

SERVICIOS MEDICOS SAN GNACIO S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre de 2023

(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 notaría 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.

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 y 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

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

	2023
CAJA	32.371.591
BANCOS	725.376.568
CUENTAS DE AHORRO	421.858.507
INVERSIONES	1.441.536.549
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	2.621.143.215

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 2024.

Las inversiones corresponden a dos CDT'S, que, al cierre del año, se tienen con Banco de Bogotá por \$218.633.714 y BBVA \$1.222.902.835, cada uno a Término de 3 meses.

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

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

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

	2023
CLIENTES	1.361.910.692
CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS	21.549.560
ANTICIPOS Y AVANCES	10.806.628
ANTICIPO DE IMPUESTOS	904.542.800
EMPLEADOS	34.225.603
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	2.333.035.283

Las cuentas por cobrar a clientes ascienden a \$1.361.910.692, que corresponden a diferentes plazos, así: sin vencer a 60 días con un porcentaje de participación de 77% y vencidas a más de 60 días el 23%

Nota 5 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

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

<u>Propiedad, planta y equipo</u>	2023
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	4.901.814.635
MAQUINARIA Y EQUIPO	2.287.016.031
EQUIPO DE OFICINA	1.302.553.962
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIONES	450.976.985
DEPRECIACION ACUMULADA	-3.558.126.741
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	5,384.234.872

Se realizaron compras de los siguientes activos: Aire acondicionado, Espirómetro y se instala el elevador para pacientes con movilidad reducida.

Se efectúan las depreciaciones en línea recta y acordes a las políticas contables.

Nota 6 – OBLIGACIONES FINANCIERAS

<u>Obligaciones financieras</u>	2023
LEASING BBVA	882.328.213
TARJETAS DE CREDITO	2.260.083
OBLIGACIONES FINANCIERAS	884.588.213

El saldo de cuentas por pagar de obligaciones financieras corresponde al Leasing del edificio ubicado en la Aguacatala, el cual tiene vencimiento en el año 2028

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

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

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

	2023
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR (Honorarios, servicios, otros costos y gastos, retenciones y aportes de nómina)	502.505.996
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	120.684.570
CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CXP	623.190.566

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 – OBLIGACIONES LABORALES

El saldo de beneficios a empleados comprende

Obligaciones laborales

	2023
SALARIOS POR PAGAR	44.865.081
CESANTIAS CONSOLIDADAS	262.537.178
INTERESES SOBRE CESANTIAS	30.513.310
VACACIONES CONSOLIDADAS	69.152.237
BENEFICIOS A EMPLEADOS	407.067.806

Nota 9 – INGRESO POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos por actividades ordinarias al 31 de diciembre comprendían:

Ingreso por actividades ordinarias

	2023
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXT	8.297.179.129
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTIC	7.087.397.519
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS	-429.183.019
INGRESO POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	14.955.393.629

Nota 10 – OTROS INGRESOS

Los otros ingresos a 31 de diciembre comprenden:

Otros Ingresos

	2023
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	163.962.673
ARRENDAMIENTOS	12.851.758
RECUPERACIONES	3.357.210
INCAPACIDADES	49.348.702
DIVERSOS	5.305.170
OTROS INGRESOS	234.825.513

Los rendimientos financieros se producen por el interés generado por los CDT, las incapacidades por los diferentes pagos de las EPS por incapacidades de enfermedad general y por licencia de maternidad.

Nota 11 – GASTOS ADMINISTRATIVOS

Los Gastos administrativos a 31 de diciembre comprenden:

Gastos Administrativos

	2023
GASTOS DE PERSONAL	717.942.206
HONORARIOS	422.277.101
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	120.942.755
ARRENDAMIENTOS	377.387.812
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	1.084.000
SEGUROS	32.496.021
SERVICIOS	581.583.141
LEGALES	9.142.171
MANTENIMIENTOS	280.357.842
DEPRECIACIONES	245.449.253
COMISIONES	1.105.647
GASTOS DE REPRESENTACION	10.840.197
ASEO Y CAFETERIA	48.846.804
ACTIVOS MENORES	44.488.529
DIVERSOS	43.924.087
GASTOS DE ADMINISTRACION	2.937.867.566

Nota 12 – GASTOS DE VENTA

Gastos de Venta

	2023
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	171.986.885
VIATICOS	1.515.000
SERVICIOS	120.583.239
MANTENIMIENTOS	6.432.198
CARTERA CASTIGADA	33.333.440

COMISIONES	94.131.512
DIVERSOS	572.150

GASTOS DE VENTA 490.281.277

Para el año 2013, la empresa amplió el plan único de cuentas, donde se empezó a registrar los movimientos contables relacionados con la operación comercial, para tener un mejor control de los ítems que intervienen en la operación de ventas

Nota 13 – GASTOS FINANCIEROS

Gastos Financieros

	2023
GASTOS BANCARIOS	4.165.956
COMISIONES BANCARIAS	55.276.024
INTERESES CORRIENTES	182.255.572
GRAVAMEN MOVIMIENTO FINANCIERO	58.541.421
CORTESIAS EXAMENES	177.520

GASTOS FINANCIEROS 300.416.493

Los gastos financieros se ven representados en los intereses corrientes por el Leasing que la empresa posee con Banco BBVA, los demás rubros refieren los movimientos comunes de las transacciones bancarias.

Nota 14 – COSTOS

Los costos operacionales a 31 de diciembre comprendían:

Costos Operativos

	2023
IMAGENOLOGIA	23.338.334
LABORATORIO	592.013.349
AUDIOMETRIA	6.138.639
VACUNACION	210.039.299
ESPIROMETRIA	15.099.387
COSTOS OPERACIONALES	846.629.008

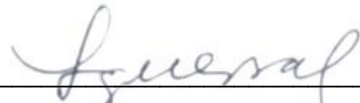
Para el año 2013, la empresa amplió el plan único de cuentas en el rubro de costos, donde se empezó a registrar los movimientos contables relacionados con las compras de insumo y costo del personal directamente relacionado con la prestación del servicio, para tener un mejor control de los ítems que intervienen en la operación.

Nota 15 – HECHOS POSTERIORES

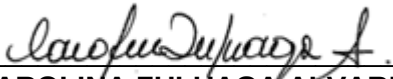
No se presentaron hechos posteriores relevantes después del cierre de los estos estados financieros y hasta la fecha de su aprobación que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la Sociedad reflejada en los estados financieros con corte a 31 de diciembre de 2023.



LINA MARCELA ECHEVERRY PIEDRAHITA
Representante Legal



MARIA LUCILA SIERRA GUERRA
Revisora Fiscal
TP 6724-T



CAROLINA ZULUAGA ALVAREZ
Contadora
TP 183546-T