor real de la obligación que corresponde a \$3.900 millones.

**AÑO 2019**

Nombre Tercero	Vr compra	Total amortizado	Saldo 31 Dic 2019
AUTOCAD SOLOSOFT 18758	1.257	887	370
G360 ADMINISTRATIVO	2.142	2.142	0
HOSTING NOVASOFT	260	260	0
LICENCIA ALMERA	14.111	15.518	-1.407
LICENCIA MEDISOFT	840	840	0
LICENCIA SAP 2019	487.767	487.767	0
LICENCIA SERVINTE	3.380.000	0	3.380.000
LICENCIA KARPESKY	0	16.489	-16.489
LICENCIAS OFFICCE	0	172.343	-172.343
NOVASOFT	18.418	201.420	-183.002
POLIZAS	638.657	53.221	585.436
SISTEMA SAP IMPLME NIIF	0	39.070	-39.070
MAS: SALDOS INICIALES	63.135		63.135
<b>TOTALES</b>	<b>4.606.587</b>	<b>989.957</b>	<b>3.616.630</b>

**CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE  
LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO**

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2020

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Para el año 2019 se adquirió un nuevo software denominado Servinte Soluciones Informáticas en Salud de Carvajal, para el manejo de todas las operaciones de la Institución tanto a nivel asistencial como administrativo; por un costo total de \$3.900 millones; se llevó a valor presente la suma de \$3.380 millones de tal forma que pasados los 5 años se registre contablemente el valor total del software; también adquirió software Novasoft que soportara actividades del área de recursos Humanos inclusive Nomina, la adquisición de licencias de office, antivirus, herramientas de Backup, software y desarrollos incurridos en el mejoramiento del funcionamiento de sistema SAP, como el Proyecto NIIF, son básicamente los ítems que se agrupan en este rubro. Las amortizaciones su costo se lleva a estado de resultado de acuerdo con el periodo de la renovación de las licencias.

**Nota 11 – Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

El saldo de cuentas por pagar al 31 de diciembre 2020 comprendía:

<b>Cuentas por Pagar Comerciales y Otras cuentas por Pagar</b>	<b>dic-20</b>	<b>Part.</b>	<b>dic-19</b>	<b>Part.</b>
Proveedores Nacionales	17.074.390	39%	17.267.227	40%
Cuentas por Pagar a la Comunidad	5.379.884	12%	4.936.219	12%
Costos y Gastos Por pagar	11.360.665	26%	15.134.330	35%
Retenciones y Aportes de Nomina	1.420.017	3%	1.405.550	3%
Nomina Por Pagar	4.046.556	9%	3.276.583	8%
Cuenta manejo Provisiones	4.141.112	10%	728.427	2%
<b>Total Otros Activos No Financieros Corrientes</b>	<b>43.422.623</b>	<b>100%</b>	<b>42.748.336</b>	<b>100%</b>

Entre los rubros con mayor representación en esta cuenta se encuentra proveedores, con una participación sobre el total de este rubro del 39% en el año 2020 y 40% del año 2019. En los costos y gastos por pagar se presenta una disminución; se debe a la generación de facturación Electrónica ya que muchos proveedores legalizan el costo y gasto en el mes siguiente, es decir en enero 2021 y se deja como provisión los valores correspondientes al periodo.

## CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2020

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

De acuerdo con las edades de vencimiento en el siguiente cuadro se muestra el comportamiento por edades de cartera de los proveedores y acreedores:

(Valores En Millones de pesos)

### PROVEEDORES 2020

Nombre	SALDO A DIC 2020	Sin vencer	Vencidas	De 1 a 30 días	De 31 a 60 días	De 61 a 90 días	De 91 a 180 días	De 181 a 360 días	Mayor a 360 días
SALAMANCA RAFAEL ANTONIO	1.578	443	1.135	140	229	116	650	0	0
JOHNSON Y JOHNSON DE COLO	1.224	485	738	214	77	212	236	0	0
MEDTRONIC COLOMBIA SA	1.120	483	637	183	73	63	302	16	0
FRESENIUS KABI COLOMBIA S.A.S	985	681	304	172	132	0	0	0	0
AMAREY NOVA MEDICAL SA	909	552	357	140	114	80	23	0	0
MERCADEO DE PRODUCTOS NAC MERPRONI SAS	829	184	645	95	101	89	300	60	0
BECTON DICKINSON DE COLOMBIA LTDA	644	269	375	33	134	22	164	21	0
KCI COLOMBIA SAS	547	209	338	50	68	78	142	0	0
MESSER COLOMBIA SA	383	319	64	64	0	0	0	0	0
EDESMA LTDA	359	178	181	50	16	23	47	45	0
FARMALOGICA S.A.	307	176	131	38	31	32	23	8	0
RIDDHI PHARMA SAS	303	38	265	89	157	19	0	0	0
NORSTRAY NUART SAS	289	194	95	55	22	1	17	0	0
<b>SUBTOTAL PRINCIPALES PROVEEDORES</b>	<b>9.479</b>	<b>4.214</b>	<b>5.265</b>	<b>1.322</b>	<b>1.154</b>	<b>736</b>	<b>1.904</b>	<b>150</b>	<b>0</b>
<b>SUBTOTAL DEMAS PROVEEDORES</b>	<b>7.596</b>	<b>3.404</b>	<b>4.191</b>	<b>1.106</b>	<b>867</b>	<b>594</b>	<b>1.182</b>	<b>434</b>	<b>8</b>
<b>SUBTOTAL PROVISIONES PROVEEDORES</b>	<b>17</b>	<b>17</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL</b>	<b>17.091</b>	<b>7.635</b>	<b>9.456</b>	<b>2.428</b>	<b>2.021</b>	<b>1.329</b>	<b>3.086</b>	<b>584</b>	<b>8</b>

(Valores En Millones de pesos)

### ACREEDORES 2020

Nombre	SALDO A DIC 2020	Sin vencer	Vencidas	De 1 a 30 días	De 31 a 60 días	De 61 a 90 días	De 91 a 180 días	De 181 a 360 días	Mayor a 360 días
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPEN	2.176	1.183	993	0	586	407	0	0	0
SINDICATO GREMIAL SERV ESP ANEST SEDAR	1.268	723	545	370	174	0	0	0	0
GARCIA PEREZ MEDICA Y COMPAÑIA SAS	821	59	762	89	99	49	355	170	0
CASALIMPIA SA	769	308	461	154	152	154	0	0	0
RADIOLOGOS PALERMO	648	132	516	133	115	119	111	38	0
CHUBB SEGUROS COLOMBIA SA	634	634	0	0	0	0	0	0	0
MEDICINA NUCLEAR PALERMO OSI SAS	595	214	381	99	98	53	124	6	0
FRESENIUS MEDICAL CARE COLOMBIA S A	414	84	329	42	62	73	152	0	0
CARVAJAL SERVICIOS SAS	328	82	246	82	82	82	0	0	0
ELIS COLOMBIA SAS	302	302	0	0	0	0	0	0	0
GASTROADVANCED SAS	260	64	196	108	80	8	0	0	0
REHABILITACION INTEGRAL MP S.A.S	229	108	120	120	0	0	0	0	0
COLVISEG COLOMBIANA VIG Y SEG LTDA	196	78	118	39	39	39	0	0	0
<b>SUBTOTAL PRINCIPALES</b>	<b>8.640</b>	<b>3.973</b>	<b>4.666</b>	<b>1.237</b>	<b>1.487</b>	<b>985</b>	<b>742</b>	<b>215</b>	<b>0</b>
<b>SUBTOTAL DEMAS EMPRESAS</b>	<b>2.711</b>	<b>1.305</b>	<b>1.406</b>	<b>497</b>	<b>255</b>	<b>204</b>	<b>296</b>	<b>94</b>	<b>59</b>
<b>SUBTOTAL PROVISIONES ACREEDORES</b>	<b>4.125</b>	<b>4.125</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL</b>	<b>15.476</b>	<b>9.403</b>	<b>6.072</b>	<b>1.734</b>	<b>1.743</b>	<b>1.189</b>	<b>1.038</b>	<b>310</b>	<b>59</b>

## CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2020

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

### AÑO 2019

(Valores En Millones de pesos) – Proveedores

Nombre	SALDO A DIC 2019	Sin vencer	VENCIDA	De 1 a 30 días	De 31 a 60 días	De 61 a 90 días	De 91 a 180 días	De 181 a 360 días	Mayor a 360 días
MEDTRONIC COLOMBIA SA	1.286	362	924	107	67	173	363	214	0
MERCADEO DE PRODUCTOS NAC MERPRONI	1.392	352	1.040	135	126	159	433	187	0
SALAMANCA RAFAEL ANTONIO	1.174	400	774	133	193	202	246	0	0
JOHNSON Y JOHNSON DE COLOMBIA SA	1.522	1.081	441	67	237	120	0	13	5
AMAREY NOVA MEDICAL SA	910	812	98	80	18	0	0	0	0
FRESENIUS KABI COLOMBIA S.A.S	714	639	75	69	7	0	0	0	0
KCI COLOMBIA SAS	516	224	292	90	69	77	56	0	0
SURGIPLAST LTDA	525	193	333	16	39	72	110	95	0
BECTON DICKINSON DE COLOMBIA LTDA	529	270	259	59	77	96	27	0	0
SMITH & NEPHEW COLOMBIA SAS	338	150	188	49	13	65	61	0	0
MESSER COLOMBIA SA	284	284	0	0	0	0	0	0	0
UCIPHARMA SA	300	126	175	12	77	42	44	0	0
IMPLANTESYSISTEMASORTOPEDICOSSA	275	177	98	63	35	0	0	0	0
<b>SUBTOTAL PRINCIPALES PROVEEDORES</b>	<b>9.766</b>	<b>5.071</b>	<b>4.695</b>	<b>880</b>	<b>958</b>	<b>1.006</b>	<b>1.339</b>	<b>509</b>	<b>5</b>
<b>SUBTOTAL DEMAS PROVEEDORES</b>	<b>7.501</b>	<b>3.564</b>	<b>3.937</b>	<b>1.256</b>	<b>806</b>	<b>780</b>	<b>913</b>	<b>175</b>	<b>7</b>
<b>TOTAL</b>	<b>17.267</b>	<b>8.634</b>	<b>8.633</b>	<b>2.135</b>	<b>1.764</b>	<b>1.785</b>	<b>2.252</b>	<b>684</b>	<b>12</b>

