



SOCIEDAD MÉDICA DE ORTOPEDIA Y ACCIDENTES LABORALES S.A.
NIT 800.201.496-4
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

ACTIVO		DIC 2020	DIC 2019	Variación Absoluta	Variación Relativa
Activo Corriente					
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	Nota 3	863,792	758,798	104,994	13.84%
Deudores al costo	Nota 4	2,193,186	3,051,062	(857,876)	-28.12%
Deterioro Deudores al costo	Nota 4	(35,927)	(63,070)	27,143	-43.04%
Activos no financieros anticipos	Nota 5	380,732	591,053	(210,321)	-35.58%
Inventario	Nota 6	220,120	267,332	(47,212)	-17.66%
Total Activo Corriente		3,621,903	4,605,175	(983,272)	-21.35%
Activo No Corriente					
Deudores al Costo LP	Nota 4	429,970	444,297	(14,327)	-3.22%
Deterioro Deudores LP	Nota 4	(310,788)	(610,853)	300,065	-49.12%
Propiedades, Planta y Equipo	Nota 7	2,443,944	3,209,322	(765,378)	-23.85%
Propiedades de Inversión	Nota 8	15,695,551	15,341,621	353,930	2.31%
Activos intangibles distintos de la plusvalía	Nota 9	303,142	7,619	295,523	3878.76%
Otros activos al costo	Nota 10	311,429	727,076	(415,647)	-57.17%
Total Activo No Corriente		18,873,248	19,119,082	(245,834)	-1.29%
TOTAL ACTIVO		22,495,151	23,724,257	(1,229,106)	-5.18%
PASIVO					
Pasivo Corriente					
Obligaciones Financieras	Nota 11	970,002	738,998	231,004	31.26%
Cuentas por pagar al costo	Nota 12	1,982,340	2,860,929	(878,589)	-30.71%
Costos y gastos por Pagar	Nota 13	915,724	739,923	175,801	23.76%
Impuestos, gravámenes y tasas	Nota 14	236,534	677,839	(441,305)	-65.10%
Beneficios a los empleados	Nota 15	293,891	292,154	1,737	0.59%
Total Pasivo Corriente		4,398,491	5,309,843	(911,352)	-17.16%
Pasivo No corriente					
Obligaciones Financieras	Nota 11	5,057,733	5,302,995	(245,262)	-4.62%
Cuentas por pagar al costo	Nota 12	212,583	18,430	194,153	1053.46%
Costos y gastos por Pagar	Nota 13	61,428	68,196	(6,768)	-9.92%
Otros pasivos recibidos	Nota 16	932,858	1,295,886	(363,028)	-28.01%
Total Pasivo No corriente		6,264,602	6,685,507	(420,905)	-6.30%
TOTAL PASIVO		10,663,093	11,995,350	(1,332,257)	-11.11%
PATRIMONIO					
Capital suscrito y pagado	Nota 17	5,834,477	5,796,984	37,493	0.65%
Superávit del capital		891,667	891,667	0	0.00%
Reservas obligatorias		1,047,945	69,004	978,941	1418.67%
Resultado del ejercicio		103,151	1,709,414	(1,606,263)	-93.97%
Resultados acumulados Utilidad		1,243,712	550,732	692,980	125.83%
Resultados acumulados Pérdida		0	0	0	0.00%
Adopción por Primera vez		2,711,106	2,711,106	0	0.00%
TOTAL PATRIMONIO		11,832,058	11,728,907	103,151	0.88%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		22,495,151	23,724,257	(1,229,106)	-5.18%

0 0

Originales Firmados



SOCIEDAD MÉDICA DE ORTOPEdia Y ACCIDENTES LABORALES S.A.
NIT 800.201.496-4
ESTADO DE RESULTADOS Y OTRO RESULTADO INTEGRAL
COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

		DIC 2020	DIC 2019	Variación Absoluta	Variación Relativa
INGRESOS OPERACIONALES					
Ingresos por Prestación de Servicios de Salud	Nota 18	12,946,179	17,088,260	(4,142,081)	-24.24%
Glosa Aceptada del Ejercicio		(194,981)	(388,008)	193,027	-49.75%
Total Ingresos Operacionales		12,751,198	16,700,252	(3,949,054)	-23.65%
COSTO POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS					
Costo por Prestación de Servicios de Salud	Nota 19	9,860,153	11,396,457	(1,536,304)	-13.48%
Total costos por prestación de servicios		9,860,153	11,396,457	(1,536,304)	-13.48%
UTILIDAD BRUTA		2,891,045	5,303,795	(2,412,750)	-45.49%
GASTOS ADMINISTRATIVOS					
	Nota 20				
Gastos Directos		1,654,361	2,193,587	(539,226)	-24.58%
Gastos Indirectos		1,179,087	1,101,101	77,986	7.08%
Total Gastos Administrativos		2,833,448	3,294,688	(461,240)	-14.00%
EXCEDENTE OPERACIONAL		57,597	2,009,107	(1,951,510)	-97.13%
COSTOS (INGRESOS) FINANCIEROS					
Ingresos Financieros	Nota 21	3,253	3,910	(657)	-16.80%
Otros ingresos	Nota 22	1,721,571	904,382	817,189	90.36%
Gastos Financieros	Nota 23	588,742	601,186	(12,444)	-2.07%
Total Costos (Ingresos) Financieros		1,136,082	307,106	828,976	269.93%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		1,193,679	2,316,213	(1,122,534)	-48.46%
Impuesto a las Ganancias	Nota 24	1,090,528	606,799	483,729	79.72%
RESULTADO DEL PERIODO		103,151	1,709,414	(1,606,263)	-93.97%

Originales Firmados



SOCIEDAD MÉDICA DE ORTOPEDIA Y ACCIDENTES LABORALES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

Nota 1: ENTE ECONÓMICO

La Sociedad Médica de Ortopedia y Accidentes Laborales S.A., identificada con el NIT 800.201.496 – 4 fue constituida mediante escritura pública No 2320 del 04 de mayo de 1993 en la Notaría 14 de Bogotá, e inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá, el 18 de mayo de 1993; con Matricula Mercantil No 00548620, se encuentra ubicada en la ciudad de Bogotá, en la Calle 6A No. 70-06. A la fecha la sociedad no se halla disuelta y el término de duración de la entidad se fijó hasta el 31 de marzo de 2070.

La Sociedad Médica de Ortopedia y Accidentes Laborales S.A., tiene como objeto principal la prestación de servicios de consulta, cirugía, hospitalización y apoyos diagnósticos y terapéuticos necesarios en las áreas de medicina general y la medicina especializada. Diseñar y ejecutar la prestación de servicios médicos en todas las especialidades de la medicina incluyendo la medicina alternativa. La prestación de servicios de radiología diagnóstica especializada, ecnografía, ecografía y todos los apoyos que requiera el cuerpo médico. La educación en la misma área y la asesoría en el mismo ramo, en todas sus formas y manifestaciones. Promover condiciones de vida saludables, ejercer acciones de educación, promoción y prevención de riesgos profesionales: accidentes de trabajo y enfermedades profesionales. Solamente en desarrollo de su objeto, la sociedad podrá comprar, vender, tener, gravar y afectar en cualquiera forma legal, toda clase de bienes muebles, inmuebles urbanos y rurales. Comprar, vender, tener, gravar, pignorar y afectar en toda forma legal, toda clase de maquinaria, herramientas, equipos, útiles, muebles enseres y utensilios. Dar o recibir en arrendamiento, toda clase de bienes muebles e inmuebles, maquinaria y equipos. Importar, exportar, comprar, vender, producir, distribuir, agenciar y comercializar dentro o fuera del país, productos y materias prima utilizadas en el desarrollo de las actividades principales de la institución, enunciadas en literal anterior. Abrir, manejar y clausurar cuentas corrientes y de ahorro ante cualquier entidad bancaria, corporación o entidad.

Nota 2: PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES

La Institución preparó sus estados financieros de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015. Estas normas de contabilidad y de información financiera, corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para las PYMES) traducidas de manera oficial y autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés) al 31 de diciembre de 2015. Con excepción de las entidades del sector salud, las cuales tuvieron un año más de plazo para su implementación; es decir, inicia en 2016.

Adicionalmente, aplica los siguientes lineamientos de acuerdo con leyes y otras normas vigentes en Colombia:

El Art.10 de la Ley 1739 de 2014 modificó el Estatuto Tributario, incorporando el impuesto a la Riqueza y permite su contabilización contra reservas patrimoniales sin afectar el resultado del ejercicio, tanto en balances separados o individuales como en los consolidados. Bajo la NIIF para las PYMES de acuerdo con la Sección 21, dicho impuesto debe ser registrado como un gasto por la porción correspondiente a cada año al igual que su correspondiente pasivo.

En la preparación de estos estados financieros la Clínica ha aplicado las políticas contables, los juicios, estimaciones y supuestos contables significativos descritos en las presentes revelaciones. Asimismo, la Institución ha contemplado las excepciones y exenciones previstas en la Sección 35 Transición a las NIIF para las PYMES que se describen en estas notas.

Bases de Presentación.

La Sociedad Médica de Ortopedia y Accidentes Laborales S.A., preparará sus estados financieros de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB); y adoptadas en Colombia por la Ley 1314 de 2009 y reglamentada por el Decreto 3022 de 2013 y Normas posteriores.

Hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016, la institución preparó sus estados financieros de acuerdo con los PCGA. La información financiera correspondiente a períodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con las bases descritas en el párrafo anterior. Los efectos de los cambios entre los PCGA aplicados hasta el cierre del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016 y las NCIF se explican en las conciliaciones detalladas.

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del modelo de costo histórico, a excepción de ciertos instrumentos financieros tales como las propiedades bajo la modalidad de leasing, que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se describe en las siguientes políticas contables prescritas.

Los presentes estados financieros se presentan en pesos colombianos y todos los valores se han redondeado a la unidad de mil más próxima (\$000 miles), salvo cuando se indique lo contrario. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales.

Los estados financieros del año 2020, fueron preparados y elaborados con fines corporativos basados en las políticas NIIF, y se encuentran debidamente aprobados por la Junta Directiva y Asamblea de Accionistas.

Impacto de Normas Tributarias.

El impuesto sobre la renta es un impuesto de orden nacional, directo y de período. Es de orden nacional, porque tiene cobertura en todo el país y su recaudo está a cargo de la nación (actualmente la función de recaudo se ejerce a través de los bancos y demás entidades financieras autorizadas). Es directo, porque grava los rendimientos a las rentas del sujeto que responde por su pago ante el Estado. Es de período, porque tiene en cuenta los resultados económicos del sujeto durante un período determinado, y para su cuantificación se requiere establecer la utilidad (renta) generada por el desarrollo de actividades durante el período gravable correspondiente. El impuesto sobre la renta grava todos los ingresos que obtenga un contribuyente en el año, que sean susceptibles de producir incremento neto del patrimonio en el momento de su percepción, siempre que no hayan sido expresamente exceptuados, y considerando los costos y gastos en que se incurre para producirlos.



