SUMÉDICA IPS SAS
NIT. 900710318-8
YUMBO - VALLE
VIGILADO SUPERSALUD

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE COMPARATIVO 2024 VS 2023
(Cifras expresadas en pesos sin decimales)

Fecha de Publicación: 08-04-2025 | Fecha de actualización: 08-04-2025 | Versión: 01

		NOTA	AÑO 2024	AÑO 2023
1	**ACTIVOS**			
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**3**		
1101	EFECTIVO		13,117,890	90,429,918
13	CUENTAS POR COBRAR	**4**		
1301	TRANSACCIÓN - VALOR NOMINAL		1,900,932,397	1,470,912,114
1313	ACTIVOS NO FINANCIEROS - ANTICIPOS		196,448,475	206,710,633
1314	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR		79,392,232	134,922,438
1316	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES BENEFICIOS A EMPLEADOS		0	47,656,776
1319	DEUDORES VARIOS		0	9,580,159
1320	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		(130,811,077)	(125,071,469)
14	INVENTARIO	**5**		
1403	INVENTARIOS PARA SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS		57,910,796	42,227,529
15	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	**6**		
1501	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO		359,683,719	354,013,673
1503	DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO		(273,680,588)	(259,023,288)
17	ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTO A LA PLUSVALÍA	**7**		
1701	ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO		30,006,445	25,960,445
1703	AMORTIZACIÓN ACUMULADA ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO		(26,634,778)	(25,960,445)
18	OTROS ACTIVOS	**8**		
1808	OTROS ACTIVOS AL COSTO		39,216,000	0
	TOTAL DEL ACTIVO		**2,245,581,511**	**1,972,358,484**
2	**PASIVO**			
21	**PASIVOS FINANCIEROS**	**9**		
2101	OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO		79,905,301	53,592,043
2105	CUENTAS POR PAGAR - AL COSTO		468,721,677	205,618,299
2113	CUENTAS POR PAGAR CONTRATISTAS AL COSTO		75,686,150	104,290,972
2120	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO		351,400,142	263,725,313
2130	DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES POR PAGAR AL COSTO		130,975,000	130,975,000
22	**IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS**	**10**		
2201	RETENCIÓN EN LA FUENTE		103,651,552	40,324,933
2202	DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		14,686,000	133,315,341
2211	OTROS IMPUESTOS		1,069,368	246,000
23	**BENEFICIOS A LA EMPLEADOS**	**11**		
2301	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		138,643,365	142,101,459
24	**PROVISIONES**	**12**		
2402	PARA COSTOS Y GASTOS		6,266,666	31,443,774
25	**OTROS PASIVOS - ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS**	**12**		
2501	OTROS PASIVOS-ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		7,758,550	4,497,200
	TOTAL PASIVO		**1,378,763,771**	**1,110,130,334**
3	**PATRIMONIO**	**13**		
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES			
3101	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		100,000,000	100,000,000
35	RESULTADOS DEL EJERCICIO			
3501	RESULTADOS DEL EJERCICIO		4,589,591	167,802,109
3502	RESULTADOS ACUMULADOS		762,228,149	594,426,041
	TOTAL PATRIMONIO		**866,817,740**	**862,228,150**
	PASIVO MAS PATRIMONIO		**2,245,581,511**	**1,972,358,484**

JORGE JEAN PIERO SARRIA VIVAS
Representante Legal

LILIANA LOZANO TASCÓN
Contador
MP 61304-T

RICARDO CHÁVEZ PINO
Revisor Fiscal
Mat 49957 - T
Ver opinión adjunta

SUMÉDICA IPS SAS
NIT. 900710318-8
YUMBO - VALLE
VIGILADO SUPERSALUD

ESTADO DE RESULTADOS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE COMPARATIVO 2024 VS 2023

(Cifras expresadas en pesos sin decimales)

Fecha de Publicación: 08-04-2025 Fecha de actualización: 08-04-2025 Vers

		NOTA	AÑO 2024	AÑO 2023
4	**INGRESOS**			
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SGSSS	**14**	3,853,843,579	3,872,643,553
6	**COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD**			
61	COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD	**15**	3,559,274,158	3,354,173,906
	UTILIDAD BRUTA		**294,569,421**	**518,469,647**
5	**GASTOS**			
51	**DE ADMINISTRACIÓN**	**16**	**132,807,554**	**114,491,786**
5101	SUELDOS Y SALARIOS		56,008,082	55,592,468
5107	GASTOS POR HONORARIOS		61,242,490	39,371,445
5108	GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS		3,033,357	1,644,000
5109	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS		4,737,948	4,257,684
5113	SERVICIOS		2,211,676	3,413,005
5114	GASTOS LEGALES		4,629,822	2,308,800
5136	OTROS GASTOS		944,179	7,904,384
42	**INGRESOS FINANCIEROS**	**17**	**21,708,782**	**19,782,542**
4201	INTERESES		22,599	3,934
4211	RECUPERACIONES		21,416,745	8,880,978
4212	INDEMNIZACIONES		0	8,206,355
4214	DIVERSOS		269,438	2,691,275
53	**FINANCIEROS**	**18**	**114,197,980**	**69,197,291**
5301	GASTOS FINANCIEROS		37,997,369	69,197,291
5395	NO DEDUCIBLE		76,200,611	0
54	**OTROS GASTOS**	**19**	**21,180,660**	**58,104,853**
5401	IMPUESTOS ASUMIDOS		21,180,660	615,005
5401	OTROS GASTOS DIVERSOS		0	57,489,848
	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		**48,092,009**	**296,458,259**
5501	IMPUESTO A LAS GANANCIAS	**20**	43,502,418	128,656,150
5601	**UTILIDAD A DICIEMBRE 31 DE 2024 VS 2023**		**4,589,591**	**167,802,109**

JORGE JEAN PIERO SARRIA VIVAS
Representante Legal

LILIANA LOZANO TASCÓN
Contador
MP 61304-T

RICARDO CHÁVEZ PINO
Revisor Fiscal
Mat 49957 - T
Ver opinión adjunta

SUMEDICA IPS SAS
NIT 900.710.318-8
YUMBO VALLE DEL CAUCA
VIGILADO SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023
(Cifras expresadas en pesos sin decimales)

Fecha de Publicación: 08-04-2025 Fecha de actualización: 08-04-2025 Versión: 01

Concepto	Capital Social	Resultado del Ejercicio	Resultado de Ejercicios Anteriores	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2023	**100,000,000**	**167,802,108**	**594,426,041**	**862,228,149**
Traslado de Resultado		(167,802,108)	167,802,108	**0**
Resultado Neto del Periodo		4,589,591		**4,589,591**
Saldo al 31 de Diciembre de 2024	**100,000,000**	**4,589,591**	**762,228,149**	**866,817,740**

Las Notas 1 a 20 son parte integrante de los estados financieros.

JORGE JEAN PIERO SARRIA VIVAS
Representante Legal

LILIANA LOZANO TASCÓN
Contador
Mat 61304- T

RICARDO CHÁVEZ PINO
Revisor Fiscal
Mat 49957 - T
Ver opinión adjunta

SUMEDICA IPS SAS
NIT 900.710.318-8
YUMBO VALLE DEL CAUCA
VIGILADO SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023
(Cifras expresadas en pesos sin decimales)
Método Indirecto

Fecha de Publicación: 08-04-2025 | Fecha de actualización: 08-04-2025 | Versión: 01

ACTIVIDADES	Dec-24	Dec-23
Excedente Neto del Periodo	4,589,591	167,802,108
Mas partidas que no utilizan efectivo		
Deterioro de cartera	5,739,608	125,071,469
Depreciación de Propiedades Planta y Equipo	14,657,300	10,066,583
Amortizacion de Intangibles	674,333	0
Efectivo Generado en Operaciones	**25,660,832**	**302,940,160**
Cambios en partidas operacionales		
Disminución (Aumento) - Cuentas Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	(554,476,796)	(649,434,148)
Disminución (Aumento) - Inventarios	(15,683,267)	11,573,928
Disminución (Aumento) - Intangibles	(4,046,000)	0
Disminución (Aumento) - Diferidos	(39,216,000)	0
Aumento (Disminución) - Obligaciones Financieras	4,216,955	(41,290,026)
Aumento (Disminución) - Proveedores	263,103,378	205,618,299
Aumento (Disminución) - Cuentas por Pagar	124,837,394	(48,069,837)
Aumento (Disminución) - Impuestos por Pagar	(118,418,341)	158,391,184
Aumento (Disminución) - Obligaciones Laborales	(5,286,494)	52,778,347
Aumento (Disminución) - Pasivos Estimados	0	25,198,456
Aumento (Disminución) - Otros Pasivos	(21,915,758)	535,650
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**(366,884,929)**	**(284,698,147)**
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Aumento (Disminución) - Propiedad, planta y equipo	(5,670,046)	3,475,427
Aumento (Disminución) - Intangibles	0	4,471,504
EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	**(5,670,046)**	**7,946,931**
Disminución (Aumento) - Cuentas Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	247,485,812	0
Aumento (Disminución) - Obligaciones Financieras	22,096,303	(17,500,000)
EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	**269,582,115**	**(17,500,000)**
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO	**(77,312,028)**	**8,688,944**
SALDO INICIAL DEL EFECTIVO	**90,429,918**	**81,740,974**
SALDO FINAL DEL EFECTIVO	**13,117,890**	**90,429,918**

Las Notas 1 a 20 son parte integrante de los estados financieros.

