



SOCIEDAD MÉDICA DE ORTOPEDIA Y ACCIDENTES LABORALES S.A.
NIT 800.201.496-4
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

		DIC 2022	DIC 2021	Variación Absoluta	Variación Relativa
ACTIVO					
Activo Corriente					
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	Nota 3	304,865	460,363	(155,498)	-33.78%
Deudores al costo	Nota 4	2,383,480	2,263,012	120,468	5.32%
Activos no financieros anticipos	Nota 5	401,595	455,417	(53,822)	-11.82%
Inventario	Nota 6	132,104	135,109	(3,005)	-2.22%
Total Activo Corriente		3,222,044	3,313,901	(91,857)	-2.77%
Activo No Corriente					
Deudores del sistema al costo largo plazo	Nota 4	255,615	106,310	149,305	140.44%
Activos no financieros anticipos	Nota 5	6,949	0	6,949	0.00%
Propiedades, Planta y Equipo	Nota 7	1,623,977	1,637,847	(13,870)	-0.85%
Propiedades de Inversion	Nota 8	20,664,913	20,293,293	371,620	1.83%
Activos intangibles distintos de la plusvalía	Nota 9	52,505	5,039	47,466	941.97%
Otros activos al costo	Nota 10	908,419	775,502	132,917	17.14%
Total Activo No Corriente		23,512,378	22,817,991	694,387	3.04%
TOTAL ACTIVO		26,734,422	26,131,892	602,530	2.31%
PASIVO					
Pasivo Corriente					
Obligaciones Financieras	Nota 11	1,120,202	828,715	291,487	35.17%
Cuentas por pagar al costo	Nota 12	3,437,604	2,494,723	942,881	37.80%
Costos y gastos por Pagar	Nota 13	1,312,536	728,315	584,221	80.22%
Impuestos, gravámenes y tasas	Nota 14	151,592	114,867	36,725	31.97%
Beneficios a los empleados	Nota 15	340,829	360,551	(19,722)	-5.47%
Total Pasivo Corriente		6,362,763	4,527,171	1,835,592	40.55%
Pasivo No corriente					
Obligaciones Financieras	Nota 11	7,433,789	8,098,459	(664,670)	-8.21%
Cuentas por pagar al costo	Nota 12	188,682	511,896	(323,214)	-63.14%
Costos y gastos por Pagar	Nota 13	71,423	55,119	16,304	29.58%
Otros pasivos recibidos	Nota 16	1,166,712	1,027,905	138,807	13.50%
Total Pasivo No corriente		8,860,606	9,693,379	(832,773)	-8.59%
TOTAL PASIVO		15,223,369	14,220,550	1,002,819	7.05%
PATRIMONIO					
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		1,064,296	1,056,368	7,928	0.75%
Resultado del ejercicio		(400,289)	79,284	(479,573)	-604.88%
Resultados acumulados Utilidad		1,409,796	1,338,440	71,356	5.33%
Resultados acumulados Pérdida		0	0	0	0.00%
Adopcion por Primera vez		2,711,106	2,711,106	0	0.00%
TOTAL PATRIMONIO		11,511,053	11,911,342	(400,289)	-3.36%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		26,734,422	26,131,892	602,530	2.31%

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 2022 Y 2021
 (cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

		DIC 2022	DIC 2021	Variación Absoluta	Variación Relativa
Ingresos Operacionales					
Ingresos Servicios de Salud	Nota 18	15,755,318	14,470,197	1,285,121	9%
Devoluciones y Glosa Aceptada		(111,726)	(95,928)	(15,798)	16%
Total Ingresos Operacionales		15,643,592	14,374,269	1,269,323	9%
Costo por Prestación de Servicios					
Costo Servicios de Salud	Nota 19	11,673,241	11,030,080	643,161	6%
Total Costos Servicios de Salud		11,673,241	11,030,080	643,161	6%
EXCEDENTE BRUTO		3,970,351	3,344,189	626,162	19%
Gastos Administrativos	Nota 20				
Gastos Directos		2,911,529	2,042,555	868,974	43%
Gastos Indirectos		933,733	994,042	(60,309)	-6%
Total Gastos Administrativos		3,845,262	3,036,597	808,665	27%
EXCEDENTE OPERACIONAL		125,089	307,592	(182,503)	-59%
Costos e Ingresos Financieros					
Ingresos Financieros	Nota 21	1,163	678	485	72%
Otros ingresos	Nota 22	1,068,459	505,469	562,990	111%
Gastos Financieros	Nota 23	1,015,338	677,753	337,585	50%
Total Costos e Ingresos Financieros		54,284	(171,606)	225,890	-132%
EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS		179,373	135,986	43,387	32%
Provisiones Fiscales					
Impuesto de renta y complementarios	Nota 24	579,662	56,702	522,960	922%
PERDIDA NETA DEL PERIODO		(400,289)	79,284	(479,573)	-605%

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 2022 Y 2021
(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 POLÍTICAS Y PRÁCTICAS 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.

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.



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 2022 Y 2021
(cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

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 alcúotas 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.

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:

Edades de Cartera	% Deterioro
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 más de 361 días de Vencimiento (Cobro Jurídico)	50%



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 2022 Y 2021
(cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

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 recursos 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 tomas físicas de inventario en la fecha que la administración lo considere pertinente y mínimo una vez al año.

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-rembolsables 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 incurren.

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.

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 incurren.

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:

Tipo de Activo Fijo	Vida útil
Construcciones y edificaciones	20 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.



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 2022 Y 2021
(cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

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:

- a) Tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado;
- b) 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
- c) El importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

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.



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 2022 Y 2021
(cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

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.

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 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 impuesto diferido por el importe 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 como son caja general, fondos de caja menor, saldos de bancos cuentas corrientes y de ahorro y encargos fiduciarios.

El saldo disponible de Efectivo y equivalentes al efectivo al corte se detalla a continuación:

		<u>DIC 2022</u>	<u>DIC 2021</u>	<u>\$</u>	<u>%</u>
110101	Caja General	740	432	308	
110102	Cajas Menores	2,200	2,200	0	
110104	Bancos Cuentas Corrientes-Moneda Nacional	136,002	123,980	12,022	
110106	Bancos Cuentas de Ahorro-Bancos Moneda Nacional	23,310	19,352	3,958	
110107	Encargos Fiduciarios-Moneda Nacional	142,613	314,399	(171,786)	
	Total Efectivo y Equivalentes	<u>304,865</u>	<u>460,363</u>	<u>155,498</u>	<u>-33.78%</u>

Caja General: A cierre de 31 de diciembre se refleja el saldo del recaudo de las cajas de admisiones de los últimos días del mes del 28 al 31 de diciembre, consignación que fue realizada el primer día hábil del mes de enero 2023 por valor de \$740 mil pesos.

