



SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S



SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S.

NIT. 890.601.210-9

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos - Redondeado a la unidad

Calle 13 No 10-49 Girardot - Cundinamarca

Del Periodo Comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2020



CUENTA	NOTA	2020	2019	VARIACION VALOR	%
ACTIVO					
Activo corriente					
1105 Efectivo y Equivalentes de Efectivo	3	383,695	513,304	-129,609	-25.2%
1110 Caja	3	12,081	2,402	9,679	402.9%
1110 Bancos	3	371,614	510,902	-139,288	-27.3%
Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar	4	2,197,816	2,532,597	-334,781	-13.2%
1301 Clientes	4	505,249	794,057	-288,808	-36.4%
1302 Clientes Nacionales Facturación radicada	4	1,496,232	1,442,977	53,255	3.7%
1303 Clientes Nacionales Facturación radicada y Glosada Subsanable	4	184,442	360,163	-175,721	-48.8%
1305 Clientes Nacionales Facturación radicada conciliada	4	133,422	133,746	-324	-0.2%
1306 Giros para abono a cartera pendientes de aplicar	4	-152,721	-124,025	-28,696	23.1%
1330 Anticipo, avances y depósitos	4	13,034	22,064	-9,031	-40.9%
1365 Cuentas por cobrar a trabajadores	4	5,130	6,450	-1,320	-20.5%
1370 Documentos por cobrar	4	1,561	0	1,561	100.0%
1380 Deudores varios	4	11,468	5,153	6,315	122.5%
1399 (-) Deterioro deudores Comerciales	4	-89,057	-107,987	18,931	-17.5%
1355 Activos por impuestos corrientes	5	252,899	352,448	-99,549	-28.2%
Inventarios corrientes	6	183,827	205,761	-21,934	-10.7%
1415 Medicamentos	6	46,993	68,291	-21,299	-31.2%
1420 Materiales médico quirúrgicos	6	98,957	123,405	-24,448	-19.8%
1421 Materiales reactivos y laboratorio	6	33,866	11,663	22,203	190.4%
1424 Materiales para imagenología	6	329	470	-141	-30.1%
1435 Viveres y rancho	6	3,684	1,933	1,751	90.6%
Total Activo corriente		2,929,181	3,604,110	-674,930	-18.7%
Activo no corriente					
1504 Propiedad planta y Equipo	7	8,185,974	6,883,752	1,302,223	18.9%
Terrenos	7	1,549,019	1,549,019	0	0.0%
1516 Construcciones y edificaciones	7	4,367,993	4,367,993	0	0.0%
1520 Maquinaria y Equipo	7	355,050	324,235	30,815	9.5%
1524 Equipo de Oficina	7	73,738	68,440	5,298	7.7%
1528 Equipo de cómputo y comunicación	7	144,886	129,964	14,922	11.5%
1532 Maquinaria y Equipo médico científico	7	1,452,132	1,289,100	163,032	12.6%
1536 Maquinaria y Equipo de Restaurante	7	36,668	36,668	0	0.0%
1540 Equipo de transporte	7	206,489	206,489	0	0.0%
1592 (-) Depreciación Acumulada	7	-1,311,169	-1,088,155	-223,014	20.5%
1710 Activos por Impuesto Diferido	8	69,900	53,250	16,650	31.3%
Total Activo no corriente		6,943,411	6,937,002	6,409	0.1%
TOTAL ACTIVO		9,872,592	10,541,112	-668,520	-6.3%
PASIVO					
Pasivo Corriente					
2105 Obligaciones Financieras a corto Plazo	9	679,351	488,168	191,183	39.2%
2205 Cuentas comerciales por pagar - Proveedores	10	295,278	313,133	-17,855	-5.7%
2335 Cuentas comerciales por pagar - costos y gastos por pagar	11	797,585	1,063,905	-266,320	-25.0%
2365 Pasivos por Imptos Corrientes- Retención en la Fuente	12	27,836	35,145	-7,309	-20.8%
2368 Pasivos por Imptos Corrientes- Impuesto de Ica Retenido	12	333	1,655	-1,322	-79.9%
2404 Pasivos por Imptos Corrientes- Renta y complementarios	12	37,793	177,850	-140,057	-78.8%
2408 Pasivos por Imptos Corrientes- IVA por pagar	12	3,040	3,163	-123	-3.9%
2412 Pasivos por Imptos Corrientes- de Industria y comercio	12	12,939	13,451	-512	-3.8%
2495 Pasivos por Imptos Corrientes- Otros Impuestos, gravámenes	12	213	355	-142	-40.0%
2505 Cuentas comerciales Beneficios empleados - Nómina	13	28,775	8,423	20,352	241.6%
2510 Cuentas comerciales Beneficios empleados- Cesantías consol	13	134,366	155,031	-20,664	-13.3%
2515 Cuentas comerciales Beneficios empleados - Intereses a las c	13	15,955	16,549	-594	-3.6%
2525 Cuentas comerciales Beneficios empleados- vacaciones cons	13	61,899	89,992	-28,093	-31.2%
2530 Cuentas comerciales Beneficios empleados- Prestaciones ext	13	5,996	2,809	3,187	113.5%
2370 Otros Pasivos no financieros corrientes - Retenciones y aport	14	51,992	63,443	-11,451	-18.0%
2380 Otros Pasivos no financieros corrientes - Acreedores varios	14	90,503	29,268	61,235	209.2%
2805 Otros Pasivos no financieros corrientes- Anticipos y avances	14	218,921	204,107	14,814	7.3%
2810 Otros Pasivos no financieros corrientes- Depósitos recibidos	14	19,935	19,935	0	0.0%
2815 Otros Pasivos no financieros corrientes- Ingresos recibidos p	14	46,216	53,325	-7,109	-13.3%
Total Pasivo corriente		2,528,926	2,739,707	-210,781	-7.7%
Pasivo no Corriente					
2105 Obligaciones Financieras a largo Plazo	9	557,022	525,959	31,064	5.9%
2725 Pasivos por impuesto Diferido	15	448,011	439,144	8,867	2.0%
Total Pasivo no corriente		1,005,033	965,103	39,931	4.1%
TOTAL PASIVO		3,533,959	3,704,810	-170,850	-4.6%
PATRIMONIO (Ver Estado Adjunto)					
3105 Capital suscrito y pagado	16	1,262,617	1,262,617	0	0.0%
3205 Superavit de capital	16	119,501	119,501	0	0.0%
3305 Reservas y fondos	16	341,480	316,998	24,483	7.7%
3605 Resultados del ejercicio	16	-585,820	244,827	-830,647	-339.3%
3705 Utilidades o excedentes Acumulados	16	2,115,749	1,807,255	308,494	17.1%
3710 Pérdidas o deficit Acumulados	16	-621,025	-621,025	0	0.0%
Efecto IFRS por primera vez		3,706,130	3,706,130	0	0.0%
TOTAL PATRIMONIO		6,338,633	6,836,303	-497,670	-7.3%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		9,872,592	10,541,112	-668,520	-6.3%

