



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 2019

CUENTA	NOTA	2019	2018	VARIACION VALOR	%
ACTIVO					
Activo corriente					
Efectivo y Equivalentes de Efectivo					
1108	3	513,304	293,673	319,631	74.0%
1110	3	2,402	873	1,529	173.0%
1110	3	810,903	392,799	318,103	74.8%
Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar					
1201	4	2,640,584	2,645,050	-4,466	-0.2%
1202	4	794,057	604,841	189,216	31.3%
1203	4	1,443,977	1,821,364	-78,387	-5.2%
1204	4	560,163	418,073	142,090	34.0%
1205	4	0	89,023	-89,023	-100.0%
1206	4	133,748	133,778	-30	-0.0%
1207	4	-134,035	-85,450	-48,585	-56.8%
1208	4	23,064	21,663	1,401	6.5%
1209	4	6,450	4,383	2,067	47.2%
1210	4	0	3,701	-3,701	-100.0%
1211	4	8,183	26,284	-18,101	-221.4%
1212	4	-107,987	-95,351	-12,636	-13.3%
1213	5	352,448	374,709	-22,261	-5.9%
1214	6	205,761	111,364	94,397	84.8%
1215	6	68,291	29,580	38,711	130.9%
1216	6	123,408	70,001	53,407	76.3%
1217	6	11,665	7,680	3,985	51.9%
1218	6	470	3,055	-2,585	-77.7%
1219	6	1,933	3,048	-1,115	-36.6%
Total Activo corriente		3,604,110	3,424,795	179,315	5.3%
Activo no corriente					
Propiedad planta y Equipo					
1504	7	7,971,907	6,651,927	1,319,980	19.8%
1505	7	1,549,019	1,549,019	0	0.0%
1506	7	4,887,993	4,187,993	700,000	16.7%
1507	7	504,335	507,575	-3,240	-0.6%
1508	7	68,440	58,333	10,107	17.3%
1509	7	139,964	89,436	50,528	56.5%
1510	7	1,289,100	1,045,026	244,074	23.4%
1511	7	36,682	32,370	4,312	13.3%
1512	7	306,489	306,489	0	0.0%
1513	7	-1,088,155	-807,309	-280,846	-34.8%
1514	8	53,350	33,354	20,000	60.0%
Total Activo no corriente		6,937,002	6,675,282	261,720	3.9%
TOTAL ACTIVO		10,541,112	10,100,077	441,035	4.4%
PASIVO					
Pasivo Corriente					
2105	9	488,188	451,840	36,348	8.0%
2205	10	313,133	348,494	-35,361	-11.3%
2305	11	1,083,908	1,208,828	-124,920	-11.5%
2405	12	0	7,757	-7,757	-100.0%
2505	13	35,145	29,750	5,395	18.1%
2605	13	1,688	1,169	519	44.5%
2705	13	177,880	40,068	137,812	344.5%
2805	13	5,163	3,780	1,383	36.6%
2905	13	13,451	9,807	3,644	37.2%
3005	13	355	307	48	15.6%
3105	14	8,423	31,665	-23,242	-276.1%
3205	14	188,081	180,001	8,080	4.5%
3305	14	16,549	30,653	-14,104	-85.1%
3405	14	89,992	78,820	11,172	14.2%
3505	14	3,809	3,147	662	21.0%
3605	15	63,443	61,558	1,885	3.1%
3705	15	29,368	42,743	-13,375	-31.3%
3805	15	204,107	182,799	21,308	11.7%
3905	15	19,996	19,791	205	1.0%
4005	15	22,228	22,802	-574	-2.5%
Total Pasivo corriente		2,739,707	2,723,064	16,643	0.6%
Pasivo no corriente					
4105	9	828,989	819,131	9,858	1.2%
4205	16	429,134	441,893	-12,759	-3.0%
Total Pasivo no corriente		1,258,123	1,260,924	-2,801	-0.2%
TOTAL PASIVO		3,997,830	3,984,000	3,830	0.1%
PATRIMONIO (Ver Estado Adjunto)					
5105	17	1,262,617	1,262,617	0	0.0%
5205	17	119,501	119,501	0	0.0%
5305	17	316,998	314,265	2,733	0.9%
5405	17	244,827	27,329	217,498	79.5%
5505	17	1,807,255	1,807,255	0	0.0%
5605	17	-621,025	-621,025	0	0.0%
5710	17	3,706,130	3,706,130	0	0.0%
TOTAL PATRIMONIO		6,543,302	6,616,077	-72,775	-1.1%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		10,541,112	10,100,077	441,035	4.4%

LEONOR GONZALEZ
Representante Legal
CC No 39.561.820 de Girardot

MARTHA ISABEL QUINHOA 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 2019

CUENTA	NOTA	2019	2018	VARIACION	
				VALOR	%
OPERACIONES CONTINUAS					
41	Ingresos de Actividades Ordinarias	11,681,188	10,418,757	1,262,431	12.12
4105	Unidad Funcional Urgencias	3,209,875	2,497,914	711,961	28.50
4110	Unidad Funcional Consulta Externa	3,718,866	2,881,180	837,687	29.07
4115	Unidad Funcional Hospitalización	1,666,438	1,904,402	-237,964	-12.50
4120	Unidad Funcional Quirófanos	3,100,820	3,139,167	-38,348	-1.22
4170	Otras actividades Relacionadas	91,895	116,947	-25,052	-21.42
4175	Devoluciones, rebajas y Descuentos	-106,705	-120,852	14,147	-11.71
COSTOS					
61	Costos por prestación de servicios de salud	9,837,300	9,139,741	697,559	7.63
6105	Unidad Funcional Urgencias	2,485,619	2,786,136	-300,517	-10.79
6110	Unidad Funcional Consulta Externa	2,818,707	2,418,653	400,054	16.54
6115	Unidad Funcional Hospitalización	1,773,493	1,674,852	98,641	5.89
6120	Unidad Funcional Quirófanos	2,641,483	2,142,228	499,255	23.31
6170	Otras actividades Relacionadas	117,998	117,872	126	0.11
Utilidad Bruta		1,843,888	1,279,016	564,872	44.16
GASTOS OPERACIONALES					
51	Gastos Operacionales de Administración	1,462,887	1,273,249	189,638	14.89
5105	Gastos de Personal	791,106	803,424	-12,318	-1.53
5110	Honorarios	122,683	105,052	17,631	16.78
5115	Impuestos, tasas y gravámenes	18,700	14,526	4,174	28.74
5120	Arrendamientos	14,119	13,308	811	6.09
5130	Seguros	53,883	28,234	25,649	90.84
5135	Servicios	63,387	45,870	17,516	38.19
5140	Legales	10,750	6,238	4,511	72.32
5145	Mantenimiento y Reparación	19,333	12,057	7,276	60.35
5150	Adecuación e instalaciones	3,434	16,938	-13,504	-79.72
5155	Gastos de viaje	7,140	3,305	3,835	116.03
5160	Depreciaciones	27,246	35,889	-8,643	-24.08
5165	Amortizaciones	13,129	4,107	9,022	219.66
5195	Diversos	197,165	176,634	20,531	11.62
5199	Provisiones	120,812	7,666	113,146	1475.94
Utilidad Operacional		381,000,796	5,767	375,234	6507.01
Costo Financiero					
4210	Ingresos Financieros	39,146,343	31,027	8,119	26.17
5305	Gastos Financieros	155,092,144	198,146	-43,054	-21.73
Costo Financiero Neto		(115,945,801)	-167,119	51,173	-30.62
Ingresos y Gastos no Operacionales					
Otros Ingresos no operacionales		194,190	262,409	-68,219	-26.00
4220	Arrendamientos	8,912	9,600	-688	-7.17
4235	Servicios	108,987	111,913	-2,926	-2.61
4250	Recuperaciones	10,047	41,500	-31,453	-75.79
4255	Indemnizaciones	64,213	97,168	-32,954	-33.91
4295	Diversos	2,031	2,229	-198	-8.87
4302	Ingresos por impuestos a las Ganancias Diferic	22,478	-	22,478	100.00
Otros egresos no operacionales		69,142	39,958	29,184	73.04
5315	Gastos Extraordinarios del presente ejercicio	68,560	39,464	29,097	73.73
5320	Gastos Extraordinarios de ejercicios anteriores	581	494	87	17.65
Total Ingresos y Gastos no operacionales		147,527	222,452	-74,925	-33.68
Utilidad antes de Impuestos		412,582	61,099	351,483	575.27
5405	Impuesto a las Ganancias	167,755	33,770	133,985	396.76
Utilidad después de Impuestos		244,827	27,329	217,498	795.85

