

ODONTOCUCUTA S.A
NIT 800165163-2
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 1. ENTE ECONOMICO

ODONTOCUCUTA S.A. Es una sociedad Anónima de carácter privado, constituida en junio 04 de 1992, mediante escritura pública N° 1679 de la Notaría segunda de Cúcuta, identificada con el NIT. N° 800.165.163-2 con una duración hasta el 31 de diciembre del 2025. La Sede principal está ubicada en la Avenida 3E N° 13A-07 Barrio los Caobos de la ciudad de Cúcuta, Norte de Santander, Republica de Colombia y cuenta con tres sedes:

**Sede Atalaya ubicada en Manzana M5 lote 19 primera etapa Atalaya, Cúcuta, Norte de Santander, Republica de Colombia.*

**Sede Libertad, ubicada Avenida Principal No. 15ª-08 Barrio la Libertad, Cúcuta, Norte de Santander, Republica de Colombia.*

**Sede Pamplona, ubicada Avenida Santander Condominio Almeida Torre B Esquina, Pamplona, Norte de Santander, Republica de Colombia.*

ODONTOCÚCUTA S.A. es una clínica diseñada para la prestación de servicios Integrales en Salud Oral, conformada por profesionales Norte Santandereanos altamente calificados en todas las Especialidades y acreditados por las respectivas instancias legales en Colombia.

Nuestra Misión es ser la única clínica odontológica fronteriza que cuenta con una infraestructura, un recurso humano altamente calificado, una tecnología óptima para prestar servicios odontológicos integrales a nuestros usuarios.

Nuestra Visión es ser líderes en servicios de salud oral, obteniendo siempre solidez económica y rentabilidad social.

NOTA 2. BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

2.1 Negocio en marcha.

Los Estados Financieros fueron preparados con la premisa de negocio en marcha y a la fecha de su presentación, no existe ningún evento de riesgo identificable que tanto interno como externo, suponga un impacto en la continuación del negocio por los siguientes doce meses, excepto por las consecuencias que pudiese general el Estado de Emergencia económica, social y ecológica en todo el territorio nacional declarada por el gobierno nacional a raíz del COVID-19.

2.2 Marco Técnico Normativo.

ODONTOCUCUTA S.A. presenta sus estados financieros individuales de acuerdo con las Normas de Información financiera aceptadas en Colombia (NIF), establecidas mediante ley 1314 de 2009 y reglamentadas mediante Decreto Único Reglamentario 2420 y 2496 de 2015, mediante el cual se establece el Régimen Reglamentario Normativo para los Preparados de Información Financiera que conforman el grupo 2 que comprende la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) en su versión 2009 y posteriormente actualizada a la versión 2015.

La Entidad se encuentra clasificada en el Grupo 2 y por tanto debe aplicar el marco normativo NIIF para Pymes.

2.2 Bases de medición

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del modelo de costo histórico, a excepción de algunos activos financieros que deben medirse por su valor razonable.

2.3 Moneda Funcional y de Presentación.

*La moneda funcional para **ODONTOCUCUTA S.A.** Es el peso colombiano, análoga a la moneda de presentación de los estados financieros.*

2.4 Modelo de Negocio

La entidad tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica.

2.5 Hipótesis de negocio en marcha

La sociedad prepara sus estados financieros sobre la base que está en funcionamiento, y continuara sus actividades de operación dentro del futuro previsible.

2.6 Base de Acumulación o Devengo

La sociedad reconocerá los efectos de las transacciones y demás sucesos cuando ocurran y no cuando se recibe el pago o dinero u otro equivalente al efectivo: de igual forma se registrarán en el sistema de información y se informara sobre ellos en los estados financieros.

2.7 Importancia relativa y materialidad

Los hechos económicos se presentan de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

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

En términos generales se considera como material toda partida que supere el 2.5% de la utilidad antes de impuestos, o el 0.05% de los ingresos ordinarios brutos, en caso de que genere perdida. Se agruparan las partidas similares que individualmente sean inferiores al 5% del total del grupo a que hace referencia en la nota correspondiente.

2.8 Criterios de financiación de la sociedad

La sociedad ha establecido que los criterios normales de financiación, de acuerdo al modelo de negocio y al sector en el cual desarrolla sus actividades son de 90 días.

2.9 Clasificación de Partidas en corrientes y no corrientes.

La empresa clasifica como activos corrientes y pasivos corrientes aquellas partidas que espera realizar, vender o consumir dentro de los doce meses siguientes después del periodo sobre el que se informa, todos los demás activos y pasivos se clasifican como no corrientes.

NOTA 3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

La Gerencia de ODONTOCUCUTA S.A establece sus políticas contables bajo el nuevo marco normativo para NIIF Pymes. Cambiará una política contable solo si el cambio es requerido en la norma NIIF para PYMES o si se requiere para que los estados financieros suministren información más fiable y relevante sobre los efectos de las transacciones.

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros individuales bajo las NCIF.

3.1 ACTIVOS FINANCIEROS

Es un instrumento financiero que otorga a su comprador el derecho a recibir ingresos futuros por parte del vendedor, es decir, es un derecho sobre los activos reales del emisor y el efectivo que generen. Los activos financieros dentro del alcance de la sección 11 de NIIF PYMES se clasifican como activos financieros medidos al valor razonable con cargo a resultados, activos financieros medidos al costo menos deterioro de valor y activos financieros medidos al costo amortizado.

3.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Bajo esta denominación se agrupan las cuentas que representan liquidez inmediata con los que cuenta la sociedad y que utiliza para cubrir obligaciones producto del desarrollo de su objeto social y comprende lo disponible en efectivo, bancos depósitos de corto plazo con un vencimiento original de tres meses o menor y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez, fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Estos activos son reconocidos en el momento en que el efectivo es recibido o éste sea trasladado a equivalentes de efectivo, tales como títulos, depósitos a la vista, cuentas corrientes o de ahorros y su medición corresponde a su importe nominal.

3.1.2 INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Las inversiones en instrumentos de patrimonio se miden al costo o al valor razonable. Se miden al valor razonable aquellas que tienen un valor de mercado que se puede encontrar sin un costo o esfuerzo desproporcionado, es decir son acciones que cotizan en bolsa. Las inversiones se miden al costo. La sociedad elige aplicar los criterios establecidos en la Sección 11, para el reconocimiento y medición de todos sus activos financieros, representados en inversiones.

3.1.3 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Esta política aplica para todas las cuentas por cobrar de la sociedad considerada como un activo financiero en la categoría de préstamos por cobrar, entre otras que cumplen con los requerimientos de la sección 11 de NIIF para pymes, dado que representan un derecho a recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro.

Esta política no aplica para Anticipos y Avances cuyo tratamiento será el siguiente:

- *Como gastos pagados por anticipado, cuando el pago por el servicio o bien se haya realizado antes de que la sociedad obtenga el derecho de acceso a tales bienes y servicios.*
- *Como gastos en el estado de resultados, cuando el servicio ya se ha ejecutado o el bien se haya recibido a la fecha de presentación.*

Si se tiene una tasa de interés pactada se estiman los flujos de efectivo a recibir de la cuenta por cobrar y se descuentan con la tasa de interés pactada; el cálculo de intereses periódicos se hará con esta tasa siempre que no difiera significativamente (más de un 5%) de la tasa de mercado de un instrumento similar, en el caso de que la tasa difiera en más de este porcentaje, el cálculo se realizará con la tasa comercial del instrumento. Cuando existan costos incrementales asociados con la cuenta por cobrar se utiliza como tasa de descuento la TIR ó tasa de interés efectiva de dichos flujos teniendo en cuenta la tasa de mercado y los costos incrementales significativos desembolsados al inicio de la transacción.

Medición Posterior

Al final del periodo en el que se informa la sociedad medirá los activos financieros (cuentas por cobrar) de la siguiente forma:

Las reconocidas al costo se mantendrán por el valor de la transacción; para las cuentas por cobrar reconocidas inicialmente al costo amortizado se mantendrán al costo amortizado el cual corresponde al valor inicialmente reconocido más el rendimiento efectivo, menos los pagos recibidos, menos cualquier pérdida por deterioro de valor si los hubiere.

La Gerencia General evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro en el valor o incobrabilidad de las cuentas por Cobrar; al respecto los saldos por cobrar de valor material se valuarán individualmente y los saldos por cobrar de menores cuantías se agruparán por vencimientos y se deteriorara con bases a porcentajes históricos o estadísticos de pérdidas de cartera similares. Una cuenta por cobrar se da de baja, o bien por su cancelación total o porque fue castigada, en este último caso habiéndose considerado con anticipación de difícil cobro y de haber sido debidamente estimado y reconocido su deterioro.

3.2 ACTIVOS NO FINANCIEROS.

Los activos no financieros son aquellos que no nacen de un contrato no hay contraparte.

3.2.1 INVENTARIOS

Los inventarios se miden al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método del promedio ponderado. El costo de los inventarios comprende todos los costos derivados de su adquisición y transformación, del mismo modo también incluye todos los demás costos que se hayan incurrido para darle a los inventarios su condición y ubicación actuales y se restan las rebajas y descuentos obtenidos. Al final del periodo la entidad verifica si existen inventarios obsoletos o que no puedan ser utilizados, y sobre ellos se realiza deterioro el cual se reconoce en los resultados del periodo.

3.2.2 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo de la sociedad son activos tangibles que se mantienen para su uso en el suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos y se esperan utilizar por más de un año.

Esta política aplicara a la contabilidad de las propiedades planta y equipo, así como a las propiedades de inversión cuyo valor razonable no se pueda medir con fiabilidad sin costo o esfuerzo desproporcionado.

Las propiedades plantas y equipos se reconocen como activos cuando se deriven de ellos beneficios económicos futuros y el costo puede ser medido fiablemente y se presentan a sus costos de adquisición, los cuales no exceden a sus importes recuperables a través de operaciones futuras, menos la depreciación acumulada.

Las adiciones, renovaciones y mejoras se registran en el costo del activo sólo si es probable que se obtengan los beneficios económicos futuros esperados y que dichos beneficios puedan ser medidos fiablemente.

Las propiedades y equipos se reconocen como activo cuando se adquieren y se miden a su costo de adquisición, a medida que son utilizados, se transfieren al componente respectivo y se comienzan a depreciar al mes siguiente de su adquisición.

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

Al retirarse un activo, el costo y la depreciación acumulada son reducidas de las cuentas de activo y cualquier ganancia o pérdida se reconoce en el estado de resultados. Cuando un activo es vendido, la ganancia o pérdida en venta se determina comparando el monto de los flujos recibidos con el valor en libros de los activos vendidos a la fecha de la transacción.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

Descripción	Vida útil	Método
Construcciones y edificaciones	50 a 100 años	lineal
Maquinaria y equipo Odontológico	5 - 20 años	lineal
Equipo de oficina y Muebles y enseres	5- 15 años	lineal
Equipo de Cómputo y Comunicación	2-5 años	lineal

Los terrenos tienen una vida útil indefinida y por lo tanto no se deprecian.

Los bienes que se llevan directamente al gasto son aquellos cuya utilización sea inferior a un año o siendo superior su cuantía sea inferior a equivalente a 35 UVT (Unidad de valor monetario).

Los Gastos de mantenimiento de la propiedad planta y equipo serán reconocidos en el resultado integral.

Vida útil.

La vida útil de la propiedad, planta y equipo, es el tiempo que estima la sociedad estos elementos van a generar beneficios económicos hacia ella. Las vidas útiles se establecen en el momento de adquisición del activo. Se tendrán en cuenta los siguientes factores al momento de determinar la vida útil de los elementos de propiedad planta y equipo.

- **El uso esperado del activo:** el cual será valorado teniendo en cuenta el resultado o la capacidad esperada del activo.
- **El desgaste y deterioro físico esperado del activo:** El cual depende de factores operacionales como el número de cambios para los cuales puede ser utilizado, así como el programa de mantenimiento y reparación y el cuidado que se le dé al activo cuando este ocioso.
- **La obsolescencia técnica o comercial:** que surja de cambios o mejoramientos en la producción, o de un cambio en la demanda del mercado del producto o servicio que resulta del activo.

En los casos en que la administración defina que por condiciones de valor y de uso de un bien, este deba tener un valor residual, dicho valor será asignado en base a parámetros técnicos al momento de su adquisición.

Depreciación

Es la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil.

El método de depreciación utilizado por la empresa será el método de línea recta para la totalidad de los activos propiedad, planta y equipo. La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia a partir del período en que el activo está disponible para su uso. La base de la depreciación es el costo menos el valor residual que técnicamente hubiera sido asignado.

El valor residual de un elemento de las propiedades, planta y equipo será siempre cero (\$0) en los casos en que la Administración evidencie su intención de usar dicho elemento hasta agotar en su totalidad los beneficios económicos que el mismo provee; sin embargo, cuando hay acuerdos formales con terceros por un valor previamente establecido o pactado para entregar el activo antes del consumo de los beneficios económicos que del mismo se derivan, dicho valor se tratará como valor residual.

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

3.2.3. OTROS ACTIVOS

Esta política contable aplica a los otros activos que representan un derecho a recibir un beneficio (activos) representado en un bien o servicio y que por su naturaleza especial no pueden ser incluidas en las diferentes secciones de la norma. Como lo son gastos pagados por anticipado, activos por impuestos corrientes y activos por impuestos diferidos. En relación con esta partida, no cumple la definición de activo financiero porque los derechos que tiene la entidad sobre estos recursos no provienen de un contrato, como lo establece la definición de activo financiero. Más bien, provienen de una ley.

3.2.4. ACTIVOS INTANGIBLES.

Esta política contable aplica para aquellos activos que carecen de apariencia física, son de carácter no monetario y son plenamente identificables.

Dentro de los elementos que posee la sociedad y cumplen con las definiciones de activos intangibles: Las licencias y derechos de software: Las licencias de programas informáticos y software adquiridos, son derechos que se obtienen para hacer utilizados cumpliendo con los términos y condiciones establecidas dentro del contrato que celebran el proveedor o titular de los derechos y la Sociedad.

3.2.5. DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS NO FINANCIEROS.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisa la propiedad, planta y equipo, intangibles e inversiones medidas al costo, para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, reconociendo inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

3.3 PASIVO FINANCIEROS.

Los pasivos financieros, de conformidad con la sección 11, se clasifican en préstamos y cuentas por pagar, o como derivados designados como instrumentos de cobertura en una relación de cobertura eficaz, según corresponda. La Compañía determina la clasificación de los pasivos financieros al momento del reconocimiento inicial.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable, excepto en el caso de los préstamos y cuentas por pagar contabilizados al precio de la transacción en donde se reconocen los costos de transacción directamente atribuibles. De igual manera si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar determinado en el reconocimiento inicial

3.3.1 ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

ODONTOCUCUTA S.A medirá inicialmente las cuentas por pagar clasificadas al costo por el valor de la transacción.

3.3.2. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.

Esta política se aplicará a todos los beneficios laborales relacionados con las remuneraciones dadas a los empleados que prestan sus servicios a La Sociedad mediante un contrato de trabajo, como retribución por la prestación de sus servicios. El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados se encuentra relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos relacionados a los trabajadores de la entidad, los cuales se consideran como beneficios a corto plazo.

El costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa se reconocen como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de pensiones; si el importe pagado excede a los aportes que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, se reconocerá ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo y se reconocen como un gasto, a menos que se reconozcan como parte del costo de un activo.

3.4 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Esta política contable se aplicará a la contabilización de los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios de Odontología se reconocen por el valor razonable de la contraprestación recibida, siempre que el importe de ingreso se pueda medir fiablemente, sea probable que se reciban los beneficios, igual que el grado de realización de la transacción y los costos incurridos sean fiables.

Otros ingresos: *No se tratarán como ingresos de actividades ordinarias, sino como otros ingresos partidas tales como:*

- *Arrendamientos de bienes muebles e inmuebles, parqueaderos, venta de activos, ingresos por dividendos que surgen por el método de participación en sociedades. Además de,*
- *Los cambios en el valor razonable de activos financieros y pasivos financieros y,*
- *Los cambios en el valor razonable de la propiedad de inversión.*

Quando se espera recibir la contraprestación en un periodo superior a un año, el valor razonable de la transacción es menor que la cantidad nominal de efectivo o equivalente de efectivo por recibir, por tanto se aplica el método del costo amortizado descontando los flujos a una tasa de mercado.

Los ingresos procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se transfieren los riesgos y ventajas de tipo significativo derivados de la propiedad de los bienes. Al final de cada periodo se registran como ingresos las ventas de bienes que aún no han sido protocolizadas con un soporte legal pero que ya se cedieron los riesgos y ventajas del bien.

COSTOS Y GASTOS.

La Empresa reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del momento de su pago. El reconocimiento de los gastos procede directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos. ODONTOCUCUTA S.A. Reconocerá gastos en el estado del resultado integral cuando haya surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en un activo o un incremento en un pasivo que pueda medirse con fiabilidad.

3.6 IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

El resultado por impuestos a las ganancias representa la suma del resultado por el impuesto corriente y por el impuesto diferido.

Los activos y pasivos por impuesto sobre la renta corriente para el período vigente se miden como el importe que se espera recuperar de las autoridades fiscales o que se tendría que pagar. La tasa impositiva y las leyes fiscales que se usan para contabilizar el importe son aquellas vigentes, o nominalmente vigentes, a la fecha del informe.

Impuesto corriente reconocido como pasivo

El impuesto corriente es la cantidad a pagar (recuperar) por el impuesto sobre la renta relativo a la ganancia (pérdida) fiscal del período corriente.

Se reconoce como un pasivo en la medida en que no haya sido pagado; y como un activo si la cantidad ya pagada, que corresponda al período presente y a los anteriores, excede el importe del gasto por dichos períodos. Los pasivos o activos por los impuestos corrientes del período y períodos anteriores deben valorarse por el importe que se espere pagar o recuperar de las autoridades fiscales, utilizando las tasas de impuestos y las leyes fiscales vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera (los que sean aplicables según las autoridades fiscales).

