

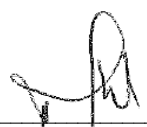


CENTRO ESPECIALIZADO EN
FRACTURAS
Y LESIONES DEPORTIVAS

ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
ORTOPEDISTAS ASOCIADOS S.A.S
AÑO 2023

ORTOPEDISTAS ASOCIADOS S.A.S
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
(Expresado en pesos Colombianos)

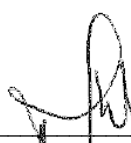
Concepto	Nota	Dic-31-2023	Dic-31-2022
ACTIVOS			
Efectivo y equivalentes al efectivo	6	314.503.491	334.383.858
Instrumentos Financieros	7	13.756.852	13.756.852
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	8	537.057.016	516.791.135
Activos por impuestos corrientes	9	398.063.868	341.029.213
Inventarios	10	38.166.586	41.257.331
Total Activos Corrientes		1.301.547.813	1.247.218.389
Gastos pagados por anticipado	11	21.869.494	15.020.492
Propiedades, planta y equipo	12	2.869.960.392	2.893.063.217
Activos por impuestos diferidos	13	37.911.977	37.911.977
Total Activos No Corriente		2.929.741.863	2.945.995.686
TOTAL ACTIVOS		4.231.289.676	4.193.214.075
PASIVOS			
Obligaciones financieras corrientes	14	3.161.032	13.876.951
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	15	668.720.453	657.362.796
Pasivos por impuestos corrientes	16	27.042.470	19.418.599
Beneficios a Empleados	17	67.000.727	57.614.044
Otros Pasivos	18	12.080.887	12.128.511
Total pasivos corrientes		778.005.569	760.400.901
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	15	68.459.200	68.459.200
Cuentas por pagar Socios	19	2.244.424	2.244.424
Impuesto diferido	13	513.134.883	581.339.345
Total pasivos no corrientes		583.838.507	652.042.969
TOTAL PASIVOS		1.361.844.076	1.412.443.870
PATRIMONIO			
Capital Social	20	849.750.000	849.750.000
Prima en Colocación de Cuotas o Partes sociales	20	9.246.000	9.246.000
Reserva legal	20	99.505.590	90.736.800
Ganancias Acumuladas	20	1.910.944.010	1.831.037.405
TOTAL PATRIMONIO		2.869.445.600	2.780.770.205
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		4.231.289.676	4.193.214.075


Representante Legal
Andrés Machado Caicedo
C.C. 16.611.542
Ortopedistas Asociados SAS


Contadora
Elizabeth Trujillo Ávila
T.P 55.229 T
Ortopedistas Asociados SAS

ORTOPEDISTAS ASOCIADOS S.A.S
ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS
(Expresado en pesos Colombianos)

Concepto	Nota	Dic-31-2023	Dic-31-2022
Ingresos de Actividades Ordinarias	21	2.585.822.862	2.432.893.958
Costos de Prestación del Servicio	22	(2.103.609.769)	(2.005.661.716)
Ganancia Bruta		482.213.093	427.232.242
Otros Ingresos	23	184.426.955	223.253.802
Gastos de Administración	24	(609.723.162)	(567.586.941)
Gastos de Ventas	24	(1.770.114)	(1.821.512)
Otros Gastos	25	(657.832)	(17.684.464)
Resultado de actividades de operación		54.488.940	63.393.127
Ingresos Financieros	23	20.621	8.411
Costos Financieros	25	(25.358.628)	(26.272.308)
Ganancia Antes de Impuesto		29.150.933	37.129.230
Impuesto Corriente	26	(8.680.000)	(3.978.000)
Ganancia del Periodo		20.470.933	33.151.230
Otro Resultado Integral			
Impuesto Diferido Neto	26	68.204.461	54.536.668
Otro resultado Integral		68.204.461	54.536.668
Resultado Integral Total		88.675.394	87.687.898


Representante Legal
Andrés Machado Caicedo
C.C. 16.611.542
Ortopedistas Asociados SAS

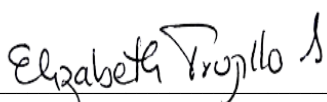

Contadora
Elizabeth Trujillo Ávila
T.P 55.229 T
Ortopedistas Asociados SAS

ORTOPEDISTAS ASOCIADOS S.A.S
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(Expresado en pesos Colombianos)

