

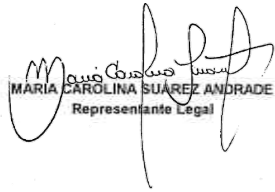
MEDIFACA IPS SAS
 NIT. 900.529056-9
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
 DEL 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y DE 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018
 Ubicación Sede Principal: Facatativá, Cundinamarca

CIU 8610

* Versión 1 del 31 de enero 2020

Activo	Nota	2019	%	2018	%	Pasivo y Patrimonio	Nota	2019	%	2018	%
Activo corriente:											
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	(4)	232.003.467	0,64%	175.069.103	0,43%	PASIVOS FINANCIEROS	(11) \$	14.744.007.334	40,5%	11.991.302.884	29,3%
1101 EFFECTIVO		232.003.467	0,64%	175.069.103	0,43%	2101 OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO		930.343.429	2,6%	2.868.805.024	7,0%
CUENTAS POR COBRAR	(5)	26.231.385.993	72,14%	24.131.856.385	58,92%	2102 OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO		238.246.835	0,7%	110.539.094	0,3%
1301 DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE L		27.509.409.306	75,66%	25.277.669.778	61,72%	2105 CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO		12.395.533.138	34,1%	7.686.894.828	18,8%
1305 OTRAS OPERACIONES CONJUNTAS-COM		-	0,00%	-	0,00%	2120 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COS		1.177.456.305	3,2%	1.323.021.162	3,2%
1309 CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACO		-	0,00%	-	0,00%	2127 CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS O AC		-	0,0%	-	0,0%
1313 ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS		25.951.999	0,07%	26.575.854	0,06%	2133 ACREEDORES VARIOS AL COSTO		1.427.627	0,0%	2.042.776	0,0%
1314 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUC		250.864.425	0,69%	20.798.353	0,05%	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS		114.825.458	0,3%	1.200.944.457	2,9%
1316 CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADOR		1	0,00%	150.001	0,00%	2201 RETENCION EN LA FUENTE	(12)	114.807.367	0,3%	131.415.080	0,3%
1319 DEUDORES VARIOS		90.689.759	0,25%	62.310.321	0,15%	2202 DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		18.091	0,0%	1.069.529.397	2,6%
1320 DETERIORO ACUMULADO CUENTAS POR		(1.645.529.497)	-4,53%	(1.255.647.922)	-3,07%	2210 IMPUESTO SOBRE LA RENTA PARA LA EC		-	0,0%	-	0,0%
INVENTARIOS	(6)	1.724.907.951	4,74%	2.483.156.743	6,06%	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	(13)	912.819.788	2,5%	1.386.913.891	3,4%
1403 INVENTARIOS PARA SER CONSUMIDOS I		1.724.907.951	4,74%	2.483.156.743	6,06%	2301 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTI		912.819.788	2,5%	1.386.913.891	3,4%
Total activo corriente		28.188.297.411	77,52%	26.790.082.232	65,41%	OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIE	(14)	8.350.412.826	23,0%	4.032.274.406	9,8%
INVERSIONES	(7)	105.000.000	0,29%	55.000.000	0,13%	2501 OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES		8.317.669.780	22,9%	4.020.614.739	9,8%
1201 INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE DI		-	0,00%	55.000.000	0,13%	2504 EMBARGOS JUDICIALES		493.447	0,0%	493.447	0,0%
1203 INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE DI		-	0,00%	-	0,00%	2509 OTROS DESCUENTOS DE NOMINA		32.249.599	0,1%	11.166.220	0,0%
1204 INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE DI		105.000.000	0,29%	-	0,00%	Total pasivo corriente		24.122.065.405	66%	18.611.435.638	45,4%
1207 INVERSIONES EN SUBSIDIARIAS CONTAI		-	0,00%	-	0,00%	Pasivo a largo plazo:					
1210 INVERSIONES EN ASOCIADAS CONTABIL		-	0,00%	-	0,00%	PASIVOS FINANCIEROS	(11)	5.375.314.986	15%	16.453.632.350	40,2%
1220 DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIO		-	0,00%	-	0,00%	2101 OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO	0	5.375.314.986	14,8%	5.725.319.558	14,0%
CUENTAS POR COBRAR	(5)	-	0,00%	4.629.601.233	11,30%	2105 CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO		-	0,0%	6.191.861.926	15,1%
1301 DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE L		-	0,00%	4.629.601.233	11,30%	2501 OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES		-	0,0%	4.536.450.896	11,1%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	(8)	7.739.857.294	21,29%	9.040.940.852	22,07%	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	(12)	0	0,0%	0	0,0%
1501 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODE		12.137.273.225	33,38%	11.967.634.500	29,22%	2212 IMPUESTO DIFERIDO PASIVO		0	0,0%	0	0,0%
1502 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODE		-	0,00%	-	0,00%	Total pasivo a Largo Plazo		5.375.314.986	15%	16.453.632.350	40,2%
1503 DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDA		(4.397.415.931)	-12,09%	(2.926.693.648)	-7,15%	Total pasivo		29.497.380.391	81%	35.065.067.988	85,6%
1504 DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDA		-	0,00%	-	0,00%	Patrimonio	(20)				
ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA	(9)	116.501.814	0,32%	340.829.850	0,83%	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES		4.010.000.000	11,0%	4.010.000.000	9,8%
1701 ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO		116.501.814	0,32%	340.829.850	0,83%	3101 CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		4.010.000.000	11,0%	4.010.000.000	9,8%
OTROS ACTIVOS	(10)	210.805.400	0,58%	99.601.995	0,24%	RESERVAS		-	0,0%	-	0,0%
1812 ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO - CX		193.896.776	0,53%	83.958.329	0,20%	3301 RESERVAS OBLIGATORIAS		-	0,0%	-	0,0%
1812 ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO CXP		7.921.815	0,02%	6.566.857	0,02%	RESULTADOS DEL EJERCICIO		2.853.081.527	7,8%	1.880.988.175	4,6%
1812 ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO PPY		9.076.809	0,02%	9.076.809	0,02%	3501 RESULTADOS DEL EJERCICIO		972.093.353	2,7%	2.716.141.766	6,8%
Total activo No corriente		8.172.164.508	22,48%	14.165.973.930	34,59%	3502 RESULTADOS ACUMULADOS		1.940.740.986	5,3%	-775.400.779	-1,9%
						3503 TRANSICION AL NUEVO MARCO TECNICO		-59.752.812	-0,2%	-59.752.812	-0,1%
						3504 OTROS RESULTADOS INTEGRALES		-	-	-	-
						Total patrimonio		6.863.081.527	19%	5.890.988.175	14,4%

