



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 2024

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 31 de diciembre de 2024 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 2024 I.P.S MEDIGROUP S.A.S presenta disponible en caja y bancos los cuales son registrados por su equivalente en pesos:

Efectivo y equivalente al efectivo	\$68.606.023
BANCO BOGOTA CTA AHORRO	\$ 24.053.088,00
BANCO BOGOTA CTA CTE	\$ 2.616.905,22
BBVA CTA AHORRO	\$ 17.461.635,00
BBVA CTA CTE	\$ 3.016.135,00
DAVIVIENDA CTA AHORROS	\$ 8.737.975,00
SALDOS A CAJA	\$ 12.720.285,00

- (1) Al 31 de diciembre de 2024 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

CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES EN CURSO

Corresponde a la construcción de la nueva sede en el municipio de Fonseca en el periodo del 2024.

Construcciones y edificaciones sede Fonseca	\$ 194.931.980
---	----------------

NOTA 3 - DEUDORES CLIENTES – NETO

Deudores del Sistema

\$ 774.284.859

SANITAS	\$ 615.015.749
ANAS WAYUU	\$ 38.646.510
CAJACOPI	\$ 43.171.006
COMFAGUAJIRA	\$ 11.466.410
NUEVA EPS	\$ 65.985.184
	\$ 774.284.859

- (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 diciembre del 2024.
- (3) A socios y accionistas, representa el valor de cuentas por cobrar a socios

MARIO ENRIQUE QUIENTERO OBREGON	\$	137.060.099
EMMA INES OBREGON LONDOÑO	\$	218.171.079

NOTA 4 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO – NETO

Propiedad planta y equipo		
Propiedad, Planta y Equipo		\$3.195.822.953
Terreno	135.000.000	
Construcciones y edificaciones-oficinas	2.003.290.448	
Equipo de oficina-muebles y enseres	314.873.752	
Equipo de computación y comunicación-equipos de procesamiento de datos	190.627.046	
Equipo médico	137.001.162	
Equipo de servicios ambulatorios-Odontología	27.720.000	
Equipo de transporte-autos, camionetas y camperos	439.000.000	
Depreciación acumulada	-51.689.455	
Intangibles		\$8.428.627
Licencias	8.428.627	

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

Pasivos financieros **\$1.159.692.887**

CFREDITO LEASING	\$ 27.995.739,00
CREDITO BCO BTA PANELES	\$ 103.124.469,00
CREDITO BCO BTA DE 200	\$ 40.919.509,00
DAVIVIENDA	\$ 42.586.855,00



Costos y gastos por pagar al costo

PROSEGUR	\$	158.964,00
RADIOLOGICA	\$	23.862.391,00
IDIMA	\$	5.533.200,00
CLINICA ESPERANZA	\$	6.122.542,00
RESONANCIA	\$	1.075.737,00
ASEO Y SALUD	\$	425.260,00
LAVAR MATIC	\$	249.444,00
FENIX	\$	470.000,00
NAPOLES	\$	502.706,00
TOTAL	\$	38.400.244,00

CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS

MARIO ENRIQUE QUIENTERO OBREGON	\$	42.070.996
EMMA INES OBREGON LONDOÑO	\$	78.131.850

ANTICIPO Y AVANCES

CONSUMIDOR FINAL IPS MEDIGROUP	\$	786.463.225
--------------------------------	----	-------------

Corresponde a los ingresos recibidos por anticipado por concepto de copagos recibidos por los usuarios atendidos en el periodo 2024.

IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	
Retenciones en la fuente	
Honorarios	131.000,00
Contratos de construcción	394.000,00
Servicios	6.099.000,00
Retención por compras	138.000,00
Arrendamiento	192.000,00
Aportes a entidades promotoras de salud eps	2.274.800,00
Aportes al icbf Sena y cajas de compensación	2.274.800,00
Aportes arl	511.400,00
Acreedores varios	
Fondos de cesantías y/o pensiones	7.790.800,00
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	
Beneficios a los empleados a corto plazo	
Nominar por pagar	0,00
Cesantías	46.020.963,00
Intereses de Cesantías	5.591.669,00
Vacaciones	\$ 64.831.526,00

Pasivos por impuestos	
Renta	\$ 217.883.156
PASIVO CORRIENTE	\$ 1.513.499.201
PASIVO NO CORRIENTE	\$455.664.730
Obligaciones Financieras a largo plazo	
Bancos Nacionales	\$455.664.730
DAVIVIENDA	\$ 71.393.452
BBVA LEASSING	\$ 57.077.940
BANCO BOGOTA	\$ 168.616.770
BANCO BOGOTA	\$ 158.576.568

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.

NOTA 6 - PATRIMONIO INSTITUCIONAL

PATRIMONIO		
Capital social		\$ 2.928.906.723
Capital suscrito y pagado	\$ 100.000.000	
RESULTADO DEL EJERCICIO		
UTILIDAD Y/O EXCEDENTE DE OPERACIONES	\$ 404.640.147	
UTILIDAD Y/O EXCEDENTES ACUMULADOS	\$ 2.424.266.577	

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 2024.
3. RESULTADO EJERCICIO AÑOS ANTERIORES: corresponde a la utilidad obtenida desde el inicio de la actividad hasta la vigencia de diciembre 2024.

NOTA 7 - INGRESOS NETOS OPERACIONALES

INGRESOS OPERACIONALES		\$ 7.470.489.806
INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS		
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	7.512.968.360	



COPAGOS		
Devolución en ventas		
Glosas	-42.478.554	

ENTIDAD	VALOR FACTURADO
ANAS WAYUU EPSI	\$ 296.493.465
ASOCIACION NACIONAL DE EMPRESARIOS DE COLOMBIA	\$ 155.000
CAJACOPI EPS SAS	\$ 111.362.111
EPS SANITAS S.A.S	\$ 7.062.496.629
	\$ 7.470.489.806

Los ingresos obedecen a la facturación de los servicios prestado con la atención de sus usuarios

NOTA 8 - COSTO DE VENTAS Y OPERACIÓN

CUENTA	VALOR
SERVICIOS DE LABORATORIO	1.520.426.040,00
HONORARIOS MEDICO GENERAL RIOHACHA	1.063.814.703,00
HONORARIOS ESPECIALISTA	508.266.486,00
SERVICIOS DE IMAGENOLOGIA	439.814.792,90
SUELDOS	241.465.582,00
HONORARIOS MEDICO GENERAL MAICAO	177.348.000,00
HONORARIOS MEDICO GENERAL FONSECA	133.594.100,00
MATERIALES E INSUMOS	104.527.776,00
HONORARIOS ESPECIALISTA MAICAO	97.311.351,00
MEDICAMENTOS	54.003.651,00
AUXILIARES ASISTENCIALES	39.051.500,00
ARRENDAMIENTO MAICAO	21.633.065,00
APORTES A FONDO DE PENSIONES	19.805.182,00
HONORARIOS AUXILIARES ENFERMERIA MAICAO	16.575.625,00
ARRENDAMIENTO FONSECA	16.500.000,00
AUXILIARES ADMINISTRATIVOS RIOHACHA	16.081.150,00
APORTES A EPS	14.018.883,00
HONORARIOS ODONTOLOGIA	11.006.000,00
HONORARIOS DE ENFERMERA JEFE MAICAO	10.780.000,00
MATERIALES E INSUMOS	10.121.530,00
HONORARIOS ENFERMERA JEFE RIOHACHA	9.145.000,00
HONORARIOS ENFERMERA JEFE FONSECA	7.745.000,00
HONORARIOS POR AUDITORIAS	7.125.000,00
MANTENIMIENTO MAICAO	6.740.915,00



APORTES CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	6.294.441,00
AUXILIAR ADMINISTRATIVO FONSECA	6.195.000,00
MANTENIMIENTO FONSECA	4.293.200,00
MATERIALES Y SUMINISTRO FONSECA	3.454.780,00
ASISTENCIA TECNICA Y ADMINISTRATIVA FONSECA	3.100.000,00
AUXILIAR ADMINISTRATIVO MAICAO	1.650.000,00
APORTES ARL	1.574.698,00
MATERIALES Y SUMINISTRO MAICAO	559.500,00
TRANSPORTE, TAXIS Y ACARREOS	436.000,00
SERVICIOS PUBLICOS FONSECA	272.600,00
TRANSPORTE, TAXIS Y FLETES	146.000,00

A diciembre del 2024 los costos de ventas son equivalentes al 58% del total de los ingresos y están concentrados en un 22.30% en personal.

