

SOCIEDAD COLOMBIANA DE CIRUGIA ORTOPEDICA Y TRAUMATOLOGIA - SCCOT

Estados Financieros a 31 de diciembre de 2023-2022

- Estado de la Situación Financiera Corte 31 de diciembre 2023-2022.
- Estado Integral de Resultados Corte 31 de diciembre 2023-2022.
- Flujo de Efectivo Corte 31 de diciembre 2023-2022
- Estado de Cambios al Patrimonio Corte 31 de diciembre 2023-2022
- Revelaciones 31 de diciembre 2023-2022

Con Movimientos de "Normas Internacionales de Información Financiera" - NIIF
(Valores expresados en miles de Pesos)

William Rafael Arbelaez Arbelaez
Presidente SCCOT

Claudia Patricia Rubio Hernández
Gerente General

Carlos Mora Diaz
Jefe Administrativo y Financiero - Contador Público

Carlos Julio Torres Rodríguez
Revisor Fiscal



**SOCIEDAD COLOMBIANA DE CIRUGIA ORTOPEDICA Y TRAUMATOLOGIA -
SCCOT
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
(En miles de Pesos)**

Código: PS-E-F11

Elaboró: ASGC

Fecha de elaboración y vigencia: 25 de enero 2024

Aprobó: Comité de Calidad


Fecha: 13/04/2011

**SOCIEDAD COLOMBIANA DE CIRUGIA ORTOPEDICA Y TRAUMATOLOGIA - SCCOT
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023-2022
Con Movimientos de "Normas Internacionales de Información Financiera" - NIIF
(Valores expresados en miles de Pesos)**

ACTIVO	NOTAS	2023	2022	Variación
Activo Corriente				
Efectivo y Equivalente de Efectivo				
Caja	3	35.981	1.443	34.538
Bancos Cuenta corriente		721.739	187.198	534.541
Bancos Cuentas de ahorro	4	19.967	19.269	698
Fondos Cartera Colectiva		440.774	258.004	182.770
Total Efectivo y Equivalente de Efectivo		1.218.461	465.914	752.547
Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas por				
Cuentas por Cobrar	5	923.749	518.750	404.999
Anticipos y Avances	6	522.783	324.534	198.249
Anticipo de Impuestos	7	45.101	28.395	16.706
Cuentas por Cobrar a trabajadores	8	16.390	9.879	6.511
Total Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas por		1.508.023	881.558	626.465
Total Activo Corriente		2.726.484	1.347.472	1.379.012
Activo no Corriente				
Deudores	9	11.396	15.540	(4.144)
Propiedad Planta y Equipo				
Terrenos		6.637.475	4.901.520	1.735.955
Construcciones y Edificaciones		6.608.900	8.397.615	(1.788.715)
Equipo de Oficina		131.354	17.197	114.157
Equipo de Computación y Comunicación	10	202.274	181.121	21.153
Equipo Científico		273.700	-	273.700
Depreciación Acumulada		(664.010)	(408.168)	(255.842)
Deterioro Construcciones y Edificaciones		(87.835)	-	(87.835)
Total propiedad Planta y Equipo		13.101.858	13.089.285	12.573
Total Activo no Corriente		13.113.254	13.104.825	8.429
TOTAL ACTIVO		15.839.738	14.452.297	1.387.441


William Rafael Arbelaez Arbelaez
Presidente SCCOT


Carlos Julio Torres Rodriguez
Revisor Fiscal T.P 54.128-T


Claudia Patricia Rubio Hernandez
Representante Legal - Gerente


Carlos Mora Diaz
Contador Público T.P 156.070-T



SOCIEDAD COLOMBIANA DE CIRUGIA ORTOPEDICA Y TRAUMATOLOGIA - SCCOT
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
 (En miles de Pesos)

Código: PS-E-F11

Elaboró: ASGC

Fecha de elaboración y vigencia: 25 de enero 2024

Aprobó: Comité de Calidad

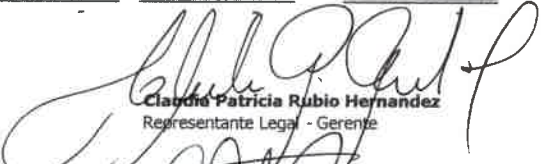
Fecha: 13/04/2011


SOCIEDAD COLOMBIANA DE CIRUGIA ORTOPEDICA Y TRAUMATOLOGIA - SCCOT
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023-2022
 Con Movimientos de "Normas Internacionales de Información Financiera" - NIIF
 (Valores expresados en miles de Pesos)

PASIVO	NOTAS	2023	2022	Variación
Pasivo Corriente				
Pasivos Financieros				
Obligaciones Financieras	11	190.316	218.494	28.178
Total Pasivos Financieros		<u>190.316</u>	<u>218.494</u>	<u>28.178</u>
Cuentas Comerciales por Pagar y Otras Cuentas por Pagar				
A Compañías Vinculadas		-	-	-
Costos Y Gastos Por Pagar	12	248.201	217.072	(31.129)
Retenciones En La Fuente		7.446	6.631	(815)
Impuesto De Industria Y Comercio Retenido		1.057	845	(212)
Retención de Impuesto a las Ventas		1.365	-	-
Retenciones Y Aportes De Nomina		-	10.692	10.692
Acreedores Varios	13	-	8.066	8.066
Total Cuentas Comerciales por Pagar y otras Cuentas por Pagar		<u>258.069</u>	<u>243.306</u>	<u>(14.763)</u>
Impuestos Gravámenes Y Tasas				
Impuesto y Gravámenes		104.339	104.935	596
Total Gravámenes		<u>104.339</u>	<u>104.935</u>	<u>596</u>
Beneficios a Empleados				
Beneficios a Empleados	14	50.548	32.819	(17.729)
Total Beneficios a Empleados		<u>50.548</u>	<u>32.819</u>	<u>(17.729)</u>
Pasivos Estimados				
Pasivos Estimados y Provisiones		-	-	-
Total Estimados y Provisiones		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Total Pasivo Corriente		<u>603.272</u>	<u>599.554</u>	<u>(3.718)</u>
Pasivo No Corriente				
Otros Pasivos				
Diferidos		88.909	-	(88.909)
Anticipos y Avances Recibidos	15	1.091.043	375.795	(715.248)
Depósitos Recibidos Fondo Educación		92.920	17.456	(75.464)
Ingresos Recibidos para Terceros		35.786	-	(35.786)
Total Otros Pasivos		<u>1.308.658</u>	<u>393.251</u>	<u>(915.407)</u>
Total Pasivo No Corriente		<u>1.308.658</u>	<u>393.251</u>	<u>(915.407)</u>
TOTAL PASIVO		<u>1.911.930</u>	<u>992.805</u>	<u>(919.125)</u>
Activo Neto				
Capital Social				
Fondo Social		4.907.699	4.907.699	-
Ajustes por Transición a NIIF	16	7.701.183	7.701.183	-
Excedentes y/o Deficit Acumulado, del Ej.		850.612	821.663	(28.949)
Excedentes y/o Deficit del ejercicio		468.314	28.947	(439.367)
TOTAL PATRIMONIO		<u>13.927.808</u>	<u>13.459.492</u>	<u>(468.316)</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>15.839.738</u>	<u>14.452.297</u>	<u>(1.387.441)</u>


William Rafael Arbelaez Arbelaez
 Presidente SCCOT


Carlos Julio Torres Rodriguez
 Revisor Fiscal T.P 54.128-T


Claudia Patricia Rubio Hernandez
 Representante Legal - Gerente


Carlos Mora Diaz
 Contador Público T.P 156.070-T



**SOCIEDAD COLOMBIANA DE CIRUGIA ORTOPEDICA Y TRAUMATOLOGIA -
SCCOT ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS COMPARATIVO
(En Miles de Pesos)**

Código: PS-E-F11

Elaboró: ASGC

Fecha de elaboración y vigencia: 25 de enero 2024

Aprobó: Comité de Calidad

Fecha: 13/04/2011

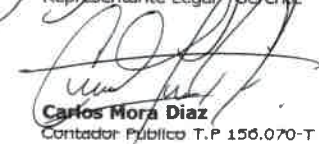
**SOCIEDAD COLOMBIANA DE CIRUGIA ORTOPEDICA Y TRAUMATOLOGIA - SCCOT
ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023-2022
Con Movimientos de "Normas Internacionales de Información Financiera" - NIIF
(Valores expresados en miles de Pesos)**