Total Activos \$ 36.360.461,919 100% 40.956.056,162 100%


MARIA CAROLINA SUÁREZ ANDRADE
Representante Legal


KAREN ANDREA OBREGOSO JIMÉNEZ
Contador
T.P. 241647-T

Total Pasivo y Patrimonio \$ 36.360.461,919 100% 40.956.056,162 100%


CARLOS JULIO VARGAS CRUZ
Revisor Fiscal
T. P. 33574 - T

* Corresponde a la única versión de Estados Financieros a 28 Febrero 2020

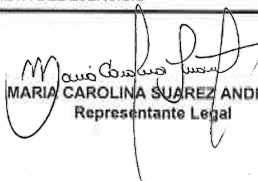
VIGILADO Superintendencia 

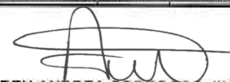
MEDIFACA IPS SAS
NIT. 900.529.056-9
ESTADO DE RESULTADOS
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
DEL 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y DE 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018
Ubicación Sede Principal: Facatativá, Cundinamarca

* Versión 1 del 31 de Enero 2020

CIU 8610

	Nota					VARIACIONES	
		2.019		2.018	%	ABSOLUTA	RELATIVA
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SGSSS							
410101		1.060.811.857		1.006.967.642		53.844.215	5,35%
410102		234.184.073		397.789.980		-163.605.907	-41,13%
410103		5.652.390.365		6.552.266.337		-899.875.972	-13,73%
410104		3.048.332.592		3.166.359.231		-118.026.639	-3,73%
410105		8.522.349.802		8.900.420.786		-378.070.984	-4,25%
410106		715.285.977		742.216.034		-26.930.057	-3,63%
410107		17.583.492.894		18.883.802.098		-1.300.309.204	-6,89%
410108				0		0	0,00%
	(15)	36.816.847.560	100%	39.649.822.108	100%	-2.832.974.548	-7,14%
COSTOS							
610101		3.134.809.282		2.949.056.278		185.553.004	6,29%
610102		209.345.190		224.342.604		-14.997.414	-6,69%
610103		8.251.083.531		8.050.377.205		200.706.326	2,49%
610104		8.361.398.092		9.024.129.362		-662.741.270	-7,34%
610105		7.051.891.487		6.807.418.618		444.472.869	6,73%
610106		216.536.213		275.105.442		-58.569.229	-21,29%
610107		79.073.705		0		79.073.705	0,00%
	(16)	27.303.927.500	74,2%	27.130.429.509	68%	173.497.992	0,64%
		Utilidad o Perdida Bruta Operacional					
		9.512.920.060	25,0%	12.519.392.599	31,57%	-3.006.472.540	-24,01%
GASTOS							
51	(17)	7.303.189.982		6.736.458.822	16,99%	566.731.160	8,41%
		7.303.189.982	19,8%	6.736.458.822	16,99%	566.731.160	8,41%
		Utilidad o Perdida Neta Operacional					
		2.209.730.077	6,0%	5.782.933.777	14,59%	-3.573.203.699	-61,79%
OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN							
4201		0		0		0	0,00%
4205		0		0		0	0,00%
4209		1.073.080		0		1.073.080	0,00%
4211		549.729.676		278.697.915		271.031.761	97,25%
4212		22.059.866		0		22.059.866	0,00%
4213		0		0		0	0,00%
4214		-135.263.139		101.135.351		-236.398.490	-233,74%
4215		1.354.958		0		1.354.958	0,00%
	(18)	438.954.441	1,19%	379.833.266	0,96%	59.121.175	15,57%
GASTOS FINANCIEROS							
530101		4.937.328		2.545.312		2.392.015	94%
530102		23.032.802		15.632.180		7.400.623	47%
530103		1.007.367.434		1.518.076.898		-510.709.464	-34%
530106		77.204.362		62.426.055		14.778.307	24%
530114		0		0		0	0%
540103		0		0		0	0%
	(19)	1.112.541.928	4,1%	1.598.680.445	4,03%	-486.138.519	-30,41%
		Utilidad antes de Corrección Moneta					
		1.536.142.592	0,7%	4.564.086.598	11,51%	-3.027.944.005	-66,34%
		CORRECCION MONETARIA					
		0		0		0	0,00%
		Utilidad antes de IMPUESTOS					
		1.536.142.592	0,7%	4.564.086.598	11,51%	-959.483.723	-21,02%
PROVISION IMPUESTOS							
4302		-564.049.239		-1.847.944.833	5,2%	1.283.895.594	-69,48%
5501		109.848.447		99.601.995	0,3%	10.246.452	10,29%
5502		673.897.686		1.881.019.091	4,7%	-1.207.121.405	-64,17%
		0		66.527.737	0,2%	-66.527.737	-100,00%
		UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO					
		972.093.353	0,7%	2.716.141.765	6,35%	-1.744.048.412	-64,21%


MARIA CAROLINA SUAREZ ANDRADE
 Representante Legal


KAREN ANDREA OBREGOSO JIMENEZ
 Contador
 T.P. 241647-T


CARLOS JULIO VARGAS CRUZ
 Revisor Fiscal
 T. P. 33574 - T

* Corresponde a la unica versión de Estados Financieros a 28 Febrero 2020

VIGILADO Supersalud 

MEDIFACA IPS SAS
 NIT.900.529.056-9
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
 Estados Financieros Comparativos
 Del 01 de Enero al 31 de diciembre de 2019 y 01 de Enero al 31 de diciembre de 2018
 Ubicación Sede Principal: Facatativa - Cundinamarca

