



SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S



SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S. NIT. 890.601.210-9 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos - Redondeado a la unidad
Calle 13 No 10-49 Girardot - Cundinamarca
Del Periodo Comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2021



CUENTA	NOTA	2021	2020	VARIACION VALOR	%
ACTIVO					
Activo corriente					
				-232,606	-60.6%
1105		151,089	383,695		
		2,001	12,081	-10,081	-83.4%
1110		149,088	371,614	-222,526	-59.9%
		2,714,221	2,108,759	605,462	28.7%
1301		531,290	505,249	26,040	5.2%
1302		1,806,527	1,496,232	310,295	20.7%
1303		322,404	184,442	137,962	74.8%
1305		108,384	133,422	-25,037	-18.8%
1306		0	-152,721	152,721	100.0%
1330		30,146	13,034	17,112	131.3%
1365		2,244	5,130	-2,886	-56.3%
1370		21	1,561	-1,541	-98.7%
1380		12,870	11,468	1,403	12.2%
1399		-99,664	-89,057	-10,608	11.9%
1355		558,485	252,899	305,586	120.8%
		218,454	183,827	34,627	18.8%
1415		74,959	46,993	27,966	59.5%
1420		110,809	98,957	11,852	12.0%
1421		29,758	33,866	-4,107	-12.1%
1424		805	329	476	144.8%
1435		2,123	3,684	-1,560	-42.4%
		3,642,249	2,929,181	713,069	24.3%
Activo no corriente					
		7,906,367	6,873,511	1,032,856	15.0%
1504		1,549,019	1,549,019	0	0.0%
1516		4,550,815	4,367,993	182,822	4.2%
1520		418,400	355,050	63,350	17.8%
1524		78,135	73,738	4,397	6.0%
1528		181,670	144,886	36,784	25.4%
1532		2,478,032	1,452,132	1,025,900	70.6%
1536		36,968	36,668	300	0.8%
1540		206,489	206,489	0	0.0%
1592		-1,593,160	-1,312,463	-280,697	21.4%
1710		33,391	69,900	-36,509	-52.2%
		7,939,758	6,943,411	996,347	14.3%
		11,582,007	9,872,592	1,709,415	17.3%
PASIVO					
Pasivo Corriente					
2105		578,979	679,351	-100,372	-14.8%
2205		450,642	295,278	155,364	52.6%
2335		1,404,994	797,585	607,409	76.2%
2365		37,125	27,836	9,288	33.4%
2368		1,622	333	1,289	387.6%
2404		62,999	37,793	25,207	66.7%
2408		2,615	3,040	-425	-14.0%
2412		22,888	12,939	9,949	76.9%
2495		162	213	-50	-23.7%
2505		21,060	28,775	-7,715	-26.8%
2510		144,019	134,366	9,652	7.2%
2515		15,855	15,955	-100	-0.6%
2525		83,915	61,899	22,016	35.6%
2530		7,182	5,996	1,185	19.8%
2370		55,738	51,992	3,746	7.2%
2380		442,558	90,503	352,055	389.0%
2805		179,474	218,921	-39,447	-18.0%
2810		657	19,935	-19,278	-96.7%
2815		172,644	46,216	126,428	273.6%
		3,685,128	2,528,926	1,156,202	45.7%
Pasivo no Corriente					
2105		899,506	557,022	342,483	61.5%
2725		455,777	448,011	7,766	1.7%
		1,355,283	1,005,033	350,249	34.8%
		5,040,411	3,533,959	1,506,451	42.6%
PATRIMONIO (Ver Estado Adjunto)					
3105		1,262,617	1,262,617	0	0.0%
3205		119,501	119,501	0	0.0%
3305		341,480	341,480	0	0.0%
3605		202,964	-585,820	788,783	-134.6%
3705		2,115,749	2,115,749	0	0.0%
3710		-1,206,845	-621,025	-585,820	94.3%
		3,706,130	3,706,130	0	0.0%
		6,541,597	6,338,633	202,964	3.2%
		11,582,007	9,872,592	1,709,415	17.3%

LEONOR GONZALEZ
Representante Legal
CC No 39.561.820 de Girardot

MARTHA ISABEL QUINGIA B.
Contador Público
TP 72.229-T

ADRIANA MARIA VELEZ R.
Revisor Fiscal
T.P. No. 99710-T



SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S



SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S. NIT. 890.601.210-9 ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS



Cifras expresadas en miles de pesos colombianos (redondeado a la unidad)
Calle 13 No 10-49 Girardot - Cundinamarca

Del periodo comprendido entre el 1 de enero a 31 de diciembre de 2021

CUENTA	NOTA	2021	2020	VARIACION VALOR	%
OPERACIONES CONTINUAS					
41 Ingresos de Actividades Ordinarias	17	11,392,664	8,223,025	3,169,638	38.55
4105 Unidad Funcional Urgencias		2,729,044	2,208,493	520,550	23.57
4110 Unidad Funcional Consulta Externa		4,451,809	3,202,434	1,249,375	39.01
4115 Unidad Funcional Hospitalización		1,179,669	1,170,210	9,458	0.81
4120 Unidad Funcional Quirófanos		2,985,832	1,664,638	1,321,194	79.37
4170 Otras actividades Relacionadas		54,543	54,001	542	1.00
4175 Devoluciones, rebajas y Descuentos		-8,233	-76,751	68,518	-89.27
COSTOS					
61 Costos por prestación de servicios de salud	18	9,993,410	7,781,882	2,211,527	28.42
6105 Unidad Funcional Urgencias		2,224,017	2,181,611	42,406	1.94
6110 Unidad Funcional Consulta Externa		3,442,691	2,284,666	1,158,025	50.69
6115 Unidad Funcional Hospitalización		1,454,590	1,420,463	34,126	2.40
6120 Unidad Funcional Quirófanos		2,715,998	1,811,245	904,753	49.95
6170 Otras actividades Relacionadas		156,115	83,897	72,218	86.08
Utilidad Bruta		1,399,254	441,143	958,111	217.19
GASTOS OPERACIONALES					
51 Gastos Operacionales de Administración	19	1,262,854	1,209,808	53,046	4.38
5105 Gastos de Personal		788,165	731,462	56,703	7.75
5110 Honorarios		102,762	119,350	-16,588	-13.90
5115 Impuestos, tasas y gravámenes		30,938	19,798	11,140	56.27
5125 Contribuciones y afiliaciones		1,700	0	1,700	100.00
5130 Seguros		49,210	47,742	1,469	3.08
5135 Servicios		62,597	39,223	23,375	59.59
5140 Legales		6,991	8,007	-1,016	-12.69
5145 Mantenimiento y Reparación		19,775	16,391	3,384	20.64
5150 Adecuación e instalaciones		7,454	2,157	5,297	245.55
5155 Gastos de viaje		1,656	4,370	-2,714	-62.10
5160 Depreciaciones		22,575	18,505	4,071	22.00
5165 Amortizaciones		12,120	11,049	1,070	9.69
5195 Diversos		84,952	186,551	-101,599	-54.46
5199 Provisiones		71,958	5,203	66,755	1282.90
Utilidad Operacional		136,400	-768,665	905,065	-117.75
Costo Financiero					
4210 Ingresos Financieros	17	18,887	19,189	-302	-1.57
5305 Gastos Financieros	19	148,054	153,026	-4,973	-3.25
Costo Financiero Neto		-129,167	-133,838	4,671	-3.49
Ingresos y Gastos no Operacionales					
17 Otros Ingresos no operacionales	17	325,126	451,666	-126,541	-28.02
4220 Arrendamientos	17	5,778	10,731	-4,953	-46.15
4235 Servicios	17	104,854	85,749	19,105	22.28
4250 Recuperaciones	17	7,194	9,567	-2,373	-24.80
4255 Indemnizaciones	17	82,876	53,306	29,571	55.47
4295 Diversos	17	124,423	292,314	-167,891	-57.44
19 Otros egresos no operacionales	19	47,741	120,688	-72,948	-60.44
5405 Gastos por impuestos a las Ganancias Diferidos	19		15,715		
5315 Gastos Extraordinarios del presente ejercicio	19	47,741	104,974	-57,233	-54.52
Total Ingresos y Gastos no operacionales		277,385	330,978	-53,593	-16.19
Resultado antes de Impuestos		284,618	-571,525	856,143	-149.80
5405 Impuesto a las Ganancias	20	81,654	14,295	67,359	471.22
Resultado después de Impuestos		202,964	-585,820	788,783	-134.65

LEONOR GONZALEZ
Representante Legal
CC No 39.561.820 de Girardot

MARTHA ISABEL QUINCHIA BARRERO
Contador Público
T.P. No. 72.229-T

ADRIANA MARIA VELEZ RODRIGUEZ
Revisor Fiscal
T.P. No. 99710-T



**SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

Por el periodo comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2021

(cifras expresadas en miles de pesos colombianos)



2020

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Excedente (déficit) del ejercicio	202,964
<i>Mas (menos) partidas de conciliación que no produjeron cobros o pagos de efectivo</i>	
Depreciación	280,697
Disminución (Aumento) de deudores	-911,048
Disminución (Aumento) de inventarios	-34,627
Aumento (disminución) de Cuentas por pagar	840,836
Aumento (disminución) de otros pasivos	423,504
Disminución (Aumento) de activos diferidos	36,509
TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	838,835

ACTIVIDADES DE INVERSION

Venta (Compra) de activos fijos	-1,313,552
TOTAL EFECTIVO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	-1,313,552

ACTIVIDADES DE FINANCIACION

Distribución de utilidades y reservas	0
Aportes nuevos	0
Compensación pérdidas fiscales y renta presuntiva	0
Aumento (disminución) Revalorización al patrimonio	0
Aumento (disminución) de obligaciones a largo plazo	342,483
Aumento (disminución) de obligaciones a corto plazo	-100,372
TOTAL EFECTIVO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	242,111

AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO -232,606

EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO 383,695

EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO **151,089**

0

Las Notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

LEONOR GONZALEZ
Representante Legal
CC No 39.561.820 de Girardot

MARTHA I. QUINCHIA B.
Contador Público
T.P. No. 72229-T

ADRIANA M. VELEZ R.
Revisor Fiscal
T.P. No. 99710-T



SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Del periodo comprendido entre el 1 de enero a 31 de diciembre de 2021

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)



	Capital Emitido	Distribución de dividendos	Revalorización del Patrimonio	Superávit de capital	Reserva Legal	Efectos de conversión IFRS	Ganancias (pérdidas) acumuladas	Valorizaciones	Resultados del Ejercicio	Patrimonio total
Saldo final 31/12/20	1,262,617	0	0	119,501	341,480	3,706,130	1,494,724	0	-585,820	
Cambios en el Patrimonio										
Resultado del ejercicio 2020							-585,820		585,820	
Resultado del ejercicio									202,964	
Compensación pérdidas fiscales y renta presuntiva										
Distribución de dividendos										
Reserva legal										
Saldo final 31/12/21	1,262,617	0	0	119,501	341,480	3,706,130	908,905	0	202,964	6,541,597

LEONOR GONZALEZ
Representante Legal
CC 39.561.820 de Girardot

MARTHA ISABEL QUINCHIA BARRERO
Contador Público
TP 72.229-T

ADRIANA MARIA VELEZ RODRIGUEZ
Revisor Fiscal
T.P. No. 99710-T





**NOTAS DE REVELACIONES A LOS ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
DICIEMBRE 31 DE 2021
(Expresadas en pesos)**

REVELACIÓN No. 1 INFORMACION GENERAL

La SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S. es una entidad de carácter privado legalmente constituida por escritura pública No. 384, del 20 de Febrero de 1985, de la notaría primera de Girardot, y transformada a Sociedad por Acciones Simplificadas (S.A.S.) por escritura pública No. 1111 de Junio 01 de 2010, otorgada en la notaría Primera de Girardot.