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 2019

(cifras expresadas en miles de pesos colombianos)



2019

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Excedente (déficit) del ejercicio	244,827
<i>Mas (menos) partidas de conciliación que no produjeron cobros o pagos de efectivo</i>	
Depreciación	280,846
Disminución (Aumento) de deudores	134,714
Disminución (Aumento) de inventarios	-94,398
Aumento (disminución) de Cuentas por pagar	-71,747
Aumento (disminución) de otros pasivos	29,385
Disminución (Aumento) de activos diferidos	-29,896
TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	493,732

ACTIVIDADES DE INVERSION

Venta (Compra) de activos fijos	-512,671
TOTAL EFECTIVO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	-512,671

ACTIVIDADES DE FINANCIACION

Distribución de utilidades y reservas	-24,596
Aportes nuevos	0
Aumento (disminución) Revalorización al patrimonio	0
Aumento (disminución) de obligaciones a largo plazo	206,838
Aumento (disminución) de obligaciones a corto plazo	56,328
TOTAL EFECTIVO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	238,570

AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO 219,631

EFFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO 293,673

EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO **513,304**

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 2019

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)



	Capital Emitido	Distribución de dividendos	Revalorización del Patrimonio	Superávit de capital	Reserva Legal	Efectos de conversión IFRS	Ganancias (pérdidas) acumuladas	Valorizaciones	Resultados del Ejercicio	Patrimonio total
Saldo Inicial Periodo 1/01/18	1,262,617			119,501	311,651	3,706,130	1,162,706	0	26,138	6,588,743
Cambios en el Patrimonio										0
Resultado del ejercicio									27,329	27,329
Saldo final 31/12/18	1,262,617		0	119,501	311,651	3,706,130	1,162,706	0	27,329	6,616,072
Cambios en el Patrimonio					2,733					2,733
Resultado del ejercicio	0								244,827	244,827
Distribución de dividendos		24,596								24,596
Saldo final 31/12/19	1,262,617		0	119,501	314,384	3,706,130	1,162,706	0	272,156	6,836,303

LEONOR GONZALEZ
Representante Legal
CC 39.561.820 de Girardot

MARTHA ISABEL QUINCHIA BARRERO
Contador Público
TP 72.229-T

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





**NOTAS DE REVELACIONES A LOS ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
DICIEMBRE 31 DE 2019**
(Expresadas en pesos)

REVELACIÓN No. 1 INFORMACION GENERAL

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

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

La duración establecida de esta sociedad es indefinida.

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





GRUPO DEL SERVICIO	NOMBRE DEL SERVICIO
Internación	General Adultos
Quirúrgicos	Cirugía General
Quirúrgicos	Cirugía ginecológica
Quirúrgicos	Cirugía neurológica
Quirúrgicos	Cirugía ortopédica
Quirúrgicos	Cirugía Oftalmológica
Quirúrgicos	Cirugía Otorrinolaringología
Quirúrgicos	Cirugía plástica y estética
Quirúrgicos	Cirugía vascular y angiológica
Quirúrgicos	Cirugía Urológica
Quirúrgicos	Cirugía dermatológica
Consulta Externa	Anestesia
Consulta Externa	Cardiología
Consulta Externa	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 2019, ha sido preparados de acuerdo con el marco regulatorio dispuesto en el Decreto 3022 del 2013 y el anexo compilatorio No 2 del DUR 2415 (incorporado por el Decreto 2483 de 2018), el cual es congruente, en todo aspecto significativo, con el Estándar para PYMES emitido por el IASB en mayo de 2015, por lo tanto cumplen con lo exigido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) adoptadas en Colombia.

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

REVELACIÓN No. 2 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

La SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S pertenece al grupo II de preparadores de información financiera, realiza sus registros contables y prepara los Estados Financieros con corte 31 de diciembre de 2019 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 2019.
2. Estados de Resultado Integral: Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019.
3. Estados de Cambios en el Patrimonio Neto: Al 31 de Diciembre del 2019.
4. Estado de Flujo de Efectivo Indirecto: Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019.
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.

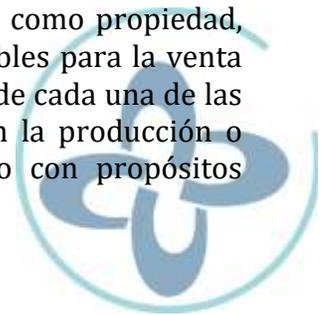
LA SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S al final de cada período sobre el que se informa, determinará si los inventarios están deteriorados, es decir, si el importe en libros no es totalmente recuperable, los indicios de deterioro en los cuales se basaran son la baja rotación del bien, daños físicos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

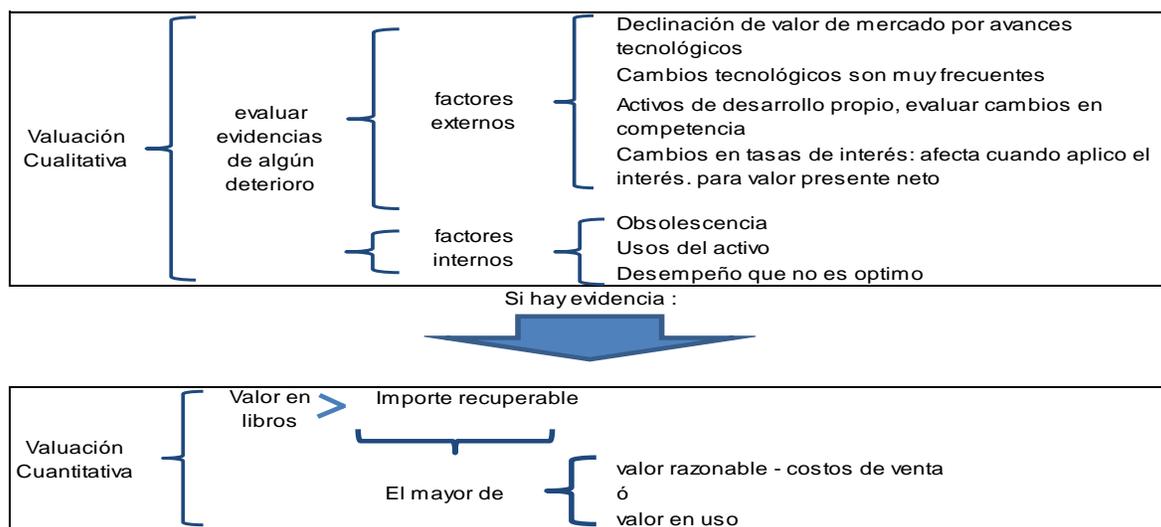
LA SOCIEDAD DE ESPECIALISTAS DE GIRARDOT S.A.S revisará anualmente la vida útil, el método de depreciación y el valor residual, sí las consideraciones de su cambio son pertinentes. Dicho cambio se aplicará de forma prospectiva, incluyéndola en el

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 financieras se cargan directamente a resultados.

