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 2022

CUENTA		NOTA	2022	2021	VARIACION VALOR	VARIACION %
	A C T I V O					
	Activo corriente					
	Efectivo y Equivalentes de Efectivo	3	181,002	151,089	29,913	19.8%
1105	Caja	3	2,119	2,001	118	5.9%
1110	Bancos	3	178,883	149,088	29,794	20.0%
	Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar	4	3,083,223	2,714,221	369,002	13.6%
1301	Clientes	4	863,103	531,290	331,813	62.5%
1302	Clientes Nacionales Facturación radicada	4	1,939,118	1,806,527	132,592	7.3%
1303	Clientes Nacionales Facturación radicada y Glosada Subsanable	4	301,075	322,404	-21,329	-6.6%
1305	Clientes Nacionales Facturación radicada conciliada	4	62,682	108,384	-45,702	-42.2%
1306	Giros para abono a cartera pendientes de aplicar	4	-72,319	0	-72,319	#¡DIV/0!
1330	Anticipo, avances y depósitos	4	32,351	30,146	2,206	7.3%
1365	Cuentas por cobrar a trabajadores	4	2,567	2,244	323	14.4%
1370	Documentos por cobrar	4	96	21	75	364.9%
1380	Deudores varios	4	8,910	12,870	-3,960	-30.8%
1399	(-) Deterioro deudores Comerciales	4	-54,361	-99,664	45,303	-45.5%
1355	Activos por impuestos corrientes	5	360,467	558,485	-198,018	-35.5%
	Inventarios corrientes	6	162,643	218,454	-55,811	-25.5%
1415	Medicamentos	6	53,840	74,959	-21,119	-28.2%
1420	Materiales médico quirúrgicos	6	90,013	110,809	-20,796	-18.8%
1421	Materiales reactivos y laboratorio	6	14,459	29,758	-15,299	-51.4%
1424	Materiales para imagenología	6	204	805	-600	-74.6%
1435	Víveres y rancho	6	4,127	2,123	2,003	94.3%
	Total Activo corriente		**3,787,335**	**3,642,249**	145,085	4.0%
	Activo no corriente					
	Propiedad planta y Equipo	7	7,764,922	7,906,367	-141,444	-1.8%
1504	Terrenos	7	1,549,019	1,549,019	0	0.0%
1516	Construcciones y edificaciones	7	4,550,815	4,550,815	0	0.0%
1520	Maquinaria y Equipo	7	432,952	418,400	14,552	3.5%
1524	Equipo de Oficina	7	79,223	78,135	1,087	1.4%
1528	Equipo de cómputo y comunicación	7	226,710	181,670	45,040	24.8%
1532	Maquinaria y Equipo médico científico	7	2,599,657	2,478,032	121,626	4.9%
1536	Maquinaria y Equipo de Restaurante	7	36,968	36,968	0	0.0%
1540	Equipo de transporte	7	206,489	206,489	0	0.0%
1592	(-) Depreciación Acumulada	7	-1,916,910	-1,593,160	-323,750	20.3%
1710	Activos por Impuesto Diferido	8	28,450	33,391	-4,941	-14.8%
	Total Activo no corriente		**7,793,372**	**7,939,758**	**-146,386**	**-1.8%**
	TOTAL ACTIVO		**11,580,707**	**11,582,007**	**-1,300**	**0.0%**
	P A S I V O					
	Pasivo Corriente					
2105	Obligaciones Financieras a corto Plazo	9	718,455	578,979	139,476	24.1%
2205	Cuentas comerciales por pagar - Proveedores	10	418,369	450,642	-32,273	-7.2%
2335	Cuentas comerciales por pagar - costos y gastos por pagar	11	1,262,861	1,404,994	-142,133	-10.1%
2360	Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar - Dividendos	12	28,213	0	28,213	0.0%
2365	Pasivos por Imptos Corrientes -Retención en la Fuente	13	42,966	37,125	5,841	15.7%
2368	Pasivos por Imptos Corrientes- Impuesto de Ica Retenido	13	2,015	1,622	393	24.2%
2404	Pasivos por Imptos Corrientes- Renta y complementarios	13	112,932	62,999	49,933	79.3%
2408	Pasivos por Imptos Corrientes -IVA por pagar	13	2,661	2,615	46	1.8%
2412	Pasivos por Imptos Corrientes- de Industria y comercio	13	21,154	22,888	-1,734	-7.6%
2495	Pasivos por Imptos Corrientes- Otros Impuestos, gravámen	13	299	162	137	84.4%
2505	Cuentas comerciales Beneficios empleados - Nómina	14	8,787	21,060	-12,273	-58.3%
2510	Cuentas comerciales Beneficios empleados- Cesantias consc	14	154,138	144,019	10,120	7.0%
2515	Cuentas comerciales Beneficios empleados - Intereses a las	14	17,088	15,855	1,232	7.8%
2525	Cuentas comerciales Beneficios empleados- vacaciones con	14	93,327	83,915	9,411	11.2%
2530	Cuentas comerciales Beneficios empleados- Prestaciones e	14	6,960	7,182	-222	-3.1%
2370	Otros Pasivos no financieros corrientes - Retenciones y apo	15	62,405	55,738	6,667	12.0%
2380	Otros Pasivos no financieros corrientes - Acreedores varios	15	70,630	442,558	-371,928	-84.0%
2805	Otros Pasivos no financieros corrientes- Anticipos y avance	15	148,343	179,474	-31,130	-17.3%
2810	Otros Pasivos no financieros corrientes- Depósitos recibido	15	78,389	657	77,732	11832.8%
2815	Otros Pasivos no financieros corrientes- Ingresos recibidos	15	309,607	172,644	136,963	79.3%
	Total Pasivo corriente		**3,559,599**	**3,685,128**	**-125,529**	**-3.4%**
	Pasivo no Corriente					
2105	Obligaciones Financieras a largo Plazo	9	850,010	899,506	-49,496	-5.5%
2725	Pasivos por impuesto Diferido	16	710,430	455,777	254,653	55.9%
	Total Pasivo no corriente		**1,560,440**	**1,355,283**	**205,157**	**15.1%**
	TOTAL PASIVO		**5,120,039**	**5,040,411**	**79,628**	**1.6%**
	P A T R I M O N I O (Ver Estado Adjunto)					
3105	Capital suscrito y pagado	17	1,262,617	1,262,617	0	0.0%
3205	Superavit de capital	17	119,501	119,501	0	0.0%
3305	Reservas y fondos	17	361,777	341,480	20,296	5.9%
3605	Resultados del ejercicio	17	238,294	202,964	35,330	17.4%
3705	Utilidades o excedentes Acumulados	17	1,979,194	2,115,749	-136,555	-6.5%
3710	Pérdidas o deficit Acumulados	17	-1,206,845	-1,206,845	0	0.0%
	Efecto IFRS por primera vez	17	3,706,130	3,706,130	0	0.0%
	TOTAL PATRIMONIO		**6,460,668**	**6,541,597**	**-80,928**	**-1.2%**
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**11,580,707**	**11,582,007**	**-1,300**	**0.0%**

LEONOR GONZALEZ
Representante Legal
CC No 39.561.820 de Girardot

MARTHA ISABEL QUINCHIA 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.
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 2022