CIU 8610

	AÑO 2.019	AÑO 2.018
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad Neta del Periodo	972.093.353	2.716.141.765
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
Depreciación Acumulada	1.470.722.283	1.395.169.435
Efectivo Generado en Operación	2.442.815.636	4.111.311.200
Aumento (disminución) en otras partidas del activo corriente:		
Inversiones	-50.000.000	-
Deudores	2.787.743.280	-11.289.809.300
Inventarios	758.248.792	-1.851.135.706
Activos no financieros	623.855	12.117.218
Anticipo de Impuestos	-230.066.072	264.058.203
Cuentas Por cobrar a Trabajadores	150.000	-1
Deudores Varios	-28.379.438	-41.032.073
TOTAL AUMENTO (DISMINUCION) EN OTRAS PARTIDAS DEL ACTIVO CORRIENTE	3.238.320.417	-12.905.801.660
Aumento (disminución) del pasivo corriente:		
Obligaciones Financieras	-1.810.753.853	2.723.199.069
Cuentas Por Pagar	4.709.638.310	2.129.141.767
Costos y Gastos	-145.564.857	-564.572.251
Cuentas por Pagar Socios	-	-
Acreedores Varios	-615.149	255.057
Impuestos, Gravámenes Y Tasas	-1.086.118.999	785.955.517
Beneficios a Empleados	(474.094,103)	924.129.108
Otros Pasivos-Anticipos y Avances	4.318.138.420	-1.019.892.419
TOTAL AUMENTO (DISMINUCION) EN OTRAS PARTIDAS DEL PASIVO CORRIENTE	5.510.629.767	4.978.215.848
Actividades de Inversión: provistos (usados)		
Propiedades, Planta Y Equipo	-169.638.725	200.215.424
Intangibles	224.328.036	133.165.386
Activos diferidos	111.203.405	-34.978.402
Aumento de capital	-	-
TOTAL ACTIVIDADES DE INVERSION	(56.514.094)	298.402.408
Actividades de Financiación: provistos (usados)		
Obligaciones Financieras	-350.004.572	-7.331.565.376
Cuentas Por Pagar	-6.191.861.926	6.191.861.926
Otros Pasivos-Anticipos y Avances	-4.536.450.866	4.536.450.866
TOTAL ACTIVIDADES DE FINANCIACION	-11.078.317.364	3.396.747.416
Disminución del efectivo	56.934.363	-121.124.788
Efectivo al inicio del periodo	175.069.103	296.193.891
Efectivo al final del periodo	232.003.467	175.069.103


MARIA CAROLINA SUAREZ ANDRADE
 Representante Legal


CARLOS JULIO VARGAS C
 Revisor Fiscal
 T. P. 33574 - T


KAREN ANDREA OBREGOSO JIMENEZ
 Contador
 T.P. 241647-T

MEDIFACA IPS SAS
NIT. 900.529.056-9



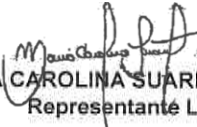
ANALISIS DEL CAPITAL DE TRABAJO


DEL 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y DE 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018


CIU 8610

* Versión 1 del 31 de enero 2020

	AÑO 2.019	AÑO 2.018	VARIACION	
			RELATIVA (%)	ABSOLUTA (\$)
AUMENTO O DISMINUCION DE LOS ACTIVOS				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	56.934.364	(121.124.788)	-147,00%	178.059.152
CUENTAS POR COBRAR	2.099.529.608	6.494.851.854	-67,67%	(4.395.322.246)
INVENTARIO	(758.248.792)	1.851.135.706	-140,96%	(2.609.384.499)
TOTAL AUMENTO DEL ACTIVO	1.398.215.180	8.224.862.773	-83,00%	(6.826.647.593)
AUMENTO O DISMINUCION DE LOS PASIVOS				
OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO AMORTIZADO	(1.810.753.853)	2.723.199.069	-166,49%	(4.533.952.922)
CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO	4.709.023.161	2.129.396.824	121,14%	2.579.626.337
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	(145.564.857)	(564.572.251)	-74,22%	419.007.394
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	(1.086.118.999)	784.051.373	-238,53%	(1.870.170.373)
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	(474.094.103)	924.129.108	-151,30%	(1.398.223.211)
OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	4.318.138.420	(1.019.892.419)	-523,39%	5.338.030.839
TOTAL AUMENTO DEL PASIVO	5.510.629.767	4.976.311.704	10,74%	534.318.063
AUMENTO O DISMINUCION DEL KW	(4.112.414.588)	3.248.551.069	-226,59%	(7.360.965.656)


MARIA CAROLINA SUAREZ ANDRADE
Representante Legal


KAREN ANDREA OBREGOSO JIMENEZ
Contador Público
T.P. 241647-T


CARLOS JULIO VARGAS CRUZ
Revisor Fiscal
T. P. 33574 - T

VIGILADO Supersalud 

MEDIFACA IPS SAS
 NIT. 900.529.056-9
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 DEL 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y DE 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018



CIU 8610

* Versión 1 del 31 Enero 2020

DESCRIPCION	CAPITAL	RESERVAS	REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	UTILIDAD DEL EJERCICIO	UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES	TRANSICION AL NUEVO MARCO TECNICO NORMATIVO	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	TOTAL
SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2016	10.000.000	-	-	88.960.466	250.794.609	(59.752.812)	-	290.002.263
CAPITAL SOCIAL	4.000.000.000	-	-	-	-	-	-	4.000.000.000
DISTRIBUCION DE UTILIDADES	-	-	-	-	-	-	-	-
RESERVA LEGAL	-	-	-	-	-	-	-	-
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	-	-	-	-	-	-	-	-
UTILIDAD (O PERDIDA) DEL EJERCICIO	-	-	-	(1.198.786.715)	-	-	-	(1.198.786.715)
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTERIOR	-	-	-	-	83.630.861	-	-	83.630.861
SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	-	-	-	-	-	-	-	-
TRANSICION AL NUEVO MARCO TECNICO NORMATIVO	-	-	-	-	-	-	-	-
RECLASIFICACION DEL EFECTO FISCAL EN MEDICION AL VALOR RAZONABLE	-	-	-	-	-	-	-	-
SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2017	4.010.000.000	-	-	(1.109.826.249)	334.425.470	(59.752.812)	-	3.174.846.409
CAPITAL SOCIAL	-	-	-	-	-	-	-	-
DISTRIBUCION DE UTILIDADES	-	-	-	-	-	-	-	-
RESERVA LEGAL	-	-	-	-	-	-	-	-
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	-	-	-	-	-	-	-	-
UTILIDAD (O PERDIDA) DEL EJERCICIO	-	-	-	3.825.968.015	-	-	-	3.825.968.015
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTERIOR	-	-	-	-	(1.109.826.249)	-	-	(1.109.826.249)
SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	-	-	-	-	-	-	-	-
TRANSICION AL NUEVO MARCO TECNICO NORMATIVO	-	-	-	-	-	-	-	-
RECLASIFICACION DEL EFECTO FISCAL EN MEDICION AL VALOR RAZONABLE	-	-	-	-	-	-	-	-
SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2018	4.010.000.000	-	-	2.716.141.766	(775.400.779)	(59.752.812)	-	5.890.988.175
CAPITAL SOCIAL	-	-	-	-	-	-	-	-
DISTRIBUCION DE UTILIDADES	-	-	-	-	-	-	-	-
RESERVA LEGAL	-	-	-	-	-	-	-	-
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	-	-	-	-	-	-	-	-
UTILIDAD (O PERDIDA) DEL EJERCICIO	-	-	-	(1.744.048.412)	-	-	-	(1.744.048.412)
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTERIOR	-	-	-	-	2.716.141.765	-	-	2.716.141.765
SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	-	-	-	-	-	-	-	-
TRANSICION AL NUEVO MARCO TECNICO NORMATIVO	-	-	-	-	-	-	-	-
RECLASIFICACION DEL EFECTO FISCAL EN MEDICION AL VALOR RAZONABLE	-	-	-	-	-	-	-	-
SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2019	4.010.000.000	-	-	972.093.354	1.940.740.986	(59.752.812)	-	6.863.081.528


