



MEDICI

IPS MEDICI S.A.S. NIT 901.082.010-3
NOTAS DE REVELACIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS
TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2023
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

1. Información general

La IPS MEDICI S.A.S. fue constituida mediante documento privado el 18 de mayo de 2017, es una compañía por acciones simplificadas (SAS), constituida y regida en lo pertinente por la Ley 1258 de 2008, y en lo no previsto en ella, por el Código de Comercio, la Ley 222 de 1995 y las demás normas que la complementan, está sometida a vigilancia de la Superintendencia Nacional de Salud y tiene su domicilio principal en la Ciudad de Medellín - Antioquia.

La IPS tiene por objeto social principal prestar servicios asistenciales y preventivos en salud, en baja, mediana y alta complejidad, así como la atención en enfermedades de alto costo y priorizadas como VIH/SIDA, artritis reumatoidea, esclerosis múltiple, Hemofilia, riesgo cardiovascular, entre otros.

2. Resumen Principales políticas contables

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente de acuerdo con la normatividad vigente pertenece al grupo 2 NIIF.

2.1 Bases de preparación

Los estados financieros se preparan de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB) y a las disposiciones que el Consejo Técnico de la Contaduría Pública y las entidades de supervisión, fiscalización y vigilancia consideran supuestos y criterios contables de acuerdo con NIIF.

Las NIIF han sido adoptadas en Colombia y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales. Las NIIF comprenden las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), interpretaciones de las NIIF (CINIIF) y las interpretaciones de las NIC (SIC).





MEDICI

La presentación de los estados financieros conforme a las NIIF para las Pymes requiere el uso de ciertas estimaciones contables y también exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la IPS MEDICI S.A.S. 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 contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales.

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 modificar dichas estimaciones y sea necesario modificarlas en futuros ejercicios. Los efectos de los cambios en las estimaciones se reconocerán de forma prospectiva en los estados financieros futuros.

2.2 Base de contabilidad de causación

La Empresa prepara sus estados financieros, excepto el estado de flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

2.3 Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se realiza de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

2.4 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (pesos colombianos). Los estados financieros se presentan en "pesos colombianos", que es la moneda funcional de la Empresa y la moneda de presentación.

2.5 Actores de Riesgo Financiero

IPS MEDICI SAS, gestionará los riesgos inherentes al financiamiento de las actividades propias de su objeto social, así como aquellos derivados de la colocación de los excedentes de liquidez



MEDICI

y operaciones de tesorería. La Empresa no realiza inversiones, operaciones con derivados o posición en divisas con propósitos especulativos. Dentro de los riesgos evaluados se encuentran: el riesgo de mercado y liquidez.

Riesgo de mercado: El riesgo asociado a los instrumentos financieros y la posición en bancos producto de los excedentes de tesorería, es gestionado mediante la evaluación de las condiciones económicas y el impacto de su variación en los estados financieros.

Riesgo de liquidez: La Empresa mantiene una política de liquidez, acorde con el flujo de capital de trabajo, ejecutando los compromisos de pago a los proveedores de acuerdo con la política establecida. Esta gestión se apoya en la elaboración de flujos de caja, los cuales son revisados periódicamente, permitiendo determinar la posición de tesorería necesaria para atender las necesidades de liquidez.

Administración del Riesgo de Capital

Los objetivos de la Empresa al administrar el capital son el salvaguardar la capacidad de continuar como empresa en marcha, generar retornos a sus accionistas, beneficios a otros grupos de interés y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo del capital.

2.6 Estimación de Valor Razonable

Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición. Al estimar el valor razonable de un activo o pasivo, IPS MEDICI SAS tiene en cuenta las características del activo o pasivo si los participantes del mercado tomarían esas características en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición. El valor razonable a efectos de valoración o revelación en los presentes estados financieros consolidados se determina sobre dicha base.

3. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo que maneja la IPS en su operación diaria se contabiliza en el Estado de Situación Financiera a su costo.

El efectivo y equivalente de efectivo comprende:

1. El efectivo en caja.
2. Los depósitos a la vista y a plazo en entidades financieras.
3. Otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento de tres meses o menos.
4. Los sobregiros bancarios. En el Estado de Situación Financiera, de existir, se clasifican como obligaciones financieras en el Pasivo Corriente.



