



SERVICIO MEDICO LABORAL IPS S.A.S

NIT 901.369.929

INFORME

ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS

AÑO 2022 Y 2023

VIGILADO SUPERSALUD

SERVICIO MEDICO LABORAL IPS S.A.S
NIT 901.369.929-1 - Cali - Valle
BALANCE GENERAL
A DICIEMBRE 31 DE 2023
VALORES EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS (\$ COP)

	NOTA	2023
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO	\$	3.558.650
EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	\$	17.583.116
DEUDORES DEL SISTEMA PRECIO DE LA TRANSACCION	\$	52.769.482
ACTIVOS NO FINANCIEROS - ANTICIPOS	\$	206.635
ANTICIPO DE IMPTOS Y CONTRIBUCIONES	\$	20.164.360,00
DIFERIDOS	\$	2.124.700,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	\$	96.406.943,00
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	\$	40.730.572
DEPRECIACION ACUMULADA	-\$	11.612.755
INTANGIBLES	\$	7.854.900
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	\$	36.972.717
TOTAL ACTIVO	\$	133.379.660
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
CUENTAS POR PAGAR AL COSTO	\$	12.643.420
CUENTAS POR PAGAR CON CONTRATISTAS AL COSTO	\$	13.394.810
DEUDAS CON ACCIONISTAS O SOCIOS	\$	9.125.018
RETENCION EN LA FUENTE	\$	1.412.441
OTROS DESCUENTOS DE NOMINA	\$	521.655
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	\$	17.191.409
IMPUESTOS SOBRE LAS VENTAS POR PAGA	\$	19.634
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	\$	2.534.540
OBLIGACIONES LABORALES	\$	7.295.677
ANTICIPO Y AVANCES RECIBIDO	\$	3.515.819
TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$	67.615.155,00
PATRIMONIO		
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	\$	50.000.000
RESULTADOS ACUMULADOS	\$	13.079.893
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$	28.844.398
TOTAL PATRIMONIO	\$	65.764.505,00
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	\$	133.379.660,00



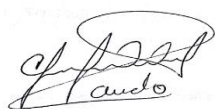
NOMBRE COMPLETO
REPRESENTANTE LEGAL



NOMBRE COMPLETO
CONTADOR (A)
T.P.210491 - T

SERVICIO MEDICO LABORAL IPS S.A.S
NIT 901.369.929-1 - Cali - Valle
BALANCE GENERAL
COMPARATIVO ENTRE DICIEMBRE 31 DE 2023 Y 2022
VALORES EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS (\$ COP)

