**SUMEDICA IPS SAS**

NIT. 900710318-8

YUMBO - VALLE

VIGILADO SUPERSALUD

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**A 31 DE DICIEMBRE COMPARATIVO 2023 VS 2022**

(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS CON DOS DECIMALES)

Fecha de Publicación: 17 de abril de 2024 Fecha actualización: 17 de Abril de 2024 Versión 01

| | | NOTA | AÑO 2023 | AÑO 2022 |
|---|---|---|---|---|
| **1** | **ACTIVOS** | | | |
| 11 | EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 5 | | |
| 1101 | EFECTIVO | | 90.429.918,00 | 81.740.973,00 |
| **13** | CUENTAS POR COBRAR | 6 | | |
| 1301 | DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN - VALOR NOMINAL | | 1.470.912.114,00 | 913.810.786,00 |
| 1313 | ACTIVOS NO FINANCIEROS - ANTICIPOS | | 206.710.633,00 | 224.041.689,00 |
| 1314 | ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR | | 134.922.438,00 | 20.904.279,00 |
| 1316 | CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES BENEFICIOS A EMPLEADOS | | 47.656.776,00 | 52.011.059,00 |
| 1319 | DEUDORES VARIOS | | 9.580.159,00 | 9.580.159,00 |
| 1320 | DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR) | | (125.071.469,00) | - |
| **14** | INVENTARIO | 7 | | |
| 1403 | INVENTARIOS PARA SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACION DE SERVICIOS | | 42.227.529,49 | 53.801.457,81 |
| **15** | PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 8 | | |
| 1501 | PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO | | 354.013.673,00 | 321.217.461,00 |
| 1503 | DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO | | (259.023.287,86) | (229.702.503,00) |
| **17** | ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTO A LA PLUSVALIA | 9 | | |
| 1701 | ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO | | 25.960.445,00 | 25.960.445,00 |
| 1703 | AMORTIZACION ACUMULADA ACTIVOS NTANGBLES AL COSTO | | (25.960.445,00) | (4.471.504,00) |
| | **TOTAL DEL ACTIVO** | | **1.972.358.483,63** | **1.468.894.301,81** |
| **2** | **PASIVO** | | | |
| **21** | PASIVOS FINANCIEROS | 10 | | |
| 2101 | OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO | | 53.592.043,00 | 94.882.069,00 |
| 2105 | CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO | | 205.618.299,00 | 100.772.559,00 |
| 2113 | CUENTAS POR PAGAR CONTRATISTAS AL COSTO | | 104.290.972,00 | 68.019.652,00 |
| 2120 | COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO | | 263.725.313,00 | 247.293.911,00 |
| 2130 | DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES POR PAGAR AL COSTO | | 130.975.000,00 | 148.475.000,00 |
| **22** | IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS | 11 | | |
| 2201 | RETENCION EN LA FUENTE | | 40.324.933,00 | 10.646.645,00 |
| 2202 | DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS | | 133.315.341,00 | 4.673.445,00 |
| 2211 | OTROS IMPUESTOS | | 246.000,00 | 175.000,00 |
| **23** | BENEFICIOS A LA EMPLEADOS | 12 | | |
| 2301 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO | | 142.101.459,00 | 89.323.112,00 |
| **24** | PROVISIONES | 13 | | |
| 2402 | PARA COSTOS Y GASTOS | | 31.443.774,00 | 6.245.318,00 |
| **25** | OTROS PASIVOS-ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS | 14 | | |
| 2501 | OTROS PASIVOS-ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS | | 4.497.200,00 | 3.961.550,00 |
| | **TOTAL PASIVO** | | **1.110.130.334,00** | **774.468.261,00** |
| **3** | **PATRIMONIO** | 15 | | |
| **31** | PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES | | | |
| 3101 | CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO | | 100.000.000,00 | 100.000.000,00 |
| **35** | RESULTADOS DEL EJERCICIO | | | |
| 3501 | RESULTADOS DEL EJERCICIO | | 167.802.108,82 | 132.273.380,81 |
| 3502 | RESULTADOS ACUMULADOS | | 594.426.040,81 | 462.152.660,00 |
| | **TOTAL PATRIMONIO** | | **862.228.149,63** | **694.426.040,81** |
| | **PASIVO MAS PATRIMONIO** | | **1.972.358.483,63** | **1.468.894.301,81** |

