



# 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 2018

CUENTA	NOTA	2018	2017	VARIACION VALOR	%
<b>ACTIVO</b>					
<b>Activo corriente</b>					
1105	Efectivo y Equivalentes de Efectivo	293,673	80,651	213,021	264.1%
1110	Caja	873	5,221	-4,347	-83.3%
1110	Bancos	292,799	75,430	217,369	288.2%
1195	Inversiones	0	1,000	-1,000	-100.0%
1301	Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar	2,645,050	3,217,378	-572,329	-17.8%
1302	Clientes	604,541	892,046	-287,505	-32.2%
1302	Clientes Nacionales Facturación radicada	1,521,364	1,968,093	-446,729	-22.7%
1303	Clientes Nacionales Facturación radicada y Glosada Subsan	418,072	437,400	-19,328	-4.4%
1304	Clientes Nacionales Facturación radicada en proceso jurídico	89,023	89,023	0	0.0%
1305	Clientes Nacionales Facturación radicada conciliada	138,778	241,701	-102,922	-42.6%
1306	Giros para abono a cartera pendientes de aplicar	-88,450	-318,854	230,404	-72.3%
1330	Anticipo, avances y depósitos	21,683	10,725	10,959	102.2%
1365	Cuentas por cobrar a trabajadores	4,283	5,026	-743	-14.8%
1370	Documentos por cobrar	2,701	2,268	433	19.1%
1380	Deudores varios	26,284	26,566	-282	-1.1%
1399	(-) Deterioro deudores Comerciales	-93,231	-136,616	43,385	-31.8%
1355	Activos por impuestos corrientes	374,709	427,526	-52,817	-12.4%
1415	Inventarios corrientes	111,364	114,683	-3,319	-2.9%
1420	Medicamentos	29,580	45,854	-16,275	-35.5%
1420	Materiales médico quirúrgicos	70,877	50,278	19,724	39.2%
1421	Materiales reactivos y laboratorio	7,680	12,332	-4,653	-37.7%
1424	Materiales para imagenología	2,055	3,955	-1,900	-48.0%
1435	Viveres y rancho	2,048	2,264	-216	100.0%
	<b>Total Activo corriente</b>	<b>3,424,795</b>	<b>3,841,238</b>	<b>-416,443</b>	<b>-10.8%</b>
<b>Activo no corriente</b>					
1504	Propiedad planta y Equipo	6,651,927	6,920,937	-269,010	-3.9%
1504	Terrenos	1,549,019	1,549,019	0	0.0%
1516	Construcciones y edificaciones	4,167,993	4,167,993	0	0.0%
1520	Maquinaria y Equipo	307,573	285,622	21,950	7.7%
1524	Equipo de Oficina	58,332	49,376	8,956	18.1%
1528	Equipo de cómputo y comunicación	89,436	71,266	18,170	25.5%
1532	Maquinaria y Equipo médico científico	1,045,026	1,094,346	-49,320	-4.5%
1536	Maquinaria y Equipo de Restaurante	35,370	35,118	252	0.7%
1540	Equipo de transporte	206,489	206,489	0	0.0%
1592	(-) Depreciación Acumulada	-807,309	-538,291	-269,019	50.0%
1710	Activos por Impuesto Diferido	23,354	13,389	9,966	74.4%
	<b>Total Activo no corriente</b>	<b>6,675,282</b>	<b>6,934,326</b>	<b>-259,044</b>	<b>-3.7%</b>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>10,100,077</b>	<b>10,775,564</b>	<b>-675,487</b>	<b>-6.3%</b>

*Leonora González*  
**LEONOR GONZALEZ**  
Representante Legal  
CC No 39.561.820 de Girardot

*Marta Isabel Quinchia B.*  
**MARTHA ISABEL QUINCHIA B.**  
Contador Público  
TP 72.229-T

*Adriana María Velez R.*  
**ADRIANA MARIA VELEZ R.**  
Revisor Fiscal  
T.P. No. 99710-T

CUENTA	NOTA	2018	2017	VARIACION VALOR	%
<b>PASIVO</b>					
<b>Pasivo Corriente</b>					
2105	Obligaciones Financieras a corto Plazo	431,840	640,255	-208,416	-32.6%
2205	Cuentas comerciales por pagar - Proveedores	248,494	415,039	-166,545	-40.1%
2335	Cuentas comerciales por pagar - costos y gastos por pagar	1,305,528	1,493,320	-187,792	-12.6%
2360	Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar - Divi	7,737	44,052	-36,315	-82.4%
2365	Pasivos por Imptos Corrientes - Retención en la Fuen	29,758	36,777	-7,019	-19.1%
2368	Pasivos por Imptos Corrientes- Impuesto de Ica Rete	1,169	319	849	266.2%
2404	Pasivos por Imptos Corrientes- Renta y complement	40,065	34,813	5,252	15.1%
2408	Pasivos por Imptos Corrientes -IVA por pagar	3,780	4,045	-264	-6.5%
2412	Pasivos por Imptos Corrientes- de Industria y comer	9,507	12,204	-2,697	-22.1%
2495	Pasivos por Imptos Corrientes- Otros Impuestos, gra	207	375	-167	100.0%
2505	Cuentas comerciales Beneficios empleados - Nómina	21,665	3,933	17,732	450.9%
2510	Cuentas comerciales Beneficios empleados- Cesantia	180,001	177,566	2,435	1.4%
2515	Cuentas comerciales Beneficios empleados - Interese	20,652	19,107	1,545	8.1%
2525	Cuentas comerciales Beneficios empleados- vacacio	78,820	107,249	-28,429	-26.5%
2530	Cuentas comerciales Beneficios empleados- Prestaci	3,147	4,062	-916	-22.5%
2370	Otros Pasivos no financieros corrientes - Retencione	61,558	825	60,733	7363.6%
2380	Otros Pasivos no financieros corrientes - Acreedores	42,743	92,108	-49,365	-53.6%
2805	Otros Pasivos no financieros corrientes- Anticipo y	182,799	156,701	26,098	16.7%
2810	Otros Pasivos no financieros corrientes- Depósitos re	19,791	19,791	0	0.0%
2815	Otros Pasivos no financieros corrientes- Ingresos rec	33,802	37,853	-4,051	-10.7%
	<b>Total Pasivo corriente</b>	<b>2,723,063</b>	<b>3,300,394</b>	<b>-577,331</b>	<b>-17.5%</b>
<b>Pasivo no Corriente</b>					
2105	Obligaciones Financieras a largo Plazo	319,121	448,277	-129,156	-28.8%
2725	Pasivos por impuesto Diferido	441,822	438,151	3,671	0.8%
	<b>Total Pasivo no corriente</b>	<b>760,942</b>	<b>886,428</b>	<b>-125,485</b>	<b>-14.2%</b>
	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>3,484,005</b>	<b>4,186,822</b>	<b>-702,816</b>	<b>-16.8%</b>
<b>PATRIMONIO (Ver Estado Adjuvato)</b>					
3105	Capital suscrito y pagado	1,262,617	1,262,617	0	0.0%
3205	Superavit de capital	119,501	119,501	0	0.0%
3305	Reservas y fondos	314,265	311,651	2,614	0.8%
3605	Resultados del ejercicio	27,329	26,138	1,191	4.6%
3705	Utilidades o excedentes Acumulados	1,807,255	1,783,731	23,524	1.3%
3710	Pérdidas o deficit Acumulados	-621,025	-621,025	0	0.0%
3715	Efecto IFRS por primera vez	3,706,130	3,706,130	0	0.0%
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>6,616,072</b>	<b>6,588,743</b>	<b>27,329</b>	<b>0.4%</b>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>10,100,077</b>	<b>10,775,564</b>	<b>-675,487</b>	<b>-6.3%</b>