SOCIEDAD MÉDICA DE ORTOPEDIA Y ACCIDENTES LABORALES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

Instrumentos Financieros

La política contable de los Instrumentos Financieros Básicos de la Sociedad Médica de Ortopedia y Accidentes Laborales S.A., se encuentra sustentada bajo la siguiente norma:

Decreto 3022 de diciembre de 2013. Los préstamos recibidos de instituciones financieras, se reconocen inicialmente al precio de la transacción neto de los costos, en que se haya incurrido en la operación. Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce aplicando el método de interés efectivo.

Los pasivos financieros, se clasifican en el pasivo corriente que corresponden a las alícuotas que deban ser canceladas durante los 12 meses siguientes al desembolso del crédito realizado por la institución financiera. El saldo que no clasifique dentro de este período la Sociedad Médica de Ortopedia y Accidentes Laborales S.A., lo clasificará como un pasivo financiero de largo plazo o pasivo no corriente.

Deudores del Sistema al Costo

Los Clientes o Cuentas Comerciales por cobrar, son Instrumentos financieros al convertirse en contratos que dan lugar a activos financieros de la Institución, y a pasivos financieros de los asociados que adeudan los préstamos.

Con respecto a las cuentas comerciales por cobrar, el propósito de esta cuenta es reflejar los saldos de los créditos otorgados a los clientes por los servicios de salud prestados. Otro propósito de estos rubros, es realizar la gestión y control de las cuentas por cobrar a los clientes efectivamente facturados; es decir, cuando ya se ha reconocido el ingreso y prestado el servicio.

Medición inicial.

La Institución maneja diferentes modalidades para gestionar su cartera de clientes, para ello tiene establecido las siguientes condiciones de pago:

- a) Venta Servicios Médicos de Contado
- b) Ventas Servicios Médicos a Crédito
 - Crédito de 30 a 120 días
 - Crédito de 121 a 180 días (Cartera Especial)
 - Crédito de 181 a 360 días (Cartera Pre jurídico)
 - Crédito de 360 en adelante (Cartera para cobro Jurídico)
- c) Para la cartera mayor a 360 días, la Administración en conjunto con la Junta Directiva estudiarán estos saldos, y determinarán si es procedente agilizar los trámites jurídicos, para recuperar el importe correspondiente.

Medición posterior.

Todos los instrumentos financieros descritos anteriormente, en su medición posterior se reconocerán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo (TIR).

El costo amortizado se desarrolla partiendo de las condiciones iniciales del instrumento denominado costo inicial, menos los reembolsos de capital, más la amortización acumulada, utilizando el método de interés efectivo.

Las otras cuentas por cobrar están compuestas por:

- a) Anticipos a proveedores,
- b) Anticipo de servicios no recibidos,
- c) Anticipos a trabajadores,
- d) Otros deudores.

Estas cuentas se utilizarán para contabilizar anticipos diferentes a compra de inventarios y compra de propiedad, planta y equipo.

Análisis de recuperabilidad.

Por lo menos una vez al año La Sociedad Médica de Ortopedia y Accidentes Laborales S.A., realizará un análisis de recuperabilidad para poder hallar posibles deterioros en sus cuentas por cobrar, para cumplir con este fin, se deberá generar la cartera por edades y anexar una columna para determinar de manera individual si es recuperable o no es recuperable, de no ser recuperable se reconocerá un deterioro en la cuenta 132101 Deterioro cuentas por cobrar comerciales.

La Institución reconocerá en el periodo un posible deterioro de un instrumento financiero si, y sólo si, existe una evidencia objetiva de deterioro, de acuerdo a las siguientes edades:

Edades de Cartera (días de Vto)	% Deterioro
De 0 a 120	0%
De 121 a 180	5%
De 181 a 360 (Cobro Pre-Jurídico)	20%
De 361 a 1.800 (Cobro Jurídico)	50%
De más de 1801 (Cobro Jurídico)	100%



SOCIEDAD MÉDICA DE ORTOPEdia Y ACCIDENTES LABORALES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

Efectivo y Equivalente del Efectivo.

El efectivo y los equivalentes de efectivo están representados por el disponible de la caja y bancos y las inversiones con vencimiento dentro de los tres meses siguientes a su adquisición con un riesgo insignificante en los cambios de valor.

El rubro de efectivo y sus equivalentes, deberá mostrar la información necesaria para comprender los elementos líquidos que posee y que le permite hacer gestión para llevar a cabo la actividad económica de la Sociedad Médica de Ortopedia y Accidentes Laborales S.A.

Los efectos de las transacciones y demás sucesos se reconocen cuando ocurren, los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo en moneda local se registran a valor nominal, es decir a fecha de la transacción.

Para que un rubro del activo esté de acuerdo con el concepto de equivalente de efectivo debe cumplir con las siguientes características:

- a) Son fácilmente convertibles en efectivo,
- b) Mínimo riesgo en el cambio de su valor,
- c) Son de corto plazo máximo a tres (3) meses.

Inventarios.

Para la Sociedad Médica de Ortopedia y Accidentes Laborales S.A., los inventarios corresponden a elementos utilizados en la prestación del servicio. Se reconocen inicialmente por el costo de adquisición el cual incluye todos los gastos incurridos en la compra. El costo de los inventarios se determina bajo el método de promedio ponderado. La Institución realiza dos toma físicas del inventarios en la fecha que la administración lo considere pertinente.

Anualmente se hace prueba de deterioro o pérdida de valor de los inventarios, sobre la base de un análisis específico que realiza la administración; en caso de pérdida de valor se reconoce en el resultado del ejercicio.

Propiedad, Planta y Equipo.

Los elementos de la propiedad, planta y equipo son medidos al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro acumuladas, excepto los terrenos y las edificaciones que serán medidos al valor razonable. Cuando se venden o retiran los activos, se elimina su costo y depreciación. Cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se registra contra los resultados del año.

El costo inicial de estos activos comprende su precio de compra, incluyendo impuestos de aduana e impuestos de compra no-rembolsables y cualquier costo directamente atribuible para ubicar y dejar al activo en condiciones de trabajo y uso. Los gastos incurridos después de que los activos fijos han sido puestos en operación, tales como reparaciones y costos de mantenimiento y de reacondicionamiento, se cargan normalmente a los resultados del período en que se incurren.

Cuando partes significativas de un elemento de la propiedad, planta y equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como elementos separados (componentes importantes) de propiedad, planta y equipo.

Costos posteriores. El costo de reemplazar parte de un bien de propiedad, planta y equipo, será capitalizado cuando se logre determinar la probabilidad de que se reciban los beneficios económicos futuros 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 las propiedades, planta y equipo son reconocidos en resultados cuando se incurren.

Depreciación. La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo del activo, 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 elemento de las propiedades, planta y equipo. Las vidas útiles estimadas según las políticas contables para los períodos actuales y comparativos son las siguientes:

Concepto	Vida útil (años)
Construcciones y edificaciones	50 años
Muebles y enseres	5 años
Maquinaria y equipo	10 años
Equipo de oficina	5 años
Flota y equipo de transporte	10 años
Equipo de computación y	5 años
Equipo médico-científico	10 años
Equipo de hotelería y restaurante	5 años
Acueductos plantas y redes	10 años

El valor residual, la vida útil de un activo y el método de depreciación se revisarán, como mínimo, al término de cada periodo anual y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable (de forma prospectiva), de acuerdo con la NIIF para las PYMES.

Se registrarán contablemente en el rubro de propiedades, planta y equipos los activos que cumplan la definición para pertenecer a este grupo, teniendo en cuenta las características prescritas en el reconocimiento. Los activos que se compren por cuantías inferiores a 50 UVT pueden ser activados en el módulo de activos fijos por control, pero pueden ser depreciados en su totalidad en el mismo periodo de compra, esto no implica que no se pueda llevar un registro extracontable, para que puedan ser controlados por la administración.



SOCIEDAD MÉDICA DE ORTOPEDIA Y ACCIDENTES LABORALES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

Ingresos de Actividades Ordinarias.

Son los ingresos brutos correspondientes por beneficios económicos durante el periodo, surgidos mediante el desarrollo de las actividades ordinarias de la Sociedad Médica de Ortopedia y Accidentes Laborales S.A., siempre y cuando dicha entrada de recursos de lugar a un aumento en el patrimonio y que no esté relacionada con aportes de capital de los propietarios o asociados.

Cuando la institución intercambie bienes o servicios por bienes o servicios de naturaleza y valor similar o diferente, pero la transacción carezca de carácter comercial, la institución no reconocerá ingresos de actividades ordinarias.

Tipo de servicios prestados por la Sociedad Médica de Ortopedia y Accidentes Laborales S.A.

En la Sociedad, la principal fuente de ingresos ordinarios es la prestación de servicios de salud; el resto de ingresos se consideran como ganancias. Generalmente, la mayoría de los servicios en salud son prestados y cancelados a corto plazo, en un 90% los ingresos son pagados antes de 1 año y los superiores a 360 días son considerados cuentas por cobrar no corrientes.

Provisiones, Pasivos y Activos Contingentes.

La Sociedad Médica de Ortopedia y Accidentes Laborales S.A., solo reconocerá una provisión cuando:

- a) Tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado;
- b) Sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que la institución tenga que desembolsar recursos que soporten beneficios económicos, para liquidar la obligación; y
- c) el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

Las provisiones se revisan en cada período y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del estado de situación financiera. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es importante, el monto de la provisión se reconoce por el valor presente de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando la mejor estimación. La tasa de descuento utilizada para determinar el valor presente es antes de impuestos y refleja el valor temporal del dinero, así como el riesgo específico relacionado con el pasivo en particular, de corresponder. El incremento de la provisión por el paso del tiempo se reconoce en el rubro gasto por intereses. Las provisiones se revierten contra resultados cuando es menor la posibilidad de ocurrencia de que exista una salida de recursos para cancelar tal obligación.

Pasivos contingentes: La Sociedad Médica de Ortopedia y Accidentes Laborales S.A., no debe reconocer pasivos contingentes, pero se requiere la revelación a menos que sea remota la posibilidad de la salida de recursos.

Activos contingentes: No debe reconocer activos contingentes, pero se requiere la revelación a menos que sea remota la posibilidad de la entrada de recursos.

