



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 2022

NOTA 1 OPERACIONES Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS

CONTABLES

Operaciones – I.P.S MEDIGROUP S.A.S fue creada mediante documento privado No 1 del 2 de diciembre de 2015 de la asamblea constitutiva, Se constituyó como una entidad de derecho privado; con una duración Indefinida.

I.P.S MEDIGROUP S.A.S fue inscrita en la Cámara de Comercio de Riohacha, D T, mediante registro mercantil número 23307 del libro IX del 03 de diciembre de 2015, e inició operaciones el 1 de enero de 2016 (fecha de terminación de la etapa pre operativa). Su domicilio social principal está ubicado en la ciudad de Riohacha Distrito Turístico y Cultural y está sujeta a la supervisión de la Superintendencia Nacional de Salud.

Su objeto social principal consiste en la prestación de servicio de salud en primer y segundo nivel de complejidad a través de Talento Humano especializado y capacitado, con herramienta tecnológica de punta.

Políticas contables - Los estados financieros de I.P.S MEDIGROUP S.A.S han sido preparados y presentados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, en particular los establecidos por el Plan General de Contabilidad que rige a las ips privada, Ciertos principios aplicados por I.P.S MEDIGROUP S.A.S que están de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, podrían no estar de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en otros países.

A continuación, se describen las principales políticas y prácticas contables que I.P.S MEDIGROUP S.A.S ha adoptado en concordancia con lo anterior:

- a. *Unidad monetaria* – De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por I.P.S MEDIGROUP S.A.S es el Peso colombiano.
- b. *Periodo contable* – I.P.S MEDIGROUP S.A.S tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, al 31 de diciembre.
- c. *Reconocimiento de ingresos* – En los servicios de Salud los ingresos son reconocidos de acuerdo a la metodología de causación se revelan en el estado de actividad financiera, económica y social.
- d. *Provisión para deudores* - Representa la cantidad estimada necesaria para suministrar una protección adecuada contra pérdidas en créditos normales.
- e. *Inversiones* – Son registradas al costo que no excede el valor de mercado.
- f. *Inventarios* – Son registrados por el sistema de inventario permanente y para su



valuación se utiliza el método del promedio ponderado, se registran las provisiones necesarias para cubrir inventarios obsoletos o de lento movimiento...

- g. *Bienes y servicios pagados por anticipado* – Son principalmente primas de seguros, las cuales son amortizadas de acuerdo con el plazo de vigencia de las pólizas.
- h. *Propiedad, planta y equipo* – Neto - Se contabilizan al costo de adquisición. La depreciación se calcula por el método de línea recta sobre las vidas útiles estimadas a las tasas anuales del 2% para construcciones y edificaciones, 10% para maquinaria y equipo y muebles, enseres y equipo de oficina, 20% para flota y equipo de transporte terrestre y fluvial y equipo de cómputo y comunicación. I.P.S MEDIGROUP S.A.S no estima ningún valor residual para sus activos por considerar que éste no es relativamente importante, siendo, por lo tanto, depreciados en su totalidad. Los gastos de reparación y mantenimiento se cargan a resultados a medida en que se incurren.

Las ventas y retiros de los activos se descargan al costo neto ajustado respectivo, y las diferencias entre el precio de venta y el costo neto ajustado se llevan a resultados.

- i. *Equivalentes de Efectivo* - Para propósitos de la presentación en el estado de flujos de efectivo, I.P.S MEDIGROUP S.A.S clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo.
- j. *Obligaciones laborales* – El pasivo corresponde a las obligaciones que I.P.S MEDIGROUP S.A.S tiene por concepto de prestaciones legales con sus empleados.
- k. *Estimados Contables* - La preparación de estados financieros, de conformidad con principios de contabilidad privada, requiere que la Gerencia haga algunas estimaciones y supuestos que afectan los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos reportados durante el período contable.
- l. *Materialidad en la preparación de los estados financieros* - La preparación de los estados financieros de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia requiere que la administración haga estimaciones y presunciones que afectan los montos reportados de activos y pasivos en la fecha de corte de los estados financieros y los montos reportados de ingresos y gastos durante el período cubierto. La materialidad utilizada en la preparación y revelación de los estados financieros al 30 de DICIEMBRE de 2020 fue determinada sobre la base del 5% de los resultados del período, activos y patrimonio.

Teniendo en cuenta la obligatoriedad de implementar las Normas Internacionales de Información financiera y conscientes del alto impacto que ello genera en la revelación de la información, la alta dirección de I.P.S MEDIGROUP S.A.S inició su preparación durante la vigencia 2017 con la capacitación en la materia a todo el personal implicado en el proceso financiero, igualmente se definió el plan de acción, una vez se pronunció la Contaduría General de la Nación al respecto. Es así como para el año 2017, se definió el cronograma de trabajo y se estructuró el proyecto de conversión el cual fue aprobado por el consejo directivo en el año 2017 y se le asignaron los recursos para su ejecución.

En el año 2018 se dará la transición para realizar los ajustes respectivos, con el ánimo de iniciar su aplicación en firme a partir del año 2018.