*Leonora González*  
**LEONOR GONZALEZ**  
Representante Legal  
CC No 39.561.820 de Girardot

*Marta Isabel Quinchia B.*  
**MARTHA ISABEL QUINCHIA B.**  
Contador Público  
TP 72.229-T

*Adriana María Velez R.*  
**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

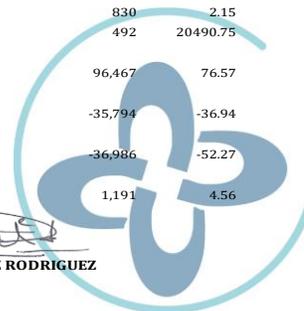
Del periodo comprendido entre el 1 de enero a 31 de diciembre de 2018

CUENTA	NOTA	2018	2017	VARIACION VALOR	%	
<b>OPERACIONES CONTINUAS</b>						
41	Ingresos de Actividades Ordinarias	19	10,418,757	10,332,814	85,944	0.83
4105	Unidad Funcional Urgencias		2,497,914	2,338,504	159,410	6.82
4110	Unidad Funcional Consulta Externa		2,881,180	2,537,210	343,970	13.56
4115	Unidad Funcional Hospitalización		1,904,402	2,071,848	-167,447	-8.08
4120	Unidad Funcional Quirófanos		3,139,167	3,299,615	-160,447	-4.86
4170	Otras actividades Relacionadas		116,947	124,631	-7,684	-6.17
4175	Devoluciones, rebajas y Descuentos		-120,852	-38,994	-81,859	209.93
<b>COSTOS</b>						
61	Costos por prestación de servicios de salud	20	9,139,741	8,882,363	257,378	2.90
6105	Unidad Funcional Urgencias		2,786,136	2,760,686	25,450	0.92
6110	Unidad Funcional Consulta Externa		2,418,653	2,164,933	253,720	11.72
6115	Unidad Funcional Hospitalización		1,674,852	1,763,641	-88,789	-5.03
6120	Unidad Funcional Quirófanos		2,142,228	2,076,094	66,134	3.19
6170	Otras actividades Relacionadas		117,872	117,009	863	0.74
<b>Utilidad Bruta</b>			<b>1,279,016</b>	<b>1,450,450</b>	<b>-171,435</b>	<b>-11.82</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>						
51	Gastos Operacionales de Administración	21	1,273,249	1,316,428	-43,179	-3.28
5105	Gastos de Personal		803,424	772,392	31,032	4.02
5110	Honorarios		105,052	125,978	-20,925	-16.61
5115	Impuestos, tasas y gravámenes		14,526	19,379	-4,853	-25.04
5120	Arrendamientos		13,308	13,858	-550	-3.97
5130	Seguros		28,234	28,234	0	0.00
5135	Servicios		45,870	36,450	9,420	25.84
5140	Legales		6,238	7,737	-1,498	-19.36
5145	Mantenimiento y Reparación		12,057	13,448	-1,391	-10.34
5150	Adecuación e instalaciones		16,938	7,456	9,482	127.17
5155	Gastos de viaje		3,305	4,128	-823	-19.93
5160	Depreciaciones		35,889	23,721	12,168	51.30
5165	Amortizaciones		4,107	3,312	795	24.02
5195	Diversos		176,634	188,892	-12,258	-6.49
5199	Provisiones		7,666	71,445	-63,779	-89.27
<b>Utilidad Operacional</b>			<b>5,767</b>	<b>134,023</b>	<b>-128,256</b>	<b>-95.70</b>
<b>Costo Financiero</b>						
4210	Ingresos Financieros	19	31,027	29,903	1,124	3.76
5305	Gastos Financieros	21	198,146	193,017	5,129	2.66
<b>Costo Financiero Neto</b>			<b>-167,119</b>	<b>-163,114</b>	<b>-4,005</b>	<b>2.46</b>
<b>Ingresos y Gastos no Operacionales</b>						
<b>Otros Ingresos no operacionales</b>		19	<b>262,409</b>	<b>164,620</b>	<b>97,789</b>	<b>59.40</b>
4220	Arrendamientos		9,600	4,293	5,307	123.60
4235	Servicios		111,913	97,976	13,938	14.23
4250	Recuperaciones		41,500	13,919	27,581	100.00
4255	Indemnizaciones		97,168	46,937	50,231	107.02
4265	Ingresos de ejercicios anteriores		0	61	-61	-100.00
4295	Diversos		2,229	1,435	794	55.29
<b>Otros egresos no operacionales</b>		21	<b>39,958</b>	<b>38,636</b>	<b>1,322</b>	<b>3.42</b>
5315	Gastos Extraordinarios del presente ejercicio		39,464	38,633	830	2.15
5320	Gastos Extraordinarios de ejercicios anteriores		494	2	492	20490.75
<b>Total Ingresos y Gastos no operacionales</b>			<b>222,452</b>	<b>125,984</b>	<b>96,467</b>	<b>76.57</b>
<b>Utilidad antes de Impuestos</b>			<b>61,099</b>	<b>96,893</b>	<b>-35,794</b>	<b>-36.94</b>
5405	<b>Impuesto a las Ganancias</b>	22	<b>33,770</b>	<b>70,756</b>	<b>-36,986</b>	<b>-52.27</b>
<b>Utilidad después de Impuestos</b>			<b>27,329</b>	<b>26,138</b>	<b>1,191</b>	<b>4.56</b>

LEONOR GONZALEZ  
Representante Legal  
CC No 39.561.820 de Girardot

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

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





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



Por el periodo comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2018

(cifras expresadas en pesos colombianos)

	<b>2018</b>
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
Excedente (déficit) del ejercicio	\$ 27,329,025
<i>Mas (menos) partidas de conciliación que no produjeron cobros o pagos de efectivo</i>	
Depreciación	\$ 269,018,663
Disminución (Aumento) de deudores	\$ 625,145,301
Disminución (Aumento) de inventarios	\$ 3,319,121
Aumento (disminución) de Cuentas por pagar	\$ -398,659,970
Aumento (disminución) de otros pasivos	\$ 33,415,222
Disminución (Aumento) de activos diferidos	\$ -9,965,739
<b>TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>\$ 549,601,622</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	
Venta (Compra) de activos fijos	\$ -8,598
<b>TOTAL EFECTIVO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>\$ -8,598</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	
Distribución de utilidades y reservas	-
Aportes nuevos	-
Aumento (disminución) Revalorización al patrimonio	\$ -
Aumento (disminución) de obligaciones a largo plazo	\$ -129,156,062
Aumento (disminución) de obligaciones a corto plazo	\$ -208,415,549
<b>TOTAL EFECTIVO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<b>\$ -337,571,611</b>
<b>AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO</b>	<b>\$ 212,021,413</b>
<b>EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO</b>	<b>\$ 81,651,166</b>
<b>EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>\$ 293,672,578</b>

