


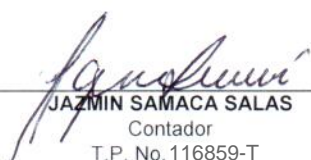
NIT 830.018.305-1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
31 DE DICIEMBRE 2019 y 2020
(Expresado en pesos colombianos)

	Nota	Diciembre 31/2020	Diciembre 31/2019	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
ACTIVO					
1,1 Efectivo y Equivalente de Efectivo	1	498.174.137	1.222.235.732	(724.061.595)	-59%
1,2 Inversion CDT		300.000.000	-	300.000.000	100%
1,3 Deudores	2	4.050.676.757	4.398.511.132	(347.834.375)	-8%
1,4 Inventarios	3	3.106.969	3.543.541	(436.572)	-12%
ACTIVO CORRIENTE		4.851.957.862	5.624.290.405	(772.332.543)	-14%
1,5 Propiedad planta y equipo	4	18.874.148.016	19.183.152.754	(309.004.738)	-2%
1,6 Intangibles	5	392.904.406	442.510.619	(49.606.213)	-11%
1,7 Diferidos	6	14.818.945	30.254.263	(15.435.318)	-51%
1,9 Valorizaciones		18.443.000	-	18.443.000	100%
ACTIVO NO CORRIENTE		19.300.314.367	19.655.917.636	(355.603.269)	-2%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		19.300.314.367	19.655.917.636	(355.603.269)	-2%
TOTAL DEL ACTIVO		24.152.272.229	25.280.208.041	(1.127.935.812)	-16%
PASIVO					
2,1 Obligaciones Financieras	7	1.269.328.570	1.872.744.859	(603.416.289)	-32%
2,2 Proveedores	8	1.372.951.069	1.890.675.569	(517.724.500)	-27%
2,3 Cuentas por Pagar	9	515.124.491	1.114.944.112	(599.819.621)	-54%
2,4 Impuestos por Pagar	10	117.203.900	77.029.424	40.174.476	52%
2,5 Beneficios a Empleados	11	986.521.559	863.671.233	122.850.326	14%
2,6 Provisiones y Contingencias	12	425.885.147	264.518.247	161.366.900	100%
2,8 Otros pasivos	13	7.846.800	67.352.219	(59.505.419)	-88%
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE		4.694.861.536	6.150.935.663	(1.456.074.127)	-24%
PASIVO LARGO PLAZO					
2,1 Otras Obligaciones	14	10.281.412.109	10.992.331.123	(710.919.014)	-6%
2,5 Beneficios a Empleados	15	120.263.034	129.570.992	(9.307.958)	-7%
TOTAL DEL PASIVO LARGO PLAZO		10.401.675.143	11.121.902.115	(720.226.972)	-6%
TOTAL DEL PASIVO		15.096.536.679	17.272.837.778	(2.176.301.099)	-13%
PATRIMONIO					
3,1 Capital Social		336.453.585	336.453.585	-	0%
3,3 Reservas Investigaciones y Desarrollo	16	6.335.382.971	5.945.134.643	390.248.328	7%
3,6 Resultado del Ejercicio		1.066.398.513	406.312.932	660.085.581	162%
3,8 Otro Resultado Integral	17	(36.121.872)	(34.153.250)	(1.968.622)	6%
3,9 Utilidades Retenidas Adopción por primera vez	18	1.353.622.353	1.353.622.353	-	0%
TOTAL PATRIMONIO		9.055.735.550	8.007.370.263	1.048.365.287	13%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		24.152.272.229	25.280.208.041	(1.127.935.812)	-4%

LAS NOTAS SON PARTE INTEGRAL DE ESTOS ESTADOS FINANCIEROS

VIGILADO SUPERSALUD


CARLOS HUMBERTO TOBAR G.
Representante Legal


JAZMIN SAMACA SALAS
Contador
T.P. No. 116859-T


ELIANA MILENA MENDOZA R.
Revisora Fiscal
T.P. 71037-T

FUNDACION JAVERIANA DE SERVICIOS MEDICOS ODONTOLOGICOS INTERUNIVERSITARIOS
CARLOS MARQUEZ VILLEGAS - JAVESALUD IPS -
NIT 830.018.305-1

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
31 DE DICIEMBRE 2019 Y 2020
(Expresado en pesos colombianos)

	Nota	Diciembre 31/2020	Diciembre 31/2019	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
INGRESOS OPERACIONALES					
4.1. Ingresos Operacionales	19	30 010.475.685	28.857.753.996	1.152.721.689	4%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		30.010.475.685	28.857.753.996	1.152.721.689	4%
COSTOS					
6.1.10 Material y Medicamentos		414.549.463	282.261.396	132.288.067	47%
6.1.10 Personal	20	12.162.513.353	11.165.211.369	997.301.984	9%
6.1.10 Honorarios	21	3.569.465.287	4.135.491.826	(566.026.539)	-14%
6.1.10 Arrendamientos	22	1.177.410.744	980.101.738	197.309.006	20%
6.1.10 Servicios Publicos		1.683.558.347	1.431.133.529	252.424.818	18%
6.1.10 Depreciacion		280.438.776	290.737.958	(10.299.182)	-4%
6.1.15 Impuestos		254.267.007	258.080.389	(3.813.382)	-1%
6.1.25 Apoyo diagnostico		121.583.423	211.115.841	(89.532.418)	-42%
6.1.25 Laboratorio Clínico	23	3.737.626.949	3.981.103.649	(243.476.700)	-6%
6.1.30 Rehabilitacion		52.859.211	48.715.606	4.143.605	9%
TOTAL COSTOS		23.454.272.560	22.783.953.301	670.319.259	3%
GASTOS OPERACIONALES					
5.1.05 De Personal	24	5.055.698.876	4.581.722.004	473.976.872	10%
5.1.10 Honorarios	25	183.751.642	167.755.285	15.996.357	10%
5.1.15 Impuestos		392.955.438	385.984.513	6.970.926	2%
5.1.20 Arrendamientos	26	34.563.101	24.179.243	10.383.858	43%
5.1.25 Contribuciones y Afiliaciones		12.533.400	11.550.892	982.508	9%
5.1.30 Seguros		81.698.990	103.813.017	(22.114.027)	-21%
5.1.35 Servicios	27	235.372.203	237.559.530	(2.187.327)	-1%
5.1.40 Legales	28	61.721.427	24.232.981	37.488.446	155%
5.1.45 Mantenimiento y reparaciones	29	345.465.809	251.927.006	93.538.803	37%
5.1.50 Adecuaciones e Instalaciones	30	515.194.599	522.640.582	(7.445.983)	-1%
5.1.55 Gastos De Viaje		6.560.560	85.272.375	(78.711.815)	-92%
5.1.60 Depreciaciones		31.682.480	34.828.124	(3.145.644)	-9%
5.1.65 Amortizaciones		86.081.317	67.437.995	18.643.322	28%
5.1.95 Diversos	31	369.730.945	574.365.904	(204.634.958)	-36%
5.1.99 Provisiones	32	-	10.843.799	(10.843.799)	-100%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		7.413.010.788	7.084.113.249	328.897.539	5%
EXCEDENTE Y/O DEFICIT OPERACIONALES		(856.807.663)	(1.010.312.554)	153.504.891	-15%
INGRESOS NO OPERACIONALES					
4.2.10 Financieros		569.362	11.823.476	(11.254.114)	-95%
4.2.20 Arrendos		120.267.209	173.772.714	(53.505.505)	-31%
4.2.35 Servicios	33	1.984.157.562	1.392.011.981	592.145.581	43%
4.2.45 Utilidad en venta de propiedades		-	3.334.377	(3.334.377)	-100%
4.2.50 Recuperaciones		29.127.939	6.493.838	22.634.101	349%
4.2.55 Indemnizaciones	34	264.474.243	258.879.214	5.595.029	2%
4.2.95 Diversos	35	443.192.317	641.485.358	(198.293.041)	-31%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		2.841.788.632	2.487.800.958	353.987.674	14%
GASTOS NO OPERACIONALES					
5.3.05 Gastos financieros	36	886.070.387	1.069.959.464	(183.889.078)	-17%
5.3.10 Perdida en venta y retiro de bienes		1.061.267	385.392	675.875	175%
5.3.15 Gastos Extraordinarios del presente ejercicio		4.915.256	303.206	4.612.050	1521%
5.3.20 Costos y gastos de años anteriores		26.535.546	527.409	26.008.137	4931%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		918.582.456	1.071.175.471	(152.593.016)	-14%
EXCEDENTE Y/O DEFICIT DEL EJERCICIO		1.066.398.513	406.312.932	660.085.581	162%
OTRO RESULTADO INTEGRAL		(36.121.872)	(34.153.250)	(1.968.622)	6%
RESULTADO		1.030.276.641	372.159.682	658.116.959	177%

