



**SOCIEDAD MÉDICA DE ORTOPEdia Y ACCIDENTES LABORALES S.A.**  
**NIT 800.201.496-4**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**  
(cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

<b>ACTIVO</b>		<b>DIC 2021</b>	<b>DIC 2020</b>	<b>Variación Absoluta</b>	<b>Variación Relativa</b>
<b>Activo Corriente</b>					
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	Nota 3	460,363	863,792	(403,429)	-46.70%
Deudores al costo	Nota 4	2,263,012	2,157,259	105,753	4.90%
Activos no financieros anticipos	Nota 5	455,417	380,732	74,685	19.62%
Inventario	Nota 6	135,109	220,120	(85,011)	-38.62%
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>3,313,901</b>	<b>3,621,903</b>	<b>(308,002)</b>	<b>-8.50%</b>
<b>Activo No Corriente</b>					
Deudores del sistema al costo largo plazo	Nota 4	106,310	119,182	(12,872)	-10.80%
Propiedades, Planta y Equipo	Nota 7	1,637,847	2,443,944	(806,097)	-32.98%
Propiedades de Inversion	Nota 8	20,293,293	15,695,551	4,597,742	29.29%
Activos intangibles distintos de la plusvalía	Nota 9	5,039	303,142	(298,103)	-98.34%
Otros activos al costo	Nota 10	775,502	311,429	464,073	149.01%
<b>Total Activo No Corriente</b>		<b>22,817,991</b>	<b>18,873,248</b>	<b>3,944,743</b>	<b>20.90%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>26,131,892</b>	<b>22,495,151</b>	<b>3,636,741</b>	<b>16.17%</b>
<b>PASIVO</b>					
<b>Pasivo Corriente</b>					
Obligaciones Financieras	Nota 11	828,715	970,002	(141,287)	-14.57%
Cuentas por pagar al costo	Nota 12	2,494,723	1,982,340	512,383	25.85%
Costos y gastos por Pagar	Nota 13	728,315	915,724	(187,409)	-20.47%
Impuestos, gravámenes y tasas	Nota 14	114,867	236,534	(121,667)	-51.44%
Beneficios a los empleados	Nota 15	360,551	293,891	66,660	22.68%
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>4,527,171</b>	<b>4,398,491</b>	<b>128,680</b>	<b>2.93%</b>
<b>Pasivo No corriente</b>					
Obligaciones Financieras	Nota 11	8,098,459	5,057,733	3,040,726	60.12%
Cuentas por pagar al costo	Nota 12	511,896	212,583	299,313	140.80%
Costos y gastos por Pagar	Nota 13	55,119	61,428	(6,309)	-10.27%
Otros pasivos recibidos	Nota 16	1,027,905	932,858	95,047	10.19%
<b>Total Pasivo No corriente</b>		<b>9,693,379</b>	<b>6,264,602</b>	<b>3,428,777</b>	<b>54.73%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>14,220,550</b>	<b>10,663,093</b>	<b>3,557,457</b>	<b>33.36%</b>
<b>PATRIMONIO</b>					
Capital suscrito y pagado	Nota 17	5,834,477	5,834,477	0	0.00%
Superavit del capital		891,667	891,667	0	0.00%
Reservas obligatorias		1,056,368	1,047,945	8,423	0.80%
Resultado del ejercicio		79,284	103,151	(23,867)	-23.14%
Resultados acumulados Utilidad		1,338,440	1,243,712	94,728	7.62%
Adopcion por Primera vez		2,711,106	2,711,106	0	0.00%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>11,911,342</b>	<b>11,832,058</b>	<b>79,284</b>	<b>0.67%</b>
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		<b>26,131,892</b>	<b>22,495,151</b>	<b>3,636,741</b>	<b>16.17%</b>

0

0

Originales Firmados



**SOCIEDAD MÉDICA DE ORTOPEDIA Y ACCIDENTES LABORALES S.A.**  
**NIT 800.201.496-4**  
**ESTADO DE RESULTADOS Y OTRO RESULTADO INTEGRAL**  
**COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**  
 (cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

		<u>DIC 2021</u>	<u>DIC 2020</u>	<u>Variación Absoluta</u>	<u>Variación Relativa</u>
<b>Ingresos Operacionales</b>					
Ingresos Servicios de Salud	Nota 18	14,470,197	12,946,179	1,524,018	12%
Devoluciones y Glosa Aceptada		(95,928)	(185,015)	89,087	-48%
<b>Total Ingresos Operacionales</b>		<b>14,374,269</b>	<b>12,761,164</b>	<b>1,613,105</b>	<b>13%</b>
<b>Costo por Prestación de Servicios</b>					
Costo Servicios de Salud	Nota 19	11,030,080	9,860,153	1,169,927	12%
<b>Total Costos Servicios de Salud</b>		<b>11,030,080</b>	<b>9,860,153</b>	<b>1,169,927</b>	<b>12%</b>
<b>EXCEDENTE BRUTO</b>		<b>3,344,189</b>	<b>2,901,011</b>	<b>443,178</b>	<b>15%</b>
<b>Gastos Administrativos</b>	Nota 20				
Gastos Directos		2,042,555	1,885,246	157,309	8%
Gastos Indirectos		994,042	948,202	45,840	5%
<b>Total Gastos Administrativos</b>		<b>3,036,597</b>	<b>2,833,448</b>	<b>203,149</b>	<b>7%</b>
<b>EXCEDENTE OPERACIONAL</b>		<b>307,592</b>	<b>67,563</b>	<b>240,029</b>	<b>355%</b>
<b>Costos e Ingresos Financieros</b>					
Ingresos Financieros	Nota 21	678	3,253	(2,575)	-79%
Otros ingresos	Nota 22	505,469	1,711,605	(1,206,136)	-70%
Gastos Financieros	Nota 23	677,753	588,742	89,011	15%
<b>Total Costos e Ingresos Financieros</b>		<b>(171,606)</b>	<b>1,126,116</b>	<b>(1,297,722)</b>	<b>-115%</b>
<b>EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>135,986</b>	<b>1,193,679</b>	<b>(1,057,693)</b>	<b>-89%</b>
<b>Provisiones Fiscales</b>					
Impuesto de renta y complementarios	Nota 24	56,702	1,090,528	(1,033,826)	-95%
<b>EXCEDENTE NETO DEL PERIODO</b>		<b>79,284</b>	<b>103,151</b>	<b>(23,867)</b>	<b>-23%</b>

Originales Firmados



**SOCIEDAD MÉDICA DE ORTOPEDIA Y ACCIDENTES LABORALES S.A.**  
**NIT 800.201.496-4**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**  
**(cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

**Nota 1: ENTE ECONÓMICO**

La Sociedad Médica de Ortopedia y Accidentes Laborales S.A., identificada con el NIT 800.201.496 – 4 fue constituida mediante escritura pública No 2320 del 04 de mayo de 1993 en la Notaría 14 de Bogotá, e inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá, el 18 de mayo de 1993; con Matrícula Mercantil No 00548620, se encuentra ubicada en la ciudad de Bogotá, en la Calle 6A No. 70-06. A la fecha la sociedad no se halla disuelta y el término de duración de la entidad se fijó hasta el 31 de marzo de 2070.

La Sociedad Médica de Ortopedia y Accidentes Laborales S.A., tiene como objeto principal la prestación de servicios de consulta, cirugía, hospitalización y apoyos diagnósticos y terapéuticos necesarios en las áreas de medicina general y la medicina especializada. Diseñar y ejecutar la prestación de servicios médicos en todas las especialidades de la medicina incluyendo la medicina alternativa. La prestación de servicios de radiología diagnóstica especializada, escenografía, ecografía y todos los apoyos que requiera el cuerpo médico. La educación en la misma área y la asesoría en el mismo ramo, en todas sus formas y manifestaciones. Promover condiciones de vida saludables, ejercer acciones de educación, promoción y prevención de riesgos profesionales: accidentes de trabajo y enfermedades profesionales. Solamente en desarrollo de su objeto, la sociedad podrá comprar, vender, tener, gravar y afectar en cualquiera forma legal, toda clase de bienes muebles, inmuebles urbanos y rurales. Comprar, vender, tener, gravar, pignorar y afectar en toda forma legal, toda clase de maquinaria, herramientas, equipos, útiles, muebles enseres y utensilios. Dar o recibir en arrendamiento, toda clase de bienes muebles e inmuebles, maquinaria y equipos. Importar, exportar, comprar, vender, producir, distribuir, agenciar y comercializar dentro o fuera del país, productos y materias prima utilizadas en el desarrollo de las actividades principales de la institución, enunciadas en literal anterior. Abrir, manejar y clausurar cuentas corrientes y de ahorro ante cualquier entidad bancaria, corporación o entidad.

**Nota 2: PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES**

La Institución preparó sus estados financieros de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015. Estas normas de contabilidad y de información financiera, corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para las PYMES) traducidas de manera oficial y autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés) al 31 de diciembre de 2015. Con excepción de las entidades del sector salud, las cuales tuvieron un año más de plazo para su implementación; es decir, inicia en 2016.

Adicionalmente, aplica los siguientes lineamientos de acuerdo con leyes y otras normas vigentes en Colombia:

El Art.10 de la Ley 1739 de 2014 modificó el Estatuto Tributario, incorporando el impuesto a la riqueza y permite su contabilización contra reservas patrimoniales sin afectar el resultado del ejercicio, tanto en balances separados o individuales como en los consolidados. Bajo la NIIF para las PYMES de acuerdo con la Sección 21, dicho impuesto debe ser registrado como un gasto por la porción correspondiente a cada año al igual que su correspondiente pasivo.

En la preparación de estos estados financieros la Clínica ha aplicado las políticas contables, los juicios, estimaciones y supuestos contables significativos descritos en las presentes revelaciones.

Asimismo, la Institución ha contemplado las excepciones y exenciones previstas en la Sección 35 Transición a las NIIF para las PYMES que se describen en estas notas.

**Bases de presentación**

La Sociedad Médica de Ortopedia y Accidentes Laborales S.A., preparará sus estados financieros de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB); y adoptadas en Colombia por la Ley 1314 de 2009 y reglamentada por el Decreto 3022 de 2013 y Normas posteriores.

Hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016, la institución preparó sus estados financieros de acuerdo con los PCGA. La información financiera correspondiente a períodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con las bases descritas en el párrafo anterior. Los efectos de los cambios entre los PCGA aplicados hasta el cierre del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016 y las NCIF se explican en las conciliaciones detalladas.

