MEDIFACA IPS SAS
NIT. 900.529056-9
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
PARA EL PERIODO TERMINADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Expresados en Millones de Pesos Colombianos)

CIIU 8610

*** Versión 1 del 31 diciembre 2022**

	Nota	2022	2021
Activo			
Activo corriente:			
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**(4)**	**876.599.336**	**1.549.805.487**
1101 EFECTIVO		876.599.336	1.549.805.487
CUENTAS POR COBRAR	**(5)**	**36.499.756.896**	**33.195.093.157**
1301 DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN - VA		37.438.683.731	35.202.284.793
1313 ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS		6.175.155	6.175.155
1314 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A I		389.117.460	319.052.289
1316 CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES BENEFICIOS A EM		57.101	39.901
1319 DEUDORES VARIOS		174.739.762	189.723.294
1320 DETERIORO ACUMULADO CUENTAS POR COBRAR		(1.509.016.313)	(2.522.182.275)
INVENTARIOS	**(6)**	**2.123.229.277**	**1.983.973.280**
1403 INVENTARIOS PARA SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACIÓN I		2.123.229.277	1.983.973.280
Total activo corriente		**39.499.585.509**	**36.728.871.924**
Activo No Corriente:			
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	**(7)**	**105.000.000**	**105.000.000**
1202 INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE DEUDA A COSTO AMO		105.000.000	105.000.000
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	**(8)**	**5.846.185.397**	**5.079.071.866**
1501 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO		13.561.331.907	11.775.595.559
1502 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DE LA REVALUAC		1.303.384.697	739.855.148
1503 DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIP		(8.552.406.596)	(7.155.164.774)
1504 DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIP		(466.124.612)	(281.214.067)
ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA	**(9)**	**481.089.954**	**47.874.307**
1701 ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO		481.089.954	47.874.307
OTROS ACTIVOS	**(10)**	**320.261.206**	**335.604.377**

Pasivo y Patrimonio	Nota		2022	2021
Pasivo corriente:				
PASIVOS FINANCIEROS	**(11)**	**$**	**14.954.911.136**	**13.936.159.146**
2102 OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO AMORTIZAD			90.398.812	683.075.117
2105 CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO			10.409.264.581	10.277.226.713
2120 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO			2.503.969.325	1.545.163.444
2130 DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES POR PAGAR AL CO			1.949.743.692	1.429.317.836
2133 ACREEDORES VARIOS AL COSTO			1.534.726	1.376.036
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS			**353.241.764**	**1.071.844.526**
2201 RETENCION EN LA FUENTE	**(12)**		209.873.415	184.347.526
2202 DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS			143.368.349	887.497.000
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	**(13)**		**1.017.728.019**	**906.657.048**
2301 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO			1.017.728.019	906.657.048
OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	**(14)**		**9.260.969.586**	**7.162.401.244**
2501 OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS			9.207.697.721	7.119.578.836
2504 EMBARGOS JUDICIALES			494.696	503.135
2509 OTROS DESCUENTOS DE NOMINA			52.777.169	42.319.273
Total pasivo corriente			**25.586.850.505**	**23.077.061.964**
Pasivo No Corriente:				
PASIVOS FINANCIEROS	**(11)**		**4.577.363.651**	**4.877.363.651**
2102 OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO AMORTIZAD			4.577.363.651	4.877.363.651
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	**(10)**		**2.535.084**	**800.348**
2212 IMPUESTO DIFERIDO PASIVO			2.535.084	800.348
			4.579.898.735	**4.878.163.999**
TOTAL PASIVO			**30.166.749.240**	**27.955.225.963**
Patrimonio:	**(20)**			
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES			**4.010.000.000**	**4.010.000.000**
3101 CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO			4.010.000.000	4.010.000.000
RESERVAS			**1.311.473.163**	**1.049.567.130**
3301 RESERVAS OBLIGATORIAS			1.311.473.163	1.049.567.130
RESULTADOS DEL EJERCICIO			**10.763.899.664**	**9.281.629.382**
3501 RESULTADOS DEL EJERCICIO			2.619.060.332	8.062.667.295

1812	ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO - CXC	287.160.783	325.977.481
1812	ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO PPYE	9.626.896	9.626.896
1812	ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO OTROS ACTIVOS	23.473.527	-
	Total activo No corriente	**6.752.536.557**	**5.567.550.550**
	TOTAL ACTIVO	$ **46.252.122.065**	**42.296.422.474**

3502	RESULTADOS ACUMULADOS	8.204.592.144	1.278.714.899
3503	TRANSICION AL NUEVO MARCO TECNICO NORMATIV	(59.752.812)	(59.752.812)
3504	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-	-
	TOTAL PATRIMONIO	**16.085.372.826**	**14.341.196.512**
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	$ **46.252.122.065**	**42.296.422.474**