Los activos mantenidos como arrendamientos financieros se incluyen en propiedades, planta y equipo, y se reconocen su depreciación de acuerdo a la política de propiedad, 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.

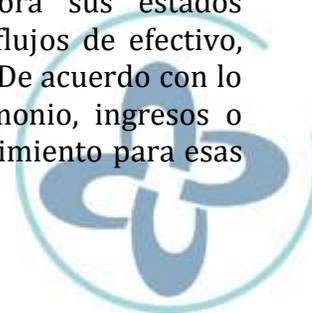
El importe en libros de los activos por impuesto diferidos es revisado en cada fecha de balance y reducido en la medida que no sea ya probable que se vaya a disponer de ganancias fiscales suficientes como para permitir recuperar total o parcial del activo.

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 2019, incluye:

Caja	2019	2018
Caja Principal	2.102.100	573.357





Caja Clínica	50.000	50.000
Caja parqueadero Principal	50.000	50.000
Caja parqueadero El puente	50.000	50.000
Caja menor consulta Externa	100.000	100.000
Caja menor Hospitalización 2º Piso	50.000	50.000
Total Caja	2.402.100	873.357
Bancos	2019	2018
Davivienda Cta Corriente 215037219	170.035.934	553.325
Banco Popular	125.185	125.185
Banco Caja Social	75.733	2.311.876
Banco de Occidente	8.651.216	14.903.153
Bancolombia cta corriente 402-147494-80	282.682.032	242.889.642
Bancolombia cta corriente 20505872113	7.420.085	1.235.749
Davivienda Cta Ahorros 356070147356	37.597.705	8.138.745
Banco BBVA cta corriente 1303890100017211	4.314.040	22.641.546
Total Bancos	510.901.931	292.799.221
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo	513.304.031	293.672.578

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 2019 incluye:

	2019	2018
Facturación no Radicada	794.056.832	604.540.852
Entidad Promotoras de Salud Contributivo	424.239.079	406.877.172
Entidad Promotoras de Salud Subsidiada	261.800	1.221.950
Instituciones Prestadoras de Salud	2.088.535	351.350
Empresas de Medicina Prepagada y planes Complementarios	40.874.475	28.967.712
Compañías Aseguradoras - Soat	89.505.099	28.985.311
Particulares - Personas Naturales	0	19.145.804
Particulares - Personas Jurídicas	279.297	0
Fondo de Solidaridad y garantía	1.139.260	119.800
Administradora de Riesgos Profesionales	83.359.015	22.360.760
Población pobre no afiliada	0	171.000
Aseguradoras	29.811.456	20.082.219
Entidades del régimen de excepción	122.498.816	75.957.774



Facturación Radicada	1.442.976.668	1.521.363.942
Entidades Promotoras de Contributivo	1.109.676.452	1.328.252.227
Entidad Promotoras de Salud Subsidiada	34.115.580	31.939.490
Instituciones Prestadoras de Salud	1.518.000	2.768.320
Empresas de Medicina Prepagada y planes Complementarios	24.727.687	25.102.223
Compañías Aseguradoras - Soat	51.967.821	31.085.503
Particulares - Personas jurídicas	1.554.589	1.350.200
Fondo de Solidaridad y garantía	11.981.510	9.894.190
Empresas Sociales del Estado	0	2.894.312
Administradora de Riesgos Profesionales	18.374.115	18.296.326
Población no afiliada	2.560.914	2.617.914
Aseguradoras	6.515.530	9.747.770
Entidades del régimen de excepción	179.984.470	57.415.467
Facturación Radicada y Glosada Subsanable	360.162.942	418.072.380
Entidades Promotoras de Contributivo	155.738.714	289.861.001
Entidad Promotoras de Salud Subsidiada	294.440	539.650
Empresas de Medicina Prepagada y planes Complementarios	10.291.406	17.864.025
Compañías Aseguradoras - Soat	45.762.607	46.069.130
Fondo de Solidaridad y garantía	0	613.570
Administradora de Riesgos Profesionales	7.809.607	7.155.542
Aseguradoras	2.861.499	2.897.989
Entidades del régimen de excepción	137.404.669	53.071.472
Facturación Radicada en Proceso Jurídico	0	89.023.021
Entidades Promotoras de Contributivo	0	88.252.261
Entidad Promotoras de Salud Subsidiada	0	770.760
Facturación Radicada Conciliada	133.745.519	138.778.240
Entidades Promotoras de Contributivo	133.745.519	138.778.240
Giro para abono de cartera pendiente por aplicar	-124.025.274	-88.450.032
Entidades Promotoras de Contributivo	-49.044.381	-28.089.839
Instituciones Prestadoras de Salud	0	-34.485
Empresas de Medicina Prepagada y planes Complementarios	-419.069	-1.766.637
Compañías Aseguradoras - Soat	-2.258.599	-1.228.078
Administradora de Riesgos Profesionales	-1.612.649	-1.045.005
Aseguradoras	-1.874.397	-2.274.316
Entidades del régimen de excepción	-68.816.179	-54.011.672
Anticipos y Avances	22.064.317	21.683.481
A proveedores	8.162.274	14.152.506
A trabajadores	13.902.043	7.530.975



Cuentas por cobrar a trabajadores	6.450.005	4.283.199
Otras responsabilidades	5.840.966	3.672.899
Libranzas	373.735	389.652
Póliza de seguro	235.304	220.588
Documentos por cobrar	0	2.701.319
Pagarés	0	2.701.319
Deudores Varios	5.153.193	26.284.081
Arrendamientos		0
Préstamos a medicamentos	645.279	1.983.262
Incapacidades	3.230.000	22.800.702
Otras cuentas por cobrar	1.277.914	1.500.117
Total deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	2.640.584.202	2.738.280.483
Deterioro de Cartera	-107.987.405	-93.230.533

Al total de la cartera por facturación radicada se debe restar el valor de giros para abono de cartera, por valor de (\$124.025.274) 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 2019, comprende:

Activos por impuestos corrientes	2019	2018
Retención en la fuente	348.255.012	370.907.242
Retención de Ica	2.090.000	924.626
Anticipo de Impuesto de ICA	2.103.000	2.877.000
Total activo por impuestos corrientes	352.448.012	374.708.868

El saldo de \$348.255.012 corresponde a la retención en la fuente que nos practicaron nuestros clientes por concepto de compras, servicios y honorarios de la vigencia 2019.

El saldo de \$2.090.000 corresponde a la retención en la fuente por ICA que nos practicaron nuestros clientes durante la vigencia del 2019.





El anticipo de Impuesto de Industria y Comercio comprende el 25% como anticipo del impuesto año 2019 por la suma de \$2.103.000.