CONCEPTO	SALDO INICIAL A DIC 31 2022	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO FINAL A DIC 31 2023
Capital	849.750.000	-	-	849.750.000
Prima en colocacion de cuotas	9.246.000	-	-	9.246.000
Reservas obligatorias	90.736.800	8.768.790	-	99.505.590
Ganancia del ejercicio	87.687.898	88.675.394	87.687.898	88.675.394
Ganancias acumuladas (a)	492.772.848	78.919.109	-	571.691.957
Transición nuevo marco técnico (b)	1.250.576.659	-	-	1.250.576.659
Total Patrimonio	2.780.770.205	176.363.293	87.687.898	2.869.445.600



Representante Legal
Andrés Machado Caicedo
C.C. 16.611.542
Ortopedistas Asociados SAS



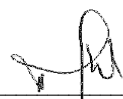
Contadora
Elizabeth Trujillo Ávila
T.P 55.229 T
Ortopedistas Asociados SAS

ORTOPEDISTAS ASOCIADOS S.A.S
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
(Expresado en pesos Colombianos)

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2023	2022
Utilidad del Periodo	88.675.394	87.687.898
Partidas que no afectan el efectivo:		
Depreciación	111.580.258	109.071.298
Deterioro de Inversiones	-	-
Impuesto Diferido Neto	(68.204.461)	(54.536.668)
Efectivo generado en operación	132.051.191	142.222.528
Cambios en partidas operacionales:		
(Aumento) Disminución en cuentas por cobrar	(20.265.881)	(96.952.091)
(Aumento) Disminución en inventarios	3.090.745	(8.023.270)
(Aumento) Disminución en gastos pagados por anticipado	(6.849.002)	(2.921.106)
(Aumento) Disminución en impuestos corrientes	(57.034.655)	(68.102.930)
Incremento (Disminución) de obligaciones bancarias	(10.715.918)	13.876.952
Incremento (Disminución) en cuentas por pagar	11.357.657	76.525.230
Incremento (Disminución) en beneficio a empleados	9.386.683	10.108.551
Incremento (Disminución) en impuestos corrientes	7.623.871	10.568.894
Incremento (Disminución) en otros pasivos	(47.624)	2.294.198
Flujo de Efectivo neto en actividades de operación	68.597.067	74.698.989

ACTIVIDADES DE INVERSION		
Venta de propiedad planta y equipo	-	-
Aumento de propiedad planta y equipo	(88.477.434)	(107.350.483)
Pago obligaciones a largo plazo	-	-
Venta de inversiones	-	-
Flujo de efectivo neto en actividades de inversión	(88.477.434)	(107.350.483)

ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Incremento (Disminución) de capital	-	-
Incremento (Disminución) de reservas	-	-
Nuevas obligaciones a largo plazo	-	-
Pago de dividendos	-	-
Flujo de efectivo neto en actividades de financiación	-	-
Aumento en efectivo	(19.880.367)	(32.651.494)
Efectivo al inicio del ejercicio	334.383.858	367.035.352
Efectivo al final del ejercicio	314.503.491	334.383.858


Representante Legal
Andrés Machado Caicedo
C.C. 16.611.542
Ortopedistas Asociados SAS


Contadora
Elizabeth Trujillo Ávila
T.P 55.229 T
Ortopedistas Asociados SAS

Notas De Carácter General

1. Información General

Ortopedistas Asociados S.A.S., nace en el año 1994, luego del deseo de los Dres. Bernardo Aguilera, Fernando Vernaza, León Alberto Sardi, Jorge Humberto Ramírez, Fernando Valdés, Gerardo Paredes, Carlos Neira, Jorge Eduardo Isaza, Gerardo Casas y Mauricio Gutiérrez, de conformar una sociedad especialidad en Ortopedia y Traumatología.

Luego de varias reuniones, y analizar el mercado, deciden constituir la Empresa, y ubicarla en el norte de la ciudad, pues no hay un Centro de estas características, la sociedad la denominan Centro Especializado en Fracturas y Lesiones deportivas, y la razón social Ortopedistas Asociados S.A.S.

El domicilio y sede principal funcionan en la calle 44 norte No. 3 H 20 de la ciudad de Cali.

Con el tiempo, se toma la decisión de vincular un grupo de anestesiólogos, y es cuando se asocian los Dres. Jorge Acosta, Gonzalo Narváez, y Rene Rodríguez, y entran como una sociedad la cual se denomina Astrosalud Ltda.

Con el correr de los años, se han vinculado varios socios, pero la conformación inicial se mantiene, y todos son Ortopedistas.

