SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S.
NIT. 890.601.210-9
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
(cifras expresadas en pesos colombianos)

Del Periodo Comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2023

	2023	2022	VARIACION VALOR	%
A C T I V O				
Activo corriente				
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	300,106,847	181,001,517	119,105,329	65.8%
Deudores Comerciales y otras cuentas por	4,916,723,019	3,137,583,956	1,779,139,063	56.7%
(-) Deterioro deudores Comerciales	(60,743,339)	(54,360,786)	(6,382,554)	11.7%
Activos por impuestos corrientes	590,059,307	360,467,330	229,591,977	63.7%
Inventarios corrientes	281,788,927	162,642,599	119,146,328	73.3%
Total Activo corriente	**6,027,934,760**	**3,787,334,616**	**2,240,600,144**	**59.2%**
Activo no corriente				
Propiedad planta y Equipo	10,226,021,895	9,681,832,145	544,189,750	5.6%
(-) Depreciación Acumulada	(2,328,271,894)	(1,916,909,662)	(411,362,232)	21.5%
Activos por Impuesto Diferido	35,778,015	28,449,982	7,328,033	25.8%
Total Activo no corriente	**7,933,528,016**	**7,793,372,465**	**140,155,551**	**1.8%**
TOTAL ACTIVO	**13,961,462,776**	**11,580,707,080**	**2,380,755,695**	**20.6%**
P A S I V O				
Pasivo Corriente				
Obligaciones Financieras a corto Plazo	493,356,323	718,454,988	(225,098,665)	-31.3%
Cuentas comerciales por pagar - Proveedo	504,962,814	418,368,751	86,594,063	20.7%
Cuentas comerciales por pagar - costos y g	1,785,377,385	1,262,861,032	522,516,353	41.4%
Cuentas comerciales - Dividendos	7,300,077	28,212,715	(20,912,638)	-74.1%
Pasivos por impuestos corrientes	631,772,058	182,027,916	449,744,142	247.1%
Cuentas comerciales Beneficios a empleado	405,214,709	280,299,733	124,914,976	44.6%
Otros Pasivos no financieros corrientes	680,838,881	669,373,852	11,465,029	1.7%
Total Pasivo corriente	**4,508,822,248**	**3,559,598,988**	**949,223,260**	**26.7%**
Pasivo no Corriente				
Obligaciones Financieras a largo Plazo	803,678,396	850,009,776	(46,331,380)	-5.5%
Pasivos por impuesto Diferido	738,954,113	710,429,914	28,524,199	4.0%
Total Pasivo no corriente	**1,542,632,509**	**1,560,439,690**	**(17,807,181)**	**-1.1%**
TOTAL PASIVO	**6,051,454,756**	**5,120,038,677**	**931,416,079**	**18.2%**
P A T R I M O N I O				
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	394,606,064	361,776,666	32,829,398	9.1%
Resultados del ejercicio	1,513,678,992	238,293,982	1,275,385,010	535.2%
Resultados de jercicios anteriores	913,474,973	772,349,766	141,125,208	18.3%
Efecto IFRS por primera vez	3,706,129,784	3,706,129,784	-	0.0%
TOTAL PATRIMONIO	**7,910,008,019**	**6,460,668,403**	**1,449,339,616**	**22.4%**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**13,961,462,776**	**11,580,707,080**	**2,380,755,695**	**20.6%**

LEONOR GONZALEZ
Representante Legal
CC No 39.561.820 de Girardot

MARTHA ISABEL QUINCHIA B.
Contador Público
T.P. No. 72229-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 pesos colombianos)

Del periodo comprendido entre el 1 de enero a 31 de diciembre de 2023

	NOTA	2023	2022	VARIACION VALOR	%
OPERACIONES CONTINUAS					
Ingresos de Actividades Ordinarias	18	19,826,321,660	12,894,420,128	6,931,901,532	53.76
COSTOS					
Costos por prestación de servicios de salud	19	16,030,703,519	11,079,273,159	4,951,430,360	44.69
Utilidad Bruta		**3,795,618,141**	**1,815,146,969**	**1,980,471,172**	109.11
GASTOS OPERACIONALES					
Gastos Operacionales de Administración	20	1,692,529,518	1,327,188,192	365,341,326	27.53
Utilidad Operacional		**2,103,088,623**	**487,958,777**	1,615,129,845	331.00
Costo Financiero					
Ingresos Financieros	18	269,666,177	114,638,191	155,027,986	135.23
Gastos Financieros	20	380,537,740	278,714,023	101,823,717	36.53
Costo Financiero Neto		(110,871,563)	(164,075,832)	53,204,269	-32.43
Ingresos y Gastos no Operacionales					
Otros Ingresos no operacionales	18	177,402,127	165,021,061	12,381,067	7.50
Otros egresos no operacionales	20	92,255,621	105,972,129	(13,716,508)	-12.94
Gastos por impuestos a las Ganancias Diferidos	21	21,196,166	31,705,705	(10,509,539)	100.00
Total Ingresos y Gastos no operacionales		63,950,340	27,343,227	36,607,114	133.88
Utilidad antes de Impuestos		**2,056,167,400**	**351,226,172**	1,704,941,228	485.43
Impuesto a las Ganancias	21	542,488,408	112,932,190	429,556,218	380.37
Utilidad después de Impuestos		**1,513,678,992**	**238,293,982**	1,275,385,010	535.21

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 CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Del periodo comprendido entre el 1 de enero a 31 de diciembre de 2023

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	Capital Emitido	Superávit de capital	Reserva Legal	Efectos de conversión IFRS	Ganancias (pérdidas) acumuladas	Resultados del Ejercicio	Patrimonio total
Saldo final 31/12/2022	**1262617**	**119501**	**361777**	**3706130**	**772350**	**238294**	**6460668**
Cambios en el Patrimonio							
Resultado del ejercicio 2022					238294	-238294	
Resultado del ejercicio						1513679	
Compensación pérdidas fiscales y renta presuntiva							
Distribución de dividendos					-64339		
Reserva legal			32829		-32829		
Saldo final 31/12/2023	**1262617**	**119501**	**394606**	**3706130**	**913475**	**1513679**	**7910008**

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

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 2023

(cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	2022
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Excedente (déficit) del ejercicio	1513679
Mas (menos) partidas de conciliación que no produjeron cobros o pagos de efectivo	
Depreciación	411362
Disminución (Aumento) de deudores	-2002348
Disminución (Aumento) de inventarios	-119146
Aumento (disminución) de Cuentas por pagar	1191381
Aumento (disminución) de Dividendos	-64339
Aumento (disminución) de otros pasivos	11465
Disminución (Aumento) de activos diferidos	-7328
TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	934725
ACTIVIDADES DE INVERSION	
Venta (Compra) de activos fijos	-544190
Aumento (disminución) de Intangibles	0
TOTAL EFECTIVO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	-544190
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
Aumento (disminución) de obligaciones a largo plazo	-46331
Aumento (disminución) de obligaciones a corto plazo	-225099
Ajuste Impuesto diferido	0
TOTAL EFECTIVO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	-271430
AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO	119105
EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	181002
EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	**300,107**