MARÍA CAROLINA SUÁREZ ANDRADE
 Representante Legal


KAREN ANDREA OBREGOSO JIMENEZ
 Contador
 T.P. 241647-T


CARLOS JULIO VARGAS CRUZ
 Revisor Fiscal
 T. P. 33574 - T

Nota 1. Información General

La empresa MEDIFACA IPS SAS es una sociedad anónima creada bajo la legislación colombiana, el domicilio de su sede social y principal centro del negocio es la ciudad de Facatativá en la carrera 7 Nro. 13-95, La sociedad fue constituida mediante documento privado de asamblea de accionistas del 04 de junio de 2012 inscrita el 6 de junio de 2012 en la Cámara de Comercio de Bogotá, cambio su nombre por el de MEDIFACA IPS SAS mediante acta No. 16 de Asamblea de Accionistas del 30 de junio de 2016, inscrita el 11 de agosto de 2016 bajo el número 00035390 del libro IX.

El 01 de octubre de 2015 su domicilio fue registrado en la ciudad de Neiva y el 11 de agosto de 2016 se realizó modificación a la ciudad de Facatativá.

Su objeto social inicial consistía en realizar actividades de control metrológico, mantenimiento de equipo biomédico e industrial y realizar capacitaciones, a partir de la constitución de MEDIFACA IPS SAS este cambio y fue clasificado en el CIIU bajo el código 8610- Actividades de hospitales y clínicas con internación, consiste en la prestación directa e indirecta de servicios asistenciales como a) La consulta, diagnóstico, tratamiento médico y quirúrgico en todas las especialidades médicas. b) implementar y poner a disposición toda la tecnología requerida para el tratamiento médico y quirúrgico de todas las especialidades médicas y c) Contratación de los servicios que ofrece con entidades e instituciones del sistema general de seguridad social en todos sus niveles de complejidad.

La Sociedad tiene un término de duración hasta el 03 de junio de 2032.

Nota 2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros individuales se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas en Colombia mediante Decreto 3022 de 2013 y modificadas bajo el Decreto 2496 de 2015.

En el proceso de adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera y cumpliendo con lo señalado en la NIIF para PYMES, según lo determinado por el decreto 2496 de 2015 y la circular externa número 000001 del 19 enero 2016 expedida por la Superintendencia de salud, el 1 de enero de 2016 fue la fecha en la cual fue preparado el Estado de Situación Financiera de Apertura a la fecha de transición a las NIIF; y estos estados financieros corresponden a los primeros estados financieros emitidos bajo NIIF PARA PYMES.

Los estados financieros se encuentran presentados en pesos colombianos.

Para el reconocimiento de los hechos económicos, MEDIFACA IPS SAS, aplica la base de acumulación o devengo (causación). Los hechos económicos se encuentran documentados mediante soportes de origen interno y/o externo, que cumplen con los requisitos aplicables a cada caso y se adhieren a los comprobantes de contabilidad respectivos, haciendo posible su verificación.

La contabilidad se registró utilizando el sistema ERP (Enterprise Resource Planning – Planificación de Recursos Empresariales) Índigo Vie, adquirido por la clínica para el manejo integral de la de la

MEDIFACA IPS SAS

Notas a los Estados Financieros

Por el periodo terminado a 31 de diciembre 2019 y 31 de diciembre 2018

información contable y financiera y no existen limitaciones que incidan en el normal desarrollo del proceso contable.

Otros activos y pasivos financieros

Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, se medirá al precio de la transacción (incluidos los costos de transacción excepto en la medición inicial de activos y pasivos financieros que se miden posteriormente al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto una transacción de financiación.

Al final del periodo los instrumentos de deuda se miden al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo. Los instrumentos de deuda que se clasifican como activos corrientes o pasivos corrientes se medirán al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir a menos que el acuerdo constituya, en efecto, una transacción de financiación. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el instrumento de deuda al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Las inversiones en acciones ordinarias y preferenciales se miden al valor razonable con cambios en el valor razonable reconocidos en el resultado, si las acciones cotizan en bolsa o su valor razonable se puede medir fiablemente; en caso contrario se medirán al costo menos el deterioro del valor.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

En MEDIFACA IPS SAS los ingresos procedentes de la prestación directa de servicios médicos como consulta, diagnóstico, tratamiento médico y quirúrgico en todas las especialidades médicas y en todos sus niveles de complejidad se entenderán realizados con el alta médica del paciente independientemente de que aún no se haya generado la factura.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos para activos aptos se reconocen en el resultado como un gasto en el periodo en el que se incurren.

Impuesto a las ganancias

El resultado por impuestos a las ganancias representa la suma del resultado por el impuesto corriente y por el impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en el resultado fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro, los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida fiscal o exceso de renta presuntiva no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

MEDIFACA IPS SAS

Notas a los Estados Financieros

Por el periodo terminado a 31 de diciembre 2019 y 31 de diciembre 2018

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras; cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuesto diferido o cancelar el pasivo por impuesto diferido, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas al final del periodo sobre el que se informa.

Propiedades, planta y equipo

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

Los elementos de propiedad, planta y equipo que se miden al costo son: Muebles y enseres, equipos de cómputo, maquinaria y equipo médico científico.

El elemento de propiedad, planta y equipo que se miden al costo revaluado son las propiedades inmobiliarias como: terrenos y edificaciones.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de la línea recta.

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	VIDA ÚTIL (Años)	VIDA ÚTIL (Meses)
1516	EDIFICACIONES	50	600
1520	MAQUINARIA Y EQUIPO	10	120
1524	EQUIPO DE OFICINA	10	120
1528	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIONES	5	60
1532	MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	8	96
1540	EUIPO DE TRANSPORTE	10	120
1556A	PLANTA DE BOMBEO Y ACUEDUCTO	10	120
1556P	PLANTA DE GENERACION ELECTRICA	10	120

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.

Las reparaciones y el mantenimiento preventivo se registran en los resultados del año en un rubro denominado "gastos por mantenimiento".

Activos intangibles

Los activos intangibles corresponden a programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de tres a cinco años empleando el método lineal. Si existe algún

MEDIFACA IPS SAS

Notas a los Estados Financieros

Por el periodo terminado a 31 de diciembre 2019 y 31 de diciembre 2018

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

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de la línea recta.