Cajas Menores: Al corte la institución cuenta con dos fondos fijos de caja menor activos, la caja menor del área de tesorería por valor de \$1.700 y la caja menor del área de mantenimiento por valor de \$500 (cifras en miles de pesos). Para el cierre correspondiente se realizó el reconocimiento de los costos y gastos menores consumidos a diciembre de 2022.

Bancos y Encargos Fiduciarios: A cierre de 31 de diciembre se refleja el saldo conciliado con extractos bancarios y se realizó el reconocimiento de las partidas conciliatorias encontradas (pago del 30 de diciembre a proveedor Promed Quirúrgicos EU por valor de \$71.000 (cifras en miles de pesos) descontado el 2 de enero en Bancolombia Cta Cte 5442).



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 2022 Y 2021
(cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

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.

Cartera Corto Plazo		DIC 2022	DIC 2021	\$	%
1301	Cartera por Radicar	349,880	372,815	(22,935)	
1301	Cartera Radicada	2,024,845	1,669,080	355,765	
	Cartera CP	2,374,725	2,041,895	332,830	16.30%
132101	Deterioro Deudores CP	(8,886)	(38,887)	30,001	-77.15%
	Total Cartera al Costo CP	2,365,839	2,003,008	362,831	18.11%
Cartera Largo Plazo		DIC 2022	DIC 2021	\$	%
1301	Cartera Radicada	363,327	463,252	99,925	
	Cartera LP	363,327	463,252	(99,925)	-21.57%
132101	Deterioro Deudores LP	(349,868)	(356,942)	7,074	-1.98%
	Total Cartera al Costo LP	13,459	106,310	(92,851)	-87.34%
	Total Cartera	2,738,052	2,505,147	232,905	9.30%
	Total Deterioro Cartera	(358,754)	(395,829)	37,075	-9.37%

Los saldos de cartera corresponden a la facturación pendiente por radicar y la facturación efectivamente radicada al cierre de periodo y que se encuentra pendiente de pago por parte de los clientes por la prestación de servicios médicos, en este rubro se destaca la facturación a entidades Administradores de Riesgos Laborales con un 44%, EPS del Régimen Contributivo con un 34%, servicios al Estado-ADRES con el 13% y entidades SOAT con un 7%, de la totalidad de la cartera Radicada al cierre diciembre 2022.

(Ver detalle en Anexo No.1 y 1.1).

Cartera Radicada por Tipo de Entidad		
Entidad	Total Radicada	%
ARL	1,058,712	44.33%
EPS Contributivo	817,971	34.25%
Estado - ADRES	313,054	13.11%
SOAT	167,111	7.00%
Particular	24,531	1.03%
Estudiantil	6,793	0.28%
Total general	2,388,172	100.00%

Comparativo Cartera Radicada por Entidad				
Entidad	Año 2022	Año 2021	Variación \$	Variación %
ARL	1,058,712	819,190	239,522	29.24%
EPS Contributivo	817,971	624,905	193,066	30.90%
Estado - ADRES	313,054	393,758	(80,704)	-20.50%
SOAT	167,111	267,819	(100,708)	-37.60%
Particular	24,531	24,047	484	2.01%
Estudiantil	6,793	2,614	4,179	159.89%
Total general	2,388,172	2,132,332	255,840	12.00%

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 el cierre de la vigencia 2022 se registró un cálculo de deterioro anual por valor de **\$69.936** sobre un total de cartera radicada de \$441.697 (edad de cartera en días de 121 a 180, 181 a 360 y más de 360); de éste monto \$215.753 corresponde a cartera totalmente deteriorada, para un saldo de cartera a deteriorar por valor de \$225.944 (cifras en miles de pesos).



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 2022 Y 2021
(cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

Edad Cartera (Días)	% Deterioro	Cartera Radicada 31Dic22	Cartera x Deteriorar 31Dic22	Deterioro 31Dic22
A- 0 A 120	0%	1,939,682	0	0
B- 121 A 180	5%	37,371	37,371	1,723
C- 181 A 360	20%	40,999	40,999	7,163
D- MAS 360	50%	363,327	147,574	61,050
Total general		2,381,379	225,944	69,936

En el transcurso de la vigencia se realizaron ajustes al deterioro acumulado de la cartera registrado a cierre 31 de diciembre de 2021 por valor de \$107.011 (cifras en miles de pesos), por conceptos de pagos de cartera, registro de glosas y devoluciones de facturas resultado del proceso de cobro y conciliación con las entidades:

Aj Det Ene	4,919
Aj Castigo Feb	47,589
Aj Det Feb	7,941
Aj Det Mar	7,775
Aj Det Abr	757
Aj Det May	609
Aj Det Jun	597
Aj Det Jul	9,631
Aj Det Agt	19,635
Aj Det Sep	1,476
Aj Det Oct	2,643
Aj Det Nov	177
Aj Castigo Dic	17,249
Aj Det Dic 21	(13,987)
Total Aj 2022	107,011

Para el cierre de la vigencia 2022 el valor del Deterioro Acumulado de Cartera para la Sociedad Médica de Ortopedia y Accidentes Laborales S.A., después de ajustes es de **\$358.754** (cifras en miles de pesos).

Det. Acumulado 2021	395,829
Ajustes y Reversiones 2022	107,011
Deterioro Diciembre 2022	69,936
Det. Acumulado 2022	358,754

Como se observa en la siguiente tabla comparativa para el 2022 tanto el valor de la cartera por deteriorar como el valor del deterioro calculado disminuyeron con respecto de los saldos de cierre del año 2021:

Comparativo Deterioro 2021 - 2022

Edad Cartera (Días)	% Deterioro	Cartera x Deteriorar 31Dic21	Deterioro 31Dic21	Cartera x Deteriorar 31Dic22	Deterioro 31Dic22
A- 0 A 120	0%	0	0	0	0
B- 121 A 180	5%	33,420	1,671	37,371	1,723
C- 181 A 360	20%	101,837	20,367	40,999	7,163
D- MAS 360	50%	211,119	144,422	147,574	61,050
Total general		346,376	166,460	225,944	69,936

Otros Deudores: Las partidas registradas en este rubro corresponden al reconocimiento contable de los saldos por cobrar por concepto de incapacidades a las entidades prestadoras de salud y administradoras de riesgos profesionales, descuentos a empleados por arqueos de caja de admisiones, el servicio de energía de la obra Etapa III a cargo del contratista y el canon extra del crédito de banco de occidente.