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

NOTAS DE REVELACIONES A LOS ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
DICIEMBRE 31 DE 2023
(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 DE SERVICIO	NOMBRE DEL SERVICIO
Internación	General Adultos
Quirúrgicos	Cirugía General
Quirúrgicos	Cirugía Genecológica
Quirúrgicos	Neurológica
Quirúrgicos	Ortopédica
Quirúrgicos	Oftalmológica
Quirúrgicos	Otorrinolariingología
Quirúrgicos	Plástica y estética
Quirúrgicos	Vascular y angiología
Quirúrgicos	Cirugía vascular
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

GRUPO DE SERVICIO	NOMBRE DEL SERVICIO
Consulta Externa	Oftalmología
Consulta Externa	Ortopedia y traumatología
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 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 laboratorio clínico
Apoyo diagnóstico y terapéutico	Transfusión sanguínea
Apoyo diagnóstico y terapéutico	Servicio farmacéutico
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 2023, 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 2023 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 2023.
2. Estados de Resultado Integral: Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2023.
3. Estados de Cambios en el Patrimonio Neto: Al 31 de Diciembre del 2023.
4. Estado de Flujo de Efectivo Indirecto: Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2023.
5. 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:

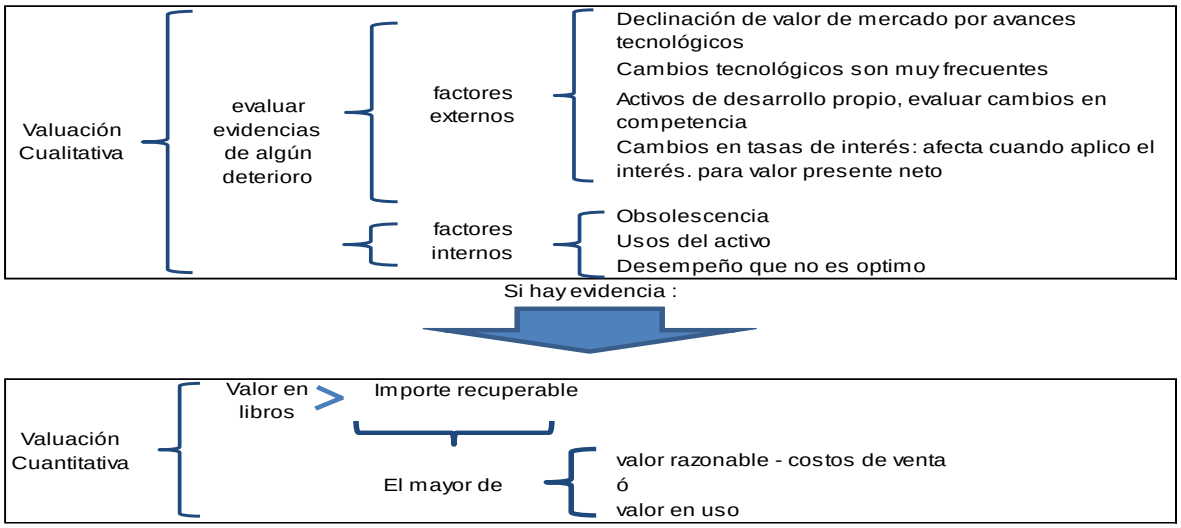
Tipo	Vida Útil	Valor Residual
Edificios	85 años	40%
Parqueaderos	15 años – 20 años	40%
Maquinaria y Equipo	10 años	15%
Equipo de Oficina	10 años	10%
Equipo de Cómputo	5 años	0%
Equipo Médico Científico	10 años	15%
Vehículos	5 años	15%

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 2023, incluye:

Caja	**2,023**	**2,022**
Caja Principal	54,374	1,819,016
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	**354,374**	**2,119,016**
Bancos	**2,023**	**2,022**
Davivienda Cta Corriente 215037219	908,666	232,668
Banco Caja Social	9,217,511	577,964
Banco de Occidente	28,568,938	22,328,369
Bancolombia cta corriente 402-147494-80	218,976,343	81,768,371
Bancolombia cta corriente 20505872113	842,744	8,654
Bancolombia cta corriente 65900001715	8,616	8,616
Davivienda Cta Ahorros 356070147356	18,041,621	283,177
Banco BBVA cta corriente 1303890100017211	22,541,441	73,674,683
Total Bancos	**299,105,879**	**178,882,501**
Fondo de Inversión		
Banco BBVA	646,594	-
Total Fondo de Inversión	**646,594**	**-**
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo	**300,106,847**	**181,001,517**

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 2023 incluye:

	2,023	2,022
Facturación no Radicada	**721,108,467**	**863,102,713**
Entidad Promotoras de Salud Contributivo	174,795,347	418,198,650
Instituciones Prestadoras de Salud	42,995,700	-
Empresas de Medicina Prepagada y planes Complementarios	28,966,636	34,868,007
Compañías Aseguradoras - Soat	126,630,064	139,813,140
Particulares – Personas Jurídicas	-	411,920
Fondo de Solidaridad y garantía	189,013,953	6,521,790
Administradora de Riesgos Profesionales	36,889,525	55,919,139
Aseguradoras	52,402,200	52,682,549
Entidades del régimen de excepción	69,415,042	154,687,518
Facturación Radicada	**3,428,493,091**	**1,939,118,359**
Entidades Promotora de salud Contributivo	1,870,200,785	1,297,092,436
Entidad Promotoras de Salud Subsidiada	2,146,660	7,908,064
Instituciones Prestadoras de Salud	346,200,464	1,308,468
Empresas de Medicina Prepagada y planes Complementarios	180,710,667	141,554,024
Compañías Aseguradoras - Soat	335,746,992	149,463,925
Particulares – Personas jurídicas	1,535,340	
Fondo de Solidaridad y garantía	121,708,987	27,371,988
Administradora de Riesgos Profesionales	132,211,846	103,466,990
Población no afiliada	1,966,320	656,294
Aseguradoras	83,605,137	23,462,864
Entidades del régimen de excepción	352,459,893	186,833,307
Facturación Radicada y Glosada Subsanable	**734,577,349**	**301,074,975**
Entidades Promotoras de Salud Contributivo	319,193,527	131,534,556
Entidades Promotoras de Salud Subsidiado	29,156	-
Instituciones Prestadoras de Salud	1,657,459	782,060
Empresas de Medicina Prepagada y planes Complementarios	28,198,261	12,968,715
Compañías Aseguradoras - Soat	310,245,128	112,437,992
Fondo de Solidaridad y garantía	4,861,695	3,161,675
Administradora de Riesgos Profesionales	10,487,730	9,657,121
Aseguradoras	34,348,392	8,816,257
Entidades del régimen de excepción	25,556,001	21,716,599