Su domicilio principal se encuentra en Colombia, ubicada en la calle 13 No 10-49 Girardot Cundinamarca.

La duración establecida de esta sociedad es indefinida.

Le corresponde a la SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S, la prestación de servicios médicos, paramédicos, laboratorio clínico, endoscopia y demás ayudas diagnósticas tanto ambulatorios como de hospitalización. La Sociedad de Especialistas está habilitada por la Secretaria de Salud para prestar los siguientes servicios:

GRUPO DEL SERVICIO	NOMBRE DEL SERVICIO
Internación	General Adultos
Quirúrgicos	Cirugía General
Quirúrgicos	Cirugía ginecológica
Quirúrgicos	Cirugía neurológica
Quirúrgicos	Cirugía ortopédica
Quirúrgicos	Cirugía Oftalmológica
Quirúrgicos	Cirugía Otorrinolaringología
Quirúrgicos	Cirugía plástica y estética
Quirúrgicos	Cirugía vascular y angiología
Quirúrgicos	Cirugía Urológica
Quirúrgicos	Cirugía dermatológica
Consulta Externa	Anestesia
Consulta Externa	Cardiología
Consulta Externa	Cirugía General
Consulta Externa	Dermatología
Consulta Externa	Gastroenterología
Consulta Externa	Ginecobstetricia
Consulta Externa	Medicina General
Consulta Externa	Medicina Interna
Consulta Externa	Nutrición y dietética
Consulta Externa	Oftalmología
Consulta Externa	Ortopedia y traumatología
Consulta Externa	Psicología
Consulta Externa	Psiquiatría
Consulta Externa	Urología
Consulta Externa	Cirugía plástica y estética
Consulta Externa	Cirugía vascular
Consulta Externa	Neurocirugía
Urgencias	Servicio de urgencias
Transporte asistencial	Transporte asistencial básico
Transporte asistencial	Transporte asistencial medicalizado
Apoyo diagnóstico y terapéutico	Diagnóstico cardiovascular
Apoyo diagnóstico y terapéutico	Endoscopia digestiva
Apoyo diagnóstico y terapéutico	Laboratorio clínico
Apoyo diagnóstico y terapéutico	Radiología e imágenes diagnósticas
Apoyo diagnóstico y terapéutico	Toma de muestras de laboratorio clínico
Apoyo diagnóstico y terapéutico	Transfusión sanguínea
Apoyo diagnóstico y terapéutico	Servicio farmacéutico





GRUPO DEL SERVICIO	NOMBRE DEL SERVICIO
Apoyo diagnóstico y terapéutico	Ultrasonido
Apoyo diagnóstico y terapéutico	Ecocardiografía
Apoyo diagnóstico y terapéutico	Fisioterapia
Apoyo diagnóstico y terapéutico	Tamización de cáncer de cuello uterino

LA SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S, con domicilio en la ciudad de Girardot, está sometida a la inspección vigilancia y control de:

La Superintendencia Nacional de Salud
La Revisoría Fiscal.

La Dirección y administración de la empresa están a cargo de:

La Asamblea General de Socios
La Junta Directiva
La Gerente General

El manejo de sus operaciones se efectúa principalmente por decisiones de la Junta Directiva.

La parte operacional, administrativa y financiera es manejada por la Gerente General.

DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los Estados Financieros de LA SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S. con corte al 31 de diciembre de 2021, ha sido preparados de acuerdo con el marco regulatorio dispuesto en el Decreto 3022 del 2013 y el anexo compilatorio No 2 del DUR 2415 (incorporado por el Decreto 2483 de 2018), el cual es congruente, en todo aspecto significativo, con el Estándar para PYMES emitido por el IASB en mayo de 2015, por lo tanto cumplen con lo exigido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) adoptadas en Colombia.

De acuerdo a las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por LA SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S es el peso colombiano.

REVELACIÓN No. 2 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

La SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S pertenece al grupo II de preparadores de información financiera, realiza sus registros contables y prepara los Estados Financieros con corte 31 de diciembre de 2021 atendiendo las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y adoptadas en Colombia según la Ley 1314

de 2009 y sus decretos reglamentarios aplicables 2784 de 2012, 3023 de 2013, 3022 de 2013, 3024 de 2013 y 2420 de 2015, compilados y racionalizados en el Decreto Único Reglamentario de las Normas de Contabilidad, de Información Financiera y de Aseguramiento de la Información 2496 del 23 de diciembre de 2015

Con esta Ley 1314 del 13 de julio de 2009, expedida por el Gobierno Nacional, se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia (NIIF-NIC), se señalan las autoridades competentes, el procedimiento para su expedición y se determinan las entidades responsables de vigilar su cumplimiento. Basados en la nueva normatividad y para la medición de las operaciones económicas, la elaboración y la presentación de los estados financieros, LA SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S, ha seguido los lineamientos del marco normativo definido para el cumplimiento de estándares internacionales de información financiera, el cual está conformado por: Las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad. Las Normas Internacionales de Contabilidad - NIC, emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad y, Las interpretaciones que son emitidas por el Consejo de Interpretaciones de Normas Internacionales de Contabilidad – CINIIF. El periodo de aplicación de las normas internacionales de información financiera para las entidades del grupo 2, es a partir del primero de enero del año 2017, pero con el año 2016 como periodo de transición, en el cual se preparan los estados financieros bajo la normatividad local y bajo los estándares internacionales de información financiera con propósitos de comparación.

Período Cubierto

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes períodos:

1. Estados de Situación Financiera: Al 31 de Diciembre del 2021.
2. Estados de Resultado Integral: Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2021.
3. Estados de Cambios en el Patrimonio Neto: Al 31 de Diciembre del 2021.
4. Estado de Flujo de Efectivo Indirecto: Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2021.
5. Y las revelaciones que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo comprende el efectivo en caja y depósitos a la vista, esto es cuentas de ahorro y cuentas corrientes.

Los Equivalentes de efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo.





Instrumentos Financieros

Un Instrumento financiero 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.

La SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S clasificará sus activos financieros en las siguientes categorías:

Activos Financieros medidos al valor razonable y préstamos y cuentas por cobrar a costo amortizado.

La tasa de interés que se tomará para el cálculo de costo amortizado corresponderá a la tasa de interés bancaria corriente efectiva anual para la modalidad de crédito de consumo y ordinario certificado por la superintendencia financiera, la cual solo será aplicable para las cuentas por cobrar de la entidad.

LA SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S ha definido como corto plazo en el otorgamiento de créditos el rango de 120 días. Por tanto, los instrumentos de deuda que se clasifican como activos y pasivos corrientes de acuerdo al plazo inferior al mencionado no requerirá de cálculo del descuento a valor presente, es decir se medirán al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir, a menos que el acuerdo constituya una transacción de financiación (de acuerdo a lo descrito en el reconocimiento y medición inicial), para este caso se medirá el instrumento de deuda al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés del mercado para un instrumento similar.

Para el deterioro por impago de la cartera, LA SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S a través del área cartera, se encargará mensualmente de evaluar los clientes con días de mora establecidos en el ciclo de operación, sobre los cuales establecerá según su criterio el valor del deterioro por impago. Para la política se adoptaron los parámetros a continuación detallados:

Clasificación de Riesgo Categorías	Días de mora		
	121-180	181-360	MAYOR A 360
A - ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD REGIMEN CONTRIBUTIVO	5%	10%	15%
B: SOAT - ARL - REGIMEN ESPECIAL - EMPRESAS PARTICULARES	5%	10%	15%
C: ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD REGIMEN SUBSIDIADO	10%	20%	30%
D: PARTICULARES	20%	30%	40%



Pagos Anticipados

Los anticipos entregados en efectivo tendrán un plazo máximo para su legalización de 120 días, al final de la cual, en caso de no obtener el reembolso o la legalización, se reclasificará a préstamos a terceros y se aplicará las políticas de instrumentos financieros.

Los pagos que la SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S realice por concepto de suscripción de pólizas de seguros y cuya cuantía supere los 2 SMMLV tendrán un manejo como pago anticipado y se amortizará por el término faltante para finalizar el año gravable a partir de la fecha de expedición de la póliza.

La SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S clasificará los pagos anticipados como activos corrientes; para el caso de las pólizas cumplen con esta condición dado que su vigencia es inferior a 12 meses y se clasificará como otros activos no financieros.

Inventarios

Los Inventarios son Activos

- Mantenedos para la venta en el curso normal de las operaciones;
- En proceso de producción con vistas a esa venta; o
- En forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de Producción, o en la prestación de servicios.

Los inventarios que tiene La SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S, corresponden a medicamentos e insumos, mantenidos para la venta los cuales se utilizan en la prestación de los servicios. También comprende los productos alimenticios que son procesados para las dietas alimenticias de los pacientes.

Los inventarios son reconocidos al costo de adquisición y su método de medición será el promedio ponderado.

LA SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S al final de cada período sobre el que se informa, determinará si los inventarios están deteriorados, es decir, si el importe en libros no es totalmente recuperable, los indicios de deterioro en los cuales se basaran son la baja rotación del bien, daños físicos y obsolescencia, el resultante de dicho tratamiento se reconocerá una pérdida por deterioro de valor.





