

**CENTRO UROLOGICO FOSCAL S.A.S**

Nit. 830.502.473 - 6

Estado de situación financiera

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 CON CIFRAS COMPARATIVAS A DICIEMBRE DE 2022

Fecha de Publicación: 5 de Abril de 2024 Versión 1


(Expresados en pesos colombianos)

Floridablanca, Santander

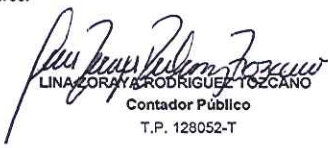


	Nota	31/12/2023	31/12/2022	VARIACION
ACTIVO CORRIENTE		4.942.532.531	4.129.871.459	812.661.072
1101 Efectivo y equivalentes al efectivo	4	1.404.923.534	730.901.078	674.022.456
13 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	3.462.137.443	3.358.739.281	103.398.162
1302 Deudores del Sistema a Costo Amortizado		2.677.503.388	2.639.256.434	38.246.954
1313 Activos no financieros - Anticipos		217.198.411	263.095.254	(45.896.844)
1314 Anticipo de Impuestos y Contribuciones		355.395.630	436.560.110	(81.164.479)
1316 Cuentas por cobrar a trabajadores Beneficios a Empleados		6.000.000	12.685.160	(6.685.160)
1319 Deudores Varios		216.620.812	146.466.102	70.154.710
1320 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (CR)		(10.580.798)	(139.323.779)	128.742.981
14 Inventarios	6	75.471.554	40.231.100	35.240.454
1401 Inventarios para ser vendidos		39.870.286	21.477.028	18.393.258
1403 Inventarios para ser consumidos en la prestación del servicio		35.601.269	18.754.072	16.847.196
ACTIVO NO CORRIENTE		3.548.972.243	3.305.892.906	243.079.337
15 Propiedades, Planta y Equipo	7	3.531.522.243	3.281.369.644	250.152.599
1502 Propiedad Planta y Equipo al Modelo de la Revaluación		4.921.311.982	4.471.662.979	449.649.003
1504 Depreciación Acumulada		(1.389.789.739)	(1.190.293.335)	(199.496.404)
1201 Inversiones - instrumentos financieros de patrimonio	8	17.450.000	24.523.262	(7.073.262)
TOTAL ACTIVO		8.491.504.774	7.435.764.365	1.055.740.409
PASIVO CORRIENTE		2.099.436.479	1.086.993.909	1.012.442.570
2101 Obligaciones financieras al costo	9	123.235.910	98.573.154	24.662.756
2105 Cuentas por pagar al costo	10	271.491.786	80.209.434	191.282.352
2120 Costos y gastos por pagar	11	1.451.297.164	736.410.384	714.886.781
2130 Dividendos y participaciones por pagar	11	13.574.390	-	13.574.390
2133 Acreedores Varios	11	1.200.000	-	1.200.000
22 Impuestos, Gravámenes y Tasas	12	37.579.449	27.919.674	9.659.775
2201 Retención en la Fuente		15.865.174	17.962.577	(2.097.403)
2203 Impuesto sobre las ventas		7.288.704	-	7.288.704
2204 De Industria y Comercio		14.425.571	9.957.097	4.468.474
2301 Beneficios a los empleados	13	111.355.039	90.829.065	20.525.974
2501 Otros Pasivos - Anticipos y Avances Recibidos	14	82.504.736	53.052.198	29.452.538
2509 Otros Descuentos de Nomina	14	7.198.005	-	7.198.005
PASIVO NO CORRIENTE		299.959.401	433.543.195	(133.583.794)
2101 Obligaciones financieras al costo	15	299.959.401	433.543.195	(133.583.794)
TOTAL PASIVO		2.399.395.880	1.520.537.104	878.858.776
PATRIMONIO		6.092.108.894	5.915.227.261	176.881.633
3101 Capital	16	100.000.000	100.000.000	-
33 Reservas	17	2.982.538.259	2.967.633.549	14.904.710
3301 Reservas Obligatorias		50.000.000	50.000.000	-
3302 Reservas Estatutarias		222.716.401	207.811.691	14.904.710
3303 Reservas Ocasionales		2.709.821.858	2.709.821.858	-
3501 Ganancia (Pérdida) del Ejercicio		581.764.147	297.904.710	283.859.438
3502 Otro Resultado Integral	18	(34.864.425)	87.018.089	(121.882.514)
3503 Transición al Nuevo Marco Técnico Normativo	19	2.462.670.912	2.462.670.912	-
TOTAL PATRIMONIO		6.092.108.894	5.915.227.261	176.881.633
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		8.491.504.774	7.435.764.365	1.055.740.409


Las notas forman parte integrante de los estados financieros.