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisa la propiedad, planta y equipo, activos intangibles e inversiones, para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor, si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Contratos de arrendamiento

Los contratos de arrendamiento se clasifican como financieros siempre que los términos del acuerdo transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado, todos los demás contratos de arrendamiento se clasifican como operativos.

Los derechos sobre los activos mantenidos en arrendamiento financiero se reconocen como activos de la entidad, al valor razonable de la propiedad arrendada (o, si son inferiores, por el valor presente de los pagos mínimos del contrato de arrendamiento) al inicio del contrato.

El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el estado de situación financiera como un pasivo por el arrendamiento financiero.

Los pagos del contrato de arrendamiento se reparten entre los gastos financieros y la reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo.

Los gastos financieros se reconocen en la medición de resultados.

Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de la entidad.

MEDIFACA IPS SAS

Notas a los Estados Financieros

Por el periodo terminado a 31 de diciembre 2019 y 31 de diciembre 2018

Inventarios

Los inventarios se miden al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método del promedio ponderado.

El costo de los inventarios comprende todos los costos derivados de su adquisición y transformación, del mismo modo también incluye todos los demás costos que se hayan incurrido para darle a los inventarios su condición y ubicación actuales, y se restan las rebajas y descuentos obtenidos.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales 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.

Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los gastos financieros.

Los importes de préstamos bancarios comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa.

Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otras ganancias o pérdidas.

Beneficios a los empleados

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados se encuentra relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos relacionados a los trabajadores de la entidad, los cuales se consideran como beneficios a corto plazo.

No existen en la entidad prestaciones extralegales, ni pagos por beneficios a largo plazo, ni planes de beneficios definidos.

El costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa se reconocen como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de pensiones; si el importe pagado excede a los aportes que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se

MEDIFACA IPS SAS
Notas a los Estados Financieros
Por el periodo terminado a 31 de diciembre 2019 y 31 de diciembre 2018

informa, se reconocerá ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado de lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo; y se reconocen como un gasto.

Provisiones

Se reconoce un pasivo por provisión sólo cuando existe una obligación presente como resultado de un suceso pasado, y es probable que tenga que desprenderse de recursos económicos para cancelar la obligación, y pueda estimarse de manera fiable el importe de la obligación.

El pasivo se mide como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación, en la fecha sobre la que se informa. Cualquier ajuste a los importes previamente reconocidos se reconocerá en resultados. Cuando una provisión se mida por el valor presente del importe que se espera que sea requerido para cancelar la obligación, se reconocerá un gasto financiero en los resultados del periodo en que surja.

Nota 3. Supuestos claves de la incertidumbre en la estimación

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NIIF para Pymes, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de los activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año.

Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones, dichas estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

Nota 4. Efectivo y equivalentes al efectivo

Los valores de este rubro se encuentran compuestos por partidas depositadas en entidades financieras autorizadas en Colombia, no existen cuantías restringidas en este rubro, ni cuentas embargadas o con una destinación legal específica que imposibilite a la empresa utilizar estos recursos en un período no mayor a sesenta días.

Actualmente no existen partidas conciliatorias significativas en este rubro.

El siguiente es el detalle a 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre 2018:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	31-dic-2019	31-dic-2018
110101	CAJA GENERAL	3.525.266	11.269.565
110102	CAJAS MENORES	271.769	2.208.457
110104	BANCOS CUENTAS CORRIENTES-MONEDA NACIONAL	228.206.431	161.591.081
Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo		232.003.467	175.069.103

MEDIFACA IPS SAS
Notas a los Estados Financieros
Por el periodo terminado a 31 de diciembre 2019 y 31 de diciembre 2018

Nota 5. Cuentas por cobrar

El siguiente es el detalle a 31 de diciembre 2019 y 31 de diciembre 2018:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	31-dic-19	31-dic-18
130125	CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS- RADICADA	4.626.132	2.845.584.912
130126	CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD - RADICADA	27.504.783.174	27.061.686.099
131301	PROVEEDORES	-	8.005.508
131302	A CONTRATISTAS	-	-
131303	TRABAJADORES	-	4.050
131317	SEGUROS Y FIANZAS	25.951.999	18.566.296
131401	ANTICIPO DE IMPUESTOS DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	882.351.300	41.487.631
131402	RETENCIÓN EN LA FUENTE	-648.283.567	-25.563.447
131403	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	-	-
131404	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	16.796.692	4.874.169
131405	RETENCIÓN DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA PARA LA EQUIDAD (CREE)	-	-
131407	OTROS ANTICIPOS DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	-	-
131606	RESPONSABILIDADES	-	-
131607	OTROS PRESTAMOS A TRABAJADORES	1	150.001
131909	PRESTAMOS DE MEDICAMENTOS	1.639.608	351.682
131911	OTROS DEUDORES	89.050.151	61.958.639
132001	DEUDORES DEL SISTEMA - AL COSTO	-1.645.529.947	-1.255.647.922
Total Cuentas por Cobrar		26.231.385.993	24.131.856.385

Las cuentas por cobrar se clasifican como activo a largo plazo cuando según la rotación de la cartera se espera su recaudo en un periodo mayor a 360 días; a continuación, el detalle a 31 de diciembre 2018 y 31 de diciembre 2018:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	31-dic-19	31-dic-18
130126	CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD - RADICADA	-	4.629.601.233
Total Cuentas por Pagar		-	4.629.601.233

La conciliación del Deterioro de valor de las cuentas por cobrar en el periodo es el siguiente:

Detalle	31-dic-19	31-dic-18
DETERIORO	-	-
Saldo Inicial	-1.255.647.922	-928.172.622
Ajuste Aumento Deterioro	-389.881.575	-538.251.765
Ajuste Disminución Deterioro	-	210.776.465
Aplicaciones	-	-
Nuevo Saldo	-1.645.529.497	-1.255.647.922

El método utilizado para el cálculo del deterioro de valor de las cuentas por cobrar empleado por la clínica MEDIFACA IPS SAS no es único y se describe de la siguiente manera:

MEDIFACA IPS SAS

Notas a los Estados Financieros

Por el periodo terminado a 31 de diciembre 2019 y 31 de diciembre 2018

- Para las cuentas por cobrar significativas, como la mejor estimación sobre la probabilidad de recuperar la cuenta en la fecha de balance de saldos que superan los 360 días.
- Como un porcentaje de las cuentas que serán glosadas aplicado a los ingresos generados durante el periodo. Este ratio surge al determinar el porcentaje histórico de cuentas aceptadas por MEDIFACA IPS SAS en la conciliación de glosas.
- Realizando evaluación y análisis individual.
- Se deteriora la cartera de entidades que se encuentran en proceso de liquidación y reclamación de acreencias.