### AÑO 2019

(Valores En Millones de pesos) - Acreedores

Nombre	SALDO A DIC 2019	Sin vencer	VENCIDA	De 1 a 30 días	De 31 a 60 días	De 61 a 90 días	De 91 a 180 días	De 181 a 360 días	Mayor a 360 días
SINDICATO GREMIAL SERV ESP ANEST SE	2.678	1.413	1.265	765	500	0	0	0	0
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPE	1.922	1.255	667	590	0	0	0	77	0
GARCIA PEREZ MEDICA Y COMPAÑIA SAS	1.367	369	998	444	272	189	93	0	0
CASALIMPIA SA	722	300	422	145	139	138	0	0	0
GASTROADVANCED SAS	558	397	160	76	83	2	0	0	0
PHILMED SAS	326	0	326	-11	-43	0	-129	428	81
ELIS COLOMBIA SAS	479	479	0	0	0	0	0	0	0
COMPUNET SA	28	2	26	10	6	10	0	0	0
RADIOLOGOS PALERMO	425	228	197	127	69	0	0	0	0
REHABILITACION INTEGRAL MP S.A.S	405	275	130	130	0	0	0	0	0
MEDICINA NUCLEAR PALERMO OSI SAS	436	236	200	94	106	0	0	0	0
FRESENIUS MEDICAL CARE COLOMBIA S.A	303	114	189	29	88	72	0	0	0
<b>SUBTOTAL PRINCIPALES</b>	<b>9.647</b>	<b>5.067</b>	<b>4.580</b>	<b>2.400</b>	<b>1.220</b>	<b>410</b>	<b>-36</b>	<b>505</b>	<b>81</b>
<b>SUBTOTAL DEMAS EMPRESAS</b>	<b>5.487</b>	<b>2.882</b>	<b>2.605</b>	<b>1.365</b>	<b>694</b>	<b>233</b>	<b>-20</b>	<b>287</b>	<b>46</b>
<b>TOTAL</b>	<b>15.134</b>	<b>7.949</b>	<b>7.185</b>	<b>3.764</b>	<b>1.914</b>	<b>643</b>	<b>-56</b>	<b>793</b>	<b>127</b>

**CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE  
LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO**

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2020

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

**Cuentas Por pagar a la Comunidad.**

**Año 2020**

<b>CREDITO CONGREGACION</b>				
<b>FECHA</b>	<b>VALOR</b>	<b>ENTIDAD</b>	<b>INTERESES</b>	<b>SALDO</b>
		ECONOMATO PROVINCIAL		\$ 314.144
8-jun-17	5.000.000,00	CONGREGACION	7.0.0%	\$ 5.065.740
<b>GRAN TOTAL</b>				<b>\$ 5.379.884</b>

**Año 2019**

<b>CREDITO CONGREGACION</b>				
<b>FECHA</b>	<b>VALOR</b>	<b>ENTIDAD</b>	<b>INTERESES</b>	<b>SALDO</b>
		ECONOMATO PROVINCIAL		\$ 201.883
8-jun-17	5.000.000,00	CONGREGACION	7.0.0%	\$ 4.734.337
<b>GRAN TOTAL</b>				<b>\$ 4.936.219</b>

**Nota 12 – Impuesto por pagar Corrientes.**

Las disposiciones fiscales vigentes aplicables a estipulan que:

<b>Pasivos por Impuestos por Pagar Corrientes</b>	<b>dic-20</b>	<b>Part.</b>	<b>dic-19</b>	<b>Part.</b>
Retención en la fuente Renta	161.609	72%	242.009	81%
Retención de IVA	0	0%	0	0%
Retención de ICA	39.227	17%	26.698	9%
Impuesto Sobre las Ventas Por Pagar	8.286	4%	10.895	4%
Impuesto de Industria y Comercio	9.105	4%	11.313	4%
Impuesto al consumo por Pagar	6.385	3%	6.334	2%
<b>Total Pasivos por Impuestos Corrientes</b>	<b>224.612</b>	<b>100%</b>	<b>297.249</b>	<b>100%</b>

Impuesto sobre la renta y complementarios:

La Clínica Palermo, es una obra de la Congregación de las Hermanas de la Caridad Dominicanas de la Presentación de la Santísima Virgen, comunidad Religiosa sin ánimo de lucro no contribuyente de impuesto de Renta según el artículo 23 de ET.

No Contribuyentes del Impuesto de Renta, obligados a presentar declaraciones de Ingresos y Patrimonio.



## CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2020

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

### Impuesto a las Ventas:

Impuesto que grava la venta de bienes corporales muebles, la prestación de servicios y la importación de bienes.

Los servicios de salud se encuentran excluidos de IVA, según numeral 1 artículo 476 del estatuto tributario. Es responsable de este impuesto por la realización de otras actividades Gravadas.

### Impuesto de Industria y Comercio:

Es un Impuesto de carácter municipal, que se paga por la realización de actividades Industriales, Comerciales o de Servicios, en a la jurisdicción determinada. La tarifa varía según de acuerdo a la normatividad de cada municipio. Según el artículo 39 de la Ley 14 de 1983 los servicios de salud prestados por los Hospitales y clínica adscritos al sistema general de Seguridad Social en salud, no se encuentran sujetos al Impuesto de Industria y Comercio en ningún municipio del País. De acuerdo con esta normatividad los ingresos Operacionales de la Clínica no están gravados con este Impuesto a excepción de los servicios No Pos que están gravados a partir del mes de Julio del año 2019. Por las demás actividades no relacionadas con la salud, se cancela este gravamen.

### Impuesto Predial:

Es un impuesto de carácter municipal que se causa por ser propietario o poseedor de bienes inmuebles, el inmueble de instalaciones de la Clínica fue declarado como patrimonio Cultural e Histórico, con una tasa reducida.

**CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE  
LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO**

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2020

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

**Nota 13 – Préstamos.**

Comprenden las obligaciones con entidades financieras y otras entidades. Al cierre del mes de diciembre de 2020 se refleja:

**A corto plazo:**

<b>Prestamos Corrientes (Corto Plazo)</b>	<b>dic-20</b>	<b>Part.</b>	<b>dic-19</b>	<b>Part.</b>
Sobregiros Bancarios Helm Bank	0	0%	1.719.902	37%
Itau Cta Cte	27.078	0%	0	0%
Itau Rotativo	1.552.142	27%	0	0%
Banco de Occidente	0	0%	0	0%
Banco Popular	2.610.937	46%	1.419.879	31%
Banco Davivienda	0	0%	1.499.652	32%
Crediexpres	1.500.148	26%	0	0%
Otras Instituciones No Financieras	0	0%	0	0%
Obligaciones Financieras Leasing	0	0%	0	0%
<b>Total Prestamos Corrientes</b>	<b>5.690.305</b>	<b>100%</b>	<b>4.639.433</b>	<b>100%</b>

**A largo plazo:**

<b>PRESTAMOS NO CORRIENTES (LARGO PLAZO)</b>	<b>dic-20</b>	<b>Part.</b>	<b>dic-19</b>	<b>Part.</b>
OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	1.864.051	0%	1.864.051	0%
OTRAS COMUNIDADES	1.000.000	0%	1.000.000	0%
OBLIGACIONES FINANCIERAS Software SERVINTE (CARVAJAL)	2.340.000	0%	2.795.000	0%
<b>TOTAL PRESTAMOS NO CORRIENTES</b>	<b>5.204.051</b>	<b>0%</b>	<b>5.659.051</b>	<b>0%</b>

**Nota 14 – Otros Pasivos no Financieros Corrientes.**

El saldo al 31 de diciembre comprendía:

<b>Otros Pasivos No Financieros Corrientes</b>	<b>dic-20</b>	<b>Part.</b>	<b>dic-19</b>	<b>Part.</b>
Copagos y cuotas Moderadoras	2.224.858	100%	690.830	100%
<b>Total Otros Activos No Financieros Corrientes</b>	<b>2.224.858</b>	<b>100%</b>	<b>690.830</b>	<b>100%</b>

**CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE  
LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO**

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2020

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

**Nota 15 – Otras cuentas por pagar no corrientes.**

El saldo al 31 de diciembre comprendía:

Otras cuentas por pagar no Corrientes	dic-20	Part.	dic-19	Part.
Cuentas por Pagar a la Comunidad	2.495.356	100%	2.343.057	100%
<b>Total Otros Activos No Financieros Corrientes</b>	<b>2.495.356</b>	<b>100%</b>	<b>2.343.057</b>	<b>100%</b>

**Año 2020**

Otras Obligaciones Financieras - Crédito Congregación

Concentra el valor de un préstamo con la misma comunidad por valor de \$5.500 millones.

FECHA	VALOR	ENTIDAD	INTERESES	AMORTIZACION	SALDO	SALDO C P	SALDO L.P.	TOTAL	VTO
30-jun-15	5.500.000,00	CONGREGACION	6.5. %	\$ 114.583	\$ 2.495.356		\$ 2.495.356	\$ 2.495.356	MAYO 2022

**Año 2019**

Otras Obligaciones Financieras - Crédito Congregación

Concentra el valor de un préstamo con la misma comunidad.