	2,023	2,022
Facturación Radicada Conciliada	**-**	**62,682,243**
Entidades Promotoras de Contributivo	-	62,682,243
Giro para abono de cartera pendiente por aplicar	**- 36,606,655**	**- 72,318,812**
Entidades Promotoras de Salud Contributivo	- 11,841,630	- 21,864,422
Empresas de Medicina Prepagada y planes Complementarios	- 17,661,995	- 8,206,040
Compañías Aseguradoras - Soat	- 4,322,322	- 5,389,170
Administradora de Riesgos Profesionales	- 670,087	- 8,539,134
Aseguradoras	- 432,900	- 2,441,632
Entidades del régimen de excepción	- 1,677,721	- 25,878,414
Anticipos y Avances	**59,704,027**	**32,351,178**
A proveedores	45,503,226	19,490,909
A trabajadores	14,200,801	12,860,269
Cuentas por cobrar a trabajadores	**5,996,589**	**2,567,277**
Otras responsabilidades	5,441,096	2,024,147
Libranzas	354,483	131,501
Servicio Funerario	-	86,350
Póliza de seguro	201,010	325,279
Documentos por cobrar	**20,556**	**95,556**
Pagarés	20,556	95,556
Deudores Varios	**3,429,594**	**8,910,466**
Incapacidades	2,689,266	7,144,337
Otras cuentas por cobrar	740,328	1,766,129
Total deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	**4,916,723,019**	**3,137,583,956**
Deterioro de Cartera	**- 60,743,339**	**- 54,360,786**

REVELACIÓN No. 5 – Activos por Impuestos corrientes

El saldo de activos por impuestos corrientes con corte a 31 de diciembre de 2023, comprende:

Activos por impuestos corrientes	2023	2022
Retención en la fuente	570,335,871	352,501,210
Retención en la fuente de IVA	-	76,950
Retención de Ica	15,537,436	3,487,169
Anticipo de Impuesto de ICA	4,186,000	4,402,000
Total activo por impuestos corrientes	**590,059,307**	**360,467,330**

El saldo de $570.335.871 corresponde a la retención en la fuente que nos practicaron nuestros clientes por concepto de compras, servicios y honorarios de la vigencia 2023.

La solicitud de devolución del saldo a favor del impuesto de renta 2022 por el valor de $236.888.000 fue aprobada por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales seccional Girardot mediante la resolución No 628290004024581 con fecha 17 de noviembre de 2023 y consignada el 28 de noviembre de 2023.

El saldo de $15.537.436 corresponde a la retención en la fuente por ICA que nos practicaron nuestros clientes durante la vigencia del 2023.

El anticipo de Impuesto de Industria y Comercio comprende el 25% como anticipo del impuesto año 2023 por la suma de $4.186.000

REVELACIÓN No. 6 – Inventarios corrientes

El saldo de los inventarios con corte 31 de diciembre de 2023, es el siguiente:

Inventarios corrientes	2,023	2,022
Medicamentos POS	83,692,343	47,153,154
Medicamentos no POS	8,316,190	6,686,496
Materiales médico - quirúrgico	160,722,353	90,012,955
Materiales reactivos y de laboratorio	24,603,212	14,459,081
Materiales para imagenología	412,904	204,115
Víveres y Rancho	4,041,924	4,126,798
Total Inventarios Corrientes	**281,788,927**	**162,642,599**

REVELACIÓN No. 7 – Propiedad, planta y Equipo

El saldo de la Propiedad, planta y Equipo y depreciación acumulada a 31 de diciembre de 2023 es el siguiente:

Propiedad, Planta y Equipo	2,023	2,022
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	**495,541,686**	**432,952,023**
Equipo de Oficina		
Equipo de Oficina	**97,489,743**	**79,222,833**
Equipo de cómputo y de Comunicación		
Equipo de cómputo y de Comunicación	**275,662,520**	**226,710,159**
Maquinaria y Equipo médico científico		
Maquinaria y Equipo médico científico	**3,014,038,110**	**2,599,657,294**
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	**10,226,021,895**	**9,681,832,145**

Depreciaciones	2,023	2,022
Construcciones y Edificaciones	- 320,212,447	- 278,469,979
Maquinaria y Equipo	- 322,332,992	- 269,737,181
Equipo de Oficina	- 78,919,682	- 63,368,114
Equipo de cómputo y Comunicación	- 229,741,509	- 180,355,141
Maquinaria y Equipo médico científico	- 1,182,245,636	- 932,579,431
Equipo de Restaurante y Cafetería	- 28,247,773	- 25,827,961
Equipo de transporte	- 166,571,856	- 166,571,856
Total Depreciaciones	**- 2,328,271,894**	**- 1,916,909,662**

Durante el año 2023, la Sociedad de Especialistas adquirió los siguientes activos:

AREAS ADMINISTRATIVAS

1 SCANER KODAK I2400 PARA ARCHIVO	1,250,000
1 SCANER KODAK I2400 PARA CARTERA	1,250,000
1 SILLA ESCRITORIO CARTERA	799,800
1 SILLA ESCRITORIO CONTADORA	399,900
CAMARA DOMO HIKVISION	167,000
CÁMARA TIPO BALA MODELO G65452081 PARQUEADERO	138,000
CÁMARA TIPO BALA MODELO G65452092 PARQUEADERO	138,000
CÁMARA TIPO BALA MODELO G76536869 PARQUEADERO	138,000
COMPUTADOR HP PRODESK CN01KV92QD0082J0R0L	680,000
COMPUTADOR HP PRODESK CN02YNCP7444557	680,000
COMPUTADOR USADO DELL OPTILEX ADM TESORERIA	1,020,000
IMPRESORA KYOCERA FS3040 IF0260	600,000
PC MARCA DELL OPTILEX 3060 Y MONITOR	3,094,000
ROUTER MIKROTIK CLOUD CORE 16 PUERTOS SISTEMAS	2,160,000
SILLA ESCRITORIO MALLA PARA EL SUBGERENTE MÉDICO	584,900
SILLA OFICINA POP PARA COORD. ADMINISTRATIVA	569,900
SILLA OFICINA POP PARA COORD. DE CARTERA	569,900
SWITCH 48 PUERTOS MARCA TL-SG1048 ÁREA HOPS.	1,560,000
SWITCH DE 48 PUERTOS MARCA TL-SG1048 ÁREA SISTEMAS	1,560,000
SWITCHING MIKROTIK Y ROUTING 24 106 SFP SISTEMAS	2,726,000
SWITCHING-ROUTING MIKROTIK PARA EL ÁREA DE SISTEMA	1,144,000
CELULAR IPHONE 15 PRO PARA GERENCIA	8,849,900
DOS COMPUTADOR HP CON CPU	1,219,000
TRES SILLAS ESCRITORIO	1,199,700
TRES SILLA ESCRITORIO MALLA PARIS	1,199,700
TRES SILLA OFICINA IBA	1,289,700
TRES IMPRESORA KYOCERA	300,000
TRES SCANER KODAL I2800	3,750,000
	39,037,400

