

	Nota	31/12/2022	31/12/2021	VARIACIÓN
ACTIVO CORRIENTE		4.129.871.459	3.740.171.900	389.699.559
1101 Efectivo y equivalentes al efectivo	4	730.901.078	962.026.558	(231.125.479)
13 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	3.358.739.281	2.746.231.395	612.507.885
1302 Deudores del Sistema a Costo Amortizado		2.639.256.434	2.141.535.406	497.721.027
1313 Activos no financieros - Anticipos		263.095.254	123.426.028	139.669.226
1314 Anticipo de Impuestos y Contribuciones		436.560.110	450.524.712	(13.964.602)
1316 Cuentas por cobrar a trabajadores Beneficios a Empleados		12.685.160	15.295.038	(2.609.878)
1319 Deudores Varios		146.466.102	153.979.336	(7.513.234)
1320 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (CR)		(139.323.779)	(138.529.125)	(794.654)
14 Inventarios	6	40.231.100	31.913.947	8.317.153
1401 Inventarios para ser vendidos		21.477.028	19.378.100	2.098.928
1403 Inventarios para ser consumidos en la prestación del servicio		18.754.072	12.535.847	6.218.225
ACTIVO NO CORRIENTE		3.305.892.906	3.404.411.334	(98.518.428)
15 Propiedades, Planta y Equipo	7	3.281.369.644	3.379.888.072	(98.518.428)
1502 Propiedad Planta y Equipo al Modelo de la Revaluación		4.471.662.979	4.379.710.275	91.952.704
1504 Depreciación Acumulada		(1.190.293.335)	(999.822.203)	(190.471.132)
1201 Inversiones - instrumentos financieros de patrimonio	8	24.523.262	24.523.262	-
TOTAL ACTIVO		7.435.764.365	7.144.583.234	291.181.131
PASIVO CORRIENTE		1.086.993.909	1.084.198.910	2.794.999
2101 Obligaciones financieras al costo	9	98.573.154	97.561.219	1.011.935
2105 Cuentas por pagar al costo	10	80.209.434	104.807.279	(24.597.845)
2120 Costos y gastos por pagar	11	736.410.384	689.386.519	47.023.865
22 Impuestos, Gravámenes y Tasas	12	27.919.674	48.582.362	(20.662.688)
2201 Retención en la Fuente		17.962.577	40.861.000	(22.898.423)
2204 De Industria y Comercio		9.957.097	7.721.362	2.235.735
2301 Beneficios a los empleados	13	90.829.065	82.097.372	8.731.693
2501 Otros Pasivos - Anticipos y Avances Recibidos	14	53.052.198	59.062.805	(6.010.607)
2509 Otros Descuentos de Nomina	14	-	2.701.355	(2.701.355)
PASIVO NO CORRIENTE		433.543.195	530.079.863	(96.536.668)
2101 Obligaciones financieras al costo	15	433.543.195	530.079.863	(96.536.668)
TOTAL PASIVO		1.520.537.104	1.614.278.773	(93.741.668)
PATRIMONIO		5.915.227.261	5.530.304.462	384.922.800
3101 Capital	16	100.000.000	100.000.000	-
33 Reservas	17	2.967.633.549	2.868.413.705	99.219.844
3301 Reservas Obligatorias		50.000.000	50.000.000	-
3302 Reservas Estatutarias		207.811.691	202.850.699	4.960.992
3303 Reservas Ocasionales		2.709.821.858	2.615.563.006	94.258.852
3501 Ganancia (Pérdida) del Ejercicio		297.904.710	99.219.844	198.684.866
3502 Otro Resultado Integral	18	87.018.089	-	87.018.089
3503 Transición al Nuevo Marco Técnico Normativo	19	2.462.670.912	2.462.670.912	-
TOTAL PATRIMONIO		5.915.227.261	5.530.304.461	384.922.800
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		7.435.764.365	7.144.583.234	291.181.131

Las notas forman parte integrante de los estados financieros.

MILTON SALAZAR REY
Gerente General

YANETH PATRICIA BETANCOURT ANAYA
Contador Público
T.P. 163482-T

JOSÉ JOAQUÍN FLOREZ ROJAS
Revisor Fiscal

T.P. 3509-T
(Ver opinión adjunta)

	Nota	31/12/2022	31/12/2021	VARIACIÓN
4101 Ingresos de actividades ordinarias	20	6.069.062.969	4.984.902.818	1.084.160.151
6101 Costo de Servicios	21	4.102.980.625	3.447.614.071	655.366.553
Ganancia (Pérdida) Bruta		1.966.082.344	1.537.288.747	428.793.598
51 Gastos de administración	22	1.354.909.833	1.219.332.039	135.577.794
5101 Sueldos y Salarios		328.975.832	297.041.811	31.934.021
5102 Contribuciones Imputados		3.426.332	797.927	2.628.405
5103 Contribuciones Efectivas		57.791.551	58.076.464	(284.913)
5105 Prestaciones Sociales		75.938.787	70.015.591	5.923.196
5106 Gastos de Personal Diversos		11.113.334	10.865.334	248.000
5107 Gastos por Honorarios		115.352.260	105.534.160	9.818.100
5108 Gastos por impuestos distintos al impuesto a las Ganancias		22.317.628	16.632.009	5.685.618
5109 Arrendamientos operativos		115.462.320	111.966.558	3.495.762
5112 Seguros		91.401.080	69.050.526	22.350.554
5113 Servicios		71.572.078	45.055.888	26.516.190
5114 Gastos Legales		14.102.747	4.802.298	9.300.449
5115 Gastos de Reparación y Mantenimiento		30.640.047	8.730.403	21.909.644
5116 Adecuación e instalación		0	202.800	(202.800)
5118 Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo		190.471.132	193.828.739	(3.357.607)
5121 Deterioro de Cuentas por cobrar		794.654	4.512.303	(3.717.649)
5136 Otros Gastos		225.550.051	222.219.227	3.330.824
Ganancia (pérdida) de actividades de operación		611.172.511	317.956.708	293.215.803
42 Otros Ingresos de Operación	23	23.146.141	51.461.055	(28.314.914)
4201 Intereses		992.509	13.911.305	(12.918.796)
4211 Recuperaciones		9.987.632	2.469.791	7.517.841
4214 Diversos		12.166.000	12.896.222	(730.222)
4215 Ajuste por diferencia en cambio		0	22.183.737	(22.183.737)
53 Financieros	24	100.819.238	118.833.893	(18.014.654)
5301 Gastos Financieros		100.819.238	78.300.223	22.519.016
5302 Pérdida en Inversiones		0	40.533.670	(40.533.670)
54 Otros gastos de operación	25	2.400.000	26.964.200	(24.564.200)
5401 Otros Gastos		2.400.000	3.400.000	(1.000.000)
5403 Pérdida por venta o disposición de propiedad, planta y equipo		0	23.564.200	(23.564.200)
Ganancia (pérdida) Antes de Impuestos		531.099.414	223.619.671	307.479.744
5501 Impuesto a las Ganancias	26	233.194.704	124.399.827	108.794.878
Ganancia (pérdida) neta del periodo		297.904.710	99.219.844	198.684.866
OTRO RESULTADO INTEGRAL				
Diferencia en cambio no realizada	27	87.018.089	0	87.018.089
Total Ganancia (pérdida) integral del periodo		384.922.799	99.219.844	285.702.955

Las notas forman parte integrante de los estados financieros.

MILTON SALAZAR REY
Gerente General

ANETH PATRICIA BETANCOURT ANAYA
Contador Público
T.P. 163482-T

JOSÉ JOAQUÍN FLÓREZ ROJAS
Revisor Fiscal
T.P. 3509-T
(Ver opinión adjunta)



CENTRO UROLOGICO FOSCAL S.A.S
NIT. 830.502.473 - 6
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO



POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Fecha de Publicación: 9 de Marzo de 2023 Versión 1

(Expresados en pesos colombianos)

Floridablanca, Santander

	CAPITAL AUTORIZADO	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO ANTES DE CONVERGENCIA	TRANSICION AL NUEVO MARCO TECNICO NORMATIVO	TOTAL PATRIMONIO
Saldo a Diciembre 31 de 2021	100.000.000	2.868.413.705	0	99.219.844	3.067.633.548	2.462.670.912	5.530.304.461
Traslado a Reservas				(99.219.844)	(99.219.844)		(99.219.844)
Traslado a Utilidades Acumuladas			87.018.089		87.018.089		87.018.089
Utilidad (Pérdida) del ejercicio		99.219.844		297.904.710	397.124.554		397.124.554
Saldo a Diciembre 31 de 2022	100.000.000	2.967.633.549	87.018.089	297.904.710	3.452.556.347	2.462.670.912	5.915.227.261

Las notas forman parte integrante de los estados financieros.


MILTON SALAZAR REY
Gerente General


YANETH PATRICIA BETANCOURT ANAYA
Centador Público
T.P. 163482-T


JOSÉ JOAQUÍN FLÓREZ ROJAS
Revisor Fiscal
T.P. 3509-T
(Ver opinión adjunta)



CENTRO UROLOGICO FISCAL S.A.S

NIT. 830.502.473 - 6

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

Fecha de Publicación: 9 de Marzo de 2023 Versión 1

(Expresados en pesos colombianos)

Floridablanca, Santander




	31/12/2022	31/12/2021
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad del periodo	297.904.710	99.219.844
Ajustes por:		
Depreciaciones	190.471.132	193.828.739
Deterioro de Cartera	794.654	4.512.303
SUB TOTAL (1)	191.265.786	198.341.042
Efectivo generado en operaciones	489.170.496	297.560.886
Cambios en activos y pasivos operacionales		
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	(613.302.539)	(264.911.998)
Inventarios	(8.317.153)	7.031.453
Cuentas por pagar al costo	(24.597.845)	58.307.327
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	47.023.865	3.866.507
Pasivos por impuestos	(20.662.688)	25.634.039
Beneficios a los empleados	8.731.693	2.428.903
Otros Pasivos no financieros	(8.711.962)	16.556.032
SUB TOTAL (2)	(619.836.628)	(151.087.737)
Flujo de efectivo neto en activ. De operación (1+2)	-130.666.132	146.473.149
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Compra de Propiedad Planta y Equipo	(91.952.704)	(32.425.732)
Disminución de Certificado a Terminio Fijo	-	400.000.000
Disminución en Inversiones Asociadas	-	78.222.480
SUBTOTAL	(91.952.704)	445.796.748
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Obligaciones financieras al costo corriente	1.011.935	6.263.191
Obligaciones financieras al costo no corriente	(96.536.668)	(97.103.296)
Reservas	99.219.844	5.274.021
Utilidad Acumulada	87.018.089	-
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio Año anterior	(99.219.844)	(5.274.021)
FLUJO EFECTIVO NETO EN ACTIV. DE FINANCIACION	(8.506.643)	(90.840.105)
AUMENTO NETO O DISMINUCION DEL EFECTIVO	(231.125.480)	501.429.792
Efectivo al 31 de Diciembre de 2021	962.026.558	460.596.766
Efectivo al 31 de Diciembre de 2022	730.901.078	962.026.558

Las notas forman parte integrante de los estados financieros.