La Sociedad Médica de Ortopedia y Accidentes Laborales S.A., maneja provisiones para costos y gastos (siempre y cuando cumpla con las condiciones del párrafo 21.4 de la NIIF para las Pymes), para impuestos, establecidos en las normas legales.

Las provisiones que maneja la Sociedad Médica de Ortopedia y Accidentes Laborales S.A., para las prestaciones sociales de sus empleados, se tratan de acuerdo con el capítulo de Obligaciones por beneficios a empleados.

Información a Revelar sobre Partes Relacionadas.

Para tratar el tema de partes relacionadas se requiere que la Sociedad Médica de Ortopedia y Accidentes Laborales S.A., incluya la información a revelar que sea necesaria para llamar la atención sobre la posibilidad de que su situación financiera y su resultado del período puedan verse afectados por la existencia de partes relacionadas, así como por transacciones y saldos pendientes con estas partes.

Para revelar la información correspondiente a las partes relacionadas que tiene La Sociedad Médica de Ortopedia y Accidentes Laborales S.A., está deberá categorizarlas de manera que para los usuarios de la información es más fácil identificar las relaciones existentes, para cumplir con tal fin, las distribuirá así:

- a) Entidades o personas con control, control conjunto o influencia significativa sobre la Sociedad.
- b) Entidades sobre las que la Sociedad ejerza control, control conjunto o influencia significativa.
- c) Personal clave de la gerencia de la institución, o de su controladora (en total).
- d) Otras partes relacionadas.

Personal clave de la gerencia son las personas que tienen autoridad y responsabilidad para planificar, dirigir y controlar las actividades de la Sociedad Médica de Ortopedia y Accidentes Laborales S.A., directa o indirectamente, incluyendo cualquier administrador (sea o no ejecutivo). Se revelará todo lo que éste personal clave recibe como contraprestación por prestar un servicio a la Sociedad Médica de Ortopedia y Accidentes Laborales S.A., y a la controladora y/o controladores de la misma, como son:

- a) Beneficios a empleados recibidos, que incluye todas las contraprestaciones pagadas, por pagar o suministrado por la Institución, o en nombre de ella.
- b) Pagos basados en acciones.
- c) Contraprestaciones pagadas en nombre de la controladora u otra entidad del grupo.



SOCIEDAD MÉDICA DE ORTOPEDIA Y ACCIDENTES LABORALES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

Beneficios a Empleados.

La Sociedad Médica de Ortopedia y Accidentes Laborales S.A., define los beneficios a los empleados como todos los tipos de retribuciones a corto plazo proporcionadas a los trabajadores a cambio de los servicios prestados; como salarios, auxilio de transporte y aportes a la seguridad social, vacaciones, prima legal, cesantías e intereses sobre cesantías, que son de contabilización inmediata, puesto que no es necesario plantear ninguna hipótesis actuarial para medir las obligaciones.

Impuestos Corrientes y Diferido.

De acuerdo a la NIC 12 en cuanto al Reconocimiento de impuestos corrientes y diferidos, la contabilización de los efectos fiscales, tanto en el periodo corriente como los diferidos para posteriores periodos, de una determinada transacción o suceso económico, ha de ser coherente con el registro contable de la transacción o el suceso correspondiente. Esta Norma exige que las entidades contabilicen las consecuencias fiscales de las transacciones y otros sucesos de la misma manera que contabilizan esas mismas transacciones o sucesos económicos. Así, los efectos fiscales de transacciones y otros sucesos que se reconocen en el resultado del periodo se registran también en los resultados.

Impuesto corriente es la cantidad a pagar (recuperar) por el impuesto a las ganancias relativo a la ganancia (pérdida) fiscal del periodo.

Activos por impuestos diferidos son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros, relacionadas con diferencias temporarias deducibles.

Pasivos por impuestos diferidos son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a pagar en periodos futuros, relacionadas con las diferencias temporarias imponibles.

Licenciamiento de Software.

La Sociedad Médica de Ortopedia y Accidentes Laborales S.A., con corte 31 de diciembre 2020 a dado cumplimiento con lo contenido en la Ley 603 del 2000; contando con la totalidad de las licencias correspondientes de Windows, Office, Windows Server, SQL Server y Acceso a Clientes Cal; para el buen funcionamiento de sus equipos.

Nota 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Comprende los rubros que registran los recursos de liquidez inmediata con que cuenta la Sociedad Médica de Ortopedia y Accidentes Laborales S.A., y puede utilizar para los fines generales o específicos. Los fondos de caja menor más los saldos contables en bancos y en los encargos fiduciarios.

El saldo disponible de Efectivo y equivalentes al efectivo al corte se detalla a continuación:

		<u>DIC 2020</u>	<u>DIC 2019</u>	<u>\$</u>	<u>%</u>
110101	Caja General	1,366	154	1,212	
110102	Cajas Menores	2,200	2,200	0	
110104	Bancos Cuentas Corrientes-Moneda Nacional	481,068	421,445	59,623	
110106	Bancos Cuentas de Ahorro-Bancos Moneda Nacional	59,291	99,908	(40,617)	
110107	Encargos Fiduciarios-Moneda Nacional	319,867	235,091	84,776	
	Total Efectivo y Equivalentes	863.792	758.798	(104.994)	13.84%

Nota 4: DEUDORES AL COSTO

Representan derechos a favor de la Sociedad Médica de Ortopedia y Accidentes Laborales S.A., como consecuencia de las transacciones efectuadas en el curso ordinario del negocio, por la venta de servicios o los dineros entregados en calidad de anticipos a proveedores; y los derechos que por diversos motivos se han convertido en difícil cobro y sus respectivos deterioros para asumir futuras pérdidas.

		<u>DIC 2020</u>	<u>DIC 2019</u>	<u>\$</u>	<u>%</u>
Cartera Corto Plazo					
1301	Cartera por Radicar	447,690	720,838	(273,148)	
1301	Cartera Radicada	1,702,629	2,323,559	(620,930)	
	Cartera al Costo CP	2,150,319	3,044,397	(894,078)	-29.37%
132101	Deterioro Deudores CP	(35,927)	(63,070)	27,143	-43.04%
Cartera Largo Plazo					
1301	Cartera Radicada	418,619	444,297	(25,678)	
	Cartera al Costo LP	418,619	444,297	(25,678)	-5.78%
132101	Deterioro Deudores LP	(310,788)	(610,853)	300,065	-49.12%
	Total Cartera	2,568,938	3,488,694	(919,756)	-26.36%
	Total Deterioro Cartera	(346,715)	(673,923)	327,208	-48.55%



SOCIEDAD MÉDICA DE ORTOPEDIA Y ACCIDENTES LABORALES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

Corresponde a la cartera pendiente de pago de Clientes por la facturación generada en la prestación de servicios médicos, donde se destacan la facturación del Servicio a las Administradoras de Riesgos Laborales con un 42%, servicio a las EPS contributivo con un 26%, servicio al Fondo de Solidaridad y Garantía-ECAT con el 17% y servicio SOAT con un 13%, de la totalidad de la cartera (**Ver Anexo No.1**).

El deterioro, es la provisión de la pérdida estimada no recuperable que afecta el gasto del estado de resultados periódicamente. Éste se calcula según los lineamientos de la política contable del deterioro de Cuentas por Cobrar (Instrumentos Financieros), teniendo en cuenta las edades de cartera y las consideradas como de difícil cobro.

De acuerdo con la política contable en el mes de diciembre de 2020 se realizó el cálculo del deterioro para el saldo en cartera, haciendo la verificación del estado de cada partida con respecto a los deterioros aplicados en el año 2018 y 2019, identificando la facturación que ya se encuentra completamente deteriorada, para la cual no se calculó provisión a cierre. El valor registrado a 31 de diciembre de 2020 por concepto de Deterioro de cartera es de \$203.450.

Edad Cartera (Días)	Cartera Radicada 31Dic20	Saldo x Deteriorar 2020	Deterioro a 31 Dic 2020
A- 0 A 120	1.457.479	1.457.479	0
B- 121 A 180	87.587	87.587	(4.395)
C- 181 A 360	157.563	157.563	(31.532)
D- 361 A 1800	418.618	275.354	(167.523)
Total general	2.121.247	1.977.983	(203.450)

El saldo acumulado del deterioro a largo plazo de cuentas por cobrar presenta una variación por valor de \$327.209 ya que en el último cuatrimestre del año 2020 (sep-dic) se realizaron los siguientes movimientos:

4.1. Castigo de saldos de cartera de difícil cobro de las vigencias: 2014 (\$64.234), 2015 (\$44.582) y 2016 (\$66.298), según Actas de Comité de Cartera No.57, 58 y 59.

4.2. Verificación del saldo acumulado del deterioro de los años 2015 hasta 2017, donde se identificó que existían saldos causados por deterioro de facturas que ya se encontraban canceladas, castigadas o glosadas y no hacían parte de la cartera de la institución.

Por lo anterior y teniendo en cuenta el cálculo para cierre del año 2020, se efectuó un ajuste al deterioro contable acumulado por valor de \$539.978, como se detalla a continuación:

Movimiento Deterioro de Cartera CXC 2020		
31/12/2019	Saldo Final Dic 2019	(673.924)
30/09/2020	Castigo Cartera 2015 - \$44.582	44.983
31/10/2020	Castigo Cartera 2014 \$64.234 y 2016 \$66.298	131.203
31/12/2020	Ajuste Deterioro acumulado años 2015 a 2017	354.473
31/12/2020	Causación Deterioro Cartera 2020	(203.450)
	Saldo Final Dic 2020	(346.715)

4.1.
4.1.
4.2.

Otras Cuentas por Cobrar CP	DIC 2020	DIC 2019	\$	%
131704 Cuentas por Cobrar a Trabajadores	1,009	1,159	(150)	
132011 Otros Deudores	8,897	5,506	3,391	
1309 Cuentas por Cobrar Accionistas 4.3.	32,961	0	32,961	
Total Cuentas por Cobrar CP	42.867	6.665	36.202	543.17%
Otras Cuentas por Cobrar LP				
131707 Cuentas por Cobrar a Trabajadores 4.4.	11,351	0	11,351	
Total Cuentas por Cobrar LP	11.351	0	11.351	100.00%
Total Deudores al Costo	2.276.441	2.821.436	(544.995)	-19.32%

4.3. Deuda de los accionistas Niño Luz Myriam \$28.433 e Iriarte Raymundo \$4.528 por concepto de Capitalización de acciones, y

4.4. Reconocimiento de los recursos faltantes de pago de Aportes a Pensión \$11.351, de los trabajadores activos a cierre de periodo (dependientes e independientes) por los meses de abril y mayo de 2020 (13%: **25% empleado** y 75% empresa), que serán descontados por nómina y cancelados en la planilla de seguridad social habilitada por el respectivo operador de pago, en un plazo máximo de 36 meses (tres años), sin interés moratorio.

