



**CENTRO NEURORADIONCOLOGICO DE CARTAGENA SAS**

**Nit. 900439009-6**

**BALANCE GENERAL COMPARATIVOS**

**Cartagena-Bolivar**

Cifras en miles de pesos

**ACTIVOS**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
1105 Caja	403	403
1110 Banco cuenta corriente	581	328
1120 Banco cuenta de ahorro	595,627	652,609
1305 Deudores del sistema	8,336,426	8,981,253
1330 Anticipos y avances	4,823	4,211
1350 Retencion sobre contratos	0	0
1355 Anticipo imptos y constrib. o saldos a favor	327,507	0
1380 Deudores Varios	0	120
1399 Provision clientes	-1,019,087	-367,683
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<u><b>8,246,280</b></u>	<u><b>9,271,241</b></u>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
1520 Maquinaria y Equipos	93,136	93,136
1524 Equipo de oficina	61,653	59,726
1528 Equipo computacion y comunicaci3n	105,394	103,484
1532 Maquinaria y Equipos medicos cientificos	4,331,964	4,331,964
1592 Depreciacion acumulada	(2,513,038)	(2,048,817)
<b>TOTAL PROPIED., PLANTA Y EQUIPOS</b>	<u><b>2,079,109</b></u>	<u><b>2,539,493</b></u>
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<u><b>2,079,109</b></u>	<u><b>2,539,493</b></u>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<u><u><b>10,325,389</b></u></u>	<u><u><b>11,810,734</b></u></u>

  
CH3ST3N JIM3NEZ MARRUGO  
REPRESENTANTE LEGAL

  
GUIDO PRESUTTI BERRIO  
REVISOR FISCAL  
T.P. No.27807-T

  
JOHNNY DE AVILA GARCIA  
CONTADOR PUBLICO  
T.P. No 119599-T



**CENTRO NEURORADIONCOLOGICO DE CARTAGENA SAS**

**Nit. 900439009-6**

**BALANCE GENERAL COMPARATIVOS**

**Cartagena-Bolivar**

Cifras en miles de pesos

**PASIVOS Y PATRIMONIO**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
2201 Obligaciones financieras	0	0
2205 Nacionales	47,733	47,733
2335 Costos y gastos por pagar	492,146	836,963
2355 Deudas con socios o accionista	4,940,045	5,149,918
2360 Dividendos y participacions x pagar	1,753,041	2,283,988
2365 Retencion en la fuente	17,587	16,128
2368 Retencion por ica	103	102
2370 Retenciones y aporte de nomina	377	1,092
2404 De renta y complementario	356,469	63,005
2510 Cesantias consolidadas	48,882	33,673
2515 Intereses sobre cesantias	5,360	4,041
2525 Vacaciones consolidadas	8,197	4,224
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b><u>7,669,940</u></b>	<b><u>8,440,867</u></b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
<b>Otros Pasivos</b>		
2615 Impuestos Diferidos	28,824	28,824
2805 Anticipo y avances recibidos	676,429	2,131,115
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b><u>705,253</u></b>	<b><u>2,159,939</u></b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b><u>8,375,193</u></b>	<b><u>10,600,806</u></b>
<b>PATRIMONIO</b>		
3105 Capital social	100,000	100,000
3305 Reserva legal	50,000	50,000
3315 Reserva futuros ensanches	200,000	200,000
3605 Resultado del ejercicio	740,268	802,440
3705.97 Resultado del ejercicio anterior	859,928	57,488
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b><u>1,950,196</u></b>	<b><u>1,209,928</u></b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b><u>10,325,389</u></b>	<b><u>11,810,734</u></b>

  
CHÉSTIN JIMENEZ MARRUGO  
REPRESENTANTE LEGAL

  
GUIDO PRESUTTI BERRIO  
REVISOR FISCAL  
T.P No.27807-T

  
JOHNNY DE AVILA GARCIA  
CONTADOR PUBLICO  
T.P No 119599-T



**CENTRO NEURORADIONCOLOGICO DE CARTAGENA SAS**

**Nit. 900439009-6**

**ESTADOS DE RESULTADOS COMPARATIVOS**

**Cartagena-Bolivar**

Cifras en miles de pesos

**CUENTA**

**INGRESOS**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
4105 Prestacion de servicios de salud	(4,516,617)	(4,326,738)
4175 Devoluciones rebajas y descuentos (DB)	63,742	0
4210 Financieros	(128,430)	(1,637)
4250 Recuperaciones	0	0
4295 Diversos	0	0
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>(4,581,305)</b>	<b>(4,328,375)</b>