Propiedad, Planta y Equipo

LA SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S, aplicara los criterios de reconocimiento del parágrafo 2.27 para determinar si reconocer o no una partida de propiedad, planta y equipo. Por lo tanto, la entidad reconocerá el costo de un elemento de propiedades, planta y equipo si, y solo si:

- Es probable que LA SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S, obtenga los beneficios económicos futuros con el elemento y
- El costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

LA SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S reconocerá como propiedad, planta y equipo, aquellos activos tangibles que no estarán disponibles para la venta sino que serán de uso exclusivo para la prestación de los servicios, de cada una de las unidades funcionales de la IPS, que se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, se esperan usar durante más de un periodo.

La Sociedad de Especialistas de Girardot S.A.S dará manejo a su propiedad, planta y equipo según el valor adquisición como se describe a continuación:

VALOR	TIPO DE ACTIVO	TIEMPO DE DEPRECIACION
Menor a 1 SMMLV*	Activo Controlado	Un mes
Entre 1 a 2 SMMLV	Activo Controlado	Total de meses restantes para finalizar el año gravable a partir de la fecha de compra
Mayor a 2 SMMLV	Activo Fijo	Según vida útil definida en tabla de Depreciación

*El valor a tomar en cuenta corresponde al total de la transacción para el caso en el cual se adquieren cantidades mayores a una unidad, es decir los elementos cuyo valor unitario sea menor a 1 SMMLV pero que hayan sido adquiridos en cantidad mayor a uno y el total de la transacción haya superado 1 SMMLV, serán depreciados por el total de meses restantes para finalizar el año gravable a partir de la fecha de compra.

LA SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S distribuirá el importe depreciable de un activo de forma sistemática a lo largo de su vida útil. LA SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S utilizará el método de depreciación de línea recta.





LA SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S no realizará la descomponetización de los activos fijos, en razón a que el sistema de información que utiliza la entidad no lo permite manejar.

Las vidas útiles definidas para la propiedad, planta y equipo son las siguientes:

Tipo	Vida Útil	Valor Residual
Edificios	85 años	40%
Parqueaderos	15 años - 20 años	40%
Maquinaria y Equipo	10 años	15%
Equipo de Oficina	10 años	10%
Equipo de Cómputo	5 años	0%
Equipo Médico Científico	10 años	15%
Vehículos	5 años	15%

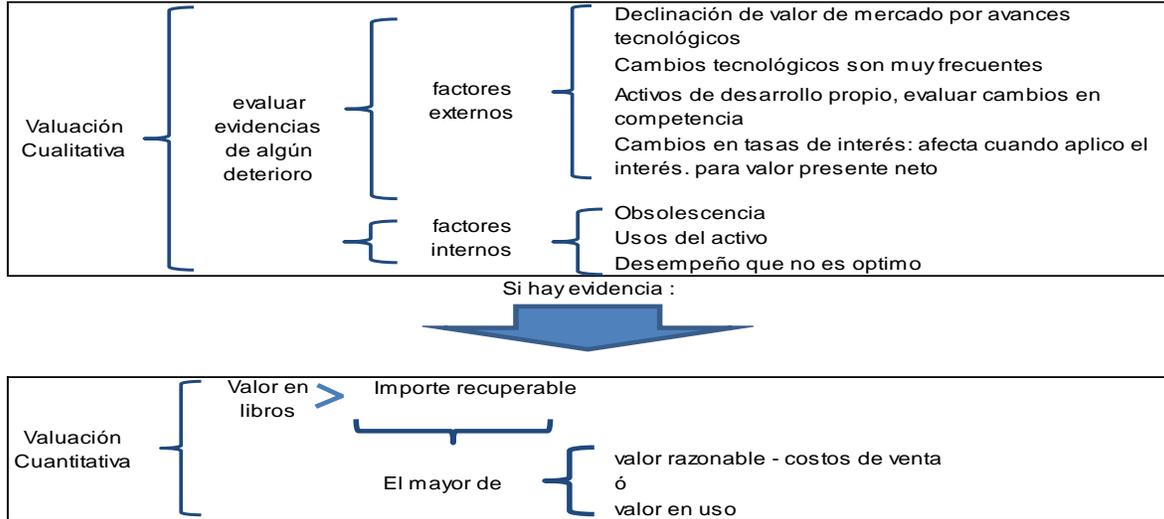
LA SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S revisará anualmente la vida útil, el método de depreciación y el valor residual, sí las consideraciones de su cambio son pertinentes. Dicho cambio se aplicará de forma prospectiva, incluyéndola en el resultado del periodo del cambio, si éste afecta a un solo periodo, o el periodo del cambio y periodos futuros, si el cambio afecta a todos ellos. Su tratamiento será como un cambio en estimación contable.

Deterioro

LA SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S al 31 de diciembre de cada año, efectuará la evaluación del deterioro, esto es primero evaluar indicadores de deterioro, y en caso de presentarse se pasará a comparar el valor neto recuperable en el mercado versus el valor en libros, sí el valor neto recuperable es inferior al valor en libros, se registrará un deterioro, en caso contrario no se efectuará registro alguno.

LA SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S realizará la valuación cualitativa (evidencias de deterioro) y cuantitativa (cálculo de deterioro) para determinar si la propiedad, planta y equipo presenta algún tipo de deterioro, de la siguiente manera:





Intangibles

La SOCIEDAD DE ESPECIALISTA DE GIRARDOT S.A.S reconocerá como activos intangibles, las aplicaciones informáticas como licencias o software, cuando su costo supere los 2.5 SMMLV.

Para el caso específico de adquisición de licencias o software, se reconocerá como intangible cuando su costo supere los 2.5 SMMLV estableciendo una vida útil de cinco (5) años.

LA SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S distribuirá el importe depreciable de un activo intangible de forma sistemática a lo largo de su vida útil usando el método de amortización lineal

Deterioro del valor de los activos no corrientes

En la fecha de cada balance, se revisan los importes en libros de los activos tangibles e intangibles, para determinar si existen indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si se estima que el valor razonable menos los costos de venta de un activo (o grupo de activos) es menor que su importe en libros, el importe en libros del activo (o grupo de activos) se reduce hasta su valor razonable menos los costos de venta. Una pérdida por deterioro del valor se reconoce inmediatamente en resultados. Si una pérdida por deterioro revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor razonable menos los costos de venta, 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.



Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar se realizarán a 120 días o menos si se cuentan con los recursos.

LA SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S, reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo. (Sección 11.12)

LA SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S, medirá inicialmente una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella.

LA SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S, medirá la cuenta y documento por pagar al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para este tipo de pasivos financieros, siempre y cuando el acuerdo constituye una transacción de financiación. (Sección 11, p.11.13)

Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas de la propiedad al arrendatario. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se reconocen como activos del Grupo a sus valores razonables al comienzo del arrendamiento. La correspondiente deuda con el arrendador se incluye en el balance como una obligación del arrendamiento financiero. Los pagos del arrendamiento se reparten entre cargas financieras y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir un tipo de interés constante sobre el saldo restante de la deuda. Los cargos financieros se cargan directamente a resultados.

Los activos mantenidos como arrendamientos financieros se incluyen en propiedades, planta y equipo, y se reconocen su depreciación de acuerdo a la política de propiedad, planta y equipo y sus pérdidas por deterioro de valor. Si no existe certeza razonable de que el arrendatario obtendrá la propiedad al término del plazo del arrendamiento, el activo se deberá depreciar totalmente a lo largo de su vida útil o en el plazo del arrendamiento, el que fuere el menor.

Las cuotas por arrendamiento por pagar por arrendamientos operativos se cargan a resultados de forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.



Provisiones y Contingencias

La SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S estableció los lineamientos para el reconocimiento y medición de las provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes.

Provisiones: pasivos de cuantía o vencimientos inciertos.

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

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

<u>Nivel de certeza de ocurrencia para desembolso de recursos</u>		<u>0%</u>	<u>1%-50%</u>	<u>51%-99%</u>	<u>100%</u>
Revelación		NO	SI	SI	SI
Registro provisión		NO	NO	SI	NO
Registro pasivo real		NO	NO	NO	SI

Reconocimiento de ingresos ordinarios

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta. El valor razonable de la Contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la entidad.

Beneficios a Empleados

Es el reconocimiento y medición de los beneficios a empleados otorgados por la Entidad a sus colaboradores.

Los tipos de beneficios a empleados comprenden:





- a. Beneficios a corto plazo: son aquellos distintos de los de terminación cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.
- b. Otros beneficios a largo plazo: aquellos cuyo pago no vence dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del ejercicio en el cual se incurren.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuesto representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

La SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S reconocerá las consecuencias fiscales actuales y futuras y otros sucesos que se hayan reconocido en los Estados Financieros. Estos importes fiscales reconocidos comprenden el Impuesto Diferido, que es el impuesto por pagar (pasivo) o por recuperar (activo) en periodos futuros generalmente como resultado de que la entidad recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe en libros actual, y el efecto fiscal de la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedentes de periodos anteriores. (Sección 29, p.29.2).

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias imponibles. Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida que sea probable que vaya a disponer de ganancias fiscales contra las que puedan ser utilizadas las diferencias temporarias deducibles.

El importe en libros de los activos por impuesto diferidos es revisado en cada fecha de balance y reducido en la medida que no sea ya probable que se vaya a disponer de ganancias fiscales suficientes como para permitir recuperar total o parcial del activo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar en el periodo en que se liquide el pasivo o se realice el activo, a partir de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o estén a punto de aprobarse al final del periodo sobre el que se informa.



Presentación de Estados Financieros

La SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S presenta razonablemente los Estados Financieros cumpliendo los requerimientos de las NIIF para pymes.

La SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S elabora sus estados financieros, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, utilizando la base contable de acumulación (devengo o causación). De acuerdo con lo anterior las partidas se reconocen como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas.

La SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S no compensa activos y pasivos o ingresos y gastos a menos que se requiera o permita por ésta o alguna otra política contenida dentro del manual.

La medición por el neto en el caso de los activos sujetos a correcciones valorativas (por ejemplo correcciones de valor por obsolescencia en inventarios y correcciones por cuentas por cobrar incobrables) no constituyen compensaciones.

Si las actividades de operación normales de una entidad no incluyen la compra y venta de activos no corrientes (incluyendo inversiones y activos de operación), la SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S presentará ganancias y pérdidas por la disposición de tales activos, deduciendo del importe recibido por la disposición el importe en libros del activo y los gastos de venta correspondientes.

La presentación de los Estados Financieros es la siguiente:

TIPO	PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS
Estado de Situación Financiera	Por liquidabilidad (Primero lo Corriente y luego lo no corriente)
Estado de Resultados	El Estado de Resultados por función.
Flujo de efectivo	Método Indirecto

Ingresos de Actividades Ordinarias

La SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S, reconocerá ingreso por actividades ordinarias siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad, y que los ingresos ordinarios se pueden medir con fiabilidad. (Sección 2, p.2.27).

Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la entidad se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta cualquier importe en concepto de rebajas y descuentos. (Sección 23, p.23.3)



Se reconocerán ingresos ordinarios por intereses cuando exista diferencia resultante entre el valor razonable y el importe de la contraprestación. (Sección 23, p.23.5)

La SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S, reconocerá los ingresos ordinarios procedentes de intereses utilizando el método del interés efectivo. (Sección 23, p.23.29 (a))

La SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S determinará el grado de terminación de una transacción o contrato utilizando el método que mida con mayor fiabilidad el trabajo ejecutado. El método será la terminación de una proporción física de la transacción del servicio o del contrato de trabajo.

La SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S, deberá revelar el importe de las diferentes categorías de ingresos reconocidas durante el período, procedentes de: venta de bienes; intereses; dividendos; comisiones; cualquier otro tipo de ingresos. (Sección 23 ,p.23.30).

Hechos ocurridos después del Periodo sobre el que se informa

La SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S revelará la siguiente información para cada categoría de hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que no implican ajuste:

- a. la naturaleza del hecho, y
- b. una estimación de sus efectos financieros, o un pronunciamiento de que no se puede realizar dicha estimación.

Dicha información a revelar reflejara información conocida después del final del periodo sobre el que se informa pero antes de que se autorice la publicación de los estados financieros.

Reconocimiento de hechos ocurridos después de la fecha del balance La SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S, procederá a modificar los importes reconocidos en los estados financieros, siempre que impliquen ajustes a ciertas situaciones que inciden en la situación financiera y que sean conocidos después de la fecha del balance. (Sección 32, p.32.4).

La SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S, modificará los importes que se dan como resultado de un litigio judicial, si se tiene registrada una obligación, cuando recibe información después de la fecha del balance que indique el deterioro de un activo, cuando se demuestre que los estados financieros están incorrectos debido a fraudes o errores,



básicamente los importes son modificados si el hecho es considerado material. (Sección 32, p.32.5 (a)).

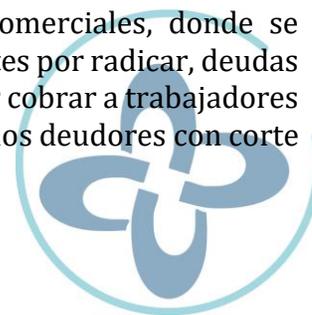
REVELACIÓN No. 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo disponible con corte 31 de diciembre de 2021, incluye:

Caja	2,021	2,020
Caja Principal	1,700,638	11,781,203
Caja Clínica	50,000	50,000
Caja parqueadero Principal	50,000	50,000
Caja parqueadero El puente	50,000	50,000
Caja menor consulta Externa	100,000	100,000
Caja menor Hospitalización 2º Piso	50,000	50,000
Total Caja	2,000,638	12,081,203
Bancos	2,021	2,020
Davivienda Cta Corriente 215037219	1,813,659	439,032
Banco Popular	-	125,185
Banco Caja Social	856,942	812,289
Banco de Occidente	2,454,210	45,288,216
Bancolombia cta corriente 402-147494-80	57,559,336	314,329,436
Bancolombia cta corriente 20505872113	8,499	1,199,772
Bancolombia cta corriente 65900001715	80,269,709	-
Davivienda Cta Ahorros 356070147356	5,064,663	1,399,806
Banco BBVA cta corriente 1303890100017211	1,061,162	8,020,219
Total Bancos	149,088,180	371,613,956
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo	151,088,818	383,695,159

REVELACIÓN No. 4 – DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de la Sociedad de Especialistas de Girardot S.A.S, incluidas las comerciales y no comerciales, donde se destacan: cuentas por cobrar radicadas, cuentas por cobrar pendientes por radicar, deudas de difícil cobro, facturación glosada, anticipos y avances, cuentas por cobrar a trabajadores y giros para abono en cuentas pendientes por descargar. El saldo de los deudores con corte 31 de diciembre de 2021 incluye:





	2,021	2,020
Facturación no Radicada	531,289,634	505,249,243
Entidad Promotoras de Salud Contributivo	225,796,667	318,742,291
Entidad Promotoras de Salud Subsidiada	2,981,332	
Instituciones Prestadoras de Salud	3,307,495	1,032,000
Empresas de Medicina Prepagada y planes Complementarios	38,979,273	24,146,852
Compañías Aseguradoras - Soat	132,200,411	57,346,175
Particulares – Personas Jurídicas		313,204
Fondo de Solidaridad y garantía	2,880,310	1,558,940
Administradora de Riesgos Profesionales	24,773,510	21,836,256
Aseguradoras	18,061,420	4,293,420
Entidades del régimen de excepción	82,309,216	73,203,786
Facturación Radicada	1,806,526,654	1,496,232,002
Entidades de salud Contributivo	1,204,132,725	1,035,431,021
Entidad Promotoras de Salud Subsidiada	3,403,420	32,658,990
Instituciones Prestadoras de Salud	14,506,326	3,647,415
Empresas de Medicina Prepagada y planes Complementarios	73,789,491	72,868,876
Compañías Aseguradoras - Soat	222,302,894	51,287,209
Particulares – Personas jurídicas	4,369,855	11,359
Fondo de Solidaridad y garantía	19,117,936	10,362,846
Administradora de Riesgos Profesionales	74,143,229	90,251,421
Población no afiliada	1,948,944	2,279,196
Aseguradoras	30,523,192	17,845,272
Entidades del régimen de excepción	158,288,643	179,588,397
Facturación Radicada y Glosada Subsanable	322,403,966	184,441,544
Entidades Promotoras de Contributivo	194,306,193	150,338,072
Entidad Promotoras de Salud Subsidiada		165,700
Empresas de Medicina Prepagada y planes Complementarios	5,592,407	6,180,150
Compañías Aseguradoras - Soat	89,162,911	11,713,743
Administradora de Riesgos Profesionales	3,761,973	723,605
Aseguradoras	3,479,664	425,640
Entidades del régimen de excepción	26,100,819	14,894,634



	2,021	2,020
Facturación Radicada Conciliada	108,384,496	133,421,828
Entidades Promotoras de Contributivo	108,384,496	133,421,828
Giro para abono de cartera pendiente por aplicar	-	152,721,316
Entidades Promotoras de Contributivo	-	33,991,745
Entidades Promotoras Subsidiada	-	1,764
Instituciones Prestadoras de Salud	-	848,064
Empresas de Medicina Prepagada y planes Complementarios	-	1,833,841
Compañías Aseguradoras - Soat	-	3,664,180
Particulares - Personas jurídicas	-	4,589
Administradora de Riesgos Profesionales	-	7,074,994
Vinculados - Población pobre no afiliada	-	19,000
Aseguradoras	-	3,845,356
Entidades del régimen de excepción	-	101,437,783
Anticipos y Avances	30,145,574	13,033,527
A proveedores	22,290,583	9,469,678
A trabajadores	7,854,991	3,563,849
Cuentas por cobrar a trabajadores	2,243,883	5,129,779
Otras responsabilidades	1,542,629	4,534,629
Libranzas	392,302	336,024
Póliza de seguro	308,952	259,126
Documentos por cobrar	20,556	1,561,432
Pagarés	20,556	1,561,432
Deudores Varios	12,870,421	11,467,779
Arrendamientos	360,167	
Préstamos a medicamentos		654,654
Incapacidades	8,282,460	8,640,358
Otras cuentas por cobrar	4,227,794	2,172,767
Total deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	2,813,885,185	2,197,815,817
Deterioro de Cartera	- 99,664,153	- 89,056,619



REVELACIÓN No. 5 – Activos por Impuestos corrientes

El saldo de activos por impuestos corrientes con corte a 31 de diciembre de 2021, comprende:

Activos por impuestos corrientes	2,021	2,020
Retención en la fuente	317,306,486	247,921,613
Saldo a favor de impuesto de renta	235,749,000	-
Retención de Ica	2,567,991	2,002,373
Anticipo de Impuesto de ICA	2,862,000	2,975,000
Total activo por impuestos corrientes	558,485,476	252,898,986

El saldo de \$317.306.486 corresponde a la retención en la fuente que nos practicaron nuestros clientes por concepto de compras, servicios y honorarios de la vigencia 2021.

El saldo a favor del impuesto de renta por el valor de \$235.749.000 corresponde al impuesto de renta del año 2020; la solicitud de devolución de este saldo se radicó el 21 de septiembre de 2021 con el número 108008012160.

El saldo de \$2.567.991 corresponde a la retención en la fuente por ICA que nos practicaron nuestros clientes durante la vigencia del 2021.

El anticipo de Impuesto de Industria y Comercio comprende el 25% como anticipo del impuesto año 2021 por la suma de \$2.862.000.

REVELACIÓN No. 6 – Inventarios corrientes

El saldo de los inventarios con corte 31 de diciembre de 2021, es el siguiente:

Inventarios corrientes	2,021	2,020
Medicamentos POS	60,784,334	38,320,079
Medicamentos no POS	14,174,199	8,672,565
Materiales médico - quirúrgico	110,809,007	98,956,548
Materiales reactivos y de laboratorio	29,758,465	33,865,658
Materiales para imagenología	804,612	328,675
Víveres y Rancho	2,123,481	3,683,960
Total Inventarios Corrientes	218,454,098	183,827,485

**REVELACIÓN No. 7 - Propiedad, planta y Equipo**

El saldo de la Propiedad, planta y Equipo y depreciación acumulada a 31 de diciembre de 2021 es el siguiente:

Propiedad, Planta y Equipo	2,021	2,020
Terrenos		
Terreno Parqueadero	236,612,552	236,612,552
Terreno Clínica Antigua	518,560,000	518,560,000
Terreno Torre 1	172,806,075	172,806,075
Terreno Parqueadero el Puente	441,000,000	441,000,000
Terreno cocina	77,000,000	77,000,000
Terreno calle 11 Nuevo	103,040,000	103,040,000
Total Terrenos	1,549,018,627	1,549,018,627
Construcciones y Edificaciones		
Calle 13 No 10-31/35/37 Parqueadero	4,399,400	4,399,400
Calle 13 No 10-41/49 Clínica Antigua	176,931,298	176,931,298
Calle 13 No 10-63/65/69 Torre 1	3,829,261,268	3,829,261,268
Calle 14 No 11-104 Parqueadero El Puente	74,016,000	74,016,000
Calle 13 No 10-73/77 cr 11 12-118/122 Cocina	14,105,143	14,105,143
Adición cl 13 No 10 73/77 Cr 11 12-118/122 cocina	49,260,904	49,260,904
Adecuaciones Inmueble CL 13 10 73/77, CR 11 12-118/122 área tomógrafo	182,821,560	-
Cra 11 No 12-108 y 12-114 nuevo	20,019,200	20,019,200
Apartamento Dúplex piso 2 y 3 Edificio Rodrigo Miranda	200,000,000	200,000,000
Total Terrenos	4,550,814,773	4,367,993,213
Maquinaria y Equipo		
Maquinaria y Equipo	418,400,197	355,050,282
Equipo de Oficina		
Equipo de Oficina	78,135,334	73,738,194
Equipo de cómputo y de Comunicación		
Equipo de cómputo y de Comunicación	181,669,676	144,885,698
Maquinaria y Equipo médico científico		
Maquinaria y Equipo médico científico	2,478,031,794	1,452,131,941
Maquinaria y Equipo Restaurante y Cafetería		
Maquinaria y Equipo Restaurante y Cafetería	36,967,636	36,667,736
Equipo de Transporte		
Equipo de transporte	206,488,799	206,488,799
Total Propiedad Planta y Equipo	9,499,526,837	8,185,974,491



Depreciaciones	2,021	2,020
Construcciones y Edificaciones	- 236,619,968	- 196,060,462
Maquinaria y Equipo	- 232,740,942	- 187,835,334
Equipo de Oficina	- 59,746,957	- 52,177,679
Equipo de cómputo y Comunicación	- 138,821,471	- 110,524,661
Maquinaria y Equipo médico científico	- 735,250,622	- 578,604,931
Equipo de Restaurante y Cafetería	- 23,408,149	- 20,688,437
Equipo de transporte	- 166,571,856	- 166,571,856
Total Depreciaciones	- 1,593,159,964	- 1,312,463,359

Durante el año 2021, la Sociedad de Especialistas adquirió los siguientes activos:

AREAS ADMINISTRATIVAS

CAMARA DOMO 1080P AUDITORIO	135,600
COMPUTADOR ANALISTA RADICACION ADMON	2,431,072
IMPRESORA EPSON ASIS GERENCIA	780,000
IMPRESORA LEXMARK ADMON	695,000
IMPRESORA LEXMARK CARTERA	1,200,000
MAQUINA DE ENCUADERNACION GERENCIA	449,950
SERVIDOR AMD RYZEN PARA E-SALUD ADMON	11,714,968
SERVIDOR WORKSTATION SISTEMA SIIMED	3,768,164
VENTILADOR KDK DE TECHO PARA ARCHIVO	160,000
Total general	21,334,754

CONSULTA EXTERNA

1 VENTILADOR DE TECHO KDK CONS VACUNACION	280,000
CAMARA DOMO 1080P CONSULTA EXTERNA	135,600
CAMARA DOMO HIKVISION CONS VACUNACION	259,000
CAMILLA GINECOLOGICA ELECTRICA PROCED MENOR	7,645,000
CARRO XTRA SERV ABIERTO BLANCO CONS VACUNAC	901,835
COMPUTADOR CORE I3 PARA LABORATORIO	680,000
COMPUTADOR HP INTEL REVISOR C.E CARTERA	770,000
COMPUTADOR USADO HP CONS 3 C.E	600,000
IMPRESORA KYOCERA CONS 1 C.E	1,600,000
IMPRESORA KYOCERA CONS 7 C.E	650,000
MESA PARA EXAMEN PROFES CONS VACUNACION	2,748,900
MONITOR DE SIGNOS VITALES VACUNACION	4,343,500
SILLA ESCRITORIO ERGONOMICA CONS VACUNACION	1,097,700
SILLA FIJA DE OFICINA CONS VACUNACION	1,849,500
SUCCIONADOR QUIRURGICO 7A-23B QX	1,547,000
SUCCIONADOR X PROCED. MENORES C.E	1,547,000
TERMOMIGROMETRO LABORATORIO	190,400
TERMOMETRO DIGITAL INFRAROJO VACUNACION	124,950
TERMOMETRO DIGITAL NEVERA LABORATORIO	154,700
UPS 1.000 VA SAT CONS 4 C.E	840,000
AIRE ACOND PANASONIC CONS VACUNACION	1,639,900
CELULAR SAMSUNG GALAXY A 10 S	452,175
ELECTROCAUTERIO SURTRON LEDSPA PROCED. MENORES	3,761,590
Total general	33,818,750



HOSPITALIZACION

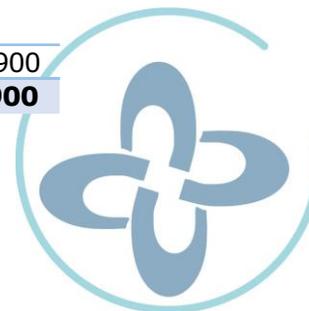
AIRE ACOND MABE HAB 202 HOSP	1,285,187
AIRE ACOND MABE HAB 203 HOSP	1,285,187
AIRE ACOND PANASONIC HAB 201 HOSP	1,547,976
AIRE ACOND PANASONIC HAB 301 HOSP	1,547,976
AIRE ACOND PANASONIC HAB 302 HOSP	1,547,976
AIRE ACOND PANASONIC HAB 303 HOSP	1,547,976
COMPUTADOR HP INTEL CORE I3 PISO 3 ENFERMER	600,000
IMPRESORA KYOCERA COORD. FACTURACION	900,000
IMPRESORA KYOCERA ESTAR PISO 2 HOSP	1,600,000
IMPRESORA KYOCERA FACTURACION HOSP	800,000
SUCCIONADOR PORTATIL 7E HOSP	577,150
TERMOHIGROMETRO INTERNACION	380,800
TERMOMETRO DIGITAL NEVERA 2 PISO HOSP	154,700
TERMOMETRO DIGITAL NEVERA 3 PISO HOSP	154,700
Total general	13,929,628

INTERNACION

AIRE ACOND MABE HAB 202 HOSP	1,285,187
AIRE ACOND MABE HAB 203 HOSP	1,285,187
AIRE ACOND PANASONIC HAB 201 HOSP	1,547,976
AIRE ACOND PANASONIC HAB 301 HOSP	1,547,976
AIRE ACOND PANASONIC HAB 302 HOSP	1,547,976
AIRE ACOND PANASONIC HAB 303 HOSP	1,547,976
COMPUTADOR HP INTEL CORE I3 PISO 3 ENFERMER	600,000
IMPRESORA KYOCERA COORD. FACTURACION	900,000
IMPRESORA KYOCERA ESTAR PISO 2 HOSP	1,600,000
IMPRESORA KYOCERA FACTURACION HOSP	800,000
SUCCIONADOR PORTATIL 7E HOSP	577,150
TERMOHIGROMETRO INTERNACION	380,800
TERMOMETRO DIGITAL NEVERA 2 PISO HOSP	154,700
TERMOMETRO DIGITAL NEVERA 3 PISO HOSP	154,700
Total general	13,929,628

COCINA

LICUADORA REVERSIBLE COCINA	299,900
Total general	299,900





QUIROFANO

ELECTRODO DE GANCHO INSTRUMENTAL QX	506,940
FLEBOEXTRACTOR EXTRACTOR VARICES QX	1,690,990
IMPRESORA LEXMARK PROGRA. QX C.E	600,000
INSERTO DE EXPLORACION 2 ENTRADAS QX	2,272,643
PINZA EXTRACTORA LAPAROSCOPIA QX	2,537,080
PINZA PARA BIOPSIA GIENCOLOGIA QX	923,440
PINZA SCHROEDER RECTA PARA CUELLO UTERINO Q	309,519
TERMOHIGROMETRO CIRUGIA	380,800
TERMOMETRO DE INFRAROJO PARA QX	120,000
2 CONDUCTO DE ASPIRACION 30GR CH 12,19 CMS QX	145,418
2 CUBETA RIÑONERA DE 23*09*04 N° 2 ACERO INOX QX	47,600
2 PINZAS HEMOSTATICA RECTA 18 CMS QX	174,692
2 PINZAS REDUCCION PARA HUESOS ESPANOLAS 16 CMS QX	1,051,960
4 COCA DE 9*5 CAPA 100CC ACERO INOX QX	95,200
6 PINZAS HISTERECTOMIA 20 CM 2 DIENTES QX	1,190,238
8 PINZAS DE CAMPO 15CMS QX	546,448
Total general	12,592,968

URGENCIAS

AIRE ACOND LG 12.000 BTU TRIAGE URG	1,970,313
ESCALA DE 2 PASOS TUBULAR URG	321,300
COMPUTADOR HO INTEL CORE I5 CONS 1 URG	690,000
COMPUTADOR HP INTEL CORE I5 CAJA URG	770,000
CAMARA ANALOGA HIKVISION CAJA URG	84,500
UPS 750VA NICOMAR REVISORIA URG CARTERA	179,899
IMPRESORA KYOCERA ESTAR URG	650,000
CAMARA DOMO 1080P ESTAR URG	135,600
Total general	4,801,612



**APOYO DIAGNOSTICO**

AIRE ACOND SAMSUNG 24000BTU SALA ESPERA TAC	3,171,000
AIRE ACOND SAMSUNG 48000 BTU TAC	7,720,000
ARCHIVADOR FIJO METALICO AREA TOMOGRAFIA	196,667
BUTACO CON ESPALDAR AREA TOMOGRAFIA	433,334
SILLA GIRATORIA AREA TOMOGRAFIA	1,133,335
SILLA PARA ESCRITORIO NEGRAS AREA TOMOGRAFIA	2,366,670
SILLA VISITANTE AREA DE TOMOGRAFIA	1,008,335
VITRINA METALICA AREA TOMOGRAFIA	336,667
1 ARCHIVADOR NEGRO 2 GAV TAC	559,990
TOMOGRAFO MARCA SIEMENS MODELO SOMATOM GO NOW	998,000,000
TRANSFORMADOR 50KVA CONEXION TAC	20,034,547
SILLA GENOVA TOMOGRAFIA	2,088,450
CAMARA DOMO IP HIKVISION TOMOGRAFIA	1,161,600
CAMARA DOMO IP HIKVISION 2MP TOMOGRAFIA	580,800
COMPUTADOR HP INTEL CARE I3 RADIOLOGIA	600,000
IMPRESORA SAT CODIGO DE BARRAS TAC	720,000
SISTEMA DE LLAMADO DE ENFERMERIA TAC	3,166,828
Total general	1,043,278,223

REVELACIÓN No. 8- Activo por Impuesto Diferido

El saldo de los activos por impuesto diferido a 31 de diciembre de 2021 corresponde a:

La diferencia temporaria entre la información fiscal y NIIF, detallada a continuación:

Activo por Impuesto Diferido	2,021	2,020
Deterioro de cartera	5,792,914	1,054,630
Seguros	15,781,740	23,743,870
Software	1,208,280	1,927,296
Útiles y papelería	2,676,867	2,293,464
Elementos de Aseo y Cafetería	5,102,347	4,543,914
Repuestos y Elementos de mantenimiento	602,657	825,286
Bonificaciones a Empleados	2,226,329	1,918,806
Impuesto renta diferido	-	33,593,000
	33,391,134	69,900,266



Las diferencias temporarias que dan a lugar a este impuesto diferido, son las siguientes:

Auxiliar	Cuenta PUC	Descripción	Balance IFRS	Balance Fiscal	Base neta	Impuesto diferido activo
1399	139905	DETERIORO	(99,664,153.00)	(80,977,334.00)	18,686,819	5,792,914
1705	170530	SEGUROS	-	50,908,838.47	50,908,838	15,781,740
1710	171020	PROGRAMAS PARA COMPUTADOR (SO	-	3,897,676.09	3,897,676	1,208,280
1710	17102501	UTILES Y PAPELERIA	-	8,635,053.45	8,635,053	2,676,867
1710	17105001	ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	-	16,459,185.00	16,459,185	5,102,347
1710	17105003	REPUESTOS Y ELEMENTOS DE MANTTC	-	1,944,055.00	1,944,055	602,657
2530	25301001	BONIFICACIONES	(7,181,705.00)	-	7,181,705	2,226,329
			8,092,933,646	3,642,877,914	(4,450,055,731)	33,391,133

REVELACIÓN No. 9- Obligaciones Financieras a corto y largo plazo

Comprende el valor de las obligaciones contraídas por la entidad, mediante la obtención de recursos con establecimientos bancarios respaldados con pagares y créditos por Leasing Financieros con destino a capital de trabajo y a los programas de inversión establecidos por la gerencia de la Sociedad. Estas obligaciones se clasifican en corto y largo plazo.

Obligaciones Financieras a corto plazo	2,021	2,020
Pagares	306,729,116	524,147,040
Leasing Financiero	253,985,778	154,185,777
Tarjeta de Crédito	18,263,919	1,018,218
	578,978,813	679,351,035

Obligaciones Financieras a largo plazo	2,021	2,020
Pagares	233,723,257	182,720,245
Leasing Financiero	665,782,438	374,302,186
	899,505,695	557,022,431

Los pagarés corresponden a créditos que posee la Sociedad con Bancolombia y Banco de Occidente.

Las deudas de tarjeta de crédito que tiene la Sociedad son: del Banco de Occidente por \$18.218.840 y Banco Davivienda por \$45.079.



Los Leasing Financieros que actualmente posee la Sociedad de Especialistas por contratos de arrendamientos financieros con opción de compra son del Banco de Occidente y corresponde a:

	v/r Contrato inicial
✚ Inmueble Cr 11	\$349.971.176
✚ Ecógrafo Logiq P9	\$216.184.715
✚ Equipo arco en C para cirugía	\$121.201.500
✚ Digitalizador	\$ 57.120.000
✚ Máquina de Anestesia	\$ 62.177.500
✚ Apartamento Dúplex piso 2 y 3 Edificio Rodrigo Miranda	\$190.000.000
✚ Tomógrafo	\$499.000.000

La compra del tomógrafo por \$998.000.000 fue financiada el 50% a través de un leasing financiero con el Banco de Occidente por la suma de \$499.000.000 y el 50% restante con la compañía Siemens Healthcare S.A.S.

El saldo de las obligaciones financieras a 31 de diciembre de 2021 son las siguientes:





SALDO OBLIGACIONES FINANCIERAS A DICIEMBRE 31 DE 2021					
NOMBRE	No OBLIGACION	FECHA INICIO	FECHA FINALIZACION	CONCEPTO	SALDO OBLIGACION
	10300071638-001	09/11/2020	25/10/2023	TESORERIA	\$ 108,866,669
	010300070872-001	26/05/2020	11/05/2023	TESORERIA	\$ 60,000,000
	010300070873-001	26/05/2020	11/05/2023	TESORERIA	\$ 60,000,000
	00180133457-001	31/08/2019	01/07/2022	MAQUINA DE ANESTESIA	\$ 30,054,393
	00180133715-001	01/08/2019	01/07/2022	DIGITALIZADOR	\$ 29,056,302
	00180078830-001	31/12/2011	28/12/2021	INMUEBLE CRA 11	\$ 59,916,528
	00180135177-002	10/12/2019	10/12/2029	APARTAMENTO DUPLEX PISO 2 Y 3 EDIF	\$ 175,068,957
	00180117317-001	20/06/2017	20/06/2022	EQUIPO ARCO EN C PARA CIRUGIA	\$ 35,469,232
	00180120945-001	13/12/2017	13/12/2022	ECOGRAFO LOGIP P9	\$ 91,202,804
	00180144332-001	23/11/2021	23/11/2026	TOMOGRAFO MARCA SIEMENS	\$ 499,000,000
				TARJETA DE CREDITO	\$ 18,218,840
				TOTAL OBLIGACIONES BANCO DE OCCIDENTE	\$ 1,166,853,725
	6590088046-001	31/08/2019	28/08/2021	TESORERIA	
	06590090030-001	15/02/2021	28/08/2021	TESORERIA	\$ 20,398,580
	06590090031-001	15/02/2021	15/02/2021	TESORERIA	\$ 6,709,539
	65981026703-003	06/07/2021	07/07/2022	TESORERIA	\$ 60,977,585
	65981026730-001	09/07/2021	07/07/2022	TESORERIA	\$ 17,500,000
	6590090901-001	10/09/2021	08/09/2023	TESORERIA	\$ 206,000,000
				TOTAL OBLIGACIONES BANCOLOMBIA	\$ 311,585,704
	00000306714-001	05/11/2019	05/11/2020	TESORERIA	\$ 45,079
				TOTAL OBLIGACIONES DAVIVIENDA	\$ 45,079
TOTAL GENERAL DE OBLIGACIONES FINANCIERAS					\$ 1,478,484,508

REVELACIÓN No. 10 – Cuentas comerciales por pagar - Proveedores

En esta cuenta podemos encontrar aquellos proveedores con los que adquirimos obligaciones por compra de medicamentos e insumos. Los proveedores más representativos de este rubro son:





Obligaciones Financieras a corto plazo	2,021	2,020
INNOMED S.A	78,241,919	-
AMAREY NOVA MEDICAL S.A	63,756,460	32,526,180
DROGUERIAS Y FARMACIAS CRUZ VERDE S.A.S.	63,134,199	31,023,865
TRAUMASUR TIENDA DE LA SALUD S.A.S.	48,998,924	-
PHARMEUROPEA DE COLOMBIA	43,065,351	33,041,188
ADVANCED STERILIZATION PRODUCTS COLOMBIA S.A.S	26,386,701	15,672,833
DISORTHO S.A.	16,869,530	-
BIOPLAST S.A	13,893,184	5,927,176
INVERSIONES ACOFOR S.A.S.	12,702,583	-
ROMERO ROMERO OLGA MARIA	11,369,440	11,613,976
JOHNSON Y JOHNSON DE COLOMBIA S.A.	10,915,200	89,668,988
LABTRONICS S.A.S.	10,866,261	16,553,949
PS MAX SAS	9,296,358	5,862,496
UCIPHARMA S.A	6,361,000	-
EVE DISTRIBUCIONES S.A.S	5,793,279	3,669,645
FRIDEN DE COLOMBIA HOSPITALARIA LTDA.	5,564,865	12,341,550
DISTRIBUIDORA COLOMBIANA DE MEDICAMENTOS S.A.S.-	5,237,058	2,599,458
SURGICON & CIA S.A.S.	4,266,849	6,482,617
MESSER COLOMBIA S.A	3,786,637	3,220,542
FUNDACION HEMATOLOGICA COLOMBIA	1,908,032	6,916,616
GARCIA SANINT ANGELA MARIA	1,804,550	3,588,000
JIMENEZ PERDOMO FERNANDO	1,580,000	-
LABORATORIOS ABO DE COLOMBIA LIMITADA	1,050,500	1,000,500
EUROCIENCIA COLOMBIA SAS	-	4,250,425
QUIRURMEDICAS LTDA	-	2,958,800
ECOLAB COLOMBIA SAS	-	2,076,918
DISTRIBUCIONES WUT SAS	-	1,470,000
Otros proveedores inferiores a un millón de pesos	3,793,250	2,812,052
	450,642,130	295,277,774

REVELACIÓN No. 11 – Cuentas comerciales por pagar – Costos y gastos por pagar

El saldo de cuentas por pagar registrado a 31 de Diciembre del 2021, está representado por obligaciones contraídas por la entidad, originadas de la adquisición de bienes y servicios.



Cuentas comerciales por pagar - Costos y gastos por pagar	2,021	2,020
Libros, suscripciones, revistas	-	-
Honorarios	1,170,426,491	677,189,853
Servicios	89,035,499	44,811,934
Arrendamientos	-	1,028,700
Servicios públicos	34,099,624	19,686,257
Seguros	4,336,780	4,275,375
Otros	107,095,265	50,592,539
Total costos y gastos por pagar	1,404,993,659	797,584,658

Los otros costos y gastos por pagar por \$107.095.265 comprenden la utilidad del ecógrafo pendiente por cancelar al Dr. Carlos Iván Gómez, debido a la inoportunidad en la radicación de sus cuentas al área de contabilidad, quedando radicadas las facturas del año 2021 en los meses de noviembre y diciembre de 2021.

REVELACIÓN No. 12 - Pasivos por impuestos corrientes

Comprende los saldos adeudados por las retenciones efectuadas a los proveedores por concepto de retención en la fuente, retención de ICA, auto renta sobre el total de los ingresos operacionales y no operacionales, Impuesto a las ventas por servicio de parqueadero y arriendo, impuesto de Industria y comercio, impuesto al consumo e Impuesto de renta.

Pasivos por impuestos corrientes	2,021	2,020
Retención en la fuente	37,124,926	27,836,481
Retención de ICA	1,622,045	332,671
Impuesto de Renta y complementarios	62,999,248	37,792,720
Impuesto a las ventas - IVA	2,615,496	3,040,294
Impuesto de Industria y comercio	22,888,000	12,939,000
Impuesto al Consumo	162,366	212,716
Total pasivos por impuestos corrientes	127,412,081	82,153,882

La retención en la fuente por \$37.124.926 y retención de ICA por \$1.622.045, comprende las retenciones efectuadas a los proveedores en diciembre de 2021, las cuales fueron canceladas en el mes de enero de 2022.



