

**BALANCE GENERAL COMPARATIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022**  
 (Expresados en miles de pesos)

**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022**  
 (Expresados en miles de pesos)

	2023	2022		2023	2022
<b>1 ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>4 INGRESOS</b>		
<b>11 Disponible</b>	<b>65.335</b>	<b>457.471</b>	<b>41 Ingresos Operacionales</b>	<b>11.563.072</b>	<b>10.686.377</b>
1101 Caja	3.336	3.182	4101 Otras actividades relacionadas	11.563.072	10.686.377
1101 Bancos	48.887	442.937			
1103 Equivalentes a Efectivo	13.112	11.352	<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>11.563.072</b>	<b>10.686.377</b>
<b>13 Deudores</b>	<b>5.032.436</b>	<b>4.886.693</b>	<b>6 COSTO DE VENTAS</b>		
1301 Deudores del Sistema	2.833.486	2.295.843	6103 Otras actividades relacionadas	9.308.725	9.062.331
1308 Socios o Accionistas	48.093	52.475	<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>\$ 2.254.347</b>	<b>\$ 1.624.046</b>
1316 Cuentas por cobrar a Trabajadores	2.380	187			
1319 Deudores Varios	2.148.477	2.538.188	<b>5 GASTOS OPERACIONALES</b>		
1320 Provisiones	-	-	<b>51 Gastos de Administracion</b>	<b>905.813</b>	<b>637.696</b>
<b>13 Activo por impuestos Corrientes</b>	<b>224.058</b>	<b>250.701</b>	5101 Gastos de Personal	494.352	485.920
1314 Anticipos de impuestos y Contribuciones	224.058	250.701	5107 Honorarios	26.133	14.843
<b>13 Otros Activos</b>	<b>85.440</b>	<b>1.768</b>	5108 Impuestos	10.877	11.330
1313 Anticipos y Avances	85.440	1.768	5111 Contribuciones y afiliaciones	6.626	3.313
<b>14 Inventarios</b>	<b>42.220</b>	<b>0</b>	5112 Seguros	304.778	2.856
1403 Inventarios de consumo	42.220	0	5113 Servicios	82.201	82.826
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>\$ 5.449.489</b>	<b>\$ 5.596.633</b>	5114 Gastos legales	2.984	2.950
			5115 Mantenimiento y reparaciones	1.328	4.686
<b>1 ACTIVO NO CORRIENTE</b>			5117 Gastos de viaje	1.523	1.599
<b>13 Deudores</b>	<b>1.921.353</b>	<b>884.198</b>	5118 Depreciaciones	7.158	7.422
1319 Deudas de Difícil cobro	1.921.353	884.198	5136 Diversos	21.853	19.951
<b>15 Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>621.247</b>	<b>738.018</b>	<b>52 Gastos de Ventas</b>	<b>762.517</b>	<b>370.673</b>
1501 Equipo de Oficina	19.722	16.873	5201 Gastos de Personal	333.361	291.430
1501 Equipo de computo y comunicaciones	134.240	129.622	5207 Honorarios	33.000	22.500
1501 Maquinaria y equipo medico cientifico	166.145	185.863	5208 Impuestos	24.581	21.280
1501 Equipo de transporte	1.040.479	1.040.479	5212 Seguros	1.149	2.874
1503 Depreciacion Acumulada	(739.339)	(634.819)	5213 Servicios	29.498	14.687
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>\$ 2.542.600</b>	<b>\$ 1.622.216</b>	5215 Mantenimiento y reparaciones	88	215
			5221 Provisiones	328.015	11.794
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>\$ 7.992.089</b>	<b>\$ 7.218.849</b>	5236 Diversos	12.825	5.893
<b>2 PASIVO CORRIENTE</b>			<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>1.668.330</b>	<b>1.008.369</b>
<b>21 Obligaciones Financieras</b>	<b>13.399</b>	<b>7.133</b>	<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>\$ 586.017</b>	<b>\$ 615.677</b>
2101 Obligaciones Financieras	13.399	7.133	<b>42 Ingresos No Operacionales</b>	<b>35.296</b>	<b>32.015</b>
<b>21 Proveedores</b>	<b>349.255</b>	<b>318.759</b>	4201 Rendimientos Financieros	1.846	1.015
2105 Nacionales	349.255	318.759	4209 Utilidad en venta de propiedad planta y equipo	0	1.894
<b>23 Acreedores Comerciales y otras cuentas por pagar</b>	<b>454.683</b>	<b>1.475.468</b>	4211 Recuperaciones	32.897	13.448
2120 Costos y Gastos por Pagar	127.675	106.474	4212 Indemnizaciones	307	15.032
2127 Cuentas por Pagar con Socios o Accionistas	0	1.004.768	4214 Diversos	246	626
2201 Retencion en la Fuente	14.976	102.191	<b>53 Gastos no Operacionales</b>	<b>56.718</b>	<b>77.633</b>
2201 Impuesto de Industria y Comercio Retenido	643	425	5301 Gastos Financieros	47.506	57.958
2301 Retenciones y Aportes de Nomina	52.722	85.739	5401 Gastos Extraordinarios	3.545	11.838
2133 Acreedores Varios	258.667	175.871	5401 Otros Gastos	5.667	3.840
<b>22 Impuestos Gravámenes y Tasas</b>	<b>13.258</b>	<b>10.524</b>	<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>\$ 564.595</b>	<b>\$ 570.059</b>
2204 Impuestos de Industria y Comercio	13.258	10.524	<b>55 Impuesto de Renta y Complementarios</b>	<b>207.045</b>	<b>211.974</b>
<b>23 Obligaciones Laborales</b>	<b>447.785</b>	<b>375.813</b>	5501 Impuesto de Renta	207.045	211.974
2301 Nomina por Pagar	19.363	463	<b>UTILIDAD NETA</b>	<b>\$ 357.550</b>	<b>\$ 358.085</b>
2301 Cesantías Consolidadas	253.100	225.359			
2301 Intereses sobre cesantías	29.044	26.265			
2301 Vacaciones Consolidadas	146.278	123.726			
<b>25 Otros Pasivos</b>	<b>3.632.507</b>	<b>2.932.129</b>			
2501 Anticipos y Avances Recibidos	3.632.507	2.932.129			
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>\$ 4.910.887</b>	<b>\$ 5.119.826</b>			
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>					
2127 Cuentas por Pagar con Socios o Accionistas	624.629	0			
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>\$ 624.629</b>	<b>\$ 0</b>			
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>\$ 5.535.516</b>	<b>\$ 5.119.826</b>			
<b>3 PATRIMONIO</b>	<b>2.456.573</b>	<b>2.099.023</b>			
3101 Capital Social	50.000	50.000			
3201 Superavit de Capital	440.000	440.000			
3301 Reservas obligatorias	791.658	791.658			
3303 Reservas Ocasionales	459.280	459.280			
3501 Resultados del Ejercicio	357.550	358.085			
3502 Resultados acumulados	358.085	0			
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$ 2.456.573</b>	<b>\$ 2.099.023</b>			
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>\$ 7.992.089</b>	<b>\$ 7.218.849</b>			

ALEXANDER ESCOBAR SOTO  
 Representante Legal

LUIS ENRIQUE LOZANO L  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 20902 - T

NIDIA INELDA OLIVAR  
 Contador Público  
 T.P. 83139 - T

**SERVICIO DE SALUD INMEDITO IPS S.A.S**  
**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO**  
 Por los años terminados en diciembre 31 de 2023 y 2022  
 (Expresados en miles de pesos)

	Capital Suscrito y Pagado	Prima en Colocacion de	Reserva Legal	Reservas ocasionales	Resultado de de Ejercicios Anteriores	Resultado del Ejercicio	Total patrimonio de los Accionistas
Saldos al 1 de Enero 2022	50,000	440,000	791,657	1,446,446	0	108,473	2,836,576
Apropiacion de Resultados				108,473		(108,473)	0
Dividendos Decretados				(1,095,638)			(1,095,638)
Reversion de Perdida por Deterioro Adopcion NIIF							0
Utilidad neta del periodo						358,085	358,085
<b>Saldos a diciembre 31 de 2022</b>	<b>50,000</b>	<b>440,000</b>	<b>791,657</b>	<b>459,281</b>	<b>0</b>	<b>358,085</b>	<b>2,099,023</b>
Apropiacion de Resultados				0	358,085	(358,085)	0
Utilidad neta del periodo						357,550	357,550
<b>Saldos al 31 de Diciembre de 2023</b>	<b>50,000</b>	<b>440,000</b>	<b>791,657</b>	<b>459,281</b>	<b>358,085</b>	<b>357,550</b>	<b>2,456,573</b>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