**COSTOS**

6105 Costos prestacion de servicio de salud	2,524,339	2,600,658
<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>2,524,339</b>	<b>2,600,658</b>

**GASTOS**

5105 Gastos del personal	85,437	96,289
5110 Honorarios	52,670	28,520
5120 Arrendamientos	20,660	10,703
5125 Contribuciones y afiliaciones	9,435	16,761
5130 Seguros	19,058	12,745
5135 Servicios	39,678	36,279
5140 Gastos Legales	2,619	2,356
5145 Mantenimientos y Reparaciones	13,165	15,565
5155 Gastos de viaje	507	2,189
5160 Depreciaciones	3,760	3,122
5195 Diversos	26,330	14,598
5199 Deterioro Cartera	657,904	0
5305 Financieros	19,724	275,500
5315 Gastos extraordinarios	9,282	5,957
5405 Impuestos de renta y complementarios	356,469	404,693
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>1,316,698</b>	<b>925,277</b>

**UTILIDAD DEL EJERCICIO**

	<b>(740,268)</b>	<b>(802,440)</b>
--	------------------	------------------

  
CHESTIN JIMENEZ MARRUGO  
REPRESENTANTE LEGAL

  
GUIDO PRESUTTI BERRIO  
REVISOR FISCAL

  
JOHNNY DE AVILA GARCIA  
CONTADOR PUBLICO  
T.P No 119599-T

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### **CENTRO NEURORADIONCOLOGICO DE CARTAGENA S.A.S**

*Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros*

*Estados financieros bajo Normas internacionales de información financiera a 31 de diciembre de 2020 y 2019 Comparativos.*

#### **1. INFORMACION GENERAL**

**CENTRO NEURORADIONCOLOGICO DE CARTAGENA S.A.S.**, es sociedad acciones simplificada de naturaleza comercial, constituida por Documento Privado del 19 de mayo de 2011, otorgada en Cartagena inscrita en la cámara de comercio el 26 de mayo de 2011 bajo el número 71721 del libro IX del registro mercantil con domicilio en la ciudad de Cartagena, con una duración indefinida y a la fecha no ha sido reformada ni disuelta.

La información financiera corresponde al período contable de enero 1º a diciembre 31 del 2020.

#### **2. BASES DE ELABORACION**

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida de acuerdo a la ley 1314 del año 2009 expedida por el gobierno colombiano.

Están presentados en Pesos Colombianos, que es la moneda de presentación de la Entidad. La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables en transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la Entidad se establecen en la nota 3.

#### **3. POLITICAS CONTABLES**

**Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar:** La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales. 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

Nuestra cartera tiene una rotación de 360 días, por estar en el sector de la salud.

**Propiedades, planta y equipo:** Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La vida útil definida fue la misma vida útil fiscal ya que cumplía razonablemente con la expectativa de uso de los mismos y el valor residual para todos nuestros activos fue \$0 no lo consideramos material para ningún de nuestros activos.

**Arrendamientos:** Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado a la entidad. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

**Costos por préstamos:** Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

**Beneficios a los empleados:** El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio.

**Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias:** Se utilizará el método de porcentaje de terminación para reconocer los ingresos de actividades ordinarias por prestación de servicios.

**Deterioro del valor de los activos:** En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor.

**Provisiones y contingencias:** Solo se reconocerán provisiones cuando cumplan las demás condiciones y cuando sea probable (se puede probar) en más del 80% que en efecto se realizará un desembolso. No se reconocerán contingencias por demandas, salvo que exista certificación del estado del proceso en la que se indique que la probabilidad de perder es superior al 90%.

#### **NOTA 4: Efectivo y Equivalente a Efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo en caja y los depósitos de libre disponibilidad en bancos y la cuenta de ahorros; En forma de billetes y monedas

**Bancos:** El saldo encontrado en caja y cuentas bancarias fue el efectivo neto que en ellos se mantenía, libros y extracto están totalmente iguales.

CENTRO NEURORADIONCOLOGICO DE CARTAGENA

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 Comparativos  
Cifras expresadas en pesos colombianos

---

Medición Inicial: COSTO HISTORICO

Medición Posterior: COSTO HISTORICO

El saldo de la cuenta efectivo y equivalente a efectivo a corte 31 de Diciembre de 2020-2019 esta discriminada de la siguiente manera:

	2020	2019
Caja	\$ 403.430	\$ 403.430
Bancos	\$ 580.854	\$ 328.059
Cuentas de ahorros	\$ 595.626.734	\$ 652.609.042
	-----	-----
	\$ 596.611.018	\$ 653.340.531
	=====	=====

Ref: Niif para pymes Sección 7

**NOTA 5: Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas comerciales por cobrar- Corriente**

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros, a partir de actividades generadas directamente por la Empresa.