APOYO DIAGNOSTICO

CENTRIFUGA DINAMICA DIGITAL	5,178,404
COLLAR TIROIDES PROTECCION	278,460
DELANTAL PLOMADO PROTECC	1,016,022
EQUIPO ELECTROLITOS MED-CIENT. PARA LABORATORIO	33,082,000
GAFAS PLOMADAS PARA RAYOS X	1,238,195
LAMPARA PARA BANCO DE SANGRE	864,071
ANALIZADOR DE GASES EN SANGRE	15,470,000
	57,127,152

CONSULTA EXTERNA

BICICLETA ESTATICA INHALAMBRICA-BLUETOOTH TERAPIA	2,373,000
CAMARA HIKVISION CONSULTA EXTERNA	240,000
COMPRA CAMINADORA TROTADORA TERAPIAS FISICAS	7,452,800
ELIPTICA MARCA OMA	3,990,000
FRA 2233 CAMARA HIKVISION	120,000
PEDALEADOR ESTÁTICO FMB 100V2 SANS TAILLE TERAPIA	339,000
PEDELEADOR ESTATICO	339,000
TABLET LENOVO	689,256
TERMINAL DE RECONOCIMIENTO FACIAL	790,000
UNA SILLA ESCRITORIO CITAS MÉDICAS 5TO PISO	799,800
TRES SILLAS ESCRITORIO FACTURACIÓN C.E	1,199,700
UNA SILLA ESCRITORIO CITAS MÉDICAS C.E	799,800
DOS IMPRESORA KYOCERA	200,000
DOS COMPUTADOR DELL OPTIPLEX 3040	2,100,000
SEIS BASCULA DIGITAL DE PISO 200 KG	4,339,692
DOS ESCALADORA MS 100	746,000
SUCCIONADOR QUIRURGICO MARCA PULMO SERIEY422120732	1,899,002
	28,417,050

FARMACIA

CORTADORA CIRCULAR JINTHEX RC-100 ADM-FARM-RADIOLO	350,000
REFRIGERADOR ESPECIALIZADO PARA MEDICAMENTOS	11,777,614
CAMARA IP 2MP DOMO	322,000
	12.449.614

HOSPITALIZACION

1 SCANER KODAK I2400 PARA FACTURACION 2DO PISO	1,250,000
AIRE ACOND MINISPLIT 12000 BTU	2,937,000
AIRE SUSPENDIDO TECHO 40000 BTU	7,864,000
COMP. DELL OPTILEX 7010 16QY9Y1	760,000
COMP. DELL OPTILEX 7010 24DZX12	760,000
COMP. DELL OPTILEX 7010 JC07BY1	760,000
COMPUTADOR DELL OPTILEX 7010 CN02YNCP74445511C2XL	600,000
COMPUTADOR DELL OPTILEX 7010 CN050P7W744454967L	600,000
COMPUTADOR DELL OPTILEX 7010 CN050P7WWS20077K46I	600,000
ENE/23 BANCO PUFF CON ESTRUCTURA METALICA	319,900
ENE/23 MUEBLE METALICO CON PERCHERO	489,411
EQUIPO TV CHALLENGER 32HD QX HAB 204	699,900
EQUIPO TV CHALLENGER 32HD QX HAB 207	699,900
EQUIPO TV CHALLENGER 32HD QX HAB 303	699,900
EQUIPO TV CHALLENGER 32HD QX HAB 305	699,900
MONITOR DE SIGNOS VITALES	4,520,810
SALA EN L PARA AUDITORIO	5,800,000
DOS SILLAS DROP GIRATORIA PARA EL ÁREA DE HOSP	578,000
DOS CAMARA DOMO TURBO HD	264,000
DOS BASCULA DIGITAL DE PISO 200 KG	1,446,564
DOS DESFRIBILADOR MANUAL COMEN S5	37,602,770
	69.952.055

URGENCIAS

1 PANTALLA INALAMBRICA 6 LLAMADOS BLANCO	1,449,420
AIRE ACONDICIONADO 18000 BTU URG	2,555,000
CAMARA HIKVISION CAJA URG	240,000
CÁMARA SERIE CALLE URG. MODELO DS-2CD1123-CARGADOR	322,000
COMPUTADOR DELL OPTIPLEX PARA ESTAR URG	1,220,000
DESFIBRILADOR MARCA COMEN	17,850,000
EQ. TODO EN UNO HP PRO ONE URGENCIAS	1,128,205
HORNO MIRCROONDAS MARCA GRAL ELECTRIC	398,783
IMPRESORA KYOCERA	100,000
LARINGOSCOPIO CON 8 VALVAIAS	3,421,250
SILLA DE RUEDAS BARIATRICA PH8001C	1,425,000
SILLA DE RUEDAS TIPO ESCRITORIO PHY8012	760,000
SILLA DE RUEDAS VERDE/NARANJA/MENTA FT665	741,000
CUATRO SILLA GIRATORIA PARA EL ÁREA DE URG	1,266,899
CAMARA HIKVISION	120,000
DOS COMPUTADORES DELL OPTIPLEX 7010 PARA ESTAR URG	610,000
TRES BASCULA DIGITAL DE PISO 200 KG	2,169,846
	35.777.403

QUIROFANO

AIRE MINI SPLIT SAMSUNG WINDFREE ÁREA QX	2,200,000
BASCULA DIGITAL DE PISO 200 KG	723,282
CÁMARA TIPO TURBO MODELO F17718441 PASILLO QX	138,000
CÁMARA TIPO TURBO MODELO F17718465 PASILLO QX	138,000
CÁMARA TIPO TURBO MODELO F17718521 PASILLO QX	138,000
EQUIPO TV CHALLENGER 32HD QX	699,900
IMPRESORA KYOCERA MODELO ECOSYS	1,100,000
MAQUINA DE ANESTESIA MARCA PENLON	64,260,000
MESA DE CIRUGIA HEYER	45,696,000
PINZA DISECCION CON GARRA 1X2d. 14.5CM	49,980
PINZAS DE AGARRE Y DISECCION MARCA KARL STORX	5,111,250
PORTA AGUJA CRILE-WOOD 14 CM ESTRIADO	722,925
PORTA AGUJA MAYO HEGAR 16 CM	1,477,980
PORTA AGUJA MAYO HEGAR 18 CM	1,097,775
PORTA AGUJA MAYO HEGAR 20 CM	981,750
PORTA AGUJA MAYO HEGAR 24 CM	669,375
PORTA AGUJA MAYO HEGAR 26 CM	517,650
TIJERA MAYO RECTAS 14.5 CM	110,670
TIJERA METZENBAUM CURVA 12 CM	615,825
TIJERA RR/RECTAS 11.5 CM	99,960
TORNIQUETE NEUMATICO RIESTER KOMPRIMETER	2,227,978
UPS MICRONET 1000 VA PARA CIRUGIA	609,900
CUATRO COMPRA TROCAR PUNTA PIRAMIDAL CX	14,805,064
DOS BANDEJAS DE ESTERILIZACIÓN ARTROSCOPIO-HARDWARE	3,247,262
DOS PORTA AGUJA BAUMGARTNER 12.5 CM ESTRIADO	1,820,700
DOS GENERADOR ELECTROQUIRURGICO- ELECTROBISTURI	63,070,000
UNA SILLA ESCRITORIO PROGRAMACION QX 5TO PISO	399,900
DOS LAMPARAS CIELITICA	83,300,000
	296.029.126