Nota 6. Inventarios

El siguiente es el detalle a 31 de diciembre 2019 y 31 de diciembre 2018:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	31-dic-19	31-dic-18
140301	MEDICAMENTOS	307.948.985	589.620.513
140302	MATERIALES MEDICO QUIRURGICOS	1.416.958.966	1.893.536.230
Total Inventarios		1.724.907.951	2.483.156.743

Estos inventarios no sufren deterioro porque no están expuestos a precios de venta, sino que se utilizan para la prestación de servicios médicos.

Nota 7. Inversiones e Instrumentos Derivados

MEDIFACA IPS SAS posee el 50% de participación en la asociada Farmaquirurgicos JM SAS cuyas acciones no cotizan en bolsa.

MEDIFACA IPS SAS posee el 50% de la participación en la asociada MIOMED SAS cuyas acciones no cotizan en bolsa.

La siguiente tabla resume la información financiera de las inversiones significativas de la Compañía en asociadas, subsidiarias e instrumentos de deuda a 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre 2018:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	31-dic-19	30-dic-19
120110	INVERSIONES EN ASOCIADAS CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	-	-
	Farmaquirurgicos JM SAS	-	55.000.000
120401	INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE DEUDA O PATRIMONIO AL COSTO		
	Farmaquirurgicos JM SAS	55.000.000	-
	Miomed sas	50.000.000	
Total Inversiones		105.000.000	55.000.000

MEDIFACA IPS SAS
Notas a los Estados Financieros
Por el periodo terminado a 31 de diciembre 2019 y 31 de diciembre 2018

Nota 8. Propiedades, planta y equipo

El siguiente es el detalle a 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre 2018:

Cuenta - Concepto	31-dic-19	31-dic-18
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	1.542.449.840	1.900.810.083
MAQUINARIA Y EQUIPO	402.424.722	368.574.538
EQUIPO DE OFICINA	502.115.127	475.116.281
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	1.329.873.539	1.301.793.323
EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO	8.008.517.214	7.698.765.090
PLANTAS Y REDES	351.892.783	222.575.185
Depreciación Acumulada Anual	(4.397.415.931)	(2.926.693.648)
Total Propiedad, Planta y Equipo	7.739.857.294	9.040.940.852

El método de depreciación para todas las categorías de activos fue el de línea recta.

La propiedad, planta y equipo de la entidad se encuentra asegurada al costo de adquisición, no presenta hipotecas ni embargo u otros gravámenes de índole jurídica.

Nota 9. Activos intangibles

El siguiente es el detalle a 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre 2018:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	31-dic-19	31-dic-18
170103	PROGRAMAS Y APLICACIONES INFORMATICAS - SOFTWARE	116.501.814	340.829.850
Total Activos Intangibles		116.501.814	340.829.850

Nota 10. Otros Activos - Impuesto a las Ganancias

Los impuestos diferidos son los efectos fiscales de las ganancias o pérdidas fiscales futuras esperadas en relación con las diferencias temporarias que surjan de la comparación de los saldos contables y fiscales de los activos y pasivos. Medifaca no tiene créditos fiscales que puedan ser reconocidos como un activo por impuesto diferido.

A diciembre 31 de 2019 la compañía mostró los siguientes saldos por activos y pasivos por impuestos diferidos originados por las diferencias temporarias:

Cuenta - Concepto	Activo Por Impuesto Diferido	Pasivo Por Impuesto Diferido
ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO - CUENTAS POR COBRAR	193.806.776	-

MEDIFACA IPS SAS
Notas a los Estados Financieros
Por el periodo terminado a 31 de diciembre 2019 y 31 de diciembre 2018

ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO – CUENTAS POR PAGAR	7.921.815	-
ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO - PPYE	9.076.809	-
Totales	210.805.400	-

Las variaciones de los activos y pasivos por impuestos diferidos durante el periodo fueron las siguientes:

Cuenta	Cuenta - Concepto	Saldo Anterior 31-dic-18	Movimiento 2019	Nuevo Saldo 31-dic-2019
AID	ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO - CUENTAS POR COBRAR	83.958.329	109.848.447	193.806.776
	ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO – CUENTAS POR PAGAR	6.566.857	1.354.958	7.921.815
	ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO - PPYE	9.076.809	-	9.076.809
	Total AID	99.601.995	-	210.805.400
PID	IMPUESTO DIFERIDO PASIVO - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-	-	-
	IMPUESTO DIFERIDO PASIVO - CXP	-	-	-
	Total PID	-	-	-
Totales	99.601.995	-	210.805.400	
	Saldo Neto AID			Saldo Neto AID

Por los años gravable 2017 y 2016, la tarifa aplicable al impuesto diferido es del 37% (32% de Renta y 4% de sobretasa a la renta) y 34% (25% por impuesto sobre la renta y 9% del impuesto sobre la renta para la equidad CREE). Lo anterior se debe a los cambios introducidos por la Ley 1819 de 2016 donde se cambió la tarifa del impuesto de renta del 25% al 33% y se eliminó impuesto de renta a la equidad "CREE".

Nota 11. Pasivos financieros

El siguiente es el detalle a 31 de diciembre 2019 y 31 de diciembre 2018:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	31-dic-19	31-dic-18
210102	BANCOS NACIONALES-PAGARES	347.221.453	1.087.915.860
210111	ENTIDADES FINANCIERAS DEL EXTERIOR-OPERACIONES Y PRÉSTAMOS EN MONEDA EXTRANJERA	210.512.103	141.192.840
210114	ARRENDAMIENTO FINANCIERO	89.996.143	1.493.940.504
210115	OTRAS OBLIGACIONES	-	145.755.820
210202	BANCOS NACIONALES-PAGARES	238.246.835	110.539.094
210501	PROVEEDORES NACIONALES -BIENES Y SERVICIOS	2.259.349.439	-
210502	PROVEEDORES NACIONALES -PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	10.137.183.699	7.686.894.828
212004	HONORARIOS	138.029.570	16.833.232
212006	SERVICIOS DE MANTENIMIENTO	250.968.699	283.743.175
212007	ARRENDAMIENTOS	10.165.000	30.410.894
212009	TRANSPORTES, FLETES Y ACARREOS	979.200	5.606.000
212010	SERVICIOS PÚBLICOS	17.814.634	2.182.375
212011	SEGUROS	584.762	-
212012	GASTOS DE VIAJE	253.804	4.303.709
212015	PAPELERÍA Y ÚTILES DE OFICINA	29.958.809	20.513.071

MEDIFACA IPS SAS
Notas a los Estados Financieros
Por el periodo terminado a 31 de diciembre 2019 y 31 de diciembre 2018