CUENTA		NOTA	2022	2021	VARIACION VALOR	%
	OPERACIONES CONTINUAS					
41	Ingresos de Actividades Ordinarias	18	12,894,420	11,392,664	1,501,756	13.18
4105	Unidad Funcional Urgencias		2,919,032	2,729,044	189,989	6.96
4110	Unidad Funcional Consulta Externa		4,772,264	4,451,809	320,455	7.20
4115	Unidad Funcional Hospitalización		1,328,980	1,179,669	149,311	12.66
4120	Unidad Funcional Quirófanos		3,865,512	2,985,832	879,680	29.46
4170	Otras actividades Relacionadas		26,763	54,543	-27,780	-50.93
4175	Devoluciones, rebajas y Descuentos		-18,131	-8,233	-9,899	120.23
	COSTOS					
61	Costos por prestación de servicios de salud	19	11,079,273	9,993,410	1,085,863	10.87
6105	Unidad Funcional Urgencias		2,439,454	2,224,017	215,437	9.69
6110	Unidad Funcional Consulta Externa		3,671,904	3,442,691	229,213	6.66
6115	Unidad Funcional Hospitalización		1,699,125	1,454,590	244,535	16.81
6120	Unidad Funcional Quirófanos		3,179,339	2,715,998	463,341	17.06
6170	Otras actividades Relacionadas		89,452	156,115	-66,663	-42.70
	Utilidad Bruta		**1,815,147**	**1,399,254**	**415,893**	29.72
	GASTOS OPERACIONALES					
51	Gastos Operacionales de Administración	20	1,327,188	1,262,854	64,334	5.09
5105	Gastos de Personal		808,646	788,165	20,481	2.60
5110	Honorarios		113,649	102,762	10,886	10.59
5115	Impuestos, tasas y gravámenes		29,441	30,938	-1,496	-4.84
5125	Contribuciones y afiliaciones		3,401	1,700	1,700	100.00
5130	Seguros		57,040	49,210	7,829	15.91
5135	Servicios		82,131	62,597	19,534	31.21
5140	Legales		5,822	6,991	-1,169	-16.72
5145	Mantenimiento y Reparación		25,831	19,775	6,056	30.63
5150	Adecuación e instalaciones		5,478	7,454	-1,977	-26.51
5155	Gastos de viaje		2,713	1,656	1,058	63.86
5160	Depreciaciones		27,876	22,575	5,301	23.48
5165	Amortizaciones		11,178	12,120	-941	-7.77
5195	Diversos		90,562	84,952	5,610	6.60
5199	Provisiones		63,419	71,958	-8,539	-11.87
	Utilidad Operacional		**487,959**	**136,399,685**	351,559	257.74
	Costo Financiero					
4210	Ingresos Financieros	18	114,638	18,887	95,751	506.97
5305	Gastos Financieros	20	278,714	148,054	130,660	88.25
	Costo Financiero Neto		-164,076	-129,167	-34,909	27.03
	Ingresos y Gastos no Operacionales					
	Otros Ingresos no operacionales	18	165,021	325,126	-160,105	-49.24
4220	Arrendamientos		0	5,778	-5,778	-100.00
4235	Servicios		98,464	104,854	-6,390	-6.09
4250	Recuperaciones		19,471	7,194	12,277	170.65
4255	Indemnizaciones		35,036	82,876	-47,840	-57.73
4265	Ingresos de ejercicios anteriores		32	0	32	100.00
4295	Diversos		12,018	124,423	-112,405	-90.34
	Otros egresos no operacionales	20	137,678	47,740,667	89,937	188.39
5405	Gastos por impuestos a las Ganancias Diferidos		31,706	81,654	-49,949	-61.17
5310	Gastos Extraodinarios pérdida en venta y retiro de bienes		15,354	0	15,354	100.00
5315	Gastos Extraodinarios del presente ejercicio		65,114	47,741	17,374	36.39
5320	Gastos Extraodinarios de ejercicios anteriores		25,504	0	25,504	100.00
	Total Ingresos y Gastos no operacionales		27,343	277,385	-250,042	-90.14
	Utilidad antes de Impuestos		**351,226**	**284,618**	66,608	23.40
5405	**Impuesto a las Ganancias**	21	112,932	81,654	31,278	38.31
	Utilidad después de Impuestos		**238,294**	**202,964**	35,330	17.41

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 2022

(cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

VIGILADO Supersalud
Línea de Atención al Usuario: 6500373 – Bogotá, D.C.
Línea Gratuita Nacional: 018000910383

	2022
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Excedente (déficit) del ejercicio	238,294
Mas (menos) partidas de conciliación que no produjeron cobros o pagos de efectivo	
Depreciación	323,750
Disminución (Aumento) de deudores	-170,984
Disminución (Aumento) de inventarios	55,811
Aumento (disminución) de Cuentas por pagar	171,344
Aumento (disminución) de Dividendos	-91,334
Aumento (disminución) de otros pasivos	-181,697
Disminución (Aumento) de activos diferidos	4,941
TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	350,126
ACTIVIDADES DE INVERSION	
Venta (Compra) de activos fijos	-182,305
Aumento (disminución) de Intangibles	0
TOTAL EFECTIVO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	-182,305
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
Aumento (disminución) de obligaciones a largo plazo	-49,496
Aumento (disminución) de obligaciones a corto plazo	139,476
Ajuste Impuesto diferido	-227,888
TOTAL EFECTIVO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	-137,908
AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO	29,913
EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	151,089
EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	**181,002**

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 2022

(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 31/12/21	**1,262,617**	**0**	**119,501**	**341,480**	**3,706,130**	**908,905**	**0**	**202,964**	**6,541,597**
Cambios en el Patrimonio									
Resultado del ejercicio 2021								-202,964	
Resultado del ejercicio								238,294	
Compensación pérdidas fiscales y renta presuntiva									
Ajuste Impuesto Diferido 2022						-227,888			
Distribución de dividendos						91,334			
Reserva legal					20,296				
Saldo final 31/12/22	**1,262,617**	**0**	**119,501**	**361,777**	**3,706,130**	**772,350**	**0**	**238,294**	**6,460,668**

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 2022
(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 angiológica
Quirúrgicos	Cirugía Urológica
Quirúrgicos	Cirugía dermatológica
Consulta Externa	Anestesia
Consulta Externa	Cardiología
Consulta Externa	Cirugia 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	Psiquiatria
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 terapeútico	Diagnóstico cardiovascular
Apoyo diagnóstico y terapeútico	Endoscopia digestiva
Apoyo diagnóstico y terapeútico	Laboratorio clínico
Apoyo diagnóstico y terapeútico	Radiología e imágenes diagnósticas
Apoyo diagnóstico y terapeútico	Toma de muestras de laboratorio clínico
Apoyo diagnóstico y terapeútico	Transfusión sanguínea
Apoyo diagnóstico y terapeútico	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
Apoyo diagnóstico y terapéutico	Tomografía

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 2022, 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 2022 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 2022.
2. Estados de Resultado Integral: Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2022.
3. Estados de Cambios en el Patrimonio Neto: Al 31 de Diciembre del 2022.
4. Estado de Flujo de Efectivo Indirecto: Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2022.
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

- Mantenidos 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:

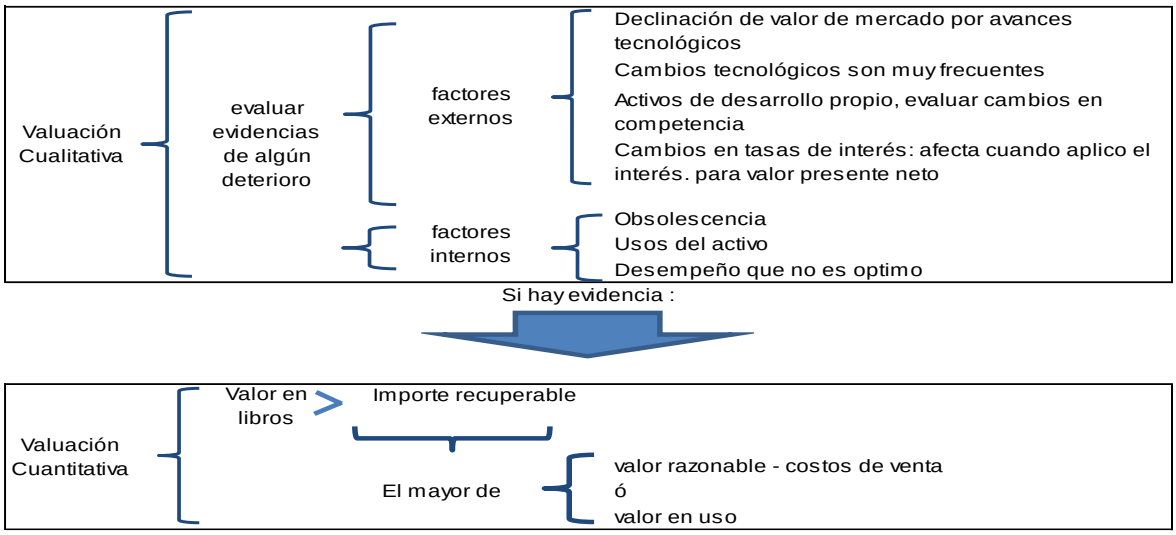
Tipo	Vida Útil	Valor Residual
Edificios	85 años	40%
Parqueaderos	15 años – 20 años	40%
Maquinaria y Equipo	10 años	15%
Equipo de Oficina	10 años	10%
Equipo de Cómputo	5 años	0%
Equipo Médico Científico	10 años	15%
Vehículos	5 años	15%

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 realizaran 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 financieras 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, plata y quipo 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;

Nivel de certeza de ocurrencia para desembolso de recursos	**0%**	**1%-50%**	**51%-99%**	**100%**
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 2022, incluye:

Caja	**2,022**	**2,021**
Caja Principal	1,819,016	1,700,638
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	**2,119,016**	**2,000,638**
Bancos	**2,022**	**2,021**
Davivienda Cta Corriente 215037219	232,668	1,813,659
Banco Caja Social	577,964	856,942
Banco de Occidente	22,328,369	2,454,210
Bancolombia cta corriente 402-147494-80	81,768,371	57,559,336
Bancolombia cta corriente 20505872113	8,654	8,499
Bancolombia cta corriente 65900001715	8,616	80,269,709
Davivienda Cta Ahorros 356070147356	283,177	5,064,663
Banco BBVA cta corriente 1303890100017211	73,674,683	1,061,162
Total Bancos	**178,882,501**	**149,088,180**
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo	**181,001,517**	**151,088,818**

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 2022 incluye:

	2,022	2,021
Facturación no Radicada	**863,102,713**	**531,289,634**
Entidad Promotoras de Salud Contributivo	418,198,650	225,796,667
Entidad Promotoras de Salud Subsidiada	-	2,981,332
Instituciones Prestadoras de Salud	-	3,307,495
Empresas de Medicina Prepagada y planes Complementarios	34,868,007	38,979,273
Compañías Aseguradoras - Soat	139,813,140	132,200,411
Particulares – Personas Jurídicas	411,920	-
Fondo de Solidaridad y garantía	6,521,790	2,880,310
Administradora de Riesgos Profesionales	55,919,139	24,773,510
Aseguradoras	52,682,549	18,061,420
Entidades del régimen de excepción	154,687,518	82,309,216
Facturación Radicada	**1,939,118,359**	**1,806,526,654**
Entidades de salud Contributivo	1,297,092,436	1,204,132,725
Entidad Promotoras de Salud Subsidiada	7,908,064	3,403,420
Instituciones Prestadoras de Salud	1,308,468	14,506,326
Empresas de Medicina Prepagada y planes Complementarios	141,554,024	73,789,491
Compañías Aseguradoras - Soat	149,463,925	222,302,894
Particulares – Personas jurídicas		4,369,855
Fondo de Solidaridad y garantía	27,371,988	19,117,936
Administradora de Riesgos Profesionales	103,466,990	74,143,229
Población no afiliada	656,294	1,948,944
Aseguradoras	23,462,864	30,523,192
Entidades del régimen de excepción	186,833,307	158,288,643
Facturación Radicada y Glosada Subsanable	**301,074,975**	**322,403,966**
Entidades Promotoras de Contributivo	131,534,556	194,306,193
Instituciones Prestadoras de Salud	782,060	
Empresas de Medicina Prepagada y planes Complementarios	12,968,715	5,592,407
Compañías Aseguradoras - Soat	112,437,992	89,162,911
Fondo de Solidaridad y garantía	3,161,675	
Administradora de Riesgos Profesionales	9,657,121	3,761,973
Aseguradoras	8,816,257	3,479,664
Entidades del régimen de excepción	21,716,599	26,100,819

	2,022	2,021
Facturación Radicada Conciliada	**62,682,243**	**108,384,496**
Entidades Promotoras de Contributivo	62,682,243.40	108,384,496
Giro para abono de cartera pendiente por aplicar	**- 72,318,812**	**-**
Entidades Promotoras de Contributivo	- 21,864,422	-
Entidades Promotoras Subsidiada		-
Instituciones Prestadoras de Salud		-
Empresas de Medicina Prepagada y planes Complementarios	- 8,206,040	-
Compañías Aseguradoras - Soat	- 5,389,170	-
Particulares - Personas jurídicas		-
Administradora de Riesgos Profesionales	- 8,539,134	-
Vinculados - Población probre no afiliada		-
Aseguradoras	- 2,441,632	-
Entidades del régimen de excepción	- 25,878,414	-
Anticipos y Avances	**32,351,178**	**30,145,574**
A proveedores	19,490,909	22,290,583
A trabajadores	12,860,269	7,854,991
Cuentas por cobrar a trabajadores	**2,567,277**	**2,243,883**
Otras responsabilidades	2,024,147	1,542,629
Libranzas	131,501	392,302
Servicio Funerario	86,350	
Póliza de seguro	325,279	308,952
Documentos por cobrar	**95,556**	**20,556**
Pagarés	95,556.00	20,556
Deudores Varios	**8,910,466**	**12,870,421**
Arrendamientos		360,167
Préstamos a medicamentos		
Incapacidades	7,144,337	8,282,460
Otras cuentas por cobrar	1,766,129	4,227,794
Total deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	**3,137,583,956**	**2,813,885,185**
Deterioro de Cartera	**- 54,360,786**	**- 99,664,153**

REVELACIÓN No. 5 – Activos por Impuestos corrientes

El saldo de activos por impuestos corrientes con corte a 31 de diciembre de 2022, comprende:

Activos por impuestos corrientes	2022	2021
Retención en la fuente	352,501,210	317,306,486
Retención en la fuente de IVA	76,950	-
Saldo a favor de impuesto de renta	-	235,749,000
Retención de Ica	3,487,169	2,567,991
Anticipo de Impuesto de ICA	4,402,000	2,862,000
Total activo por impuestos corrientes	**360,467,330**	**558,485,476**

El saldo de $352.501.210 corresponde a la retención en la fuente que nos practicaron nuestros clientes por concepto de compras, servicios y honorarios de la vigencia 2022.

La retención en la fuente de IVA por $76.950 corresponde al valor retenido por la programadora Caracol en el servicio que se le prestó de parqueadero.