LEONOR GONZALEZ
Representante Legal
CC No 39.561.820 de Girardot

MARTHA ISABEL QUINHEIA B.
Contador Público
TP 72.229-T

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



SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S



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



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

Del periodo comprendido entre el 1 de enero a 31 de diciembre de 2020

CUENTA	NOTA	2020	2019	VARIACION VALOR	%
OPERACIONES CONTINUAS					
41 Ingresos de Actividades Ordinarias	17	8,223,025	11,681,188	-3,458,163	-29.60
4105 Unidad Funcional Urgencias		2,208,493	3,209,875	-1,001,382	-31.20
4110 Unidad Funcional Consulta Externa		3,202,434	3,718,866	-516,432	-13.89
4115 Unidad Funcional Hospitalización		1,170,210	1,666,438	-496,227	-29.78
4120 Unidad Funcional Quirófanos		1,664,638	3,100,820	-1,436,182	-46.32
4170 Otras actividades Relacionadas		54,001	91,895	-37,894	-41.24
4175 Devoluciones, rebajas y Descuentos		-76,751	-106,705	29,954	-28.07
COSTOS					
61 Costos por prestación de servicios de salud	18	7,781,882	9,837,300	-2,055,418	-20.89
6105 Unidad Funcional Urgencias		2,181,611	2,485,619	-304,008	-12.23
6110 Unidad Funcional Consulta Externa		2,284,666	2,818,707	-534,041	-18.95
6115 Unidad Funcional Hospitalización		1,420,463	1,773,493	-353,029	-19.91
6120 Unidad Funcional Quirófanos		1,811,245	2,641,483	-830,238	-31.43
6170 Otras actividades Relacionadas		83,897	117,998	-34,101	-28.90
Utilidad Bruta		441,143	1,843,888	-1,402,745	-76.08
GASTOS OPERACIONALES					
51 Gastos Operacionales de Administración	19	1,209,808	1,462,887	-253,079	-17.30
5105 Gastos de Personal		731,462	791,106	-59,644	-7.54
5110 Honorarios		119,350	122,683	-3,333	-2.72
5115 Impuestos, tasas y gravámenes		19,798	18,700	1,098	5.87
5120 Arrendamientos		0	14,119	-14,119	-100.00
5130 Seguros		47,742	53,883	-6,141	-11.40
5135 Servicios		39,223	63,387	-24,164	-38.12
5140 Legales		8,007	10,750	-2,743	-25.52
5145 Mantenimiento y Reparación		16,391	19,333	-2,942	-15.22
5150 Adecuación e instalaciones		2,157	3,434	-1,277	-37.18
5155 Gastos de viaje		4,370	7,140	-2,770	-38.80
5160 Depreciaciones		18,505	27,246	-8,741	-32.08
5165 Amortizaciones		11,049	13,129	-2,080	-15.84
5195 Diversos		186,551	197,165	-10,614	-5.38
5199 Provisiones		5,203	120,812	-115,609	-95.69
Utilidad Operacional		-768,665	381,001	-1,149,666	-301.75
Costo Financiero					
4210 Ingresos Financieros	17	19,189	39,146	-19,958	-50.98
5305 Gastos Financieros	19	153,026	155,092	-2,066	-1.33
Costo Financiero Neto		-133,838	-115,946	-17,892	15.43
Ingresos y Gastos no Operacionales					
Otros Ingresos no operacionales	17	451,666	194,190	257,476	132.59
4220 Arrendamientos	17	10,731	8,912	1,819	20.41
4235 Servicios	17	85,749	108,987	-23,239	-21.32
4250 Recuperaciones	17	9,567	10,047	-480	-4.77
4255 Indemnizaciones	17	53,306	64,213	-10,908	-16.99
4295 Diversos	17	292,314	2,031	290,283	14292.95
4302 Ingresos por impuestos a las Ganancias Diferic	20	0	22,478	-22,478	100.00
Otros egresos no operacionales	19	120,688	69,142	51,547	74.55
5405 Gastos por impuestos a las Ganancias Diferidos	19	15,715			
5315 Gastos Extraordinarios del presente ejercicio	19	104,974	68,560	36,413	53.11
5320 Gastos Extraordinarios de ejercicios anteriores	19	0	581	-581	-100.00
Total Ingresos y Gastos no operacionales		330,978	147,527	183,451	124.35
Utilidad antes de Impuestos		-571,525	412,582	-984,107	-238.52
5405 Impuesto a las Ganancias	20	14,295	167,755	-153,460	-91.48
Utilidad después de Impuestos		-585,820	244,827	-830,647	-339.28

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



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 2020

(cifras expresadas en miles de pesos colombianos)



2020

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Excedente (déficit) del ejercicio	-585,820
Mas (menos) partidas de conciliación que no produjeron cobros o pagos de efectivo	
Depreciación	224,308
Disminución (Aumento) de deudores	523,387
Disminución (Aumento) de inventarios	21,934
Aumento (disminución) de Cuentas por pagar	-450,586
Aumento (disminución) de otros pasivos	57,488
Disminución (Aumento) de activos diferidos	-16,650
TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-225,939

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Venta (Compra) de activos fijos	-214,067
TOTAL EFECTIVO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-214,067

ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

Compensación pérdidas fiscales y renta presuntiva	88,150
Aumento (disminución) de obligaciones a largo plazo	31,064
Aumento (disminución) de obligaciones a corto plazo	191,183
TOTAL EFECTIVO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	310,397

AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO -129,609

EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO 513,304

EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO **383,695**

0

Las Notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

LEONOR GONZALEZ
Representante Legal
CC No 39.561.820 de Girardot

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

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





SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S



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 202



(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	Capital Emitido	Superávit de capital	Reserva Legal	Efectos de conversión IFRS	Ganancias (pérdidas) acumuladas	Valorizaciones	Resultados del Ejercicio	Patrimonio total
Saldo Inicial Periodo 1/01/19	1,262,617,164	119,501,042	314,264,698	3,706,129,784	1,213,559,073	-	-	
Cambios en el Patrimonio								
Resultado del ejercicio							244,826,886	
Distribución de dividendos					24,596,122			
Reserva legal			2,732,903		2,732,902			
Saldo final 31/12/19	1,262,617,164	119,501,042	316,997,601	3,706,129,784	1,186,230,049	-	244,826,886	6,836,302,527
Cambios en el Patrimonio								
Resultado del ejercicio año 2019					244,826,886			
Resultado del ejercicio							(585,819,705)	
Compensación pérdidas fiscales y renta presuntiva					88,149,988			
Reserva legal			24,482,689		(24,482,689)			
Saldo final 31/12/20	1,262,617,164	119,501,042	341,480,290	3,706,129,784	1,494,724,234	-	(585,819,705)	6,338,632,808

Leonora Gonzalez

LEONOR GONZALEZ
Representante Legal
CC 39.561.820 de Girardot

Martha Isabel Quinchia Barrero

MARTHA ISABEL QUINCHIA BARRERO
Contador Público
TP 72.229-T

Adriana Maria Velez Rodriguez

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





NOTAS DE REVELACIONES A LOS ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
DICIEMBRE 31 DE 2020
(Expresadas en pesos)

REVELACIÓN No. 1 INFORMACION GENERAL

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

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

La duración establecida de esta sociedad es indefinida.

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

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





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

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

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

La Asamblea General de Socios
La Junta Directiva
La Gerente General

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

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

DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los Estados Financieros de LA SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S. con corte al 31 de diciembre de 2020, 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.

IMPACTO DEL CORONAVIRUS EN LA SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT

El 11 de marzo de 2020, la Organización Mundial de la Salud –OMS– declaró la propagación del COVID 19 como pandemia.

Posteriormente, el 22 de marzo de 2020 el Gobierno nacional declaró “Emergencia Sanitaria Nacional y Cuarentena”, como consecuencia de la propagación del COVID 19 en Colombia, emitiendo una serie de disposiciones para contener su propagación; tales como:

medidas restrictivas excepcionales de circulación, la reducción drástica de las actividades y la emisión de normas de carácter económico, entre otras, afectando notablemente cada uno de los servicios y por ende la disminución de los ingresos operacionales a mediados del mes de marzo y durante los meses de abril, mayo, junio, julio y agosto; sólo a partir del mes de septiembre se observa un leve ascenso sin alcanzar a nivelarse con los ingresos del mismo periodo del año anterior, impactando considerablemente con un resultado negativo del ejercicio del año 2020.

La Gerencia como medida para cumplir con las obligaciones laborales y contractuales con los proveedores aceptó los periodos de gracia ofrecida por las entidades financieras.