REVELACIÓN No. 6 - Inventarios corrientes

El saldo de los inventarios con corte 31 de diciembre de 2019, es el siguiente:

Inventarios corrientes	2019	2018
Medicamentos POS	62.047.323	23.008.664
Medicamentos no POS	6.244.017	6.570.871
Materiales médico - quirúrgico	123.404.868	70.001.161
Materiales reactivos y de laboratorio	11.662.723	7.679.545
Materiales para imagenología	470.050	2.055.447
Viveres y Rancho	1.932.518	2.048.295
Total Inventarios Corrientes	205.761.499	111.363.983

REVELACIÓN No. 7 - Propiedad, planta y Equipo

El saldo de la Propiedad, planta y Equipo y depreciación acumulada a 31 de diciembre de 2019 es el siguiente:

Propiedad, Planta y Equipo	2019	2018
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	0
Total Terrenos	4.367.993.213	4.167.993.213
Maquinaria y Equipo		
Maquinaria y Equipo	324.235.235	307.572.508



Equipo de Oficina		
Equipo de Oficina	68.439.942	58.331.797
Equipo de cómputo y de Comunicación		
Equipo de cómputo y de Comunicación	129.963.680	89.436.028
Maquinaria y Equipo médico científico		
Maquinaria y Equipo médico científico	1.289.100.171	1.045.025.923
Maquinaria y Equipo Restaurante y Cafetería		
Maquinaria y Equipo Restaurante y Cafetería	36.667.736	35.369.652
Equipo de Transporte		
Equipo de transporte	206.488.799	206.488.799
Total Propiedad Planta y Equipo	7.971.907.403	7.459.236.547

Depreciaciones	2019	2018
Construcciones y Edificaciones	155.726.145	116.685.945
Maquinaria y Equipo	161.406.736	136.989.550
Equipo de Oficina	46.367.408	34.626.883
Equipo de cómputo y Comunicación	93.134.517	53.028.497
Maquinaria y Equipo médico científico	447.057.354	320.348.235
Equipo de Restaurante y Cafetería	17.891.441	14.550.729
Equipo de transporte	166.571.856	131.079.492
Total Depreciaciones	1.088.155.457	807.309.331

Durante el año 2019, la Sociedad de Especialistas adquirió los siguientes activos:





ADMINISTRACION	223,327,247
(2) COMPUTADOR DELL CORE I7 AREA DE CONTABILIDAD	2,060,000
APARTAMENTO DUPLEX PISO 2 Y 3 EDIFICIO RODRIGO MIRANDA	200,000,000
CAMARA BALA PLASTICA 1080P STOCK SISTEMAS	70,000
CAMARA DOMO 2 MP HIKVISION ADMON	79,500
CAMARA DOMO HIKVISION PLASTICO STOCK SISTEMAS	70,000
COMPUTADOR CORE 17 DELL COORD CARTERA ADMIN	1,080,000
COMPUTADOR CORE I5 ANALISTA RADIC ADMON	608,167
COMPUTADOR CORE I5 PROG QX ADMON	608,167
COMPUTADOR DELL OPTIPLEX CORE I5 TERSORERIA	660,000
COMPUTADOR INTEL CORE I5 ASIST GERENCIA ADM	625,641
COMPUTADOR PORTATIL LENOVO GERENCIA	7,747,183
IMPRESORA EPSON L415 ADMINISTRACION	545,922
IMPRESORA KYICERA KM-3050 ARCHIVO	1,025,000
IMPRESORA KYOCERA ALMACEN QX	650,000
IMPRESORA KYOCERA STOCK SISTEMAS	500,000
IMPRESORA MULTIFUNCIONAL KYOCERA ARCHIVO	900,000
MODEM GOIP GSM 4 CANALES LINEAS CELULARES	890,000
SERVIDOR HP 2230 SISTEMAS	1,641,000
SERVIDOR HP Z230 XEON PARA SISTEMAS	1,856,400
SILLA EJECUTIVA COORD MEDICA ADMON	189,905
SILLA EJECUTIVO PROGRAMACION QX ADMON	199,900
TELEFONO GRANDSTREAM IP1 PARA qx	130,662
TELEVISOR 43" FHD ADMINISTRACION	1,099,900
VENTILADOR DE TORRE DE MESA PARA GERENCIA	89,900

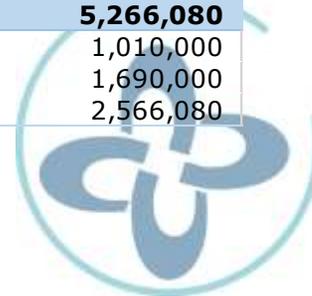




▣ C. EXTERNA	34,132,591
(2) CAMARA DOMO IP 2 MGP LABORATORIO	380,000
(2) CAMARA H 265 SALA ESPERA C.E	380,000
(2) COMPUTADOR DELL CONS 4 C.E	1,060,000
(2) DE IMPRESORA POS PARA C.E	600,000
(3) MESA PARA EXAMEN PROFESIONAL C.E	7,422,030
(5) COMPUTADOR INTEL CORE I5 CONSULT 1 C.E	3,128,205
(5) EQUIPOS ORGANOS C.E	3,425,000
(6) IMPRESORA KYOCERA CONS 1 C.E	1,500,000
(7) FONENDOSCOPIOS ADULTO C.E	397,600
(7) MANDO CALIFICADOR SERVICIO C.E	1,666,000
CAMARA HIKVISION PROCED MENORES C.E	190,000
CARRO AUXILIAR PLASTICO LABORATORIO	630,700
CARRO TRANSPORTE DE MEDICAMENTOS LABORATORIO	1,151,325
CELULAR SAMSUNG A105M PROGRAM QX C.E	428,000
COMPUTADOR DELL 980 LABORATORIO	520,000
COMPUTADOR LENOVO PARA CONSULTA EXTERNA	360,000
CPU SIAU C.E PROYECCIONES	538,462
IMPRESORA KYOCERA FS - 3920 ECOGRAFIAS	300,000
LAMPARA EXAMEN PARED CONS 1 C.E	763,385
MONITOR SAT TOUCH 15 C.E	870,845
SILLA EJECUTIVA CONSULTORIO 6 C.E	179,900
SILLA EJECUTIVA PARA PROCED MENORES C.E	529,700
SILLA EJECUTIVA SIN BRAZOS	169,900
SILLA MULTIPROPOSITO SYRIUX LABORATORIO	4,270,315
TELEFONO GRANDSTREAM IP1 PARA C.E	261,324
TELEVISOR 70" FHD SAMSUNG C.E	2,799,900
VENTILADOR TECHO CONS PROGRA QX C.E	210,000
▣ COCINA	1,888,694
(2) COMRA DE TERMO 1.9 LITRO COCINA	419,800
(2) TERMO 2.4 LTS COCINA	170,810
CONGELADOR ELECTROLUX HORIZONTAL COCINA	844,900
TRITURADOR DE ALIMENTOS COCINA	377,184
UN MOLINO TRADICIONAL CORONA AREA COCINA	76,000
▣ ECOGRAFIA	2,465,620
(3) ARCHIVADOR 2 GAVETA METALICO BLANCO PARA ECOGRAFIA	1,477,770
ESCRITORIO 2 CAJONERAS BLANCO	807,950
SILLA EJECUTIVA ECOGRAFIAS	179,900
▣ FARMACIA	660,000
COMPUTADOR DELL OPTIPLEX CORE I5 - FARMACIA	660,000
▣ INTERNACION	9,102,011
(2) CAMARA HD 1080 P ESTAR ENFERMERIA 2 Y 3 PIS	140,000
(2) CAMILLA RECUP NEIMATICA HOSP	5,234,691
(2) CPU PASILLO	1,076,924
(2) IMPRESORA KYOCERA ESTAR	500,000
COMPUTADOR CORE I3 FACT INTERNA	608,166
DISPENSADOR DE AGUA	429,900
IMPRESORA KYOCERA FACT PISO 2	985,000
TELEFONO IP TERCER PISO	127,330



