



SERVICIOS MÉDICOS ESPECIALIZADOS EN PROTECCIÓN
IPS S.A.S.
Nit.: 901.057.957-7

Estados Financieros

Corte del Estado de Situación Financiera:		Comparativo del Estado de Situación Financiera:		
31 de diciembre de 2023		31 de diciembre de 2022		
Periodo del Estado de Resultado Integral:				
del 01 de Enero de 2023 al 31 Diciembre de 2023				
Norma Técnica		Códigos CIU		Tipo de entidad
Grupo 3 NIF Microempresas - Decreto 2420 y 2496 de 2015		8621 - 7020 - 8691		Sociedad Anonima Simplificada
Reporte	Tipo de Entidad	Dirección de Notificación	Ciudad / Departamento	
INDIVIDUAL	INDEPENDIENTE	CR 11 7 36	NEIVA / HUILA	

Representante Legal

DIANA CONSTANZA SANDOVAL RINCON
C.C. 55.151.500 de Neiva
REPRESENTANTE LEGAL

Contador Público

DEICY JULIETH RIVERA NINCO
C.C. 1.075.239.622 de Neiva
Contador Público T.P. N° 209109 - T



Certificación a los Estados

del 01 de Enero de 2023 al 31 Diciembre de 2023

Estados Financieros Bajo Normas de Información Financiera - NIF

Certificación a los Estados Financieros

Los suscritos Representante Legal y Contador Público de SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS EN PROTECCION IPS S.A.S, con NIT. 901.057.957 - 7. CERTIFICAMOS que hemos preparado los Estados Financieros Básicos: Estado de Situación Financiera y Estado de Resultados a 31 de diciembre de 2023 de acuerdo con la Ley 222 de 1995, Decreto 2649 de 1993, y disposiciones de las Normas de Información Financiera - NIF de conformidad con los decretos: Decreto 2420 y 2496 de 2015 correspondiente al Grupo 3, incluyendo sus correspondientes Notas.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera del establecimiento de comercio a esa fecha de corte, además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con corte de los documentos.
- c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocido en ellos.
- d. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificado, descritos y revelados de manera correcta.
- e. Los presentes estados financieros fueron preparados aplicando políticas contables basadas en el Anexo 3 del Decreto 2420 del 2015, las cuales son congruentes, en todo aspecto significativo, con la Norma de Información Financiera para Microempresas, emitida en el año 2009 por el IASB. - Certificado de Cumplimiento

Neiva, 15 de febrero de 2024

Atentamente,



DIANA CONSTANZA SANDOVAL RINCON
C.C. 55.151.500 de Neiva
REPRESENTANTE LEGAL



DEICY JULIETH RIVERA NINCO
C.C. 1.075.239.622 de Neiva



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

31 de diciembre de 2023

Valores expresados en pesos colombianos

31 de diciembre de 2023

31 de diciembre de 2022

Aum/Dism

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE			Notas		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	7	370.177.996,13		173.196.138,00	113,73%
INVERSIONES	8	0,00		0,00	0,00%
INVENTARIOS	9	0,00		0,00	0,00%
ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	10	18.979.095,00		19.561.854,00	-2,98%
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	11	52.935.336,00		45.707.485,00	15,81%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		442.092.427,13		238.465.477,00	85,39%
ACTIVO NO CORRIENTE					
ACTIVOS MATERIALES	12	225.633.110,00		162.927.690,00	38,49%
OTROS ACTIVOS	13	38.134.375,00		38.134.375,00	0,00%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		263.767.485,00		201.062.065,00	31,19%
TOTAL ACTIVO		705.859.912,13		439.527.542,00	60,60%

PASIVO

PASIVO CORRIENTE					
OBLIGACIONES FINANCIERAS Y OTROS PASIVOS FINANCIEROS	14	0,00		0,00	0,00%
ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	15	1.985.223,00		1.993.600,00	-0,42%
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	16	1.374.000,00		9.199.000,00	-85,06%
OBLIGACIONES LABORABLES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	17	0,00		0,00	0,00%
OTROS PASIVOS	18	0,00		0,00	0,00%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		3.359.223,00		11.192.600,00	-69,99%
PASIVOS NO CORRIENTE					
OBLIGACIONES FINANCIERAS Y OTROS PASIVOS FINANCIEROS	14	0,00		0,00	0,00%
OBLIGACIONES LABORABLES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	17	0,00		0,00	0,00%
PROVISIONES	19	0,00		0,00	0,00%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		0,00		0,00	0,00%
TOTAL PASIVO		3.359.223,00		11.192.600,00	-69,99%

PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL	20	60.000.000,00		60.000.000,00	0,00%
RESERVAS		0,00		0,00	0,00%
UTILIDAD Y/O PÉRDIDAS DEL EJERCICIO NETO		237.519.603,13		231.688.798,00	2,52%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		404.981.086,00		136.646.144,00	196,37%
TOTAL PATRIMONIO		702.500.689,13		428.334.942,00	64,01%
TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO		705.859.912,13		439.527.542,00	60,60%

0,00

0,00


DIANA CONSTANZA SANDOVAL RINCON
C.C. 55.151.500 de Neiva
REPRESENTANTE LEGAL


DEICY JULIETH RIVERA NINO
C.C. 1.075.239.622 de Neiva
Contador Público T.P. N° 209109 - T



ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL y ESTADO DE RESULTADOS

del 01 de Enero de 2023 al 31 Diciembre de 2023

Valores expresados en pesos colombianos

		31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022	Aum/Dism
	Notas			
INGRESOS				
INGRESOS OPERACIONALES				
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	21	1.287.953.126,86	854.196.760,00	50,78%
OTROS INGRESOS OPERACIONALES	22	975,00	1.298,00	-24,88%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		1.287.954.101,86	854.198.058,00	50,78%
COSTOS DE OPERACIÓN	23	673.477.739,07	337.257.875,00	99,69%
UTILIDAD BRUTA		614.476.362,79	516.940.183,00	18,87%
GASTOS DE OPERACIÓN				
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	24	372.889.434,33	282.553.854,00	31,97%
GASTOS DE VENTAS	25	0,00	0,00	0,00%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		372.889.434,33	282.553.854,00	31,97%
UTILIDAD OPERACIONAL		241.586.928,46	234.386.329,00	3,07%
OTROS INGRESOS	26	0,00	0,00	0,00%
OTROS GASTOS	27	4.067.325,33	2.697.531,00	50,78%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		237.519.603,13	231.688.798,00	2,52%
IMPUESTOS		0,00	0,00	
Corriente		0,00	0,00	
Diferido		0,00	0,00	
UTILIDAD NETA		237.519.603,13	231.688.798,00	2,52%


DIANA CONSTANZA SANDOVAL RINCON
C.C. 55.151.500 de Neiva
REPRESENTANTE LEGAL


DEICY JULIETH RIVERA NINCO
C.C. 1.075.239.622 de Neiva
Contador Público T.P. N° 209109 - T



NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

del 01 de Enero de 2023 al 31 Diciembre de 2023

Notas Específicas

31 de diciembre de 2023

31 de diciembre de 2022

Nota 7 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO 370.177.996,13 173.196.138,00

CAJA		185.135.438,13	172.944.745,00
Caja general	185.135.438,13		172.944.745,00
Cajas menores	0,00		0,00
EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0,00		0,00

BANCOS Y OTRAS ENTIDADES CON ACTIVIDAD FINANCIERA			251.393,00
BANCOS COMERCIALES	185.042.558,00		251.393,00
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO Y/O CON Destinación ESPECIFICA	0,00		0,00
Deterioro (CR)	0,00		0,00

Nota 8 INVERSIONES 0,00 0,00

INVERSIONES NEGOCIABLES EN TÍTULOS PARTICIPATIVOS			
CERTIFICADOS	0,00		0,00
Fideicomisos de inversión moneda nacional	0,00		0,00
OTROS	0,00		0,00
OTRAS INVERSIONES MEDIDAS A COSTO HISTORICO	0,00		0,00
PROPIEDADES DE INVERSIÓN MEDIDAS A VALOR RAZONABLE	0,00		0,00
Deterioro (Cr)	0,00		0,00