MILTON SÁLAZAR REY
Gerente General


YANETH PATRICIA BETANCOURT ANAYA
Contador Público
T.P. 163482-T


JOSÉ JOAQUÍN FLÓREZ ROJAS
Revisor Fiscal
T.P. 3509-T
(Ver opinión adjunta)



CENTRO
UROLOGICO
FOSCÁL

CENTRO UROLOGICO FOSCÁL S.A.S

NIT. 830.502.473 - 6

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 CON CIFRAS COMPARATIVAS A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Fecha de Publicación: 9 de Marzo de 2023 Versión 1

(Expresados en pesos colombianos).

Floridablanca, Santander



NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. Entidad Reportante

La Empresa fue constituida en la ciudad de Bucaramanga, departamento de Santander, Colombia el 28 de Septiembre de 2004 con el nombre de Centro Urológico Foscál Ltda, que por acta No. 12 de Junio 29 de 2013 de Junta Extraordinaria de Socios, consta la transformación de la sociedad al tipo de las Sociedades por Acciones Simplificadas, cambiando su denominación social a Centro Urológico Foscál S.A.S, cuya vigencia es indefinida, su domicilio principal es en el municipio de Floridablanca – Santander en el Centro Médico Carlos Ardila Lulle Torre B Piso 10 Modulo 62.

Su objeto social, que por acta No. 12 de Junio 29 de 2013 de Junta Extraordinaria de Socios antes citada consta la reforma: Artículo 2º. **Objeto.** La sociedad Centro Urológico Foscál S.A.S. tendrá por objeto principal la prestación de servicios médicos y quirúrgicos, bien a personas naturales o jurídicas que requieran o contraten sus servicios en la especialidad de urología, andrología, urología pediátrica, entre otras. Así mismo podrá realizar cualquier otra actividad económica lícita, tanto en Colombia como en el Extranjero. Artículo 3º. **Giro Social.** No obstante la indeterminación del objeto social, la sociedad, podrá desarrollar siguientes actividades: la atención de pacientes en consulta, intervenciones quirúrgicas en la especialidad de urología, andrología y urología pediátrica; la realización de exámenes especializados de las vías urinarias.

CIU – Codificación Actividad Económica

Actividad Principal: 8621 Actividades de la práctica médica, sin internación.

2. Normas Contables Aplicadas

Con la expedición de la ley 1314 de 2009 por parte del Congreso de la República de Colombia, nuestro país entra en la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera, en adelante Nuevos Marcos Técnicos de Información Financiera, regulando así las bases para la implementación de los principios y normas de contabilidad e información financiera y el aseguramiento de la información.

Teniendo en cuenta la clasificación remitida en los Nuevos Marcos Técnicos de Información Financiera el Centro Urológico Foscál S.A.S por sus características hace parte del GRUPO 2. Aplicación de NIIF PARA PYMES (Decreto 2784 de 2012, modificado por el decreto 3022 de 2013 y decreto 2420 de 2015 anexo 2, Resolución 663 de 2015 de la Contaduría General de la Nación)

El objetivo de los Estados Financieros del Centro Urológico Foscal S.A.S. es proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo que sean útiles para la toma de decisiones económicas por parte de sus Accionistas y de una amplia gama de usuarios que no están en condiciones de exigir informes a la medida de sus necesidades específicas de información.

Estos Estados Financieros deben cumplir con las siguientes características cualitativas de la información:

Comprensibilidad

La información proporcionada en los estados financieros debe presentarse de modo que sea comprensible para los usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas y empresariales y de la contabilidad, así como voluntad para estudiar la información con diligencia razonable.

Relevancia

La información tiene la calidad de relevancia cuando puede ejercer influencia, sobre las decisiones económicas de quienes la utilizan, ayudándoles a evaluar sucesos pasados, presentes o futuros, o bien a confirmar o corregir evaluaciones realizadas con anterioridad.

Materialidad o importancia relativa

La información es material si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas. La materialidad (importancia relativa) depende de la cuantía de la partida o del error juzgados en las circunstancias particulares de la omisión o de la presentación errónea. Sin embargo, no es adecuado cometer, o dejar sin corregir, desviaciones no significativas del Nuevo Marco Técnico Normativo para PYMES, con el fin de conseguir una presentación particular de la situación financiera, del rendimiento financiero o de los flujos de efectivo de una entidad.

Fiabilidad

La información es fiable cuando está libre de error significativo y sesgo, y representa fielmente lo que pretende representar o puede esperarse razonablemente que represente. Los estados financieros no están libres de sesgo (es decir, no son neutrales) si, debido a la selección o presentación de la información, pretenden influir en la toma de una decisión o en la formación de un juicio, para conseguir un resultado o desenlace predeterminado.

La esencia sobre la forma

Las transacciones y demás sucesos y condiciones deben contabilizarse y presentarse de acuerdo con su esencia y no solamente en consideración a su forma legal. Esto mejora la fiabilidad de los Estados Financieros.

Prudencia

Las incertidumbres que inevitablemente rodean muchos sucesos y circunstancias se reconocen mediante la revelación de información acerca de su naturaleza y extensión, así como por el ejercicio de prudencia en la preparación de los Estados Financieros. Prudencia es la inclusión de un cierto grado de precaución al realizar los juicios necesarios para efectuar las estimaciones requeridas bajo condiciones de incertidumbre, de forma que los activos o los ingresos no se expresen en exceso y que los pasivos o los gastos no se expresen en defecto. Sin embargo, el ejercicio de la prudencia no permite la infravaloración deliberada de activos o ingresos, o la sobrevaloración deliberada de pasivos o gastos. En síntesis, la prudencia no permite el sesgo.

Integridad

Para ser fiable, la información en los Estados Financieros debe ser completa dentro de los límites de la importancia relativa y el costo. Una omisión puede causar que la información sea falsa o equívoca, y por tanto no fiable y deficiente en términos de relevancia.

Comparabilidad

Los usuarios deben ser capaces de comparar los Estados Financieros de una entidad a lo largo del tiempo, para identificar las tendencias de su situación financiera y su rendimiento financiero. Los usuarios también deben ser capaces de comparar los Estados Financieros de entidades diferentes, para evaluar su situación financiera, rendimiento y flujos de efectivo relativos. Por tanto, la medida y presentación de los efectos financieros de transacciones similares y otros sucesos y condiciones deben ser llevadas a cabo de una forma uniforme por toda la empresa, a través del tiempo para esa entidad y también de una forma uniforme entre entidades. Además, los usuarios deben estar informados de las políticas contables empleadas en la preparación de los Estados Financieros, de cualquier cambio habido en dichas políticas y de los efectos de estos cambios.

Oportunidad

Para ser relevante, la información financiera debe ser capaz de influir en las decisiones económicas de los usuarios. La oportunidad implica proporcionar información dentro del período de tiempo para la decisión. Si hay un retraso indebido en la presentación de la información, ésta puede perder su relevancia. La Gerencia puede necesitar sopesar los méritos relativos de la presentación a tiempo frente al suministro de información fiable. Al conseguir un equilibrio entre relevancia y fiabilidad, la consideración decisiva es cómo se satisfacen mejor las necesidades de los usuarios cuando toman sus decisiones económicas.

Equilibrio entre costo y beneficio

Los beneficios derivados de la información deben exceder a los costos de suministrarla. La evaluación de beneficios y costos es sustancialmente, un proceso de juicio. Además, los costos no son soportados necesariamente por quienes disfrutan de los beneficios y con frecuencia disfrutan de los beneficios de la información una amplia gama de usuarios externos.

La información financiera ayuda a los suministradores de capital a tomar mejores decisiones, lo que deriva en un funcionamiento más eficiente de los mercados de capitales y un costo inferior del

capital para la economía en su conjunto. Las entidades individuales también disfrutaron de beneficios, entre los que se incluyen un mejor acceso a los mercados de capitales, un efecto favorable sobre las relaciones públicas y posiblemente un costo inferior del capital. Entre los beneficios también pueden incluirse mejores decisiones de la gerencia porque la información financiera que se usa de forma interna a menudo se basa, por lo menos en parte, en la información financiera preparada con propósito de información general.

2.1. Bases de preparación

Los presentes Estados Financieros se presentan en pesos colombianos (COP). Estos Estados Financieros se prepararon sobre la base del modelo del costo a excepción de la propiedad planta y equipo los cuales se midieron al costo atribuido como valor razonable.

2.2. Período contable

Los presentes Estados Financieros han sido autorizados para su publicación a partir del 9 de marzo de 2023 por la Asamblea General de Accionistas y cubren los siguientes ejercicios:

- a) Estado de Situación Financiera, al 31 de diciembre de 2022 y 2021.
- b) Estado de Resultado Integral, por función de los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021.
- c) Estado de Cambios en el Patrimonio, por los ejercicios terminados al 31 diciembre de 2022 y 2021.
- d) Estado de Flujos de Efectivo, por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021.
- e) Notas que comprenden un resumen de las políticas contables significativas e información explicativa 2022 y 2021.