Impuesto diferido

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

Para efectos tributarios ODONTOCUCUTA S.A. se rige por la normatividad aplicable a las Sociedades Anónimas, siendo declarante del Régimen ordinario del Impuesto de Renta, reporta información exógena ante la Dian y es contribuyente del Impuesto de Industria y Comercio en el Municipio de San José de Cúcuta.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Comprende los depósitos en cuentas bancarias, fondos fiduciarios, caja menor y bases de vueltos autorizadas y la caja principal la cual corresponde al saldo correspondiente a las ventas de contado de los últimos días que no alcanzaron a ser consignados por el cierre bancario. Estos valores no presentan ninguna restricción. El saldo a 31 de Diciembre es el siguiente:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2019	2018	VARIACION	%
CAJA GENERAL	\$ 3,388,450.00	\$ 3,997,400.00	-\$ 608,950.00	-15%
CAJA MENOR	\$ 300,000.00	\$ 300,000.00	\$ -	0%
BANCOS CUENTAS CORRIENTES	\$ 4,723,354.52	\$ 5,561,700.53	-\$ 838,346.01	-15%
BANCOS CUENTAS DE AHORRO	\$ 493,505.25	\$ 96,836.16	\$ 396,669.09	410%
DEPOSITOS EN COOPERATIVAS	\$ -	\$ 300,000.00	-\$ 300,000.00	-100%
FONDOS FIDUCIARIOS	\$ 100,981,770.39	\$ 107,285,065.24	-\$ 6,303,294.85	-6%
TOTAL	\$ 109,887,080.16	\$ 117,541,001.93	-\$ 7,653,921.77	-7%

NOTA 5. DEUDORES COMERCIALES.

En este rubro se encuentran las cuentas por cobrar a Entidades o particulares facturados o pendientes por facturar al 31 de diciembre en lo que respecta a la prestación de servicios de odontología tal como se detallan a continuación: Estos valores fueron analizados por la administración en cuando a su efectividad en el recaudo y con base en esto se estipulo el valor del deterioro.

DEUDORES COMERCIALES A CORTO PLAZO	2019	2018	VARIACION	%
CLIENTES NACIONALES FACTURACION PENDIENTE POR RADICAR				
COMFAORIENTE EPS-S	\$ 7,052,213.00	\$ 3,764,530.00	\$ 3,287,683.00	87%
ECOOPSOS	\$ 1,858,004.00	\$ -	\$ 1,858,004.00	100%
COMPENSAR EPS	\$ -	\$ 1,343,745.00	-\$ 1,343,745.00	-100%
NUEVA EPS	\$ 6,749,401.00	\$ 264,803.00	\$ 6,484,598.00	2449%
SERVICIOS CLINICOS ESPECIALIZADOS AMO SAS	\$ -	\$ 45,000.00	-\$ 45,000.00	-100%
POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S.A.	\$ 2,979,032.00	\$ 828,914.00	\$ 2,150,118.00	259%
SIGMA DENTAL DE COLOMBIA LTDA.	\$ 1,779,000.00	\$ 240,000.00	\$ 1,539,000.00	641%
TOTAL CLIENTES NACIONALES FACTURACION PENDIENTE POR RADICAR	\$ 20,417,650.00	\$ 6,486,992.00	\$ 13,930,658.00	215%
CLIENTES NACIONALES FACTURACION RADICADA				
E.P.S				
COMFAORIENTE EPS-S	\$ 55,688,214.00	\$ 19,996,728.00	\$ 35,691,486.00	178%
COMPENSAR EPS	\$ 908,273.00	\$ 883,589.00	\$ 24,684.00	3%
COOSALUD	\$ 14,098,752.00	\$ 143,378.00	\$ 13,955,374.00	9733%
ECOOPSOS	\$ 19,345,842.00	\$ -	\$ 19,345,842.00	100%
NUEVA EPS	\$ 10,003,838.00	\$ 1,768,944.00	\$ 8,234,894.00	466%
DETERIORO NUEVA EPS	-\$ 3,134,384.00	\$ -	-\$ 3,134,384.00	100%
TOTAL EPS	\$ 96,910,535.00	\$ 22,792,639.00	\$ 74,117,896.00	325%
COMPAÑIAS ASEGURADORAS SOAT				
ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA	\$ 902,365.00	\$ 887,596.00	\$ 14,769.00	2%
SEGUROS DE VIDA DEL ESTADO	\$ 3,796,781.00	\$ -	\$ 3,796,781.00	100%
TOTAL COMPAÑIAS ASEGURADORAS SOAT	\$ 4,699,146.00	\$ 887,596.00	\$ 3,811,550.00	429%
PERSONAS NATURALES				
VARIOS DE MENOR CUANTIA	\$ 11,562,223.00	\$ 9,628,871.00	\$ 1,933,352.00	20%
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR PARTICULARES	\$ (2,337,967)	\$ -	-\$ 2,337,967.00	100%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR PERSONAS NATURALES	\$ 9,224,256.00	\$ 9,628,871.00	-\$ 404,615.00	-4%
PERSONAS JURIDICAS				
UNIVERSIDAD DE SANTANDER	\$ 3,312,000.00	\$ 922,848.00	\$ 2,389,152.00	259%
PONTIFICIE UNIVERSIDAD JAVERIANA	\$ 1,000,000.00	\$ -	\$ 1,000,000.00	100%
SECRETARIA DE EDUCACION NORTE DE SANTANDER	\$ -	\$ 738,334.00	-\$ 738,334.00	-100%
SIGMA DENTAL DE COLOMBIA LTDA.	\$ 4,247,000.00	\$ 150,000.00	\$ 4,097,000.00	2731%
JJPIA Y CIA SA	\$ 862,897.00	\$ 2,967,898.00	-\$ 2,105,001.00	-71%
SISTECREDITO	\$ 21,118,735.00	\$ -	\$ 21,118,735.00	100%
ORAL EXPRESS	\$ 9,960,000.00	\$ 135,000.00	\$ 9,825,000.00	7278%
UNION TEMPORAL UT RED INTEGRADA FOSCAL	\$ 3,592,388.00	\$ 1,040,000.00	\$ 2,552,388.00	245%
INNOVA SERVICIOS DE SALUD	\$ 84,000.00	\$ 74,000.00	\$ 10,000.00	14%
TOTAL PERSONAS JURIDICAS	\$ 44,177,020.00	\$ 6,028,080.00	\$ 38,148,940.00	633%
ADMINISTRADORAS DE RIESGO LABORAL				
POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S.A.	\$ 22,523,002.00	\$ 1,730,335.00	\$ 20,792,667.00	1202%
TOTAL ADMINISTRADORAS DE RIESGO LABORAL	\$ 22,523,002.00	\$ 1,730,335.00	\$ 20,792,667.00	1202%
DOCUMENTOS POR COBRAR				
LETRAS DE CAMBIO	\$ 215,950	\$ -	\$ 215,950	100%
VARIOS DE MENOR CUANTIA- BAUCHES	\$ 200,500	\$ 3,151,004	-\$ 2,950,504	-94%
TOTAL DOCUMENTOS POR COBRAR	\$ 416,450	\$ 3,151,004	-\$ 2,734,554.00	-87%
TOTAL CLIENTES NACIONALES FACTURACION RADICADA	\$ 177,950,409	\$ 44,218,525	\$ 133,731,884.00	302%
TOTAL DEUDORES COMERCIALES A CORTO PLAZO	\$ 198,368,059.00	\$ 50,705,517.00	\$ 147,662,542.00	291%
DEUDORES COMERCIALES A LARGO PLAZO				
E.P.S				
NUEVA EPS	\$ -	\$ 4,241,860.00	-\$ 4,241,860.00	-100%
DETERIORO NUEVA EPS	\$ -	-\$ 2,374,533.00	\$ 2,374,533.00	-100%
TOTA CUENTAS E.P.S.	\$ -	\$ 1,867,327.00	-\$ 1,867,327.00	-100%
TOTAL DEUDORES COMERCIALES A LARGO PLAZO	\$ -	\$ 1,867,327	-\$ 1,867,327.00	-100%
TOTAL DEUDORES COMERCIALES	\$ 198,368,059	\$ 52,572,844	\$ 145,795,215.00	277%

NOTA 6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de las Otras Cuentas por Cobrar corresponde al valor adeudado por conceptos diferentes a los originados en la prestación de servicios odontológicos. Comprende:

- **Partes Relacionadas:** Representa el valor adeudado por los accionistas por préstamos en efectivo al 31 de diciembre del 2019, los cuales serán descontados de los dividendos decretados futuros.
- **Reclamaciones:** Representa la cuantía a favor de la Entidad por concepto de incapacidades por parte de las Entidades de seguridad social, glosas no aceptadas u otros.
- **Cuentas por Cobrar Trabajadores:** Representa el saldo de los créditos otorgados al personal con vínculo laboral y que son derechos a favor de Odontocúcuta S.A.
- **Deudores Varios:** Registra los valores devengados por la Institución pendientes de cobro originado cualquiera que sea su denominación.

El detalle de las otras cuentas por cobrar es el siguiente:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	2019	2018	VARIACION	%
PARTES RELACIONADAS				
PRESTAMOS EFECTIVO ACCIONISTAS	\$ 21,256,317	\$ -	\$ 21,256,317.00	100%
TOTAL PARTES RELACIONADAS	\$ 21,256,317	\$ -	\$ 21,256,317.00	100%
RECLAMACIONES				
COOSALUD	\$ 27,609.00	\$ -	\$ 27,609.00	100%
E.P.S. SANITAS	\$ 157,530.00	\$ 1,438,669.00	-\$ 1,281,139.00	-89%
MEDIMAS EPS	\$ 1,877,131.00	\$ -	\$ 1,877,131.00	100%
NUEVA EPS	\$ 2,401,097.00	\$ -	\$ 2,401,097.00	100%
POSITIVA	\$ -	\$ 26,041.00	-\$ 26,041.00	-100%
POLICIA METROPOLITANA CUCUTA	\$ -	\$ 499,200.00	-\$ 499,200.00	-100%
TOTAL RECLAMACIONES	\$ 4,463,367.00	\$ 1,963,910.00	\$ 2,499,457.00	127%
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES				
PRESTAMO EN EFECTIVO	\$ 59,000.00	\$ -	\$ 59,000.00	100%
OTROS	\$ 525,264.00	\$ 56,000.00	\$ 469,264.00	838%
ANTICIPO DE VACACIONES	\$ 887,159.00	\$ -	\$ 887,159.00	100%
PRESTACION DE SERVICIOS ODONTOLOGICOS	\$ 759,741.00	\$ 572,550.00	\$ 187,191.00	33%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	\$ 2,231,164.00	\$ 628,550.00	\$ 1,602,614.00	255%
DEUDORES VARIOS				
DENTALES TAURO	\$ 22,610.00	\$ 22,610.00	\$ -	0%
GERANDO E.JIMENEZ BARBA	\$ -	\$ 180,000.00	-\$ 180,000.00	-100%
DIANA MARIA RESTREPO MONTOYA	\$ 135,990.00	\$ -	\$ 135,990.00	100%
ISMAEL EDUARDO VASCO ARIZA	\$ 762,031.00	\$ 3,093,740.00	-\$ 2,331,709.00	-75%
TOTAL DEUDORES VARIOS	\$ 920,631.00	\$ 3,296,350.00	-\$ 2,375,719.00	-72%
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 28,871,479.00	\$ 5,888,810.00	\$ 22,982,669.00	390%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO				
RECLAMACIONES				
NUEVA EPS	\$ -	\$ 985,028.33	-\$ 985,028.33	-100%
DETERIORO	\$ -	\$ 197,006.00	\$ 197,006	-100%
TOTAL RECLAMACIONES	\$ -	\$ 788,022.33	-\$ 788,022	-100%
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO	\$ -	\$ 788,022.33	-\$ 788,022	-100%

NOTA 7. INVENTARIOS.

Corresponde a las existencias de los materiales necesarios para la prestación de servicios odontológicos. Su valor al 31 de Diciembre es:

INVENTARIOS CORRIENTES	2019	2018	VARIACION	%
MATERIALES ODONTOLOGICOS	56,971,536.49	33,354,990.25	\$ 23,616,546.24	71%
MATERIALES, REPUESTOS Y ACCESORIOS	17,390,255.19	11,647,782.04	\$ 5,742,473.15	49%
REPOSICIONES DE INVENTARIOS	1,350,002.00	1,350,000.00	\$ 2.00	0%
TOTAL INVENTARIOS CORRIENTES	\$ 75,711,793.68	\$ 46,352,772.29	\$ 29,359,021.39	63%

NOTA 8. ANTICIPOS Y AVANCES

Registra el valor de los valores de los adelantos efectuados a proveedores y contratistas a cuenta de suministro futuros. Comprende:

Anticipo dado al Contratista Jorge Enrique Duran Soto en cuantía de \$50.000 para arreglos menores locativos ; y valor cancelado al proveedor TINCORP COLOMBIA SAS para compra de Firware para grabación de videos por \$821.100.00.

NOTA 9. ANTICIPOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Registra los saldos a favor de la entidad por concepto de anticipos de impuestos, retenciones practicadas para ser compensados en declaraciones tributarias futuras. Comprende:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2019	2018	VARIACION	%
SOBRANTE EN LIQUIDACION PRIVADA DE IMPUESTO DE RENTA	\$ 52,152,000.00	\$ 44,632,000.00	\$ 7,520,000.00	17%
SOBRANTE EN LIQUIDACION PRIVADA DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 698,000.00	\$ -	\$ 698,000.00	100%
ANTICIPO DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 33,000.00	\$ 187,191.06	-\$ 154,191.06	-82%
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 52,883,000.00	\$ 44,819,191.06	\$ 8,063,808.94	18%

NOTA 10. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Con corte al 31 de diciembre, el saldo de los pagos realizados de manera anticipada corresponde a:

GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	2019	2018	VARIACION	%
SEGURO DE RESPONSABILIDAD CIVIL	\$ 2,683,530.00	\$ 2,568,433.00	\$ 115,097	4%
SEGURO MULTIRIESGO	\$ 8,704,913.00	\$ 8,786,583.00	-\$ 81,670	-1%
SERVICIO DE PARABOLICA	\$ 6,108.00	\$ 5,645.00	\$ 463	8%
SERVICIO DE DIRECTORIO	\$ 1,190,000.00	\$ 1,385,056.00	-\$ 195,056	-14%
SERVICIO DE INTERNET	\$ 132,586.00	\$ 132,586.00	\$ -	0%
SERVICIO DE CELULARES	\$ 228,016.00	\$ 218,507.00	\$ 9,509	4%
TOTAL GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$ 12,945,153.00	\$ 13,096,810.00	-\$ 151,657.00	-1%

- **Seguro Multiriesgo** adquirido en La Previsora, correspondiente al período de Enero 01 del 2020 a diciembre 20 del 2020.
- **Seguro de responsabilidad civil** comprado a Suramericana con vigencia del de Enero 01 del 2020 al 01 de septiembre del 2020.
- **Servicio de Parabólica** valor cancelado por anticipado del al 02 de enero del 2020.
- **Servicio de Directorio Telefónico** valor de publicación para el año 2020
- **Servicio de Celulares e internet** valor cancelado por anticipado del al 12 de enero del 2020

NOTA 11. ACTIVOS INTANGIBLES.

A Diciembre 31 la entidad tenía los siguientes activos intangibles:

ACTIVOS INTANGIBLES	2019	2018	VARIACION	%
LICENCIAS WINDOWS SERVIDORES	\$ 633,372	\$ 1,013,388	-\$ 380,016	-37%
LICENCIA DE ANTIVIRUS	\$ 1,445,913	\$ 2,626,257	-\$ 1,180,344	-45%
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 2,079,285.00	\$ 3,639,645.00	-\$ 1,560,360.00	-43%

NOTA 12. INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO

Registra el costo menos deterioro de las inversiones realizadas por la entidad en sociedades por acciones.

Se adquirieron seis acciones de valor nominal de cinco millones de pesos cada una en NORTE SALUD S.A. para una inversión inicial de treinta millones de pesos, en el año 2004 se dio un aporte adicional de \$5.000.000.00 quedando las siete acciones a un valor nominal de \$5.000.000.00. En el año 2005 se dio un aporte adicional de \$15.000.000.00 quedando diez acciones a un valor nominal de \$5.000.000.00. A Diciembre 31 del 2019 su valor intrínseco contable de las 10 acciones es de \$242.439.600 a razón de \$24.243.961 cada una.

Se adquirieron seis acciones de valor nominal de novecientos cincuenta mil pesos cada una en el CENTRO RADIOLOGICO 15 S.A. para una inversión total de cinco millones setecientos mil pesos. Su valor intrínseco a diciembre 31 del 2019 es de \$ 20.887.990, a razón de \$3.481.332 cada una.

En el año 2014 se adquirieron diecisiete mil (17.000) acciones de valor nominal de mil pesos (\$1.000) cada una en la sociedad BLANCO NUEVO CONCEPTO EN SALUD ORAL S.A.S. para una inversión total de diecisiete millones de pesos (\$17.000.000). Estas acciones se deterioraron en su totalidad dada la liquidación de esta entidad, según consta en el registro mercantil de la Cámara de comercio de Bogotá inscrita el 01 de diciembre del 2016 bajo el número 02162369 del título IX.

INVERSIONES	2019	2018	VARIACION	%
NORTE SALUD S.A	\$ 50,000,000.00	\$ 50,000,000.00	\$ -	0%
CENTRO RADIOLOGICO 15 S.A	\$ 5,700,000.00	\$ 5,700,000.00	\$ -	0%
TOTAL INVERSIONES	\$ 55,700,000.00	\$ 55,700,000.00	\$ -	0%

NOTA 13. INVENTARIOS NO CORRIENTES

Valor de los materiales que no son de frecuente utilización dentro del giro ordinario de la empresa. El detalle es el siguiente:

INVENTARIOS NO CORRIENTES	2019	2018	VARIACION	%
MATERIALES REPUESTOS E IMPLEMENTOS SIN USO CONTINUO	17,141,984.02	17,141,984.02	\$ -	0%
DETERIORO DE MATERIALES REPUESTOS E IMPLEMENTOS SIN USO CONTINUO	-8,571,000.00	-8,571,000.00	\$ -	0%
TOTAL INVENTARIOS NO CORRIENTES	\$ 8,570,984.02	\$ 8,570,984.02	\$ -	0%

NOTA 14. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES.

Sede Atalaya: Casa ubicada en la Manzana M5 lote 19 primera etapa Atalaya , adquirida el 29 de febrero de 1996 por un valor de \$20.000.000 con escritura pública 880 de la notaria segunda; cuenta con una área de 192 metros cuadrados de lote y 140 metros cuadrados de construcción. La matrícula inmobiliaria es 260-61440 y su registro catastral es 54001010804300025000.

El valor del terreno se calculó teniendo en cuenta la proporción entre el metraje de terreno y el área construida con el objeto de separar el valor del terreno de la edificación para fines de cálculo de la Depreciación.

Sede Pamplona.

La entidad mediante escritura pública Número 1272 del 15 de abril del 2010 adquirió el 76.50% del valor total del inmueble equivalente a \$65.025.000.00, ubicado en la avenida Santander #10ª-06 del Edificio Almeida II etapa del municipio de Pamplona.

La matrícula inmobiliaria es 272-39464 y su registro catastral es 01-01-0076-0162-916. Tiene área construida de 84.00 metros cuadrados.