JORGE JEAN PIERO SARRIA VIVAS
REPRESENTANTE LEGAL
CC. 1127946058

CATHERINE TAMURA ARARA
CONTADOR PUBLICO
CC. 66928092
T.P. 67410-T

**SUMEDICA IPS SAS**

NIT. 900710318-8

YUMBO - VALLE - VIGILADO SUPERSALUD

**ESTADO DE RESULTADOS**

**A 31 DE DICIEMBRE COMPARATIVO 2023 VS 2022**

(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS CON DOS DECIMALES)

| | | NOTA | AÑO 2023 | AÑO 2022 |
|---|---|---|---|---|
| **4** | **INGRESOS** | | | |
| 41 | INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SGSSS | 16 | 3.872.643.553,00 | 2.560.661.574,00 |
| **6** | **COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD** | | | |
| 61 | COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD | 17 | 3.354.173.905,79 | 2.199.012.777,86 |
| | **UTILIDAD BRUTA** | | **518.469.647,21** | **361.648.796,14** |
| **5** | **GASTOS** | | | |
| **51** | DE ADMINISTRACION | 18 | 114.491.786,00 | 96.738.415,00 |
| 5101 | SUELDOS Y SALARIOS | | 55.592.468,00 | 50.677.837,00 |
| 5107 | GASTOS POR HONORARIOS | | 39.371.445,00 | 23.721.094,00 |
| 5108 | GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS | | 1.644.000,00 | 1.235.387,00 |
| 5109 | ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS | | 4.257.684,00 | 3.698.472,00 |
| 5111 | CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES | | - | 1.760.295,00 |
| 5113 | SERVICIOS | | 3.413.005,00 | 8.232.518,00 |
| 5114 | GASTOS LEGALES | | 2.308.800,00 | 2.601.676,00 |
| 5136 | OTROS GASTOS | | 7.904.384,00 | 2.575.384,00 |
| 5130 | AMORTIZACION DE INTAGIBLES | | - | 2.235.752,00 |
| **42** | INGRESOS FINANCIEROS | 19 | 19.782.542,00 | 29.250.512,72 |
| 4201 | INTERESES | | 3.934,00 | - |
| 4211 | RECUPERACIONES | | 7.683.519,00 | 27.419.329,00 |
| 4212 | INDEMNIZACIONES | | 8.206.355,00 | - |
| 4214 | DIVERSOS | | 3.888.734,00 | 1.831.183,72 |
| **53** | FINANCIEROS | 20 | 69.197.291,00 | 78.422.142,05 |
| 5301 | GASTOS FINANCIEROS | | 69.197.291,00 | 69.277.884,00 |
| 5395 | NO DEDUCIBLE | | - | 9.144.258,05 |
| **54** | OTROS GASTOS | 20 | 58.104.853,39 | - |
| 5401 | IMPUESTOS ASUMIDOS | | 615.005,00 | - |
| 5401 | OTROS GASTOS DIVERSOS | | 57.489.848,39 | - |
| | **UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS** | | **296.458.258,82** | **215.738.751,81** |
| 5501 | IMPUESTO A LAS GANANCIAS | 21 | 128.656.150,00 | 83.465.371,00 |
| 5601 | UTILIDAD A DICIEMBRE 31 DE 2023 VS 2022 | | **167.802.108,82** | **132.273.380,81** |

**JORGE JEAN PIERO SARRIA VIVAS**
C.C. N° 1127946058
REPRESENTANTE LEGAL

**CATHERINE TAMURA ARARA**
C.C. N° 66928092
CONTADOR PUBLICO T.P. 67140-T

SUMEDICA IPS SAS
NIT 900710318-8
YUMBO VALLE
VIGILADO SUPERSALUD

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**A DICIEMBRE 31 DE 2023**

(Cifras en pesos colombianos con dos decimales)

Fecha de Publicación: 17 de abril de 2024 Fecha actualización: 17 de Abril de 2024 Versión 01

**NOTA 1 - ENTE ECONÓMICO**

SUMEDICA IPS S.A.S, identificada con el RUT No.900710318-8, su domicilio principal se encuentra ubicado en la ciudad de Yumbo en la Calle 14 B 10-72; tiene por objeto ofrecer la prestación de servicios de Salud. Se constituyó por documento privado del 06 de Marzo de 2014 e inscrita en la Cámara de Comercio de Cali el 11 de Marzo de 2014 y el término de duración de la sociedad es indefinido.

**PLATAFORMA ESTRATEGICA**

CENTRO MEDICO SUMEDICA IPS S.A.S es una institución de carácter privado que ofrece sus servicios en atención en medicina general y especializada, con la finalidad principal de promover, restablecer o mantener la salud y necesidad de todos los Yumbeños. Para ello, el CENTRO MÉDICO SUMEDICA IPS cuenta con la infraestructura física, equipos y profesionales que se requieren de acuerdo a lo exigido por el Ministerio de Salud.

**MISION**

Centro médico SUMEDICA IPS SAS es una entidad privada, encargada de prestar servicios de salud básicos y de mediana complejidad, con un talento humano calificado, orientado a la satisfacción y seguridad del paciente y su familia, fomentando la promoción de la salud y la prevención de la enfermedad, encaminada al mejoramiento de la salud del nuestros usuarios.