MILTON SALAZAR REY
Gerente General



LINA ZORÁN RODRIGUEZ TOZCANO
Contador Público
T.P. 128052-T



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



CENTRO UROLOGICO FOSCAL S.A.S

Nit. 830.502.473 - 6

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

Fecha de Publicación: 5 de Abril de 2024 Versión 1

(Expresados en pesos colombianos)

Floridablanca, Santander



	Nota	31/12/2023	31/12/2022	VARIACIÓN
4101 Ingresos de actividades ordinarias	20	7.395.115.922	6.069.062.969	1.326.052.953
6101 Costo de Servicios	21	5.115.587.565	4.102.980.625	1.012.606.940
Ganancia (Pérdida) Bruta		2.279.528.357	1.966.082.344	313.446.013
51 Gastos de administración	22	1.497.827.444	1.354.909.833	142.917.611
5101 Sueldos y Salarios		366.429.739	328.975.832	37.453.907
5102 Contribuciones Imputados		4.851.396	3.426.332	1.425.064
5103 Contribuciones Efectivas		67.177.621	57.791.551	9.386.070
5105 Prestaciones Sociales		87.486.131	75.938.787	11.547.344
5106 Gastos de Personal Diversos		13.602.643	11.113.334	2.489.309
5107 Gastos por Honorarios		149.687.580	115.352.260	34.335.320
5108 Gastos por impuestos distintos al impuesto a las Ganancias		31.503.099	22.317.628	9.185.471
5109 Arrendamientos operativos		133.033.806	115.462.320	17.571.486
5112 Seguros		113.575.902	91.401.080	22.174.822
5113 Servicios		74.830.092	71.572.078	3.258.014
5114 Gastos Legales		7.512.380	14.102.747	(6.590.368)
5115 Gastos de Reparación y Mantenimiento		41.843.054	30.640.047	11.203.007
5118 Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo		199.496.404	190.471.132	9.025.272
5121 Deterioro de Cuentas por cobrar		-	794.654	(794.654)
5136 Otros Gastos		206.797.597	225.550.051	(18.752.454)
Ganancia (pérdida) de actividades de operación		781.700.913	611.172.511	170.528.402
42 Otros Ingresos de Operación	23	315.825.952	23.146.141	292.679.811
4201 Intereses		1.418.262	992.509	425.753
4204 Arrendamientos		182.361.600	0	182.361.600
4211 Recuperaciones		3.294.492	9.987.632	(6.693.140)
4213 Reversión de las pérdidas de valor por deterioro		128.742.981	-	128.742.981
4214 Diversos		8.618	12.166.000	(12.157.382)
53 Financieros	24	122.811.614	100.819.238	21.992.375
5301 Gastos Financieros		122.811.614	100.819.238	21.992.375
54 Otros gastos de operación	25	4.400.000	2.400.000	2.000.000
5401 Otros Gastos		4.400.000	2.400.000	2.000.000
Ganancia (pérdida) Antes de Impuestos		970.315.252	531.099.414	439.215.838
5501 Impuesto a las Ganancias	26	388.551.104	233.194.704	155.356.400
Ganancia (pérdida) neta del periodo		581.764.147	297.904.710	283.859.438
OTRO RESULTADO INTEGRAL				
Diferencia en cambio no realizada	27	(34.864.425)	87.018.089	(121.882.514)
Total Ganancia (pérdida) integral del periodo		546.899.723	384.922.799	161.976.924

Las notas forman parte integrante de los estados financieros.

MILTON SALAZAR REY
Gerente General

LINA ZORAYA RODRIGUEZ TOZANO
Contador Público
T.P. 128052-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 2023

Fecha de Publicación: 5 de Abril de 2024 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	3.452.556.348	2.462.670.912	5.915.227.260
Traslado a Reservas		14.904.710		(14.904.710)			-
Dividendos deretados				(283.000.000)	(283.000.000)		(283.000.000)
Traslado a Utilidades Acumuladas			(121.882.514)		(121.882.514)		(121.882.514)
Utilidad (Pérdida) del ejercicio				581.764.147	581.764.147		581.764.147
Saldo a Diciembre 31 de 2023	100.000.000	2.982.538.259	(34.864.425)	581.764.147	3.629.437.980	2.462.670.912	6.092.108.894

Las notas forman parte integrante de los estados financieros.


MILTON SALAZAR REY
 Gerente General


LINA ZORAYA RODRIGUEZ TOZCANO
 Contador Público
 T.P. 128052-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 FLUJO DE EFECTIVO

POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

Fecha de Publicación: 5 de Abril de 2024 Versión 1

(Expresados en pesos colombianos)

Floridablanca, Santander



	31/12/2023	31/12/2022
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad del período	581.764.147	297.904.710
Ajustes por:		
Depreciaciones	199.496.404	190.471.132
Deterioro de Cartera	0	794.654
SUB TOTAL (1)	199.496.404	191.265.786
Efectivo generado en operaciones	781.260.551	489.170.496
Cambios en activos y pasivos operacionales		
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	(103.398.162)	(613.302.539)
Inventarios	(35.240.454)	(8.317.153)
Cuentas por pagar al costo	191.282.352	(24.597.845)
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	729.661.171	47.023.865
Pasivos por impuestos	9.659.775	(20.662.688)
Beneficios a los empleados	20.525.974	8.731.693
Otros Pasivos no financieros	36.650.543	(8.711.962)
SUB TOTAL (2)	849.141.197	(619.836.630)
Flujo de efectivo neto en activ. De operación (1+2)	1.048.637.601	(130.666.134)
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Compra de Propiedad Planta y Equipo	(449.649.003)	(91.952.704)
Disminución en Inversiones Asociadas	7.073.262	-
SUBTOTAL	(442.575.741)	(91.952.704)
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Obligaciones financieras al costo corriente	24.662.756	1.011.935
Obligaciones financieras al costo no corriente	(133.583.794)	(96.536.668)
Reservas	14.904.710	99.219.844
Utilidad Acumulada	(121.882.514)	87.018.089
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio Año anterior	283.859.438	(99.219.844)
FLUJO EFECTIVO NETO EN ACTIV. DE FINANCIACION	67.960.595	(8.506.644)
AUMENTO NETO O DISMINUCION DEL EFECTIVO	674.022.455	(231.125.482)
Efectivo al 31 de Diciembre de 2022	730.901.076	962.026.558
Efectivo al 31 de Diciembre de 2023	1.404.923.531	730.901.076

Las notas forman parte integrante de los estados financieros.

