

MEDIFACA IPS SAS
NIT. 900.529.056-9

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
PARA EL PERIODO TERMINADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2022
(Expresados en Millones de Pesos Colombianos)

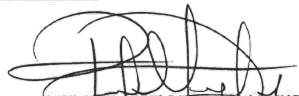



* Versión 1 del 31 Diciembre 2023

CIU 8610

	Nota	2023	2022	Pasivo y Patrimonio	Nota	2023	2022
Activo				Pasivo corriente:			
Activo corriente:				PASIVOS FINANCIEROS (11)			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO (4)		455.914.579	876.599.336	2102 OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO AMOI		19.317.281.452	14.954.911.136
1101 EFFECTIVO		455.914.579	876.599.336	2105 CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO		29.378.507	90.398.812
CUENTAS POR COBRAR (5)		43.956.622.581	36.499.756.896	2120 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO		13.016.235.247	10.409.264.581
1301 DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRAN:		44.635.336.925	37.438.683.731	2130 CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS O ACCION		4.320.510.378	2.503.969.325
1313 ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS		1.160.584	6.175.155	2133 ACREEDORES VARIOS AL COSTO		1.949.743.692	1.949.743.692
1314 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES (1.068.566.593	389.117.460			1.413.627	1.534.726
1316 CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES BEN		468.215	57.101	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS		261.257.527	368.728.487
1319 DEUDORES VARIOS		191.783.013	174.739.762	2201 RETENCION EN LA FUENTE (12)		261.257.527	209.873.415
1320 DETERIORO ACUMULADO CUENTAS POR COBR.		(1.940.692.749)	(1.509.016.313)	2202 DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		-	158.855.072
INVENTARIOS (6)		2.495.022.116	2.123.229.277	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS (13)		1.958.613.841	1.017.728.019
1403 INVENTARIOS PARA SER CONSUMIDOS EN LA P		2.495.022.116	2.123.229.277	2301 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLA		1.958.613.841	1.017.728.019
Total activo corriente		46.907.559.276	39.499.585.509	OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS (14)		11.364.191.347	9.260.969.586
Activo No Corriente:				2403 PARA OBLIGACIONES FISCALES		-	-
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS (7)		853.200.000	105.000.000	2501 OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES REC		11.301.232.919	9.207.697.721
1202 INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE DEUDA A		853.200.000	105.000.000	2504 EMBARGOS JUDICIALES		185.785	494.696
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (8)		5.473.080.605	5.846.185.397	2509 OTROS DESCUENTOS DE NOMINA		62.772.643	52.777.169
1501 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL		13.756.666.559	13.561.331.907	Total pasivo corriente		32.901.344.167	25.602.337.228
1502 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DE I		2.436.585.960	1.303.384.697	Pasivo No Corriente:			
1503 DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PL		(9.818.065.208)	(8.552.406.596)	PASIVOS FINANCIEROS (11)		2.105.986.147	4.577.363.651
1504 DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PL		(902.106.706)	(466.124.612)	2102 OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO AMOI		2.105.986.147	4.577.363.651
ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA (9)		481.446.343	481.089.954	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS (10)		80.300.920	2.535.084
1701 ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO		481.446.343	481.089.954	2212 IMPUESTO DIFERIDO PASIVO		80.300.920	2.535.084
OTROS ACTIVOS (10)		136.214.038	320.261.206	TOTAL PASIVO		2.186.287.067	4.579.898.735
1812 ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO - CXC		28.994.906	287.160.783	Patrimonio: (21)			
1812 ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO PPYE		107.219.132	9.626.896	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES		4.010.000.000	4.010.000.000
1812 ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO OTROS ACTIVOS		-	23.473.527	3101 CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		4.010.000.000	4.010.000.000
Total activo No corriente		6.943.940.986	6.752.536.557	RESERVAS		1.579.322.783	1.311.473.163
TOTAL ACTIVO		53.851.500.262	46.252.122.065	3301 RESERVAS OBLIGATORIAS		1.579.322.783	1.311.473.163
				RESULTADOS DEL EJERCICIO		13.174.546.245	10.748.412.940
				3501 RESULTADOS DEL EJERCICIO		2.426.133.304	2.603.573.609
				3502 RESULTADOS ACUMULADOS		10.808.165.753	8.204.592.144
				3503 TRANSICION AL NUEVO MARCO TECNICO NOR		(59.752.812)	(59.752.812)
				TOTAL PATRIMONIO		18.763.869.028	16.069.886.103
				TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		53.851.500.262	46.252.122.065