**VISION**

Ser reconocidos como una IPS líder en innovación en la prestación de servicios integrales de salud, humanizados y seguros, generando confianza por parte de los pacientes, aseguradores y el sistema de salud en general para el año 2026, obteniendo bienestar físico, mental, social, emocional y espiritual del ser.

**NOTA 2 - BASES DE PREPARACIÓN**

Que de acuerdo a lo establecido en el Decreto 1018 de 2007, es competencia de la Superintendencia Nacional de Salud fijar los mecanismos y procedimientos contables que deben adoptar las Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud o Empresas que prestan Servicios de Transporte Especial de Pacientes.
La Sociedad realizará el reconocimiento, medición y registro de las operaciones cumpliendo los parámetros del Marco Técnico Normativo. Los registros de las transacciones se soportarán con documentos idóneos que cumplen los requisitos que señale las disposiciones legales, de tal forma que la información financiera sea susceptible de verificación y comprobación.
Los estados financieros de la Sociedad ha sido preparados sobre la base de medición del costo histórico, utilizando la base contable de causación y reflejan la realidad económica de la Sociedad y cumplen con las características de relevancia y representación fiel.

SUMEDICA IPS SAS
NIT 900710318-8
YUMBO VALLE
VIGILADO SUPERSALUD

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**A DICIEMBRE 31 DE 2023**

(Cifras en pesos colombianos con dos decimales)

Fecha de Publicación: 17 de abril de 2024 Fecha actualización: 17 de Abril de 2024 Versión 01

En el año 2022 se inicia con un nuevo aplicativo Zeus tecnología, el cual integra aplicaciones de salud, inventario, activos fijos y nomina; se organizo el plan contable adaptado a la Resoluciones número 1474 del 23 de octubre de 2009, Resolución 1646 de 2009, Resolución 4362 de 2011 y Resolución 1121 de 2013, permitiendo la identificación, medición, clasificación, interpretación, análisis y evaluación de los hechos económicos de la Sociedad.
La aplicación Zeus contabilidad integral del desarrollo SIESA Enterprise, Zeus tecnología es la aplicación que finalmente recoge todos los registros contables de las operaciones, soportados en los diferentes aplicaciones, acorde con las políticas contables definidas para la entidad .

Moneda funcional
Los estados financieros se presentan en la moneda peso colombiano, la moneda funcional del entorno de la Sociedad.
Las cifras son en pesos con el redondeo a dos decimales

**NOTA 3 - JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES**

En la preparación de estados financieros se utilizarán diversos tipos de estimaciones contables, para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, costos y gastos.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

Las estimaciones y supuestos que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en la estructura financiera de la entidad son: la estimación de la cobranza dudosa, la estimación de la vida útil de las partidas de propiedades, planta y equipo e intangibles, revisión de valores en libros y provisión para deterioro, las hipótesis utilizadas para el cálculo del valor Razonable de los instrumentos financieros, la probabilidad de ocurrencia y el monto de los pasivos de estimación incierta o contingentes.

Las estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los estados financieros, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o la baja) en futuros ejercicios, se trataran de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros.

**NOTA 4 - RESUMEN POLÍTICAS CONTABLES**

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

*Política Contable de Beneficios a Empleados*
Esta política se aplicará por la entidad al contabilizar todos los tipos de contraprestaciones de los empleados, bien sea que se hayan acordado de forma individual o grupal, verbal o por escrito o hayan sido definidos por las normas legales.
La Entidad reconocerá: a. Un pasivo cuando un trabajador ha entregado servicios a cambio de beneficios a empleados a ser pagados en el futuro; y b. Un gasto cuando la entidad consume el beneficio económico que surge de los servicios entregados por un trabajador a cambio de beneficios a empleados.

SUMEDICA IPS SAS
NIT 900710318-8
YUMBO VALLE
VIGILADO SUPERSALUD

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**A DICIEMBRE 31 DE 2023**

(Cifras en pesos colombianos con dos decimales)

Fecha de Publicación: 17 de abril de 2024 Fecha actualización: 17 de Abril de 2024 Versión 01

*Política Contable Cambios en Políticas Contables, Estimaciones y Errores*

se aplicará a la selección y aplicación de políticas contables y a la contabilización y tratamiento de los cambios en éstas y en las estimaciones contables, y a la corrección de errores de periodos anteriores.

Las partidas omitidas o incorrectas (errores) son materiales si pueden, por separado o en conjunto, influir sobre las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros. La materialidad dependerá del tamaño y la naturaleza de la omisión o error, evaluados teniendo en cuenta todas las demás circunstancias.

