

SERVICIOS MEDICOS SAN IGNACIO S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre de 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Nota 1 - ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

Servicios Médicos San Ignacio, fue constituida en septiembre 29 de 1983 bajo la escritura no. 5562 de la notaria 15 de Medellín como **SERVICIOS MEDICOS SAN IGNACIO LTDA**, luego cambio su razón social a **SERVICIOS MEDICOS SAN IGNACIO S.A.S.** Es una entidad con ánimo de lucro del sector de la salud, vigilada por la Superintendencia de la Salud.

Servicios Médicos San Ignacio, tiene por objeto social la prestación de servicios médicos, en lo referente a examen y diagnóstico, estudios radiológicos, bacteriológicos, ecográficos, ultrasonido y en general otras especialidades.

Actualmente se cuenta con dos sedes, la principal se encuentra ubicada en la Plazoleta de San Ignacio en la Carrera 44 No. 48 51 y la segunda ubicada en la Carrera 48B 16 sur 38, Sector La Aguacatala.

Nota 2 - PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Bases de elaboración y políticas contables

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el Decreto 3022 de 2013 incorporado en el Decreto 2420 de 2015 Único Reglamentario de las Normas de Contabilidad de Información Financiera y de Aseguramiento expedido por el Gobierno Nacional y Decretos que lo modifican en los años 2015, 2016 y 2018 que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB sigla en inglés).

Criterio de importancia relativa

Un hecho económico tiene importancia relativa cuando, debido a su naturaleza, su cuantía y las circunstancias que lo rodean, su conocimiento o desconocimiento, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Los estados financieros desglosan los rubros específicos conforme a las normas legales o aquellos que representan el 5% o más del activo total, del activo corriente, del pasivo total, del pasivo corriente, del capital de trabajo, del patrimonio y de los ingresos, según el caso. Además, se describen montos inferiores cuando se considera que puede contribuir a una mejor interpretación de la información financiera

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Sociedad 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 Sociedad y la moneda de presentación.

Compensación de saldos y transacciones

Los activos y pasivos financieros son compensados e informados netos en los estados financieros, si y solo si, existe un derecho legal exigible a la fecha de cierre que obligue a recibir o cancelar los montos reconocidos por su valor neto, y cuando existe una intención de compensar en una base neta para realizar los activos y liquidar los pasivos simultáneamente.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo están representados por el disponible en bancos, cuentas de ahorro y las inversiones con vencimientos dentro de los tres meses siguientes a su adquisición con un riesgo insignificante en los cambios de valor.

Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar corresponden los servicios prestados a nuestros distintos clientes con relación a lo establecido en nuestro objeto social.

Al final de cada período sobre el que se informa los importes en libros de las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Deterioro cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar

El deterioro para cuentas de difícil cobro se revisa y actualiza con base a la política aprobada, en el análisis del riesgo, en su recuperación y evaluaciones efectuadas por la administración.

La pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados utilizando la tasa de interés efectivo original del activo.

Propiedad, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

La utilidad o pérdida en la venta o retiro de propiedad, planta y equipo, es reconocida en las operaciones del año en que se efectúa la transacción. Los desembolsos normales por mantenimiento y reparaciones son cargados a gastos.

Pasivos

Reconocimiento: Se reconoce un pasivo cuando se haya recibido el bien o servicio, cuando se haya suscrito contratos por ejecución de obras o servicios, y exista un tercero real con derecho a exigir el pago por cualquier medio de pago.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

Beneficios a empleados

Los beneficios a empleados comprenden todas las compensaciones a empleados.

Beneficios corrientes

Las obligaciones por beneficios a los empleados a corto plazo son reconocidas como gastos a medida que el servicio relacionado se provee. Las obligaciones laborales se ajustan al final de cada ejercicio, con base en las disposiciones legales y los convenios laborales vigentes.

Se reconoce una obligación por el monto que se espera pagar dentro del año siguiente al corte, cuando se posee una obligación legal o constructiva actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad.

Ingresos

a) Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

La sociedad reconoce los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que los beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades.

El reconocimiento de los ingresos por la prestación de servicios se efectúa en el período contable en que se prestan los servicios.

Reconocimiento de costos y gastos

La Sociedad reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se incluyen dentro de los costos y gastos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que aunque no estén directamente relacionados con la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

Estado de flujos de efectivo

El estado de flujos de efectivo que se acompaña fue preparado usando el método indirecto. Se ha considerado como efectivo y equivalentes de efectivo el dinero en caja y bancos y todas las inversiones de alta liquidez que tengan un vencimiento menor a 90 días.

Nota 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Equivalente de Efectivo

	2022	2021
CAJA	9,026,900	34,532
BANCOS	485,545,220	386,477,492
CUENTAS DE AHORRO	140,410,757	198,431,716
INVERSIONES	1,300,000,000	1,135,146,104
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	1,934,982,877	1,720,089,844

En este rubro la variación en cuanto a Caja, hace referencia al recaudo en efectivo realizado los días 30 y 31 de diciembre, lo cuales serían consignados el primer día hábil del año 2023.

En cuanto a las inversiones, hace referencia a dos CDT que al cierre del año, se tienen con los bancos BANCO DE BOGOTÁ por \$200.000.000 y BBVA \$1.100.000.000.

