

**SERVIMEDIG DEL NORTE IPS SAS**  
**NIT: 901084332-9**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**A DICIEMBRE DE 2024**  
**CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS**



	<b>2024</b>	<b>NOTAS</b>
<b>ACTIVOS</b>		
<b>CORRIENTE</b>		
Efectivo y Equivalentes al efectivo	15,524,498.96	<b>4</b>
Inversiones en asociadas al costo	100,000,000.00	<b>5</b>
Cuentas por Cobrar Comerciales	296,531,360.00	<b>6</b>
Cuentas por cobrar a Socios	340,564,959.81	<b>7</b>
Anticipo de Impuestos y Contribuciones o Saldos a Favor	644,806.00	<b>8</b>
Activo por impuesto corrientes	34,415,000.00	<b>8</b>
Anticipo e Proveedores	7,355,974.00	<b>9</b>
Cuentas por cobrar a Trabajadores	554,579.00	<b>10</b>
Deudores Varios	6,153,334.00	<b>11</b>
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>801,744,511.77</b>	
<b>NO CORRIENTE</b>		
Cuentas por Cobrar Comerciales	196,976,980.00	<b>6</b>
Propiedades Planta y Equipo	111,526,752.83	<b>12</b>
Intangibles	4,535,510.00	<b>13</b>
Activo por impuesto diferido	24,577,000.00	<b>14</b>
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>337,616,242.83</b>	
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>1,139,360,754.60</b>	
<b>2024</b>		
<b>PASIVO</b>		
<b>CORRIENTE</b>		
Obligaciones con Proveedores	5,777,474.00	<b>15</b>
Costos y gastos por pagar	122,948,882.42	<b>15</b>
Obligaciones con Socios	112,545,155.50	<b>15</b>
Impuestos gravámenes y tasas	790,372.50	<b>15</b>
Beneficio a los empleados a corto plazo	41,774,309.00	<b>15</b>
Anticipos Recibidos	120,167,932.60	<b>15</b>
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>404,004,126.02</b>	
<b>NO CORRIENTE</b>		
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	-	
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>404,004,126.02</b>	

SERVIMEDIG DEL NORTE IPS SAS  
NIT: 901084332-9  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024  
CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS



2024

**PATRIMONIO**

---

Capital Social	500,000,000.00	16
Reservas Obligatorias	18,113,853.00	16
Resultados Acumulados	107,406,350.71	16
Resultado del Ejercicio	109,836,424.87	16
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>735,356,628.58</b>	

**TOTAL PASIVO + PATRIMONIO** 1,139,360,754.60

---

**CAMILO ERNESTO PALENCIA TEJEDOR**  
**GERENTE**  
C.C. 1.047.365.521 de Cartagena

---

**YANID RODRIGUEZ TRUJILLO**  
**CONTADOR PUBLICO**  
T.P. 255740-T

SERVIMEDIG DEL NORTE IPS SAS  
NIT: 901084332-9  
ESTADO DE RESULTADOS A  
DICIEMBRE 31 DE 2024



**INGRESOS**

**INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Unidad Fun. de Consulta Externa	1,394,569,686.00	17
<b>TOTAL ACTIVIDAD ORDINARIA</b>	<b>1,394,569,686.00</b>	

**COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS**

Unidad funcional de consulta externa	590,763,932.00	20
<b>TOTAL COSTOS PRESTACION DE SERVICIOS</b>	<b>590,763,932.00</b>	

**Utilidad Bruta** 803,805,754.00

**GASTOS**

Gastos de Administracion	646,277,554.01	21
Gastos Operacionales de Prestación de Servicios	6,623,000.00	21
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>652,900,554.01</b>	

**UTILIDAD Y/O PERDIDA NETA OPERACIONAL**

Otros Ingresos	8,768,353.94	18
Impuesto a las ganancias por gastos preoperativos	17,773,899.00	19
Gastos Financieros	67,611,028.06	21
<b>Utilidad y/o Perdida Neta del Periodo antes de Impuesto</b>	<b>109,836,424.87</b>	

**IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIO**

Gasto Impuesto a las ganancias corrientes	0.00	22
Impuestos a las ganancias por impuesto diferido	0.00	22
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>109,836,424.87</b>	

**CAMILO ERNESTO PALENCIA TEJEDOR**  
**GERENTE**  
C.C. 1.047.365.521 de Cartagena

**YANID RODRIGUEZ TRUJILLO**  
**CONTADOR PUBLICO**  
T.P. 255740-T

**SERVIMEDIG DEL NORTE IPS SAS**  
**NIT: 901084332-9**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**A DICIEMBRE 31 DE**