Sede Caobos: Casa ubicada en la Avenida 3e No.13ª-07 Barrio los Caobos, el valor del terreno para fines de depreciación se estimó en \$28.500.000.00. Este inmueble fue adquirido el 19 de julio del 2001 por un valor de \$190.000.000, venta protocolizada con escritura pública número 2386 de la notaria segunda.

La matrícula inmobiliaria es 260-135547 y su registro catastral es 54001010701960001000 cuenta con una área de 427.50 metros cuadrados de terreno y 414.32 metros cuadrados de construcción. Según escritura 1669 del 03/06/2004 de la notaria 02 se estableció hipoteca con cuantía indeterminada a favor de Bancolombia.

A estos bienes se les realizó un avalúo técnico en el 2014 y a diciembre 31 del 2018 se realizó una revaluación. El valor razonable no exige la contratación de un profesional inscrito en la lonja raíz necesariamente. Este valor razonable se definió teniendo en cuenta el tipo de bien, la ubicación y tomando referentes en el mercado sobre el valor metro cuadrado vigente.

El valor total producto de la revaluación de estos bienes fue \$ 194, 487,714.

Adecuaciones:

Mejoras en Propiedad Ajena: Este valor hace referencia a los costos en que la entidad incurrió en mejoras realizadas en el local donde funciona la Sede de la Libertad por cuantía total de \$5.606.681 la cual se amortizara en el tiempo restante de vencimiento del contrato de arrendamiento es decir 07 meses, diciembre 01 del 2018 a junio 30 del 2019 a razón de \$800.954 mensuales.

Mejoras menores Sede atalaya: Este valor corresponde a los gastos efectuados en remodelación de la sede de Atalaya en cuantía total de \$6.485.619 la cual se amortizara en 13 meses a razón de \$498.894.00 a partir del mes de diciembre del 2018.

Estas adecuaciones se realizaron para el cumplimiento de las exigencias realizadas por el Instituto Departamental de Salud.

El detalle de las Construcciones y Edificaciones es,

CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	2019	2018	VARIACION	%
SEDE ATALAYA				
COSTO INICIAL (TERRENO MAS CONSTRUCCION)	\$ 20,000,000.00	\$ 20,000,000.00	\$ -	0%
ADICIONES Y MEJORAS	\$ 15,184,019.00	\$ 15,184,019.00		
Más: REVALUACIONES AL 2014	\$ 155,015,981.00	\$ 155,015,981.00	\$ -	0%
Más: REVALUACIONES AL 2018	\$ 33,467,000.00	\$ 33,467,000.00		
COSTO REVALUADO	\$ 223,667,000.00	\$ 223,667,000.00	\$ -	0%
Menos: DEPRECIACION ACUMULADA	\$ 12,924,456.00	\$ 9,000,000.00	\$ 3,924,456.00	44%
COSTO TOTAL SEDE ATALAYA	\$ 210,742,544.00	\$ 214,667,000.00	-\$ 3,924,456.00	-2%
SEDE CAOBOS				
COSTO INICIAL TERRENO + CONSTRUCCION)	\$ 190,000,000.00	\$ 190,000,000.00	\$ -	0%
ADICIONES Y MEJORAS	\$ 60,621,765.00	\$ 60,621,765.00		0%
Más: REVALUACIONES AL 2014	\$ 666,340,235.00	\$ 666,340,235.00	\$ -	0%
Más: REVALUACIONES AL 2018	\$ 144,468,000.00	\$ 144,468,000.00		0%
COSTO REVALUADO	\$ 1,061,430,000.00	\$ 1,061,430,000.00	\$ -	0%
Menos: DEPRECIACION ACUMULADA	\$ 45,585,772.00	\$ 31,074,004.00	\$ 14,511,768.00	47%
COSTO TOTAL SEDE CAOBOS	\$ 1,015,844,228.00	\$ 1,030,355,996.00	-\$ 14,511,768.00	-1%
SEDE PAMPLONA				
COSTO INICIAL 76.50%	\$ 65,025,000.00	\$ 65,025,000.00	\$ -	0%
VALOR COMPRA DEL 23.50% AÑO 2017	\$ 24,519,418.00	\$ 24,519,418.00		0%
Más: REVALUACIONES AL 2014	\$ 10,662,104.00	\$ 10,662,104.00	\$ -	0%
Mas: REVALUACION AÑO 2018	\$ 16,552,710.00	\$ 16,552,710.00		0%
COSTO REVALUADO	\$ 116,759,232.00	\$ 116,759,232.00	\$ -	0%
Menos: DEPRECIACION ACUMULADA	\$ 7,082,432.00	\$ 4,759,232.00	\$ 2,323,200.00	49%
COSTO TOTAL SEDE PAMPLONA	\$ 109,676,800.00	\$ 112,000,000.00	-\$ 2,323,200.00	-2%
TOTAL CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$ 1,336,263,572.00	\$ 1,357,022,996.00	-\$ 20,759,424.00	-2%
ADECUACIONES :				
MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA (SEDE LIBERTAD				
VALOR BRUTO	\$ -	\$ 5,606,681	-\$ 5,606,681.00	-100%
Menos : AMORTIZACION	\$ -	\$ 800,954	-\$ 800,954.00	-100%
SALDO POR AMORTIZAR DE MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA	\$ -	\$ 4,805,727	-\$ 4,805,727.00	-100%
MEJORAS MENORES SEDE ATALAYA	\$ -	\$ 7,574,945	-\$ 7,574,945.00	-100%
Menos : AMORTIZACION	\$ -	\$ 582,688	-\$ 582,688.00	-100%
SALDO POR AMORTIZAR DE MEJORAS EN SEDE DE ATALAYA	\$ -	\$ 6,992,257	-\$ 6,992,257.00	-100%
TOTAL ADECUACIONES	\$ -	\$ 11,797,984.00	-\$ 11,797,984.00	-100%
TOTAL CONSTRUCCIONES Y ADECUACIONES	\$ 1,336,263,572.00	\$ 1,368,820,980.00	-\$ 32,557,408.00	-2%

A continuación el detalle de los demás rubros de propiedad Planta y Equipo al 31 de diciembre,

EQUIPOS DE OFICINA	2019	2018	VARIACION	%
COSTO INICIAL	\$ 32,870,538.00	\$ 25,958,988.00	\$ 6,911,550.00	27%
COMPRAS	\$ 2,211,000.00	\$ 6,911,550.00	-\$ 4,700,550.00	-68%
COSTO BRUTO	\$ 35,081,538.00	\$ 32,870,538.00	\$ 2,211,000.00	7%
DEPRECIACION ACUMULADA	\$ 16,051,304.00	\$ 10,997,367.00	\$ 5,053,937.00	46%
DEPRECIACION ANUAL	\$ 3,843,581.00	\$ 5,053,937.00	-\$ 1,210,356.00	-24%
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA	\$ 19,894,885.00	\$ 16,051,304.00	\$ 3,843,581.00	24%
COSTO NETO EQUIPOS DE OFICINA	\$ 15,186,653.00	\$ 16,819,234.00	-\$ 1,632,581.00	-10%
EQUIPOS DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN				
COSTO INICIAL	\$ 55,386,436.00	\$ 52,136,938.00	\$ 3,249,498.00	6%
COMPRAS	\$ 6,617,010.00	\$ 3,249,498.00	\$ 3,367,512.00	0%
COSTO BRUTO	\$ 62,003,446.00	\$ 55,386,436.00	\$ 6,617,010.00	12%
DEPRECIACION ACUMULADA	\$ 29,134,021.00	\$ 18,162,962.00	\$ 10,971,059.00	60%
DEPRECIACION ANUAL	\$ 10,759,378.00	\$ 10,971,059.00	-\$ 211,681.00	-2%
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA	\$ 39,893,399.00	\$ 29,134,021.00	\$ 10,759,378.00	37%
COSTO NETO EQUIPOS DE COMPUTACION	\$ 22,110,047.00	\$ 26,252,415.00	-\$ 4,142,368.00	-16%
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO DE RADIOLOGIA				
COSTO INICIAL	\$ 112,879,160.00	\$ 112,879,160.00	\$ -	0%
COMPRAS	\$ 34,000,000.00	\$ -	\$ 34,000,000.00	100%
COSTO BRUTO	\$ 146,879,160.00	\$ 112,879,160.00	\$ 34,000,000.00	30%
DEPRECIACION ACUMULADA	\$ 61,200,491.00	\$ 42,419,228.00	\$ 18,781,263.00	44%
DEPRECIACION ANUAL	\$ 18,720,179.00	\$ 18,781,263.00	-\$ 61,084.00	0%
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA	\$ 79,920,670.00	\$ 61,200,491.00	\$ 18,720,179.00	31%
COSTO NETO EQUIPOS MEDICO CIENTIFICO DE RADIOLOGIA	\$ 66,958,490.00	\$ 51,678,669.00	\$ 15,279,821.00	30%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 1,440,518,762.00	\$ 1,463,571,298.00	-\$ 23,052,536.00	-2%

NOTA 15. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO

Teniendo en cuenta el efecto impositivo de las diferencias temporarias, la entidad reconoce activos o pasivos por impuesto diferido.

En dicho sentido los activos por impuesto diferido corresponden a los valores del impuesto sobre las ganancias a recuperar en periodos gravables futuros y los cuales se derivan de las diferencias temporarias deducibles y/o las pérdidas fiscales que dan derecho a compensaciones futuras.

La tasa impositiva utilizada fue el 32% que corresponde a la establecida para el año 2020.

El detalle de los activos por impuesto diferido es el siguiente:

ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	2019	2018	VARIACION	%
DIFERENCIA DE ACCIONES - MAYOR VALOR FISCAL	3,013,289.00	3,107,455.00	-\$ 94,166.00	-3%
DIFERENCIA EN CUENTAS POR COBRAR DIFICIL COBRO - MAYOR VALOR FISCAL	14,913,158.00	15,574,361.00	-\$ 661,203.00	-4%
DIFERENCIA DE INVENTARIOS- MAYOR VALOR FISCAL	1,302,720.00	1,343,430.00	-\$ 40,710.00	-3%
POR MAYOR VALOR FISCAL DE EQUIPOS DE OFICINA	0.00	475,696.00	-\$ 475,696.00	-100%
POR MAYOR VALOR LIQUIDACION DE IMPUESTO DE RENTA SOBRE RENTA PRESUNTIVA	7,130,000.00	7,130,000.00	\$ -	0%
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	\$ 26,359,167.00	\$ 27,630,942.00	-\$ 1,271,775.00	-5%

NOTA 16. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Representa las obligaciones que posee la entidad con las entidades bancarias en moneda nacional mediante pagares establecidos con las entidades o consumos de tarjetas de crédito.

OBLIGACIONES FINANCIERAS	2019	2018	VARIACION	%
BANCO DE BOGOTA				
CUOTA DE MANEJO TARJETA DE CREDITO	\$ 25,100.00	\$ 24,301.00	\$ 799.00	3%
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	\$ 25,100.00	\$ 24,301.00	\$ 799.00	3%

NOTA 17. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Representa las obligaciones contraídas por ODONTOCUCUTA S.A. en moneda nacional con terceros.

Proveedores: Representa las obligaciones contraídas por ODONTOCUCUTA S.A. En moneda nacional con terceros para la adquisición de materiales.

Cuentas Corrientes Comerciales: Representa el valor adeudado a favor de terceros por conceptos diferentes a los proveedores y obligaciones financieras.

Costos y Gastos por Pagar: Corresponde al valor causado y pendiente de pago por concepto de servicios, honorarios y seguros causados en el año 2019 y cancelados en el mes de enero del año 2020 según las fechas de vencimiento a excepción de los honorarios odontológicos generados por la prestación de servicios a usuarios pertenecientes a entidades en donde la empresa tiene convenios de crédito los cuales se cancelan en la medida que estas empresas hagan la cancelación de estos servicios.

Retención de Impuestos: Registra los importes retenidos por la Institución Prestadora de Servicios de Salud a los contribuyentes o sujetos pasivos del tributo, en los términos de las disposiciones legales pertinentes.

Retenciones y Aportes de Nómina: Corresponde a las obligaciones de la empresa a favor de Entidades oficiales y privadas por concepto de descuentos a trabajadores de conformidad con la regulación laboral. Estos valores se cancelaran los primeros días del mes de enero de 2019.

A Diciembre 31 estos fueron los saldos por pagar:

ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2019	2018	VARIACION	%
PROVEEDORES				
ODONTOLOGIA GENERAL	\$ 13,679,843.17	\$ 8,154,414.07	\$ 5,525,429.10	68%
PRODUCTOS DE LABORATORIO	\$ 16,336,542	\$ 8,629,120	\$ 7,707,422.00	89%
PRODUCTOS DE ORTODONCIA	\$ 8,041,642	\$ 5,332,177	\$ 2,709,465.00	51%
TOTAL PROVEEDORES	\$ 38,058,027.17	\$ 22,115,711.07	\$ 15,942,316.10	72%
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES				
RODRIGUEZ SANTAMARIA NELLY SUSANA- PAPELERIA	\$ 338,104.00	\$ 200,224.00	\$ 137,880.00	69%
TIPOGRAFIAS	\$ -	\$ 345,000.00	-\$ 345,000.00	-100%
SURTIDORA INSTITUCIONAL SAS	\$ 370,868.00	\$ -	\$ 370,868.00	100%
OTROS DE MENOR CUANTIA CAJA MENOR	\$ -	\$ 160,404.00	-\$ 160,404.00	-100%
TOTAL CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES	\$ 708,972.00	\$ 705,628.00	\$ 3,344.00	0%

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	2019	2018	VARIACION	%
HONORARIOS ODONTOLOGICOS POR PROCEDIMIENTOS CONTADO				
BARBA RUEDA ADRIANA PATRICIA	\$ 605,010	\$ 276,100	\$ 328,910.00	119%
BELANDRIA SAYAGO MARIA ANGELICA	\$ -	\$ 2,262,380	-\$ 2,262,380.00	100%
CAICEDO BOHORQUEZ MARYLIN LUISANA	\$ 3,741,892	\$ 1,077,750	\$ 2,664,142.00	247%
CASTRO BONELLS MARIA XIMENA	\$ 1,873,543	\$ 902,625	\$ 970,918.00	108%
ESTRADA HERNANDEZ CATALINA	\$ 357,791	\$ 32,835	\$ 324,956.00	990%
GRANADOS TORRES MANUEL ALBERTO	\$ 991,237	\$ 892,301	\$ 98,936.00	11%
HERNANDEZ LEON HEIDI JACQUELINE	\$ 1,750,095	\$ 1,856,375	-\$ 106,280.00	-6%
JIMENEZ BARBA GERARDO ENRIQUE	\$ 2,879,012	\$ 1,887,800	\$ 991,212.00	53%
JIMENEZ YAÑEZ CAROLINA	\$ 2,661,297	\$ -	\$ 2,661,297.00	100%
LOPEZ NORIEGA YAQUELINE LUZ	\$ -	\$ 102,500	-\$ 102,500.00	-100%
MARCIALES SANTOS MARIA YASMINE	\$ 315,134	\$ -	\$ 315,134.00	100%
MARCIALES SANTOS PABLO JERSON	\$ 2,222,207	\$ 2,238,000	-\$ 15,793.00	-1%
NAVAS CAICEDO DIDIANA	\$ 647,163	\$ -	\$ 647,163.00	100%
PARRA SARMIENTO SANDRA ROCIO	\$ 519,243	\$ 226,549	\$ 292,694.00	129%
PEREZ ARANGUREN GERMAN ENRIQUE	\$ 4,416,811	\$ 6,502,600	-\$ 2,085,789.00	-32%
PEREZ TORRES PAOLA FABIANA	\$ 1,675,717	\$ -	\$ 1,675,717.00	100%
PEÑARANDA PEREZ CARLOS LEINER	\$ 2,246,324	\$ 1,252,984	\$ 993,340.00	79%
QUINTERO CACERES JAIME RICHA	\$ 2,307,755	\$ 1,048,600	\$ 1,259,155.00	120%
RANGEL MALDONADO JEIMY ROCIO	\$ 1,059,664	\$ -	\$ 1,059,664.00	100%
RIVERA BAYONA CLAUDIA CECILIA	\$ 536,477	\$ -	\$ 536,477.00	100%
ROSALES CONTRERAS MONICA DANIELA	\$ 2,007,089	\$ 1,661,716	\$ 345,373.00	21%
RUIZ CAMARGO ROBERTH ANTONIO	\$ 2,286,026	\$ 3,133,128	-\$ 847,102.00	-27%
SANCHEZ MANRIQUE THAIZ CAROLINA	\$ 3,233,273	\$ 1,761,150	\$ 1,472,123.00	84%
SOTO COTE NESTOR EDUARDO	\$ 3,647,911	\$ 2,263,945	\$ 1,383,966.00	61%
TELLEZ RICO PAOLA ANDREA	\$ 756,546	\$ 525,188	\$ 231,358.00	44%
URIBE CANAL MANUEL	\$ 1,503,497	\$ -	\$ 1,503,497.00	100%
URON VILLAN HECTOR MAURICIO	\$ 757,442	\$ 1,103,968	-\$ 346,526.00	-31%
VALERO JAIMES JESUS JAVIER	\$ 2,086,288	\$ -	\$ 2,086,288.00	100%
VILLA TARAZONA MARIA PAULA	\$ 156,744	\$ -	\$ 156,744.00	100%
YAÑEZ RAMIREZ SERGIO ALBERTO	\$ 1,552,917	\$ 335,063	\$ 1,217,854.00	363%
TOTAL HONORARIOS ODONTOLOGICOS POR PROCEDIMIENTOS CONTADO	\$ 48,794,105	\$ 31,343,557	\$ 17,450,548.00	56%
HONORARIOS ODONTOLOGICOS POR PROCEDIMIENTOS REALIZADOS ENTIDADES				
ESTRADA HERNANDEZ CATALINA	\$ -	\$ 82,485	-\$ 82,485.00	-100%
HERNANDEZ LEON HEIDI JACQUELINE	\$ -	\$ 5,130	-\$ 5,130.00	100%
JIMENEZ BARBA GERARDO ENRIQUE	\$ -	\$ 1,582,276	-\$ 1,582,276.00	-100%
PEREZ ARANGUREN GERMAN ENRIQUE	\$ -	\$ 3,336,244	-\$ 3,336,244.00	-100%
CASTRO BONELLS MARIA XIMENA	\$ -	\$ 2,480,093	-\$ 2,480,093.00	-100%
QUINTERO CACERES JAIME RICHA	\$ -	\$ 148,033	-\$ 148,033.00	-100%
SANCHEZ MANRIQUE THAIZ CAROLINA	\$ -	\$ 243,109	-\$ 243,109.00	-100%
HONORARIOS ODONTOLOGICOS POR PROCEDIMIENTOS REALIZADOS ENTIDADES				
CAICEDO BOHORQUEZ MARYLIN LUISANA	\$ -	\$ 1,439,305	-\$ 1,439,305.00	-100%
MARCIALES SANTOS MARIA YASMINE	\$ -	\$ 1,015,368	-\$ 1,015,368.00	-100%
YAÑEZ RAMIREZ SERGIO ALBERTO	\$ -	\$ 1,375,227	-\$ 1,375,227.00	-100%
MARCIALES SANTOS PABLO JERSON	\$ -	\$ 104,979	-\$ 104,979.00	-100%
ROSALES CONTRERAS MONICA DANIELA	\$ -	\$ 123,280	-\$ 123,280.00	-100%
TOTAL HONORARIOS ODONTOLOGICOS POR PROCEDIMIENTOS REALIZADOS ENTIDADES	\$ -	\$ 11,935,529	-\$ 11,935,529.00	-100%