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 2020 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 2020.
2. Estados de Resultado Integral: Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2020.
3. Estados de Cambios en el Patrimonio Neto: Al 31 de Diciembre del 2020.
4. Estado de Flujo de Efectivo Indirecto: Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2020.
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:

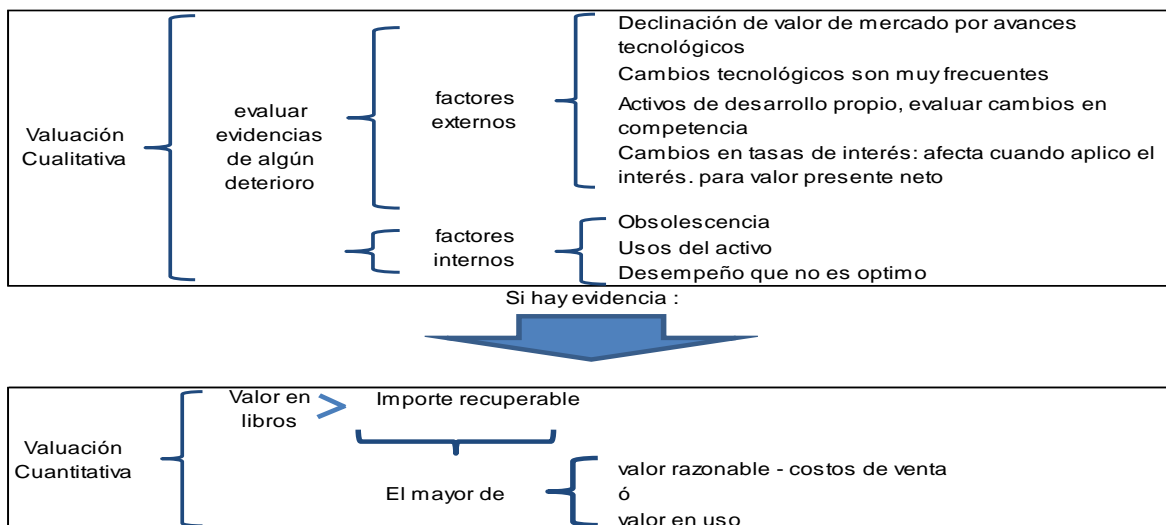
Tipo	Vida Útil	Valor Residual
Edificios	85 años	40%
Parqueaderos	15 años – 20 años	40%
Maquinaria y Equipo	10 años	15%
Equipo de Oficina	10 años	10%
Equipo de Cómputo	5 años	0%
Equipo Médico Científico	10 años	15%
Vehículos	5 años	15%

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 realizarán a 120 días o menos si se cuentan con los recursos.

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

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

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

Arrendamientos

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

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

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

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





Provisiones y Contingencias

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

Provisiones: pasivos de cuantía o vencimientos inciertos.

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

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

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

Reconocimiento de ingresos ordinarios

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

Beneficios a Empleados

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





Los tipos de beneficios a empleados comprenden:

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

Costos por préstamos

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

Impuesto a las ganancias

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

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

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

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

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

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar en el periodo en que se liquide el pasivo o se realice el activo, a partir de las tasas impositivas

que hayan sido aprobadas o estén a punto de aprobarse al final del periodo sobre el que se informa.

Presentación de Estados Financieros

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

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

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

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

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

La presentación de los Estados Financieros es la siguiente:

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

Ingresos de Actividades Ordinarias

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



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

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

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

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

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

Hechos ocurridos después del Periodo sobre el que se informa

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

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

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

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

La SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S, modificará los importes que se dan como resultado de un litigio judicial, si se tiene registrada una obligación, cuando recibe

información después de la fecha del balance que indique el deterioro de un activo, cuando se demuestre que los estados financieros están incorrectos debido a fraudes o errores, básicamente los importes son modificados si el hecho es considerado material. (Sección 32, p.32.5 (a)).

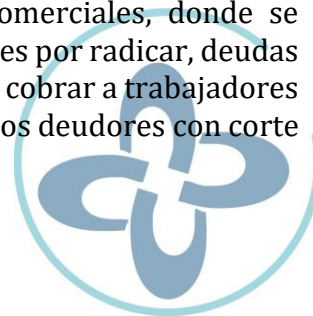
REVELACIÓN No. 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo disponible con corte 31 de diciembre de 2020, incluye:

Caja	2,020	2,019
Caja Principal	11,781,203	2,102,100
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	12,081,203	2,402,100
Bancos	2,020	2,019
Davivienda Cta Corriente 215037219	439,032	170,035,934
Banco Popular	125,185	125,185
Banco Caja Social	812,289	75,733
Banco de Occidente	45,288,216	8,651,216
Bancolombia cta corriente 402-147494-80	314,329,436	282,682,032
Bancolombia cta corriente 20505872113	1,199,772	7,420,085
Davivienda Cta Ahorros 356070147356	1,399,806	37,597,705
Banco BBVA cta corriente 1303890100017211	8,020,219	4,314,040
Total Bancos	371,613,956	510,901,931
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo	383,695,159	513,304,031

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 2020 incluye:





	2,020	2,019
Facturación no Radicada	505,249,243	794,056,832
Entidad Promotoras de Salud Contributivo	318,742,291	424,239,079
Entidad Promotoras de Salud Subsidiada		261,800
Instituciones Prestadoras de Salud	1,032,000	2,088,535
Empresas de Medicina Prepagada y planes Complementarios	24,146,852	40,874,475
Compañías Aseguradoras - Soat	57,346,175	89,505,099
Particulares – Personas Jurídicas	313,204	279,297
Fondo de Solidaridad y garantía	1,558,940	1,139,260
Administradora de Riesgos Profesionales	21,836,256	83,359,015
Aseguradoras	4,293,420	29,811,456
Entidades del régimen de excepción	73,203,786	122,498,816
Facturación Radicada	1,496,232,002	1,442,976,668
Entidades de salud Contributivo	1,035,431,021	1,109,676,452
Entidad Promotoras de Salud Subsidiada	32,658,990	34,115,580
Instituciones Prestadoras de Salud	3,647,415	1,518,000
Empresas de Medicina Prepagada y planes Complementarios	72,868,876	24,727,687
Compañías Aseguradoras - Soat	51,287,209	51,967,821
Particulares – Personas jurídicas	11,359	1,554,589
Fondo de Solidaridad y garantía	10,362,846	11,981,510
Administradora de Riesgos Profesionales	90,251,421	18,374,115
Población no afiliada	2,279,196	2,560,914
Aseguradoras	17,845,272	6,515,530
Entidades del régimen de excepción	179,588,397	179,984,470
Facturación Radicada y Glosada Subsanable	184,441,544	360,162,942
Entidades Promotoras de Contributivo	150,338,072	155,738,714
Entidad Promotoras de Salud Subsidiada	165,700	294,440
Empresas de Medicina Prepagada y planes Complementarios	6,180,150	10,291,406
Compañías Aseguradoras - Soat	11,713,743	45,762,607
Administradora de Riesgos Profesionales	723,605	7,809,607
Aseguradoras	425,640	2,861,499
Entidades del régimen de excepción	14,894,634	137,404,669



	2,020	2,019
Facturación Radicada Conciliada	133,421,828	133,745,519
Entidades Promotoras de Contributivo	133,421,828	133,745,519
Giro para abono de cartera pendiente por aplicar	- 152,721,316	- 124,025,274
Entidades Promotoras de Contributivo	- 33,991,745	- 49,044,381
Entidades Promotoras Subsidiada	- 1,764	
Instituciones Prestadoras de Salud	- 848,064	-
Empresas de medicina Prepagada y planes Complementarios	- 1,833,841	- 419,069
Compañías Aseguradoras - Soat	- 3,664,180	- 2,258,599
Particulares - Personas jurídicas	- 4,589	
Administradora de Riesgos Profesionales	- 7,074,994	- 1,612,649
Vinculados - Población pobre no afiliada	- 19,000	
Aseguradoras	- 3,845,356	- 1,874,397
Entidades del régimen de excepción	- 101,437,783	- 68,816,179
Anticipos y Avances	13,033,527	22,064,317
A proveedores	9,469,678	8,162,274
A trabajadores	3,563,849	13,902,043
Cuentas por cobrar a trabajadores	5,129,779	6,450,005
Otras responsabilidades	4,534,629	5,840,966
Libranzas	336,024	373,735
Póliza de seguro	259,126	235,304
Documentos por cobrar	1,561,432	-
Pagarés	1,561,432	-
Deudores Varios	11,467,779	5,153,193
Arrendamientos		-
Préstamos a medicamentos	654,654	645,279
Incapacidades	8,640,358	3,230,000
Otras cuentas por cobrar	2,172,767	1,277,914
Total deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	2,197,815,817	2,640,584,202
Deterioro de Cartera	- 89,056,619	- 107,987,405



Al total de la cartera por facturación radicada se debe restar el valor de giros para abono de cartera, por valor de (\$152.721.316) pesos m/cte., los cuales corresponden a pagos realizados por las empresas deudoras y que se encuentran pendientes por descargar por falta de soportes para su aplicación.