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 2022 Y 2021
(cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

Otros Deudores al Costo CP		DIC 2022	DIC 2021	\$	%
1316010601	Incapacidades Médicas	17,302	7,092	10,210	
1317	Cuentas por Cobrar a Trabajadores	120	4,410	(4,290)	
132011060806	Provisión Conciliación Bancaria	0	4,357	(4,357)	
132011060905	Cuentas por Cobrar a Particulares	0	240,000	(240,000)	
132011060907	Deudores Varios	219	4,145	(3,926)	
Otros Deudores al Costo CP		17,641	260,004	(242,363)	-93.22%

Otros Deudores al Costo LP		DIC 2022	DIC 2021	\$	%
132011060905	Cuentas por Cobrar a Particulares	240,000	0	240,000	
132011060907	Deudores Varios	2,156	0	2,156	
Otros Deudores al Costo LP		242,156	0	0	100.00%

Deudores CP	2,383,480	2,263,012	120,468	5.32%
Deudores LP	255,615	106,310	149,305	140.44%
Total Deudores al Costo	2,639,095	2,369,322	269,773	11.39%

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.

Anticipos CP		DIC 2022	DIC 2021	\$	%
131401	Proveedores	4,339	38,782	(34,443)	
Anticipos CP		4,339	38,782	(34,443)	-88.81%

Anticipos LP		DIC 2022	DIC 2021	\$	%
131401	Proveedores	6,949	0	6,949	
Anticipos LP		6,949	0	6,949	100.00%

Total Anticipos		11,288	38,782	(27,494)	-70.89%
------------------------	--	---------------	---------------	-----------------	----------------

Anticipo de Impuestos y Contribuciones CP		DIC 2022	DIC 2021	\$	%
131501	Anticipo de Impuestos de Renta y Complementarios	127,357	117,556	9,801	
131502	Retención en la Fuente	269,899	299,079	(29,180)	
Anticipo de impuestos y contribuciones CP		397,256	416,635	(19,379)	-4.65%

Activos no Fianancieros CP	401,595	455,417	(53,822)	
Activos no Fianancieros LP	6,949	0	6,949	
Total Deudores al Costo	408,544	455,417	(46,873)	-10.29%

Nota 6: INVENTARIO

El Inventario de la Sociedad está conformado por Insumos, Medicamentos y Materiales 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.



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 2022 Y 2021
(cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

		DIC 2022	DIC 2021	\$	%
140102	Medicamentos	28,133	30,880	(2,747)	
140103	Material Médico Quirúrgico	68,570	78,422	(9,852)	
1403010602	Anticipos Compra Inventario	307	307	0	
140310	Ropa Hospitalaria y Quirúrgica	16,928	15,079	1,849	
140311	Elementos de Aseo y Lavandería	8,766	4,744	4,022	
140314	Otros Materiales	9,400	5,677	3,723	
	Total Inventario	132,104	135,109	(3,005)	-2.22%

En el año 2022 no se realizó inventario en el primer semestre de la vigencia debido al aplazamiento en varias ocasiones de la fecha de salida en producción con el aplicativo Panacea. Para dar cumplimiento a la política establecida: "La Institución realiza dos tomas físicas de inventario en la fecha que la administración lo considere pertinente y mínimo una vez al año", se programó la realización de la toma física de inventario de insumos y medicamentos con corte a 28 de diciembre, para el cierre de la vigencia y entrega de saldos iniciales para el módulo del nuevo sistema.

A continuación, se presenta el resultado valorizado de las diferencias encontradas al cierre del conteo de cada área auditada en el proceso de toma física de inventario de Insumos y Medicamentos realizada el 29 de diciembre de 2022 teniendo en cuenta las siguientes definiciones:

Sobrante: Cantidad superior en el conteo físico contra el saldo del sistema.

Faltante: Cantidad inferior en el conteo físico contra el saldo del sistema.

El resultado inicial valorizado de las diferencias presentadas en el inventario por cada una de las bodegas auditadas para el cierre del año 2022 antes de las justificaciones y ajustes correspondientes es un valor a favor de la institución equivalente a \$170 (cifras en miles de pesos).

Resultado Consolidado Inventario Inicial 2022					
Consolidado Almacén					
Diferencias a Justificar por Bodega	Sobrantes		Faltantes		Consolidado
	Unidades	Valor	Unidades	Valor	Valor
Bod Almacén	14	25	0	0	25
Resultado Almacén	14	25	0	0	25
Consolidado Farmacia					
Diferencias a Justificar por Bodega	Sobrantes		Faltantes		Consolidado
	Unidades	Valor	Unidades	Valor	Valor
Bod Farmacia Central	37	59	(2)	1	58
Bod Farmacia Qx	20	140	(53)	53	87
Resultado General	57	199	(55)	54	145
Resultado General	71	224	(55)	54	170

Revisadas las justificaciones entregadas por cada área y realizados los ajustes que fueron aceptados el resultado valorizado del inventario continúa presentando valor a favor de la institución por \$121, donde prevalece mayor cantidad de ítems sobrantes que faltantes; la valorización se realiza con el costo promedio de los productos (cifras en miles de pesos).

Resultado Consolidado Inventario Final 2022					
Bodega	Sobrantes		Revisión Justificaciones		
	Ítems	Valorizado	Aceptados	Valorizado	Valorizado
Bod Almacén	2	25	2	25	0
Bod Farmacia Central	11	59	3	26	33
Bod Farmacia Qx	9	140	2	20	120
Totales	22	224	7	71	153
Bodega	Faltantes		Revisión Justificaciones		
	Ítems	Valorizado	Aceptados	Valorizado	Valorizado
Bod Almacén	0	0	0	0	0
Bod Farmacia Central	1	1	0	0	1
Bod Farmacia Qx	15	53	6	22	31
Totales	16	54	6	22	32
Total General	38	170	13	49	121



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 2022 Y 2021
(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 2022 no existe propiedad planta y equipo con restricciones.

Dentro de ésta nota se describen aquellos movimientos que se realizaron durante el año 2022, los cuales aumentaron o disminuyeron el valor del activo por propiedad planta y equipo y su respectiva depreciación a cierre de 31 de diciembre de 2022:

Activos Fijos		DIC 2022	DIC 2021	\$	%
150123	Maquinaria y Equipo	24,426	27,154	(2,728)	
150124	Equipo de Oficina - Muebles y Enseres	201,381	207,872	(6,491)	
150127	Equipo de Computación y Comunicación	582,469	497,079	85,390	
150136	Equipo Médico Científico	3,271,315	3,122,077	149,238	
150144	Dotación de Clínicas	34,804	24,328	10,476	
150165	Plantas y Redes	325,336	325,336	0	
	Total Activos Fijos	4,439,731	4,203,846	235,885	5.61%

En el transcurso del año 2022 se realizaron **compras** por valor de \$313.721 para dotación de los servicios, adicional en el mes de diciembre se adquirieron dos servidores para la salida a producción con el aplicativo Panacea; por otra parte, el área de activos fijos reporto bajas por valor de \$77.836 de aquellos equipos y elementos que se encontraban fuera de uso o no eran funcionales (cifras en miles de pesos).