JORGE JEAN PIERO SARRIA VIVAS
Representante Legal

LILIANA LOZANO TASCÓN
Contador
Mat 61304- T

RICARDO CHÁVEZ PINO
Revisor Fiscal
Mat 49957 - T
Ver opinión adjunta

SUMÉDICA IPS SAS

NIT 900.710.318-8

YUMBO VALLE DEL CAUCA

VIGILADO SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

Cifras expresadas en pesos sin decimales

Fecha de Publicación: 08-04-2025 Fecha de actualización: 08-04-2025 Versión: 01

DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Estos estados financieros individuales se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades Versión 2015 emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las cuales están contenidas en el anexo 2 del Decreto 2420 de diciembre de 2015 y Anexo 2.1 del Decreto 2496 de diciembre de 2015.

NOTA 1.INFORMACIÓN DE LA ENTIDAD

Constitución

La empresa se constituyo por documento privado del 06 de marzo de 2014 de Yumbo, inscrito en la Cámara de Comercio el 11 de marzo de 2014 con el No.3381 del Libro IX, se constituyo sociedad de naturaleza comercial denominada SUMÉDICA IPS SAS.

Naturaleza

Sumédica IPS SAS, es una empresa de derecho privado dotada de personería jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa, de conformidad con la legislación vigente en el país. Pertenece al sector de la salud, se rige por la legislación y está vigilada y controlada por la Superintendencia de Salud, de patrimonio por acciones de carácter privado, para todos los efectos legales y estatutarios.

Objeto Social

La sociedad podrá realizar y ejercer cualquier actividad licita permitida por las leyes de la república de Colombia y en general hacer cuanto por ley le sea permitido, Sin perjuicio de lo anteriormente mencionado, se establecen como principales actividades la realización por cuenta propia o de terceros, en el país y en el extranjero citamos algunas de ellas: A. Servicios de consultoría, asesoría, auditoria del sistema general de seguridad social en salud a nivel nacional, regional y mundial. Suministro de dotaciones e insumos hospitalarios. Comercialización de medicamentos e insumos hospitalarios para uso humano. D. Actividades promoción y prevención en salud. E. Gestión de modelos atención primaria en salud. Adquisición, venta, arrendamiento, construcción, permuta, gravar o limitar el dominio y la administración en general de establecimientos y de toda clase de bienes muebles. Participar en licitaciones y concursos públicos y privados o en contrataciones directas y en general toda clase de procesos de contratación. Así como hacer parte de consorcios, uniones temporales y alianzas estratégicas con y en personas naturales o jurídicas de cualquier orden.

Duración

La duración de Sumédica IPS SAS es indefinida; sin embargo, puede disolverse y liquidarse en cualquier momento en los casos forma y términos previstos en la ley y el presente estatuto.

Domicilio

El domicilio principal de Sumédica IPS SAS es la Ciudad de Yumbo (Valle) se localiza en la Cl 14B 10-72 de la misma ciudad. Tiene como radio de acción el territorio nacional y podrán establecerse sedes en todos los departamentos y municipios del país, según la necesidad y prioridad de los clientes.

NOTA 2: BASES DE ELABORACIÓN, POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Estos Estados Financieros Individuales se ha elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES Versión 2015) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), conforme al Decreto 2420 de Diciembre 14 de 2015 RÉGIMEN REGLAMENTARIO NORMATIVO PARA LOS PREPARADORES DE INFORMACIÓN FINANCIERA QUE CONFORMAN EL GRUPO 2

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.

ESTADOS FINANCIEROS

Sumédica IPS SAS elabora los siguientes Estados Financieros con propósito de información general bajo la hipótesis de negocio en

- Estado de Situación Financiera.
- Estado de Resultados Integral.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.
- Estado de Flujos de Efectivo.
- Notas de Revelación

Estado de Situación Financiera

Es un estado financiero estático, mediante el cual se reportan cifras acumuladas a una fecha dada, que corresponde a la situación financiera de dicha fecha.

Sumédica IPS SAS prepara el Estado de Situación Financiera, el cual describe sus activos, pasivos y patrimonio al final del período que se informa.

Activo: es un recurso controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.

Pasivo: es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

Patrimonio: es la participación residual en los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

Estado de Resultados

Se caracteriza por ser un estado financiero dinámico, puesto que, por definición, mide el desempeño de la entidad a través de los hechos económicos y de las operaciones definitivas realizadas en un período determinado. Especifica los requerimientos para la presentación del rendimiento financiero de la entidad para el período. Ofrece una opción de política contable de presentar el resultado integral total en un único estado o en dos estados separados. Específica las partidas por presentar en dichos estados y prohíbe la presentación o descripción de cualquier partida de ingresos o gastos como "partidas extraordinarias". También exige la presentación de un desglose de gastos, utilizando una clasificación basada en la naturaleza o en la función de los gastos dentro de la entidad, lo que proporcione información que sea fiable y más relevante.

Estado de Cambios en el Patrimonio

Muestra en forma detallada las variaciones, tanto de aumentos como disminuciones en el valor residual de los activos del ente económico, una vez deducidas todas las obligaciones. El Estado de Cambios en el Patrimonio presenta el resultado del período sobre el que se informa de Sumédica IPS SAS, las partidas de ingresos y gastos reconocidas en el otro resultado integral para el período, los efectos de los cambios en políticas contables y las correcciones de errores reconocidos en el período, y los importes de las inversiones hechas, y los dividendos y otras distribuciones recibidas, durante el período por los inversores en patrimonio.

Estado de Flujos de Efectivo

Muestra el efectivo generado y utilizado en las actividades de operación, inversión y financiero. Para el efecto debe determinarse el cambio en las diferentes partidas del Estado de Situación Financiera que inciden en el efectivo.

El Estado de Flujos de Efectivo proporciona información sobre los cambios en el efectivo y equivalentes al efectivo de Sumédica IPS SAS durante el período sobre el que se informa, mostrando por separado los cambios según procedan de actividades de operación inversión actividades de financiación.

Para la preparación del flujo de efectivo proveniente de actividades de operación se utiliza el método indirecto.

Reportes a Entes de Control Estatal

Sumédica IPS SAS efectúa trimestral, semestral y anualmente los reportes exigidos por la Superintendencia de Salud según lo establecido en normas dictadas por este ente de control, de acuerdo a la clasificación reportes entidades IPS D2.

Unidad Monetaria

De acuerdo con las disposiciones legales, la moneda funcional utilizada por Sumédica IPS SAS para registrar las transacciones o el reconocimiento de los hechos económicos es el peso colombiano. Para efectos de preparación y presentación, los estados financieros en Sumédica IPS SAS se muestran en pesos colombianos sin decimales.

Período Contable

El periodo de elaboración y presentación de los Estados financieros es anual y está comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del año actual y de forma comparativa con el año anterior.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y el equivalente de efectivo lo constituyen todos los recursos disponibles en caja principal, bases de caja, caja de recaudos a usuarios y caja menor, así como los saldos que se tienen en las IPS en entidades financieras.

También se incluyen las inversiones o depósitos que cumplan con la totalidad de las siguientes condiciones:

§ Que sean de corto plazo de gran liquidez, con un vencimiento original igual o menor a (3) tres meses.
§ Que sean fácilmente convertibles en efectivo.
§ Están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.
§ Se mantiene para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo, más que para propósitos de inversión.

Cuentas por Cobrar y Otras

La política general establece que se reconocerán como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por la IPS en desarrollo de la prestación de servicios de salud y de otras actividades relacionadas, de las cuales se espera, que, en el futuro, se obtenga la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. En general se puede definir que corresponden a derechos contractuales y legales a favor de la empresa que se originan por la prestación de servicios de salud, en desarrollo de sus actividades ordinaria, que se reconocen en el Estado de Situación Financiera. El plazo normal de pago se encuentra entre 90 y 180 días por efectos contractuales y legales, según el contrato suscrito, por tanto, no existe financiación para el pago de estos ingresos.

Inventarios

SUMEDICA IPS debe reconocer como inventarios los activos adquiridos, que se tengan con la intención consumirse en actividades de prestación de servicios, de los cuales se espera obtener beneficios económicos en períodos futuros, cuyo monto sea determinable y que a partir de la fecha de adopción de esta política contable superen como mínimo un salario mínimo mensual vigente en forma individual o cuando se trate de grupos o varios elementos entre ellos superen la cifra establecida del salario mínimo mensual vigente. Las erogaciones por compra de bienes que no se clasifiquen como propiedad, planta y equipo y que no cumplan con estas características serán reconocidas como costos o gastos del período correspondiente y el almacén de la IPS llevara un control sobre ellos para evitar pérdidas injustificadas o mal uso en dichos bienes.

Propiedad, planta y equipo

SUMÉDICA IPS reconocerá como Propiedad, planta y equipo los activos tangibles empleados para la prestación de servicios; para propósitos administrativos y, en el caso de bienes muebles, para generar ingresos producto de su arrendamiento. Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un periodo contable.

Depreciación

Activo	Vida Útil	Tasa Anual	AÑOS
Muebles y Enseres	10 años	10%	10
Equipo de cómputo y comunicaciones	5 años	20%	5
Equipo Medico Científico	8 años	12.50%	8
Equipo de transporte	5 años	20%	5

La depreciación de una propiedad, planta y equipo iniciará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la Administración de la IPS. El cargo de dicha depreciación se realizará contra la cuenta del gasto o del costo acorde a su utilización en el área administrativa o asistencial de la IPS.