MEDICI

4. Cuentas por cobrar comerciales

Esta política aplica para todos los saldos deudores a favor de la Empresa, incluidas las deudas comerciales y no comerciales u otros deudores, en moneda nacional o extranjera, originadas en el desarrollo de su objeto social y en otras actividades que generan derechos, así como la financiación de estos. En consecuencia, incluye:

4.1. Deudores comerciales

Derechos originados en la venta de bienes o prestación de servicios de salud, estos pueden ser facturados o pendientes de facturar, depende del tipo de contrato, los cortes de presentación de información financiera y el estado de ejecución de los servicios.

4.2. Deudores no comerciales u otros saldos deudores

Comprende los saldos originados en arrendamientos, servicios, préstamos, anticipos u otras cuentas por cobrar diferentes a los deudores comerciales. Deben ser objeto de reconocimiento en la medida en que el servicio es prestado o el dinero es entregado en el caso de los anticipos.

4.3 Deterioro de saldos deudores

Se reconocen en el momento en que un saldo deudor se convierte en pérdida probable tal como lo establece esta política en la sección 5 Valuación, en la medida en que el saldo es producto de sucesos pasados. El valor del deterioro deberá ser ajustado por el valor presente neto de los pagos futuros a realizar por parte del tercero.

El reconocimiento de la mejor estimación para el deterioro se debe realizar mediante un cargo a los gastos y un abono a la cuenta de deterioro de cuentas por cobrar.

Cuando se considera que un saldo deudor es irrecuperable será reclasificado a la cuenta de Deudores de difícil recaudo y se suspenderá la causación de intereses

5. Cuentas por pagar comerciales

LA IPS MEDICI S.A.S. reconoce como un pasivo las obligaciones a favor de terceros originadas en:

- i) Prestación de servicios o la compra de bienes a crédito,
- ii) Uso de activos de propiedad de terceros por parte de la Empresa cuyo pago se efectuará a crédito y





MEDICI

iii) otras obligaciones contraídas a favor de terceros.

Las obligaciones a favor de terceros originadas en contratos o acuerdos deben ser reconocidos en la medida en que se cumplan los siguientes requisitos:

- Las cuentas por pagar se reconocen en el momento de la transferencia efectiva de los derechos y responsabilidades sobre los bienes por parte del proveedor;
- en los servicios la cuenta por pagar será reconocida con base en el nivel de ejecución pactado y la exigibilidad de los costos por parte del proveedor.
- Es probable que del pago de dicha obligación se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios futuros,
- El valor puede ser determinado en forma confiable.

Dichas transacciones se medirán inicialmente por el monto nominal de la transacción y posteriormente se ajustará por el método del costo amortizado teniendo en cuenta la tasa de interés efectiva, si el plazo otorgado es superior a 365 días.

Las cuentas por pagar comerciales se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año o menos, de lo contrario se presentará como un pasivo no corriente.

Las otras cuentas por pagar en moneda extranjera pendientes de pago a la fecha de los estados financieros se expresarán al tipo de cambio aplicable a las transacciones a dicha fecha.

Las cuentas por pagar comerciales representan los pasivos financieros de pagos a terceros y empresas relacionadas, que se derivan de la compra de bienes o servicios, por parte de la IPS a razón del desarrollo de su objeto social.

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable.

6. Inventarios

La IPS MEDICI S.A.S. reconoce como inventarios los bienes corporales adquiridos requeridos para dicho proceso productivo, de los cuales se espera obtener beneficios económicos en períodos futuros a través de su venta o uso (consumo) y cuyo monto es determinable.

Su reconocimiento se efectúa en el momento en que surge un derecho a favor la IPS MEDICI S.A.S y se han recibido los riesgos y beneficios de este.

El costo de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de su adquisición y transformación, así como otros costos en los que se haya incurrido para ponerlos en condiciones de uso; teniendo en cuenta las exclusiones del costo incluidas en esta política.



MEDICI

Los inventarios se llevan por el método de inventario permanente y para efectos de valuación se aplica el costo promedio ponderado.

Los inventarios comprenden bienes corporales que se mantienen con el único propósito de ser utilizados en las siguientes actividades:

- Insumos consumibles en la prestación de servicios
- Insumos facturables en la prestación de servicios
- Suministros administrativos
- Elementos para actividades de mantenimiento, reparaciones y mejoras de activos que no cumplan las condiciones para ser tratados como propiedad, planta y equipo.

Cuando los inventarios sean vendidos, el importe en libros de estos se reconocerá como costo de venta o costos de la prestación del servicio), del periodo en el que se reconozcan los correspondientes ingresos de la operación.