LAS NOTAS SON PARTE INTEGRAL DE ESTOS ESTADOS FINANCIEROS

VIGILADO SUPERSALUD


CARLOS HUMBERTO TOBAR G.
Representante Legal


AZIM SAMACA SALAS
Contador
T.P. No.116859-T


ELIANA MILENA MENDOZA R.
Revisora Fiscal
T.P. 71037-T

FUNDACION JAVERIANA DE SERVICIOS MEDICOS ODONTOLOGICOS INTERUNIVERSITARIOS
CARLOS MARQUEZ VILLEGAS - JAVESALUD

Estado de Cambios en el Patrimonio

Año que termino el 31 de Diciembre de 2020

(Expresado en pesos colombianos)

	Fondo Social	Donaciones	Reservas	Revalorización del Patrimonio	Excedente y/o deficit del ejercicio	Otro Resultado Integral	Utilidades Retenidas Adopción por primera Vez	TOTAL PATRIMONIO
Saldo al 01 de Enero de 2020	336.463.585	0	5.945.134.643	0	406.312.932	0	1.353.622.353	8.007.370.263
Traslado a Resultados de Ejercicios Anteriores			406.312.932		-406.312.932			0
Superavit por Valorización del periodo								0
Reserva reinversión de excedentes			-16.064.604		1.066.398.513	-1.968.622		-16.064.604
Resultados del ejercicio								1.064.429.891
Disminución Año								0
Saldo al 31 de diciembre de 2020	336.463.585	0	6.335.382.971	0	1.066.398.513	-36.121.872	1.353.622.353	9.056.735.550

LAS NOTAS SON PARTE INTEGRAL DE ESTOS ESTADOS FINANCIEROS

VIGILADO SUPLENTE


CARLOS HUMBERTO TOBAR G.
Representante Legal


JAZMIN SAMIACA SALAS
Comisador
T.P. No.116859-T


ELIANA MILENA MENDOZA R.
Revisora Fiscal
T.P. 71037-T



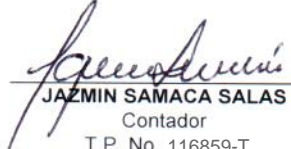
FUNDACION JAVERIANA DE SERVICIOS MEDICOS ODONTOLOGICOS INTERUNIVERSITARIOS
CARLOS MARQUEZ VILLEGAS - JAVESALUD
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE :
(Expresado en pesos colombianos)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACION:		
EXCEDENTE O (DEFICIT) DEL EJERCICIO	1.066.398.513	406.312.932
Partidas que no afectan el efectivo :		
Provision de cartera	-	10.843.799
Depreciación	312.121.256	325.566.082
Amortización de diferidos	86.081.317	67.437.995
Total Partidas Que no afectan el efectivo	<u>398.202.573</u>	<u>403.847.876</u>
EFFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	<u>1.464.601.086</u>	<u>810.160.808</u>
Cambios en Partidas Operacionales		
Aumento (Disminucion) en :		
Deudores (Aumento) Disminucion	347.834.375	-648.849.180
Obligaciones Aumento (Disminucion)	-603.416.289	1.142.506.961
Proveedores Aumento (Disminucion)	-517.724.500	888.612.740
Cuentas por pagar Aumento (Disminucion)	-599.819.621	-537.626.659
Impuestos Gravámenes y Tasas Aumento (Disminucion)	40.174.476	15.150.594
Beneficios a Empleados Aumento (Disminucion)	122.850.326	9.047.109
Provisiones y Contingencias Aumento (Disminucion)	161.366.900	264.518.247
Otros Pasivos Aumento (Disminucion)	-59.505.419	65.643.168
Pasivos beneficios empleados largo plazo Aumento (Disminucion)	-9.307.958	33.986.946
Obligaciones a largo Plazo Aumento (Disminución)	-710.919.014	1.899.035.930
Efectivo Neto Provisto (Utilizado) en actividades de operación	<u>-1.828.466.723</u>	<u>3.132.025.856</u>
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>-363.865.637</u>	<u>3.942.186.664</u>
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION		
(Aumento) Disminucion Inversion de excedentes	-16.064.604	-433.728.622
(Aumento) Disminucion Inversiones Corto Plazo	-300.000.000	0
(Aumento) Disminución En Inventarios	436.572	-159.165
(Aumento) Disminución En Propiedad, Planta y Equipos	-124.177.785	-3.953.374.322
(Aumento) Disminución En Intangibles	0	-264.052.043
(Aumento) Disminución En Valorizaciones	-18.443.000	-264.052.043
(Aumento) Disminución En Diferidos	98.052.860	-95.688.497
Efectivo Neto Provisto (Utilizado) en actividades de Inversión	<u>-360.195.957</u>	<u>-4.747.002.649</u>
AUMENTO (DISMINUCION) NETO DEL EFECTIVO	<u>-724.061.594</u>	<u>-804.815.985</u>
EFFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO	<u>1.222.235.732</u>	<u>2.027.051.717</u>
EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u>498.174.137</u>	<u>1.222.235.732</u>

LAS NOTAS SON PARTE INTEGRAL DE ESTOS ESTADOS FINANCIEROS

VIGILADO SUPERSALUD


CARLOS HUMBERTO TOBAR G.
Representante Legal


JAZMIN SAMACA SALAS
Contador
T.P. No. 116859-T


ELIANA MILENA MENDOZA R.
Revisora Fiscal
T.P. 71037-T

ANTECEDENTES Y MARCO NORMATIVO DE LAS NIIF

La Ley 1314 de julio de 2009, emitida por el Congreso de la República, regula los principios y normas de contabilidad, información financiera y de aseguramiento de la información, señala las autoridades competentes, el procedimiento para su expedición y determina las entidades responsables de vigilar su cumplimiento. Tiene como objetivo la conformación de un sistema único y homogéneo de alta calidad, comprensible y de forzosa observancia, de principios de contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de la información.

El Decreto 3022 de diciembre 27 de 2013, emitido por el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo, reglamentó el marco técnico normativo para las empresas que conforman el Grupo 2, describe las condiciones que deben tener las mismas para pertenecer a este grupo y establece el cronograma de aplicación del marco técnico.