Con el objetivo de servir con calidad, el Objeto social de la empresa se mantiene desde su creación y es la prestación de servicios médicos de Ortopedia y Traumatología, Fisioterapia.

En el año 2020 en el Mes de Marzo, de acuerdo al interés de los socios y a lo aprobado según acta 73 de Noviembre de 2019, la empresa cambio su tipo de Sociedad, cambio de Ltda a S.A.S (Sociedad Simplificada por Acciones), lo cual fue registrado en Cámara de Comercio el 18 de Marzo de 2020.

La nueva Razón social es Ortopedistas Asociados S.A.S

2. Modelo de Negocio

El Modelo de Negocio de ORTOPEDISTAS ASOCIADOS S.A.S, consiste en la prestación de servicios de Salud en el área de Ortopedia y Traumatología, siendo esta su actividad principal.

Presta servicios de cirugía Nivel II, consulta prioritaria, consulta externa, rayos X, Fisioterapia y suministro de insumos, medicamentos y materiales especiales para la prestación de sus servicios.

La empresa presta sus servicios a Empresas Aseguradoras de riesgos Laborales, Medicinas Propagadas, Particulares, Aseguradoras Soat y Seguros Escolares.

Los servicios se prestan de forma particular, el paciente cancela inmediatamente, y a crédito, dentro de los cual se tiene diferentes convenios para el pago de las facturas, sin exceder los de 60 días

3. Base de Preparación

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NIIF para Pymes), establecidos en la Ley 1314 de 2009 y sus decretos reglamentarios.

4. Moneda Funcional

La preparación de los estados financieros tales como: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y Estado de Notas a los Estados de Situación Financiera, fue el peso colombiano, por lo tanto, la información numérica incluida en los estados financieros, es presentada en **PESOS COLOMBIANOS** (moneda funcional), y en forma comparativa, respecto al período anterior.

5. Hechos Posteriores

A la fecha de aprobación de estos estados financieros, no han ocurrido hechos relevantes que puedan afectar significativamente la situación financiera y/o resultados de la entidad, ni que comprometan la estabilidad financiera de la misma o que deban ser revelados.

Notas de Carácter Específico

6. Efectivo y Equivalente de Efectivo

El saldo al 31 de Diciembre de 2023, de Efectivo y Equivalente de Efectivo está conformado por:

Concepto	Dic-31-2023	Dic-31-2022
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	314.503.491	334.383.858

Concepto	Dic-31-2023	Dic-31-2022
Caja General	3.717.749	1.392.000
Caja Menor	350.000	337.100
Bancos	309.852.331	332.091.968
Cuentas de ahorro	432.010	432.010
Derechos Fiduciarios	151.401	130.780
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo	314.503.491	334.383.858

La empresa tiene sus cuentas Bancarias en Bancolombia, las cual maneja como cuentas principales, en el BBVA, en la cual se consignan los ingresos recibidos con tarjetas de crédito, y se paga la nómina de los empleados, en Banco Davivienda, se maneja para la consignación de las ventas con tarjeta de crédito Diners.

No existe ningún tipo de restricción al efectivo de la empresa.

7. Instrumentos Financieros

Los activos Financieros están representados en acciones que la empresa poseía al 31 de Diciembre de 2023, son:

Concepto	Actividad Económica	Acciones Ordinarias	Dic-31-2023	Dic-31-2022
Títulos participativos en acciones				
Grupo Aval	Financiero	9.163	15.000.000	15.000.000
Ajuste a Valor razonable	Financiero		(1.243.148)	(1.243.148)
Total Instrumentos Financieros			13.756.852	13.756.852

Las acciones corresponden a 3 paquetes de acciones preferenciales de grupo Aval, las cuales se presentan a su valor razonable, a diciembre 31 de 2023, en el año no se ajustó al valor razonable.

8. Cuentas comerciales por cobrar y Otras cuentas por cobrar

El saldo de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar al 31 de Diciembre de 2023 está conformado por:

Concepto	Dic-31-2023	Dic-31-2022
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	537.057.016	516.791.135

Concepto	Dic-31-2023	Dic-31-2022
Deudores Comerciales	623.047.434	611.453.668
Deterioro de cuentas comerciales	(114.658.505)	(114.658.505)
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES NETO (a)	508.388.929	496.795.163
Deudores Varios	28.668.087	19.995.972
Total Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar – corriente	537.057.016	516.791.135

Para determinar el deterioro de las cuentas por cobrar comerciales, la empresa Ortopedistas Asociados S.A.S, realiza un análisis histórico de los clientes individualmente, para determinar el porcentaje de la probable pérdida y aplicar dicho porcentaje en el cálculo del deterioro.