212016	OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	728.701.827	959.428.706
212702	OTRAS CUENTAS POR PAGAR CON ACCIONISTAS	-	-
213301	OTROS	1.427.627	2.042.776
Total Pasivo Financiero a Corto Plazo		14.744.007.334	11.991.302.884

Cuenta	Nombre de la Cuenta	31-dic-19	31-dic-18
210102	BANCOS NACIONALES-PAGARES	-	137.926.863
210111	ENTIDADES FINANCIERAS DEL EXTERIOR-OPERACIONES Y PRÉSTAMOS EN MONEDA EXTRANJERA	141.306.865	328.294.415
210114	ARRENDAMIENTO FINANCIERO	-	67.140.151
210115	OTRAS OBLIGACIONES	5.516.621.986	5.191.958.128
210501	PROVEEDORES NACIONALES -BIENES Y SERVICIOS	-	6.191.861.926
250105	GIROS PARA ABONO A CARTERA PENDIENTES DE APLICAR DE UNA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD CONTRIBUTIVO	-	4.536.450.866
Total Pasivo Financiero a Largo Plazo		5.375.314.986	16.453.632.350

Total Pasivo Financiero		20.119.322.320	28.444.935.234
--------------------------------	--	-----------------------	-----------------------

Para el año 2019 se reclasifican las obligaciones financieras a corto y largo plazo.

Los activos adquiridos bajo la modalidad de leasing financiero, se registraron contablemente en las cuentas de propiedad planta y equipo contra las respectivas cuentas de obligaciones financieras y corresponde a:

Los activos adquiridos bajo la modalidad de leasing financiero, se registraron contablemente en las cuentas de propiedad planta y equipo contra las respectivas cuentas de obligaciones financieras y corresponde a:

BANCO DE OCCIDENTE. El saldo corresponde a tres créditos adquiridos en diciembre de 2016 por valor de \$2.223 millones y mayo de 2017 por valor de \$300 millones, pagaderos de manera trimestral a una tasa IBR 3MM + 5 TV con diversos vencimientos hasta el mes de abril del 2020.

GE HEALTHCARE. Crédito con entidad financiera extranjera, por un monto de USD 220,000, corresponde al financiamiento por la compra de un equipo biomédico tecnológico, pagaderos en 24 cuotas de forma trimestral hasta julio del año 2022 con una tasa anual de 7.20%. Como garantía de la operación realizada se encuentra la prenda del equipo tecnológico adquirido y pagaré firmado.

BANCO DE OCCIDENTE. Se ha realizado varias operaciones leasing para compra de Maquinaria y Equipo, Mobiliario Hospitalario, Equipo Médico Científico y Tecnológico, para todas las unidades, donde el mayor plazo corresponde a 36 cuotas, estas operaciones presentan diversos vencimientos hasta febrero del 2020.

INVERSORA TORREON. Créditos adquiridos que ascienden a los \$5.353 millones para cubrir obligaciones, a una tasa de intereses del 1.2%.

DACIER HERNANDEZ HURTADO. Se adquiere el 10 de junio de 2019, 500 acciones de la empresa MIOMED, valor nominal \$100.000 cada una.

Nota 12. Impuestos, Gravámenes y Tasas (Retención en la fuente)

MEDIFACA IPS SAS
Notas a los Estados Financieros
Por el periodo terminado a 31 de diciembre 2019 y 31 de diciembre 2018

El siguiente es el detalle a 31 de diciembre 2019 y 31 de diciembre 2018 de los impuestos por pagar por retenciones en la fuente practicadas:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	31-dic-19	31-dic-18
220101	SALARIOS Y PAGOS LABORALES	4.521.316	4.075.336
220103	HONORARIOS	50.109.327	47.956.763
220105	SERVICIOS	3.173.354	5.781.706
220106	ARRENDAMIENTOS	1.4951.118	1.065.039
220107	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	5.455.933	5.339.151
220108	COMPRAS	29.136.319	40.937.065
220110	POR PAGOS AL EXTERIOR	-	-
220114	AUTORRETENCIONES	20.920.000	26.260.000
220201	DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	18.091	1.069.529.397
Total Impuestos, Gravámenes y Tasas		114.825.458	1.200.944.457

Nota 13. Beneficios a empleados

El siguiente es el detalle a 31 de diciembre 2019 y 31 de diciembre 2018 todos los beneficios a empleados se categorizan a corto plazo:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	31-dic-19	31-dic-18
230101	NOMINAR POR PAGAR	71.121.852	516.759.208
230102	CESANTIAS	476.128.469	459.681.180
230103	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	55.479.552	56.008.968
230104	VACACIONES	206.221.565	212.960.067
230106	PRIMA DE SERVICIOS	-116.616	-
230110	APORTES A RIESGOS LABORALES	23.797.403	17.289.323
230116	GASTOS DEPORTIVOS Y DE RECREACIÓN	7.861.047	11.489.089
230120	APORTES A FONDOS PENSIONALES – EMPLEADOR	33.819.167	72.105.289
230121	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD – EMPLEADOR	21.809.545	18.532.127
230122	APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACIÓN	16.697.784	22.088.640
Total Beneficios a Empleados		912.819.788	1.386.913.891

Nota 14. Otros Pasivos – Anticipos y Avances recibidos

El siguiente es el detalle a 31 de diciembre 2019 y 31 de diciembre 2018:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	31-dic-19	31-dic-18
2501	OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	8.317.669.780	4.020.614.739
2504	EMBARGOS JUDICIALES	493.447	493.447
2509	OTROS DESCUENTOS DE NOMINA	32.249.599	11.166.220
Total Otros Pasivos – Anticipos y Avances recibidos		8.350.412.826	4.032.274.406

MEDIFACA IPS SAS
Notas a los Estados Financieros
Por el periodo terminado a 31 de diciembre 2019 y 31 de diciembre 2018

Por disposiciones de la Supersalud a partir el año 2017 y tomando como referencia el catálogo de información financiera con fines de supervisión emitido por este organismo de control en la Circular externa Nro. 016 Del 04 de noviembre de 2016 los abonos de cartera pendientes por aplicar fueron reclasificados al pasivo los cuales antes de esta disposición se reconocían como un valor crédito de la cuenta por cobrar, afectando en menor valor la cartera; por esta circunstancia las cuentas por cobrar de cartera se verán incrementadas y se aumenta el pasivo por el valor de \$8.317.669.780

Nota 15. Ingresos de actividades ordinarias

El siguiente es el detalle del 01 enero al 31 de diciembre de 2019 comparado con el mismo periodo del 2018:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	31-dic-19	31-dic-18
410101	UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	1.060.811.857	1.006.967.642
410102	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	234.184.073	397.789.980
410103	UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACIÓN E INTERNACIÓN	5.652.390.365	6.552.266.337
410104	UNIDAD FUNCIONAL DE QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO	3.048.332.592	3.166.359.231
410105	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	8.522.349.802	8.900.420.786
410106	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPÉUTICO	715.285.977	742.216.034
410107	UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	17.583.498.694	18.883.802.098
Total Ingresos de Actividades Ordinarias		36.816.853.360	39.649.822.108

Corresponde a los ingresos percibidos por la prestación directa e indirecta de servicios asistenciales como consulta, diagnóstico, tratamiento médico y quirúrgico en todas las especialidades médicas.