El Decreto 3024 de 2013 estableció los siguientes requisitos para clasificar las entidades que pertenecen al Grupo 1 y las que no los cumplan quedarían clasificadas en el Grupo 2:

1. Emisores de Valores
2. Entidades y negocios de interés público
3. Entidades que no estén en los literales anteriores, que cuenten con una planta de personal mayor a 200 trabajadores o con activos totales superiores a 30.000 salarios mínimos mensuales legales vigentes y que adicionalmente cumplan con cualquiera de los siguientes parámetros:
 - a) Ser subordinada o Sucursal de una compañía extranjera que aplique NIIF Plenas.
 - b) Ser subordinada o Matriz de una compañía nacional que aplique NIIF Plenas.
 - c) Ser Matriz, asociada o negocio conjunto de una o más entidades extranjeras que apliquen NIIF Plenas.
 - d) Realizar importaciones o exportaciones que representen más del 50% de las compras o de las ventas respectivamente.

De acuerdo con los requisitos del Decreto 3024 de 2013 Javesalud no cumple con los numerales 1 y 2. En relación con el numeral 3 cuenta con una planta de personal mayor a los 200 empleados pero los activos no superan los 30.000 SMMLV, así mismo no cumple con ninguno de los literales a), b), c) y d). Por lo antes expuesto Javesalud está clasificada en el Grupo 2 y aplica las NIIF PYMES.

INFORMACION GENERAL

Fundación Javeriana de Servicios Médicos Odontológicos Interuniversitarios Carlos Márquez Villegas Javesalud, la Fundación puede darse a conocer y utilizar la sigla JAVESALUD. La fundación es una entidad sin ánimo de lucro; su origen es privado, y se rige en lo referente a su conformación y funcionamiento por las pertinentes prescripciones normativas civiles cuyo domicilio principal está ubicado en la ciudad de Bogotá, en la CRA 19B 166 96. Siendo reconocida la Personería Jurídica el 11 de Junio de 1996, mediante Resolución N°2158 proferida por la secretaria de salud de Bogotá y el Ministerio de Salud y Protección Social, la Superintendencia Nacional de salud es la entidad que ejerce la inspección, vigilancia y control de la Fundación.

Es una entidad cuya misión es "Prestar servicios de salud en el marco del cuidado primario, con dignidad humana, resolviendo con efectividad las necesidades de las personas. Generando conocimiento en alianza con la academia.

Las principales actividades de la fundación son la prestación de servicios de salud de nivel ambulatorio en contratos de cápita y evento con las EPS, ser un centro de práctica para los estudiantes de la universidad Javeriana, la administración y prestación de servicios con entidades aseguradoras de medicina pre-pagada.

BASE DE PREPARACIÓN

Los estados financieros de JAVESALUD han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF Para Pymes) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), los cuales son expresados en pesos colombianos por ser la moneda de presentación y reporte, la moneda funcional es el peso colombiano, que corresponde a la moneda del entorno económico en el que opera la fundación.

Así mismo se incluyen las instrucciones específicas, emitidas desde los entes reguladores de la materia y la Superintendencia Nacional de Salud, que se reseñan a continuación:

• Carta Circular 003/14. • Carta Circular 005/14. • Circular Externa 0012/15. • Circular Externa 0018/15. • Circular Externa 0019/15. • Circular Externa 001/16.

El estado de situación de apertura fue elaborado incluyendo las exenciones de la Sección 35 de las NIIF para Pymes.

Los estados financieros de la Fundación al 31 de diciembre de 2020, fueron preparados de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia (NCIF). Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por los instrumentos financieros que son medidos a valor razonable o costo amortizado al final de cada período de reporte, como se explica en las políticas contables. El costo histórico esta generalmente basado sobre el valor razonable de la contraprestación entregada en el intercambio de bienes y servicios; Javesalud con corte al 31 de diciembre de 2019 presenta los siguientes estados financieros, así:

- Estado de situación Financiera
- Estado de resultado integral
- Estado de cambios en el patrimonio
- Estado de Flujos de efectivo

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Arrendamientos- Los arrendamientos se clasifican como financieros cuando los términos del arrendamiento transfieren sustancialmente a los arrendatarios todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

La Fundación como arrendatario - Los activos mantenidos bajo arrendamientos financieros se reconocen como activos de la fundación a su valor razonable, al inicio del arrendamiento, o si éste es menor, al valor actual de los pagos mínimos del arrendamiento. El pasivo correspondiente al arrendador se incluye en el estado de situación financiera como una obligación bajo arrendamiento financiero

Activos financieros - Los activos financieros se clasifican dentro de las siguientes categorías: activos financieros "al valor razonable con cambios en los resultados y "préstamos y partidas por cobrar". La clasificación depende de la naturaleza y propósito de los activos financieros y se determina al momento del reconocimiento inicial.

Método de la tasa de interés efectivo - El método de la tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un instrumento financiero y de imputación del ingreso financiero a lo largo del período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que nivela exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar estimados (incluyendo comisión, puntos básicos de intereses pagados o recibidos, costos de transacción y otras primas o descuentos que estén incluidos en el cálculo de la tasa de interés efectiva) a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero o, cuando sea adecuado, en un período más corto, con el importe neto en libros en el reconocimiento inicial.

Préstamos y cuentas por cobrar - Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no se encuentran cotizados en un mercado activo. Los préstamos y cuentas por cobrar (incluyendo las cuentas comerciales, otras cuentas por cobrar, efectivo y equivalentes de efectivo), se miden a costo amortizado usando el método de interés vigente menos cualquier deterioro.

El ingreso por intereses es reconocido al aplicar la tasa de interés vigente, salvo a las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el efecto de no descontar no es significativo.

Deterioro de activos financieros - Los activos financieros distintos a aquellos designados al valor razonable con cambios en los resultados son probados por deterioro al final de cada período sobre el cual se informa. Un activo financiero estará deteriorado cuando exista evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero se han visto afectados.

Para todos los otros activos financieros, la evidencia objetiva de deterioro podría incluir:

- dificultad financiera significativa del emisor o de la contraparte;
- o incumplimiento de contrato, tal como atrasos u omisión de pagos de intereses o capital; o
- es probable que el prestatario caiga en bancarrota o en una reorganización financiera; o
- la desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras.

Para ciertas categorías de activos financieros, como cuentas comerciales por cobrar, un activo cuyo deterioro no ha sido evaluado individualmente, y es evaluado por deterioro sobre una base colectiva. Entre la evidencia objetiva de que una cartera de cuentas por cobrar podría estar deteriorada se podría incluir la experiencia pasada de la Fundación con respecto al cobro de los pagos, un incremento en el número de pagos atrasados en la cartera que superen el período de crédito promedio de 180 días, así como cambios observables en las condiciones económicas locales y nacionales que se relacionen con el incumplimiento en los pagos.

Aquellas cuentas por cobrar a clientes cuyo recaudo se dará entre los 180 y 360 días se registran a costo amortizado (descuento de flujos de efectivo) utilizando como tasa de descuento la tasa promedio de la deuda financiera de la fundación.

Para los activos financieros registrados al costo amortizado, el importe de la pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros y el valor presente del flujo de efectivo estimado futuro del activo, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

Para los activos financieros registrados al costo, el importe de la pérdida por deterioro se mide como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente del flujo de efectivo descontado estimado a la tasa de retorno actual del mercado para un activo financiero similar. Dicha pérdida por deterioro no será revertida en períodos subsiguientes.