La devolución del saldo a favor del impuesto de renta 2021 por el valor de $229.998.000 fue aprobada por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales mediante el auto de archivo No 2022008010000334 con fecha 23 de noviembre de 2022 y cancelada el 15 de diciembre 2022; sin embargo la división de Fiscalización solicitó la apertura de nuevo expediente bajo el programa de "Postdevoluciones – PD" para el análisis de la procedencia del saldo a favor y la documentación allegada de la Sociedad de Especialistas y de las entidades requeridas por la DIAN.

El saldo de $3.487.169 corresponde a la retención en la fuente por ICA que nos practicaron nuestros clientes durante la vigencia del 2022.

El anticipo de Impuesto de Industria y Comercio comprende el 25% como anticipo del impuesto año 2022 por la suma de $4.402.000.

REVELACIÓN No. 6 – Inventarios corrientes

El saldo de los inventarios con corte 31 de diciembre de 2022, es el siguiente:

Inventarios corrientes	2,022	2,021
Medicamentos POS	47,153,154	60,784,334
Medicamentos no POS	6,686,496	14,174,199
Materiales médico - quirúrgico	90,012,955	110,809,007
Materiales reactivos y de laboratorio	14,459,081	29,758,465
Materiales para imagenología	204,115	804,612
Víveres y Rancho	4,126,798	2,123,481
Total Inventarios Corrientes	**162,642,599**	**218,454,098**

REVELACIÓN No. 7 – Propiedad, planta y Equipo

El saldo de la Propiedad, planta y Equipo y depreciación acumulada a 31 de diciembre de 2022 es el siguiente:

Propiedad, Planta y Equipo	2,022	2,021
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	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**	**4,550,814,773**
Maquinaria y Equipo		
Maquinaria y Equipo	**432,952,023**	**418,400,197**
Equipo de Oficina		

Propiedad, Planta y Equipo	2,022	2,021
Equipo de Oficina		
Equipo de Oficina	**79,222,833**	**78,135,334**
Equipo de cómputo y de Comunicación		
Equipo de cómputo y de Comunicación	**226,710,159**	**181,669,676**
Maquinaria y Equipo médico científico		
Maquinaria y Equipo médico científico	**2,599,657,294**	**2,478,031,794**
Maquinaria y Equipo Restaurante y Cafetería		
Maquinaria y Equipo Restaurante y Cafetería	**36,967,636**	**36,967,636**
Equipo de Transporte		
Equipo de transporte	**206,488,799**	**206,488,799**
Total Propiedad Planta y Equipo	**9,681,832,145**	**9,499,526,837**

Depreciaciones	2,022	2,021
Construcciones y Edificaciones	- 278,469,979	- 236,619,968
Maquinaria y Equipo	- 269,737,181	- 232,740,942
Equipo de Oficina	- 63,368,114	- 59,746,957
Equipo de cómputo y Comunicación	- 180,355,141	- 138,821,471
Maquinaria y Equipo médico científico	- 932,579,431	- 735,250,622
Equipo de Restaurante y Cafetería	- 25,827,961	- 23,408,149
Equipo de transporte	- 166,571,856	- 166,571,856
Total Depreciaciones	**- 1,916,909,662**	**- 1,593,159,964**

Durante el año 2022, la Sociedad de Especialistas adquirió los siguientes activos:

- **AREAS ADMINISTRATIVAS**

1 COMPUTADOR DELL OPTIPLEX INTEL CORE I5 CARTERA	820,000
CELULAR SAMSUNG GALAXY A23 COORD. ADMON	999,900
COMPRA AIRE ACOND SAMSUNG 18.000 SISTEMAS	2,512,000
COMPRA BARRA DE SONIDO BOSE TV SPEAKER ADMON	1,299,900
COMPRA COMPUTADOR CON TORRE HP CARTERA	1,020,000
COMPRA COMPUTADOR LENOVO THINK PAD COORD ADMON	3,459,899
COMPRA DECODIFICADOR TV BOX H96 MAX GERENCIA	357,000
COMPRA TV SMART TV 43" GERENCIA	1,799,900
COMPUTADOR DELL OPTIPLEX PARA STOCK SISTEMAS	820,000
COMPUTADOR HP ELITEDESK COORD CARTERA	2,151,499
COMPUTADOR LENOVO M93P INTEL COORD CALIDAD ADMON	1,430,000
Total general	**16,670,098**

CONSULTA EXTERNA

EQUIPO VIDEOENDOSCOPIA OLYMPUS PROCED MENORES	130,000,000.00
COMPRA IMPRESORA KYOCERA SIAU	4,480,429.00
COMPRA AIRE ACOND CONSULTORIO 2	2,315,175.00
PLANOTECA HORIZONTAL CON 5 GAVETAS FARMACIA	1,892,600.00
ARCHIVADOR METALICO 1 GAVETA BLANCO FACTURACION	1,799,970.00
COMPRA COMPUTADOR CON TORRE HP SIAU	1,020,000.00
COMPRA COMPUTADOR CON TORRE HP CITAS MEDICAS	1,020,000.00
1 IMPRESORA KYOCERA M3550 SIAU	1,000,000.00
COMPUTADOR HP APOYO DIAGN CARDIOLOGIA	949,000.00
COMPUTADOR DELL OPTIPLEX INTEL CORE I5 CONSULTORIO 7	850,000.00
COMPUTADOR DELL OPTIPLEX INTEL CORE I5 CONSULTORIO 8	850,000.00
1 COMPUTADOR DELL OPTIPLEX INT CORE I5 CONSULTORIO 2	820,000.00
COMPUTADOR DELL OPTIPLEX SIAU	820,000.00
COMPRA COMPUTADOR LENOVO M72 INTEL SIAU	730,000.00
COMPRA COMPUTADOR LENOVO M72 SIAU	730,000.00
COMPRA COMPUTADOR LENOVO SIAU	730,000.00
IMPRESORA KYOCERA CONSULTORIO 1	650,000.00
IMPRESORA KYOCERA CONSULTORIO 3	650,000.00
COMPRA COMPUTADOR USADO DELL PROCED MENORES	610,000.00
COMPRA COMPUTADOR USADO DELL PROCED MENORES	610,000.00
COMPRA IMPRESORA KYOCERA PARA LABORATORIO	600,000.00
CONTENEDOR PEDAL 68 LTS ROJO CONSULTORIO 8	492,325.00
CONTENEDOR PEDAL 68 LTS ROJO FARMACIA	492,325.00
IMPRESORA KYOCERA CONSULTORIO 1	400,000.00
IMPRESORA KYOCERA CONSULTORIO 2	400,000.00
IMPRESORA KYOCERA CONSULTORIO 4	400,000.00
IMPRESORA KYOCERA CONSULTORIO 5	400,000.00
IMPRESORA KYOCERA CONSULTORIO 7 FRENTE CLINICA	400,000.00
IMPRESORA KYOCERA CONSULTORIO 8 FRENTE CLINICA	400,000.00
CAMARA TIPO DOMO HIKVISION PASILLO FARMACIA	338,000.00
CAMARA BALA IP HIKVISION PASILLO FARMACIA	318,000.00
COMPRA CAMARA DOMO HIKVISION LAVANDERIA	105,000.00
Total general	**157,272,824.00**

APOYO DIAGNOSTICO

COMPRA CABEZAL ANGULAR DE 12 PUESTOS LABORATORIO	1,428,000
COMPRA TERMOHIDROMETRO TOMOGRAFIA	142,800
PIPETA AUTOMATICA 100 - 1000 UL LABORATORIO	297,500
Total general	**1,868,300**