**ARMANDO ESCOBAR SOTO**  
 Representante Legal

Ver certificación adjunta

**NIDIA IMBELDA OLIVA R.**  
 Contador Público  
 T.P. 83139 - T

Ver certificación adjunta

**LUIS ENRIQUE LOZANO L.**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 20902 - T

Ver Dictamen de fecha Febrero 22 de 2024

**SERVICIO DE SALUD INMEDIATO IPS S.A.S**  
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
 Por los años que terminaron al 31 de diciembre de 2023 y 2022  
 (Expresados en miles de pesos)

	2023	2022
<b>Flujos de efectivo de actividades de operación:</b>		
Utilidad neta	\$ 357,550	\$ 358,085
<b>Mas (Menos) Partidas que no afectan el Efectivo:</b>		
Depreciación	124,238	109,650
Pérdida en venta y retiro de activos Fijos	0	3,997
Deterioro deudores	328,015	11,794
(Utilidad) en venta de propiedades, planta y equipo, neto	0	(1,894)
Recuperación Deterioro deudores	(3,637)	(8,831)
Castigo de Cartera	(324,378)	(3,351)
	<u>\$ 481,788</u>	<u>\$ 469,450</u>
<b>Cambio en activos y pasivos operacionales:</b>		
(Aumento) en deudores Ciales y otras cuentas por cobrar	(1,182,898)	(1,261,226)
Disminución (Aumento) Activos por Impuestos corrientes	26,643	(16,147)
(Aumento) Disminución en otros activos	(83,672)	3,420
(Aumento) de Inventarios	(42,220)	0
Aumento (Disminución) en proveedores	30,496	(45,877)
(Disminución ) Aumento en Acreedores Comerciales	(1,020,785)	1,109,546
Aumento en Pasivos por impuestos corrientes	2,734	2,193
Aumento beneficio a empleados	71,972	91,985
Aumento Otros pasivos	700,378	95,165
Flujo de efectivo provisto por actividades de operación	<u>\$ (1,015,564)</u>	<u>\$ 448,509</u>
<b>Flujos de efectivo en actividades de inversión:</b>		
Adiciones en equipos	(7,467)	(302,583)
Producto en venta de propiedades, planta y equipo	0	1,893
Flujo de efectivo (usado) provisto en actividades de inversión	<u>\$ (7,467)</u>	<u>\$ (300,690)</u>
<b>Flujos de efectivo en actividades de financiamiento:</b>		
Aumento en obligaciones financieras	6,266	4,643
Pago de Dividendos	0	(1,095,638)
Flujo de efectivo (usado) por actividades de financiación	<u>\$ 6,266</u>	<u>\$ (1,090,995)</u>
(Disminución) aumento de efectivo en el periodo	<u>(1,016,765)</u>	<u>(943,176)</u>
Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año	457,471	1,400,647
Efectivo y equivalente de efectivo al final del año	<u>\$ (559,294)</u>	<u>\$ 457,471</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

**ARMANDO ESCOBAR SOTO**  
 Representante Legal  
 Ver certificación adjunta

**NIDIA IMELDA OLIVAR**  
 Contador Público  
 TP 83139 - T  
 Ver certificación adjunta

**LUIS ENRIQUE LOZANO L.**  
 Revisor Fiscal  
 TP 20902 - T  
 Ver Declaración de Fecha Febrero 22 de 2024

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022  
(En miles de pesos, excepto cuando se indique lo contrario)**

---

**1. ENTIDAD REPORTANTE Y OBEJETO SOCIAL**

**Operaciones** – SERVICIO DE SALUD INMEDIATO I.P.S. S.A. fue constituida por escritura pública No. 960 el 4 de mayo de 2009, de la Notaría Once de Cali.

Por Acta No. 002 -11 de diciembre 5 de 2011, inscrita en la Cámara de Comercio de Cali el primero (01) de febrero de 2012 bajo el número 1128 del libro IX, se transformó de Sociedad Anónima a Sociedad por Acciones Simplificada bajo el nombre de SERVICIO DE SALUD INMEDIATO IPS S.A.S.

La compañía tiene como objeto social la comercialización y la prestación de servicios de salud, entre los cuales están: Los servicios de Atención Domiciliaria y salud con un enfoque integral, en donde se puedan desarrollar actividades, procedimientos e intervenciones de promoción de la salud, prevención de la enfermedad, diagnóstico, tratamiento y rehabilitación, tanto a nivel domiciliario como institucional dentro de los niveles de complejidad que brinden los sistemas integrales de seguridad social en Colombia.

**2. BASE DE PREPARACIÓN**

Los presentes estados financieros, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pymes, adoptadas en Colombia, las políticas contables descritas más adelante y demás normas complementarias emitida por la superintendencia Nacional de Salud.

**Moneda funcional y de presentación**

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por SERVICIO DE SALUD INMEDIATO IPS S.A.S. para las cuentas del Estado de Situación Financiera y las cuentas de estado de resultados es el peso colombiano.

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022  
(En miles de pesos, excepto cuando se indique lo contrario)**

---

**Bases de Acumulación o Devengo**

Las transacciones se registran sobre el principio de acumulación o devengo y los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. El Costo histórico, es la cantidad de efectivo o equivalente de efectivo pagado por un activo en el momento de su adquisición o construcción.

**Estimaciones y Juicios**

La preparación de los estados financieros de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y el valor en libros de los de activos, pasivos en la fecha del Estado de Situación Financiera, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente por la administración. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

**Importancia relativa y materialidad en la preparación de los estados financieros**

Un hecho económico es material cuando, debido a su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias que lo rodean, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información.

Se han revelado en los estados financieros todos los hechos económicos importantes ocurridos durante los años 2023 y 2022.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación con las utilidades antes de impuestos o los ingresos ordinarios. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a la utilidad antes de impuestos, o 0.5% de los ingresos ordinarios brutos (en caso que se genere pérdida antes de impuestos)

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022  
(En miles de pesos, excepto cuando se indique lo contrario)**

---

**Clasificación de activos y pasivos en corriente y no corriente**

Un activo se clasifica como activo corriente cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación o se espera que sea realizado en un plazo no mayor a un año después del periodo sobre el que se informa. Los demás activos se clasifican como activos no corrientes.

Un pasivo se clasifica como pasivo corriente cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación o se espera que sea liquidado en un plazo no mayor a un año después del periodo sobre el que se informa. Los demás pasivos se clasifican como pasivos no corrientes.

**3. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

**a. Efectivo y equivalentes de efectivo**

Comprende las inversiones a corto plazo de gran liquidez, fácilmente convertibles en importes de efectivo, los cuales se encuentran sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

La Compañía reconocerá como efectivo el dinero que posea en caja general, cajas menores y depósitos a la vista como: cuentas de ahorros y cuentas corrientes en moneda funcional (pesos), igualmente aquellas inversiones cuyo vencimiento sea inferior a tres (3) meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor.

**b. Cuentas por cobrar**

Esta política será aplicada a todos los rubros de las cuentas por cobrar, consideradas bajo NIIF como activos financieros en la categoría de préstamos y partidas por cobrar e instrumentos financieros, dado que representan un derecho a recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro. En consecuencia, incluye:

- Cuentas por cobrar a clientes nacionales con plazos según convenios.

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022  
(En miles de pesos, excepto cuando se indique lo contrario)**

---

- Cuentas por cobrar a empleados, estos se presentan por concepto de prestación de servicios médicos u otros eventos como prestamos por calamidad doméstica.
- Deudores varios, podrán tener un plazo máximo de 360 días para su pago.