JUAN FELIPE SONS VIANA
Representante Legal

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

JORGE ARMANDO GUTIERREZ TRUJILLO
Revisor Fiscal Designado C&G Accounting SAS
T. P. 155898 - T

VIGILADO Supersalud

MEDIFACA IPS SAS
NIT. 900.529.056-9
ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS INDIVIDUAL
PARA EL PERIODO TERMINADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Expresados en Millones de Pesos Colombianos)

CIIU 8610

*** Versión 1 del 31 diciembre 2022**

								VARIACIONES	
		Nota		2.022		2.021	%	ABSOLUTA	RELATIVA
	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SGSSS								
410101	UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS			2.199.158.828		1.758.508.355		440.650.473	25,06%
410102	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA			3.487.951.548		2.939.006.297		548.945.251	18,68%
410103	UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACIÓN E INTERNACIÓN			8.726.448.484		11.158.742.883		-2.432.294.399	-21,80%
410104	UNIDAD FUNCIONAL DE QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO			6.372.916.872		4.708.047.564		1.664.869.308	35,36%
410105	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO			10.845.748.966		8.973.961.768		1.871.787.198	20,86%
410106	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPÉUTICO			1.093.335.714		907.609.248		185.726.466	20,46%
410107	UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO			19.446.703.158		22.953.388.599		-3.506.685.441	-15,28%
410108	OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD			-		0		0	0,00%
	INGRESOS OPERACIONALES	**(15)**		**52.172.263.570**	**100%**	**53.399.264.714**	**100%**	**-1.227.001.144**	**-2,30%**
	COSTOS								
610101	UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS			4.730.207.536		4.296.212.426		433.995.110	10,10%
610102	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA			1.252.508.192		406.936.657		845.571.535	207,79%
610103	UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION E INTERNACION			11.050.558.346		12.932.076.568		-1.881.518.222	-14,55%
610104	UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO			10.690.550.846		10.138.642.659		551.908.187	5,44%
610105	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO			9.415.575.331		9.363.847.486		51.727.845	0,55%
610106	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO			600.961.279		339.944.274		261.017.005	76,78%
610107	UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO					-		-	0,00%
	COSTOS DE VENTAS	**(16)**		**37.740.361.530**	**72%**	**37.477.660.070**	**70%**	**262.701.460**	**0,70%**
	Utilidad o Perdida Bruta Operacional			**14.431.902.040**	**27,66%**	**15.921.604.644**	**29,82%**	**-1.489.702.604**	**-9,36%**
	GASTOS								
51	DE ADMINISTRACION	**(17)**		10.160.597.785	19,48%	8.246.395.149	15,44%	1.914.202.636	23,21%
				10.160.597.785	**19,48%**	**8.246.395.149**	**15,44%**	**1.914.202.636**	**23,21%**
	Utilidad o Perdida Neta Operacional			**4.271.304.255**	**8,19%**	**7.675.209.495**	**14,37%**	**-3.403.905.240**	**-44,35%**
	OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN								
4202	DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES			-		2.192.997.040		- 2.192.997.040	-100,00%
4209	INGRESOS POR DISPOSICION DE ACTIVOS			44.559.922		-		44.559.922	0,00%
4211	RECUPERACIONES			731.115.352		1.431.039.212		- 699.923.860	-48,91%
4214	DIVERSOS			80.715.446		542.995.204		- 462.279.758	-85,14%
4215	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO EN PRÉSTAMOS PO			4.956.388		-		4.956.388	0,00%
		(18)		**861.347.107**	**1,65%**	**4.167.031.456**	**7,80%**	**-3.305.684.349**	**-79,33%**
	GASTOS FINANCIEROS								
530101	GASTOS BANCARIOS			4.517.027		2.501.081		2.015.946	81%
530102	COMISIONES			36.929.803		34.871.977		2.057.826	6%
530103	INTERESES			879.812.610		824.070.704		55.741.906	7%
530104	DESCUENTOS COMERCIALES CONDICIONADOS			3.563.825		59.691.952		- 56.128.127	-94%
530106	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS			107.567.581		95.505.677		12.061.904	13%
		(19)		**1.032.390.846**	**1,98%**	**1.016.641.391**	**1,90%**	**15.749.455**	**1,55%**
	Utilidad antes de Corrección Moneta			**4.100.260.516**	**7,86%**	**10.825.599.560**	**20,27%**	**-6.725.339.044**	**-62,12%**
	CORRECCION MONETARIA			-		-		-	0,00%
	Utilidad antes de IMPUESTOS			**4.100.260.516**	**7,86%**	**10.825.599.560**	**20,27%**	**-959.483.723**	**-8,86%**
	PROVISION IMPUESTOS			**-1.481.200.184**		**-2.762.932.265**		**1.281.732.081**	-46,39%
4302	IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO			23.473.527		118.961.735		-95.488.208	-80,27%
5501	IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE			1.464.122.277		2.881.894.000		-1.417.771.723	-49,20%
5502	IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO			40.551.434		0		40.551.434	0,00%
	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO			**2.619.060.332**	**7,86%**	**8.062.667.295**	**20,27%**	**-5.443.606.963**	**-67,52%**