HOSPITALIZACION

1 MINIBAR CHALLENGER 2 PISO HOSP	539,900
1 MINIBAR CHALLENGER 3 PISO HOSP	539,900
COMPRA CELULAR XIAOMI POCO M3 PRO COORD ENFERMERIA	677,328
IMPRESORA KYOCERA CONS HOSP 3° PISO	650,000
Total general	**2,407,128**

QUIROFANO

COMPRA SELLADORA HAWOMED AUTOCLAVE	11,757,200
COMPRA IMPRESORA KYOCERA	4,480,428
PORTATIL LENOVO THINKPAD 11E SALA 1	787,100
PORTATIL LENOVO THINKPAD 11E SALA 2	787,100
6 PINZAS INTESTINALES 5X6 19 CMS INSTRUMENTAL	727,566
COMPRA NEVERA MINIBAR CHALLENGER VESTIER	689,900
6 PINZAS HEMOSTATICA CURVA 18CM	533,358
COMPRA PINZA HEMOSTATICA CURVA 12.5CMS	253,956
COMPRA COMPAS OFTALMOLOGIA 0 20MM	179,670
2 CONDUCTO DE ASPIRACION 30GR	145,418
COMPRA TIJERA PARA TENOTOMIA OFTALMOLOGIA	103,073
COMPRA GANCHO PARA PIEL 2 GARFIOS 16CMS	99,217
COMPRA PORTA AGUJAS PARA PLASTIA BOCA ESTIRADA 13	94,334
COMPRA CUBETA PERFORADA SIN TAPA 23X12X4CM	85,284
COMPRA SEPARADOR PARA VENA 20 CMS - 14MM	82,510
COMPRA GANCHO PARA PIEL 16CMS	76,983
COMPRA TIJERA MATERIAL RECTA 14CMS	67,087
COMPRA PINZA DISECCION CON GARRA 12 CMS	41,255
COMPRA PINZA DISECCION SIN GARRA 12CMS	35,729
COMPRA MANGO PARA BISTURI 3	18,507
COMPRA COPA MEDICAMENTOS LISA ACERO INOX	13,884
Total general	**21,059,559**

URGENCIAS

1 COMPUTADOR DELL OPTIPLEX INTEL CORE I5 CAJA URG	820,000
1 IMPRESORA KYOCERA FS-4300 ESTAR ENFERMERIA URG	700,000
COMPRA IMPRESORA KYOCERA PROCEDIMIENTOS URG	600,000
COMPRA IMPRESORA MULTIFUNCIONAL KYOCERA CAJA URG	1,100,000
COMPRA NEVERA MINIBAR CHALLENGER URG	539,900
COMPRA SILLA SECRETARIAL NEUMATICA CONS 3 URG	217,500
COMPRA SILLA SECRETARIAL NEUMATICA ESTAR ENFERMERI	652,500
COMPRA SILLA SECRETARIAL NEUMATICA FACTURACION URG	217,499
FRA-9459 VENTILADOR SAL.YESOS URGENCIAS	180,000
Total general	**5,027,399**

REVELACIÓN No. 8– Activo por Impuesto Diferido

El saldo de los activos por impuesto diferido a 31 de diciembre de 2022 corresponde a la diferencia temporaria entre la información fiscal y NIIF, detallada a continuación:

Activo por Impuesto Diferido	2,022	2,021
Deterioro de cartera	-	5,792,914
Seguros	15,153,273	15,781,740
Software	911,219	1,208,280
Útiles y papelería	2,781,370	2,676,867
Elementos de Aseo y Cafetería	5,605,457	5,102,347
Repuestos y Elementos de mantenimiento	1,562,664	602,657
Bonificaciones a Empleados	2,436,000	2,226,329
	28,449,983	**33,391,134**

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
1705	170530	SEGUROS	-	43,295,064.80	43,295,065	15,153,273
1710	171020	PROGRAMAS PARA COMPUTADOR (SO	-	2,603,482.10	2,603,482	911,219
1710	17102501	UTILES Y PAPELERIA	-	7,946,770.45	7,946,770	2,781,370
1710	17105001	ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	-	16,015,590.00	16,015,590	5,605,457
1710	17105003	REPUESTOS Y ELEMENTOS DE MANTTO	-	4,464,755.00	4,464,755	1,562,664
2530	25301001	BONIFICACIONES	(6,960,000.00)	-	6,960,000	2,436,000
			7,920,083,945	**3,286,288,113**	**(4,633,795,832)**	**28,449,982**

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	2,022	2,021
Pagares	487,922,472	306,729,116
Leasing Financiero	219,363,957	253,985,778
Tarjeta de Crédito	11,168,559	18,263,919
	718,454,988	**578,978,813**

Obligaciones Financieras a largo plazo	2,022	2,021
Pagares	83,831,162	233,723,257
Leasing Financiero	766,178,614	665,782,438
	850,009,776	**899,505,695**

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 $11.164.771 y Banco Davivienda por $3.788.

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

El saldo de $550.000.000 financiado por la compañía Siemens Healthcare S.A.S. para la adquisición del tomógrafo fue cancelado en su totalidad en septiembre del año 2022, quedando pendiente el leasing financiero con Banco de Occidente la suma de $478.184.094.

El saldo de las obligaciones financieras a 31 de diciembre de 2022 son las siguientes:

SALDO OBLIGACIONES FINANCIERAS A DICIEMBRE 31 DE 2022					
NOMBRE	No OBLIGACION	FECHA INICIO	FECHA FINALIZACION	CONCEPTO	SALDO OBLIGACION
Banco de Occidente Credencial Trabaja para usted.	010300070873-001	26/05/2020	11/05/2023	TESORERIA	$ 17,089,874
	010300070882-001	26/05/2020	11/05/2023	TESORERIA	$ 20,000,000
	10300071638-001	09/11/2020	25/10/2023	TESORERIA	$ 47,331,833
	10330006536-001	14/02/2022	14/02/2023	TESORERIA	$ 14,257,132
	10330006528-001	14/02/2022	14/02/2023	TESORERIA	$ 3,894,705
	00180133457-001	31/08/2019	01/07/2022	MAQUINA DE ANESTESIA	$ 8,409,403
	00180133715-001	01/08/2019	01/07/2022	DIGITALIZADOR	$ 9,454,669
	00180078830-001	31/12/2011	28/12/2021	INMUEBLE CRA 11	$ 273,585,349
	00180135177-002	10/12/2019	10/12/2029	APARTAMENTO DUPLEX PISO 2 Y 3 EDIF	$ 164,157,637
	00180117317-001	20/06/2017	20/06/2022	EQUIPO ARCO EN C PARA CIRUGIA	$ 8,606,900
	00180120945-001	13/12/2017	13/12/2022	ECOGRAFO LOGIP P9	$ 43,144,519
	00180144332-001	23/11/2021	23/11/2026	TOMOGRAFO MARCA SIEMENS	$ 478,184,094
				TARJETA DE CREDITO	$ 11,164,771
				TOTAL OBLIGACIONES BANCO DE OCCIDE	**$ 1,099,280,886**
Bancolombia	65981029709-001	06/06/2022	07/01/2023	TESORERIA	$ 11,435,027
	06590092586-001	29/07/2022	06/07/2024	TESORERIA	$ 139,815,525
	65981030586	28/10/2022	07/02/2023	TESORERIA	$ 33,333,333
	65981030773-001	22/11/2022	07/01/2023	TESORERIA	$ 15,000,000
	6590090901-001	10/09/2021	08/09/2023	TESORERIA	$ 103,000,004
				TOTAL OBLIGACIONES BANCOLOMBIA	**$ 302,583,889**
DAVIVIENDA	68163560002	11/03/2022		CREDITO ROTATIVO	$ 35,286,797
	71163560099	29/07/2022	29/07/2025	TESORERIA	$ 131,309,404
				TARJETA DE CREDITO	$ 3,788
				TOTAL OBLIGACIONES DAVIVIENDA	**$ 166,599,989**
TOTAL GENERAL DE OBLIGACIONES FINANCIERAS					**$ 1,568,464,764**