(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 2018

(Cifras expresadas en pesos colombianos)



	Capital Emitido	Revalorización del Patrimonio	Superávit de capital	Reserva Legal	Efectos de conversión IFRS	Ganancias (pérdidas) acumuladas	Valorizaciones	Resultados del Ejercicio	Patrimonio total
<b>Saldo Inicial Periodo 1/01/17</b>	1,262,617,164		119,501,042	305,601,476	3,706,129,784	1,295,645,894	4,567,849,029	-	11,257,344,389
Cambios en el Patrimonio				6,049,467		(132,939,648)	(4,567,849,029)		(4,694,739,210)
Resultado del ejercicio								26,137,557	26,137,557
<b>Saldo final 31/12/17</b>	<b>1,262,617,164</b>	<b>-</b>	<b>119,501,042</b>	<b>311,650,943</b>	<b>3,706,129,784</b>	<b>1,162,706,246</b>	<b>-</b>		<b>6,588,742,736</b>
Cambios en el Patrimonio				2,613,755		23,523,802			26,137,557
Resultado del ejercicio								27,329,025	27,329,025
<b>Saldo final 31/12/18</b>	<b>1,262,617,164</b>	<b>-</b>	<b>119,501,042</b>	<b>314,264,697</b>	<b>3,706,129,784</b>	<b>1,186,230,048</b>	<b>-</b>	<b>27,329,025</b>	<b>6,616,071,761</b>

LEONOR GONZALEZ  
Representante Legal  
CC 39.561.820 de Girardot

MARTHA ISABEL QUINCHÁ BARRERO  
Contador Público  
TP 72.229-T

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





**NOTAS DE REVELACIONES A LOS ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
DICIEMBRE 31 DE 2018  
(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. En la Clínica de Especialistas presta los siguientes servicios:

- Urgencias
- Hospitalización
- Cirugía Especializada
- Cirugía Ambulatoria
- Anestesiología
- Laparoscopia Quirúrgica y diagnóstica
- Artroscopia Quirúrgica y diagnóstica
- Colonoscopia Diagnóstica
- Imágenes Diagnósticas (Radiología- Ecografía)
- Laboratorio Clínico Y Patología
- Farmacia
- Terapia Respiratoria
- Consulta Externa Médico General
- Consulta Externa Médico Especialista
- Terapia Física
- Cirugía Plástica
- Monitoria Fetal Ante parto – Intraparto
- Fonoaudiología
- Terapia Ocupacional
- Dermatología.





Cardiología.  
Psiquiatría.  
Urología.  
Otorrinolaringología.

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 2018, ha sido preparados de acuerdo con el marco regulatorio dispuesto en el Decreto 3022 del 2013 y sus modificatorios, 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 2018 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**

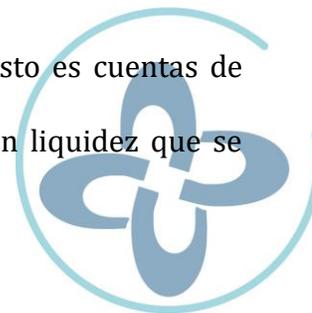
Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes períodos:

1. Estados de Situación Financiera: Al 31 de Diciembre del 2018.
2. Estados de Resultado Integral: Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2018.
3. Estados de Cambios en el Patrimonio Neto: Al 31 de Diciembre del 2018.
4. Estado de Flujo de Efectivo Indirecto: Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2018.
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 SMLV tendrán un manejo como pago anticipado y se amortizará por el término faltante para finalizar el año gravable a partir de la fecha de expedición de la póliza.

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

### ***Inventarios***

Los Inventarios son Activos

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

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

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

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

### ***Propiedad, Planta y Equipo***





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

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

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

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

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

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

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

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

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

<b>Tipo</b>	<b>Vida Útil</b>	<b>Valor Residual</b>
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%

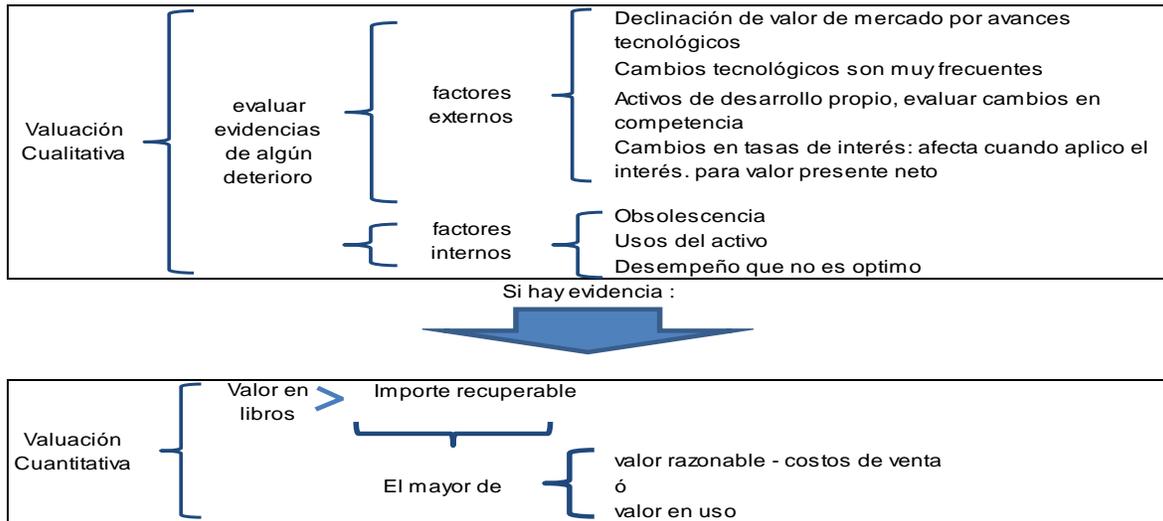
LA SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S revisará anualmente la vida útil, el método de depreciación y el valor residual, si las consideraciones de su cambio son pertinentes. Dicho cambio se aplicará de forma prospectiva, incluyéndola en el resultado del periodo del cambio, si éste afecta a un 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, si 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:

<b>TIPO</b>	<b>PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS</b>
<b>Estado de Situación Financiera</b>	Por liquidabilidad (Primero lo Corriente y luego lo no corriente)
<b>Estado de Resultados</b>	El Estado de Resultados por función.
<b>Flujo de efectivo</b>	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 2018, incluye:

<b>Caja</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Caja Principal	573.357	4.920.735
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
<b>Total Caja</b>	<b>873.357</b>	<b>5.220.735</b>
<b>Bancos</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Davivienda Cta Corriente 215037219	553.325	34.806.267
Banco Popular	125.185	125.185
Banco Caja Social	2.311.876	2.551.586
Banco de Occidente	14.903.153	164.095
Bancolombia cta corriente 402-147494-80	242.889.642	22.697.359
Bancolombia cta corriente 20505872113	1.235.749	4.526.271
Davivienda Cta Ahorros 356070147356	8.138.745	10.559.668
Banco BBVA cta corriente 1303890100016643	22.641.546	
<b>Total Bancos</b>	<b>292.799.221</b>	<b>75.430.431</b>
<b>Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b>	<b>293.672.578</b>	<b>80.651.166</b>

### REVELACIÓN No. 4 - INVERSIONES

A 31 de diciembre de 2018 la Sociedad no tenía títulos de capitalización.