JUAN FELIPE SONS VIANA
Representante Legal

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

JORGE ARMANDO GUTIERREZ TRUJILLO
Revisor Fiscal Designado C&G Accounting SAS
T. P. 155898 - T

VIGILADO Supersalud

MEDIFACA IPS SAS
NIT.900.529.056-9
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL
PARA EL PERIODO TERMINADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Expresados en Millones de Pesos Colombianos)

CIIU 8610

***Versión No. 01 del 31 de diciembre de 2022**

			VARIACION	
			RELATIVA	ABSOLUTA
	AÑO 2022	AÑO 2021	(%)	($)
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
Utilidad Neta del Periodo	**2.619.060.332**	**8.062.667.295**	**-68%**	**(5.443.606.963)**
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO				
Depreciación Acumulada	1.582.152.366	1.450.819.623	9%	131.332.743
Efectivo Generado en Operación	**4.201.212.698**	**9.513.486.918**	**-56%**	**(5.312.274.220)**
Aumento (disminución) en otras partidas del activo corriente:				
Deudores	-3.249.564.900	-3.807.802.222	-15%	558.237.322
Inventarios	-139.255.997	-701.321.251	-80%	562.065.254
Activos no financieros	-	-1	-100%	1
Anticipo de Impuestos	-70.065.171	211.812.302	-133%	(281.877.473)
Cuentas Por cobrar a Trabajadores	-17.200	-	0%	(17.200)
Deudores Varios	14.983.532	-26.922.446	-156%	41.905.978
TOTAL AUMENTO (DISMINUCION) EN OTRAS PARTIDAS DEL ACTIVO CORRIENTE	**-3.443.919.736**	**-4.324.233.618**	**-20%**	**880.313.882**
Aumento (disminución) del pasivo corriente:				
Obligaciones Financieras	-592.676.305	-413.392.186	43%	(179.284.119)
Cuentas Por Pagar	132.037.868	-1.268.474.413	-110%	1.400.512.281
Costos y Gastos	958.805.881	184.558.408	420%	774.247.473
Dividendos y Participaciones Por Pagar	520.425.856	1.429.317.836	-64%	(908.891.980)
Acreedores Varios	158.690	237.728	-33%	(79.038)
Impuestos, Gravamenes Y Tasas	-718.602.762	926.864.136	-178%	(1.645.466.898)
Beneficios a Empleados	111.070.971	-334.859.556	-133%	445.930.527
Otros Pasivos-Anticipos y Avances	2.098.568.342	-1.263.118.759	-266%	3.361.687.101
TOTAL AUMENTO (DISMINUCION) EN OTRAS PARTIDAS DEL PASIVO CORRIENTE	**2.509.788.541**	**(738.866.806)**	**-440%**	**3.248.655.347**
Actividades de Inversión: provistos (usados)				
Propiedades, Planta Y Equipo	-2.349.265.897	-330.524.853	611%	(2.018.741.044)
Intangibles	-433.215.647	37.980.121	-1241%	(471.195.768)
Activos diferidos	15.343.171	-109.408.901	-114%	124.752.072
TOTAL ACTIVIDADES DE INVERSION	**(2.767.138.373)**	**-401.953.633**	**588%**	**(2.365.184.740)**
Actividades de Financiacion: provistos (usados)				
Obligaciones Financieras	-300.000.000	-865.228.079	-65%	565.228.079
Pasivos Diferidos	1.734.737	-9.552.834	-118%	11.287.571
Dividendos Decretados	-874.884.018	-1.880.988.176	-53%	1.006.104.158
Retencion imputable a accionistas	-	-164.474.778	-100%	164.474.778
TOTAL ACTIVIDADES DE FINANCIACION	**-1.173.149.281**	**-2.920.243.867**	**-60%**	**1.747.094.586**
Disminución del efectivo	**-673.206.151**	**1.128.188.994**	**-160%**	**(1.801.395.145)**
Efectivo al inicio del periodo	**1.549.805.487**	**421.616.493**	**268%**	**1.128.188.994**
Efectivo al final del periodo	**876.599.336**	**1.549.805.487**	**-43%**	**(673.206.151)**