LEXXY FABIAN MOSQUERA GARCIA
Representante Legal Suplente


PAULA MA. ESTI. GAVABRIA LEMUS
Contadora
T.P. 262966-T


JORGE ARMANDO GUTIERREZ TROJILLO
Revisor Fiscal
Designado por 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 DEL 2023 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2022
(Expresados en Millones de Pesos Colombianos)



CIIU 8610

* Versión 1 del 31 Diciembre 2023

		VARIACIONES						
		Nota	2.023	%	2.022	%	ABSOLUTA	RELATIVA
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SGSSS								
410101	UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS		3.041.945.328		2.199.158.828		842.786.500	38,32%
410102	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA		5.014.262.095		3.487.951.548		1.526.310.547	43,76%
410103	UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACIÓN E INTERNACIÓN		9.263.715.398		8.726.448.484		537.266.914	6,16%
410104	UNIDAD FUNCIONAL DE QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO		8.694.403.978		6.372.916.872		2.321.487.106	36,43%
410105	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO		11.715.445.573		10.845.748.966		869.696.607	8,02%
410106	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPÉUTICO		981.166.215		1.093.335.714		(112.169.499)	-10,26%
410107	UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO		20.897.906.760		19.446.703.158		1.451.203.602	7,46%
410108	OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD		(9.593)				(9.593)	0,00%
	INGRESOS OPERACIONALES	(15)	59.608.835.754	100%	52.172.263.570	100%	7.436.572.184	14,25%
COSTOS								
610101	UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS		6.795.815.208		4.730.207.536		2.065.607.672	43,67%
610102	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA		2.050.650.783		1.252.508.192		798.142.591	63,72%
610103	UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION E INTERNACION		13.501.298.368		11.050.558.346		2.450.740.023	22,18%
610104	UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO		14.757.921.348		10.690.550.846		4.067.370.502	38,05%
610105	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO		9.803.903.577		9.415.575.331		388.328.246	4,12%
610106	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO		724.459.207		600.961.279		123.497.928	20,55%
	COSTOS DE VENTAS	(16)	47.634.048.491	80%	37.740.361.530	72%	9.893.686.961	26,22%
	Utilidad o Perdida Bruta Operacional		11.974.787.263	20,09%	14.431.902.040	27,66%	(2.457.114.777)	-17,03%
GASTOS								
51	DE ADMINISTRACION	(17)	7.944.640.916	13,33%	10.160.597.785	19,48%	(2.215.956.870)	-21,81%
			7.944.640.916	13,33%	10.160.597.785	19,48%	(2.215.956.870)	-21,81%
	Utilidad o Perdida Neta Operacional		4.030.146.347	6,76%	4.271.304.255	8,19%	(241.157.908)	-5,65%
OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN								
4201	GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS		12.689				12.689	0,00%
4209	INGRESOS POR DISPOSICION DE ACTIVOS		-		44.559.922		(44.559.922)	-100,00%
4211	RECUPERACIONES		971.057.115		731.115.352		239.941.763	32,82%
4214	DIVERSOS		42.036.987		80.715.446		(38.678.459)	-47,92%
4215	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO EN PRÉSTAMOS POR PAGAR		-		4.956.388		(4.956.388)	-100,00%
		(18)	1.013.106.791	1,70%	861.347.107	1,65%	151.759.684	17,62%
GASTOS FINANCIEROS								
530101	GASTOS BANCARIOS		2.781.610		4.517.027		(1.735.417)	-38%
530102	COMISIONES		18.035.630		36.929.803		(18.894.174)	-51%
530103	INTERESES		624.138.548		879.812.610		(255.674.062)	-29%
530104	DESCUENTOS COMERCIALES CONDICIONADOS		280.170		3.563.825		(3.283.655)	-92%
530106	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS		126.335.788		107.567.581		18.768.207	17%
		(19)	771.571.746	1,29%	1.032.390.846	1,98%	(260.819.101)	-25,26%
	Utilidad antes de IMPUESTOS		4.271.681.393	7,17%	4.100.260.516	7,86%	171.420.877	4,18%
PROVISION IMPUESTOS		(20)	(1.577.698.469)	-2,65%	(1.496.686.907)	-2,51%	(81.011.562)	5,41%
4302	IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO		124.877.981		23.473.527		101.404.454	431,99%
5501	IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE		1.315.885.465		1.479.609.000		(163.723.535)	-11,07%
5502	IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO		386.690.985		40.551.434		346.139.551	853,58%
	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		2.693.982.924	4,52%	2.603.573.609	5,35%	90.409.315	3,47%