2.3. Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones realizadas por la administración para cuantificar algunos de los pasivos, activos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos

A pesar que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible a la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificaciones en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimaciones en los correspondientes Estados Financieros futuros.

2.4. Reconocimiento de los Estados Financieros

Los Estados Financieros presentarán razonablemente, la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la Compañía. La presentación razonable requiere la representación fiel de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en la Sección 2 Conceptos y Principios Generales.

2.4.1. Activos

El Centro Urológico Foscal S.A.S. reconocerá un activo en el estado de situación financiera cuando sea probable que del mismo se obtengan beneficios económicos futuros y además que el activo tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

2.4.2. Pasivos

El Centro Urológico Foscal S.A.S. reconocerá un pasivo en el estado de situación financiera cuando:

- Tiene una obligación al final del período sobre el que se informa como resultado de un suceso pasado
- Es probable que la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

2.4.3. Patrimonio

El Patrimonio es el residuo de los activos reconocidos menos los pasivos reconocidos. Se puede subclasificar en el estado de situación financiera. Por ejemplo, en una sociedad por acciones, las subclasificaciones pueden incluir fondos aportados por los accionistas, las ganancias acumuladas y ganancias o pérdidas reconocidas directamente en patrimonio.

2.4.4. Ingresos

La definición de ingresos incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. El Centro Urológico Foscal S.A.S. reconocerá un ingreso en el estado de resultado integral cuando:

- a. Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias del Centro Urológico Foscal S.A.S., tales como la prestación de servicios médicos y quirúrgicos a personas naturales y jurídicas en la especialidad de urología, andrología, urología pediátrica entre otras.
- b. Ganancias son otras partidas que satisfacen la definición de ingresos pero que no son ingresos de actividades ordinarias. Cuando las ganancias se reconocen en el estado del resultado integral, es usual presentarlas por separado, puesto que el conocimiento de las mismas es útil para la toma de decisiones económicas, tales como rendimientos financieros, dividendos, recuperaciones.

2.4.5. Gastos y costos

La definición de gastos y costos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias del Centro Urológico Foscal S.A.S.:

- a. Los gastos que surgen de la actividad ordinaria incluyen, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, toman la forma de una salida o

disminución del valor de los activos, tales como efectivo y equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo.

- b. Las pérdidas pueden surgir en el curso de las actividades ordinarias del Centro Urológico Foscal S.A.S. Si las pérdidas se reconocen en el estado del resultado integral, habitualmente se presentan por separado, puesto que el conocimiento de las mismas es útil para la toma de decisiones económicas.

2.5. Resultado integral total

El Centro Urológico Foscal S.A.S. presentará su resultado integral total para un periodo en un único estado del resultado integral, en cuyo caso el estado del resultado integral presentará todas las partidas de ingreso y gasto reconocidas en el periodo.

El Centro Urológico Foscal S.A.S. según el párrafo 5.5 como mínimo, incluirá en el estado del resultado integral, partidas que presenten los siguientes importes del periodo:

- a) Los ingresos de actividades ordinarias.
- b) Los costos de servicios
- c) Los gastos (administración y financieros)
- d) Otros ingresos
- e) Impuesto a las ganancias.

2.6. Estado de cambios en el patrimonio

Centro Urológico Foscal S.A.S. presentará en el estado de cambios en el patrimonio el resultado del periodo sobre el que se informa, las partidas de ingresos y gastos reconocidas en el otro resultado integral para el periodo, los efectos de los cambios en políticas contables y las correcciones de errores reconocidos en el periodo, y los importes de las inversiones hechas, y los dividendos y otras distribuciones recibidas, durante el periodo por los inversores en patrimonio.

2.7. Estado de flujos de efectivo

El estado de flujos de efectivo proporciona información sobre los cambios en el efectivo y equivalentes al efectivo durante el periodo sobre el que se informa, mostrando por separado los cambios según procedan de actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación.

El Centro Urológico Foscal S.A.S para presentar su estado de flujos de efectivo aplicará el método directo que consiste en:

El flujo de efectivo neto de las actividades de operación se presenta revelando información sobre las principales categorías de cobros y pagos en términos brutos.

2.8. Notas a los estados financieros

Las notas contienen información adicional a la presentada en los estados financieros, proporcionando descripciones narrativas o desagregaciones de partidas presentadas e información sobre partidas que no cumplen las condiciones para ser reconocidas.

El Centro Urológico Foscal S.A.S. presentará las notas así:

- a) Declaración de que los estados financieros se ha elaborado cumpliendo con la *NIIF para las PYMES*
- b) Resumen de las políticas contables aplicadas
- c) Información de apoyo para las partidas presentadas en los estados financieros, y
- d) cualquier otra información a revelar.

2.9. Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros del Centro Urológico Foscal S.A.S. se expresan y valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que el Centro Urológico Foscal S.A.S. opera (“moneda funcional”).

La moneda utilizada por el Centro Urológico Foscal S.A.S. en el reconocimiento, medición, presentación y revelación de los hechos económicos, en desarrollo de su objeto social, tales como ingresos de actividades ordinarias, otros ingresos, costos y gastos es el Peso Colombiano.

2.10. Moneda Extranjera

Las transacciones en moneda extranjera son registradas utilizando los tipos de cambio según la tasa representativa del mercado (TRM) vigentes en las fechas en que se efectúan las operaciones. Las partidas monetarias denominadas en moneda extranjera son convertidas a las tasas de cambio vigentes según TRM a la fecha de reporte. Las variaciones presentadas en la conversión son reconocidas en el otro resultado integral.

2.11. Efectivo y equivalente al efectivo

Naturaleza

En el Centro Urológico Foscal S.A.S. el efectivo y equivalentes de efectivo está representado en dinero local a través de fondos de caja menor, caja general y cuentas bancarias corrientes nacionales, recursos monetarios disponibles para el desarrollo de sus operaciones.

Los sobregiros bancarios, de existir, se clasifican y se presentan como Pasivos Financieros, dentro del Pasivo Corriente en el estado de situación financiera.

Reconocimiento

El Centro Urológico Foscal S.A.S. reconoce las operaciones de efectivo en moneda local por el valor monetario cierto que representan.

2.12. Cuentas por cobrar – deudores del sistema a costo amortizado

La Sección 11 Instrumentos Financieros Básicos trata del reconocimiento, baja en cuentas, medición e información a revelar de los instrumentos financieros (activos financieros y pasivos financieros).

De acuerdo al párrafo 11.3; un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra.

Según el párrafo 11.4, la Sección 11 requiere un modelo de costo amortizado para todos los instrumentos financieros básicos.

Reconocimiento

Con base en el párrafo 11.12; el Centro Urológico Foscal S.A.S reconocerá un elemento en cuentas por cobrar cuando hayan realizado la prestación de servicios médicos y quirúrgicos, bien a personas naturales o jurídicas que requieran o contraten sus servicios en la especialidad de urología, andrología, urología pediátrica, entre otras; cuando se hagan préstamos a terceros, anticipos y avances, y en general cuando se presenten derechos de cobro que representan flujos de efectivo en un plazo determinado.

Medición Inicial

Con base en el párrafo 11.13; al reconocer inicialmente un activo financiero, el Centro Urológico Foscal S.A.S, lo medirá al precio de la transacción, excepto si el acuerdo constituye una transacción de financiación, si el acuerdo constituye una transacción de financiación, el Centro Urológico Foscal S.A.S, medirá el activo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Medición posterior

El Centro Urológico Foscal S.A.S, de acuerdo al párrafo 11.14 medirá los instrumentos financieros al final de cada período sobre el que se informa. Los instrumentos de deuda que se clasifican como activos corrientes se medirán al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

De acuerdo al párrafo 11.16; el método de interés efectivo es un método de cálculo del costo amortizado de un activo financiero y de distribución del ingreso por intereses o gasto por intereses a lo largo del período correspondiente. La tasa de interés efectiva se determina sobre la base del importe en libros del activo financiero en el momento del reconocimiento inicial. Según el método de interés efectivo:

a) el costo amortizado de un activo financiero es el valor presente de los flujos de efectivo por cobrar futuros (pagos) descontados a la tasa de interés efectiva, y

b) el gasto por intereses (ingresos) en un período es igual al importe en libros del activo financiero al principio de un periodo multiplicado por la tasa de interés efectiva para el período.

Con base en el párrafo 11.20, el Centro Urológico Foscal S.A.S, al revisar las estimaciones de pagos o cobros, ajustará el importe en libros del activo financiero con el fin de reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados. El Centro Urológico Foscal S.A.S, volverá a calcular el importe en libros computando el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados utilizando la tasa de interés efectiva original del instrumento financiero. Reconociendo el ajuste como un ingreso o gasto en el estado de resultados en la fecha de revisión.

Presentación

La Cartera de clientes se clasificará en el Estado de Situación Financiera como activo corriente para todos los saldos a cargo de los clientes que se recauden dentro de los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa. Los demás saldos se clasificarán como activos no corrientes.

2.12.1. Deterioro del valor de los instrumentos financieros medidos al costo o al costo amortizado

Reconocimiento

De acuerdo al párrafo 11.21, el Centro Urológico Foscal S.A.S, al final de cada período evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor, reconociendo inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

En el Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA), a Enero 1 de 2016; el Centro Urológico Foscal S.A.S, en el reconocimiento inicial afecto en el Patrimonio (Cuenta: transición al nuevo marco técnico normativo) el deterioro de la cartera mayor a 360 días.