La fuente principal de deterioro de las cuentas por cobrar comerciales, corresponde a las cuentas vencidas mayor a 360 días.

Los Deudores varios corresponden principalmente cuentas por cobrar por administraciones y cuenta por cobrar a terceros.

9. Activos por impuestos corrientes:

Los activos por impuestos corrientes, corresponden a:

Saldos a favor en Renta desde el año 2020 al 2023, y del impuesto de industria y comercio del mismo periodo.

Concepto	Dic-31-2023	Dic-31-2022
Activos por impuestos corrientes	398.063.868	341.029.213

Concepto	Dic-31-2023	Dic-31-2022
Impuesto de Industria y Comercio	15.153.363	12.196.612
Saldo a Favor en Renta	382.910.505	328.832.601
Activos por impuestos corrientes	398.063.868	341.029.213

10. Inventarios:

Los Inventarios están detallados de la siguiente manera:

Concepto	Dic-31-2023	Dic-31-2022
Inventarios	38.166.586	41.257.331

Concepto	Dic-31-2023	Dic-31-2022
Medicamentos	12.388.990	13.630.580
Materiales e Insumos	14.186.138	16.341.788
Material de osteosíntesis y Linea Blanda	11.591.458	11.284.963
Inventarios	38.166.586	41.257.331

Conforme a la sección 13 NIIF para pymes, los Inventarios al final del periodo en el que se informa, son medidos al menor entre el Costo Histórico y su Valor Neto de Realización.

La medición del inventario se hace de forma permanente, por lo que se realizan los ajustes pertinentes al valor del inventario mensualmente.

Como la empresa no maneja altos volúmenes de inventarios, se están manejando stock de inventarios para un uso promedio mensual de acuerdo al nivel de procedimientos realizados, lo cual no genera ningún tipo de ajuste en los inventarios.

11. Gastos pagados por anticipado:

Se reconocen en este rubro, los gastos pagados por anticipado que cumplen inicialmente la definición de Activo y si el derecho existe y este se recibe en períodos futuros estas partidas podrían reconocerse como una parte de los activos intangibles. El saldo a 31 de Diciembre del 2023, corresponde a las pólizas de seguros, y el saldo del uso del programa de historia clínica en su nube.

Las pólizas de la empresa son con Seguros del Estado y se vencen en junio de 2023.

Concepto	Dic-31-2023	Dic-31-2022
Gastos pagados por anticipado	21.869.494	15.020.492

Concepto	Dic-31-2023	Dic-31-2022
Polizas de Seguros	16.969.494	15.020.492
Uso de Software	4.900.000	-
Gastos pagados por anticipado	21.869.494	15.020.492

12. Propiedad, Planta y Equipo:

La empresa Ortopedistas Asociados S.A.S. reconoce un activo de propiedad planta y equipo, al activo cuando es un recurso controlado por la empresa, que surge de eventos pasados, cuyo costo de adquisición pueda ser medido fiablemente, que sea probable sus beneficios económicos futuros.

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

Concepto	Dic-31-2023	Dic-31-2022
Propiedades, planta y equipo	2.869.960.392	2.893.063.217

Concepto	Dic-31-2023			Dic-31-2022		
	Valor Bruto	Depreciación Acumulada	Valor Neto	Valor Bruto	Depreciación Acumulada	Valor Neto
TERRENOS (a)	673.169.000	-	673.169.000	673.169.000	-	673.169.000
EDIFICACIONES (b)	1.924.597.001	(188.609.857)	1.735.987.144	1.924.597.001	(162.742.621)	1.761.854.380
MAQUINARIA Y EQUIPOS (c)	143.914.729	(87.315.801)	56.598.928	141.558.729	(75.249.582)	66.309.147
EQUIPO DE OFICINA (d)	105.566.669	(70.096.426)	35.470.243	105.566.669	(59.404.858)	46.161.811
EQUIPO DE COMPUTACION (e)	40.477.313	(31.352.719)	9.124.594	34.205.314	(30.516.903)	3.688.411
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICOS	813.719.890	(454.109.407)	359.610.483	733.870.456	(391.989.988)	341.880.468
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y	3.701.444.602	(831.484.210)	2.869.960.392	3.612.967.169	(719.903.952)	2.893.063.217

- a- Los terrenos corresponden a los tres predios, ubicados en la Calle 44 Norte No. 3 H 20, Avenida 4 Norte No. 44 N 28 y al de la Avenida 3 H No. 44 N 27.