	<u>NOTAS</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>Variación</u>
INGRESOS				
Operacionales				
Actividades de Servicios	17	7.034.670	5.897.094	1.137.576
Total Ingresos Operacionales		7.034.670	5.897.094	1.137.576
Ingresos No Operacionales				
Financieros		55.574	8.736	46.838
Venta Oficina Medellin		315.000	-	315.000
Otros Ingresos		5.331	9.542	(4.211)
Total No Operacionales		375.905	18.278	357.627
TOTAL DE INGRESOS		7.410.575	5.915.372	1.495.203
MENOS COSTOS				
Costos de Ventas				
Actividades de Servicios	18	4.128.242	3.588.911	(539.331)
Total Costo de Ventas		4.128.242	3.588.911	(539.331)
GASTOS				
Gastos Administrativos				
Gastos De Personal	19	1.230.474	832.266	(398.208)
Honorarios	20	169.193	525.040	355.847
Impuestos	21	70.500	66.602	(3.898)
Arrendamientos	22	45.258	27.313	(17.945)
Contribuciones Y Afiliaciones	23	37.421	61.087	23.666
Seguros	24	8.198	7.698	(500)
Servicios	25	219.234	117.425	(101.809)
Gastos Legales	26	7.338	2.961	(4.377)
Mantenimiento Y Reparaciones	27	35.219	21.145	(14.074)
Adecuacion E Instalacion	28	-	80	80
Gastos De Viaje	29	10.572	35.267	24.695
Depreciaciones	30	215.018	51.021	(163.997)
Diversos	31	394.038	385.077	(8.961)
Deterioro Infraestructura	32	87.835	-	
Total Gastos de Administración		2.530.298	2.132.982	(397.316)
Gastos No Operacionales				
Financieros		114.107	102.478	(11.629)
Donaciones		1.300	-	(1.300)
Deterioro de Cartera		36.097	44.941	8.844
Otros		2.524	4.320	1.796
Total Gastos No Operacionales		154.028	151.739	(2.289)
EXCEDENTES (DEFICIT) DEL		598.007	41.740	556.267
IMPUESTO DE RENTA		40.784	12.793	
IMPUESTO DIFERIDO		88.909		
EXCEDENTES (DEFICIT) DEL		468.314	28.947	556.267


William Rafael Arbelaez Arbelaez
Presidente SCCOT


Carlos Julio Torres Rodriguez
Revisor Fiscal T.P 54.128-T


Claudia Patricia Rubio Hernandez
Representante Legal / Gerente


Carlos Mora Diaz
Contador Publico T.P 156.070-T



SOCIEDAD COLOMBIANA DE CIRUGIA ORTOPEDICA Y TRAUMATOLOGIA - SCCOT

FLUJO DE EFECTIVO
(En miles de Pesos)

Código: PS-E-F11

Elaboró: ASGC

Fecha de elaboración y vigencia: 25 de enero 2024

Aprobó: Comité de Calidad

Fecha: 13/04/2011

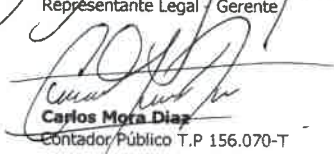
SOCIEDAD COLOMBIANA DE CIRUGIA ORTOPEDICA Y TRAUMATOLOGIA - SCCOT
FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023-2022
Con Movimientos de "Normas Internacionales de Información Financiera" - NIIF
(Valores expresados en miles de Pesos)

	<u>2023</u>		<u>2022</u>
1. Excedente o Deficit del Ejercicio	468.314		28.947
2. Partidas Que No afectan Efectivo o no son de la Operación	255.842		102.042
Depreciaciones	255.842	102.042	
(=) Total Flujo Neto De Efectivo De La Operación	724.156		130.989
3. Cambio en las Partidas Operacionales	296.804		5.998.701
Aumento o Disminución Cuentas por Cobrar	(622.321)	6.133.079	
Aumento o Disminución Cuentas por pagar	14.763	(645.921)	
Aumento o Disminución obligaciones Financieras	(28.178)	206.401	
Aumento o Disminución Otros pasivos	932.540	305.142	
4. Activos fijos	(356.250)		(5.598.521)
Compra de Activos Fijos	(356.250)	(5.598.521)	
5. Patrimonio	87.837		(378.501)
Aumento o Disminución Patrimonio	87.837	(378.501)	
6. Saldo Inicial de Efectivo del Periodo	465.914		313.246
(=) Saldo Final del Periodo	1.218.461		465.914


William Rafael Arbelaez Arbelaez
Presidente SCCOT


Carlos Julio Torres Rodriguez
Revisor Fiscal T.P 54.128-T


Claudia Patricia Rubio Hernandez
Representante Legal / Gerente


Carlos Mora Diaz
Contador Público T.P 156.070-T



SOCIEDAD COLOMBIANA DE CIRUGIA ORTOPEDICA Y TRAUMATOLOGIA - SCCOT
CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(En miles de Pesos)

Código: PS-E-F11

Elaboró: ASGC

Fecha de elaboración y vigencia: 25 de enero 2024

Aprobó: Comité de Calidad


Fecha: 13/04/2011

SOCIEDAD COLOMBIANA DE CIRUGIA ORTOPEDICA Y TRAUMATOLOGIA - SCCOT
CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023-2022
Con Movimientos de "Normas Internacionales de Información Financiera" - NIIF
(Valores expresados en miles de Pesos)

Concepto	2022	Ganancias Retenidas	Excedentes y/o Deficit del	Valorización	2023
Saldo Inicial	4.907.699			-	4.907.699
Ajustes por Transición a NIIF	7.701.183			-	7.701.183
Excedentes y/o Deficit Acumulado. del Ej.	821.663	28.947			850.612
Excedentes y/o Deficit del ejercicio	28.947	(28.947)	468.314		468.314
TOTALES	13.459.492	-	468.314	-	13.927.808


William Rafael Arbelaez Arbelaez
Presidente SCCOT


Carlos Julio Torres Rodriguez
Revisor Fiscal T.P 54.128-7


Claudia Patricia Rubio Hernandez
Representante Legal / Gerente


Carlos Moya Diaz
Contador Ppublico T.P 156.070-T

Sociedad Colombiana de Cirugía Ortopédica y Traumatología



SOCIEDAD COLOMBIANA DE CIRUGIA ORTOPEDICA Y TRAUMATOLOGIA "SCCOT"

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE 2023-2022

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

NOTA 1. Información general

La Sociedad Colombiana de Cirugía Ortopédica y Traumatología "SCCOT", con domicilio y sede social principal en la ciudad de Bogotá D.C., fue constituida en abril de 1946, y con personería jurídica número 76 del 29 de abril de 1950, otorgada por el Ministerio de Justicia y del Derecho, cuyo objeto social principal siendo una sociedad gremial es propender por las prácticas de la cirugía ortopédica y traumatología, como de mantener el vínculo constante entre los cirujanos ortopedistas del país, así como el intercambio de experiencias profesionales, con profesionales de otros países en el mundo.

NOTA 2. Declaración de cumplimiento con las NIIFs para las PYMEs

2. Base de presentación de los Estados Financieros

2.1 Normas contables aplicadas

La Sociedad Colombiana de Cirugía Ortopédica y Traumatología "SCCOT", preparó sus estados financieros de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia (NIIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015 y por el decreto 2131 del 2016. Estas normas de contabilidad y de información financiera, corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para las PYMES) traducidas de manera oficial y autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés) al 31 de diciembre de 2015.

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

En la preparación de estos estados financieros la Sociedad ha aplicado las políticas contables y los juicios, estimaciones y supuestos contables significativos descritos en los ítems 2.2, 2.3 y 2.4 de la presente Nota, respectivamente.

2.2 Bases de preparación

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

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales.

Los estados financieros se presentan en pesos colombianos y todos los valores se han redondeado a la unidad de mil más próxima (COP 000), salvo cuando se indique lo contrario.