MILTON SALAZAR REY
Gerente General

LINA ZORAYA RODRIGUEZ TOCCANO
Contador Público
T.P. 128052-T

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



CENTRO UROLOGICO FOSCAL S.A.S

Nit. 830.502.473 - 6

Notas a los Estados Financieros

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 CON CIFRAS COMPARATIVAS A DICIEMBRE DE 2022

Fecha de Publicación: 5 de Abril de 2024 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 Foscal 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 Foscal 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 2°. **Objeto.** La sociedad Centro Urológico Foscal 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 3°. **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 Foscal 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 01 de marzo de 2024 por la Asamblea General de Accionistas y cubren los siguientes ejercicios:

- a) Estado de Situación Financiera, al 31 de diciembre de 2023 y 2022.
- b) Estado de Resultado Integral, por función de los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022.
- c) Estado de Cambios en el Patrimonio, por los ejercicios terminados al 31 diciembre de 2023 y 2022.
- d) Estado de Flujos de Efectivo, por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022.
- e) Notas que comprenden un resumen de las políticas contables significativas e información explicativa 2023 y 2022.

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 0,48% de participación así mismo reconoce la inversión en acciones que posee con la entidad Cordon 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

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

No registra hechos posteriores al cierre que requieran ajuste

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Los saldos del Estado de Situación Financiera (ESF) a Diciembre 31/2023 y Diciembre 31/2022 están representados así:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	31/12/2023	31/12/2022	VARIACIÓN
Caja general	1.070.035	13.616.431	(12.546.396)
Caja menor	600.000	600.000	-
Total cajas	1.670.035	14.216.431	(12.546.396)
Banco BBVA Cta Cte No. 0013-0396-11010000	11.363.669	31.092.196	(19.728.528)
Davienda Cta Cte No. 54100309-1	441.101	1.035.488	(594.387)
Bancolombia Cta Cte No. 288-293902-99	18.653.062	2.137.306	16.515.756
Banco de Bogotá Cta Cte No.184854321	97.921.005	2.189.593	95.731.412
Itaú Cta Cte No.404-00051-5	669.417.187	160.173.513	509.243.675
Total Bancos moneda nacional	797.796.023	196.628.095	601.167.928
Banco de Bogotá Panama Cta Ahorros No.10025475161 USD 158.411,71 (TRM \$3.822,05)	605.457.476	520.056.553	85.400.923
Total Bancos moneda extranjera	605.457.476	520.056.553	85.400.923
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.404.923.534	730.901.078	674.022.456

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 deberá 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 31/2023 y Diciembre 31/2022, están representados así:

CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	31/12/2023	31/12/2022	VARIACIÓN
Cuentas por cobrar por prestación de servicios (1)	2.666.922.590	2.499.932.655	166.989.935
Activos no financieros - Anticipos (2)	217.198.412	263.095.254	(45.896.842)
Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor (3)	355.395.630	436.560.110	(81.164.479)
Cuentas por cobrar - beneficios a empleados	6.000.000	12.685.160	(6.685.160)
Deudores varios (4)	216.620.812	146.466.102	70.154.710
TOTAL CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3.462.137.444	3.358.739.281	103.398.164

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 periodo sobre el que se informa al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, los instrumentos de deuda se clasifican como activos corrientes.

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

CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACION DE SERVICIOS	31/12/2023	31/12/2022	VARIACIÓN
Cuentas por cobrar por prestación de Servicios	2.677.503.388	2.639.256.434	38.246.954
Deterioro de cuentas por cobrar (CR)	(10.580.798)	(139.323.779)	128.742.981
TOTAL CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACION DE SERVICIOS	2.666.922.590	2.499.932.655	166.989.935

CLIENTE	0-90 DIAS	91-180 DIAS	181-360 DIAS	*+360 DIAS	TOTAL
ALLIANZ SEGUROS DE VIDA	430.156				430.156
AXA COLPATRIA MEDICINA PREPAGADA SA	34.210				34.210
COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA	1.673.830	8.526.055			10.199.885
COLSANITAS S.A.	36.441.765	497.587	22.704		36.962.056
ECOPETROL S.A	113.689.531				113.689.531
EPS FAMISANAR	788.047	3.770.546	20.843.019	1.010.360	26.409.972
FUNDACION FOSUNAB	401.156.859	333.150.799			734.307.658
FUNDACION OFTALMOLOGICA DE SANTANDER (FOSCAL)	825.398.197	646.542.568			1.471.940.765
MAPFRE COLOMBIA VIDA SEGUROS SA	1.520.000	232.000			1.752.000
MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA	8.951.560			11.440	8.963.000
NUEVA EPS SA	25.436.812	27.772.868	14.903.648	20.184.313	88.297.641
SALUDCOOP EPS				4.415.534	4.415.534
SEGURO DE VIDA SURAMERICANA S.A.	2.925.310				2.925.310
UNIVERSIDAD INDUSTRIAL DE SANTANDER (UIS)				76.670	76.670
UNION TEMPORAL RED INTEGRADA FOSCAL	177.099.000				177.099.000
TOTALES	1.595.543.277	1.020.492.423	35.769.371	25.698.317	2.677.503.388
PORCENTAJE DE PARTICIPACION	69,59%	38,11%	1,34%	0,96%	100,00%