Sólo se reconocen "cuentas por cobrar" (e ingresos) cuando ya se han entregado los servicios y no solo cuando se han elaborado las facturas u otros documentos (como convenios).

Medición Inicial: COSTO TRANSACCION; CUANDO NO TENGA IMPLICITA UNA ACTIVIDAD DE FINANCIACION, DE LO CONTRARIO AL VALOR PRESENTE

Medición Posterior: COSTO MENOS DETERIORO

El saldo de la cuenta, cuentas corrientes comerciales y otras cuentas por cobrar esta discriminada y compuesta en los estados financieros por los diferentes tipos de clientes como ARS, EPS, IPS, Empresas de medicina prepaga da, Empresas sociales del Estado y demás, los anticipos de Impuestos, y el deterioro medido para las cuentas.

**Deterioro de cartera:** Se genera por un análisis general, del comportamiento de nuestra cartera, por clientes, básicamente el deterioro de cartera se centra en recuperabilidad de la cartera de acuerdo a:

- ❖ Cobros jurídicos
- ❖ Entidades declaradas en quiebra
- ❖ Empresas que desaparecieron
- ❖ Evidencia objetiva de cartera perdida
- ❖ Rotación de la cartera a más de 360 días

	2020		2019
Clientes Nacionales	\$ 8.336.425.473	\$	8.981.253.211
Deterioro de cartera	\$ ( 1.019.087.127)	\$	( 367.683.210)
Anticipos Impuestos	\$ 327.507.424	\$	0
Deudores varios	\$ 0	\$	120.0000
	<hr/> \$ 7.644.845.770	<hr/> \$	<hr/> 8.613.690.001 <hr/> <hr/>

Ref Sección 11 "Instrumentos financieros"

#### **NOTA 6: Otros Activos no financieros**

Un instrumento financiero es cualquier contrato que dé lugar a un activo financiero en una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra entidad.

Los anticipos de bienes o servicios no cumplen con el concepto de instrumentos financieros por lo cual estas cuentas son reclasificadas a este rubro.

Medición Inicial: Costo de Transacción

Medición Posterior: Costo-Deterioro

	2020	2019
Anticipo a proveedores	\$ 4.823.000	\$ 4.210.900
	-----	-----
	\$ 4.823.000	\$ 4.210.900
	=====	=====

**NOTA 7: Propiedades Planta y equipo**

Son activos tangibles que se poseen para el uso, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y que se esperan utilizar durante más de un periodo.

Esta partida incluye los bienes bajo arrendamiento financiero, pero en los estados financieros no se tienen registrados al momento arrendamientos que se cataloguen como financieros.

Una entidad medirá una partida de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial, tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

Solo se reconocen Propiedades, Planta y Equipo "sí y solo sí" duran más de un año y que hayan tenido un costo (NIC 16, párrafo 7 y NIIF PYMES, párrafo 17.b)

Método de Depreciación: METODO LINEAL

Medición Inicial: COSTO HISTORICO

Medición Posterior: COSTO-DEPRECIACION-DETERIORO

Valor residual: Ninguna propiedad planta y equipo se espera que tenga valor residual o de venta ya que su uso continuo genera un desgaste proporcional a la vida útil asignada

Vidas Útiles Asignadas: Inmuebles- 20 años

Barcos, trenes, aviones, maquinaria equipo y bienes muebles- 10 años

CENTRO NEURORADIONCOLOGICO DE CARTAGENA

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 Comparativos  
Cifras expresadas en pesos colombianos

---

Vehículos, automotores y computadores- 5 años

Dentro del costo de nuestra propiedad planta y equipo se encuentra el precio de adquisición, honorarios legales y de intermediación si existieren, e impuestos no recuperables.

El saldo de la cuenta de propiedad planta y equipo a corte 31 de Diciembre de 2020-2019 corresponde a Maquinarias y equipo, Equipos de oficina, equipo de computación y comunicación, maquinaria y equipo médico científico.