OTROS HONORARIOS				
ASESORIA JURIDICA-LEX LATA SAS	\$ -	\$ 460,550	-\$ 460,550.00	-100%
ASESORIA DE SISTEMAS-ELKIN GARCIA G.	\$ -	\$ 1,300,000	-\$ 1,300,000.00	-100%
ASESORIA REVISORIA FISCAL-BEATRIZ CAICEDO ORTIZ	\$ 1,898,842	\$ 1,800,000	\$ 98,842.00	5%
TOTAL OTROS HONORARIOS	\$ 1,898,842	\$ 3,560,550	-\$ 1,661,708.00	-47%
SERVICIOS				
DE ASEO	\$ 444,940	\$ 328,050	\$ 116,890.00	36%
DE PUBLICIDAD	\$ 803,901	\$ 450,000	\$ 353,901.00	79%
OTROS SERVICIOS	\$ 1,865,937.00	\$ 1,045,531.00	\$ 820,406.00	78%
DE PARABOLICA	\$ 62,361.00	\$ -	\$ 62,361.00	100%
DE CELULARES	\$ -	\$ 613,079.00	\$ -	0%
DE INTERNET	\$ 397,758.00	\$ 455,248.00	-\$ 57,490.00	-13%
SERVICIOS PUBLICOS	\$ 6,228,006.00	\$ 5,702,579.00	\$ 525,427.00	9%
TOTAL SERVICIOS	\$ 9,802,903.00	\$ 8,594,487.00	\$ 1,208,416.00	14%
SEGUROS				
LA PREVISORA POLIZA MULTIRIESGO	\$ 8,928,114	\$ 9,037,628	-\$ 109,514.00	-1%
TOTAL SEGUROS	\$ 8,928,114.00	\$ 9,037,628.00	-\$ 109,514.00	-1%
TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$ 69,423,964.00	\$ 64,471,751.00	\$ 4,952,213.00	8%
RETENCIONES DE IMPUESTOS				
RETENCIONES DE ICA	\$ 935,000	\$ -	\$ 935,000.00	100%
RETENCIONES RENTA	\$ 4,747,000	\$ 4,573,000	\$ 174,000.00	4%
TOTAL RETENCIONES DE IMPUESTOS	\$ 5,682,000.00	\$ 4,573,000.00	\$ 1,109,000.00	24%
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	\$ 4,095,250	\$ 3,866,469	\$ 228,781.00	6%
ACREEDORES VARIOS	\$ 798,500	\$ 702,268	\$ 96,232.00	14%
TOTAL ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 118,766,713.17	\$ 96,434,827.07	\$ 22,331,886.10	23%

NOTA 18. IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

Los pasivos por impuestos corrientes comprenden los valores a pagar por concepto de los siguientes impuestos:

IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR	2019	2018	VARIACION	%
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 109,000.00	\$ 492,000.00	-\$ 383,000.00	-78%
TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR	\$ 109,000.00	\$ 492,000.00	-\$ 383,000.00	-78%

NOTA 19. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Corresponde al valor de los pasivos a cargo de la empresa a corto plazo a favor de los trabajadores, originados en virtud de normas legales de orden laboral.

Comprende:

Cesantías Consolidadas: Valor que será consignado el 14 de Febrero de 2020

Intereses sobre Cesantías: Valor que hay que cancelarse a más tardar el 31 de Enero de 2020

Vacaciones: Valor que será cancelado a medida que se cumplan los periodos vacacionales o en el momento de la terminación del contrato laboral.

Aportes de Nómina: Valor correspondiente al aporte patronal del mes de diciembre el cual será cancelado en enero del 2020.

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2019	2018	VARIACION	%
NOMINA POR PAGAR	\$ 8,974,481.00	\$ 16,975,648.87	-\$ 8,001,167.87	-47%
CESANTIAS CONSOLIDADAS	\$ 32,781,701.00	\$ 28,026,531.00	\$ 4,755,170.00	17%
INTERESES SOBRE CESANTIAS	\$ 3,737,971.00	\$ 3,300,137.00	\$ 437,834.00	13%
VACACIONES CONSOLIDADAS	\$ 22,575,666.00	\$ 15,682,579.00	\$ 6,893,087.00	44%
APORTES PATRONO SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	\$ 5,344,900.00	\$ 4,407,400.00	\$ 937,500.00	21%
TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 73,414,719.00	\$ 68,392,295.87	\$ 5,022,423.13	7%

NOTA 20. INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

Representa el valor de las sumas que la empresa ha recibido por anticipado a buena cuenta de prestación de servicios odontológicos; y que a diciembre 31 de 2018 no se ha prestado en su totalidad el servicio en cuantía de \$60.775.053.

En el 2019 Representa el valor de los anticipos y avances recibidos de clientes por procedimientos pendientes de realizar a corto plazo en cuantía de \$103, 296,860...

Estos ingresos anticipados serán trasladados a ventas una vez se presten los respectivos servicios.

NOTA 21. PASIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS

La entidad reconoce los pasivos por impuesto diferido como los valores del impuesto sobre las ganancias a pagar en periodos gravables futuros y los cuales se derivan de las diferencias temporarias imponibles. La tasa impositiva aplicada es del 32% en el 2019 y 33% en el 2018 o 10% según el caso.

Al cierre del año, la entidad calculo el impuesto diferido y ajusto el valor reconocido en los cierres anteriores dicho ajuste afectó los resultados del periodo.

PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	2019	2018	VARIACION	%
POR MENOR VALOR FISCAL CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$ 144,006,941	\$ 145,389,992	-\$ 1,383,051	-1%
POR MAYOR VALOR DE EQUIPOS DE COMPUTACION	\$ -	\$ 175,894	-\$ 175,894	-100%
POR MENOR VALOR FISCAL DE EQUIPO MEDICO CIENTIFICO-	\$ 7,730,881	\$ 12,837,537	-\$ 5,106,656	-40%
POR REVALUACION DE INMUEBLES	\$ 19,448,771	\$ 19,448,771	\$ -	0%
TOTAL PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	\$ 171,186,593.00	\$ 177,852,194.00	-\$ 6,665,601.00	-4%

NOTA 22. CAPITAL EN ACCIONES

Capital Suscrito y Pagado

Según escrituras de reformas estatutarias el capital autorizado de la sociedad se incrementó consecutivamente de \$ 40.000.000.00 a \$195.000.000.00 y el 31 de diciembre del año 2010 se incrementó de \$195.000.000.00 a \$300.000.000 representado en 100 acciones con un valor nominal de \$3.000.000.00; este capital se encuentra suscrito y pagado totalmente; acto protocolizado según escritura pública número 9265 de 2010.

A la fecha La empresa tiene 29 accionistas todos profesionales en el área de Odontología.

A continuación se relaciona cada uno de ellos con el número de acciones que poseen en la entidad.

NOMBRE DE ACCIONISTA	NUMERO DE ACCIONES	VALOR NOMINAL UNITARIO	VALOR NOMINAL TOTAL
ABRAJIM RUIZ DOHRYS	1	\$ 3,000,000	\$ 3,000,000
ALVARADO ELJACH ROCIO	1	\$ 3,000,000	\$ 3,000,000
BARBA RUEDA ADRIANA PATRICIA	1	\$ 3,000,000	\$ 3,000,000
GRANADOS TORRES MANUEL ALBERTO	1	\$ 3,000,000	\$ 3,000,000
GUTIERREZ MONTOYA YESMIN	1	\$ 3,000,000	\$ 3,000,000
PEREZ ARANGUREN GERMAN ENRIQUE	9	\$ 3,000,000	\$ 27,000,000
RIVERA BAYONA CLAUDIA CECILIA	1	\$ 3,000,000	\$ 3,000,000
ROMERO ARIAS ALVARO MAURICIO	1	\$ 3,000,000	\$ 3,000,000
RUEDA DELGADO MARTHA LUCIA	3	\$ 3,000,000	\$ 9,000,000
SOTO COTE NESTOR EDUARDO	9	\$ 3,000,000	\$ 27,000,000
SUAREZ MOLINA OMAR ALEXIS	1	\$ 3,000,000	\$ 3,000,000
VASCO ARIZA ISMAEL EDUARDO	10	\$ 3,000,000	\$ 30,000,000
YAÑEZ RAMIREZ SERGIO ALBERTO	9	\$ 3,000,000	\$ 27,000,000
AMADO GUTIERREZ JOAQUIN	7	\$ 3,000,000	\$ 21,000,000
AMADO MONTOYA JOAQUIN	2	\$ 3,000,000	\$ 6,000,000
AMADO MONTOYA PEDRO ALFONSO	1	\$ 3,000,000	\$ 3,000,000
CASANOVA REALES ZOBEIDA CECILIA	1	\$ 3,000,000	\$ 3,000,000
DIEZ RAMIREZ MARIA TRINIDAD	8	\$ 3,000,000	\$ 24,000,000
HERNANDEZ GUTIERREZ PIA MONICA	1	\$ 3,000,000	\$ 3,000,000
MARCIALES SANTOS MARIA YASMINE	8	\$ 3,000,000	\$ 24,000,000
MARCIALES SANTOS PABLO JERSON	2	\$ 3,000,000	\$ 6,000,000
MORA RUIZ CARLOS GUSTAVO	1	\$ 3,000,000	\$ 3,000,000
NAVAS CAICEDO DIDIANA	1	\$ 3,000,000	\$ 3,000,000
ORDOÑEZ MANTILLA RAFAEL	2	\$ 3,000,000	\$ 6,000,000
URIBE CASTILLO NIDYA MARIA	9	\$ 3,000,000	\$ 27,000,000
YAÑEZ ARENAS ENRIQUE ANTONIO	6	\$ 3,000,000	\$ 18,000,000
DELGADO PABON WILDER	1	\$ 3,000,000	\$ 3,000,000
PALAU LAZARO MANUEL JOSE	1	\$ 3,000,000	\$ 3,000,000
QUINTERO CACERES JAIME RICAR	1	\$ 3,000,000	\$ 3,000,000
TOTAL	100		\$ 300,000,000

NOTA 23. RESERVAS Y FONDOS**Reserva Legal**

Corresponde al 10% de utilidades según lo ordenado por la Legislación Comercial Colombiana con el ánimo de proteger el patrimonio social de la sociedad por una cuantía de \$55.611.727.37. En virtud del artículo 456 del Código de Comercio se enjugaron Las pérdidas con estas reservas en cuantía de \$55.611.727.37.

NOTA 24. RESULTADOS ACUMULADOS.

Ganancia por Ajustes por adopción Niif para Pymes. Registra el ajuste realizado por la conversión a NIIF para Pymes. El siguiente es el detalle a 31 de diciembre

AJUSTES EN ADOPCION DE NIIF PARA PYMES	
<i>Baja de Ajustes por Inflacion de Inversiones</i>	\$ 9,416,529.51
<i>Baja de Inventarios</i>	\$ 396,368.00
<i>Traslado de Revalorizacion del Patrimonio</i>	\$ -145,509,810.37
<i>Baja de Elementos de aseo en Inventarios</i>	\$ 347,412.86
<i>Baja de Intangibles</i>	\$ 1,518,941.00
<i>Baja de Diferidos</i>	\$ 3,755,636.00
<i>Alta de Valor Razonable de Terrenos</i>	\$ -643,419,194.71
<i>Alta de Valor Razonable de Construcciones y Edificaciones</i>	\$ -394,605,923.16
<i>Alta de Equipos de Oficina</i>	\$ -2,500,000.00
<i>Alta de Equipos de Computacion</i>	\$ -6,500,000.00
<i>Alta de Equipos Medico Cientifico</i>	\$ -76,332,500.00
<i>Traslado de Superavit de capital</i>	\$ -89,634,052.00
<i>Baja de Cuentas por cobrar</i>	\$ 17,499,473.78
<i>Activo por Impuesto Diferido</i>	\$ -18,202,501.00
<i>Pasivo por Impuesto Diferido</i>	\$ 167,313,682.00
GANANCIA POR AJUSTES DE ADOPCION DE NIIF	\$ -1,176,455,938.09

Pérdidas Acumuladas.

Comprende los resultados negativos de los ejercicios 2015 , 2016 y 2017 no enjugados , incluyendo la **Pérdida por ajustes en transición de Niif para Pymes** la cual Registra los ajustes realizados al Resultado

arrojado en el año 2016 bajo PCGA, el cual fue distribuido como dividendos una vez descontada la reserva legal.

PERDIDAS ACUMULADAS	
PERDIDA EN PERIODO DE TRANSICION BAJO NIIF	\$ 93,874,597.88
MENOR VALOR DE RESULTADOS 2016	\$ 25,759,860.85
PERDIDA DEL AÑO 2015	\$ 62,498,506.68
PERDIDA DEL AÑO 2017	\$ 67,339,937.94
PERDIDA DEL AÑO 2018	\$ 21,432,049.42
TOTAL PERDIDAS ACUMULADAS AL 01 DE ENERO DEL 2019	\$ 270,904,952.77
RETIRO DE RESERVA LEGAL PARA ENJUGAR PERDIDAS	\$ -55,611,727.37
TOTAL PERDIDAS ACUMULADAS A DICIEMBRE 31 2019	\$ 215,293,225.40

Valores Imputables a Accionistas.

El Decreto 2371 de diciembre 27 de 2019 reglamentó el artículo 242-1 del ET para dar pautas acerca de la complejísima retención sobre dividendos trasladable entre sociedades nacionales y sus socios personas naturales ; en nuestro caso este valor de \$1.893.939 fue descontado por Norte Salud a título de retención en la fuente por dividendo, así dicha retención se convierte en una “retención trasladable” hasta cuando llegue el momento en que el mismo dividendo no gravado se lo distribuyan a socios o accionistas que sean personas naturales residentes o no residentes. Posteriormente, cuando algún socio o accionista persona natural (residente o no residente) se lleve ese mismo valor de dividendos no gravados, la sociedad en cuestión primero tendrá que calcularles su propia y respectiva retención en la fuente (aplicando para ello las normas de los artículos 242 y 245 del ET), y al valor inicialmente calculado se les restará el valor de la “retención trasladable” que la sociedad tenía controlada en la cuenta de naturaleza débito antes mencionada. Si la retención calculada directamente a los socios es inferior al valor de la es inferior al valor de la “retención trasladable”, entonces solo se les podrá trasladar un valor que no supere el monto de la retención que se calculó a cargo de dichos socios personas naturales (ver el artículo 1.2.4.7.10 del DUT 1625 de 2016), lo cual provocaría que el resto de la “retención trasladable” se vuelva en ese momento un gasto no deducible para la sociedad.

Resultado del Ejercicio

El resultado del ejercicio se denomina “ganancia” o “pérdida”, según corresponda, y también está referida a la relación entre los ingresos y los costos y gastos por operaciones continuas de la entidad para un resultado integral del periodo (utilidad) de \$111.659.165.20.

NOTA 25. Superávit por Revaluaciones.

De acuerdo a las modificaciones del anexo 2 del Decreto 2496 de 2015, a diferencia de las disposiciones del Decreto 2420 de 2015, las entidades pertenecientes del grupo 2 podrán optar por aplicar el modelo del costo o el modelo de revaluación como modelos de medición para las partidas correspondientes a propiedad, planta y equipo. Como fecha de entrada en vigencia de estas modificaciones el 1 de enero de 2017.

La revaluación es el procedimiento necesario para llevar a cabo la adecuación entre los valores reales y los expresados en libros con el objetivo de que estos activos estén evaluados por el valor cercano a la realidad a

continuación presentamos el resultado de esta revaluación una vez afectada por el impuesto diferido pasivo que esta operación origina.

	VALOR NIIF	VALOR TOTAL AJUSTADO	REVALUACION	IMPUESTO DIFERIDO POR REVALUACION	REVALUACION NETA
BIEN RAIZ	\$ 181,200,000	\$ 214,667,000	\$ 33,467,000	\$ 3,346,700	\$ 30,120,300
SEDE ATALAYA	\$ 885,887,996	\$ 1,030,356,000	\$ 144,468,004	\$ 14,446,800	\$ 130,021,204
SEDE CAOBOS	\$ 95,447,290	\$ 112,000,000	\$ 16,552,710	\$ 1,655,271	\$ 14,897,439
SEDE PAMPLONA	\$ 1,162,535,286	\$ 1,357,023,000	\$ 194,487,714	\$ 19,448,771	\$ 175,038,943
TOTAL					

NOTA 26. INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS

La empresa reconoce ingreso de actividades ordinarias a lo relacionado con la prestación de servicios odontológicos. El ingreso se reconoce de acuerdo a lo estipulado en la sección 23 de las NIIF para Pymes, es decir cuando la entidad ha prestado su servicio.