Movimientos Activos Fijos 2022					
Cuenta	Final 2021	Compras	Ventas	Bajas	Cierre 2022
Maquinaria y Equipo	27,154	1,166	0	(3,894)	24,426
Equipo de Oficina	207,872	535	0	(7,027)	201,380
Equipo de Computación y Comunicación	497,079	137,804	0	(52,414)	582,469
Equipo Médico Científico	3,122,077	157,913	0	(8,674)	3,271,316
Dotación de Clínicas	24,328	16,303	0	(5,827)	34,804
Plantas y Redes	325,336	0	0	0	325,336
Totales	4,203,846	313,721	0	(77,836)	4,439,731

Depreciación Acumulada PPYE Modelo Al Costo (Cr)		DIC 2022	DIC 2021	\$	%
150302	Maquinaria y Equipo	(10,401)	(8,155)	(2,246)	
150303	Equipo de Oficina	(196,414)	(200,969)	4,555	
150304	Equipo de Computación y Comunicación	(438,996)	(467,404)	28,408	
150305	Equipo Médico Científico	(1,942,674)	(1,702,699)	(239,975)	
150306	Dotación de Clínicas y Restaurantes	(32,636)	(24,073)	(8,563)	
150310	Plantas y Redes	(194,632)	(162,698)	(31,934)	
1503	Total Depreciación Acumulada (Cr)	(2,815,754)	(2,565,999)	(249,755)	9.73%
	Total Propiedad, Planta y Equipo	1,623,977	1,637,847	(13,870)	-0.85%

Las **bajas** de activos fijos reportaron un valor acumulado por depreciación de \$74.637 y una afectación al gasto por disposición de activos por valor de \$3.199 de aquellos elementos que no se encontraban totalmente depreciados (cifras en miles de pesos).

Depreciación Activos Fijos 2022					
Cuenta	Final 2021	Dep. Retiros	Gto. Bajas	Dep. 2022	Cierre 2022
Maquinaria y Equipo	(8,155)	1,330	2,564	(3,575)	(10,400)
Equipo de Oficina	(200,969)	7,027	0	(2,473)	(196,415)
Equipo de Computación y Comunicación	(467,405)	52,394	20	(23,986)	(438,997)
Equipo Médico Científico	(1,702,699)	8,059	615	(248,034)	(1,942,674)
Dotación de Clínicas	(24,073)	5,827	0	(14,390)	(32,636)
Plantas y Redes	(162,698)	0	0	(31,934)	(194,632)
Totales	(2,565,999)	74,637	3,199	(324,392)	(2,815,754)



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 2022 Y 2021
(cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

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 2022	DIC 2021	\$	%
160102060102 Leasing Etapa I y II	12,938,605	12,830,468	108,137	
160102060101 Leasing Etapa III	4,249,102	3,993,153	255,949	
160102060104 Anticipo para Obra Etapa I y II	496,204	493,169	3,035	
1601020602 Terreno Edificios	2,406,497	2,406,497	0	
160102060301 Anticipos Obra Etapa III	574,505	570,006	4,499	
Total Propiedad de Inversión	20,664,913	20,293,293	371,620	1.83%

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 las adecuaciones realizadas durante la vigencia con dineros propios y anticipos desembolsados a contratistas para las obra en las Etapas I - II y III.

Anticipos Obra Etapa I-II (cifras en miles de pesos)	496,204
Proyectos Gestión e Ingeniería Ltda.	86,948
Redes y Protecciones Eléctricas SAS	49,842
Ando Diseños y Consultorías Urbanas SAS	323,046
JDG Industrial SAS	14,960
OBD Equipos Médicos SAS	21,408

Anticipos Obra Etapa III (cifras en miles de pesos)	574,505
Ando Diseños y Consultorías Urbanas SAS	570,006
Diple SAS	4,499

Nota 9: ACTIVOS INTANGIBLES

Los saldos de los Activos Intangibles y amortizaciones de la institución reflejados a 31 de diciembre de 2022, 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 2022	DIC 2021	\$	%
1701090601 Licencias Acceso Cal	12,897	12,897	0	
1701090602 Licencia Software Panacea	49,580	0	49,580	
1703090601 Amortizaciones Licencias Acceso Cal	(9,146)	(7,858)	(1,288)	
1703090602 Licencia Software Panacea	(826)	0	(826)	
Total Activos Intangibles	52,505	5,039	47,466	941.97%

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 2022 se detallan a continuación:

Gastos Pagados por Anticipado	DIC 2022	DIC 2021	\$	%
1808010601 Leasing - Sistema RX-Móvil Ecoray (10.1.)	183,299	183,299	0	
1808010602 Leasing - Casa Archivo (10.2.)	560,000	560,000	0	
1812010604 Seguros	40,064	21,513	18,551	
1812010605 Mantenimiento Software	9,024	10,690	(1,666)	
1816 Activos por Impuesto Diferido (10.3.)	116,032	0	116,032	
Total Otros Activos al Costo	908,419	775,502	132,917	17.14%



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 2022 Y 2021
(cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

(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 venta de casa archivo y terapia, 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.

(10.3.) Para el cierre de vigencia 2022 se registro Activo por Impuesto Diferido por valor de \$116.032 por las diferencias Temporarias Deducibles del Deterioro de cartera \$91.933 y el Pasivo del exterior \$24.099 (cifras en miles de pesos).

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 I y II, Etapa III, la compra del RX portátil y el Leaseback Inmobiliario.

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

Obligaciones Financieras al Costo CP		DIC 2022	DIC 2021	\$	%
210102	Bancos Nacionales	464,537	197,708	266,829	
210114	Leasing Financiero	655,665	631,007	24,658	
Obligaciones Financieras CP		1,120,202	828,715	291,487	35.17%

Obligaciones Financieras al Costo LP		DIC 2022	DIC 2021	\$	%
210102	Bancos Nacionales	387,324	503,539	(116,215)	
210114	Leasing Financiero	7,046,465	7,594,920	(548,455)	
Obligaciones Financieras LP		7,433,789	8,098,459	(664,670)	-8.21%
Total Obligaciones Financieras		8,553,991	8,927,174	(373,183)	-4.18%

Nota 12: CUENTAS POR PAGAR AL COSTO

El saldo de cuentas por pagar al costo con **Proveedores** registrado a 31 de diciembre del 2022, 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).