Según el párrafo 11.22, la evidencia objetiva de que un activo o un grupo de activos están deteriorados incluye la información observable sobre los siguientes eventos que causan la pérdida, lo cual deberá ser observado por la gerencia general:

- a) Incumplimientos de cláusula contractual de plazo.
- b) Cuando el cliente tenga dificultades financieras significativas, esto es, cuando el cliente haya sido reportado en centrales de riesgos.
- c) Cuando el cliente solicite concesiones de ampliación de plazos para cancelar sus obligaciones.
- d) Cuando el cliente entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera.
- e) Cuando sucedan otros eventos tales como la desaparición del mercado en el que opera el cliente, cuando una calificación de riesgo país u otras circunstancias evidencian que efectivamente los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar presentan riesgos de cobro.
- f) Cuando un grupo de clientes presente una disminución medible en los pagos de sus créditos.

Se entenderá que existe riesgo por incumplimiento cuando se cumplan los siguientes plazos:

Plazo (días)	Holgura	Periodo Normal del Instrumento de deuda (en días)
180	30	210

Antes de cumplirse el período normal del instrumento de deuda, el Centro Urológico Foscal S.A.S, podrá clasificar como cartera en riesgo las cuentas por cobrar que presenten los eventos mencionados anteriormente en los literales (a) al (f).

Las cuentas por cobrar clasificadas en el rango: > 211 y < a 360 días de mora, el Centro Urológico Foscal S.A.S, aplicará el costo amortizado que corresponde al valor presente de los flujos de efectivo por cobrar futuros (pagos) descontados a la tasa de interés efectiva certificada por la Superintendencia Financiera que no puede ser superior a la tasa de usura reportada.

2.13. Propiedad planta y equipo

Naturaleza

Según el párrafo 17.2, se define que las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que:

- a) se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y
- b) se esperan usar durante más de un periodo.

En el Centro Urológico Foscal S.A.S las propiedades, planta y equipo están conformados por: Construcciones y edificaciones, Muebles y equipo de oficina, Equipo de computación y comunicación y Equipo médico.

Reconocimiento

Con base en el párrafo 17.4, el Centro Urológico Foscal S.A.S, reconocerá un activo como propiedades, planta y equipo sólo si:

- a) es probable que obtenga beneficios económicos futuros asociados con el bien
- b) su costo pueda ser medido con fiabilidad.”

De acuerdo al párrafo 17.6, cuando algún bien de propiedades, planta y equipo necesite reparaciones o sustituciones de partes significativas, el Centro Urológico Foscal S.A.S, añadirá el nuevo costo de reemplazar componentes de tales elementos al importe en libros, siempre y cuando se espere que genere beneficios económicos adicionales, en caso contrario se aplicará lo dispuesto en el párrafo 17.5 en el evento en que tales repuestos se consuman se reconocerán en el resultado del periodo.

Según el párrafo 17.8, los terrenos y los edificios son activos separables, y una entidad los contabilizará por separado, incluso si hubieran sido adquiridos de forma conjunta.

Materialidad en el reconocimiento de las propiedades, planta y equipo

La materialidad es una característica cualitativa de la información financiera según la sección 2 Conceptos y Principios Generales, cuando la información no es significativa, la entidad puede omitir su reconocimiento o revelación. Esta característica permite por razones operativas dejar de reconocer determinados elementos de propiedades, planta y equipo que aun reuniendo la definición son escasamente significativos.

Con base en el anterior pronunciamiento el Centro Urológico Foscal S.A.S. reconocerá como propiedades planta y equipo los elementos que tengan un importe equivalente a la mitad de un salario mínimo mensual legal vigente para las partidas del equipo de oficina y equipo de cómputo; para los equipos médicos se reconocerán como propiedades planta y equipo independientemente de su valor.

Para efectos de la aplicación por primera vez el Centro Urológico Foscal S.A.S. para la medición inicial de su propiedad planta y equipo utilizó lo dispuesto en la exención del párrafo 35.10 literal (C) al valor razonable como costo atribuido.

2.14. Instrumentos financieros de patrimonio

Naturaleza

Un instrumento de patrimonio es cualquier negocio jurídico que evidencia, o refleja, una participación residual en los activos de la empresa que los emite una vez deducidos todos sus pasivos. El Centro Urológico Foscal S.A.S. reconoce como Instrumentos de patrimonio las inversiones en acciones que posee con sociedades nacionales en las cuales se posea menos del 20% de participación.

Medición Inicial

Con base en el párrafo 11.13 el Centro Urológico Foscal S.A.S. reconocerá inicialmente un activo financiero instrumento de patrimonio al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción). El Centro Urológico Foscal S.A.S. reconoce como instrumento de patrimonio las inversiones en acciones que posee con la entidad Cirurobótica Merly Litomedica S.A. donde posee el 0,96% de participación así mismo reconoce la inversión en acciones que posee con la entidad Cordón de vida con el 4,50 % de participación.

Medición posterior

Con base en el párrafo 11.14 literal (c) (ii) Al final de cada periodo sobre el que se informa, el Centro Urológico Foscal S.A.S. medirá los instrumentos financieros de patrimonio, sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir en la venta u otro tipo de disposición:

(ii) Al costo menos el deterioro del valor.

De acuerdo al párrafo 11.24 el Centro Urológico Foscal S.A.S. evaluará el deterioro del valor de los siguientes activos financieros de forma individual:

- (a) todos los instrumentos de patrimonio con independencia de su significatividad, y
- (b) otros activos financieros que son significativos individualmente.

El Centro Urológico Foscal S.A.S. evaluará el deterioro del valor de otros activos financieros individualmente o agrupados sobre la base de características similares de riesgo de crédito.

El Centro Urológico Foscal S.A.S. medirá una pérdida por deterioro del valor de los siguientes instrumentos medidos al costo de la siguiente forma:

Para un instrumento medido al costo menos el deterioro del valor de acuerdo con los apartados (b) y (c)(ii) del párrafo 11.14, la pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros del activo y la mejor estimación (que necesariamente tendrá que ser una aproximación) del importe (que podría ser cero) que El Centro Urológico Foscal S.A.S. recibiría por el activo si se vendiese en la fecha sobre la que se informa.

El Centro Urológico Foscal S.A.S. aplicará lo dispuesto en el párrafo 11.26 Si, en periodos posteriores, el importe de una pérdida por deterioro del valor disminuyese y la disminución puede relacionarse objetivamente con un hecho ocurrido con posterioridad al reconocimiento del deterioro (tal como una mejora en la calificación crediticia del deudor), la entidad revertirá la pérdida por deterioro reconocida con anterioridad, ya sea directamente o mediante el ajuste de una cuenta correctora. La reversión no dará lugar a un importe en libros del activo financiero (neto de cualquier cuenta correctora) que exceda al importe en libros que habría tenido si anteriormente no se hubiese reconocido la pérdida por deterioro del valor.

La entidad reconocerá el importe de la reversión en los resultados inmediatamente.

2.15. Otras inversiones – inversiones en asociadas

Naturaleza

Una asociada es una entidad, incluyendo una entidad sin forma jurídica definida tal como una fórmula asociativa con fines empresariales, sobre la que el inversor posee influencia significativa, y que no es una subsidiaria ni una participación en un negocio conjunto.

De acuerdo a lo contemplado en el párrafo 14.3 Influencia significativa es el poder de participar en las decisiones de política financiera y de operación de la asociada, sin llegar a tener control o el control conjunto sobre tales políticas.

- (a) Si un inversor mantiene, directa o indirectamente (por ejemplo, a través de subsidiarias), el 20 por ciento o más del poder de voto en la asociada, se supone que tiene influencia significativa, a menos que pueda demostrarse claramente que tal influencia no existe.

Medición Inicial

Con base en el párrafo 14.3 el Centro Urológico Foscal S.A.S. reconocerá como inversiones en asociadas la inversión en acciones que posee con la entidad Laser Colombia S.A. con el 21, 21% de participación.

De acuerdo con el párrafo 14.4 el Centro Urológico Foscal S.A.S. contabilizará todas sus inversiones en asociadas utilizando el modelo del costo del párrafo 14.5.

Medición posterior

Con base en el párrafo 14.5 el Centro Urológico Foscal S.A.S. medirá sus inversiones en asociadas, distintas de aquellas para las que hay un precio de cotización publicado (véase el párrafo 14.7) al costo menos las pérdidas por deterioro del valor acumuladas reconocidas de acuerdo con la Sección 27 *Deterioro del Valor de los Activos*.

El Centro Urológico Foscal S.A.S. reconocerá los dividendos y otras distribuciones recibidas procedentes de la inversión como ingresos, sin tener en cuenta si las distribuciones proceden de las ganancias acumuladas de la asociada, surgidas antes o después de la fecha de adquisición.

Presentación

El Centro Urológico Foscal S.A.S. clasificará las inversiones en asociadas como activos no corrientes.

Información a revelar

De acuerdo con el párrafo 14.12 El Centro Urológico Foscal S.A.S. en una asociada revelará lo siguiente:

- (a) Su política contable para inversiones en asociadas.
- (b) El importe en libros de inversiones en asociadas [véase el párrafo 4.2(j)].

De acuerdo al párrafo 14.13 Para las inversiones en asociadas contabilizadas por el método del costo, El Centro Urológico Foscal S.A.S. revelará el importe de los dividendos y otras distribuciones reconocidas como ingresos.

3. Hechos posteriores al cierre

Se revisa el contrato del arriendo del consultorio de Fosunab para el año 2023, en cual nos convierte en responsables del IVA y a actualizar la información contenida en el RUT a más tardar un mes después del hecho que genera la actualización.