	2024	2023	VARIACION	%
<b>ACTIVOS</b>				
<b>CORRIENTE</b>				
Efectivo y Equivalentes al efectivo	15,524,498.96	46,524,089.80	-30,999,590.84	-199.68
Inversiones en asociadas al costo	100,000,000.00	100,000,000.00	-	0.00
Cuentas por Cobrar Comerciales	296,531,360.00	180,719,504.00	115,811,856.00	39.06
Otros activos no financieros corrientes	-	-	-	-75.25
Cuentas por cobrar a Socios	340,564,959.81	367,693,793.43	-27,128,833.62	-7.97
Activo por impuesto Corriente	42,415,780.00	46,154,020.93	-3,738,240.93	-8.81
Cuentas por cobrar a Trabajadores	554,579.00	200,000.00	354,579.00	63.94
Deudores Varios	6,153,334.00	-	6,153,334.00	100.00
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>801,744,511.77</b>	<b>741,291,408.16</b>	<b>54,299,769.61</b>	<b>6.77</b>
<b>NO CORRIENTE</b>				
Cuentas por Cobrar Comerciales	196,976,980.00	135,472,046.00	61,504,934.00	31.22
Propiedades Planta y Equipo	111,526,752.83	112,554,353.51	-1,027,600.68	-0.92
Intangibles	4,535,510.00	5,865,914.00	-1,330,404.00	-29.33
Activo por impuesto diferido	24,577,000.00	6,803,101.00	17,773,899.00	72.32
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>337,616,242.83</b>	<b>260,695,414.51</b>	<b>76,920,828.32</b>	<b>22.78</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>1,139,360,754.60</b>	<b>1,001,986,822.67</b>	<b>131,220,597.93</b>	<b>11.52</b>
<b>PASIVO</b>				
<b>CORRIENTE</b>				
Obligaciones con Proveedores	5,777,474.00	6,636,541.83	-859,067.83	-14.87
Costos y gastos por pagar	122,948,882.42	79,160,084.00	43,788,798.42	35.62
Obligaciones con Socios	112,545,155.50	216,244,657.03	-103,699,501.53	-92.14
Impuestos gravámenes y tasas	790,372.50	2,041,621.50	-1,251,249.00	-158.31
Beneficio a los empleados a corto plazo	41,774,309.00	30,996,184.00	10,778,125.00	25.80
Anticipos Recibidos	120,167,932.60	46,704,905.60	73,463,027.00	61.13
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>404,004,126.02</b>	<b>381,783,993.96</b>	<b>22,220,132.06</b>	<b>5.50</b>
<b>NO CORRIENTE</b>				
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>404,004,126.02</b>	<b>381,783,993.96</b>	<b>22,220,132.06</b>	<b>5.50</b>

**SERVIMEDIG DEL NORTE IPS SAS**  
**NIT: 901084332-9**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**A DICIEMBRE 31 DE**



	<b>2024</b>	<b>2023</b>	<b>VARIACION</b>	
<b>PATRIMONIO</b>				
Capital Social	500,000,000.00	500,000,000.00	-	0.00
Reserva legal	18,113,853.00	-	18,113,853.00	100.00
Resultados Acumulados	107,406,350.71	(60,935,704.57)	168,342,055.28	156.73
Resultado del Ejercicio	109,836,424.87	181,138,533.28	-71,302,108.41	-64.92
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>735,356,628.58</b>	<b>620,202,828.71</b>	115,153,799.87	15.66
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>1,139,360,754.60</b>	<b>1,001,986,822.67</b>	<b>137,373,931.93</b>	12.06

**CAMILO ERNESTO PALENCIA TEJEDOR**  
**GERENTE**  
**C.C. 1.047.365.521 de Cartagena**

**YANID RODRIGUEZ TRUJILLO**  
**CONTADOR PUBLICO**  
**T.P. 255740-T**

**SERVIMEDIG DEL NORTE IPS SAS**  
**NIT: 901084332-9**  
**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO**  
**DE ENERO A DICIEMBRE DE:**



**INGRESOS**

<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>	<b>VARIACION</b>	<b>%</b>
Unidad Fun. de Consulta Externa	1,394,569,686.00	1,243,344,950.00	151,224,736.00	10.84
<b>TOTAL ACTIVIDAD ORDINARIA</b>	<b>1,394,569,686.00</b>	<b>1,243,344,950.00</b>	<b>151,224,736.00</b>	<b>10.84</b>

**COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS**

Unidad funcional de consulta externa	590,763,932.00	496,585,858.00	94,178,074.00	15.94
<b>TOTAL COSTOS PRESTACION DE SERVICIOS</b>	<b>590,763,932.00</b>	<b>496,585,858.00</b>	<b>94,178,074.00</b>	<b>15.94</b>

<b>Utilidad Bruta</b>	<b>803,805,754.00</b>	<b>746,759,092.00</b>	<b>57,046,662.00</b>	<b>7.10</b>
-----------------------	-----------------------	-----------------------	----------------------	-------------

**GASTOS**

Gastos de Administracion	646,277,554.01	527,005,319.00	119,272,235.01	18.46
Gastos Operacionales de Prestación de Servicios	6,623,000.00	5,294,478.00	1,328,522.00	20.06
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>652,900,554.01</b>	<b>532,299,797.00</b>	<b>120,600,757.01</b>	<b>18.47</b>