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del modelo de costo histórico, a excepción de ciertos instrumentos financieros tales como las propiedades bajo la modalidad de leasing, que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se describe en las siguientes políticas contables prescritas.

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales. Los presentes Estados Financieros se presentan en pesos colombianos y todos los valores se han redondeado a la unidad de mil más próxima (\$000 miles), salvo cuando se indique lo contrario.



**SOCIEDAD MÉDICA DE ORTOPEDIA Y ACCIDENTES LABORALES S.A.**  
**NIT 800.201.496-4**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**  
**(cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

### **Impacto de Normas Tributarias**

El impuesto sobre la renta y complementarios es un solo gravamen integrado por los impuestos de renta y los complementarios de ganancias ocasionales y de remesas.

El impuesto sobre la renta grava todos los ingresos que obtenga un contribuyente en el año, que sean susceptibles de producir incremento neto del patrimonio en el momento de su percepción, siempre que no hayan sido expresamente exceptuados, y considerando los costos y gastos en que se incurre para producirlos.

El impuesto sobre la renta es un impuesto de orden nacional, directo y de período. Es de orden nacional, porque tiene cobertura en todo el país y su recaudo está a cargo de la nación (actualmente la función de recaudo se ejerce a través de los bancos y demás entidades financieras autorizadas). Es directo, porque grava los rendimientos a las rentas del sujeto que responde por su pago ante el Estado. Es de período, ya que tiene en cuenta los resultados económicos del sujeto durante un período determinado, en consecuencia, para su cuantificación se requiere establecer la utilidad (renta) generada por el desarrollo de actividades durante el periodo gravable correspondiente.

### **Instrumentos Financieros**

La política contable de instrumentos financieros de la Sociedad Médica de Ortopedia y Accidentes Laborales S.A., se encuentra sustentada bajo la siguiente norma:

#### **Instrumentos Financieros Básicos**

**Decreto 3022 de diciembre de 2013.** Los préstamos recibidos de instituciones financieras, se reconocen inicialmente al precio de la transacción neto de los costos, en que se haya incurrido en la operación. Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce aplicando el método de interés efectivo.

Los pasivos financieros, se clasifican en el pasivo corriente que corresponden a las alícuotas que deban ser canceladas durante los 12 meses siguiente al desembolso del crédito realizado por la institución financiera. El saldo que no clasifique dentro de este periodo la Sociedad Médica de Ortopedia y Accidentes Laborales S.A., lo clasificará como un pasivo financiero de largo plazo o pasivo no corriente.

### **Deudores del sistema al costo**

Los Clientes o Cuentas Comerciales por cobrar, son Instrumentos financieros al convertirse en contratos que dan lugar a activos financieros de la Institución, y a pasivos financieros de los asociados que adeudan los préstamos.

El propósito de las cuentas comerciales por cobrar, es reflejar los saldos de los créditos otorgados a los clientes por los servicios de salud prestados. Otro propósito de estos rubros, es realizar la gestión y control de las cuentas por cobrar a los clientes efectivamente facturados; es decir, cuando ya se ha reconocido el ingreso y prestado el servicio.

Las otras cuentas por cobrar están compuestas por: Anticipos a proveedores, anticipo para servicios, anticipos a trabajadores y otros deudores; en estas cuentas no se contabilizan anticipos por compra de inventarios y compra de propiedad, planta y equipo.

### **Medición inicial**

La Institución tiene establecidas las siguientes condiciones de pago para gestionar la cartera de clientes:

Venta Servicios Médicos de Contado	
Ventas Servicios Médicos a Crédito:	Crédito de 30 a 120 días
	Crédito de 121 a 180 días (Cartera Especial)
	Crédito de 181 a 360 días (Cartera Pre jurídico)
	Crédito de 360 en adelante (Cartera para cobro Jurídico)

Para la cartera mayor a 360 días, la Administración en conjunto con la Junta Directiva estudiarán cada saldo y determinarán si es procedente agilizar trámites jurídicos, para recuperar el importe correspondiente.



**SOCIEDAD MÉDICA DE ORTOPEDIA Y ACCIDENTES LABORALES S.A.**  
**NIT 800.201.496-4**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**  
**(cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

### **Medición posterior**

Todos los instrumentos financieros descritos anteriormente, en su medición posterior se reconocerán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo (TIR). El costo amortizado se desarrolla partiendo de las condiciones iniciales del instrumento denominado costo inicial, menos los reembolsos de capital, más la amortización acumulada, utilizando el método de interés efectivo.

### **Análisis de recuperabilidad:**

Por lo menos una vez al año La Sociedad Médica de Ortopedia y Accidentes Laborales S.A., realizará un análisis de recuperabilidad para hallar posibles deterioros en sus cuentas por cobrar, para cumplir con este fin, se deberá analizar la cartera por edades de manera individual identificando si el saldo es o no recuperable, de no ser recuperable se reconocerá un porcentaje por Deterioro de cuentas por cobrar de acuerdo a la política establecida en la entidad.

La Institución, reconocerá en el periodo, si hay un posible deterioro de un instrumento financiero si, y sólo si, existe una evidencia objetiva de deterioro, de acuerdo a las siguientes condiciones:

<b>EDADES DE CARTERA</b>	<b>% DETERIORO</b>
De 0 a 120 días de vencimiento	0%
De 121 a 180 días de Vencimiento	5%
De 181 a 360 días de Vencimiento (Cobro Pre - Jurídico)	20%
De 361 a 1.800 días de Vencimiento (Cobro Jurídico)	50%
De más de 1801 días de Vencimiento (Cobro Jurídico)	100%

### **Efectivo y Equivalente del Efectivo**

El efectivo y los equivalentes de efectivo están representados por el disponible de la caja y bancos y las inversiones con vencimiento dentro de los tres meses siguientes a su adquisición con un riesgo insignificante en los cambios de valor. Este rubro deberá reflejar la información necesaria para comprender los elementos líquidos que posee y que le permite a la Sociedad Médica de Ortopedia y Accidentes Laborales S.A., gestionar y ejecutar su actividad económica principal.

Los efectos de las transacciones y demás sucesos se reconocen cuando ocurren, los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo en moneda local se registran a valor nominal, es decir a fecha de la transacción.

Para que un rubro del activo esté de acuerdo con el concepto de equivalente de efectivo debe cumplir con las siguientes características: Son fácilmente convertibles en efectivo, Mínimo riesgo en el cambio de su valor, Son de corto plazo máximo a tres (3) meses.

### **Inventarios**

Para la Sociedad Médica de Ortopedia y Accidentes Laborales S.A., los inventarios corresponden a elementos utilizados en la prestación del servicio. Se reconocen inicialmente por el costo de adquisición el cual incluye todos los gastos incurridos en la compra. El costo de los inventarios se determina bajo el método de promedio ponderado. La Institución realiza dos toma físicas de inventario en la fecha que la administración lo considere pertinente.

### **Propiedad, planta y equipo**

Los elementos de la propiedad, planta y equipo son medidos al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro acumuladas, excepto los terrenos y las edificaciones que serán medidos al valor razonable. Cuando se venden o retiran los activos, se elimina su costo y depreciación. Cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se registra contra los resultados del año.

El costo inicial de estos activos comprende su precio de compra, incluyendo impuestos de aduana e impuestos de compra no-rebolsables y cualquier costo directamente atribuible para ubicar y dejar al activo en condiciones de trabajo y uso. Los gastos incurridos después de que los activos fijos han sido puestos en operación, tales como reparaciones y costos de mantenimiento y de reacondicionamiento, se cargan normalmente a los resultados del período en que se incurrían.

Cuando partes significativas de un elemento de la propiedad, planta y equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como elementos separados (componentes importantes) de propiedad, planta y equipo.



**SOCIEDAD MÉDICA DE ORTOPEDIA Y ACCIDENTES LABORALES S.A.**  
**NIT 800.201.496-4**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**  
**(cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

**Costos posteriores.** El costo de reemplazar parte de un bien de propiedad, planta y equipo, será capitalizado cuando se logre determinar la probabilidad de que se reciban los beneficios económicos futuros y su costo pueda ser medido de manera fiable. El valor en libros de la parte reemplazada se da de baja. Los costos del mantenimiento diario de las propiedades, planta y equipo son reconocidos en resultados cuando se incurrían.

**Depreciación.** La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo del activo, menos su valor residual. La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada elemento de las propiedades, planta y equipo.

Las vidas útiles estimadas según las políticas contables para los períodos actuales y comparativos son las siguientes:

<b>Concepto</b>	<b>Vida útil (años)</b>
Construcciones y edificaciones	50 años
Muebles y enseres	5 años
Maquinaria y equipo	10 años
Equipo de oficina	5 años
Flota y equipo de transporte	10 años
Equipo de computación y comunicación	5 años
Equipo médico-científico	10 años
Equipo de hotelería y restaurante	5 años
Acueductos plantas y redes	10 años

El valor residual, la vida útil de un activo y el método de depreciación se revisarán, como mínimo, al término de cada periodo anual y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable (de forma prospectiva), de acuerdo con la NIIF para las PYMES.

Se registrarán contablemente en el rubro de propiedades, planta y equipos los activos que cumplan la definición para pertenecer a este grupo, teniendo en cuenta las características prescritas en el reconocimiento. Los activos que se compren por cuantías inferiores a 50 UVT pueden ser activados en el módulo de activos fijos por control, pero pueden ser depreciados en su totalidad en el mismo periodo de compra, esto no implica que no se pueda llevar un registro extracontable, para que puedan ser controlados por la administración.

#### **Ingresos de Actividades Ordinarias**

Corresponden a entradas brutas por beneficios económicos durante el periodo, obtenidos mediante el desarrollo de las actividades ordinarias de la Sociedad Médica de Ortopedia y Accidentes Laborales S.A., siempre y cuando dicha entrada de recursos de lugar a un aumento en el patrimonio y que no esté relacionada con aportes de capital de los propietarios de ese patrimonio.

Cuando la Sociedad Médica de Ortopedia y Accidentes Laborales S.A., intercambie bienes o servicios por bienes o servicios de naturaleza y valor similar, o diferente, pero la transacción carezca de carácter comercial, la institución no reconocerá ingresos de actividades ordinarias.