En el mes de Enero de 2023, Foscal - Avanzar realizó el pago de la cartera vencida por valor de \$242.911.285. A Diciembre 31 de 2022 este valor se encontraba clasificado como cartera por recuperar que correspondía al 9.20% del total de la cartera.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Los saldos del Estado de Situación Financiera (ESF) a Diciembre 31/2022 y Diciembre 31/2021, estan representados así:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	31/12/2022	31/12/2021	VARIACIÓN
Caja general	13.616.431	3.681.340	9.935.091
Caja menor	600.000	600.000	-
Total cajas	14.216.431	4.281.340	9.935.091
Banco BBVA Cta Cte No. 0013-0396-11010000	31.092.196	109.471.142	(78.378.946)
Davienda Cta Cte No. 54100309-1	1.035.488	16.365.072	(15.329.584)
Bancolombia Cta Cte No. 288-293902-99	2.137.306	4.046.505	(1.909.200)
Banco de Bogotá Cta Cte No.184854321	2.189.593	15.903.631	(13.714.038)
Itaú Cta Cte No.404-00051-5	160.173.513	393.991.451	(233.817.938)
Total Bancos moneda nacional	196.628.095	539.777.801	(343.149.706)
Banco de Bogotá Panama Cta Ahorros No.10025475161 USD 108.115,37 (TRM \$4.810,20)	520.056.553	417.967.417	102.089.135
Total Bancos moneda extranjera	520.056.553	417.967.417	102.089.135
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	730.901.078	962.026.558	(231.125.479)

El efectivo y equivalentes al efectivo, son considerados activos financieros que representan un medio de pago, comprende los saldos de efectivo disponibles en moneda nacional en caja general, caja menor, cuentas corrientes en entidades financieras y cuenta de ahorros en moneda extranjera.

El efectivo y equivalentes al efectivo no presentan restricciones que impidan la disponibilidad inmediata de los mismos; estos activos son reconocidos en la contabilidad en el momento en que el efectivo es recibido o transferido a una entidad. Si se presentase una restricción en el efectivo la entidad no reconocerá el efectivo como disponible sino en una cuenta para efectivo restringido que permita diferenciarlo del otro efectivo, dada la destinación limitada de dichos montos y debera revelarse esta situación en las notas a los estados financieros.

NOTA 5. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los saldos del Estado de Situación Financiera (ESF) a Diciembre 31/2021 y Diciembre 31/2020, estan representados así:

CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	31/12/2022	31/12/2021	VARIACIÓN
Cuentas por cobrar por prestación de servicios (1)	2.499.932.655	2.003.006.282	496.926.373
Activos no financieros - Anticipos (2)	263.095.254	123.426.028	139.669.226
Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor (3)	436.560.110	450.524.712	(13.964.602)
Cuentas por cobrar - beneficios a empleados	12.685.160	15.295.038	(2.609.878)
Deudores varios (4)	146.466.102	153.979.336	(7.513.234)
TOTAL CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3.358.739.281	2.746.231.395	612.507.885

El Centro Urológico Foscal S.A.S, medirá inicialmente un activo financiero al precio de la transacción, excepto si el acuerdo constituye una transacción de financiación; si el acuerdo constituye una transacción de financiación, lo medirá al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

El Centro Urológico Foscal S.A.S, medirá los instrumentos financieros al final de cada período sobre el que se informa al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, los instrumentos de deuda se clasifican como activos corrientes.

Las cuentas por cobrar clasificadas en el rango mayor a 360 días de mora, se deterioran 100%.

Las cuentas por cobrar clasificadas en el rango: > 211 y < a 360 días de mora, el Centro Urológico Foscal S.A.S, aplicará el costo amortizado que corresponde al valor presente de los flujos de efectivo por cobrar futuros (pagos) descontados a la tasa de interés efectiva certificada por la Superintendencia Financiera que no puede ser superior a la tasa de usura reportada.

(1) El saldo de las cuentas por cobrar por prestación de servicios está conformado así:

CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACION DE SERVICIOS	31/12/2022	31/12/2021	VARIACIÓN		
Cuentas por cobrar por prestación de Servicios	2.639.256.434	2.141.535.406	497.721.027		
Deterioro de cuentas por cobrar (CR)	(139.323.779)	(138.529.125)	(794.654)		
TOTAL CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACION DE SERVICIOS	2.499.932.655	2.003.006.282	496.926.373		
CLIENTE	0-90 DIAS	91-180 DIAS	181-360 DIAS	*+360 DIAS	TOTAL
EPS FAMISANAR*	2.541.300	2.018.221	-	1.010.360	5.569.881
AXA COLPATRIA MEDICINA PREPAGADA SA	18.483.571	-	-	-	18.483.571
ECOPETROL S.A	58.004.709	-	-	-	58.004.709
FUNDACION OFTALMOLOGICA DE SANTANDER (FOSCAL)	741.678.283	559.955.755	127.228.500	-	1.428.862.538
FUNDACION FOSUNAB	320.832.868	108.861.892	-	-	429.694.760
FUNDACION OFTALMOLOGICA DE SANTANDER (AVANZAR)**	-	-	-	242.911.285	242.911.285
UNION TEMPORAL RED INTEGRADA FOSCAL	233.524.200	147.000.000	18.340.900	-	398.865.100
NUEVA EPS SA	6.219.332	10.000	9.561.346	4.890.443	20.681.121
SALUDCOOP EPS	-	-	-	4.415.534	4.415.534
COLSANITAS S.A.	9.716.960	-	-	-	9.716.960
MEDISANITAS S.A.S MEDICINA PREPAGADA	243.079	-	-	-	243.079
MEDIPLUS MEDICINA PREPAGADA	7.575.400	-	176.400	-	7.751.800
SEGURO DE VIDA SURAMERICANA S.A.	369.044	-	-	-	369.044
ALLIANZ SEGUROS DE VIDA	13.687.052	-	-	-	13.687.052
TOTALES	1.412.875.798	817.845.868	155.307.146	253.227.622	2.639.256.434
PORCENTAJE DE PARTICIPACION	53,53%	30,99%	5,88%	9,59%	100,00%

* Se realizó gestión de cobro con la persona asignada por la EPS Famisanar para la validación de la cartera ya que se está demorando nuevamente el pago.

** El Director Financiero y Representante Legal de la entidad nos informan que para el primer trimestre del 2023 cancelará la deuda a todas las IPS.

Las cuentas por cobrar mayores a 360 días se esperan realizar dentro de los doce meses siguientes desde la fecha en que se informa.

(2) El saldo de los activos no financieros - anticipos está conformado así:

ACTIVOS NO FINANCIEROS - ANTICIPOS	31/12/2022	31/12/2021	VARIACIÓN
Martha Sofía Castellanos (enrollables Blockout)	1.355.710	1.355.710	-
Rafael Peña Rey	4.462.500	4.462.500	-
William Mauricio Rodríguez Motta (arreglo silla cistoscopia)	1.000.000	-	1.000.000
PC System S.A	-	2.923.781	(2.923.781)
Grupo Quincena S.A.S	-	47.855	(47.855)
Complejo Médico Fosunab (Anticipo Impuesto Predial)	-	5.136.210	(5.136.210)
SUBTOTAL	6.818.210	13.926.056	(7.107.846)
Alfredo Ortiz	124.053.728	32.963.842	91.089.886
Andrés Esperza Santos	1.787.068	4.051.068	(2.264.000)
Bernardo Andrés Santamaría	69.923.471	6.619.156	63.304.315
Guillermo Antonio Sarmiento	19.579.520	28.935.858	(9.356.338)
Milton Augusto Salazar Rey	14.726.920	3.203.914	11.523.006
Ana María Ortiz Zableth	26.000	26.000	-
Nicolás Villareal Trujillo	304.959	414.238	(109.279)
Verónica Tobar Roa	1.628.951	1.080.952	547.999
Juan Manuel Sandoval	-	716.666	(716.666)
Hector Mauricio Rodríguez	480.000	-	480.000
Victor Hugo Figueroa Arenas	1.863.551	1.719.551	144.000
Edwar Paez	1.540.960	702.238	838.722
SUBTOTAL ANTICIPO HONORARIOS CONSULTAS PARTICULARES	235.915.128	80.433.483	155.481.645
Seguro Expo de Colombia (Poliza de Cumplimiento)	58.750	411.214	(352.464)
Chubb Seguros Colombia (Poliza de Responsabilidad Civil Extracontractual)	-	6.809.200	(6.809.200)
Allianz Seguro de Vida S.A	15.707.524	18.033.483	(2.325.959)
Grupo Quincena S.A.S (Nómina Electrónica)	1.538.190	1.025.460	512.730
Colombiana de Telecomunicaciones S.A ESP	-	712.658	(712.658)
Avances Software (Licencia)	3.057.452	2.074.474	982.978
SUBTOTAL GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	20.361.916	29.066.489	(8.704.573)
TOTAL ACTIVOS NO FINANCIEROS - ANTICIPOS	263.095.254	123.426.028	139.669.226

(3) Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor está conformado así:

ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	31/12/2022	31/12/2021	VARIACIÓN
Impuesto de Renta	434.228.357	448.079.879	(13.851.522)
Saldo a favor en renta	434.228.357	448.079.879	(13.851.522)
Impuesto Industria y Comercio	2.331.752	2.444.833	(113.080)
Anticipo de industria y comercio	2.331.752	2.444.833	(113.080)
TOTAL ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	436.560.110	450.524.712	(13.964.602)

Registra los saldos a favor en renta, los impuestos descontado por los clientes los cuales se cruzaron al final del período contable, como son la retención en la fuente y la retención de industria y comercio, el anticipo de Industria y comercio calculado de acuerdo a la normatividad del municipio y la sobretasa y autorretención en renta, todo esto originado en liquidaciones de declaraciones tributarias respectivas.

Las Otras cuentas por cobrar se reconocen inicialmente a su valor nominal que constituye el valor razonable, que es generalmente igual a su costo.

(4) El saldo de deudores varios está conformado así:

DEUDORES VARIOS	31/12/2022	31/12/2021	VARIACIÓN
Sociedad Inversiones VGR S.A.S	118.035	118.035	-
Seguros de Vida Suramericana ARL	-	31.016	(31.016)
Biotronitch Colombia S.A.S	-	7.726.909	(7.726.909)
Nueva EPS (Licencia de paternidad)	488.933	404.854	84.079
Protección S.A	-	451.300	(451.300)
Caja de Compensación Familiar	-	10.200	(10.200)
Sanita EPS (Incapacidad)	757.323	58.700	698.623
EPS y Medicina	-	54.000	(54.000)
SUBTOTAL OTROS	1.364.291	8.855.014	(7.490.723)
Urologos Asociados del Oriente	145.101.811	145.124.322	(22.511)
TOTAL DEUDORES VARIOS	146.466.102	153.979.336	(7.513.234)

NOTA 6. INVENTARIOS

Los saldos del Estado de Situación Financiera (ESF) a Diciembre 31/2022 y Diciembre 31/2021, estan representados así:

INVENTARIOS	COSTO	31/12/2022	31/12/2021	VARIACIÓN
Inventario para la venta	66.588.375	21.477.028	19.378.100	2.098.928
Inventario para la prestación del servicio	163.859.790	18.754.072	12.535.847	6.218.225
TOTAL INVENTARIOS	230.448.165	40.231.100	31.913.947	8.317.153

Registra los saldos de los materiales e insumos adquiridos por el Centro Urológico Foscal S.A.S, para la prestación del servicio y para la venta.