**UTILIDAD Y/O PERDIDA NETA OPERACIONAL**

Otros Ingresos	8,768,353.94	12,133,842.00	-3,365,488.06	-38.38
Impuesto a las ganancias por gastos preoperativos	17,773,899.00	-	17,773,899.00	
Gastos Financieros	67,611,028.06	40,548,705.00	27,062,323.06	40.03
<b>Utilidad y/o Perdida Neta del Periodo antes de Impuesto</b>	<b>92,062,525.87</b>	<b>186,044,432.00</b>	<b>(93,981,906.13)</b>	<b>-102.08</b>

**IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENT**

Gasto Impuesto a las ganancias corrientes	0.00	0.00	-	0.00
Impuestos a las ganancias por impuesto diferido	0.00	4,905,899.00	-4,905,899.00	0.00
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>92,062,525.87</b>	<b>181,138,533.00</b>	<b>-89,076,007.13</b>	<b>-96.76</b>

**CAMILO ERNESTO PALENCIA TEJEDOR**  
**GERENTE**  
**C.C. 1.047.365.521 de Cartagena**

**YANID RODRIGUEZ TRUJILLO**  
**CONTADOR PUBLICO**  
**T.P. 255740-T**

**SERVIMEDIG DEL NORTE IPS SAS**  
**NIT: 901.084.332-9**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
Utilidad del período	109,836,424.87
<b>PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO</b>	
más depreciaciones	10,821,988.68
más amortizaciones	383,184.00
menos Impuestos diferidos por ingresos diferencias tributarias	17,773,899.00
<b>EFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN</b>	<b>103,267,698.55</b>
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES</b>	
mas disminucion inversiones	-
más aumento de deudores comerciales	54,306,912.60
más aumento disminucion en cuentas por cobrar a partes relacionadas	27,128,833.62
más aumento imp. Gravámenes y tasas	-1,251,249.00
más aumento obligaciones laborales y de seg social	-10,778,125.00
mas aumento disminucion de cuentas por pagar	-43,788,798.42
menos disminucion aumento de imp. Contribuciones y tasas por pagar	-3,738,240.00
más aumento disminucion en oblig laborales y de seg social	354,579.00
mas aumento deudores varios	6,153,334.00
más aumento disminucion de proveedores	859,067.83
<b>TOTAL CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES</b>	<b>29,246,314.63</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>132,514,013.18</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	
mas aumento disminución propiedad planta y equipo	-127,600.68
más aumento disminución de intangibles	-1,330,404.00
otras entradas y salidas de efectivo	-2,855,773.32
más aumento disminución en beneficios a empleados	0.00
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTV. DE INVERSION</b>	<b>(4,313,778.00)</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	
Efectivo pagado por intereses de prestamos	(103,699,501.53)
Pago por intereses	(55,500,333.49)
menos disminución de utilidad del ejercicio	-
<b>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIV. FINANCIERAS</b>	<b>(159,199,835.02)</b>
<b>TOTAL - Aumento (disminución) del efectivo</b>	<b>(30,999,599.84)</b>
<b>EFFECTIVO AÑO ANTERIOR</b>	<b>46,524,089.80</b>
<b>EFFECTIVO PRESENTE AÑO</b>	<b>15,524,489.96</b>



**CAMILO ERNESTO PALENCIA TEJEDOR**  
**GERENTE**  
**C.C. 1.047.365.521 de Cartagena**



**YANID RODRIGUEZ TRUJILLO**  
**CONTADOR PUBLICO**  
**T.P. 255740-T**

**SERVIMEDIG DEL NORTE IPS SAS**  
**NIT: 901084332-9**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2024**  
**CIFRAS EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS**



	<b>SALDO INICIAL</b>	<b>AUMENTOS</b>	<b>DISMINUCIONES</b>	<b>SALDO FINAL</b>
CAPITAL SOCIAL	500,000,000.00	-	-	500,000,000.00
TRANSICION POST NUEVO MARCO	0	-	-	-
RESERVAS		18,113,853.00	-	18,113,853.00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	181,138,533.28	0	71,302,108.41	109,836,424.87
UTILIDAD EJERCICIOS ANTERIORES	(60,935,704.57)	168,342,055.28	-	107,406,350.71
<b>TOTALES</b>	<b>120,202,828.71</b>	<b>186,455,908.28</b>	<b>71,302,108.41</b>	<b>735,356,628.58</b>

**CAMILO ERNESTO PALENCIA TEJEDOR**  
**GERENTE**  
**C.C. 1.047.365.521 de Cartagena**

**YANID RODRIGUEZ TRUJILLO**  
**CONTADOR PUBLICO**  
**T.P. 255740-T**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORTE  
A DICIEMBRE 31 DE 2024  
Cifras expresadas en pesos colombianos  
(Art. 36 L. 222/95)**

**NOTA No. 1 ENTE CONTABLE Y OBJETO SOCIAL**

Servimedig del Norte IPS S.A.S, identificada con Nit 901084332-9, es una entidad con ánimo de lucro, de carácter privado, fue constituida por documento privado el 26 de mayo de 2017, y fue inscrita en la cámara de comercio el 26 de mayo de 2017 bajo el número 09357529 del libro IX. Su domicilio principal se encuentra ubicada en la calle 5N No. 7E-65 Barrio los Pinos, en la ciudad de Cúcuta – Norte de Santander – Colombia. La duración establecida en los estatutos es indefinida.