El 15 de abril de 2020, el Gobierno Nacional emitió el Decreto 558 de 2020, con el cual les permitió a las empresas y trabajadores independientes disminuir sus aportes al sistema general de pensiones del 16% al 3% durante los meses de abril y mayo, para generar un alivio en el flujo de caja ante la crisis económica que causó la pandemia, pero mediante comunicado de prensa No. 31 del 23 de julio de 2020, la Corte Constitucional dio a conocer los efectos de la sentencia C-258 del 23 de julio del presente año, por medio de la cual se declaró inexecutable ese Decreto.



SOCIEDAD MÉDICA DE ORTOPEdia Y ACCIDENTES LABORALES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

Nota 5: ACTIVOS NO FINANCIEROS

Las cifras de este rubro corresponden a los anticipos girados a proveedores en el transcurso del segundo semestre del 2020, que serán legalizados dentro del primer trimestre del año 2021 y anticipos a trabajadores que serán descontados por nómina de acuerdo a los plazos pactados entre la administración y el trabajador.

		<u>DIC 2020</u>	<u>DIC 2019</u>	<u>\$</u>	<u>%</u>
Anticipos CP					
131401	Proveedores	11,661	44,448	(32,787)	
131403	Trabajadores	1,600	4,180	(2,580)	
131426	Otros Anticipos	0	580		
	Total Anticipos CP	13,261	49,208	(35,947)	-73.05%
Anticipo de Impuestos y Contribuciones CP					
131501	Anticipo de Impuestos de Renta y Complementarios	107,117	134,541	(27,424)	
131502	Retención en la Fuente	260,180	313,473	(53,293)	
131503	Impuesto a las Ventas Retenido	174	0	174	
131507	Otros Anticipos de Impuestos y Contribuciones	0	93,831	(93,831)	
	Total Anticipo de impuestos y contribuciones	367,471	541,845	(174,374)	-32.18%
	Total Activos No Financieros	380,732	591,053	(210,321)	-35.58%

Corresponde a los valores retenidos por clientes y auto retención por concepto de renta sobre ingresos que serán cruzados con la presentación de la declaración de renta del año 2020 en el mes de Mayo del 2021.

Nota 6: INVENTARIO

Los Inventarios de la Sociedad Médica de Ortopedia y Accidentes Laborales S.A., se han realizado según las normas técnicas avaladas en las políticas contables y por los valores a costo histórico que a continuación se señalan:

		<u>DIC 2020</u>	<u>DIC 2019</u>	<u>\$</u>	<u>%</u>
140102	Medicamentos	29,680	62,200	(32,520)	
140103	Material Médico Quirúrgico	72,869	103,079	(30,210)	
140104	Materiales Reactivos y de Laboratorio	64	1,107	(1,043)	
140111	Otros Materiales	1,072	5,217	(4,145)	
140301	Impuestos	101,454	59,771	41,683	
140310	Ropa Hospitalaria y Quirúrgica	6,429	21,091	(14,662)	
140311	Elementos de Aseo y Lavandería	2,646	7,037	(4,391)	
140314	Otros Materiales	5,906	7,830	(1,924)	
	Total Inventario	220,120	267,332	(47,212)	-17.66%

El inventario está conformado por materiales e insumos médico quirúrgicos, los cuales son consumidos en la prestación de los servicios de la institución y registrados contra el costo al momento de la entrega para ser implantados al paciente en el respectivo procedimiento. La institución no realiza venta de insumos al público.

Nota 7: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los valores registrados como Propiedad Planta y Equipo relacionados con la operación de la Sociedad Médica de Ortopedia y Accidentes Laborales S.A., fueron reconocidos a valor razonable y su fecha de adquisición es anterior a la implementación del nuevo marco normativo, con respecto a los activos adquiridos con fecha posterior, estos fueron reconocidos a costo de adquisición y la depreciación fue calculada con base en las vidas útiles determinadas en la política respectiva.

La propiedad planta y equipo y depreciación acumulada a 31 de diciembre de 2020, se compone de la siguiente manera: (Al cierre del año 2020 no existe propiedad planta y equipo con restricciones).

		<u>DIC 2020</u>	<u>DIC 2019</u>	<u>\$</u>	<u>%</u>
Activos Fijos					
150101	Terrenos	145,545	145,545	0	
150102	Construcciones En Curso - Construcciones y Edificaciones	0	49,524	(49,524)	
150104	Construcciones En Curso - Otras Construcciones en Curso	0	232,897	(232,897)	
150113	Construcciones y Edificaciones - Edificios	596,233	309,405	286,828	
150123	Maquinaria y Equipo - Otra Maquinaria y Equipo	26,390	525,780	(499,390)	
150124	Equipo de Oficina - Muebles y Enseres	190,943	190,945	(2)	
150127	Equipo de Computación y Comunicación	488,266	470,391	17,875	
150136	Equipo Médico Científico - Equipo de Urgencias	2,917,165	3,002,456	(85,291)	
150144	Dotación de Clínicas y Restaurantes - Maquinaria y Equipo	24,801	24,314	487	
150165	Plantas y Redes - Otras Plantas y Redes	327,589	221,749	105,840	
150170	Anticipos e Impuestos	0	12,800	(12,800)	
	Total Activos Fijos	4,716,932	5,185,806	(468,874)	-9.04%



SOCIEDAD MÉDICA DE ORTOPEdia Y ACCIDENTES LABORALES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

Nota 8: PROPIEDAD DE INVERSIÓN

De conformidad con la NIC 40 las propiedades de inversión comprenden terrenos o edificios considerados en su totalidad o en parte; los cuales se tienen por el dueño o arrendatario que haya acordado un arrendamiento financiero, con el fin de obtener ganancias o rentas para:

- a) su uso en la producción de bienes o servicios, o para fines administrativos; o
- b) su venta en el curso ordinario de los negocios

		<u>DIC 2020</u>	<u>DIC 2019</u>	<u>\$</u>	<u>%</u>
160102060102	Edificios	12,803,223	12,791,124	12,099	
1601020602	Terreno Edificios	2,406,497	2,406,497	0	
160102060301	Anticipo para Obras en Proceso	485,831	144,000	341,831	
	Total Propiedad de Inversión	<u>15,695,551</u>	<u>15,341,621</u>	<u>353,930</u>	<u>2.31%</u>

Los activos catalogados como activos de inversión, por principio de Normas NIIF para Pymes, no tiene deterioro ni agotamiento contable.

El aumento de este rubro esta determinado por la adecuación del 4to y 5to piso de la clínica y por los pagos de la obra Etapa III entregados al contratista Ando Diseños & Consultorías Urbanas SAS.

Nota 9: ACTIVOS INTANGIBLES

Los saldos de los Activos Intangibles y Amortizaciones de la Sociedad Médica de Ortopedia y Accidentes Laborales S.A., a 31 de diciembre de 2020 corresponden a Licencias de programas de computador que son activos intangibles para la entidad dado que cumplen la definición y criterios de reconocimiento indicados en la sección 18 de la NIIF para PYMES, la amortización está dada en línea recta y la estimación de vida útil a 10 años (**Ver Anexo No.7**). Los saldos a cierre de diciembre de 2020 se detallan a continuación:

		<u>DIC 2020</u>	<u>DIC 2019</u>	<u>\$</u>	<u>%</u>
1701090601	Licencias Acceso Cal	12,897	12,897	0	
1701090602	Licencia Software Panacea	333,914	0	333,914	
1703090601	Amortizaciones Licencias Acceso Cal	(6,567)	(5,278)	(1,289)	
1703090602	Licencia Software Panacea	(37,102)	0	(37,102)	
	Total Activos Intangibles	<u>303,142</u>	<u>7,619</u>	<u>295,523</u>	<u>3878.76%</u>

Nota 10: OTROS ACTIVOS AL COSTO

Este rubro hace referencia a los gastos pagados por anticipado en que la Sociedad incurre para el aseguramiento (Pólizas de Responsabilidad Civil) y mantenimiento (contratos de mantenimientos anuales) de sus activos, amortizándolos (método de línea recta) en los periodos (meses) estimados con cargo al gasto y disminuyendo el valor del activo (**Ver Anexo No.7**). Los saldos de Otros Activos al costo de la Sociedad a 31 de diciembre de 2020 se detallan a continuación:

		<u>DIC 2020</u>	<u>DIC 2019</u>	<u>\$</u>	<u>%</u>
Gastos Pagados por Anticipado					
1808010601	Leasing Activos -Sistema RX Móvil 10.1.	183,299	0	183,299	
1812010604	Seguros	36,517	42,200	(5,683)	
1812010605	Mantenimiento Software	12,356	14,022	(1,666)	
	Total Gastos Pagados por Anticipado	<u>232,172</u>	<u>56,222</u>	<u>175,950</u>	<u>312.96%</u>

10.1. Para el Sistema RX Móvil no se registra amortización mensual, ya que corresponde al valor de compra del activo por medio de Leasing con el Banco de Occidente, en el momento que se termine de pagar la obligación financiera y la propiedad del bien sea de la Sociedad se realizará el reconocimiento como Activo Fijo en la cuenta 15.

Impuesto Diferido

1816	Activos por Impuesto Diferido	79,257	670,854	(591,597)	
	Total Impuesto Diferido	<u>79,257</u>	<u>670,854</u>	<u>(591,597)</u>	<u>-88.19%</u>
	Total Otros Activos al Costo	<u>311,429</u>	<u>727,076</u>	<u>(415,647)</u>	<u>-57.17%</u>

Los saldos de este rubro corresponden a la adquisición de un Sistema RX móvil por medio de Leasing Financiero con el Banco de Occidente en el mes de septiembre ubicado en el área de Radiología, al saldo de la amortización del mantenimiento del programa del equipo PACS y al reconocimiento del cálculo por impuesto diferido activo para la provisión por deterioro de cuentas por cobrar y la re-expresión a valor presente del crédito del exterior por la compra del Tomógrafo (**Ver Anexo No.3 Impuesto Diferido 2020**).

Nota 11: OBLIGACIONES FINANCIERAS

Corresponde a la totalidad de créditos registrados a nombre de la sociedad con entidades de financiamiento, algunos permitieron el apalancamiento para cubrir costos y gastos no presupuestados durante la operación, los otros corresponden al Leasing Financiero de la construcción de la etapa 1 y 2 y la compra del RX portátil. Durante la emergencia económica de la vigencia 2020, las entidades bancarias brindaron alivios en el pago de las cuotas mensuales que consistieron en la congelación de las cuotas a capital y cancelar lo que corresponde a intereses de la deuda.