	2023	2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO	\$ 3.558.650	\$ 5.751.818	-\$ 2.193.168	-0,38
EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	\$ 17.583.116	\$ 18.363.887	-\$ 780.771	-0,04
DEUDORES DEL SISTEMA PRECIO DE LA TRANSACCION	\$ 52.769.482	\$ 22.464.362	\$ 30.305.120	1,35
ACTIVOS NO FINANCIEROS - ANTICIPOS	\$ 206.635	\$ 284.215	-\$ 77.580	-0,27
ANTICIPO DE IMPTOS Y CONTRIBU. A FA	\$ 20.164.360	\$ 10.511.468	\$ 9.652.892	0,92
DIFERIDOS	\$ 2.124.700	\$ 1.781.700	\$ 343.000	0,19
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	\$ 96.406.943	\$ 59.157.450	\$ 37.249.493	0,63
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	\$ 40.730.572	\$ 39.475.886	\$ 1.254.686,00	3%
DEPRECIACION ACUMULADA	-\$ 11.612.755	-\$ 7.648.570	-\$ 3.964.185,00	52%
INTANGIBLES	\$ 7.854.900	\$ 7.585.000	\$ 269.900,00	4%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 36.972.717	\$ 39.412.316	-\$ 2.439.599,00	-6%
TOTAL ACTIVO	\$ 133.379.660	\$ 98.569.766	\$ 34.809.894,00	35%
PASIVO	\$ -		\$ -	
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS POR PAGAR AL COSTO	\$ 12.643.420	\$ 11.921.920	\$ 721.500,00	6%
CUENTAS POR PAGAR CON CONTRATISTAS AL COSTO	\$ 13.394.810	\$ 15.183.283	-\$ 1.788.473,00	-12%
DEUDAS CON ACCIONISTAS O SOCIOS	\$ 9.125.018	\$ 17.850.023	-\$ 8.725.005,00	-49%
RETENCION EN LA FUENTE	\$ 1.412.441	\$ 581.594	\$ 830.847,00	143%
OTROS DESCUENTOS DE NOMINA	\$ 521.655	\$ 491.900	\$ 29.755,00	6%
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	\$ 17.191.409	\$ 9.091.000	\$ 8.100.409,00	89%
IMPUESTOS SOBRE LAS VENTAS POR PAGA	\$ 19.634	\$ 802.500	-\$ 782.866,00	-98%
DE INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 2.534.540	\$ 1.335.000	\$ 1.199.540,00	90%
OBLIGACIONES LABORALES	\$ 7.295.677	\$ 3.097.248	\$ 4.198.429,00	136%
ANTICIPO Y AVANCES RECIBIDO	\$ 3.515.819	\$ 1.295.191	\$ 2.220.628,00	171%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$ 67.615.155	\$ 61.649.659	\$ 5.965.496,00	10%
PATRIMONIO				
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	\$ 50.000.000	\$ 50.000.000	\$ -	
RESULTADOS ACUMULADOS	\$ 13.079.893	-\$ 30.230.765	\$ 43.310.658,00	-143%
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 28.844.398	\$ 17.150.872	\$ 11.693.526,00	68%
TOTAL PATRIMONIO	\$ 65.764.505	\$ 36.920.107	\$ 28.844.398,00	78%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	\$ 133.379.660	\$ 98.569.766	\$ 34.809.894,00	35%



NOMBRE COMPLETO
REPRESENTANTE LEGAL



NOMBRE COMPLETO
CONTADOR (A)
T.P.210491 - T

SERVICIO MEDICO LABORAL IPS S.A.S
NIT 901.369.929-1 - Cali - Valle
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
COMPARATIVO DICIEMBRE 31 DE 2023
VALORES EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS (\$ COP)

INGRESOS OPERACIONALES

2023

INGRESOS DE SALUD OCUPACIONAL	\$ 350.782.686
INGRESOS POR OTROS CONCEPTOS	\$ 1.167.486
DEVOLUCION EN VENTAS	-\$ 17.494.724
UTILIDAD BRUTA	\$ 334.455.448

GASTOS OPERACIONALES

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	\$ 132.840.305
GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	\$ 162.765.590
OTROS GASTOS OPERACIONALES	\$ 8.100.409
RESULTADO DE ACTIVIDADES DE LA OPERACION	\$ 303.706.304

INGRESOS NO OPERACIONALES

INTERESES FINANCIEROS	\$ 11.943
------------------------------	------------------

GASTOS NO OPERACIONALES

GASTOS FINANCIERO	\$ 1.464.936
GASTOS EXTRAORDINARIO	\$ 439.810
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	\$ 1.904.746

UTILIDAD O PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS

\$ 28.844.398

RESULTADO DEL PERÍODO

\$ 28.844.398



NOMBRE COMPLETO
REPRESENTANTE LEGAL



NOMBRE COMPLETO
CONTADOR (A)
T.P.210491 - T

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
COMPARATIVO ENTRE DICIEMBRE 31 DE 2023 Y 2022
VALORES EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS (\$ COP)