LEXY FABIAN MOSQUERA GARCIA
 Representante Legal Suplente

PAULA MAJESTI SANABRIA LEMUS
 Contadora
 T.P. 262056-T

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

MEDIFACA IPS SAS
NIT.900.529.056-9
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL
PARA EL PERIODO TERMINADO A 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2022
(Expresados en Millones de Pesos Colombianos)



CIIU 8610

*Versión No. 01 del 31 de Diciembre de 2023

	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACION	
			RELATIVA (%)	ABSOLUTA (\$)
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
Utilidad Neta del Periodo	2.693.982.924	2.603.573.609	3%	90.409.315
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO				
Depreciación Acumulada	1.701.640.707	1.582.152.366	8%	119.488.341
Deterioro de Cartera	431.676.436	-	0%	431.676.436
Impuesto Diferido	261.813.004	17.077.907	1433%	244.735.097
Efectivo Generado en Operación	5.089.113.071	4.202.803.882	21%	886.309.189
Aumento (disminución) en otras partidas del activo corriente:				
Deudores	(7.186.653.194)	(3.249.564.900)	121%	(3.947.088.294)
Inventarios	(371.792.839)	(139.255.997)	167%	(232.536.842)
Activos no financieros	5.014.571	-	0%	5.014.571
Anticipo de Impuestos	(679.449.133)	(70.065.171)	870%	(609.383.962)
Cuentas Por cobrar a Trabajadores	(411.114)	(17.200)	2290%	(393.914)
Deudores Varios	(17.043.251)	14.983.532	-214%	(32.026.783)
TOTAL DISMINUCION EN OTRAS PARTIDAS DEL ACTIVO CORRIENTE	-8.260.334.960	-3.443.919.736	140%	(4.816.415.224)
Aumento (disminución) del pasivo corriente:				
Obligaciones Financieras	(61.020.305)	(592.676.305)	-90%	531.656.000
Cuentas Por Pagar	2.606.970.666	132.037.868	1874%	2.474.932.798
Costos y Gastos	1.816.541.053	958.805.881	89%	857.735.172
Cuentas por Pagar Socios	-	520.425.856	-100%	(520.425.856)
Acreedores Varios	(121.099)	158.690	-176%	(279.789)
Impuestos, Gravámenes Y Tasas	(107.470.958)	(703.116.039)	-85%	595.645.081
Beneficios a Empleados	940.885.823	111.070.971	747%	829.814.852
Otros Pasivos-Anticipos y Avances	2.103.221.761	2.098.568.342	0%	4.653.419
TOTAL DISMINUCION EN OTRAS PARTIDAS DEL PASIVO CORRIENTE	7.299.006.941	2.525.275.264	189%	4.773.731.678
Actividades de Inversión: provistos (usados)				
Inversiones	(748.200.000)	-	0%	(748.200.000)
Propiedades, Planta Y Equipo	(1.328.535.915)	(2.349.265.897)	-43%	1.020.729.982
Intangibles	(356.389)	(433.215.647)	-100%	432.859.258
TOTAL ACTIVIDADES DE INVERSION	(2.077.092.304)	(2.782.481.544)	-52%	1.453.589.240
Actividades de Financiación: provistos (usados)				
Obligaciones Financieras	(2.471.377.504,0)	(300.000.000)	724%	(2.171.377.504)
Cuentas Por Pagar	-	-	-	-
Otros Pasivos-Anticipos y Avances	-	-	-	-
Dividendos Decretados	-	(874.884.018)	-100%	874.884.018
Retencion imputable a accionistas	-	-	-	-
TOTAL ACTIVIDADES DE FINANCIACION	(2.471.377.504)	(1.174.884.018)	185%	(2.171.377.504)
Disminución del efectivo	(420.684.756)	(673.206.151)	-38%	252.521.395
Efectivo al inicio del periodo	876.599.336	1.549.805.487	-43%	(673.206.151)
Efectivo al final del periodo	455.914.579	876.599.336	-48%	(420.684.756)