Los terrenos se miden con base al valor razonable con el método de revaluación, en el año 2014 se realizaron avalúos con los cuales se determinó el valor razonable de los terrenos, al utilizar este modelo para el periodo de transición en Enero 1 de 2016, se generó un superávit de \$ 373.044.065.

- b- Las Edificaciones se miden al valor razonable con el método de revaluación, en el año 2014, se realizaron avalúos con los cuales se determinó el valor razonable de los Edificios, al utilizar este modelo para el periodo de transición en Enero 1 de 2016, se generó un superávit de \$ 906.322.850.
- c- La Maquinaria y equipo, esta clase en el momento de la adopción en Enero 1 de 2016, se reconocieron con base al modelo del costo menos deterioro evaluando si existe indicios de deterioro y como habían muchos totalmente depreciados, pero que siguen funcionando, y determinando que tienen una vida útil, se tomaron a un valor razonable, además en esta cuenta se hizo una reclasificación, y algunos cambiaron de cuenta, ya que pertenecen al grupo de Equipos médicos.
- d- Equipo de Oficina, corresponde a equipos de oficina y muebles y enseres, los cuales son utilizados con propósitos administrativos y son recursos de la empresa. Estas clases de Propiedad, Planta y Equipo se miden con base al modelo del costo menos deterioro.
- e- Equipo de Cómputo, corresponde a equipos de procesamiento de datos, los cuales son utilizados con propósitos administrativos y son recursos de la empresa. Estas clases de Propiedad, Planta y Equipo se miden con base al modelo del costo menos deterioro.
- f- La maquinaria y equipo médico, esta clase en el momento de la adopción en Enero 1 de 2016, se tomaron con base al modelo del costo menos deterioro evaluando si existe indicios de deterioro y como habían muchos totalmente depreciados, pero que siguen funcionando, y determinando que tienen una vida útil, se reconocieron a valor razonable, además en esta cuenta se hizo una reclasificación, y algunos cambiaron de cuenta, ya que se encontraban en Maquinaria y Equipo.

En el año 2023 se hizo la compra de los siguientes activos:

COMPRA DE ACTIVOS FIJOS	2023	2022
Adecuacion Edificios	-	76.333.944
1 Aires Acondiicionado Sala Espera	2.356.000	6.232.800
Recepción	-	20.217.754
3 Computadores (Admon. Recepcion y Consultorio 2)	8.096.999	1.799.000
1 Bomba de Infusion para Cirugia	-	2.300.000
Taladro Inhalmabirco para Cirugia	-	589.900
Cambio deManifold y adecudion Central de Gases	-	6.307.000
Lente de artroscopia	4.849.434	-
Torre Artroscopia (2da Bioart)	75.000.000	-
TOTAL COMPRAS	90.302.433	113.780.398

13. Impuesto Diferido

La empresa Ortopedistas Asociados S.A.S al final de cada periodo, reconoce el impuesto diferido por las diferencias temporarias al comparar los activos y pasivos fiscales con los valores contables.

El saldo de impuesto diferido es el siguiente:

Concepto	Dic-31-2023	Dic-31-2022
Impuesto Diferido Activo	37.911.977	37.911.977
Impuesto Diferido Pasivo	(513.134.883)	(581.339.345)
Neto Pasivo Diferido	(475.222.906)	(543.427.368)

El saldo de la cuenta de impuesto diferido el activo y pasivo es el siguiente:

Concepto	Dic-31-2023		Dic-31-2022	
	Activo	Pasivo	Activo	Pasivo
Cuentas por cobrar	37.911.977	-	37.911.977	-
Ajuste valorización en Propiedad, planta y equipo)	-	465.784.589	-	523.489.050
Ajuste pasivos corrientes	-	47.350.294	-	57.850.294
Total	37.911.977	513.134.883	37.911.977	581.339.344

Las diferencias temporarias más relevantes corresponden a la Propiedad Planta y Equipo. Estas diferencias corresponden principalmente a las diferencias de depreciación, dado que tanto las vidas útiles utilizadas como los costos son distintos.