JUAN FELIPE SONS VIANA
Representante Legal

JORGE ARMANDO GUTIERREZ TRUJILLO
Revisor Fiscal Designado C&G Accounting SAS
T. P. 155898 - T

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

VIGILADO Supersalud

MEDIFACA IPS SAS
NIT. 900.529.056-9
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL
PARA EL PERIODO TERMINADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Expresados en Millones de Pesos Colombianos)

CIIU 8610

*** Versión 1 del 31 Diciembre 2022**

DESCRIPCION	CAPITAL	RESERVAS	REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	UTILIDAD DEL EJERCICIO	UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES	TRANSICION AL NUEVO MARCO TECNICO NORMATIVO	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	TOTAL
SALDO DICIEMBRE 2021	**4.010.000.000**	**1.049.567.130**	**-**	**8.062.667.295**	**1.278.714.900**	**(59.752.812)**	**-**	**14.341.196.512**
CAPITAL SOCIAL	-	-	-	-	-	-	-	-
DISTRIBUCION DE UTILIDADES	-	-	-	(874.884.018)	-	-	-	(874.884.018)
RESERVA LEGAL	-	261.906.033	-	(261.906.033)	-	-	-	-
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	-	-	-	-	-	-	-	-
UTILIDAD (O PERDIDA) DEL EJERCICIO	-	-	-	2.619.060.332	-	-	-	2.619.060.332
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTERIOR	-	-	-	(6.925.877.244)	6.925.877.244	-	-	-
RETENCION EN LA FUENTE IMPUTABLE A ACCIONIS	-	-	-	-	-	-	-	-
SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	-	-	-	-	-	-	-	-
TRANSICION AL NUEVO MARCO TECNICO NORMATIV	-	-	-	-	-	-	-	-
RECLASIFICACION DEL EFECTO FISCAL EN MEDICION AL VALOR RAZONABLE	-	-	-	-	-	-	-	-
SALDO DICIEMBRE 2022	**4.010.000.000**	**1.311.473.163**	**-**	**2.619.060.332**	**8.204.592.144**	**(59.752.812)**	**-**	**16.085.372.827**

JUAN FELIPE SONS VIANA
Representante Legal

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

JORGE ARMANDO GUTIERREZ TRUJILLO
Revisor Fiscal Designado C&G Accounting SAS
T. P. 155898 - T

VIGILADO Supersalud

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 el Decreto 2420 de 2015 y modificatorios.

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

2.1 Moneda Funcional y de presentación

La moneda funcional de MEDIFACA IPS SAS es el peso colombiano dado que es la moneda del entorno económico principal en el que genera y usa el efectivo, por lo tanto, MEDIFACA maneja sus registros contables en dicha moneda, la cual, a su vez, es usada para la presentación de los estados financieros.

2.2 Principales políticas y prácticas contables

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.

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.

Los elementos 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:

Grupo Homogéneo	Sub-Grupo Homogéneo	Método de Depreciación	Patrón de Depreciación	Vida Útil Años
EQUIPOS DE OFICINA	EQUIPO DE OFICINA ADMON SILLAS	LINEAL	48	4
EQUIPOS DE OFICINA	EQUIPO DE OFICINA ADMON GENERAL	LINEAL	72	6
EQUIPOS DE OFICINA	EQUIPO DE OFICINA ADMON ELECTRONICO	LINEAL	60	5
EQUIPOS DE OFICINA	EQUIPO DE OFICINA ASISTENCIAL SILLAS	LINEAL	36	3
EQUIPOS DE OFICINA	EQUIPO DE OFICINA ASISTENCIAL GENERAL	LINEAL	72	6
EQUIPOS DE OFICINA	EQUIPO DE OFICINA ASISTENCIAL ELECTRONICO	LINEAL	48	4
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN ADMON COMPUTO	LINEAL	96	8
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN ADMON SERVIDOR/RED	LINEAL	60	5
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN ADMON PORTATILES	LINEAL	72	6
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN ASISTENCIAL COMPUTO	LINEAL	72	6
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN ASISTENCIAL SERVIDOR/RED	LINEAL	60	5
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN ASISTENCIAL PORTATILES	LINEAL	72	6
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	MAQUINA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO MEDICO HOSPITALARIO I	LINEAL	60	5
MAQUINARIA Y EQUIPO	MAQUINA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	LINEAL	120	10