	2020	2019
Maquinarias y equipos	\$ 93.136.276	\$ 93.136.276
Equipos de oficinas	\$ 61.653.033	\$ 59.726.447
Equipo cómputo y Comunicación	\$ 105.393.779	\$ 103.483.779
Equipos medico científico	\$ 4.331.963.953	\$ 4.331.963.953
Depreciación acumulada	\$ -2.513.037.920	\$ -2.048.817.420
	-----	-----
	\$ 2.079.109.121	\$ 2.539.493.035
	=====	=====

Ref: Sección 17 "Propiedades planta y equipo"

**NOTA 8: Cuentas comerciales por Pagar y otras cuentas comerciales por Pagar- Corriente**

Son todos los acuerdos contractuales para el desarrollo directo del Objeto social que genera un pasivo financiero que están dentro del corte o menores a 12 meses

Medición Inicial: COSTO HISTORICO

Medición Posterior: COSTO HISTORICO

CENTRO NEURORADIONCOLOGICO DE CARTAGENA

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 Comparativos  
Cifras expresadas en pesos colombianos

El saldo de la cuenta corrientes comerciales por pagar a corte 31 Diciembre de 2020-2019 corresponden a, tarjetas de créditos, préstamos personales, costos y gastos por pagar a corto plazo.

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Proveedores	\$ 47.732.680	\$ 47.732.680
Costos y gastos por pagar	\$ 492.146.110	\$ 836.963.463
Deudas con socios o accionistas	\$ 4.940.045.484	\$ 5.149.918.189
Dividendos o participaciones por pagar	\$ 1.753.040.954	\$ 2.283.987.586
Retención en la fuente	\$ 17.587.000	\$ 16.128.000
Retención por Ica	\$ 103.000	\$ 102.000
Retenciones y aportes en nomina	\$ 376.702	\$ 1.092.353
	\$ 7.251.031.930	\$ 8.335.924.271
	\$ 7.251.031.930	\$ 8.335.924.271

Ref: Sección 11 "Instrumentos financieros"

**NOTA 9: Pasivo por Impuesto corriente**

Impuesto corriente es la cantidad a pagar o recuperar por el impuesto a las ganancias relativo a la ganancia fiscal del periodo actual o de periodos contables anteriores.

Por el impuesto corriente a pagar, se reconocerá un pasivo por impuestos corrientes. Si el importe pagado excede el importe adeudado, se reconocerá un activo por impuestos corrientes.

A diciembre 31 de 2020 este rubro se discrimina de la siguiente manera:

	<b>2020</b>		<b>2019</b>
Impuestos corrientes	\$ 356.469.000	\$	63.004.524
	\$ 356.469.000	\$	63.004.524

Ref. Sección 29 "Impuesto diferido"

**NOTA 10: Beneficios a los Empleados**

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluidos administradores y gerentes, a cambio de sus servicios. Los beneficios que se generan en nuestra entidad solo son a corto plazo cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios y se reconocen como un pasivo después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados.

Los beneficios a empleados en **CENTRO NEURORADIONCOLOGICO** son:

Sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social

Ausencias remuneradas a corto plazo (PRIMEROS 3 DIAS)

	<b>2020</b>		<b>2019</b>
Cesantías consolidadas	\$ 48.882.011	\$	33.672.982
Intereses sobre cesantías consolidadas	\$ 5.360.181	\$	4.040.759
Vacaciones consolidadas	\$ 8.196.770	\$	4.224.256
Total	\$ 62.438.962	\$	41.937.997

Ref. Sección 28 "Beneficios a los Empleados"

**NOTA 11: Pasivos no financieros**

Un instrumento financiero es cualquier contrato que dé lugar a un activo financiero en una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra entidad.

Los anticipos de servicios de salud que son pagados anticipadamente no cumplen con el concepto de instrumentos financieros por lo cual estas cuentas son reclasificadas a este rubro.

Medición Inicial: Costo de Transacción

Medición Posterior: Costo-Deterioro

	2020		2019	
Por prestación de servicios de salud	\$	31.074.001	\$	30.786.801
Anticipo de clientes	\$	645.354.563	\$	2.100.328.003
	\$	676.428.564	\$	2.131.114.804

**NOTA12: Pasivo por Impuesto diferido**

La empresa reconocerá las consecuencias fiscales actuales y futuras y otros sucesos que se hayan reconocido en los estados financieros. Estos importes fiscales reconocidos comprenden el impuesto diferido, que es el impuesto por pagar (pasivo) o por recuperar (activo) en periodos futuros generalmente como resultado de que la entidad recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe en libros actual, y el efecto fiscal de la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedentes de periodos anteriores.