**Tipo de Servicio:** En la Sociedad Médica de Ortopedia y Accidentes Laborales S.A., la principal fuente de ingresos ordinarios esta representada en la prestación de Servicios de Salud; el resto de ingresos se consideran como ganancias. Generalmente, la mayoría de los servicios en salud son prestados y cancelados a corto plazo, por lo general, en un 90% los ingresos son pagados antes de 1 año y los superiores a 360 días son considerados cuentas por cobrar no corrientes.

#### **Provisiones, Pasivos y Activos Contingentes**

La Sociedad Médica de Ortopedia y Accidentes Laborales S.A., solo reconocerá una provisión cuando:

- Tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado;
- Sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que la institución tenga que desembolsar recursos que soporten beneficios económicos, para liquidar la obligación; y
- El importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.



**SOCIEDAD MÉDICA DE ORTOPEDIA Y ACCIDENTES LABORALES S.A.**  
**NIT 800.201.496-4**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**  
**(cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

Las provisiones se revisan en cada período y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del estado de situación financiera. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es importante, el monto de la provisión se reconoce por el valor presente de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando la mejor estimación. La tasa de descuento utilizada para determinar el valor presente es antes de impuestos y refleja el valor temporal del dinero, así como el riesgo específico relacionado con el pasivo en particular, de corresponder. El incremento de la provisión por el paso del tiempo se reconoce en el rubro gasto por intereses. Las provisiones se revierten contra resultados cuando es menor la posibilidad de ocurrencia de que exista una salida de recursos para cancelar tal obligación.

**Pasivos contingentes:** La Sociedad Médica de Ortopedia y Accidentes Laborales S.A., no debe reconocer pasivos contingentes, pero se requiere la revelación a menos que sea remota la posibilidad de la salida de recursos.

**Activos contingentes:** No debe reconocer activos contingentes, pero se requiere la revelación a menos que sea remota la posibilidad de la entrada de recursos.

La Sociedad Médica de Ortopedia y Accidentes Laborales S.A., maneja provisiones para costos y gastos (siempre y cuando cumpla con las condiciones del párrafo 21.4 de la NIIF para las Pymes), y para impuestos de acuerdo a lo establecido en las normas legales; Las provisiones para las prestaciones sociales de sus empleados, se tratan de acuerdo con el capítulo de Obligaciones por Beneficios a Empleados.

#### **Información a Revelar sobre Partes Relacionadas**

Para tratar el tema de partes relacionadas se requiere que la Sociedad Médica de Ortopedia y Accidentes Laborales S.A., incluya la información a revelar que sea necesaria para llamar la atención sobre la posibilidad de que su situación financiera y su resultado del periodo puedan verse afectados por la existencia de partes relacionadas, así como por transacciones y saldos pendientes con estas partes.

Para revelar la información correspondiente a las partes relacionadas que tiene la Sociedad, ésta deberá categorizarlas de manera que para los usuarios de la información sea más fácil identificar las relaciones existentes. Para cumplir con tal fin, las distribuirá de la siguiente manera:

- a) Entidades o personas con control, control conjunto o influencia significativa sobre Sociedad Médica de Ortopedia y Accidentes Laborales S.A.,
- b) Entidades sobre las que Sociedad Médica de Ortopedia y Accidentes Laborales S.A., ejerza control, control conjunto o influencia significativa.
- c) Personal clave de la gerencia de Sociedad Médica de Ortopedia y Accidentes Laborales S.A., o de su controladora (en total).
- d) Otras partes relacionadas.

El personal clave de la gerencia son las personas que tienen autoridad y responsabilidad para planificar, dirigir y controlar las actividades de la Sociedad Médica de Ortopedia y Accidentes Laborales S.A., directa o indirectamente, incluyendo cualquier administrador (sea o no ejecutivo). Se revelará todo lo que este personal recibe como contraprestación por prestar un servicio a la entidad, a la controladora y /o controladores de la Sociedad, como son:

1. Beneficios a empleados recibidos, incluye todas las contraprestaciones pagadas, por pagar o suministrado por la Institución, o en nombre de ella.
2. Pagos basados en acciones.
3. Contraprestaciones pagadas en nombre de la controladora u otra entidad del grupo.

#### **Beneficios a Empleados**

La Sociedad Médica de Ortopedia y Accidentes Laborales S.A., define los beneficios a los empleados como todos los tipos de retribuciones proporcionadas a los trabajadores a cambio de los servicios prestados. Están constituidos por beneficios a corto plazo que corresponden a salarios, auxilio de transporte y aportes a la seguridad social, vacaciones, prima legal, cesantías e intereses sobre cesantías. La contabilización de los beneficios a corto plazo a los empleados es generalmente inmediata, puesto que no es necesario plantear ninguna hipótesis actuarial para medir las obligaciones.



**SOCIEDAD MÉDICA DE ORTOPEDIA Y ACCIDENTES LABORALES S.A.**  
**NIT 800.201.496-4**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**  
**(cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

**Impuesto a la Renta Corriente y Diferido**

La entidad considera que las posiciones fiscales adoptadas son razonables; sin embargo, las autoridades fiscales luego de procedimientos de auditorías fiscales podrían cuestionar esas posiciones, lo cual puede resultar en nuevos pasivos por impuestos y por intereses, pagaderos en los próximos años. Las posiciones fiscales que implican un juicio cuidadoso por parte de la administración son revisadas y ajustadas para tener en cuenta los cambios en las circunstancias, como lapso de los estatutos tributarios, las conclusiones de las auditorías fiscales, pasivos adicionales derivados de nuevas cuestiones legales o decisiones judiciales sobre una situación particular vinculada a los impuestos. Cuando es necesario, la entidad registra provisiones, basándose en su estimación de la viabilidad de una decisión negativa derivada de un procedimiento de auditoría por las autoridades fiscales. La cuantía de dichas provisiones se basa en varios factores, como la experiencia de las auditorías fiscales anteriores y las diferentes interpretaciones de la normativa fiscal por parte de la entidad fiscal y la autoridad fiscal responsable. Los resultados reales podrían diferir de las estimaciones.

Se reconocerá un activo o pasivo por impuestos diferidos por el impuesto por recuperar o pagar en periodos futuros como resultado de transacciones o sucesos pasados. Este impuesto surge de la diferencia entre los importes reconocidos por los activos y pasivos de la Sociedad Médica de Ortopedia y Accidentes Laborales S.A., en el estado de situación financiera y la base fiscal, y la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedente de periodos anteriores.

**Nota 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Comprende los rubros donde se registran los recursos de liquidez inmediata de la Sociedad Médica de Ortopedia y Accidentes Laborales S.A., los cuales puede utilizar para fines generales o específicos (caja), fondos de caja menor, saldos de bancos y encargos fiduciarios. El saldo disponible de Efectivo y equivalentes al efectivo al corte se detalla a continuación:

	<u>DIC 2021</u>	<u>DIC 2020</u>	<u>\$</u>	<u>%</u>
Caja General	432	1,366	(934)	
Cajas Menores	2,200	2,200	0	
Bancos Cuentas Corrientes-Moneda Nacional	123,980	481,068	(357,088)	
Bancos Cuentas de Ahorro-Bancos Moneda Nacional	19,352	59,291	(39,939)	
Encargos Fiduciarios-Moneda Nacional	314,399	319,867	(5,468)	
<b>Total Efectivo y Equivalentes</b>	<b>460,363</b>	<b>863,792</b>	<b>403,429</b>	<b>-46.70%</b>

**Nota 4: DEUDORES AL COSTO**

Representa derechos a favor de la Sociedad Médica de Ortopedia y Accidentes Laborales S.A., como consecuencia de transacciones efectuadas en el curso ordinario del negocio por la prestación de servicios médicos, dineros entregados como anticipos a proveedores y derechos que por diversos motivos son de difícil cobro, con los respectivos deterioros para asumir futuras pérdidas.

	<u>DIC 2021</u>	<u>DIC 2020</u>	<u>\$</u>	<u>%</u>
<b>Cartera Corto Plazo</b>				
Cartera por Radicar	372,815	447,690	(74,875)	
Cartera Radicada	1,669,080	1,702,629	(33,549)	
<b>Cartera CP</b>	<b>2,041,895</b>	<b>2,150,319</b>	<b>(108,424)</b>	<b>-5.04%</b>
Deterioro Deudores CP	(38,887)	(35,927)	(2,960)	8.24%
<b>Total Cartera al Costo CP</b>	<b>2,003,008</b>	<b>2,114,392</b>	<b>(111,384)</b>	<b>-5.27%</b>
<b>Cartera Largo Plazo</b>				
Cartera Radicada	463,252	418,619	(44,633)	
<b>Cartera LP</b>	<b>463,252</b>	<b>418,619</b>	<b>44,633</b>	<b>10.66%</b>
Deterioro Deudores LP	(356,942)	(310,788)	(46,154)	14.85%
<b>Total Cartera al Costo LP</b>	<b>106,310</b>	<b>107,831</b>	<b>(1,521)</b>	<b>-1.41%</b>
<b>Total Cartera</b>	<b>2,505,147</b>	<b>2,568,938</b>	<b>(63,791)</b>	<b>-2.48%</b>
<b>Total Deterioro Cartera</b>	<b>(395,829)</b>	<b>(346,715)</b>	<b>(49,114)</b>	<b>14.17%</b>



**SOCIEDAD MÉDICA DE ORTOPEDIA Y ACCIDENTES LABORALES S.A.**  
**NIT 800.201.496-4**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**  
**(cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

Los saldos de cartera corresponden a la facturación pendiente por radicar al cierre del periodo, la facturación efectivamente radicada y que se encuentra pendiente de pago de Clientes en la prestación de servicios médicos, donde se destacan la facturación a entidades Administradores de Riesgos Laborales con un 38%, EPS del Régimen Contributivo con un 29%, servicios al Estado-ADRES con el 18% y entidades SOAT con un 13%, de la totalidad de la cartera Radicada al cierre diciembre 2021. **(Ver Anexo No.1 y 1.1).**

Entidad	Cartera Radicada	%
ARL	\$ 819,190	38.42%
EPS Contributivo	\$ 624,905	29.31%
Estado - ADRES	\$ 393,758	18.47%
SOAT	\$ 267,819	12.56%
Particular	\$ 24,047	1.13%
Estudiantil	\$ 2,614	0.12%
<b>Total general</b>	<b>\$ 2,132,332</b>	<b>100.00%</b>

**El deterioro**, es la provisión de la pérdida estimada no recuperable que afecta el gasto del estado de resultados periódicamente. Éste se calcula según los lineamientos de la política contable del deterioro de Cuentas por Cobrar (Instrumentos Financieros), teniendo en cuenta las edades de cartera y la facturación radicada considerada como de difícil cobro.