REVELACIÓN No. 5 – Activos por Impuestos corrientes

El saldo de activos por impuestos diferidos con corte a 31 de diciembre de 2020, comprende:

Activos por impuestos corrientes	2,020	2,019
Retención en la fuente	247,921,613	348,255,012
Retención de Ica	2,002,373	2,090,000
Anticipo de Impuesto de ICA	2,975,000	2,103,000
Total activo por impuestos corrientes	252,898,986	352,448,012

El saldo de \$247.921.613 corresponde a la retención en la fuente que nos practicaron nuestros clientes por concepto de compras, servicios y honorarios de la vigencia 2020.

El saldo de \$2.002.373 corresponde a la retención en la fuente por ICA que nos practicaron nuestros clientes durante la vigencia del 2020.

El anticipo de Impuesto de Industria y Comercio comprende el 25% como anticipo del impuesto año 2020 por la suma de \$2.975.000.

REVELACIÓN No. 6 – Inventarios corrientes

El saldo de los inventarios con corte 31 de diciembre de 2020, es el siguiente:

Inventarios corrientes	2,020	2,019
Medicamentos POS	38,320,079	62,047,323
Medicamentos no POS	8,672,565	6,244,017
Materiales médico - quirúrgico	98,956,548	123,404,868
Materiales reactivos y de laboratorio	33,865,658	11,662,723
Materiales para imagenología	328,675	470,050
Viveres y Rancho	3,683,960	1,932,518
Total Inventarios Corrientes	183,827,485	205,761,499

REVELACIÓN No. 7 - Propiedad, planta y Equipo

El saldo de la Propiedad, planta y Equipo y depreciación acumulada a 31 de diciembre de 2020 es el siguiente:

Propiedad, Planta y Equipo	2,020	2,019
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
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	4,367,993,213	4,367,993,213
Maquinaria y Equipo		
Maquinaria y Equipo	355,050,282	324,235,235
Equipo de Oficina		
Equipo de Oficina	73,738,194	68,439,942
Equipo de cómputo y de Comunicación		
Equipo de cómputo y de Comunicación	144,885,698	129,963,680
Maquinaria y Equipo médico científico		
Maquinaria y Equipo médico científico	1,452,131,941	1,289,100,171
Maquinaria y Equipo Restaurante y Cafetería		
Maquinaria y Equipo Restaurante y Cafetería	36,667,736	36,667,736
Equipo de Transporte		
Equipo de transporte	206,488,799	206,488,799
Total Propiedad Planta y Equipo	8,185,974,491	7,971,907,403

Depreciaciones	2,020	2,019
Construcciones y Edificaciones	- 196,060,462	155,726,145
Maquinaria y Equipo	- 187,835,334	161,406,736
Equipo de Oficina	- 52,177,679	46,367,408
Equipo de cómputo y Comunicación	- 110,524,661	93,134,517
Maquinaria y Equipo médico científico	- 578,604,931	447,057,354
Equipo de Restaurante y Cafetería	- 20,688,437	17,891,441
Equipo de transporte	- 166,571,856	166,571,856
Total Depreciaciones	- 1,312,463,359	1,088,155,457

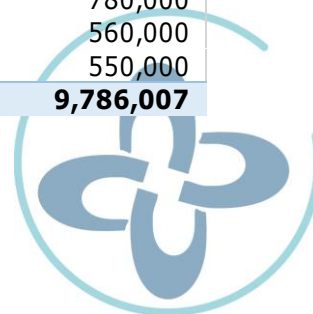
Durante el año 2020, la Sociedad de Especialistas adquirió los siguientes activos:

AREAS ADMINISTRATIVAS

1 SILLA ESCRITORIO CON BRAZO TESORERIA	169,900
CAMARA WEB SPORTCAM WIFI SISTEMAS	119,900
CELULAR IPHONE GERENCIA	3,779,000
CELULAR SAMSUNG A01 JEFE VIVIANA ADMON	358,000
COMPUTADOR DELL OPTITEX RADICACION ELECTRON	780,000
CPU DELL OPTIPTEX 3010 CORE 3 SISTEMAS	719,950
NVR HIKVISION AREA DE SISTEMAS	2,510,000
Total general	8,436,750

CONSULTA EXTERNA

1 TERMOMETRO DIGITAL INFRAROJO ENTRADA C.E	350,000
3 TELEFONOS IP BASICO CONSULTORIO 4, 6. ORIENTADOR C.E	402,000
AIRE ACOND 18000 BTU CONS 4 C.E	2,616,205
AIRE ACOND OFICINA COMPENSAR	1,469,902
AIRE ACONDICIONADO RADIOLOGIA	2,699,900
CELULAR SAMSUNG A01 CITAS MEDICAS C.E	358,000
COMPUTADOR USADO INTEL CORE I5 CITAS MED AD	780,000
IMPRESORA EPSON TMT 20 SIAU C.E	560,000
IMPRESORA KYOCERA C.E SIAU	550,000
Total general	9,786,007



HOSPITALIZACION

2 DISPENSADORES DE AGUA PISO 2 Y 3 HOSP	1,350,710
2 IMPRESORA KYOCERA PARA 2 Y 3 PISO HOSP	1,100,000
2 TENSIOMETRO MANUAL	146,370
3 FLUJOMETRO SENCILLO ADULTO	553,350
COMPUTADOR USADO INTEL CORE I5 HOSP PISO 3	780,000
Total general	3,930,430

MANTENIMIENTO

ESCALERA 7.32M PARA AREA DE MTTO	781,908
FUMIGADORA UYUS MANUAL 20 LTS AREA MTTO	152,520
Total general	934,428

QUIROFANO

10 LOCKERS METALICO SALA ESPERA QX	958,550
CANULA FRAZIER N° 10 DE 17 CM QX	23,800
CANULA FRAZIER N° 8 DE 17 CM QX	23,800
CANULA SUCCION YANKAUER 27 CM QX	66,640
COMPA FLEBOEXTRACTOR PARA EXTRACCION VARICES QX	1,263,780
COMPRESOR PISTON PARA AREA DE QX	1,459,851
CURETA NOVAK 23 CM QX	62,475
DISECTOR FREER DE DOBLE EXTREMO QX	142,800
EQUIPO MODULOS AGENTES ANESTESICOS QX	10,000,000
MANGO PARA BISTURI N° 3 QX	38,675
MANGO PARA BISTURI N° 4 QX	38,675
PINZA ADSON CON GARRA DE 12 CM QX	47,600
PINZA ADSON SIN GARRA DE 12CM QX	47,600
PINZA ALLIS 15 CMS 4X5 CM QX	357,000
PINZA BABCOCK 18 CM QX	171,955
PINZA DISECCION CON GARRA 14.5 QX	51,408
PINZA DISECCION SIN GARRA QX	51,408
PINZA FOERSTER RECTA 25 CM QX	34,391
PINZA KELLY CURVA 14 CM QX	323,680
PINZA KELLY RECTA DE 14 CM QX	40,460
PINZA MOSQUITO CURVA 12.5 CM QX	357,952
PINZA ROCHESTER PEAN RECTA 22 CM QX	163,268
PINZA THOMAS GAYLOR 24 CM QX	287,980
PORTA AGUJAS MAYO HEGAR 14 CM QX	45,220
PORTA AGUJAS MAYO HEGAR 16 CM QX	49,980
PORTA AGUJAS MAYO HEGAR 18 CM QX	57,834
PORTA AGUJAS PLASTICA HALSEY 13 CM QX	119,000
SEPARADOR FARABEUF 12 CM QX	28,560
SEPARADOR SENN MULLER 16 CM QX	114,240
SONDA ACANALADA 14.5 CM QX	25,704
TELEFONO IP BASICO PARA ESTAR QX	134,000
TJERA MAYO RECTA 14.5 CM QX	81,872
TORRES LAPAROSCOPIA Y ATROSCOPIA QX	163,030,000
TV SAMSUNG 49" AREA CIRUGIA	999,916
Total general	180,700,074