NOTA 7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Los saldos del Estado de Situación Financiera (ESF) a Diciembre 31/2022 y Diciembre 31/2021, estan representados así:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	31/12/2022	31/12/2021	VARIACIÓN
Construcciones y edificaciones	3.516.700.000	3.516.700.000	-
Equipo de oficina	13.372.365	12.717.465	654.900
Equipo de computación y comunicación	56.672.186	52.958.382	3.713.804
Equipo médico científico - equipo de quirófanos	858.388.498	770.804.498	87.584.000
Equipo médico científico - equipo de apoyo diagnóstico	26.529.930	26.529.930	-
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4.471.662.979	4.379.710.275	91.952.704

DEPRECIACION ACUMULADA	31/12/2022	31/12/2021	VARIACIÓN
Construcciones y edificaciones	(547.042.243)	(468.893.347)	(78.148.896)
Equipo de oficina	(7.857.437)	(6.721.273)	(1.136.164)
Equipo de computación y comunicación	(47.707.263)	(43.486.683)	(4.220.580)
Equipo médico científico	(587.686.392)	(480.720.900)	(106.965.492)
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA	(1.190.293.335)	(999.822.203)	(190.471.132)
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NETO	3.281.369.644	3.379.888.072	(98.518.428)

El Centro Urológico Foscal S.A.S. reconoció en su Estado de Situación Financiera el activo bien inmueble correspondiente al consultorio ubicado en FOSUNAB en la calle 158 No. 20-95 Barrio Palomitas del municipio de Floridablanca por valor de \$3.516.700.000; para efectos de la aplicación por primera vez la Entidad para la medición inicial de su propiedad planta y equipo utilizó lo dispuesto en la exención del párrafo 35.10 literal (c) al valor razonable como costo atribuido.

El Centro Urológico Foscal S.A.S. medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

El Centro Urológico Foscal S.A.S. reconocerá como propiedades planta y equipo los elementos que tengan un importe superior a 2 salarios mínimos mensuales legales vigentes para las partidas del equipo de oficina y equipo de cómputo; para los equipos médicos se reconocerán como propiedades planta y equipo independientemente de su valor.

Para la depreciación de los elementos reconocidos como propiedades, planta y equipo, el Centro Urológico Foscal S.A.S., distribuirá el importe depreciable de un activo de forma sistemática a lo largo de su vida útil, el Centro Urológico Foscal S.A.S. seleccionó el método de depreciación lineal.

De acuerdo al párrafo 17.20, la depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la gerencia. La depreciación de un activo cesa cuando se da de baja en cuentas. La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo.

Las vidas útiles aplicadas para la depreciación son:

Activo	Vida útil	
Edificios	45	años
Muebles y equipo de oficina	10	años
Equipo de cómputo	5	años
Equipo médico	8	años

CONCILIACION PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	SALDO INICIAL	ADQUISICION	BAJAS	SALDO FINAL
Construcciones y edificaciones	3.516.700.000	-	-	3.516.700.000
Equipo de oficina	12.717.465	654.900	-	13.372.365
Equipo de computación y comunicación	52.958.382	3.713.804	-	56.672.186
Equipo médico científico - equipo de quirófanos	770.804.498	87.584.000	-	858.388.498
Equipo médico científico - equipo de apoyo diagnóstico	26.529.930	-	-	26.529.930
TOTAL CONCILIACION PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4.379.710.275	91.952.704	-	4.471.662.979

CONCILIACION DEPRECIACION ACUMULADA	SALDO INICIAL	BAJA	GASTO	SALDO FINAL
Construcciones y edificaciones	(468.893.347)	-	78.148.896	(547.042.243)
Equipo de oficina	(6.721.273)	-	1.136.164	(7.857.437)
Equipo de computación y comunicación	(43.486.683)	-	4.220.580	(47.707.263)
Equipo médico científico	(480.720.900)	-	106.965.492	(587.686.392)
TOTAL CONCILIACION DEPRECIACION ACUMULADA	(999.822.203)	-	190.471.132	(1.190.293.335)

NOTA 8. INVERSIONES INSTRUMENTOS FINANCIEROS DE PATRIMONIO

Los saldos del Estado de Situación Financiera (ESF) a Diciembre 31/2022 y Diciembre 31/2021, estan representados asi:

INVERSIONES INSTRUMENTOS FINANCIEROS DE PATRIMONIO	31/12/2022	31/12/2021	VARIACIÓN
Cirurobótica	24.073.262	24.073.262	-
Cordón de Vida	450.000	450.000	-
TOTAL INVERSIONES INSTRUMENTOS FINANCIEROS DE PATRIMONIO	24.523.262	24.523.262	-

El Centro Urológico Foscal S.A.S., reconoce como Instrumentos de patrimonio las inversiones en acciones que posee con la entidad cirurobotica Merly Litomedica S.A. donde posee el 0,96% de participación, así mismo, reconoce la inversión en acciones que posee con la entidad Cordón de vida con el 4,50% de participación.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, el Centro Urológico Foscal S.A.S. medirá los instrumentos financieros de patrimonio, sin deducir los costos de transacción; al costo menos el deterioro del valor, de acuerdo al párrafo 11.14 literal c), ii).

NOTA 9. OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO

Los saldos del Estado de Situación Financiera (ESF) a Diciembre 31/2022 y Diciembre 31/2021, estan representados asi:

OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO - CORRIENTE	31/12/2022	31/12/2021	VARIACIÓN
Bancos Nacionales - Pagarés	7.275.126	6.263.191	1.011.935
Arrendamiento financiero	91.298.028	91.298.028	-
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO - CORRIENTE	98.573.154	97.561.219	1.011.935

El Centro Urológico Foscal S.A.S. tiene registrado como obligaciones financieras un leasing financiero con Bancolombia S.A.

El Centro Urológico Foscal S.A.S. clasificó los pasivos como corrientes los valores registrados que corresponden a lo que espera liquidar dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.

NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR AL COSTO

Los saldos del Estado de Situación Financiera (ESF) a Diciembre 31/2022 y Diciembre 31/2021, estan representados asi:

CUENTAS POR PAGAR AL COSTO	31/12/2022	31/12/2021	VARIACIÓN
Insumos	79.578.034	103.666.107	(24.088.073)
Elementos de Aseo	0	468.022	(468.022)
Papelería y útiles de oficina	631.400	673.150	(41.750)
TOTAL CUENTAS POR PAGAR AL COSTO	80.209.434	104.807.279	(24.597.845)

Este rubro comprende las obligaciones con Proveedores de insumos, elementos de aseo, papelería y utiles de oficina por pagar en el ciclo normal de la operación del Centro Urológico Foscal S.A.S. medidas al costo.

NOTA 11. COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

Los saldos del Estado de Situación Financiera (ESF) a Diciembre 31/2022 y Diciembre 31/2021, estan representados asi:

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	31/12/2022	31/12/2021	VARIACIÓN
Honorarios médicos	419.883.443	286.685.739	133.197.704
Honorarios revisoría fiscal	3.742.624	-	3.742.624
Servicios de mantenimiento	1.045.184	689.342	355.842
Seguros	-	55.930	-
Arrendamientos	64.064.000	16.016.000	48.048.000
Gastos de Representación y relaciones públicas	148.750	-	148.750
Acreedores varios	200.000	200.000	-
Otros costos y gastos por pagar	247.326.382	385.739.507	(138.413.125)
TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	736.410.384	689.386.519	47.079.795

Este rubro comprende las obligaciones con Contratistas y Proveedores, por pagar en el ciclo normal de la operación del Centro Urológico Foscal S.A.S.

NOTA 12. IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

Los saldos del Estado de Situación Financiera (ESF) a Diciembre 31/2022 y Diciembre 31/2021, estan representados asi:

IMPUESTO, GRAVAMENES Y TASAS	31/12/2022	31/12/2021	VARIACIÓN
Retención en la fuente	17.962.577	40.861.000	(22.898.423)
Industria y Comercio	9.957.097	7.721.362	2.235.735
TOTAL IMPUESTO, GRAVAMENES Y TASAS	27.919.674	48.582.362	(20.662.688)

Comprende los pasivos que posee la entidad por impuestos a pagar de acuerdo con la legislación Tributaria Colombiana vigente para el período fiscal por concepto de retención en la fuente e industria y comercio.

NOTA 13. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los saldos del Estado de Situación Financiera (ESF) a Diciembre 31/2022 y Diciembre 31/2021, están representados así:

BENEFICIOS A EMPLEADOS	31/12/2022	31/12/2021	VARIACIÓN
Nomina por pagar	14.960.754	-	14.960.754
Cesantías	30.806.444	27.325.413	3.481.031
Intereses sobre cesantías	3.696.776	3.248.486	448.290
Vacaciones	18.013.635	19.763.517	(1.749.882)
Licencias e incapacidades	110.000	-	110.000
Aportes a riesgos laborales	593.700	616.600	(22.900)
Aportes a fondos pensionales	4.810.600	4.394.300	416.300
Aportes cajas de compensación	1.159.700	1.071.600	88.100
Cuentas AFC	2.000.000	2.000.000	-
Pensiones voluntarias	14.677.456	23.677.456	(9.000.000)
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	90.829.065	82.097.372	8.731.693

El Centro Urológico Foscal S.A.S. tiene la modalidad de Contratos a término fijo y contratos a término indefinido, por lo tanto, los beneficios a los empleados están constituidos por beneficios a corto plazo y beneficios por terminación.