MANTENIMIENTO

COMPRESOR 2.5HP 24LTS 125PSI 9.0CFM ELITE QX	1,899,050
FRA-49154 TALADRO 1/2 PG PERGUT	621,900
DOS BASCULAS LOGISTIC 500 BBG LAVANDERIA Y CUARTO RESID	1,660,000
	4.180.950

REVELACIÓN No. 8– Activo por Impuesto Diferido

El saldo de los activos por impuesto diferido a 31 de diciembre de 2023 corresponde a la diferencia temporaria entre la información fiscal y NIIF, detallada a continuación:

Activo por Impuesto Diferido	2,023	2,022
Deterioro de cartera	-	-
Seguros	18,027,694	15,153,273
Software	2,543,552	911,219
Útiles y papelería	3,059,935	2,781,370
Elementos de Aseo y Cafetería	7,032,518	5,605,457
Repuestos y Elementos de mantenimiento	2,111,316	1,562,664
Bonificaciones a Empleados	3,003,000	2,436,000
	35,778,015	**28,449,983**

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	-	51,507,697.28	51,507,697	18,027,694
1710	171020	PROGRAMAS PARA COMPUTADOR (SO	-	7,267,290.67	7,267,291	2,543,552
1710	17102501	UTILES Y PAPELERIA	-	8,742,672.45	8,742,672	3,059,935
1710	17105001	ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	-	20,092,909.76	20,092,910	7,032,518
1710	17105003	REPUESTOS Y ELEMENTOS DE MANTTO	-	6,032,331.00	6,032,331	2,111,316
2530	25301001	BONIFICACIONES	(8,580,000.00)	-	8,580,000	3,003,000

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	2,023	2,022
Pagares	238,452,865	487,922,472
Leasing Financiero	238,237,874	219,363,957
Tarjeta de Crédito	16,665,584	11,168,559
	493,356,323	**718,454,988**

Obligaciones Financieras a largo plazo	2,023	2,022
Pagares	57,134,725	83,831,162
Leasing Financiero	746,543,670	766,178,614
	803,678,396	**850,009,776**

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 $16.663.326 y Banco Davivienda por $2.259

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
Apartamento Dúplex piso 2 y 3 Edificio Rodrigo Miranda	$190.000.000
Tomógrafo	$449.100.000
Lámparas cielitica (2)	$ 83.300.000
Desfibrilador	$ 17.850.000
Máquina de Anestesia	$ 64.260.000
Mesa de cirugía Heyer	$ 45.696.000
Generador electroquirúrgico (2)	$ 63.070.000

El saldo de las obligaciones financieras a 31 de diciembre de 2023 son las siguientes:

SALDO OBLIGACIONES FINANCIERAS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023						
NOMBRE	No OBLIGACION	FECHA INICIO	FECHA FINALIZACION	CONCEPTO	SALDO OBLIGACION	
Banco de Occidente Credencial Trabaja para usted.	10330010389-001	10/02/2023	12/02/2024	TESORERIA	$	21,411,220
	00180078830-001	31/12/2011	28/12/2021	INMUEBLE CRA 11	$	268,477,698
	00180135177-002	10/12/2019	10/12/2029	APARTAMENTO DUPLEX PISO 2 Y 3 EDIF	$	153,958,314
	00180153179-001	10/04/2023	03/04/2026	LAMPARA CIELITICA	$	135,842,208
	00180153179-001	10/04/2023	03/04/2026	LAMPARA CIELITICA		
	00180153179-001	10/04/2023	03/04/2026	DESFIBRILADOR MARCA COMEN		
	00180153179-001	10/04/2023	03/04/2026	MAQUINA DE ANESTESIA MARCA PENLON		
	00180153777-001	30/06/2023	05/10/2026	MESA DE CIRUGIA HEYER	$	38,657,001
	00180155486-024	27/10/2023	27/10/2025	GENERADOR ELETROQUIRURGICO (2)	$	58,624,183
	00180144332-001	23/11/2021	23/11/2026	TOMOGRAFO MARCA SIEMENS	$	387,846,323
				TARJETA DE CREDITO	$	16,663,326
				TOTAL OBLIGACIONES BANCO DE OCCIDEN	**$**	**1,081,480,273**
Bancolombia	06590092586-001	29/07/2022	06/07/2024	TESORERIA	$	49,766,491
	65981032367-001	06/07/2023	07/01/2024	TESORERIA	$	24,565,287
	06590094689-001	30/06/2023	07/06/2024	TESORERIA	$	39,751,655
				TOTAL OBLIGACIONES BANCOLOMBIA	**$**	**114,083,433**
DAVIVIENDA	68163560002	11/03/2022		CREDITO ROTATIVO	$	22,526,389
	71163560099	29/07/2022	29/07/2025	TESORERIA	$	78,942,365
				TARJETA DE CREDITO	$	2,258
				TOTAL OBLIGACIONES DAVIVIENDA	**$**	**101,471,012**
TOTAL GENERAL DE OBLIGACIONES FINANCIERAS					**$**	**1,297,034,718**