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	2019	% PARTICIPACION EN LAS VENTAS TOTALES	2018	% PARTICIPACION EN LAS VENTAS TOTALES	VARIACION	% DE INCREMENTO O DECREMENTO
ODONTOLOGIA GENERAL						
OPERATORIA	\$ 248,081,034.00	13%	\$ 174,708,212.00	12%	\$ 73,372,822.00	42%
RADIOGRAFIAS	\$ 6,582,712.00	0.34%	\$ 659,356.00	0.05%	\$ 5,923,356.00	898%
ODONTOLOGIA PREVENTIVA	\$ 77,114,396.00	4%	\$ 58,338,416.00	4%	\$ 18,775,980.00	32%
HIGIENE ORAL	\$ 3,932,375.00	0.20%	\$ 3,109,694.00	0.21%	\$ 822,681.00	26%
LABORATORIO	\$ 2,164,145.19	0.11%	\$ 3,483,150.27	0%	-\$ 1,319,005.08	-38%
AFILIACIONES PLUS	\$ 88,669,205.00	5%	\$ 83,593,498.00	6%	\$ 5,075,707.00	6%
SERVICIOS POR CAPITACION	\$ 102,467,997.00	5%	\$ 82,216,465.00	6%	\$ 20,251,532.00	25%
EXCEDENTES EN PROCEDIMIENTOS	\$ 7,743,152.00	0%	\$ 5,565,218.00	0%	\$ 2,177,934.00	39%
OTROS SERVICIOS	\$ 6,700,000.00	0%	\$ 3,500,000.00	0%	\$ 3,200,000.00	91%
ODONTOLOGIA ESPECIALIZADA						
PERIODONCIA	\$ 65,543,136.00	3%	\$ 40,424,854.00	3%	\$ 25,118,282.00	62%
ENDODONCIA	\$ 150,838,423.00	8%	\$ 79,748,069.00	5%	\$ 71,090,354.00	89%
REHABILITACIÓN ORAL	\$ 469,696,778.00	24%	\$ 330,621,063.00	23%	\$ 139,075,715.00	42%
ODONTOPEDIATRÍA	\$ 23,688,263.00	1%	\$ 16,338,101.00	1%	\$ 7,350,162.00	45%
ORTODONCIA	\$ 463,221,632.00	24%	\$ 438,118,255.00	30%	\$ 25,103,377.00	6%
ESTOMATOLOGIA Y CIRUGIA MAXILOFACIAL	\$ 180,041,865.00	9%	\$ 108,367,923.00	7%	\$ 71,673,942.00	66%
DISEÑO DE SONRISA	\$ 46,627,010.00	2%	\$ 26,129,417.00	2%	\$ 20,497,593.00	78%
LASER	\$ 1,986,060.00	0%	\$ -	0%	\$ 1,986,060.00	100%
CLEAR ALIGNER	\$ 2,341,332.00	0.12%	\$ 2,982,450.00	0.20%	-\$ 641,118.00	-21%
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS	\$ 1,947,439,515.19	100%	\$ 1,457,904,141.27	100%	\$ 489,535,373.92	33.58%

NOTA 27. COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACION DE SERVICIOS.

Agrupar el conjunto de las cuentas que representan las erogaciones y cargos asociados clara y directamente con la prestación de servicios, de los cuales la empresa obtiene sus ingresos por actividades ordinarias. El porcentaje de participación del consumo de materiales por especialidad está relacionado con el total de ingreso de la misma. A continuación se presenta el detalle de esta cuenta,

COSTO DE VENTAS Y PRESTACION DE SERVICIOS	% PARTICIPACION EN LAS VENTAS DE CADA ESPECIALIDAD		% PARTICIPACION EN LAS VENTAS DE CADA ESPECIALIDAD		VARIACION	% DE INCREMENTO O DECREMENTO
	2019	AD	2018	AD		
CONSUMO DE MATERIALES						
ORTODONCIA	\$ 47,900,260.55	10%	\$ 37,032,615.94	8%	\$ 10,867,644.61	29%
ODONTOLOGIA GENERAL	\$ 6,534,603.28	0%	\$ 4,236,831.82	0%	\$ 2,297,771.46	54%
REHABILITACION	\$ 136,551,011.52	29%	\$ 82,115,549.13	25%	\$ 54,435,462.39	66%
ENDODONCIAS	\$ 8,946,604.84	6%	\$ 4,428,084.47	6%	\$ 4,518,520.37	102%
OPERATORIA	\$ 24,707,313.66	8%	\$ 18,683,895.33	8%	\$ 6,023,418.33	32%
CIRUGIAS	\$ 27,548,840.00	15%	\$ 16,683,696.85	15%	\$ 10,865,143.15	65%
ODONTOPEDIATRIA	\$ 1,329,046.62	6%	\$ 663,000.00	4%	\$ 666,046.62	100%
DISEÑO DE SONRISA	\$ 6,496,432.14	14%	\$ 3,644,813.82	14%	\$ 2,851,618.32	78%
REPUESTOS E IMPLEMENTOS GENERALES	\$ 43,132,428.19	2%	\$ 34,139,178.44	2%	\$ 8,993,249.75	26%
DE GARANTIA Y DADOS DE BAJA	\$ 4,130,088.74	0.21%	\$ 1,462,974.56	0.10%	\$ 2,667,114.18	182%
HIGIENE ORAL	\$ 2,154,237.32	55%	\$ 1,784,280.99	57%	\$ 369,956.33	21%
AJUSTE DE INVENTARIOS FISICOS	-\$ 1,457,824.41	0%	-\$ 131,959.56	0%	-\$ 1,325,864.85	1005%
VARIOS DE MENOR CUANTIA COSTO	\$ -	0%	\$ 1,060,375.60	0%	-\$ 1,060,375.60	-100%
MATERIAL DE LABORATORIO Y CLEAR	\$ 996,203.17	22%	\$ 2,061,071.20	32%	-\$ 1,064,868.03	-52%
TOTAL CONSUMO DE MATERIALES	\$ 308,969,245.62	16%	\$ 207,864,408.59	14%	\$ 101,104,837.03	49%
GASTOS DE PERSONAL		% PARTICIPACION EN LAS VENTAS TOTALES		% PARTICIPACION EN LAS VENTAS TOTALES		% DE INCREMENTO O DECREMENTO
	2019		2018		VARIACION	
SUELDOS	\$ 148,086,172.00	8%	\$ 132,866,166.00	9%	\$ 15,220,006.00	11%
AUX. DE TRANSPORTE	\$ 12,680,469.00	1%	\$ 10,231,115.00	1%	\$ 2,449,354.00	24%
HORAS EXTRAS	\$ 94,888.00	0%	\$ 343,462.00	0%	-\$ 248,574.00	-72%
VIATICOS SOPORTADOS	\$ 6,225,000.00	0%	\$ 7,215,000.00	0%	-\$ 990,000.00	-14%
INCAPACIDADES ASUMIDAS	\$ 563,351.00	0%	\$ 624,995.00	0%	-\$ 61,644.00	-10%
REFRIGERIOS Y ALMUERZOS	\$ 194,437.00	0%	\$ 126,900.00	0%	\$ 67,537.00	53%
PRESTACIONES SOCIALES	\$ 39,832,586.00	2%	\$ 32,544,688.00	2%	\$ 7,287,898.00	22%
DOTACION	\$ 1,958,250.00	0%	\$ 5,742,741.00	0%	-\$ 3,784,491.00	-66%
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	\$ 28,164,483.00	1%	\$ 23,659,425.00	2%	\$ 4,505,058.00	19%
EXAMENES DE INGRESO Y EGRESO	\$ 266,000.00	0%	\$ 183,000.00	0%	\$ 83,000.00	45%
SERVICIOS TEMPORALES	\$ 929,400.00	0%	\$ 1,195,000.00	0%	-\$ 265,600.00	-22%
CAPACITACION	\$ 359,533.00	0%	\$ 74,069.00	0%	\$ 285,464.00	385%
LICENCIA POR CALAMIDAD	\$ -	0%	\$ 156,248.00	0%	-\$ 156,248.00	-100%
EXCEDENTE VACACIONES	\$ 387,289.00	0%	\$ 121,895.00	0%	\$ 265,394.00	218%
REFRIGERIOS REUNIONES DE PERSONAL	\$ 336,912.00	0%	\$ 83,540.00	0%	\$ 253,372.00	303%
CELEBRACIONES Y OBSEQUIOS	\$ 1,147,504.00	0%	\$ 367,853.00	0%	\$ 779,651.00	212%
VIATICOS PERSONALES	\$ 1,737,066.00	0%	\$ 3,225,601.00	0%	-\$ 1,488,535.00	-46%
AUXILIO DE VIVIENDA	\$ 5,384,763.00	0%	\$ 5,224,667.00	0%	\$ 160,096.00	3%
TOTAL GASTOS DE PERSONAL	\$ 248,348,103.00	13%	\$ 223,986,365.00	15%	\$ 24,361,738.00	11%

HONORARIOS ODONTOLOGICOS						
ESTUDIOS CLEAR	\$ 338,950	5.44%	\$ -	0.00%	\$ 338,950.00	100%
ORTODONCIA	\$ 143,239,892	31%	\$ 138,023,369	32%	\$ 5,216,523.00	4%
REHABILITACION ORAL	\$ 73,436,626	16%	\$ 65,064,235	20%	\$ 8,372,391.00	13%
ODONTOLOGIA GENERAL	\$ 183,090,119	35%	\$ 144,875,333	36%	\$ 38,214,786.00	26%
CIRUGIA	\$ 94,911,977	53%	\$ 40,032,751	37%	\$ 54,879,226.00	137%
PERIODONCIA	\$ 25,997,580	40%	\$ 20,838,199	52%	\$ 5,159,381.00	25%
ENDODONCIA	\$ 53,262,427	35%	\$ 28,005,338	35%	\$ 25,257,089.00	90%
ODONTOPEDIATRIA	\$ 6,868,706	29%	\$ 3,310,446	20%	\$ 3,558,260.00	107%
HONORARIOS OBSEQUIOS	\$ 16,000	0%	-\$ 124,793	0%	\$ 140,793.00	-113%
GARANTIAS	\$ -	0%	\$ 89,890	0%	-\$ 89,890.00	-100%
TOTAL HONORARIOS ODONTOLOGICOS	\$ 581,162,277	30%	\$ 440,114,768	30%	\$ 141,047,509.00	32%
OTROS HONORARIOS						
ESTUDIO RADIOFISICO	\$ 4,000,000	0%	\$ -	0.00%	\$ 4,000,000.00	100%
CERFICACION DE CALIBRACION	\$ -	0%	\$ 250,000	72.79%	-\$ 250,000.00	-100%
TOTAL OTROS HONORARIOS	\$ 4,000,000	0%	\$ 250,000	73%	\$ 3,750,000.00	1500%
TOTAL HONORARIOS	\$ 585,162,277	30%	\$ 440,364,768	30%	\$ 144,797,509.00	33%
SERVICIOS						
SERVICIOS TECNICOS	\$ 7,046,000	0%	\$ 6,616,700	0%	\$ 429,300.00	6%
FLETES	\$ 650,150	0%	\$ 256,799	0%	\$ 393,351.00	153%
ASEO	\$ 3,945,128	0%	\$ 3,683,020	0%	\$ 262,108.00	7%
TOTAL SERVICIOS	\$ 11,641,278	1%	\$ 10,556,519	1%	\$ 1,084,759.00	10%
MANTENIMIENTO REPARACIONES Y ACCESORIOS						
REPARACION EQUIPOS Y REPUESTOS	\$ 2,243,590	0%	\$ 1,321,702	0%	\$ 921,888.00	70%
TOTAL MANTENIMIENTO REPARACIONES Y ACCESORIOS	\$ 2,243,590	0%	\$ 1,321,702	0%	\$ 921,888.00	70%
DEPRECIACIONES						
EQUIPOS ODONTOLOGICOS	\$ 18,720,179	1%	\$ 18,781,263	1%	-\$ 61,084.00	0%
TOTAL DEPRECIACIONES	\$ 18,720,179	1%	\$ 18,781,263	1%	-\$ 61,084.00	0%
DIVERSOS						
DROGAS	\$ 19,200	0%	\$ 17,000	0%	\$ 2,200.00	13%
RADIOGRAFIAS VENDIDAS	\$ 3,853,900	0%	\$ 81,000	0%	\$ 3,772,900.00	4658%
ACCESORIOS E IMPLEMENTOS	\$ 738,600	0%	\$ 915,800	0%	-\$ 177,199.87	-19%
AVISOS	\$ 25,000	0%	\$ 69,000	0%	-\$ 44,000.00	-64%
DOSIMETRO	\$ 1,035,600	0%	\$ 1,000,860	0%	\$ 34,740.00	3%
TOTAL DIVERSOS	\$ 5,672,300	0.29%	\$ 2,083,660	0.14%	\$ 3,588,640.13	172%
TOTAL COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS	\$ 1,180,756,972.75	61%	\$ 904,958,685.59	62%	\$ 275,798,287.16	30%

28. OTROS INGRESOS.

Comprende los ingresos provenientes de transacciones diferentes a los del objeto social o giro normal del negocio. En este rubro se encuentran los rendimientos financieros, arrendamientos, recuperaciones y demás.

OTROS INGRESOS	2019	2018	VARIACION	% DE INCREM. O DECR
RENDIMIENTOS FINANCIEROS				
BANCOLOMBIA	\$ 2,694.96	\$ 819.85	\$ 1,875	228.71%
FONDOS FIDUCIARIOS	\$ 2,937,844.68	\$ 3,316,741.68	-\$ 378,897	-11.42%
VARIOS DE MENOR CUANTIA PARTICULARES	\$ 191,500.00	\$ 53,836.00	\$ 137,664	255.71%
TOTAL RENDIMIENTOS FINANCIEROS	\$ 3,132,039.64	\$ 3,371,397.53	-\$ 239,358	-7.10%

OTROS INGRESOS	2019	2018	VARIACION	% DE INCREMENTO O DECREMENTO
DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES				
NORTE SALUD	\$ 25,252,525.00	\$ 20,202,020.00	\$ 5,050,505	25.00%
TOTAL DIVIDENDOS	\$ 25,252,525.00	\$ 20,202,020.00	\$ 5,050,505	25.00%
REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS				
GASTOS BANCARIOS	\$ 47,657.20	\$ 11,721.33	\$ 35,936	306.59%
CUENTAS POR COBRAR	\$ 161,000.00	\$ -	\$ 161,000	100.00%
MATERIALES	\$ 43,675	\$ 2,136,800	-\$ 2,093,125	-97.96%
HONORARIOS	\$ 468,283	\$ 339,550	\$ 128,733	37.91%
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y CCIO	\$ 13,000	\$ -	\$ 13,000	100.00%
SERVICIO DE COMUNICACIÓN	\$ -	\$ 21,349	-\$ 21,349	-100.00%
RADIOGRAFIAS	\$ -	\$ 9,000	-\$ 9,000	-100.00%
INCAPACIDADES	\$ -	\$ 42,363	-\$ 42,363	-100.00%
TOTAL REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS	\$ 733,615.20	\$ 2,560,783.33	-\$ 1,827,168	-71.35%
RECUPERACION DE DEDUCCIONES				
OBSEQUIOS CLIENTES	\$ -	\$ 400,000.00	-\$ 400,000	-100.00%
GASTOS BANCARIOS	\$ -	\$ 28,327.21	-\$ 28,327	-100.00%
CUENTAS POR COBRAR	\$ -	\$ 1,250,000.00	-\$ 1,250,000	-100.00%
VACACIONES CAUSADAS	\$ -	\$ 62,376.00	-\$ 62,376	-100.00%
IMPUESTOS	\$ -	\$ 15,800.00	-\$ 15,800	-100.00%
TOTAL RECUPERACION DE DEDUCCIONES	\$ -	\$ 1,756,503.21	-\$ 1,756,503	-100.00%
INDEMNIZACIONES				
ROTURA DE VIDRIOS	\$ -	\$ 90,000.00	-\$ 90,000	-100.00%
TOTAL INDEMNIZACIONES	\$ -	\$ 90,000.00	-\$ 90,000	100.00%
DIVERSOS:				
SOBRANTES DE CAJA	\$ 22,969.00	\$ 20,427.01	\$ 2,542	12.44%
AJUSTE AL PESO	\$ 14,073.31	\$ 20,283.57	-\$ 6,210	-30.62%
EXCEDENTES EN PAGOS DE CLIENTES	\$ 631,350.33	\$ 298,792.00	\$ 332,558	111.30%
INCAPACIDADES	\$ 56,660.00	\$ -	\$ 56,660	100.00%
HONORARIOS	\$ -	\$ 537,300.00	-\$ 537,300	-100.00%
REVALORIZACION DE APORTES	\$ -	\$ 11,903.00	-\$ 11,903	-100.00%
EXCEDENTES DE RETENCIONES	\$ 669.00	\$ -	\$ 669	100.00%
OBSEQUIOS DE PROVEEDORES	\$ -	\$ 32,338.54	-\$ 32,339	-100.00%
TOTAL DIVERSOS	\$ 725,721.64	\$ 921,044.12	-\$ 195,322	-21.21%
TOTAL OTROS INGRESOS	\$ 29,843,901.48	\$ 28,901,748.19	\$ 942,153	3.26%

NOTA 29. GASTOS ORDINARIOS DE ADMINISTRACION.

Son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal de ODONTOCUCUTA S.A. y se registraron, sobre la base de causación o devengo. Incluye las sumas o valores en que se incurrió durante el ejercicio, directamente relacionado con la gestión administrativa.

El detalle de estas cuentas es el siguiente.