Nota 16. Costo de ventas

El siguiente es el detalle del 01 enero al 31 de diciembre 2019 comparado con el mismo periodo del 2018:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	31-dic-19	30-dic-18
610101	UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	3.138.120.089	2.949.056.278
610102	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	163.080.503	224.342.604
610103	UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION E INTERNACION	8.255.561.773	8.050.377.205
610104	UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO	8.384.825.373	9.024.129.362
610105	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	7.051.891.487	6.607.418.618
610106	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	231.352.594	275.105.442
610107	UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	64.257.324	0
Total Costo de ventas		27.289.089.143	27.130.429.509

Los costos están conformados por los honorarios médicos, medicamentos, materiales medico quirúrgicos y suministros a pacientes, gastos del personal asistencial (nomina), la asignación por

MEDIFACA IPS SAS
Notas a los Estados Financieros
Por el periodo terminado a 31 de diciembre 2019 y 31 de diciembre 2018

prorratio de los gastos por servicios de mantenimientos de equipos, depreciación de máquinas, arrendamientos entre otros.

Nota 17. Gastos de administración

El siguiente es el detalle del 01 enero al 31 de diciembre 2019 comparado con el mismo periodo del 2018:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	31-dic-19	31-dic-18
5101	SUELDOS Y SALARIOS	1.977.632.275	1.688.178.685
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	25.189.612	5.725.619
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	347.619.171	289.519.204
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	4.956.000	4.788.000
5105	PRESTACIONES SOCIALES	435.956.354	386.334.452
5106	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	60.904.750	65.185.205
5107	GASTOS POR HONORARIOS	473.130.405	46.075.761
5108	GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	35.952.800	114.898.553
5109	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	13.135.429	11.384.311
5110	TIMBRES	1.000	-
5111	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	595.470	390.621
5112	SEGUROS	124.776.833	155.870.592
5113	SERVICIOS	192.870.424	178.733.068
5114	GASTOS LEGALES	7.386.501	31.874.180
5115	GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	93.846.276	56.475.251
5116	ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	45.116.799	31.480.416
5117	GASTOS DE TRANSPORTE	8.564.500	15.237.540
5118	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	507.421.449	432.940.414
5121	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	1.398.327.393	1.876.631.022
5123	DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO MODELO DEL COSTO	-	1.726.188
5130	AMORTIZACIÓN ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	609.814.232	594.680.562
5132	PROVISIONES	781.532.069	539.036.765
5133	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	4.105.934	14.753.231
5136	OTROS GASTOS	168.963.694	194.539.182
5138	ATENCION A CLIENTES PROVEEDORES Y EMPLEADOS	-	-
Total Gastos de Administración		7.317.799.370	6.736.458.822

Nota 18. Otros ingresos

El siguiente es el detalle del 01 enero al 31 de diciembre 2019 comparado con el mismo periodo del 2018:

MEDIFACA IPS SAS
Notas a los Estados Financieros
Por el periodo terminado a 31 de diciembre 2019 y 31 de diciembre 2018

Cuenta	Nombre de la Cuenta	31-dic-19	31-dic-18
4209	INGRESO POR DISPOSICIÓN DE ACTIVOS	1.067.280	-
4211	RECUPERACIONES	549.729.676	278.697.915
4212	INDEMNIZACIONES	22.059.866	-
4213	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	-	-
4214	DIVERSOS	-135.263.139	101.135.351
4215	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	1.354.958	-
Total Otros Ingresos		438.948.641	379.833.266

Las recuperaciones incluyen el reintegro de otros costos y gastos.

Nota 19. Gastos financieros

El siguiente es el detalle del 01 enero al 31 de diciembre 2019 comparado con el mismo periodo del 2018:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	31-dic-19	31-dic-18
530101	GASTOS BANCARIOS	4.937.328	2.545.312
530102	COMISIONES	23.261.771	15.632.180
530103	INTERESES	1.007.367.434	1.518.076.898
530106	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	77.204.362	62.426.055.
Total Gastos Financieros		1.112.770.895	1.598.680.445

Nota 20. Capital y Reservas legales

- I) El capital social está compuesto por 40.100. Acciones con valor nominal de \$100.000 cada una.
- II) El 28 de diciembre de 2017, mediante acta de Asamblea General Extraordinaria de Accionistas No. 33 se registra ante Cámara de Comercio la capitalización de la sociedad, donde se amplía el capital suscrito y pagado a CUATRO MIL DIEZ MILLONES DE PESOS MCTE (\$4.010.000.000), detallado de la siguiente manera:

Nombre del Tercero	Total	No. de Acciones	% de Participación
NICOLAS NAVARRO ZULUAGA	2.005.000.000	20.050	50%
YAIME DAVID NAVARRO ZULUAGA	2.005.000.000	20.050	50%
Total General	4.010.000.000	40.100	100%

MEDIFACA IPS SAS
Notas a los Estados Financieros
Por el periodo terminado a 31 de diciembre 2019 y 31 de diciembre 2018

Nota 21. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES (NIIF PYMES)

De conformidad con la Ley 1314 de 2009 y el Decreto reglamentario 3022 de 2013, la compañía se encuentra clasificada en el grupo II, y tiene como modelo contable a aplicar las Normas Internacionales de Información Financieras para PYMES emitidas por IASB en el año 2015, estos estados financieros son intermedios y se realizan con los criterios de reconocimiento, Medición y revelación de las NIIF para las PYMES.

La entidad elaboró un balance de apertura a enero 01 de 2016 con los saldos iniciales bajo su contabilidad en NIIF siguiendo las exenciones y excepciones establecidas en la sección 35; sus últimos estados financieros elaborados de acuerdo con los PCGA colombianos correspondieron al año finalizado el 31 de diciembre de 2016.

La transición a la NIIF para las PYMES ha derivado en una cantidad de cambios en las políticas contables de la entidad comparadas con aquellas utilizadas al aplicar los PCGA colombianos.