Diferencia temporaria deducible: Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida que resulte probable que la entidad CENTRO NEURORADIONCOLOGICO DE CARTAGENA, disponga de ganancias fiscales contra las que cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Diferencia temporaria imponible: Se reconocerá un pasivo de naturaleza fiscal por causa de cualquier diferencia temporaria imponible.

En el periodo de 2018 se reconoce un pasivo por impuestos diferidos, como una reserva ya que existe un deterioro de cartera menor a la provisión fiscal dando una diferencia en el gasto, este impuesto se genera sobre la diferencia de la base del 33% de Renta.

	2020		2020	
Activo por impuesto diferido	\$	0	\$	0
Pasivo por impuesto diferido	\$	28.824.091	\$	28.824.091
	\$	28.824.091	\$	28.824.091

Ref. Sección 29 "Impuesto diferido"

**NOTA 13: Patrimonio**

El Patrimonio es el residuo de los activos reconocidos menos los pasivos reconocidos.

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Capital social	\$ 100.000.000	\$ 100.000.000
*Reservas y Fondos	\$ 250.000.000	\$ 250.000.000
Utilidad del Ejercicio	\$ 740.267.580	\$ 802.440.393
Utilidad Acumulada	\$ 802.440.393	\$ 0
Ganancia y/o efectos de converg. a IFRS	\$ 57.488.389	\$ 57.488.389
	\$ 1.950.196.362	\$ 1.209.928.782

- ✓ Capital autorizado está representado en \$100.000.000 representado en 10.000 acciones con un valor Nominal de \$10.000 c/u.
- ✓ Reserva Legal cumpliendo con el tope que dispone el Art. 452 del Código de Comercio. Se apropiaron la reserva del ejercicio anterior para disposición del accionista.
- ✓ Las utilidades del corte 2020 hacen parte de las utilidades acumuladas
- ✓

**NOTA 14: Ingresos de Actividades Ordinarias**

Ingresos son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos.

Los ingresos de actividades ordinarias derivados de la prestación de servicios se reconocerán con referencia al grado de realización de dicha transacción al final del periodo sobre el que se informa; siempre que, además de los principios generales para el reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias, se cumplan estos dos criterios

Que el grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.

Que los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

CENTRO NEURORADIONCOLOGICO DE CARTAGENA

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 Comparativos  
Cifras expresadas en pesos colombianos

---

Los ingresos reconocidos en **CENTRO NEURORADIONCOLOGICO DE CARTAGENA S.A.S,** es principalmente prestación de los servicios médico-científicos que están divididas en unidades de servicios.

Ingreso esto ingresos son directamente o indirectamente relacionados con el objeto de la entidad se clasifican en operacionales u no operacionales.

	<b>2019</b>		<b>2018</b>
Actividades conexas	\$ 4.516.617.146	\$	4.326.738.548
<b>Total, Ingresos Operacionales</b>	<b>\$ 4.516.617.146</b>	<b>\$</b>	<b>4.326.738.548</b>

	<b>2019</b>		<b>2018</b>
Financieros	\$ 98.927.350	\$	1.636.824
Recuperaciones	\$ 0	\$	0
Diversos	\$ 29.502.566	\$	51
<b>Total, Ingresos no Operacionales</b>	<b>\$ 128.429.916</b>	<b>\$</b>	<b>1.636.875</b>
<b>Total, Ingresos</b>	<b>\$ 4.645.047.062</b>	<b>\$</b>	<b>4.328.375.423</b>

**NOTA 15: Costos y gastos**

Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio, distintos de los relacionados con las distribuciones realizadas a los inversores de patrimonio.

En el caso de **CENTRO NEURORADIONCOLOGICO DE CARTAGENA S.A.S.** los gastos representativos son los gastos operacionales, que son directamente los gastos de personal, honorarios, seguros servicios, mantenimientos generales, depreciaciones, amortizaciones, también están los gastos no operacionales que son los gastos que no tienen que ver directamente con la actividad de la entidad pero que no por esto se pueden evitar como gastos bancarios y los costos que tienen que ver directamente con la prestación de los servicios.