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	2,023	2,022
DROGUERIAS Y FARMACIAS CRUZ VERDE S.A.S.	128,871,150	100,564,270
INVERSIONES ACOFOR S.A.S.	121,118,604	-
PHARMEUROPEA DE COLOMBIA	42,698,642	24,902,009
DISTRIBUIDORA COLOMBIANA DE MEDICAMENTOS S.A.S.-	39,847,257	17,547,984
ADVANCED STERILIZATION PRODUCTS COLOMBIA S.A.S	27,679,521	39,761,097
EVE DISTRIBUCIONES S.A.S	21,959,087	32,558,980
GARCIA SANINT ANGELA MARIA	16,715,690	3,966,150
LABTRONICS S.A.S.	13,899,827	24,925,592
SURGICON & CIA S.A.S.	12,001,829	10,112,389
ARPA MEDICAL S.A.S	11,607,249	-
LUMIRA S.A.S	7,187,500	8,405,000
MEDINA BALAGUERA DANIEL ORLANDO	7,116,668	-
CLOSTER PHARMA S .A S EN REORGANIZACION	6,590,000	-
EUROCIENCIA COLOMBIA S.A.S	5,782,638	-
QUIÑONES CACERES JULIAN DAVID	5,208,400	3,968,200
ROMERO ROMERO OLGA MARIA	4,797,226	6,853,073
RADIOGRAPHICS S.A.S	4,611,545	1,209,000
MESSER COLOMBIA S.A	4,208,720	2,511,953
PS MAX SAS	3,300,118	6,293,330
AMAREY NOVA MEDICAL S.A	2,896,020	51,357,580
UCIPHARMA S.A	2,505,304	9,101,267
POMAR ROA MARTA LILIAN	2,111,400	569,200
FUNDACION HEMATOLOGICA COLOMBIA	2,033,488	2,178,738
QUIRUMEDICAS LTDA	1,562,600	1,172,000
FRIDEN DE COLOMBIA HOSPITALARIA LTDA.	1,413,727	1,154,346
TRAUMASUR TIENDA DE LA SALUD S.A.S.	1,411,210	33,847,988
SUBIECON LTDA. SUMINISTRAMOS BIENES Y ELEMENTOS DE	1,131,000	131,019
JIMENEZ PERDOMO FERNANDO	1,108,000	2,038,000
VELEZ LAB SAS	1,044,690	-
VENTAS Y MARCAS S.A.S	1,032,528	-
Otros proveedores inferiores a un millón de pesos	1,511,176	33,239,586
	504,962,814	**418,368,751**

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

El saldo de cuentas por pagar registrado a 31 de Diciembre del 2023, 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	2,023	2,022
Honorarios	1,601,364,211	1,139,841,832
Servicios	106,123,396	52,081,769
Arrendamientos	2,012,410	1,846,243
Servicios públicos	33,925,637	27,186,386
Seguros	5,497,806	5,450,878
Otros	36,453,924	36,453,924
Total costos y gastos por pagar	**1,785,377,385**	**1,262,861,032**

REVELACIÓN No. 12 – Dividendos

Comprende el saldo pendiente por pagar de siete millones trescientos mil setenta y siete pesos m/cte ($7.300.077) a los accionistas de los dividendos liquidados sobre el treinta por ciento (30%) de la utilidad líquida; es decir después de impuestos y reserva legal del año dos mil veintidós (2022), los cuales se aprobaron en la Asamblea General Ordinaria, realizada el 17 de marzo de 2023.

Dividendos	2,023	2,022
Dividendos	7,300,077	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	2,023	2,022
Retención en la fuente	49,969,189	42,965,932
Retención de ICA	1,894,882	2,014,896
Impuesto de Renta y complementarios	542,488,408	112,932,190
Impuesto a las ventas - IVA	3,588,184	2,661,464
Impuesto de Industria y comercio	33,461,000	21,154,000
Impuesto al Consumo	370,396	299,434
Total pasivos por impuestos corrientes	**631,772,058**	**182,027,916**

La retención en la fuente por $49.969.189 y retención de ICA por $1.894.882, comprende las retenciones efectuadas a los proveedores en diciembre de 2023, las cuales fueron canceladas en el mes de enero de 2024.

Para la presente vigencia el cálculo del impuesto de Renta y complementarios tiene como resultado un valor de $542.488.408, a través de la liquidación del régimen ordinario sometida a una tarifa del 35% sobre la renta gravable, es preciso mencionar que en la vigencia se toma como descuento a la renta gravable la compensación de la pérdida fiscal del año 2020 por valor $485.366.000 y la base del cálculo por renta presuntiva del 2020 por $14.890.000 para un total en la compensación $500.256.000, que representan una disminución en el impuesto de renta por valor de $175.089.000.

El impuesto a las ventas –IVA por $3.588.184 generado por los ingresos recibidos por el servicio de parqueadero, lavado de vehículos en los meses de noviembre y diciembre de 2023.

El impuesto de Industria y comercio por $33.461.000 corresponde al impuesto por pagar a la Alcaldía de Girardot sobre los ingresos gravados de la Sociedad del año 2023.

El impuesto al Consumo por $370.396 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 2023.

Beneficios a empleados	2,023	2,022
Nómina por pagar	-	7,862,828
Prestaciones Sociales	11,515,333	924,356
Cesantías	213,911,538	154,138,219
Intereses a las cesantías	23,354,163	17,087,793
Vacaciones	147,853,675	93,326,537
Bonificaciones Quinquenales	8,580,000	6,960,000
Total Beneficios a Empleados	**405,214,709**	**280,299,733**

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	2,023	2,022
Aportes Administradoras de pensiones	52,158,800	35,319,400
Aportes a Entidades Promotoras de Salud	14,222,500	10,829,800
Aportes administradora de Riesgos Profesionales	7,427,800	5,578,900
Aportes al ICBF, Sena y Caja de Compensación Familiar	12,939,900	9,669,200
Embargos judiciales a empleados	11,734	11,734
Libranzas a empleados	14,617,425	996,365
Acreedores varios	14,691,506	70,629,605
Copagos y cuotas moderadoras	264,015,824	148,343,443
Ingresos recibidos para terceros	300,753,393	387,995,405
Total Beneficios a Empleados	**680,838,881**	**669,373,852**

REVELACIÓN No. 16 – Pasivos por Impuestos diferidos

El saldo de los pasivos por impuesto diferido a 31 de diciembre de 2023 corresponde a la diferencia temporaria entre la información fiscal y NIIF, detallada a continuación:

Pasivos por Impuestos Diferidos	2,023	2,022
Deterioro de cartera	14,672,015	5,543,457
Propiedad Planta y Equipo	724,282,098	704,886,457
Total Pasivos por Impuestos diferidos	**738,954,113**	**710,429,914**

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
1399	139905	DETERIORO	(60,743,339.00)	(102,663,382.00)	- 41,920,043	(14,672,015)
15	15	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	10,226,021,894.84	8,615,873,278.63	- 1,610,148,616	(241,522,292)
1592	1592	DEPRECIACION	(2,328,271,894.19)	(5,546,670,595.19)	- 3,218,398,701	(482,759,805)

REVELACIÓN No. 17 – Patrimonio

El saldo del patrimonio con corte 31 de diciembre de 2023 comprende:

	NOTA	2023	2022	VARIACION VALOR	%
P A T R I M O N I O	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		394,606,064	361,776,666	32,829,398	9.1%
Resultados del ejercicio		1,513,678,992	238,293,982	1,275,385,010	535.2%
Resultados de jercicios anteriores		913,474,973	772,349,766	141,125,208	18.3%
Efecto IFRS por primera vez		3,706,129,784	3,706,129,784	-	0.0%
TOTAL PATRIMONIO		**7,910,008,019**	**6,460,668,403**	**1,449,339,616**	**22.4%**

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

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	**2,023**	**2,022**
Ingresos por la unidad Funcional de Urgencias	3,777,545,745	2,919,032,413
Ingresos por la unidad Funcional de Consulta Externa	7,891,183,520	4,772,263,550
Ingresos por la unidad Funcional de Hospitalización	1,538,973,278	1,328,979,731
Ingresos por la unidad Funcional de Quirófanos	6,659,503,864	3,865,512,386
Servicio de Ambulancia	69,884,204	26,763,291
Subtotal Ingresos de actividades Ordinarias	**19,937,090,611**	**12,912,551,371**
(-) Devoluciones, rebajas y descuentos	- 110,768,951	- 18,131,243
Total Ingresos de Actividades Ordinarias	**19,826,321,660**	**12,894,420,128**

Los ingresos operacionales del año 2023 presentan un aumento del 53.76% con relación a los ingresos del año 2022.