Es vigilada por la Superintendencia Nacional de Salud, la cual fija los mecanismos y procedimientos contables que deben adoptar las instituciones prestadores de servicios de salud, con el fin de establecer un sistema contable uniforme que permita establecer el marco técnico y jurídico que han de seguir en adelante estas instituciones, según la circular externa No. 000018 del 23 de septiembre de 2015, emitida por la Superintendencia Nacional de Salud, la cual se encuentra clasificada para efectos de supervisión como perteneciente al grupo D2.

Los órganos de administración de la entidad son la asamblea general de accionistas y el representante legal (gerente).

Su objeto social principal es la prestación de servicios de salud en medicina general, medicina especializada, enfermería, fisioterapia, servicios generales en el área de la salud,

**NOTA No. 2 BASES DE PREPARACION.**

**a) Marco técnico normativo**

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo a las normas colombianas de información financiera (NCIF), definida mediante la ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario No. 2420 de 2015, modificado por el decreto No. 2496 del 2015, Decreto No. 2131 y No. 2132 de 2016. Estas normas están basadas en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes (NIIF para Pymes), emitidas por el consejo de normas internacionales de contabilidad (International Accounting Stand Ards Board)-IASB, versión 2015.

La entidad se clasifica dentro del Grupo 2 del marco normativo indicado anteriormente, por lo cual le es aplicable la Niif para Pymes contenida en el anexo 2 del DUR No. 2420 del 2015 y sus modificatorios.

Adicionalmente en noviembre de 2016 la Superintendencia Nacional de Salud emitió la Circular Externa 016 la cual realiza adiciones, modificaciones y

eliminaciones a la circular única 047 de 2007 en lo relacionado con la información financiera.

Establece archivos técnicos de información complementaria financiera con fines de supervisión tanto del cumplimiento como del modelo preventivo.

#### **b) Bases de medición**

Los presentes Estados financieros fueron presentados sobre la base de costo histórico.

#### **c) Moneda Funcional**

Los registros contables se efectúan en pesos colombianos, unidad monetaria de la República de Colombia que es la moneda funcional de la sociedad. El único ambiente de la entidad es el mercado nacional.

#### **d) Presentación de los estados financieros**

- Estado de Situación financiera  
La entidad ha determinado como forma de presentación de su estado de situación financiera la clasificación de corriente y no corriente.
- Estado de Resultado Integral  
La entidad ha optado por presentar su estado de resultado integral clasificados por su función.
- Estado de Flujos de Efectivo  
La entidad ha optado por presentar su estado de flujo de efectivo de acuerdo al método indirecto.
- Estado de cambios en el patrimonio

#### **e) Uso de estimaciones y juicios**

La preparación de los estados financieros, de acuerdo con las normas colombianas de información financiera (NCIF), requiere que la gerencia efectúe estimados con base en ciertos supuestos que afectan los montos de ingresos y gastos registrados durante el año respectivo. Los resultados finales pueden variar en comparación con las citadas estimaciones.

#### **f) Importancia relativa y materialidad**

Las transacciones y demás sucesos y condiciones se presentan de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, suceso y condición es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean,

incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información financiera.

### **NOTA 3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

#### **a) Instrumentos financieros**

##### **i. Efectivo y equivalentes al efectivo**

El efectivo y equivalente del efectivo incluye el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones de corto plazo en mercados activos con vencimiento de tres (3) meses o menos.

##### **ii. Cuentas por cobrar.**

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y se clasifican al costo amortizado ya que se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de caja contractuales.

##### **iii. Cuentas por pagar.**

Todas las cuentas por pagar se efectúan con crédito dentro los plazos normales. Aquellas cuentas por pagar con plazos superiores a noventa (90) días se miden a valor presente.

#### **b) Propiedades planta y equipo**

La propiedad planta y equipo se registra inicialmente al costo de adquisición y se presentan netas de la depreciación acumulada y cualquier pérdida reconocida por deterioro en el valor de los activos. El costo incluye los desembolsos que son directamente atribuibles a la adquisición de los activos,

Las adiciones, renovaciones y mejoras significativas son registradas como parte del costo cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados al activo fluyan a la empresa y el costo del activo puede ser medido con fiabilidad. Los desembolsos por mantenimiento, reparaciones y renovaciones menores efectuadas para mantener la propiedad, planta y equipo se registran en los resultados al incurrirse.

La depreciación es calculada en base al método de línea recta, con base en las siguientes vidas útiles estimadas.

Activo	Años
Equipo médico	8
Equipo de Oficina- mueble y enseres	10
Equipo de comunicación y computación	5
Mejoras en propiedad ajena	5

### **c) Deterioro del valor de los activos**

A cada fecha de cierre, los activos se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros.

Las cifras por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el valor razonable menos los costos necesarios para llevar a cabo su venta y su valor de uso.