**c. Deterioro de las cuentas por cobrar**

Al final de cada periodo sobre el que se informa, SERVICIO DE SALUD INMEDIATO IPS S.A.S. evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la compañía, reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados. La evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos están deteriorados incluye información observable que requiera la atención del tenedor del activo respecto a los siguientes sucesos que causan la pérdida.

El Comité de Cartera, podrá establecer deterioros por cartera, siempre que tenga conocimiento de:

- Deudores que ese encuentre en ley de reestructuración o insolvencia Económica
- Deudores que ese encuentre en cesación de pago.
- Muerte del deudor si no existe garantía real de cobro.
- Cambio de domicilio y es imposible su ubicación.
- Deterioro de su patrimonio
- Otros criterios según la circunstancia que sean consideradas por el comité de Cartera.
- Cartera que estando dentro de un comportamiento normal de pago para el sistema de salud presente vencimientos mayores a 360 días.

**d. Propiedades y Equipo**

La propiedad y equipo son todos los activos tangibles adquiridos, construidos o en proceso de construcción, con el fin de emplearlos de forma permanente para la producción o

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022  
(En miles de pesos, excepto cuando se indique lo contrario)**

---

suministro de bienes y servicios, para utilizarlos en la administración, o para arrendarlos y cuya vida útil sobrepase el año de utilización.

En la adquisición de los activos se identificarán los componentes (o accesorios) sí estos lo ameritan.

En el caso de identificar un componente o accesorio, éste deberá superar por lo menos un 30% del valor total del activo y su vida útil, de ser diferente, no podrá ser mayor a la vida útil del activo principal.

Aquellos gastos por mantenimientos o compra de repuestos o componentes que no incrementen la vida útil ni el valor de los activos, se llevaran directamente al resultado.

Todos los elementos de propiedad y equipo, cuyo costo individual de adquisición sea inferior a 50 UVT y que por su naturaleza o por criterio de la administración necesiten ser controlados se activarán en el módulo de Activos Fijos y serán depreciados en una sola cuota.

**Depreciación y vida útil**

Se depreciará de forma separada cada parte de un elemento de propiedades, y equipo que tenga costo significativo con relación al costo total del elemento.

Para cada componente de un elemento se pueden emplear métodos de depreciación y vidas útiles diferentes.

La compañía utiliza el método de depreciación de línea recta, ésta se revisará al final de cada periodo, con el fin de establecer si es necesario realizar una nueva estimación o cambio de método que se hará de manera prospectiva.

Para determinar la vida útil de los activos de Propiedad y Equipo se debe tener en cuenta los siguientes criterios:

La utilización prevista del Activo (capacidad o producto fisco que se espera del mismo).

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022  
(En miles de pesos, excepto cuando se indique lo contrario)**

---

El desgaste físico esperado, dependiendo de factores como turnos de Trabajo en que se utilice el activo.

Obsolescencia técnica o comercial

Límites legales o restricciones similares sobre el uso del activo tales como caducidad de contrato de arrendamiento.

Materialidad del costo del activo y su costo beneficio, para el control del activo.

### **Deterioro de Propiedad y Equipo**

Se reconocerá una pérdida por deterioro cuando el importe en libros del activo sea superior al valor de la venta del mismo (importe recuperable), dicha pérdida se reconocerá en el resultado del periodo contable que se produzca, en caso de no tener evidencia de deterioro no se efectuará registro alguno.

### **e. Pasivos Financieros y cuentas por Pagar**

En el desarrollo del objeto social, se pueden requerir recursos económicos que provengan de Bancos, entidades e instituciones financieras o de terceros tanto públicos como privados entre otros intermediarios.

Para un préstamo recibido de un banco, inicialmente se reconoce una cuenta por pagar al importe presente de cuenta por pagar en efectivo al banco (por ejemplo, incluyendo los pagos por intereses y el reembolso del principal).

El soporte del prestamos bancario será el pagare de la obligación junto con la carta de instrucciones, que estará bajo responsabilidad de la Tesorería, mensualmente el banco deberá enviar el extracto de la obligación y se reconocerán los intereses y gastos directamente atribuibles a la obligación Financiera.

Las compras con tarjetas de crédito se pagarán preferiblemente a una cuota, pago que se realizará dentro del mes de corte.

Los créditos de Tesorería se pagan de manera mensual o trimestral a partir del mes siguiente a la fecha del desembolso, con prorrogas hasta un año.

Las utilizaciones de créditos rotativos se pagan en un plazo de hasta 4 meses.

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022  
(En miles de pesos, excepto cuando se indique lo contrario)**

---

Para la compra de bienes y servicios a crédito corto plazo, se reconoce una cuenta por pagar al importe, que normalmente es el precio de la factura.

**f. Impuestos Gravámenes y tasas**

Corresponde al valor de los Impuestos Gravámenes y tasas a favor del Estado, por concepto de las liquidaciones privadas que se determinan sobre las bases impositivas del período fiscal, de acuerdo con las normas tributarias del orden nacional y territorial que rigen en Colombia.

**Impuesto sobre la renta corriente**

El impuesto sobre la renta del período se mide por los valores que se espera pagar a la autoridad fiscal. El gasto por impuesto sobre la renta se reconoce en el resultado del periodo, de acuerdo con la depuración efectuada entre la renta fiscal y la utilidad o pérdida contable afectada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente y conforme con lo establecido en las normas tributarias en Colombia.

**Impuesto Diferido**

La compañía reconoce el impuesto diferido sobre las diferencias temporarias entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus valores en libros. El impuesto diferido pasivo se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles y el impuesto diferido activo se reconoce para todas las diferencias temporarias deducibles y por la compensación futura de créditos fiscales y pérdidas fiscales no utilizadas en la medida en que sea probable la disponibilidad de ganancias impositivas futuras contra las cuales se puedan imputar.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se compensan si existe un derecho legalmente exigible para ello y son con la misma autoridad tributaria.

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022  
(En miles de pesos, excepto cuando se indique lo contrario)**

---

El impuesto diferido se reconoce en el resultado del periodo que se informa.

**g. Beneficios a Empleados**

Beneficios a los empleados: Comprenden todos los tipos de retribuciones establecidas en nuestra legislación laboral y que la empresa proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios.

Aplica para los beneficios laborales relacionados con la remuneración causada y pagada a las personas que prestan sus servicios a la compañía, mediante un contrato de trabajo de los cuales permite la Ley laboral de Colombia, como retribución por la prestación de sus servicios. También para las obligaciones laborales relacionadas con las prestaciones sociales, contribuciones y aportes establecidos por las Leyes laborales y los acuerdos.

Todos los beneficios serán reconocidos contablemente al momento que el empleado adquiera el derecho de recibirlo y adquiere la obligación de pago, se adquiere el derecho cuando el empleado haya prestado sus servicios, durante el periodo sobre el que se informa.

De acuerdo con las normas laborales colombianas, dichos beneficios corresponden a los salarios, primas legales, vacaciones, cesantías y aportes parafiscales a entidades del estado que se cancelan antes de 12 meses siguientes al final del periodo sobre el que se informa. Los beneficios se reconocen por el sistema de acumulación o devengo con cargo a resultados, en la medida que se ejecuta la prestación del servicio.

**h. Provisiones**

Son pasivos sobre los cuales existe una incertidumbre sobre su cuantía o vencimiento, siempre que esta incertidumbre no afecte la fiabilidad de la medición.

Se reconocerán como provisiones las obligaciones que presenten una probabilidad de sacrificio económico mayor al 50% y se medirán al valor presente de los gastos esperados necesarios para liquidar la obligación usando una tasa de descuento antes de impuestos que

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022  
(En miles de pesos, excepto cuando se indique lo contrario)**

---

refleje las evaluaciones del mercado actual del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación.

El aumento en la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero.

**i. Capital social**

El capital social se reconocerá cuando sean emitidas las acciones y la otra parte este obligada a proporcionar efectivo u otros recursos a la entidad a cambio de estas.

Los instrumentos de patrimonio deberán de ser medidos al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, neto de los costos directos de emisión de los instrumentos de patrimonio.

Si se aplaza el pago de las acciones y el valor en el tiempo del dinero es significativo, la medición inicial se realizará sobre la base del valor presente.

La compañía contabilizará los costos de una transacción como una deducción del patrimonio neto de cualquier beneficio fiscal relacionado.