Ingresos Financieros

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

Ingresos Financieros	2,023	2,022
Rendimientos Financieros	819,994	23,204
Diferencia en cambio	28,235	19,914
Descuentos comerciales condicionados	268,817,948	114,595,073
Total Ingresos financieros	**269,666,177**	**114,638,191**

Los descuentos comerciales presentan una variación frente año 2022 del 135%, este incremento se da por la oportunidad de pago en los plazos pactados en la negociación con nuestros proveedores.

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 y otros.

En el año 2023, la Sociedad de Especialistas recibió auxilios por generación de empleo la suma de $5.089.500.

Ingresos no operacionales	2,023	2,022
Servicio de parqueadero	98,793,501	75,754,290
Lavado de vehículos	2,811,691	1,588,275
Alimentos preparados	25,938,668	21,121,620
Descuentos concedidos	402,360	1,072,680
Reintegro gastos bancarios	146,800	2,700
Rentegro de provisiones	232,000	-
Reintegro de otros costos y gastos	7,539,036	11,269,159
Indemnizaciones de compañía de seguros	4,429,900	
Incapacidades	29,339,464	35,035,885
Recuperación cartera castigada	150,580	7,158,260
Diversos	2,528,627	12,018,192
Subvenciones de Gobierno	5,089,500	-
Total ingresos no operacionales	**177,402,127**	**165,021,061**

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	2,023	2,022
Unidad Funcional de Urgencias	***2,929,420,195***	***2,439,453,631***
Materiales y suministros a pacientes	344,002,024	258,887,508
Gastos de personal	1,487,395,548	1,178,419,717
Honorarios	559,397,437	563,891,580
Impuestos	1,096,000	365,600
Arrendamientos	-	
Seguros	38,510,973	33,992,934
Servicios	286,628,206	250,202,449
Gastos legales	-	411,368
Mantenimiento y Reparación	54,972,477	29,191,679
Gastos de viaje	-	49,500
Depreciaciones	49,182,783	41,966,100
Amortización software	4,337,245	3,834,187
Diversos	103,897,502	78,241,008
Unidad Funcional Consulta Externa	***5,386,994,893***	***3,671,904,105***
Materiales y suministros a pacientes	201,186,435	154,259,328
Gastos de personal	727,929,520	472,866,044
Honorarios	3,772,259,482	2,577,206,056
Impuestos	367,540	368,000
Arrendamientos	24,141,535	22,602,050
Seguros	38,851,110	34,117,735
Servicios	264,263,958	157,832,882
Gastos Legales	-	930,993
Mantenimiento y Reparación	99,849,609	54,434,980
Gastos de viaje	442,900	97,500
Depreciaciones	151,885,361	139,909,500
Amortización software	4,337,245	3,834,205
Diversos	101,480,198	53,444,832
Unidad Funcional Internación	***2,063,512,236***	***1,699,124,976***
Materiales y suministros a pacientes	368,960,049	237,340,152
Gastos de personal	882,426,315	698,274,497
Honorarios	416,750,539	339,414,349
Impuestos	689,880	651,200
Seguros	38,304,641	33,946,128
Servicios	65,770,336	126,221,349
Gastos legales	-	216,510
Mantenimiento y Reparación	29,019,293	23,475,784
Gastos de viaje	-	31,500
Depreciaciones	43,647,292	33,590,598
Amortización software	4,337,245	3,834,205
Diversos	213,606,645	202,128,704

Costos por prestación de servicios de salud	2,023	2,022
Unidad Funcional Quirófano	***5,537,169,912***	***3,179,338,709***
Materiales y suministros a pacientes	2,301,172,243	1,159,782,701
Gastos de personal	845,524,147	585,520,826
Honorarios	1,856,490,296	1,093,627,703
Impuestos	552,680	365,600
Seguros	38,602,092	34,039,768
Servicios	167,652,813	106,287,754
Gastos legales	-	606,228
Mantenimiento y Reparación	116,661,738	67,668,095
Gastos de viaje	300,000	805,500
Depreciaciones	114,799,723	84,237,978
Amortización software	4,337,250	3,834,198
Diversos	91,076,929	42,562,358
Otras activ. Relacionadas con la salud -Ambulancia	***113,606,284***	***89,451,738***
Materiales y suministros a pacientes	497,601	525,275
Gastos de personal	63,870,172	64,797,461
Honorarios	1,000,000	1,140,000
Impuestos	834,400	722,200
Seguros	9,944,694	5,847,904
Mantenimiento y Reparación	22,684,523	9,712,223
Gastos de viaje	4,189,900	1,617,100
Diversos	10,584,994	5,089,575
Total Costos de Ventas	***16,030,703,519***	***11,079,273,159***

Los costos por prestación de servicios de salud, presentan una aumento del 44.69% comparativamente con el año 2022.

REVELACIÓN No. 20 – Gastos Operacionales de Administración

Los gastos operacionales de Administración del año 2023 se detallan a continuación

Gastos Operacionales de Administración	***2,023***	***2,022***
Gastos de personal	***1,065,902,294***	***808,646,046***
Sueldos	656,599,555	506,434,023
Cuota de sostenimiento	-	3,900,000
Horas Extras y recargos	26,843,915	17,536,205
Incapacidades	7,337,796	3,110,158
Auxilio de transporte	23,471,695	17,890,422
Cesantías	57,316,378	47,613,590
Intereses a las cesantías	5,501,217	4,488,145
Prima de servicios	57,085,879	47,271,805
Vacaciones	37,114,666	24,055,294
Bonificaciones	29,611,662	9,811,969
Dotación y suministro a trabajadores	6,910,338	3,559,722
Indemnizaciones laborales	1,562,776	1,680,543
Capacitación al personal	6,525,840	619,800
Auxilio de rodamiento	2,332,837	2,184,142
Aportes A.R.L	15,885,480	12,312,236
Aportes EPS	16,040,057	11,414,075
Aportes Fondo de Pensiones	80,235,141	65,685,981
Aportes Caja de Compensación Familiar	26,933,962	22,038,236
Aportes ICBF	5,155,800	4,223,600
Sena	3,437,300	2,816,100
Honorarios	***137,916,850***	***113,648,600***
Honorarios Junta Directiva	41,760,000	36,450,000
Revisoría Fiscal	41,760,000	36,000,000
Asesorías Jurídica	37,567,000	26,405,000
Asesoria Financiera	3,332,000	6,745,350
Asesoría Técnica	13,497,850	7,090,000
Gastos de viaje		958,250
Impuestos, tasas y Gravámenes	***42,690,600***	***29,441,200***
Industria y comercio	34,076,000	21,154,000
Impuesto Predial	8,187,900	7,926,600
De vehículos	426,700	360,600