Adicionalmente, los ajustes al valor razonable de las clases; terrenos, edificios, generan diferencias entre la base fiscal y la base contable, por lo cual también son fuente de diferencias temporarias.

Las diferencias temporarias de las cuentas por cobrar, se presentan por el reconocimiento del deterioro.

14. Obligaciones Financieras

Las obligaciones financieras de la empresa corresponden a deudas con bancos.

El saldo a 31 de Diciembre del 2023:

Concepto	Dic-31-2023	Dic-31-2022
Obligaciones financieras corrientes	3.161.032	13.876.951,00

Concepto	Dic-31-2023	Dic-31-2022
Tarjeta de Credito	3.161.032	-
Pagares	-	13.876.951
Obligaciones financieras	3.161.032	13.876.951

15. Cuentas Por Pagar Comerciales y Otras Cuentas Por Pagar

Las cuentas por pagar comerciales son pasivos financieros que representan las obligaciones derivadas de compras de inventarios u otros servicios por lo que se reconocen inicialmente a su valor razonable.

El saldo a 31 de diciembre del 2023:

Corriente

Concepto	Dic-31-2023	Dic-31-2022
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	668.720.453	657.362.796

Concepto	Dic-31-2023	Dic-31-2022
Proveedores por pagar	85.342.293	93.240.674
Otras cuentas por pagar	180.200	31.531
Costos y gastos por pagar (a)	583.197.960	564.090.591
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	668.720.453	657.362.796

a). Los costos y gastos por pagar corresponden a los siguientes conceptos:

Corriente

Concepto	Dic-31-2023	Dic-31-2022
Costos y gastos por pagar (a)	583.197.960	564.090.591

Concepto	Dic-31-2023	Dic-31-2022
Honorarios Corrientes	576.072.105	558.693.920
Servicios Públicos	7.125.855	5.396.671
Costos y gastos por pagar (a)	583.197.960	564.090.591

No corriente

Corresponde a las cuentas por pagar honorarios con más de 1 año de vencimiento.

Concepto	Dic-31-2023	Dic-31-2022
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	68.459.200	68.459.200

Concepto	Dic-31-2023	Dic-31-2022
Honorarios	68.459.200	68.459.200
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	68.459.200	68.459.200

16. Pasivos Por Impuestos Corrientes

La empresa reconoce los impuestos como un pasivo corriente, puesto que la obligación existe con una fecha clara de pago y un valor exacto.

El saldo a 31 de diciembre del 2023:

Concepto	Dic-31-2023	Dic-31-2022
Pasivos por impuestos corrientes	27.042.470	19.418.599
Pasivos por impuestos corrientes	27.042.470	19.418.599

Concepto	Dic-31-2023	Dic-31-2022
Retención en la Fuente	6.582.130	9.642.802
Iva Por pagar	1.064.000	0
Retención de industria y comercio	1.167.690	1.569.797
Predial	18.228.650	8.206.000
Pasivos por impuestos corrientes	27.042.470	19.418.599

17. Beneficios a Empleados

Se reconocerá como Beneficios a empleados, todos los beneficios recibidos por los empleados durante el año y que el empleador deba cancelar en no más de doce meses posterior a la fecha del reporte, los valores registrados irán por el valor de costo.

Después de realizado el análisis no se encontraron otro tipo de beneficios a empleados.

Concepto	Dic-31-2023	Dic-31-2022
Beneficios a Empleados	67.000.727	57.614.044
Total deudas con socios	67.000.727	57.614.044

Concepto	Dic-31-2023	Dic-31-2022
Cesantías Consolidadas	35.434.466	30.503.443
Intereses de Cesantías	4.119.301	3.634.025
Vacaciones por Pagar	15.701.711	14.007.327
Retenciones y aportes de nómina	11.745.249	9.469.249
Beneficios a Empleados	67.000.727	57.614.044

18. Otros Pasivos

Corresponden a los anticipos y avances recibidos de clientes (copagos) y a los ingresos recibidos para terceros (honorarios médicos).

Concepto	Dic-31-2023	Dic-31-2022
Beneficios a Empleados	67.000.727	57.614.044
Total deudas con socios	67.000.727	57.614.044

Concepto	Dic-31-2023	Dic-31-2022
Cesantías Consolidadas	35.434.466	30.503.443
Intereses de Cesantías	4.119.301	3.634.025
Vacaciones por Pagar	15.701.711	14.007.327
Retenciones y aportes de nómina	11.745.249	9.469.249
Beneficios a Empleados	67.000.727	57.614.044

19. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar no corrientes

El saldo de cuentas por pagar a accionistas no presenta variación.