Baja en cuenta de los activos financieros - La fundación dará de baja en cuentas un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o cuando transfiera de manera sustancial los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero a otra entidad. Si la fundación no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la fundación reconocerá su participación en el activo y la obligación asociada por los montos que tendría que pagar.

En la baja total en cuentas de un activo financiero, la diferencia entre el importe en libros del activo y la suma de la contraprestación recibida y por recibir, así como el resultado acumulado que habían sido reconocidos en otro resultado integral y acumulados en el patrimonio se reconoce en ganancias o pérdidas.

Inventarios - Los inventarios son presentados al costo de adquisición, el sistema de inventarios es permanente y la valuación se mide bajo el método de promedio ponderado. Los inventarios en tránsito se valorizan al costo incurrido hasta la fecha del cierre contable respectivo.

Propiedad, planta y equipo - Las propiedades, planta y equipo neto están formadas por bienes tangibles que han sido adquiridos o construidos para usarlos en el giro de las transacciones de la fundación, durante un período considerable de tiempo y sin el propósito de venderlos. Los activos fijos se valorizan al costo de adquisición o construcción de los respectivos bienes, menos su depreciación o pérdidas por deterioro acumulado. Los costos de adquisición incluyen gastos que son directamente atribuibles a la adquisición de los activos. Las adiciones, renovaciones y mejoras se registran en el costo del activo solo si es probable que se obtengan los beneficios económicos futuros esperados y que dichos beneficios puedan ser medidos fiablemente. Los desembolsos por mantenimiento, reparaciones, y renovaciones menores efectuadas para mantener la propiedad planta y equipos se registran en los resultados al momento en que se incurren. La depreciación se inicia cuando los activos están listos para uso.

La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada período sobre el que se informa, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Los activos mantenidos bajo arrendamiento financiero son depreciados por el plazo de su vida útil estimada igual a los activos poseídos.

Se dará de baja una partida de propiedad, planta y equipos al momento de su disposición o cuando ya no se espera que surjan beneficios económicos futuros del uso continuado del activo. La ganancia o pérdida que surja del retiro o desincorporación de un activo de propiedad, planta y equipo es calculada como la diferencia entre las ganancias por ventas y el importe en libros del activo, y reconocida en ganancias o pérdidas.

Pasivos financieros - Los pasivos financieros son clasificados al valor razonable con cambios en los resultados u 'otros pasivos financieros'.

Otros pasivos financieros - Los otros pasivos financieros (incluyendo los préstamos y las cuentas por pagar comerciales y otras) se miden posteriormente al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva.

El método de la tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de imputación del gasto financiero a lo largo del período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar estimados a lo largo de la vida esperada del pasivo financiero (o, cuando sea adecuado), en un período más corto con el importe neto en libros en el momento de reconocimiento inicial.

Pasivo financiero dado de baja - La Compañía dará de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía. La diferencia entre el importe en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconoce en ganancias o pérdidas.

Reconocimiento de ingresos - Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar.

Prestación de servicios - Los ingresos provenientes de contratos de servicios de cápita y evento se reconocen por referencia en los períodos contables en los que tiene lugar la prestación del servicio en la medida en que se incurran para lo cual deben existir los siguientes documentos:

- I. Evidencia clara del acuerdo y precios fijados o determinables, los cuales constan en el contrato u orden de servicio recibida.
- II. Evidencia de la prestación del servicio recibida por el cliente.

Al realizar el cierre mensual, se efectúa el registro de los mismos pendientes por facturar a esa fecha.

Reconocimiento de costos - La fundación reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la venta o prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que aunque no estén directamente relacionados con la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

Costos por préstamos - Los costos por préstamos atribuidos directamente a la adquisición y construcción de activos cualificados, los cuales constituyen activos que requieren de un período de tiempo substancial para su uso, son sumados al gasto financiero hasta el momento en que estén listos para su uso.

Todos los otros costos por préstamos son reconocidos en ganancias o pérdidas durante el período en que se incurren.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

1. Efectivo y Equivalente de Efectivo

De conformidad con lo dispuesto a la Sección 7 de NIIF para Pymes, en este rubro se incluyen el efectivo a la mano, los saldos en las cuentas bancarias de ahorro y cuentas corrientes, que tienen el mismo nivel de liquidez del efectivo, es decir, se pueden retirar en cualquier momento sin penalización.

Estos activos son reconocidos contablemente en el momento en que el efectivo es recibido o es transferido a una entidad financiera a manera de depósitos a la vista, cuentas corrientes o de ahorros y su valor es el importe nominal del total del efectivo o equivalentes de efectivo.

Al cierre contable mensual todo saldo de efectivo y equivalentes de efectivo que se presenten en una moneda diferente al peso colombiano, se actualiza por la tasa de cambio del cierre del mes.

Los Saldos del efectivo y equivalente de efectivo están conformados como sigue:

Concepto	2020	2019
Saldo en caja	29.286.350	29.045.000
Saldo en Bancos Cuentas Corrientes	363.411.439	896.522.019
Saldo en Bancos Cuentas de Ahorro	105.476.348	296.668.713
Total Efectivo y Equivalente de Efectivo	498.174.137	1.222.235.732

2. Deudores

Los saldos Consolidados de las cuentas de Deudores lo constituyen los siguientes rubros, así:

Concepto	Nota	2020	2019
Clientes	2.1	4.099.990.537	4.493.372.947
Anticipos y Avances	2.2	213.590	463.140
Cuentas por cobrar a trabajadores	2.3	71.517.096	10.364.527
Otros Deudores	2.4	29.321.538	46.752.861
Deterioro Cartera	2.5	-150.366.004	-152.442.343
Total Deudores		4.050.676.757	4.398.511.132

2.1 Clientes

Según la Sección 11 de la NIIF para Pymes con relación a los instrumentos financieros básicos el reconocimiento inicial de los instrumentos financieros es al precio de la transacción o al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar si el acuerdo constituye una transacción de financiación, Javesalud en sus políticas indica que para los instrumentos financieros realiza el reconocimiento inicial al precio de la transacción.

Se realiza las reclasificaciones de los valores recaudados por copagos y cuotas moderadoras al saldo de las cuentas por cobrar. Estos valores serán descontados en las facturas del mes de Enero de 2021.

De acuerdo con las políticas contables de Javesalud, se le calcula valor presente a la cartera que supere los 180 días.

La información de los ajustes realizados se relaciona a continuación, así:

Cliente	Saldo Inicial	Ajuste Copago	Perdida de financiación	Saldo Final
ALLIANZ SEGUROS DE VIDA	898.089.489			898.089.489
COMPENSAR	50.378.332	46.470.189		3.908.143
NUEVA EPS	2.027.490.307	4.227.924	15.096.092	2.008.166.291
PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIANA	323.348.116	51.100		323.297.016
SALUDVIDA	129.098.048			129.098.048
SURA	601.886.607	29.048.900		572.837.707
CITY PARKING S.A.S.	4.284.000			4.284.000
IPS OMALINA OWKIN DE GONZALEZ SAS	71.140.800			71.140.800
COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	83.912.258	755.099		83.157.159
UNIVERSIDAD DEL BOSQUE	6.011.884			6.011.884
Total Cartera	4.195.639.841	80.553.212	15.096.092	4.099.990.537

* Coosalud entidad promotora de salud SA, realizo pagos pendientes por aplicar por valor de \$29.448.201, lo que disminuye el valor de la cartera.