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

ACTIVOS NO FINANCIEROS - ANTICIPOS	31/12/2023	31/12/2022	VARIACIÓN
Martha Sofia Castellanos (enrolables Blockout)	-	1.355.710	(1.355.710)
Rafael Peña Rey	4.462.500	4.462.500	-
William Mauricio Rodriguez Motta (arreglo silla cistoscopia)	-	1.000.000	(1.000.000)
SUBTOTAL	4.462.500	6.818.210	(2.355.710)
Alfredo Ortiz	106.247.616	124.053.728	(17.806.112)
Ana Maria Ortiz Zabieth	4.658.354	26.000	4.632.354
Andres Esparza Santos	2.707.068	1.787.068	920.000
Bernardo Andres Santamania	13.068.512	69.923.471	(56.854.960)
Edwuar Paez	1.154.450	1.540.980	(386.510)
Guillermo Antonio Sarmiento	21.767.023	19.579.520	2.187.503
Hector Mauricio Rodriguez	2.933.000	480.000	2.453.000
Milton Augusto Salazar Rey	21.949.015	14.728.920	7.222.095
Nicolas Villareal Trujillo	972.900	304.959	667.941
Veronica Tobar Roa	18.278.720	1.628.951	16.649.769
Victor Hugo Figueroa Arenas	1.703.551	1.863.551	(160.000)
SUBTOTAL ANTICIPO HONORARIOS CONSULTAS PARTICULARES	195.440.208	235.915.128	(40.474.920)
Allianz Seguro de Vida S.A	-	15.707.524	(15.707.524)
Avances Software (Licencia)	3.210.330	3.057.452	152.878
Grupo Quincena S.A.S (Nómina Electronica)	1.379.430	1.538.180	(158.750)
Seguro Expo de Colombia (Poliza de Cumplimiento)	-	58.750	(58.750)
Seguros del Estado S.A.	12.705.943	-	12.705.943
SUBTOTAL GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	17.295.703	20.361.916	(3.066.213)
TOTAL ACTIVOS NO FINANCIEROS - ANTICIPOS	217.198.411	263.095.254	(45.896.842)

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

ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	31/12/2023	31/12/2022	VARIACIÓN
Impuesto de Renta	349.415.090	434.228.357	(84.813.267)
Saldo a favor en renta	349.415.090	434.228.357	(84.813.267)
Impuesto Industria y Comercio	5.980.540	2.331.752	3.648.788
Anticipo de industria y comercio	5.980.540	2.331.752	3.648.788
TOTAL ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	355.395.630	436.560.110	(81.164.479)

Registra los saldos a favor en renta, los impuestos descontado por los clientes los cuales se cruzaran al final del periodo 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 esta conformado así:

DEUDORES VARIOS	31/12/2023	31/12/2022	VARIACIÓN
Sociedad Inversiones VGR S.A.S	-	118.035	(118.035)
Instituto Neumológico del Oriente S.A.	44.307.648	-	44.307.648
Nueva EPS S.A.	77.333	488.933	(411.600)
Sanita EPS (Incapacidad)	1.253.138	757.323	495.815
SUBTOTAL OTROS	45.638.119	1.364.291	44.273.828
Urologos Asociados del Oriente	170.982.693	145.101.811	25.880.882
TOTAL DEUDORES VARIOS	216.620.812	146.466.102	70.154.710

Registra cuentas por cobrar al Instituto Neumológico por concepto de arriendo del consultorio de Fosunab
Registra cuentas por cobrar a Nueva Eps y Sanitas correspondiente a incapacidades de empleados

NOTA 6. INVENTARIOS

Los saldos del Estado de Situación Financiera (ESF) a Diciembre 31/2023 y Diciembre 31/2022, estan representados así:

INVENTARIOS	31/12/2023	31/12/2022	VARIACIÓN
Inventario para la venta	39.870.286	21.477.028	18.393.258
Inventario para la prestación del servicio	35.601.269	18.754.072	16.847.196
TOTAL INVENTARIOS	75.471.554	40.231.100	35.240.454

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 31/2023 y Diciembre 31/2022, están representados así:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	31/12/2023	31/12/2022	VARIACIÓN
Construcciones y edificaciones	3.821.700.001	3.516.700.000	305.000.001
Equipo de oficina	13.372.365	13.372.365	-
Equipo de computación y comunicación	56.672.186	56.672.186	-
Equipo médico científico - equipo de quirófanos	1.003.037.500	858.388.498	144.649.002
Equipo médico científico - equipo de apoyo diagnóstico	26.529.930	26.529.930	-
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4.921.311.982	4.471.662.979	449.649.003

DEPRECIACIÓN ACUMULADA	31/12/2023	31/12/2022	VARIACIÓN
Construcciones y edificaciones	(628.147.004)	(547.042.243)	(81.104.761)
Equipo de oficina	(9.194.681)	(7.857.437)	(1.337.244)
Equipo de computación y comunicación	(51.093.472)	(47.707.263)	(3.386.209)
Equipo médico científico	(701.354.582)	(587.686.392)	(113.668.190)
TOTAL DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(1.389.789.739)	(1.190.293.335)	(199.496.404)
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NETO	3.531.522.243	3.281.369.644	250.152.599

El Centro Urológico Foscal S.A.S. reconoció en su Estado de Situación Financiera el activo bien inmueble correspondiente al consultorio 602 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.

