



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 2023

### 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 ~~usa~~ en la preparación y revelación de los estados financieros al 31 de diciembre e de 2023 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 31 de diciembre de 2023 I.P.S MEDIGROUP S.A.S presenta disponible en caja y bancos los cuales son registrados por su equivalente en pesos:

|                                       |   |               |                    |
|---------------------------------------|---|---------------|--------------------|
| 11 Efectivo y equivalente al efectivo | 2 |               | <b>108.687.909</b> |
| 1101 Caja                             |   | \$ 10.198.605 |                    |
| 110104 Bancos                         |   | \$ 98.489.304 |                    |

- (1) Al 31 de diciembre de 2023 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

|  |   |                |                    |
|--|---|----------------|--------------------|
| 13 Cuentas por Cobrar  | 3 |                | <b>621.455.621</b> |
| 1301 Deudores del Sistema- Precio de la Transaccion Valor Nomina |   | \$ 621.455.621 |                    |

- (1) Representa el valor facturado de servicios de primer 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 diciembre del 2023.

## NOTA 4 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO – NETO

|   |   |               |                      |
|---|---|---------------|----------------------|
| 15 Propiedad planta y equipo                              | 4 |               |                      |
| 1501 Propiedad, Planta y Equipo                           |   |               | <b>2.875.366.633</b> |
| 150101 Terreno  |   | 135.000.000   |                      |
| 150114 Construcciones y edificaciones-oficinas            |   | 2.003.290.448 |                      |
| 150124 Equipo de oficina-muebles y enseres                |   | 336.323.886   |                      |
| 150127 Equipo de computación y comunicación-equipos de pr |   | 205.342.794   |                      |
| 150134 Equipo médico                                      |   | 140.994.242   |                      |
| 150141 Equipo de servicios ambulatorios-Odontología       |   | 29.489.000    |                      |
| 150148 Equipo de transporte-autos, camionetas y camperos  |   | 60.000.000    |                      |
| 1503 Depreciación acumulada                               |   | -35.073.737   |                      |



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

|        |   |  |                |                      |
|--------|---|--|----------------|----------------------|
| 21     | <b>Pasivos financieros</b>                          |  |                | <b>981.748.425</b>   |
| 2101   | <b>obligaciones Financiero</b>                      |  |                |                      |
| 210104 | <b>Bancos Nacionales</b>                            |  | 602.321.025,00 |                      |
| 2120   | <b>Costos y gastos por pagar al costo</b>           |  | 379.427.400,00 |                      |
| 212005 | <b>A socios y accinistas</b>                        |  | 0,00           |                      |
| 213104 | <b>Aportes a fondos pensionales</b>                 |  | 0,00           |                      |
| 213109 | <b>Fondos</b>                                       |  |                |                      |
| 22     | <b>IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS</b>                |  |                |                      |
| 2201   | <b>Retenciones en la fuente</b>                     |  |                | <b>8.613.000</b>     |
| 220115 | <b>Honorarios</b>                                   |  | 3.185.000      |                      |
| 220120 | <b>Comisiones</b>                                   |  | 0              |                      |
| 220125 | <b>Servicios</b>                                    |  | 5.334.000      |                      |
| 220140 | <b>Retención por compras</b>                        |  | 94.000         |                      |
| 220160 | <b>Arrendamiento</b>                                |  |                |                      |
| 2270   | <b>Aportes a empresas promotoras de salud eps</b>   |  |                | <b>10.399.200</b>    |
| 227005 | <b>Aportes a entidades promotoras de salud eps</b>  |  | 1.903.500      |                      |
| 227010 | <b>Aportes al icbf Sena y cajas de compensación</b> |  | 1.607.200      |                      |
| 227015 | <b>Aportes arl</b>                                  |  | 435.500        |                      |
| 2280   | <b>Acreedores varios</b>                            |  |                |                      |
| 228030 | <b>Fondos de cesantías y/o pensiones</b>            |  | 6.453.000      |                      |
| 23     | <b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>                   |  |                | <b>144.786.549</b>   |
| 2301   | <b>Beneficios a los empleados a corto plazo</b>     |  |                |                      |
| 230101 | <b>Nominar por pagar</b>                            |  | 78.985.202     |                      |
| 230102 | <b>Cesantias</b>                                    |  | 37.366.542     |                      |
| 230103 | <b>Intereses de Cesantias</b>                       |  | 4.437.297      |                      |
| 230104 | <b>Vacaciones</b>                                   |  | 23.997.508     |                      |
| 24     | <b>Pasivos por impuestos</b>                        |  |                |                      |
| 2408   | <b>Impuesto sobre las ventas por pagar</b>          |  |                | <b>178.250.699</b>   |
| 240810 | <b>Renta</b>  |  | 178.250.698,97 |                      |
|        | <b>PASIVO CORRIENTE</b>                             |  |                | <b>1.323.797.873</b> |