INGRESOS OPERACIONALES	2023	2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
INGRESOS DE SALUD OCUPACIONAL	\$ 174.950.636	\$ 115.829.333	\$ 59.121.303	51%
INGRESOS POR OTROS CONCEPTOS	\$ 105.202.616	\$ 62.181.864	\$ 43.020.752	69%
INGRESOS POR LABORATORIO	\$ 71.796.920	\$ 46.714.231	\$ 25.082.689	54%
DEVOLUCION EN VENTAS	-\$ 17.494.724	-\$ 18.746.800	\$ 1.252.076	-7%
UTILIDAD BRUTA	\$ 334.455.448	\$ 205.978.628	\$ 128.476.820	62%
GASTOS OPERACIONALES				
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	\$ 132.840.305	\$ 78.618.497	\$ 54.221.808	69%
GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	\$ 162.765.590	\$ 98.200.353	\$ 64.565.237	66%
OTROS GASTOS OPERACIONALES	\$ 8.100.409	\$ 9.091.000	-\$ 990.591	-11%
RESULTADO DE ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN	\$ 303.706.304	\$ 185.909.850	\$ 117.796.454	63%
INGRESOS NO OPERACIONALES				
INTERESES FINANCIEROS	\$ 11.943	\$ 22.669	\$ 10.726	-47%
GASTOS NO OPERACIONALES				
GASTOS FINANCIERO	\$ 1.464.936	\$ 756.440	\$ 708.496	94%
GASTOS EXTRAORDINARIO	\$ 439.810	\$ 2.184.135	-\$ 1.744.325	-80%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	\$ 1.904.746	\$ 2.940.575	-\$ 1.035.829	-35%
UTILIDAD O PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS	\$ 28.844.398	\$ 17.150.872	\$ 11.693.526	68%
RESULTADO DEL PERÍODO	\$ 28.844.398	\$ 17.150.872	\$ 11.693.526	68%



NOMBRE COMPLETO
REPRESENTANTE LEGAL



NOMBRE COMPLETO
CONTADOR (A)
T.P.210491 - T

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SERVICIO MEDICO LABORAL IPS S.A.S
PARA EL AÑO 2023**

1. Información general

La Empresa SERVICIO MEDICO LABORAL IPS S.A.S. con NIT 901.369.929 -1, es una sociedad por acciones simplificada cuyo objeto social está enmarcado en la realización de cualquier actividad lícita tanto en Colombia como en el exterior, de naturaleza civil o mercantil, y en especial, con carácter enunciativo, las siguientes: a) prestación de servicios de salud en general, valoración médica general y ocupacional de carácter ambulatorio, b) elaboración de programas de salud ocupacional, panoramas de factores de riesgo y planes de emergencia, implementación y auditorías de programas de salud ocupacional, c) programas de capacitación empresarial en las modalidades de medicina preventiva, medicina del trabajo e higiene y seguridad industrial, d) compra y venta de artículos relacionados con la rama ocupacional implementos de protección industrial, insumos industriales y otras en general, lo mismo que producirlos y distribuirlos, e) organizar programas de capacitación, investigación y demás eventos que permitan la difusión análisis seguimiento a problemas de índole profesional y social en relación a higiene y seguridad industrial, salud en el trabajo, seguridad, calidad, gestión ambiental, entre otros f) elaboración de profesiogramas diseño, estudio de puesto de trabajo y perfiles ocupacionales.

La entidad tiene su sede principal en la avenida 2N 24N 53 B/ san Vicente en la ciudad de Santiago de Cali en el departamento del Valle del Cauca

Los órganos de administración de la entidad son: Asamblea general y un Representante Legal.

BASE DE PREPARACION

a) Marco Técnico Normativo

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2023 estos han sido preparados de conformidad con lo dispuesto en el nuevo marco normativo en materia contable y financiera aceptadas en Colombia las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013.

b) Bases de Medición

Los estados financieros de SERMEL IPS han sido preparados sobre la base de costo histórico el cual se basa en el valor razonable. Por lo general, el costo histórico se basa en el valor razonable de la contraprestación otorgada a cambio de los bienes y servicios

c) Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y su moneda de presentación.

POLITICAS CONTABLES

3.1 Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros y que se han utilizado a lo largo del periodo presentado, han sido aprobados por la Administración los cuales se resumen a continuación.

3.2. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su valor nominal.

La medición inicial se lleva a cabo en sus registros contables en moneda funcional representada por el \$ COP (peso colombiano).