LABORATORIO	70,451,913
(2) SILLA EJECUTIVA C/BR PARA LABORATORIO	303,810
(2) SILLA PARA LABORATORIO	1,023,400
(4) SILLA PARA LABORATORIO	2,046,800
AGITADOR HEMATOLOGICO LABORATORIO	1,499,400
AGITADOR MAZZINI LABORATORIO	892,500
AUTOCLAVE AUTOMATICO 25 LTS LABORATORIO	5,890,500
CABINA FLUJO LAMINAR VERTICAL LABORATORIO	10,888,500
CENTRIFUGA CLAY ADAMS LABORATORIO	4,760,000
CENTRIFUGA SOBRE MESA CON ROTOR LABORATORIO	7,140,000
DE PIPETA MICROSCAN LABORATORIO	5,355,000
EQUIPO HORMONAS FINCARE PLUS LABORATORIO	6,188,000
LOCKER ACERO INOXIDABLE LABORATORIO	2,439,500
MESA ANTIVIBRATORIA EN ACERO LABORATORIO	2,023,000
NEVERA NO FROST ABBA 268 LT SILVER	1,157,853
REFRIGERADOR LABORATORIO Y FARMACIA	13,685,000
REFRIGERADOR VERTICAL PUERTA VIDRIO LABORAT	4,105,500
SILLA PARA LABORATORIO	511,700
TERMOHIGROMETRO MARCA DATALOGGER LABORATORI	541,450
MANTENIMIENTO	1,916,506
(3) LOKER 1 PUESTO METALICO LAVANDERIA	390,000
CALADORA CIRCULAR MANTENIMIENTO	105,568
COMPRESOR PARA PINTAR MTTO	500,000
LIJADORA ORBITAL MTTO	219,900
SIERRA CIRCULAR MANTENIMIENTO	105,568
TALADRO MANTENIMIENTO	105,568
TALADRO PARA AREA MANTENIMIENTO	489,902
QUIROFANO	128,892,209
(3) SILLA GIRATORIA PROGRAMACION QX	319,000
1 SENSOR SPO2 TIPO PINZO DIRECTO CIRUGIA	168,000
3 CUBETA RIÑONERA ADULTO CIRUGIA	279,000
3 PATO ORIGINAL ADULTO CIRUGIA	93,000
AIRE ACOND QX ZONA ESTERILIZACION	1,299,963
ARCHIVADOR METALICO PROGRAM QX	428,000
DIGITALIZADOR MARCA AGFA MODELO CR15-X	57,120,000
ELECTROCARDIOGRAFO BIOCARE QX	2,500,000
INSTRUMENTAL QUIRURGICO	3,493,126
MAQUINA ANESTESIA MARCA MINDREY	62,177,500
MAQUINA RASURADORA CIRUGIA	135,000
SILLA EJECUTIVA PROGRAMACION QX	179,900
SUCCIONADOR PORTATIL CIRUGIA	699,720
TERAPIAS	5,266,080
BICICLETA ELIPTICA TERAPIAS FISICAS	1,010,000
BICICLETA ESTATICA TERAPIAS FISICAS	1,690,000
BICICLETA RECOMBER ESTATICA TERAPIAS FISICA	2,566,080





URGENCIA	39,351,716
(11) VENTILADORES DE TECHO AREA DE URGENCIAS	1,060,436
(3) COMPUTADOR INTEL CORE I5 ESTAR URG	1,876,923
(3) FONENDOSCOPIOS ADULTO URG	170,400
(3) SILLA DE RUEDAS DE TRASNPORTE URG	1,410,000
(6) DE BIOMBOS DOS CUERPOS	1,500,000
AIRE ACOND CONSULTORIO 3 URG	1,299,963
BASCULA DIGITAL ADULTO URG	880,000
CAMARA DOMO HIKVISION STAR URGENCIAS	70,000
CAMARA HIKVISION 2MP BALA URGENCIAS	91,100
CAMARA IP HIKVISION TURBO HD URG	98,000
CAMILLA RECUP NEIMATICA URG	2,617,346
CELULAR HUAWEI Y6 2018 PARA REFERENCIA	359,700
CELULAR Y6 2018 PARA JEFE DE ENFERMERIA URG	359,700
CPU URGENCIAS REANIMACION	538,462
DESFRIBILADOR MINDRAY URG	22,000,000
ELECTROCARDIOGRAFO AMBULANCIA	2,500,000
IMPRESORA MULTIFUNCIONAL KYOCERA URG	300,000
INSTRUMENTAL QUIRURGICO	760,886
MICROONDAS COCINETA DE URG	378,900
SILLA DE RUEDAS BARIATRICA URG	900,000
SILLA EJECUTIVA CONSULTORIO 2 URG	179,900
Total general	517,454,587

REVELACIÓN No. 8- Activo por Impuesto Diferido

El saldo de los activos por impuesto diferido a 31 de diciembre de 2019 corresponde a:

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

Activo por Impuesto Diferido	2019	2018
Seguros	32.197.679	11.447.527
Software	3.000.844	867.997
Útiles y papelería	1.947.758	1.651.475
Elementos de Aseo y Cafetería	4.412.859	2.580.347
Repuestos y Elementos de mantenimiento	668.990	5.768.650
Bonificaciones a Empleados	926.961	1.038.457
	43.155.091	23.354.453



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

Descripción	Balance IFRS	Balance Fiscal	Base neta	TARIFA	33%	Impuesto Diferido
SEGUROS	-	97,568,724.96	97,568,724.96	33%	32,197,679	32,197,679
PROGRAMAS PARA COMPUTADOR (SOFTWARE)	-	9,093,465.16	9,093,465.16	33%	3,000,844	3,000,844
UTILES Y PAPELERIA	-	5,902,297.45	5,902,297.45	33%	1,947,758	1,947,758
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	-	13,372,299.00	13,372,299.00	33%	4,412,859	4,412,859
REPUESTOS Y ELEMENTOS DE MANITTO.	-	2,027,241.00	2,027,241.00	33%	668,990	668,990
BONIFICACIONES	(2,808,974.00)	-	2,808,974.00	33%	926,961	926,961
	(2,808,974)	127,964,028	130,773,002		43,155,091	43,155,091

✚ En la conciliación de los gastos contables y fiscales para determinar el impuesto de renta del año 2019 se presenta una diferencia en la utilidad contable y fiscal objeto de su cálculo, originando el impuesto de renta diferido por la suma de \$10.095.000, como se detalla a continuación:





LIQUIDACION DEL IMPUESTO DE RENTA	
Impuesto de renta y ganancia ocasional contable	
Base del Impuesto de Renta Contable	508,348,990
Menos: Compensaciones	0
Menos: Rentas Exentas	0
Renta contable gravable	508,348,990
33% de impuesto de renta	167,755,000
Impuesto a las Ganancias Ocasionales	0
Total de impuesto de Renta e impuesto a las Ganancias Ocasionales	167,755,000
Menos: Descuentos Tributarios	0
Gasto Impuesto de renta contable	167,755,000

Impuesto de renta y ganancia ocasional fiscal - declaración de renta	
Base del Impuesto de Renta por Pagar	538,938,951
Menos: Compensaciones	0
Menos: Rentas Exentas	0
Renta líquida gravable	538,938,951
33% de impuesto de renta	177,850,000
Impuesto a la Ganancia Ocasional	0
Total de impuesto de Renta e impuesto a las Ganancias Ocasionales	177,850,000
Menos: Descuentos Tributarios	0
Impuesto de Renta por Pagar	177,850,000