MEDICO CIENTIFICO	MEDICO HOSPITALARIO II			
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	MAQUINA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO ELECTRICO I	LINEAL	60	5
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	MAQUINA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO ELECTRICO II	LINEAL	120	10
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	MAQUINA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO ELECTRONICO I	LINEAL	60	5
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	MAQUINA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO ELECTRONICO II	LINEAL	84	7
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	MAQUINA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO ELECTRONICO III	LINEAL	120	10
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	MAQUINA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO ELECTRONICO IV	LINEAL	180	15
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	MAQUINA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO MECANICO I	LINEAL	60	5
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	MAQUINA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO MECANICO II	LINEAL	120	10
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	MAQUINA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO ELECTROMECANICO I	LINEAL	84	7
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	MAQUINA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO ELECTROMECANICO II	LINEAL	120	10
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	MAQUINA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO NEUMATICO I	LINEAL	120	10
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	MAQUINA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO INSTRUMENTAL I	LINEAL	120	10
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	MAQUINA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO COMODATO ELECTRONICO I	LINEAL	60	5
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	MAQUINA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO COMODATO ELECTRONICO II	LINEAL	84	7
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	MAQUINA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO COMODATO ELECTRONICO III	LINEAL	120	10
ACUEDUCTO PLANTAS Y REDES	ACUEDUCTO PLANTAS Y REDES UPS	LINEAL	120	10

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 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.

Reconocimiento Inicial de un Activo dado en Arrendamiento Operativo: Los activos dados en arrendamiento operativo son todos aquellos que no entran dentro del alcance de arrendamiento financiero. Estos no pueden ser reconocidos dentro del estado de situación financiera cómo un activo.

Medición Inicial de un Activo dado en Arrendamiento Operativo: Se reconocen las cuotas derivadas del acuerdo de forma lineal durante el transcurso del plazo del arrendamiento.

Inversiones

Medifaca IPS SAS mide los activos que clasifica como instrumento financiero básico- inversiones al costo, al precio de la transacción, incluyendo los costos de transacción (Los costos de transacción son los costos incrementales que son directamente atribuibles a la adquisición, emisión o disposición de un instrumento financiero. Un costo incremental es aquél en el que no se habría incurrido si la entidad no hubiese adquirido, emitido o dispuesto del instrumento financiero).

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 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 2022:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	31-dic-22	31-dic-21
110101	CAJA GENERAL	3.109.599	6.415.586
110102	CAJAS MENORES	3.000.000	3.000.000
110104	BANCOS CUENTAS CORRIENTES-MONEDA NACIONAL	870.489.736	1.540.389.901
Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo		**876.599.335**	**1.549.805.847**

Nota 5. Cuentas por cobrar

El siguiente es el detalle a 31 de diciembre de 2022:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	31-dic-22	31-dic-21
130125	CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS-RADICADA	4.544.111.429	4.006.448.327
130126	CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD - RADICADA	32.894.572.302	31.195.836.466
131303	TRABAJADORES	1	1
131317	SEGUROS Y FIANZAS	6.175.154	6.175.154
131402	RETENCIÓN EN LA FUENTE	372.320.767	302.255.597
131404	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	16.796.692	16.796.692
131606	RESPONSABILIDADES	39.900	39.900
131607	OTROS PRESTAMOS A TRABAJADORES	17.201	1
131911	OTROS DEUDORES	174.739.762	189.723.294
132001	DEUDORES DEL SISTEMA - AL COSTO	-1.509.016.313	-2.522.182.287
Total Cuentas por Cobrar		**36.499.756.896**	**33.195.093.157**

	2022	2021
CXC Pendientes Radicar	705.825.902	4.649.667.326
CXC Mora 30 Días	4.502.091.174	1.729.015.261
CXC Mora 60 Días	4.483.680.218	3.660.739.480
CXC Mora 90 Días	4.321.471.599	2.975.882.436
CXC Mora 180 Días	8.448.633.200	6.941.735.305
CXC Mora 360 Días	4.636.439.119	9.355.982.893
CXC Mora Mayor 360 Días	10.117.207.762	5.890.140.398
TOTAL	**37.215.348.974**	**35.203.163.099**

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

Detalle	31-dic-22	31-dic-21
DETERIORO	-	-
Saldo Inicial	-2.522.182.275	-1.705.423.153
Ajuste Aumento Deterioro	2.415.996.340	-816.759.122
Ajuste Disminución Deterioro	-1.402.830.378	-
Nuevo Saldo	**-1.509.016.313**	**-2.522.182.275**

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:

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.
- Como un porcentaje de las cuentas que serán devueltas 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 respuesta a devoluciones.
- Realizando evaluación y análisis individual.