### **d) Beneficios a los empleados**

La entidad solo reconoce beneficios a corto plazo establecidos en las normas laborales colombianas. Dichos beneficios corresponden a los sueldos, horas extras, viáticos, bonificaciones, auxilio de transporte, aportes al sistema de seguridad social y de pensiones, caja de compensación familiar, cesantías, intereses sobre cesantías, prima de servicio, y vacaciones. Estos beneficios se acumulan por el sistema de causación con cargo a resultados en la medida en que se reciben los servicios de los empleados y se reconoce el respectivo pasivo.

Los pasivos reconocidos por los beneficios a los empleados se valúan al importe no descontado por los beneficios que espera pagar por ese servicio.

Las indemnizaciones por cese se reconocen como un gasto cuando la empresa se encuentre comprometido con un plan formal para la terminación y no hay posibilidad realista de retirar el plan.

### **e) 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 ocurrencia mayor al 50%.

Se reconoce como provisión el valor que resulta de la mejor estimación del desembolso requerido para liquidar la obligación a la fecha de presentación de los estados financieros, midiéndolos al valor presente de los gastos esperados para liquidar una obligación, usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos.

### **e) Impuestos a las ganancias**

El gasto por impuestos a las ganancias comprende el impuesto corriente y el impuesto diferido.

Impuesto Corriente: el impuesto por pagar corriente se basa en las ganancias fiscales registradas durante el año. La ganancia fiscal difiere de la ganancia reportada en el estado de resultado integral, debido a las partidas de gasto imponibles o deducibles en otros años y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la entidad por concepto de impuesto corriente se calcula utilizando la tasa fiscal promulgada o substancialmente aprobada al final del periodo sobre el que se informa. La entidad determina la provisión para impuesto sobre la renta y complementarios con base a la utilidad gravable o la renta presuntiva, la mayor, estimada a tasas especificadas en el Estatuto Tributario.

Impuesto diferido: El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el importe en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la ganancia fiscal. El pasivo por impuesto diferido se reconoce para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuesto diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable en que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras con que cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Impuestos corrientes y diferidos: Los impuestos corrientes y diferidos deberán reconocerse en resultados, excepto cuando se relacionan con partidas de otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto corriente o diferido también se reconoce en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, respectivamente.

### **g) Ingresos**

Los ingresos se miden a valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y representan importes a cobrar por los servicios prestados, neto de descuentos, devoluciones y el impuesto al valor agregado. La entidad reconoce los ingresos cuando el importe de estos se puede medir con fiabilidad, es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad, cuando se cumplen los criterios específicos para cada una de las actividades de la entidad.

Cuando se difieren las entradas de efectivo o equivalentes al efectivo, y el acuerdo constituye efectivamente una transacción financiera, el valor razonable de la contraprestación es el valor presente de todos los cobros futuros determinados utilizando una tasa de interés imputada.

La tasa de interés imputada es o bien la tasa vigente para un instrumento similar de un emisor con una calificación crediticia similar, o una tasa de interés que iguala el nominal del instrumento con el precio actual de venta al contado del bien o servicios.

La diferencia entre el valor presente de todos los cobros futuros y el importe nominal de la consideración se reconoce como ingresos por intereses.

#### **h) Costos y gastos**

La entidad reconoce los costos y gastos en la medida en que ocurren los hechos económicos, de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (Causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

La entidad reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salidas o disminuciones del valor de activos o bien del surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad.

La entidad optará por la clasificación para desglose de los gastos por su función como parte del costo de las ventas o de los costos de actividades de administración o de operación.

La entidad reconocerá los costos por prestamos como gastos del periodo, cuando se incurran en ellos.

#### **i) Reservas**

Se registra como reservas las apropiaciones autorizadas por la asamblea general de accionistas, con cargo a los resultados del año para el cumplimiento de disposiciones legales. Su reconocimiento se realiza en el momento en que la asamblea general de accionistas aprueba la apropiación y se miden por el valor aprobado.

### **NOTA No 4. EFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Representa la liquidez inmediata de Servimedig para el cumplimiento del pago de las obligaciones en el corto plazo. El saldo disponible en Caja y en la cuenta corriente del Banco BBVA, a 31 de diciembre de 2024 por valor de \$ 15.524.498,96.

### **NOTA No 5. INVERSIONES EN ASOCIADAS AL COSTO**

Comprende la inversión de \$100.000.000,00 que corresponde al 100 Por ciento del capital social de la DROGUERIA SERVINORTE SAS., identificada con Nit: 901743190-8, cuya actividad económica principal es Comercio al por menor de productos farmacéuticos y medicinales, cosméticos y artículos de tocador, en establecimientos especializados. Entidad que se constituyó el 21 de julio de 2024.

## NOTA No 6. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Corresponde a Cuentas por cobrar a corto y largo plazo las cuales se detallan a continuación.