<b>Inversiones</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Título de Capitalización	0	1.000.000

**REVELACIÓN No. 5 - 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 2018 incluye:

	2018	2017
<b>Facturación no Radicada</b>	<b>604.540.852</b>	<b>892.045.673</b>
Entidad Promotoras de Salud Contributivo	406.877.172	504.813.255
Entidad Promotoras de Salud Subsidiada	1.221.950	22.576.210
Instituciones Prestadoras de Salud	351.350	714.697
Empresas de Medicina Prepagada y planes Complementarios	28.967.712	56.912.124
Compañías Aseguradoras - Soat	28.985.311	101.519.181
Particulares - Personas Naturales	19.145.804	19.145.804
Particulares - Personas Jurídicas	0	237.700
Fondo de Solidaridad y garantía	119.800	3.152.280
Administradora de Riesgos Profesionales	22.360.760	36.858.970
Población pobre no afiliada	171.000	7.620.114
Aseguradoras	20.082.219	26.401.821
Entidades del régimen de excepción	75.957.774	112.093.517
<b>Facturación Radicada</b>	<b>1.521.363.942</b>	<b>1.968.093.398</b>
Entidades Promotoras de Contributivo	1.328.252.227	1.854.837.981
Entidad Promotoras de Salud Subsidiada	31.939.490	7.603.520
Instituciones Prestadoras de Salud	2.768.320	14.984.193
Empresas de Medicina Prepagada y planes Complementarios	25.102.223	12.884.478
Compañías Aseguradoras - Soat	31.085.503	6.863.610
Particulares - Personas jurídicas	1.350.200	0
Fondo de Solidaridad y garantía	9.894.190	3.366.830
Empresas Sociales del Estado	2.894.312	2.894.312
Administradora de Riesgos Profesionales	18.296.326	15.616.580
Población no afiliada	2.617.914	0
Aseguradoras	9.747.770	2.847.100
Entidades del régimen de excepción	57.415.467	46.194.794
<b>Facturación Radicada y Glosada Subsanable</b>	<b>418.072.380</b>	<b>437.400.156</b>
Entidades Promotoras de Contributivo	289.861.001	375.715.113
Entidad Promotoras de Salud Subsidiada	539.650	164.040
Empresas de Medicina Prepagada y planes Complementarios	17.864.025	12.926.750
Compañías Aseguradoras - Soat	46.069.130	29.051.604
Fondo de Solidaridad y garantía	613.570	406.177



Administradora de Riesgos Profesionales	7.155.542	2.044.486
Aseguradoras	2.897.989	5.383.158
Entidades del régimen de excepción	53.071.472	11.708.828
<b>Facturación Radicada en Proceso Jurídico</b>	<b>89.023.021</b>	<b>89.023.021</b>
Entidades Promotoras de Contributivo	88.252.261	88.252.261
Entidad Promotoras de Salud Subsidiada	770.760	770.760
<b>Facturación Radicada Conciliada</b>	<b>138.778.240</b>	<b>241.700.639</b>
Entidades Promotoras de Contributivo	138.778.240	241.700.639
<b>Giro para abono de cartera pendiente por aplicar</b>	<b>-88.450.032</b>	<b>-318.854.158</b>
Entidades Promotoras de Contributivo	-28.089.839	-212.507.584
Instituciones Prestadoras de Salud	-34.485	0
Empresas de Medicina Prepagada y planes Complementarios	-1.766.637	-1.290.411
Compañías Aseguradoras - Soat	-1.228.078	-1.347.560
Administradora de Riesgos Profesionales	-1.045.005	-439.195
Aseguradoras	-2.274.316	-1.434.298
Entidades del régimen de excepción	-54.011.672	-101.835.110
<b>Anticipos y Avances</b>	<b>21.683.481</b>	<b>10.724.846</b>
A proveedores	14.152.506	919.872
A trabajadores	7.530.975	9.804.974
<b>Cuentas por cobrar a trabajadores</b>	<b>4.283.199</b>	<b>5.025.883</b>
Otras responsabilidades	3.672.899	2.664.106
Libranzas	389.652	2.154.000
Póliza de seguro	220.588	207.777
<b>Documentos por cobrar</b>	<b>2.701.319</b>	<b>2.268.303</b>
Pagarés	2.701.319	2.268.303
<b>Deudores Varios</b>	<b>26.284.081</b>	<b>26.566.445</b>
Arrendamientos	0	5.109.066
Préstamos a medicamentos	1.983.262	561.899
Incapacidades	22.800.702	19.437.484
Otras cuentas por cobrar	1.500.117	1.457.996
<b>Total deudores comerciales y otras cuentas por cobrar</b>	<b>2.738.280.483</b>	<b>3.353.994.206</b>
<b>Deterioro de Cartera</b>	<b>-93.230.533</b>	<b>-136.615.763</b>

Al total de la cartera por facturación radicada se debe restar el valor de giros para abono de cartera, por valor de (\$88.450.032) 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. 6 – Activos por Impuestos corrientes

El saldo de activos por impuestos diferidos con corte a 31 de diciembre de 2018, comprende:

<b>Activos por impuestos diferidos</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Retención en la fuente	370.907.242	352.638.527
Saldo a Favor – impuesto Cree	0	70.968.000
Retención de Ica	924.626	706.088
Anticipo de Impuesto de ICA	2.877.000	3.213.000
<b>Total activo por impuestos Diferidos</b>	<b>374.708.868</b>	<b>427.525.615</b>

El saldo de \$370.907.242 corresponde a la retención en la fuente que nos practicaron nuestros clientes por concepto de compras, servicios y honorarios de la vigencia 2018.

El saldo de \$924.626 corresponde a la retención en la fuente por ICA que nos practicaron nuestros clientes durante la vigencia del 2018.

El anticipo de Impuesto de Industria y Comercio comprende el 25% como anticipo del impuesto año 2018 por la suma de \$2.877.000.