Se evidencia un aumento en construcciones y edificaciones por valor de \$305.000.001 lo cual obedece a remodelación al consultorio 602 de FOSUNAB.

Se evidencia un aumento en equipo médico por valor de \$144.649.002 que corresponde a la compra de un equipo resectoscopio bipolar, tomando como descuento tributario para efectos de renta la suma de \$19.808.412 del iva y compra de ureteroscopio con accesorios y un litotriptor mecánico.

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

CONCILIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	SALDO INICIAL	ADQUISICIÓN	BAJAS	SALDO FINAL
Construcciones y edificaciones	3.516.700.000	305.000.001	-	3.821.700.001
Equipo de oficina	13.372.365	-	-	13.372.365
Equipo de computación y comunicación	56.672.186	-	-	56.672.186
Equipo médico científico - equipo de quirófanos	858.388.498	144.649.002	-	1.003.037.500
Equipo médico científico - equipo de apoyo diagnóstico	26.529.930	-	-	26.529.930
TOTAL CONCILIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4.471.662.979	449.649.003	-	4.921.311.982

CONCILIACIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA	SALDO INICIAL	BAJA	GASTO	SALDO FINAL
Construcciones y edificaciones	(547.042.243)	-	81.104.761	(628.147.004)
Equipo de oficina	(7.857.437)	-	1.337.244	(9.194.681)
Equipo de computación y comunicación	(47.707.263)	-	3.386.209	(51.093.472)
Equipo médico científico	(587.686.392)	-	113.668.190	(701.354.582)
TOTAL CONCILIACIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(1.190.293.335)	-	199.496.404	(1.389.789.739)

NOTA 8. INVERSIONES INSTRUMENTOS FINANCIEROS DE PATRIMONIO

Los saldos del Estado de Situación Financiera (ESF) a Diciembre 31/2023 y Diciembre 31/2022, están representados así:

INVERSIONES INSTRUMENTOS FINANCIEROS DE PATRIMONIO	31/12/2023	31/12/2022	VARIACIÓN
Cirurobótica	17.000.000	24.073.262	(7.073.262)
Cordón de Vida	450.000	450.000	-
TOTAL INVERSIONES INSTRUMENTOS FINANCIEROS DE PATRIMONIO	17.450.000	24.523.262	(7.073.262)

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 0,48% 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 31/2023 y Diciembre 31/2022, están representados así:

OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO - CORRIENTE	31/12/2023	31/12/2022	VARIACIÓN
Bancos Nacionales - Pagarés	-	7.275.126	(7.275.126)
Arrendamiento financiero	123.235.910	91.298.028	31.937.882
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO - CORRIENTE	123.235.910	98.573.154	24.662.756

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 31/2023 y Diciembre 31/2022, están representados así:

CUENTAS POR PAGAR AL COSTO	31/12/2023	31/12/2022	VARIACIÓN
Insumos	269.443.525	79.578.034	189.865.491
Papejería y útiles de oficina	2.048.261	631.400	1.416.861
TOTAL CUENTAS POR PAGAR AL COSTO	271.491.786	80.209.434	191.282.352

Este rubro comprende las obligaciones con Proveedores de insumos, elementos de aseo, papelería y útiles 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 31/2023 y Diciembre 31/2022, están representados así:

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	31/12/2023	31/12/2022	VARIACIÓN
Honorarios médicos	807.858.349	419.883.443	387.974.906
Honorarios rectoría fiscal	4.233.984	3.742.624	491.360
Servicios de mantenimiento	2.231.286	1.045.184	1.186.102
Arrendamientos	-	64.064.000	(64.064.000)
Gastos de Representación y relaciones públicas	-	148.750	(148.750)
Acreedores varios	1.200.000	200.000	1.000.000
Otros costos y gastos por pagar	650.547.935	247.326.382	403.221.553
TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	1.466.071.554	736.410.384	729.661.171

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 31/2023 y Diciembre 31/2022, están representados así:

IMPUESTO, GRAVAMENES Y TASAS	31/12/2023	31/12/2022	VARIACIÓN
Retención en la fuente	15.865.174	17.962.577	(2.097.403)
Impuesto sobre las ventas	7.288.704	-	7.288.704
Industria y Comercio	14.425.571	9.957.097	4.468.474
TOTAL IMPUESTO, GRAVAMENES Y TASAS	37.579.449	27.919.674	9.659.775

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, impuesto a las ventas e industria y comercio.

NOTA 13. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los saldos del Estado de Situación Financiera (ESF) a Diciembre 31/2023 y Diciembre 31/2022, están representados así:

BENEFICIOS A EMPLEADOS	31/12/2023	31/12/2022	VARIACIÓN
Nómina por pagar	12.688.444	14.960.754	(2.272.310)
Cesantías	34.393.244	30.806.444	3.586.800
Intereses sobre cesantías	3.991.605	3.696.776	294.829
Vacaciones	21.456.352	18.013.635	3.442.717
Licencias e incapacidades	189.138	110.000	79.138
Aportes a riesgos laborales	732.300	593.700	138.600
Aportes a fondos pensionales	5.559.800	4.810.600	749.200
Aportes cajas de compensación	1.366.700	1.159.700	207.000
Cuentas AFC	6.300.000	2.000.000	4.300.000
Pensiones voluntarias	24.677.456	14.677.456	10.000.000
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	111.355.039	90.829.065	20.525.974

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 31/2023 y Diciembre 31/2022, están representados así:

OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	31/12/2023	31/12/2022	VARIACIÓN
Ingresos recibidos de empresas	57.872.827	36.035.376	21.837.451
Ingresos de copagos	1.393.629	391.000	1.002.629
Consignaciones de particulares	23.238.280	11.703.500	11.534.780
Libranzas, Otros descuentos	7.196.005	4.922.322	2.273.683
TOTAL OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	89.702.741	53.052.198	36.650.543

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

NOTA 15. OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO

Los saldos del Estado de Situación Financiera (ESF) a Diciembre 31/2023 y Diciembre 31/2022, están representados así:

OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO - NO CORRIENTE	31/12/2023	31/12/2022	VARIACIÓN
Arrendamiento financiero	299.959.401	433.543.195	(133.583.794)
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO - NO CORRIENTE	299.959.401	433.543.195	(133.583.794)

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 31/2023 y Diciembre 31/2022, están representados así:

CAPITAL	31/12/2023	31/12/2022	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%
Milón 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 31/2023 y Diciembre 31/2022, están representados así:

RESERVAS	31/12/2023	31/12/2022	VARIACIÓN
Reserva Legal	50.000.000	50.000.000	-
Reserva Estatutaria	222.716.401	207.811.691	14.904.710
Reserva ocasional para capital de trabajo	2.709.821.858	2.709.821.858	-
TOTAL RESERVAS	2.982.538.259	2.967.633.549	14.904.710

El Centro Urológico Foscal S.A.S. según Acta No. 25 de Marzo 31/2023 Se realizó la distribución de la Utilidad del Ejercicio por valor de \$297,904,709,96 de la siguiente forma: \$14,904,709,96 para Reserva Estatutaria y \$283,000,000 para distribuir dividendos.

NOTA 18. OTRO RESULTADO INTEGRAL

Los saldos del Estado de Situación Financiera (ESF) a Diciembre 31/2023 y Diciembre 31/2022, están representados así:

OTRO RESULTADO INTEGRAL	31/12/2023	31/12/2022	VARIACIÓN
Otro resultado integral	-34.864.425	87.018.089	(121.882.514)
TOTAL OTRO RESULTADO INTEGRAL	(34.864.425)	87.018.089	(121.882.514)

Corresponden a ganancias no realizadas durante el periodo por el ajuste de por diferencia en cambio a la TRM a 31 de Diciembre de 2023 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 31/2023 y Diciembre 31/2022, estan representados así:

TRANSICION AL NUEVO MARCO TECNICO NORMATIVO	31/12/2023	31/12/2022	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	2.462.670.913	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 31/2023 y Diciembre 31/2022, estan representados así:

INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	31/12/2023	31/12/2022	VARIACIÓN
Unidad funcional de urgencias	200.750.000	200.750.000	-
Unidad funcional de consulta externa	964.086.287	802.920.035	161.166.252
Unidad funcional de quirófanos	4.820.094.955	3.783.837.676	1.036.257.279
Unidad funcional de apoyo diagnostico	1.011.293.624	823.486.953	187.806.671
Unidad funcional de apoyo terapeutico	150.242.996	148.835.737	1.407.259
Unidad funcional de mercadeo	253.682.894	368.521.628	(114.838.734)
Devoluciones y Descuentos	(5.034.834)	(59.289.060)	54.254.226
TOTAL INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	7.395.115.922	6.069.062.969	1.326.052.953

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 65,18% del total de los ingresos recibidos a 31 de Diciembre de 2023,

NOTA 21. COSTO DE SERVICIOS

Los saldos a Diciembre 31/2023 y Diciembre 31/2022, estan representados así:

COSTO DE SERVICIOS	31/12/2023	31/12/2022	VARIACIÓN
Unidad funcional de urgencias	244.463.892	216.849.438	27.614.454
Unidad funcional de consulta externa	862.645.012	694.148.714	168.496.298
Unidad funcional de quirófanos	3.113.326.903	2.415.771.643	697.555.260
Unidad funcional de apoyo diagnostico	488.189.324	352.918.426	135.270.898
Unidad funcional de apoyo terapeutico	68.719.922	85.865.930	(17.146.008)
Unidad funcional de mercadeo	338.242.512	337.426.474	816.039
TOTAL COSTO DE SERVICIOS	5.115.587.565	4.102.980.625	1.012.606.940

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 31/2023 y Diciembre 31/2022, estan representados así:

GASTOS DE ADMINISTRACION	31/12/2023	31/12/2022	VARIACIÓN
Gastos de personal	539.547.530	477.245.836	62.301.694
Gastos por honorarios	149.687.580	115.352.260	34.335.320
Gastos por impuestos distintos a los impuestos a las ganancias	31.503.099	22.317.628	9.185.471
Gastos arrendamientos	133.033.806	115.462.320	17.571.486
Gastos seguros	113.575.902	91.401.080	22.174.822
Gastos servicios	74.830.092	71.572.078	3.258.014
Gastos legales	7.512.380	14.102.747	(6.590.368)
Gastos de reparación y mantenimiento	41.843.054	30.640.047	11.203.007
Gastos depreciación	199.496.404	190.471.132	9.025.272
Gasto por deterioro de cuentas por cobrar - costo amortizado	-	794.654	(794.654)
Gastos Diversos	206.797.597	225.550.051	(18.752.454)
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	1.497.827.444	1.354.909.833	142.917.611