*Política Contable Ingresos de Actividades Ordinarias*

La Entidad deberá reconocer los ingresos ordinarios solo cuando sea probable que se reciban los beneficios económicos futuros derivados de la transacción y estos puedan ser valorados con fiabilidad.

Al final de cada periodo se registran como ingresos estimados la prestación de servicios que aún no han sido facturados. Las estimaciones se deben basar en experiencia del pasado, y/o de información real disponible después del corte, pero antes de la emisión de la información financiera.

*Política Contable Propiedad, Planta y Equipo*

La entidad registrará como propiedad, planta y equipo, aquellos activos tangibles, muebles o inmuebles, caracterizados por: a. Su utilización en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos y para propósitos administrativos, b. Se esperan usar durante más de un ejercicio económico, c. No están destinados a la venta, dentro de la actividad ordinaria de la Entidad.

Activos en forma de materiales o suministros que deben consumirse en la prestación de servicios; tales activos son inventarios.

En la Entidad la medición de los Activos Fijos se deberá realizar en dos momentos; la medición inicial, la cual se debe reconocer al Costo, y la medición posterior deberá reconocerse por su costo menos depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro de valor acumuladas.

*Política Contable de Provisiones, Pasivos y Activos Contingentes*

Aplica en la Entidad, para el tratamiento de sus provisiones, pasivos contingentes, activos contingentes, incluyendo otros tipos de provisiones como los contratos onerosos, costo por desmantelamiento y restauración y por reestructuración.

Se deberá reconocer una provisión cuando: a. La Entidad tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado; b. Es probable que se requerirá una salida de recursos que incorporen recursos económicos para liquidar la obligación; y c. Se puede hacer una estimación confiable del monto de la obligación.

| **Nota 5 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO** | **AÑO 2023** | **AÑO 2022** |
|---|---|---|
| CAJA General | 4.788.327,00 | 721.200,00 |
| CAJAS Menores | 1.000.000,00 | 500.000,00 |
| BANCOS Cuenta Corrientes-Moneda Nacional | 75.358.479,00 | 80.519.773,00 |
| BANCOS Cuenta Ahorro-Moneda Nacional | 9.283.112,00 | 0,00 |
| **Total** | **90.429.918,00** | **81.740.973,00** |

(1) Comprende el monto del dinero en efectivo con disponibilidad inmediata proveniente de las operaciones normales de la sociedad. Caja general por $4.788.327 correspondiente a copagos recaudados en diciembre pendientes de consignar y caja menor por $1.000.000 correspondiente a la base de los facturadores en recepción.

(2) Valor del saldo en las cuentas corrientes del Banco de Occidente $5.759.992 y Bancolombia $69.598.487, y cuenta de ahorro del Banco Davivienda $9.283.112 apertura da en noviembre de 2023.

(3) No hay restricciones sobre el disponible.

(4) Las conciliaciones bancarias se realizan mensualmente, teniendo como soportes los extractos bancarios y el listado de auxiliar contable del mes por Cuenta Bancaria generado por el Sistema ZEUS. Como producto de la conciliación bancaria se efectuaron los ajustes contables soportados en las notas bancarias. Estas conciliaciones son archivadas para la consulta en cualquier momento. No existen partidas conciliatorias superiores a un año

| **Nota 6 – CUENTAS POR COBRAR** | **AÑO 2023** | **AÑO 2022** |
|---|---|---|
| CUENTAS POR COBRAR por prestación de servicios de salud- pendiente de radicar | 233.619.073,00 | 50.966.134,00 |
| CUENTAS POR COBRAR por prestación de servicios de salud radicada | 1.237.293.041,00 | 862.844.652,00 |
| ACTIVOS no financieros - Anticipos | 206.710.633,00 | 224.041.689,00 |
| ANTICIPO de impuestos y contribuciones o saldos a favor | 134.922.438,00 | 20.904.279,00 |
| CUENTAS por cobrar a trabajadores beneficios a empleados | 47.656.776,00 | 52.011.059,00 |
| DEUDORES Varios | 9.580.159,00 | 9.580.159,00 |
| DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR) | (125.071.469,00) | - |
| **Total** | **1.744.710.651,00** | **1.220.347.972,00** |

(1) Se refiere a los saldos adeudados por los clientes por prestación de servicios de salud a crédito en desarrollo del objeto social de la sociedad