Diferencia Neta que constituye impuesto diferido	-10,095,000
---	--------------------

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	2019	2018
Pagares	327.479.556	277.981.232
Leasing Financiero	154.185.777	147.888.015
Tarjeta de Crédito	6.502.543	5.970.264
	488.167.876	431.839.511

Obligaciones Financieras a largo plazo	2019	2018
Pagares	63.166.671	0
Leasing Financiero	462.791.955	319.120.605
	525.958.626	319.120.605

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
+ 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 2019 son las siguientes:





SALDO OBLIGACIONES FINANCIERAS A DICIEMBRE 31 DE 2019					
NOMBRE	No OBLIGACION	FECHA INICIO	FECHA FINALIZACION	CONCEPTO	SALDO OBLIGACION
 Banco de Occidente Credencial Trabaja por usted.	10300068169-001	28/02/2019	08/02/2020	TESORERIA	\$ 12,329,697
	10300068893-001	26/06/2019	28/06/2021	TESORERIA	\$ 109,500,002
	00180133457-001	31/08/2019	01/07/2022	MAQUINA DE ANESTESIA	\$ 54,663,746
	00180133715-001	01/08/2019	01/07/2022	DIGITALIZADOR	\$ 50,205,229
	180078830	31/12/2011	28/12/2021	INMUEBLE CRA 11	\$ 108,875,047
	00180135177-002	10/12/2019	10/12/2029	APARTAMENTO DUPLEX PISO 2 Y 3 EDIF	\$ 189,134,990
	00180117317-001	20/06/2017	20/06/2022	EQUIPO ARCO EN C PARA CIRUGIA	\$ 68,313,918
	00180120945-001	13/12/2017	13/12/2022	ECOGRAFO LOGIP P9	\$ 145,784,802
				TARJETA DE CREDITO	\$ 6,502,543
			TOTAL OBLIGACIONES BANCO DE OCCIDENTE	\$ 745,309,974	
 Bancolombia	6590088046-001	31/08/2019	28/08/2021	TESORERIA	\$ 66,666,669
				TOTAL OBLIGACIONES BANCOLOMBIA	\$ 66,666,669
 DAVIVIENDA	00000005666-001	24/12/2018	CREDITO ROTATIVO	TESORERIA	\$ 19,658,988
	00000306714-001	05/11/2019	05/11/2020	TESORERIA	\$ 182,490,871
				TOTAL OBLIGACIONES DAVIVIENDA	\$ 202,149,859
TOTAL GENERAL DE OBLIGACIONES FINANCIERAS					\$ 1,014,126,502

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 comerciales por pagar - Proveedores	2019	2018
Johnson y Johnson de Colombia s.a.	85,242,848	32,463,985
Pharmeuropa de Colombia	60,553,738	40,333,933
Droguerías y Farmacias cruz verde S.A.S.	34,913,118	44,457,423
Romero Romero Olga Maria	27,948,109	24,899,035
Smith & nephew Colombia S.A.S	22,561,872	20,446,949
Inversiones Acofor S.A.S	18,378,432	-
Labtronics s.a.s.	16,437,916	9,670,417
Surgicón y cia S.A.S	6,926,470	4,306,890
Eve Distribuciones S.A.S	6,818,088	24,779,087
Messer Colombia S.A	5,892,036	-
Friden de Colombia hospitalaria Ltda.	4,981,500	-
Quirumedicas Ltda	4,709,003	5,801,034
Eurociencia Colombia S.A.S	3,112,500	5,977,903
Promoplásticos de la 18 S.A.S	3,105,400	-
Ropsohn Therapeutics s.a.s	3,014,880	-
Ecolab Colombia S.A.S	2,357,588	-
Ps Max S.A.S	2,154,917	-
Linde Colombia s.a.		9,324,426
PS Max S.A.S		4,816,540
Friden de Colombia Hospitalaria Ltda.		4,505,850
Alere Colombia S.A.S		4,502,889
Garcia Sanint Angela Maria		3,300,000
Fundacion Hematologica Colombia		2,293,310
Jiménez Perdomo Fernando		1,170,000
Niño González Nelson Armando		1,105,500
Otros proveedores menores a un millón de pesos	4,024,773	4,338,763
Totales	313,133,188	248,493,934

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

El saldo de cuentas por pagar registrado a 31 de Diciembre del 2019, 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	2019	2018
Libros, suscripciones, revistas	2,318,740	2.186.000
Honorarios	986,862,223	1.163.986.871
Servicios	25,069,835	59.097.654
Arrendamientos		7.214.313
Servicios públicos	18,994,027	13.765.358
Seguros	2,809,933	26.017.313



Otros	27,850,264	33.260.679
Total costos y gastos por pagar	1.063.905.022	1.305.528.188

Los otros costos y gastos por pagar por \$27.850.264 comprenden la utilidad del ecógrafo pendiente por cancelar al Dr. Carlos Iván Gómez.

REVELACIÓN No. 12 – Cuentas comerciales por pagar – Dividendos

Al cierre del año 2019, la Sociedad de Especialistas de Girardot, canceló en su totalidad los dividendos aprobados en la Asamblea del año 2019 por la suma de \$24.596.122

Cuentas comerciales por pagar – Dividendos	2019	2018
Dividendos por pagar	0	7.737.268
Total dividendos por pagar	0	7.737.268

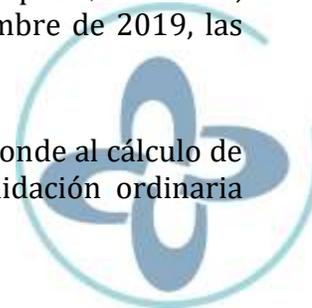
REVELACIÓN No. 13 – Pasivos por impuestos corrientes

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

Pasivos por impuestos corrientes	2019	2018
Retención en la fuente	35.145.215	29.757.753
Retención de ICA	1.654.733	1.168.561
Impuesto de Renta y complementarios	177.850.000	40.065.000
Impuesto a las ventas - IVA	3.163.067	3.780.442
Impuesto de Industria y comercio	13.451.000	9.507.000
Impuesto al Consumo	354.636	207.032
Total pasivos por impuestos corrientes	231.618.651	84.485.788

La retención en la fuente por \$35.145.215 y retención de ICA por \$1.654.733, comprende las retenciones efectuadas a los proveedores en diciembre de 2019, las cuales fueron canceladas en el mes de enero de 2020.

El impuesto de Renta y complementarios por \$177.850.000 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 \$3.163.067 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 \$13.451.000 corresponde al impuesto por pagar a la Alcaldía de Girardot sobre los ingresos gravados de la Sociedad del año 2019.

El impuesto al Consumo por \$354.636 generado por los ingresos recibidos por suministro alimenticio a empleados.

REVELACIÓN No. 14 - Cuentas comerciales - Beneficios a empleados

Comprende los valores adeudados a empleados por concepto de nómina, prestaciones sociales, Cesantías, intereses a cesantías, vacaciones y bonificaciones quinquenales al 31 de diciembre de 2019.