URGENCIAS

2 FLUJOMETRO SENCILLO ADULTO	368,900
4 VENTILADORES SANKEY OBSERVA MUJERES	600,000
AIRE ACOND CONSULTORIO 1 URG	2,699,900
AIRE ACONDICIONADO 2.400BTU CONS 1 URG	2,479,900
AIRE ACONDICIONADO DEPOSITO CADAVERES	3,479,900
DISPENSADOR DE AGUA URG	675,355
MINI BAR 92 LITROS FROST URG	664,905
TENSIOMETRO MANUAL URG	73,185
TERMOMETRO DIGITAL INFRAROJO URG	416,500
Total general	11,458,545

REVELACIÓN No. 8- Activo por Impuesto Diferido

El saldo de los activos por impuesto diferido a 31 de diciembre de 2020 corresponde a:

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

Activo por Impuesto Diferido	2,020	2,019
Deterioro de cartera	1,054,630	-
Seguros	23,743,870	32,197,679
Software	1,927,296	3,000,844
Útiles y papelería	2,293,464	1,947,758
Elementos de Aseo y Cafetería	4,543,914	4,412,859
Repuestos y Elementos de mantenimiento	825,286	668,990
Bonificaciones a Empleados	1,918,806	926,961
	36,307,266	43,155,091

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





SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S

Auxiliar	Cuenta PUC	Descripción	Balance IFRS	Balance Fiscal	Base neta	TARIFA	Impuesto diferido activo
1399	139905	DETERIORO	(89,056,619.00)	(85,760,900.00)	3,295,719	32%	1,054,630
1705	170530	SEGUROS	-	74,199,593.70	74,199,594	32%	23,743,870
1710	171020	PROGRAMAS PARA COMPUTADOR (SOFTWARE)	-	6,022,798.62	6,022,799	32%	1,927,296
1710	17102501	UTILES Y PAPELERIA	-	7,167,075.45	7,167,075	32%	2,293,464
1710	17105001	ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	-	14,199,730.00	14,199,730	32%	4,543,914
1710	17105003	REPUESTOS Y ELEMENTOS DE MANTTO.	-	2,579,018.00	2,579,018	32%	825,286
2530	25301001	BONIFICACIONES	(5,996,270.00)	-	5,996,270	32%	1,918,806
			6,963,579,845	2,596,930,347	(4,366,649,497)		36,307,266

En la conciliación de los gastos contables y fiscales para determinar el impuesto de renta del año 2020 se presenta una diferencia en la utilidad contable y fiscal objeto de su cálculo, originando el impuesto de renta diferido por la suma de \$23.498.000, como se detalla a continuación:

LIQUIDACION DEL IMPUESTO DE RENTA	
Impuesto de renta y ganancia ocasional contable	
Base del Impuesto de Renta Contable	44,671,000
Menos: Compensaciones	0
Menos: Rentas Exentas	0
Renta contable gravable	44,671,000
32% de impuesto de renta	14,295,000
Impuesto a las Ganancias Ocasionales	0
Total de impuesto de Renta e impuesto a las Ganancias Ocasionales	14,295,000
Menos: Descuentos Tributarios	0
Gasto Impuesto de renta contable	14,295,000
Impuesto de renta y ganancia ocasional fiscal - declaración de renta	
Base del Impuesto de Renta por Pagar	118,104,290
Menos: Compensaciones	0
Menos: Rentas Exentas	0
Renta líquida gravable	118,104,290
32% de impuesto de renta	37,793,000
Impuesto a la Ganancia Ocasional	0
Total de impuesto de Renta e impuesto a las Ganancias Ocasionales	37,793,000
Menos: Descuentos Tributarios	0
Impuesto de Renta por Pagar	37,793,000
Diferencia Neta que constituye impuesto diferido	-23,498,000

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	2,020	2,019
Pagares	524,147,040	327,479,556
Leasing Financiero	154,185,777	154,185,777
Tarjeta de Crédito	1,018,218	6,502,543
	679,351,035	488,167,876

Obligaciones Financieras a largo plazo		2,019
Pagares	182,720,245	63,166,671
Leasing Financiero	374,302,186	462,791,955
	557,022,431	525,958,626




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 \$569.497 y Banco Davivienda por \$448.721.

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

El saldo de las obligaciones financieras a 31 de diciembre de 2020 son las siguientes:

SALDO OBLIGACIONES FINANCIERAS A DICIEMBRE 31 DE 2020					
NOMBRE	No OBLIGACION	FECHA INICIO	FECHA FINALIZACION	CONCEPTO	SALDO OBLIGACION
 Banco de Occidente Credencial Trabaja para usted.	10300071638-001	09/11/2020	25/10/2023	TESORERIA	\$ 134,430,237
	010300070872-001	26/05/2020	11/05/2023	TESORERIA	\$ 100,000,000
	010300070873-001	26/05/2020	11/05/2023	TESORERIA	\$ 100,000,000
	00180133457-001	31/08/2019	01/07/2022	MAQUINA DE ANESTESIA	\$ 43,190,426
	00180133715-001	01/08/2019	01/07/2022	DIGITALIZADOR	\$ 39,337,762
	180078830	31/12/2011	28/12/2021	INMUEBLE CRA 11	\$ 87,325,029
	00180135177-002	10/12/2019	10/12/2029	APARTAMENTO DUPLEX PISO 2 Y 3 EDIF	\$ 183,505,410
	00180117317-001	20/06/2017	20/06/2022	EQUIPO ARCO EN C PARA CIRUGIA	\$ 53,787,809
	00180120945-001	13/12/2017	13/12/2022	ECOGRAFO LOGIP P9	\$ 121,341,527
				TARJETA DE CREDITO	\$ 569,497
				TOTAL OBLIGACIONES BANCO DE OCCIDENTE	\$ 863,487,697
 Bancolombia	6590088046-001	31/08/2019	28/08/2021	TESORERIA	\$ 30,000,005
	06590089172-001	30/04/2020	30/10/2021	TESORERIA	\$ 183,333,334
	65981025169-001	30/11/2020	07/01/2021	TESORERIA	\$ 90,000,000
				TOTAL OBLIGACIONES BANCOLOMBIA	\$ 303,333,339
 DAVIVIENDA	00000005666-001	24/12/2018	CREDITO ROTATIVO	TESORERIA	\$ 902,581
	00000306714-001	05/11/2019	05/11/2020	TESORERIA	\$ 68,201,128
				TARJETA DE CREDITO	\$ 448,721
				TOTAL OBLIGACIONES DAVIVIENDA	\$ 69,552,430
TOTAL GENERAL DE OBLIGACIONES FINANCIERAS					\$ 1,236,373,466

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:



Cuentas por pagar a proveedores	2,020	2,019
Johnson y Johnson de Colombia sa	89,668,988	85,242,848
Pharmeuropa de Colombia	33,041,188	60,553,738
Amarey Nova Medical S.A	32,526,180	
Droguerías y Farmacias Cruz verde S.A.S	31,023,865	34,913,118
Labtronics s.a.s	16,553,949	16,437,916
Advanced Sterilization Products Colombia S.A.S	15,672,833	
Frinden de Colombia Hospitalaria Ltda	12,341,550	4,981,500
Romero Romero Olga Maria	11,613,976	27,948,109
Fundación Hematológica	6,916,616	
Surgicón y cia SAS	6,482,617	6,926,470
Bioplast S.A	5,927,176	
Ps Max SAS	5,862,496	2,154,917
Eurociencia Colombia SAS	4,250,425	3,112,500
Eve Distribuciones SAS	3,669,645	6,818,088
Garcia Angela	3,588,000	
Messer Colombia SA	3,220,542	5,892,036
Quirumédicas Ltda	2,958,800	4,709,003
Discolmédicas Ltda	2,599,458	
Ecolab Colombia SAS	2,076,918	2,357,588
Distribuciones Wut Sas	1,470,000	
Laboratorios Abbot de Colombia sas	1,000,500	
Otros proveedores inferiores a un millón de pesos	2,812,052	4,024,773
Smith & Nephew Colombia S.A.S		22,561,872
Inversiones Acofor S.A.S		18,378,432
Promoplásticos de la 18 sas		3,105,400
Ropsohn Therapeutics sas		3,014,880
	295,277,774	313,133,188

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

El saldo de cuentas por pagar registrado a 31 de Diciembre del 2020, 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	2,020	2,019
Libros, suscripciones, revistas	-	2,318,740
Honorarios	677,189,853	986,862,223
Servicios	44,811,934	25,069,835
Arrendamientos	1,028,700	
Servicios públicos	19,686,257	18,994,027
Seguros	4,275,375	2,809,933
Otros	50,592,539	27,850,264
Total costos y gastos por pagar	797,584,658	1,063,905,022

Los otros costos y gastos por pagar por \$50.592.539 comprenden la utilidad del ecógrafo pendiente por cancelar al Dr. Carlos Iván Gómez, debido a la inoportunidad en la radicación de sus cuentas al área de contabilidad, siendo radicadas el 11 de diciembre de 2020.

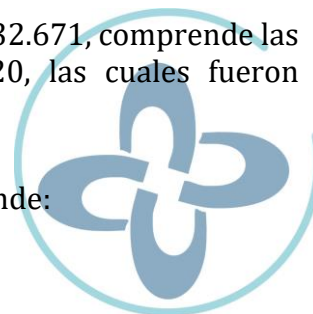
REVELACIÓN No. 12 – Pasivos por impuestos corrientes

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

Pasivos por impuestos corrientes	2,020	2,019
Retención en la fuente	27,836,481	35,145,215
Retención de ICA	332,671	1,654,733
Impuesto de Renta y complementarios	37,792,720	177,850,000
Impuesto a las ventas - IVA	3,040,294	3,163,067
Impuesto de Industria y comercio	12,939,000	13,451,000
Impuesto al Consumo	212,716	354,636
Total pasivos por impuestos corrientes	82,153,882	231,618,651

La retención en la fuente por \$27.836.481 y retención de ICA por \$332.671, comprende las retenciones efectuadas a los proveedores en diciembre de 2020, las cuales fueron canceladas en el mes de enero de 2021.

El impuesto de Renta y complementarios por \$37.792.720 corresponde:



- ✓ El cálculo de la provisión de Renta que realiza la entidad, a través de la liquidación ordinaria sometida a una tarifa del 32% sobre la Utilidad antes de Impuestos por \$14.295.000.
- ✓ El impuesto de renta diferido producto de las diferencias entre la utilidad contable y fiscal por la suma de \$23.498.000.

El impuesto a las ventas –IVA por \$3.040.294 generado por los ingresos recibidos por el servicio de parqueadero, lavado de vehículos y arriendo del espacio en consulta externa a Consorcio Salud.

El impuesto de Industria y comercio por \$12.939.000 corresponde al impuesto por pagar a la Alcaldía de Girardot sobre los ingresos gravados de la Sociedad del año 2020.

El impuesto al Consumo por \$212.716 generado por los ingresos recibidos por suministro alimenticio a empleados.

REVELACIÓN No. 13 – Cuentas comerciales – Beneficios a empleados

Comprende los valores adeudados a empleados por concepto de nómina, prestaciones sociales, Cesantías, intereses a cesantías, vacaciones y bonificaciones quinquenales al 31 de diciembre de 2020.

Beneficios a empleados	2,020	2,019
Nómina por pagar	1,964,108	-
Prestaciones Sociales	26,810,516	8,422,849
Cesantías	134,366,423	155,030,761
Intereses a las cesantías	15,955,303	16,549,012
Vacaciones	61,899,308	89,992,404
Bonificaciones Quinquenales	5,996,270	2,808,974
Total Beneficios a Empleados	246,991,928	272,804,000

REVELACIÓN No. 14 –Otros pasivos no financieros corrientes

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

Otros pasivos no financieros corrientes	2,020	2,019
Aportes Administradoras de pensiones	29,586,200	36,678,900
Aportes a Entidades Promotoras de Salud	8,790,505	10,617,700
Aportes administradora de Riesgos Profesionales	4,452,400	5,658,500
Aportes al ICBF, Sena y Caja de Compensación Familiar	7,515,000	9,609,900
Embargos judiciales a empleados	138,859	193,949
Libranzas a empleados	1,509,502	684,262
Acreedores varios	90,502,735	29,268,017
Copagos y cuotas moderadoras	238,855,986	224,042,341
Ingresos recibidos para terceros	46,215,552	53,324,753
Total Beneficios a Empleados	427,566,738	370,078,322

REVELACIÓN No. 15 – Pasivos por Impuestos diferidos

El saldo de los pasivos por impuesto diferido a 31 de diciembre de 2020 corresponde a la diferencia temporaria entre la información fiscal y NIIF, detallada a continuación:

Pasivos por Impuestos Diferidos	2,020	2,019
Deterioro de cartera	-	298,152
Propiedad Planta y Equipo	448,010,971	438,846,013
Total Pasivos por Impuestos diferidos	448,010,971	439,144,165

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

Descripción	Balance IFRS	Balance Fiscal	Base neta	TARIFA	Impuesto diferido pasivo
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	8,187,268,607.84	6,575,825,874.63	- 1,611,442,733	10%	(161,144,273)
DEPRECIACION	(1,312,463,359.19)	(4,181,130,324.19)	- 2,868,666,965	10%	(286,866,697)
	<u>6,963,579,845</u>	<u>2,596,930,347</u>	<u>(4,366,649,497)</u>		<u>(448,010,971)</u>

REVELACIÓN No. 16 – Patrimonio

El saldo del patrimonio con corte 31 de diciembre de 2020 comprende:





Patrimonio	2,020	2,019
Capital Suscrito y pagado	1,262,617,164	1,262,617,164
Superávit de capital	119,501,042	119,501,042
Reservas y Fondos	341,480,290	316,997,601
Resultado del Ejercicio	- 585,819,705	244,826,886
Resultado de Ejercicios Anteriores	1,494,724,234	1,186,230,048
Efecto IFRS por primera vez	3,706,129,784	3,706,129,784
Total Patrimonio	6,338,632,808	6,836,302,525

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 2019, se compensó la pérdida fiscal del año 2016 y la renta presuntiva de los años 2016 y 2018 disminuyendo la renta líquida gravable y a su vez el impuesto de renta del año 2019. Esta compensación por la suma de \$88.149.988 son re-expresados en los estados financieros en el patrimonio en la cuenta de resultados de ejercicios anteriores.