El efectivo se medirá al costo de la transacción

Para cada concepto de efectivo se mostrará dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente.

3.3 Instrumentos Financieros

3.3.1. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La clasificación de un instrumento financiero depende de la naturaleza y propósito de los activos financieros y se determina al momento del reconocimiento inicial.

Todas las compras o ventas regulares de activos financieros son reconocidas y dadas de baja a la fecha de la transacción.

Los activos y pasivos financieros se valuarán inicialmente a su valor razonable.

Se le dará de baja a la cuenta por cobrar si se expira o se liquidan los derechos contractuales adquiridos o en el caso que SERMEL IPS transfiera sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes de las cuentas por cobrar

Deterioro.

Los activos financieros a costo amortizado son evaluados por indicadores de deterioro al final de cada período de reporte. Se considera que los activos financieros se han deteriorado cuando existe evidencia objetiva que, como resultado de uno o más eventos que ocurren con posterioridad al reconocimiento inicial, los flujos de efectivo futuros estimados del activo se han afectado.

Para los activos financieros registrados al costo, el importe de la pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros y el valor presente del flujo de efectivo estimado futuro del activo, descontados a la tasa de interés efectivo original del activo financiero.

Baja en cuenta.

La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero y transfiera de manera sustancial los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero a otra entidad. Si no se transfieren ni retienen sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, se reconoce la participación en el activo y la obligación asociada por los montos que tendría que pagar. Si se retienen sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, se continuará reconociendo el activo financiero, así como un préstamo colateral por los ingresos recibidos

3.3.2 Proveedores y Cuentas por Cobrar

Son activos financieros con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo, se clasifican en activos corrientes, excepto para los vencimientos superiores a doce meses desde la fecha del balance, que se clasifican como activos no corrientes. Las cuentas por cobrar incluyen cuentas comerciales y otras cuentas que son medidas inicialmente a su valor razonable.

3.4. Activos no corrientes

Comprenden las inversiones de capital en propiedad planta y equipo y en intangibles como licencias de Software que se deprecian y amortizan de acuerdo con su vida útil.

3.4.1 Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se medirán al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo estimado de las propiedades, planta y equipo.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizará en su momento las siguientes vidas útiles:

ACTIVOS

DETALLE	TASA DE DEPRECIACION ANUAL	VIDA UTIL
MUEBLES Y ENSERES	10%	10
EQUIPO DE COMPUTO	20%	5
EQUIPO DE COMPUTO	20%	5
EQUIPO MEDICOS	12,50%	5

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, o vida útil de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargaran a gastos del período.

3.4.2. Activos intangibles

Los activos intangibles incluyen los programas informáticos y licencias de software adquiridos. Estos activos se reconocen al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas, por decisión de unánime de sus socios se determina empezar a contar con su amortización a partir del año 2021 debido a su escaso uso por la pandemia, dejando estipulado el método que designado para dicha operación así:

Se amortizan bajo el método lineal a lo largo de la vida estimada de tres años para las licencias. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, o vida útil de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas

Los gastos en que se incurre internamente sobre activos intangibles se reconocen en resultados cuando se incurren. Las amortizaciones del período se incluyen en los gastos de administración.

3.5. Deterioro del valor de los activos

Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan en los niveles más bajos para los cuales existe un ingreso de efectivo independiente (unidades generadoras de efectivo). Como resultado, los activos se prueban individualmente para deterioro y algunos se prueban a nivel de unidad generadora de efectivo.

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

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

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

3.6. Impuesto Corriente

La Compañía determina la provisión de impuesto de renta y complementarios, con base en el mayor valor entre la utilidad gravable o la renta presuntiva (La cantidad mínima estimada de rentabilidad que la ley prevé para cuantificar y liquidar el impuesto sobre las ganancias). La utilidad fiscal difiere de la utilidad reportada en el estado de resultados integrales, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles en diferentes periodos fiscal contable, deducciones tributarias especiales, pérdidas fiscales y partidas contabilizadas que conforme a las normas tributarias aplicables en cada jurisdicción se consideran no gravables o no deducibles. El impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales promulgadas o substancialmente aprobadas al final del periodo sobre el cual se informa.