Beneficios a empleados	2019	2018
Nómina por pagar	0	9.205.608
Prestaciones Sociales	8.422.849	12.459.449
Cesantías	155.030.761	180.000.974
Intereses a las cesantías	16.549.012	20.652.090
Vacaciones	89.992.404	78.819.711
Bonificaciones Quinquenales	2.808.974	3.146.839
Total Beneficios a Empleados	272.804.000	304.284.671

REVELACIÓN No. 15 -Otros pasivos no financieros corrientes

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

Otros pasivos no financieros corrientes	2019	2018
Aportes Administradoras de pensiones	36.678.900	35.190.400
Aportes a Entidades Promotoras de Salud	10.617.700	10.093.400
Aportes administradora de Riesgos Profesionales	5.658.500	4.820.896
Aportes al ICBF, Sena y Caja de Compensación Familiar	9.609.900	8.918.700
Embargos judiciales a empleados	193.949	266.685
Libranzas a empleados	684.262	2.268.145
Acreedores varios	29.268.017	42.743.248
Copagos y cuotas moderadoras	224.042.341	202.590.217
Ingresos recibidos para terceros	53.324.753	33.801.736



Total Beneficios a Empleados	370.078.322	340.693.427
-------------------------------------	--------------------	--------------------

REVELACIÓN No. 16 – Pasivos por Impuestos diferidos

El saldo de los pasivos por impuesto diferido a 31 de diciembre de 2019 corresponde a la diferencia temporaria entre la información fiscal y NIIF, detallada a continuación:

Pasivos por Impuestos Diferidos	2019	2018
Deterioro de cartera	298.152	8.360.006
Inventario medicamentos pos		0
Propiedad Planta y Equipo	438.846.013	433.461.829
Impuesto Diferido por Renta		0
Total Pasivos por Impuestos diferidos	439.144.166	441.821.835

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

Descripción	Balance IFRS	Balance Fiscal	Base neta	TARIFA	Impuesto Diferido
DETERIORO	(107,987,405.00)	(108,890,897.00)	(903,492.00)	33%	(298,152)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	7,971,907,403.34	6,367,048,955.63	(1,604,858,447.71)	10%	(160,485,845)
DEPRECIACION	(1,088,155,457.00)	(3,871,757,128.58)	(2,783,601,671.58)	10%	(278,360,167)
	6,981,526,040	2,592,162,425	(4,389,363,615)		(439,144,166)

REVELACIÓN No. 17 – Patrimonio

El saldo del patrimonio con corte 31 de diciembre de 2019 comprende:

Patrimonio	2019	2018
Capital Suscrito y pagado	1.262.617.164	1.262.617.164
Superávit de capital	119.501.042	119.501.042
Reservas y Fondos	316.997.601	314.264.698
Resultado del Ejercicio	244.826.886	27.329.025
Resultado de Ejercicios Anteriores	1.186.230.048	1.186.230.048
Efecto IFRS por primera vez	3.706.129.784	3.706.129.784
Total Patrimonio	6.836.302.525	6.616.071.761



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

REVELACIÓN No. 18 – Ingresos de actividades ordinarias

Ingresos de actividades ordinarias

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

	2019	2018
Ingresos de actividades Ordinarias		
Ingresos por la unidad Funcional de Urgencias	3.209.874.943	2.497.914.259
Ingresos por la unidad Funcional de Consulta Externa	3.718.866.452	2.881.179.672
Ingresos por la unidad Funcional de Hospitalización	1.666.437.662	1.904.401.542
Ingresos por la unidad Funcional de Quirófanos	3.100.819.556	3.139.167.392
Servicio de Ambulancia	91.894.700	116.946.500
Subtotal Ingresos de actividades Ordinarias	11.787.893.313	10.539.609.365
(-) Devoluciones, rebajas y descuentos	-106.704.960	-120.852.298
Total Ingresos de Actividades Ordinarias	11.681.188.353	10.418.757.067

Ingresos Financieros

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

Ingresos Financieros	2019	2018
Rendimientos Financieros	49.690	44.159
Diferencia en cambio	67.306	139.578
Descuentos comerciales condicionados	39.029.347	30.843.283
Total Ingresos financieros	39.146.343	31.027.020

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.

Ingresos no operacionales	2019	2018
Arrendamiento	8.911.936	9.599.999
Servicio de parqueadero	83.093.241	89.189.681
Lavado de vehículos	3.711.160	4.377.388
Alimentos preparados	22.182.907	18.346.394
Descuentos concedidos	589.000	605.670
Reintegro de otros costos y gastos	9.457.823	7.623.169
Reintegro de Provisiones	0	30.480.876
Indemnizaciones de compañía de seguros	26.507.250	2.789.920
Incapacidades	37.706.139	97.167.688
Recuperación cartera castigada	0	0
Diversos	2.030.954	2.228.692
Total ingresos no operacionales	194.190.410	262.409.477

Ingresos por Impuesto a las Ganancias diferido	2019	2018
Ingreso por Impuesto a las Ganancias Diferido	22.478.307	
Total	22.478.307	0

El ingreso por Impuesto a las Ganancias diferido por \$22.478.307 es el resultado de las diferencias entre el impuesto diferido activo y pasivo del año 2019 frente al calculado en el año 2018.

REVELACIÓN No. 19 - Costos por prestación de servicios de salud

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

Costos por prestación de servicios de salud	2019	2018
Unidad Funcional de Urgencias	2.485.618.999	2.786.135.733
Materiales y suministros a pacientes	351.787.767	359.941.389
Gastos de personal	1.343.296.851	1.618.598.445
Honorarios	463.271.159	599.270.142
Impuestos	508.350	494.100
Seguros	40.642.729	14.970.728
Servicios	139.035.282	129.164.698
Mantenimiento y Reparación	75.015.983	14.706.360



Depreciaciones	34.193.827	22.503.825
Amortización software	1.698.692	0
Diversos	36.132.359	26.486.046
Unidad Funcional Consulta Externa	2.818.707.418	2.418.653.237
Materiales y suministros a pacientes	146.118.221	101.092.383
Gastos de personal	322.225.267	338.286.608
Honorarios	2.005.888.704	1.755.687.824
Impuestos	1.067.535	1.037.610
Arrendamientos	21.628.172	14.174.745
Seguros	40.337.086	14.970.728
Servicios	100.427.455	65.207.021
Mantenimiento y Reparación	58.705.557	27.784.727
Gastos de viaje	436.900	296.200
Depreciaciones	100.863.398	87.608.815
Amortización software	1.698.691	0
Diversos	19.310.432	12.506.576
Unidad Funcional Internación	1.773.492.884	1.674.852.153
Materiales y suministros a pacientes	302.060.287	330.245.493
Gastos de personal	763.633.730	776.844.271
Honorarios	381.058.676	296.708.996
Impuestos	1.406.435	1.367.010
Seguros	40.642.737	14.970.728
Servicios	78.898.937	66.078.304
Mantenimiento y Reparación	36.835.508	27.095.412
Depreciaciones	30.837.152	39.535.085
Amortización software	1.698.687	0
Diversos	136.420.735	122.006.854
Unidad Funcional Quirófano	2.641.482.650	2.142.227.785
Materiales y suministros a pacientes	783.171.071	465.001.493
Gastos de personal	533.959.906	621.490.796
Honorarios	1.061.819.166	881.289.931
Impuestos	406.680	395.280
Seguros	40.642.708	14.970.746
Servicios	65.158.444	66.879.600
Arrendamientos	1.785.000	3.730.650
Mantenimiento y Reparación	80.170.725	31.863.985
Gastos de viaje	695.500	0
Depreciaciones	47.390.233	45.395.933
Amortización software	1.698.691	0
Diversos	24.584.526	11.209.371
Otras activ. Relacionadas con la salud - Ambulancia	117.998.370	117.872.306
Materiales y suministros a pacientes	675.000	739.000
Gastos de personal	51.294.045	55.989.415
Honorarios	1.140.000	1.400.000
Impuestos	1.068.666	889.000