La depreciación de un activo cesará cuando se produzca la baja en cuentas del activo y que este supere el valor en libros de dicho activo. La depreciación no cesa en el caso de que el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo, pero si este pueda ser objeto de activarse nuevamente porque sigue prestando servicios a la IPS de forma óptima se le debe asignar una nueva vida útil y a partir de ese periodo iniciar un nuevo proceso de depreciación acorde al valor de recuperación asignado conforme a los lineamientos de esta política contable establecida para la SUMÉDICA IPS

RETIROS Y BAJA EN CUENTAS

SUMÉDICA IPS dará de baja en cuentas una partida de propiedades, planta y equipo cuando no cumpla los requerimientos necesarios para que se reconozca como activo.

- En la disposición o venta;
- Cuando no disponga de él.
- Cuando esté en desuso
- Cuando esté obsoleto y no se espere utilizar más
- Cuando esté en mal estado y no se tengan intenciones de repararlo
- Cuando se pierda y no se tenga el control del mismo
- Por donación de las propiedades, planta y equipo; o
- Por siniestro.

Se retirarán los activos cuando SUMÉDICA IPS no espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o por su venta, y se reconocerá la pérdida en el estado de resultados correspondiente.

Obligaciones Financieras

Son compromisos que implican una obligación contractual de entregar efectivo u otro activo financiero, o bien de intercambiar instrumentos financieros con otra empresa, bajo condiciones que son potencialmente desfavorables.

El pasivo financiero puede surgir por el compromiso asumido por Sumédica IPS SAS de entregar dinero u otros instrumentos financieros si se dan ciertas condiciones. Al igual que los activos financieros, la condición de poder valorar de forma fiable el pasivo financiero es imprescindible para su reconocimiento en el balance de situación. Hay pasivos que, por no poderse valorar, no se reconocen en el balance, sino que se describen en una nota a los estados financieros.

Corresponde a las obligaciones contraídas por Sumédica IPS SAS mediante la obtención de recursos provenientes de bancos y otras entidades del país bajo la modalidad de créditos directos y utilización de líneas de crédito establecidas para ser aplicada a fines específicos, o por descubiertos en cuentas corrientes bancarias (sobregiros).

Sumédica IPS SAS medirá los préstamos inicialmente al precio de la transacción, es decir, al costo y los demás gastos inherentes a él. Cuando Sumédica IPS SAS realice una transacción que sea financiada a una tasa de interés inferior al IBR (tasa de interés de referencia de corto plazo denominada en pesos colombianos, que refleja el precio al que los bancos están dispuestos a ofrecer o a captar recursos en el mercado monetario), medirá inicialmente el préstamo al valor presente de los pagos futuros descontados al IBR. Si se intercambian instrumentos financieros con condiciones sustancialmente diferentes, las entidades contabilizarán la transacción como una cancelación del pasivo financiero original y el reconocimiento de uno nuevo.

Sumédica IPS SAS medirá los préstamos al costo amortizado, utilizando el método de interés de efectivo. Si Sumédica IPS SAS acuerda una transacción de financiación, la empresa medirá el préstamo al valor presente de los pagos futuros descontados a la tasa interna de retorno que puede ser fija, variable o una mezcla de los dos, causando al cierre de cada mes los intereses vencidos con la respectiva conversión de tasa actualizada si es variable, y los registrará como un COSTO al estado de resultados integral incrementando el valor de la obligación financiera en un auxiliar independiente o en cuentas por pagar, pero en todo caso para efectos de la presentación en el estado de situación financiera se presentará como mayor valor de la obligación financiera de manera separada. Cuando la obligación financiera no sea para capital de trabajo (para apalancar colocaciones de cartera de créditos) se contabilizará como un GASTO ordinario. Sumédica IPS SAS revisará sus estimaciones de pago y ajustará el importe en libros del pasivo financiero para reflejar los flujos de efectivos reales ya revisados. Se deberá revelar el plazo y las condiciones de los préstamos que la entidad posea, además de la tasa de interés acordada y si existiese garantía, deberá presentar el valor y condiciones del bien otorgado como garantía.

Pasivos Corrientes Medidos al Costo Histórico:

Cuentas por Pagar y Otras

Las cuentas por pagar representan las obligaciones causadas y pendientes de pago, tales como honorarios por servicios, sumas recibidas en virtud de la relación contractual establecida en promesas de compraventa y dineros adeudados a proveedores.

Sumédica IPS SAS reconocerá las cuentas por pagar como pasivos si se tiene una obligación al final del período de un suceso pasado, si es probable desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos, y que el importe pueda ser medido con fiabilidad.

Sumédica IPS SAS reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo.

- Sumédica IPS SAS, medirá inicialmente una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella.

· Sumédica IPS SAS medirá la cuenta y documento por pagar al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para este tipo de pasivos financieros, siempre y cuando el acuerdo constituye una transacción de financiación, es decir, que el plazo se pacte más allá de los términos corrientes (12 meses).

· Sumédica IPS SAS medirá las cuentas y documentos por pagar al final de cada período al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo, cuando estas sean a largo plazo (mayor a 12 meses).

· Sumédica IPS SAS, medirá las cuentas y documentos por pagar al final de cada período sobre el que se informa al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar, siempre que no constituya una transacción de financiación (sin intereses a un plazo menor a 12 meses).

· Sumédica IPS SAS reconocerá como costo amortizado de las cuentas y documentos por pagar el neto de los importes inicial menos los reembolsos del principal, más o menos la amortización acumulada.

· Sumédica IPS SAS, revisará las estimaciones de pagos y se ajustará el importe en libros de las cuentas y documentos por pagar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados revisados.

· Sumédica IPS SAS dará de baja la cuenta por pagar cuando haya sido pagada, cancelada o haya expirado.

· Sumédica IPS SAS revelará a la fecha del período contable que se informa la información concerniente a: las políticas adoptadas para la cuantificación de las cuentas y documentos por pagar, el monto de las cuentas y documentos por pagar comerciales a la fecha y la composición de la cuenta.

Impuestos

Son las obligaciones que debe cumplir Sumédica IPS SAS como agente retenedor del Impuesto de Renta, de Industria y Comercio de conformidad con las bases y tasas establecidas por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN y el Municipio de Yumbo y con los plazos de declaración de los mismos, así como de la emisión de los respectivos certificados.

· Impuesto de Renta: Impuesto nacional.

· Impuesto de Industria y Comercio: Impuesto municipal liquidado sobre el valor de los otros ingresos de Sumédica IPS SAS, es sujeto pasivo del impuesto de industria y comercio y agente retenedor del impuesto por los pagos hechos a sus proveedores sujetos pasivos conforme a la reglamentación expedida por el Concejo Municipal.

· Gravamen a los Movimientos Financieros: Sumédica IPS SAS es sujeto pasivo del gravamen equivalente al 4x1000 pero no es agente retenedor.

· Información Exógena: Sumédica IPS SAS reporta anualmente información exógena a través de medios electrónicos a la DIAN y al Municipio conforme a los requerimientos técnicos y topes reglamentados anualmente por las autoridades competentes.

Beneficios a Empleados

Comprenden todos los tipos de contraprestaciones que Sumédica IPS SAS proporciona a los trabajadores a corto y largo plazo, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios.

Sumédica IPS SAS además de los salarios mensuales legalmente debe pagar una prima equivalente a medio salario promedio por semestre (junio y Diciembre), un auxilio anual de cesantías equivalente a un mes de salario promedio que debe ser consignado en un fondo autorizado (febrero) y pagar un 12% de intereses sobre dicha cesantía al trabajador (enero). Todos los trabajadores tienen derecho a un descanso anual remunerado de 15 días hábiles denominado vacaciones. Sumédica Ips SAS además paga la seguridad social correspondiente a salud, pensiones, aseguradora de riesgos laborales y pago de parafiscales (Caja de Compensación), ya que es sujeta del impuesto de autorretención de renta, por lo tanto no aporta a Sena e ICBF. De éstos valores descuenta a los empleados el 8% y 1% adicional para los empleados que devengan más de 4 SMMLV para el Fondo de Solidaridad Pensional, el restante (8.5 % salud, 12% Pensión, 4% parafiscales, y el porcentaje de ARL) que equivale casi al 30% del ingreso salarial mensual de los empleados constituye un gasto laboral que debe ser asumido por el Sumédica IPS SAS, lo cual debe pagarse mensualmente.

Sumédica IPS SAS reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados, a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la misma durante el período sobre el que se informa, como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados; si el importe pagado excede a las aportaciones que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, la empresa reconocerá ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo; o como un gasto, a menos que exista una política contable que requiera que se registre como costo de un activo.

Provisiones

Una provisión es un pasivo de cuantía o vencimiento incierto que cumple con la definición de pasivo porque al momento de su reconocimiento ya existe la obligación probable a raíz de un hecho pasado de desprenderse a futuro de una cantidad de recursos que comportan beneficios económicos.

Sumédica IPS SAS reconocerá provisiones cuando:
·La empresa contraiga una obligación con anterioridad
·La empresa se tenga que hacer cargo de esa obligación con recursos económicos propio.
·El importe de la obligación es conocido o se puede estimar con facilidad
·Sumédica IPS SAS reconocerá una provisión cuando se tenga una obligación a la fecha sobre la que se informa resultado de un suceso pasado, sea probable desprenderse de recursos para liquidar la obligación y el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

·Sumédica IPS SAS, reconocerá una provisión como un pasivo en el estado de situación financiera y el importe de la provisión como un gasto en resultados del período contable.