Se reconocerá deterioro del inventario en los siguientes casos:

- Cuando se presenten daños u obsolescencia en el inventario
- Por valores de precios decrecientes del mercado
- Por valor neto de realización

Dicho valor será reconocimiento en el momento en que las características mencionadas anteriormente se presente y afectarán los resultados del periodo.

7. Reconocimiento de ingresos

El reconocimiento de los ingresos se hará en la medida en la que se entreguen los bienes o se presten los servicios, y/o se transfieren los riesgos y beneficios asociados a los bienes vendidos o servicios prestados; sea probable la obtención de beneficios económicos futuros asociados a la actividad, y sea posible determinar de forma fiable el valor de estos.

El valor de los ingresos de actividades ordinarias derivados de una transacción se determina normalmente por acuerdo entre la empresa y sus diferentes clientes; los cuales se medirán al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, descontando el valor de cualquier descuento, bonificación o financiación implícita que la empresa pueda otorgar.

La financiación implícita debe ser reconocida como un ingreso financiero, durante el periodo de vigencia de la financiación y/o recaudo del dinero. Pueden ser por:

- Venta de bienes y/ servicios
- Ingresos Financieros e Intereses
- Venta de Activos
- Arrendamiento de bienes



MEDICI

- Dividendos
- Otros ingresos

8. Reconocimiento de costos y gastos

La Empresa reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (devengo), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja). Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la venta de bienes o prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que, aunque no estén directamente relacionados con la venta de bienes o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos. Se incluyen las compras de materias primas, costos de personal, depreciaciones, amortizaciones, el mantenimiento de la maquinaria y equipo, impuestos, servicios públicos, entre otros. Todos ellos incurridos por los procesos responsables de la venta bienes o prestación de los servicios. Se incluyen dentro de gastos las demás erogaciones que no clasifiquen para ser registradas como costo o como inversión. Se incluyen como inversión aquellos costos directamente relacionados con la formación o adquisición de un activo que requiere un período sustancial de tiempo para ponerlo en condiciones de utilización y venta. Entre otros, se capitalizan como maquinaria en montaje costos de personal directamente relacionado con la construcción del proyecto, costos por intereses de la deuda destinada a financiar proyectos y costos de mantenimientos mayores que aumentan la vida útil de activos existentes, entre otros.

9. Inversiones

Las inversiones se reconocen por su costo de adquisición y se actualizan atendiendo la intención, capacidad de realización y la disponibilidad de información en el mercado, mediante la aplicación de metodologías que aproximen su realidad económica. Las inversiones con fines de liquidez clasificadas como negociables se contabilizan al valor razonable y cualquier diferencia con el valor en libros se registra directamente en el estado de resultados.

9.3 Estimación de valor razonable

Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición. Al estimar el valor razonable de un activo o pasivo, **la IPS MEDICI S.A.S** tiene en cuenta las características del activo o pasivo si los participantes del mercado tomarían esas características en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición. El valor razonable a efectos de valoración o revelación en los presentes estados financieros se determina sobre dicha base, a excepción de las operaciones de arrendamiento y otras mediciones que tienen alguna similitud con su valor razonable, pero no son su valor razonable, como por ejemplo valor neto realizable de los inventarios o el valor en uso en la determinación del deterioro. Además, para efectos de información financiera, las mediciones hechas a valor razonable se clasifican en el nivel 1, 2 o 3 con base en el grado en que los insumos para las mediciones del valor razonable son observables y la importancia de los insumos para la medición del valor razonable en su





MEDICI

totalidad, que se describen de la siguiente manera:

9.4 Estimados y criterios contables relevantes

Los estimados 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. La Empresa efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro.

Las estimaciones contables resultantes por definición muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en el próximo año se presentan a continuación.

(a) La Empresa reconoce pasivos para situaciones observadas en auditorías tributarias preliminares sobre la base de estimados de si corresponde el pago de impuestos adicionales. Cuando el resultado tributario final de estas situaciones es diferente de los montos que fueron inicialmente registrados, las diferencias se imputan al impuesto a la renta corriente y diferido activo y pasivo, en el período en el que se determina este hecho.

(b) Valor razonable instrumentos financieros El valor razonable de los instrumentos financieros que no son comercializados en un mercado, se determina usando técnicas de valuación permitidas por las NIIF que están en línea con las establecidas por la Superintendencia Financiera.