Concepto	Dic-31-2023	Dic-31-2022
Deudas con Accionistas	2.244.424	2.244.424
Deudas con Accionistas	2.244.424	2.244.424

20. Patrimonio:

El saldo de Patrimonio de la empresa se detalla a continuación:

Concepto	Dic-31-2023	Dic-31-2022
Patrimonio	2.869.445.600	2.780.770.205
Patrimonio	2.869.445.600	2.780.770.205

Concepto	Dic-31-2023	Dic-31-2022
Capital	849.750.000	849.750.000
Prima en colocacion de cuotas	9.246.000	9.246.000
Reservas obligatorias	99.505.590	90.736.800
Ganancia del ejercicio	88.675.394	87.687.898
Ganancias acumuladas (a)	571.691.957	492.772.848
Transición nuevo marco técnico (b)	1.250.576.659	1.250.576.659
Patrimonio	2.869.445.600	2.780.770.205

Las ganancias acumuladas están conformadas por los siguientes conceptos:

- Ganancia del Periodo: La utilidad comercial del ejercicio después de Impuesto corriente de Renta fue de \$ 29.150.933.
- Las ganancias acumuladas de periodos anteriores son de \$ 571.691.957.

El Detalle de las ganancias acumuladas es el siguiente:

Concepto	Dic-31-2023	Dic-31-2022
Ganancias acumuladas (a)	571.691.957	492.772.848

Concepto	Dic-31-2023	Dic-31-2022
Ganancias acumuladas	916.507.814	837.588.705
Perdidas acumuladas	(344.815.857)	(344.815.857)
Total Ganancias acumuladas	571.691.957	492.772.848

a) La utilidad por transición al nuevo marco técnico es la siguiente:

Concepto	Dic-31-2023	Dic-31-2022
Transición nuevo marco técnico (b)	1.250.576.659	1.250.576.659

Concepto	Dic-31-2023	Dic-31-2022
Cuentas por Cobrar	(246.963.566)	(246.963.566)
Propiedad Planta y Equipo	1.697.117.108	1.697.117.108
Valorizaciones	(1.415.085.808)	(1.415.085.808)
Inversiones	(6.830.842)	(6.830.842)
Revalorización del Patrimonio	1.546.461.605	1.546.461.605
Cuentas por Pagar	237.039.829	237.039.829
Impuesto Diferido	(561.161.667)	(561.161.667)
Total Ganancias acumuladas	1.250.576.659	1.250.576.659

21. Ingresos Ordinarios

ORTOPEDISTAS ASOCIADOS 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.

a) Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la entidad se medirán al costo de la transacción teniendo en cuenta cualquier importe en concepto de rebajas y descuentos.

Concepto	Dic-31-2023	Dic-31-2022
Ingresos de Actividades Ordinarias	2.585.822.862	2.432.893.958

Concepto	Dic-31-2023	Dic-31-2022
Honorarios Médicos - Yesos	256.706.411	238.323.585
Derechos de Sala en Yesos	28.427.679	27.417.792
Medicamentos e Insumos Sala Yesos	44.131.173	42.118.720
Honorarios Médicos - Cirugía	891.019.178	861.078.256
Medicamentos e insumos en Cirugía	187.424.108	169.463.571
Derechos de Sala en Cirugía	728.083.071	604.542.041
Radiología	112.463.090	112.032.384
Fluoroscopio	14.340.280	15.069.474
Venta de Artículos Ortopédicos	13.220.919	12.750.675
Material de osteosíntesis	125.927.153	158.585.680
Fisioterapia	184.079.800	191.511.780
Ingresos de Actividades	2.585.822.862	2.432.893.958

Se presenta un incremento de los ingresos ordinarios del 6.29%.