Nota 4 – CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar reconocidos comprendía:

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

	2022	2021
CLIENTES	1,269,796,745	1,619,698,336
ANTICIPOS Y AVANCES	40,502,428	6,483,345
ANTICIPO DE IMPUESTOS	896,992,849	294,780,720
EMPLEADOS	34,240,352	29,658,114
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	2,241,532,374	1,950,620,515

La empresa para el año 2022 tuvo un eficiente recaudo de cartera y se logró realizar una depuración de la misma alrededor del 80%

Nota 5 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El saldo de propiedades, planta y equipo y depreciación comprendía:

Propiedad, planta y equipo

	2022	2021
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	4,901,814,635	4,901,814,635
MAQUINARIA Y EQUIPO	2,222,150,322	2,179,394,850
EQUIPO DE OFICINA	1,302,553,963	1,290,610,777
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIONES	385,533,660	358,690,660
DEPRECIACION ACUMULADA	- 3,312,677,488	- 2,998,296,373
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	5,499,375,092	5,732,214,549

Se realizaron compras de activos en equipo de cómputo para administración y se adquirieron equipos para la mejora del servicio. Se efectúan las depreciaciones en línea recta y acordes a las políticas contables.

Nota 6 – OBLIGACIONES FINANCIERAS

Obligaciones financieras

	2022	2021
LEASING BBVA	1,000,950,742	1,122,694,219
LEASING BANCO DE BOGOTA	18,658,904	39,599,946
CREDITO DE NOMINA	24,683,324	172,783,332
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	1,044,292,970	1,335,077,497

El saldo de cuentas por pagar de obligaciones financieras corresponde al leasing y crédito empresarial con Banco de Bogotá y el Leasing del edificio ubicado en la Aguacatala con el BBVA, en el que se realizan los pagos oportunamente por débito automático desde la entidad bancaria.

Nota 7 – CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar comprendía:

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

	2022	2021
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	255,626,783	413,094,020
CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CXP	255,626,783	413,096,041

Se realizan pagos durante el año a nuestros proveedores cumpliendo con los plazos establecidos lo que generaba una buena relación comercial y descuentos por el cumplimiento de las fechas establecidas

Nota 8 – BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo de beneficios a empleados comprendía

Beneficios a empleados

	2022	2021
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	107,184,817	90,046,888
CESANTIAS CONSOLIDADAS	226,803,950	198,650,191
INTERESES SOBRE CESANTIAS	25,579,759	23,217,518
VACACIONES CONSOLIDADAS	59,651,710	49,229,043
BENEFICIOS A EMPLEADOS	419,220,236	361,143,640

Nota 9 – INGRESO POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos por actividades ordinarias al 31 de diciembre comprendían:

Ingreso por actividades ordinarias

	2022	2021
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXT	8,285,395,992	7,081,849,023
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	6,706,907,333	6,651,223,247
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS -	1,177,154,102	- 1,047,679,111
INGRESO POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	13,815,149,223	12,685,393,159

Nota 10 – OTROS INGRESOS

Los otros ingresos a 31 de diciembre comprendían:

Otros Ingresos

	2022	2021
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	66,830,066	34,463,555
ARRENDAMIENTOS	11,649,132	9,927,815
RECUPERACIONES	21,980,125	8,732,775
INDEMNIZACIONES	19,541,173	32,681,054
DIVERSOS	776,440	843,113
OTROS INGRESOS	120,776,936	86,648,312

Se obtienen rendimientos financieros por las inversiones en CDT, recuperaciones por una variación de \$6.552.650 que corresponden a los descuentos concedidos por los proveedores en el pago oportuno de las obligaciones y el rubro de indemnizaciones por la recuperación de incapacidades del personal

Nota 11 – GASTOS ADMINISTRATIVOS

Los Gastos administrativos a 31 de diciembre comprendían:

Gastos Administrativos

	2022	2021
GASTOS DE PERSONAL	4,194,031,344	3,860,917,485
HONORARIOS	1,374,649,651	1,253,533,000
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	209,059,793	223,928,683
ARRENDAMIENTOS	335,205,446	301,271,183
SEGUROS	34,448,566	17,725,512
SERVICIOS	2,299,015,907	1,882,596,297
LEGALES	8,656,545	12,106,014
MANTENIMIENTOS	191,520,272	252,061,160
GASTOS DE VIAJE	1,948,708	1,354,550
DEPRECIACIONES	314,571,872	282,768,311
DIVERSOS	263,181,828	234,105,037
GASTOS DE ADMINISTRACION	9,226,289,932	8,322,367,232

Nota 12 – OTROS GASTOS

Los otros gastos a 31 de diciembre comprendían:

<u>Otros Gastos</u>	2022	2021
FINANCIEROS	265,441,685	200,412,232
GASTOS EXTRAORDINARIOS	55,083,119	59,163,967
Otros Gastos	320,524,804	259,576,199

Nota 13 – COSTOS OPERACIONALES

Los costos operacionales a 31 de diciembre comprendían:

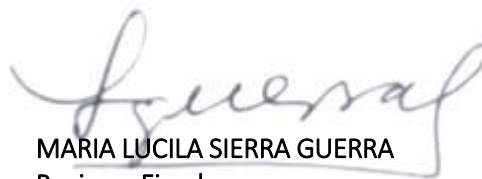
<u>Costos Operativos</u>	2022	2021
IMAGENOLOGIA	17,970,299	20,491,629
LABORATORIO	702,089,166	899,759,453
VACUNACION	157,669,863	132,239,550
ESPIROMETRIA	9,964,808	-
COSTOS OPERACIONALES	887,694,136	1,052,490,632

Nota 14 – HECHOS POSTERIORES

No se presentaron hechos posteriores relevantes después del cierre de los estos estados financieros y hasta la fecha de su aprobación que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la Sociedad reflejada en los estados financieros con corte a 31 de diciembre de 20212.



ANA HERMINIA ANGEL ANGEL
Representante Legal



MARIA LUCILA SIERRA GUERRA
Revisora Fiscal
TP 6724-T



CAROLINA ZULUAGA ALVAREZ
Contadora
TP 183546-T