LEXXY FABIAN MOSQUERA GARCIA
Representante Legal Suplente

RAULA MAJESTA SANABRIA LEMUS
Contadora

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

VIGILADO Superscrutud

MEDIFACA IPS SAS
 NIT. 900.529.056-9
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL
 PARA EL PERIODO TERMINADO A 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2022
 (Expresados en Millones de Pesos Colombianos)





CIIU 8610


* Versión 1 del 31 Diciembre 2023

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	-	-	-	2.603.573.609	-	-	-	2.603.573.609
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	-	2.603.573.609	8.204.592.144	(59.752.812)	-	16.069.886.104
CAPITAL SOCIAL	-	-	-	-	-	-	-	-
DISTRIBUCION DE UTILIDADES	-	-	-	-	-	-	-	-
RESERVA LEGAL	-	267.849.620	-	(267.849.620)	-	-	-	-
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	-	-	-	-	-	-	-	-
UTILIDAD (O PERDIDA) DEL EJERCICIO	-	-	-	2.693.982.924	-	-	-	2.693.982.924
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTERIOR	-	-	-	(2.603.573.609)	2.603.573.609	-	-	-
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 2023	4.010.000.000	1.579.322.783	-	2.426.133.304	10.808.165.753	(59.752.812)	-	18.763.869.027


LEXXY FABIAN MOSQUERA GARCIA
 Representante Legal Suplente


PAULA MAJESTIC SANABRIA LEMUS
 Contadora
 T.P. 262056-T


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

VIGILADO Supersolud 

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 diciembre de 2012 inscrita el 6 de diciembre 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 31 de diciembre 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

- La consulta, diagnóstico, tratamiento médico y quirúrgico en todas las especialidades médicas.
- implementar y poner a disposición toda la tecnología requerida para el tratamiento médico y quirúrgico de todas las especialidades médicas y
- 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 diciembre 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 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.