De acuerdo a la política contable establecida, para la vigencia 2021 se registró el cálculo del deterioro anual por valor de \$166.460, sobre un total de cartera radicada de \$598.509 (edad de cartera en días de 121 a 180, 181 a 360 y 361 a 1800); de éste monto \$128.675 corresponde a cartera totalmente deteriorada y \$123.457 al valor del deterioro acumulado aplicado a estas facturas en años anteriores (años 2018, 2019 y 2020), para un saldo de cartera a deteriorar por valor de \$346.376.

De igual manera en el transcurso de la vigencia se realizaron ajustes por reversión disminuyendo el deterioro acumulado por valor de \$117.346, por conceptos de pagos de cartera, registro de glosas y devoluciones de facturas resultado del proceso de cobro y conciliación con las entidades.

Saldo Cierre 2020 - Det. Acumulado	346,715
Ajustes y Reversiones	117,346
Por Glosas y Dev	23,054
Por Pagos Cartera	81,671
My Vr Deterioro años Ant	12,621
Deterioro Cartera Dic 2021	166,460
<b>Saldo Final Deterioro Acumulado 2021</b>	<b>395,829</b>

Edad Cartera (Días)	% Deterioro	Cartera Radicada 31Dic20	Cartera x Deteriorar 31Dic20	Deterioro 31Dic20	Edad Cartera (Días)	% Deterioro	Cartera Radicada 31Dic21	Cartera x Deteriorar 31Dic21	Deterioro 31Dic21
A- 0 A 120	0%	1,457,479	0	0	A- 0 A 120	0%	1,533,823	0	0
B- 121 A 180	5%	87,587	87,587	4,395	B- 121 A 180	5%	33,420	33,420	1,671
C- 181 A 360	20%	157,563	157,563	31,532	C- 181 A 360	20%	101,837	101,837	20,367
D- 361 A 1800	50%	418,618	284,673	176,842	D- 361 A 1800	50%	463,252	211,119	144,422
<b>Total general</b>		<b>2,121,248</b>	<b>529,823</b>	<b>212,769</b>	<b>Total general</b>		<b>2,132,332</b>	<b>346,376</b>	<b>166,460</b>

Las partidas registradas como otros deudores corresponden al reconocimiento contable de los saldos por cobrar por incapacidades a las entidades prestadoras de salud y administradoras de riesgos profesionales, servicios médicos de empleados, ajustes de seguridad social, descuentos por glosa de los prestadores de servicios y el canon extra del crédito de banco de occidente.

Otros Deudores al Costo CP	DIC 2021	DIC 2020	\$	%
Incapacidades Médicas	7,092	0	7,092	
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	4,410	1,009	3,401	
Provisión Conciliación Bancaria	4,357	797	3,560	
Cuentas por Cobrar a Particulares	240,000	0	240,000	
Deudores Varios	4,145	5,433	(1,288)	
Retención Ica por cobrar	0	396	(396)	
Otros ips	0	2,271	(2,271)	
Cuentas por Cobrar Accionistas	0	32,961	(32,961)	
<b>Otros Deudores al Costo CP</b>	<b>260,004</b>	<b>42,867</b>	<b>217,137</b>	<b>506.54%</b>



**SOCIEDAD MÉDICA DE ORTOPEDIA Y ACCIDENTES LABORALES S.A.**  
**NIT 800.201.496-4**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**  
**(cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

Otros Deudores al Costo LP	DIC 2021	DIC 2020	\$	%
Cuentas por Cobrar a Trabajadores (4.1.)	0	11,351	(11,351)	
<b>Otros Deudores al Costo LP</b>	<b>0</b>	<b>11,351</b>	<b>(11,351)</b>	<b>0.00%</b>
Deudores CP	2,263,012	2,157,259	105,753	4.90%
Deudores LP	106,310	119,182	(12,872)	-10.80%
<b>Total Deudores al Costo</b>	<b>2,369,322</b>	<b>2,276,441</b>	<b>92,881</b>	<b>4.08%</b>

(4.1.) El 15 de abril de 2020, el Gobierno Nacional emitió el Decreto 558 de 2020, con el cual les permitió a las empresas y trabajadores independientes disminuir sus aportes al sistema general de pensiones del 16% al 3% durante los meses de abril y mayo, para generar un alivio en el flujo de caja ante la crisis económica que causó la pandemia, pero mediante comunicado de prensa No. 31 del 23 de julio de 2020, la Corte Constitucional dio a conocer los efectos de la sentencia C-258 del 23 de julio del presente año, por medio de la cual se declaró inexecutable ese Decreto.

Motivo por el cual en el transcurso del año 2021 se realizó el descuento por nómina a los trabajadores dependientes activos de los recursos faltantes de pago por Aportes a Pensión por valor de \$11.351, las planillas de seguridad social de estos periodos quedaron pendientes de pago a cierre de diciembre de 2021.

**Nota 5: ACTIVOS NO FINANCIEROS**

Este rubro corresponde a los anticipos girados a proveedores en el transcurso del segundo semestre del 2021, que serán legalizados dentro del primer trimestre del año 2022, anticipos a trabajadores que serán descontados por nómina de acuerdo a los plazos pactados entre la administración y el trabajador y a los valores retenidos por clientes y auto retención por concepto de renta sobre los ingresos de la vigencia, que serán cruzados con la presentación de la declaración de renta del año 2021 en el mes de mayo del 2022.

No Financieros Anticipos CP	DIC 2021	DIC 2020	\$	%
Proveedores	38,782	11,661	27,121	
Trabajadores	0	1,600	(1,600)	
<b>Anticipos CP</b>	<b>38,782</b>	<b>13,261</b>	<b>25,521</b>	<b>192.45%</b>
<b>Anticipo de Impuestos y Contribuciones CP</b>				
Anticipo de Impuestos de Renta y Complementarios	117,556	107,117	10,439	
Retención en la Fuente	299,079	260,180	38,899	
Impuesto a las Ventas Retenido	0	174	(174)	
<b>Anticipo de impuestos y contribuciones CP</b>	<b>416,635</b>	<b>367,471</b>	<b>49,164</b>	<b>13.38%</b>
<b>Total Activos No Financieros</b>	<b>455,417</b>	<b>380,732</b>	<b>74,685</b>	<b>19.62%</b>

**Nota 6: INVENTARIO**

El Inventario de la Sociedad está conformado por materiales e insumos médico quirúrgicos, los cuales se consumen en la prestación de los servicios de la institución y son registrados contra el costo al momento de la entrega para ser implantados al paciente en el respectivo procedimiento. Se ha realizado según las normas técnicas avaladas en las políticas contables y por los valores a costo histórico.

	DIC 2021	DIC 2020	\$	%
Medicamentos	30,880	29,680	1,200	
Material Médico Quirúrgico	78,422	72,869	5,553	
Materiales Reactivos y de Laboratorio	0	64	(64)	
Otros Materiales	914	1,072	(158)	
Impuestos	0	101,454	(101,454)	
Anticipos Compra Inventario	307	0	307	
Ropa Hospitalaria y Quirúrgica	15,079	6,429	8,650	
Elementos de Aseo y Lavandería	4,744	2,646	2,098	
Otros Materiales	4,763	5,906	(1,143)	
<b>Total Inventario</b>	<b>135,109</b>	<b>220,120</b>	<b>(85,011)</b>	<b>-38.62%</b>



**SOCIEDAD MÉDICA DE ORTOPEDIA Y ACCIDENTES LABORALES S.A.**  
**NIT 800.201.496-4**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**  
**(cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

**Nota 7: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Los valores registrados como Propiedad Planta y Equipo son reconocidos a valor razonable si su fecha de adquisición es anterior a la implementación del nuevo marco normativo, los que son adquiridos con fecha posterior, son reconocidos a costo de adquisición y la depreciación es calculada con base en las vidas útiles determinadas en la política contable respectiva. Al cierre del año 2021 no existe propiedad planta y equipo con restricciones.

Dentro de ésta nota se describen aquellos movimientos que se realizaron durante el año 2021, los cuales disminuyeron el valor del activo por propiedad planta y equipo y su respectiva depreciación a cierre de 31 de diciembre de 2021:

Activos Fijos	DIC 2021	DIC 2020	\$	%
Terrenos	0	145,545	(145,545)	
Construcciones y Edificaciones	0	596,233	(596,233)	
Maquinaria y Equipo	27,154	26,390	764	
Equipo de Oficina - Muebles y Enseres	207,872	190,943	16,929	
Equipo de Computación y Comunicación	497,079	488,266	8,813	
Equipo Médico Científico	3,122,077	2,917,165	204,912	
Dotación de Clínicas	24,328	24,801	(473)	
Plantas y Redes	325,336	327,589	(2,253)	
<b>Total Activos Fijos</b>	<b>4,203,846</b>	<b>4,716,932</b>	<b>(513,086)</b>	<b>-10.88%</b>

Relación Movimientos Activos Fijos 2021					
Cuenta	Final 2020	Compras	Ventas	Bajas	Cierre 2021
Terrenos	145,545	0	(145,545)	0	0
Construcciones y Edificaciones	596,233	0	(596,233)	0	0
Maquinaria y Equipo	26,390	764	0	0	27,154
Equipo de Oficina	190,943	17,148	0	(219)	207,872
Equipo de Computación y Comunicación	488,266	25,080	0	(16,267)	497,079
Equipo Médico Científico	2,917,165	218,326	0	(13,414)	3,122,077
Dotación de Clínicas	24,801	0	0	(473)	24,328
Plantas y Redes	327,589	0	0	(2,253)	325,336
<b>Totales</b>	<b>4,716,932</b>	<b>261,318</b>	<b>(741,778)</b>	<b>(32,626)</b>	<b>4,203,846</b>

(7.1.)

(7.2.)

(7.1.) En el mes de Julio de 2021 se realizó la **transacción de venta** del terreno y la construcción de la casa archivo con el Banco de Occidente por medio de un contrato de Leasing Financiero Inmobiliario - Leaseback por valor de \$800.000, esta transacción de venta generó una ganancia ocasional por valor de \$106.126, ya que el costo en libros del terreno estaba en \$145.937 y la construcción en \$596.233, el terreno no tuvo afectación de depreciación, mientras que la construcción registraba una depreciación acumulada de \$47.904.