FECHA	VALOR	ENTIDAD	INTERESES	AMORTIZACION	SALDO	SALDO C P	SALDO L.P.	TOTAL	VTO
30-jun-15	\$ 5.500.000	CONGREGACION	6.5. %	\$ 114.583	\$ 2.343.057	\$ 1.375.000	\$ 968.057	\$ 2.343.057	MAYO 2020
<b>GRAN TOTAL</b>				<b>\$ 114.583</b>	<b>\$ 2.343.057</b>	<b>\$ 1.375.000</b>	<b>\$ 968.057</b>	<b>\$ 2.343.057</b>	

**Nota 16 – Provisiones a Largo Plazo.**

De acuerdo con las obligaciones posibles, surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo porque ocurra, o deje de ocurrir, uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la institución.

La Clínica para la medición de aquellos casos calificados por el área Jurídica como Probables, a determinado el saldo de esta provisión, que será el valor presente de los importes que se espera sean requeridos para liquidar la obligación.

<b>Provisiones a largo Plazo</b>	<b>dic-20</b>	<b>Part.</b>	<b>dic-19</b>	<b>Part.</b>
Reclamaciones por Litigios	6.024.157	100%	6.024.157	100%
<b>Total Provisiones a Largo Plazo</b>	<b>6.024.157</b>	<b>100%</b>	<b>6.024.157</b>	<b>100%</b>

- Mediante reunión del día 27 de enero de 2021 con la Dirección Financiera, Médica, Área de Jurídica y Revisoría Fiscal se realizó la evaluación de cada uno de los procesos jurídicos que se presentan con corte a 31 diciembre 2020; se tomó como referencia los informes de los abogados que nos defienden Dra. Ana María de Brigart y la Dra. Zorro de Medefiende.
- Se informa el valor que debe estar provisionado al cierre de diciembre de 2020 de acuerdo a la probabilidad de perder o ganar el proceso, informada por la abogada defensora, y al análisis que realizamos todos en la sesión de trabajo.
- En total arrojo un valor de \$5.786.038.558, con corte a 31 diciembre 2020. En el Comité se decide no ajustar o disminuir la provisión total, manteniéndola en los \$6.024.157.062 que se tiene actualmente en el Balance General.

## CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2020

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

- Se propone dejar \$238.118.504 como Provisión para los gastos de defensa del año 2021, completando el valor actualmente existente en la provisión.
- De acuerdo con las precisiones informadas por la Jefe de Jurídica de la Clínica para el año 2021 y 2022 de acuerdo con las nuevas leyes de la judicatura la probabilidad que el juez falle una sentencia va a ser más rápida y ágil ya que no puede superar más de los dos años, por lo que a partir del segundo semestre del año 2021 y el año 2022, se espera que se resuelvan y exista mayor celeridad con las contingencias relacionadas en el inventario de casos de la Institución.

A continuación, se presentan las revelaciones sobre los aspectos más relevantes:

- Clasificación de Obligaciones:

POSIBILIDAD DE CONDENA A DIC/20	FECHA PROBABLE DE TERMINACION CON 2° INSTANCIA	Total
EVENTUAL	2021	4.380.058.594
	2022	1.101.238.200
PROBABLE	2021	56.306.964
	2022	248.434.800
REMOTO	2021	0
	2022	0
<b>Total general</b>		<b>5.786.038.558</b>

- Durante el año 2020 se inició un proceso y su valor estimado está relacionado en la provisión que se tiene a diciembre 2020:

AÑO DE INICIO	TEMA DEMANDA	DEMANDANTE	DETALLE TEMA/HECHOS	ESTADO DEL PROCESO A DIC 2020	COBERTURA DE SEGURO	DECISIÓN FINAL
2020	PACIENTE FALLECIDO	Paula Andrea Luna Cruz, en nombre propio y en representación de sus menores hijas Gabriela, Mariana, Andrea Victoria Giraldo Luna y David Julián Giraldo Luna	El 29 de mayo de 2014 ingresa por urgencias el señor Franklin Giraldo Ossa (q.e.p.d) , por presentar dolor de cabeza y vómito con antecedente de tumor de Hipófisis en trámite para cirugía. Información que suministró al médico de urgencias, sin recibir manejo adecuado para el evento agudo, motivo por el cual se presento deterioro de la condición de salud generado lesión cerebral por obstrucción e Hipertensión endocraneal y de forma posterior la muerte 11 de junio de 2014..	El 19 de agosto se radico la contestación de la demanda y el llamamiento en garantía.	SI	\$ 143.493.200

## CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2020

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

- A continuación, se relaciona el estado de litigios provisionados y reconocidos en Estados Financieros:

AÑO DE INICIO	TEMA DEMANDA	DEMANDANTE	DETALLE TEMA/HECHOS	ESTADO DEL PROCESO A DIC 2020	POSIBILIDAD CONDENA	COBERTURA DE SEGURO	DECISIÓN FINAL
2010	PACIENTE FALLECIDO	Gustavo Velandia Bernal, Celia Mabel, Jazmin, Gustavo, Néstor Fernando y Michelle Elizabeth Velandia Romero.	Fallecimiento consecuencia de las <b>complicaciones sufridas durante y después de la cirugía bariátrica</b> a que fue sometida el 18 de junio de 2008. BYPASS GASTRICO	Etapa probatoria en curso.	EVENTUAL	SI	\$ 468.745.000
2013	CUERPO EXTRAÑO	ALBERTO SANCHEZ FRANCO	Cuerpo extraño (guía) que le fue dejado por parte del doctor Miguel Fernando Orbes Montenegro, durante la práctica del procedimiento de "Reconstrucción de ligamento cruzado anterior, sutura de menisco medial y lateral por artroscopia, condroplastia de abrasión para zona patelar por artroscopia y escisión de tendón de mano para injerto", realizado en las instalaciones de la Clínica Palermo el 10 de diciembre de 2010	<b>Pendiente que el juzgado fije nueva fecha para la realización de la audiencia de instrucción y juzgamiento.</b>	EVENTUAL	SI	\$ 184.373.112
2013	CUERPO EXTRAÑO	Luz Náyade Súchil Suárez Uribe (madre), en nombre propio y en representación de su menor hijo David Alejandro Nogueira Suárez (paciente), Adolfo Ignacio Nogueira Canhalho (padre), Edilberto Suárez Carrillo (abuelo materno), Marina Uribe Peñalzoa (abuela materna), Javier Hernando Suárez Uribe (tío), y Maya Nerwinder Suárez (tía).	Cuerpo extraño que le "dejó de ser extraído" al menor David Alejandro, por parte de los profesionales que lo valoraron en el servicio de urgencias de la Clínica Palermo, el día 22 de octubre de 2005 (pediatra y especialista en urología Doctor ROJAS)	<b>Pendiente resolver el recurso contra el auto que corrió traslado de dictamen pericial</b>	EVENTUAL	NO	\$ 175.560.600
2013	PACIENTE FALLECIDO	Luz Marlen Rojas Rojas (Madre), Gloria Marlen Buitrago Rojas (hermana), Jenny Paola Parra Buitrago (hija), Angie Tatiana Pardo Buitrago (hija), Sally Lex Pardo Buitrago (hija) y Álvaro Pardo Corredor (cónyuge)	<b>PERFORACION - PERITONITIS</b> Fallecimiento de la paciente quien fue intervenida en la Clínica Palermo por parte del Dr. López Ramos practicando una nefrectomía izquierda por pielonefritis crónica obstructiva, luego de la cual presentó como complicación postquirúrgica una perforación intestinal y consecuente peritonitis en cuatro cuadrantes, tratada extra-institucionalmente hasta su fallecimiento.	<b>El 1° de octubre se admitió el desistimiento de las pretensiones contra Colsubsidio y se corrió traslado de las excepciones formuladas con la reforma de la demanda. El 5 de octubre solicitamos nuevamente pronunciamiento respecto del llamamiento en garantía formulado contra Famisanar EPS.</b>	EVENTUAL	NO	\$ 815.343.436
2013	SECUELAS REEMPLAZO DE CADERA	María Alicia Valbuena. Nubia Helena Arias de Beltrán (Hija), Dora Arias de Quintero (Hija), Jhon Jairo Quintero Arias (Nieto), Juan Carlos Beltrán Arias (Nieto), Diego Alexander Beltrán Arias (Nieto), Andrea del Pilar Beltrán Arias (Nieta) y Héctor Beltrán Velandia (yerno y amigo).	No haber puesto a disposición de la paciente todos los medios necesarios para evitar las complicaciones sobrevinientes al procedimiento de reemplazo total de cadera izquierda, consistentes en lesión del nervio ciático, trombosis venosa profunda, infección de tejidos blandos y de la prótesis y osteomielitis; patologías que condujeron a la práctica de dos revisiones quirúrgicas adicionales al reemplazo total de cadera inicialmente practicado (23-05-2008 por el doctor SAUL MARTINEZ - ADSCRITO INSTITUCIONAL). Aducen que como consecuencia de lo anterior la paciente hoy en día debe soportar dolores intensos, acortamiento de la extremidad, pie caído, inflamación de la extremidad y anticoagulación constante.	Etapa probatoria en curso.	EVENTUAL	NO	\$ 244.500.000
2013	INFECCION	Luis Alberto Dallos (padre), Rosine Jabbour de Dallos (Madre), y Rosine Dallos Jabbour (paciente).	Infección intrahospitalaria, con posterioridad al procedimiento estético realizado por el doctor Fredy Pinto en la Clínica Santa Bárbara Surgical Center Ltda.  En relación con la Clínica Palermo, los demandantes consideran que existió negligencia de la institución por cuanto "una de las causas de agravación de la infección de mi poderdante, fue precisamente, la no identificación de la causa del contagio y el seguimiento médico realizado una vez adquirida la infección". En este sentido, señalan los reclamantes que hubo falta de pericia por parte de los profesionales de la Clínica al no identificar oportunamente la bacteria Mycobacterium, la cual al parecer era la causante inicial de la infección.	El juzgado segundo transitorio avocó conocimiento y negó la excepción previa solicitada por el apoderado del Dr. Freddy Pinto. Etapa inicial de conformación de la litis.	EVENTUAL	SI	\$ 244.500.000
2015	SECUELAS REEMPLAZO DE CADERA	Ana Mercedes Caicedo de Cachaya (paciente), Elías Cachaya Ninco (cónyuge), Gilbert Stiwel Cachaya Caicedo, Fabian Cachaya Caicedo, John Jairo Cachaya Caicedo y Héctor Elías Cachaya Caicedo (hijos).	Presuntas secuelas luego de la re-intervención de revisión de reemplazo de cadera izquierda practicada por el Dr. Pérez Torres en la Clínica Palermo, el 25 de junio de 2010, a la cual atribuyen los múltiples procedimientos requeridos por la paciente con posterioridad.	<b>Pendiente que el juzgado fije nueva fecha para la continuación de la audiencia de que trata el artículo 101 C.P.C.</b>	EVENTUAL	SI	\$ 1.089.385.766

# CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2020

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

AÑO DE INICIO	TEMA DEMANDA	DEMANDANTE	DETALLE TEMA/HECHOS	ESTADO DEL PROCESO A DIC 2020	POSIBILIDAD CONDENA	COBERTURA DE SEGURO	DECISIÓN FINAL
2015	DIAGNOSTICO INOPORTUNO DE EMBARAZO - MALFORMACION	Fabio Giovanni Garay Montes (padre), Lina María López Blanco (madre), Valeria Garay López (menor) y María Diva Montes Calderón (abuela).	Diagnóstico inoportuno de embarazo y la atención negligente e imperita de los médicos a la señora Lina María López, durante su periodo de gestación, sometiéndola –según los demandantes- a tratamientos contraproducentes para una mujer embarazada que conllevan a las malformaciones que padece la menor. Enero 2011 Dr. Cristóbal Buitrago	Pendiente fijar fecha para la audiencia del artículo 101 del C.P.C.	EVENTUAL	SI	\$ 1.200.000.000
2015	SECUELAS CIRUGIA RODILLA	Perla Julieth Quesada Martínez (paciente), Pedro Nel Quesada Ortiz, (padre) María del Carmen Martínez Cruz (madre), quienes actúan en nombre propio y en representación de sus menores hijos Joaquín Quesada Martínez y Juliana Quesada (hermanos).	Secuelas presentadas por la paciente Perla Julieth Quesada, las cuales atribuyen al procedimiento ortopédico practicado en la Fundación Abood Shaio en diciembre de 2011 y a la posterior intervención de reconstrucción de ligamento peroneo astrágalo anterior por artroscopia practicada en la Clínica Palermo en junio de 2012.	El 2 de julio se radicó el dictamen pericial presentado por la Clínica Palermo. La audiencia programada no se llevó a cabo, por cuanto aún no se encontraba digitalizado el proceso. Se señaló audiencia de instrucción y juzgamiento para el 09 de febrero de 2021	EVENTUAL	SI	\$ 244.500.000
2017	PACIENTE FALLECIDO	Carmen Cañón De Puentes (Esposa del Paciente Jose Leonardo Puentes Caicedo), Gina Marcela, Danny Alexander, Andrés Felipe Y Vidal Leonardo Puentes Cañón (Hijos Del Paciente).	Demora frente a la decisión de re intervenir al paciente, pese a que presentó claros signos de <b>sepsis de origen abdominal</b> , patología que finalmente lo condujo a su fallecimiento.	<b>El día 7 de noviembre, el despacho mediante auto decretó el desistimiento tácito de las pretensiones de la demanda y dio por terminado el proceso, al igual que condenó en costas a la parte actora por la suma de \$1.500.000; el día 14 de noviembre la parte actora interpuso recurso de reposición contra dicho auto.</b>	EVENTUAL	SI	\$ 273.400.000
2018	PACIENTE FALLECIDO	Ligia Marina Díaz Bohorquez, Jose Del Carmen Pinto Moreno (Padres), Maria Paula Pinto Diaz, Jose Luis Pinto Moreno (Hermanos), Ana Matilde Bohorquez De Diaz Y Marco Antonio Diaz Ardila (Abuelos Maternos).	mala calificación del paciente en el TRIAGE y por ende la falta de oportunidad en la atención médica prestada	<b>Pendiente que el despacho fije fecha para llevar a cabo audiencia de pruebas.</b>	EVENTUAL	SI	\$ 33.124.640
2018	DIAGNOSTICO INOPORTUNO	JOHN MARIO MARTINEZ DELGADO (paciente), MARIA DEL CARMEN CORTES PRIETO (esposa) actuando en causa propia y en representación de sus menores hijos ANDRES FELIPE MARTINEZ CORTES, NATALIA SOFIA MARTINEZ CORTES (hijos), y JHON WILMER MORENO CORTES (hijo de la esposa).	falta de diagnóstico de la fractura vertebral que presentó el paciente el día 6 de noviembre de 2010, fecha en la que se cayó en su lugar de trabajo desde su propia altura	<b>El día 21 de octubre se radicó memorial mediante el cual se allega el dictamen pericial rendido por el Dr. Juan Manuel Sierra.</b>	EVENTUAL	SI	\$ 33.124.640
2018	Infección	NESTOR HERNANDO PARRA	El 8 Julio de 2015, al señor NESTOR PARRA el Dr. Camilo Hernández realizó una Cndroplastia de abrasion para zona patelar por artroscopia, en la CLINICA PALERMO. POr negligencia del médico tratante que desconoció el resultado del laboratorio efectuado en el mes de agosto, se desarrollo en el paciente la bacteria Burghoderia Cepacia; frente a la demora en la atención se recurrió el 19 de agosto a la CLINICA EL BOSQUE, por urgencias, donde fue hospitalizado y operado 2 veces, y una tercera el 18 de diciembre de 2015, y ahsta la fecha ha estado incapacitado permanentemente.	El 2 de diciembre, el proceso ingresó al despacho. Pediente fijación de fecha para audiencia inicial.	EVENTUAL	SI	\$ 82.811.600
2019	ENDOCARDITIS BACTERIANA	ANA SOFIA GARZON DE VILLALOBOS, ANA FRANCI VILLALOBOS GARZO Y FABIAN DARIO VILLALOBOS GARZON	Se trata de un paciente adulto mayor, a quien se le realizó el 7 de septiembre de 2015, un remplazo valvular aórtico, con una evolución adecuada. El paciente re consulto por dolor en el pecho, se le realizaron paraclínicos, sin ningún hallazgo, electrocardiograma y TAC los cuales fueron negativos y no se evidenciaba sintomatología cardiaca, así en dos consultas más. En una cuarta re-consulta, tenía un cuadro de neumonía, donde se le hicieron RX Tórax, hemograma, Ecocardiograma y TAC de Tórax, dándose egreso con antibiótico. El 21 de noviembre del mismo año asiste a urgencias en la Clínica de Occidente, donde se le diagnosticó una Endocarditis de Prótesis, falleciendo el 30 de noviembre de 2015. La Clínica Palermo, aplicó todos los medios necesarios para atender al paciente y no le era posible evidenciar dicho proceso infeccioso, esas colonias vegetativas y adicional a lo anterior dicha infección es una complicación inherente al procedimiento remplazo valvular aórtico, el cual se informó en el consentimiento informado.	A la espera de que el Juzgado fije fecha para la audiencia inicial.	PROBABLE	SI	\$ 248.434.800

## CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2020

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

AÑO DE INICIO	TEMA DEMANDA	DEMANDANTE	DETALLE TEMA/HECHOS	ESTADO DEL PROCESO A DIC 2020	POSIBILIDAD CONDENA	COBERTURA DE SEGURO	DECISIÓN FINAL
2019	DIAGNOSTICO	ALICIA MAYORGA DE PINTO REBECA MARIA DEL PILAR PINTO MAYORGA SAUL FERNANDO PINTO MAYORGA las menores MARIA PAULA PINTO RAMIREZ e ISABELLA PINTO RAMIREZ representadas por su progenitor Saul Fernando Pinto Mayorga	Se trata de un paciente de 47 años, diabético, abogado de la Fiscalía, afiliado a Sanitas EPS, quien consulto el 24 de enero de 2017 a Sanitas Puente Aranda, por dolor abdominal, donde le diagnosticó enfermedad acido péptica, agendándole control por consulta externa. Re consultó el 25 de enero del mismo año y consideraron que no era urgencia, por lo que lo enviaron a consulta prioritaria al día siguiente 26 de enero, consulta en la que le diagnosticaron Colon Irritable; el 27 de enero a las 12:32 pm asiste a urgencias de Clínica Palermo (tres días después de la primera atención), y el diagnóstico de ingreso fue obstrucción intestinal. El Dr. Baene no evidenció abdomen agudo, el 28 de enero tenia creatinina elevada, razón por la cual no era posible realizar un TAC de abdomen doble contrastado. El 28 de enero en horas de la noche 10:50 pm, le realizan laparoscopia diagnostica – Laparotomía exploratoria, donde evidencian apendicitis aguda perforada, con apéndice rectocecal y retro peritonitis derecha, peritonitis de cuatro cuadrantes, saliendo de cx a las 2:00 de la mañana y lo trasladan a UCI, y fallece el 30 de enero de 2017 a las 9:40 pm.	PROCESO TERMINADO FAVORABLE PARA LA CLÍNICA	PROBABLE	SI	\$ 56.306.964
2019	Deficiencia en la atención médica	WILLIAM ANTONIO VILLA CANO (Cónyuge), WILLIAM FREDY VILLA ORTIZ, MARIA DEL PILAR VILLA ORTIZ, MARTHA CECILIA VILLA ORTIZ y CÉSAR AUGUSTO VILLA ORTIZ (Hijos).	El día 26/02/2017 la paciente acude a Clínica Palermo con cuadro de 21 días de Ictericia progresiva, se realizan exámenes de laboratorio y Tac, del cual se concluyo hallazgos compatibles con tumor de Klcon importante dilatación el la vía biliar, se da salida con control por consulta de Qx hepatobiliar, reingresa a Cp el día 3/03/2017 por que "No ha drenado el cistoflo" se realiza hidratación, protección gástrica y analgesica, se solicitan paraclínicos y eco hepatobiliar y valoración por RX intervencionista, el 14/03/2017 se da de alta, el 16/03/2017 reingresa a Cp indicando que el dren se habia tapado y dolor abdominal, el 18/03/2017 en la evolución médica de urgencias se indico paciente en trámite ambulatorio de embolización portal derecha, paciente requiere manejo y valoración por QX Hepatobiliar servicios con el que no cuenta Cp así que se inicia trámite de remision y el día 02/04/2017 la paciente fallece en Cp sin ser remitida.	El día 14 de diciembre se llevó a cabo audiencia de instrucción y juzgamiento, mediante la cual se profirió sentencia absolutoria para la Clínica. Adicionalmente, la parte demandante interpuso apelación.	EVENTUAL	NO	\$ 248.434.800
2020	PACIENTE FALLECIDO	Paula Andrea Luna Cruz, en nombre propio y en representación de sus menores hijas Gabriela, Mariana, Andrea Victoria Giraldo Luna y David Julián Giraldo Luna	El 29 de mayo de 2014 ingresa por urgencias el señor Franklin Giraldo Ossa (q.e.p.d) , por presentar dolor de cabeza y vómito con antecedente de tumor de Hipófisis en trámite para cirugía. Información que suministró al médico de urgencias, sin recibir manejo adecuado para el evento agudo, motivo por el cual se preseto deterioro de la condición de salud generado lesión cerebral por obstrucción e Hipertensión ndocraneal y de forma posterior la muerte 11 de junio de 2014.	El 19 de agosto se radico la contestación de la demanda y el llamamiento en garantía.	EVENTUAL	SI	\$ 143.493.200
<b>TOTAL A DICIEMBRE 2020</b>							<b>\$ 5.786.038.558</b>

- Debido a la posibilidad de condena se relacionan las demandas que se clasifican como Remotas y que en la Decisión Final no tienen valor de provisión:

AÑO DE INICIO	TEMA DEMANDA	DEMANDANTE	DETALLE TEMA/HECHOS	ESTADO DEL PROCESO A DIC 2020	POSIBILIDAD CONDENA	COBERTURA DE SEGURO	DECISIÓN FINAL
1999	SECUELAS LESION BILIAR	Mayuth Beleño	CIRUGIA PRACTICA EN HOSPITAL DE ECOPEPETROL EN BARRANCBERMEJA POR LAPAROSCOPIA CON ROMPIAMIENTO DE VIAS BILIARES; RECONSTRUCCIÓN EN CLINICA PALERMO POR MEDICO DE ECOPEPETROL; RECONSTRUCCIÓN CON SECUELAS LESION BILIAR	Pendiente sentencia Consejo de Estado	REMOTO	NO	\$ -
2010	NEGACION DE ATENCION	Leonor Monsalve de Ramírez, Juan Esteban Ramírez Monsalve y Lina María Ramírez Monsalve	Muerte del señor Guillermo León Ramírez Londoño, debido a la presunta negativa de atención médica y de autorización de servicios por parte de su aseguradora.	PROCESO TERMINADO FAVORABLE PARA LA CLÍNICA	REMOTO	NO	\$ -
PRESUNTA NO ATENCION							

# CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2020

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

AÑO DE INICIO	TEMA DEMANDA	DEMANDANTE	DETALLE TEMA/HECHOS	ESTADO DEL PROCESO A DIC 2020	POSIBILIDAD CONDENA	COBERTURA DE SEGURO	DECISIÓN FINAL
2011	PACIENTE FALLECIDO	Sandra Susana Velandía Morales (madre), Gregory Andrés Rojas Acevedo (padre), quien actúa en nombre propio y en representación de su menor hija María Paula Rojas Velandía (hermana), José Vicente Rojas Aguilar (abuelo), María del Carmen Acevedo de Rojas (abuela), Angélica Rocío Rojas Acevedo (tía), Miguel Ángel Mora Mariño (tío), y Sonia Liliana Rojas Acevedo (tía), quien actúa en nombre propio y en representación de su menor hijo Leonardo Rojas Acevedo (primo).	Falleció como consecuencia de la mala práctica médica proporcionada por parte de las instituciones demandadas. En relación con la Clínica Palermo, se le imputa una prestación inoportuna del servicio desde el primer ingreso del menor por el servicio de urgencias, lo que a la larga le generó una complicación de la enfermedad y la posterior y lamentable muerte, en las instalaciones del Hospital la Misericordia el 4 de marzo de 2007. PERITONITIS	El 4 de septiembre se admitieron los recursos de apelación interpuestos por el apoderado judicial de la parte demandante, y los representantes judiciales de Fundación Hospitalaria de la Misericordia y Medplus Medicina Prepagada S.A. En trámite de apelación.	REMOTO	SI	\$ -
2011	CONTAGIO VIH	Yaneth Inés Herrera quien actúa en nombre propio y en representación de su hijo menor Juan Fernando Toro Herrera (hijo), Ricardo Jaime Toro Ayala (esposo) y Lilia Herrera Ávila.	Contaminación con el virus de VIH como consecuencia de una transfusión de plasma realizada en la Clínica Palermo con unidades del Laboratorio Alvarado Domínguez. PRESUNTO CONTAGIO VIH EN 1990	Pendiente sentencia de segunda instancia.	REMOTO	NO	\$ -
2013	PACIENTE FALLECIDO	WILSON ROLANDO CAGUANZACO Y OTROS	Olvido inadvertido de 3 compresas en la cavidad abdominal, luego de efectuarse una colecistectomía el día 12 de julio de 1990. Qx practicada por ESTEBAN DIAZ GRANADOS, como paciente particular PACIENTE FALLECIDO???	PROCESO TERMINADO FAVORABLE PARA LA CLÍNICA	EVENTUAL	NO	\$ -
2015	DIAGNOSTICO INOPORTUNO	Emma Cecilia Díaz Arenas, Álvaro Enrique Vásquez Varón, Anatilde Arenas de Díaz, Héctor Díaz Hernández, Héctor Orlando Díaz Arenas, Álvaro Augusto Díaz Arenas, Eugenio Díaz Arenas y Oliva varón de Vásquez.	Error diagnóstico, por cuanto no se realizó diagnóstico la "insuficiencia renal" y "síndrome de HELLP" que presentaba la señora Emma Cecilia y por no ordenar una transfusión sanguínea oportunamente	Pendiente que el proceso sea remitido al Tribunal	REMOTO	NO	\$ -
2018	ASISTENCIA A LA CLINICA	JAVIER ALBERTO JIMENEZ PINZON	La reclamación se la pérdida del testículo izquierdo producto de una vasectomía realizada extra-institucional.	Pendiente que se notifique a uno de los médicos demandados.	REMOTO	SI	\$ -
2019	MALA PRAXIS	NUBIA LOTA MARTINEZ DANIEL ALEJANDRO CARDONA Y OTROS	la paciente tenía un embarazo de alto riesgo, y pese a múltiples consultas, al tener dispositivo intrauterino, presentó aborto espontáneo y por la edad gestacional en la que consultó, no era posible retirar el dispositivo. Una vez presentó el aborto, en la Clínica Palermo se realizó legrado manual, la paciente se recuperó y se le dio de alta, con signos normales acordes al procedimiento que se le realizó, no obstante, la paciente re-consulto a la Clínica Partenón, donde le realizaron nuevo legrado manual, encontrando restos ovulares y dispositivo DIU, presentó infección que por su evolución requirió ser tratada en UCI en la Clínica Palermo, donde se recuperó. Si bien en el consentimiento informado no estaba descrito el riesgo de restos ovulares, es un riesgo inherente al procedimiento y se encuentra debidamente documentado en la literatura científica.	Pendiente que el despacho fije fecha para la audiencia inicial	REMOTO	NO	\$ -
2019	MAL DIAGNOSTICO	Daniel García Cadena (hijo); Cristian Daniel García Barrera (nieto); Laura Sthella García Barrera (nieta); Kelly Nathalia García Espinel (nieta); Lucila García Cadena (hija); Cesar Andres Gaitan Cadena (nieto); Jonathan Alexander Gaitán García (nieto); Miguel Angel Gaitan García (nieto); Jesus Maria García Cadena (hijo); Lina Maria García Velandía (nieta); Karen Johana García Velandía (nieta); Erika Johana García López (nieta)	Supuesta mala praxis por no haberse diagnosticado en el primer ingreso STEVEN JHONSON, motivo por el que la paciente fallece el 20-12-2013	El día 1 de diciembre se radicó memorial mediante el cual se dio cumplimiento al requerimiento hecho por el despacho mediante auto del 18 de noviembre.	REMOTO	NO	\$ -
2019	ASISTENCIA A LA CLINICA	MARIA MELVA TIQUE POLOCHE EDILMA TIQUE POLOCHE ALBA PATRICIA TIQUE POLOCHE JOSE MARTIN TIQUE POLOCHE ANA MARIA POLOCHE TAPICERO EUDORO TIQUE QUESADA ELVIRA TIQUE POLOCHE LUIS FERNANDO TIQUE POLOCHE MARISOL TIQUE POLOCHE ANA MARIA TIQUE POLOCHE MILAIDA BRÍÑEZ DUCUARA Actuando en nombre propio y en representación de su hijo menor ANDRES FELIPE TIQUE BRÍÑEZ	El 01 de septiembre de 2016 el señor Jose sufrió un accidente de tránsito, es trasladado a la Clínica de la Calle 100 donde es remitido a la Clínica Shao por no contar con neurocirujano, allí le diagnosticaron trauma craneoencefalico severo por aplastamiento, con compromiso neurológico e inminente muerte, el 08 de septiembre es enviado a la Unidad de Cuidados intensivos donde empeora su salud. el día 29 de septiembre de 2016 es remitido a la Unidad de Cuidado crónico INCOLGER y el 05 de octubre a la Clínica de la Universidad de la Sabana donde presenta infección urinaria asociada al cuidado de la salud, fiebre de origen central y episodios diarreicos, el 01 de noviembre de 2016 se realiza egreso y es remitido a la Asociación de amigos contra el cancer PROSEGUIR donde posible infección pulmonar no tratada por la Clínica U de la Sabana	Falta que integren la litis	REMOTO	NO	\$ -