MEDIFACA IPS SAS
Notas a los Estados Financieros
Por el periodo terminado a 31 de diciembre de 2023 y 2022

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 MEDICO CIENTIFICO	MAQUINA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO MEDICO HOSPITALARIO II	LINEAL	120	10
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

MEDIFACA IPS SAS
Notas a los Estados Financieros
Por el periodo terminado a 31 de diciembre de 2023 y 2022

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 ELECTROMECHANICO I	LINEAL	84	7
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	MAQUINA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO ELECTROMECHANICO 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 como 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

MEDIFACA IPS SAS
Notas a los Estados Financieros
Por el periodo terminado a 31 de diciembre de 2023 y 2022

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 2023:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	31-dic-23	31-dic-22
110101	CAJA GENERAL	12.155.755	3.109.599
110102	CAJAS MENORES	2.999.868	3.000.000
110104	BANCOS CUENTAS CORRIENTES-MONEDA NACIONAL	440.758.956	870.489.736
Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo		455.914.579	876.599.335

Nota 5. Cuentas por cobrar

El siguiente es el detalle a 31 de diciembre de 2023:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	31-dic-23	31-dic-22
130125	CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS- RADICADA	5.795.250.490	4.544.111.429

MEDIFACA IPS SAS
Notas a los Estados Financieros
Por el periodo terminado a 31 de diciembre de 2023 y 2022

130126	CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD - RADICADA	38.840.086.435	32.894.572.312
131311	PROVEEDORES	-	-
131313	TRABAJADORES	-	1
131317	SEGUROS Y FIANZAS	1.160.583	6.175.154
131401	ANTICIPO DE IMPUESTOS DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	690.252.046	-
131402	RETENCIÓN EN LA FUENTE	361.517.855	372.320.767
131404	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	16.796.692	16.796.692
131405	RETENCIÓN DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA - AUTORENTA	-	-
131606	RESPONSABILIDADES	39.900	39.900
131607	OTROS PRESTAMOS A TRABAJADORES	428.315	17.201
131909	PRESTAMOS DE MEDICAMENTOS	-	-
131911	OTROS DEUDORES	191.783.014	174.739.762
132001	DEUDORES DEL SISTEMA - AL COSTO	(1.940.692.749)	(1.509.016.313)
Total Cuentas por Cobrar		43.956.622.581	36.499.756.905

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 2023:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	31-dic-23	31-dic-22
140301	MEDICAMENTOS	826.592.544	536.618.840
140302	MATERIAL MÉDICO QUIRÚRGICO	1.668.429.572	1.586.610.437
Total Inventarios		2.495.022.116	2.123.229.277

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 2023 y 31 de diciembre 2022:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	31-dic-23	31-dic-22
120216	INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE DEUDA O PATRIMONIO AL COSTO		
	FARMAQUIRURGICOS JM SAS	803.200.000	55.000.000
	MIOMED SAS	50.000.000	50.000.000
Total Inversiones		853.200.000	105.000.000

Se registra capitalización de utilidades realizada por la empresa Farmaquirurgicos, lo que genera un aumento del valor de las inversiones representado en \$748.000.000.

Nota 8. Propiedades, planta y equipo

El siguiente es el detalle a 31 de diciembre de 2023:

Cuenta	Descripción	Saldo a 31 Dic 2022	(+) Adiciones	(-) salida de activos	(-) Depreciación	Saldo a 31 Dic 2023
15012316	MAQUINARIA Y EQUIPO	527.187.191	37.270.800	17.519.927	54.256.741	492.681.323
15012406	EQUIPO DE OFICINA	172.645.147	-	31.536.367	14.473.722	126.635.058
15012706	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	302.643.080	17.175.794	18.938.077	79.680.609	221.200.188
15013606	MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	4.063.009.988	39.342.338	497.971.478	634.260.399	2.970.120.449
15016506	PLANTA DE BOMBEO Y ACUEDUCTO	165.628.008	-	-	37.663.674	127.964.334
15021316	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DE LA REVALUACIÓN	615.071.983	1.268.898.716	-	349.491.445	1.534.479.254
TOTAL		5.846.185.397	1.362.687.648	565.965.849	1.169.826.590	5.473.080.605

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 2023:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	31-dic-23	31-dic-22
170103	PROGRAMAS Y APLICACIONES INFORMATICAS - SOFTWARE	46.746.536	33.196.531
170109	OTROS INTANGIBLES	434.699.807	447.893.423
Total Activos Intangibles		481.446.343	481.089.954