GASTOS DE PERSONAL	31/12/2023	31/12/2022	VARIACIÓN
Sueldos	337.535.169	297.012.820	40.522.349
Auxilio de transporte	14.332.436	11.998.413	2.334.023
Incapacidades	4.652.836	2.829.326	1.823.510
Bonificaciones	14.562.134	19.964.599	(5.402.465)
Gastos médicos y droga	198.560	597.006	(398.446)
Aportes ARL	8.226.400	7.235.700	990.700
Aportes fondos de pensiones y/o cesantías	44.604.621	38.023.851	6.580.770
Aportes cajas de compensación familiar	14.346.600	12.532.000	1.814.600
Cesantías	32.386.980	27.573.080	4.813.900
Intereses sobre cesantías	3.742.473	3.308.771	433.702
Vacaciones	19.090.464	17.483.856	1.606.608
Prima de servicios	32.265.214	27.573.080	4.692.134
Dotación y suministro a trabajadores	6.308.860	4.880.000	1.428.860
Capacitación al personal	291.550	-	291.550
Rodamiento	7.002.233	6.233.334	768.899
TOTAL GASTOS DE PERSONAL	539.547.530	477.245.836	62.301.694
GASTOS POR HONORARIOS	31/12/2023	31/12/2022	VARIACIÓN
Junta directiva	-	3.000.000	(3.000.000)
Revisoría fiscal	50.077.580	44.332.260	5.745.320
Asesoría jurídica	41.610.000	4.520.000	37.090.000
Diseño y publicidad	58.000.000	60.000.000	(2.000.000)
Otros	-	3.500.000	(3.500.000)
TOTAL GASTOS POR HONORARIOS	149.687.580	115.352.260	34.335.320
GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS A LOS IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	31/12/2023	31/12/2022	VARIACIÓN
Industria y comercio	16.446.486	12.897.376	3.549.110
Impuesto predial	9.958.600	6.107.188	3.851.412
Contribución Supersalud	5.098.013	3.313.064	1.784.949
TOTAL GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS A LOS IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	31.503.099	22.317.628	9.185.471
GASTOS ARRENDAMIENTOS	31/12/2023	31/12/2022	VARIACIÓN
Construcciones y edificaciones	131.339.305	114.295.281	17.044.024
Alquiler sala de juntas	1.694.501	1.167.039	527.462
TOTAL GASTOS ARRENDAMIENTOS	133.033.806	115.462.320	17.571.486
GASTOS SEGUROS	31/12/2023	31/12/2022	VARIACIÓN
Cumplimiento	487.868	479.794	8.074
Responsabilidad civil y extracontractual	3.328.969	14.544.200	(11.215.231)
Seguro Leasing	4.807.588	4.585.409	222.179
Poliza de Vida	104.951.477	71.791.677	33.159.800
TOTAL GASTOS SEGUROS	113.575.902	91.401.080	22.174.822
GASTOS SERVICIOS	31/12/2023	31/12/2022	VARIACIÓN
Servicios de aseo	18.868.967	16.134.972	2.733.995
Acueducto y alcantarillado	2.104.696	1.755.600	349.096
Energía eléctrica	10.277.052	7.465.264	2.811.788
Teléfono	4.512.070	4.274.110	237.960
Celular	6.641.801	7.201.613	(559.812)
Transporte, fletes y acarreo	942.000	835.950	106.050
Publicidad	20.000.000	24.651.186	(4.651.186)
Internet	3.004.838	1.984.448	1.020.390
TV cable	388.087	324.835	63.252
Incineración	5.067.295	4.786.550	280.745
Menejo de redes sociales	2.200.000	1.600.000	600.000
Envío Facturación Electrónica	823.286	557.550	265.736
TOTAL GASTOS SERVICIOS	74.830.092	71.572.078	3.258.014
GASTOS LEGALES	31/12/2023	31/12/2022	VARIACIÓN
Registro mercantil	2.361.200	2.115.500	245.700
Trámites y licencias	5.100.780	11.812.775	(6.711.995)
Otros gastos legales	50.400	174.472	(124.072)
TOTAL GASTOS LEGALES	7.512.380	14.102.747	(6.590.368)
GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	31/12/2023	31/12/2022	VARIACIÓN
Construcciones y edificaciones	4.744.327	718.919	4.025.408
Equipo médico	25.266.712	3.361.275	21.905.437
Equipo de oficina	1.967.700	5.711.510	(3.743.810)
Equipo de computación y comunicación	9.864.315	20.848.343	(10.984.028)
TOTAL GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	41.843.054	30.640.047	11.203.007

GASTOS DEPRECIACION	31/12/2023	31/12/2022	VARIACION
Construcciones y edificaciones	81.104.761	78.148.896	2.955.865
Equipo de oficina	1.337.244	1.271.437	65.807
Equipo de computación y comunicación	3.386.209	4.085.307	(699.098)
Equipo médico	113.668.190	106.965.492	6.702.698
TOTAL GASTOS DEPRECIACION	199.496.404	190.471.132	9.025.272

GASTO POR DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR - COSTO AMORTIZADO	31/12/2023	31/12/2022	VARIACION
Deterioro de cartera de 210 a 360 días	-	264.461	(264.461)
Deterioro de cartera mayor a 360 días	-	530.193	(530.193)
TOTAL GASTO POR DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR - COSTO AMORTIZADO	-	794.654	(794.654)