### REVELACIÓN No. 7 – Inventarios corrientes

El saldo de los inventarios con corte 31 de diciembre de 2018, es el siguiente:

<b>Inventarios corrientes</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Medicamentos POS	23.008.664	39.186.780
Medicamentos no POS	6.570.871	6.667.412
Materiales médico - quirúrgico	70.001.161	50.277.654
Materiales reactivos y de laboratorio	7.679.545	12.332.248
Materiales para imagenología	2.055.447	3.955.204
Viveres y Rancho	2.048.295	2.263.806
<b>Total Inventarios Corrientes</b>	<b>111.363.983</b>	<b>114.683.104</b>

### REVELACIÓN No. 8 – Propiedad, planta y Equipo

El saldo de la Propiedad, planta y Equipo y depreciación acumulada a 31 de diciembre de 2018 es el siguiente:





<b>Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Terrenos</b>		
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
<b>Total Terrenos</b>	<b>1.549.018.627</b>	<b>1.549.018.627</b>
<b>Construcciones y Edificaciones</b>		
Construcciones en curso		0
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
<b>Total Terrenos</b>	<b>4.167.993.213</b>	<b>4.167.993.213</b>
<b>Maquinaria y Equipo</b>		
Maquinaria y Equipo	<b>307.572.508</b>	<b>285.622.089</b>
<b>Equipo de Oficina</b>		
Equipo de Oficina	<b>58.331.797</b>	<b>49.375.711</b>
<b>Equipo de cómputo y de Comunicación</b>		
Equipo de cómputo y de Comunicación	<b>89.436.028</b>	<b>71.266.128</b>
<b>Maquinaria y Equipo médico científico</b>		
Maquinaria y Equipo médico científico	<b>1.045.025.923</b>	<b>1.094.345.630</b>
<b>Maquinaria y Equipo Restaurante y Cafetería</b>		
Maquinaria y Equipo Restaurante y Cafetería	<b>35.369.652</b>	<b>35.117.752</b>
<b>Equipo de Transporte</b>		
Equipo de transporte	<b>206.488.799</b>	<b>206.488.799</b>
<b>Total Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>7.459.236.547</b>	<b>7.459.227.949</b>

<b>Depreciaciones</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Construcciones y Edificaciones	116.685.945	77.645.745
Maquinaria y Equipo	136.989.550	97.958.642
Equipo de Oficina	34.626.883	22.045.357
Equipo de cómputo y Comunicación	53.028.497	32.996.922
Maquinaria y Equipo médico científico	320.348.235	208.378.662
Equipo de Restaurante y Cafetería	14.550.729	11.879.012
Equipo de transporte	131.079.492	87.386.328
<b>Total Depreciaciones</b>	<b>807.309.331</b>	<b>538.290.668</b>

Durante el año 2018, la Sociedad de Especialistas adquirió los siguientes activos:

Sillas Milano para hospitalización (6 unidades)	\$ 7.614.810
Aires acondicionados Salas de Cirugía (3 unidades)	\$ 7.812.469
Aires acondicionados áreas administrativas (2 unidades)	\$ 7.212.487



Calentador TF12 Lts a gas natural	\$ 1.263.405
Aires acondicionados Facturación Consulta Externa (2 unidades)	\$ 4.846.415
Mesa de junta - Gerencia	\$ 1.028.930
Sillas giratorias – Gerencia (10unidades)	\$ 2.197.440
Impresoras caja urgencias (2 unidades)	\$ 797.000
Impresora Kyocera (1 unidad) Hospitalización	\$ 300.000
Computador Caja urgencias	\$ 684.500
Cámara de seguridad Quirófanos (3 unidades)	\$ 1.319.000
DVR 32 canales Quirófanos (1 unidad)	\$ 2.500.000
Portátil Quirófano (2 unidades)	\$ 1.160.000
Computador Estar cirugía (1 unidad)	\$ 684.000
Cámara de seguridad diferentes áreas (10 unidades)	\$ 1.215.000
Impresora Kyocera administración (2 unidades)	\$ 2.094.000
Portátil HP coordinadora calidad (1 unidad)	\$ 1.072.500
Computador área de sistemas (1 unidad)	\$ 684.000
Computador – registro empleados (1 unidad)	\$ 580.000
Silla de ruedas (1 unidad)	\$ 400.000
Mesa para examen consultorio cardiología	\$ 2.558.500
Báscula digital consulta externa (2 unidades)	\$ 1.666.000
Monitor de signos vitales sala de procedimientos (1 unidad)	\$ 2.234.550
Lámpara pielítica Halógena Quirófano (1 unidad)	\$ 7.795.253
Laringoscopio adulto quirófano (1 unidad)	\$ 1.070.405

### REVELACIÓN No. 9- Activo por Impuesto Diferido

El saldo de los activos por impuesto diferido a 31 de diciembre de 2018 corresponde a la diferencia temporaria entre la información fiscal y NIIF, detallada a continuación:

Activo por Impuesto Diferido	2018	2017
Inventario corriente		408.355
Seguros	11.447.527	6.117.554
Software	867.997	1.125.966
Útiles y papelería	1.651.475	1.476.895
Elementos de Aseo y Cafetería	2.580.347	1.946.946
Repuestos y Elementos de mantenimiento	5.768.650	931.764
Bonificaciones a Empleados	1.038.457	1.381.234
	<b>23.354.453</b>	<b>13.388.714</b>

### REVELACIÓN No. 10- 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.

<b>Obligaciones Financieras a corto plazo</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Pagares	277.981.232	404.364.500
Leasing Financiero	147.888.015	217.381.788
Sobregiro Bancario		
Tarjeta de Crédito	5.970.264	18.508.773
	<b>431.839.511</b>	<b>640.255.061</b>

<b>Obligaciones Financieras a largo plazo</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Pagares	0	32.955.549
Leasing Financiero	319.120.605	415.321.118
	<b>319.120.605</b>	<b>448.276.667</b>

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.

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

✚ Inmueble Cr 11	\$349.971.176
✚ Equipo de anestesia por	\$ 59.160.000
✚ Equipo Videocolposcopio por	\$ 22.736.000
✚ Ambulancia básica por	\$102.099.400
✚ Ambulancia medicalizada por	\$135.112.834
✚ Equipo Esterilizado a vapor	\$149.305.920
✚ Camioneta Duster	\$ 41.989.999
✚ Equipo de Rayos X	\$152.249.269
✚ Ecógrafo Logiq P9	\$216.184.715
✚ Equipo arco en C para cirugía	\$121.201.500
✚ Equipo para endoscopia, colonoscopia	\$ 96.855.360