**Reserva Legal**

La reserva legal y las demás reservas se efectuarán a partir de los parámetros que el máximo órgano establezca, en todo caso la reserva legal se constituirá con base en lo establecido en la ley 222 de 1995.

**j. Ingresos**

Se reconocerá el ingreso por actividades ordinarias siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad, y que los ingresos ordinarios se pueden medir con fiabilidad.

Cuando la contraprestación se espera recibir en un período superior a un año, el valor razonable de la transacción es menor que la cantidad nominal de efectivo o equivalente de

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022  
(En miles de pesos, excepto cuando se indique lo contrario)**

---

efectivo por recibir, por tanto, se aplica el método del costo amortizado descontando los flujos a una tasa de mercado.

Los ingresos de actividades ordinarias se miden utilizando el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir en el curso normal de las operaciones de la Entidad. La diferencia entre el valor razonable y el valor nominal de la contraprestación es reconocida como ingresos por rendimientos, durante el plazo otorgado de pago.

Los ingresos de actividades no operacionales, se medirán en el momento en que se devenguen, considerando el traslado de los beneficios y riesgos al valor razonable de la negociación.

**k. Políticas Contables para la Cuenta de Gastos**

Servicio de Salud Inmediato IPS S.A.S reconocerá un gasto, cuando:

Surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad.

Los gastos de la entidad se medirán al costo de los mismos que pueda medirse de forma fiable.

La empresa clasificará las partidas del gasto por el método de la Función de los Gastos o Costo de ventas.

**4. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

**Reconocimiento de hechos ocurridos después de la fecha del Estado de Situación Financiera**

La administración, no conoce la ocurrencia de hechos relevantes después del cierre de los Estados Financieros que pudiera afectar de manera significativa la situación financiera de Servicio de Salud Inmediato IPS S.A.S., o que requieran ajustes a la información con corte a diciembre 31 de 2023, incluidos:

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022  
(En miles de pesos, excepto cuando se indique lo contrario)**

---

- a. La resolución de los litigios que adelanta la compañía posterior a la fecha que se informa.
- b. La quiebra de un cliente (s) que pueda afectar de manera significativa la liquidez de la compañía.
- c. La prestación de servicios después del periodo de cierre por debajo de su valor neto realizable.
- d. Ni fraudes ni errores que pudieran requerir ajustes a los estados financieros.

Sin embargo, se considera importante mencionar de manera general los cambios que se pueden presentar con la reforma a la salud en caso de que sea aprobada tal y como fue planteada. A continuación, sus aspectos más relevantes:

Busca mejorar el Sistema General de Seguridad Social en Salud y garantizar la prestación de servicios como un derecho Universal. Propone fortalecer los sistemas preventivos y predictivos.

Principales Ejes:

Se creará una red de Centros de Atención Primaria, CAP, en todo el país, con enfoque de medicina preventiva y predictiva, que prestarán atención ambulatoria, urgencias, hospitalización, rehabilitación, exámenes de laboratorio y programas de salud pública. Los CAPS, organizan la prestación de los servicios de salud por territorios con un promedio de 25.000 personas por cada uno, distribuidos según el lugar de vivienda o trabajo, con equipos médicos itinerantes que visiten de manera permanente a las familias de las regiones.

Los recursos de la Atención Primaria, serán ejecutados por la Administradora de los Recursos del Sistema de Salud, ADRES a través de 7 regionales, con giros directos mensuales a los prestadores de salud públicos, privados o mixtos.

Se construirá un sistema público de información en línea para garantizar la transparencia de los recursos.

Se mejorarán las condiciones laborales, con estabilidad y facilidad para incrementar sus conocimientos, además de garantizar la educación continua y actualización a todo el

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022  
(En miles de pesos, excepto cuando se indique lo contrario)**

---

personal. Se plantea un régimen único laboral para los trabajadores del sistema que, por norma general, estarán vinculadas mediante contrato de trabajo.

Permanecerán las EPS que presentan buenos estados financieros y estas acogerán, de manera progresiva y ordenada, a pacientes para que no queden sin cobertura. Se fortalecerá la Nueva EPS para cubrir los territorios en los que por la liquidación de algunas EPS queden sin entidad de aseguramiento.

El proyecto indica que los planes complementarios, medicina prepagada o pólizas de salud seguirán funcionando con normalidad y no serán afectados por el proyecto. Asimismo, durante la transición, ningún paciente que hoy esté siendo atendido o en un tratamiento de alta complejidad quedará sin cubrimiento: así lo contempla el proyecto.

Se hará una revisión a la política de medicamentos, insumos y tecnologías en salud, de manera que se garantice el acceso universal. Se contempla la compra centralizada para enfermedades de alto costo.

Para Servicio de Salud Inmediato IPS S.A.S., los principales riesgos podrían ser:

Pérdida de clientes actuales Entidades Promotoras de Salud, Medicina Prepagada y de planes complementarios.

Incremento del costo directo si en el sector privado también se deben formalizar todos los contratos del personal de salud (médicos y especialistas).

Dificultad para conseguir médicos especialistas.

Mayor volumen de glosas que deben ser negociadas directamente con ADRES.

Mayor riesgo de corrupción por manejo de los recursos en los entes territoriales.

Dificultades para articularse como parte de una red integrada o integral de salud.

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022  
(En miles de pesos, excepto cuando se indique lo contrario)**

---

**5. ACTUACIONES ENTIDADES DE CONTROL**

Durante el año 2023 no hubo:

- a. Sanciones ejecutoriadas de orden administrativo, contencioso y civil impuesta por autoridades competentes de orden nacional, departamental o municipal.
- b. Sentencias condenatorias de carácter penal y sanciones de orden administrativo, proferidas contra funcionarios de la compañía por hechos sucedidos en el desarrollo de sus funciones.
- c. Los procesos legales y las demandas laborales, quedaron incluidos y revelados en los estados financieros.

**6. CUMPLIMIENTO DE OTRAS OBLIGACIONES**

**6.1 Operaciones con Accionistas y Administradores:**

INFORME Art.446 ORDINAL 3ro. DEL CÓDIGO DE COMERCIO:

- a. Los egresos por concepto de salarios, honorarios, viáticos gastos de representación, bonificaciones, prestaciones en dinero y en especie, erogaciones por concepto de transporte y cualquiera otra clase de remuneraciones que hubiere percibido cada uno de los Accionistas y directivos de la sociedad; se limitaron a los autorizados por la junta directiva..
- b. Las erogaciones por los mismos conceptos indicados en el literal anterior, que se hubieren hecho en favor de asesores o gestores vinculados o no a la sociedad mediante contrato de trabajo, cuando la principal función que realicen consista en tramitar asuntos ante entidades públicas o privadas, o aconsejar o preparar estudios para adelantar tales tramitaciones; se encuentran incluidos en los conceptos de gastos reportados en las nota 25.

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022  
(En miles de pesos, excepto cuando se indique lo contrario)**

---

- c. No se efectuaron transferencias de dinero ni equivalentes de efectivo, a título gratuito o a cualquier otro que pueda asimilarse a éste, efectuadas en favor de personas naturales o jurídicas;
- d. Durante el ejercicio 2023 -y 2022, no efectuó transferencia, de bienes a título gratuito o a cualquier otro que pueda asimilarse a este a favor de personas naturales o jurídicas.
- e. Los gastos de propaganda y de relaciones públicas, corresponden a valores indicados en la nota 25.
- f. A diciembre 31 de 2023 y 2022, la sociedad no posee dineros, ni bienes poseídos en el exterior, ni obligaciones en moneda extranjera

**6.2 Propiedad Intelectual y Derechos De Autor:**

En cumplimiento de lo dispuesto por la Ley 222 de 1995, la ley 603 de 2000 y de conformidad con la Ley 23 de 1982 (modificada por la Ley 1403 de 2010), la Sociedad, tiene establecidas políticas que velan por la observancia y el respeto de los principios y derechos de propiedad intelectual y de autor en Colombia, cumpliendo a cabalidad las obligaciones que ello implica, así mismo, mantiene los registros de las marcas, los nombres y lemas comerciales, ante las autoridades nacionales.