## CENTRO NEURORADIONCOLOGICO DE CARTAGENA

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 Comparativos  
Cifras expresadas en pesos colombianos

COSTOS	2020	2019
De personal	\$ 899.484.498	\$ 558.241.195
Honorarios	\$ 231.931.260	\$ 536.559.750
Impuestos	\$ 6.485.920	\$ 0
Arriendos	\$ 48.000.000	\$ 8.000.000
Contribuciones	\$ 861.280	\$ 0
Seguros	\$ 0	\$ 3.425.361
Servicios	\$ 235.105.036	\$ 265.260.302
Mantenimiento y Adecuaciones	\$ 529.435.339	\$ 725.645.954
Depreciaciones	\$ 460.460.184	\$ 447.702.470
Diversos	\$ 112.575.432	\$ 55.823.072
Otros	\$ 0	\$ 0
	<u>\$ 2.524.338.949</u>	<u>\$ 2.600.658.104</u>

GASTOS	2020	2019
De personal	\$ 85.436.804	\$ 96.289.073
Honorarios	\$ 52.670.055	\$ 28.520.456
Impuesto valorización y otros	\$ 9.434.550	\$ 16.760.985
Arrendamiento	\$ 20.659.557	\$ 10.703.339
Seguros	\$ 19.057.939	\$ 12.744.508
Servicios	\$ 39.678.238	\$ 36.278.612
Gastos Legales	\$ 2.619.363	\$ 2.356.346
Mantenimiento y Adecuaciones	\$ 13.164.800	\$ 15.564.800
Gastos de Viaje	\$ 507.000	\$ 2.188.550
Depreciaciones	\$ 3.760.316	\$ 3.122.359
Diversos	\$ 26.330.118	\$ 14.597.459
Provisión Deudores	\$ 657.903.917	\$ 0
Total	<u>\$ 931.222.657</u>	<u>\$ 239.126.487</u>

	2020	2019
Gastos Bancarios y Comisiones	\$ 17.723.737	\$ 19.201.765
Comisiones	\$ 863.725	\$ 1.028.258
Intereses	\$ 10.000	\$ 4.501.000
Intereses moratorios	\$ 0	\$ 0
Donaciones	\$ 0	\$ 200.000.000
Descuentos comerciales condicionado	\$ 1.126.850	\$ 50.768.929
Gastos ejercicios anteriores	\$ 9.282.085	\$ 5.957.487
Total	<u>\$ 29.006.397</u>	<u>\$ 281.457.439</u>

**NOTA 16: Estado de Cambios en el patrimonio**

Los únicos cambios en nuestro patrimonio fueron las utilidades de un corte a otro, ya que no mantenemos inversiones en asociadas.

**NOTA 17: Estado de flujos de efectivo**

Todos nuestros movimientos están centrados en las actividades de operación que es la prestación de nuestros servicios de la salud y el método escogido fue el método indirecto.

**NOTA 18: Fuentes clave de la incertidumbre en la estimación**

Las estimaciones que tenemos son el deterioro de cartera, el cual se toma sobre bases de conocimiento, como clientes en liquidación, clientes que desaparecieron y carteras muy antiguas, realizando la fórmula del valor presente.

**NOTA 19: Arrendamientos:**

Se verifican los contratos mantenidos en **CENTRO NEURORADIONCOLOGICO DE CARTAGENA S.A.S**, para asegurar que no existieren contratos que se consideraran como arrendamientos financieros, estos no se reconocieron ya que no toman esa forma.

**NOTA 20: Importancia relativa y materialidad**

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

Para efectos de revelación, transacciones 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 se puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En términos generales se considera material todo lo que supere un 8% con respecto a un determinado total de la transacción.

La presentación de nuestros estados financieros se determinó de acuerdo a lo corriente o no corriente, siendo corriente hasta 12 meses y no corriente todo lo que lo supere.

Los estados financieros de **CENTRO NEURORADIONCOLOGICO DE CARTAGENA S.A.S**, fueron realizados bajo los principios de Normas internacionales de información financiera para Pymes y cada uno de los rubros reconocidos en los mismos son la base

CENTRO NEURORADIONCOLOGICO DE CARTAGENA

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 Comparativos  
Cifras expresadas en pesos colombianos

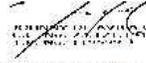
---

para la toma de decisiones económicas, y están basados en la ley 1314 del 2009 y el decreto 3022 del 2013 y todos los decretos que lo modifiquen.

El conjunto de Estados financieros de CENTRO **NEURORADIONCOLOGICO DE CARTAGENA S.A.S**, son aprobados a los 30 días de marzo del año 2021

  
CHESTIN JIMENEZ MARRUGO  
REPRESENTANTE LEGAL

  
GUIDO PRESUTTI BERRIO  
REVISOR FISCAL  
T.P No.27807-T

  
JOHNNY DE AVILA GARCIA  
CONTADOR PUBLICO  
T.P No 119599-T