Seguros	7.724.019	8.264.785
Servicios	8.400	82.000
Gastos legales	536.500	0
Mantenimiento y Reparación	12.504.016	4.752.453
Gastos de viaje	2.106.900	2.499.100
Depreciaciones	35.492.364	35.492.364
Diversos	5.448.460	7.764.189
Total Costos de Ventas	9.837.300.321	9.139.741.214

REVELACIÓN No. 20 – Gastos Operacionales de Administración

Los gastos operacionales de Administración del año 2019 se detallan a continuación

Gastos Operacionales de Administración	2019	2018
Gastos de personal	791.106.452	803.424.086
Sueldos	491.569.074	472.007.324
Cuota de sostenimiento	2.015.082	13.176.943
Horas Extras y recargos	23.920.406	16.135.781
Incapacidades	3.873.287	6.699.150
Auxilio de transporte	17.558.296	14.123.282
Cesantías	43.287.564	44.784.190
Intereses a las cesantías	4.371.705	4.682.771
Prima de servicios	44.263.247	44.614.309
Vacaciones	22.827.850	22.937.819
Bonificaciones	14.832.044	23.251.700
Dotación y suministro a trabajadores	7.666.429	16.216.120
Indemnizaciones laborales	1.215.314	8.991.101
Capacitación al personal	1.105.997	797.300
Aportes A.R.L	11.847.976	12.095.490
Aportes EPS	11.407.297	11.154.300
Aportes Fondo de Pensiones	62.505.964	64.147.123
Aportes Caja de Compensación Familiar	20.758.520	21.578.483
Aportes ICBF	3.648.200	3.690.000
Sena	2.432.200	2.340.900
Honorarios	122.683.260	105.052.336
Honorarios Junta Directiva	29.812.176	28.124.712
Revisoría Fiscal	29.835.500	28.128.000
Asesorías Jurídica	50.448.852	46.734.204
Asesoría Técnica	7.840.000	1.039.320
Gastos de viaje	4.746.732	1.026.100
Impuestos, tasas y Gravámenes	18.700.160	14.526.000



Industria y comercio	13.451.000	9.507.000
Impuesto Predial	4.759.000	4.620.000
De vehículos	424.000	399.000
Otros	66.160	0
Arrendamientos	14.118.853	13.307.938
Construcciones y Edificaciones	13.662.592	13.307.938
Maquinaria y Equipo	456.261	0
Seguros	53.882.581	28.234.071
Seguros	53.882.581	28.234.071
Servicios	63.386.579	45.870.139
Aseo y Vigilancia	28.601.279	10.606.739
Asistencia técnica	5.478.453	4.137.662
Acueducto y alcantarillado	3.372.030	3.647.043
Energía Eléctrica	10.350.398	12.772.474
Teléfono	1.466.130	1.931.230
Celular	9.484.794	9.331.382
Correo portes y telegramas	548.050	488.800
Transporte, fletes y acarreos	4.085.445	2.954.809
Gastos legales	10.749.949	6.238.485
Notariales	1.518.319	321.274
Registro mercantil	2.353.000	2.271.000
Trámites y licencias	350.600	148.500
Otros gastos legales	6.528.030	3.497.711
Mantenimiento y Reparación	19.332.923	12.056.606
Construcciones y Edificaciones	566.500	0
Maquinaria y Equipo	6.537.330	2.891.149
Equipo de Oficina	1.001.686	1.010.000
Equipo de comunicación y cómputo	11.028.707	6.189.055
Equipo transporte	198.700	1.966.402
Adecuación e Instalaciones	3.434.200	16.937.861
Instalaciones eléctricas	1.203.959	809.934
Reparaciones Locativas	2.230.241	16.127.927
Gastos de viaje	7.140.020	3.305.100
Gastos de viaje	7.140.020	3.305.100
Depreciaciones	27.245.717	35.889.047



Construcciones y edificaciones	9.843.372	9.843.369
Maquinaria y Equipo	141.004	561.006
Equipo de Oficina	933.689	5.801.155
Equipo de comunicación y cómputo	16.327.652	11.482.717
Equipo terrestre	0	8.200.800
Amortizaciones	13.128.761	4.107.053
Software Esalud	8.704.965	3.507.053
Software Siimed	4.423.796	600.000

Gastos Diversos	197.165.498	176.634.483
Libros y suscripciones	15.517.090	14.579.550
Elementos de aseo y cafetería	109.464.075	90.943.040
Útiles, papelería y fotocopias	43.494.030	40.654.986
Combustibles y lubricantes	2.194.006	4.120.781
Taxis y buses	3.386.850	7.058.200
Restaurante	3.430.217	6.715.414
Parqueaderos	17.700	494.124
Otros gastos	19.661.530	12.068.388
Provisiones	120.812.283	7.666.038
Deterioro de cartera	115.486.713	7.666.038
Deterioro en Propiedad, planta y equipo	5.325.570	0
Deterioro en Inventario	0	0
Total Gastos Operacionales de Administración	1.462.887.236	1.273.249.243

REVELACIÓN No. 20 – Gastos Financieros

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

Gastos Financieros	2019	2018
Gastos y comisiones bancarias	45.414.140	33.801.271
Intereses corrientes	47.885.312	82.165.100
Intereses moratorios	5.021.737	12.611.488
Diferencia en cambio	0	151.397
Sanciones	0	148.109
Comisiones tarjetas de crédito	1.410.577	58.350
Intereses Leasing Financiero	55.360.377	69.210.267
Total Gastos Financieros	155.092.144	198.145.982



Comprende los *intereses corrientes* los generados por los créditos de tesorería \$41.588.141, tarjetas de crédito \$1.743.103, intereses corrientes otras entidades \$400 y sobregiros bancarios por \$4.553.663 y los *intereses moratorios* comprende los generados por los créditos de tesorería \$1.306.037, tarjetas de crédito \$430.543 y otros \$3.375.158.

REVELACIÓN No. 20 – Otros egresos no operacionales

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

Otros gastos no operacionales	2019	2018
Ajuste a la decena	71.399	19.812
Gravamen a los movimientos financieros	27.132.040	24.810.632
Impuestos asumidos	1.349.723	1.070.249
Donaciones	542.000	2.555.680
Gastos no deducibles	39.479.665	11.007.409
Gastos de ejercicios anteriores	567.000	494.178
Total Gastos Financieros	69.141.827	39.957.960

REVELACIÓN No. 21 – 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.

Impuestos a las Ganancias	2019	2018
Impuesto de renta 33%	167.755.000	30.484.000
Impuesto a las ganancias diferido	0	3.286.140
	167.755.000	30.770.140

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	\$ 1.114.201.489
Martha Alonso Sánchez	\$ 738.757.087
Clara Saldaña López y otros	\$ 256.063.070





Total Pretensiones **\$2.109.021.646**

✚ Procesos en estado Prejudicial (No cursa demanda)

Demandante	Valor pretensiones
Ligia Betancourt y otros	\$ 165.623.200
Augusto Fresneda	\$ 786.710.200
Luz Yanneth Jiménez	\$ 351.556.000
Nazario Vergara Vergara	Sin cuantía determinada
Total Pretensiones	\$1.303.889.400

MARTHA ISABEL QUINCHIA BARRERO
Contadora Pública
TP 72.229-T