La Sociedad, está atenta a la verificación del cumplimiento de los lineamientos sobre las licencias de uso y explotación de software, con el fin de que estas se encuentren vigentes y sean válidas para todos los equipos que las utilizan.

**6.3 Protección de Datos:**

Se solicitaron las autorizaciones para manejo de datos personales a proveedores, clientes y empleados para cumplir con la Ley y el manual interno de políticas y procedimientos de tratamiento de datos PL-01 de febrero 18 de 2020.

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022  
(En miles de pesos, excepto cuando se indique lo contrario)**

---

**6.4 Aportes a la seguridad Social:**

Así mismo, certificamos que, a la fecha del informe, la empresa se encuentra al día en obligaciones laborales, pagos de seguridad social y aportes parafiscales incluidos los cambios introducidos por la ley 1607 de 2012.

**6.5 Situación jurídica:**

La Sociedad, a la fecha del informe no presenta situaciones de demanda que deba atender, ni adelanta procesos jurídicos, en contra de terceros, excepto casos excepcionales que deba adelantar en procesos de recuperación de cartera vencida y demandas laborales que de ser resuelta en su contra no afecta la continuidad del Negocio.

**6.6 Revelación y control de la información financiera:**

Es importante resaltar que se ha verificado la operatividad de los controles establecidos al interior de la compañía y se han evaluado satisfactoriamente los sistemas existentes para efectos de revelación y el control de la información financiera, encontrando que los mismos funcionan adecuadamente, de tal forma que permitieron registrar, procesar, resumir y presentar adecuadamente la información financiera de la sociedad.

El Representante Legal valida que todas las actividades, transacciones y operaciones de la Compañía se realizaron dentro de los parámetros permitidos por la normatividad vigente autorizados por la Junta Directiva.

**7. EVOLUCION PREVISIBLE DE LA SOCIEDAD:**

La Gerencia, considera que:

La evolución previsible se ajusta al entorno expuesto en este informe, a su vez, la gerencia continúa encaminada hacia el desarrollo, eficiencia, productividad y sostenibilidad a largo

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022  
(En miles de pesos, excepto cuando se indique lo contrario)**

---

plazo de la compañía y el desarrollo de nuevos productos, que logren mantener y alcanzar nuevos mercados.

Excepto por los efectos económicos que pueda tener:

- En el sector de servicios los niveles alcanzados de cotización del dólar americano al punto que pueda afectar las proyecciones de la compañía para el 2023.
- Las medidas de intervención y liquidación de entidades prestadoras de salud que viene tomando la Superintendencia Nacional de Salud, que pueda afectar al sector por efectos económicos o en calidad del servicio.

**8. NORMAS ESPECIALES ESTABLECIDAS POR LA SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD:**

*Circular 000016 de Noviembre 4 de 2016.* Esta circular hace adiciones, y eliminaciones a la circular única 047 de 2007 en materia de Información Financiera para efectos de Supervisión. En ella la superintendencia Nacional de Salud establece la estructura de los conceptos a reportar en aplicación a los nuevos marcos técnicos normativos de Información Financiera bajo NIIF.

**9. PRINCIPALES ASPECTOS DE LA LEY DE REFORMA TRIBUTARIA PARA LA IGUALDAD Y LA JUSTICIA SOCIAL 2277 DE DICIEMBRE 13 DE 2022**

**Impuesto de renta personas jurídicas**

Se fija una tributación mínima para las personas jurídicas, incluidos los usuarios de Zonas Francas, que se calculará a partir de la utilidad financiera depurada y se denominará “Tasa de Tributación Depurada (TTD)” .

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022  
(En miles de pesos, excepto cuando se indique lo contrario)**

---

La TDD no podrá ser inferior al 15% y será el resultado de dividir el Impuesto Depurado sobre la Utilidad Depurada. La norma establece varias fórmulas y supuestos para determinar el Impuesto a Adicionar por el contribuyente para llegar a la TTD.

**Deducción por pagos a Clubes Sociales**

No se podrán deducir del impuesto sobre la renta los pagos por afiliaciones a clubes sociales, gastos laborales del personal de apoyo en la vivienda u otras actividades ajenas a la actividad productora de renta, gastos personales de los socios, partícipes, accionistas, clientes y/o sus familiares,

**Ingresos en especie**

Para efectos del impuesto sobre la renta y complementarios, constituyen pagos en especie y deberán reportarse como ingreso a favor del beneficiario, a valor de mercado, los que efectúe el pagador a terceras personas por la prestación de servicios o adquisición de bienes destinados al contribuyente o a su cónyuge, o a personas vinculadas con él por parentesco dentro del cuarto grado de consanguinidad, segundo de afinidad o único civil, siempre y cuando no constituyan ingreso propio en cabeza de dichas personas.

**Aporte voluntario en el impuesto sobre la renta**

Los contribuyentes podrán realizar de manera libre un aporte voluntario, que se podrá liquidar como porcentaje del impuesto a pagar o como un valor en pesos.

Este aporte voluntario se liquidará al momento de presentación de la declaración del impuesto sobre la renta y complementarios y se recaudará al momento del respectivo pago. Independientemente que se liquide un saldo a pagar o un saldo a favor, el contribuyente podrá realizar el aporte voluntario de que trata este artículo.

**Ganancias ocasionales**

La tarifa de las ganancias ocasionales será del 15% para personas naturales y jurídicas, y del 20% a las provenientes de apuestas, loterías, rifas y similares.

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022  
(En miles de pesos, excepto cuando se indique lo contrario)**

---

Se gravan las indemnizaciones por seguros de vida que superen las 3.250 UVT, \$137.839.000 millones de pesos.

**Sanción por no enviar información o enviarla con errores**

Las personas y entidades obligadas a suministrar información tributaria, así como aquellas a quienes se les haya solicitado informaciones o pruebas, que no la suministren, que no la suministren dentro del plazo establecido para ello o cuyo contenido presente errores o no corresponda a lo solicitado, incurrirán en la siguiente sanción:

1. Una multa que no supere siete mil quinientas (7.500) UVT, la cual será fijada teniendo en cuenta los siguientes criterios:

- a) El uno por ciento (1%) de las sumas respecto de las cuales no se suministró la información exigida;
- b) El cero coma siete por ciento (0,7%) de las sumas respecto de las cuales se suministró en forma errónea;
- c) El cero coma cinco por ciento (0,5%) de las sumas respecto de las cuales se suministró de forma extemporánea;
- d) Cuando no sea posible establecer la base para tasar la sanción o la información no tuviere cuantía, la sanción será de cero coma cinco (0,5) UVT por cada dato no suministrado o incorrecto la cual no podrá exceder siete mil quinientas (7.500) UVT.

**Retención en la fuente**

La declaración de retención en la fuente que se haya presentado sin pago total producirá efectos legales, siempre y cuando el valor dejado de pagar no supere diez (10) UVT (Año 2022: \$380.000; Año 2023: \$424.000) y este se cancele a más tardar dentro del año uno (1) siguiente contado a partir de la fecha de vencimiento del plazo para declarar. Lo anterior, sin perjuicio de la liquidación de los intereses moratorios a que haya lugar.

## 10. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

	2023	2022
Caja	3,336	3,182
cuentas corrientes	32,230	393,314
Cuentas de ahorros	16,657	49,623
Equivalentes de Efectivo - Derechos Fiduciarios	13,112	11,352
<b>Total Efectivo y Equivalente de Efectivo</b>	<b>\$ 65,335</b>	<b>\$ 457,471</b>

El saldo de efectivo y cuentas corrientes no presenta restricciones en su uso ni gravámenes que restrinjan la disponibilidad de estos recursos, así mismo, las conciliaciones bancarias no presentan partidas conciliatorias significativas. Los cheques entregados y no cobrados a diciembre 31 de 2023 fueron cobrados en el mes de Enero de 2024.

El equivalente de efectivo incluye inversiones a corto plazo de gran liquidez, fácilmente convertibles en efectivo y de bajo riesgo en el cambio de su valor.