(c) Reconocimiento de costos: Los costos y gastos se registran con base en causación.

10. Propiedad, Planta y Equipo

La IPS reconoce como propiedades, planta y equipo aquellas erogaciones o compromisos realizados que representan bienes tangibles cuyos beneficios económicos se obtendrán en el futuro a través de su uso, bien sea en la administración u operación del negocio, y cuyo monto es cuantificable razonablemente. Su reconocimiento inicial y posterior se efectúa por su costo histórico.

Un elemento de propiedades, planta y equipo se reconocerá como activo si, y sólo si:

- a. sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y
- b. el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.
- c. el activo se espera utilizar por más de un periodo
- d. el costo del activo sea superior a 2 SMMLV



MEDICI

Un elemento de propiedades, planta y equipo que cumpla con los criterios de reconocimiento, se medirá a su costo, que incluye:

- (a) Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.
- (b) Los costos incurridos en la construcción y puesta en funcionamiento del activo de acuerdo con los lineamientos establecidos por la administración, dichos costos incluyen: Costos de Materia prima, mano de obra, honorarios directamente relacionados con la construcción, y demás costos directamente asociados.
- (c) Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

Los anticipos que se giren para compra de bienes de propiedad, planta y equipo serán reconocidos en las cuentas de propiedad, planta y equipo. De tal manera que se incremente el valor de dichas partidas y se refleje así en el Estado de situación financiera.

Los componentes significativos de un activo fijo con una vida útil o un patrón de consumo de sus beneficios diferentes al activo principal se registran por separado.

Las erogaciones que amplían la vida útil o la capacidad de uso del activo soportado en un concepto técnico se capitalizan. Las demás erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a costos y gastos en el momento en que se incurre en ellas; excepto los mantenimientos mayores, los cuales se registran como un componente separado del activo.

La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto.

La depreciación de los otros activos se calcula por el método de línea recta para asignar su costo menos su valor residual durante el estimado de su vida útil determinada técnicamente como sigue:





MEDICI

CLASE DE ACTIVO	VIDA UTIL
Construcciones y edificaciones	45 años
Maquinaria y equipo	10 años
Equipo de computación y comunicación	5 años
Equipo de oficina y muebles y enseres	10 años
Vehículo	5 años

Los valores residuales y la vida útil de los activos deben ser revisadas y ajustada, de ser necesario, como mínimo una vez al año.

Cuando se vende o retira un activo, la diferencia entre el costo neto en libros (costo bruto menos depreciación acumulada y menos deterioro) y el valor de venta se reconoce en forma inmediata en los resultados del periodo como utilidad o pérdida, según sea el caso.

Un elemento de propiedades, planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que se deriven del uso continuo del activo.

11. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2024- 2023

Presentamos el detalle de los rubros de los estados financieros.

11.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2024 la IPS presenta un saldo en el efectivo y equivalente del efectivo por valor de \$428.340.865, de los cuales se tienen \$427.636.029 depositados en una cuenta de ahorros de Bancolombia, con este curso está previsto efectuar el pago de las obligaciones en el mes de enero del 2025, impuestos, nómina y proveedores, y un valor en caja menor administrativa de \$704.836, para suplir las necesidades inmediatas de menor cuantía.

A la fecha de elaboración de estos Estados Financieros, no se tiene cuentas de efectivo o equivalentes de efectivo con restricciones de uso.



MEDICI

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	2024	2023
Banco cuenta de ahorros	427,636,029	401,435,134
Caja menor	704,836	877,766
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	428,340,865	402,312,900

11.2 CUENTAS POR COBRAR.

El saldo de los deudores comerciales hace referencia a las cuentas por cobrar por la prestación de servicios realizados durante periodo 2024.