El impuesto de Renta y complementarios por \$62.999.248 corresponde al cálculo de la provisión de Renta que realiza la entidad, a través de la liquidación ordinaria sometida a una tarifa del 31% sobre la Utilidad antes de Impuestos.

El impuesto a las ventas –IVA por \$2.615.496 generado por los ingresos recibidos por el servicio de parqueadero, lavado de vehículos y arriendo del espacio en consulta externa a Consorcio Salud hasta el mes de julio de 2021.

El impuesto de Industria y comercio por \$22.888.000 corresponde al impuesto por pagar a la Alcaldía de Girardot sobre los ingresos gravados de la Sociedad del año 2021.

El impuesto al Consumo por \$162.366 generado por los ingresos recibidos por suministro alimenticio a empleados.

REVELACIÓN No. 13 – Cuentas comerciales – Beneficios a empleados

Comprende los valores adeudados a empleados por concepto de nómina, prestaciones sociales, Cesantías, intereses a cesantías, vacaciones y bonificaciones quinquenales al 31 de diciembre de 2021.

Beneficios a empleados	2,021	2,020
Nómina por pagar	-	1,964,108
Prestaciones Sociales	21,060,041	26,810,516
Cesantías	144,018,524	134,366,423
Intereses a las cesantías	15,855,388	15,955,303
Vacaciones	83,915,191	61,899,308
Bonificaciones Quinquenales	7,181,705	5,996,270
Total Beneficios a Empleados	272,030,849	246,991,928

REVELACIÓN No. 14 –Otros pasivos no financieros corrientes

Comprende los valores adeudados a los acreedores varios, aportes de seguridad social y parafiscales, descuentos a empleados por libranzas y embargos judiciales, valores recibidos por los usuarios de copagos y cuotas moderadoras e ingresos recibidos para terceros.





Otros pasivos no financieros corrientes	2,021	2,020
Aportes Administradoras de pensiones	32,353,600	29,586,200
Aportes a Entidades Promotoras de Salud	9,544,200	8,790,505
Aportes administradora de Riesgos Profesionales	4,999,100	4,452,400
Aportes al ICBF, Sena y Caja de Compensación Familiar	8,828,400	7,515,000
Embargos judiciales a empleados	12,685	138,859
Libranzas a empleados	-	1,509,502
Acreedores varios	442,558,039	90,502,735
Copagos y cuotas moderadoras	179,473,804	238,855,986
Ingresos recibidos para terceros	173,300,903	46,215,552
Total Beneficios a Empleados	851,070,730	427,566,738

A la compañía Siemens Healthcare S.A.S se le adeuda la suma de \$409.400.000 que corresponde al saldo del 50% del valor del tomógrafo y hace parte de las cuentas por pagar a acreedores varios como se refleja en el cuadro anterior.

REVELACIÓN No. 15 - Pasivos por Impuestos diferidos

El saldo de los pasivos por impuesto diferido a 31 de diciembre de 2021 corresponde a la diferencia temporaria entre la información fiscal y NIIF, detallada a continuación:

Pasivos por Impuestos Diferidos	2,021	2,020
Deterioro de cartera	-	-
Propiedad Planta y Equipo	445,776,907	448,010,971
Total Pasivos por Impuestos diferidos	445,776,907	448,010,971

Las diferencias temporarias que dan a lugar a este impuesto diferido, son las siguientes:

Auxiliar	Cuenta PUC	Descripción	Balance IFRS	Balance Fiscal	Base neta	Impuesto diferido activo	Impuesto diferido pasivo
1435	143501	MATERIA PRIMA	2,123,481.00	2,123,477.00 -	4	-	(1)
15	15	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	9,499,526,836.84	7,889,378,220.63 -	1,610,148,616	-	(151,014,862)
1592	1592	DEPRECIACION	(1,593,159,964.19)	(4,540,780,407.19) -	2,947,620,443	-	(294,762,044)
			8,092,933,646	3,642,877,914	(4,450,055,731)	33,391,133	(445,776,907)



REVELACIÓN No. 16 - Patrimonio

El saldo del patrimonio con corte 31 de diciembre de 2021 comprende:

Patrimonio	2,021	2,020
Capital Suscrito y pagado	1,262,617,164	1,262,617,164
Superávit de capital	119,501,042	119,501,042
Reservas y Fondos	341,480,290	341,480,290
Resultado del Ejercicio	202,963,757	- 585,819,705
Resultado de Ejercicios Anteriores	908,904,529	1,494,724,234
Efecto IFRS por primera vez	3,706,129,784	3,706,129,784
Total Patrimonio	6,541,596,566	6,338,632,808

El capital Suscrito y pagado se encuentra dividido en acciones por un valor nominal del \$1.655.95

En la declaración de renta del año 2020, presenta una pérdida líquida del ejercicio por el valor de \$485.366.000 los cuales en un futuro serán compensados con el fin de disminuir la renta líquida gravable y a su vez el impuesto de renta del año en que se realice la compensación.

REVELACIÓN No. 17 - Ingresos de actividades ordinarias

Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de la Sociedad de Especialistas de Girardot S.A.S, corresponden a la prestación de servicios médicos y hospitalarios, los cuales son prestados por profesionales para pacientes particulares y pacientes de las compañías promotoras de Salud (EPS) de carácter público y privado, Instituciones Prestadoras de Salud (IPS), Entidades de Régimen Especial, entre otros.





	2,021	2,020
Ingresos de actividades Ordinarias		
Ingresos por la unidad Funcional de Urgencias	2,729,043,630	2,208,493,282
Ingresos por la unidad Funcional de Consulta Externa	4,451,808,925	3,202,434,027
Ingresos por la unidad Funcional de Hospitalización	1,179,668,609	1,170,210,429
Ingresos por la unidad Funcional de Quirófanos	2,985,832,015	1,664,637,656
Servicio de Ambulancia	54,543,301	54,001,000
Subtotal Ingresos de actividades Ordinarias	11,400,896,480	8,299,776,394
(-) Devoluciones, rebajas y descuentos	- 8,232,682	- 76,751,013
Total Ingresos de Actividades Ordinarias	11,392,663,798	8,223,025,381

Los ingresos operacionales del año 2021 presentan un aumento del 38.55 % con relación a los ingresos del año 2020, los cuales por efecto de la pandemia se vieron reducidos significativamente durante los primeros meses del año 2020.

Ingresos Financieros

Comprende los ingresos por rendimientos financieros, diferencia en cambio, descuentos comerciales condicionados.

Ingresos Financieros	2,021	2,020
Rendimientos Financieros	25,689	28,530
Diferencia en cambio	7,015	-
Descuentos comerciales condicionados	18,854,327	19,160,170
Total Ingresos financieros	18,887,031	19,188,700

Ingresos no operacionales

Comprende los ingresos recibidos por concepto de arrendamiento espacio en consulta externa hasta el mes de julio de 2021, servicio de parqueadero, lavado de vehículos, alimentos preparados, descuentos concedidos, reintegro de otros costos y gastos, indemnizaciones de compañía de seguros, reconocimiento de incapacidades, otros y el ingreso por impuesto a las Ganancias Diferido.





Ingresos no operacionales	2,021	2,020
Arrendamiento	5,778,080	10,730,720
Servicio de parqueadero	78,045,824	64,917,402
Lavado de vehículos	2,131,560	1,911,800
Alimentos preparados	24,676,410	18,919,481
Descuentos concedidos	801,000	470,329
Reintegro gastos bancarios	93,801	2,167,971
Reintegro de otros costos y gastos	6,299,366	6,626,433
Reintegro de Provisiones		302,480
Indemnizaciones de compañía de seguros	18,585,855	-
Incapacidades	64,290,434	53,305,531
Recuperación cartera castigada		
Diversos	586,502	567,255
Subvenciones de Gobierno	123,836,751	291,747,000
Total ingresos no operacionales	325,125,583	451,666,403

La Sociedad de Especialistas en la postulación para acceder a los auxilios de apoyo al empleo formal (PAEF), al programa de apoyo al pago de la prima (PAP) e incentivo a la generación de nuevos empleos, otorgados por el Gobierno Nacional con la declaratoria del estado de emergencia generada por la pandemia COVID -19, recibió la suma de \$123.836.751 en los siguientes meses:

MES	CONCEPTO	NOMINA (PAEF)	PRIMA (PAP)	GENERACION EMPLEO JOVENES
feb-21	Subsidio nómina de enero 2021	36,315,000		
mar-21	Subsidio nómina de febrero 2021	39,946,000		
abr-21	Subsidio nómina de marzo 2021	39,946,000		
mar-21	Subsidio prima II semestre 2020		2,860,000	
oct-21	Subsidio generación empleos agosto 2021			1,362,786
oct-21	Subsidio generación empleos septiembre 2021			1,817,048
dic-21	Subsidio generación empleos octubre 2021			681,393
dic-21	Subsidio generación empleos noviembre 2021			908,524
	TOTAL	116,207,000	2,860,000	4,769,751

La Sociedad de Especialistas sólo se pudo postular para el auxilio PAEF y auxilio PAP por los meses de enero, febrero y marzo de 2021 ya que sólo por estos meses se cumplió con los requisitos exigidos para acceder a estos subsidios.

**REVELACIÓN No. 18 – Costos por prestación de servicios de salud**

Comprende los costos incurridos por la Sociedad para la prestación de los servicios en el desarrollo de su objeto social.