22. Costo por prestación de servicios de salud:

La discriminación del costo es la siguiente:

Concepto	Dic-31-2023	Dic-31-2022
Costos de Prestación del Servicio	2.103.609.769	2.005.661.716

Concepto	Dic-31-2023	Dic-31-2022
Honorarios Médicos - Yesos	266.518.571	240.915.777
Derechos de Sala en Yesos	122.218.434	105.388.100
Medicamentos e Insumos Sala Yesos	20.388.404	20.689.945
Honorarios Médicos - Cirugía	920.431.041	868.908.957
Medicamentos e insumos en Cirugía	129.088.503	133.595.838
Derechos de Sala en Cirugía	353.137.184	303.311.142
Rayos X	50.542.864	57.300.657
Venta de Artículos Ortopédicos	8.582.573	8.770.402
Material de osteosíntesis	91.492.108	118.661.540
Fisioterapia	141.210.087	148.119.358
Costos de Prestación del	2.103.609.769	2.005.661.716

23. Otros Ingresos:

La partida más relevante del rubro de los otros ingresos corresponde a las cuotas de administración.

Concepto	Dic-31-2023	Dic-31-2022
Otros Ingresos	184.426.955	223.253.802

Concepto	Dic-31-2023	Dic-31-2022
Dividendos	304.289	634.782
Administraciones	96.576.000	116.556.000
Arrendamientos	22.400.000	-
Recuperaciones	64.932.416	83.709.863
Indemnizaciones	162.950	-
Subvenciones del Estado	-	21.992.452
Diversos	51.300	360.705
Otros Ingresos	184.426.955	223.253.802

24. Gastos Operacionales:

La empresa reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad.

Los gastos de la empresa se medirán al costo de los mismos, que pueda medirse de forma fiable utilizando el método de Estado de Resultados:

Concepto	Dic-31-2023	Dic-31-2022
Gastos de Administración	609.723.162	567.586.941

Concepto	Dic-31-2023	Dic-31-2022
Gastos de Personal	210.360.070	172.026.089
Honorarios	33.678.660	34.316.000
Impuestos	21.655.984	19.049.443
Contribuciones	2.558.831	2.343.733
Seguros	46.639.732	39.527.052
Servicios	97.534.460	95.457.936
Gastos legales	3.172.160	2.831.450
Mantenimientos y reparaciones	36.046.741	27.487.495
Adecuación e instalaciones	15.305.878	7.384.764
Depreciaciones	113.405.258	109.071.298
Diversos	29.365.387	25.984.855
Deterioro Clientes	1	32.106.826
Total gastos de administración	609.723.162	567.586.941

Concepto	Dic-31-2023	Dic-31-2022
Gastos de Ventas	1.770.114	1.821.512

Concepto	Dic-31-2023	Dic-31-2022
Publicidad en Línea Telefónica	1.770.114	1.821.512
Gastos de Ventas	1.770.114	1.821.512

25. Otros Gastos

Corresponde a otros gastos no operacionales, y se discriminan de la siguiente manera:

Concepto	Dic-31-2023	Dic-31-2022
Otros Gastos	657.832	17.684.464

Concepto	Dic-31-2023	Dic-31-2022
Perdida en Retiro de Bienes	-	1.531.949
Gastos Extraordinarios	657.832	16.152.515
Otros Gastos	657.832	17.684.464

Costos Financieros:

Concepto	Dic-31-2023	Dic-31-2022
Costos Financieros	25.358.628	26.272.308

Concepto	Dic-31-2023	Dic-31-2022
Gastos Bancarios	2.205.832	2.116.176
Comisiones Bancarias	11.145.992	11.552.461
Intereses	1.664.997	2.748.066
Gravamen a los Movimientos Financieros	10.341.807	9.855.605
Costos Financieros	25.358.628	26.272.308

26. Otro Resultado Integral

En este rubro se reconocen el gasto impuesto a las ganancias corrientes y las partidas y ajustes con cambio en el patrimonio del gasto impuesto diferido.

El impuesto de Renta del año por \$ 3.978.000, se calculó con base en la renta liquida fiscal del ejercicio.

Concepto	Dic-31-2023	Dic-31-2022
Impuesto a las Ganancias	(59.524.461)	(50.558.668)

Concepto	Dic-31-2023	Dic-31-2022
Impuesto Corriente	8.680.000	3.978.000
Impuesto Diferido Neto	(68.204.461)	(54.536.668)
Impuesto a las Ganancias	(59.524.461)	(50.558.668)

Detalle movimiento Gasto Impuesto Diferido.

Concepto	Dic-31-2023	Dic-31-2022
Gasto Impuesto Diferido	(68.204.461)	(54.536.668)

Concepto	Dic-31-2023	Dic-31-2022
Gasto Impuesto Diferido Activo	-	3.231.773
Gasto Impuesto Diferido Pasivo	(68.204.461)	(57.768.441)
Otros resultado Integral	(68.204.461)	(54.536.668)