Nota 6. Inventarios

El siguiente es el detalle a 31 de diciembre de 2022:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	31-dic-22	31-dic-21
140301	MEDICAMENTOS	536.618.839	712.820.991
140302	MATERIALES MEDICO QUIRURGICOS	1.586.610.437	1.271.152.289
Total Inventarios		**2.123.229.276**	**1.983.973.280**

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 2022 y 31 de diciembre 2021:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	31-dic-22	31-dic-21
120401	INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE DEUDA O PATRIMONIO AL COSTO		
	Farmaquirurgicos JM SAS	55.000.000	55.000.000
	Miomed sas	50.000.000	50.000.000
Total Inversiones		**105.000.000**	**105.000.000**

Nota 8. Propiedades, planta y equipo

El siguiente es el detalle a 31 de diciembre de 2022:

cuenta	Descripción	Saldo a 31 Dic 2021	(+) Adiciones	(-) salida de activos	(-) Depreciación	Saldo a 31 Dic 2022
15012306	MAQUINARIA Y EQUIPO	494.151.749	111.889.670	1.260.504	77.593.724	527.187.191
15012406	EQUIPO DE OFICINA	228.080.765	72.876.100	22.898.441	105.413.277	172.645.147
15012706	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	277.616.337	136.423.737	8.912.687	102.484.307	302.643.080
15013606	MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	3.657.624.732	1.682.852.351	204.049.294	1.073.417.802	4.063.009.988
15016506	PLANTA DE BOMBEO Y ACUEDUCTO	185.145.327	18.815.415	0	38.332.734	165.628.008
15021306	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DE LA REVALUACIÓN	236.452.979	563.533.128	3.579	184.910.545	615.071.984
TOTAL		**5.079.071.889**	**2.586.390.401**	**237.124.505**	**1.582.152.389**	**5.846.185.397**

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 2022:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	31-dic-21	31-dic-21
170103	PROGRAMAS Y APLICACIONES INFORMATICAS - SOFTWARE	33.196.531	47.874.307
170109	OTROS INTANGIBLES	447.893.423	0
Total Activos Intangibles		**481.089.954**	**47.874.307**

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.

A diciembre 31 de 2022 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	287.160.783	-
ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO – OTROS ACTIVOS	23.473.527	-
ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO - PPYE	9.626.896	-
IMPUESTO DIFERIDO PASIVO - CXP	0	2.535.084
Totales	**320.261.206**	**2.535.084**

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

Cuenta	Cuenta - Concepto	Saldo Anterior 31-dic-21	Movimiento 2022	Nuevo Saldo 31-dic-2022
AID	ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO - CUENTAS POR COBRAR	325.977.481	-38.816.698	287.160.783
	ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO – OTROS ACTIVOS	-	23.473.527	23.473.527
	ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO - PPYE	9.626.896	-	9.626.896
	Total AID	**335.604.377**	**-15.343.171**	**320.261.206**
PID	IMPUESTO DIFERIDO PASIVO - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-	-	-
	IMPUESTO DIFERIDO PASIVO - CXP	800.348	1.734.736	2.535.084
	Total PID	**800.348**	**-800.348**	**2.535.084**

Nota 11. Pasivos financieros

El siguiente es el detalle a 31 de diciembre de 2022:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	31-dic-22	31-dic-21
210202	BANCOS NACIONALES-PAGARES	26.544.589	521.973.145
210211	ENTIDADES FINANCIERAS DEL EXTERIOR-OPERACIONES Y PRÉSTAMOS EN MONEDA EXTRANJERA	0	91.056.255
210212	OTRAS OBLIGACIONES PARTICULARES	63.854.223	70.004.537
210214	ARRENDAMIENTO FINANCIERO	0	41.180
210501	PROVEEDORES NACIONALES -BIENES Y SERVICIOS	7.389.668.533	7.493.853.248
210502	PROVEEDORES NACIONALES -PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	3.019.596.048	2.783.373.465
212004	HONORARIOS	77.230.768	64.293.102
212006	SERVICIOS DE MANTENIMIENTO	301.028.838	480.633.245
212007	ARRENDAMIENTOS	930.744.766	11.886.600
212009	TRANSPORTES, FLETES Y ACARREOS	1.668.172	18.159.077
212010	SERVICIOS PÚBLICOS	32.975.360	24.920.426
212011	SEGUROS	0	7.312.187
212012	GASTOS DE VIAJE	0	597.000
212015	PAPELERÍA Y ÚTILES DE OFICINA	30.595.656	26.406.984
212016	OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	1.129.725.765	910.954.823
213002	DIVIDENDOS POR PAGAR	1.949.743.692	1.429.317.836
213301	OTROS	1.534.726	1.376.036
Total Pasivo Financiero a Corto Plazo		**14.954.911.136**	**13.936.159.146**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	31-dic-22	31-dic-21
210212	OTRAS OBLIGACIONES PARTICULARES	4.577.363.651	4.877.363.651
Total Pasivo Financiero a Largo Plazo		**4.577.363.651**	**4.877.363.651**

Total Pasivo Financiero	**19.532.274.787**	**18.813.522.797**

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:

JAIME NAVARRO. Créditos adquiridos que ascienden a los $3.588 millones para cubrir obligaciones, a una tasa de intereses del 1.5%.