Costos por prestación de servicios de salud	2,021	2,020
<i>Unidad Funcional de Urgencias</i>	<i>2,224,016,665</i>	<i>2,181,611,141</i>
Materiales y suministros a pacientes	256,303,762	267,417,813
Gastos de personal	999,085,408	1,210,428,893
Honorarios	596,189,630	445,137,871
Impuestos	354,825	521,550
Seguros	34,901,656	33,135,232
Servicios	160,421,520	140,257,847
Mantenimiento y Reparación	40,638,321	23,260,750
Gastos de viaje	205,275	
Depreciaciones	31,501,032	29,750,589
Amortización software	3,317,538	1,467,666
Diversos	101,097,699	30,232,930
<i>Unidad Funcional Consulta Externa</i>	<i>3,442,690,848</i>	<i>2,284,666,013</i>
Materiales y suministros a pacientes	236,777,684	205,248,696
Gastos de personal	446,407,627	339,033,361
Honorarios	2,347,776,164	1,478,943,188
Impuestos	357,075	1,092,105
Arrendamientos	20,014,300	12,300,000
Seguros	34,901,656	33,135,232
Servicios	93,892,352	87,943,343
Mantenimiento y Reparación	77,749,479	18,313,201
Gastos de viaje	550,275	-
Depreciaciones	116,582,689	92,336,529
Amortización software	3,317,538	1,467,666
Diversos	64,364,009	14,852,692
<i>Unidad Funcional Internación</i>	<i>1,454,589,956</i>	<i>1,420,463,470</i>
Materiales y suministros a pacientes	169,032,689	209,925,365
Gastos de personal	573,935,853	624,657,212
Honorarios	303,981,874	299,394,447
Impuestos	632,025	1,446,105
Seguros	34,901,657	33,135,225
Servicios	99,139,747	81,835,060
Mantenimiento y Reparación	36,340,479	22,626,133
Gastos de viaje	205,275	
Depreciaciones	39,022,850	29,888,833
Amortización software	3,317,538	1,467,666
Diversos	194,079,969	116,087,424



Costos por prestación de servicios de salud	2,021	2,020
<i>Unidad Funcional Quirófano</i>	<i>2,715,997,730</i>	<i>1,811,244,983</i>
Materiales y suministros a pacientes	1,063,454,222	564,889,255
Gastos de personal	482,863,282	484,724,430
Honorarios	846,400,389	559,571,980
Impuestos	354,825	417,240
Seguros	34,901,670	33,135,227
Servicios	77,178,231	61,831,023
Mantenimiento y Reparación	65,719,640	47,913,123
Gastos de viaje	4,525,275	280,000
Depreciaciones	67,795,263	47,650,552
Amortización software	3,317,555	1,467,666
Diversos	69,487,379	9,364,486
<i>Otras activ. Relacionadas con la salud -Ambulancia</i>	<i>156,114,768</i>	<i>83,896,878</i>
Materiales y suministros a pacientes	974,774	990,177
Gastos de personal	114,616,524	61,333,562
Honorarios	1,185,000	870,000
Impuestos	668,800	706,800
Seguros	6,677,003	9,100,138
Servicios	87,000	
Gastos legales		112,400
Mantenimiento y Reparación	23,187,499	4,363,204
Gastos de viaje	1,881,900	1,024,600
Diversos	6,836,268	5,395,997
<i>Total Costos de Ventas</i>	<i>9,993,409,967</i>	<i>7,781,882,484</i>

Los costos por prestación de servicios de salud, presentan un aumento del 28.42% comparativamente con el año 2020, teniendo en cuenta que por efectos de la pandemia durante el año 2020, los ingresos presentan una disminución considerable y los costos generadores de estos ingresos también, especialmente los costos por honorarios médicos.

REVELACIÓN No. 19 – Gastos Operacionales de Administración

Los gastos operacionales de Administración del año 2021 se detallan a continuación





Gastos Operacionales de Administración	2,021	2,020
Gastos de personal	788,164,665	731,462,094
Sueldos	483,183,938	462,532,261
Cuota de sostenimiento		
Horas Extras y recargos	27,757,578	10,306,007
Incapacidades	7,485,879	4,725,968
Auxilio de transporte	17,756,446	17,094,757
Cesantías	44,080,148	43,393,329
Intereses a las cesantías	4,352,461	4,499,337
Prima de servicios	44,086,594	43,459,560
Vacaciones	21,689,416	24,060,275
Bonificaciones	16,127,024	14,361,680
Dotación y suministro a trabajadores	6,444,517	4,086,742
Indemnizaciones laborales		1,821,672
Capacitación al personal	1,663,100	
Auxilio de rodamiento	482,590	
Aportes A.R.L	12,243,653	11,548,274
Aportes EPS	10,156,238	10,806,036
Aportes Fondo de Pensiones	63,348,848	52,415,262
Aportes Caja de Compensación Familiar	21,231,535	20,188,134
Aportes ICBF	3,644,800	3,697,500
Sena	2,429,900	2,465,300
Honorarios	102,762,406	119,350,414
Honorarios Junta Directiva	32,262,000	31,600,908
Revisoría Fiscal	32,700,000	29,808,000
Asesorías Jurídica	30,908,526	36,011,506
Asesoría Financiera	-	17,850,000
Asesoría Técnica	6,415,680	4,080,000
Gastos de viaje	476,200	-
Impuestos, tasas y Gravámenes	30,937,650	19,797,900
Industria y comercio	22,888,000	12,939,000
Impuesto Predial	7,695,250	6,494,000
De vehículos	354,400	364,900
Seguros	49,210,428	47,741,762
Seguros	49,210,428	47,741,762
Contribuciones y afiliaciones	1,700,272	-
Contribuciones y afiliaciones	1,700,272	-



Gastos Operacionales de Administración	2,021	2,020
Servicios	62,597,270	39,222,749
Aseo y Vigilancia	30,077,870	11,933,468
Asistencia técnica	526,194	983,828
Acueducto y alcantarillado	4,234,108	2,768,205
Energía Eléctrica	15,360,551	11,000,329
Teléfono	1,649,340	3,430,316
Celular	5,634,404	6,301,855
Correo portes y telegramas	190,750	311,200
Transporte, fletes y acarreo	3,566,396	2,493,548
Internet	1,357,657	-
Gastos legales	6,990,953	8,006,772
Notariales	180,080	299,084
Registro mercantil	2,365,650	2,462,000
Trámites y licencias	158,800	173,300
Otros gastos legales	4,286,423	5,072,388
Mantenimiento y Reparación	19,774,888	16,391,200
Construcciones y Edificaciones	374,850	435,143
Maquinaria y Equipo	2,649,685	1,278,807
Equipo de Oficina	110,000	131,300
Equipo de comunicación y cómputo	13,732,318	12,910,450
Equipo transporte	2,908,035	1,635,500
Adecuación e Instalaciones	7,454,482	2,157,250
Instalaciones eléctricas	1,677,884	289,950
Reparaciones Locativas	5,776,598	1,867,300
Gastos de viaje	1,655,900	4,369,550
Gastos de viaje	1,655,900	4,369,550
Depreciaciones	22,575,224	18,504,631
Construcciones y edificaciones	13,541,581	11,255,136
Maquinaria y Equipo	140,460	140,460
Equipo de Oficina	989,354	623,884
Equipo de comunicación y cómputo	7,903,829	6,485,151



Gastos Operacionales de Administración	2,021	2,020
Amortizaciones	12,119,603	11,049,131
Software Esalud	5,553,348	6,359,906
Software Siimed	4,321,255	4,689,225
Licencias windows	2,245,000	-
Gastos Diversos	84,952,487	186,551,391
Libros y suscripciones	1,089,880	10,896,395
Elementos de aseo y cafetería	28,081,323	109,417,244
Útiles, papelería y fotocopias	15,727,327	27,480,624
Combustibles y lubricantes	2,801,472	1,645,667
Taxis y buses	4,267,000	3,463,600
Restaurante	941,651	2,058,000
Parqueaderos	25,010	17,300
Otros gastos	32,018,824	31,572,561
Provisiones	71,957,918	5,203,395
Deterioro de cartera	71,957,918	5,203,395
Total Gastos Operacionales de Administración	1,262,854,146	1,209,808,239

REVELACIÓN No. 19 - Gastos Financieros

Comprende los gastos financieros por concepto de comisiones bancarias, intereses corrientes, intereses de mora de los créditos de tesorería, leasings financieros, sobregiros bancarios y sanciones.

Gastos Financieros	2,021	2,020
Gastos y comisiones bancarias	20,636,959	35,515,165
Fondo Nacional de garantías	20,275,225	
Intereses corrientes	49,454,183	55,609,875
Intereses moratorios	424,922	2,359,881
Diferencia en cambio	3,818	
Comisiones tarjetas de crédito	3,170,960	1,215,988
Intereses Leasing Financiero	54,087,598	58,325,356
Total Gastos Financieros	148,053,664	153,026,266

Comprende los *intereses corrientes* los generados por los créditos de tesorería \$46.702.567, tarjetas de crédito \$593.708, intereses por sobregiro \$2.157.908 y los *intereses moratorios* comprende los generados por los créditos de tesorería \$424.834, tarjetas de crédito \$88.

**REVELACIÓN No. 19 – Otros egresos no operacionales**

Comprende los gastos por concepto de ajustes a la decena, gravamen financiero, impuestos asumidos, donaciones y gastos no deducibles.

Otros gastos no operacionales	2,021	2,020
Ajuste a la decena	36,580	22,450
Pérdida por venta y retiro de bienes	664,847	-
Gravamen a los movimientos financieros	25,665,576	22,806,632
Impuestos asumidos	1,032,534	203,847
Donaciones	304,000	1,476,372
Gastos no deducibles	20,037,130	25,714,548
Costos y procesos judiciales	-	54,750,000
Total Gastos Financieros	47,740,667	104,973,850

REVELACIÓN No. 20 – Impuestos a las Ganancias

Comprende los gastos por el impuesto de renta calculado con una tasa impositiva del 31% sobre la utilidad antes de impuestos, y el gasto por impuesto diferido calculado de la diferencia fiscal y NIIF.

Impuestos a las Ganancias	2,021	2,020
Impuesto de renta 31% para el año 2021 y 32% año 2020	70,972,141	14,294,720
Impuesto a las ganancias diferido	10,682,069	15,714,630
	81,654,210	30,009,350

El ingreso por Impuesto a las Ganancias diferido por \$10.682.069 es el resultado de las diferencias entre el impuesto diferido activo y pasivo del año 2021 frente al calculado en el año 2020.

COMPENSACIONES DE PERDIDAS AÑO 2020

En el impuesto de renta del año 2020, se refleja una pérdida fiscal por la suma de \$485.366.000 el cual puede ser compensado en los doce años siguientes con las rentas líquidas ordinarias obtenidas en estos periodos (art. 147 del ET).

DEMANDAS

En contra de la Sociedad incursan los siguientes procesos por demandas civiles; al considerarse procesos inciertos y con poca probabilidad de perderlos, no son reflejados en los Estados financieros:





✚ Demandas civiles en Curso

Demandante	Valor pretensiones
Marladyn Yate Muñoz	\$ 1.210.693.489
Martha Alonso Sánchez	\$ 738.757.087
Total Pretensiones	\$1.949.450.576

✚ Procesos en estado Prejudicial (No cursa demanda)

Demandante	Valor pretensiones
Ligia Betancourt y otros	\$ 181.705.200
Augusto Fresneda	\$ 863.099.700
Luz Yanneth Jiménez	\$ 351.556.000
Nazario Vergara Vergara	Sin cuantía determinada
Total Pretensiones	\$1.396.360.900

MARTHA ISABEL QUINCHIA BARRERO

Contadora Pública

TP 72.229-T