El detalle de las y cuentas por cobrar fue el siguiente:

DEUDORES COMERCIALES	2024	2023
Deudores comerciales	6,096,931,423	4,572,041,318
Cuentas por accionistas	1,751,661,462	1,443,237,088
Deterioro de cartera	(2,067,618,434)	(2,067,618,434)
TOTAL DEUDORES COMERCIALES	5,780,974,451	3,947,659,972
Anticipos proveedores	162,500	-
Anticipo de impuestos	413,584,820	332,779,528
Otras cuentas por cobrar incapacidades	-	3,972,639
TOTAL DEUDORES	6,194,721,771	4,284,412,139



MEDICI

Cartera por edades

DETALLE DEUDORES COMERCIALES	Vigentes	61-90 días	91-120 días	121-150 días	más de 180 días	Valor total
Unión Tempotal Hemofilia					2,766,293,539	2,766,293,539
Unión Tempotal Autoinmunes	797,346,247	85,939,581	290,711,197	549,649,661	1,445,834,058	3,169,480,744
Cooperativa de Hospitales de Antioquia	215,644,671	126,156,091	224,004,537	636,445,446	654,042,717	1,856,293,462
Otros	5,400,000	1,910,000	1,575,200	47,639,940	-	56,525,140
Deterioro de cartera Unión Tempotal Hemofilia	-	-	-	-	(2,067,618,434)	(2,067,618,434)
TOTAL CARTERA POR EDADES	1,018,390,918	214,005,672	516,290,934	1,233,735,047	2,798,551,880	5,780,974,451

Como podemos observar en el cuadro anterior el saldo de cartera vencida más significativo es el de la Unión Temporal Hemofilia por valor de \$2.766.293.539, el cual se encuentra deteriorado en un 75%; toda vez que desde esta UT viene adelantando conciliación con los interventores de la Savia Salud EPS, se tomo la decisión de conservar este deterioro con el propósito de cubrir el riesgo a cualquier situación desfavorable que ocurra en el sector salud que pueda afectar la situación financiera de la IPS.

Con respecto a la cartera de la UT Autoinmunes, este cliente viene pagando de acuerdo con los plazos establecidos entre los unidos, cabe anotar que el saldo por cobrar está cubierto en un 100%, puesto que se tiene un saldo por pagar de \$4.536.954.721, los cuales están pendientes de autorización para hacer el cruce de carteras, con respecto a COHAN venimos haciendo cruces de cartera por cobrar y por pagar y lo que tratamos de garantizar es que la IPS cuente con el flujo de caja disponible para cumplir con sus obligaciones.



MEDICI

11.3 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es el detalle de las propiedades, planta y equipo por cada rubro:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2024	2023
Equipo de Oficina	381,592,215	376,558,515
Equipo Médico	11,322,994	11,322,994
Mejoras a propiedad ajena	376,456,009	376,456,009
Depreciación	(274,463,406)	(162,124,069)
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	494,907,812	602,213,449

La depreciación de la Propiedad, Planta y Equipo es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de cada activo en particular considerando el valor residual estimado de éstos.

La propiedad, planta y equipos está asegurada con una póliza de Seguro Multi-Riesgo Corporativo, con cobertura de incendio, terremoto, rotura de maquinaria, sustracción con violencia y cobertura general de equipo electrónico.

Movimiento de Propiedad, Planta y Equipo

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	MOVIMIENTO 2024				
	Saldo inicial 2023	Adiciones	Depreciación	Retiros	Saldó final 2024
Equipo de Oficina	311.084.665	5.033.700	(35.831.943)	-	280.286.422
Equipo Médico	8.786.779	-	(1.132.296)	-	7.654.483
Mejoras a propiedad ajena	282.342.005	-	(75.375.098)	-	206.966.907
Propiedad, planta y equipos	602.213.449	5.033.700	(112.339.337)	-	494.907.812



MEDICI

11.4 PASIVOS CORRIENTES

Se contabilizan por el sistema de causación y se reconocen como cuentas por pagar las obligaciones contractuales adquiridas con terceros, originadas en el curso del desarrollo de las actividades de la IPS, tales como: servicios administrativos a compañía vinculada, servicio de laboratorio y honorarios de especialistas.

PASIVOS	2024	2023
Cuentas por pagar comerciales a compañías vinculadas	300,939,540	112,713,209
Cuentas por pagar proveedores	5,093,937,912	3,170,243,127
Cuentas por pagar servicios	139,794,991	189,576,021
Cuentas por pagar honorarios especialistas	78,543,862	46,387,528
Retenciones y aporte de nomina para sistema seguridad social	20,810,800	26,143,900
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	5,634,027,105	3,545,063,785

11.5 BENEFICIOS A EMPLEADOS

BENEFICIO A EMPLEADOS	2024	2023
Nóminas por pagar	-	4.029.580
Cesantías	46.082.634	67.244.957
Intereses a las cesantías	4.397.164	6.468.172
Vacaciones	21.961.323	32.440.427
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	72.441.121	110.183.136

✓ Cesantías consolidadas, el detalle del saldo a diciembre de 2024 corresponde al valor de una de las prestaciones sociales a corto plazo que la IPS tiene para 20 empleados con contrato laboral a término fijo e indefinido, estos valores se consignarán en los respectivos fondos de cesantías, antes del 14 de febrero de 2025.