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:

PROVEEDORES	2,022	2,021
DROGUERIAS Y FARMACIAS CRUZ VERDE S.A.S.	100,564,270	63,134,199
AMAREY NOVA MEDICAL S.A	51,357,580	63,756,460
ADVANCED STERILIZATION PRODUCTS COLOMBIA S.A.S	39,761,097	26,386,701
TRAUMASUR TIENDA DE LA SALUD S.A.S.	33,847,988	48,998,924
EVE DISTRIBUCIONES S.A.S	32,558,980	5,793,279
LABTRONICS S.A.S.	24,925,592	10,866,261
PHARMEUROPEA DE COLOMBIA	24,902,009	43,065,351
INNOMED S.A	21,765,900	78,241,919
DISTRIBUIDORA COLOMBIANA DE MEDICAMENTOS S.A.S.-	17,547,984	5,237,058
SURGICON & CIA S.A.S.	10,112,389	4,266,849
UCIPHARMA S.A	9,101,267	6,361,000
LUMIRA S.A.S	8,405,000	-
ROMERO ROMERO OLGA MARIA	6,853,073	11,369,440
PS MAX SAS	6,293,330	9,296,358
BALAGUERA DE MEDINA MARIA IDALIA	4,131,017	650,090
DISORTHO S.A.	4,079,185	16,869,530
QUIÑONES CACERES JULIAN DAVID	3,968,200	-
GARCIA SANINT ANGELA MARIA	3,966,150	1,804,550
MESSER COLOMBIA S.A	2,511,953	3,786,637
FUNDACION HEMATOLOGICA COLOMBIA	2,178,738	1,908,032
JIMENEZ PERDOMO FERNANDO	2,038,000	1,580,000
BIOPLAST S.A.	1,594,634	13,893,184
RADIOGRAPHICS S.A.S	1,209,000	-
QUIRUMEDICAS SAS	1,172,000	852,800
FRIDEN DE COLOMBIA HOSPITALARIA LTDA.	1,154,346	5,564,865
Otros proveedores inferiores a un millón de pesos	2,369,069	26,958,643
	418,368,751	**450,642,130**

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

El saldo de cuentas por pagar registrado a 31 de Diciembre del 2022, 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	2,022	2,021
Honorarios	1,139,841,832	1,170,426,491
Servicios	52,081,769	89,035,499
Arrendamientos	1,846,243	-
Servicios públicos	27,186,386	34,099,624
Seguros	5,450,878	4,336,780
Otros	36,453,924	107,095,265
Total costos y gastos por pagar	**1,262,861,032**	**1,404,993,659**

Los otros costos y gastos por pagar por $36.453.924 comprenden la utilidad del ecógrafo pendiente por cancelar al Dr. Carlos Iván Gómez.

REVELACIÓN No. 12 – Dividendos

Comprende el saldo pendiente por pagar de veintiocho millones doscientos doce mil setecientos quince pesos m/cte ($28.212.715) a los accionistas de los dividendos liquidados sobre el cincuenta por ciento (50%) de la utilidad líquida; es decir después de impuestos y reserva legal del año dos mil veintiuno (2021), los cuales se aprobaron en la Asamblea General Ordinaria, realizada el 28 de marzo de 2022.

Dividendos	2,022	2,021
Dividendos	28,212,715	-

REVELACIÓN No. 13 – 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 lavado de vehículos, impuesto de Industria y comercio, impuesto al consumo e Impuesto de renta.

Pasivos por impuestos corrientes	2,022	2,021
Retención en la fuente	42,965,932	37,124,926
Retención de ICA	2,014,896	1,622,046
Impuesto de Renta y complementarios	112,932,190	62,999,248
Impuesto a las ventas - IVA	2,661,464	2,615,496
Impuesto de Industria y comercio	21,154,000	22,888,000
Impuesto al Consumo	299,434	162,366
Total pasivos por impuestos corrientes	**182,027,916**	**127,412,082**

La retención en la fuente por $42.965.932 y retención de ICA por $2.014.896, comprende las retenciones efectuadas a los proveedores en diciembre de 2022, las cuales fueron canceladas en el mes de enero de 2023.

El impuesto de Renta y complementarios por $112.932.190 corresponde al cálculo de la provisión de Renta que realiza la entidad, a través de la liquidación ordinaria sometida a una tarifa del 35% sobre la Utilidad antes de Impuestos.

El impuesto a las ventas –IVA por $2.661.464 generado por los ingresos recibidos por el servicio de parqueadero, lavado de vehículos en los meses de noviembre y diciembre de 2022.

El impuesto de Industria y comercio por $21.154.000 corresponde al impuesto por pagar a la Alcaldía de Girardot sobre los ingresos gravados de la Sociedad del año 2022.

El impuesto al Consumo por $299.434 generado por los ingresos recibidos por suministro alimenticio a empleados y a terceros.

REVELACIÓN No. 14 – 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 2022.

Beneficios a empleados	2,022	2,021
Nómina por pagar	7,862,828	-
Prestaciones Sociales	924,356	21,060,041
Cesantías	154,138,219	144,018,524
Intereses a las cesantías	17,087,793	15,855,388
Vacaciones	93,326,537	83,915,191
Bonificaciones Quinquenales	6,960,000	7,181,705
Total Beneficios a Empleados	**280,299,733**	**272,030,849**

REVELACIÓN No. 15 –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	2,022	2,021
Aportes Administradoras de pensiones	35,319,400	32,353,600
Aportes a Entidades Promotoras de Salud	10,829,800	9,544,200
Aportes administradora de Riesgos Profesionales	5,578,900	4,999,100
Aportes al ICBF, Sena y Caja de Compensación Familiar	9,669,200	8,828,400
Embargos judiciales a empleados	11,734	12,685
Libranzas a empleados	996,365	-
Acreedores varios	70,629,605	442,558,039
Copagos y cuotas moderadoras	148,343,443	179,473,804
Ingresos recibidos para terceros	387,995,405	173,300,903
Total Beneficios a Empleados	**669,373,852**	**851,070,730**

La disminución del valor por pagar a los acreedores varios con respecto al año 2022, corresponde a la cancelación total del saldo adeudado a la compañía Siemens Healthcare S.A.S. por la financiación del 55% de la adquisición del tomógrafo.

REVELACIÓN No. 16 – Pasivos por Impuestos diferidos

El saldo de los pasivos por impuesto diferido a 31 de diciembre de 2022 corresponde a la diferencia temporaria entre la información fiscal y NIIF, detallada a continuación:

Pasivos por Impuestos Diferidos	2,022	2,021
Deterioro de cartera	5,543,457	-
Propiedad Planta y Equipo	704,886,457	445,776,907
Total Pasivos por Impuestos diferidos	**710,429,914**	**445,776,907**

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
1399	139905	DETERIORO	(54,360,785.50)	(70,199,234.50)	- 15,838,449	-	(5,543,457)
15	15	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	9,681,832,144.84	8,071,683,528.63	- 1,610,148,616	-	(241,522,292)
1592	1592	DEPRECIACION	(1,916,909,662.19)	(5,006,004,091.19)	- 3,089,094,429	-	(463,364,164)
			7,920,083,945	**3,286,288,113**	**(4,633,795,832)**	**28,449,982**	**(710,429,914)**

REVELACIÓN No. 17 – Patrimonio

El saldo del patrimonio con corte 31 de diciembre de 2022 comprende:

	NOTA	2022	2021	VARIACION VALOR	%
PATRIMONIO	17				
Capital suscrito y pagado		1,262,617,164	1,262,617,164	-	0.0%
Superavit de capital		119,501,042	119,501,042	-	0.0%
Reservas y fondos		361,776,666	341,480,290	20,296,376	5.9%
Resultados del ejercicio		238,293,982	202,963,757	35,330,225	17.4%
Resultados de jercicios anteriores		772,349,766	908,904,528	(136,554,763)	-15.0%
Efecto IFRS por primera vez		3,706,129,784	3,706,129,784	-	0.0%
TOTAL PATRIMONIO		**6,460,668,403**	**6,541,596,566**	**(80,928,162)**	**-1.2%**

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.