REVELACIÓN No. 17 – Ingresos de actividades ordinarias

Ingresos de actividades ordinarias

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

Ingresos de actividades Ordinarias	2,020	2,019
Ingresos por la unidad Funcional de Urgencias	2,208,493,282	3,209,874,943
Ingresos por la unidad Funcional de Consulta Externa	3,202,434,027	3,718,866,452
Ingresos por la unidad Funcional de Hospitalización	1,170,210,429	1,666,437,662
Ingresos por la unidad Funcional de Quirófanos	1,664,637,656	3,100,819,556
Servicio de Ambulancia	54,001,000	91,894,700
Subtotal Ingresos de actividades Ordinarias	8,299,776,394	11,787,893,313
(-) Devoluciones, rebajas y descuentos	- 76,751,013	- 106,704,960
Total Ingresos de Actividades Ordinarias	8,223,025,381	11,681,188,353

Los ingresos operacionales del año 2020 presentan una disminución del 29.6% con relación a los ingresos del año 2019, producto de las medidas establecidas por el Gobierno Nacional y el municipio de Girardot para reducir la propagación del Covid 19 con las medidas restrictivas excepcionales de circulación como el confinamiento, toque de queda entre otros, siendo mínima la atención a los pacientes en todos los servicios desde mediados del mes de marzo.

Ingresos Financieros

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

Ingresos Financieros	2,020	2,019
Rendimientos Financieros	28,530	49,690
Diferencia en cambio	-	67,306
Descuentos comerciales condicionados	19,160,170	39,029,347
Total Ingresos financieros	19,188,700	39,146,343

Ingresos no operacionales

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

La Sociedad de Especialistas en la postulación para acceder a los auxilios de apoyo al empleo formal (PAEF) y al programa de apoyo al pago de la prima (PAP), otorgados por el Gobierno Nacional con la declaratoria del estado de emergencia generada por la pandemia COVID -19, recibió la suma de \$291.747.000 en los siguientes meses:

FECHA	CONCEPTO	NOMINA	PRIMA	OBSERVACION		
				No EMPLEADOS	MUJERES (\$439.000)	HOMBRES (\$351.000)
3/06/2020	Auxilio nómina de Mayo/20	42,471,000		121		
10/07/2020	Auxilio nómina de junio/20	41,067,000		117		
6/08/2020	Auxilio nómina de julio/20	41,769,000		119		
27/08/2020	Auxilio pago prima I semestre/20		3,960,000	18		
8/09/2020	Auxilio nómina de Agosto/20	37,206,000		106		
17/12/2020	Auxilio nómina de septiembre/20	42,665,000		103	74	29
24/12/2020	Auxilio nómina de octubre/20	41,524,000		100	73	27
30/12/2020	Auxilio nómina de Noviembre/20	41,085,000		99	72	27
	TOTAL	287,787,000	3,960,000			



Ingresos no operacionales	2,020	2,019
Arrendamiento	10,730,720	8,911,936
Servicio de parqueadero	64,917,402	83,093,241
Lavado de vehículos	1,911,800	3,711,160
Alimentos preparados	18,919,481	22,182,907
Descuentos concedidos	470,329	589,000
Reintegro gastos bancarios	2,167,971	
Reintegro de otros costos y gastos	6,626,433	9,457,823
Reintegro de Provisiones	302,480	-
Indemnizaciones de compañía de seguros		26,507,250
Incapacidades	53,305,531	37,706,139
Recuperación cartera castigada		-
Diversos	567,255	2,030,954
Subvenciones de Gobierno	291,747,000	
Total ingresos no operacionales	451,666,403	194,190,410

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

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

Costos por prestación de servicios de salud	2,020	2,019
<i>Unidad Funcional de Urgencias</i>	<i>2,181,611,141</i>	<i>2,485,618,999</i>
Materiales y suministros a pacientes	267,417,813	351,787,767
Gastos de personal	1,210,428,893	1,343,296,851
Honorarios	445,137,871	463,271,159
Impuestos	521,550	508,350
Arrendamientos		36,000
Seguros	33,135,232	40,642,729
Servicios	140,257,847	139,035,282
Mantenimiento y Reparación	23,260,750	75,015,983
Depreciaciones	29,750,589	34,193,827
Amortización software	1,467,666	1,698,692
Diversos	30,232,930	36,132,359



Costos por prestación de servicios de salud	2,020	2,019
<i>Unidad Funcional Consulta Externa</i>	<i>2,284,666,013</i>	<i>2,818,707,418</i>
Materiales y suministros a pacientes	205,248,696	146,118,221
Gastos de personal	339,033,361	322,225,267
Honorarios	1,478,943,188	2,005,888,704
Impuestos	1,092,105	1,067,535
Arrendamientos	12,300,000	21,628,172
Seguros	33,135,232	40,337,086
Servicios	87,943,343	100,427,455
Mantenimiento y Reparación	18,313,201	58,705,557
Gastos de viaje		436,900
Depreciaciones	92,336,529	100,863,398
Amortización software	1,467,666	1,698,691
Diversos	14,852,692	19,310,432
<i>Unidad Funcional Internación</i>	<i>1,420,463,470</i>	<i>1,773,492,884</i>
Materiales y suministros a pacientes	209,925,365	302,060,287
Gastos de personal	624,657,212	763,633,730
Honorarios	299,394,447	381,058,676
Impuestos	1,446,105	1,406,435
Seguros	33,135,225	40,642,737
Servicios	81,835,060	78,898,937
Mantenimiento y Reparación	22,626,133	36,835,508
Depreciaciones	29,888,833	30,837,152
Amortización software	1,467,666	1,698,687
Diversos	116,087,424	136,420,735
<i>Unidad Funcional Quirófano</i>	<i>1,811,244,983</i>	<i>2,641,482,650</i>
Materiales y suministros a pacientes	564,889,255	783,171,071
Gastos de personal	484,724,430	533,959,906
Honorarios	559,571,980	1,061,819,166
Impuestos	417,240	406,680
Seguros	33,135,227	40,642,708
Servicios	61,831,023	65,158,444
Arrendamientos		1,785,000
Mantenimiento y Reparación	47,913,123	80,170,725
Gastos de viaje	280,000	695,500
Depreciaciones	47,650,552	47,390,233
Amortización software	1,467,666	1,698,691
Diversos	9,364,486	24,584,526

Costos por prestación de servicios de salud	2,020	2,019
Otras activ. Relacionadas con la salud - Ambulancia	83,896,878	117,998,370
Materiales y suministros a pacientes	990,177	675,000
Gastos de personal	61,333,562	51,294,045
Honorarios	870,000	1,140,000
Impuestos	706,800	1,068,666
Seguros	9,100,138	7,724,019
Servicios		8,400
Gastos legales	112,400	536,500
Mantenimiento y Reparación	4,363,204	12,504,016
Gastos de viaje	1,024,600	2,106,900
Depreciaciones		35,492,364
Diversos	5,395,997	5,448,460
Total Costos de Ventas	7,781,882,484	9,837,300,321

Los costos por prestación de servicios de salud, presentan una disminución del 20.9% los cuales en su mayoría son por los honorarios médicos de las diferentes especialidades debido a la baja atención de pacientes por las medidas tomadas por el Gobierno Nacional y Municipio de Girardot sobre las restricciones de circulación para reducir la propagación del Covid 19.