·Sumédica IPS SAS medirá una provisión por el importe que se pagaría procedente para liquidar la obligación al final del período contable sobre el que se informa, la cual será la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación.

·Sumédica IPS SAS medirá la provisión al valor presente de los importes que se espera sean requeridos para liquidar la obligación, cuando el efecto del valor temporal del dinero resulte significativo.

·Sumédica IPS SAS utilizará la tasa de descuento antes de impuestos que mejor refleje las evaluaciones actuales del mercado correspondientes al valor temporal del dinero.

·Sumédica IPS SAS reconocerá un reembolso de un tercero que puede ser una parte o la totalidad del importe requerido para liquidar la provisión, como un activo separado (reembolso por cobrar), el cual no deberá exceder el importe de la provisión ni se compensará con ella.

·Sumédica IPS SAS medirá la provisión posteriormente, cargando contra ella únicamente aquellos desembolsos para los cuales fue reconocida originalmente la provisión.

·Sumédica IPS SAS evaluará al final del período contable que se informa las provisiones y si fuese necesario ajustará su valor para reflejar la mejor estimación actual del importe requerido para cancelar la obligación.

·Sumédica IPS SAS, reconocerá en gastos del resultado del período, cualquier ajuste realizado a los importes de la provisión previamente reconocidos.

·Sumédica IPS SAS reconocerá en resultados del período la reversión del descuesto, cuando la provisión se midió inicialmente al valor presente, y como consecuencia de la valuación de las provisiones se reconocieron ajustes a los importes previamente reconocidos.

Activos y Pasivos Contingentes

Los pasivos contingentes no serán objeto de reconocimiento en los estados financieros. Un pasivo contingente corresponde a una obligación posible surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia quedará confirmada solo si llegan a ocurrir o si no llegan a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos que no estén enteramente bajo el control de la empresa. Un pasivo contingente también corresponde a toda obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, pero no reconocida en los estados financieros bien sea porque no es probable que, por la existencia de la misma y para satisfacerla, se requiera que la IPS tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos; o bien sea porque no puede estimarse el valor de la obligación con la suficiente fiabilidad. Deben ser revelados en las respectivas cuentas de orden acreedoras como un pasivo contingente.

Las contingencias por multas, sanciones, litigios y demandas son analizadas por asesores legales. La estimación de las contingencias de pérdidas necesariamente envuelve un ejercicio de juicio y es materia de opinión. En la estimación de contingencia de pérdida en procesos legales que están pendientes contra Sumédica IPS SAS, los asesores evalúan, entre otros aspectos, los méritos de los reclamos, la jurisprudencia de los tribunales al respecto y el estado actual de los procesos. Si la evaluación de la contingencia indica que es probable que una pérdida material haya ocurrido y el monto del pasivo puede ser estimado entonces es registrado en los estados financieros. Si la evaluación indica que una pérdida potencial no es probable pero es incierto el resultado o es probable pero no puede ser estimado el monto de la pérdida, entonces la naturaleza de la contingencia es revelada en nota a los estados financieros con una estimación del rango probable de pérdida.

PATRIMONIO

Capital Social

Comprende el valor de las cuotas que los accionistas han pagado a Sumédica IPS SAS, en dinero, con el ánimo de proveer capital de trabajo para el desarrollo de su objeto social, que, además, sirvan de garantía para Sumédica IPS SAS.

Estos deben corresponder a los aportes efectivamente pagados por los accionistas al momento de constitución de Sumédica IPS SAS, también representan los incrementos posteriores efectuados mediante pagos según los estatutos, previo el cumplimiento de los requisitos legales vigentes al momento de la constitución o del aumento.

Se mide inicialmente por el importe de efectivo y equivalentes efectivamente pagado por el accionista en el momento en que es recibido por la entidad se lleva al pasivo. La cuenta de aportes tendrá una cuenta valorativa sin terceros ni movimiento que reste el valor del capital irreducible para presentarlo en el patrimonio.

Ingresos

Los ingresos son definidos como incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como disminuciones de los pasivos, que dan como resultado aumentos del patrimonio neto y no están relacionados con las aportaciones de los clientes a Sumédica IPS SAS. Los ingresos ordinarios surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad.

·Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

·Los ingresos, costos y gastos se llevan a resultados por el sistema de causación.

·Los ingresos por rendimientos financieros y otros conceptos se reconocen en el momento en que se causan, excepto los originados cuando se realiza la suspensión de la causación de los intereses de cartera de créditos a partir de los 60 días de mora, los cuales se revelan como activos contingentes mientras se produce su recaudo.

·Los ingresos que corresponden a descuentos financieros por pronto pago o descuentos comerciales sobre convenios que surgen de una diferencia existente entre el valor cargado al asociado y el menor valor efectivamente pagado al proveedor del bien o servicio se registran también al ingreso.

·Se consideran ganancias los correspondientes a recuperaciones de provisiones (reversión del deterioro), las ganancias no realizadas por incrementos del valor razonable de los instrumentos de patrimonio, los ingresos provenientes de indemnizaciones y reembolsos de gastos, los aprovechamientos, las utilidades por venta de propiedad, planta y equipo y las donaciones destinadas al ingreso.

Los ingresos ordinarios incluyen los intereses de los activos financieros calculados por el método del interés efectivo y el valor de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes y la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de Sumédica IPS SAS.

Sumédica IPS SAS reconocerá ingreso por actividades ordinarias siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad, y que los ingresos ordinarios se pueden medir con fiabilidad.

Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta cualquier importe en concepto de rebajas y descuentos. Sumédica IPS SAS reconocerá los ingresos ordinarios procedentes de intereses utilizando el método del interés efectivo. Los instrumentos de patrimonio deberán de ser medidos al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir.

Costos, Gastos y Pérdidas

El gasto se define como expiración de elementos del activo en la que se han incurrido voluntariamente para producir ingresos. El gasto es la inversión necesaria para administrar la empresa o negocio, ya que sin eso sería imposible que funcione cualquier ente económico.

Los costos son erogaciones directamente relacionadas con el objeto social. Los otros gastos y pérdidas son otra categoría independiente originadas en erogaciones de efectivo o disminuciones del patrimonio por deterioros y gastos no relacionados con el objeto social de la entidad, tales como pérdida o destrucción de activos, multas, demandas y sanciones etc.

Sumédica IPS SAS reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida a disminuciones del valor de los activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y el equivalente de efectivo lo constituyen todos los recursos disponibles en caja principal, bases de caja, caja de recaudos a usuarios y caja menor.

Sobre estos saldos no existe ningún tipo de restricciones. Mensualmente se efectúa la conciliación bancaria de cada una de las cuentas que se posee, estableciéndose la diferencia y efectuándose los ajustes o llevándose a cabo las acciones para que estas diferencias se solucionen a la menor brevedad.

			Dec-24	Dec-23	Variación	%
110101	Caja		1,492,800	5,788,327	(4,295,527)	(74) %
110104	Bancos	(a)	7,946,638	75,358,479	(67,411,841)	(89) %
110106	Cuentas de Ahorros	(b)	3,678,452	9,283,112	(5,604,660)	(60) %
	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		**13,117,890**	**90,429,918**	**(77,312,028)**	**(85) %**

(a) Bancos

El saldo corresponde al saldo en contabilidad de las cuentas bancarias que han sido conciliadas así:

Bancos	Dec-24	Dec-23	Variación	%
Banco de Colombia	7710569	69,598,487	(61,887,918)	(89) %
Banco de Occidente	2233	5,759,992	(5,757,759)	(100) %
Banco de Bogotá	233836	0	233,836	0 %
Total Bancos	**7,946,638**	**75,358,479**	**(67,411,841)**	**(89) %**

(b) Cuentas de Ahorros

El saldo corresponde en contabilidad a las cuentas de ahorros en Banco Davivienda a la fecha de corte.