**REVELACIÓN No. 11 – 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:

<b>Cuentas comerciales por pagar - Proveedores</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Droguerías y Farmacias cruz verde S.A.S.	44.457.423	82,348,209
Pharmeuropa de Colombia	40.333.933	73,908,035
Johnson y Johnson de Colombia s.a.	32.463.985	56,353,797
Romero Romero Olga Maria	24.899.035	15,865,269
Eve Distribuciones S.A.S	24.779.087	0
Smith & nephew Colombia S.A.S	20.446.949	9,659,338
Labtronics s.a.s.	9.670.417	20,500,106
Linde Colombia s.a.	9.324.426	9,554,452
Eurociencia Colombia S.A.S	5.977.903	0
Quirumedicas Ltda	5.801.034	3,862,868
PS Max S.A.S	4.816.540	0
Friden de Colombia Hospitalaria Ltda.	4.505.850	0
Alere Colombia S.A.S	4.502.889	0
Surgicón y cia S.A.S	4.306.890	5,904,866
Garcia Sanint Angela Maria	3.300.000	3.300.000
Fundacion Hematologica Colombia	2.293.310	5,067,360
Jiménez Perdomo Fernando	1.170.000	0
Niño González Nelson Armando	1.105.500	1.988.000
Fresenius Kabi Colombia S.A.S	0	37,002,724
Inversiones Acofor S.A.S	0	24,471,778
Impulsores internacionales S.A.S.	0	13,093,765
Madelsa S.A.S	0	12,171,775
Tecnologías Médicas Colombia S.A.S	0	9,389,250
Biofid s S.A.S	0	5,728,320
Industria colombiana de dotaciones Metálicas s.a.s.	0	4,869,700
Alere Colombia s.a	0	4,208,310
Friden de Colombia hospitalaria Ltda.	0	3.728.000
Distribuciones Makropunto s.a.s	0	2.963.489



Medquilabo Ltda.	0	2.364.870
Labcare de Colombia	0	1.373.000
Otros proveedores menores a un millón de pesos	4.338.763	5.361.241
	<b>248.493.934</b>	<b>415.038.522</b>

### REVELACIÓN No. 12 – Cuentas comerciales por pagar – Costos y gastos por pagar

El saldo de cuentas por pagar registrado a 31 de Diciembre del 2018, está representado por obligaciones contraídas por la entidad, originadas de la adquisición de bienes y servicios.

<b>Cuentas comerciales por pagar – Costos y gastos por pagar</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Libros, suscripciones, revistas	2.186.000	1.032.000
Honorarios	1.163.986.871	1.354.301.024
Servicios	59.097.654	94.313.718
Arrendamientos	7.214.313	9.552.683
Servicios públicos	13.765.358	13.507.879
Seguros	26.017.313	20.612.802
Otros	33.260.679	
<b>Total costos y gastos por pagar</b>	<b>1.305.528.188</b>	<b>1.493.320.106</b>

Los otros costos y gastos por pagar por \$33.260.679 comprenden la utilidad del ecógrafo pendiente por cancelar al Dr. Carlos Iván Gómez.

### REVELACIÓN No. 13 – Cuentas comerciales por pagar – Dividendos

Comprende los dividendos aprobados por la Asamblea General a los accionistas en el año 2016

<b>Cuentas comerciales por pagar – Dividendos</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Dividendos por pagar	7.737.268	44.052.218
<b>Total dividendos por pagar</b>	<b>7.737.268</b>	<b>44.052.218</b>





## REVELACIÓN No. 14 – 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.

<b>Pasivos por impuestos corrientes</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Retención en la fuente	29.757.753	36.777.064
Retención de ICA	1.168.561	319.088
Impuesto de Renta y complementarios	40.065.000	34.813.000
Impuesto a las ventas - IVA	3.780.442	4.044.654
Impuesto de Industria y comercio	9.507.000	12.204.000
Impuesto al Consumo	207.032	374.519
<b>Total pasivos por impuestos corrientes</b>	<b>84.485.788</b>	<b>88.532.325</b>

La retención en la fuente por \$29.757.753 y retención de ICA por \$1.168.561, comprende las retenciones efectuadas a los proveedores en diciembre de 2018, las cuales fueron canceladas en el mes de enero de 2019.

El impuesto de Renta y complementarios por \$40.065.000 corresponde al cálculo de la provisión de Renta que realiza la entidad, a través de la liquidación ordinaria sometida a una tarifa del 33% sobre la Utilidad antes de Impuestos.

El impuesto a las ventas –IVA por \$3.780.442 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 \$9.507.000 corresponde al impuesto por pagar a la Alcaldía de Girardot sobre los ingresos gravados de la Sociedad del año 2018, el cual se canceló en el mes de enero de 2019.

El impuesto al Consumo por \$207.032 generado por los ingresos recibidos por suministro alimenticio a empleados.





### REVELACIÓN No. 15 – Cuentas comerciales – Beneficios a empleados

Comprende los valores adeudados a empleados por concepto de prestaciones sociales, Cesantías, intereses a cesantías, vacaciones y bonificaciones quinquenales al 31 de diciembre de 2018.

<b>Beneficios a empleados</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Nómina por pagar	9.205.608	0
Prestaciones Sociales	12.459.449	3.932.818
Cesantías	180.000.974	177.566.012
Intereses a las cesantías	20.652.090	19.107.387
Vacaciones	78.819.711	107.248.856
Bonificaciones Quinquenales	3.146.839	4.062.454
<b>Total Beneficios a Empleados</b>	<b>304.284.671</b>	<b>311.917.527</b>

### REVELACIÓN No. 16 –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.

<b>Otros pasivos no financieros corrientes</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Aportes Administradoras de pensiones	35.190.400	0
Aportes a Entidades Promotoras de Salud	10.093.400	0
Aportes administradora de Riesgos Profesionales	4.820.896	0
Aportes al ICBF, Sena y Caja de Compensación Familiar	8.918.700	0
Embargos judiciales a empleados	266.685	185.107
Libranzas a empleados	2.268.145	639.670
Acreedores varios	42.743.248	92.108.197
Copagos y cuotas moderadoras	202.590.217	176.492.461
Ingresos recibidos para terceros	33.801.736	37.852.770
<b>Total Beneficios a Empleados</b>	<b>340.693.427</b>	<b>307.278.205</b>

### REVELACIÓN No. 17 – Pasivos por Impuestos diferidos

El saldo de los pasivos por impuesto diferido a 31 de diciembre de 2018 corresponde a la diferencia temporaria entre la información fiscal y NIIF, detallada a continuación:





<b>Pasivos por Impuestos Diferidos</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Deterioro de cartera	8.360.006	2.991.228
Inventario medicamentos pos	0	765
Propiedad Planta y Equipo	433.461.829	425.577.963
Impuesto Diferido por Renta	0	9.581.000
<b>Total Pasivos por Impuestos diferidos</b>	<b>441.821.835</b>	<b>438.150.956</b>

## REVELACIÓN No. 18 – Patrimonio

El saldo del patrimonio con corte 31 de diciembre de 2018 comprende:

<b>Patrimonio</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Capital Suscrito y pagado	1.262.617.164	1.262.617.164
Superávit de capital	119.501.042	119.501.042
Reservas y Fondos	314.264.698	311.650.943
Resultado del Ejercicio	27.329.025	26.137.557
Resultado de Ejercicios Anteriores	1.186.230.048	1.162.706.246
Efecto IFRS por primera vez	3.706.129.784	3.706.129.784
<b>Total Patrimonio</b>	<b>6.616.071.761</b>	<b>6.588.742.736</b>