REVELACIÓN No. 19 – Gastos Operacionales de Administración

Los gastos operacionales de Administración del año 2020 se detallan a continuación

Gastos Operacionales de Administración	2,020	2,019
Gastos de personal	731,462,094	791,106,452
Sueldos	462,532,261	491,569,074
Cuota de sostenimiento		2,015,082
Horas Extras y recargos	10,306,007	23,920,406
Incapacidades	4,725,968	3,873,287
Auxilio de transporte	17,094,757	17,558,296
Cesantías	43,393,329	43,287,564
Intereses a las cesantías	4,499,337	4,371,705
Prima de servicios	43,459,560	44,263,247
Vacaciones	24,060,275	22,827,850
Bonificaciones	14,361,680	14,832,044
Dotación y suministro a trabajadores	4,086,742	7,666,429
Indemnizaciones laborales	1,821,672	1,215,314
Capacitación al personal		1,105,997
Aportes A.R.L	11,548,274	11,847,976
Aportes EPS	10,806,036	11,407,297
Aportes Fondo de Pensiones	52,415,262	62,505,964
Aportes Caja de Compensación Familiar	20,188,134	20,758,520
Aportes ICBF	3,697,500	3,648,200
Sena	2,465,300	2,432,200

Gastos Operacionales de Administración	2,020	2,019
Honorarios	119,350,414	122,683,260
Honorarios Junta Directiva	31,600,908	29,812,176
Revisoría Fiscal	29,808,000	29,835,500
Asesorías Jurídica	36,011,506	50,448,852
Asesoría Financiera	17,850,000	
Asesoría Técnica	4,080,000	7,840,000
Gastos de viaje	-	4,746,732
Impuestos, tasas y Gravámenes	19,797,900	18,700,160
Industria y comercio	12,939,000	13,451,000
Impuesto Predial	6,494,000	4,759,000
De vehículos	364,900	424,000
Otros		66,160
Arrendamientos	-	14,118,853
Construcciones y Edificaciones	-	13,662,592
Maquinaria y Equipo	-	456,261
Seguros	47,741,762	53,882,581
Seguros	47,741,762	53,882,581
Servicios	39,222,749	63,386,579
Aseo y Vigilancia	11,933,468	28,601,279
Asistencia técnica	983,828	5,478,453
Acueducto y alcantarillado	2,768,205	3,372,030
Energía Eléctrica	11,000,329	10,350,398
Teléfono	3,430,316	1,466,130
Celular	6,301,855	9,484,794
Correo portes y telegramas	311,200	548,050
Transporte, fletes y acarreos	2,493,548	4,085,445
Gastos legales	8,006,772	10,749,949
Notariales	299,084	1,518,319
Registro mercantil	2,462,000	2,353,000
Trámites y licencias	173,300	350,600
Otros gastos legales	5,072,388	6,528,030

Gastos Operacionales de Administración	2,020	2,019
Mantenimiento y Reparación	16,391,200	19,332,923
Construcciones y Edificaciones	435,143	566,500
Maquinaria y Equipo	1,278,807	6,537,330
Equipo de Oficina	131,300	1,001,686
Equipo de comunicación y cómputo	12,910,450	11,028,707
Equipo transporte	1,635,500	198,700
Adecuación e Instalaciones	2,157,250	3,434,200
Instalaciones eléctricas	289,950	1,203,959
Reparaciones Locativas	1,867,300	2,230,241
Gastos de viaje	4,369,550	7,140,020
Gastos de viaje	4,369,550	7,140,020
Depreciaciones	18,504,631	27,245,717
Construcciones y edificaciones	11,255,136	9,843,372
Maquinaria y Equipo	140,460	141,004
Equipo de Oficina	623,884	933,689
Equipo de comunicación y cómputo	6,485,151	16,327,652
Equipo terrestre	-	-
Amortizaciones	11,049,131	13,128,761
Software Esalud	6,359,906	8,704,965
Software Siimed	4,689,225	4,423,796
Gastos Diversos	186,551,391	197,165,498
Libros y suscripciones	10,896,395	15,517,090
Elementos de aseo y cafetería	109,417,244	109,464,075
Útiles, papelería y fotocopias	27,480,624	43,494,030
Combustibles y lubricantes	1,645,667	2,194,006
Taxis y buses	3,463,600	3,386,850
Restaurante	2,058,000	3,430,217
Parqueaderos	17,300	17,700
Otros gastos	31,572,561	19,661,530
Provisiones	5,203,395	120,812,283
Deterioro de cartera	5,203,395	115,486,713
Deterioro en Propiedad, planta y equipo		5,325,570
Deterioro en Inventario		-
Total Gastos Operacionales de Administración	1,209,808,239	1,462,887,236

REVELACIÓN No. 19 – Gastos Financieros

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

Gastos Financieros	2,020	2,019
Gastos y comisiones bancarias	35,515,165	45,414,140
Intereses corrientes	55,609,875	47,885,312
Intereses moratorios	2,359,881	5,021,737
Comisiones tarjetas de crédito	1,215,988	1,410,577
Intereses Leasing Financiero	58,325,356	55,360,377
Total Gastos Financieros	153,026,266	155,092,143

Comprende los *intereses corrientes* los generados por los créditos de tesorería \$53.271.093.31, tarjetas de crédito \$791.874.96, intereses por sobregiro \$1.546.907.08 y los *intereses moratorios* comprende los generados por los créditos de tesorería \$326.836, tarjetas de crédito \$246.487 y otros \$1.786.558.

REVELACIÓN No. 19 – Otros egresos no operacionales

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

Otros gastos no operacionales	2,020	2,019
Ajuste a la decena	22,450	71,399
Gravamen a los movimientos financieros	22,806,632	27,132,040
Impuestos asumidos	203,847	1,349,723
Donaciones	1,476,372	542,000
Gastos no deducibles	25,714,548	39,479,665
Costos y procesos judiciales	54,750,000	
Gastos de ejercicios anteriores		567,000
Total Gastos Financieros	104,973,850	69,141,827

Los costos y gastos de procesos judiciales por la suma de \$54.750.000 comprenden:

- ✓ Los gastos proceso ejecutivo laboral por el demandante Dr. Ricardo Iván Luna Jiménez por \$50.000.000
- ✓ Indemnización total proceso de la demandante señora Clara Saldaña.

REVELACIÓN No. 20 – Impuestos a las Ganancias

Comprende los gastos por el impuesto de renta calculado con una tasa impositiva del 32% sobre la utilidad antes de impuestos, y el gasto por impuesto diferido calculado de la diferencia fiscal y NIIF.

Impuestos a las Ganancias	2,020	2,019
Impuesto de renta 32%	14,294,720	167,755,000
Impuesto a las ganancias diferido	15,714,630	-
	30,009,350	167,755,000

El ingreso por Impuesto a las Ganancias diferido por \$15.714.630 es el resultado de las diferencias entre el impuesto diferido activo y pasivo del año 2020 frente al calculado en el año 2019.

Impuesto Diferido	
Impuesto Diferido Activo Acumulado 2020	36,307,266
(-) Impuesto diferido activo 2019	43,155,091
Mov. Total Impto Diferido Activo 2020	(6,847,825)
Impuesto Diferido Pasivo Acumulado 2020	(448,010,971)
(-) Impuesto diferido Pasivo 2019	439,144,166
Mov. Total Impto Diferido pasivo Periodo 2020 (*)	(8,866,805)
Gasto Impuesto Diferido 2020	(15,714,630)

COMPENSACIONES DE PERDIDAS Y RENTA PRESUNTIVA AÑO 2020

Al cierre del ejercicio la Sociedad de Especialistas presenta una pérdida fiscal por la suma de \$412.956.000 y una renta presuntiva de \$44.671.000, los cuales podrán ser compensados en los doce años siguientes con las rentas líquidas ordinarias obtenidas en estos periodos (art. 147 del ET).





DEMANDAS

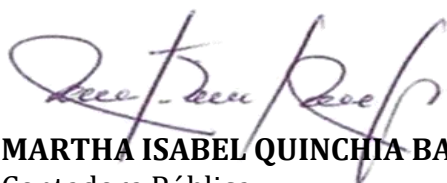
En contra de la Sociedad incursan los siguientes procesos por demandas civiles; al considerarse procesos inciertos y con poca probabilidad de perderlos, no son reflejados en los Estados financieros:

Demandas civiles en Curso

Demandante	Valor pretensiones
Marladyn Yate Muñoz	\$ 1.173.825.889
Martha Alonso Sánchez	\$ 738.757.087
Total Pretensiones	\$1.912.582.976

Procesos en estado Prejudicial (No cursa demanda)

Demandante	Valor pretensiones
Ligia Betancourt y otros	\$ 175.560.600
Augusto Fresneda	\$ 833.912.850
Luz Yanneth Jiménez	\$ 351.556.000
Nazario Vergara Vergara	Sin cuantía determinada
Total Pretensiones	\$1.361.029.450



MARTHA ISABEL QUINCHIA BARRERO

Contadora Pública
TP 72.229-T