GASTOS DIVERSOS	31/12/2023	31/12/2022	VARIACION
Gastos de representación y relaciones públicas	11.679.120	8.903.225	2.775.895
Elementos de aseo y cafetería	5.884.912	5.601.420	283.492
Útiles, papelería y fotocopias	7.936.061	7.213.792	722.269
Taxis y buses	834.300	970.114	(135.814)
Estampillas	685.973	376.220	309.753
Casino y restaurante	4.177.383	2.233.200	1.944.183
Parqueaderos	-	17.700	(17.700)
Cuota administración	45.091.005	64.701.774	(19.610.769)
Accesorios para el servicio	1.815.740	2.070.270	(254.530)
Atención empleados	618.503	1.559.245	(940.742)
Atención Contratistas	1.009.000	4.640.395	(3.631.395)
Atención Socios	150.000	3.209.708	(3.059.708)
Sayco - Acinpro	203.100	182.900	20.200
Gastos no deducibles (Medicina Prepagada, Poliza, Directv - Otros)	102.135.642	123.828.428	(21.692.786)
Otros (cta 513614 otros gastos diversos- no deducibles)	24.576.858	41.660	24.535.198
TOTAL GASTOS DIVERSOS	206.797.597	225.550.051	(18.752.454)

NOTA 23. OTROS INGRESOS DE OPERACION

Los saldos a Diciembre 31/2023 y Diciembre 31/2022, estan representados así:

OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	31/12/2023	31/12/2022	VARIACION
Intereses	1.418.262	992.509	425.753
Arrendamientos *	182.361.600	-	182.361.600
Recuperaciones	3.294.492	9.987.632	(6.693.140)
Subvención Gobierno (Auxilio PAEF)	-	12.166.000	(12.166.000)
Reversión Deterioro **	128.742.981	-	128.742.981
Diversos	8.618	-	8.618
TOTAL OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	315.825.952	23.146.141	292.679.811

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

* Se registra un ingreso desde Mar /23 por arriendo del consultorio 602 al Instituto Neumológico del Oriente S.A. ubicado en FOSUNAB en la calle 158 No. 20-95 Barrio Palomitas del municipio de Floridablanca.

** Se registra un ingreso por recuperación deterioro de cartera de la Fundación Oftalmologica de Santander - Avanzar por valor de \$128,742,981

NOTA 24. GASTOS FINANCIEROS

Los saldos a Diciembre 31/2023 y Diciembre 31/2022, estan representados así:

GASTOS FINANCIEROS	31/12/2023	31/12/2022	VARIACION
Gastos Bancarios	1.270.061	979.896	290.165
Comisiones	5.282.504	5.211.501	71.003
Intereses	91.312.464	73.349.874	17.962.590
Gravamen a los movimientos financieros	24.946.584	21.277.968	3.668.617
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	122.811.614	100.819.238	21.992.375

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 OPERACION

Los saldos a Diciembre 31/2023 y Diciembre 31/2022, estan representados así:

OTROS GASTOS DE OPERACIÓN	31/12/2023	31/12/2022	VARIACION
Donaciones	4.400.000	2.400.000	2.000.000
TOTAL OTROS GASTOS DE OPERACIÓN	4.400.000	2.400.000	2.000.000

NOTA 26. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Los saldos a Diciembre 31/2023 y Diciembre 31/2022, estan representados así:

IMPUESTO A LAS GANANCIAS - CORRIENTE	31/12/2023	31/12/2022	VARIACIÓN
Impuesto de renta y complementarios	388.551.104	233.194.704	155.356.400
TOTAL IMPUESTO A LAS GANANCIAS - CORRIENTE	388.551.104	233.194.704	155.356.400

Provisión Impuesto de Renta

UTILIDAD CONTABLE A DICIEMBRE 31 DE 2023 970.315.252

Más

Gastos No Deducibles 142.973.618

Donaciones 4.400.000

Impuestos 4xmil 12.473.292

Interes por mora 13.422

Otros Gastos no deducibles 23.951.262

Gastos no deducibles - Poliza de seguro de vida 23.579.100

Gastos no deducibles - Medicina Prepagada 78.556.542

Renta Líquida Gravable 1.113.288.870

SUBTOTAL IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIO 2023 Arti 240 E.T. (Tarifa gral) 389.651.104

Menos:

Descuentos Tributarios (Artículo 257 E.T) 20.908.412

Donación Niños de Papel \$ 2.400.000 x 25% 1.100.000

Iva Activos Fijos Reales Productivos 19.808.412

IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIO 2023 - Artículo 240 E.T. 368.742.692

Menos:

Saldo a favor en Renta año 2022 433.670.063

Anticipo de Impuestos de Renta y Complementarios -

Retención año 2023 202.494.185

Autorretención especial de Renta (Decreto 2201 de 2016) 81.993.535

Más:

Anticipo de Renta año 2023 -

TOTAL SALDO A FAVOR 349.415.090

Anticipo año 2023

Impuesto 2023 75% 276.557.019

Retenciones que nos practicaron año 2022 284.487.720

Total (7.930.700)

NOTA 27. GANANCIA POR DIFERENCIA EN CAMBIO NO REALIZADA

Los saldos a Diciembre 31/2023 y Diciembre 31/2022, estan representados así:

GANANCIA POR DIFERENCIA EN CAMBIO NO REALIZADA	31/12/2023	31/12/2022	VARIACIÓN
Diferencia en cambio no realizada	(34.864.425)	87.018.089	121.882.514
TOTAL GANANCIA POR DIFERENCIA EN CAMBIO NO REALIZADA	(34.864.425)	87.018.089	121.882.514

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.