Sociedad Colombiana de Cirugía Ortopédica y Traumatología



2.3 Resumen de las Políticas Contables Significativas

Las siguientes son las políticas contables significativas aplicadas por la Sociedad en la preparación de los presentes estados financieros.

2.3.1. Base de contabilidad de causación

La Sociedad elabora sus estados financieros utilizando la base contable de acumulación (o devengo),, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo.

2.3.2 Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, de una transacción, hecho económico u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

2.3.3 Conversión de moneda extranjera

Las operaciones con monedas extranjeras se convierten a pesos colombianos utilizando los tipos de cambio prevalecientes en las fechas de las operaciones (tipo de cambio *trm*). Las ganancias y pérdidas cambiarias resultantes de la liquidación de dichas operaciones y de la modificación de la medición de las partidas monetarias al tipo de cambio del cierre del año se reconocen en resultados como ingresos o gastos financieros. Las cuentas no monetarias, que se miden a su costo histórico, no se reconvierten, La tasa de cambio representativa de mercado certificada por la Superintendencia Financiera, entre el peso colombiano y el dólar estadounidense (US\$ 1).

2.3.4. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la Sociedad tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su valor nominal.

Se consideran equivalentes de efectivo las inversiones a corto plazo de gran liquidez y libre disponibilidad que, sin previo aviso ni costo relevante, pueden convertirse fácilmente en una cantidad determinada de efectivo conocida con alto grado de certeza al momento de la imposición, están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, con vencimientos hasta tres meses posteriores a la fecha de las respectivas imposiciones y cuyo destino principal no es el de inversión o similar, sino el de cancelación de compromisos a corto plazo.

Para propósitos de presentación del estado de situación financiera, el efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, bancos.

2.3.5. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se

Sociedad Colombiana de Cirugía Ortopédica y Traumatología



amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

2.3.6. Propiedad planta y equipo

Los elementos de las propiedades, planta y equipo son medidos al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro acumuladas. Cuando se venden o retiran los activos, se elimina su costo y depreciación. Cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se registra contra los resultados del ejercicio del respectivo año.

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

La depreciación es reconocida en el estado de resultados con base en el método de depreciación de lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada elemento de las propiedades, planta y equipo. Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos son las siguientes:

Concepto	Vidas útiles	%
Construcciones y edificaciones	50 años	2%
Equipo de oficina	10 años	10%
Equipo de computación y comunicación	3 años	33.33%

2.3.7 Deterioro del valor de los activos

En cada fecha de reporte, los activos financieros y no financieros que no fueron medidos a valor razonable se revisan para determinar si hay indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro. Si hay indicadores de un posible deterioro, el importe recuperable de un activo afectado (o grupo de activos relacionados) se calcula y se compara con su valor contable.

Si el importe recuperable estimado es inferior, el valor en libros se reduce a su importe recuperable estimado, y se reconoce de inmediato en resultados una pérdida por deterioro.

Si una pérdida por deterioro de valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa a la estimación revisada de su importe recuperable, pero no por el exceso del importe que se habría determinado de no haberse reconocido la pérdida por deterioro para el activo (grupo de activos relacionados) en ejercicios anteriores.

Sociedad Colombiana de Cirugía Ortopédica y Traumatología



La reversión de una pérdida por deterioro se reconocerá inmediatamente en el resultado del ejercicio

2.3.8 Préstamos bancarios y sobregiros

Las obligaciones bancarias se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado.

La Sociedad evaluará si el préstamo tiene costos de transacción, en caso en que se incurran, se evaluará sí los mismos tienen un impacto significativo en los Estados Financieros.

En caso de no cumplirse alguna de las condiciones definidas en el párrafo anterior, los costos de transacción inherentes a la operación se reconocerán en el resultado del periodo en que se incurran.

2.3.9. Proveedores y cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

2.3.10. Propiedades de inversión

La Sociedad cuenta con unas oficinas que tiene para obtener ingresos por arrendamiento y plusvalía. Dicho activo se mide a su valor razonable en cada fecha de corte de estados financieros reporte y los cambios en la valoración se reconocen en resultados.

2.3.11 Beneficios a los empleados

Las obligaciones laborales son de corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones, y se dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la Sociedad espera pagar. La Sociedad tiene planes de aportes definidos a corto plazo a los empleados, los cuales se miden de acuerdo con lo establecido en las normas legales y se reconocen en la medida en que los empleados prestan sus servicios.

2.3.12 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos, y gastos se registran con base en el principio de acumulación y devengo. Los ingresos provenientes de actividades ordinarias de la Sociedad, se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta cualquier importe en concepto de rebajas y descuentos.

Los ingresos por la prestación de servicios son reconocidos cuando:

- El importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad,
- Es probable que la Sociedad reciba los beneficios económicos derivados de la transacción,
- El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad
- Los costos ya incurridos, así como, los que quedan por incurrir hasta completar la prestación del servicio, puedan ser medidos con fiabilidad

Sociedad Colombiana de Cirugía Ortopédica y Traumatología



La Sociedad reconocerá ingresos de actividades ordinarias por los siguientes conceptos:

- Anualidades de los miembros de la Sociedad
- Participación en la muestra comercial de la industria
- Inscripciones a los (congresos, cursos) realizados por la sociedad

2.3.13 Ingreso por venta de bienes

Los ingresos por venta son reconocidos cuando los riesgos y beneficios significativos de la propiedad han sido traspasados al comprador, lo cual ocurre generalmente al momento de la entrega física de los bienes.

2.3.14 Ingresos por intereses y dividendos

Los ingresos por intereses se reconocen sobre una base acumulada utilizando el método de interés efectivo. Los ingresos por dividendos se reconocen cuando la Sociedad tiene el derecho a recibir el pago.

2.3.15 Gastos financieros

Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y se calculan usando el método de interés efectivo.

2.3.16. Deterioro de deudores

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero, así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelven, entre otros. La Sociedad posee información financiera actualizada de cada uno de sus clientes. Basado en dichos análisis e información, para cada deudor, se realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir los cuales se descuentan a la tasa de interés efectiva original del deudor, para hallar el valor presente de los mismos el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro de valor.

2.3.17 Reconocimiento de Gastos

La Sociedad reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en tal forma que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se reconoce un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo.

2.3.18 Activos por impuestos diferidos

La evaluación de las rentas líquidas fiscales futuras contra los que los activos por impuestos diferidos se pueden utilizar se basa en el último pronóstico presupuestado aprobado por la Sociedad, que se ajusta para ingresos y gastos no gravables significativos. Cuando los ingresos fiscales previsible

Sociedad Colombiana de Cirugía Ortopédica y Traumatología



Indican que la Sociedad no es capaz de utilizar plenamente un activo por impuesto diferido, una reserva de valuación se registra.

2.3.19 Costos de financiamiento

Todos los costos por intereses se reconocen en resultados en el período en que se incurren.

2.4 Juicios, Estimaciones y Supuestos Contables Significativos

La preparación de los estados financieros de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos y pasivos contingentes en la fecha del balance, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

La Sociedad evalúa la posibilidad de recuperación de los saldos mantenidos en cuentas por cobrar, basándose en una serie de factores, tales como: existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta de pago que se considera un indicador de que la cuenta por cobrar se ha deteriorado

ESPACIO EN BLANCO



**SOCIEDAD COLOMBIANA DE CIRUGIA ORTOPEDICA Y TRAUMATOLOGIA -
SCCOT NOTAS COMPARATIVAS ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

Fecha de elaboración y vigencia: 25 de enero 2024	Código: Elaboró: ASGC	PS-E-F11 Aprobó: Comité de Calida	Página Fecha: 13/04/2011
---	--------------------------	--------------------------------------	-----------------------------

31 de Diciembre de 2023-2022

NOTA 3: Registra la existencia en dinero efectivo o en cheques con que cuenta el ente económico, tanto en moneda nacional como extranjera, disponible en forma inmediata. Las diferencias que se presenten al efectuar arqueo se contabilizarán en las subcuentas 136530 - Responsabilidades, cuando sean faltantes en caja o 238095 - Otros - si se trata de sobrantes en caja. El detalle es el siguiente:

Caja General	2023	2022
El saldo esta compuesto por:		
Caja Dolares *	35.981	1.443
Tota Caja General	35.981	1.443

* A 31 de Diciembre de 2023, la caja en dolares registraba USD 9.414 los cuales fueron monetizados a la TRM de la fecha de corte \$3.822,05

NOTA 4 Registra el valor de los depósitos constituidos por el ente económico en moneda nacional. El detalle es el siguiente:

Bancos y Cuentas de Ahorro	2023	2022
El saldo esta compuesto por:		
Bancolombia Cta Cte No 054-004607-85	363.234	102.221
Davivienda cta Cte No 0097-699999997	358.505	84.977
Total Bancos y Cuentas de Ahorro	721.739	187.198

Bancos y Cuentas de Ahorro	2023	2022
Davivienda Cta Ahorros No 0097-00065197	19.967	19.269
Total Bancos y Cuentas de Ahorro	19.967	19.269

Bancos y Cuentas de Ahorro	2023	2022
Davivienda A la vista - fiducia	364.102	258.004
Bancolombia A la vista - fiducia	63.164	-
skandia fondo Inversion	13.508	-
Total Bancos y Cuentas de Ahorro	440.774	258.004

Los recursos que se encuentran en las cuentas bancarias de la SCCOT, no presentan ningun tipo de restriccion para ser utilizados

NOTA 5: Registra los valores a favor del ente económico y a cargo de clientes nacionales y/o extranjeros de cualquier naturaleza por concepto de servicios y contratos realizados en desarrollo del objeto social, así como la financiación de los mismos. (Se realizan reclasificaciones de cuentas para este informe debido a su naturaleza contable):

Cuentas por Cobrar	2023	2022
Este saldo está representado así.		
Lepine colombia s.a.s.	130.662	41.341
Exel medical s.a.s	119.000	-
Promed quirurgicos eu	89.191	48.195
Praxis pharmaceutical colombia ltda	83.300	-
Bioart s a	77.779	18.961
Osteotech implantes quirurgicos sas	65.469	-
Johnson & johnson medtech colombia s.a.s	57.120	-
Edm equipos y dispositivos medicos sas	41.650	-
Eurociencia colombia s.a.s	33.320	-
Grunenthal colombiana s.a.	26.889	31.654
Sociedad antioqueña de ortopedia	26.090	-
Innomed s.a.	25.625	-
Biomarin colombia ltda	23.800	-
La instrumentadora s.a.s	19.040	4.165
Inmunopharma sas	16.660	-
Piemca sas	15.718	25.000
Todo ortopedico sas	15.250	28.941
Líneas hospitalarias s.a.s	14.637	55.930
Oseomed sas	13.000	-
Alexion pharma colombia sas	5.950	550

46



**SOCIEDAD COLOMBIANA DE CIRUGIA ORTOPEDICA Y TRAUMATOLOGIA -
SCCOT NOTAS COMPARATIVAS ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

Código:	PS-E-F11	Página
Fecha de elaboración y vigencia: 25 de enero 2024	Elaboró: ASGC	Aprobó: Comité de Calida
		Fecha: 13/04/2011

Stryker colombia s.a.s	5.830	-
Novamed s.a.s.	4.999	2.380
A menarini latin america slu sucursal colombia	4.760	-
Rodriguez angel y cia s.a.s - rodriangel s.a.s.	2.023	8.030
Soluciones integrales ortopedicas s.a.s	1.785	-
Heel colombia limitada	1.547	21.420
Ivan fernando arroyave del rio	1.190	-
Inversiones acofor s.a.s	1.071	-
B & b constructores s.a.3	275	-
Clinica de fracturas s.a	119	-
Suplemedicos s.a	-	4.789
Osteobiomed s.a.s	-	27.767
Disumed s.a.s	-	8.330
Medihelp services colombia	-	110
Medirex bic s.a.s	-	5.355
Aviatur sas	-	7.735
Laboratorios legrand s.a.	-	1.547
Lafrancoi s.a.s	-	23.800
Representaciones de la salud rp sas	-	575
Eurofarma colombia sas	-	57.001
Dipromedicos sas	-	4.165
Libreria alianzas sas	-	595
Traumasur tienda de la salud sas	-	4.165
Medical surgical s.a.s	-	5.355
Innovasalud eje cafetero s.a.s.	-	4.165
Disortho sas	-	76.729
Total Cuentas por Cobrar	923.749	518.750

NOTA 6: Registra el valor de los adelantos efectuados en dinero o en especie por ente económico a personas naturales o jurídicas, con el fin de recibir beneficios o contra prestación futura de acuerdo con las condiciones pactadas, incluye conceptos tales como anticipos a proveedores, a contratistas, a trabajadores, a agentes de aduana y a concesionarios. El detalle es el siguiente:

Anticipos y Avances	2023	2022
Fundacion clemi	282.626	-
Actividades turisticas recreacionales y sociales actours ltd	162.409	105.149
Inversiones sochagota s.a.s	23.086	-
Odoos inc	21.229	-
Protucaribe hotel las americas	13.458	-
Bona vida catamaranes s.a.s	8.429	-
Hotel campestre el campanario ltda	3.666	3.666
Hotel turismo sin fronteras s.a.s	2.000	-
E.p.s. sanitas s.a.	1.639	-
Salud total entidad promotora de salud reg contributivo s.a.	959	-
Eko diseño y color sas	850	-
Aliansalud eps s.a.	743	-
Compensar eps	543	-
Eps sura	400	-
Famisanar eps	254	-
Camara de comercio de casanare	155	-
Servicio occidental de salud s.a.	127	-
Nueva eps	126	-
Ervin perez osorio	84	-
Bancolombia	-	11.542
Pagos online.net s a	-	16
Claudia patricia cuellar lozano	-	500
Vasquez e hijos y cia s en cs	-	200.361
Asistente inmobiliario sas	-	242
Fundacion apalaanchi	-	3.000
Vision 360 cortinas y persianas s.a.s	-	58
Total Anticipos y Avances	522.783	324.534



**SOCIEDAD COLOMBIANA DE CIRUGIA ORTOPEDICA Y TRAUMATOLOGIA -
SCCOT NOTAS COMPARATIVAS ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

Código:	PS-E-F11	Página
Fecha de elaboración y vigencia: 25 de enero 2024	Elaboró: ASGC	Aprobó: Comité de Calida
		Fecha: 13/04/2011

NOTA 7: Registra los saldos a cargo de entidades gubernamentales y a favor del ente económico, por concepto de anticipos de impuestos y los originados en liquidaciones de declaraciones tributarias, contribuciones y tasas para ser solicitados en devolución o compensación con liquidaciones futuras. El detalle es el siguiente:

Anticipo de Impuestos	2023	2022
Retencion En La Fuente	45.101	28.395
Total Anticipo de Impuestos	45.101	28.395

NOTA 8: Registra los derechos a favor del ente económico, originados en créditos otorgados al personal con vínculo laboral, así como los valores a cargo de estos por conceptos tales como faltantes en caja o inventarios. El detalle es el siguiente:

Cuentas por Cobrar a trabajadores	2023	2022
Carlos Ernesto Mora Diaz	7.200	-
Johnny Fabian Cordoba Ipuz	7.000	-
Camilo Andres Lopez Meneses	1.180	-
Monica Ivonne Gacharna Quiroga	1.010	5.438
John Jairo Rivera Ramirez		4.441
Total Cuentas por Cobrar a trabajadores	16.390	9.879

NOTA 9: Registra los valores a favor del ente económico cuentas por cobrar de terceros. El detalle es el siguiente:

Deudores	2023	2022
Davivienda	11.396	15.540
Total Deudores	11.396	15.540

NOTA 10: Registra el valor de los predios, adquisición o construcción de inmuebles, equipo inmobiliario y equipo de comunicación en propiedad del ente económico, El detalle es el siguiente:

Propiedad Planta y Equipo	2023	2022
Su saldo se descompone Así:		
Terreno (Lote Autopista Norte) 50%	6.637.475	4.901.520
Construcciones y Edificaciones	6.608.900	8.397.615
Equipos de Oficina - Muebles y Enseres	131.354	17.197
Equipos de Computación Comunicación y Audiovisuales	202.274	181.121
Equipos Científicos	273.700	-
Menos Depreciación Acumulada	(664.010)	(408.168)
Menos Deterioro -Propieda planta y equipo	(87.835)	
Total Propiedad Planta y Equipo	13.101.858	13.089.285

Deterioro Acumulado: Registra el monto del deterioro calculada por el ente económico.