<b>CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO</b>	
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S.A.S	155,894,969.00
SALUD TOTAL EPS-S SA	9,637,621.00
SAMARITAN´S PURSE	1,860,000.00
IPS MEDCARE DE COLOMBIA S.A.S	2,907,500.00
NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	109,224,839.00
MEDICUC IPS LTDA	2,323,910.00
SEGUROS COMERCIALES BOLIVAR S.A. (SOAT)	649,000.00
LA EQUIDAD SEGUROS GENERALES SA (SOAT)	140,000.00
ALLIANZ SEGUROS DE VIDA S.A	8,475,666.00
AXA COLPATRIA MEDICINA PREPAGADA S.A	59,600.00
AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA SA	86,700.00
SEGUROS DEL ESTADO S.A.	824,600.00
COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA	1,190,250.00
COMPAÑIA DE MEDICINA PREPAGADA	2,320,805.00
MUNDIAL DE SEGUROS	308,700.00
LA PREVISORA S.A. COMPAÑIA DE SEGUROS	627,200.00
<b>TOTAL</b>	<b>296,531,360.00</b>

<b>CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO</b>	
SALUDVIDA E.P.S	92,473,799.00
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S.A.S	50,170,233.00
NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	47,004,291.00
ALLIANZ SEGUROS DE VIDA S.A	2,370,282.00
LA PREVISORA S.A. COMPAÑIA DE SEGUROS	1,687,700.00
MUNDIAL DE SEGUROS	830,900.00
SEGUROS DEL ESTADO S.A.	693,700.00
SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S.A.	649,600.00
ASEGURADORA SOLIDARIA	335,300.00
SEGUROS COMERCIALES BOLIVAR S.A. (SOAT)	200,000.00
IPS MEDCARE DE COLOMBIA S.A.S	180,000.00
COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA	164,875.00
LIBERTY SEGUROS S.A	162,400.00
LA EQUIDAD SEGUROS GENERALES SA (SOAT)	41,300.00
AXA COLPATRIA SEGUROS S.A	12,600.00
<b>TOTAL</b>	<b>196,976,980.00</b>

De las cuentas por cobrar a largo plazo \$92.473.799,00 corresponde a Salud Vida Eps en liquidación, y se encuentra en proceso de cobro jurídico.

#### **NOTA No. 7. CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS**

El saldo correspondiente a cobrar a socios por valor de \$340.564.959.81 de los cuales la Droguería Servinorte SAS adeuda a Servimedig la suma de \$36.272.076.19 y el Socio Camilo Palencia adeuda el valor de \$304.292.883,62.

#### **NOTA No. 8. ACTIVOS DE IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y SALDOS A FAVOR.**

Refleja el valor del saldo a favor por impuesto de renta que presenta la Ips, así mismo retenciones en la fuente a título de renta practicadas por las entidades. El saldo de los activos por impuestos a favor a 31 de diciembre de 2024 es por \$34.415.000; Anticipo por Retención en la fuente \$588.852 y \$55.954 por anticipo de retención de Industria y Comercio.

#### **NOTA No. 9. ANTICIPO A PROVEEDORES**

Los anticipos corresponden a valores entregados a los proveedores o contratistas, que se encuentran pendientes de legalizar, \$7.355.974,00 sobre los cuales se espera recibir bienes y servicios.

#### **NOTA No. 10. CUENTA POR COBRAR A TRABAJADORES**

Corresponde al saldo por cobrar a empleados por concepto de préstamos o libranzas, y que a 31 de diciembre de 2024 registra en libros contables el valor de \$554.579,00.

#### **NOTA No. 11. DEUDORES VARIOS**

Corresponde a incapacidades y licencia de maternidad pendiente de pago, por la Nueva Eps, por valor de \$ 6.153.334,00.

#### **NOTA No. 12. PROPIEDADES, PLATA Y EQUIPO**

Comprende el conjunto de bienes tangibles con que cuenta la Ips para el desarrollo de su objeto social o giro normal de sus operaciones y se esperan usar durante más de un periodo. El valor de estos activos está constituido por todas las erogaciones

necesarias para ponerlas en condición de uso, la base de medición en libros se determinó al costo y el método de depreciación utilizados es por línea recta.

Equipo de Oficina- muebles y enseres	23.613.248,00
Equipo de computación y comunicación	15.403.561,00
Equipo médico científico	67.116.214,00
Plantas y redes	533.075,00
Mejoras en propiedad ajena	4.860.655,00
<b>Total</b>	<b>\$111.526.753,00</b>

### NOTA No. 13. INTANGIBLES

Corresponde a las licencias o software, tienen una vida útil definida y se registran al costo menos amortización acumulada. La amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimado en 5 años. Para el 31 de diciembre de 2024 corresponde a \$ 4.535.510,00.

### NOTA No. 14. ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

Esta partida está representada en las diferencias temporarias deducibles entre la base contable y la base fiscal, generando el activo por impuestos diferidos. Y que el saldo en libros es de \$24.577.000,00.

### NOTA No. 15. PASIVO CORRIENTE O CORTO PLAZO

Corresponde a compromisos pactados a corto plazo o inferior a un año, compuesto por Obligaciones Financieras, Proveedores de insumos, Costos por pagar (servicios públicos, honorarios administrativos – OPS, honorarios médicos, Arrendamiento de la sede,), retenciones en la fuente, obligaciones con socios, anticipos recibidos, beneficios a empleados (sueldos, Cesantías, Intereses de cesantías, Vacaciones), e Impuestos Gravámenes y tasas.