2.2 Anticipos y Avances

Los anticipos no cumplen con la definición de activo financiero por lo que se presentan como otros activos en el estado de situación financiera de Javesalud, de acuerdo con la naturaleza de la transacción y validando previamente que Javesalud posea el derecho de acceder en el futuro a un bien o a un servicio, por el pago efectuado de forma anticipada.

Al 31 de diciembre los valores que constituyen los saldos de las cuentas de Anticipos y Avances corresponden a:

Concepto	2020	2019
Proveedores Nacionales	0	120.500
A Trabajadores	213.590	342.640
Total Anticipos y Avances	213.590	463.140

2.3 Cuentas por Cobrar a Trabajadores

El reconocimiento inicial de las cuentas por cobrar a los trabajadores es al precio de la transacción o al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar si el acuerdo constituye una transacción de financiación.

Para Javesalud los valores registrados en esta cuenta corresponden a los valores que los trabajadores autorizan se descuenten por los pagos de las pólizas de Responsabilidad, los descuadres presentados por los asesores de servicios, y otros valores girados a terceros y que a la fecha no han sido descontados de las nóminas.

Los saldos al 31 de diciembre de las cuentas por cobrar a trabajadores son:

Concepto	2020	2019
Cuentas por cobrar a Trabajadores	71.517.096	10.364.527

2.4 Otros Deudores

El valor registrado en este rubro corresponde a los siguientes conceptos,

Tercero	Valor	Concepto
Establecimiento Público Ambiental Barranquilla Verde	6.811.808	Corresponde a Valor embargado de las cuentas y que a la fecha se encuentra pendiente la devolución por parte de ellos
EPS y Medicina Prepagada Sura	2.553.818	Provisión por recaudo de incapacidades radicadas y pendientes de pago.
Eps Sanitas	13.192.308	Provisión por recaudo de incapacidades radicadas y pendientes de pago.
Aliansalud EPS	1.242.579	Provisión por recaudo de incapacidades radicadas y pendientes de pago.
Nueva EPS	1.802.857	Provisión por recaudo de incapacidades radicadas y pendientes de pago.
DIAN	2.000.000	Valor cancelado de más en declaración del IVA del primer bimestre del 2020

Tesorería Distrital de Bogotá	1.475.000	Valor correspondiente a Mayor valor declarado en ICA del año 2019
Itaú Corbanca Colombia S.A.	243.168	Valor gastos bancarios cobrados de más en diciembre de 2020 y reintegrados enero 2021.
Total	29.321.538	

2.5 Deterioro de Cartera

De conformidad con lo estipulado en las políticas contables de Javesalud toda la cartera superior a 180 días se le realiza deterioro del 100% del valor.; adicionalmente se provisiona los valores informados por las diferentes EPS como glosas pendientes de conciliar.

Los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

Tercero	2020	2019
Nueva Promotora De Salud Nueva EPS	-21.267.956	-22.352.025
Salud Vida EPS	-129.098.048	-129.098.048
Liberty seguros de Vida SA	0	-992.770
Total Deterioro cartera	-150.366.004	-152.442.343

Para realizar el deterioro de las glosas pendientes por conciliar con Nueva EPS se tuvo en cuenta el valor informado por la EPS como Valor Prescrito.

3. Inventarios

El inventario de Javesalud está representado básicamente por materiales y suministros utilizados en la prestación de servicios, tal como lo definen las NIIF para Pymes en la sección 13 "Inventarios" y la sección 27 "deterioro del valor de los activos".

Los materiales y suministros deben ser reconocidos como inventario cuando:

- Es probable que los beneficios económicos futuros ligados a este activo lleguen a Javesalud.
- Y el costo del activo pueda medirse fiablemente
- Se miden al costo promedio de la transacción

Los saldos de inventario son:

Concepto	2020	2019
Materiales para Odontología	3.106.969	3.543.541

4. Activos Fijos

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación y las pérdidas por deterioro, en caso de que existan. Para el caso de los Terrenos, El valor de las

Construcciones y Edificaciones y la vida útil se presentan de acuerdo con el Avalúo realizado en Diciembre de 2014, más las adiciones realizadas durante el año. Los terrenos no se deprecian. La depreciación de los otros activos se calcula por el método de línea recta, para asignar su costo menos su valor residual durante el estimado de su vida útil.

Javesalud, reconocerá un activo como un elemento de propiedad, planta y equipo, cuando:

- Es probable que se obtengan los beneficios económicos futuros asociados con el elemento.
- El costo del elemento puede medirse con fiabilidad.
- Controla los beneficios que se espera que fluyan de la propiedad (independiente de la titularidad legal de la propiedad).

El reconocimiento de la PP&E en NIIF para pymes, se realiza cuando la Fundación tiene el control del mismo, asumiendo los riesgos y beneficios asociados con el activo. Lo anterior, independiente de la fecha de expedición de la factura de compra, para lo cual Javesalud implementa controles adicionales, que permitan identificar el momento del reconocimiento.

El siguiente es el detalle de los saldos por grupos al 31 de Diciembre de 2020

Concepto	Saldo Inicio del año	Adiciones	Retiros	Depreciación	Saldo Final
Terrenos	5.367.447.873				5.367.447.873
Edificios	13.049.627.648	77.364.287	120.000.000**	148.574.808	12.858.417.127
Maquinaria y Equipo	534.227.730	23.170.055	997.052	91.307.500	465.093.233
Equipo de Oficina	164.857.396	8.903.513	1.119.930	47.503.449	125.137.530
Equipo de Computo y Comunicación	66.992.107	14.739.931	679.899	22.999.886	58.052.253
Total Propiedad, Planta y Equipo	19.183.152.754	124.177.786	122.796.881	310.385.643	18.874.148.016

*- Sobre los Edificios existe una obligación por la compra del terreno y la construcción, sin embargo se define que los intereses no se capitalizarán como mayor valor, porque puede sobre valorizar la obra.

** - Corresponde a la penalidad realizada al constructor por incumplimiento al contrato de Construcción.

5. Intangibles

De conformidad con la sección 18 de las NIIF para Pymes la cual define un activo intangible como un activo identificable de carácter no monetario y sin apariencia física, surge de un contrato o de otros derechos legales, independientemente de si esos derechos son transferibles o separables de la entidad o de otros derechos y obligaciones. Un activo es identificable cuando:

a) Es separable, es decir, es susceptible de ser separado o dividido de la entidad y vendido, transferido, explotado, arrendado o intercambiado.

b) Surge de un contrato o de otros derechos legales, independiente de si esos derechos son transferibles o separables de la entidad o de otros derechos y obligaciones.

Al 31 de diciembre los saldos en la cuenta de Intangibles son:

Concepto	2020	2019
Bienes recibidos en Arrendamiento Financiero (Leasing)*	455.494.599	455.494.599
Amortización Acumulada	-109.617.194	-64.067.726
Sub total Bienes recibidos en Arr. Financiero (Leasing)	345.877.405	391.426.873
Sistemas y Asesorías de Colombia SA	0	4.760.000
Pontificia Universidad Javeriana	0	17.525.241
Cymetria Group SAS	0	1.492.978
Edu Labs SAS	10.010.000	9.537.000
Grupo Microsistemas Colombia SA	37.017.001	17.768.527
Sub total Programas para computador (Software)	47.027.001	51.083.746
Total Intangibles	392.904.406	442.510.619

*Compra ecógrafo de Barranquilla con Davivienda y el ecógrafo de Medellín con Itau

**La licencia de Edu Labs SAS (Moodle) es por un año y vence en diciembre de 2021; La licencia de Grupo Microsistemas Colombia SA vence en diciembre de 2021.