Proveedores CP		DIC 2022	DIC 2021	\$	%
2105010601	Proveedores	1,075,359	530,799	544,560	
2105010602	Proveedores Material Osteosíntesis	1,897,694	1,780,927	116,767	
2105010603	Proveedores Obra	29,912	0	29,912	
Proveedores CP		3,002,965	2,311,726	691,239	29.90%

Proveedores LP		DIC 2022	DIC 2021	\$	%
2105010601	Proveedores	3,989	0	3,989	
2105010602	Proveedores Material Osteosíntesis	184,599	511,896	(327,297)	
Proveedores LP		188,588	511,896	(323,308)	-63.16%
Total Proveedores		3,191,553	511,896	2,679,657	523.48%

El saldo de cuentas por pagar al costo con **Accionistas** registrado a 31 de diciembre del 2022, representa los Prestamos realizados de acuerdo a los compromisos adquiridos en la Asamblea Extraordinaria de Accionistas del 20 de agosto de 2022 y un mayor valor cancelado en la capitalización decretada en el año 2021.



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 2022 Y 2021
(cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

Cuentas por Pagar con Accionistas CP		DIC 2022	DIC 2021	\$	%
2127	Cuidarte Tu Salud S.A.S	0	94	(94)	
	Angel Diaz Jose Jesus	50,000	0	50,000	
	Amador Gutierrez Jose Amador	50,000	0	50,000	
	Gama Melo Jorge Enrique	50,000	0	50,000	
	Gomez Mendez Jose Rodrigo	50,000	0	50,000	
	Duque Jimenez Carlos Enrique	20,000	0	20,000	
	Jimenez Cendales Margarita Ines	50,000	0	50,000	
	Total Cuentas por Pagar Accionistas CP	270,000	94	269,906	99.97%
Cuentas por Pagar con Accionistas LP		DIC 2022	DIC 2021	\$	%
2127	Cuidarte Tu Salud S.A.S	94	0	94	
	Otras Cuentas por Pagar LP	94	0	94	100.00%
	Total CxP Accionistas	270,094	94	270,000	99.97%

El saldo de cuentas por pagar al costo por **Retenciones y Aportes de Nómina** registrado a 31 de diciembre del 2022, representa los saldos por concepto de embargos judiciales a cargo de los trabajadores, aportes a cooperativas, pago cuotas de libranzas, aportes a seguridad social (eps, arl, pensión), aportes parafiscales (sena, CCF, ICBF) y demás descuentos realizados al personal dependiente e independiente (contratos OPS), los cuales serán consignados oportunamente al inicio del ejercicio del año 2023.

Aportes de Nomina CP		DIC 2022	DIC 2021	\$	%
2131	Retenciones y Aportes de Nomina (12.2.)	164,639	182,903	(18,264)	
	Total Aportes Nómina CP	164,639	182,903	(18,264)	-9.99%
	Total Cuentas por Pagar al Costo CP	3,437,604	2,494,723	942,881	37.80%
	Total Cuentas por Pagar al Costo LP	188,682	511,896	(323,214)	-63.14%
	Total Cuentas por Pagar	3,626,286	694,893	2,931,393	421.85%

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**).

Costos y Gastos por Pagar CP		DIC 2022	DIC 2021	\$	%
2120040601	Honorarios	18,737	8,111	10,626	
2120040602	Honorarios turnos	297,151	93,472	203,679	
2120040604	Honorarios médicos	621,465	343,621	277,844	
212006	Servicios	168,790	133,891	34,899	
212007	Arrendamientos	38,701	56,104	(17,403)	
212008	Caja Menor	1,380	0	1,380	
212011	Seguros	40,064	21,513	18,551	
212012	Servicios de Mantenimiento	119,051	64,543	54,508	
2120160601	Otros Costos y Gastos por pagar	7,197	7,060	137	
	Costos y Gastos por Pagar CP	1,312,536	728,315	584,221	80.22%
Costos y Gastos por Pagar LP		DIC 2022	DIC 2021	\$	%
2120040604	Honorarios médicos	3,164	0	3,164	
212006	Servicios	12,100	4,074	8,026	
212012	Servicios de Mantenimiento	5,114	0	5,114	
2120160603	CXP Rete garantías	51,045	51,045	0	
	Costos y Gastos por Pagar LP	71,423	55,119	16,304	29.58%
	Total Costos y Gastos por Pagar	1,383,959	783,434	600,525	76.65%



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 2022 Y 2021
(cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

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.

		<u>DIC 2022</u>	<u>DIC 2021</u>	<u>\$</u>	<u>%</u>
2201	Retención en la Fuente	137,534	56,216	81,318	
2202	De Renta y Complementarios	11,364	56,702	(45,338)	
2203	Impuesto sobre las Ventas por Pagar	2,575	1,789	786	
2204	De Industria y Comercio	119	160	(41)	
	Total Impuestos, Gravámenes y Tasas	151,592	114,867	36,725	31.97%

Retención en la Fuente: Son los valores por cancelar originados por las retenciones a título de Renta de los periodos Octubre \$43.034, Noviembre \$40.868 y Diciembre \$42.058 y a título de Ica del sexto bimestre \$11.574 practicadas por distintos conceptos a empleados, proveedores de bienes y servicios en el último trimestre de 2022, que serán pagados dentro del primer trimestre del 2023 a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales y la Secretaría de Hacienda Distrital (cifras en miles de pesos).

Renta y Complementarios: Comprende a la provisión liquidada de forma mensual sobre el 10% de la utilidad del periodo (Ingreso - Costo - Gasto) por la tarifa general del 35%. 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 2022, declaración que será presentada y cancelada oportunamente en enero de 2023 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 2023 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 2022</u>	<u>DIC 2021</u>	<u>\$</u>	<u>%</u>
230101	Nómina por pagar	32,258	114	32,144	
230102	Cesantías	203,378	229,286	(25,908)	
230103	Intereses sobre Cesantías	22,204	25,897	(3,693)	
230104	Vacaciones	82,989	105,172	(22,183)	
230106	Prima de Servicios	0	82	(82)	
	Total Beneficios a los Empleados	340,829	360,551	(19,722)	-5.47%

Nómina por pagar: Corresponde a las liquidaciones definitivas de personal retirado a cierre de diciembre de 2022, que fueron canceladas en el inicio de la vigencia del 2023.

Cesantías: Este rubro corresponde a la provisión causada a cierre del 31 de diciembre de 2022, que será consignada oportunamente en Febrero del 2023 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 2022, según lo establecido por la normatividad colombiana, el valor provisionado por este concepto será cancelado oportunamente en enero de 2023 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.