MEDICI

✓ Intereses de cesantías, el detalle del saldo a diciembre de 2024 corresponde al valor de una de las prestaciones sociales a corto plazo que la IPS tiene para 20 empleados, el saldo se cancelará a cada uno de los empleados en la segunda quincena de enero de 2025.

✓ Vacaciones, este saldo corresponde al derecho que tienen los empleados de disfrutar un tiempo de descanso que debe ser remunerado y pagado por la IPS, siendo esta otra prestación social a corto plazo.

✓ Los aportes a la seguridad social serán cancelados el tercer día hábil del mes de enero de 2024, de acuerdo con el calendario establecido para tal fin.

11.6 IMPUESTOS POR PAGAR

IMPUESTOS	2024	2023
Retención en la fuente	11.591.253	13.552.614
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	11.591.253	13.552.614

La retención en la fuente será cancelada el 24 de enero 2025, de acuerdo con el calendario tributario establecido por la Dirección de Impuestos y Aduanas nacionales DIAN.

11.7 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Ingresos por programas:

INGRESOS POR PROGRAMAS	2024	2023
Hemofilia	-	943,792,166
Aplicaciones	1,224,441,931	1,814,134,847
Nefroprotección	211,888,047	847,552,188
Autoinmunes	4,273,462,879	4,139,637,546
A particulares	83,142,372	1,190,000
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	5,792,935,229	7,746,306,747



MEDICI

Programas

- ✓ Atención integral ambulatoria para pacientes renales en estado 3 de la población de Savia Salud EPS del Municipio de Medellín.
- ✓ Aplicación de medicamentos especiales supervisados para enfermedades huérfanas y autoinmunes.
- ✓ Atención integral ambulatoria para pacientes enfermedades autoinmunes de la población de Savia Salud EPS en el departamento de Antioquia.
- ✓ La IPS presto servicios a los pacientes del programa de nefroprotección hasta el 31 de marzo-2024, la cual conlleva a tener una reducción de ingresos del 25% con respecto al año anterior.

a pesar de los esfuerzos que realizado la Gerencia para la apertura de nuevos negocios no ha logrado concretar resultados positivos.

11.8 COSTO DE VENTAS

COSTOS OPERACIONALES	2024	2023
Costo personal asistencial	1,074,602,819	1,452,271,362
Costo Especialistas	678,067,276	1,103,468,431
Costo de laboratorios, rayosx y ecografías	1,276,122,802	831,177,761
Otros costos relacionados con la prestación del servicio	1,543,777,099	1,962,681,552
TOTAL COSTOS	4,572,569,996	5,349,599,106



MEDICI

11.9 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Representa los gastos pagados por conceptos de:

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	2024	2023
Arrendamiento de edificaciones	361.772.764	445.935.390
Gastos administrativos	202.737.117	132.557.296
Gastos de personal	197.002.142	495.473.555
Mantenimiento Software	156.276.953	150.096.098
Depreciaciones	112.339.337	114.703.693
Vigilancia	72.669.945	56.962.055
Servicio de Aseo	55.590.780	66.064.721
Servicios	54.651.332	78.905.618
Mantenimiento de equipos de oficina	27.947.680	25.736.814
Elementos de aseo y cafetería	23.886.172	31.559.380
Seguros	17.904.769	20.065.081
Útiles y papelería	17.078.956	17.088.379
Adecuaciones e instalaciones	17.035.461	55.143.414
Mantenimiento equipo Medico	8.149.650	8.764.094
Salud ocupacional	5.695.787	8.502.400
Publicidad	4.965.560	8.027.000
Honorarios	3.775.000	28.698.228
Arrendamientos equipos	3.599.750	14.685.645
Gastos legales	2.456.500	-
Transporte aéreo y terrestre	544.000	4.152.472
Tramites y licencias	231.300	2.397.000
Perdidas en negocios conjuntos	-	95.470.795
Otros gastos	3.830.796	-
TOTAL GASTOS	1.350.141.751	1.860.989.128



MEDICI

11.10 OTROS INGRESOS

Los otros ingresos corresponden a los ingresos diferentes al objeto social como son; intereses financieros y aprovechamientos.