Cartera por Edades

| CLIENTE | CXC PENDIENTE RADICAR | CXC NO VENCIDAS | CXC EN MORA DE 31 A 60 DIAS | CXC EN MORA DE 61 A 90 DIAS | CXC EN MORA DE 91 A 180 DIAS | CXC EN MORA DE 181 A 360 DIAS | CXC EN MORA MAYOR A 360 DIAS | TOTAL CARTERA |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ASMET SALUD EPS SAS | 215.898.569,00 | 295.520.764,00 | 81.082.175,00 | 31.556.692,00 | 120.996.125,00 | 221.938.770,00 | 374.812.827,00 | 1.341.806.922,00 |
| SALUD TOTAL EPS SA | 17.698.474,00 | 37.303.086,00 | 1.195.946,00 | 99.740,00 | 635.756,00 | 1.331.776,00 | 1.696.500,00 | 59.361.280,00 |
| EPS SURAMERICANA SA | 622.030,00 | 45.932.129,00 | 522.317,00 | 17.580.552,00 | - | 13.294,00 | - | 64.670.322,00 |
| MEDISANITAS SA COMPAÑIA DE MEDICINA PREPAGADA | - | 70.650,00 | - | 52.940,00 | - | - | - | 123.590,00 |
| UNIDAD QUIRURGICA CALIDA SAS | - | - | 150.000,00 | 150.000,00 | 600.000,00 | 1.650.000,00 | 1.800.000,00 | 4.350.000,00 |
| MEDICINA Y TERAPIAS DOMICILIARIAS SAS | - | - | - | - | 600.000,00 | - | - | 600.000,00 |

Al 31 de diciembre de 2023, el valor de las cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud han sufrido deterioro asciende a $125.071.469; teniendo en cuenta que no hay acuerdos de pago y el principal cliente Asmet Salud EPS SAS se encuentra en intervención forzosa administrativa.

(2) Corresponde a los saldos de anticipos a proveedores por $44.026.553, a contratistas por $735.920 y a trabajadores por $161.948.160; que se han generado para las diferentes operaciones.

(3) Corresponde a los saldos del anticipo de retención en la fuente por $72.265.665 y auto renta liquidado y pagado en la vigencia 2023 por $42.816.688, que cruza con el impuesto de renta de la vigencia actual.
Quedando un excedente de impuesto de Auto renta al cierre de la vigencia fiscal 2017 - 2018.

(4) Corresponde al mandato de compra vehículo para gerencia.

(5) Corresponde préstamo valor de cuota inicial compra vehículo.

SUMEDICA IPS SAS
NIT 900710318-8
YUMBO VALLE
VIGILADO SUPERSALUD

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**A DICIEMBRE 31 DE 2023**

(Cifras en pesos colombianos con dos decimales)

Fecha de Publicación: 17 de abril de 2024 Fecha actualización: 17 de Abril de 2024 Versión 01

| **Nota 7 - INVENTARIO** | **AÑO 2023** | **AÑO 2022** |
|---|---|---|
| MEDICAMENTOS | 1.396.692,28 | 1.670.080,00 |
| ELEMENTOS DE ASEO Y LAVANDERIA | 4.932.003,90 | 5.912.926,00 |
| ELEMENTOS DE PAPELERIA Y UTILES DE OFICINA | 1.302.887,68 | 12.761.899,99 |
| INSUMOS MEDICOS | 28.837.576,57 | 30.938.311,20 |
| OTROS MATERIALES | 5.758.369,06 | 2.518.240,81 |
| **Total** | **42.227.529,49** | **53.801.458,00** |

Representan los activos adquiridos para ser consumidos o utilizados en la prestación de servicios, como también distribuirse en forma gratuita en la normal operación de la sociedad, clasificados según su naturaleza.

Los inventarios de la sociedad se manejan desde el aplicación de ZEUS inventarios, a 31 de diciembre de 2023 las cifras están conciliadas con contabilidad.

| **Nota 8 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO** | **AÑO 2023** | **AÑO 2022** |
|---|---|---|
| EQUIPO de oficina-muebles y enseres | 158.668.071,00 | 158.668.071,00 |
| EQUIPOS de oficina - equipos | 17.954.905,00 | 11.630.000,00 |
| EQUIPO de computación y comunicación equipos de procesamientos de datos | 118.960.689,00 | 104.279.689,00 |
| EQUIPO de computación y comunicación equipo telecomunicaciones | 3.556.808,00 | 2.599.900,00 |
| EQUIPO de computación y comunicación otros equipos de computación | 10.492.999,00 | 8.644.100,00 |
| OTROS equipos médicos científico | 44.380.201,00 | 35.395.701,00 |
| Menos: DEPRECIACION acumulada propiedad planta y equipo al modelo del costo | (259.023.287,86) | (229.702.503,00) |
| **Total** | **94.990.385,14** | **91.514.958,00** |

Se refiere a los activos adquiridos por la sociedad para utilizarlos de forma permanente en el desarrollo de las operaciones de acuerdo con su objeto social.

La depreciación para los bienes se calcula utilizando el método de línea recta, a todos los grupos de bienes, tomando como referencia las políticas contables de la sociedad.