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

Se registran en este rubro los importes pendientes de cobro tales como servicios por consultas a EPS, anticipos y avances realizados y los deudores por otros conceptos. A la fecha de corte el saldo es el siguiente:

			Dec-24	Dec-23	Variación	%
	CORRIENTE					
130125	Clientes Facturación Pendiente por Radicar		18,957,275	233,619,073	(214,661,798)	(92) %
130125	Clientes Nacionales Facturación Radicada y Glosas Subsanadas	(a)	574,885,781	816,631,985	(241,746,204)	(30) %
130126	Clientes Nacionales Facturación Radicada y Glosas Subsanadas	(a)	1,359,418,232	428,982,182	930,436,050	217 %
130126	Clientes Nacionales Facturación Radicada		476,493	829,810	(353,317)	(43) %
130126	Clientes Nacs Facturación Radicada Conciliada		289,534	672,843	(383,309)	(57) %
130126	Giros Para Abono a Cartera Pendientes de Conciliar	(b)	(53,094,918)	(9,823,779)	(43,271,139)	440 %
	Subtotal Cartera Salud		**1,900,932,397**	**1,470,912,114**	**430,020,283**	**29 %**
1313	Anticipos. Avances y Depósitos	(c)	196,448,475	206,710,633	(10,262,158)	(5) %
1314	Anticipo de Impuestos	(d)	79,392,232	134,922,438	(55,530,206)	(41) %
1316	Cuentas por Cobrar a Trabajadores		0	47,656,776	(47,656,776)	0 %
1319	Deudores Varios		0	9,580,159	(9,580,159)	0 %
1320	Deterioro de Cartera	(e)	(130,811,077)	(125,071,469)	(5,739,608)	5 %
	SUBTOTAL - CORRIENTE		**145,029,630**	**273,798,537**	**(128,768,907)**	**(47) %**
	TOTAL CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR		**2,045,962,027**	**1,744,710,651**	**301,251,376**	**17 %**

(a) Clientes Nacionales Facturación Radicada y Glosas Subsanadas

El saldo representa principalmente el valor de las facturas emitidas y radicadas ante las EPS

		Dec-24	Dec-23	Variación	%
Asmet Salud EPS SAS	(1)	1,863,461,611	1,134,139,401	729,322,210	64 %
Salud Total EPS SA		51,307,657	42,352,884	8,954,773	21 %
EPS Suramericana SA		13,665,155	64,048,292	(50,383,137)	(79) %
Unidad Quirúrgica Calida SAS		5,250,000	4,350,000	900,000	21 %
Medicina T y Terapias Domiciliarias		600000	600,000	0	0 %
Medisanitas SAS		19590	123,590	(104,000)	(84) %
Total Clientes Nacionales Facturación Radicada y Glosas Subsanadas		**1,934,304,013**	**1,245,614,167**	**688,689,846**	**55 %**

(1) Asmet Salud Eps SAS

En Asmet Salud EPS se firmo contrato VALL-004-23 Pago global prospectivo desde 1 de abril de 2023, el cual esta vigente. Este contrato tiene una facturación fija mensual de $194.158.014, además de lo facturado por evento, que está en conciliación para que procedan con los abonos.

(b) Giros Para Abono a Cartera Pendientes de Conciliar

Corresponde a los giros recibidos de los pagos de las EPS pero que no tienen el reporte de las facturas abonadas, quedando pendiente de bajar de cartera y se presenta como una cuenta conciliatoria.

(c) Anticipos, Avances y Depósitos

El saldo corresponde principalmente a anticipos entregados al Accionista mayoritario a la fecha de corte.

	Dec-24	Dec-23	Variación	%
	175,858,896	161,483,305	14,375,591	9 %
Proyectos y Servicios Aire Ingeniería SAS	8,100,799	8,100,799	0	0 %
Eps Suramericana SA	6,035,116	66,581	5,968,535	8964 %
Tienda Tecnológica Yurisistem SAS	1,299,991	1,299,991	0	0 %
Narváez Quintero José Andrés	1,015,000	0	1,015,000	0 %
Salud Dinámica SAS	0	24,138,138	(24,138,138)	0 %
Divimuebles Otero SAS	0	3,839,285	(3,839,285)	0 %
Fundación Propal	0	2,229,762	(2,229,762)	0 %
Gases de Occidente SA	0	1,409,446	(1,409,446)	0 %
Otros de Menor Valor	4,138,673	4,143,326	(4,653)	(0) %
Total Anticipos, Avances y Depósitos	**196,448,475**	**206,710,633**	**(10,262,158)**	**(5) %**

(d) Anticipo de Impuestos

Comprende el valor de los impuestos descontados a la empresa por concepto de retención en la fuente e industria y comercio. Igualmente el valor del anticipo de impuesto sobre la renta para el año siguiente que se calcula en la declaración del presente año.

		Dec-24	Dec-23	Variación	%
131402	Retención en la Fuente	1,064,194	72,265,665	(71,201,471)	(99) %
131405	Autorenta	0	62,656,773	(62,656,773)	0 %
131401	Anticipo Renta y complementarios 2024	78,328,038	0	78,328,038	0 %
	Total Anticipo de Impuestos	**79,392,232**	**134,922,438**	**(55,530,206)**	**(41) %**

(e) Deterioro de Cartera

El deterioro de cartera que se utiliza es el método general de acuerdo al resumen global en el periodo de mora, agrupándolos en rangos así: de 3 a 6 meses aplica el 5%.De 6 a 12 meses aplica el 10% y más de 12 meses aplica el 15%. Por decisión de la gerencia a partir del año 2024 se realiza el calculo del deterioro de acuerdo con la política contable.

	Dec-24	Dec-23	Variación	%
Asmet Salud Eps Sas	(128,117,934)	(123,688,233)	(4,429,701)	4 %
Salud Total Eps SA	(1,312,142)	(591,236)	(720,906)	122 %
Unidad Quirúrgica Calida Sas	(1,239,480)	(594,000)	(645,480)	109 %
Medisanitas SA Medicina Prepagada	-132660	(198,000)	65,340	(33) %
Sura EPS	(8,861)	0	(8,861)	0 %
Total Deterioro de Cartera	**(130,811,077)**	**(125,071,469)**	**(5,739,608)**	**5 %**

NOTA 5. INVENTARIO

El saldo corresponde al inventario de medicamentos, materiales y repuestos a la fecha de corte:

		Dec-24	Dec-23	Variación	%
140301	Medicamentos	1,437,576	1,396,692	40,884	3 %
140314	Materiales. Repuestos y Accesorios	56,473,220	40,830,837	15,642,383	38 %
	TOTAL INVENTARIOS	**57,910,796**	**42,227,529**	**15,683,267**	**37 %**

NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El saldo corresponde al valor de los bienes muebles y equipo de computo existentes en los almacenes y oficina de la empresa. El siguiente es un detalle de la cuenta a la fecha de corte:

		Dec-24	Dec-23	Variación	%
150124	Equipo de Oficina	167,805,076	176,622,976	(8,817,900)	(5) %
150127	Equipo de Computo y Comunicación	141,600,822	133,010,496	8,590,326	6 %
150142	Maquinaria y Equipo Medico Científico	50,277,821	44,380,201	5,897,620	13 %
	Subtotal	**359,683,719**	**354,013,673**	**5,670,046**	**2 %**
1503	Depreciación Acumulada	(273,680,588)	(259,023,288)	(14,657,300)	6 %
	TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	**86,003,131**	**94,990,385**	**(8,987,254)**	**(9) %**

NOTA 7. ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTO A LA PLUSVALÍA

		Dec-24	Dec-23	Variación	%
170103	Licencias	30,006,445	25,960,445	4,046,000	16 %
170303	Amortización Intangibles	(26,634,778)	(25,960,445)	(674,333)	3 %
	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTO A LA PLUSVALÍA	**3,371,667**	**0**	**3,371,667**	**0 %**

NOTA 8. OTROS ACTIVOS

Reconocimiento de los Bonos de cumplimiento del personal a la fecha de corte.

NOTA 9. PASIVOS FINANCIEROS

El saldo de las cuentas por pagar con los proveedores que comercializa la Empresa.

			Dec-24	Dec-23	Variación	%
2101	Obligaciones Financieras Al Costo	**(a)**	79,905,301	53,592,043	26,313,258	49 %
2105	Cuentas Por Pagar - Al Costo	**(b)**	468,721,677	205,618,299	263,103,378	128 %
2113	Cuentas Por Pagar Contratistas Al Costo		75,686,150	104,290,972	(28,604,822)	(27) %
2120	Costos y Gastos por Pagar al Costo	**(c)**	352,012,510	263,725,313	88,287,197	33 %
2130	Dividendos y Participaciones por Pagar al Costo		130,975,000	130,975,000	0	0 %
	TOTAL PASIVOS FINANCIEROS		**1,107,300,638**	**758,201,627**	**349,099,011**	**46 %**

SUMÉDICA IPS SAS
NIT 900.710.318-8
YUMBO VALLE DEL CAUCA
VIGILADO SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023
Cifras expresadas en pesos sin decimales

(a) Obligaciones Financieras Al Costo

Las obligaciones financieras corresponden principalmente a los créditos con pagare por prestamos. El saldo a la fecha de corte es el

			Dec-24	Dec-23	Variación	%
210102	Pagares - Corriente		13,298,449	9,081,494	4,216,955	46 %
210102	Pagares - No Corriente	(1)	66,606,852	44,510,549	22,096,303	50 %
	Total Obligaciones Financieras Al Costo		**79,905,301**	**53,592,043**	**26,313,258**	**49 %**

(1) Pagares

	Dec-24	Dec-23	Variación	%
Banco Davivienda	30,761,750	44,510,549	(13,748,799)	(31) %
Banco de Occidente	35,845,102		35,845,102	0 %
TOTAL PAGARES	**66,606,852**	**44,510,549**	**22,096,303**	**(31) %**

(b) Cuentas Por Pagar - Al Costo

El saldo de las cuentas por pagar con los proveedores que comercializa la Empresa.

		Dec-24	Dec-23	Variación	%
210501	Ayudas Diagnosticas Sura SAS	244,228,822		228,175,204	1421 %
	Laboratorio de Diagnostico Mv SAS	148,332,060	30,907,777	117,424,283	380 %
	Starmedica SAS	51,486,605	32,679,326	18,807,279	58 %
	Rayos X de Occidente Limitada	24,574,240	32,340	24,541,900	75887 %
	Quimicompany SAS	99,950	0	99,950	0 %
	Salud Dinámica SAS	0	125,945,238	(125,945,238)	0 %
210501	**Total Cuentas Por Pagar - Al Costo**	**468,721,677**	**205,618,299**	**263,103,378**	**128 %**

(a) Costos y Gastos por Pagar al Costo

El saldo de las cuentas por pagar pertenece a las otras deudas de impuestos y por contratos de prestación de servicios.