Se consideran bienes deteriorados las propiedades, planta y equipo tangibles con excepción de los terrenos, las construcciones e importaciones en curso y la maquinaria en montaje. En todo inmueble, se debe desagregar contablemente previo concepto de perito evaluador cuando sea el caso, el importe atribuible al terreno y a la construcción.

La depreciación debe basarse en la vida útil estimada del bien. Para la fijación de ésta es necesario considera el deterioro por el uso y la acción de factores naturales, así como la obsolescencia por avances tecnológicos o por cambios en la demanda de los bienes producidos o de los servicios prestados, La vida útil podrá fijarse con base en conceptos o tablas de depreciación de reconocido valor técnico.

Cuando se adquiera un bien que haya estado en uso y por lo tanto haya sido total o parcialmente depreciado, el ente económico deberá depreciarlo, teniendo en cuenta la vida útil restante.

El valor de las Propiedades, Planta y Equipo que tienen vida útil limitada debe distribuirse como una forma de medir la expiración de éste, mediante el registro sistemático de su depreciación, durante su vida útil o el período estimado en que dichos activos generan ingresos.

NOTA 11: Registra el monto del capital de las obligaciones contraías por el ente económico, en moneda nacional o extranjera, con establecimientos bancarios. El detalle es el siguiente:



**SOCIEDAD COLOMBIANA DE CIRUGIA ORTOPEDICA Y TRAUMATOLOGIA -
SCCOT NOTAS COMPARATIVAS ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

Código:	PS-E-F11	Página
Fecha de elaboración y vigencia: 25 de enero 2024	Elaboró: ASGC	Aprobó: Comité de Calida Fecha: 13/04/ 2011

Obligaciones Financieras	2023	2022
Credito Davivienda 7359	161.488	218.494
Tarjetas de Credito Bancolombia 8640	16.936	-
Tarjetas de Credito Bancolombia 1154	11.756	-
Tarjetas de Credito Bancolombia 9760	136	-
Total Obligaciones Financieras	190.316	218.494

NOTA 12: Registra aquellos pasivos del ente económico originados por la prestación de servicios, honorarios y compras entre otros, El detalle es el siguiente:

Costos y Gastos por Pagar	2023	2022
Su saldo se descompone Así:		
Hoteles Estelar Sa	160.346	78.630
Actividades Turisticas Recreacionales Y Sociales Actours Ltd	74.461	35.022
Ips Fernando Kuan Medina Sas	5.610	-
Asociacion Colombiana De Sociedades Cientificas	3.093	909
Casalimpia S.A.	2.183	-
Enel Colombia S.A. E.S.P	1.031	716
Camec /Asociacion Consejo Colombiano De Acreditacion Y Recer	580	454
Asso Ltda	541	-
Empresa De Telecomunicaciones De Bogota Etb S.A	356	-
Fundacion Clemi	-	27.777
Elsevier Espafia S L Nit Cif B 61578563	-	37.881
Ligeyi Garzon Marin	-	100
Expreso Tocancipa Sas	-	2.027
Seguros Generales Suramericana Sa	-	595
Pluma Blanca Comunicaciones Estrategicas Sas	-	4.250
Tectelsuministros Sas	-	365
Quibol Sas	-	1.239
Maria Carolina Borrero De Wittich	-	7
Aviatur Sas	-	13.626
Innomed S.A.	-	13.474
Total Costos y Gastos por Pagar	248.201	217.072

NOTA 13: Registra los valores adeudados por el ente económico por conceptos tales como cuotas de sostenimiento y deudas a fondos de cesantías y pensiones El detalle es el siguiente:

Acreeedores Varios	2023	2022
Fondos De Cesantías y/o Pensiones	-	8.066
Total Acreeedores Varios	-	8.066

NOTA 14: Registra el valor de las obligaciones del ente económico con cada uno de sus trabajadores por concepto del auxilio de cesantías y intereses de cesantías, como consecuencia del derecho adquirido de conformidad con las disposiciones legales vigentes y los acuerdos laborales existentes. El cálculo definitivo se debe determinar al cierre del respectivo período contable una vez efectuados los correspondientes ajustes, de acuerdo con las provisiones estimadas durante el ejercicio económico. El detalle es el siguiente:

Beneficios a Empleados	2023	2022
Cesantias por Pagar	45.285	29.066
Intereses Sobre Cesantias por Pagar	5.263	3.753
Total Beneficios a Empleados	50.548	32.819

NOTA 15: Registra las sumas de dinero recibidas por el ente económico de clientes como anticipos o avances originados en ventas, fondos para proyectos específicos, cumplimiento de contratos, convenios y acuerdos debidamente legalizados, que han de ser aplicados con la facturación o cuenta de cobro respectiva. El detalle es el siguiente:

Anticios y Avances Recibidos	2023	2022
Su saldo se descompone Así:		
Clientes	1.091.043	375.795
Total Anticipos y Avances Recibidos	1.091.043	375.795



**SOCIEDAD COLOMBIANA DE CIRUGIA ORTOPEDICA Y TRAUMATOLOGIA -
SCCOT NOTAS COMPARATIVAS ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

Código:	PS-E-F11	Página
Fecha de elaboración y vigencia: 25 de enero 2024	Elaboró: ASGC	Aprobó: Comité de Calida
		Fecha: 13/04/2011

NOTA 16: Registra las partidas correspondientes aportes por parte de lo miembros, excedentes acumulados y el valor de los resultados obtenidos por el ente económico, como consecuencia de las operaciones realizadas durante el período. El detalle es el siguiente:

Patrimonio	2023	2022
Su saldo se descompone Así:		
Fondo Social	4.907.699	4.907.699
Ajustes por Transición a NIIF	7.701.183	7.701.183
Excedentes y/o Deficit Acumulados del Ej. Ant.	850.612	821.663
Excedentes y/o Deficit del Ejercicio	468.314	28.947
Valorizaciones	-	-
Total Patrimonio	13.927.808	13.459.492

NOTA 17: Registra el valor de los ingresos obtenidos por el ente económico en la prestación de servicios comunitarios, sociales y personales, durante el ejercicio. El detalle es el siguiente:

Ingresos Operacionales	2023	2022
Su saldo se descompone Así:		
Convenios Empresariales	1.577.057	822.774
Congreso Nacional	1.505.829	919.999
Reunion Nac de Exp en Cadera	805.221	850.370
Curso Columna	644.044	507.198
Curso Pie y Tobillo	597.729	535
Anualidad	768.136	1.838.852
Curso Artroscopia y Traumatologia Deportiva	338.445	51.019
Curso Trauma	195.788	382
Enfermedades Huerfanas	115.800	-
Curso Geriatria	94.903	-
Residentes	85.407	58.822
Arrendamiento Oficinas	59.931	5.546
Seccional Centro Oriente	57.866	92.487
Medicos Generales	52.458	33.371
Seccional Eje Cafetero	34.320	91.342
Tumores	25.550	-
Otros Eventos	22.222	-
Seccional Sur Occidente	20.677	2.500
Seccional Costa Caribe	13.500	-
Revista Sccot	10.315	-
Casos Legales	3.899	14.726
Curso de Fijación Externa	3.030	223.173
Curso de Hombro y Codo	1.261	264.899
Curso Mano	477	1.273
Webinar	424	119
Ortopedia Infantil	382	85.782
Hospital Militar	-	4.500
Amduc	-	27.425
Tota Ingresos Operacionales	7.034.670	5.897.094

NOTA 18: Registra el valor de los costos incurridos por el ente económico en la prestación de servicios comunitarios, sociales y personales, que tienen relación de causalidad con los ingresos percibidos durante el ejercicio. El detalle es el siguiente:

Costo de Ventas servicios	2023	2022
Su saldo se descompone Así:		
Congreso Nacional	981.680	799.938
Convenios Empresariales	882.359	682.672
ELCCR	410.538	384.977
Curso de Columna	323.863	225.035
Artrioscopia Medicina Deportiva	276.806	39.461
Reunion Nac de Exp en Cadera	197.801	193.583
Seccional Boyaca	197.282	226.978
Revista Sccot	195.461	238.337



**SOCIEDAD COLOMBIANA DE CIRUGIA ORTOPEDICA Y TRAUMATOLOGIA -
SCCOT NOTAS COMPARATIVAS ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

Fecha de elaboración y vigencia: 25 de enero 2024	Código: Elaboró: ASGC	PS-E-F11 Aprobó: Comité de Calida	Página Fecha: 13/04/2011
Sociedades SCCOT		178.205	4.818
Trauma		137.158	-
Enfermedades Huerfanas		86.204	-
Geriatría		56.708	-
Curso Pie y Tobillo		54.033	-
Otros Costo		49.207	90.983
Medicos Generales		22.756	32.681
Fijación Externa		20.847	164.494
Tumores		18.587	-
Casos Legales		10.080	10.434
Residentes		9.852	52.148
Mentorship		9.001	3.076
Curso Hombro y Codo		3.708	233.099
Seccional Norte de Santander		2.387	385
Pie y Tobillo		1.365	6.001
Ortopedia Infantil		906	97.256
Seccional Llano		640	-
Seccional Sur Occidente		462	-
Amduc		261	65.281
Seccional Cesar		85	-
Seccional Caldas		-	153
Ponseti		-	37.121
Total Costo de Ventas servicios		<u>4.128.242</u>	<u>3.588.911</u>

NOTA 19: Registra los gastos ocasionados por concepto de la relación laboral existente de conformidad con las disposiciones legales vigentes, el reglamento interno del ente económico, pacto laboral o laudo. El detalle es el siguiente:

Gastos de Personal	2023	2022
Sueldos	747.772	486.242
Comisiones	2.530	-
Horas Extras Y Recargos	3.048	749
Auxilio De Transporte	21.194	14.338
Cesantias	52.162	40.376
Intereses Sobre Cesantias	5.563	4.375
Prima De Servicios	52.444	39.652
Vacaciones	56.531	39.203
Bonificaciones	48.350	32.500
Dotacion Y Suministro A Trabajadores	11.495	17.412
Indemnizaciones Laborales	7.100	6.500
Capacitacion Al Personal	2.025	181
Aportes Administradores de Riesgos Profesionales	4.031	2.439
Aportes a Entidades Promotoras de Salud	57.994	41.977
Aportes a Fondos de Pensiones y/o Cesantias	88.632	59.314
Aportes Cajas de Compensación Familiar	29.657	19.787
Aportes I C B F	22.247	14.844
Aportes SENA	14.831	9.898
Gastos Medicos y Drogas	2.093	1.569
Bienestar Laboral	733	-
Otros	42	910
Total Gastos de Personal	<u>1.230.474</u>	<u>832.266</u>

NOTA 20: Registra los gastos ocasionados por concepto de honorarios por servicios recibidos. El detalle es el siguiente:

Honorarios	2023	2022
Asesoría Jurídica	78.852	53.600
Asesoría Técnica	34.200	13.800
Honorarios Directivos	18.975	396.000
Revisoría Fiscal	18.300	19.500
Honorarios Relaciones Publicas	8.800	-
Honorarios Revista	7.406	38.000
Avaluos	2.660	4.140
Total Honorarios	<u>169.193</u>	<u>525.040</u>



**SOCIEDAD COLOMBIANA DE CIRUGIA ORTOPEDICA Y TRAUMATOLOGIA -
SCCOT NOTAS COMPARATIVAS ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

Fecha de elaboración y vigencia: 25 de enero 2024

Código: PS-E-F11 Página
Elaboró: ASGC Aprobó: Comité de Calida Fecha: 13/04/2011

NOTA 21: Registra el valor de los gastos pagados o causados por el ente económico originados en impuestos o tasas de carácter obligatorio a favor del Estado diferentes a los de renta y complementarios, de conformidad con las normas legales vigentes. El detalle es el siguiente:

Impuestos	2023	2022
Impuesto Predial	16.374	19.055
Gravamen Financiero	37.375	29.412
Impuesto Industria y Comercio	16.751	18.135
Total Impuestos	70.500	66.602

NOTA 22: Registra el valor de los gastos pagados o causados por el ente económico originados en servicios de arrendamientos y cuotas administración de bienes, para el desarrollo del objeto social. El detalle es el siguiente:

Arrendamientos	2023	2022
Administración - Edificios SCCOT	45.258	27.313
Total Impuestos	45.258	27.313

NOTA 23: Registra el valor de los gastos pagados o causados por el ente económico por concepto de contribuciones, aportes, afiliaciones y/o cuotas de sostenimiento, con organismos públicos o privados por mandato legal o libre vinculación. El detalle es el siguiente:

Contribuciones Y Afiliaciones	2023	2022
Cuotas de Sostenimiento - Membresias Internacional	4.089	8.592
Cuotas de Sostenimiento - Membresias Nacional	25.805	18.000
Recertificación	7.527	34.495
Total Contribuciones Y Afiliaciones	37.421	61.087

NOTA 24: Registra el valor de los gastos pagados o causados por el ente económico por concepto de seguros en sus diversas modalidades. El detalle es el siguiente:

Seguros	2023	2022
Seguro Seguros De Incendio	34	-
Seguro Todo Riesgo	8.067	7.198
Seguro Responsabilidad Civil Y Extracontractual	-	500
Seguro Otros	97	-
Total Gastos Legales	8.198	7.698

NOTA 25: Registra el valor de los gastos pagados o causados por el ente económico por concepto de servicios tales como, aseo y vigilancia, asistencia técnica, procesamiento electrónico de datos, servicios públicos, transportes, fletes y acarreos. El detalle es el siguiente:

Servicios	2023	2022
Servicio Procesamiento Electronico De Datos	142.739	17.139
Servicio Telefono	23.950	19.755
Servicio Correo Portes Y Telegramas	18.685	301
Servicio Aseo Y Vigilancia	17.233	25.143
Servicio Energia Electrica	9.099	10.649
Servicio Apoyo Administrativo	2.786	42.520
Servicio Acueducto Y Alcantarillado	2.434	1.726
Servicio Transporte Fletes Y Acarreos	1.974	192
Servicio Asistencia Tecnica	334	-
Total Gastos Legales	219.234	117.425

NOTA 26: Registra el valor de los gastos pagados o causados por el ente económico en cumplimiento de disposiciones legales de carácter obligatorio tales como: gastos notariales, aduaneros y consulares, registro mercantil, trámites y licencias. El detalle es el siguiente:

Gastos Legales	2023	2022
Gastos Legales Registro Mercantil	3.894	2.840
Gastos Legales Notariales	3.407	55
Gastos Legales Otros	37	66
Total Gastos Legales	7.338	2.961

NOTA 27: Registra los gastos ocasionados por concepto de mantenimiento y reparaciones que se efectúan en desarrollo del giro operativo del ente económico. El detalle es el siguiente:



**SOCIEDAD COLOMBIANA DE CIRUGIA ORTOPEDICA Y TRAUMATOLOGIA -
SCCOT NOTAS COMPARATIVAS ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

Fecha de elaboración y vigencia: 25 de enero 2024

Código: PS-E-F11
Elaboró: ASGC Aprobó: Comité de Calida Fecha: 13/04/2011

Mantenimiento Y Reparaciones	2023	2022
Equipo De Computacion Y	21.322	15.962
Equipo De Oficina	4.566	1.919
Construcciones Y Edificaciones	9.331	3.264
Total Gastos Legales	35.219	21.145

NOTA 28: Registra los gastos ocasionados por concepto de adecuación e instalación de oficinas efectuados por el ente económico. El detalle es el siguiente:

Adecuacion E Instalacion	2023	2022
Adecuaciones /Reparaciones Locativas	-	80
Total Gastos Legales	0	80

NOTA 29: Registra las erogaciones ocasionadas por concepto de gastos de viaje que se efectúan en desarrollo del giro normal de operaciones del ente económico. El detalle es el siguiente:

Gastos De Viaje administrativos	2023	2022
Gastos de Viaje Pasajes Terrestres	-	982
Gastos de Viaje Alojamiento Y Manutencion	3.231	8.880
Gastos de Viaje Pasaje Aereos	7.341	25.405
Total Gastos De Viaje	10.572	35.267

NOTA 30: Registra los valores calculados por el ente económico sobre la base del costo ajustado, de acuerdo con las instrucciones señaladas en la cuenta 1592 - Depreciación Acumulada-. El detalle es el siguiente:

Deterioro	2023	2022
Deterioro	215.018	51.021
Total Deterioro	215.018	51.021

NOTA 31: Registra los gastos operacionales ocasionados por conceptos diferentes a los especificados anteriormente. El detalle es el siguiente:

Gastos Diversos	2023	2022
Presencia Internacional	108.765	104.283
Diversos Hosting Y/O Dominios	76.464	101.080
Diversos Comisiones	49.742	23.581
Diversos Gastos De Representacion Y Relaciones Pu	44.566	47.240
Diversos Presencia Institucional	23.073	36.400
Diversos Junta Directiva	20.387	13.325
Diversos Utiles Papeleria Y Fotocopias	15.647	6.714
Diversos Comites	14.923	22.773
Diversos Inscripciones Convenios	11.681	3.936
Diversos Comisiones	9.450	-
Diversos Elementos De Aseo Y Cafeteria	7.878	9.146
Diversos Casino Y Restaurante	6.316	4.649
Diversos Taxis Y Buses	4.485	5.028
Diversos Combustibles Y Lubricantes	339	220
Diversos Seguridad Industrial	180	-
Diversos Parqueaderos	127	10
Diversos Envases Y Empaques	15	-
Diversos Impuesto Al Consumo	-	4.890
Diversos Reuniones Capitulo	-	1.802
Total Gastos De Viaje	394.038	385.077

NOTA 32: Impuesto Diferido: Son las diferencias entre los importes reconocidos en el estado de resultados y los fiscales. Los activos por impuestos diferidos son los efectos fiscales de las ganancias fiscales futuras esperadas en relación con: Las provisiones por garantías que no serán deducibles fiscalmente hasta que el pasivo sea efectivamente pagado pero que ya ha sido reconocido como un gasto al medir la ganancia del año. A 31 de diciembre 2023 se reconoció el siguiente impuesto diferido:

Impuesto Diferido	2023	2022
Impuesto Diferido - Activos Fijos	88.909	-
Total Impuesto diferido	88.909	0



**SOCIEDAD COLOMBIANA DE CIRUGIA ORTOPEDICA Y TRAUMATOLOGIA -
SCCOT NOTAS COMPARATIVAS ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

Fecha de elaboración y vigencia: 25 de enero 2024

Código:
Elaboró: ASGC

PS-E-F11
Aprobó: Comité de Calida

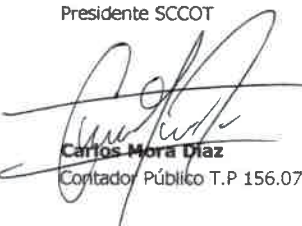
Página
Fecha: 13/04/2011


NOTA 33: Estado Leasing: Al cierre del periodo fiscal 2023 las oficinas en las que operan administrativamente la SOCIEDAD COLOMBIANA DE CIRUGIA ORTOPEDICA Y TRAUMATOLOGIA, ubicadas en el edificio El Bosque CII 134 No. 7B 83 Of 201,202,203,204,205 y 223 están escrituradas a nombre del Banco Davivienda, Esta operación es equivalente a mil doscientos millones de pesos Moneda Corriente (\$1.200.000,000), Dichos recursos no fueron desembolsados.

NOTA 34: Negocio en Marcha: La Sociedad Colombiana de Cirugía Ortopédica y Traumatología está bajo el principio de negocio en marcha puesto que no tienen la necesidad de cesar operaciones ni total ni parcialmente, es decir que sus estados financieros no se preparan bajo el valor neto de liquidación (consistente en tener los activos por su valor de realización y los pasivos por el de cancelación). Esta afirmación se basa en los indicadores, deterioros patrimoniales y riesgos de insolvencia, conforme a las razones financieras o indicadores pertinentes, establecido en la Ley 2069/20, Decretos 1378 y 1732 de 2021 de la siguiente manera:

INDICADOR	DIMENSIÓN	FÓRMULA	RESULTADO	CONCLUSIÓN
Posición Patrimonial negativa	Deterioro Patrimonial	Patrimonio total < \$0		
		Año 2022	\$ 13.459.492	No cumple
		Año 2023	\$ 12.869.765	No cumple
Dos periodos consecutivos de cierre con utilidad negativa en el resultado del ejercicio	Deterioro Patrimonial	(Resultado del ejercicio anterior < \$0) y (Resultado del último ejercicio < \$0)		
		Resultado año 2022 (Utilidad)	\$ 28.947	No cumple
		Resultado Año 2023 (Utilidad)	\$ 612.076	No cumple
Dos periodos consecutivos de cierre con razón corriente inferior a 1,	Riesgo de insolvencia	(Activo Corriente I Pasivo Corriente < 1,0, del ejercicio anterior) y (Activo Corriente I Pasivo Corriente < 1,0, del último ejercicio)		
		Razón corriente año 2022	4,52	No cumple
		Razón corriente año 2023	2,25	No cumple


William Rafael Arbelaez Arbelaez
Presidente SCCOT


Carlos Mora Diaz
Contador Público T.P 156.070-T


Claudia Patricia Rubio Hernandez
Representante Legal - Gerente


Carlos Julio Torres Rodriguez
Revisor Fiscal T.P 54.128-T

Sociedad Colombiana de Cirugía Ortopédica y Traumatología



Certificación de Estados Financieros

Los suscritos Representante Legal y Contador público de la **Sociedad Colombiana de Cirugía Ortopédica y Traumatología SCCOT CON NIT: 860.018.853-5**, certificamos Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros: estado de situación financiera a fecha de 01 de enero al 31 de diciembre de 2023, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes; incluyendo sus correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y un todo indivisible con los estados financieros.

Los procedimientos de valuación, valoración y representación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la asociación del 01 de enero al 31 de diciembre del 2023.

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables en dicho periodo, así como sus derechos y obligaciones registrado de acuerdo con corte de los documentos.
- c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023 puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- d. Además, certificamos que los hechos económicos realizados el 01 de enero al 31 de diciembre de 2023 ha sido clasificado, descritos y revelados de manera correcta.

Dado en Bogotá D.C, el 06 de marzo de 2024.

Atentamente,


Claudia Patricia Rubio Hernández
Representante Legal


Carlos E. Mora Díaz
Contador Público
T.P 156070-T



Dictamen del revisor fiscal

A los señores miembros de la Asamblea de Accionistas

SOCIEDAD COLOMBIANA DE CIRUGÍA ORTOPÉDICA Y TRAUMATOLOGÍA- SCCOT-

Bogotá

Opinión

He examinado los estados financieros individuales de la entidad SOCIEDAD COLOMBIANA DE CIRUGÍA ORTOPÉDICA Y TRAUMATOLOGÍA, preparados por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2023, los cuales incluyen el estado de situación financiera, estado de resultado integral, estado de cambios en el patrimonio, estado de flujos de efectivo y las revelaciones que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa.

En mi opinión, los estados financieros individuales tomados de los registros de contabilidad presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la SOCIEDAD COLOMBIANA DE CIRUGÍA ORTOPÉDICA Y TRAUMATOLOGÍA por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2023, así como de los resultados y los flujos de efectivo terminados en dichas fechas, de conformidad con el marco técnico normativo compilado en el anexo técnico compilatorio 2 del DUR 2420 de 2015 y sus modificatorios.

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo esta auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría –NIA– expuestas en el anexo técnico compilatorio y actualizado 4-2019 de las Normas de Aseguramiento de la Información, incorporado al DUR 2420 de 2015 a través del Decreto 2270 de diciembre 13 de 2019. Mi responsabilidad, de acuerdo con dichas normas, se describe más adelante en la sección “Responsabilidades del revisor fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros”.