Los bienes se registran al costo de adquisición más todos los gastos directamente atribuibles para colocarlos en uso; el reconocimiento de un bien como propiedad, planta y equipo debe ser cuando su costo de adquisición es mayor o igual a 50 UVT será considerado activo fijo y si el costo unitario esta entre 17 UVT y 50 UVT se considera un activo depreciable dentro del mismo año, de no cumplirse la s características de materialidad y uso, se registra directamente al gasto.

Los bienes que conforman la propiedad, planta y equipo son administrados y controlados por la subgerencia administrativa y financiera por medio de la aplicación Zeus - activos fijos, los movimientos de bienes se reflejan contablemente al cierre mensual. Esta misma aplicación de Activos fijos realiza el cálculo de la depreciación mensualmente, la cual se registra al costo o gasto según donde este asignado el bien.

SUMEDICA IPS SAS
NIT 900710318-8
YUMBO VALLE
VIGILADO SUPERSALUD

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**A DICIEMBRE 31 DE 2023**

(Cifras en pesos colombianos con dos decimales)

Fecha de Publicación: 17 de abril de 2024 Fecha actualización: 17 de Abril de 2024 Versión 01

Las vidas útiles esperadas para los activos son de la siguiente manera:

| CODIGO | DETALLE | VIDA UTIL |
|---|---|---|
| 1528 | Equipos De Cómputo y comunicaciones | 5 años |
| 152801 | Equipos De Cómputo - Portátil | 3 años |
| 152802 | Equipos De Comunicación (Celular) | 1 años |
| 1532 | Equipo Médico -Científico | 8 años |
| 1524 | Equipo De Oficina | 10 años |
| 1540 | Equipo De Transporte | 5 años |

| **NOTA 9 - ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTO A LA PLUSVALIA** | **AÑO 2023** | **AÑO 2022** |
|---|---|---|
| PROGRAMAS y aplicaciones informáticas | 25.960.445,00 | 25.960.445,00 |
| Menos: Amortización acumulada | -25.960.445,00 | -4.471.504,00 |
| **Total** | **0,00** | **21.488.941,00** |

Corresponde a la adquisición de programa y aplicaciones informáticas para el desarrollo de la gestión; este ya cumplió el tiempo de implementación y vigencia de uso, por lo cual se amortizo al 100%. Cada vigencia se suscribe contrato con SISTEMAS DE INFORMACION EMPRESARIAL SA ZEUS Tecnología, el desarrollador para la actualización permanente y soporte técnico. La amortización se registra al costo.

| **NOTA 10 - PASIVOS FINANCIEROS** | **AÑO 2023** | **AÑO 2022** |
|---|---|---|
| BANCOS Nacionales - Pagare Banco de Occidente | 44.510.549,00 | 51.292.229,00 |
| OTRAS Obligaciones - Pagare Vatia | 9.081.494,00 | 43.589.840,00 |
| PROVEEDORES Nacionales - Bienes y servicios | 205.618.299,00 | 100.772.559,00 |
| CUENTAS por pagar - Contratistas al costo | 104.290.972,00 | 68.019.652,00 |
| COSTOS y gastos por pagar Honorarios | 7.848.000,00 | 945.000,00 |
| COSTOS y gastos por pagar Servicios | 20.456.596,00 | - |
| COSTOS y gastos por pagar Arrendamientos | 9.791.573,00 | 7.680.303,00 |
| COSTOS y gastos por pagar Transporte, fletes y acarreos | 336.500,00 | - |
| COSTOS y gastos por pagar Servicios públicos | 5.558.236,00 | 5.360.549,00 |
| COSTOS y gastos por pagar Seguros | 11.695.897,00 | 17.498.781,00 |
| OTROS costo y gastos por pagar | 208.038.511,00 | 215.809.278,00 |
| DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES POR PAGAR AL COSTO | 130.975.000,00 | 148.475.000,00 |
| **Total** | **758.201.627,00** | **659.443.191,00** |

(1) Corresponde a las obligaciones a largo plazo, pagares Banco Occidente crédito vehículo.

(1) Corresponde a las obligaciones a largo plazo, pagares con Vatia crédito transformador de energía.

(2) Corresponde a cuentas por pagar a los proveedores nacionales de bienes y servicios al finalizar el periodo, como servicios de imágenes, laboratorio y rayos x.

(3) Corresponde a cuentas por pagar a contratistas_ profesionales de la salud, al cierre del año 2023

(4) Corresponde a la cuentas costo y gastos por pagar originadas en el desarrollo del objeto de sociedad, según su concepto: honorarios de abogado y auditoria externa; servicios de aseo, procesamiento de datos y servicios técnicos; arriendo inmueble y de equipos; servicios públicos de diciembre de 2023; seguros responsabilidad civil para clínicas y otras cuentas por pagar.