SOCIEDAD MÉDICA DE ORTOPEdia Y ACCIDENTES LABORALES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

Los Saldos de las Obligaciones financieras a cierre de diciembre de 2020 son los siguientes:

		DIC 2020	DIC 2019	\$	%
O.F. Corto Plazo					
210102	Bancos Nacionales	283,318	300,426	(17,108)	
210103	Tarjetas de Crédito	217	1,229	(1,012)	
210114	Leasing Financiero	684,043	428,235	255,808	
210115	Intereses Créditos	2,424	9,108	(6,684)	
Total Obligaciones Financieras CP		970,002	738,998	231,004	31.26%
O.F. Largo Plazo					
210102	Bancos Nacionales	591,954	339,367	252,587	
210114	Leasing Financiero	4,465,779	4,963,628	(497,849)	
Total Obligaciones Financieras CP		5,057,733	5,302,995	(245,262)	-4.62%
Total Obligaciones Financieras		6,027,735	6,041,993	(14,258)	-0.24%

En el anexo se evidencian los diferentes tipos de créditos que posee la clínica, que fueron reconocidos y medidos mediante el costo amortizado utilizando el método de interés efectivo (Ver Anexo No.4).

Nota 12: CUENTAS POR PAGAR AL COSTO

El saldo de cuentas por pagar al costo con proveedores registrado a 31 de diciembre del 2020, representa la totalidad de las obligaciones contraídas por la institución, originadas de la adquisición de bienes y servicios para la operación (Ver Anexo No.5).

		DIC 2020	DIC 2019	\$	%
Proveedores CP					
2105010601	Proveedores	263,878	529,154	(265,276)	
2105010602	Proveedores Material Osteosíntesis	1,566,967	1,830,095	(263,128)	
2105010603	Proveedores Obra	0	12,465	(12,465)	
Total Proveedores CP		1,830,845	2,371,714	(540,869)	-22.80%
Proveedores LP					
2105010601	Proveedores	0	2,270	(2,270)	
2105010602	Proveedores Material Osteosíntesis	209,897	0	209,897	
2105010603	Proveedores Obra	2,686	16,160	(13,474)	
Total Proveedores LP		212,583	18,430	194,153	1053.46%
Total Proveedores		2,043,428	2,390,144	(346,716)	-14.51%
Cuentas por Pagar CP					
2127	Cuentas por Pagar con Accionistas	0	362,346	(362,346)	
213101	Aportes A Seguridad Social En Salud - EPS	21,491	28,776	(7,285)	
213102	Aportes A Arl	6,730	8,434	(1,704)	
213103	Aportes Al Icbf, Sena Y Cajas De Compensación	2,546	10,852	(8,306)	
213104	Aportes A Fondos Pensionales 12.1.	105,514	59,763	45,751	
213105	Embargos Judiciales	61	55	6	
213106	Libranzas	10,417	11,031	(614)	
213108	Cooperativas	4,736	7,938	(3,202)	
213110	Otros	0	20	(20)	
Total Cuentas por Pagar CP		151,495	489,215	(337,720)	-69.03%
Total Cuentas por Pagar		2,194,923	2,879,359	(684,436)	-23.77%

Este rubro representa los conceptos de libranzas, aportes a seguridad social y parafiscal y demás descuentos realizados a los empleados, los cuales serán consignados oportunamente al inicio del ejercicio del año 2021.

12.1. Reconocimiento de los recursos faltantes de pago de Aportes a Pensión \$57.371, de los trabajadores dependientes e independientes por los meses de abril y mayo de 2020 (13%: 25% empleado y 75% empresa), que serán cancelados en la planilla de seguridad social habilitada por el respectivo operador de pago, en un plazo máximo de 36 meses (tres años), sin interés moratorio adicional.

El pasado 15 de abril de 2020, el Gobierno Nacional emitió el Decreto 558 de 2020, con el cual les permitió a las empresas y trabajadores independientes disminuir sus aportes al sistema general de pensiones del 16% al 3% durante los meses de abril y mayo, para generar un alivio en el flujo de caja ante la crisis económica que causó la pandemia, pero mediante comunicado de prensa No. 31 del 23 de julio de 2020, la Corte Constitucional dio a conocer los efectos de la sentencia C-258 del 23 de julio del presente año, por medio de la cual se declaró inexecutable ese Decreto.



SOCIEDAD MÉDICA DE ORTOPEdia Y ACCIDENTES LABORALES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

Pasivos Contingentes - Demanda Laboral Doctora Diana Janneth Jiménez Cruz: En el mes de octubre de 2020 la Sociedad fue notificada de la Sentencia en primera instancia del **Proceso Ordinario: 11001310503920190035100** radicado en el Despacho 039 del Circuito Laboral, a favor del demandante, donde sus pretensiones económicas ascienden a la suma de \$494.499 (cifras en miles de pesos).

De acuerdo al informe entregado por los Asesores Jurídicos que manejan el caso, en el que manifiestan que existe una mayor probabilidad que el fallo final sea en contra de la Sociedad, la Revisoría Fiscal en el informe No.50 del mes de octubre recomienda hacer el reconocimiento de esta obligación. La Administración decide no reconocer contablemente esta provisión, basándose en las políticas contables de la institución ya que a cierre de diciembre de 2020 no se cuenta con un valor fiable de esta obligación, puesto que se inició una negociación por un monto inferior (\$153.525) con el demandante, del cual no se recibió respuesta.

Nota 13: COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO

Representa los rubros por conceptos de honorarios, servicios técnicos, mantenimientos, arrendamientos y otros conceptos que permiten el funcionamiento y cumplimiento del objeto social de la organización (Ver Anexo No.6).

		DIC 2020	DIC 2019	\$	%
Costos y Gastos por Pagar CP					
2120040601	Honorarios	4,386	448,027	(443,641)	
2120040602	Honorarios turnos	80,687	107,994	(27,307)	
2120040604	Honorarios médicos	317,325	0	317,325	
212006	Servicios	364,552	123,466	241,086	
212007	Arrendamientos	41,458	18,236	23,222	
212008	Caja Menor Mto	1,482	0	1,482	
212010	Servicios Públicos	3	0	3	
212011	Seguros	35,690	42,200	(6,510)	
212012	Servicios de Mantenimiento	70,141	0	70,141	
Total Costos y Gastos por Pagar CP		915,724	739,923	175,801	23.76%
Costos y Gastos por Pagar LP					
2120040601	Honorarios	738	0	738	
2120040602	Honorarios turnos	0	180	(180)	
212006	Servicios	6,557	3,883	2,674	
2120160603	CXP Rete garantías	54,133	64,133	(10,000)	
Total Costos y Gastos por Pagar LP		61,428	68,196	(6,768)	-9.92%
Total Costos y Gastos por Pagar		977,152	808,119	169,033	20.92%

Nota 14: IMPUESTOS GRAVÁMENES Y TASAS

Corresponde a los valores adeudados al estado (entidades nacionales y territoriales), por concepto de impuestos por la ejecución del objeto social de la entidad.

		DIC 2020	DIC 2019	\$	%
2201	Retención en la Fuente	53,312	68,566	(15,254)	
2202	De Renta y Complementarios	181,425	606,798	(425,373)	
2203	Impuesto sobre las Ventas por Pagar	1,655	2,031	(376)	
2204	De Industria y Comercio	142	444	(302)	
Total Impuestos, Gravámenes y Tasas		236,534	677,839	(441,305)	-65.10%

Retención en la Fuente: Son los valores por cancelar, originados por las retenciones a título de renta e ica practicados por distintos conceptos a empleados, proveedores de bienes y servicios en el último periodo de 2020, que serán pagados oportunamente en el mes de enero de 2021 a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales y la Secretaría de Hacienda Distrital.

Renta y Complementarios: Comprende a la provisión liquidada de forma mensual de acuerdo a los resultados obtenidos en cada periodo (Ingreso - Costo - Gasto). Este valor será cancelado en el momento de presentar la declaración de Renta en las fechas previstas para reporte por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales.

Impuesto sobre las Ventas por pagar: Corresponde a los valores liquidados en el sexto bimestre (nov-dic) del periodo gravable 2020, que será presentado en la declaración de IVA y cancelado oportunamente en enero de 2021 a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales.

Industria y Comercio: Son los valores por cancelar originados por la liquidación del impuesto de Industria y Comercio que en la institución tiene una periodicidad anual, en desarrollo de las demás actividades económicas de la Sociedad y que serán presentados y cancelados oportunamente en enero de 2021 a la Secretaría de Hacienda de Bogotá.

Nota 15: BENEFICIOS A EMPLEADOS

Son los valores adeudados a los trabajadores de la compañía a cierre de 31 de diciembre de 2020, derivados de la relación laboral, este rubro está conformado por los siguientes saldos:



SOCIEDAD MÉDICA DE ORTOPEdia Y ACCIDENTES LABORALES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

Beneficios a los Empleados		DIC 2020	DIC 2019	\$	%
230101	Nomina por pagar	7,585	1,546	6,039	
230102	Cesantías	184,369	196,434	(12,065)	
230103	Intereses sobre Cesantías	21,049	21,341	(292)	
230104	Vacaciones	80,888	72,833	8,055	
Total Beneficios a los Empleados		293,891	292,154	1,737	0.59%

Nómina por pagar: Corresponde a las liquidaciones de prestaciones sociales por retiro del personal pendientes de pago a cierre de diciembre de 2020, que serán canceladas en el inicio de la vigencia del 2021.

Cesantías: Este rubro corresponde a la provisión causada a cierre del 31 de diciembre de 2020, que será consignada oportunamente en Febrero del 2021 a la administradora de fondos de cesantías que corresponde a cada trabajador de acuerdo a lo estipulado en la ley 50 de 1990 Artículo 98.

Intereses Sobre las Cesantías: Este rubro corresponde a la provisión causada a corte 31 de diciembre de 2020, según lo establecido por la normatividad colombiana, el valor provisionado por este concepto será cancelado oportunamente en enero de 2021 a cada trabajador.

Vacaciones: Corresponde al valor provisionado al cierre de 31 de diciembre por concepto de vacaciones causadas de cada trabajador de acuerdo a la información consignada en el libro de vacaciones y la normatividad vigente (Decreto 1848 de 1969 del Ministerio de Trabajo y Seguridad Social, Artículo 43 puntos 1 y 2); estos valores son cancelados en el momento de ser disfrutadas en tiempo o en la liquidación por terminación de contrato laboral del personal.