Cabe anotar que me declaro en independencia de la SOCIEDAD COLOMBIANA DE CIRUGÍA ORTOPÉDICA Y TRAUMATOLOGÍA, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros en Colombia, y he cumplido las demás responsabilidades de ética establecidas en la



Ley 43 de 1990 y el anexo 4-2019 del DUR 2420 de 2015. Adicionalmente, considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Cuestiones clave de auditoría

Las cuestiones clave de la auditoría son aquellas que, según mi juicio profesional, han sido de la mayor significatividad en el encargo de auditoría de los estados financieros en su conjunto de la SOCIEDAD COLOMBIANA DE CIRUGÍA ORTOPÉDICA Y TRAUMATOLOGÍA en el período 2023. Dichas cuestiones han sido tratadas en el contexto de la auditoría que realicé y no expreso una opinión por separado sobre estas.

A continuación, describo las cuestiones clave que se trataron en el desarrollo de la auditoría:

- La entidad implementó políticas que le permitieron depurar el alto volumen de partidas presentadas en los formatos de conciliaciones bancarias y de esta manera actualizar al valor real la cartera de clientes.
- La compañía efectuó el levantamiento de la toma física de la propiedad planta y equipo donde los activos quedaron debidamente plaqueteados, numerados e identificados con el sticker respectivo.
- La entidad inició con la migración de saldos contables y emisión de facturación electrónica en el nuevo software empresarial ERP Odoo, el cual entrará en funcionamiento a partir de enero de 2024.
- Se declinó la operación de garantía al Clemi por el leasing con el Banco Davivienda por valor de \$ 1.200.000.000.
- La entidad efectuó la venta de la oficina ubicada en la ciudad de Medellín ubicada en la Carrera 43 A 1-85 Oficina 702.
- La entidad debe realizar una revisión del manual de políticas contables y su aplicabilidad en el ambiente actual de la compañía.
- La entidad debe diseñar e implementar una matriz de riesgos y controles por áreas, con el objetivo de poder visualizar de manera rápida los niveles de riesgo de la organización, mantener alerta sobre las posibilidades que un riesgo se materialice y tener herramientas de mitigación sobre este.
- A la fecha de este informe la entidad no considera afectado su negocio en marcha y de acuerdo con el informe de gestión del gerente, la entidad presenta cifras saludables lo cual garantiza seguir con sus operaciones para el año 2024.

Sin embargo, la evolución tanto en la economía como en el sector económico de la entidad y en su propio desempeño, son impredecibles, a pesar de lo cual, considero que mis pruebas sobre la continuidad de la entidad, sobre su funcionamiento no



hacen prever que sus operaciones estén en condición de un cierre inminente antes del 31 de diciembre de 2024.

Responsabilidad de la administración y de los responsables de gobierno

Los estados financieros certificados que se adjuntan son responsabilidad de la administración, quien supervisó su adecuada elaboración de acuerdo con los lineamientos incluidos en el anexo técnico compilatorio 2 del DUR 2420 de 2015 y sus modificatorios, así como las directrices de las orientaciones profesionales y técnicas del Consejo Técnico de Contaduría Pública, junto con el manual de políticas contables adoptadas por la SOCIEDAD COLOMBIANA DE CIRUGÍA ORTOPÉDICA Y TRAUMATOLOGÍA, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Dicha responsabilidad administrativa incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante en la preparación y la presentación de los estados financieros para que estén libres de errores de importancia relativa; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y registrar estimaciones contables que sean razonables.

Adicionalmente, en la preparación de la información financiera, la administración es responsable de la valoración de la capacidad que tiene la entidad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones inherentes, teniendo en cuenta la hipótesis de negocio en marcha. A su vez, los responsables de gobierno de la entidad deben supervisar el proceso de información financiera de esta.

Responsabilidad del revisor fiscal en relación con la auditoría de estados financieros

Mi responsabilidad consiste en obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material debida a fraude o error y expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, realizando una auditoría de conformidad con las Normas de Aseguramiento de la Información.

Dichas normas exigen el cumplimiento a los requerimientos de ética, así como la planificación y la ejecución de pruebas selectivas de los documentos y los registros de contabilidad, con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores materiales. Los procedimientos analíticos de revisión dependen de mi juicio profesional, incluida la valoración de los riesgos de importancia relativa en los estados financieros debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones de riesgo, debo tener en cuenta el control interno relevante para la preparación y la presentación de los estados financieros, mas no expresar una opinión sobre la eficacia de este.



También hace parte de mi responsabilidad obtener suficiente y adecuada evidencia de auditoría en relación con la información financiera de la entidad, y evaluar la adecuación de las políticas contables aplicadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y la información revelada por la entidad, así como lo adecuado de la utilización, por la administración, de la hipótesis de negocio en marcha, y determinar, sobre la base de la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como empresa en marcha.

Adicionalmente, debo comunicar a los responsables del gobierno de la entidad el alcance de la auditoría, el momento de su realización y los hallazgos significativos, y proporcionar una declaración de que he cumplido con todos los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Manifiesto que, durante el 2023, la SOCIEDAD COLOMBIANA DE CIRUGÍA ORTOPÉDICA Y TRAUMATOLOGÍA llevó su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable y que las operaciones registradas en los libros de contabilidad de la entidad se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea de Accionistas y de la Junta Directiva.

Es pertinente mencionar que la Ley 1314 de 2009 introdujo las normas y principios de contabilidad que deben ser aplicados en Colombia. Esta norma fue reglamentada por el DUR 2420 de 2015 y sus respectivos decretos modificatorios. Por lo tanto, a partir de 2016, como fue exigido, los estados financieros de la SOCIEDAD COLOMBIANA DE CIRUGÍA ORTOPÉDICA Y TRAUMATOLOGÍA han sido expresados bajo estas normas.

Además, informo que durante el año 2023 los actos de los administradores de la entidad se ajustaron a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea de Accionistas; que la correspondencia, los comprobantes de contabilidad y los libros de actas y registros de acciones se llevan y conservan debidamente y que la entidad efectuó en forma correcta y oportuna los aportes al sistema de seguridad social integral.

Por último, declaro que el informe de gestión de la administración guarda la debida concordancia con los estados financieros de la entidad y que en este se incluye una referencia acerca de que los administradores no entorpecieron la libre circulación de las facturas emitidas por los proveedores y acreedores.

Opinión sobre el control interno y el cumplimiento legal y normativo



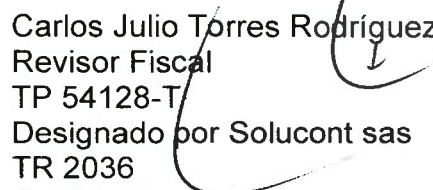
El artículo 209 del Código de Comercio requiere que me pronuncie sobre el cumplimiento legal y normativo de la entidad y sobre lo adecuado del sistema de control interno.

Al respecto, declaro que efectué pruebas selectivas para determinar el grado de cumplimiento legal y normativo por parte de la administración de la entidad y de la efectividad del sistema de control interno.

Para la evaluación del cumplimiento legal y normativo tuve en cuenta las normas que afectan la actividad de la entidad, sus estatutos y las actas de la asamblea de accionistas y de la junta directiva.

Para la evaluación del sistema de control interno utilicé como referencia el modelo del sistema de gestión de riesgo y control interno. Cabe anotar que el control interno es el conjunto de políticas y procedimientos adoptados por la administración para 1) proveer seguridad razonable sobre la información financiera de la entidad, 2) cumplir con las normas inherentes a la entidad y 3) lograr una efectividad y eficiencia en las operaciones.

En mi opinión, la entidad ha cumplido, en todos los aspectos importantes, las leyes y regulaciones aplicables, las disposiciones estatutarias y las de la asamblea de accionistas y de la junta directiva. Además, el sistema de control interno es efectivo en todos los aspectos importantes, según el modelo sistema de gestión de riesgo y control interno.



Carlos Julio Torres Rodríguez
Revisor Fiscal
TP 54128-T
Designado por Solucont sas
TR 2036
Cr 99B 77 10
Bogotá, Colombia
Marzo 14 de 2024