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 2022 Y 2021
(cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

Nota 16: OTROS PASIVOS

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

		<u>DIC 2022</u>	<u>DIC 2021</u>	<u>\$</u>	<u>%</u>
2212	Impuesto Diferido Pasivo (16.1.)	568,298	642,114	(73,816)	
2303010601	Demandas Laborales (16.2.)	173,043	38,381	134,662	
2501	Pagos Recibidos de Cartera por Aplicar	353,769	252,271	101,498	
2502080604	Ingresos Recibidos para Terceros	556	753	(197)	
2502080695	Otros Pasivos	0	94,291	(94,291)	
2502080699	Provisión Conciliación Bancaria (16.3.)	71,046	95	70,951	
	Total Otros Pasivos	1,166,712	1,027,905	138,807	13.50%

(16.1.) Para el cierre de vigencia 2022 se registro Pasivo por Impuesto Diferido por valor de \$568.298 por las diferencias Temporarias Imponibles de los rubros de Depreciación de Propiedad Planta y Equipo por valor de \$89.481 y Propiedad de Inversión por valor de \$478.817. Para realizar el registro del cálculo realizado en 2022 se reverso la partida del año 2021 con afectación al Ingreso por valor de \$642.114 (cifras en miles de pesos).

(16.2.) **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 manejaron el caso, manifestaron que existía 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. Sin embargo, la Administración propuso 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 en junta directiva se determina iniciar el reconocimiento contable de la provisión de la demanda por valor de \$6.397 mensuales, para el año 2022 ante la ratificación del fallo de la sentencia se recalcula el monto de la provisión mensual reconociendo en el gasto la suma de \$31.410. A cierre de 31 de diciembre de 2022 la demanda se encuentra completamente provisionada y desde el mes de julio se inicio con el reconocimiento de los pagos respectivos por valor de \$34.609 (cifras en miles de pesos).

(16.3.) **Provisión Conciliación Bancaria:** A cierre de 31 de diciembre se refleja el saldo conciliado con extractos bancarios y se realizó el reconocimiento de las partidas conciliatorias encontradas, la cifra corresponde al pago del 30 de diciembre realizado al proveedor Promed Quirurgicos EU por valor de \$71.000 (cifras en miles de pesos) descontado el 2 de enero en Bancolombia Cta Cte 5442.

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 2022</u>	<u>DIC 2021</u>	<u>\$</u>	<u>%</u>
3101	Capital suscrito y pagado (17.1)	5,834,477	5,834,477	0	
3201	Superávit del capital	891,667	891,667	0	
3301	Reservas obligatorias	1,064,296	1,056,368	7,928	
35020106	Resultados acumulados Utilidad	1,409,796	1,338,440	71,356	
350203	Adopción por Primera vez	2,711,106	2,711,106	0	
	Total Patrimonio	11,911,342	11,832,058	79,284	0.67%

(17.1) A cierre de diciembre el capital suscrito y pagado se encuentra conformado por 5.834.477 acciones respectivamente, por un valor nominal de \$1.000 (mil pesos m/cte.), con una participación de 19 accionistas en el patrimonio como se detalla a continuación:

Capital Autorizado	10,000,000
Capital Por Suscribir (Db)	(4,165,523)
Total Capital suscrito y pagado	5,834,477



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 2022 Y 2021
(cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

Participación Accionaria	Vr. Acciones	Participación %
Amador Gutiérrez José Armando	386,568	6.63%
Ángel Díaz José Jesús	281,165	4.82%
Barbosa Santibáñez Jorge	433,359	7.43%
Castellanos Gutiérrez Camilo Ernesto	63,628	1.09%
Castro Bueno Fernando	438,600	7.52%
Cuidarte Tu Salud S.A.S	80,588	1.38%
Duque Jiménez Carlos Enrique	543,932	9.32%
Fernández Bonilla Gabriel Hernando	293,154	5.02%
Gama Melo Jorge Enrique	309,261	5.30%
Gómez Méndez José Rodrigo	790,527	13.55%
Gómez Méndez Mauricio Enrique	137,802	2.36%
Iriarte Locarno Raymundo	14,942	0.26%
Jiménez Cendales Margarita Inés	519,711	8.91%
Niño Luz Myriam	375,235	6.43%
Pérez Herrán Víctor Mauricio	498,581	8.54%
Promed Quirúrgicos Eu	561,338	9.62%
Puello Solano Elcy Lucila	61,262	1.05%
Ramírez Suarez Adriana Rocío	29,883	0.51%
Rincón Carvajal Andrea María	14,941	0.26%
5,834,477	100%	

De acuerdo al **Acta No.44 de Asamblea General de Accionistas** en el mes de Abril de 2022 se realizan las transacciones aprobadas en la Asamblea del 26 de marzo respecto de los Resultados del Ejercicio 2021 por valor de **\$79.284** y se realizan los siguientes traslados: \$7.928 que corresponden a 10% de reserva legal y \$71.356 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.

		DIC 2022	DIC 2021	\$	%
410101	Unidad Funcional de Urgencias	2,085,457	1,691,100	394,357	
410102	Unidad Funcional de Consulta Externa	1,252,815	995,071	257,744	
410103	Unidad Funcional de Hospitalización e Internación	527,519	400,947	126,572	
410104	Unidad Funcional de Quirófanos	9,345,204	8,956,419	388,785	
410105	Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	1,630,247	1,531,606	98,641	
410106	Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	292,793	340,981	(48,188)	
410107	Servicio Farmaceutico	621,283	554,073	67,210	
	Total Servicios de Salud	15,755,318	14,470,197	1,285,121	8.88%

Los clientes con mayor facturación dentro de la vigencia 2022 se detallan a continuación, representan el 91% del total de la facturación (cifras en miles de pesos):

Aseguradora	Saldo	%
UNION TEMPORAL SERVISALUD SAN JOSE	5,061,518	32.13%
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA	5,022,646	31.88%
COMPAÑIA DE SEGUROS BOLIVAR	1,259,907	8.00%
AXA SEGUROS DE VIDA COLPATRIA S.A.	834,751	5.30%
POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S.A.	531,828	3.38%
COLMENA RIESGOS PROFESIONALES S.A.	444,916	2.82%
SEGUROS DEL ESTADO S.A.	343,391	2.18%
AXA SEGUROS COLPATRIA S.A.	260,230	1.65%
EQUIDAD SEGUROS DE VIDA O.C.	254,450	1.62%
MUNDIAL DE SEGUROS	245,215	1.56%



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 2022 Y 2021
(cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

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.