El Centro Urológico Foscal S.A.S. reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados como un gasto o costo en el estado de resultados y su contrapartida será un pasivo corriente en el estado de situación financiera, después de hacer los descuentos legales o autorizados por el trabajador.

NOTA 14. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

Los saldos del Estado de Situación Financiera (ESF) a Diciembre 31/2022 y Diciembre 31/2021, están representados así:

OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	31/12/2022	31/12/2021	VARIACIÓN
Ingresos recibidos de empresas	36.035.376	16.993.405	19.041.971
Ingresos de copagos	391.000	565.900	(174.900)
Consignaciones de particulares	11.703.500	41.503.500	(29.800.000)
Libranzas, Otros descuentos	4.922.322	2.701.355	2.220.967
TOTAL OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	53.052.198	61.764.160	(8.711.962)

El Centro Urológico Foscal S.A.S. tiene registrado como otros pasivos no financieros las sumas de dinero recibidas de los clientes como anticipos o avances originados por la prestación de servicios en cumplimiento de contratos, convenios y acuerdos debidamente legalizados, que han de ser aplicados con la facturación respectiva.

NOTA 15. OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO

Los saldos del Estado de Situación Financiera (ESF) a Diciembre 31/2022 y Diciembre 31/2021, están representados así:

OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO - NO CORRIENTE	31/12/2022	31/12/2021	VARIACIÓN
Arrendamiento financiero	433.543.195	530.079.863	-96.536.668
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO - NO CORRIENTE	433.543.195	530.079.863	-96.536.668

De acuerdo al párrafo 20.9; el Centro Urológico Foscal S.A.S. reconoció al inicio del plazo del arrendamiento financiero y sus obligaciones como un pasivo en su estado de situación financiera por el importe igual al valor razonable, clasificándolo como no corriente por que es una obligación que la Entidad tiene a largo plazo, es decir, mayor a un año, cuyo plazo está estipulado en el contrato y es a 120 meses.

El Centro Urológico Foscal S.A.S tiene un (1) contrato de Leasing Financiero No. 122295 suscrito con Bancolombia S.A. que corresponde al bien inmueble (oficina-consultorio) ubicado en FOSUNAB en la calle 158 No. 20-95 Barrio Palomitas del municipio de Floridablanca medido al valor razonable como costo atribuido.

Las condiciones financieras son las siguientes:

Tasa de los anticipos: DTF T.A. + 6,00 puntos

Modalidad: Vencida

Plazo del contrato: 120 meses

Periodicidad de pago: Mensual

Opción de compra: 10%

NOTA 16. CAPITAL

Los saldos del Estado de Situación Financiera (ESF) a Diciembre 31/2022 y Diciembre 31/2021, están representados así:

CAPITAL	31/12/2022	31/12/2021	VARIACIÓN
Capital autorizado	200.000.000	200.000.000	-
Capital por suscribir	(100.000.000)	(100.000.000)	-
TOTAL CAPITAL	100.000.000	100.000.000	-

Accionista	No. Acciones	Porcentaje de participación
Benito Alfredo Ortiz Azuero	33.334	34%
Guillermo Antonio Sarmiento Sarmiento	33.333	33%
Miltón Augusto Salazar Rey	33.333	33%
	100.000	100%

El Centro Urológico Foscal S.A.S. reconoce en su Estado de Situación Financiera el capital suscrito y pagado por el valor correspondiente a las 100.000 acciones que posee la Entidad a nombre de cada uno de sus accionistas de valor nominal \$1.000 c/u.

NOTA 17. RESERVAS

Los saldos del Estado de Situación Financiera (ESF) a Diciembre 31/2022 y Diciembre 31/2021, estan representados así:

RESERVAS	31/12/2022	31/12/2021	VARIACIÓN
Reserva Legal	50.000.000	50.000.000	-
Reserva Estatutaria	207.811.691	202.850.699	4.960.992
Reserva ocasional para capital de trabajo	2.709.821.858	2.615.563.006	94.258.852
TOTAL RESERVAS	2.967.633.549	2.868.413.705	99.219.844

El Centro Urológico Foscal S.A.S. según Acta No. 24 de Marzo 24/2022 Se realizó la distribución de la Utilidad del Ejercicio por valor de \$99.219.844,03 de la siguiente forma: \$4.960.992,20 para Reserva Estatutaria y \$94.258.851,83 aumentando la reserva ocasional para capital de trabajo.

NOTA 18. OTRO RESULTADO INTEGRAL

Los saldos del Estado de Situación Financiera (ESF) a Diciembre 31/2022 y Diciembre 31/2021, estan representados así:

OTRO RESULTADO INTEGRAL	31/12/2022	31/12/2021	VARIACIÓN
Otro resultado integral	87.018.089	-	87.018.089
TOTAL OTRO RESULTADO INTEGRAL	87.018.089	-	87.018.089

Corresponden a ganancias no realizadas durante el periodo por el ajuste de por diferencia en cambio a la TRM a 31 de Diciembre de 2022 por la cuenta en el Banco Bogota de Panama en dolares cuyo saldo acumulado se reconoce dentro del Patrimonio. Dichos saldos deberán ser reclasificados al resultado del periodo o a las ganancias acumuladas en otros periodos, en la medida en que se cumplan las condiciones para su realización.

NOTA 19. TRANSICION AL NUEVO MARCO TECNICO NORMATIVO

Los saldos del Estado de Situación Financiera (ESF) a Diciembre 31/2022 y Diciembre 31/2021, estan representados así:

TRANSICION AL NUEVO MARCO TECNICO NORMATIVO	31/12/2022	31/12/2021	VARIACIÓN
Ajuste Deudores Comerciales	11.159.285	11.159.285	-
Eliminación de Ajustes por inflación activos fijos	(4.297.525)	(4.297.525)	-
Eliminación de cuentas por pagar	51.465.637	51.465.637	-
Eliminación de otras cuentas por pagar	1.131.000	1.131.000	-
Ajuste neto al costo atribuido como valor razonable de propiedad, planta y equipo Construcciones	3.516.700.000	3.516.700.000	-
Ajuste neto al costo atribuido como valor razonable de propiedad, planta y equipo otros	576.293.703	576.293.703	-
Reconocimiento de costo por arrendamiento financiero	(1.689.781.188)	(1.689.781.188)	-
TOTAL TRANSICION AL NUEVO MARCO TECNICO NORMATIVO	2.462.670.912	2.462.670.912	-

El Centro Urológico Foscal S.A.S. adoptó por primera vez el estándar internacional para pequeñas y medianas empresas (PYMES), con corte a 1 de Enero de 2016, tomando como base los estados financieros del 31 de Diciembre de 2015. Como consecuencia de la convergencia a los nuevos estándares de información financiera El Centro Urológico Foscal S.A.S. reconoció en el Estado de Situación Financiera de apertura este importe como resultado de los ajustes por reclasificación, bajas, eliminación y reconocimientos por los métodos de medición inicial de activos y pasivos, producto de la realización de estos ajustes dieron lugar a la afectación del patrimonio de la Entidad.

NOTA 20. INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los saldos a Diciembre 31/2022 y Diciembre 31/2021, estan representados así:

INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	31/12/2022	31/12/2021	VARIACIÓN
Unidad funcional de urgencias	200.750.000	217.800.000	(17.050.000)
Unidad funcional de consulta externa	802.920.035	718.844.166	84.075.869
Unidad funcional de quirófanos	3.783.837.676	3.119.594.652	664.243.024
Unidad funcional de apoyo diagnostico	823.486.953	584.877.388	238.609.565
Unidad funcional de apoyo terapeutico	148.835.737	120.287.542	28.548.195
Unidad funcional de mercadeo	368.521.628	229.862.070	138.659.558
Devoluciones y Descuentos	(59.289.060)	(6.363.000)	(52.926.060)
TOTAL INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	6.069.062.969	4.984.902.818	1.084.160.151

Los ingresos de actividades ordinarias del Centro Urológico Foscal S.A.S. corresponden a la prestación de servicios medico quirúrgicos, a personas naturales o jurídicas que requieran o contraten sus servicios en la especialidad de urología, andrología, urología pediátrica, entre otras.

El Centro Urológico Foscal S.A.S. medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de los servicios prestados, teniendo en cuenta el importe de cualquier descuento que sea aplicado.

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en los periodos contables en los cuales tiene lugar la prestación del servicio, sólo cuando sea probable que los beneficios económicos asociados con la transacción fluyan a la Entidad.

En el Centro Urológico Foscal S.A.S. la mayor concentración de los ingresos corresponde a la prestación de servicios en la unidad funcional de quirófanos con un porcentaje de participación del 62,35% del total de los ingresos recibidos a 31 de Diciembre de 2022.

NOTA 21. COSTO DE SERVICIOS

Los saldos a Diciembre 31/2022 y Diciembre 31/2021, estan representados así:

COSTO DE SERVICIOS	31/12/2022	31/12/2021	VARIACIÓN
Unidad funcional de urgencias	216.849.438	157.708.199	59.141.239
Unidad funcional de consulta externa	694.148.714	672.199.754	21.948.960
Unidad funcional de quirófanos	2.415.771.643	1.997.045.170	418.726.473
Unidad funcional de apoyo diagnostico	352.918.426	296.477.063	56.441.363
Unidad funcional de apoyo terapeutico	85.865.930	63.677.514	22.188.416
Unidad funcional de mercadeo	337.426.474	260.506.371	76.920.103
TOTAL COSTO DE SERVICIOS	4.102.980.625	3.447.614.071	655.366.553

Los costos de servicios incluyen todas las diferentes erogaciones en las que ha incurrido el Centro Urológico Foscal S.A.S. para la obtención de los ingresos como resultado de la prestación de los servicios.