Nota 10. Otros Activos y Pasivos - 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 2023 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	28.994.906	-
ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO - PPYE	107.219.132	-
ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO - OTROS ACTIVOS	-	-
IMPUESTO DIFERIDO PASIVO - CXP	-	80.300.920
Totales	136.214.038	80.300.920

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

Cuenta	Cuenta - Concepto	Saldo Anterior 31-dic-22	Movimiento 2023	Nuevo Saldo 31-Dic-2023
AID	ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO - CUENTAS POR COBRAR	287.160.783	258.165.877	28.994.906
	ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO - OTROS ACTIVOS	23.473.527	23.473.527	0
	ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO - PPYE	9.626.896	97.592.236	107.219.132
	Total AID	320.261.206	379.231.640	136.214.038
PID	IMPUESTO DIFERIDO PASIVO - CXP	2.535.084	77.765.836	80.300.920
	Total PID	2.535.084	77.765.836	80.300.920

Nota 11. Pasivos financieros

El siguiente es el detalle a 31 de diciembre de 2023:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	31-dic-23	31-dic-22
210202	BANCOS NACIONALES-PAGARES	-	26.544.589
210212	OTRAS OBLIGACIONES PARTICULARES	29.378.507	63.854.223
210501	PROVEEDORES NACIONALES -BIENES Y SERVICIOS	9.965.353.556	7.389.668.533
210502	PROVEEDORES NACIONALES -PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	3.050.881.691	3.019.596.048
212004	HONORARIOS	141.897.646	77.230.768
212006	SERVICIOS DE MANTENIMIENTO	433.566.584	301.028.838
212007	ARRENDAMIENTOS	700.839.150	930.744.766
212009	TRANSPORTES, FLETES Y ACARREOS	2.893.748	1.668.172
212010	SERVICIOS PÚBLICOS	32.293.760	32.975.360
212011	SEGUROS	-	-

MEDIFACA IPS SAS
Notas a los Estados Financieros
Por el periodo terminado a 31 de diciembre de 2023 y 2022

212012	GASTOS DE VIAJE	225.000	-
212015	PAPELERÍA Y ÚTILES DE OFICINA	55.634.055	30.595.656
212016	OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	2.953.160.435	1.129.725.765
213002	DIVIDENDOS POR PAGAR	1.949.743.692	1.949.743.692
213301	OTROS	1.413.627	1.534.726
Total Pasivo Financiero a Corto Plazo		19.317.281.452	14.954.911.136

Cuenta	Nombre de la Cuenta	31-dic-23	31-dic-22
210212	OTRAS OBLIGACIONES PARTICULARES	2.105.986.147	4.577.363.651
Total Pasivo Financiero a Largo Plazo		2.105.986.147	4.577.363.651

Total Pasivo Financiero		21.423.267.599	19.532.274.787
--------------------------------	--	-----------------------	-----------------------

JAIME NAVARRO. Créditos adquiridos que ascienden a los \$2.311 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 2023 de los impuestos por pagar y retenciones en la fuente practicadas:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	31-dic-23	31-dic-22
220101	SALARIOS Y PAGOS LABORALES	16.119.589	4.811.319
220102	DIVIDENDOS Y/O PARTICIPACIONES	500	500
220103	HONORARIOS	91.094.750	92.463.911
220105	SERVICIOS	16.167.509	4.076.227
220106	ARRENDAMIENTOS	1.324.530	1.410.457
220107	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	2.212.304	4.806.248
220108	COMPRAS	51.439.088	50.146.614
220114	AUTORRETENCIONES	54.630.000	36.643.000
220116	RETENCION POR ICA	28.269.259	15.515.138
220201	VIGENCIA FISCAL CORRIENTE	-	158.855.072
Total Impuestos, Gravámenes y Tasas		261.257.529	368.728.486