OTROS INGRESOS	2024	2023
Rendimientos financieros	1.267.255	599.059
Aprovechamientos	5.409	173.559
Ingresos en negocios conjuntos	7.462.092	-
TOTAL OTROS INGRESOS	8.734.756	772.618

Los ingresos en negocios conjuntos corresponden al 1% del porcentaje de participación que tiene la IPS Medici en la Unión Temporal Hemofilia, es de aclarar que esta UT presto servicios hasta julio-31-2023, pero aún está en proceso de conciliación con Savia Salud EPS EPS para su respectiva liquidación.

11.11 OTROS GASTOS

Los otros gastos corresponden a los gastos por concepto de gastos bancarios, comisiones, gravamen al movimiento financiero 4x1000, impuestos asumidos y gastos de ejercicios anteriores.

OTROS GASTOS	2024	2023
Gastos bancarios	2.639.048	126.000
Comisiones bancarias	329.345	3.574.934
Gravamen al movimiento financiero	13.189.947	19.123.844
Impuestos asumidos	110.581	128.000
Otros, gasto impuesto de renta vigencia anterior	-	447.850.691
TOTAL OTROS GASTOS	16.268.921	470.803.469



MEDICI

11.12 ESTIMACIÓN LIQUIDACIÓN IMPUESTO DE RENTA

	Tasa	Saldo
Perdida contable contable antes de impuesto a las ganancias		-225.630.476
Impuesto a las ganancias	-35%	-78.970.667
Menos estimación fiscal de		6.072.427
Negocios conjuntos		2.611.732
Reintegro de costos y gastos		3.460.695
Mas estimación fiscal de		32.555.453
Gastos deportivos y de recreación		35.000
Impuestos asumidos		203
Gastos de ejercicios anteriores		38.500
Vigencias anteriores		32.481.750
Impuesto a las ganancias	-23,26%	-52.487.641

11.13 PATRIMONIO

PATRIMONIO	2024	2023
Capital autorizado	2.000.000.000	2.000.000.000
Capital por suscribir	(880.000.000)	(880.000.000)
Utilidades Acumuladas	84.980.678	19.293.016
Reserva Legal	117.242.481	117.242.481
Inversión Suplementaria	297.915.794	297.915.794
Utilidad del Ejercicio	(220.227.984)	65.687.662
TOTAL PATRIMONIO	1.399.910.969	1.620.138.953

Las utilidades de la IPS en el año 2023 ascendieron a \$65.687.662, la Asamblea decidió distribuirlas en fortalecimiento de su patrimonio.



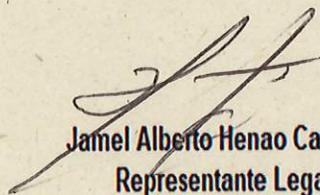
MEDICI

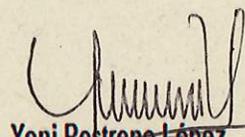
Desde el 1-01-2022 la IPS Medici, forma parte de la UT Autoinmunes, con un porcentaje participación del 15%, la cual tiene como objeto la atención integral de servicios de salud para la ruta de enfermedades autoinmunes, la cual es administrada por COHAN.

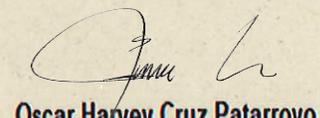
Dicha UT viene realizando procesos de conciliación con sus integrantes, toda vez que no han radicado todas las prestaciones de los servicios, por ende, no he podido facturar de forma adecuada a quienes se les ha prestado el servicio.

Por lo expuesto anteriormente, en una reunión de seguimiento los integrantes de la dicha UT decidieron no tomar decisiones financieras, hasta tanto se tuviera una información razonable, por esta razón la IPS no registra dicha información en sus Estados Financieros.

Con respecto a la Unión Temporal Renal –“Cohan-Davita”, donde la IPS tiene un porcentaje de participación del 4%, el cual está determinado en función de la nota técnica establecida por los Aliados, a la fecha del cierre no recibimos la información financiera de dicha UT.


Jamel Alberto Henao Cardona
 Representante Legal


Yeni Restrepo López
 Contadora Publica
 T.P. 82899-T


Oscar Harvey Cruz Patarroyo
 Revisor Fiscal T.P. 201951-T
 Designado por la firma
 Kreston RM S.A.

Ver dictamen adjunto DF-0206-24