Nota 16: OTROS PASIVOS

Corresponden a Ingresos recibidos de clientes que se encuentran pendientes por identificar y descargar de la cartera (Factura o Nota Crédito), que se derivan de la prestación del servicio de la sociedad, por ajustes internos u otros depósitos recibidos de pacientes, empresas o particulares por aplicar y al reconocimiento del cálculo por impuesto diferido pasivo para la provisión por depreciación de los activos fijos y la posible ganancia ocasional que se podría generar por la futura realización de la propiedad de inversión. (Ver Anexo No.3 Impuesto Diferido 2020).

Giros para Abonos de Cartera		DIC 2020	DIC 2019	\$	%
2501040601	Copagos	0	4,053		
250106	Entidad Promotora De Salud Contributivo	117,000	243,746		
250110	Compañía Aseguradora Soat	10,846	43,234		
250112	Particular Persona Jurídica	0	6,560		
250116	Administradora De Riesgos Laborales	46,205	73,358		
250118	Aseguradoras	1,049	5,805		
Total Giros para Abonos de Cartera		175,100	376,756	(201,656)	-53.52%

Depósitos Recibidos		DIC 2020	DIC 2019	\$	%
250208060401	Valores Recibidos Para Terceros	456	835		
250208060501	Monitor Multiparámetros, Mesa De Cirugía Hidráulica - 16.1.	0	249,600		
250208060502	Torre De Artroscopia 560 - 16.1.	0	169,432		
2502080695	Otros depósitos	0	53,872		
2502080699	Provisión Conciliación Bancaria	0	5,595		
Total Depósitos Recibidos		456	479,334	(478,878)	-99.90%

16.1. Se registró la salida por valor de \$419.032 correspondientes a los Activos en Comodato de Promed \$249.600 y Smith \$169.432, ya que el manejo a partir de la vigencia 2021 se realizara en cuentas de orden.

Impuesto Diferido		DIC 2020	DIC 2019	\$	%
2212	Impuesto Diferido Pasivo	757,302	439,796		
Total Impuesto Diferido		757,302	439,796	317,506	72.19%
Total Otros Pasivos		932,858	1,295,886	(363,028)	-28.01%

Nota 17: PATRIMONIO

El patrimonio está compuesto por los recursos originados en la creación de la entidad, los impactos por transición al nuevo marco normativo, el resultado del ejercicio y por pérdidas o utilidades de vigencias anteriores.

		DIC 2020	DIC 2019	\$	%
3101	Capital suscrito y pagado	5,834,477	5,796,984	37,493	
3201	Superávit del capital	891,667	891,667	0	
3301	Reservas obligatorias	1,047,945	69,004	978,941	
3501	Resultado del Ejercicio	103,151	0	103,151	
35020106	Resultados acumulados Utilidad	1,243,712	550,732	692,980	
350203	Adopción por Primera vez	2,711,106	2,711,106	0	
Total Patrimonio		11,832,058	10,019,493	1,812,565	18.09%



SOCIEDAD MÉDICA DE ORTOPEDIA Y ACCIDENTES LABORALES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

A cierre de diciembre de las respectivas vigencias los **aportes sociales** encuentran conformados por 5.834.477 y 5.796.984 acciones respectivamente, por un valor nominal de \$1.000 (mil pesos m/cte.), y el Capital Suscrito y Pagado esta compuesto de la siguiente manera:

APORTES SOCIALES	DIC 2020	DIC 2019
Capital Autorizado	10,000,000	10,000,000
Capital Por Suscribir (Db)	(4,165,523)	(4,203,016)
Total Capital social	5,834,477	5,796,984

Superávit del capital: Este rubro refleja el incremento patrimonial ocasionado por la prima en colocación de acciones, cuotas o partes de interés social, las donaciones, el crédito mercantil, el know how y el superávit método de participación. Para el cierre de 2020 se mantiene estable con respecto a la vigencia 2019.

De acuerdo al Acta No.41 de Asamblea de Accionistas en el mes de Abril de 2020 se realizan las transacciones aprobadas en la Asamblea del 14 de marzo respecto de los **Resultados Acumulados**, así: 10% correspondiente a la reserva legal de las utilidades de del año 2019 por valor de \$170.942, restitución de perdidas de vigencias anteriores por valor de \$808.000, y reserva ocasional por valor de \$37.493 para subsanar el error de reporte ante cámara de comercio del año 2017. (cifras en miles de pesos).

Nota 18: INGRESOS OPERACIONALES

El saldo del rubro Ingresos Operacionales corresponde a los valores recibidos y/o causados durante el periodo como resultado de las actividades desarrolladas en el cumplimiento del objeto social mediante la prestación de servicios de salud. Los ingresos se muestran clasificados conforme a lo dispuesto en las normas de superintendencia de salud.

Los Ingresos operacionales por servicios de salud a cierre de diciembre de 2020 están conformados de la siguiente manera:

Servicios de Salud	DIC 2020	DIC 2019	\$	%
410101 Unidad Funcional de Urgencias	1,409,171	2,067,218	(658,047)	-31.83%
410102 Unidad Funcional de Consulta Externa	683,242	1,107,146	(423,904)	-38.29%
410103 Unidad Funcional de Hospitalización e Internación	288,663	438,861	(150,198)	-34.22%
410104 Unidad Funcional de Quirófanos	7,702,056	10,229,369	(2,527,313)	-24.71%
410105 Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	1,549,389	1,932,189	(382,800)	-19.81%
410106 Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	355,716	445,579	(89,863)	-20.17%
410107 Unidad Funcional de Mercadeo	957,942	867,898	90,044	10.37%
Total Servicios de Salud	12,946,179	17,088,260	(4,142,081)	-24.24%

Los clientes con mayor facturación se detallan a continuación, representan el 97% del total de la facturación (cifras en miles de pesos):

Aseguradora	Saldo	%
UNIÓN TEMPORAL SERVISALUD SAN JOSE	3,278,990	25.33%
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA	3,157,118	24.39%
COLMENA RIESGOS PROFESIONALES S.A.	846,940	6.54%
COMPAÑÍA DE SEGUROS BOLÍVAR	844,321	6.52%
AXA SEGUROS DE VIDA COLPATRIA S.A.	765,102	5.91%
SEGUROS DEL ESTADO S.A.	623,418	4.82%
POSITIVA COMPAÑÍA DE SEGUROS S.A.	599,887	4.63%
MUNDIAL DE SEGUROS	413,194	3.19%
SOCIEDAD CLÍNICA EMCOSALUD S.A	360,198	2.78%
SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S.A.	308,655	2.38%
EQUIDAD SEGUROS DE VIDA O.C.	297,417	2.30%
SEGUROS DE VIDA ALFA S.A.	202,074	1.56%
SERVIMED IPS INST PREST DE SERV SALUD	200,002	1.54%
AXA SEGUROS COLPATRIA S.A.	199,528	1.54%
ADRES - ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SGSSS	125,989	0.97%
LA PREVISORA S.A. COMPAÑÍA DE SEGUROS	97,333	0.75%
LA EQUIDAD SEGUROS GENERALES O.C	70,901	0.55%
MAPFRE SEGUROS GENERALES DE COLOMBIA SA .	53,673	0.41%
SEGUROS DE VIDA DEL ESTADO S.A.	51,022	0.39%
SEGUROS COMERCIALES BOLÍVAR	41,811	0.32%
ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	26,823	0.21%



SOCIEDAD MÉDICA DE ORTOPEDIA Y ACCIDENTES LABORALES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	<u>DIC 2020</u>	<u>DIC 2019</u>	<u>\$</u>	<u>%</u>
Devoluciones y Dtos en Venta de Servicios				
417505 Unidad Funcional de Urgencias	6,147	3,046	3,101	101.81%
417510 Unidad Funcional de Consulta Externa	14,953	48,935	(33,982)	-69.44%
417515 Unidad Funcional de Hospitalización e Internación	1,715	25,910	(24,195)	-93.38%
417520 Unidad Funcional de Quirófanos	63,212	14,575	48,637	333.70%
417525 Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	1,113	962	151	15.70%
417530 Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	2,192	1,404	788	56.13%
417535 Unidad Funcional de Mercadeo	172	119	53	44.54%
417550 De Ejercicios Anteriores	9,429	117,201	(107,772)	-91.95%
417570 Devoluciones Otros Ingresos	537	0	537	0.00%
417575 Descuentos	96	530	(434)	-81.89%
417580 Glosas	95,415	175,326	(79,911)	-45.58%
Total Devoluciones	194,981	388,008	(193,027)	-49.75%

La cuenta de Devoluciones, Rebajas y Descuentos, comprende valores de facturación anulada total o parcialmente y glosa aceptada de la vigencia fiscal, es la única cuenta en el ingreso que maneja movimientos de naturaleza débito.

Total Ingresos Operacionales Servicios de Salud	12,751,198	16,700,252	(3,949,054)	-23.65%
--	-------------------	-------------------	--------------------	----------------

Nota 19: COSTOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Representa los costos directos e indirectos necesarios en la prestación de servicios de salud a los usuarios durante el período gravable 2020.

	<u>DIC 2020</u>	<u>DIC 2019</u>	<u>\$</u>	<u>%</u>
Costo Servicios de Salud				
610101 Unidad Funcional de Urgencias	1,989,775	2,329,993	(340,218)	-14.60%
610102 Unidad Funcional de Consulta Externa	660,708	720,331	(59,623)	-8.28%
610103 Unidad Funcional de Hospitalización e Internación	470,363	315,977	154,386	48.86%
610104 Unidad Funcional de Quirófanos	5,390,684	6,644,026	(1,253,342)	-18.86%
610105 Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	606,547	560,099	46,448	8.29%
610106 Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	300,310	317,005	(16,695)	-5.27%
610107 Unidad Funcional de Mercadeo	441,766	505,221	(63,455)	-12.56%
610108 Otras Actividades relacionadas con la salud	0	3,805	(3,805)	0.00%
Total Costo Servicios de Salud	9,860,153	11,396,457	(1,536,304)	-13.48%

El pasado 15 de abril de 2020, el Gobierno Nacional emitió el Decreto 558 de 2020, con el cual les permitió a las empresas y trabajadores independientes disminuir sus aportes al sistema general de pensiones del 16% al 3% durante los meses de abril y mayo, para generar un alivio en el flujo de caja ante la crisis económica que causó la pandemia, pero mediante comunicado de prensa No. 31 del 23 de julio de 2020, la Corte Constitucional dio a conocer los efectos de la sentencia C-258 del 23 de julio del presente año, por medio de la cual se declaró inexecutable ese Decreto. Por lo anterior en el rubro De Personal, por cada unidad funcional se realizó a cierre de 2020 el reconocimiento de los recursos faltantes de pago de Aportes a Pensión del personal Asistencial (dependientes e independientes) por valor de \$33.898, por los meses de abril y mayo de 2020 (13%: 25% empleado y 75% empresa).