Nota 13. Beneficios a empleados

El siguiente es el detalle a 31 de diciembre de 2023 todos los beneficios a empleados se categorizan a corto plazo:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	31-dic-23	31-dic-22
230101	NOMINAR POR PAGAR	795.757.205	15.417.380
230102	CESANTIAS	729.492.468	604.156.085
230103	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	80.547.900	67.251.462
230104	VACACIONES	297.625.390	255.547.516
230106	PRIMA DE SERVICIOS	0	0
230110	APORTES A RIESGOS LABORALES	22.612.319	16.019.561
230120	APORTES A FONDOS PENSIONALES – EMPLEADOR	26.788.754	50.018.503

230121	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD – EMPLEADOR	12.548.933	2.975.726
230122	APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACIÓN	-6.759.127	6.341.784
Total Beneficios a Empleados		1.958.613.841	1.017.728.017

Nota 14. Otros Pasivos – Anticipos y Avances recibidos

El siguiente es el detalle a 31 de diciembre de 2023:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	31-dic-23	31-dic-22
2403	PARA OBLIGACIONES FISCALES	-	-
2501	OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	11.301.232.919	9.207.697.720
2504	EMBARGOS JUDICIALES	185.785	494.696
2509	OTROS DESCUENTOS DE NOMINA	62.772.643	52.777.169
Total Otros Pasivos – Anticipos y Avances recibidos		11.364.191.347	9.260.969.585

Se realiza cálculo de la provisión del impuesto de renta con corte al mes de diciembre del año 2023 estimada en \$0, tomando como base la renta líquida gravable proyectada al final del periodo y la tasa impositiva del 35% aplicable para la vigencia.

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 \$11.301.232.919

Nota 15. Ingresos de actividades ordinarias

El siguiente es el detalle del 01 enero al 31 de diciembre 2023:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	31-dic-23	31-dic-22
410101	UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	3.041.945.328	2.199.158.828
410102	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	5.014.262.095	3.487.951.548
410103	UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACIÓN E INTERNACIÓN	9.263.715.398	8.726.448.484
410104	UNIDAD FUNCIONAL DE QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO	8.694.403.978	6.372.916.872
410105	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	11.715.445.573	10.845.748.966
410106	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPÉUTICO	981.166.215	1.093.335.714
410107	UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	20.897.906.760	19.446.703.158
410108	OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	-9593	0
Total Ingresos Operacionales		59.608.835.754	52.172.263.570

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.

MEDIFACA IPS SAS
Notas a los Estados Financieros
Por el periodo terminado a 31 de diciembre de 2023 y 2022

Nota 16. Costo de ventas

El siguiente es el detalle del 01 enero al 31 de diciembre 2023:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	31-dic-23	31-dic-22
610101	UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	6.795.791.562	4.730.207.536
610102	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	2.050.650.783	1.252.508.192
610103	UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION E INTERNACION	13.501.198.385	11.050.558.346
610104	UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO	14.758.021.331	10.690.550.846
610105	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	9.803.903.577	9.415.575.331
610106	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	724.459.207	600.961.279
Total Costo de ventas		47.634.024.845	37.740.361.530

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 2023:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	31-dic-23	31-dic-22
5101	SUELDOS Y SALARIOS	3.072.147.145	2.690.873.808
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	10.277.126	11.419.504
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	557.216.506	482.425.002
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	296.200	5.460.000
5105	PRESTACIONES SOCIALES	715.074.834	600.013.695
5106	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	137.419.598	97.399.206
5107	GASTOS POR HONORARIOS	236.371.237	150.083.521
5108	GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	85.730.339	87.557.854
5109	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	67.062.926	66.046.733
5111	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	9.527.520	4763760
5112	SEGUROS	366.245.400	236.522.374
5113	SERVICIOS	542.101.006	426.208.492
5114	GASTOS LEGALES	8.764.878	6.750.413
5115	GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	70.476.874	95.784.914
5116	ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	36.694.727	17.325.451
5117	GASTOS DE TRANSPORTE	26.986.649	3.592.800
5118	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	561.904.316	559.770.058
5121	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	780.767.707	3.660.359.908
5130	AMORTIZACIÓN ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	18.589.842	20.188.484
5132	PROVISIONES	431.676.436	715.678.659
5133	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0	4.658.752
5136	OTROS GASTOS	209.333.297	217.714.396
Total Gastos de Administración		7.944.664.562	10.160.597.785