3.7. Obligaciones laborales

Los beneficios a empleados a corto plazo corresponden principalmente a aquellos cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios. Esto incluye principalmente salarios, cesantías, vacaciones y otros beneficios.

3.8 Capital suscrito y pagado y superávit

El capital accionario representa el valor nominal de las acciones que han sido emitidas.

3.9. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la compañía de los bienes suministrados o los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares. La política contable para cada grupo de ingresos es la siguiente:

3.9.1 Venta de servicios

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconocen cuando el beneficiario del mismo cumple con la agenda estipulada para su prestación o en tal caso un servicio postergado, pero en cumplimiento con lo contratado.

3.10. Gastos financieros

Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y se calculan usando el método de interés efectivo.

2. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

Al preparar los estados financieros, la Gerencia asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos, gastos y costos. Los resultados reales pueden diferir, estando de acuerdo con esta situación se presentan lo siguiente.

NOTAS DE CARÁCTER OBLIGATORIO

NOTA 1	2023	2022
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		
Caja efectivo	\$ 3.558.650	\$ 5.751.818
Cuentas de ahorro	\$ 17.583.116	\$ 18.363.887

Representa el saldo de efectivo y equivalente disponible al 31 de diciembre 2023

NOTA 2	2023	2022
DEUDORES		
Clientes	\$ 52.769.482	\$ 22.464.362
Anticipo y Avance	\$ 206.635	\$ 284.215
Anticipos de Impuesto y contribuciones	\$ 18.501.610	\$ 10.205.734
Diferidos	\$ 2.124.700	\$ 1.781.700

Representa los valores a favor de la institución que adeudan terceros, personas naturales, jurídicas por ventas de servicio de salud a crédito, respaldados por FACTURA DE VENTA AUTORIZADA POR LA DIAN, mediante RESOLUCION 18764061899299 del 14 de diciembre del 2023.

Esta cuenta contiene anticipos de retención debidamente certificados por los clientes, anticipos de ICA, valores cancelados por concepto de Autorretenciones y anticipo de Impuesto de Renta

NOTA 3	2023	2022
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.		
Equipo de oficina – Muebles y enseres	\$ 377.000	\$ 377.000
Equipo de cómputo y comunicación	\$ 20.671.538	\$ 19.416.852
Equipo Médico científico-Equipo de	\$ 19.682.035	\$ 19.682.035
Depreciación acumulada	\$ 11.612.755	\$ 7.648.570

La propiedad planta y equipo representan los bienes tangibles adquiridos o contruidos que son necesarios para la prestación de los servicios en SERVICIO MEDICO LABORAL IPS S.A.S o aquellos controlados mediante arrendamiento financiero (es decir, en los cuales LA IPS controla sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad), y que son utilizados por la entidad en forma permanente, y que no están destinados para la venta en el curso normal de los negocios cuya vida útil excede a un año.

NOTA 4	2023	2022
ACTIVOS INTANGIBLES		
Licencia Biofile	\$ 3.920.000	\$ 3.920.000
Licencia Datax	\$ 2.500.000	\$ 2.500.000
Licencia Psicosensometrico	\$ 1.165.000	\$ 1.165.000
Microsoft	\$ 269.900	

Corresponde a licencia BIOFILE adquirida para los servicios de historia clínica a pacientes atendidos por la IPS al igual que el programa contable DATAX el cual ha sido adquirido para la contabilidad de la empresa, la licencia de Microsoft para el funcionamiento de los programas de office 365 y la implementación con FACTURATECH para el cumplimiento de la facturación sector salud.