GASTOS DE ADMINISTRACION	2019	% PARTICIPACION EN LAS VENTAS TOTALES	2018	% PARTICIPACION EN LAS VENTAS TOTALES	VARIACION	% DE INCREMENTO O DECREMENTO
GASTOS DE PERSONAL:						
SUELDOS ADMINISTRATIVOS	\$ 197,069,761.00	10%	\$ 181,066,212.00	12%	\$ 16,003,549.00	9%
AUXILIO DE TRANSPORTE	\$ 8,750,702.00	0%	\$ 7,561,239.00	1%	\$ 1,189,463.00	16%
HORAS EXTRAS	\$ 1,043,197.00	0%	\$ 154,672.00	0%	\$ 888,525.00	574%
VIATICOS SOPORTADOS	\$ -	0%	\$ 110,000.00	0%	-\$ 110,000.00	-100%
INCAPACIDADES ASUMIDAS	\$ 1,283,193.00	0%	\$ 468,746.00	0%	\$ 814,447.00	174%
REFRIGERIOS Y ALMUERZOS	\$ 345,750.00	0%	\$ 81,000.00	0%	\$ 264,750.00	327%
AUXILIO DE RODAMIENTO	\$ 3,396,000.00	0%	\$ 3,208,164.00	0%	\$ 187,836.00	6%
PRESTACIONES SOCIALES	\$ 54,515,208.00	3%	\$ 41,926,230.00	3%	\$ 12,588,978.00	30%
DOTACION	\$ 304,995.00	0%	\$ 767,025.00	0%	-\$ 462,030.00	-60%
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	\$ 29,946,584.00	2%	\$ 24,472,625.00	2%	\$ 5,473,959.00	22%
EXAMEN DE INGRESO Y RETIRO	\$ 350,000.00	0%	\$ 54,000.00	0%	\$ 296,000.00	548%
SERVICIOS TEMPORALES	\$ 1,126,833.00	0%	\$ 413,520.00	0%	\$ 713,313.00	172%
CAPACITACION	\$ 12,000.00	0%	\$ 216,731.00	0%	-\$ 204,731.00	-94%
LICENCIA DE CALAMIDAD	\$ 94,045.00	0%	\$ 29,299.00	0%	\$ 64,746.00	221%
CUOTA SOSTENIMIENTO DEL SENA	\$ 9,040,266.00	0%	\$ 9,270,738.00	1%	-\$ 230,472.00	-2%
REFRIGERIOS REUNIONES DE PERSONAL	\$ 130,868.00	0%	\$ 25,560.00	0%	\$ 105,308.00	412%
CELEBRACIONES Y OBSEQUIOS	\$ 340,400.00	0%	\$ 214,247.00	0%	\$ 126,153.00	59%
AUXILIO DE TRANSPORTE ADICIONAL	\$ 539,852.00	0%	\$ 410,400.00	0%	\$ 129,452.00	32%
TOTAL GASTOS DE PERSONAL ADMINISTRATIVO	\$ 308,289,654.00	16%	\$ 270,450,408.00	19%	\$ 37,839,246.00	14%
HONORARIOS						
REVISORIA FISCAL	\$ 22,896,000.00	1%	\$ 19,393,790.00	1%	\$ 3,502,210.00	18%
ASESORIA JURIDICA	\$ 6,089,496.00	0%	\$ 6,089,492.00	0%	\$ 4.00	0%
SISTEMAS	\$ 15,600,000.00	1%	\$ 15,600,000.00	1%	\$ -	0%
ESTUDIO DE VERTIEMENTOS	\$ -	0%	\$ 1,800,000.00	0%	-\$ 1,800,000.00	-100%
ASESORIA PAMEC	\$ 1,100,000.00	0%	\$ 700,000.00	0%	\$ 400,000.00	57%
ANALISIS MICROBIOLOGICO	\$ 525,000.00	0%	\$ -	0%	\$ 525,000.00	100%
SGSST	\$ 3,300,000.00	0%	\$ -	0%	\$ 3,300,000.00	100%
TOTAL HONORARIOS	\$ 49,510,496.00	3%	\$ 43,583,282.00	3%	\$ 5,927,214.00	14%
IMPUESTOS TASAS Y GRAVAMENES						
PREDIAL	\$ 4,490,900.00	0%	\$ 4,326,582.00	0%	\$ 164,318.00	4%
INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 605,000.00	0%	\$ 631,418.00	0%	-\$ 26,418.00	-4%
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	\$ 3,490,387.26	0%	\$ 3,084,817.72	0%	\$ 405,569.54	13%
TASA SUPERSALUD	\$ 414,076.00	0%	\$ 390,621.00	0%	\$ 23,455.00	6%
IMPUESTO ALUMBRADO PUBLICO	\$ 5,211,740.00	0%	\$ 4,357,904.00	0%	\$ 853,836.00	20%
IMPUESTO DE REGISTRO	\$ -	0%	\$ 210,000.00	0%	-\$ 210,000.00	-100%
CONTRIBUCION POR VALORIZACION	\$ 1,274,800.00	0%	\$ 1,127,500.00	0%	\$ 147,300.00	13%
SOBRETASA AMBIENTAL	\$ 853,500.00	0%	\$ 828,600.00	0%	\$ 24,900.00	3%
TOTAL IMPUESTOS TASAS Y GRAVAMENES	\$ 16,340,403.26	1%	\$ 14,957,442.72	1%	\$ 1,382,960.54	9%
ARRENDAMIENTOS						
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$ 18,600,000.00	1%	\$ 18,600,000.00	1%	\$ -	0%
PAGINA WEB Y DOMINIO	\$ 285,600.00	0%	\$ 379,690.00	0%	-\$ 94,090.00	-25%
ARRENDAMIENTO DE EQUIPOS	\$ 1,567,524.00	0%	\$ 2,655,542.00	0%	-\$ 1,088,018.00	-41%
TOTAL ARRENDAMIENTOS	\$ 20,453,124.00	1%	\$ 21,635,232.00	1%	-\$ 1,182,108.00	-5%

GASTOS DE ADMINISTRACION	% PARTICIPACION EN LAS VENTAS TOTALES		% PARTICIPACION EN LAS VENTAS TOTALES		VARIACION	% DE INCREMENTO O DECREMENTO
	2019		2018			
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES						
DONACION HERMANITAS ANCIANOS	\$ 450,000.00	0%	\$ 480,000.00	0%	-\$ 30,000.00	-6%
AFILIACIONES FENALCO	\$ 1,056,000.00	0%	\$ 1,020,000.00	0%	\$ 36,000.00	4%
OTROS	\$ 620,000.00	0%	\$ 500,000.00	0%	\$ 120,000.00	24%
TOTAL CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	\$ 2,126,000.00	0%	\$ 2,000,000.00	0%	\$ 126,000.00	6%
SEGUROS:						
CUMPLIMIENTO	\$ 273,893.00	0%	\$ 170,551.00	0%	\$ 103,342.00	61%
MULTIRRIESGO	\$ 9,119,634.00	0%	\$ 9,169,557.00	1%	-\$ 49,923.00	-1%
CALIDAD DEL SERVICIO	\$ -	0%	\$ 15,629.00	0%	-\$ 15,629.00	-100%
PAGO DE SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	\$ 236,859.00	0%	\$ 121,873.00	0%	\$ 114,986.00	94%
RESPONSABILIDAD CIVIL	\$ 3,930,715.00	0%	\$ 4,523,240.00	0%	-\$ 592,525.00	-13%
TOTAL SEGUROS	\$ 13,561,101.00	1%	\$ 14,000,850.00	1%	-\$ 439,749.00	-3%
SERVICIOS						
VIGILANCIA	\$ 7,530,031.00	0%	\$ 10,839,186.00	1%	-\$ 3,309,155.00	-31%
ASEO URBANO	\$ 2,274,169.00	0%		0%		
SERVICIO DE AGUA	\$ 7,909,953.00	0%	\$ 6,195,203.00	0%	\$ 1,714,750.00	28%
CELULAR	\$ 5,089,836.00	0%	\$ 5,377,467.00	0%	-\$ 287,631.00	-5%
CORREOS PORTES Y TELEGRAMAS	\$ 744,158.00	0%	\$ 396,300.00	0%	\$ 347,858.00	88%
MENSAJERIA	\$ 25,000.00	0%	\$ -	0%	\$ 25,000.00	100%
FUMIGACION	\$ 410,550.00	0%	\$ 737,800.00	0%	-\$ 327,250.00	-44%
ENERGIA ELECTRICA	\$ 40,671,408.00	2%	\$ 36,448,983.00	3%	\$ 4,222,425.00	12%
TELEFONO	\$ 5,313,478.00	0%	\$ 5,468,300.00	0%	-\$ 154,822.00	-3%
INTERNET	\$ 5,782,192.00	0%	\$ 6,354,603.00	0%	-\$ 572,411.00	-9%
AMBULANCIA	\$ 3,000,000.00	0%	\$ 3,000,000.00	0%	\$ -	0%
PARQUEADEROS	\$ -	0%	\$ 2,000.00	0%	-\$ 2,000.00	100%
TOTAL SERVICIOS	\$ 78,750,775.00	4%	\$ 74,819,842.00	5%	\$ 3,930,933.00	5%
LEGALES						
CERTIFICACIONES	\$ 127,300.00	0%	\$ 152,700.00	0%	-\$ 25,400.00	-17%
DERECHOS DE REGISTRO	\$ 183,641.00	0%	\$ -	0%	\$ 183,641.00	100%
CERTIFICADOS DE EXISTENCIA	\$ 81,200.00	0%	\$ 60,400.00	0%	\$ 20,800.00	34%
RENOVACION REGISTRO MERCANTIL Y RUBRO	\$ 2,090,000.00	0%	\$ 1,928,000.00	0%	\$ 162,000.00	8%
FACTURACION PREDIAL	\$ -	0%	\$ 9,600.00	0%	-\$ 9,600.00	100%
VISITAS	\$ -	0%	\$ 33,800.00	0%	-\$ 33,800.00	100%
INSCRIPCION DE ACTOS	\$ 1,283,675.00	0%	\$ 624,860.00	0%	\$ 658,815.00	105%
DERECHOS DE SISTEMATIZACION	\$ 4,400.00	0%	\$ 58,500.00	0%	-\$ 54,100.00	-92%
TOTAL GASTOS LEGALES	\$ 3,770,216.00	0%	\$ 2,867,860.00	0%	\$ 902,356.00	31%
MANTENIMIENTO REPARACIONES Y ACCESORIOS						
LOCATIVAS	\$ 3,056,100.00	0%	\$ 288,050.00	0%	\$ 2,768,050.00	961%
REPUESTOS ELECTRICOS	\$ 1,080,907.00	0%	\$ 823,950.00	0%	\$ 256,957.00	31%
PUERTAS Y CERRADURAS	\$ 1,144,000.00	0%	\$ 991,001.00	0%	\$ 152,999.00	15%
EQUIPOS DE COMPUTACION, ESTABILIZADORES Y UPS	\$ 89,900.00	0%	\$ 20,000.00	0%	\$ 69,900.00	350%
IMPRESORAS	\$ 900,000.00	0%	\$ 536,000.00	0%	\$ 364,000.00	68%
EQUIPOS E IMPLEMENTOS EN GENERAL	\$ 1,929,650.00	0%	\$ 2,084,200.00	0%	-\$ 154,550.00	-7%
AIRES ACONDICIONADOS	\$ 2,651,000.00	0%	\$ 1,274,990.00	0%	\$ 1,376,010.00	108%
MUEBLES Y ENSERES	\$ 371,000.00	0%	\$ 365,400.00	0%	\$ 5,600.00	2%
ACCESORIOS Y ARREGLOS TELEFONOS	\$ 112,300.00	0%	\$ 6,000.00	0%	\$ 106,300.00	1772%
PLOMERIA	\$ 400,200.00	0%	\$ 586,246.00	0%	-\$ 186,046.00	-32%
SILLETERIA	\$ 1,248,500.00	0%	\$ 148,000.00	0%	\$ 1,100,500.00	744%
LAVADO DE TANQUES	\$ 1,200,810.00	0%	\$ 1,273,726.00	0%	-\$ 72,916.00	-6%
AVISOS	\$ 1,230,000.00	0%	\$ -	0%	\$ 1,230,000.00	100%
JARDINERIA	\$ 562,000.00	0%	\$ 616,000.00	0%	-\$ 54,000.00	-9%
INSTALACIONES ELECTRICAS	\$ 945,000.00	0%	\$ 900,000.00	0%	\$ 45,000.00	5%
OTRAS INSTALACIONES	\$ 945,000.00	0%	\$ 40,000.00	0%	\$ 905,000.00	2263%
TOTAL MANTENIMIENTO REPARACIONES Y ACCESORIOS	\$ 17,866,367.00	1%	\$ 9,953,563.00	1%	\$ 7,912,804.00	79%

GASTOS DE ADMINISTRACION	2019	% PARTICIPACION EN LAS VENTAS TOTALES	2018	% PARTICIPACION EN LAS VENTAS TOTALES	VARIACION	% DE INCREMENTO O DECREMENTO
DEPRECIACIONES						
EDIFICACIONES	\$ 20,759,424.00	1%	\$ 15,267,444.00	1%	\$ 5,491,980.00	36%
EQUIPOS DE OFICINA	\$ 3,843,581.00	0%	\$ 5,053,937.00	0%	-\$ 1,210,356.00	-24%
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	\$ 10,759,378.00	1%	\$ 10,971,059.00	1%	-\$ 211,681.00	-2%
TOTAL DEPRECIACIONES	\$ 35,362,383.00	2%	\$ 31,292,440.00	2%	\$ 4,069,943.00	13%
AMORTIZACIONES						
DE REPARACIONES LOCATIVAS	\$ 6,992,257.00	0%	\$ 582,688.00	0%	\$ 6,409,569.00	1100%
ACTUALIZACION TNS	\$ -	0%	\$ 4,613,436.00	0%	-\$ 4,613,436.00	-100%
LICENCIAS SERVIDORES	\$ 380,016.00	0%	\$ 730,523.00	0%	-\$ 350,507.00	-48%
MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA	\$ 4,805,727.00	0%	\$ 800,954.00	0%	\$ 4,004,773.00	500%
ANTIVIRUS	\$ 1,180,344.00	0%	\$ 914,763.00	0%	\$ 265,581.00	29%
TOTAL AMORTIZACIONES	\$ 13,358,344.00	1%	\$ 7,642,364.00	1%	\$ 5,715,980.00	75%
TOTAL DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	\$ 48,720,727.00	3%	\$ 38,934,804.00	3%	\$ 9,785,923.00	25%
DIVERSOS						
UTILES Y PAPELERIA	\$ 4,756,218.00	0%	\$ 3,786,400.00	0%	\$ 969,818.00	26%
TAXIS Y BUSES	\$ 278,900.00	0%	\$ 301,500.00	0%	-\$ 22,600.00	-7%
REFRIGERIOS REUNIONES DE JUNTA DIRECTIVA	\$ 1,012,011.00	0%	\$ 1,245,800.00	0%	-\$ 233,789.00	-19%
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	\$ 8,688,393.94	0%	\$ 7,547,394.23	1%	\$ 1,140,999.71	15%
FOTOCOPIAS Y ANILLADOS	\$ 19,250.00	0%	\$ 79,500.00	0%	-\$ 60,250.00	-76%
AJUSTE AL PESO Y EXCEDENTES	\$ 2,965.80	0%	\$ 4,741.43	0%	-\$ 1,775.63	-37%
ACCESORIOS	\$ 1,863,915.00	0%	\$ 104,500.00	0%	\$ 1,759,415.00	1684%
REGARGA DE IMPRESORAS	\$ 757,000.00	0%	\$ 754,005.00	0%	\$ 2,995.00	0%
FORMATOS PREIMPRESOS	\$ 354,538.00	0%	\$ 100,990.00	0%	\$ 253,548.00	251%
LIBROS Y SUSCRIPCIONES	\$ 247,500.00	0%	\$ 400,000.00	0%	-\$ 152,500.00	-38%
AVISOS	\$ 1,506,500.00	0%	\$ 150,000.00	0%	\$ 1,356,500.00	904%
CELEBRACIONES Y OBSEQUIOS	\$ 1,948,600.00	0%	\$ 230,070.00	0%	\$ 1,718,530.00	747%
GASTOS DE ORGANIZACIÓN DE ARCHIVO	\$ 100,000.00	0%	\$ 813,600.00	0%	-\$ 713,600.00	-88%
ARREGLOS ORNAMENTALES Y DECORACION	\$ 835,640.00	0%	\$ 717,000.00	0%	\$ 118,640.00	17%
FLETES ADMON	\$ 56,980.00	0%	\$ 16,700.00	0%	\$ 40,280.00	241%
ACTIVOS DE MENOR CUANTIA	\$ 10,318,435.00	1%	\$ 1,205,920.00	0%	\$ 9,112,515.00	756%
TOTAL DIVERSOS	\$ 32,746,846.74	2%	\$ 17,458,120.66	1%	\$ 15,288,726.08	88%
DETERIORO						
CUENTAS POR COBRAR	\$ 3,985,529.33	0%	\$ -	0%	\$ 3,985,529.33	100%
TOTAL DETERIORO	\$ 3,985,529.33	0%	\$ -	0%	\$ 3,985,529.33	100%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	\$ 596,121,239.33	31%	\$ 510,661,404.38	35%	\$ 85,459,834.95	17%

NOTA 30. GASTOS ORDINARIOS DE VENTAS

Comprende los gastos ocasionados en el desarrollo principal del objeto social de ODONTOCUCUTA S.A. Y se registraron sobre la base de causación, las sumas en que se incurrió durante el ejercicio, directamente relacionado con la gestión de ventas tales como contratación de asesoras comerciales, gastos de publicidad, servicios y demás derivados de la atención con los clientes

Al cierre del año, los gastos de ventas según los rubros de gastos de personal, servicios, publicidad y diversos se detallan a continuación:

GASTOS DE VENTAS	2019	% PARTICIPACION EN LAS VENTAS TOTALES	2018	% PARTICIPACION EN LAS VENTAS TOTALES	VARIACION	% DE INCREMENTO O DECREMENTO
GASTOS PERSONAL						
PAGOS LABORALES	\$ 21,815,675	1%	\$ 14,078,620	1%	\$ 7,737,055	55%
AUXILIO DE TRANSPORTE	\$ 863,585	0%	\$ 1,867,619	0%	-\$ 1,004,034	-54%
INCAPACIDAD ASUMIDA	\$ -	0%	\$ 52,083	0%	-\$ 52,083	-100%
SERVICIOS TEMPORALES	\$ 15,000	0%	\$ -	0%	\$ 15,000	100%
REFRIGERIOS Y ALMUERZOS	\$ 40,000	0%	\$ 22,630	0%	\$ 17,370	77%
AUXILIO DE RODAMIENTO	\$ 224,000	0%	\$ -	0%	\$ 224,000	100%
PRESTACIONES SOCIALES	\$ 1,472,815	0%	\$ 2,880,478	0%	-\$ 1,407,663	-49%
CELEBRACIONES Y OBSEQUIOS	\$ 20,000	0%	\$ 10,000	0%	\$ 10,000	100%
DOTACION	\$ 25,000	0%	\$ 100,000	0%	-\$ 75,000	100%
APORTES SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	\$ 1,252,300	0%	\$ 2,048,300	0%	-\$ 796,000	-39%
TOTAL GASTOS DE PERSONAL	\$ 25,728,375	1%	\$ 21,059,730	1%	\$ 4,668,645	22%
SERVICIOS						
PARABOLICA	\$ 2,229,941	0%	\$ 2,105,898	0%	\$ 124,043	6%
TOTAL SERVICIOS	\$ 2,229,941	0.11%	\$ 2,105,898	0%	\$ 124,043	6%
DIVERSOS						
FORMATOS PREIMPRESOS	\$ 2,328,513.00	0%	\$ 1,007,930.00	0%	\$ 1,320,583	131%
OBSEQUIOS A CLIENTES	\$ 565,574.59	0%	\$ 2,159,500.63	0%	-\$ 1,593,926	-74%
COMISIONES Y GIROS	\$ 172,110.00	0%	\$ -	0%	\$ 172,110	100%
TAXIS Y BUSES	\$ 130,000.00	0%	\$ 406,000.00	0%	-\$ 276,000	-68%
TOTAL DIVERSOS	\$ 3,196,197.59	0.16%	\$ 3,573,430.63	0%	-\$ 377,233	-11%
PUBLICIDAD						
RADIO	\$ 200,000	0%	\$ 4,050,000	0%	-\$ 3,850,000	-95%
VOLANTES	\$ 1,268,389	0%	\$ 1,395,759	0%	-\$ 127,370	-9%
PENDONES Y PARTICIPACION EN STAND	\$ 652,000	0%	\$ 300,000	0%	\$ 352,000	117%
PERIFONEO	\$ 280,000	0%				
DIRECTORIO TELEFONICO	\$ 1,385,056	0%	\$ 664,014	0%	\$ 721,042	109%
ADMINISTRACION Y PUBLICIDAD DE REDES	\$ 8,499,749	0%	\$ 5,610,000	0%	\$ 2,889,749	52%
TOTAL PUBLICIDAD	\$ 12,285,194	1%	\$ 12,019,773	1%	\$ 265,421	2%
TOTAL GASTOS DE VENTAS	\$ 43,439,707.59	2%	\$ 38,758,831.63	3%	\$ 4,680,876	12%

NOTA 31. OTROS GASTOS

Comprende las sumas pagadas y/o causadas por gastos no relacionados directamente con la explotación del objeto social de la empresa se subdividen así:

Financieros: Comprende el valor de los gastos causados durante el período, en la ejecución de diversas transacciones bancarias.