Devoluciones en Venta de Servicios		DIC 2022	DIC 2021	\$	%
417505	Unidad Funcional de Urgencias	4,423	11,668	(7,245)	
417510	Unidad Funcional de Consulta Externa	4,818	12,550	(7,732)	
417515	Unidad Funcional de Hospitalización e Internación	35,362	7,883	27,479	
417520	Unidad Funcional de Quirófanos	11,305	3,898	7,407	
417525	Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	2,143	1,170	973	
417530	Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	881	1,338	(457)	
417535	Servicio Farmaceutico	0	251	(251)	
417575	Descuentos	522	63	459	
	Total Devoluciones y Descuentos	59,454	38,821	20,633	53.15%
Glosa Aceptada del Ejercicio		DIC 2022	DIC 2021	\$	%
41758005	Unidad Funcional de Urgencias	6,911	6,965	(54)	
41758010	Unidad Funcional de Consulta Externa	2,010	1,902	108	
41758015	Unidad Funcional de Hospitalización e Internación	2,062	5,824	(3,762)	
41758020	Unidad Funcional de Quirófanos	23,300	28,756	(5,456)	
41758025	Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	3,243	5,653	(2,410)	
41758030	Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	189	23	166	
41758035	Servicio Farmaceutico	14,557	7,984	6,573	
	Total Glosa Aceptada	52,272	57,107	(4,835)	-8.47%
4175	Total Devoluciones y Glosa Aceptada	111,726	95,928	15,798	16.47%
	Total Ingresos Operacionales Servicios de Salud	15,643,592	14,374,269	1,269,323	8.83%

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 2022.

	DIC 2022	DIC 2021	\$	%	
610101	Unidad Funcional de Urgencias	2,540,240	2,173,746	366,494	
610102	Unidad Funcional de Consulta Externa	950,472	798,058	152,414	
610103	Unidad Funcional de Hospitalización e Internación	578,018	575,241	2,777	
610104	Unidad Funcional de Quirófanos	6,197,174	6,072,929	124,245	
610105	Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	659,476	607,389	52,087	
610106	Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	238,957	307,392	(68,435)	
610107	Servicio Farmaceutico	508,904	495,325	13,579	
	Total Costo Servicios de Salud	11,673,241	11,030,080	643,161	5.83%

A continuación se presenta el estado detallado del costo por cada una de las unidades funcionales:

UF URGENCIAS	DIC 2022	DIC 2021
Materiales y Suministros a Pacientes	104,221	91,469
De Personal	1,455,241	1,037,285
Honorarios	787,450	833,982
Exámenes	18,319	28,248
Arrendamientos	12,497	12,078
Servicios	134,944	138,552
Mantenimiento, Reparación y Accesorios	11,058	9,170
Adecuación e Instalación	0	4,274
Diversos	9,976	9,599
Impuestos	6,534	9,089
Total Unidad Funcional de Urgencias	2,540,240	2,173,746



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 2022 Y 2021
(cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

UF CONSULTA EXTERNA	DIC 2022	DIC 2021
Materiales y Suministros a Pacientes	55,413	37,550
De Personal	268,119	213,894
Honorarios	511,455	449,284
Arrendamientos	18,387	15,800
Servicios	72,725	59,431
Mantenimiento, Reparación y Accesorios	6,991	5,234
Adecuación e Instalación	0	130
Diversos	10,080	10,343
Impuestos	7,302	6,392
Total Unidad Funcional de Consulta Externa	950,472	798,058

UF HOSPITALIZACIÓN E INTERNACIÓN	DIC 2022	DIC 2021
Materiales y Suministros a Pacientes	15,255	14,685
De Personal	392,074	395,557
Arrendamientos	1,157	2,713
Servicios	143,936	126,914
Mantenimiento, Reparación y Accesorios	11,801	18,553
Diversos	8,868	10,065
Impuestos	4,927	6,754
Total Unidad Funcional Hospitalización	578,018	575,241

UF QUIRÓFANOS Y SALAS	DIC 2022	DIC 2021
Materiales y Suministros a Pacientes	3,164,095	2,987,993
De Personal	655,777	818,441
Honorarios	2,059,743	1,957,770
Arrendamientos	4,920	6,515
Servicios	150,806	194,247
Mantenimiento, Reparación y Accesorios	56,581	43,105
Diversos	47,987	33,741
Impuestos	57,265	31,117
Total Unidad Funcional de Quirófanos y Salas	6,197,174	6,072,929

UF APOYO DIAGNOSTICO	DIC 2022	DIC 2021
Materiales y Suministros a Pacientes	68,065	103,097
De Personal	212,926	181,383
Honorarios	143,688	127,683
Exámenes	358	0
Arrendamientos	756	0
Servicios	68,978	60,794
Mantenimiento, Reparación y Accesorios	119,627	99,251
Diversos	20,872	15,488
Impuestos	24,206	19,693
Total Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	659,476	607,389

UF APOYO TERAPÉUTICO	DIC 2022	DIC 2021
Materiales y Suministros a Pacientes	3,148	4,880
De Personal	165,517	231,939
Honorarios	0	975
Arrendamientos	22,361	31,680
Servicios	37,546	22,263
Mantenimiento, Reparación y Accesorios	3,156	3,585
Diversos	1,613	5,616
Impuestos	5,616	6,454
Total Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	238,957	307,392



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 2022 Y 2021
(cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	DIC 2022	DIC 2021
SERVICIO FARMACEUTICO		
Materiales y Suministros a Pacientes	287,242	298,677
De Personal	203,440	173,049
Servicios	14,571	15,269
Mantenimiento, Reparación y Accesorios	2,355	5,948
Diversos	1,203	2,224
Línea Blanda	93	158
Total Servicio Farmaceutico	508,904	495,325

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 2022 reflejaban las siguientes cifras:

Gastos Directos		DIC 2022	DIC 2021	\$	%
5101	Beneficios a los Empleados	1,024,141	890,024	134,117	
5102	Contribuciones Imputadas	689,747	45,750	643,997	
5103	Contribuciones Efectivas	200,551	179,096	21,455	
5104	Aportes de Nomina	11,462	11,152	310	
5105	Prestaciones Sociales	192,517	164,337	28,180	
5106	Gastos de Personal Diversos	113,359	90,044	23,315	
5107	Gastos por Honorarios	134,322	122,605	11,717	
5110	Arrendamientos Operativos	63,860	80,625	(16,765)	
5111	Contribuciones y Afiliaciones	5,013	1,917	3,096	
5112	Seguros	111,178	117,921	(6,743)	
5113	Servicios	186,050	199,425	(13,375)	
5115	Gastos de Reparación y Mantenimiento	138,812	26,232	112,580	
513814061605	Glosa Aceptada años anteriores	25,043	45,450	(20,407)	
513814061607	Devolución Facturación años anteriores	15,474	67,977	(52,503)	
	Total Gastos Directos	2,911,529	2,042,555	868,974	42.54%
Gastos Indirectos		DIC 2022	DIC 2021	\$	%
5108	Gastos por Impuestos	303,425	200,786	102,639	
5114	Gastos Legales	6,192	23,561	(17,369)	
5118	Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo	324,392	370,852	(46,460)	
5122	Deterioro De Cuentas por Cobrar	83,923	166,468	(82,545)	
5132	Amortización Activos Intangibles al Costo	2,116	1,290	826	
5136	Gasto por Disposición de Activos	3,199	2,784	415	
5138	Gastos Diversos	210,486	228,301	(17,815)	
	Total Gastos Indirectos	933,733	994,042	(60,309)	-6.07%
	Total Gastos Operacionales de Administración	3,845,262	3,036,597	808,665	26.63%

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.