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

## REVELACIÓN No. 19 – 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.





	2018	2017
<b>Ingresos de actividades Ordinarias</b>		
Ingresos por la unidad Funcional de Urgencias	2.497.914.259	2.338.503.943
Ingresos por la unidad Funcional de Consulta Externa	2.881.179.672	2.537.209.632
Ingresos por la unidad Funcional de Hospitalización	1.904.401.542	2.071.848.189
Ingresos por la unidad Funcional de Quirófanos	3.139.167.392	3.299.614.528
Servicio de Ambulancia	116.946.500	124.630.810
<b>Subtotal Ingresos de actividades Ordinarias</b>	<b>10.539.609.365</b>	<b>10.371.807.102</b>
(-) Devoluciones, rebajas y descuentos	-120.852.298	-38.993.595
<b>Total Ingresos de Actividades Ordinarias</b>	<b>10.418.757.067</b>	<b>10.332.813.507</b>

### Ingresos Financieros

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

Ingresos Financieros	2018	2017
Rendimientos Financieros	44.159	44.022
Diferencia en cambio	139.578	19.568
Descuentos comerciales condicionados	30.843.283	29.839.798
<b>Total Ingresos financieros</b>	<b>31.027.020</b>	<b>29.903.388</b>

### 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 y otros.

Ingresos no operacionales	2018	2017
Arrendamiento	9.599.999	4.293.333
Servicio de parqueadero	89.189.681	87.722.561
Lavado de vehículos	4.377.388	5.571.686
Alimentos preparados	18.346.394	4.681.481
Descuentos concedidos	605.670	583.949
Reintegro de otros costos y gastos	7.623.169	13.334.716
Reintegro de Provisiones	30.480.876	0
Indemnizaciones de compañía de seguros	2.789.920	6.408.233
Incapacidades	97.167.688	40.528.412
Recuperación cartera castigada	0	60.637
Diversos	2.228.692	1.435.169
<b>Total ingresos no operacionales</b>	<b>262.409.477</b>	<b>164.620.177</b>

**REVELACIÓN No. 20 – 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.

<b>Costos por prestación de servicios de salud</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b><i>Unidad Funcional de Urgencias</i></b>	<b><i>2.786.135.733</i></b>	<b><i>2.760.685.887</i></b>
Materiales y suministros a pacientes	359.941.389	369.664.739
Gastos de personal	1.618.598.445	1.522.931.809
Honorarios	599.270.142	652.986.000
Impuestos	494.100	558.851
Seguros	14.970.728	11.894.224
Servicios	129.164.698	122.344.264
Mantenimiento y Reparación	14.706.360	29.615.344
Depreciaciones	22.503.825	23.138.548
Diversos	26.486.046	27.552.108
<b><i>Unidad Funcional Consulta Externa</i></b>	<b><i>2.418.653.237</i></b>	<b><i>2.164.933.367</i></b>
Materiales y suministros a pacientes	101.092.383	126.358.937
Gastos de personal	338.286.608	290.389.633
Honorarios	1.755.687.824	1.557.662.929
Impuestos	1.037.610	1.173.587
Arrendamientos	14.174.745	10.519.250
Seguros	14.970.728	11.894.224
Servicios	65.207.021	51.398.031
Mantenimiento y Reparación	27.784.727	35.479.630
Gastos de viaje	296.200	112.800
Depreciaciones	87.608.815	72.706.499
Diversos	12.506.576	7.237.847
<b><i>Unidad Funcional Internación</i></b>	<b><i>1.674.852.153</i></b>	<b><i>1.763.641.101</i></b>
Materiales y suministros a pacientes	330.245.493	373.797.852
Gastos de personal	776.844.271	789.181.850
Honorarios	296.708.996	318.723.820
Impuestos	1.367.010	1.546.154
Seguros	14.970.728	11.894.224
Servicios	66.078.304	57.791.961
Mantenimiento y Reparación	27.095.412	23.751.353
Depreciaciones	39.535.085	34.019.158
Diversos	122.006.854	152.934.729
<b><i>Unidad Funcional Quirófano</i></b>	<b><i>2.142.227.785</i></b>	<b><i>2.076.093.701</i></b>
Materiales y suministros a pacientes	465.001.493	510.902.472
Gastos de personal	621.490.796	475.852.184
Honorarios	881.289.931	908.970.602



Impuestos	395.280	447.080
Seguros	14.970.746	11.894.224
Servicios	66.879.600	45.210.719
Arrendamientos	3.730.650	4.254.250
Mantenimiento y Reparación	31.863.985	44.306.712
Gastos de viaje	0	14.000
Depreciaciones	45.395.933	53.246.790
Diversos	11.209.371	20.994.668
<b>Otras activ. Relacionadas con la salud -Ambulancia</b>	<b>117.872.306</b>	<b>117.009.063</b>
Materiales y suministros a pacientes	739.000	1.594.000
Gastos de personal	55.989.415	55.848.683
Honorarios	1.400.000	2.300.000
Impuestos	889.000	811.000
Seguros	8.264.785	6.941.922
Servicios	82.000	638.058
Gastos legales		20.000
Mantenimiento y Reparación	4.752.453	4.040.297
Gastos de viaje	2.499.100	1.934.600
Depreciaciones	35.492.364	35.492.364
Diversos	7.764.189	7.388.139
<b>Total Costos de Ventas</b>	<b>9.139.741.214</b>	<b>8.882.363.118</b>

## REVELACIÓN No. 21 – Gastos Operacionales de Administración

Los gastos operacionales de Administración del año 2018 se detallan a continuación

<b>Gastos Operacionales de Administración</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Gastos de personal</b>	<b>803.424.086</b>	<b>772.391.839</b>
Sueldos	472.007.324	474,191,601
Cuota de sostenimiento	13.176.943	16,918,313
Horas Extras y recargos	16.135.781	18,840,349
Incapacidades	6.699.150	7,947,938
Auxilio de transporte	14.123.282	14,652,083
Cesantías	44.784.190	43,217,592
Intereses a las cesantías	4.682.771	4,117,582
Prima de servicios	44.614.309	43,116,216
Vacaciones	22.937.819	21,397,135
Bonificaciones	23.251.700	6,740,407
Dotación y suministro a trabajadores	16.216.120	10,482,243
Indemnizaciones laborales	8.991.101	0
Capacitación al personal	797.300	994,500
Aportes A.R.L	12.095.490	11,543,766
Aportes EPS	11.154.300	11,621,655