(7.2) En el transcurso del año 2021 el área de activos fijos reporto **bajas** por valor de \$32.626 de aquellos equipos y elementos que se encontraban en mal estado o fuera de uso, estas bajas reportaron un valor acumulado por depreciación por \$29.937.

Depreciación Acumulada PPYE Modelo Al Costo (Cr)	DIC 2021	DIC 2020	\$	%
Construcciones y Edificaciones	0	(41,942)		
Maquinaria y Equipo	(8,155)	(4,951)		
Equipo de Oficina	(200,969)	(160,535)		
Equipo de Computación y Comunicación	(467,405)	(451,121)		
Equipo Médico Científico	(1,702,699)	(1,458,708)		
Dotación de Clínicas y Restaurantes	(24,073)	(23,866)		
Plantas y Redes	(162,698)	(131,865)		
<b>Total Depreciación Acumulada (Cr)</b>	<b>(2,565,999)</b>	<b>(2,272,988)</b>	<b>(293,011)</b>	<b>12.89%</b>
<b>Total Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>1,637,847</b>	<b>2,443,944</b>	<b>(806,097)</b>	<b>-32.98%</b>



**SOCIEDAD MÉDICA DE ORTOPEdia Y ACCIDENTES LABORALES S.A.**  
**NIT 800.201.496-4**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**  
**(cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

Relación Depreciación Activos Fijos 2021				
Cuenta	Final 2020	Dep. Retiros	Dep. 2021	Cierre 2021
Construcciones y Edificaciones	(41,942)	47,904	(5,962)	0
Maquinaria y Equipo	(4,951)	0	(3,204)	(8,155)
Equipo de Oficina	(160,535)	219	(40,653)	(200,969)
Equipo de Computación y Comunicación	(451,121)	16,267	(32,551)	(467,405)
Equipo Médico Científico	(1,458,708)	12,077	(256,068)	(1,702,699)
Dotación de Clínicas	(23,866)	473	(680)	(24,073)
Plantas y Redes	(131,865)	901	(31,734)	(162,698)
<b>Totales</b>	<b>(2,272,988.00)</b>	<b>77,841.00</b>	<b>(370,852.00)</b>	<b>(2,565,999.00)</b>

**Nota 8: PROPIEDAD DE INVERSIÓN**

De conformidad con la NIC 40 las propiedades de inversión comprenden terrenos o edificios considerados en su totalidad o en parte; los cuales se tienen por el dueño o arrendatario que haya acordado un arrendamiento financiero, con el fin de obtener ganancias o rentas para su uso en la producción de bienes o servicios, para fines administrativos; o su venta en el curso ordinario de los negocios.

	DIC 2021	DIC 2020	\$	%
Leasing Etapa I y II	12,830,468	12,803,223	27,245	
Leasing Etapa III	3,993,153	0	3,993,153	
Anticipo para Obra Etapa I y II	493,169	0	493,169	
Terreno Edificios	2,406,497	2,406,497	0	
Anticipos Obra Etapa III	570,006	485,831	84,175	
<b>Total Propiedad de Inversión</b>	<b>20,293,293</b>	<b>15,695,551</b>	<b>4,597,742</b>	<b>29.29%</b>

Los activos catalogados como activos de inversión, por principio de Normas NIIF para Pymes, no tiene deterioro ni agotamiento contable. El aumento de este rubro esta determinado por la activación del Leasing con Bancolombia para la obra Etapa III en el mes de diciembre, y los anticipos desembolsados para las adecuaciones de las Etapas I - II y III.

ANTICIPOS OBRA ETAPA I-II	\$	493,169
Silva Gómez Donato	\$	11,925
Proyectos Gestión e Ingeniería Ltda.	\$	86,948
Redes y Protecciones Eléctricas SAS	\$	49,842
Ando Diseños y Consultorías Urbanas SAS	\$	323,046
OBD Equipos Médicos SAS	\$	21,408
<b>ANTICIPOS OBRA ETAPA III</b>		
Ando Diseños y Consultorías Urbanas SAS	\$	570,006

**Nota 9: ACTIVOS INTANGIBLES**

Los saldos de los Activos Intangibles y amortizaciones de la institución reflejados a 31 de diciembre de 2021, corresponden a Licencias de programas de computador que son activos intangibles para la entidad dado que cumplen la definición y criterios de reconocimiento indicados en la sección 18 de la NIIF para PYMES, la amortización está dada en línea recta y la estimación de vida útil a 10 años.

	DIC 2021	DIC 2020	\$	%
Licencias Acceso Cal	12,897	12,897	0	
Licencia Software Panacea	0	333,914	(333,914)	
Amortizaciones Licencias Acceso Cal	(7,858)	(6,567)	(1,291)	
Licencia Software Panacea	0	(37,102)	37,102	
<b>Total Activos Intangibles</b>	<b>5,039</b>	<b>303,142</b>	<b>(298,103)</b>	<b>-98.34%</b>



**SOCIEDAD MÉDICA DE ORTOPEDIA Y ACCIDENTES LABORALES S.A.**  
**NIT 800.201.496-4**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**  
**(cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

**Nota 10: OTROS ACTIVOS AL COSTO**

Este rubro hace referencia a los gastos pagados por anticipado en que la Sociedad incurre para el aseguramiento (Pólizas de Responsabilidad Civil) y mantenimiento (contratos de mantenimientos anuales) de sus activos, amortizándolos (método de línea recta) en los periodos (meses) estimados con cargo al gasto y disminuyendo el valor del activo. Los saldos de Otros Activos al costo de la Sociedad a 31 de diciembre de 2021 se detallan a continuación:

<b>Gastos Pagados por Anticipado</b>	<b>DIC 2021</b>	<b>DIC 2020</b>	<b>\$</b>	<b>%</b>
Leasing - Sistema RX-Móvil Ecoray (10.1.)	183,299	183,299	0	
Leasing - Casa Archivo (10.2.)	560,000	0	560,000	
Seguros	21,513	36,517	(15,004)	
Mantenimiento Software	10,690	12,356	(1,666)	
Activos por Impuesto Diferido	0	79,257	(79,257)	
<b>Total Otros Activos al Costo</b>	<b>775,502</b>	<b>311,429</b>	<b>464,073</b>	<b>149.01%</b>

(10.1.) Para el Sistema RX Móvil no se registra amortización mensual, ya que corresponde al valor de compra del activo por medio de Leasing con el Banco de Occidente, en el momento que se termine de pagar la obligación financiera y la propiedad del bien sea de la Sociedad se realizará el reconocimiento como Activo Fijo en la cuenta 15.

(10.2.) Este rubro corresponde al valor del Leasing Financiero Inmobiliario con el Banco de Occidente por la transacción de la venta de la casa archivo, no se registra amortización mensual, en el momento que se termine de pagar la obligación financiera y la propiedad del bien sea de la Sociedad se realizará el reconocimiento como Activo Fijo en la cuenta 15.

**Nota 11: OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Corresponde a la totalidad de créditos registrados a nombre de la sociedad con entidades de financiamiento, algunos permitieron el apalancamiento para cubrir costos y gastos no presupuestados durante la operación, los otros corresponden al Leasing Financiero de la construcción de la etapa 1 y 2, etapa 3, la compra del RX portátil y el Leasing Inmobiliario.

Los créditos fueron reconocidos y medidos al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo (Ver Anexo No.2).

<b>Obligaciones Financieras al Costo CP</b>	<b>DIC 2021</b>	<b>DIC 2020</b>	<b>\$</b>	<b>%</b>
Bancos Nacionales	197,708	283,318	(85,610)	
Tarjetas de Crédito	0	217	(217)	
Leasing Financiero	631,007	684,043	(53,036)	
Intereses Crédito Moneda Extranjera - GE	0	2,424	(2,424)	
<b>Obligaciones Financieras CP</b>	<b>828,715</b>	<b>970,002</b>	<b>(141,287)</b>	<b>-14.57%</b>
<b>Obligaciones Financieras al Costo LP</b>				
Bancos Nacionales	503,539	591,954	(88,415)	
Leasing Financiero	7,594,920	4,465,779	3,129,141	
<b>Obligaciones Financieras LP</b>	<b>8,098,459</b>	<b>5,057,733</b>	<b>3,040,726</b>	<b>60.12%</b>
<b>Total Obligaciones Financieras</b>	<b>8,927,174</b>	<b>6,027,735</b>	<b>2,899,439</b>	<b>48.10%</b>

**Nota 12: CUENTAS POR PAGAR AL COSTO**

El saldo de cuentas por pagar al costo con proveedores registrado a 31 de diciembre del 2021, representa la totalidad de las obligaciones contraídas por la institución, originadas de la adquisición de bienes y servicios para la operación (Ver Anexo No.3).

<b>Proveedores CP</b>	<b>DIC 2021</b>	<b>DIC 2020</b>	<b>\$</b>	<b>%</b>
Proveedores	530,799	263,878	266,921	
Proveedores Material Osteosíntesis	1,780,927	1,566,967	213,960	
<b>Proveedores CP</b>	<b>2,311,726</b>	<b>1,830,845</b>	<b>480,881</b>	<b>26.27%</b>



**SOCIEDAD MÉDICA DE ORTOPEDIA Y ACCIDENTES LABORALES S.A.**  
**NIT 800.201.496-4**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**  
**(cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

<b>Cuentas por Pagar CP</b>	<b>DIC 2021</b>	<b>DIC 2020</b>	<b>\$</b>	<b>%</b>
Cuentas por Pagar con Accionistas	94	0	94	
Retenciones y Aportes de Nomina (12.1.)	182,903	151,495	31,408	
<b>Cuentas por Pagar CP</b>	<b>182,997</b>	<b>151,495</b>	<b>31,502</b>	<b>20.79%</b>
<b>Total Cuentas por Pagar al Costo CP</b>	<b>2,494,723</b>	<b>1,982,340</b>	<b>512,383</b>	<b>25.85%</b>

(12.1.) Este rubro representa los saldos por concepto de libranzas, aportes a seguridad social (abril y mayo de 2020 y diciembre 2021), parafiscales y demás descuentos realizados a los empleados, los cuales serán consignados oportunamente al inicio del ejercicio del año 2022.