	DIC 2022	DIC 2021	\$	%
420103	Intereses Corrientes	1,163	678	485
	Total Ingresos Financieros	1,163	678	485
				71.53%



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 2022 Y 2021
(cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

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 2022 están clasificados de la siguiente manera:

		<u>DIC 2022</u>	<u>DIC 2021</u>	<u>\$</u>	<u>%</u>
4204	Arrendamientos Operativos	57,375	54,681	2,694	
4207	Honorarios Glosas	3,702	1,141	2,561	
4208	Servicios	18,667	19,005	(338)	
4209	Ingreso por Disposición de Activos	0	106,126	(106,126)	
4211	Recuperaciones	4,484	28,648	(24,164)	
4212	Indemnizaciones	43	550	(507)	
4213	Reversión de perdidas por deterioro de cartera	153,191	29,605	123,586	
421401	Aprovechamientos	34,010	839	33,171	
421403	Donaciones	0	965	(965)	
421414	Ajuste al peso	8	16	(8)	
4214160604	Ingresos de Ejercicios Anteriores	6,380	24,565	(18,185)	
4214160606	Venta Desperdicios	261	0	261	
4214160610	Consultas Médicos Adscritos ARL	650	1,460	(810)	
4214160611	Bonificaciones de Inventario	0	2,388	(2,388)	
4214160614	Subvenciones Recibidas	0	53,677	(53,677)	
4214160615	Impuesto Diferido	758,146	35,931	722,215	
4214160698	Recuperación Provisión Impuesto Renta	33,440	148,901	(115,461)	
417570	Devolución Otros Ingresos	1,898	3,029	(1,131)	
	Total Otros Ingresos	<u>1,068,459</u>	<u>505,469</u>	<u>562,990</u>	<u>111.38%</u>

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 reimpresiones de historias clínicas que se presta a los usuarios de los servicios asistenciales y a los convenios por docencia pactados con entidades de educación superior para las practicas de los estudiantes en el ambito asistencial, este rubro es gravado con el impuesto a las ventas.

Reversión de perdidas por deterioro de cartera: Corresponde a los ajustes realizados a la provisión de cartera incobrable causada a cierre del año 2021 (deterioro de cartera) por aquellas facturas conciliadas, canceladas, glosadas o devueltas en el transcurso de la vigencia 2022.

Recuperaciones: En este rubro se registran valores por reintegro de provisiones, incapacidades medicas canceladas no causadas, gastos por pagos a terceros, entre otros.

Aprovechamientos: Se registran los mayores valores cancelados en cartera por parte de los clientes (pago de cartera glosada, doble pago de facturas canceladas, partidas conciliadas con las entidades), aprovechamientos de inventario de medicamentos y material médico quirúrgico del servicio farmaceutico.

Ingresos de Ejercicios Anteriores: Corresponde a la anulación de la obligación por pagar por concepto de material de osteosintesis del proveedor Smith & Nephew causada en el mes de noviembre de 2021, la cual fue conciliada con el proveedor y se recibio paz y salvo por todo concepto.

Impuesto Diferido: En este rubro se registra la reversión del impuesto diferido Pasivo causado al cierre de la vigencia 2021 por valor de \$642.114 y el reconocimiento del impuesto diferido Activo de la vigencia 2022 por valor de \$116.032.

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 2022, en el giro ordinario de las operaciones.



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 2022 Y 2021
(cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

		<u>DIC 2022</u>	<u>DIC 2021</u>	<u>\$</u>	<u>%</u>
	Gastos Financieros				
530101	Gastos Bancarios	12,286	13,639	(1,353)	
530102	Comisiones	33,147	45,090	(11,943)	
530103	Intereses	910,004	585,674	324,330	
530114	Diferencia en Cambio	59,901	33,350	26,551	
	Total Gastos Financieros	<u>1,015,338</u>	<u>677,753</u>	<u>337,585</u>	<u>49.81%</u>

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.

		<u>DIC 2022</u>	<u>DIC 2021</u>	<u>\$</u>	<u>%</u>
	Impuesto a las Ganancias				
5505	Impuesto de Renta y Complementarios	11,364	56,702	(45,338)	
5502	Gasto por Impuesto Diferido	568,298	0	568,298	
	Total Impuesto a las Ganancias	<u>579,662</u>	<u>56,702</u>	<u>522,960</u>	<u>922.30%</u>

Para la vigencia 2022 la provisión del impuesto de renta se calculó sobre el 10% de la utilidad del periodo (Ingreso - Costo - Gasto) por la tarifa general del 35% de los meses cuyo resultado fue utilidad.

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 2022 los vinculados económicos de la Sociedad Médica de Ortopedia y Accidentes Laborales S.A. fueron:

Vinculado Económico	<u>DIC 2022</u>	<u>DIC 2021</u>
Amador Gutiérrez José Armando	72,561	67,368
Ángel Díaz José Jesús	539,560	623,561
Castellanos Gutiérrez Camilo Ernesto	229,453	271,832
Castro Bueno Fernando	77,909	85,447
Duque Jiménez Carlos Enrique	42,996	19,483
Gama Melo Jorge Enrique	127,924	129,556
Gómez Méndez José Rodrigo	316,663	325,412
Gómez Méndez Mauricio Enrique	108,780	119,120
Jiménez Cendales Margarita Inés	195,137	176,830
Niño Luz Myriam	36,581	36,257
Promed Quirúrgicos E.U.	150,530	797,177
Puello Solano Elcy Lucila	68,202	87,261
Ramírez Suarez Adriana Rocío	238,503	224,101
Rincón Carvajal Andrea María	89,431	47,746
Uribe Aristizábal Juan Carlos	0	2,089
Total Vinculados Económicos	<u>2,294,230</u>	<u>3,013,240</u>

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 2022.



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 2022 Y 2021
(cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

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

La emisión de los estados financieros correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2022 fue aprobada por la Junta Directiva de la entidad en reunión del 15 de Febrero de 2023, para presentar los reportes anuales a la Superintendencia de Salud el 20 de febrero de 2023 y ante la Asamblea General de Accionistas del mes de marzo del mismo año.

Las notas son parte integral de los Estados Financieros de cierre a 31 de Diciembre de 2022.