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 financieras.

|              |    |             |
|--------------|----|-------------|
| BANCO BOGOTA | \$ | 472.352.248 |
| BANCO BBVA   | \$ | 129.968.777 |

## NOTA 6 - PATRIMONIO INSTITUCIONAL

|      |  |                |                      |
|------|--|----------------|----------------------|
|      | <b>PATRIMONIO</b>                          | <b>6</b>       |                      |
| 31   | <b>Capital social</b>                      |                | <b>2.902.467.476</b> |
| 3105 | <b>Capital suscrito y pagado</b>           | 100.000.000,00 |                      |
| 34   | RESULTADO DEL EJERCICIO                    |                |                      |
| 3402 | UTILIDAD Y/O EXCEDENTE DE OPERACIONES      | 361.902.934    |                      |
| 35   | RESULTADO DEL EJERCICIO DE AÑOS ANTERIORES |                |                      |
| 3502 | UTILIDAD Y/O EXCEDENTES ACUMULADOS         | 2.440.564.542  |                      |
|      | <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                    |                | <b>2.902.467.476</b> |

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 2023.
3. RESULTADO EJERCICIO AÑOS ANTERIORES: corresponde a la utilidad obtenida desde el inicio de la actividad hasta la vigencia de diciembre 2023.

## NOTA 7 - INGRESOS NETOS OPERACIONALES

|        |   |          |                         |
|--------|---|----------|-------------------------|
| 4      | <b>INGRESOS</b>   |          |                         |
| 41     | <b>INGRESOS OPERACIONALES</b>                                 |          | \$ 6.904.272.863        |
| 4101   | <b>INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS</b> | <b>7</b> |                         |
| 410102 | <b>UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA</b>                   |          | <b>6.904.272.862,75</b> |

Los ingresos obedecen a la facturación de los servicios prestado a la entidad EPS Sanitas, Nueva EPS, Cajacopi, Anas Wayuu. Con la atención de sus usuarios

## NOTA 8 - COSTO DE VENTAS Y OPERACIÓN

|        |   |          |                         |
|--------|---|----------|-------------------------|
| 61     | <b>COSTOS DE VENTAS</b>                     | <b>8</b> | \$ <b>3.444.759.939</b> |
| 6101   | <b>PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD</b>     |          |                         |
| 610102 | <b>UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA</b> |          | <b>2.809.968.909</b>    |
| 610103 | <b>UNIDAD FUNCIONAL FONSECA</b>             |          | <b>499.695.748</b>      |
| 610104 | <b>UNIDAD FUNCIONAL MAICAO</b>              |          | <b>135.095.282</b>      |



A diciembre del 2023 los costos de ventas son equivalentes al 49,90% del total de los ingresos y están concentrados en un 30% en personal.

## NOTA 9 - EGRESOS OPERACIONALES

|      |                              |   |               |
|------|------------------------------|---|---------------|
| 5    | GASTOS OPERACIONALES         | 9 |               |
| 51   | GASTOS DE ADMINISTRACION     |   | 2.877.384.510 |
| 5101 | Beneficios a los empleados   |   | 924.499.645   |
| 5105 | Prestaciones Sociales        |   | 30.535.310    |
| 5107 | Honorarios                   |   | 515.711.238   |
| 5109 | Arrendamientos               |   | 66.544.300    |
| 5113 | Servicios                    |   | 694.345.285   |
| 5114 | Gastos legales               |   | 22.308.976    |
| 5115 | Mantenimiento y reparaciones |   | 282.256.085   |
| 5116 | Adecuación e instalación     |   | 88.626.409    |
| 5117 | Gastos de Transporte         |   | 53.623.539    |
| 5138 | Otros Gastos                 |   | 198.933.723   |

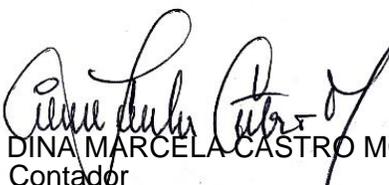
(1) Comprende los gastos ordinarios en que incurre la empresa para operar

## NOTA 10 – GASTOS NO OPERACIONALES

|    |                  |    |            |
|----|------------------|----|------------|
| 53 | NO OPERACIONALES | 10 | 41.974.780 |
| 47 | Gastos Bancarios |    | 41.974.780 |

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

  
 MARIO QUINTERO OBREGON  
 Representante Legal

  
 DINA MARCELA CASTRO MONTERO  
 Contador  
 T.P 156606-T

  
 SAULO ROMERO AVENDAÑO  
 Revisor Fiscal  
 TP-171607