## 11. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle de la cuenta Deudores a diciembre 31 de 2023 y 2022 es como sigue:

		2023	2022
Cientes	a)	2,833,486	2,295,843
Cuentas por cobrar a Accionistas		48,093	52,475
Cuentas a cobrar trabajadores		2,381	187
Deudores varios	b)	4,212,597	3,567,006
Deudas de difícil cobro		6,019	4,167
<b>Sub total Deudores</b>		<b>7,102,576</b>	<b>5,919,678</b>
Deterioro de Cartera	a1)	0	0
Costo amortizado deudores	b1)	(148,787)	(148,787)
<b>Total deudores</b>		<b>\$ 6,953,789</b>	<b>\$ 5,770,891</b>
<b>Menos parte No corriente</b>			
Deudores Varios		2,064,121	1,028,818
Deudas de Difícil Cobro		6,019	4,167
Menos Costo amortizado Deudores		(148,787)	(148,787)
<b>Total No corriente</b>		<b>1,921,353</b>	<b>884,198</b>
<b>Total corriente</b>		<b>\$ 5,032,437</b>	<b>\$ 4,886,693</b>

a) El saldo esta representado principalmente por los siguientes clientes y su vencimiento se encuentra dentro de los plazos comerciales del sector.

Cliente	2023	2022
Nueva Eps S.A.	2,487,600	2,040,615
Cooemeva Medicina Prepagada S.A.	43,931	809
Ecopetrol S.A.	131,206	133,967
Centro Comercial Chipichape	9,898	0
Super Centro Calima	8,600	4,713
Cientes Varios	152,251	115,739
<b>Total Clientes</b>	<b>\$ 2,833,486</b>	<b>\$ 2,295,843</b>

La Nueva EPS S.A., representa un 87% de la cartera y el 35% de las ventas, el contrato es de prestación de servicios en salud y su vigencia es indefinida, al cierre del periodo del año 2023 su cartera se encuentra con vencimientos entre 30 y 180 días considerandose corriente para el sector salud.

a.1) El Movimiento del deterioro de cartera es como sigue:

	2023	2022
Saldo inicial	0	388
Mas Deterioro del año	328,015	11,794
Menos recuperaciones	(3,637)	(8,831)
Menos cartera castigada en el año	(324,378)	(3,351)
<b>Saldo final</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 0</b>

b) El Saldo corresponde principalmente a la Constructora e Inmobiliaria los Cambulos, a diciembre 31 de 2023 el saldo asciende a la suma de \$4.134 millones, las partes acordaron un plazo para el pago de la obligación de 24 meses, el saldo del costo amortizado por éste concepto a diciembre 31 de 2023 es de \$148 millones.

12. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2023	2022
Activos por Impuestos Corrientes	<u>224,058</u>	<u>250,701</u>
	\$ <u>224,058</u>	\$ <u>250,701</u>

El detalle de Activos por Impuestos corrientes es el siguiente:

Saldo a Favor en renta	<u>224,058</u>	<u>250,701</u>
	<u>224,058</u>	<u>250,701</u>

Corresponde al saldo a favor del impuesto de renta del año 2023, la compañía solicita la devolución a la administración de impuestos una vez se haya presentado la respectiva declaración de renta. El saldo a favor del año 2022 la administración de impuestos realizó la devolución en octubre de 2023.

13. OTROS ACTIVOS	2023	2022
Anticipos y Avances	<u>85,440</u>	<u>1,768</u>
<b>Total otros activos</b>	<u>\$ 85,440</u>	<u>\$ 1,768</u>

14 INVENTARIOS DE CONSUMO	2023	2022
Inventarios	<u>42,220</u>	<u>0</u>
<b>Total inventarios de consumo</b>	<u>\$ 42,220</u>	<u>\$ 0</u>

#### 15 PROPIEDADES Y EQUIPO

	2023	2022
Equipo de Oficina	19,722	16,873
Equipo de Computo y comunicación	134,240	129,622
Equipo Medico Cientifico	166,145	185,863
Flota y Equipo de Transporte	1,040,479	1,040,479
<b>Sub Total</b>	<u>1,360,586</u>	<u>1,372,837</u>
Depreciación Acumulada		
Equipo de Oficina	(19,722)	(16,873)
Equipo de Computo y comunicación	(109,842)	(98,496)
Equipo Medico Cientifico	(109,289)	(118,007)
Flota y Equipo de Transporte	(500,486)	(401,443)
<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<u>(739,339)</u>	<u>(634,819)</u>
<b>Total Equipo neto</b>	<u>\$ 621,247</u>	<u>\$ 738,018</u>

Movimiento Propiedades y Equipos	Costo 2023	Costo 2022	Compras (Ventas)
Equipo de Oficina	19,722	16,873	2,849
Equipo de Computo y comunicación	134,240	129,622	4,618
Equipo Medico Cientifico	166,145	185,863	(19,718)
Flota y Equipo de Transporte	1,040,479	1,040,479	0

Movimiento Costo o Gasto por depreciación	2023	2022
Equipo de Oficina	2,850	0
Equipo de Computo y comunicación	11,346	9,021
Equipo Medico Científico	10,999	9,116
Flota y Equipo de Transporte	99,043	91,513
<b>Total Gasto Depreciación</b>	<b>124,238</b>	<b>109,650</b>

Los bienes muebles se encuentran asegurados por pólizas, de seguros con amparos contra terremoto, robo e incendio, de igual manera se encuentran libres de gravámenes y/o prendas. La administración de la compañía estima que los valores asegurados son suficientes y razonables.

La base de medición de propiedades y equipo se determina al costo y se deprecian usando el método de línea recta según las siguiente vidas útiles.

ACTIVO	VIDA UTIL ESTIMADA EN AÑOS
Equipo de oficina	10 AÑOS
Equipo de Computación y Comunicación	5 AÑOS
Equipo Medico Científico	8 AÑOS
Flota y Equipo de Transporte	10 AÑOS

#### 16 OBLIGACIONES FINANCIERAS

La cuenta de obligaciones financieras al cierre del 2023 y 2022 esta representada principalmente en cupos utilizados de tarjetas de crédito empresariales.

	2023	2022
Sobregiros Bancarios en libros	2,265	0
Tarjetas de Credito	8,998	2,074
Otras obligaciones con particulares	2,136	5,059
<b>Total Obligaciones Financieras</b>	<b>13,399</b>	<b>7,133</b>
Menos parte No Corriente	0	0
<b>Total Parte Corriente</b>	<b>\$ 13,399</b>	<b>\$ 7,133</b>

#### 17 PROVEEDORES

	2023	2022
Nacionales	349,255	318,759
<b>Total proveedores</b>	<b>\$ 349,255</b>	<b>\$ 318,759</b>

El saldo corresponde a cuentas por pagar a proveedor y/o prestadores de atención domiciliaria, cuyas deudas estan dentro de los plazos convenidos.

#### 18 ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	2023	2022
Costos y Gastos por pagar	a) 127,675	106,474
Dividendos por pagar	b) 624,629	1,004,768
Retencion en la Fuente	14,976	102,191
Retencion de Industria y Comercio	643	425
Retenciones y Aportes de Nomina	52,722	44,561
Acreeedores Varios	258,667	217,049
<b>Total Cuentas por pagar</b>	<b>\$ 1,079,312</b>	<b>\$ 1,475,468</b>
Menos parte No Corriente	624,629	0
<b>Total Parte Corriente</b>	<b>\$ 454,683</b>	<b>\$ 1,475,468</b>

a) Este rubro esta compuesto por los siguientes conceptos.

Honorarios	6,980	205
Servicios	30,374	23,748
Seguros	0	808
Otros costos y gastos por pagar	90,321	81,713
	<u>127,675</u>	<u>106,474</u>

b) Se pacto con los accionistas realizar el pago en Enero del año 2025, con el fin de apalancar la operación durante el año 2024, sin embargo la organización podrá realizar abonos a la cuenta durante el año 2024 dependiendo de los recursos disponibles.

#### 19 PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

	2023	2022
Impuestos de Industria y Comercio	13,258	10,524
	\$ <u>13,258</u>	\$ <u>10,524</u>

Las Declaraciones de Renta correspondiente a los años gravables 2020, 2021, 2022, se encuentran debidamente presentadas y pueden ser revisadas por las autoridades de la Administración de Impuestos y Aduanas Nacionales dentro de los tres años siguientes a la fecha de su presentación. En opinión de la Administración, en el evento que ello ocurra no se esperan diferencias significativas que modifiquen el impuesto liquidado.