<b>Proveedores LP</b>	<b>DIC 2021</b>	<b>DIC 2020</b>	<b>\$</b>	<b>%</b>
Proveedores Material Osteosíntesis	511,896	209,897	301,999	
Proveedores Obra	0	2,686	(2,686)	
<b>Proveedores LP</b>	<b>511,896</b>	<b>212,583</b>	<b>299,313</b>	<b>140.80%</b>
<b>Total Cuentas por Pagar al Costo LP</b>	<b>511,896</b>	<b>212,583</b>	<b>299,313</b>	<b>140.80%</b>
<b>Total Cuentas por Pagar</b>	<b>3,006,619</b>	<b>2,194,923</b>	<b>811,696</b>	<b>36.98%</b>

**Nota 13: COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO**

Representa los rubros por conceptos de honorarios, servicios técnicos, mantenimientos, arrendamientos y otros conceptos que permiten el funcionamiento y cumplimiento del objeto social de la organización (Ver Anexo No.4).

<b>Costos y Gastos por Pagar CP</b>	<b>DIC 2021</b>	<b>DIC 2020</b>	<b>\$</b>	<b>%</b>
Honorarios	8,111	4,386	3,725	
Honorarios turnos	93,472	80,687	12,785	
Honorarios médicos	343,621	317,325	26,296	
Servicios	133,891	364,552	(230,661)	
Arrendamientos	56,104	41,458	14,646	
Caja Menor	0	1,482	(1,482)	
Servicios Públicos	0	3	(3)	
Seguros	21,513	35,690	(14,177)	
Servicios de Mantenimiento	64,543	70,141	(5,598)	
Otros Costos y Gastos por pagar	7,060	0	7,060	
<b>Costos y Gastos por Pagar CP</b>	<b>728,315</b>	<b>915,724</b>	<b>(187,409)</b>	<b>-20.47%</b>
<b>Costos y Gastos por Pagar LP</b>				
Honorarios	0	738	(738)	
Servicios	4,074	6,557	(2,483)	
CXP Rete garantías	51,045	54,133	(3,088)	
<b>Costos y Gastos por Pagar LP</b>	<b>55,119</b>	<b>61,428</b>	<b>(6,309)</b>	<b>-10.27%</b>
<b>Total Costos y Gastos por Pagar</b>	<b>783,434</b>	<b>977,152</b>	<b>(193,718)</b>	<b>-19.82%</b>

**Nota 14: IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS**

Corresponde a los valores adeudados al estado (entidades nacionales y territoriales), por concepto de impuestos por la ejecución del objeto social de la entidad.

	<b>DIC 2021</b>	<b>DIC 2020</b>	<b>\$</b>	<b>%</b>
Retención en la Fuente	56,216	53,312	2,904	
De Renta y Complementarios	56,702	181,425	(124,723)	
Impuesto sobre las Ventas por Pagar	1,789	1,655	134	
De Industria y Comercio	160	142	18	
<b>Total Impuestos, Gravámenes y Tasas</b>	<b>114,867</b>	<b>236,534</b>	<b>(121,667)</b>	<b>-51.44%</b>



**SOCIEDAD MÉDICA DE ORTOPEDIA Y ACCIDENTES LABORALES S.A.**  
**NIT 800.201.496-4**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**  
**(cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

**Retención en la Fuente:** Son los valores por cancelar, originados por las retenciones a título de Renta e Ica practicados por distintos conceptos a empleados, proveedores de bienes y servicios en el último periodo de 2021, que serán pagados oportunamente en el mes de enero de 2022 a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales y la Secretaría de Hacienda Distrital.

**Renta y Complementarios:** Comprende a la provisión liquidada de forma mensual sobre el 30% de la utilidad del periodo (Ingreso - Costo - Gasto) por la tarifa general del 31%. Este valor será cancelado en el momento de presentar la declaración de Renta en las fechas previstas para reporte por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales.

**Impuesto sobre las Ventas por pagar:** Corresponde a los valores liquidados en el sexto bimestre (nov-dic) del periodo gravable 2021, que será presentado en la declaración de IVA y cancelado oportunamente en enero de 2022 a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales.

**Industria y Comercio:** Son los valores por cancelar originados por la liquidación del impuesto de Industria y Comercio que en la institución tiene una periodicidad anual, en desarrollo de las demás actividades económicas de la Sociedad y que serán presentados y cancelados oportunamente en enero de 2021 a la Secretaría de Hacienda de Bogotá.

**Nota 15: BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Son los valores adeudados a los trabajadores de la compañía a cierre de 31 de diciembre de 2021, derivados de la relación laboral, este rubro está conformado por los siguientes saldos:

	<u>DIC 2021</u>	<u>DIC 2020</u>	<u>\$</u>	<u>%</u>
Nomina por pagar	114	7,585	(7,471)	
Cesantías	229,286	184,369	44,917	
Intereses sobre Cesantías	25,897	21,049	4,848	
Vacaciones	105,172	80,888	24,284	
Prima de Servicios	82	0	82	
<b>Total Beneficios a los Empleados</b>	<b>360,551</b>	<b>293,891</b>	<b>66,660</b>	<b>22.68%</b>

**Nómina por pagar:** Corresponde a las liquidaciones de prestaciones sociales por retiro y vacaciones del personal pendientes de pago a cierre de diciembre de 2021, que fueron canceladas en el inicio de la vigencia del 2022.

**Cesantías:** Este rubro corresponde a la provisión causada a cierre del 31 de diciembre de 2021, que será consignada oportunamente en Febrero del 2022 a la administradora de fondos de cesantías que corresponde a cada trabajador de acuerdo a lo estipulado en la ley 50 de 1990 Artículo 98.

**Intereses Sobre las Cesantías:** Este rubro corresponde a la provisión causada a corte 31 de diciembre de 2021, según lo establecido por la normatividad colombiana, el valor provisionado por este concepto será cancelado oportunamente en enero de 2022 a cada trabajador.

**Vacaciones:** Corresponde al valor provisionado al cierre de 31 de diciembre por concepto de vacaciones causadas de cada trabajador de acuerdo a la información consignada en el libro de vacaciones y la normatividad vigente (Decreto 1848 de 1969 del Ministerio de Trabajo y Seguridad Social, Artículo 43 puntos 1 y 2); estos valores son cancelados en el momento de ser disfrutadas en tiempo o en la liquidación por terminación de contrato laboral del personal.

**Nota 16: OTROS PASIVOS**

El rubro se compone de aquellos depósitos recibidos de clientes que se encuentran pendientes por aplicar de cartera, partidas conciliatorias de conciliaciones bancarias, pagos a favor de terceros, provisiones para demandas laborales y el reconocimiento del cálculo por impuesto diferido.

	<u>DIC 2021</u>	<u>DIC 2020</u>	<u>\$</u>	<u>%</u>
Impuesto Diferido Pasivo	642,114	757,302	(115,188)	
Demandas Laborales (16.1.)	38,381	0	38,381	
Pagos Recibidos de Cartera por Aplicar	252,271	175,100	77,171	
Ingresos Recibidos para Terceros	753	456	297	
Otros Pasivos (16.2.)	94,291	0	94,291	
Provisión Conciliación Bancaria	95	0	95	
<b>Total Otros Pasivos</b>	<b>1,027,905</b>	<b>932,858</b>	<b>95,047</b>	<b>10.19%</b>



**SOCIEDAD MÉDICA DE ORTOPEDIA Y ACCIDENTES LABORALES S.A.**  
**NIT 800.201.496-4**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**  
**(cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

**(16.1.) Pasivos Contingentes - Demanda Laboral Doctora Diana Janneth Jiménez Cruz:** En el mes de octubre de 2020 la Sociedad fue notificada de la Sentencia en primera instancia del **Proceso Ordinario: 11001310503920190035100** radicado en el Despacho 039 del Circuito Laboral, a favor del demandante, donde sus pretensiones económicas ascienden a la suma de \$494.499 (cifras en miles de pesos).

De acuerdo al informe entregado por los Asesores Jurídicos que manejan el caso, en el que manifiestan que existe una mayor probabilidad que el fallo final sea en contra de la Sociedad, la Revisoría Fiscal en el informe No.50 del mes de octubre de 2020 recomienda hacer el reconocimiento de esta obligación. La Administración inició una negociación por un monto inferior (\$153.525) con el demandante, del cual no se recibió respuesta durante el año 2020, por lo anterior a partir del mes de julio de 2021 se inicia el reconocimiento contable de la provisión de esta demanda por valor de \$6.397 mensuales.

**(16.2.)** El rubro de Otros Pasivos corresponde a los ajustes por reversión del deterioro de cartera realizados a cierre de diciembre de 2021 por la cartera efectivamente pagada con vencimiento mayor de 360 días, no fueron reconocidos como ingreso en el mes de diciembre por cierre de impuestos, este valor será reconocido como ingreso en el mes de enero de 2022.

**Nota 17: PATRIMONIO**

El patrimonio está compuesto por los recursos originados en la creación de la entidad, los impactos por transición al nuevo marco normativo, el resultado del ejercicio y por pérdidas o utilidades de vigencias anteriores.

	<u>DIC 2021</u>	<u>DIC 2020</u>	<u>\$</u>	<u>%</u>
Capital suscrito y pagado	5,834,477	5,834,477	0	
Superávit del capital	891,667	891,667	0	
Reservas obligatorias	1,056,368	1,047,945	8,423	
Resultados acumulados Utilidad	1,338,440	1,243,712	94,728	
Adopción por Primera vez	2,711,106	2,711,106	0	
<b>Total Patrimonio</b>	<b><u>11,832,058</u></b>	<b><u>11,728,907</u></b>	<b><u>103,151</u></b>	<b><u>0.88%</u></b>

A cierre de diciembre de las respectivas vigencias los aportes sociales se encuentran conformados por 5.834.477 acciones respectivamente, por un valor nominal de \$1.000 (mil pesos m/cte.), y el Capital suscrito y pagado esta compuesto de la siguiente manera:

<b>APORTES SOCIALES</b>	<u>DIC 2021</u>
Capital Autorizado	10,000,000
Capital Por Suscribir (Db)	<b>(4,165,523)</b>
<b>Total Capital suscrito y pagado</b>	<b><u>5,834,477</u></b>

De acuerdo al **Acta No.43 de Asamblea General de Accionistas** en el mes de Abril de 2021 se realizan las transacciones aprobadas en la Asamblea del 27 de marzo respecto de los Resultados del Ejercicio 2020 por valor de **\$103.151** y se realizan los siguientes traslados: \$8.423 que corresponden a 10% de reserva legal y \$94.728 a resultados acumulados (cifras en miles de pesos).