NOTA 2 - EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 30 de diciembre de 2022 I.P.S MEDIGROUP S.A.S presenta disponible en caja y bancos loscuales son registrados por su equivalente en pesos:

1101	Caja	9.332.300,00
110104	Bancos	538.650.715,00

- (1) Al 31 de diciembre de 2020 el saldo de las cuentas de caja y bancos corresponde a pagos de copagos y particulares y consignaciones realizada por las eps. Por las ventas de la prestación de servicio de salud

NOTA 3 - DEUDORES CLIENTES – NETO

1301	Deudores del Sistema- Precio de la Transaccion Valor Nomina	120.500.000
1315	Anticipo de impuestos y contribuciones o	51.241.000
1365	Cuentas por cobrar a trabajadores	356.000

- (1) Representa el valor facturado de servicios de primer y segundo nivel de complejidad que se le presta a los usuarios de las diferentes EPS con las que se tienen contratos.

- (2) Para la cuenta de retenciones y auto retenciones representa el valor de los dineros declarados por las ventas de los servicios a septiembre 2022.

NOTA 4 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO – NETO

150101	Terreno	135.000.000,00
150114	Construcciones y edificaciones-oficinas	1.714.718.045,00
150124	Equipo de oficina-muebles y enseres	254.488.750,00
150127	Equipo de computación y comunicación-equipos	188.579.830,00
150134	Equipo medico	137.001.162,00
150141	Equipo de servicios ambulatorios-Odontología	29.489.950,00
150148	Equipo de transporte-autos, camionetas y camperos	60.000.000,00
1503	Depreciacion acumulada	-35.073.737,00
16	Intangibles	
1635	Licencias	7.386.000,00

La propiedad, planta y equipo de I.P.S MEDIGROUP S.A.S presentó en los últimos años una tendencia creciente gracias al nivel de inversiones en la compra de equipos biomédico Y en construcciones y edificación ya que cuenta en la construcción de su propia sede.

NOTA 5 - PROVEEDORES Y COSTOS POR PAGAR

210104	Bancos Nacionales	419.370.000,00
2120	Costos y gastos por pagar al costo	97.213.023,00
212005	Servicios técnicos	240.000,00
212016	Otros costos y gastos por pagar	97.453.023,85
213104	Aportes a fondos pensionales	6.109.800,00
220115	Honorarios	2.479.000,00
220125	Servicios	11.165.000,00
220140	Retención por compras	54.000,00
227005	Aportes a entidades promotoras de salud eps	1.528.000,00
227010	Aportes al icbf Sena y cajas de compensación	1.527.900,00
227015	Aportes arl	386.600,00
228030	Fondos de cesantías y/o pensiones	38.632.441,00
230102	Cesantias	31.149.461,00
230103	Intereses de Cesantias	7.476.112,00
230104	Vacaciones	16.494.000,00



Representa el saldo de las obligaciones contraídas pendientes de cancelar por I.P.S MEDIGROUP S.A.S atendiendo al principio de causación contable, por concepto de adquisición de bienes y servicios a proveedores nacionales Y Obligaciones financiera.

NOTA 6 - PATRIMONIO INSTITUCIONAL

1. CAPITAL: El aporte del capital fue constituido y legalizado el 05 de diciembre de 2015, a través de la cámara de comercio.
2. RESULTADO EJERCICIO: corresponde a la utilidad del ejercicio que tuvo I.P.S MEDIGROUP S.A.S por la vigencia diciembre de 2022.
3. RESULTADO EJERCICIO AÑOS ANTERIORES: corresponde a la utilidad obtenida desde el inicio de la actividad hasta la vigencia del 2022.

NOTA 7 - INGRESOS NETOS OPERACIONALES

410102	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	6.414.804.390,00
--------	--------------------------------------	------------------

Los ingresos obedecen a la facturación de los servicios prestado a la entidad sanitas, comfaguajira. Con la atención de sus usuarios

NOTA 8 - COSTO DE VENTAS Y OPERACIÓN

610102	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	3.017.386.074,74
610103	UNIDAD FUNCIONAL FONSECA	88.734.608,36
610104	UNIDAD FUNCIONAL MAICAO	69.675.730,00

A diciembre de 2022 los costos de ventas son equivalentes al 60% del total de los ingresos y están concentrados en un 30% en personal.

NOTA 9 - EGRESOS OPERACIONALES

5101	Beneficios a los empleados	847.818.498,00
------	----------------------------	----------------



5105	Prestaciones Sociales	30.212.767,00
5107	Honorarios	333.531.838,00
5109	Arrendamientos	47.557.500,00
5113	Servicios	394.502.333,57
5114	Gastos legales	8.889.469,00
5115	Mantenimiento y reparaciones	101.001.388,00
5116	Adecuación e instalación	48.566.803,00
5117	Gastos de Transporte	21.306.049,00
5138	Otros Gastos	99.071.774,92

(1) Comprende los gastos ordinarios en que incurre la empresa para operar

NOTA 10 – GASTOS NO OPERACIONALES

5301	Gastos Bancarios	39.069.000,00
------	-------------------------	----------------------

(1) Corresponde principalmente a los gastos financieros pagados por la empresa y los intereses por concepto de créditos bancarios.

MARIO QUINTERO OBREGON
Representante Legal

DINA MARCELA CASTRO MONTERO
Contador
T.P 156606-T