Para el ejercicio del año 2023 y una vez aplicadas las retenciones en la fuente a favor de la Compañía, se generó por concepto de renta, un saldo a favor por \$224 millones de pesos.

La depuración del Impuesto sobre la Renta ordinaria es como sigue:

	2023	2022
Utilidad Contable antes de Impuestos	565,575	571,039
(Menos) Ingresos no fiscales	(3,049)	0
(Menos) Utilidad en venta de activos	0	(1,894)
(Menos) Impuesto de Industria y Comercio pagado	(18,065)	0
Mas Deterioro deudores no fiscales	0	0
Mas recuperacion de deducciones	0	1,894
Mas Provision Impuesto de Industria y Comercio	21,664	17,823
Mas 50% gravamen al movimiento financiero no fiscal	17,577	22,629
Mas Costos y Gastos no deducibles	7,854	19,610
<b>TOTAL RENTA ORDINARIA GRAVABLE</b>	<u>591,556</u>	<u>631,101</u>
Tasa Impositiva	35%	35%
Impuesto sobre la Renta Ordinaria	\$ <u>207,045</u>	\$ <u>220,885</u>
Menos Descuento Tributario	0	(8,911)
<b>Total Impuesto de Renta</b>	\$ <u>207,045</u>	\$ <u>211,974</u>

**Incertidumbres en posiciones tributarias abiertas:** No se prevén impuestos adicionales con ocasión de posibles visitas de las autoridades Tributarias o por la existencia de incertidumbres relacionadas con posiciones tributarias aplicadas por la Compañía.

#### 20 BENEFICIOS A EMPLEADOS

	2023	2022
Nomina por Pagar	19,363	463
Cesantías Consolidadas	253,100	225,359
Intereses sobre Cesantías	29,044	26,265
Vacaciones Consolidadas	146,278	123,726
<b>Total Obligaciones Laborales</b>	\$ <u>447,785</u>	\$ <u>375,813</u>

Corresponde a beneficios a los empleados, según la legislación laboral colombiana, se encuentran: las Cesantías, intereses sobre cesantías y vacaciones, el saldo de nomina por pagar fue cancelado en el mes de enero de 2024.

Los intereses a las cesantías fueron pagados a los empleados y las cesantías consolidadas fueron trasladadas a los fondos privados dentro de los terminos establecidos por la ley laboral colombiana.

## 21 OTROS PASIVOS

		2023	2022
Anticipos y Avances recibidos	a)	3,631,207	2,932,129
<b>Total otros Pasivos</b>		<b>\$ <u>3,632,507</u></b>	<b>\$ <u>2,932,129</u></b>

a) Corresponde principalmente a anticipos recibidos por uno de nuestros principales clientes Servicio de Salud Inmediato Medicina Prepagada, para apalancar la operación y garantizar oportunidad y eficiencia en los servicios prestados; a diciembre 31 de 2023 el saldo ascendía a \$3.613 millones de pesos, que serán cancelados en el año 2024, con prestación de servicios APH.

	2023	2022
Saldo Inicial	2,866,811	2,742,100
Nuevos anticipos	6,298,912	3,600,904
Abonos	<u>(5,552,546)</u>	<u>(3,476,193)</u>
<b>Nuevo Saldo a Dic 31</b>	<b><u>3,613,177</u></b>	<b><u>2,866,811</u></b>

## 22 PATRIMONIO

**Capital** - El capital autorizado, suscrito y pagado, está representado por 50.000 acciones con un valor nominal de \$1.000 cada una.

**Prima en colocacion de Acciones** - Corresponde a la diferencia entre el precio de venta de la accion y el valor nominal de las acciones emitidas en el año 2011.

**Reservas Legal**- Las leyes colombianas requieren que la Compañía reserve cada año el 10% de sus utilidades después de impuestos hasta completar por lo menos el 50% del capital suscrito. La ley prohíbe la distribución de esta reserva durante la existencia de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas, a diciembre 31 de 2023 el acumulado de este rubro es de \$791 millones.

**Reservas ocasionales**: La Asamblea General de Accionistas decidió apropiar parte de las utilidades como Reserva para Capital de Trabajo, el acumulado de esta reserva a Diciembre 31 de 2023 es de \$459 millones.

## 23 INGRESOS OPERACIONALES

	2023	2022
Servicio cuidado en casa	5,056,045	5,453,675
Servicio domiciliario APH	<u>6,507,027</u>	<u>5,232,702</u>
<b>Total Ingresos Operacionales, Netos</b>	<b>\$ <u>11,563,072</u></b>	<b>\$ <u>10,686,377</u></b>

El 35 % del total del Ingreso lo genera nuestro principal cliente Nueva EPS, por servicios prestados de cuidado en Casa.

## 24 COSTO DE VENTAS

	2023	2022
Servicio cuidado en casa	4,913,838	4,945,073
Servicio domiciliario APH	<u>4,394,887</u>	<u>4,117,258</u>
<b>Total Costo de Ventas</b>	<b>\$ <u>9,308,725</u></b>	<b>\$ <u>9,062,331</u></b>

## 25 GASTOS OPERACIONALES

	2023	2022
De administración :		
Gastos de Personal	494,352	485,920
Honorarios	26,133	14,843
Impuestos	10,877	11,330
Contribuciones y Afiliaciones	6,626	3,313
Seguros (a)	304,778	2,856
Servicios (b)	28,201	82,826
Gastos Legales	2,984	2,950
Mantenimiento y Reparación	1,328	4,686
Gastos de Viaje	1,523	1,599
Depreciación	7,158	7,422
Diversos	21,853	19,951
<b>Total Gastos de Administración</b>	<b>\$ 905,813</b>	<b>\$ 637,696</b>

a) En incremento corresponde a una póliza de seguro pyme, que la compañía adquirió para la protección patrimonial.

b) La cuenta de Servicios esta compuesta por los siguientes conceptos.

	2023	2022
Aseo y Vigilancia	0	58,102
Servicios Temporales	25,550	22,026
Servicios Públicos	2,651	2,599
Otros conceptos	0	99
<b>Total Servicios</b>	<b>\$ 28,201</b>	<b>\$ 82,826</b>

	2023	2022
De ventas:		
Gastos de Personal	333,361	291,430
Honorarios	33,000	22,500
Impuestos	24,581	21,280
Seguros de Cumplimiento	1,149	2,874
Servicios	29,498	14,687
Mantenimiento y reparaciones	88	215
Diversos	12,825	5,893
Provisión de cartera (a)	328,015	11,794
<b>Total Gastos de Ventas</b>	<b>\$ 762,517</b>	<b>\$ 370,673</b>

Corresponde principalmente al deterioro de Cartera del cliente Nueva EPS, según acta de conciliación # 31147 de octubre de 2023 por la suma de \$319 millones; la causal principal fueron facturas con más de tres años de antigüedad sin lograr un pago efectivo.

## 26 INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS INGRESOS

	2023	2022
Rendimientos Financieros	1,846	2,758
<b>Total Ingresos Financieros</b>	<b>1,846</b>	<b>2,758</b>
Utilidad en Venta de activos fijos	0	1,894
Recuperación de Cartera	3,637	8,831
Recuperación de otros costos y Gastos	29,260	2,874
Recuperación de Incapacidades Laborales	307	15,032
Diversos	246	626
<b>Total otros Ingresos</b>	<b>\$ 33,450</b>	<b>\$ 29,257</b>

## 27 EGRESOS FINANCIEROS Y OTROS EGRESOS

	2023		2022
Gastos Financieros	12,738		12,764
<b>Total egresos financieros</b>	<b>12,738</b>		<b>12,764</b>
Gravamen al movimiento Financiero	35,153		45,258
Perdida en Venta de Equipo de Transporte	0		3,997
Gastos Extraordinarios	5,885		8,999
Diversos	2,942		6,615
<b>Total otros egresos</b>	<b>\$ 43,980</b>		<b>\$ 64,869</b>

## 28 OPERACIONES CON ACCIONISTAS Y/O VINCULADOS ECONOMICOS

Las principales transacciones realizadas en el año 2023 y 2022 con vinculados y accionistas son como sigue:

Nombre de la Sociedad		2023		2022
Ssi Medicina Prepagada S.A.	Facturación	4,545,758		3,498,714
Ssi Medicina Prepagada S.A. (a)	Saldo anticí	3,613,177		2,866,811
Ssi Medicina Prepagada S.A.	Saldo cuenta	266,328		170,519
Constructora e Inmobiliaria los Cambulos S.A.S (b)	Saldo por cc	4,134,823		3,497,983

a) La prestación de Servicios a SSI Medicina Prepagada S.A, fueron realizadas al precio de mercado; La tasa de interés pactada entre las partes por concepto de créditos comerciales es del 0%. El plazo para el pago de estas obligaciones es de 360 días.

b) La compañía tiene como garantía firmado un pagaré con un compromiso de pago a 360 días.