<b>Proveedores, Costos y gastos Por pagar, Socios</b>	<b>\$242.491.640,50</b>
Obligaciones con proveedores	\$5.777.474,00
Costos y Gastos por pagar	\$122.948.882,42
Obligaciones con socios	\$112.545.155,50
Impuestos, gravámenes y tasas	\$790.373,00
<b>Beneficios a Empleados</b>	<b>\$41.774.309,00</b>
Nómina	\$13.258.985,00
Cesantías	\$16.597.851,00
Intereses Cesantías	\$1.845.123,00
Vacaciones	\$6.216.764,00
Aportes a la seguridad social	\$3.855.586,00

<b>Anticipos Recibidos</b>	<b>\$120.167.933,00</b>
Anticipos Recibidos	\$120.167.933,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$404.004.126,00</b>

Los anticipos recibidos son los pagos realizados por los clientes, los cuales se encuentran pendientes por legalizar, ya que se desconoce a que factura aplicar el abono, y que a 31 de diciembre suma \$96.620.198. en este rubro también se encuentra los copagos recibidos por los usuarios de sanitas por valor de \$23.547.734,00.

#### **NOTA No, 16. PATRIMONIO**

corresponde a cuotas o partes de interés social de sus asociados, la utilidad o pérdida acumulada, la utilidad o pérdida del periodo correspondiente al año gravable así:

Capital Social	\$500.000.000,00
Reserva Obligatoria	\$18.113.853,00
Resultado o perdidas de ejercicios años anteriores	\$107.406.350,71
Resultado del Ejercicio	\$109.836.424,87
<b>TOTAL</b>	<b>\$735.356.628,58</b>

Cabe mencionar que el capital suscrito y pagado de la sociedad se encuentra representado en 50.000 acciones, por un valor nominal de \$10.000 cada acción.

#### **NOTA No, 17. INGRESOS ORDINARIOS**

Los ingresos Ordinarios son valores percibidos por la institución, en desarrollo de su objeto social. Durante el año 2024 la Ips percibió ingresos por \$1.394.569.686,00. Esta partida incrementó el 10%, con respecto al año 2023.

La mayor parte de los ingresos se debe al contrato de riesgo compartido que tiene la Ips con Sanitas, así mismo la Ips tiene un Nuevos contrato de prestación de Servicios de Salud como son Salud Total, Colmédica, Medicina prepagada y Samaritan.

#### **NOTA No, 18. OTROS INGRESOS**

Durante el año 2024, la IPS recibió por concepto de otros ingresos la suma de \$8.768.353,94 de los cuales \$5.460.000 pertenecen a auxilio Paef, \$1.380.520 a comisiones cobradas a Bancolombia s.a., y \$1.880.234,94 por concepto de diversos.

## NOTA No, 19. OTROS INGRESOS POR IMPUESTO DIFERIDO

Este es un ingreso que se genera por las diferencias temporarias, resultantes entre la utilidad contable y fiscal.

## NOTA No, 20. COSTO DE VENTAS Y PRESTACION DE SERVICIOS

Corresponden a los Costos operacionales de ejercicio, en los cuales se incurrió para desarrollar el objeto social de la empresa, conformado principalmente por Honorarios médicos, e insumos, y que a 31 de diciembre de 2024 registra la suma de \$590.763.932,00. Estos costos tuvieron un incremento del 15.94%, es decir mayor al incremento los ingresos ordinarios.

## NOTA No, 21. GASTOS

Comprende los diferentes gastos administrativos, operacionales, no operacionales y de prestación de servicios, incurridos por la empresa durante el año, y representó un incremento del 18.46% con respecto al año anterior, así:

<b>Operacionales de Administración</b>	
Sueldos y Salarios	\$288.245.467,00
Contribuciones Efectivas	\$48.379.600,00
Prestaciones Sociales	\$66.145.592,00
Gasto de Personal – Dotación y Suministros	\$5.845.000,00
Gasto por impuesto (Industria y Comercio, Tasa)	\$1.368.577,00
Arrendamientos	\$44.812.470,00
Servicios	\$125.088.941,08
Seguros	\$7.605.937,00
Gastos legales	\$3.491.327,00
Gasto de reparación y mantenimiento	\$3.008.000,00
Adecuación e instalaciones	\$21.941.655,76
Depreciación de propiedad, planta y equipo	\$10.821.988,68
Amortización de activos intangibles	\$383.184,00
Gastos diversos (suscripciones, papelería, elementos de aseo y cafetería,)	\$19.139.814,49
<b>Total, Operacionales de Administración</b>	<b>\$646.277.554,01</b>
<b>Operacionales de Prestación de Servicios</b>	
Alojamiento y Manutención	\$6.623.000,00
<b>Total, Operacionales de Prestación de Servicios</b>	<b>\$6.623.000,00</b>
<b>No Operacionales</b>	