Como consecuencia del cambio de la tasa impositiva del 10% al 15% del impuesto a las ganancias ocasionales, hizo que se aumentara considerablemente el gasto por el impuesto diferido en $227.888.453, los cuales para no afectar el resultado del ejercicio, se aplica la alternativa contable indicada en el Decreto 2617 del 29 de diciembre del año 2022 emitido por el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo, donde se da la opción de reconocer dentro del patrimonio en los resultados acumulados de ejercicios anteriores este valor; siendo esta la razón de la disminución del resultado acumulados de ejercicios anteriores.

REVELACIÓN No. 18 – 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.

Ingresos de actividades Ordinarias	2,022	2,021
Ingresos por la unidad Funcional de Urgencias	2,919,032,413	2,729,043,630
Ingresos por la unidad Funcional de Consulta Externa	4,772,263,550	4,451,808,925
Ingresos por la unidad Funcional de Hospitalización	1,328,979,731	1,179,668,609
Ingresos por la unidad Funcional de Quirófanos	3,865,512,386	2,985,832,015
Servicio de Ambulancia	26,763,291	54,543,301
Subtotal Ingresos de actividades Ordinarias	**12,912,551,371**	**11,400,896,480**
(-) Devoluciones, rebajas y descuentos	- 18,131,243	- 8,232,682
Total Ingresos de Actividades Ordinarias	**12,894,420,128**	**11,392,663,798**

Los ingresos operacionales del año 2022 presentan un aumento del 13.18% con relación a los ingresos del año 2021.

Ingresos Financieros

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

Ingresos Financieros	2,022	2,021
Rendimientos Financieros	23,204	25,689
Diferencia en cambio	19,914	7,015
Descuentos comerciales condicionados	114,595,073	18,854,327
Total Ingresos financieros	**114,638,191**	**18,887,031**

Ingresos no operacionales

Comprende los ingresos recibidos por concepto de servicio de parqueadero, lavado de vehículos, alimentos preparados, descuentos concedidos, reintegro de otros costos y gastos, indemnizaciones de compañía de seguros, reconocimiento de incapacidades, recuperación de cartera castigada y otros.

En el año 2022, la Sociedad de Especialistas no recibió auxilios de apoyo al empleo formal (PAEF), ya que no cumplía con los requisitos exigidos para la postulación.

Ingresos no operacionales	2,022	2,021
Arrendamiento	-	5,778,080
Servicio de parqueadero	75,754,290	78,045,824
Lavado de vehículos	1,588,275	2,131,560
Alimentos preparados	21,121,620	24,676,410
Descuentos concedidos	1,072,680	801,000
Reintegro gastos bancarios	2,700	93,801
Reintegro de otros costos y gastos	11,269,159	6,299,366
Indemnizaciones de compañía de seguros		18,585,855
Incapacidades	35,035,885	64,290,434
Recuperación cartera castigada	7,158,260	-
Diversos	12,018,192	586,502
Subvenciones de Gobierno	-	123,836,751
Total ingresos no operacionales	**165,021,061**	**325,125,583**

REVELACIÓN No. 19 – 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	2,022	2,021
Unidad Funcional de Urgencias	***2,439,453,631***	***2,224,016,665***
Materiales y suministros a pacientes	258,887,508	256,303,762
Gastos de personal	1,178,419,717	999,085,408
Honorarios	563,891,580	596,189,630
Impuestos	365,600	354,825
Seguros	33,992,934	34,901,656
Servicios	250,202,449	160,421,520
Gastos legales	411,368	-
Mantenimiento y Reparación	29,191,679	40,638,321
Gastos de viaje	49,500	205,275
Depreciaciones	41,966,100	31,501,032
Amortización software	3,834,187	3,317,538
Diversos	78,241,008	101,097,699
Unidad Funcional Consulta Externa	***3,671,904,105***	***3,442,690,848***
Materiales y suministros a pacientes	154,259,328	236,777,684
Gastos de personal	472,866,044	446,407,627
Honorarios	2,577,206,056	2,347,776,164
Impuestos	368,000	357,075
Arrendamientos	22,602,050	20,014,300
Seguros	34,117,735	34,901,656
Servicios	157,832,882	93,892,352
Gastos Legales	930,993	-
Mantenimiento y Reparación	54,434,980	77,749,479
Gastos de viaje	97,500	550,275
Depreciaciones	139,909,500	116,582,689
Amortización software	3,834,205	3,317,538
Diversos	53,444,832	64,364,009
Unidad Funcional Internación	***1,699,124,976***	***1,454,589,956***
Materiales y suministros a pacientes	237,340,152	169,032,689
Gastos de personal	698,274,497	573,935,853
Honorarios	339,414,349	303,981,874
Impuestos	651,200	632,025
Seguros	33,946,128	34,901,657
Servicios	126,221,349	99,139,747
Gastos legales	216,510	-
Mantenimiento y Reparación	23,475,784	36,340,479
Gastos de viaje	31,500	205,275
Depreciaciones	33,590,598	39,022,850
Amortización software	3,834,205	3,317,538
Diversos	202,128,704	194,079,969

Costos por prestación de servicios de salud	2,022	2,021
Unidad Funcional Quirófano	***3,179,338,709***	***2,715,997,730***
Materiales y suministros a pacientes	1,159,782,701	1,063,454,222
Gastos de personal	585,520,826	482,863,282
Honorarios	1,093,627,703	846,400,389
Impuestos	365,600	354,825
Seguros	34,039,768	34,901,670
Servicios	106,287,754	77,178,231
Gastos legales	606,228	-
Mantenimiento y Reparación	67,668,095	65,719,640
Gastos de viaje	805,500	4,525,275
Depreciaciones	84,237,978	67,795,263
Amortización software	3,834,198	3,317,555
Diversos	42,562,358	69,487,379
Otras activ. Relacionadas con la salud -Ambulancia	***89,451,738***	***156,114,768***
Materiales y suministros a pacientes	525,275	974,774
Gastos de personal	64,797,461	114,616,524
Honorarios	1,140,000	1,185,000
Impuestos	722,200	668,800
Seguros	5,847,904	6,677,003
Servicios		87,000
Mantenimiento y Reparación	9,712,223	23,187,499
Gastos de viaje	1,617,100	1,881,900
Diversos	5,089,575	6,836,268
Total Costos de Ventas	***11,079,273,159***	***9,993,409,967***

Los costos por prestación de servicios de salud, presentan una aumento del 13.18% comparativamente con el año 2021.