NOTA 5	2023	2022
CUENTAS POR PAGAR		
Proveedores	\$ 12.643.420	\$ 11.921.920
Costos y gastos por pagar	\$ 13.394.810	\$ 15.183.283
R/te en la fuente x pagar a la DIAN	\$ 1.412.440	\$ 581.595
Retenciones y aporte de nomina	\$ 521.655	\$ 491.900
Cuentas por pagar a largo plazo	\$ 9.125.019	\$ 17.850.023
Anticipos y avances recibidos	\$ 3.515.819	\$ 1.295.191

Las cuentas por pagar están compuestas por honorarios y servicios y gastos necesarios para el funcionamiento de la entidad, las respectivas retenciones a título de renta e industria y comercio realizadas en el periodo diciembre de 2023 y causado a diciembre 31 de 2023, las retenciones de nómina realizadas al personal y su correspondiente aporte patronal

Pagos recibidos de terceros pendiente de la prestación del servicio

Las cuentas por pagar a largo plazo son pasivos con accionistas los cuales no serán exigibles a corto plazo

NOTA 6	2023	2022
IMPUESTOS POR PÁGA		
Impuesto de industria y comercio	\$ 2.534.540	\$ 1.335.000
Impuesto sobre las ventas por pagar	\$ 19.634	\$ 802.500

Los impuestos por pagar constituyen la causación del impuesto de industria y comercio correspondientes al año 2023 e impuesto sobre las ventas

NOTA 7	2023	2022
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
Prestaciones sociales	\$ 7.295.677	\$ 3.097.248

Los beneficios a empleados constituyen los valores consolidados de prestaciones sociales que tendrán vencimiento a corto plazo.

NOTA 8	2023	2022
PATRIMONIO		
Capital autorizado	\$ 50.000.000	\$ 50.000.000
capital suscrito y pagado	\$ 50.000.000	\$ 50.000.000
Número de Acciones en Circulación	100	100
Valor Unitario por Acción	\$ 500.000	\$ 500.000

El capital nominal de la Sociedad está compuesto por 100 acciones comunes de \$500.000 cada una las cuales se encuentran suscritas y pagadas en su totalidad.

NOTA 9	2023	2022
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Ingresos operacionales	\$ 333.287.962	\$ 205.313.716
Devoluciones en venta	\$ 17.494.724	\$ 18.746.800

Corresponde a los ingresos operacionales de la IPS derivadas de su actividad hubo un aumento significativo durante la vigencia 2023 y su respectiva devolución o notas créditos que permiten ajustar y cuantificar la realidad de la IPS

NOTA 10	2023	2022
COSTOS		
Honorarios Médico	\$ 162.765.591	\$ 98.200.353

Estos costos por honorarios son los que corresponden a todos los desembolsos relacionados con la prestación del servicio, al igual que los ingresos los costos también reflejan un aumento que a pesar de no ser el esperado si es significativo

NOTA 11	2023	2022
OTROS INGRESOS		
Rendimientos Financieros	\$ 1.167.486	\$ 664.912

Estos se dan por rendimientos financieros y devoluciones en la deducción de impuesto de renta del año 2022

NOTA 12	2023	2022
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Gastos de personal	\$ 67.068.189	\$ 27.369.944
Honorarios	\$ 6.341.850	\$ 918.500
Impuestos	\$ 5.426.529	\$ 3.061.005
Arrendamientos	\$ 24.960.000	\$ 23.087.000
Servicios públicos	\$ 12.248.099	\$ 11.152.754
Gastos Legales	\$ 905.600	\$ 883.470
Mantenimiento y reparación	\$ 1.742.200	\$
Adecuación e instalación	\$ 1.685.156	\$ 5.175.638
Depreciaciones	\$ 3.964.185	\$ 3.964.185
Diversos	\$ 8.161.171	\$ 2.668.675

Los gastos administrativos son los necesarios para sostener los procesos de apoyo a la actividad

NOTA 13	2023	2022
GASTOS NO OPERACIONALES		
Financieros	\$ 1.464.936	\$ 756.440
Extraordinarios		\$ 17.120
Perdida en ventas o retiros de bienes		\$ 60.000
Gastos diversos	\$ 439.810	\$ 2.118.586
Provisión de impuesto de Renta	\$ 8.100.409	\$ 9.091.000

5. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Asamblea de socios y autorizados para su publicación 14 de abril de 2023