			Dec-24	Dec-23	Variación	%
212016	Otros Costos y Gastos por Pagar	(1)	284,791,446	208,038,511	76,752,935	0 %
212005	Servicios		41,274,511	20,456,596	20,817,915	102 %
202007	Arrendamientos		10,764,799	9,791,573	973,226	10 %
212011	Seguros		14,498,781	11,695,897	2,802,884	24 %
212010	Servicios Públicos		-	5,558,236	(5,558,236)	0 %
212004	Honorarios		-	7,848,000	(7,848,000)	0 %
2211	Retención Industria y Comercio		612,368	0	612,368	0 %
212009	Transporte. Fletes y Acarreos		70,605	336,500	(265,895)	(0) %
	Total Costos y Gastos por Pagar al Costo		**352,012,510**	**263,725,313**	**88,287,197**	**33 %**

(1) Otros Costos y Gastos por Pagar

El saldo de esta cuenta pertenece a las otras deudas por anticipos entregados a empleados para compra de mercancía y por contratos de prestación de servicios

	Dec-24	Dec-23	Variación	%
Sarria Vivas Jorge Jean Piero	125,376,080	86,843,907	38,532,173	44 %
Roche Valencia Mary Luz	33,820,000	48,108,000	(14,288,000)	(30) %
	31,249,142	0	31,249,142	0 %
Sarria Fernández Luisa Fernanda	30,000,000	30,000,000	0	0 %
Fundación Medica Especializada "Bethel"	17,586,104	17,586,104	0	0 %
Prado Herrera Luzdey Yohana	6,000,000	40,450	5,959,550	14733 %
	5,012,800	0	5,012,800	0 %
Otros de Menor Valor	35,747,320	25,460,050	10,287,270	40 %
Total Otros Costos y Gastos por Pagar	**284,791,446**	**208,038,511**	**76,752,935**	**37 %**

NOTA 10. IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS

El saldo de las cuentas por pagar pertenece a las deudas, principalmente con proveedores de bienes y servicios

			Dec-24	Dec-23	Variación	%
2201	Retención en la Fuente		103,651,552	40,324,933	63,326,619	157 %
2202	Impuesto de Renta 2023		14,686,000	133,315,341	(118,629,341)	(89) %
2211	Retención de Impuestos	(b)	457,000	246,000	211,000	86 %
	TOTAL IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS		**118,794,552**	**173,886,274**	**(55,091,722)**	**(32) %**

NOTA 11. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo representa el valor de los salarios y prestaciones sociales pendientes de pago a los empleados a la fecha de corte.

		Dec-24	Dec-23	Variación	%
230101	Salarios por Pagar	17,694,570	59,963,004	(42,268,434)	(70) %
230102	Cesantías Consolidadas	64,479,035	44,187,609	20,291,426	46 %
230103	Intereses sobre Cesantías	7,383,479	4,459,941	2,923,538	66 %
230104	Vacaciones Consolidadas	31,171,381	17,404,405	13,766,976	79 %
2301	Retenciones y Aportes de Nomina	17,914,900	16,086,500	1,828,400	11 %
	TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	**138,643,365**	**142,101,459**	**(3,458,094)**	**(2) %**

NOTA 12. OTROS PASIVOS-ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS

Corresponde a valores de los anticipos y avances recibidos de clientes por conceptos de copagos y cuotas moderadoras pendientes de

		Dec-24	Dec-23	Variación	%
240211	Pasivos Estimados	6,266,666	31,443,774	(25,177,108)	(80) %
250101	Anticipos y Avances Recibidos	7,758,550	4,497,200	3,261,350	73 %
	TOTAL OTROS PASIVOS-ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	**14,025,216**	**35,940,974**	**(21,915,758)**	**(61) %**

NOTA 13. PATRIMONIO

El patrimonio es la participación residual en los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

		Dec-24	Dec-23	Variación	%
3101	Capital Social	100,000,000	100,000,000	0	0 %
3501	Resultado del Ejercicio	4,589,591	167,802,108	(163,212,517)	(97) %
3502	Resultado de Ejercicios Anteriores	762,228,149	594,426,041	167,802,108	28 %
	TOTAL PATRIMONIO	**866,817,740**	**862,228,149**	**4,589,591**	**1 %**

NOTA 14. INGRESOS

El saldo de los ingresos a la fecha se encuentra compuesto así:

		Dec-24	Dec-23	Variación	%
41	Medicina General	3,160,664	3,147,727	12,937	0 %
	Odontología	9,108,500	742,024	8,366,476	1128 %
	Psicología	39,897,327	25,632,051	14,265,276	56 %
	P y P Desarrollo y Crecimiento	21,070,474	20,007,870	1,062,604	5 %
	Promoción y Prevención	26,843,394	19,384,030	7,459,364	38 %
	Medicina Interna	58,636,197	109,520,749	(50,884,552)	(46) %
	Nutrición	36,457,329	41,628,551	(5,171,222)	(12) %
	Pediatría	39,775,229	40,535,798	(760,569)	(2) %
	Oftalmología	3,150,000	2,550,000	600,000	24 %
	Neumología	1,681,585	5,729,893	(4,048,308)	(71) %
	Ginecología	39,194,646	35,651,552	3,543,094	10 %
	Reumatología	8,614,572	14,991,008	(6,376,436)	(43) %
	Odontología Especializada	56,255,000	61,510,000	(5,255,000)	(9) %
	Procedimientos Menores	13,447,647	10,208,541	3,239,106	32 %
	Medicina Familiar	7,523,895	6,793,402	730,493	11 %
	Rayos X	41,020,666	174,564,083	(133,543,417)	(77) %
	Laboratorio Clínico	77,892,721	72,717,488	5,175,233	7 %
	Terapias Rehabilitación	0	300,000	(300,000)	0 %
	Programa Cápita Contributivo	356,184,239	1,221,145,281	(864,961,042)	(71) %
	Programa Cápita Subsidiado	247,758,311	1,129,098,618	(881,340,307)	(78) %
	Programa PGP Asmet	2,718,302,396	2,135,647,954	582,654,442	27 %
	Otros Servicios Relacionadas con la Salud	53,831,245	0	53,831,245	0 %
		(5,962,458)	(1,258,863,067)	1,252,900,609	(100) %
4101	**TOTAL INGRESOS OPERACIONALES**	**3,853,843,579**	**3,872,643,553**	**(18,799,974)**	**(0) %**

GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD

			Dec-24	Dec-23	Variación	%
6101	Insumos Médicos		9,365,785	20,058,634	(10,692,849)	(53) %
6101	Medicamentos		728,816	612,928	115,888	19 %
6101	Costos de Personal	**(a)**	1,374,214,357	971,764,449	402,449,908	41 %
6101	Especialistas - Servicios Consulta Externa	**(b)**	643,210,329	843,551,626	(200,341,297)	(24) %
6101	Servicio de Apoyo Diagnostico	**(c)**	808,965,676	712,021,134	96,944,542	14 %
6101	Otros Costos	**(d)**	722,789,195	806,165,135	(83,375,940)	(10) %
6101	**TOTAL COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD**		**3,559,274,158**	**3,354,173,906**	**205,100,252**	**6 %**

(a) Costos de Personal

	Dec-24	Dec-23	Variación	%
Sueldos	834,939,559	554,217,480	280,722,079	51 %
Auxilio Transporte	46,626,300	38,239,531	8,386,769	22 %
Bonificaciones	24,000,000	0	24,000,000	0 %
Gastos Médicos y Drogas	2,037,555	2,140,200	(102,645)	(5) %
Aportes a Administración del Riesgos ARL	10,696,100	7,741,100	2,955,000	38 %
Aportes Entidad Promotora de Salud	16,201,405	10,882,793	5,318,612	49 %
Aportes Fondos Pensiones o Cesantías	109,016,600	74,651,400	34,365,200	46 %
Aportes Caja Compensación Familiar	35,570,300	23,332,000	12,238,300	52 %
Aportes ICBF	360,000	0	360,000	0 %
Aportes SENA	240,000	0	240,000	0 %
Cesantías	79,969,103	52,772,378	27,196,725	52 %
Intereses sobre Cesantías	9,321,784	6,495,746	2,826,038	44 %
Prima de Servicios	78,028,398	53,008,119	25,020,279	47 %
Vacaciones	48,920,233	28,699,583	20,220,650	70 %
Dotación y Suministro al Personal	2,838,958	20,898,488	(18,059,530)	(86) %
Otros Gastos de Personal	61,130,262	91,335,631	(30,205,369)	(33) %
Capacitaciones	2,080,000	7,350,000	(5,270,000)	(72) %
Aprendices	9,100,000	0	9,100,000	0 %
Auxilio Plan Exequial	3,137,800	0	3,137,800	0 %
Total Costos de Personal	**1,374,214,357**	**971,764,449**	**402,449,908**	**41 %**