MARYORY ZULUAGA. Créditos adquiridos que ascienden a los $1.348 millones para cubrir obligaciones, a una tasa de intereses del 1.5%.

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

El siguiente es el detalle a 31 de diciembre de 2022 de los impuestos por pagar y retenciones en la fuente practicadas:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	31-dic-22	31-dic-21
220101	SALARIOS Y PAGOS LABORALES	4.811.319	2.274.041
220102	DIVIDENDOS Y/O PARTICIPACIONES	500	338
220103	HONORARIOS	92.463.911	98.180.727
220105	SERVICIOS	4.076.227	5.625.211
220106	ARRENDAMIENTOS	1.410.457	158.977
220107	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	4.806.248	5.495.756
220108	COMPRAS	50.146.614	25.566.709
220114	AUTORRETENCIONES	36.643.000	29.555.000
220116	RETENCION POR ICA	15.515.138	17.490.766
220201	VIGENCIA FISCAL CORRIENTE	143.368.277	887.497.000
Total Impuestos, Gravámenes y Tasas		**353.241.764**	**1.071.844.526**

Nota 13. Beneficios a empleados

El siguiente es el detalle a 31 de diciembre de 2022 todos los beneficios a empleados se categorizan a corto plazo:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	31-dic-22	31-dic-21
230101	NOMINAR POR PAGAR	15.417.380	744.616
230102	CESANTIAS	604.156.085	542.314.723
230103	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	67.251.462	61.163.653
230104	VACACIONES	255.547.516	200.522.745
230110	APORTES A RIESGOS LABORALES	16.019.561	13.526.100
230120	APORTES A FONDOS PENSIONALES – EMPLEADOR	50.018.503	59.740.087
230121	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD – EMPLEADOR	2.975.726	16.901.479
230122	APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACIÓN	6.341.784	11.743.645
Total Beneficios a Empleados		**1.017.728.019**	**906.657.048**

Nota 14. Otros Pasivos – Anticipos y Avances recibidos

El siguiente es el detalle a 31 de diciembre de 2022:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	31-dic-22	31-dic-21
2501	OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	9.207.697.720	7.119.578.836
2504	EMBARGOS JUDICIALES	494.696	503.135
2509	OTROS DESCUENTOS DE NOMINA	52.777.169	42.319.273
Total Otros Pasivos – Anticipos y Avances recibidos		**9.260.969.586**	**7.162.401.244**

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 $9.207.697.720

Nota 15. Ingresos de actividades ordinarias

El siguiente es el detalle del 01 enero al 31 de diciembre 2022:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	31-dic-22	31-dic-21
410101	UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	2.199.158.828	1.758.508.355
410102	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	3.487.951.548	2.939.006.297
410103	UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACIÓN E INTERNACIÓN	8.726.448.484	11.158.742.883
410104	UNIDAD FUNCIONAL DE QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO	6.372.916.872	4.708.047.564
410105	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	10.845.748.966	8.973.961.768
410106	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPÉUTICO	1.093.335.714	907.609.248
410107	UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	19.446.703.158	22.953.388.599
Total Ingresos Operacionales		**52.172.263.570**	**53.399.264.714**

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 de 2022:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	31-dic-22	31-dic-21
610101	UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	4.730.207.535	4.296.212.426
610102	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	1.252.508.191	406.936.657
610103	UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION E INTERNACION	11.050.558.345	12.932.076.568
610104	UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO	10.690.550.846	10.138.642.659
610105	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	9.415.575.331	9.363.847.486
610106	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	600.961.279	339.944.274
Total Costo de ventas		**37.740.361.529**	**37.477.660.070**