Gastos Bancarios	\$3.590.911,00
Comisiones bancarias	\$3.424.159,57
Intereses	\$55.500,333,49
Gravamen Movimiento Financiero 4*10000	\$5.095.624,00
<b>+Total, Gastos Financieros</b>	<b>\$67.611.028,06</b>
<b>Total, Gastos</b>	<b>\$720.511.582,07</b>

## **NOTA No. 22. IMPUESTO A LAS GANANCIAS**

A partir del año 2022 la Sociedad se acogió al régimen tributario especial de las ZONAS ECONOMICAS SOCIALES ESPECIALES “ZESE”, de acuerdo a lo establecido en el Artículo 268 de la Ley 1955 del 25 de mayo del 2019 y Decreto reglamentario 2112 del 24 de noviembre del 2019 y demás normas concordantes; para la Zona Económica y Especial - ZESE en los Departamentos del Norte de Santander, Arauca y Guajira a partir del año gravable 2022.

De acuerdo con lo anterior, por los primeros cinco (5) años en que se pertenece al régimen especial en materia tributaria - ZESE, la tarifa de impuesto sobre la renta es del 0%, que para Servimedig Ips finaliza el 31 de diciembre de 2026.

Así mismo se realizó todos los cálculos pertinentes para determinar el impuesto a la renta vigencia 2024, conforme a los cambios introducidos por la ley 2277 de 2022, y lo establecido en el art. 268 Ley 1955 de 2019, así como sus decretos reglamentarios, como consecuencia el impuesto sobre la renta y complementario es de Cero pesos.

## **NOTA No. 23. UTILIDAD O PERDIDA NETA**

La Utilidad del ejercicio durante el año 2024 fue de \$109.836.424,87.

## **NOTA No. 24. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

No se presentaron hechos posteriores relevantes, después de la fecha del periodo sobre el que se informa, que representen cambios significativos en la empresa.

## NOTA No, 25. FECHA DE AUTORIZACIÓN PARA LA PUBLICACIÓN

Por política, La Sociedad, hace públicos sus estados financieros, una vez sean aprobados por la Asamblea General de accionistas; sin embargo, cada año, a más tardar al 20 de febrero, la entidad debe enviar información financiera correspondiente al cierre de la vigencia a la Supersalud para fines de supervisión.

**CAMILO E. PALENCIA TEJEDOR**  
**CC. 1047365521**  
**Servimedig Del Norte Ips**

**YANID RODRIGUEZ TRUJILLO**  
**T.P. 255740-T**  
**Contador Público**

**Svmm**

REPUBLICA DE COLOMBIA  
IDENTIFICACION PERSONAL  
CEDULA DE CIUDADANIA

NUMERO **60388336**

**RODRIGUEZ TRUJILLO**  
APELLIDOS

**YANID**  
NOMBRES

*[Handwritten signature]*  
FIRMA



**VALIDO PARA SER PRESENTADO COMO IDENTIFICACION PROFESIONAL**



INDICE DERECHO

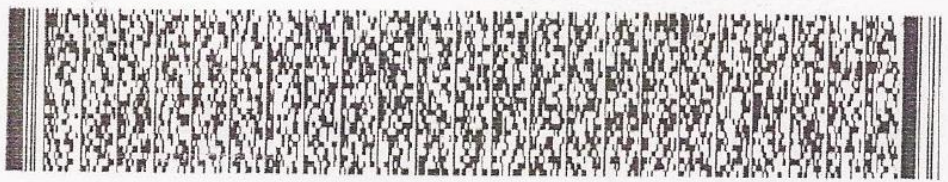
FECHA DE NACIMIENTO **06-JUL-1978**

**CONVENCION**  
(NORTE DE SANTANDER)  
LUGAR DE NACIMIENTO

**1.60**                      **O+**                      **F**  
ESTATURA                      G.S. RH                      SEXO

**25-SEP-1996 CUCUTA**  
FECHA Y LUGAR DE EXPEDICION

*[Signature]*  
REGISTRADOR NACIONAL  
IVAN DUQUE ESCOBAR



A-2500100-55 106051-F-0060388336-20021022                      03032 02295A 01 131018355

República de Colombia  
Ministerio de Economía, Industria y Comercio

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

255740-T

YANID  
RODRIGUEZ TRUJILLO  
C.C. 60388336  
RES. INSCRIPCION 153 DEL 22/03/2019  
CORPORACION UNIVERSITARIA REMINGTON

264735 OSCAR EDUARDO FUENTES PENA DIRECTOR GENERAL 285201

VALIDO PARA SER PRESENTADO COMO IDENTIFICACION PROFESIONAL

República de Colombia  
Ministerio de Economía, Industria y Comercio

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como Contador Público de acuerdo con lo establecido en la Ley 43 de 1990. Es personal e intransferible.

Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta comunicarse al PBX: (57)(1) 644 4450 o devolverla a la UAE – Junta Central de Contadores a la Carrera 16 No. 97- 46 Of.301 en Bogotá D.C.

FIRMA