Gastos Diversos. Comprende el valor de los gastos pagados o causados en que incurrió esta entidad para atender operaciones diferentes a las del giro ordinario de sus actividades como retenciones asumidas, impuestos, etc.

OTROS GASTOS	2019	% PARTICIPACION EN LAS VENTAS TOTALES	2018	% PARTICIPACION EN LAS VENTAS TOTALES	VARIACION	% DE INCREMENTO O DECREMENTO
GASTOS FINANCIEROS						
GASTOS BANCARIOS						
CHEQUERAS	\$ 210,392.00	0.01%	\$ 487,889.00	0.03%	-\$ 277,497.00	-57%
COMISION PAGO NOMINA	\$ 541,805.54	0.03%	\$ 518,010.00	0.04%	\$ 23,795.54	5%
CUOTAS DE MANEJO	\$ 3,703,570.00	0.19%	\$ 3,285,081.21	0.23%	\$ 418,488.79	13%
COBRO DE PAGO DE PROVEEDORES	\$ 4,115,717.96	0.21%	\$ 3,858,306.30	0.26%	\$ 257,411.66	7%
COMISION CONSIGNACIONES	\$ 106,560.58	0.01%	\$ 275,312.00	0.02%	-\$ 168,751.42	-61%
COMISION DE TRASLADO ENTRE CUENTAS	\$ 40,535.28	0.00%	\$ 18,442.62	0.00%	\$ 22,092.66	120%
COMISIONES	\$ 7,455,162.84	0.38%	\$ 5,730,680.24	0.39%	\$ 1,724,482.60	30%
CONSULTAS CIFIN	\$ 2,681,616.00	0.14%	\$ 2,562,903.00	0.18%	\$ 118,713.00	5%
GASTOS SOBREGIRO	\$ 40,457.05		\$ -		\$ 40,457.05	100%
ARRENDAMIENTO DATAFONOS	\$ 342,936.00	0.02%	\$ 1,121,455.00	0.08%	-\$ 778,519.00	-69%
TOTAL GASTOS BANCARIOS	\$ 19,238,753.25	0.99%	\$ 17,858,079.37	1.22%	\$ 1,380,673.88	8%
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	\$ 19,238,753.25	0.99%	\$ 17,858,079.37	1.22%	\$ 1,380,673.88	8%
DIVERSOS						
RETENCIONES ASUMIDAS	\$ 86,896	0.00%	\$ 6,598	0.00%	\$ 80,297.59	1217%
RETENCIONES NO CERTIFICADAS	\$ 4,444	0.00%	\$ -	0.00%	\$ 4,444.06	100%
PERDIDAS POR SINIESTROS	\$ 347,300	0.02%	\$ -	0.00%	\$ 347,300.00	100%
APORTES SEGURIDAD SOCIAL	\$ 5,200	0.00%	\$ 25,350	0.00%	-\$ 20,150.00	100%
LICENCIA DE MATERNIDAD ASUMIDA	\$ 69,415	0.00%	\$ -	0.00%	\$ 69,415.00	100%
GASTOS SIN CONCEPTO	\$ 10,350					
GASTOS DR ISMAEL EDUARDO VASCO ARIZA	\$ 442,800	0.02%	\$ 2,000,000	0.14%	-\$ 1,557,200.00	-78%
TOTAL DIVERSOS	\$ 966,405	0.05%	\$ 2,031,948	0.14%	-\$ 1,065,543.35	-52%
TOTAL OTROS GASTOS	\$ 20,205,157.90	1.04%	\$ 19,890,027.37	1.36%	\$ 315,130.53	2%

NOTA 32. COSTOS POR PRÉSTAMOS

Comprende el valor de los intereses u otros costo en que la entidad incurrió, que están relacionados con los fondos que ha tomado prestado en el año 2018 esta suma fue de \$1.8974.574.91 en el año 2019 la entidad no suscribió ningún préstamo por lo tanto el valor de los costos por prestamos fue nulo.

NOTA 33. GASTO POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS.

Conforme a los requerimientos de la norma fiscal vigente, la determinación del gasto por impuesto a las ganancias se realiza sobre el mayor valor entre la renta líquida gravable y la renta presuntiva, tal como se muestran en la conciliación entre la utilidad contable y la utilidad fiscal que permiten registrar las diferencias

entre las normas contables y las tributarias. Para el cálculo del impuesto corriente se tomó como base la renta presuntiva más las rentas liquidas por recuperación de deducciones.

CONCILIACION UTILIDAD NETA CONTABLE Y RENTA GRAVABLE CALCULO DE IMPUESTO CORRIENTE	AÑO 2019	AÑO 2018
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	\$ 136,760,339	\$ 10,662,366
MAS: INGRESOS POR FICCIONES FISCALES		
RENDIMIENTO PRESUNTIVO AÑO 2019 4.54%	\$ 732,000	\$ -
SUBTOTAL	\$ 137,492,339	\$ 10,662,366
MAS: COSTOS Y GASTOS NO DEDUCIBLES		
G.M.F. (50%)	\$ 1,745,194	\$ 1,542,409
RECHAZO DE GASTOS	\$ 1,849,000	\$ 8,000,000
DETERIORO DE INVENTARIOS	\$ -	\$ -
EXCEDENTE DE DEPRECIACIONES	\$ -	\$ 17,870,323
GASTOS DIVERSOS	\$ 966,091	\$ 2,031,948
TOTAL COSTOS Y GASTOS NO DEDUCIBLES	\$ 4,560,285	\$ 29,444,680
SUBTOTAL	\$ 142,052,624	\$ 40,107,045
MENOS: INGRESOS CONTABLES		
RECUPERACION DE CUENTAS POR COBRAR	\$ 161,000	\$ 425,000
MENOS GASTOS DEDUCIBLES FISCALMENTE		
EXCEDENTE DE PROVISION CUENTAS POR COBRAR	\$ 2,574,901	\$ -
EXCEDENTE DE AMORTIZACIONES FISCALES Y DEPRECIACIONES	\$ 21,654,852	\$ 472,887
TOTAL GASTOS DEDUCIBLES FISCALMENTE	\$ 24,229,753	\$ 472,887
SUBTOTAL	\$ 117,661,871	\$ 39,209,158
MENOS: INGRESOS NO CONSTITUTIVOS DE RENTA NI G.O.		
DIVIDENDOS NO GRAVADOS	\$ 25,252,525	\$ 20,202,020
RESULTADO NETO FISCAL	\$ 92,409,346	\$ 19,007,138
PATRIMONIO LIQUIDO AÑO ANTERIOR	\$ 568,243,000	\$ 554,221,000
RENTA PRESUNTIVA	\$ 7,825,000	\$ 19,398,000
RENTA LIQUIDA GRAVABLE	\$ 7,825,000	\$ 19,398,000
RENTA LIQUIDA POR RECUPERACION DE DEDUCCIONES:		
RECUPERACION DE CUENTAS POR COBRAR	\$ -	\$ 825,000
RECUPERACION DE GASTOS BANCARIOS	\$ -	\$ 28,327
RECUPERACION DE PRESTACIONES SOCIALES	\$ -	\$ 62,376
RECUPERACION DE IMPUESTOS	\$ -	\$ 15,800
OBSEQUIOS DE CLIENTES	\$ -	\$ 400,000
TOTAL RENTA LIQUIDA POR RECUPERACION DE DEDUCCIONES	\$ -	\$ 1,331,503
RENTA LIQUIDA GRAVABLE TOTAL	\$ 92,409,346	\$ 20,729,503
TOTAL IMPUESTO CORRIENTE	\$ 30,495,084	\$ 6,841,000

Impuesto diferido: es el impuesto por pagar o recuperar en periodos futuros, generalmente como resultado de que la entidad recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe en libros actuales, y el efecto fiscal

de la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedente de periodos anteriores.

El detalle del Impuesto diferido es,

IMPUESTO DIFERIDO	AÑO 2019	AÑO 2018
IMPUESTO DIFERIDO DEBITO		
AJUSTE DIFERENCIA TEMPORARIA PPYEQUIPO	\$ -	\$ 2,394,441
AJUSTE DIFERENCIA TEMPORARIA CUENTAS POR COBRAR	\$ 661,203	\$ -
AJUSTE DIFERENCIA TEMPORARIA OTROS ACTIVOS	\$ -	\$ 156,053
AJUSTE DIFERENCIA TEMPORARIA ACCIONES	\$ 94,166	\$ 5,610,000
AJUSTE DIFERENCIA TEMPORARIA INVENTARIOS	\$ 40,710	
ANULACION DE COMPENSACION DE PERDIDA FISCAL	\$ -	\$ 21,450,000
AJUSTE DIFERENCIA TEMPORARIA DE PASIVOS	\$ -	\$ 1,491,408
SUBTOTAL IMPUESTO DIFERIDO DEBITO	\$ 796,079	\$ 31,101,902
IMPUESTO DIFERIDO CREDITO		
MAYOR VALOR FISCAL DE CUENTAS POR COBRAR	\$ -	-\$ 1,351,157
MAYOR VALOR DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-\$ 6,189,905	-\$ 4,368,330
MAYOR VALOR DE PASIVOS FISCALES	\$ -	\$ -
IMPUESTO DIFERIDO SOBRE EXCESO DE RENTA PRESUNTIVA	\$ -	-\$ 129,000
AJUSTE POR PERDIDA FISCAL	\$ -	\$ -
MAYOR VALOR DE OTROS ACTIVOS	\$ -	\$ -
TOTAL IMPUESTO DIFERIDO CREDITO	-\$ 6,189,905	-\$ 5,848,487
GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-\$ 5,393,826	\$ 25,253,415
TOTAL GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO CREDITO	\$ 5,393,826	
TOTAL GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO DEBITO		\$ 25,253,415

NOTA 34. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.

Presenta las variaciones en cada partida de patrimonio, entre el inicio y el final del periodo sobre el que se informa. Este informe incluye: El resultado integral total, efectos en el patrimonio de cambios en políticas contables y corrección de errores, explicación de las variaciones durante el periodo para cada partida del patrimonio y modificaciones que presente la estructura del capital social.

NOTA 35. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.

Refleja los cambios en el efectivo y equivalentes a lo largo del periodo los cuales se clasifican de operación inversión y financiación.

El flujo de caja operacional se refiere a todas aquellas transacciones relacionadas con la producción, venta, distribución, financiamiento y administración, propias del objetivo empresarial y cuyos valores forman parte de la determinación de la utilidad operacional.

El flujo de caja de Financiamiento contempla básicamente la obtención de recursos de los accionistas o de los acreedores en términos a largo plazo.

El flujo de caja de Inversión hace referencia a la compra y venta de papeles de inversión y de activos adquiridos para el uso en la producción, siempre y cuando éstos no formen parte del Inventario de la empresa.

NOTA 36. INDICADORES FINANCIEROS.

Indicadores de Liquidez.

Miden la capacidad que tiene la Empresa para cancelar sus obligaciones a Corto plazo. Representa el valor que tiene la empresa por cada peso que adeuda.

- 1- **Razón Corriente:** *Activo Corriente/Pasivo Corriente. Indica la capacidad que tiene la empresa para cumplir con sus obligaciones financieras, deudas o pasivos a corto plazo.*
- 2- **Prueba Acida:** *Activo Corriente menos Inventarios /Pasivo Corriente. Revela la capacidad de la empresa para cancelar sus obligaciones corrientes, pero sin contar con la venta de sus existencias, es decir, básicamente con los saldos de efectivo, el producido de sus cuentas por cobrar, sus inversiones temporales y algún otro activo de fácil liquidación que pueda haber, diferente a los inventarios.*
- 3- **Solidez.** *Representa la capacidad de pago a corto y largo plazo que tiene la empresa y así demostrar su consistencia financiera.*
- 4- **Capital de Trabajo.** *Representa el margen de seguridad que tiene la empresa para cumplir con sus obligaciones a corto plazo.*
- 5- **Capital de Trabajo Neto.** *Muestra el valor que le quedaría a la empresa, después de haber pagado Sus pasivos de corto plazo y sin tener en cuenta sus inventarios permitiendo a la Gerencia tomar decisiones de inversión temporal.*

Indicadores de Endeudamiento.

Tienen por objeto medir en qué grado y de qué forma participan los acreedores dentro del financiamiento de la empresa. De la misma manera se trata de establecer el riesgo que incurren tales acreedores, el riesgo de los dueños y la conveniencia o inconveniencia de un determinado nivel de endeudamiento para la empresa.

- 1- **Endeudamiento Total:** *Pasivo total con terceros/Activo Total .Por cada peso invertido en activos, cuánto está financiado por terceros y qué garantía está presentando la empresa a los acreedores.*

- 2- **Endeudamiento a corto Plazo:** Mide la participación de deudas a corto plazo dentro del pasivo total de la entidad.
- 3- **Autonomía:** Pasivo total con terceros/Patrimonio. Mide el grado de compromiso del patrimonio de los asociados con respecto al de los acreedores, como también el grado de riesgo de cada una de las partes que financian las operaciones.

INDICADORES DE EFICIENCIA.

Miden el grado de cumplimiento de los objetivos definidos en el Modelo de Operación.

ROTACION DE ACTIVOS: (Ventas netas sobre Activo total) Es un indicador de productividad. Mide cuántos pesos genera cada peso invertido en activo total.

MARGEN BRUTO DE UTILIDAD: Utilidad Bruta/ Ventas Netas x 100 Por cada peso vendido, cuánto se genera para cubrir los costos directamente atribuibles al servicio prestado.

MARGEN OPERACIONAL: Representa cuanto se genera de beneficio por cada peso vendido restando los costos y gastos operacionales y no operacionales.

MARGEN NETO : indica cuánto beneficio se obtiene por cada peso de venta, en otras palabras, cuánto gana la empresa por cada peso que vende.

RENTABILIDAD SOBRE ACTIVOS: Utilidad Bruta Activo Total Mide la rentabilidad de los activos de una empresa, estableciendo para ello una relación entre los beneficios netos y los activos totales de la sociedad

RENTABILIDAD SOBRE EL PATRIMONIO: Utilidad Neta Patrimonio Refleja el rendimiento tanto de los aportes como del superávit acumulado, el cual debe compararse con la tasa de oportunidad que cada accionista tiene para evaluar sus inversiones.

UTILIDAD POR ACCIÓN: Utilidad Neta Número de acciones en circulación Es otra medida para conocer la eficacia de la administración y entregar a los asociados, herramientas para sus decisiones de aumentar la participación o realizarla.

EBITDA: Utilidad Operativa + Depreciación + Amortización + Provisiones Determina las ganancias o la utilidad obtenida por una empresa o proyecto, sin tener en cuenta los gastos financieros, los impuestos y demás gastos contables que no implican salida de dinero en efectivo, como las depreciaciones y las amortizaciones. En otras palabras, determina la capacidad de generar flujo de caja en la empresa. Es uno de los indicadores financieros más conocidos, e imprescindible en cualquier análisis fundamental de una empresa. Sus siglas representan, en inglés, las ganancias antes de intereses, impuestos, depreciación y amortización. Constituye un indicador aproximado de la capacidad de una empresa para generar beneficios considerando únicamente su actividad productiva, eliminando de esta manera, la subjetividad de las dotaciones, el efecto del endeudamiento o la variabilidad o arbitrio del legislador de turno en materia impositiva.

VALOR INTRINSECO DE LA ACCION: El valor intrínseco de una acción es aquel obtenido al dividir el activo neto (patrimonio líquido) de la sociedad por el número de sus acciones pagadas o en circulación; independientemente de su valor de mercado.

A continuación se detallan los indicadores más importantes

INDICADORES FINANCIEROS	AÑO 2019	AÑO 2018
INDICE DE LIQUIDEZ		
RAZON CORRIENTE(AC/PC)	\$ 1.62	\$ 1.25
PRUEBA ACIDA(AC-IN)/PC	\$ 1.34	\$ 1.00
SOLIDEZ (AT/PT)	\$ 4.31	\$ 4.56
CAPITAL DE TRABAJO (ACTIVO CORRIENTE -PASIVO CORRIENTE)	\$ 185,004,557.77	\$ 55,925,272.34
CAPITAL DE TRABAJO NETO	\$ 100,721,779.97	\$ 1,001,516.03
INDICE DE ENDEUDAMIENTO		
ENDEUDAMIENTO TOTAL	23.19%	21.95%
ENDEUDAMIENTO A CORTO PLAZO	63.54%	55.97%
AUTONOMIA	30.00%	28.00%
INDICADORES DE EFICIENCIA		
ROTACION DE ACTIVOS	\$ 97.00	\$ 0.79
MARGEN BRUTO DE UTILIDAD	39.37%	37.93%
MARGEN OPERACIONAL	6.53%	0.00%
MARGEN NETO ANTES DE IMPUESTOS	7.02%	0.73%
RENTABILIDAD NETA	5.73%	0.00%
RENTABILIDAD SOBRE ACTIVOS	5.55%	8.35%
RENTABILIDAD SOBRE EL PATRIMONIO	7.22%	10.70%
UTILIDAD PROCEDENTE DE OPERACIONES ORDINARIAS	\$ 1,116,591.65	\$ -
INDICADORES DE DIAGNOSTICO FINANCIERO		
EBITDA	\$ 224,527,178	\$ 85,210,450
VALOR INTRINSICO DE LA ACCION	\$ 15,459,669	\$ 14,362,017

NOTA 37. INFORMACION COMPLEMENTARIA

Para dar cumplimiento a lo estipulado en el artículo 446 del Código de Comercio se adiciona la siguiente información:

A. Erogaciones a favor de los directivos de la sociedad.

Los Egresos por concepto de salarios, honorarios por prestación de servicios de odontología, viáticos, gastos de representación, bonificaciones, prestaciones en dinero y en especie, erogaciones por concepto transporte y cualquier otra clase de remuneraciones que hubiere percibido cada uno de los directivos principales y suplentes de la junta directiva de la sociedad son \$ 292.318.183.00.