Los costos están conformados por los honorarios médicos, medicamentos, materiales medico quirúrgicos y suministros a pacientes, gastos del personal asistencial (nomina), la asignación por prorrateo 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 de 2022:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	31-dic-22	31-dic-21
5101	SUELDOS Y SALARIOS	2.690.873.808	2.018.348.356
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	11.419.504	5.339.043
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	482.425.002	388.902.040
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	5.460.000	5.040.000
5105	PRESTACIONES SOCIALES	600.013.695	490.575.852
5106	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	97.399.206	71.174.774
5107	GASTOS POR HONORARIOS	150.083.521	201.348.150
5108	GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	87.557.854	84.779.925
5109	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	66.046.733	34.069.678
5111	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	4.763.760	2.726.608
5112	SEGUROS	236.522.374	222.985.218
5113	SERVICIOS	426.208.492	325.319.680
5114	GASTOS LEGALES	6.750.413	6.011.976
5115	GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	95.784.914	69.097.608
5116	ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	17.325.451	40.225.175
5117	GASTOS DE TRANSPORTE	3.592.800	5.964.736
5118	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	559.770.058	547.513.315
5121	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	3.660.359.907	1.169.272.828
5130	AMORTIZACIÓN ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	20.188.484	492.403.386
5132	PROVISIONES	715.678.658	1.868.503.429
5133	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	4.658.752	31.110.653
5136	OTROS GASTOS	217.714.395	165.682.718
Total Gastos de Administración		**10.160.597.785**	**8.246.395.149**

Nota 18. Otros ingresos

El siguiente es el detalle del 01 enero al 31 de diciembre de 2022:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	31-dic-22	31-dic-21
4202	DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	-	2.192.997.040
4209	INGRESO POR DISPOSICIÓN DE ACTIVOS	44.559.922	-
4211	RECUPERACIONES	731.115.351	1.431.039.212
4214	DIVERSOS	80.715.445	542.995.204
4215	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	4.956.388	-
Total Otros Ingresos		**861.347.107**	**4.167.031.456**

Las recuperaciones incluyen el reintegro de otros costos y gastos; se incluye la reversión del deterioro de cartera de algunas entidades con las cuales ha mejorado el recaudo; y se incluyen

como ingresos no operacionales las subvenciones que ha otorgado el gobierno como apoyo a las empresas en la emergencia sanitaria generada por el COVID-19; se incluyen las utilidades distribuidas generadas por acciones en la empresa FARMAQUIRUGICOS JM SAS.

Nota 19. Gastos financieros

El siguiente es el detalle del 01 enero al 31 de diciembre de 2022:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	31-dic-21	31-dic-21
530101	GASTOS BANCARIOS	4.517.026	2.501.081
530102	COMISIONES	36.929.803	34.871.977
530103	INTERESES	879.812.610	824.070.704
510104	DESCUENTOS COMERCIALES CONDICIONADOS	3.563.825	59.691.952
530106	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	107.567.581	95.505.677
Total Gastos Financieros		**1.032.390.846**	**1.016.641.391**

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%**

Nota 21. Hipótesis Negocio en marcha

Al preparar los estados financieros con corte a 31 de diciembre de 2022 utilizando el marco normativo de las NIIF para las Pymes y evaluados los criterios de la hipótesis de negocio en marcha, se concluye que no existen incertidumbres importantes relacionadas con eventos o condiciones que puedan generar dudas significativas acerca de la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha. Al evaluar si la hipótesis de negocio en marcha resultó apropiada, la administración tuvo en cuenta toda la información disponible sobre el futuro, cubriendo al menos los doce meses siguientes a partir de la fecha de los estados financieros, sin limitarse a dicho periodo.

CERTIFICACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Declaramos que hemos preparado el Estado de situación financiera, Estado del resultado integral, Estado de cambios en el patrimonio, Estados de flujos de efectivo y notas, de enero 01 a diciembre 31 de 2022 comparado con el mismo periodo de 2021 de MEDIFACA IPS SAS., con base en las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, asegurando que no contiene errores materiales y que representan fielmente la situación financiera a 31 de diciembre de 2022 comparado con diciembre 31 de 2021 y los resultados de sus operaciones, cambios en el patrimonio, del 01 de enero a 31 de diciembre 2022 comparado con el mismo periodo de 2021 y que además:

- Las cifras incluidas son tomadas de los libros y auxiliares respectivos con excepción de las reclasificaciones realizadas en algunas cuentas para efectos de presentación de los estados financieros.
- No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
- Aseguramos la existencia de activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos registrados y con acumulación de sus transacciones en el ejercicio.
- Confirmamos la integridad de la información proporcionada respecto a que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- Los hechos económicos, se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de sus estados financieros y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos, pasivos reales y contingentes, como también las garantías que hemos dado a terceros.
- No se han presentado hechos posteriores al curso del periodo que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros o en las notas consecuentes.
- Los aportes a la seguridad social han sido efectuados, declarados y pagados de acuerdo con las disposiciones legales.

Dado en Facatativá a los 20 días del mes de Marzo de 2023.

Juan Felipe Sons Viana
Representante Legal

Karen Andrea Obregoso Jimenez
Contador
T.P. 241647-T