(b) Especialistas - Servicios Consulta Externa

	Dec-24	Dec-23	Variación	%
	34,684,714	218,313,912	(183,629,198)	(84) %
Odontología	200,627,554	173,189,973	27,437,581	16 %
Psicología	56,895,261	50,848,420	6,046,841	12 %
Pyp Desarrollo y Crecimiento	0	23,241,501	(23,241,501)	0 %
Promoción y Prevención	0	5,052,080	(5,052,080)	0 %
Medicina Interna	106,839,117	126,812,000	(19,972,883)	(16) %
Nutrición	68,113,000	97,780,000	(29,667,000)	(30) %
Pediatría	33,995,000	32,545,812	1,449,188	4 %
Oftalmología	7,091,700	1,547,280	5,544,420	358 %
Neumología	1,984,000	6,104,000	(4,120,000)	(67) %
Ginecología	29,370,000	29,560,000	(190,000)	(1) %
Reumatología	12,240,000	18,180,000	(5,940,000)	(33) %
Odontología Especializada	33,905,963	25,803,200	8,102,763	31 %
Espirometrías	0	280,908	(280,908)	0 %
Salud Ocupacional	500,000	0	500,000	0 %
Medicina Familiar	4,875,000	4,850,000	25,000	1 %
Nefrología	35,711,520	10,895,040	24,816,480	228 %
Fisioterapeuta	12,200,000	14,260,000	(2,060,000)	(14) %
Dermatología	4,177,500	4,287,500	(110,000)	(3) %
Total Especialistas - Servicios Consulta Externa	**643,210,329**	**843,551,626**	**(200,341,297)**	**(24) %**

(c) Servicio de Apoyo Diagnostico

	Dec-24	Dec-23	Variación	%
Rayos X	28,116,961	75,506,580	(47,389,619)	(63) %
Laboratorio Clínico	633,017,933	437,409,931	195,608,002	45 %
Ecografía	34,020,500	43,111,241	(9,090,741)	(21) %
Mamografías	18,479,475	69,936,405	(51,456,930)	(74) %
Ecocardiogramas	93,279,597	86,056,977	7,222,620	8 %
Otros Servicio Relacionado con la Salud	2,051,210	0	2,051,210	0 %
Total Servicio de Apoyo Diagnostico	**808,965,676**	**712,021,134**	**96,944,542**	**14 %**

(d) Otros Costos

	Dec-24	Dec-23	Variación	%
Iva Descontable	42,785,891	44,553,021	(1,767,130)	(4) %
Arrendamientos	90,021,000	80,895,936	9,125,064	11 %
Otros Arrendamientos	33,507,052	6,646,871	26,860,181	404 %
Contribuciones y Afiliaciones	4,446,653	3,014,956	1,431,697	47 %
Responsabilidad Civil y Contractual	14,704,858	14,730,104	(25,246)	(0) %
Otros Seguros	2,131,364	1,955,955	175,409	9 %
Tramites y Licencias	0	444,021	(444,021)	0 %
Firma Digital	863,781	220,500	643,281	292 %
Registro Mercantil	0	7,200	(7,200)	0 %
Construcción y Edificaciones	89,100,579	77,402,400	11,698,179	15 %
Equipo Oficina	5,209,021	7,263,422	(2,054,401)	(28) %
Equipo Computación y Comunicación	10,776,790	9,091,206	1,685,584	19 %
Equipo Médicos y Científico	5,722,000	7,524,000	(1,802,000)	(24) %
Flota y Equipo Transporte	1,890,276	1,859,281	30,995	2 %
Instalaciones Eléctricas	0	1,193,861	(1,193,861)	0 %
Pasajes Aéreos	0	6,010,479	(6,010,479)	0 %
Peajes	0	76,000	(76,000)	0 %
Alojamiento	0	117,647	(117,647)	0 %
Gastos Viaje	29,244,735	0	29,244,735	0 %
Equipo de Oficina	10,352,683	13,503,610	(3,150,927)	(23) %
Equipo de Computación y Comunicación	10,331,193	12,216,860	(1,885,667)	(15) %
Equipo Médico Científico	2,423,731	3,600,315	(1,176,584)	(33) %
Intangibles	674,333	21,488,941	(20,814,608)	(97) %
Comisiones	3,623,742	5,289,587	(1,665,845)	(31) %
Actividades de Salud	1,579,991	44,690,804	(43,110,813)	(96) %
Música Ambiental	430,400	384,400	46,000	12 %
Costos de Representación	1,559,768	16,103,954	(14,544,186)	(90) %
Elementos de Aseo y Cafetería	11,288,838	19,066,512	(7,777,674)	(41) %
Útiles, Papelería y Fotocopias	11,199,175	35,399,978	(24,200,803)	(68) %
Combustible y Lubricantes	6,507,944	3,074,975	3,432,969	112 %
Taxis y Buses	26,877,412	40,139,013	(13,261,601)	(33) %
Casino y Restaurante	16,426,583	13,730,119	2,696,464	20 %
Parqueaderos	0	9,629	(9,629)	0 %
Otros Gastos Diversos	64,009,870	6,450,000	57,559,870	892 %
Auxilios	400,000	68,021,469	(67,621,469)	(99) %
Servicios de Aseo	31,193,560	27,206,146	3,987,414	15 %
Temporales	18,656,700	34,062,586	(15,405,886)	(45) %
Procesamiento Electrónico de Datos	79,899,772	78,045,801	1,853,971	2 %
Acueducto y Alcantarillado	10,345,171	7,369,071	2,976,100	40 %
Energía	45,435,172	25,363,081	20,072,091	79 %
Teléfono, Internet	22,362,317	27,189,619	(4,827,302)	(18) %
Correo, Portes y Telegramas	101,550	52,600	48,950	93 %
Transportes, Fletes y Acarreos	1,864,046	1,962,605	(98,559)	(5) %

Publicidad	7,290,404	7,466,600	(176,196)	(2) %
Asistencia Técnica	2,400,840	30,000,000	(27,599,160)	(92) %
Otros Servicios	5,150,000	1,270,000	3,880,000	306 %
Total Otros Costos	**722,789,195**	**806,165,135**	**(83,375,940)**	**(10.3) %**

NOTA 16. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos administrativos están distribuidos así:

		Dec-24	Dec-23	Variación	%
5101	Gastos de Personal	56,008,082	55,592,468	415,614	1 %
5107	Asesoría Jurídica	8,950,000	14,091,212	(5,141,212)	(36) %
5107	Asesoría Financiera	21,199,490	22,662,586	(1,463,096)	(6) %
5107	Asesoría Técnica	27,393,000	0	27,393,000	0 %
5107	Otros Honorarios	3,700,000	2,617,647	1,082,353	41 %
5108	Industria y Comercio	486,000	218,000	268,000	123 %
5108	IVA Descontable	934,381	0	934,381	0 %
5108	Otros Impuestos	1,612,976	1,426,000	186,976	13 %
5109	Construcciones y Edificaciones	4,737,948	4,257,684	480,264	11 %
5113	Servicios de Aseo	1,301,640	1,390,140	(88,500)	(6) %
5113	Acueducto y Alcantarillado	544,483	387,846	156,637	40 %
5113	Energía Eléctrica	0	1,334,899	(1,334,899)	0 %
5113	Teléfono	325,553	300,120	25,433	8 %
5113	Correo. Portes y Telegramas	40,000	0	40,000	0 %
5113	Notariales	7,070	0	7,070	0 %
5114	Registro Mercantil	2,509,900	2,269,200	240,700	11 %
5114	Tramites y Licencias	1,793,452	0	1,793,452	0 %
5114	Otros Gastos Legales	319,400	39,600	279,800	707 %
5114	Equipo de Oficina	367,594	0	367,594	0 %
5114	Libros. Suscripciones. Periódicos y Revistas	0	83,192	(83,192)	0 %
5114	Gastos de Representación y Relaciones Públicas	0	493,115	(493,115)	0 %
5123	Taxis y Buses	576,585	1,145,077	(568,492)	(50) %
5136	Gastos Diversos	0	6,183,000	(6,183,000)	0 %
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	**132,807,554**	**114,491,786**	**18,315,768**	**16 %**

(a) Gastos de Personal

	Dec-24	Dec-23	Variación	%
Sueldos	33,153,778	31,454,885	1,698,893	5 %
Auxilio de Transporte	3,526,200	3,013,656	512,544	17 %
Aportes a Administradoras de Riesgos Pro	259,700	250,000	9,700	4 %
Aportes a Entidades Promotoras de Salud	1,087,650	833,366	254,284	31 %
Aportes a Fondos de Pensiones O Cesantía	2,046,700	1,997,100	49,600	2 %
Aportes Cajas de Compensación Familiar	1,405,600	1,345,000	60,600	5 %
Cesantías	3,261,899	3,049,105	212,794	7 %
Intereses Sobre Cesantías	386,098	366,039	20,059	5 %
Prima de Servicios	3,224,773	3,148,024	76,749	2 %
Vacaciones	2,455,684	2,085,293	370,391	18 %
Otros Gastos de Personal Diversos	5,200,000	8,050,000	(2,850,000)	(35) %
Total Gastos de Personal	**56,008,082**	**55,592,468**	**415,614**	**1 %**

NOTA 17. INGRESOS FINANCIEROS

El saldo de los ingresos no operacionales a la fecha se encuentra compuesto de la siguiente manera:

		Dec-24	Dec-23	Variación	%
4201	Intereses	22,599	3,934	18,665	474 %
4211	Descuentos Concedidos	5,498	2,541,812	(2,536,314)	(100) %
4211	Reintegro Provisiones	2,273,120	5,086,707	(2,813,587)	(55) %
4211	Reintegro de Otros Costos y Gastos	2,838,070	55,000	2,783,070	5060 %
4212	Por Incapacidades	259,783	8,206,355	(7,946,572)	(97) %
4211	Ingresos de Ejercicios Anteriores	7,799,491	1,197,459	6,602,032	551 %
4214	Aprovechamientos	8,500,566	2,685,603	5,814,963	217 %
4214	Ajustes Al Peso	9,655	5,670	3,985	70 %
	TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	**21,708,782**	**19,782,540**	**1,926,242**	**10 %**

NOTA 19. GASTOS FINANCIEROS

Corresponde principalmente al valor de los gastos financieros en el periodo.