*** Microsistemas corresponde a Las licencias del programa antivirus y cortafuegos que tienen una duración de un año y vence en noviembre de 2021.

6. Diferidos

De conformidad con la sección 18, párrafo 18.16 de las NIIF para Pymes se pueden reconocer los anticipos como activos cuando el pago por los bienes o servicios se hayan realizado con anterioridad a la entrega de los bienes o la prestación de los servicios.

Al 31 de diciembre, los saldos en las cuentas de diferidos equivalen a:

Concepto	2020	2019
Gastos pagados por anticipado (Seguros)	14.818.945	30.254.263

* El cubrimiento de los seguros esta hasta los meses de Marzo, abril y junio del año 2021.

7. Obligaciones Financieras

Las obligaciones financieras cumplen con la definición de instrumento financiero pasivo puesto que es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra.

Javesalud al 31 de diciembre tiene los siguientes saldos por concepto de obligaciones financieras, así:

Concepto	2020	2019
Préstamos Bancarios Nacionales *	301.365.785	806.035.873
Tarjetas de Crédito	359.203	4.124.985
Leasing Davivienda e Itaú **	250.257.844	346.395.746
Compañías Vinculadas***	717.345.738	716.188.255
Total Obligaciones Financieras	1.269.328.570	1.872.744.859

* Crédito con el banco Itaú a 36 meses con una tasa 7,3 trimestral, vence en junio de 2023

**Leasing Davivienda a 60 meses y tasa de 9,28, Itaú 36 meses tasa 4,2.

*** Los valores registrados corresponden al corto plazo de los contratos de Mutuo con la Pontificia Universidad Javeriana.

8. Proveedores

Las cuentas por pagar a proveedores se reconocen a su valor razonable. Las deudas mayores a 180 días, corresponden a las glosas que fueron levantadas a Diagnóstico y Asistencia médica según conciliación entre las partes y que se pagaran en enero de 2021, por lo que no se le realiza cálculo del valor presente.

El saldo de estos rubros al 31 de diciembre, lo componen:

Concepto	2020	2019
Proveedores	1.372.951.069	1.890.675.569

Los terceros más representativos a diciembre 31 de 2020 son los siguientes:

Tercero	Valor
Hospital San Ignacio	857.722.768
Diagnóstico y asistencia médica SAS	184.225.562
Idime S.A	14.428.308
Gpinzon SAS	26.183.800
Laboratorio de investigación hormonal I i h S.A.	35.182.000
Bioplast S.A.	18.539.960
Gastrosolutions SAS	21.360.000
Suministro de papelería y artes gráficas servipel limitada	23.530.268
Desechables médicos SAS	10.240.547
Grupo vital S.A.S.	26.608.421
Maria Constanza Morales Aguirre	17.050.264
otros menores valores	137.879.171
TOTAL	1.372.951.069

9. Costos y Gastos por pagar

Los Costos y gastos por pagar se reconocen a su valor razonable y los valores que constituyen los saldos a 31 de diciembre son:

Concepto	2020	2019
Libros, Suscripciones, periódicos y Revistas	877.000	828.116
Honorarios	34.435.421	10.297.961
Servicios	186.980.015	136.677.523
Arrendamientos	97.028.376	143.804.367
Servicios Públicos	318.710	329.133
Otros Costos y gastos por pagar	113.816.220	425.639.551
Retención en la fuente por pagar	73.627.156	71.790.701
Retención de ICA por pagar	8.041.593	7.271.260
Retenciones y Aportes de Nómina	0	318.305.500
Total Costos y Gastos por Pagar	515.124.491	1.114.944.112

10. Impuestos por pagar

Los saldos al 31 de diciembre por concepto de impuestos por pagar corresponden a los siguientes conceptos, así:

Concepto	2020	2019
IVA generado	56.223.900	42.309.155
ICA por pagar	60.980.000	34.720.269
Total, Impuestos por pagar	117.203.900	77.029.424

11. Beneficios a Empleados

Los Beneficios a empleados corresponden a todos los tipos de contraprestación que Javesalud proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios. Javesalud reconoce sus obligaciones laborales en la medida que se cumplan las siguientes condiciones:

- Que el servicio se haya recibido y prestado por el empleado,
- Que el valor del servicio recibido se pueda medir con fiabilidad.
- Que la obligación esté debidamente contemplada por disposición legal.
- Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación se deriva la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos.

Al 31 de diciembre Javesalud Presenta los siguientes saldos por conceptos de beneficios a empleados, así:

Concepto	2020	2019
Nomina por pagar **	15.924.571	4.777.290
Cesantías Consolidadas	485.045.294	444.061.667
Intereses sobre cesantías	55.734.827	50.849.196
Vacaciones consolidadas	429.816.867	363.983.080
TOTAL	986.521.559	863.671.233

** Los valores pendientes por cancelar en este rubro corresponde a las liquidaciones de los empleados retirados finalizando diciembre y que el giro para el pago se realiza en enero de 2021.

12. Provisiones y Contingencias

Las provisiones se caracterizan por la existencia de incertidumbre acerca de su vencimiento o de la cuantía de los desembolsos futuros necesarios para poderlos cancelar. Una provisión se medirá como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación, en la fecha sobre la que se informa.

Al 31 de diciembre Javesalud cuenta con los siguientes saldos por provisiones y contingencias, así:

Provisiones Servicios No Radicados

Concepto	2020	2019
Servicios No radicados	425.885.147	264.518.247

* Los rubros más significativos en esta cuenta están representados por: Intereses prestamos PUJ que se cancelarán en abril de 2021 \$123.879.448; factura de Call center (Americas Business Process Services SA) servicios de diciembre radicados en enero de 2021 \$55.213.782; Servicios de Laboratorios Hospital San Ignacio radicados en enero de 2021 \$38.933.336; Servicios de Laboratorio de Investigación Hormonal radicados en enero de 2021 \$36.010.000

13. Otros Pasivos

Al 31 de diciembre, los saldos en las cuentas de otros pasivos se detallan a continuación:

Concepto	2020	2019
Ingresos Recibidos por Anticipados PN	71.400	0
Donación Recibidas Con Destinación	3.662.600	4.282.560
Copagos EPS	146.000	63.069.659
Ingresos Recibidos para terceros PJ	3.966.800	0
Total Otros Pasivos	7.846.800	67.352.219

14. Obligaciones Financieras a Largo Plazo

Del total de las obligaciones financieras con corte al 31 de diciembre de 2020, se trasladan a largo plazo las obligaciones superiores a 360 días.

Concepto	Saldo Inicial	Traslados Año 2020	Saldo 2020
Obligaciones Financieras Largo Plazo	10.992.331.123	-710.919.014	10.281.412.109

Los créditos con la Universidad son los siguientes:

Contrato	Tasa	Plazo	Valor cuota capital	Período cuota capital
Contrato de Mutuo DJO-210-16	IPC + 3,10 puntos	10 años	274.760.794	Semestral abril 04 y octubre 04
Contrato de Mutuo PUJ-02786-18	IPC + 4,72 puntos	20 años	700.000.000	Anual mayo 2029 primera cuota
Contrato de Mutuo	IPC + 4 puntos - IPC 4,10	6 años	83.333.333	Semestral abril 05 y octubre 05

15. Beneficios a Empleados Largo Plazo

Del total de las vacaciones adeudadas a los empleados se trasladaron a largo plazo, los valores pendientes por cancelar superiores a un año de prestación de servicios (15 días de vacaciones).