REVELACIÓN No. 20 – Gastos Operacionales de Administración

Los gastos operacionales de Administración del año 2022 se detallan a continuación

Gastos Operacionales de Administración	***2,022***	***2,021***
Gastos de personal	***808,646,046***	***788,164,665***
Sueldos	506,434,023	483,183,938
Cuota de sostenimiento	3,900,000	
Horas Extras y recargos	17,536,205	27,757,578
Incapacidades	3,110,158	7,485,879
Auxilio de transporte	17,890,422	17,756,446
Cesantías	47,613,590	44,080,148
Intereses a las cesantías	4,488,145	4,352,461
Prima de servicios	47,271,805	44,086,594
Vacaciones	24,055,294	21,689,416
Bonificaciones	9,811,969	16,127,024
Dotación y suministro a trabajadores	3,559,722	6,444,517
Indemnizaciones laborales	1,680,543	
Capacitación al personal	619,800	1,663,100
Auxilio de rodamiento	2,184,142	482,590
Aportes A.R.L	12,312,236	12,243,653
Aportes EPS	11,414,075	10,156,238
Aportes Fondo de Pensiones	65,685,981	63,348,848
Aportes Caja de Compensación Familiar	22,038,236	21,231,535
Aportes ICBF	4,223,600	3,644,800
Sena	2,816,100	2,429,900
Honorarios	***113,648,600***	***102,762,406***
Honorarios Junta Directiva	36,450,000	32,262,000
Revisoría Fiscal	36,000,000	32,700,000
Asesorías Jurídica	26,405,000	30,908,526
Asesoria Financiera	6,745,350	-
Asesoría Técnica	7,090,000	6,415,680
Gastos de viaje	958,250	476,200
Impuestos, tasas y Gravámenes	***29,441,200***	***30,937,650***
Industria y comercio	21,154,000	22,888,000
Impuesto Predial	7,926,600	7,695,250
De vehículos	360,600	354,400
Seguros	***57,039,848***	***49,210,428***
Seguros	57,039,848	49,210,428
Contribuciones y afiliaciones	***3,400,544***	***1,700,272***
Contribuciones y afiliaciones	3,400,544	1,700,272

Gastos Operacionales de Administración	2,022	2,021
Servicios	***82,130,910***	***62,597,270***
Aseo y Vigilancia	46,535,037	30,077,870
Asistencia técnica	5,498,050	526,194
Acueducto y alcantarillado	2,848,470	4,234,108
Energía Eléctrica	16,469,534	15,360,551
Teléfono	1,799,280	1,649,340
Celular	3,723,442	5,634,404
Correo portes y telegramas	138,400	190,750
Transporte, fletes y acarreos	3,436,790	3,566,396
Internet	1,681,907	1,357,657
Gastos legales	***5,822,304***	***6,990,953***
Notariales	34,278	180,080
Registro mercantil	2,618,000	2,365,650
Trámites y licencias	182,900	158,800
Otros gastos legales	2,987,126	4,286,423
Mantenimiento y Reparación	***25,831,057***	***19,774,888***
Construcciones y Edificaciones	1,096,640	374,850
Maquinaria y Equipo	2,083,650	2,649,685
Equipo de Oficina	1,374,157	110,000
Equipo de comunicación y cómputo	19,476,414	13,732,318
Equipo transporte	1,800,196	2,908,035
Adecuación e Instalaciones	***5,477,955***	***7,454,482***
Instalaciones eléctricas	2,197,045	1,677,884
Reparaciones Locativas	3,280,910	5,776,598
Gastos de viaje	***2,713,400***	***1,655,900***
Gastos de viaje	2,713,400	1,655,900
Depreciaciones	***27,876,465***	***22,575,224***
Construcciones y edificaciones	11,255,136	13,541,581
Maquinaria y Equipo	282,804	140,460
Equipo de Oficina	209,904	989,354
Equipo de comunicación y cómputo	16,128,621	7,903,829
Amortizaciones	***11,178,489***	***12,119,603***
Software Esalud	4,756,410	5,553,348
Software Siimed	6,422,079	4,321,255
Licencias windows	-	2,245,000

Gastos Diversos	***90,562,118***	***84,952,487***
Libros y suscripciones	1,318,260	1,089,880
Elementos de aseo y cafetería	38,580,238	28,081,323
Útiles, papelería y fotocopias	12,994,685	15,727,327
Combustibles y lubricantes	3,019,974	2,801,472
Taxis y buses	3,486,900	4,267,000
Restaurante	3,920,408	941,651
Parqueaderos	124,772	25,010
Otros gastos	27,116,881	32,018,824
Provisiones	***63,419,257***	***71,957,918***
Deterioro de cartera	63,419,257	71,957,918
Total Gastos Operacionales de Administración	***1,327,188,192***	***1,262,854,146***

REVELACIÓN No. 20 – 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	*2,022*	*2,021*
Gastos y comisiones bancarias	23,155,026	20,636,959
Fondo Nacional de garantías	18,443,972	20,275,225
Intereses corrientes	98,789,409	49,454,183
Intereses moratorios	3,054,445	424,922
Diferencia en cambio	-	3,818
Sanciones	970,476	-
Comisiones tarjetas de crédito	2,035,571	3,170,960
Intereses Leasing Financiero	132,082,389	54,087,598
Intereses corrientes particulares	182,736	-
Total Gastos Financieros	***278,714,023***	***148,053,664***

Comprende los *intereses corrientes* los generados por los créditos de tesorería $89.041.349,71, tarjetas de crédito $1.185.313,14, intereses con otras entidades por $1.145.00, por sobregiro $7.417.744,96 y los *intereses moratorios* comprende los generados por los créditos de tesorería $2.432.791,82, tarjetas de crédito $152, e intereses moratorios con otras entidades por $621.501,42.

REVELACIÓN No. 20 – 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	*2,022*	*2,021*
Ajuste a la decena	40,114	36,580
Pérdida por venta y retiro de bienes	15,354,157	664,847
Gravamen a los movimientos financieros	31,317,461	25,665,576
Impuestos asumidos	1,316,172	1,032,534
Donaciones	2,460,830	304,000
Gastos no deducibles	29,979,662	20,037,130
Gastos extraordinarios	25,503,733	-
Total Gastos Financieros	***105,972,129***	***47,740,667***

REVELACIÓN No. 21 – Impuestos a las Ganancias

Comprende los gastos por el impuesto de renta calculado con una tasa impositiva del 35% sobre la utilidad fiscal antes de impuestos, y el gasto por impuesto diferido calculado de la diferencia fiscal y NIIF.

Impuestos a las Ganancias	*2,022*	*2,021*
Impuesto de renta 35% para el año 2022 y 31% año 2021	112,932,190	70,972,141
Impuesto a las ganancias diferido	31,705,705	10,682,069
	144,637,895	***81,654,210***

El valor por Impuesto a las Ganancias diferido por $31.705.705 es el resultado de las diferencias entre el impuesto diferido activo y pasivo del año 2022 frente al calculado en el año 2021.

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**
Martha Alonso Sánchez	$ 738.757.087
Carolina Motta Contreras	$ 1.000.000.000
(*) Marladyn Yate Muñoz y Otros	$ 196.200.000
Total Pretensiones	**$1.934.957.087**

(*) Demanda civil con recurso de apelación

- **Procesos en estado Prejudicial (No cursa demanda)**

Demandante	**Valor pretensiones**
Ligia Betancourt y otros	$ 207.000.000
Augusto Fresneda	$ 950.000.000
Luz Yanneth Jiménez	$ 351.556.000
Nazario Vergara Vergara	Sin cuantía determinada
Pablo Augusto Alfonso	$ 840.000.000
Total Pretensiones	**$2.348.556.000**

MARTHA ISABEL QUINCHIA BARRERO
Contadora Pública
TP 72.229-T