			Dec-24	Dec-23	Variación	%
5301	Gastos Financieros	**(a)**	37,997,369	69,197,291	(31,199,922)	(45) %
5395	No Deducibles	**(b)**	76,200,611	0	76,200,611	0 %
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS		**114,197,980**	**69,197,291**	**45,000,689**	**65 %**

(a) Gastos Financieros

Corresponde principalmente al valor de los gastos financieros en el periodo.

		Dec-24	Dec-23	Variación	%
530101	Gastos Bancarios	6,196,983	3,358,636	2,838,347	85 %
530101	Comisiones Bancarias	4,255,931	4,172,878	83,053	2 %
530106	Impuesto 4*1000 - Deducible	7,420,923	13,645,777	(6,224,854)	(46) %
530101	Intereses	19,692,414	48,020,000	(28,327,586)	(59) %
530101	Descuentos Concedidos - Deducible	431,118	0	431,118	0 %
	Total Gastos Financieros	**37,997,369**	**69,197,291**	**(31,199,922)**	**(45) %**

(b) No Deducibles

Corresponde principalmente al valor de los gastos que son no deducible fiscalmente.

		Dec-24	Dec-23	Variación	%
530106	Impuesto 4*1000 - No Deducible	7,420,923	0	7,420,923	0 %
530101	Intereses - No Deducibles	5,056,669	0	5,056,669	0 %
530101	Descuentos Concedidos - No Deducible	32,000,000	0	32,000,000	0 %
540105	Impuestos Asumidos	570,140	0	570,140	0 %
540101	Multas. Sanciones y Litigios	9,151,000	0	9,151,000	0 %
540101	Otros Gastos Diversos	22,001,879	0	22,001,879	0 %
	Total No Deducibles	**76,200,611**	**0**	**76,200,611**	**0 %**

NOTA 19. OTROS GASTOS

Corresponde principalmente al valor otros gastos en el periodo.

		Dec-24	Dec-23	Variación	%
5401	Impuestos Asumidos	21,180,660	615,005	20,565,655	3344 %
5401	Otros Gastos Diversos	0	57,489,848	(57,489,848)	0 %
	TOTAL OTROS GASTOS	**21,180,660**	**58,104,853**	**(36,924,193)**	**(64) %**

NOTA 20. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

La empresa por ser contribuyente del impuesto de renta ordinario estima el valor a pagar y lo calcula anualmente.

		Dec-24	Dec-23	Variación	%
550501	Impuesto de Renta y Complementarios	43,502,418	128,656,149	(85,153,731)	(66) %

JORGE JEAN PIERO SARRIA VIVAS
Representante Legal

LILIANA LOZANO TASCÓN
Contador
Mat 61304- T

RICARDO CHÁVEZ PINO
Revisor Fiscal
Mat 49957 - T
Ver opinión adjunta

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

Señores
ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS
SUMÉDICA IPS SAS
Yumbo (V)

1. Informe sobre los estados financieros

He examinado el Estado de Situación Financiera Individual de SUMÉDICA IPS SAS al 31 de diciembre de 2024 y los correspondientes Estados de Resultados Individual, Cambios en el Patrimonio y Flujos de Efectivo por los años terminados en esas fechas.

La empresa no estaba obligada a tener Revisor Fiscal en el año 2023, por lo cual los estados financieros correspondientes a dicho año no fueron auditados y los valores correspondientes a esa fecha se presentan exclusivamente para fines comparativos.

2. Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros

Los estados financieros que se acompañan son responsabilidad de la administración de la entidad, puesto que son el reflejo de su gestión.

La Administración es responsable por la adecuada preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas de Internacionales de Información Financiera (NIIF) aceptadas en Colombia. Dicha responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación de estados financieros libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; así como establecer los estimados contables razonables según las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la compañía de continuar funcionando, revelando según corresponda, las cuestiones relacionadas con el principio de empresa en marcha, excepto si la dirección tiene intención de liquidar la empresa o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la empresa son encargados de la supervisión del procesamiento de la información financiera de la entidad.

3. Responsabilidad del Revisor Fiscal

Mi responsabilidad como Revisor Fiscal es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, con base en mi auditoría. He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumpla con requisitos éticos, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Revisor Fiscal, incluida la valoración de los riesgos de errores materiales en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el Revisor Fiscal tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la empresa de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias. Una auditoría también incluye la evaluación de las adecuadas políticas contables que son aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros. El examen de los estados financieros requirió, entre otros procedimientos, realizar un examen con base en pruebas selectivas de la evidencia que respalda las cifras y las revelaciones en dichos estados.

Además, incluyó una evaluación de los principios de contabilidad utilizados, de las estimaciones contables significativas realizadas por la administración de la Empresa y de los procedimientos para la preparación y presentación de los estados financieros en conjunto.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para fundamentar mi opinión de auditoría.

4. Opinión

En mi opinión, los estados financieros mencionados que fueron elaborados con cifras tomadas de los libros de contabilidad, presentan razonablemente la situación financiera de **SUMÉDICA IPS SAS** al 31 de diciembre de 2024, el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las normas legales.

5. Párrafo de Énfasis

Hago mención a la situación actual del sector salud, al cual pertenece la empresa, por efecto del proceso de reforma al sistema que se encuentra en trámite por parte del gobierno. En la propuesta de cambio del gobierno hace un énfasis en el manejo de los recursos financieros por parte de las EPS, que son los clientes principales de la IPS y que puede afectar a futuro el pago de los valores adeudados a la empresa y la liquidez de la misma.

6. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Con base en el resultado de mis pruebas, en mi concepto, durante el año 2024:

a. La contabilidad de la Empresa se llevó de acuerdo con las normas legales y a la técnica contable.

b. Para la elaboración de los estados financieros los procedimientos contables que utilizo la administración fueron aplicados uniformemente con respecto al año anterior.

c. Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustaron a los Estatutos y a las decisiones de la Asamblea General de Accionistas.

d. Durante el ejercicio de mis funciones realicé recomendaciones y observaciones a través de los cuales no solo comenté los principales asuntos débiles o sensibles que conocí sobre las cuales incluí una serie de alternativas y recomendaciones para procurar su fortalecimiento, modificación o corrección. Sobre lo anterior, la administración del Empresa ha adoptado algunas de esas y sobre otros asuntos se encuentra desarrollando acciones en el corto y mediano plazo tendientes a implementar las recomendaciones incluidas en mis informes.

e. La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de Actas se llevaron y se conservaron debidamente.

f. Se observaron medidas adecuadas de control interno, de conservación de sus bienes y de los de terceros que estaban en su poder.

g. Realice la evaluación de si los actos de los administradores de la Empresa se ajustan a los estatutos y a las órdenes o instrucciones de la Asamblea General de Accionistas. Adicionalmente, si hay y son adecuadas las medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la Empresa o de terceros que estén en su poder.

h. Verifiqué la información financiera contenida en el Informe de Gestión con corte al 31 de diciembre de 2024 preparado por la Administración. Mi trabajo como Revisor Fiscal se limitó a verificar que dicho Informe de Gestión contenga las informaciones exigidas por la Ley y presentado a la Asamblea General de Accionistas para dar cumplimiento a disposiciones legales.

i. De acuerdo con el Decreto 1670 de 2007, informo que la administración de la Empresa controló, registró y presentó adecuadamente durante dicho año, las declaraciones de autoliquidación de los recursos correspondientes al Sistema General de Seguridad Social; es decir, que la información contenida en los soportes de pago y en particular la relativa a los afiliados y la correspondiente a sus ingresos base de cotización es correcta para los empleados vinculados de manera directa. Además, manifiesto que el Empresa no se encuentra en mora por concepto de aportes al referido sistema.

j. Con respecto al recaudo de la retención en la fuente sobre los bienes y servicios recibidos, la Empresa aplica en forma adecuada las bases y tarifas vigentes y presenta de manera oportuna las declaraciones mensuales exigidos por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN), manifiesto no tener evidencia de incumplimientos por parte de la administración.

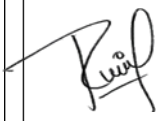
7. Con respecto a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

Es mi obligación incluir un párrafo de énfasis sobre el cumplimiento, por parte de la Administración, de las Normas Internacionales de Contabilidad e Información Financiera, de conformidad con la Ley 1314 de 2009 y el Decreto 2420 de 2015 y demás normas legales relacionadas.

La implementación del marco normativo es responsabilidad de la Administración del Empresa.

A la fecha la empresa cuenta con un Manual de Políticas Contables aprobadas las cuales se aplican en el manejo de la contabilidad.

Atentamente,



RICARDO CHAVEZ PINO
Revisor Fiscal
TP 49957-T
Calle 19 A No 8 – 75 Jamundí

Jamundí, 21 de marzo de 2025