### **Nota 17 – Beneficios a Empleados.**

Los beneficios post-empleo incluyen los beneficios por retiro, tales como las pensiones. Los acuerdos por los cuales la Clínica proporciona beneficios posteriores al empleo se conocen como planes de beneficios post-empleo. Estos Beneficios esta relacionados con dos pensionados que se encontraban bajo en régimen anterior a la ley 100 de 1993., quienes no están cubiertos por el Seguro Social o tenían al menos 10 años de servicios antes del 1 de enero de 1967.

Si los beneficios definidos se basan en salarios futuros, el método de la unidad de crédito proyectada requiere que la Clínica mida sus obligaciones por beneficios

definidos sobre una base que refleje los incrementos de salarios futuros estimados. Además, el método de la unidad de crédito proyectada requiere que la Provincia realice varias suposiciones actuariales al medir la obligación por beneficios definidos, incluyendo tasas de descuento, tasas del rendimiento esperado de los activos del plan, tasas de incremento salarial esperado, mortalidad.

La Clínica realizó la estimación de esta obligación al finalizar el cierre de este periodo, a través de una firma especialista en estos cálculos actuariales. Este informe ha sido elaborado por Actuario Maca 016 – Jorge Enrique Uribe Montaña; utilizó y se basó en la información financiera y de los participantes proporcionada por Clínica Palermo al 31 de diciembre de 2020. En este informe en los métodos actuariales se resalta:

La valoración se realiza individualmente para cada jubilado. Mediante la aplicación de las hipótesis actuariales, se calcula el monto del beneficio proyectado que depende de la fecha estimada de separación, el servicio acreditado y el salario en el momento del hecho causante.

El beneficio estimado al que tiene derecho un individuo, para efectos de una valoración asociada a una fecha de separación, corresponde al beneficio descrito en el plan calculado con el salario proyectado para el beneficio a la fecha de separación esperada. El beneficio atribuido por el servicio prestado durante un periodo es la diferencia entre la obligación de la valoración al final del periodo menos la obligación al inicio del periodo, es decir a la fecha de la valoración.

Por lo tanto, la obligación por beneficios definidos del plan al 31 de diciembre de 2020 se calcula aplicando, sobre la cuantía total del beneficio estimado, la proporción existente entre el servicio acreditado a la fecha de medición y el servicio

**CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE  
LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO**

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2020

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

total que alcanzará cada participante a la fecha de separación esperada aplicase

durante el año 2020. De acuerdo con el informe actuarial se realiza ajuste certificado al cálculo actuarial por valor de \$22.098.344. Según estos informes los saldos a presentar al 31 de diciembre:

<b>Beneficios a Empleados</b>	<b>dic-20</b>	<b>Part.</b>	<b>dic-19</b>	<b>Part.</b>
Calculo Pensiones de Jubilación	359.778	100%	337.680	100%
<b>Total Otros Activos No Financieros Corrientes</b>	<b>359.778</b>	<b>100%</b>	<b>337.680</b>	<b>100%</b>

**Nota 18 – PATRIMONIO Fondo Social.**

El patrimonio de la Clínica Palermo está conformado así:

	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
Fondo social	27.021.816	27.021.816
Excedentes acumuladas por conversión NIIF	13.631.639	13.631.639
Excedentes Acumuladas de ejercicio anteriores	1.749.921	-5.670.280
Resultados del ejercicio	-	
Otros componentes de patrimonio	2.592.793	7.420.201
	1.580.994	1.580.994
<b>Total Patrimonio</b>	<b>\$ 41.391.576</b>	<b>\$ 43.984.369</b>

El fondo social de la Clínica está constituido por los aportes recibidos por la Provincia. La Congregación de las Hermanas de la Caridad Dominicanas de la Presentación de la Santísima Virgen Provincia de Bogotá, de la cual la Clínica Palermo es una Obra, es una comunidad religiosa sin ánimo de lucro, por lo cual no se realiza distribución de excedentes, sino que estos se utilizan en el funcionamiento y desarrollo de sus obras.

En la adopción por primera vez en las NIIF para PYMES, se generó unos ajustes a corte 31/12/2014 incrementando el patrimonio de la Clínica Palermo por valor de \$13.631.639 en miles de pesos.

**CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE  
LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO**

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2020

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Se presenta una pérdida operacional para el año 2020 en la Clínica Palermo por valor de \$2.592.793 miles de pesos, las causas principales que genero este impacto desfavorable fue la disminución de procedimientos quirúrgicos, atenciones intrahospitalarias y ambulatorias, dando cumplimiento a los estándares emitidos por la Secretaria Distrital de Salud con el fin de prevenir el aumento de la ocupación de las camas UCI para priorizar la atención de los pacientes SARS COV2.

**ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS.**

El rendimiento es la relación entre los ingresos y los costos y gastos de una entidad durante un periodo sobre el que se informa. El resultado integral total y el resultado se usan a menudo como medidas de rendimiento, o como la base de otras medidas, tal como el retorno de la inversión. Los ingresos y los gastos se definen como sigue:

**Nota 19 – Ingresos por Actividades Ordinarias.**

La Clínica Palermo para el reconocimiento de sus ingresos ordinarios en la prestación de servicios de salud mide la terminación de la transacción del servicio con el egreso (salida) del paciente de la Institución, cuando la estancia es menor a 30 días se registra el ingreso correspondiente en el periodo.

A fin de reconocer los ingresos generados para aquellos pacientes que no tienen terminación de la transacción, es decir que se encuentran hospitalizados o acostados en la fecha de corte mensual (estancias prolongadas), se registra el importe de los procedimientos, materiales e insumos que a la fecha se le hayan proporcionado.

De acuerdo con las unidades funcionales, al 31 de diciembre se detallan así:

<b>Ingresos por Actividades Ordinarias</b>	<b>dic-20</b>	<b>Part.</b>	<b>dic-19</b>	<b>Part.</b>
Unidad Funcional de Urgencias	8.706.272	7%	9.378.478	7%
Unidad Funcional de Consulta Externa	987.332	1%	951.678	1%
Unidad Funcional de Hospitalización	56.772.631	46%	45.598.887	33%
Unidad Funcional de Quirófanos y salas de Parto	41.121.300	33%	60.242.504	43%
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	24.636.009	20%	26.990.007	19%
Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	154.877	0%	1.278.185	1%
Unidad Funcional de Mercadeo	0	0%	5.091	0%
<b>Subtotal Actividades Ordinarias</b>	<b>132.378.421</b>	<b>106%</b>	<b>144.444.830</b>	<b>104%</b>
Menos				
Devoluciones, rebajas y Descuentos en prestación de servicios	-8.070.204	-6%	-5.505.840	-4%
<b>Total Ingresos por Actividades Ordinarias</b>	<b>124.308.217</b>	<b>100%</b>	<b>138.938.990</b>	<b>100%</b>

## CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2020

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Cabe resaltar que para la Institución y para el sector salud en general el año 2020 fue una época difícil en la generación de los ingresos debido a la epidemia por el Coronavirus Sars Cov2, se presenta disminución en la atención de pacientes y la cancelación de muchas cirugías programadas en varias especialidades; además que para el mes de marzo por instrucción de la Secretaría de Salud se cerró la unidad de Cirugía Ambulatoria UCA para evitar el uso o el incremento en el volumen de pacientes en la Unidad de Cuidado Intensivo y para el mes de diciembre 2020 continuó cerrada debido a lo expuesto anteriormente y al bajo volumen de pacientes para la realización de procedimientos quirúrgicos.

Por la Pandemia se da el incremento en el año 2020 de los ingresos en la Unidad Funcional de Hospitalización donde está incluida la Unidad de Cuidados Intensivos que pasó de \$45.599 millones a \$56.773 millones y una notable disminución en las cirugías que pasó de \$60.243 millones en 2019 a \$41.121 millones en el año 2020.

En el rubro de las devoluciones, rebajas y descuentos en la prestación de los servicios, se presenta un aumento porque las Entidades Responsables de Pago no reconocieron los Elementos de Protección Personal EPP; que se facturaron desde el mes de marzo y hasta el mes de diciembre de 2020. Por la emergencia sanitaria ocasionada por el Covid-19 la Clínica Palermo decidió facturar los Elementos de Protección Personal (EPP) para poder cuantificar el valor de ese gasto, pero no son facturables porque están incluidos en la atención que se le brinda al paciente y no hay una legislación que ampare que las Empresas Responsables de Pago deban realizar el pago por estos insumos frente a la emergencia sanitaria, donde el gasto por paciente de atención Covid en urgencias fue de \$70.000 y de \$300.000 día para atención de paciente Covid en el área de Hospitalización y de Unidad de Cuidado Intensivo respectivamente.