En el Centro Urológico Foscal S.A.S. la mayor concentración de los costos incurridos, corresponde a los honorarios de los médicos que desarrollan las diferentes actividades en la unidades de urgencias, consulta externa, quirófanos y mercadeo.

NOTA 22. GASTOS DE ADMINISTRACION

Los saldos a Diciembre 31/2022 y Diciembre 31/2021, estan representados así:

GASTOS DE ADMINISTRACION	31/12/2022	31/12/2021	VARIACIÓN
Gastos de personal	477.245.836	436.797.127	40.448.709
Gastos por honorarios	115.352.260	105.534.160	9.818.100
Gastos por impuestos distintos a los impuestos a las ganancias	22.317.628	16.632.009	5.685.618
Gastos arrendamientos	115.462.320	111.966.558	3.495.762
Gastos seguros	91.401.080	69.050.526	22.350.554
Gastos servicios	71.572.078	45.055.888	26.516.190
Gastos legales	14.102.747	4.802.298	9.300.449
Gastos de reparación y mantenimiento	30.640.047	8.730.403	21.909.644
Gastos Adecuación e instalación	-	202.800	(202.800)
Gastos depreciación	190.471.132	193.828.739	(3.357.607)
Gasto por deterioro de cuentas por cobrar - costo amortizado	794.654	4.512.303	(3.717.649)
Gastos Diversos	225.550.051	222.219.227	3.330.824
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	1.354.909.833	1.219.332.039	135.577.794

GASTOS DE PERSONAL	31/12/2022	31/12/2021	VARIACIÓN
Sueldos	297.012.820	278.023.494	18.989.326
Auxilio de transporte	11.998.413	11.003.797	994.616
Incapacidades	2.829.326	570.827	2.258.499
Bonificaciones	19.964.599	8.014.520	11.950.079
Gastos médicos y droga	597.006	227.100	369.906
Aportes ARL	7.235.700	6.780.100	455.600
Aportes fondos de pensiones y/o cesantias	38.023.851	39.636.164	(1.612.313)
Aportes cajas de compensación familiar	12.532.000	11.660.200	871.800
Cesantias	27.573.080	25.385.639	2.187.441
Intereses sobre cesantias	3.308.771	2.955.532	353.239
Vacaciones	17.483.856	16.288.779	1.195.077
Prima de servicios	27.573.080	25.385.641	2.187.439
Dotación y suministro a trabajadores	4.880.000	5.040.000	(160.000)
Rodamiento	6.233.334	5.825.334	408.000
TOTAL GASTOS DE PERSONAL	477.245.836	436.797.127	40.448.709

GASTOS POR HONORARIOS	31/12/2022	31/12/2021	VARIACIÓN
Junta directiva	3.000.000	-	3.000.000
Revisoría fiscal	44.332.260	40.298.160	4.034.100
Asesoría jurídica	4.520.000	-	4.520.000
Diseño y publicidad	60.000.000	60.000.000	-
Otros	3.500.000	5.236.000	(1.736.000)
TOTAL GASTOS POR HONORARIOS	115.352.260	105.534.160	9.818.100

GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS A LOS IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	31/12/2022	31/12/2021	VARIACIÓN
Industria y comercio	12.897.376	8.983.229	3.914.146
Impuesto predial	6.107.188	5.992.248	114.940
Contribución Supersalud	3.313.064	1.656.532	1.656.532
TOTAL GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS A LOS IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	22.317.628	16.632.009	5.685.618

GASTO POR DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR - COSTO AMORTIZADO	31/12/2022	31/12/2021	VARIACIÓN
Deterioro de cartera de 210 a 360 días	264.461	33.187	231.273
Deterioro de cartera mayor a 360 días	530.193	4.479.115	(3.948.922)
TOTAL GASTO POR DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR - COSTO AMORTIZADO	794.654	4.512.303	(3.717.649)

GASTOS DIVERSOS	31/12/2022	31/12/2021	VARIACIÓN
Gastos de representación y relaciones públicas	8.903.225	9.349.118	(445.893)
Elementos de aseo y cafetería	5.601.420	4.326.310	1.275.110
Útiles, papelería y fotocopias	7.213.792	8.333.197	(1.119.405)
Taxis y buses	970.114	943.187	26.927
Estampillas	376.220	123.976	252.244
Casino y restaurante	2.233.200	682.300	1.550.900
Parqueaderos	17.700	119.500	(101.800)
Cuota administración	64.701.774	59.856.080	4.845.694
Accesorios para el servicio	2.070.270	2.421.066	(350.796)
Atención empleados	1.559.245	618.500	940.745
Atención Contratistas	4.640.395	8.752.340	(4.111.945)
Atención Socios	3.209.708	-	3.209.708
Sayco - Acinpro	182.900	158.800	24.100
Gastos no deducibles (Medicina Prepagada, Poliza, Directv - Otros)	123.828.428	126.520.642	(2.692.214)
Otros	41.660	14.211	27.449
TOTAL GASTOS DIVERSOS	225.550.051	222.219.227	3.330.824

NOTA 23. OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN

Los saldos a Diciembre 31/2022 y Diciembre 31/2021, estan representados así:

OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	31/12/2022	31/12/2021	VARIACIÓN
Intereses	992.509	1.285.731	(293.222)
Rendimientos Financieros	-	12.625.574	(12.625.574)
Recuperaciones	9.987.632	2.469.791	7.517.841
Subvención Gobierno (Auxilio PAEF)*	12.166.000	12.892.000	(726.000)
Diversos	-	4.222	(4.222)
Ajuste por diferencia en cambio	-	22.183.737	(22.183.737)
TOTAL OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	23.146.141	51.461.055	(28.314.914)

Corresponde a los ingresos provenientes de actividades diferentes al objeto social.

* Se registra un ingreso por Subvención del Gobierno Nacional correspondiente a la postulación de los meses de Agosto y Septiembre del 2021 en el Programa de Apoyo al Empleo Formal - PAEF según resoluciones 1129 -1200 y 1242 de 2020 y 2430 de 2021 cumpliendo con sus normatividades exigidas para tal solicitud.

NOTA 24. GASTOS FINANCIEROS

Los saldos a Diciembre 31/2022 y Diciembre 31/2021, estan representados así:

GASTOS FINANCIEROS	31/12/2022	31/12/2021	VARIACIÓN
Gastos Bancarios	979.896	2.143.184	(1.163.288)
Comisiones	5.211.501	4.864.832	346.669
Intereses	73.349.874	54.137.700	19.212.174
Gravamen a los movimientos financieros	21.277.968	17.154.507	4.123.461
Perdida en Inversiones	-	40.533.670	(40.533.670)
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	100.819.238	118.833.893	(18.014.654)

Están representados por los gastos diferentes a los establecidos en el objeto social operacional de la entidad, allí se encuentran registrados los gastos bancarios de las cuentas corrientes, los gravámenes a los movimientos financieros y los intereses generados en las obligaciones que el Centro Urológico Foscal S.A.S. tiene con las entidades bancarias, siendo lo más representativo los intereses del Leasing.

NOTA 25. OTROS GASTOS DE OPERACIÓN

Los saldos a Diciembre 31/2022 y Diciembre 31/2021, estan representados así:

OTROS GASTOS DE OPERACIÓN	31/12/2022	31/12/2021	VARIACIÓN
Donaciones	2.400.000	3.400.000	(1.000.000)
Perdida por venta o disposición propiedad, planta y equipo	-	23.564.200	(23.564.200)
TOTAL OTROS GASTOS DE OPERACIÓN	2.400.000	26.964.200	(24.564.200)

NOTA 26. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Los saldos a Diciembre 31/2022 y Diciembre 31/2021, estan representados así:

IMPUESTO A LAS GANANCIAS - CORRIENTE	31/12/2022	31/12/2021	VARIACIÓN
Impuesto de renta y complementarios	233.194.704	124.399.827	108.794.878
TOTAL IMPUESTO A LAS GANANCIAS - CORRIENTE	233.194.704	124.399.827	108.794.878

Provisión Impuesto de Renta

UTILIDAD CONTABLE A DICIEMBRE 31 DE 2022 531.099.414

Más

Gastos No Deducibles 136.885.455

Donaciones 2.400.000

Impuestos 4xmil 10.638.984

Interes por mora 18.044

Otros Gastos no deducibles 18.931.293

Impuestos no deducibles 263.003

Gastos no deducibles - Poliza de seguro de vida 42.874.110

Gastos no deducibles - Medicina Prepagada 61.760.022

Renta Líquida Gravable **667.984.870**

SUBTOTAL IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIO 2022 Arti 240 E.T. (Tarifa) 233.794.704

Menos:

Descuentos Tributarios (Articulo 257 E.T) 600.000

Donación Niños de Papel \$ 2.400.000 x 25% 600.000

IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIO 2022 - Artículo 240 E.T. 233.194.704

Menos:

Saldo a favor en Renta año 2021 442.110.742

Anticipo de Impuestos de Renta y Complementarios -

Retención año 2022 176.574.640

Autorretención especial de Renta (Decreto 2201 de 2016) 48.737.679

Más:

Anticipo de Renta año 2023 -

TOTAL SALDO A FAVOR **434.228.357**

Anticipo año 2022

Impuesto 2022 75% 174.896.028

Retenciones que nos practicaron año 2022 225.312.319

Total (50.416.291)

NOTA 27. GANANCIA POR DIFERENCIA EN CAMBIO NO REALIZADA

Los saldos a Diciembre 31/2022 y Diciembre 31/2021, estan representados así:

GANANCIA POR DIFERENCIA EN CAMBIO NO REALIZADA	31/12/2022	31/12/2021	VARIACIÓN
Diferencia en cambio no realizada	87.018.089	-	87.018.089
TOTAL GANANCIA POR DIFERENCIA EN CAMBIO NO REALIZADA	87.018.089	-	87.018.089

El Centro Urológico Foscal reconoce las Ganancias y pérdidas acumuladas por diferencia en cambio no realizada en el periodo, por el efecto de la conversión de las partidas monetarias de activos en moneda extranjera a la TRM de cierre del periodo en el que se informa.