(5) Corresponde a los dividendos decretados en el año 2020 pendientes de pago.

| **NOTA 11 - IMPUESTOS. GRAVAMENES Y TASAS** | **AÑO 2023** | **AÑO 2022** |
|---|---|---|
| RETENCION en la fuente | 40.324.933,00 | 10.646.645,00 |
| IMPUESTO de renta y complementarios | 133.315.341,00 | 4.673.445,00 |
| OTROS Impuestos | 246.000,00 | 175.000,00 |
| **Total** | **173.886.274,00** | **15.495.090,00** |

(1) Corresponde a las retenciones practicadas a los proveedores, contratistas y funcionarios por operaciones en el mes de noviembre y diciembre de 2023, que de acuerdo con la normatividad vigente se encuentran gravadas. Las declaraciones se presentaron oportunamente en la plataforma de la DIAN, pendientes de pago.

(2) Se refiere al impuesto de renta y complementarios conforme al resultado fiscal del ejercicio, sin descontar los anticipos de retención en la fuente y auto renta

(3) Corresponde al impuesto de energía pendiente de pago

| **NOTA 12 - BENEFICIOS A LA EMPLEADOS** | **AÑO 2023** | **AÑO 2022** |
|---|---|---|
| BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO | | |
| NOMINAR por pagar | 59.963.004,00 | 33.569.816,00 |
| CESANTIAS | 44.187.609,00 | 30.389.582,00 |
| INTERESES sobre cesantías | 4.459.941,00 | 3.474.073,00 |
| VACACIONES | 17.404.405,00 | 12.916.741,00 |
| APORTES a riesgos profesionales | 815.000,00 | 464.600,00 |
| APORTES a fondos pensionales - empleador | 10.117.300,00 | 5.630.200,00 |
| APORTES a seguridad social en salud - empleador | 2.577.100,00 | 1.441.900,00 |
| APORTES al ICBF, Sena y Cajas de compensación | 2.577.100,00 | 1.436.200,00 |
| **Total** | **142.101.459,00** | **89.323.112,00** |

Saldo adeudado a los trabajadores de la sociedad por concepto de salarios, cesantías, intereses cesantías y vacaciones al 31 de diciembre de 2023 según normas laborales; igualmente incluye los aportes de seguridad social y parafiscales por pagar.

| **NOTA 13 - PROVISIONES** | **AÑO 2023** | **AÑO 2022** |
|---|---|---|
| OTROS costos y gastos estimados | 31.443.774,00 | 6.245.318,00 |

Costos por servicio laboratorio, prestados en diciembre de 2023, facturados en el año 2024

| **NOTA 14 - OTROS PASIVOS-ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS** | **AÑO 2023** | **AÑO 2022** |
|---|---|---|
| OTROS pasivos - Anticipos y avances recibidos | 4.497.200,00 | 3.961.550,00 |

Valores recibidos por copagos de las EPS Salud Total, EPS Sura y Asmet Salud, pendientes de descontar de la facturación de cápita.

| **NOTA 15 - PATRIMONIO** | **AÑO 2023** | **AÑO 2022** |
|---|---|---|
| CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO | 100.000.000,00 | 100.000.000,00 |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO | 167.802.108,82 | 132.273.380,81 |
| RESULTADOS ACUMULADOS | 594.426.040,81 | 462.152.660,00 |
| **Total** | **862.228.149,63** | **694.426.040,81** |

(1) El capital suscrito de la Sociedad está representado en *1.0*00 acciones con un valor nominal de cien mil pesos cada una, de las cuales hay suscritas y pagadas 1.000 acciones

(2) Se refiere a las utilidades obtenidas durante el año 2023 las cuales deberán someterse a disposición de la Junta de socio en la próxima Asamblea ordinaria

(3) Se refiere a los resultados obtenidos durante en periodos anteriores, retenidos hasta que definan su disposición

| **NOTA 16 - INGRESOS** | **AÑO 2023** | **AÑO 2022** |
|---|---|---|
| SALUD | | |
| UNIDAD Funcional de Consulta externa | 398.033.196,00 | 364.927.536,00 |
| UNIDAD Funcional de Apoyo Diagnostico | 247.281.571,00 | 213.247.379,00 |
| UNIDAD Funcional de Apoyo Terapéutico | 300.000,00 | 5.371.280,00 |
| OTRAS actividades relacionadas con la salud - Programas | 3.227.028.786,00 | 1.977.115.379,00 |
| **Total** | **3.872.643.553,00** | **2.560.661.574,00** |

Se refiere a los ingresos del periodo comprendido entre 1 de enero al 31 de diciembre de 2023 en el desarrollo del objeto social de la sociedad, clasificado por el servicio prestado o contratado.