Gastos Operacionales de Administración	***2,023***	***2,022***
Seguros	***59,498,505***	***57,039,848***
Seguros	59,498,505	57,039,848
Contribuciones y afiliaciones	***6,801,088***	***3,400,544***
Contribuciones y afiliaciones	6,801,088	3,400,544

Servicios	***105,879,908***	***82,130,910***
Aseo y Vigilancia	66,876,903	46,535,037
Asistencia técnica	4,539,226	5,498,050
Acueducto y alcantarillado	5,140,873	2,848,470
Energía Eléctrica	19,745,366	16,469,534
Teléfono	2,096,567	1,799,280
Celular	3,263,117	3,723,442
Correo portes y telegramas	256,500	138,400
Transporte, fletes y acarreos	2,371,630	3,436,790
Internet	1,589,726	1,681,907
Gastos legales	***5,157,700***	***5,822,304***
Notariales	-	34,278
Registro mercantil	2,882,200	2,618,000
Trámites y licencias	203,100	182,900
Otros gastos legales	2,072,400	2,987,126
Mantenimiento y Reparación	***24,744,670***	***25,831,057***
Construcciones y Edificaciones	4,975,767	1,096,640
Maquinaria y Equipo	835,810	2,083,650
Equipo de Oficina	730,900	1,374,157
Equipo de comunicación y cómputo	14,611,824	19,476,414
Equipo transporte	3,590,368	1,800,196
Adecuación e Instalaciones	***3,483,125***	***5,477,955***
Instalaciones eléctricas	528,711	2,197,045
Reparaciones Locativas	2,954,414	3,280,910
Gastos de viaje	***9,537,050***	***2,713,400***
Gastos de viaje	9,537,050	2,713,400

Gastos Operacionales de Administración	*2,023*	*2,022*
Depreciaciones	***49,032,173***	***27,876,465***
Construcciones y edificaciones	11,255,136	11,255,136
Maquinaria y Equipo	1,325,876	282,804
Equipo de Oficina	6,823,404	209,904
Equipo de comunicación y cómputo	29,627,757	16,128,621
Amortizaciones	***16,776,234***	***11,178,489***
Software Esalud	9,186,523	4,756,410
Software Siimed	7,589,711	6,422,079

Gastos Diversos	*158,754,872*	*90,562,118*
Libros y suscripciones	4,305,329	1,318,260
Elementos de aseo y cafetería	18,556,715	38,580,238
Útiles, papelería y fotocopias	10,238,315	12,994,685
Combustibles y lubricantes	5,343,332	3,019,974
Taxis y buses	4,105,800	3,486,900
Restaurante	9,000,332	3,920,408
Parqueaderos	231,650	124,772
Otros gastos	106,973,399	27,116,881
Provisiones	***6,354,450***	***63,419,257***
Deterioro de cartera	6,354,450	63,419,257
Total Gastos Operacionales de Administración	***1,692,529,518***	***1,327,188,192***

REVELACIÓN No. 20 – Gastos Financieros

Comprende los gastos financieros por concepto de comisiones bancarias, Fondo nacional de Garantías, intereses corrientes, intereses de mora de los créditos de tesorería, intereses de los leasings financieros y sanciones.

Gastos Financieros	*2,023*	*2,022*
Gastos y comisiones bancarias	24,838,991	23,155,026
Fondo Nacional de garantías	16,149,720	18,443,972
Intereses corrientes	123,931,611	98,789,409
Intereses moratorios	2,521,790	3,054,445
Sanciones	1,160,000	970,476
Comisiones tarjetas de crédito	3,228,645	2,035,571
Intereses Leasing Financiero	208,706,983	132,082,389
Intereses corrientes particulares	-	182,736
Total Gastos Financieros	***380,537,740***	***278,714,023***

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 y gastos extraordinarios.

Otros gastos no operacionales	*2,023*	*2,022*
Ajuste a la decena	28,912	40,114
Pérdida por venta y retiro de bienes	-	15,354,157
Gravamen a los movimientos financieros	41,235,608	31,317,461
Impuestos asumidos	2,999,979	1,316,172
Donaciones	1,396,015	2,460,830
Gastos no deducibles	46,084,562	29,979,662
Gastos extraordinarios	510,545	25,503,733
Total Gastos Financieros	***92,255,621***	***105,972,129***

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	*2,023*	*2,022*
Impuesto de renta 35%	542,488,408	112,932,190
Impuesto a las ganancias diferido	21,196,166	31,705,705
	563,684,574	***144,637,895***

El valor por Impuesto a las Ganancias diferido por $21.196.166 es el resultado de las diferencias entre el impuesto diferido activo y pasivo del año 2023 frente al calculado en el año 2022.

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	$ 1.160.000.000
(*) Marladyn Yate Muñoz y Otros	$ 226.600.000
Total Pretensiones	**$2.125.357.087**

(*) Demanda civil con recurso de apelación

En el proceso judicial en contra de la clínica por la demandante Marladyn Yate Muñoz y otros, existe fallo con fecha 3 de mayo de 2022 del juzgado veinte civil del circuito de Bogotá D.C en el que declara solidariamente responsable a la Sociedad de Especialistas de Girardot SAS y a la EPS Famisanar de los perjuicios extra-patrimoniales ocasionados a los demandantes en razón al fallecimiento del señor José Gregorio González (Q.E.P.D), con una condena a pagar solidariamente la suma de 380 SMMLV, con un interés legal civil del 6% anual, a partir de la ejecutoria de la providencia y hasta que se realice el pago; así mismo al pago del 80% de costas incluyendo como agencias en derecho la suma de $7.400.000. En el mismo fallo, el juzgado excluye el llamamiento en garantía a Seguros Generales Suramericana S.A. por la prescripción de las acciones de la Sociedad de Especialistas de Girardot S.A.S.

El apoderado de la clínica, el Dr. Mauricio Leuro Martínez, presenta recurso de apelación tres días posteriores a la audiencia, con los reparos contra la sentencia emitida por este juzgado del proceso con número de referencia 11001310301920170002500 demandante Marladyn Yate Muñoz y otros.

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

Demandante	**Valor pretensiones**
Ligia Betancourt y otros	$ 232.000.000
Augusto Fresneda	$ 1.102.000.000
Luz Yanneth Jiménez	$ 351.556.000
Nazario Vergara Vergara	Sin cuantía determinada
Pablo Augusto Alfonso	$ 840.000.000
Total Pretensiones	**$2.525.556.000**

MARTHA ISABEL QUINCHIA BARRERO
Contadora Pública
TP 72.229-T