Es por esta razón que para el cierre contable del mes de diciembre se procedió a realizar el ajuste de los valores facturados a las diferentes Aseguradoras por valor de \$2.454 millones, el cual se detalla a continuación por cada Entidad Responsable de Pago:

**CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE  
LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO**

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2020

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Cifras en miles de pesos

NIT	ASEGURADORAS	TOTAL AJUSTE
830003564	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR SAS	993.678
860066942	COMPENSAR	761.142
800088702	EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA SA	671.037
890903790	SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA SA	14.765
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S	3.910
800130907	SALUD TOTAL EPS DEL REGIMEN CONTRIBUTIVO Y DEL REG	3.110
900156264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S A	2.771
900298372	CAPITAL SALUD EPS DEL REGIMEN SUBSIDIADO SAS	1.870
800153424	MEDISANITAS	900
830113831	ALIANSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A	420
900178724	MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA S A	390
891180008	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL HUILA	140
901097473	MEDIMAS EPS SAS	140
830039670	DIRECCION DE SANIDAD DE LAS FUERZAS MILITARES	70
899999107	EPSS CONVIDA	70
	<b>Total general</b>	<b>2.454.412</b>

**Nota 20 – Otros Ingresos.**

Se incluyen en este rubro aquellos ingresos diferentes a la prestación de servicios de salud, y que están relacionados con el giro normal del negocio, como los intereses, dividendos, utilidad de venta de propiedad planta y equipo, el beneficio de nómina y la disponibilidad de camas UCI ayudas brindadas por el Gobierno Nacional, estos dos últimos que se dieron en el año 2020 debido a la emergencia sanitaria.

**CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE  
LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO**

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2020

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Otros Ingresos	dic-20	Part.	dic-19	Part.
Rendimientos Financieros	444.194	12%	239.645	9%
Dividendos	86.580	2%	279.987	11%
Arrendamientos	352.064	9%	283.240	11%
Comisiones	60.305	2%	141.969	5%
Servicios	46.118	1%	28.306	1%
Recuperaciones (reintegro de Gastos)	263.488	7%	323.087	13%
Indemnizaciones	300.296	8%	389.685	15%
Ingresos de ejercicios anteriores	0	0%	85.035	3%
Diversos	2.251.855	59%	811.681	31%
<b>Total Otros Ingresos</b>	<b>3.804.902</b>	<b>100%</b>	<b>2.582.635</b>	<b>100%</b>

En Dividendos se presenta una disminución con respecto al año inmediatamente anterior, debido a que no se recibieron en el año 2020, pago de Dividendos de Medicina Nuclear.

En el rubro de diversos se registró el Beneficio de nómina otorgado por el Gobierno Nacional y el detalle de la información es el siguiente:

Cifra en miles de pesos

FECHA	VALOR
jun-20	359.510
ago-20	345.224
sep-20	8.952
<b>TOTAL</b>	<b>713.686</b>

Igualmente, en este rubro de diversos, se registró el subsidio por disponibilidad de camas UCI que fue otorgado por el Gobierno Nacional y el valor recibido es el siguiente:

Cifra en miles de pesos

MES	VALOR
AGOSTO	45.057
SEPTIEMBRE	42.395
OCTUBRE	39.293
NOVIEMBRE	124.894
DICIEMBRE	108.510
<b>TOTAL</b>	<b>360.149</b>

**CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE  
LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO**

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2020

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

En el año se recibieron donaciones por \$654 millones de los cuales se resaltan las mas relevantes en el siguiente cuadro:

TERCERO DONANTE	VALOR	OBSERVACION
COMPAÑIA DE SEGUROS BOLIVAR SA	300.000	Donacion recibida en efectivo en mayo 2020
MEDICAL DEALER SAS	241.000	Donacion en mayo/20 equipos médicos Camas Eléctricas, Incubadoras, monitores, maquina de anestesia, mesa de cirugía
PERMODA LTDA	103.764	Donacion Ropa - Se entregó a empleados en Junio 2020
OTROS	9.107	
<b>TOTAL</b>	<b>653.871</b>	

### Nota 21 – Costos y Gastos.

La Clínica Palermo para el reconocimiento de sus Costos y Gastos ordinarios en la prestación de servicios de salud mide la terminación de la transacción del servicio con el egreso (salida) del paciente de la Institución, cuando la estancia es menor a 30 días se registra el ingreso correspondiente en el periodo.

A fin de reconocer los costos generados para aquellos pacientes que no tienen terminación de la transacción, es decir que se encuentran hospitalizados en la fecha de corte mensual (estancias prolongadas), se registra el importe de los procedimientos, materiales e insumos que a la fecha se le hayan proporcionado.

Los rubros de mayor participación en los costos y gastos son Materiales e insumos, Beneficios a empleados y Honorarios.

Costos y Gastos de Actividades Ordinarias	dic-20	Part.	dic-19	Part.
Unidad Funcional de Urgencias	12.723.122	10%	10.148.578	8%
Unidad Funcional de Consulta Externa	1.179.045	1%	1.119.907	1%
Unidad Funcional de Hospitalización	38.669.249	30%	35.648.029	27%
Unidad Funcional de Quirófanos y salas de Parto	39.819.543	31%	43.282.751	33%
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	15.788.266	12%	17.288.380	13%
Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	679.429	1%	1.341.024	1%
Unidad Funcional de Mercadeo	0	0%	5.476	0%
<b>Subtotal Costo de Actividades Ordinarias</b>	<b>108.858.655</b>	<b>84%</b>	<b>108.834.145</b>	<b>83%</b>
<b>Mas</b>				
<b>Gastos Administrativos</b>	<b>20.024.132</b>	<b>16%</b>	<b>23.067.959</b>	<b>17%</b>
<b>Total Costos y Gastos por Actividades Ordinarias</b>	<b>128.882.787</b>	<b>100%</b>	<b>131.902.104</b>	<b>100%</b>

**CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE  
LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO**

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2020

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Los costos y gastos en la Unidad Funcional de Hospitalización se incrementan para el año 2020, debido a que para lograr atender con mayor eficiencia y efectividad a los pacientes afectados por el Covid-19 se requieren especialistas internistas y de anestesia que garanticen la integralidad del paciente, igualmente se debe tener en cuenta que el costo de la nómina es fijo.

Costos por materiales e insumos: Comprende los materiales e insumos tanto los suministrados a los pacientes en su atención en los diferentes servicios, como los utilizados en las diferentes unidades para su funcionamiento. Las áreas de mayor costo está las de Hospitalización por medicamentos e insumos brindados durante su estancia y Quirófanos y salas de Parto; esta unidad son la de mayor costo dado que estos procedimientos se utilizan materias e insumos de alto costo, como los son el Material Ortopédico y anestésicos necesarios para la realización de diferentes procedimientos quirúrgicos.

<b>Costos Materiales e Insumos</b>	<b>dic-20</b>	<b>Part.</b>	<b>dic-19</b>	<b>Part.</b>
Unidad Funcional de Urgencias	2.787.745	10%	1.706.126	6%
Unidad Funcional de Consulta Externa	72.172	0%	38.341	0%
Unidad Funcional de Hospitalización	11.269.759	40%	9.021.330	29%
Unidad Funcional de Quirófanos y salas de Parto	12.403.641	43%	16.551.521	54%
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	1.991.654	7%	3.269.300	11%
Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	0	0%	0	0%
Unidad Funcional de Mercadeo	8	0%	5.476	0%
<b>Subtotal Costo de Materiales e Insumos</b>	<b>28.524.980</b>	<b>100%</b>	<b>30.592.094</b>	<b>100%</b>

Beneficios a Empleados: Comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la Clínica proporciona a los trabajadores, incluidos administradores y directivos, a cambio de sus servicios. Tales como salarios, comisiones, auxilios, primas de servicios, cesantías, intereses de cesantías, vacaciones y los aportes parafiscales.

**CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE  
LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO**

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2020

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

Se detalla así:

<b>Costos y Gastos por Beneficios a Empleados</b>	<b>dic-20</b>	<b>Part.</b>	<b>dic-19</b>	<b>Part.</b>
Unidad Funcional de Urgencias	7.939.917	15%	6.875.397	14%
Unidad Funcional de Consulta Externa	280.804	1%	271.430	1%
Unidad Funcional de Hospitalización	18.969.603	35%	17.262.557	34%
Unidad Funcional de Quirófanos y salas de Parto	14.397.274	26%	12.574.020	25%
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	1.636.815	3%	1.784.399	4%
<b>Subtotal Costo por Beneficios a Empleados</b>	<b>43.224.411</b>	<b>79%</b>	<b>38.767.803</b>	<b>77%</b>
<b>Mas:</b>				
<b>Gastos Administrativos</b>	<b>11.396.005</b>	<b>21%</b>	<b>11.890.134</b>	<b>23%</b>
<b>Total Costos y Gastos por Beneficios a Empleados</b>	<b>54.620.416</b>	<b>100%</b>	<b>50.657.937</b>	<b>100%</b>

Honorarios: Para la prestación de sus servicios en las diferentes Unidades, la Clínica, tiene contratos con médicos y sociedades médicas, conformados por médicos Especialistas, Cirujanos, y sociedades, estas son las encargadas de la parte asistencial, quirúrgica y de apoyo diagnóstico y/o terapéutico.