Los costos detallados por unidad funcional reflejan los siguientes saldos:

UF URGENCIAS	<u>DIC 2020</u>	<u>DIC 2019</u>	<u>\$</u>	<u>%</u>
Materiales y Suministros a Pacientes	92,525	110,124	(17,599)	-15.98%
De Personal	848,323	933,661	(85,338)	-9.14%
Honorarios	848,253	1,116,191	(267,938)	-24.00%
Exámenes	34,698	24,475	10,223	41.77%
Arrendamientos	12,786	2,547	10,239	402.00%
Servicios	120,345	108,516	11,829	10.90%
Mantenimiento, Reparación y Accesorios	8,714	11,172	(2,458)	-22.00%
Adecuación e Instalación	1,415	0	1,415	100.00%
Diversos	8,629	13,973	(5,344)	-38.25%
Impuestos	14,087	9,334	4,753	50.92%
Total Unidad Funcional de Urgencias	1,989,775	2,329,993	(340,218)	-14.60%

UF CONSULTA EXTERNA	<u>DIC 2020</u>	<u>DIC 2019</u>	<u>\$</u>	<u>%</u>
Materiales y Suministros a Pacientes	23,518	36,083	(12,565)	-34.82%
De Personal	206,672	82,445	124,227	150.68%
Honorarios	327,073	493,335	(166,262)	-33.70%
Arrendamientos	15,604	4,242	11,362	267.85%
Servicios	64,990	83,719	(18,729)	-22.37%
Mantenimiento, Reparación y Accesorios	7,873	6,298	1,575	25.01%
Adecuación e Instalación	1,665	0	1,665	100.00%
Diversos	7,093	11,569	(4,476)	-38.69%
Impuestos	6,220	2,640	3,580	135.61%
Total Unidad Funcional de Consulta Externa	660,708	720,331	(59,623)	-8.28%



SOCIEDAD MÉDICA DE ORTOPEDIA Y ACCIDENTES LABORALES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	<u>DIC 2020</u>	<u>DIC 2019</u>	<u>\$</u>	<u>%</u>
UF HOSPITALIZACIÓN E INTERNACIÓN				
Materiales y Suministros a Pacientes	24,269	7,777	16,492	212.06%
De Personal	312,860	186,629	126,231	67.64%
Arrendamientos	4,049	380	3,669	965.53%
Servicios	110,753	101,809	8,944	8.79%
Mantenimiento, Reparación y Accesorios	9,287	6,824	2,463	36.09%
Adecuación e Instalación	316	0	316	100.00%
Diversos	4,110	10,860	(6,750)	-62.15%
Impuestos	4,719	1,698	3,021	177.92%
Total Unidad Funcional Hospitalización e Internación	470,363	315,977	154,386	48.86%
UF QUIRÓFANOS Y SALAS				
Materiales y Suministros a Pacientes	2,627,974	3,419,998	(792,024)	-23.16%
De Personal	789,393	726,207	63,186	8.70%
Honorarios	1,667,024	2,144,391	(477,367)	-22.26%
Exámenes	3,906	7,226	(3,320)	-45.95%
Arrendamientos	10,423	18,876	(8,453)	-44.78%
Seguros	181	0	181	100.00%
Servicios	187,846	209,719	(21,873)	-10.43%
Mantenimiento, Reparación y Accesorios	38,275	50,398	(12,123)	-24.05%
Adecuación e Instalación	0	2,351	(2,351)	-100.00%
Diversos	27,507	35,001	(7,494)	-21.41%
Impuestos	38,155	29,859	8,296	27.78%
Total Unidad Funcional de Quirófanos y Salas	5,390,684	6,644,026	(1,253,342)	-18.86%
UF APOYO DIAGNOSTICO				
Materiales y Suministros a Pacientes	77,092	128,416	(51,324)	-39.97%
De Personal	194,067	213,714	(19,647)	-9.19%
Honorarios	84,486	88,418	(3,932)	-4.45%
Exámenes	30	27,455	(27,425)	-99.89%
Arrendamientos	120	0	120	100.00%
Servicios	58,010	23,776	34,234	143.99%
Mantenimiento, Reparación y Accesorios	153,338	60,135	93,203	154.99%
Diversos	9,030	8,432	598	7.09%
Impuestos	30,374	9,753	20,621	211.43%
Total Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	606,547	560,099	46,448	8.29%
UF APOYO TERAPÉUTICO				
Materiales y Suministros a Pacientes	7,927	8,698	(771)	-8.86%
De Personal	210,374	215,216	(4,842)	-2.25%
Honorarios	24,564	31,697	(7,133)	-22.50%
Arrendamientos	27,720	13,020	14,700	112.90%
Servicios	16,271	32,168	(15,897)	-49.42%
Mantenimiento, Reparación y Accesorios	3,458	5,677	(2,219)	-39.09%
Adecuación e Instalación	380	350	30	8.57%
Diversos	4,130	7,482	(3,352)	-44.80%
Impuestos	5,486	2,697	2,789	103.41%
Total Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	300,310	317,005	(16,695)	-5.27%
UF MERCADEO				
Materiales y Suministros a Pacientes	259,853	297,867	(38,014)	-12.76%
De Personal	156,742	191,882	(35,140)	-18.31%
Servicios	16,283	9,788	6,495	66.36%
Mantenimiento, Reparación y Accesorios	6,531	4,121	2,410	58.48%
Adecuación e Instalación	100	0	100	100.00%
Diversos	2,187	738	1,449	196.34%
Línea Blanda	70	825	(755)	-91.52%
Total Unidad Funcional de Mercadeo	441,766	505,221	(63,455)	-12.56%

Nota 20: GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

Los Gastos Operacionales son todos aquellos en que incurre la Sociedad a través de la Administración, que no corresponden a costos directos del servicio (Factor Salarial y Carga Prestacional administrativa, Servicio de Vigilancia, Arrendamientos, Seguros y Mantenimiento de instalaciones, entre otros), están clasificados en Directos o Indirectos, a cierre de diciembre de 2020 reflejaban las siguientes cifras:



SOCIEDAD MÉDICA DE ORTOPEDIA Y ACCIDENTES LABORALES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

Gastos Directos		DIC 2020	DIC 2019	\$	%
5101	Beneficios a los Empleados	767,317	998,422	(231,105)	
5102	Contribuciones Imputadas	3,759	21,168	(17,409)	
5103	Contribuciones Efectivas 20.1.	147,435	207,809	(60,374)	
5104	Aportes de Nomina	9,082	11,464	(2,382)	
5105	Prestaciones Sociales	134,934	189,624	(54,690)	
5106	Gastos de Personal Diversos	76,913	110,408	(33,495)	
5107	Gastos por Honorarios	257,672	197,398	60,274	
5110	Arrendamientos Operativos	75,448	98,866	(23,418)	
5111	Contribuciones y Afiliaciones	958	479	479	
5112	Seguros	99,298	80,103	19,195	
5113	Servicios	69,391	194,864	(125,473)	
5115	Gastos de Reparación y Mantenimiento	9,261	26,152	(16,891)	
5116	Adecuación e Instalación	2,893	56,830	(53,937)	
	Total Gastos Directos	1,654,361	2,193,587	(539,226)	-24.58%

20.1. El pasado 15 de abril de 2020, el Gobierno Nacional emitió el Decreto 558 de 2020, con el cual les permitió a las empresas y trabajadores independientes disminuir sus aportes al sistema general de pensiones del 16% al 3% durante los meses de abril y mayo, para generar un alivio en el flujo de caja ante la crisis económica que causó la pandemia, pero mediante comunicado de prensa No. 31 del 23 de julio de 2020, la Corte Constitucional dio a conocer los efectos de la sentencia C-258 del 23 de julio del presente año, por medio de la cual se declaró inexecutable ese Decreto. Por lo anterior en el rubro Contribuciones Efectivas se realizó a cierre de 2020 el reconocimiento de los recursos faltantes de pago de Aportes a Pensión del personal Administrativo (dependientes e independientes) por valor de \$13.039 por los meses de abril y mayo de 2020 (13%: 25% empleado y 75% empresa).

Gastos Indirectos		DIC 2020	DIC 2019	\$	%
5108	Gastos por Impuestos Distintos de Impto a las Ganancias	139,058	157,948	(18,890)	
5114	Gastos Legales	4,088	4,020	68	
5117	Gastos de Transporte - Tiquetes Aéreos	0	1,037	(1,037)	
5118	Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo	396,027	462,231	(66,204)	
5122	Deterioro De Cuentas por Cobrar	203,450	209,309	(5,859)	
5132	Amortización Activos Intangibles al Costo	32,467	1,290	31,177	
5136	Gasto por Disposición de Activos	55,783	17,416	38,367	
5138	Otros Gastos	348,214	247,850	100,364	
	Total Gastos Indirectos	1,179,087	1,101,101	77,986	7.08%
	Total Gastos Operacionales de Administración	2,833,448	3,294,688	(461,240)	-14.00%

Nota 21: INGRESOS FINANCIEROS

Los Ingresos Financieros hacen referencia a los rendimientos obtenidos en el transcurso de la vigencia por el manejo de saldos de las cuentas de Ahorros y Derechos Fiduciarios, en las entidades Bancolombia y Davivienda.

		DIC 2020	DIC 2019	\$	%
420103	Intereses Corrientes	3,253	3,910	(657)	
	Total Ingresos Financieros	3,253	3,910	(657)	-16.80%

Nota 22: OTROS INGRESOS

Corresponde a los ingresos recibidos y/o causados por otras actividades del objeto social de la Sociedad diferentes a Servicios de Salud, los cuales al corte de diciembre de 2020 están organizados de la siguiente manera:

		DIC 2020	DIC 2019	\$	%
4204	Arrendamientos Operativos	53,628	59,273	(5,645)	
4207	Honorarios Glosas	7,747	910	6,837	
4208	Servicios	10,684	3,681	7,003	
4209	Ingreso por Disposición de Activos	62,692	0	62,692	
4211	Recuperaciones	75,407	12,139	63,268	
4213	Reversión de pérdidas por deterioro de cartera	444,623	3,774	440,849	
421414	Ajuste al peso	13	22	(9)	
4214160604	Ingresos de Ejercicios Anteriores	412,781	0	412,781	
4214160609	Reintegro Educativo	3,069	2,845	224	
4214160610	Consultas Médicos Adscritos ARL	2,320	6,100	(3,780)	
4214160612	Otros Ingresos Cartera y Facturación	0	24,746	(24,746)	
4214160614	Subvenciones Recibidas	317,383	0	317,383	
4214160615	Ingreso por Impuesto Diferido	0	790,892	(790,892)	
4214160698	Recuperación Provisión Impuesto Renta	331,224	0	331,224	
	Total Otros Ingresos	1,721,571	904,382	817,189	90.36%



SOCIEDAD MÉDICA DE ORTOPEDIA Y ACCIDENTES LABORALES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

Arrendamientos Operativos: Se originan por el contrato de alquiler del espacio para la antena de telefonía celular con Claro este rubro está gravado con el impuesto a las ventas.