SUMEDICA IPS SAS
NIT 900710318-8
YUMBO VALLE
VIGILADO SUPERSALUD

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**A DICIEMBRE 31 DE 2023**

(Cifras en pesos colombianos con dos decimales)

Fecha de Publicación: 17 de abril de 2024 Fecha actualización: 17 de Abril de 2024 Versión 01

| **NOTA 17 - COSTOS ATENCION EN SALUD** | **AÑO 2023** | **AÑO 2022** |
|---|---|---|
| PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD | | |
| UNIDAD Funcional de Consulta externa | 2.642.152.771,79 | 1.868.428.486,00 |
| UNIDAD Funcional de Apoyo Diagnostico | 712.021.134,00 | 270.786.636,00 |
| OTRAS actividades relacionadas con la salud | - | 59.797.656,00 |
| **Total** | **3.354.173.905,79** | **2.199.012.778,00** |

Se refiere a los costos del periodo comprendido entre 1 de enero al 31 de diciembre de 2023 en el desarrollo del objeto social de la sociedad, directamente relacionados con la obtención de los ingresos; se tiene la política que distribuir entre el costo y el gasto un porcentaje de las erogaciones, se realizo reclasificación de los costos de acuerdo a su concepto y unidad dado que la atención en salud es la actividad principal.

| | |
|---|---|
| Costos de prestación de salud en la unidad funcional de consulta externa | **2.642.152.771,79** |
| Materiales y suministros | 20.671.562,12 |
| Costos de personal | 971.764.449,50 |
| Arrendamientos | 87.542.807,00 |
| Contribuciones y afiliaciones | 3.014.956,00 |
| Seguros | 16.686.059,00 |
| Servicios profesionales salud | 843.551.626,00 |
| Legales | 671.721,00 |
| Mantenimiento y reparaciones | 103.140.309,00 |
| Adecuaciones e instalaciones | 1.193.861,00 |
| Costos de viaje | 6.204.126,00 |
| Depreciaciones | 29.320.784,86 |
| Amortización intangibles | 21.488.941,00 |
| Diversos | 228.891.991,31 |
| Deterioro de cartera | 68.021.469,00 |
| Servicios | 239.988.109,00 |
| Costos de prestación de salud en la unidad funcional de Apoyo Diagnostic | **712.021.134,00** |
| Rayos x | 75.506.580,00 |
| Laboratorio clínico | 437.409.931,00 |
| Ecografía | 43.111.241,00 |
| Mamografías | 69.936.405,00 |
| Ecocardiogramas | 86.056.977,00 |

| **NOTA 18 - GASTOS DE ADMINISTRACION** | **AÑO 2023** | **AÑO 2022** |
|---|---|---|
| DE ADMINISTRACION | 114.491.786,00 | 96.738.415,00 |

SUMEDICA IPS SAS
NIT 900710318-8
YUMBO VALLE
VIGILADO SUPERSALUD

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**A DICIEMBRE 31 DE 2023**

(Cifras en pesos colombianos con dos decimales)

Fecha de Publicación: 17 de abril de 2024 Fecha actualización: 17 de Abril de 2024 Versión 01

El saldo de los gastos de administración generados en el periodo, de las operaciones propias de la sociedad; se tiene la política que distribuir entre el costo y el gasto un porcentaje de las erogaciones, dado que la atención en salud es la actividad principal; la depreciación, la amortización de intangibles, seguros se cargo al costo.

| **NOTA 19 - INGRESOS FINANCIEROS** | **AÑO 2023** | **AÑO 2022** |
|---|---|---|
| INGRESOS FINANCIEROS | 19.782.542,00 | 29.250.512,72 |

El saldo de ingresos financieros son provenientes de operaciones ajenas al objeto de la sociedad, consistentes en ajuste de recuperaciones provisión laborales, descuentos obtenidos, devolución de incapacidades y diversos.

| **NOTA 20 - EGRESOS NO OPERACIONALES** | **AÑO 2023** | **AÑO 2022** |
|---|---|---|
| FINANCIEROS | 69.197.291,00 | 78.422.142,05 |
| OTROS GASTOS | 58.104.853,39 | - |

El saldo de otros gastos no operacionales, de gastos bancarios, impuesto 4*1000, intereses pagados por prestamos con terceros, multas y sanciones tributarias y otros gastos diversos.

**NOTA 21 - PROVISIÓN PARA EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA**

| | |
|---|---|
| Utilidad antes de provisión para impuesto sobre la renta | 296.458.258,82 |
| Efectos impositivos de: | |
| - Ingresos no gravables | - |
| - Gastos no deducibles | 71.130.742,00 |
| Tasa de impuesto de renta vigente | 35% |
| Impuesto calculado con la tarifa aplicable a la Sociedad | 128.656.150,29 |

JORGE JEAN PIERO SARRIA VIVAS
REPRESENTANTE LEGAL
CC. 1127946058

CATHERINE TAMURA ARARA
CONTADOR PUBLICO
CC. 66928092
T.P. 67410-T