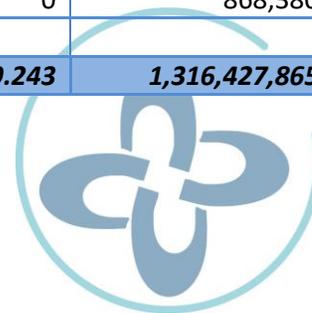


Aportes Fondo de Pensiones	64.147.123	61,136,368
Aportes Caja de Compensación Familiar	21.578.483	19,887,992
Aportes ICBF	3.690.000	3,258,540
Sena	2.340.900	2,327,560
<b>Honorarios</b>	<b>105.052.336</b>	<b>125.977.801</b>
Honorarios Junta Directiva	28.124.712	26,557,800
Revisoría Fiscal	28.128.000	26,569,095
Asesorías Jurídica	46.734.204	45,801,906
Asesoría Financiera	0	2,559,000
Asesoría Técnica	1.039.320	23,900,000
Gastos de viaje	1.026.100	590,000
<b>Impuestos, tasas y Gravámenes</b>	<b>14.526.000</b>	<b>19.379.000</b>
Industria y comercio	9.507.000	12,204,000
Impuesto Predial	4.620.000	4,660,000
De vehículos	399.000	2,055,000
<b>Arrendamientos</b>	<b>13.307.938</b>	<b>13.857.522</b>
Construcciones y Edificaciones	13.307.938	13.857.522
<b>Seguros</b>	<b>28.234.071</b>	<b>28.233.914</b>
Seguros	28.234.071	28.233.914
<b>Servicios</b>	<b>45.870.139</b>	<b>36,449,804</b>
Aseo y Vigilancia	10.606.739	5,599,944
Asistencia técnica	4.137.662	904,362
Acueducto y alcantarillado	3.647.043	4,007,481
Energía Eléctrica	12.772.474	7,436,743
Teléfono	1.931.230	1,388,560
Celular	9.331.382	10,605,808
Correo portes y telegramas	488.800	473,200
Transporte, fletes y acarreos	2.954.809	6,033,706
<b>Gastos legales</b>	<b>6.238.485</b>	<b>7.736.693</b>
Notariales	321.274	247,914
Registro mercantil	2.271.000	2,178,800
Trámites y licencias	148.500	2,268,200
Otros gastos legales	3.497.711	3,041,779
<b>Mantenimiento y Reparación</b>	<b>12.056.606</b>	<b>13.447.625</b>
Maquinaria y Equipo	2.891.149	4,812,500
Equipo de Oficina	1.010.000	225,068
Equipo de comunicación y cómputo	6.189.055	5,238,229



Equipo transporte	1.966.402	3,171,828
<b>Adecuación e Instalaciones</b>	<b>16.937.861</b>	<b>7.456.091</b>
Instalaciones eléctricas	809.934	921,904
Reparaciones Locativas	16.127.927	6,534,187
<b>Gastos de viaje</b>	<b>3.305.100</b>	<b>4,127,950</b>
Gastos de viaje	3.305.100	4,127,950
<b>Depreciaciones</b>	<b>35.889.047</b>	<b>23,720,573</b>
Construcciones y edificaciones	9.843.369	9,909,222
Maquinaria y Equipo	561.006	420,048
Equipo de Oficina	5.801.155	861,572
Equipo de comunicación y cómputo	11.482.717	4,328,931
Equipo terrestre	8.200.800	8,200,800
<b>Amortizaciones</b>	<b>4.107.053</b>	<b>3.311.665</b>
Software Esalud	3.507.053	3.311.665
Otros Software	600.000	0

<b>Gastos Diversos</b>	<b>176.634.483</b>	<b>188,892,435</b>
Libros y suscripciones	14.579.550	14,101,650
Elementos de aseo y cafetería	90.943.040	79,575,069
Útiles, papelería y fotocopias	40.654.986	55,760,908
Combustibles y lubricantes	4.120.781	4,413,714
Taxis y buses	7.058.200	9,413,333
Restaurante	6.715.414	10,317,053
Parqueaderos	494.124	550,320
Otros gastos	12.068.388	14,760,388
<b>Provisiones</b>	<b>7.666.038</b>	<b>71,444,953</b>
Deterioro de cartera	7.666.038	70,231,559
Deterioro en Propiedad, planta y equipo	0	345,014
Deterioro en Inventario	0	868,380
<b>Total Gastos Operacionales de Administración</b>	<b>1.273.249.243</b>	<b>1,316,427,865</b>



**REVELACIÓN No. 21 – 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.

<b>Gastos Financieros</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Gastos y comisiones bancarias	33.801.271	19,014,186
Intereses corrientes	82.165.100	103,836,428
Intereses moratorios	12.611.488	1.381.225
Diferencia en cambio	151.397	3.791
Sanciones	148.109	689.454
Comisiones tarjetas de crédito	58.350	116.914
Intereses Leasing Financiero	69.210.267	67,974,917
<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>198.145.982</b>	<b>193,016,915</b>

Comprende los intereses corrientes los generados por los créditos de tesorería \$66.945.853, tarjetas de crédito \$2.983.027, intereses corrientes otras entidades \$985.300 y sobregiros bancarios por \$11.250.919 y los intereses moratorios comprende los generados por los créditos de tesorería \$8.384.118, tarjetas de crédito \$181.670 y otros \$4.045.700.

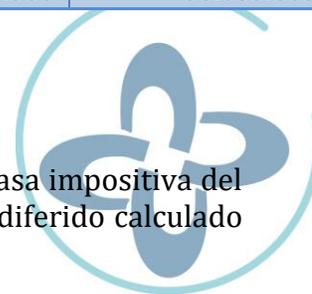
**REVELACIÓN No. 21 – Otros egresos no operacionales**

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

<b>Otros gastos no operacionales</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Ajuste a la decena	19.812	19.386
Gravamen a los movimientos financieros	24.810.632	22.736.587
Impuestos asumidos	1.070.249	2.506.147
Donaciones	2.555.680	100.000
Gastos no deducibles	11.007.409	13.273.745
Gastos de ejercicios anteriores	494.178	
<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>39.957.960</b>	<b>38.635.865</b>

**REVELACIÓN No. 22 – Impuestos a las Ganancias**

Comprende los gastos por el impuesto de renta calculado con una tasa impositiva del 33% sobre la utilidad antes de impuestos, y el gasto por impuesto diferido calculado de la diferencia fiscal y NIIF.





<b>Impuestos a las Ganancias</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Impuesto de renta 33%	30.484.000	44.394.000
Impuesto a las ganancias diferido	3.286.140	26.361.751
	<b>30.770.140</b>	<b>70.755.751</b>

## 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

<b>Demandante</b>	<b>Valor pretensiones</b>
Marladyn Yate Muñoz	\$ 1.057.952.689
Martha Alonso Sánchez	\$ 738.757.087
Clara Saldaña López y otros	Cuantía indeterminada
<b>Total Pretensiones</b>	<b>\$1.796.709.776</b>

### + Procesos en estado Prejudicial (No cursa demanda)

<b>Demandante</b>	<b>Valor pretensiones</b>
Ligia Betancourt y otros	\$ 156.248.400
Augusto Fresneda	\$ 742.179.900
Luz Yanneth Jiménez	\$ 351.556.000
Nazario Vergara Vergara	Sin cuantía determinada
<b>Total Pretensiones</b>	<b>\$1.249.984.300</b>

**MARTHA ISABEL QUINCHIA BARRERO**  
Contadora Pública  
TP 72.229-T