Honorarios Glosas: Son los valores no reconocidos por los clientes bajo el concepto de glosa asistencial, los cuales son descontados al personal médico y reconocido como un ingreso por la Institución en el periodo correspondiente.

Servicios: Corresponde al valor facturado por servicio de Fotocopias de historias clínicas que se presta a los usuarios de los servicios asistenciales, este rubro es gravado con el impuesto a las ventas.

Ingreso por Disposición de Activos: En el mes de septiembre se realizó la venta del ascensor por valor de \$149.629 a la empresa Ando Diseños & Consultorías Urbanas SAS, esta venta generó una ganancia ocasional de \$62.692 ya que el costo en libros del ascensor era de \$86.937, no tuvo afectación la depreciación ya que el activo no se encontraba en uso y no estaba siendo depreciado.

Recuperaciones: En este rubro encontramos valores por reintegro de provisiones, incapacidades medicas canceladas, gastos por pagos a terceros y el resultado de los inventarios semestrales de la institución que generaron saldo a favor para la institución.

Reintegro Educativo: Son los valores cobrados a las instituciones de educación superior a través de contratos de convenios educativos con la institución durante el 2020, estos valores están gravados con el impuesto a las ventas.

Subvenciones Recibidas: Corresponde al valor recibido por las postulaciones realizadas por la Institución al programa del Gobierno Nacional para apoyar y proteger el empleo formal a través de un subsidio directo al pago de nómina y prima de trabajadores dependientes, PAEF y PAP respectivamente, como se detalla a continuación (cifras en miles de pesos):

Detalle Programa de Apoyo al Empleo Formal - PAEF 2020								
Solicitud No.	Solicitud (Mes)	Fecha Solicitud	No. Solicitud	Vr Nómina Reportada	Empleados Solicitados	Empleados Reconocidos	Fecha Desemboso	Vr Recibido
1	Abril	26/05/2020	51-8002014964-99598	\$ 220,860	130	129	16/06/2020	\$ 45,279
2	Mayo	11/06/2020	51-8002014964-83798	\$ 207,625	121	120	16/07/2020	\$ 42,120
3	Junio	10/07/2020	51-8002014964-6768	\$ 207,625	120	116	16/08/2020	\$ 40,716
4	Julio	20/11/2020	51-8002014964-92937	\$ 204,125	120	116	7/09/2020	\$ 40,716
5	Agosto	20/11/2020	51-8002014964-71535	\$ 194,874	120	110	27/11/2020	\$ 46,794
6	Septiembre	20/11/2020	51-800201494-87167	\$ 205,008	120	115	24/12/2020	\$ 48,989
7	Octubre	20/11/2020	51-8002014964-46270	\$ 206,184	123	119	30/12/2020	\$ 50,569
Total PAEF								\$ 315,183

Detalle Programa de Apoyo al Pago de la Prima de Servicios - PAP 2020								
Solicitud No.	Solicitud (Mes)	Fecha Solicitud	No. Solicitud	Vr Nómina Reportada	Empleados Solicitados	Empleados Reconocidos	Fecha Desemboso	Vr Recibido
1	Pap	10/07/2020	51-8002014964-6768	\$ 3,740	17	10	16/08/2020	\$ 2,200
Total PAP								\$ 2,200
Total PAEF-PAP								\$ 317,383

Reversión de perdidas por deterioro de cartera: Corresponde al ajuste del deterioro acumulado de cartera por valor de \$354.473 y el reconocimiento de mayores valores cancelados por los clientes de facturación castigada o glosada durante la vigencia 2020.

Ingresos de Ejercicios Anteriores: Registro de la diferencia del ajuste del valor catastral de la casa archivo por valor de \$4.408, se reconocieron como ingreso \$12.069 por cancelación doble de facturación de vigencias anteriores, Ajuste por cierre de prestaciones sociales (vacaciones) de los trabajadores por valor de \$2.072 y se realizó la anulación de los títulos accionarios del año 2017 por valor de \$394.232, según Acta No.41 de Asamblea de Accionistas del 14 de Marzo de 2020 (cifras en miles de pesos).

Anulación Títulos del 31 MAR 2017				
No.	Identificación	Nombre Accionista	No. Título	No. Acciones Anular
1	19,205,687	Amador Gutierrez Jose Armando	158	27,035
2	11,304,582	Angel Diaz Jose Jesús	159	19,611
3	10,085,950	Barbosa Santibañez Jorge	160	30,331
4	79,554,715	Castellanos Gutiérrez Camilo Ernesto	161	4,481
5	19,226,013	Castro Bueno Fernando	162	30,894
6	19,472,879	Duque Jiménez Carlos Enrique	163	38,120
7	17,168,654	Fernández Bonilla Gabriel Hernando	164	20,455
8	19,378,514	Gama Melo Jorge Enrique	165	21,590
9	19,467,998	Gomez Mendez Jose Rodrigo	166	55,489
10	19,416,356	Gomez Mendez Mauricio Enrique	167	9,513
11	73,167,517	Iriarte Locarno Raymundo	168	4,528
12	51,552,779	Jiménez Cendales Margarita Inés	169	36,413
13	51,679,417	Niño Luz Myriam	170	28,433
14	11,306,662	Pérez Herrán Víctor Mauricio	171	34,925
15	45,479,976	Puello Solano Elcy Lucila	172	4,315
16	900,026,143	Promed Quirúrgicos E.U.	173	25,258
17	900,241,765	Cuidarte Tu Salud S.A.S	174	2,841
Total Acciones Anuladas				394,232



SOCIEDAD MÉDICA DE ORTOPEDIA Y ACCIDENTES LABORALES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

Nota 23: GASTOS FINANCIEROS

El saldo de esta cuenta corresponde a los intereses corrientes de las obligaciones financieras, los gastos bancarios por el manejo de las cuentas de ahorro y corrientes, y la diferencia en cambio del crédito del exterior que asumió la entidad durante el 2020 por el giro ordinario de las operaciones.

		DIC 2020	DIC 2019	\$	%
530101	Gastos Bancarios	8,933	5,754	3,179	
530102	Comisiones	40,519	47,097	(6,578)	
530103	Intereses	522,155	537,797	(15,642)	
530114	Diferencia en Cambio	17,135	10,538	6,597	
	Total Gastos Financieros	588,742	601,186	(12,444)	-2.07%

Nota 24: IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Los Estándares Internacionales establecen la forma como se debe reconocer y medir el impuesto a las ganancias, el cual consta de dos elementos:

Impuesto Corriente. Es el impuesto a pagar (o a recuperar) derivado de las ganancias (o pérdida) fiscales del periodo actual y anteriores. Este es, el impuesto a cargo en la declaración de renta, o el respectivo saldo a favor.

Impuesto Diferido. Representa las consecuencias fiscales actuales y futuras derivadas de transacciones, en las cuales la entidad realiza sus activos o liquida sus pasivos al valor reconocido en los estados financieros.

		DIC 2020	DIC 2019	\$	%
5505	Impuesto de Renta y Complementarios	181,425	606,799	(425,374)	
5502	Gasto por Impuesto Diferido	909,103	0	909,103	
	Total Impuesto a las Ganancias	1,090,528	606,799	483,729	79.72%

El saldo de impuesto a las ganancias con corte al 31 de diciembre de 2020 corresponde a la provisión para el Impuesto de Renta con base en la depuración fiscal de la utilidad del ejercicio por el 32% , de acuerdo con lo establecido según normatividad vigente, artículo 80 de la ley 1943 de 2018 que modifica el artículo 240 del Estatuto Tributario.

Nota 25: OPERACIONES CON VINCULADOS ECONÓMICOS

Vinculados económicos, son aquellas personas naturales o jurídicas, que siendo socios o accionistas intervinieron en la prestación del servicio. Son vinculados económicos de la Sociedad Médica de Ortopedia y Accidentes Laborales S.A.:

Vinculado Económico	DIC 2020	DIC 2019	\$	%
Amador Gutierrez Jose Armando	37,104	29,660	7,444	25.10%
Angel Diaz Jose Jesús	555,588	573,513	(17,925)	-3.13%
Barbosa Santibáñez Jorge	1,765	9,109	(7,344)	-80.62%
Castro Bueno Fernando	89,966	142,733	(52,767)	-36.97%
Duque Jiménez Carlos Enrique	21,564	62,238	(40,674)	-65.35%
Gama Melo Jorge Enrique	109,524	113,520	(3,996)	-3.52%
Gomez Mendez Jose Rodrigo	294,128	512,512	(218,384)	-42.61%
Jiménez Cendales Margarita Inés	152,430	196,255	(43,825)	-22.33%
Niño Luz Myriam	35,244	37,060	(1,816)	-4.90%
Gomez Mendez Mauricio Enrique	126,056	175,591	(49,535)	-28.21%
Castellanos Gutiérrez Camilo Ernesto	210,545	257,924	(47,379)	-18.37%
Puello Solano Elcy Lucila	33,449	72,878	(39,429)	-54.10%
Promed Quirúrgicos E.U.	728,015	1,012,161	(284,146)	-28.07%
Rincón Carvajal Andrea María	37,089	88,421	(51,332)	-58.05%
Ramírez Suarez Adriana Rocío	189,283	228,991	(39,708)	-17.34%
Uribe Aristizábal Juan Carlos	1,756	9,109	(7,353)	-80.72%
Ávila Bain Rafael Ernesto	0	2,484	(2,484)	0.00%
Total Vinculados Económicos	2,623,506	3,524,159	(900,653)	-25.56%

Nota 26: HECHOS POSTERIORES

No existen hechos posteriores relevantes a la fecha de cierre de los estados financieros que pudieran afectar de manera significativa la situación financiera de la empresa reflejada en los estados financieros con corte a 31 de diciembre de 2020.

Nota 27: APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La emisión de los estados financieros correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020 fue autorizada por la Junta Directiva de la entidad en reunión del 24 e Febrero de 2021, para ser presentados ante la Asamblea General de Accionistas.

Las notas son parte integral de los Estados Financieros de cierre a 31 de Diciembre de 2020.