Concepto	Saldo Inicial	Traslados Año 2020	Saldo 2020
Beneficios a empleados Largo Plazo	129.570.992	-9.307.958	120.263.034

16. Reservas para investigación y desarrollo

El saldo que Javesalud presenta al 31 de diciembre corresponde a:

Concepto	2020	2019
Asignación Años anteriores	4.507.598.572	4.507.598.572
Asignación Permanente 2014	347.154.976	347.154.976
Asignación Permanente 2016	0	0
Asignación Permanente 2017	468.702.077	484.766.681

Asignación Permanente 2018	605.614.414	605.614.414
Asignación Permanente 2019	406.312.932	
TOTAL	6.335.382.971	5.945.134.643

El valor de la Asignación permanente del año 2016 corresponde a los activos fijos necesarios para la apertura de la sede Allianz Salitre. Los de 2017 corresponden a las adecuaciones para el laboratorio, adecuaciones en Toberín y sede Allianz Medellín.

17. Otro Resultado Integral

Los siguientes son los movimientos realizados contra el ORI durante el año 2020, así:

Movimiento Cuenta ORI	Valor
Saldo Inicial ORI 2020	-34.153.250
consolidado deterioro cartera mayor a 180 días	-1.968.622
Total ORI acumulado a 2020	-36.121.872

De acuerdo con lo establecido en las políticas contables de Javesalud, la cuenta del ORI se ve afectada por los valores calculados por concepto de Valor presente sobre el largo plazo de las obligaciones financieras y de las vacaciones, como también por el deterioro de la cartera en mora superior a los 180 días.

18. Utilidades Retenidas Adopción por Primera Vez

De conformidad con la Sección 35 "Transición a las NIIF para Pymes", Javesalud para el año 2020 no realizó reclasificaciones ni ajustes correspondientes a diferencias presentadas entre Norma Local y NIIF para Pymes.

Concepto	Saldo Final 2019	Movimiento 2020	Saldo Final 2020
Utilidades Retenidas Adopción por primera Vez	1.353.622.353	0	1.353.622.353

19. Ingresos Operacionales

Los ingresos Operacionales son la entrada bruta de beneficios económicos, durante el periodo, surgidos en el curso de las actividades ordinarias.

Los Ingresos operacionales de Javesalud están constituidos por los siguientes rubros

Concepto	2020	2019
Unidad funcional de consulta externa	29.166.820.647	28.071.009.812
Particular	166.949.745	237.995.988
Evento *	15.071.722.840	12.370.363.592
Capitación *	13.892.812.362	15.226.346.008

Cuota moderadora y copagos	35.335.700	236.304.224
Otras Actividades Relacionadas con la Salud	843.655.038	786.744.184
Pasantías	843.655.038	771.744.184
Proyectos de Investigación	0	15.000.000
Total Ingresos Operacionales	30.010.475.685	28.857.753.996

*- En el año 2020 se terminó el contrato de capita y PAF con NEPS y se tuvo el año completo la sede Allianz Medellín que tuvo apertura en diciembre de 2019. Las demás variaciones son consecuencia de la pandemia de COVID 19.

20. Costos de Personal

El saldo de la cuenta de costos de personal al 31 de diciembre lo constituyen los siguientes conceptos, así:

Concepto	2020	2019
Sueldos, Salario Integral, Incapacidades, Sub. Transp., Indemnizaciones	8.482.956.591	7.806.105.150
Subsidio de conectividad	2.873.056	0
Horas Extras	52.040.550	34.600.645
Prestaciones Sociales	1.233.139.397	1.098.389.691
Seguridad Social y Parafiscales	2.322.704.699	2.137.455.236
Bonificaciones	15.888.894	17.412.655
Otros Beneficios a Empleados	52.910.166	71.247.992
Total Costos de Personal	12.162.513.353	11.165.211.369

21. Costos por Honorarios

Los honorarios en Javesalud corresponden principalmente a los honorarios prestados por especialistas y los honorarios por consulta especializada a nivel hospitalario, este rubro lo componen los siguientes ítems;

Concepto	2020	2019
Consulta especializada a nivel hospitalario	433.455.016	1.433.601.461
Honorarios odontólogos	58.238.741	96.807.129
Honorarios medicina general	54.490.208	83.734.317
Honorarios otros especialistas	3.023.281.322	2.521.348.919
Total Honorarios	3.569.465.287	4.135.491.826

22. Costos por Arrendamientos

A 31 de diciembre Javesalud tiene los siguientes rubros por concepto de arrendamientos, así:

Concepto	2020	2019
Arrendamientos construcciones y edificaciones*	374.292.328	176.970.106
Arrendamientos muebles y equipo de oficina **	803.118.416	803.131.632
Total Arrendamientos	1.177.410.744	980.101.738

* Los costos por arrendamiento de Construcciones y edificaciones corresponden al valor cancelado durante el año por las sedes ciudad Bolívar, Pereira y Javeriana-

** Este rubro lo constituyen principalmente los valores cancelados por arrendamiento de las impresoras, los pagos del call center, el depositario de la sede Toberin, entre otros.

23. Costos de Laboratorio

A 31 de diciembre Javesalud presenta los siguientes valores por concepto de Costos de Laboratorio, así:

Concepto	2020	2019
Luis Carlos Melo Montenegro	3.118.000	7.213.000
Diagnostico y Asistencia Médica S A	837.341.442	1.800.268.241
Idime S.A.	0	89.373.351
Centro médico oftalmológico y laboratorio clínico Andrade Narvaez sas	123.614.000	45.241.000
Laboratorio clínico Kheneyzir Fayad S.A.S	0	212.400
Hospital San Ignacio	2.624.343.507	2.038.795.657
Laboratorio de Investigación Hormonal LIH SA	147.470.000	0
Pasteur Laboratorios Clínicos de Colombia SAS	1.500.000	0
Otros	240.000	
Total Costos Laboratorio	3.737.626.949	3.981.103.649

24. Gastos de Personal

A 31 de diciembre los saldos por gastos de personal son los siguientes, así:

Concepto	2020	2019
Salario integral	923.223.661	960.648.325
Indemnizaciones laborales	5.617.160	29.178.831
Sueldos	2.099.118.236	1.895.004.731
Horas extras y recargos	32.516.769	28.551.830
Incapacidades	113.893.894	62.727.981
Auxilio de transporte	71.191.921	70.663.989
Subsidio de conectividad	9.274.007	0
Prestaciones sociales	588.292.371	531.742.747
Seguridad social y parafiscales	926.702.358	831.800.959

Dotación y suministro a trabajadores	12.517.330	22.075.944
Bonificaciones	192.996.891	57.889.579
Capacitación al personal	55.711.986	71.144.378
Otros	24.642.292	20.292.710
Total Gastos de personal	5.055.698.876	4.581.722.004

25. Gastos por Honorarios

A 31 de diciembre Javesalud presenta los siguientes rubros en la cuenta de gastos por honorarios, así:

Concepto	2020	2019
Junta directiva	37.754.000	10.765.508
Revisoría fiscal	31.004.000	28.800.000
Auditoría Externa	0	11.593.624
Avalúos	7.500.000	0
Asesoría jurídica	61.143.092	51.144.917
Asesoría técnica	46.350.550	65.451.236
Total Gastos Honorarios	183.751.642	167.755.285

26. Gastos por Arrendamientos

A 31 de diciembre Javesalud presenta los siguientes rubros en la cuenta de gastos por arrendamientos, así:

Concepto	2020	2019
Construcciones y Edificaciones	2.306.157	4.319.884
Muebles y Equipos de Oficina	193.600	13.291.665
Equipo de Comunicación y Computación	32.063.344	6.567.694
Total Gastos por arrendamientos	34.563.101	24.179.243

27. Gastos por Servicios

A 31 de diciembre Javesalud presenta los siguientes rubros en la cuenta de gastos por Servicios, así:

Concepto	2020	2019
Aseo y vigilancia	25.302.422	16.214.970
Temporales	2.497.234	3.332.192
Asistencia técnica	79.753.122	85.665.721
Acueducto y alcantarillado	535.521	1.315.627
Energía eléctrica	7.308.993	5.630.383

Teléfono	29.287.408	38.342.521
Correo, portes y telegramas	4.547.290	1.264.837
Fax y tv e internet	32.580.726	33.717.561
Transporte, fletes y acarreos	19.798.180	34.925.788
Alojamiento Web	16.446.190	0
Servicio técnico de almacenamiento de archivo	17.315.117	17.149.930
Total Gastos Servicios	235.372.203	237.559.530

28. Gastos Legales

A 31 de diciembre Javesalud presenta los siguientes rubros en la cuenta de gastos legales, así:

Concepto	2020	2019
Notariales	53.900	67.132
Trámites y Licencias	61.667.527	24.165.849
Total Gastos Legales	61.721.427	24.232.981

29. Gastos por Mantenimientos y Reparaciones

A 31 de diciembre Javesalud presenta los siguientes rubros en la cuenta de gastos por Mantenimientos y Reparaciones, así:

Concepto	2020	2019
Maquinaria y equipo	67.871.488	42.279.598
Equipo de oficina	27.384.519	41.046.164
Equipo de computación y comunicación**	152.264.275	88.830.116
Equipo médico-científico	97.945.527	79.771.128
Total Gastos Mantenimiento y Reparaciones	345.465.809	251.927.006

** Este rubro se incremento por la compra y mantenimiento para los equipos de comunicación utilizados en las teleconsultas en las diferentes sedes, mantenimiento de las UPS de las diferentes sedes y por el incremento del contrato de mantenimiento con SYAC para el año 2020.

30. Gastos por Adecuaciones e Instalaciones

A 31 de diciembre Javesalud presenta los siguientes rubros en la cuenta de gastos por adecuaciones e instalaciones, así:

Concepto	2020	2019
Instalaciones Eléctricas	0	5.042
Reparaciones Locativas*	515.194.599	522.635.540
Total gastos Adecuaciones e Instalación	515.194.599	522.640.582

* Los terceros más representativos de este rubro son:

Tercero	Valor
Rimos SAS	14.863.445
Servicios Integrales Odín	96.253.738
Habitar q A2B SAS	376.347.296
Spazio Diseño, Construcción y Mantenimiento DCM SA	3.504.100
Contratos y Mantenimientos Integrales SCO SAS	12.209.100
Total Estos Terceros	503.177.679

31. Gastos Diversos

A 31 de diciembre Javesalud presenta los siguientes rubros en la cuenta de gastos Diversos, así:

Concepto	2020	2019
Comisiones	539.648	790.872
Libros, suscripciones, periódicos y revistas	8.650.000	21.531.941
Gastos de representación y relaciones publicas	2.144.718	3.739.771
Elementos de aseo y cafetería *	175.637.377	136.570.199
Útiles, papelería y fotocopias	80.254.377	144.818.445
Combustibles y lubricantes **	1.474.558	90.638.664
Taxis y buses	21.604.039	28.322.497
Casino y restaurante	2.577.106	50.031.028
Parqueaderos	1.238.000	2.169.562
Otros	75.611.122	95.752.924
Total gastos Diversos	369.730.945	574.365.903

*Aumento por la pandemia el consumo de insumos de Aseo en las sedes.

** Se disminuyó por entrada en funcionamiento de la Energía de la sede Toberín.

32. Gastos de Provisiones

A 31 de diciembre Javesalud presenta los siguientes rubros en la cuenta de gasto de provisiones, así:

Concepto	2020	2019
Deudores*	0	992.270
Deudores glosas**	0	9.851.529
Total gastos Diversos	0	10.843.799

** Para el 2020 se ajustan las provisiones por las glosas informadas por NEPS como prescritas, disminuyendo el valor de la provisión por lo que no genera gasto de provisión.

33. Ingresos no operacionales por servicios

Javesalud tiene ingresos No Operacionales por prestación de servicios con corte al 31 de diciembre; los cuales tal como lo indica el parágrafo 2.41 de las NIIF para Pymes proceden directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos.

Los Ingresos no operacionales por servicios de Javesalud corresponden a los contratos por administración de los centros médicos de Allianz Seguros de Vida, así:

Tercero	2020	2019
Allianz Seguros de Vida S A *	1.984.157.562	1.392.011.981

*- Se aumenta por la apertura de la sede Allianz Medellín en el mes de diciembre de 2019.

34. Ingresos no operacionales por Indemnizaciones

Los Ingresos no operacionales por Indemnizaciones de Javesalud están originados, así:

Concepto	2020	2019
Por incapacidades	264.474.243	258.879.214

35. Ingresos no operacionales Diversos

Los Ingresos no operacionales Diversos están originados por los siguientes conceptos, así:

Concepto	2020	2019
Sobrantes Caja menor	2.665.506	8.096.150
Aprovechamientos	319.143	10.028
Fotocopias	951.625	2.002.661
Asesorías IPS San andres - EXC Provisión	26.139.211	15.200.806
Asesorías IPS**	205.751.200	0
Ajuste al peso	23.082	10.482
Intereses Prestamo (PUJ-Toberin)*	207.342.550	616.165.231
Total Ingresos No Operacionales Diversos	443.192.317	641.485.358

* El préstamo de la PUJ para la construcción de la obra Toberin con un período de gracia para intereses de 2 años, el cual fue desembolsado a finales del año 2018, a partir del mes de mayo de 2020 se causan intereses y se paga la primera cuota en noviembre de 2020.

** El detalle de los ingresos por asesorías es el siguiente.

Concepto	VALOR
Proyecto César PUJ	128.100.000
Proyecto participación Sura-PUJ	20.851.200
Asesoría Modelo Integral de salud Colcan	56.800.000
Total Asesorías IPS	205.751.200

36. Gastos no operacionales – Financieros

A 31 de diciembre Javesalud, presenta los siguientes valores en el rubro de Gastos financieros, así:

Concepto	2020	2019
Gastos Bancarios	928.787	4.935.125
Comisiones Bancarias	11.505.158	16.195.773
Intereses bancarios	60.600.413	35.205.533
Intereses no bancarios	808.356.639	1.003.269.977
Intereses Moratorios	538.790	579.330
Multas y Sanciones	4.140.600	9.773.726
Total Gastos Financieros	886.070.387	1.069.959.464

Estas notas son parte integral de los estados financieros bajo NIIF con corte al 31 de diciembre de 2020 y 2019 de la Fundación Javeriana de Servicios médicos odontológicos interuniversitarios Carlos Marquez Villegas – JAVESALUD.

VIGILADO SUPERSALUD



CARLOS HUMBERTO TOBAR G.
Representante Legal



JAZMIN SAMACA SALAS
Contador
T.P. No.116859-T



ELIANA MILENA MENDOZA R.
Revisora Fiscal
T.P. 71037-T