NOTA 9 - EGRESOS OPERACIONALES

NOMBRE	VALOR
Sueldos	335.012.890,00
Asesoría técnica	324.731.389,00
Otros beneficios económicos-Auxilio de productividad	196.224.953,00
Aseo y vigilancia	105.424.386,07
Energía eléctrica	98.827.920,00
Construcciones y edificaciones	63.919.356,00
Cesantías	52.030.230,00
Prima de servicios	48.214.223,00
Aporte a fondos de pensión y/o cesantías	43.415.019,00
Aporte a fondos de pensión y/o cesantías	43.415.019,00
Mantenimiento Construcciones y edificaciones	42.628.200,00
Bonificaciones	40.802.668,00
Auxilio de transporte	39.612.400,00
Donaciones	38.000.000,00
Aportes a entidades promotoras de salud eps	33.008.344,00
Elementos de aseo y cafetería	29.284.307,83
Útiles papelería y fotocopias	26.419.918,94
Vacaciones	21.787.336,00
Capacitación al personal	18.630.000,00
Aportes cajas de compensación familiar	14.130.317,00
Otros	13.501.707,00
Teléfono	13.288.512,41
Incapacidades	12.891.666,00
Muebles y enseres	12.645.553,00

Mantenimiento Equipos Médicos	11.602.000,00
Combustibles y lubricantes	11.244.783,00
Transporte fletes y acarreo	10.370.808,50
mantenimiento Equipo de oficina	9.905.430,00
Arquitectura	8.640.000,00
Horas extras y recargos	7.816.779,00
Servicio de Internet	7.225.296,00
Intereses sobre cesantías	5.785.682,00
Asesoría jurídica	5.500.569,00
Adecuaciones e instalaciones de muebles	5.000.000,00
Acueducto y alcantarillado	4.965.830,00
Taxis y buses	4.907.000,40
Mantenimiento Equipo de computación y comunicación	4.555.000,00
Aportes a administradora de riesgos laborales	3.741.961,00
Mantenimiento Flota y equipo de transporte	3.382.521,19
Instalaciones eléctricas	2.866.097,00
Tramites y licencias	2.796.200,00
Alojamiento y manutención	2.564.500,00
Publicidad y Propaganda	2.294.900,00
Dotación y suministro a trabajadores	1.715.000,00
Prima de Servicios	1.127.127,00
Arrendamiento de maquinaria y equipo	730.000,00
Intereses de Cesantías	295.586,00
Equipo de oficina	200.000,00
Pasajes terrestres	190.000,00
Gastos deportivos y de recreación	149.650,00
Equipo de computación	52.000,00
Auxilios	30.000,00
Gastos médicos y drogas	17.244,00

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

NOTA 10 – GASTOS NO OPERACIONALES

NO OPERACIONALES 10

Gastos Financieros	\$ 97.854.386
--------------------	---------------

NOMBRE	VALOR
Gastos financieros 4X1.000	74.257.265
Gastos financieros comisiones	13.421.243
Gastos financieros	7.179.518
Gastos financieros IVA	2.525.360



Intereses de mora	471.000
-------------------	---------

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

MARIO ENRIQUE QUINTERO OBREGON
Representante Legal
C.C 1,118,839,441

SAULO ROMERO AVENDAÑO
REVISOR FISCAL
TP-171607
CC. 8,775,883

DINA MARCELA CASTRO MONTERO
CONTADORA
TP 156606
C.C. 40,940,415