B. Erogaciones a favor de asesores o gestores

EROGACIONES A FAVOR DE ASESORES O GESTORES	2,019	
REVISORIA FISCAL	\$	22,896,000.00
ASESORIA JURIDICA	\$	6,089,496.00
SISTEMAS	\$	15,600,000.00
ASESORIA SGSST	\$	3,300,000.00
ASESORIA PAMEC	\$	1,100,000.00
SERVICIOS TECNICOS	\$	11,641,278.00
ESTUDIO RADIOFISICO	\$	4,000,000.00
ANALISIS MICROBIOLOGICO	\$	525,000.00
TOTAL	\$	65,151,774

C. Transferencia de dinero y demás bienes a título gratuito

La sociedad realizo donaciones por valor de \$450.000 al Ancianato de Cúcuta, a la fundación en comunión \$100.000 y a la Univerdidad de Santander \$520.000 para un total de donaciones de \$1.070.000.00.

D. Gastos de Promoción y divulgación.

GASTOS DE PUBLICIDAD	2,019	
ADMINISTRACION Y PUBLICIDAD DE REDES SOCIALES	\$	8,499,749
RADIO	\$	200,000
MEDIOS PUBLICITARIOS ESCRITO	\$	3,585,445
TOTAL PUBLICIDAD	\$	12,285,194

E. Dinero y otros bienes que la sociedad posee en el exterior y las obligaciones en moneda extranjera

La sociedad no posee bienes en el exterior ni obligaciones en moneda extranjera a la fecha.

F. Inversiones de la empresa en otras sociedades.

INVERSIONES	2019	
NORTE SALUD S.A	\$	50,000,000.00
CENTRO RADIOLOGICO 15 S.A	\$	5,700,000.00
TOTAL INVERSIONES	\$	55,700,000.00

NOTA 38. INFORMACION ADICIONAL

A. ACTIVOS CONTINGENTES Y PASIVOS CONTINGENTES.

En la actualidad la Clínica afronta el proceso declarativo verbal de NEILE DEL SOCORRO PEREZ BECERRA, OSCAR AYALA GARZA, ANGIE YARINA AYALA PEREZ Y OSCAR FERNEY AYALA PEREZ, tramitado ante el JUZGADO QUINTO CIVIL DEL CIRCUITO de la ciudad de Cúcuta, bajo radicación Número 400/2015.

NOTA 39. ESTADOS DE INGRESOS Y EGRESOS SEDES

A . INGRESOS Y EGRESOS SEDE ATALAYA.

A continuación el detalle de cada ingreso y egreso. Los Gastos de personal de administración corresponde solo a lo concerniente al personal de servicio al cliente y servicios generales.

SEDE ATALAYA	2019	% PARTICIPACION EN LAS VENTAS TOTALES	2018	% PARTICIPACION EN LAS VENTAS TOTALES	VARIACION	%
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS						
ODONTOLOGIA GENERAL						
OPERATORIA	\$ 28,888,351	23%	\$ 25,135,149	21%	\$ 3,753,202.00	15%
RADIOGRAFIAS	\$ 15,439	0%	\$ -	0%	\$ 15,439.00	100%
ODONTOLOGIA PREVENTIVA	\$ 9,344,204	7%	\$ 6,495,532	5%	\$ 2,848,672.00	44%
HIGIENE ORAL	\$ 130,900	0%	\$ 211,100	0%	\$ -80,200.00	-38%
LABORATORIO	\$ 44,077	0%	\$ -	0%	\$ 44,077.48	100%
INGRESOS POR CAPITACION	\$ 9,236,034	7%	\$ 10,363,319	9%	\$ -1,127,285.00	-11%
EXCEDENTES PROCEDIMIENTOS	\$ 8,096	0%	\$ 605,000	1%	\$ -596,904.00	-99%
AFLIACIONES PLUS	\$ 9,818,157	8%	\$ 9,327,247	8%	\$ 490,910.00	5%
ODONTOLOGIA ESPECIALIZADA						
PERIODONCIA	\$ -	0%	\$ 47,000	0%	\$ -47,000.00	-100%
ENDODONCIA	\$ 1,821,057	1%	\$ 1,610,832	1%	\$ 210,225.00	13%
REHABILITACIÓN ORAL	\$ 9,302,041	7%	\$ 13,170,830	11%	\$ -3,868,789.00	-29%
ODONTOPEDIATRÍA	\$ 433,000	0%	\$ 985,600	1%	\$ -552,600.00	-56%
ORTODONCIA	\$ 50,037,362	40%	\$ 47,363,160	40%	\$ 2,674,202.00	6%
ESTOMATOLOGIA Y CIRUGIA MAXILOFACIAL	\$ 1,549,100	1%	\$ 2,938,920	2%	\$ -1,389,820.00	-47%
DISEÑO DE SONRISA	\$ 4,635,460	4%	\$ 1,137,200	1%	\$ 3,498,260.00	308%
TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 125,263,278	100%	\$ 119,390,889	100%	\$ 5,872,389.48	5%
OTROS INGRESOS						
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	\$ 122,000		\$ -		\$ 122,000.00	100%
EXCEDENTE EN PAGOS	\$ -		\$ 1,000		\$ -1,000.00	-100%
TOTAL OTROS INGRESOS	\$ 122,000		\$ 1,000		\$ 121,000.00	12100%
TOTAL INGRESOS	\$ 125,385,278.48		\$ 119,391,889.00		\$ 5,993,389.48	5%
EGRESOS						
CONSUMO DE MATERIALES	\$ 14,145,760.80	11%	\$ 15,780,545.97	13%	\$ -1,634,785.17	-10%
GASTOS DE PERSONAL TECNICO	\$ 15,993,535.00	13%	\$ 15,649,103.00	13%	\$ 344,432.00	2%
GASTOS DE PERSONAL ADMINISTRATIVO	\$ 4,119,350.00	3%	\$ 6,256,397.00	5%	\$ -2,137,047.00	-34%
HONORARIOS PROFESIONALES	\$ 45,358,284.00	36%	\$ 43,602,750.00	37%	\$ 1,755,534.00	4%
OTROS HONORARIOS	\$ 1,000,000.00	1%	\$ 625,000.00	1%	\$ 375,000.00	60%
IMPUESTOS	\$ 1,801,384.00	1%	\$ 1,813,860.00	2%	\$ -12,476.00	-1%
SEGUROS	\$ 1,227,735.00	1%	\$ 1,251,740.00	1%	\$ -24,005.00	-2%
SERVICIOS	\$ 14,260,142.00	11%	\$ 14,124,477.00	12%	\$ 135,665.00	1%
LEGALES	\$ 139,000.00	0%	\$ 133,600.00	0%	\$ 5,400.00	4%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 3,454,527.14	3%	\$ 3,209,249.00	3%	\$ 245,278.14	8%
DEPRECIACIONES	\$ 6,159,284.00	5%	\$ 5,202,824.00	4%	\$ 956,460.00	18%
AMORTIZACIONES	\$ 6,992,257.00	6%	\$ -	0%	\$ 6,992,257.00	100%
DIVERSOS	\$ 3,696,818.13	3%	\$ 2,078,532.02	2%	\$ 1,618,286.11	78%
DETERIORO	\$ 27,000.00	0%	\$ -		\$ 27,000.00	100%
GASTOS DE PERSONAL DE VENTAS	\$ 1,499,727	1%	\$ 357,419	0%	\$ 1,142,308.00	320%
PUBLICIDAD	\$ 579,236	0%	\$ 365,030	0%	\$ 214,206.00	59%
GASTOS FINANCIEROS	\$ 428,821	0%	\$ 497,997	0%	\$ -69,176.00	-14%
TOTAL EGRESOS	\$ 120,882,861.07	97%	\$ 110,948,523.99	93%	\$ 9,934,337.08	9%
RESULTADO NETO	\$ 4,502,417.41	4%	\$ 8,443,365.01	7%	\$ -3,940,947.60	-47%

B. INGRESOS Y EGRESOS SEDE PAMPLONA

A continuación el detalle de cada ingreso y egreso. Los Gastos de personal de administración corresponde solo a lo concerniente al personal de servicio general.

SEDE PAMPLONA	2019	% PARTICIPACION EN LAS VENTAS TOTALES	2018	% PARTICIPACION EN LAS VENTAS TOTALES	VARIACION	%
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS						
ODONTOLOGIA GENERAL						
OPERATORIA	\$ 21,665,491	12%	\$ 17,723,659	13%	\$ 3,941,832.00	22%
ODONTOLOGIA PREVENTIVA	\$ 11,580,432	6%	\$ 8,548,188	6%	\$ 3,032,244.00	35%
HIGIENE ORAL	\$ 892,150	0%	\$ 538,837	0%	\$ 353,313.00	66%
LABORATORIO	\$ 22,039	0%	\$ -	0%	\$ 22,038.74	100%
COPAGOS ENTIDADES	\$ 58,930	0%	\$ -	\$ -	\$ 58,930.00	100%
SERVICIOS POR CAPITACION	\$ 101,113	0%	\$ -	0%	\$ 101,113.00	100%
AFILIACIONES PLUS	\$ 10,357,934	6%	\$ 9,016,387	7%	\$ 1,341,547.00	15%
EXCEDENTES EN PROCEDIMIENTOS	-\$ 34,370	0%	\$ 167,513		\$ -201,883.00	-121%
ODONTOLOGIA ESPECIALIZADA						
PERIODONCIA	\$ 9,029,000	5%	\$ 1,545,280	1%	\$ 7,483,720.00	484%
ENDODONCIA	\$ 4,358,640	2%	\$ 2,136,200	2%	\$ 2,222,440.00	104%
REHABILITACIÓN ORAL	\$ 22,814,567	12%	\$ 12,297,847	9%	\$ 10,516,720.00	86%
ODONTOPEDIATRÍA	\$ 1,266,000	1%	\$ 779,690	1%	\$ 486,310.00	62%
ORTODONCIA	\$ 86,778,050	47%	\$ 75,886,522	55%	\$ 10,891,528.00	14%
ESTOMATOLOGIA Y CIRUGIA MAXILOFACIAL	\$ 12,649,054	7%	\$ 8,712,183	6%	\$ 3,936,871.00	45%
DISEÑO DE SONRISA	\$ 3,704,842	2%	\$ 961,000	1%	\$ 2,743,842.00	286%
TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 185,243,871.74	100%	\$ 138,313,306	100%	\$ 46,930,565.74	34%
OTROS INGRESOS						
RECUPERACIONES	\$ 45,000		\$ 960,176		\$ -915,176.00	-95%
DIVERSOS	\$ 22,969		\$ 20,227		\$ 2,742.00	14%
TOTAL OTROS INGRESOS	\$ 67,969		\$ 980,403		\$ -912,434.00	-93%
TOTAL INGRESOS	\$ 185,311,840.74		\$ 139,293,709.00		\$ 46,018,131.74	33%
EGRESOS						
CONSUMO DE MATERIALES	\$ 25,658,939.54	14%	\$ 17,683,265.31	13%	\$ 7,975,674.23	45%
GASTOS DE PERSONAL TECNICO	\$ 58,325,123.00	31%	\$ 48,656,650.00	35%	\$ 9,668,473.00	20%
GASTOS DE PERSONAL ADMINISTRATIVO	\$ 6,114,103.00	3%	\$ 4,589,924.00	3%	\$ 1,524,179.00	33%
HONORARIOS PROFESIONALES	\$ 38,498,140.00	21%	\$ 26,674,815.00	19%	\$ 11,823,325.00	44%
OTROS HONORARIOS	\$ 1,000,000.00	1%	\$ 625,000.00	0%	\$ 375,000.00	60%
IMPUESTOS	\$ 936,691.95	1%	\$ 848,119.04	1%	\$ 88,572.91	10%
SEGUROS	\$ 904,562.00	0%	\$ 949,525.00	1%	\$ -44,963.00	-5%
SERVICIOS	\$ 9,326,609.00	5%	\$ 8,132,384.00	6%	\$ 1,194,225.00	15%
LEGALES	\$ 192,300.00	0%	\$ 182,100.00	0%	\$ 10,200.00	6%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 537,000.00	0%	\$ 337,000.00	0%	\$ 200,000.00	59%
DEPRECIACIONES	\$ 4,343,556.00	2%	\$ 4,328,329.00	3%	\$ 15,227.00	0%
DIVERSOS	\$ 4,758,497.40	3%	\$ 1,889,662.00	1%	\$ 2,868,835.40	152%
GASTOS DE PERSONAL DE VENTAS	\$ 2,833,227	2%	\$ 460,383	0%	\$ 2,372,844.00	515%
PUBLICIDAD	\$ 658,449	0%	\$ 131,729	0%	\$ 526,720.00	400%
GASTOS FINANCIEROS	\$ 644,759	0%	\$ 469,859	0%	\$ 174,899.53	37%
TOTAL EGRESOS	\$ 154,731,956.47	84%	\$ 115,958,744.40	84%	\$ 38,773,212.07	33%
RESULTADO NETO	\$ 30,579,884.27	17%	\$ 23,334,964.60	17%	\$ 7,244,919.67	31%

C. INGRESOS Y EGRESOS SEDE LIBERTAD

A continuación el detalle de cada ingreso y egreso. Los Gastos de personal de administración corresponden a personal de servicio al cliente y servicios generales.

SEDE LIBERTAD	2019	% PARTICIPACION EN LAS VENTAS TOTALES	2018	% PARTICIPACION EN LAS VENTAS TOTALES	VARIACION	%
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS						
ODONTOLOGIA GENERAL						
OPERATORIA	\$ 20,832,148	19%	\$ 24,827,954	21%	\$ -3,995,806.00	-16%
RADIOGRAFIAS	\$ 6,000	0%	\$ -	0%	\$ 6,000.00	100%
ODONTOLOGIA PREVENTIVA	\$ 3,385,426	3%	\$ 4,551,582	4%	\$ -1,166,156.00	-26%
HIGIENE ORAL	\$ 376,500	0%	\$ 611,431	1%	\$ -234,931.00	-38%
AFILIACIONES PLUS	\$ 7,615,008	7%	\$ 7,892,000	7%	\$ -276,992.00	-4%
INGRESOS POR CAPITACION	\$ 9,629,446	9%	\$ 9,643,339	8%	\$ -13,893.00	0%
OTROS SERVICIOS	\$ 2,200,000	2%	\$ -	0%	\$ 2,200,000.00	100%
EXCEDENTES EN PROCEDIMIENTOS	\$ -	0%	\$ 43,600	0%	\$ -43,600.00	-100%
ODONTOLOGIA ESPECIALIZADA						
PERIODONCIA	\$ 58,000	0%	\$ -	0%	\$ 58,000.00	100%
ENDODONCIA	\$ 1,511,200	1%	\$ 552,000	0%	\$ 959,200.00	174%
REHABILITACIÓN ORAL	\$ 5,753,123	5%	\$ 5,833,211	5%	\$ -80,088.00	-1%
ODONTOPEDIATRÍA	\$ 773,914	1%	\$ 2,409,029	2%	\$ -1,635,115.00	-68%
ORTODONCIA	\$ 46,060,660	42%	\$ 50,953,461	44%	\$ -4,892,801.00	-10%
ESTOMATOLOGIA Y CIRUGIA MAXILOFACIAL	\$ 8,078,762	7%	\$ 7,310,172	6%	\$ 768,590.00	11%
DISEÑO DE SONRISA	\$ 2,872,714	3%	\$ 1,220,800	1%	\$ 1,651,914.00	135%
TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 109,152,901	100%	\$ 115,848,579	100%	\$ -6,695,678.00	-6%
OTROS INGRESOS						
RECUPERACIONES	\$ 15,000		\$ -		\$ 15,000.00	100%
TOTAL OTROS INGRESOS	\$ 15,000		\$ -		\$ 15,000.00	100%
TOTAL INGRESOS	\$ 109,167,901.00		\$ 115,848,579.00		\$ -6,680,678.00	-6%
EGRESOS						
CONSUMO DE MATERIALES	\$ 12,904,600.29	12%	\$ 12,040,289.23	10%	\$ 864,311.06	7%
GASTOS DE PERSONAL TECNICO	\$ 16,545,671.00	15%	\$ 15,811,249.00	14%	\$ 734,422.00	5%
GASTOS DE PERSONAL ADMINISTRATIVO	\$ 3,053,064.00	3%	\$ 3,773,477.00	3%	\$ -720,413.00	-19%
HONORARIOS PROFESIONALES	\$ 39,527,611.00	36%	\$ 44,773,034.00	39%	\$ -5,245,423.00	-12%
OTROS HONORARIOS	\$ 1,000,000.00	1%	\$ 875,000.00	1%	\$ 125,000.00	14%
IMPUESTOS	\$ 395,672.00	0%	\$ 630,483.00	1%	\$ -234,811.00	-37%
ARRENDAMIENTOS	\$ 14,400,000.00	13%	\$ 14,400,000.00	12%	\$ -	0%
SEGUROS	\$ 609,448.00	1%	\$ 649,775.00	1%	\$ -40,327.00	-6%
SERVICIOS	\$ 11,041,550.00	10%	\$ 10,436,082.00	9%	\$ 605,468.00	6%
LEGALES	\$ 139,000.00	0%	\$ 87,000.00	0%	\$ 52,000.00	60%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 1,207,206.00	1%	\$ 1,412,477.00	1%	\$ -205,271.00	-15%
DEPRECIACIONES	\$ 1,784,182.00	2%	\$ 3,037,560.00	3%	\$ -1,253,378.00	-41%
AMORTIZACIONES	\$ 4,805,727.00	4%	\$ -	0%	\$ 4,805,727.00	100%
DIVERSOS	\$ 2,376,832.61	2%	\$ 2,100,463.57	2%	\$ 276,369.04	13%
GASTOS DE PERSONAL VENTAS	\$ 1,004,855	1%	\$ 1,227,372	1%	\$ -222,516.60	-18%
PUBLICIDAD	\$ 497,992	0%	\$ 77,332	0%	\$ 420,660.00	544%
OTROS GASTOS	\$ 348,350	0%	\$ -	0%	\$ 348,350.00	100%
GASTOS FINANCIEROS	\$ 460,789	0%	\$ 632,523	1%	\$ -171,734.00	-27%
TOTAL EGRESOS	\$ 112,102,549.90	103%	\$ 111,964,116.40	97%	\$ 138,433.50	0%
RESULTADO NETO	-\$ 2,934,648.90	-3%	\$ 3,884,462.60	0%	\$ -6,819,111.50	-176%

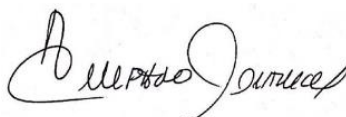
NOTA 40. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA.

No existen acontecimientos importantes acaecidos después del cierre del ejercicio que deban revelarse.

Las anteriores notas son parte integral de los Estados Financieros Básicos adjuntos.



GERMAN E. PEREZ ARANGUREN
Gerente



AMPARO CONTRERAS V.
Contador Público
T.P.No.21039-T