## 29 APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros y las notas que se acompañan, fueron presentados a la Junta Directiva y al Representante Legal de la Compañía, en reunión de celebrada el día 22 de Febrero de 2024 , según acta No. 001-24 y se autorizó la presentación a la Asamblea General de Accionistas, para su aprobación.

## 30 INDICADORES FINANCIEROS

	2023		2022
<b>LIQUIDEZ</b>			
<b>Razon Corriente:</b>			
Activo Corriente	5,449,489		5,596,633
Pasivo Corriente	4,910,887	1.11	5,119,826
<b>Capital de Trabajo</b>			
Activo Corriente - Pasivo Corriente	538,602		476,807
<b>ENDEUDAMIENTO</b>			
<b>Nivel de endeudamiento</b>			
Pasivo total	5,535,516	69.3%	5,119,826
Activo total	7,992,089		7,218,849
<b>Solvencia Economica</b>			
Total Activo	7,992,089	1.44	7,218,849
Total Pasivo	5,535,516		5,119,826

**RENTABILIDAD****Margen Bruto de Utilidad**Utilidad Bruta

Ventas

2,254,347			1,624,046	
11,563,072	19.5%		10,686,377	15.2%

**Margen Neto de Utilidad**Utilidad Neta

Ventas

357,550			358,085	
11,563,072	3.1%		10,686,377	3.4%

**Rendimiento del Patrimonio**Utilidad Neta

Patrimonio

357,550			358,085	
2,456,573	14.6%		2,099,023	17.1%

**31 Indices sobre alerta y criterios sobre deterioro patrimonial y riesgo de insolvencia**

	2023	2022
<b>Deterioro Patrimonial</b>		
<b>Posicion patrimonial negativa</b>		
Patrimonio Total <0	2,456,573	2,099,023

**Dos periodos consecutivos de cierre o más con utilidad negativa en el resultado del ejercicio**

Resultado del ejercicio &lt;0

año 2023	357,550
año 2022	358,085
año 2021	108,473

**Riesgo de Insolvencia****Dos periodos consecutivos de cierre con razon corriente inferior a 1.0**

año 2023	1.11
año 2022	1.09
año 2021	1.13

### 32. HECHOS POSTERIORES

A la fecha de cierre de los presentes Estados Financieros a diciembre 31 de 2023, no se han identificado hechos posteriores para revelar.

Servicio de Salud Inmediato IPS S.A.S., no procederá a modificar los importes reconocidos en los Estados Financieros para reflejar la incidencia de los hechos ocurridos después de la fecha del Estado de Situación Financiera, si éstos no implican ajustes. En estos casos, la empresa solo realizará su revelación en las notas como: La naturaleza del evento, una estimación de sus efectos financieros o un pronunciamiento sobre la imposibilidad de realizar tal estimación; en consecuencia, SSI IPS S.A.S, estará atenta al clausulado del proyecto de la reforma a la Salud y de sus artículos aprobados para evaluar el impacto financiero y de las operaciones que requieran ser reveladas.

### 33. HIPOTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA

La administración, como responsable de los estados financieros, debe realizar evaluación del principio de hipótesis de negocio en marcha, evaluación que debe conducir a decisiones sobre los procesos, procedimientos, información, análisis y otras acciones que son necesarias sobre aspectos financieros, operacionales y legales, principalmente cuando se registre deterioro patrimonial o riesgo de insolvencia.

Algunos de los factores específicos que individual o colectivamente pueden generar dudas significativas sobre la presunción de negocio en marcha, evaluado por la administración son los siguientes:

<b>Financieros *1</b>	<b>Operacionales *1</b>	<b>Legales y otros *1</b>
<ul style="list-style-type: none"><li>• Posición patrimonial neta negativa o capital de trabajo negativo.</li><li>• Préstamos a plazo fijo próximos a su vencimiento sin perspectivas realistas de reembolso o renovación; o dependencia excesiva de préstamos a corto plazo para financiar activos a largo plazo.</li><li>• Indicios de retirada de apoyo financiero por los acreedores.</li><li>• Flujos de efectivo de explotación negativos en estados financieros históricos o prospectivos.</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Intención de la dirección de liquidar la entidad o de cesar en sus actividades.</li><li>• Salida de miembros claves de la dirección, sin sustitución.</li><li>• Pérdida de un mercado importante, de uno o varios clientes claves, de una franquicia, de una licencia o de uno o varios proveedores principales.</li><li>• Dificultades laborales.</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Incumplimiento de requerimientos de capital o de otros requerimientos legales.</li><li>• Procedimientos legales o administrativos pendientes contra la entidad que, si prosperasen, podrían dar lugar a reclamaciones que es improbable que la entidad pueda satisfacer.</li><li>• Cambios en las disposiciones legales o reglamentarias o en</li></ul>

<ul style="list-style-type: none"> <li>• Razones financieras claves desfavorables.</li> <li>• Pérdidas de explotación sustanciales o deterioro significativo del valor de los activos utilizados para generar flujos de efectivo.</li> <li>• Atrasos en los pagos de dividendos o suspensión de estos.</li> <li>• Incapacidad de pagar al vencimiento a los acreedores.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Escases de suministros importantes.</li> <li>• Aparición de un competidor de gran éxito.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• políticas públicas que previsiblemente afectarán negativamente a la entidad.</li> <li>• Catástrofes sin asegurar o aseguradas insuficientemente cuando se producen.</li> <li>• Cuando exista un cese de actividades y no se tenga certidumbre sobre la fecha en la que se reiniciará la operación.</li> </ul>
--	--	--

\*1 Algunos de estos índices financieros, revelaciones e información aclaratorias sobre variaciones significativas entre los periodos 2023 y 2022 se pueden observar en las notas número 30 y 31 de los estados financieros 2023.

### **Conclusión de la evaluación del cumplimiento de la hipótesis de negocio en marcha**

De acuerdo con la hipótesis de negocio en marcha y, como resultado de la evaluación antes descrita, se puede concluir que:

1. Que la sociedad cumple con el principio de hipótesis de negocio en marcha, por lo que preparó los estados financieros al cierre 2023 bajo el marco técnico contable usado actualmente (NIIF Grupo 2)
2. Que la sociedad evaluó los riesgos y reconoció las estimaciones a que hubo lugar.
3. Que no existen incertidumbres importantes relacionadas con eventos y condiciones que pueden generar dudas significativas acerca de la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha, por lo que no existen requerimientos de información a revelar relacionadas con el negocio o hipótesis de negocio en marcha.
4. Servicio de Salud Inmediato IPS S.A.S, tiene la intención de continuar con las operaciones en un horizonte indefinido, en la medida que la regulación en el sistema de salud, permita continuar con el desarrollo del presente modelo, como se indica en la nota 34 la compañía estará atenta a los cambios para el sistema Nacional de Salud, con el fin de poder realizar los ajustes necesarios a su operación y dar continuidad al desarrollo de su objeto social.

#### **34. OPERACIONES DE FACTORING**

Se deja constancia que de acuerdo con el artículo 87 de la Ley 1676 de agosto 20 de 2013, con vigencia a partir de febrero de 2014, la compañía SERVICIO DE SALUD INMEDIATO IPS S.A.S no ha obstaculizado de ninguna forma las operaciones de factoring que los proveedores y acreedores de la entidad hayan pretendido hacer con sus respectivas facturas.