<b>Costos y Gastos por Honorarios</b>	<b>dic-20</b>	<b>Part.</b>	<b>dic-19</b>	<b>Part.</b>
<b>Costos</b>				
Unidad Funcional de Urgencias	1.086.397	4%	899.312	3%
Unidad Funcional de Consulta Externa	427.669	2%	555.003	2%
Unidad Funcional de Hospitalización	4.088.123	15%	3.834.401	13%
Unidad Funcional de Quirófanos y salas de Parto	9.285.574	35%	10.641.425	37%
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	10.197.827	38%	10.354.124	36%
Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	655.193	2%	1.311.602	5%
<b>Mas</b>				
<b>Gastos Administrativos</b>	<b>878.042</b>	<b>3%</b>	<b>1.297.361</b>	<b>4%</b>
<b>Total Costos y Gastos por Honorarios</b>	<b>26.618.824</b>	<b>100%</b>	<b>28.893.228</b>	<b>100%</b>

## **Nota 22 – Flujo de Efectivo.**

El método utilizado por la Clínica es el Indirecto, en el cual el resultado se ajusta por los efectos de las transacciones no monetarias, cualquier pago diferido o acumulaciones (o devengos) por cobros y pagos por operaciones pasadas o futuras, y por las partidas de ingreso o gasto asociadas con flujos de efectivo de operaciones clasificadas como inversión o financiación.

El objetivo es proporcionar información sobre los cambios en el efectivo y equivalentes al efectivo durante el periodo sobre el que se informa, mostrando por separado los cambios que procedan de Actividades de operación, Actividades de inversión y Actividades de financiación.

### **Equivalentes al Efectivo:**

Son inversiones a corto plazo de gran liquidez con que cuenta la Clínica y que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros, es decir una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo, de tres meses o menos desde la fecha de adquisición.

La Clínica incluye las inversiones en depósitos Fiduciarios, que por su alta liquidez y su disponibilidad con vencimiento menor a 90 días son considerados como otros equivalentes al efectivo.

Para la elaboración del flujo de efectivo se incluyó los sobregiros Bancarios, como equivalentes al efectivo, valores presentados en el Estado de Situación Financiera como un pasivo por préstamos acorto plazo, a diciembre de 2020– 2019.

### **ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:**

Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos de actividades ordinarias de la entidad, generalmente proceden de las transacciones Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios, Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias, Pagos a proveedores de bienes y servicios. Pagos a los empleados y por cuenta de ellos. Pagos del impuesto.

## CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2020

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

### **ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:**

Son las de adquisición y disposición de activos a largo plazo, y otras inversiones no incluidas en equivalentes al efectivo. Pagos por la adquisición de propiedades, planta y equipo, activos intangibles y otros activos a largo plazo. Cobros por ventas de propiedades, planta y equipo, activos intangibles y otros activos a largo plazo. Por los intereses recibidos por Inversiones y Dividendos: Anticipos de efectivo y préstamos a terceros. Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos a terceros.

Las actividades de inversión hacen referencia a los pagos por las inversiones de la Clínica en Software y licencias, las compras de activos fijos, intereses recibidos por Inversiones y Dividendos. Se detallan así:

Estos pagos relacionados con las Inversiones en Software, licencias y la Propiedad Planta y Equipos, no necesariamente son relacionados con compra y obras realizados durante este año del pago.

Pagos por Software y Licencias:

#### **Año 2020:**

Durante el año se realizó la adquisición a proveedores por diferentes conceptos por valor de \$211.729 y fueron los siguientes:

- Licencias Office 365 por \$64.614 al proveedor Visión Software
- Compra de 500 Licencias antivirus protection advanced por \$22.492 a R&M Consultores Contables y Tecnológicos SAS
- Renovación Licencia G360 online administrativa por \$2.225 a RHT Diagnóstico y Soluciones Empresariales Ltda.
- Licencia actualización nomina Enterprise web por \$19.117 a Novasoft SAS.
- Licencias Software Office 365 Power BI PRO anual por \$103.280 a Visión Software SAS.
- Importante resaltar que se realizó el ajuste al valor del Software de Servinte en el mes de diciembre 2020 por \$490 millones, llevando la obligación a valor comercial basado en el contrato firmado con Servinte. Este ajuste se generó ya que el reconocimiento inicial fue calculado a valor presente, el cual requería registrar o asumir un gasto de interés implícito en cada uno de los pagos de la cuota mensual de \$65 millones. Al revisar el contrato no indica un cobro adicional por concepto de intereses.

### **Año 2019:**

Se realizaron pagos a los proveedores de estos conceptos por valor de \$1.300.295. Dentro de estos los principales son: Se materializa nuevo proyecto de renovación de software ERP – Servinte llevando contablemente la activación del sistema por valor de \$3.380.000.; Compunet SA por Licencias SAP, software Almera, Hosting Novasoft.

### **Pagos por Adquisición de Propiedad planta y Equipo**

#### **Año 2020**

Se realizaron mejoras al edificio calle 45c # 22-02 de obras civiles como la adecuación, Impermeabilización, mejoras en la cubierta del cuarto de máquinas, reforzamiento estructural y puesta en marcha del ascensor de carga, como lo más relevante y otras obras civiles como arreglos al depósito de cadáveres a la Capilla de San Jose y la adecuación de una sala adicional denominada Marie Poussepin (Área Covid-19), también mejoras para el área de lavandería, adecuación de atención de pacientes de urgencias VIP con cubículos, una sala mayor con cubículos del 1 al 20, adicionalmente 6 consultorios y un área para atención respiratoria, también en la URN se realizaron ampliaciones y adecuaciones por valor total en el año de \$856.035 el cual se llevó como mejora del edificio. En maquinaria y equipo, la compra más relevante fue la adquisición del ascensor por valor de \$156.408, planta telefónica por valor de \$93.916 y adquisición de la carpa que se ubicó en la parte externa de urgencias por valor de \$11.162. Para equipo de oficina la compra de cuatro carros de paro con valor unitario de \$3.019. En equipo de cómputo se compraron 1 Firewall por valor de \$18.142. Y en equipo médico, las compras más relevantes fueron 5 ventiladores por valor de \$372.516, 54 camas eléctricas por \$280.611, Compresor de aire medicinal \$137.485, Transformador eléctrico \$27.870.

Debido a la emergencia sanitaria ocasionada por la pandemia de Covid -19 el Gobierno Nacional a través de la Secretaria de Salud entregó en el mes de Julio 2020 a la Institución en calidad de comodato 12 Ventiladores de equipo Médico.

Año 2019; Se realizó obra de adecuación para la ampliación del servicio de urgencias, esto implicó reforzamiento estructural, también la adecuación de 25 habitaciones en los pisos 2 – 3 y 4 que se llevaron como mejoras de la edificación por valor de \$1.509.931. En equipos se adquirió un congelador para el servicio de alimentos por \$3.273, dos carros de paro por \$3.019, también se resalta la compra de equipos de



## CONGREGACION DE LAS HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN – CLINICA PALERMO

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de 2020

Valores en Moneda Colombiana Expresados en Miles de Pesos

cómputo marca Lenovo que se encontraban en la figura de arrendamiento por valor de \$85.250; en cuanto a equipos médico científico se realizó la compra de RX Digital Eco Ray por \$195.750, lámpara Cielítica por \$42.840, Desfibrilador Beneheart D6 \$ 31.118.

### **Dividendos Recibidos:**

#### **Año 2020:**

Durante el periodo se recibieron dividendos en los meses de abril y julio por valor total de \$86.581 millones discriminado así:

Compañía de Medicina Prepagada Colsánitas SA:

- Abril 2020 por \$54.561 millones.
- Julio 2020 por \$32.020 millones.

#### **Año 2019:**

En este periodo se recibieron por pago de dividendos \$279.987, se detallan así: Medicinal Nuclear Palermo, \$279.987.

**ACTIVIDADES DE FINANCIACION:** Según las NIC - Normas Internacionales de Contabilidad, las actividades de financiación son las actividades que producen cambios en el tamaño y composición de los capitales propios y de los préstamos tomados por parte de la empresa. En la Clínica estas se dan por los préstamos, abonos a capital y pago de intereses a entidades financieras y con la Comunidad. Se detallan así:

### **Pagos de Capital e intereses.**

**Año 2020:** A la comunidad en el año 2020 se causaron, pero no se pagaron intereses por valor de \$483.702 millones.

**Año 2019:** A la comunidad en el 2019 se efectuaron abonos a los créditos y los intereses se capitalizaron. (no se pagaron intereses ni capital)

**JUNTA DIRECTIVA ORDINARIA CLÍNICA PALERMO**  
**Obra de la CONGREGACION DE HERMANAS DE LA CARIDAD DOMINICAS DE LA**  
**PRESENTACION DE LA SANTISIMA VIRGEN PROVINCIA BOGOTA**

ACTA N° 04 -2021  
FECHA: 25 marzo 2021  
HORA: 7:30 am  
LUGAR: REUNION VIRTUAL

**EXTRACTO DE ACTA DE JUNTA DIRECTIVA DEL 25 DE MARZO DE 2021**

**7. CIERRE ESTADOS FINANCIEROS 2020, LECTURA DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL. (ANEXO 1):**

El Doctor Javier Cubides, Revisor Fiscal informa haber enviado el pasado 24 de marzo a todos los miembros de la Junta, el paquete de los Estados Financieros de cierre 2020, con las notas y el dictamen final debidamente firmados y certificados para su revisión y comentarios.

Menciona así mismo que fue presentado un dictamen sin salvedad ni anotación alguna y manifiesta que son el reflejo veraz de la situación de la Clínica con corte a 31 de diciembre de 2020; razón por la cual estos serán entregados a la Superintendencia nacional de Salud y demás entidades que lo requieran, previa aprobación.

Los miembros de la Junta Directiva, no presentan observaciones, razón por la cual se aprueban los estados financieros 2020 por unanimidad.

**HNA. PASTORA MARÍN VÁSQUEZ**

Representante Legal

Congregación Hermanas de la Caridad Dominicanas de la Presentación –  
Clínica Palermo NIT 860.006.745-6



**LUISA FERNANDA RODRIGUEZ BUITRAGO**

Secretaria Junta Directiva

Congregación Hermanas de la Caridad Dominicanas de la Presentación –  
Clínica Palermo NIT 860.006.745-6