Nota 18. Otros ingresos

El siguiente es el detalle del 01 enero al 31 de diciembre de 2023:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	31-dic-23	31-dic-22
4209	INGRESO POR DISPOSICIÓN DE ACTIVOS	-	44.559.922
4211	RECUPERACIONES	971.057.115	731.115.352
4214	DIVERSOS	42.036.987	80.715.446
4215	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	-	4.956.388
Total Otros Ingresos		1.013.094.102	861.347.107

Las recuperaciones incluyen el reintegro de cartera deteriorada.

Nota 19. Gastos financieros

El siguiente es el detalle del 01 enero al 31 de diciembre de 2023:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	31-dic-23	31-dic-22
530101	GASTOS BANCARIOS	2.781.610	4.517.027
530102	COMISIONES	18.035.630	36.929.803
530103	INTERESES	624.138.548	879.812.610
530104	DESCUENTOS COMERCIALES CONDICIONADOS	280.170	3.563.825
530106	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	126.335.788	107.567.581
Total Gastos Financieros		771.571.746	1.032.390.846

Nota 20. Provisión de impuestos

El siguiente es el detalle del 01 enero al 31 de diciembre de 2023:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	31-dic-23	31-dic-22
430207	OTROS ACTIVOS	47.112.145	-
550101	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	1.315.885.465	1.479.609.000
Total Gastos Financieros		1.362.997.610	\$ 1.479.609.000

Se registra impuesto a las ganancias diferido por valor de \$47.112.145, generado por las diferencias temporarias entre el importe en libros y el importe fiscal de otros activos.

El cálculo de la provisión del impuesto de renta correspondiente al cierre del año 2023 se estima tomando como base la renta líquida gravable proyectada al final del periodo y la tasa impositiva del 35% aplicable para la vigencia.

En la cuenta 5501 se realiza una re expresión del valor del impuesto para el año 2022 por un total de \$15.486.723, dejando como saldo \$1.479.609.000 que corresponde al impuesto neto de renta declarado para esta vigencia, el valor de la diferencia corresponde a un gasto no deducible que genero un mayor valor de renta para el 2022.

Nota 21. 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

MEDIFACA IPS SAS
Notas a los Estados Financieros
Por el periodo terminado a 31 de diciembre de 2023 y 2022

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%

III. De acuerdo con disposiciones vigentes en Colombia, la compañía debe constituir una reserva legal apropiando como mínimo el 10% de la utilidad neta hasta que dicho monto alcance el 50% del capital. Esta reserva no puede distribuirse entre los accionistas antes de la liquidación de la compañía, pero puede utilizarse para compensar pérdidas de ejercicios anteriores.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	31-dic-23	31-dic-22
330101	RESERVAS OBLIGATORIAS-RESERVA LEGAL	1.579.322.783	1.311.473.163
Total Reserva Legal		1.579.322.783	1.311.473.163

IV. Medifaca IPS S.A.S obtuvo una utilidad del ejercicio de \$2.693.982.924 que comparado con el año 2022 presentó un aumento del 3%, cuando la utilidad era de \$2.603.573.609 el valor de la utilidad del año 2022 fue re expresada dado que el valor del impuesto de renta declarado fue mayor al que se había provisionado generando una diferencia de \$15.486.723.