**Nota 18: INGRESOS SERVICIOS DE SALUD**

El rubro Ingresos Operacionales corresponde a los valores recibidos y/o causados durante el periodo como resultado de las actividades desarrolladas en el cumplimiento del objeto social: Prestación de Servicios de Salud. Los ingresos se muestran clasificados conforme a lo dispuesto en las normas de superintendencia de salud.

	<u>DIC 2021</u>	<u>DIC 2020</u>	<u>\$</u>	<u>%</u>
Unidad Funcional de Urgencias	1,691,100	1,409,171	281,929	
Unidad Funcional de Consulta Externa	995,071	683,242	311,829	
Unidad Funcional de Hospitalización e Internación	400,947	288,663	112,284	
Unidad Funcional de Quirófanos	8,956,419	7,702,056	1,254,363	
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	1,531,606	1,549,389	<b>(17,783)</b>	
Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	340,981	355,716	<b>(14,735)</b>	
Servicio Farmaceutico	554,073	957,942	<b>(403,869)</b>	
<b>Total Servicios de Salud</b>	<b><u>14,470,197</u></b>	<b><u>12,946,179</u></b>	<b><u>1,524,018</u></b>	<b><u>11.77%</u></b>



**SOCIEDAD MÉDICA DE ORTOPEDIA Y ACCIDENTES LABORALES S.A.**  
**NIT 800.201.496-4**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**  
**(cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

Los clientes con mayor facturación se detallan a continuación, representan el 82% del total de la facturación (cifras en miles de pesos):

Aseguradora	Saldo	%
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA	4,173,620	28.84%
UNION TEMPORAL SERVISALUD SAN JOSE	3,854,388	26.63%
COMPAÑIA DE SEGUROS BOLIVAR	1,166,757	8.06%
AXA SEGUROS DE VIDA COLPATRIA S.A.	899,806	6.21%
COLMENA RIESGOS PROFESIONALES S.A.	751,237	5.19%
POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S.A.	525,459	3.63%
SEGUROS DEL ESTADO S.A.	481,979	3.33%

Las cuenta de Devoluciones, Descuentos y Glosa Aceptada, comprenden los valores de facturación con anulación total o parcial de meses anteriores a la fecha de generación de la factura, descuentos otorgados y glosa aceptada de la vigencia fiscal.

<b>Devoluciones en Venta de Servicios</b>	<b>DIC 2021</b>	<b>DIC 2020</b>	<b>\$</b>	<b>%</b>
Unidad Funcional de Urgencias	11,668	6,147	5,521	
Unidad Funcional de Consulta Externa	12,550	14,953	(2,403)	
Unidad Funcional de Hospitalización e Internación	7,883	1,715	6,168	
Unidad Funcional de Quirófanos	3,898	63,212	(59,314)	
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	1,170	1,113	57	
Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	1,338	2,192	(854)	
Servicio Farmaceutico	251	172	79	
Descuentos	63	96	(33)	
<b>Total Devoluciones y Descuentos</b>	<b>38,821</b>	<b>89,600</b>	<b>(50,779)</b>	<b>-56.67%</b>

  

<b>Glosa Aceptada del Ejercicio</b>	<b>DIC 2021</b>	<b>DIC 2020</b>	<b>\$</b>	<b>%</b>
Unidad Funcional de Urgencias	6,965	8,261	(1,296)	
Unidad Funcional de Consulta Externa	1,902	2,560	(658)	
Unidad Funcional de Hospitalización e Internación	5,824	6,503	(679)	
Unidad Funcional de Quirófanos	28,756	55,631	(26,875)	
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	5,653	9,334	(3,681)	
Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	23	1,638	(1,615)	
Servicio Farmaceutico	7,984	11,488	(3,504)	
<b>Total Glosa Aceptada</b>	<b>57,107</b>	<b>95,415</b>	<b>(38,308)</b>	<b>-40.15%</b>
<b>Total Devoluciones y Glosa Aceptada</b>	<b>95,928</b>	<b>185,015</b>	<b>(89,087)</b>	<b>-48.15%</b>
<b>Total Ingresos Operacionales Servicios de Salud</b>	<b>14,374,269</b>	<b>12,761,164</b>	<b>1,613,105</b>	<b>12.64%</b>

**Nota 19: COSTOS SERVICIOS DE SALUD**

Representa los costos directos e indirectos necesarios en la prestación de servicios de salud de la institución a los usuarios durante el período gravable 2021.

	<b>DIC 2021</b>	<b>DIC 2020</b>	<b>\$</b>	<b>%</b>
Unidad Funcional de Urgencias	2,173,746	1,989,775	183,971	
Unidad Funcional de Consulta Externa	798,058	660,708	137,350	
Unidad Funcional de Hospitalización e Internación	575,241	470,363	104,878	
Unidad Funcional de Quirófanos	6,072,929	5,390,684	682,245	
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	607,389	606,547	842	
Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	307,392	300,310	7,082	
Servicio Farmaceutico	495,325	441,766	53,559	
<b>Total Costo Servicios de Salud</b>	<b>11,030,080</b>	<b>9,860,153</b>	<b>1,169,927</b>	<b>11.87%</b>



**SOCIEDAD MÉDICA DE ORTOPEDIA Y ACCIDENTES LABORALES S.A.**  
**NIT 800.201.496-4**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**  
**(cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

**Costos Detallados por Unidad Funcional**

<b>UF URGENCIAS</b>	<b>DIC 2021</b>	<b>DIC 2020</b>
Materiales y Suministros a Pacientes	91,469	92,525
De Personal	1,037,285	848,323
Honorarios	833,982	848,253
Exámenes	28,248	34,698
Arrendamientos	12,078	12,786
Servicios	138,552	120,345
Mantenimiento, Reparación y Accesorios	9,170	8,714
Adecuación e Instalación	4,274	1,415
Diversos	9,599	8,629
Impuestos	9,089	14,087
<b>Total Unidad Funcional de Urgencias</b>	<b>2,173,746</b>	<b>1,989,775</b>
<b>UF CONSULTA EXTERNA</b>	<b>DIC 2021</b>	<b>DIC 2020</b>
Materiales y Suministros a Pacientes	37,550	23,518
De Personal	213,894	206,672
Honorarios	449,284	327,073
Arrendamientos	15,800	15,604
Servicios	59,431	64,990
Mantenimiento, Reparación y Accesorios	5,234	7,873
Adecuación e Instalación	130	1,665
Diversos	10,343	7,093
Impuestos	6,392	6,220
<b>Total Unidad Funcional de Consulta Externa</b>	<b>798,058</b>	<b>660,708</b>
<b>UF HOSPITALIZACIÓN E INTERNACIÓN</b>	<b>DIC 2021</b>	<b>DIC 2020</b>
Materiales y Suministros a Pacientes	14,685	24,269
De Personal	395,557	312,860
Arrendamientos	2,713	4,049
Servicios	126,914	110,753
Mantenimiento, Reparación y Accesorios	18,553	9,287
Adecuación e Instalación	0	316
Diversos	10,065	4,110
Impuestos	6,754	4,719
<b>Total Unidad Funcional Hospitalización</b>	<b>575,241</b>	<b>470,363</b>
<b>UF QUIRÓFANOS Y SALAS</b>	<b>DIC 2021</b>	<b>DIC 2020</b>
Materiales y Suministros a Pacientes	2,987,993	2,627,974
De Personal	818,441	789,393
Honorarios	1,957,770	1,667,024
Exámenes	0	3,906
Arrendamientos	6,515	10,423
Seguros	0	181
Servicios	194,247	187,846
Mantenimiento, Reparación y Accesorios	43,105	38,275
Diversos	33,741	27,507
Impuestos	31,117	38,155
<b>Total Unidad Funcional de Quirófanos y Salas</b>	<b>6,072,929</b>	<b>5,390,684</b>



**SOCIEDAD MÉDICA DE ORTOPEDIA Y ACCIDENTES LABORALES S.A.**  
**NIT 800.201.496-4**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**  
**(cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

	<u>DIC 2021</u>	<u>DIC 2020</u>
<b>UF APOYO DIAGNOSTICO</b>		
Materiales y Suministros a Pacientes	103,097	77,092
De Personal	181,383	194,067
Honorarios	127,683	84,486
Exámenes	0	30
Arrendamientos	0	120
Servicios	60,794	58,010
Mantenimiento, Reparación y Accesorios	99,251	153,338
Diversos	15,488	9,030
Impuestos	19,693	30,374
<b>Total Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico</b>	<b><u>607,389</u></b>	<b><u>606,547</u></b>
<b>UF APOYO TERAPÉUTICO</b>		
Materiales y Suministros a Pacientes	4,880	7,927
De Personal	231,939	210,374
Honorarios	975	24,564
Arrendamientos	31,680	27,720
Servicios	22,263	16,271
Mantenimiento, Reparación y Accesorios	3,585	3,458
Adecuación e Instalación	0	380
Diversos	5,616	4,130
Impuestos	6,454	5,486
<b>Total Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico</b>	<b><u>307,392</u></b>	<b><u>300,310</u></b>
<b>SERVICIO FARMACEUTICO</b>		
Materiales y Suministros a Pacientes	298,677	259,853
De Personal	173,049	156,742
Servicios	15,269	16,283
Mantenimiento, Reparación y Accesorios	5,948	6,531
Adecuación e Instalación	0	100
Diversos	2,224	2,187
Línea Blanda	158	70
<b>Total Servicio Farmaceutico</b>	<b><u>495,325</u></b>	<b><u>441,766</u></b>

**Nota 20: GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN**

Los Gastos Operacionales son todos aquellos en que incurre la Sociedad a través de la Administración, que no corresponden a costos directos del servicio (Factor Salarial y Carga Prestacional administrativa, Servicio de Vigilancia, Arrendamientos, Seguros y Mantenimiento de instalaciones, entre otros), están clasificados en Directos o Indirectos, a cierre de diciembre de 2021 reflejaban las siguientes cifras:

<b>Gastos Directos</b>	<u>DIC 2021</u>	<u>DIC 2020</u>	<u>\$</u>	<u>%</u>
Beneficios a los Empleados	890,024	767,317	122,707	
Contribuciones Imputadas	45,750	3,759	41,991	
Contribuciones Efectivas	179,096	147,435	31,661	
Aportes de Nomina	11,152	9,082	2,070	
Prestaciones Sociales	164,337	134,934	29,403	
Gastos de Personal Diversos	90,044	76,913	13,131	
Gastos por Honorarios	122,605	257,672	(135,067)	
Arrendamientos Operativos	80,625	75,448	5,177	
Contribuciones y Afiliaciones	1,917	958	959	
Seguros	117,921	99,298	18,623	
Servicios	199,425	69,391	130,034	
Gastos de Reparación y Mantenimiento	26,232	9,261	16,971	
Adecuación e Instalación	0	2,893	(2,893)	
Glosa Aceptada años anteriores	45,450	208,284	(162,834)	
Devolución Facturación años anteriores	67,977	22,601	45,376	
<b>Total Gastos Directos</b>	<b><u>2,042,555</u></b>	<b><u>1,885,246</u></b>	<b><u>157,309</u></b>	<b><u>8.34%</u></b>



**SOCIEDAD MÉDICA DE ORTOPEdia Y ACCIDENTES LABORALES S.A.**  
**NIT 800.201.496-4**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**  
**(cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

<b>Gastos Indirectos</b>	<b>DIC 2021</b>	<b>DIC 2020</b>	<b>\$</b>	<b>%</b>
Gastos por Impuestos	200,786	139,058	61,728	
Gastos Legales	23,561	4,088	19,473	
Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo	370,852	396,027	(25,175)	
Deterioro De Cuentas por Cobrar	166,468	203,450	(36,982)	
Amortización Activos Intangibles al Costo	1,290	32,467	(31,177)	
Gasto por Disposición de Activos	2,784	55,783	(52,999)	
Gastos Diversos	228,301	117,329	110,972	
<b>Total Gastos Indirectos</b>	<b>994,042</b>	<b>948,202</b>	<b>45,840</b>	<b>4.83%</b>
<b>Total Gastos Operacionales de Administración</b>	<b>3,036,597</b>	<b>2,833,448</b>	<b>203,149</b>	<b>7.17%</b>

**Nota 21: INGRESOS FINANCIEROS**

Los Ingresos Financieros hacen referencia a los rendimientos obtenidos en el transcurso de la vigencia por el manejo de saldos de las cuentas de Ahorros y Derechos Fiduciarios, en las entidades Bancolombia y Davivienda.

	<b>DIC 2021</b>	<b>DIC 2020</b>	<b>\$</b>	<b>%</b>
Intereses Corrientes	678	3,253	(2,575)	
<b>Total Ingresos Financieros</b>	<b>678</b>	<b>3,253</b>	<b>(2,575)</b>	<b>-79.16%</b>

**Nota 22: OTROS INGRESOS**

Corresponde a los ingresos recibidos y/o causados por otras actividades del objeto social de la Sociedad diferentes a Servicios de Salud, los cuales al corte de diciembre de 2021 están clasificados de la siguiente manera:

	<b>DIC 2021</b>	<b>DIC 2020</b>	<b>\$</b>	<b>%</b>
Arrendamientos Operativos	54,681	53,628	1,053	
Honorarios Glosas	1,141	7,747	(6,606)	
Servicios	19,005	10,684	8,321	
Ingreso por Disposición de Activos	106,126	62,692	43,434	
Recuperaciones	28,648	75,407	(46,759)	
Indemnizaciones	550	0	550	
Reversión de perdidas por deterioro de cartera	29,605	444,623	(415,018)	
Aprovechamientos	839	0	839	
Donaciones	965	0	965	
Ajuste al peso	16	13	3	
Ingresos de Ejercicios Anteriores	24,565	412,781	(388,216)	
Reintegro Educativo	0	3,069	(3,069)	
Consultas Médicos Adscritos ARL	1,460	2,320	(860)	
Bonificaciones de Inventario	2,388	0	2,388	
Subvenciones Recibidas	53,677	317,383	(263,706)	
Impuesto Diferido	35,931	0	35,931	
Recuperación Provisión Impuesto Renta	148,901	331,224	(182,323)	
<b>Devolución Otros Ingresos</b>	<b>3,029</b>	<b>9,966</b>	<b>(6,937)</b>	
<b>Total Otros Ingresos</b>	<b>505,469</b>	<b>1,711,605</b>	<b>(1,206,136)</b>	<b>-70.47%</b>

**Arrendamientos Operativos:** Se originan por el contrato de alquiler del espacio para la antena de telefonía celular con Claro, este rubro está gravado con el impuesto a las ventas.

**Honorarios Glosas:** Son los valores no reconocidos por los clientes bajo el concepto de glosa asistencial, los cuales son descontados al personal médico (especialistas) y reconocido como un ingreso por la Institución en el periodo correspondiente.

**Servicios:** Corresponde al valor facturado por servicio de Fotocopias de historias clínicas que se presta a los usuarios de los servicios asistenciales, este rubro es gravado con el impuesto a las ventas.



**SOCIEDAD MÉDICA DE ORTOPEdia Y ACCIDENTES LABORALES S.A.**  
**NIT 800.201.496-4**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**  
**(cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

**Ingreso por Disposición de Activos:** En el mes de Julio de 2021 se realizó la transacción de venta del terreno y construcción de la casa archivo con el Banco de Occidente por medio de un contrato de Leasing Financiero Inmobiliario por valor de \$800.000, esta transacción generó una ganancia ocasional por la venta del inmueble por valor de \$106.126, ya que el costo en libros del terreno estaba en \$145.937 y la construcción en \$596.233, el terreno no tuvo afectación de depreciación, mientras que la construcción registraba una depreciación acumulada de \$47.904.

**Recuperaciones:** En este rubro se registran valores por reintegro de provisiones, incapacidades medicas canceladas, gastos por pagos a terceros, entre otros.

**Subvenciones Recibidas:** Corresponde al valor recibido por las postulaciones realizadas por la Institución al programa del Gobierno Nacional para apoyar y proteger el empleo formal a través de un subsidio directo al pago de nómina y prima de trabajadores dependientes, PAEF y Sacúdete de los periodos noviembre y diciembre de 2021.

**Nota 23: GASTOS FINANCIEROS**

El saldo corresponde a los intereses corrientes de las obligaciones financieras, los gastos bancarios por el manejo de las cuentas de ahorro y corrientes, y la diferencia en cambio del crédito del exterior que asumió la entidad durante el 2021 por el giro ordinario de las operaciones.

	<u>DIC 2021</u>	<u>DIC 2020</u>	<u>\$</u>	<u>%</u>
Gastos Bancarios	13,639	8,933	4,706	
Comisiones	45,090	40,519	4,571	
Intereses	585,674	522,155	63,519	
Diferencia en Cambio	33,350	17,135	16,215	
<b>Total Gastos Financieros</b>	<b><u>677,753</u></b>	<b><u>588,742</u></b>	<b><u>89,011</u></b>	<b><u>15.12%</u></b>

**Nota 24: IMPUESTO A LAS GANANCIAS**

Los Estándares Internacionales establecen la forma como se debe reconocer y medir el impuesto a las ganancias, el cual consta de dos elementos:

**Impuesto Corriente.** Es el impuesto a pagar (o a recuperar) derivado de las ganancias (o pérdida) fiscales del periodo actual y anteriores. Este es, el impuesto a cargo en la declaración de renta, o el respectivo saldo a favor.

**Impuesto Diferido.** Representa las consecuencias fiscales actuales y futuras derivadas de transacciones, en las cuales la entidad realiza sus activos o liquida sus pasivos al valor reconocido en los estados financieros.

<b>Impuesto a las Ganancias</b>	<u>DIC 2021</u>	<u>DIC 2020</u>	<u>\$</u>	<u>%</u>
Impuesto de Renta y Complementarios	56,702	181,425	(124,723)	
Gasto por Impuesto Diferido	0	909,103	(909,103)	
<b>Total Impuesto a las Ganancias</b>	<b><u>56,702</u></b>	<b><u>1,090,528</u></b>	<b><u>(1,033,826)</u></b>	<b><u>-94.80%</u></b>

Para la vigencia 2021 la provisión del impuesto de renta se calcula sobre el 30% de la utilidad del periodo (Ingreso - Costo - Gasto) por la tarifa general del 31%.

**Nota 25: OPERACIONES CON VINCULADOS ECONÓMICOS**

Son vinculados económicos aquellas personas naturales o jurídicas, que siendo socios o accionistas intervinieron en la prestación del servicio. Para la vigencia 2021 los vinculados económicos de la Sociedad Médica de Ortopedia y Accidentes Laborales S.A. fueron:



**SOCIEDAD MÉDICA DE ORTOPEDIA Y ACCIDENTES LABORALES S.A.**  
**NIT 800.201.496-4**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**  
**(cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

<b>Vinculado Económico</b>	<b>DIC 2021</b>	<b>DIC 2020</b>
Amador Gutiérrez José Armando	67,368	37,104
Ángel Díaz José Jesús	623,561	555,588
Barbosa Santibáñez Jorge	0	1,765
Castellanos Gutiérrez Camilo Ernesto	271,832	210,545
Castro Bueno Fernando	85,447	89,966
Duque Jiménez Carlos Enrique	19,483	21,564
Gama Melo Jorge Enrique	129,556	109,524
Gómez Méndez José Rodrigo	325,412	294,128
Gómez Méndez Mauricio Enrique	119,120	126,056
Jiménez Cendales Margarita Inés	176,830	152,430
Niño Luz Myriam	36,257	35,244
Promed Quirúrgicos E.U.	797,177	728,015
Puello Solano Elcy Lucila	87,261	33,449
Ramírez Suarez Adriana Rocío	224,101	189,283
Rincón Carvajal Andrea María	47,746	37,089
Uribe Aristizábal Juan Carlos	2,089	1,756
<b>Total Vinculados Económicos</b>	<b>3,013,240</b>	<b>2,623,506</b>

**Nota 26:**      **HECHOS POSTERIORES**

No existen hechos posteriores relevantes a la fecha de cierre de los estados financieros que pudieran afectar de manera significativa la situación financiera de la empresa reflejada en los estados financieros con corte a 31 de diciembre de 2021.

**Nota 27:**      **APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La emisión de los estados financieros correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2021 fue aprobada por la Junta Directiva de la entidad en reunión del 11 de Febrero de 2022, para ser presentados ante la Asamblea General de Accionistas.

Las notas son parte integral de los Estados Financieros de cierre a 31 de Diciembre de 2021.