Nota 9 INVENTARIOS 0,00 0,00

MERCANCÍAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA	0,00	0,00
INVENTARIO EN TRANSITO	0,00	0,00
INVENTARIO EN CONSIGNACIÓN	0,00	0,00
PRODUCTOS EN PROCESO	0,00	0,00
Deterioro (CR)	0,00	0,00

al	Inv. Al inicio del periodo	INVENTARIO EN TRANSITO	Recuperaciones	Adquisiciones (compras)	Ventas	Deterioro
31 de diciembre de 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 de diciembre de 2023	0,00					

No hubo situaciones relevantes sobre los inventarios, fuera de lo normal del ciclo de operaciones,

Nota 10 ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR 18.979.095,00 19.561.854,00

DEUDORES POR VENTA DE BIENES	18.979.095,00	19.561.854,00
ANTICIPOS Y AVANCES	0,00	0,00
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	0,00	0,00
DEUDORES VARIOS	0,00	0,00
OTROS	0,00	0,00

Nota 11 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES 52.935.336,00 45.707.485,00

Anticipo de impuestos de renta y complementario / Saldo a Favor	25.941.000,00	25.759.000,00
AUTORETENCIONES	0,00	2.000.000,00
Anticipo de impuestos de industria y comercio	0,00	0,00
Retención en la fuente	25.874.312,00	15.848.000,00
Impuesto a las ventas retenido	0,00	0,00
Impuesto de industria y comercio retenido	1.120.024,00	2.100.485,00
OTROS	0,00	0,00



NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

del 01 de Enero de 2023 al 31 Diciembre de 2023

Notas Específicas

31 de diciembre de 2023

31 de diciembre de 2022

Nota 12 **ACTIVOS MATERIALES** 225.633.110,00 162.927.690,00

	31 de diciembre de 2023		31 de diciembre de 2022	
	Importe en Libros	Depreciación	Importe en libros	Depreciación
TERRENOS	0,00	0,00	0,00	0,00
CONSTRUCCIONES EN CURSO	0,00	0,00	0,00	0,00
MAQUINARIA Y EQUIPOS EN MONTAJE	0,00	0,00	0,00	0,00
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	0,00	0,00	0,00	0,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	0,00	0,00	0,00	0,00
EQUIPO DE OFICINA	40.824.218,00	0,00	16.974.218,00	0,00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	25.591.472,00	0,00	25.591.472,00	0,00
EQUIPO MÉDICO-CIENTÍFICO	134.363.420,00	0,00	95.508.000,00	0,00
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	24.854.000,00	0,00	24.854.000,00	0,00
PROPIEDADES DE Inversión MEDIDAS AL COSTO	0,00	0,00	0,00	0,00
PROPIEDADES DE INVERSIÓN MEDIDAS A VALOR RAZONABLE	0,00	0,00	0,00	0,00
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN TRÁNSITO	0,00	0,00	0,00	0,00
	225.633.110,00	0,00	162.927.690,00	0,00

No existe restricciones de dominio, como prendas, pignoración, embargo u otros, ni siquiera préstamo para la adquisición de los mismos.

	CONSTRUCCIONES EN CURSO CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	EQUIPO MÉDICO-CIENTÍFICO	MAQUINARIA Y EQUIPOS EN MONTAJE MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPO DE OFICINA	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE
31 de diciembre de 2022	0,00	95.508.000,00	0,00	16.974.218,00	25.591.472,00	24.854.000,00
Adiciones	0,00	38.855.420,00	0,00	23.850.000,00	0,00	0,00
disposiciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
perdidas por deterioro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Baja en Cuentas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Depreciaciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 de diciembre de 2023	0,00	134.363.420,00	0,00	40.824.218,00	25.591.472,00	24.854.000,00

Nota 13 **OTROS ACTIVOS** 38.134.375,00 38.134.375,00

BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	0,00	0,00
OTROS ACTIVOS	0,00	0,00
ACTIVOS INTANGIBLES ADQUIRIDOS	38.134.375,00	38.134.375,00
OTROS ACTIVOS	0,00	0,00

Nota 14 **OBLIGACIONES FINANCIERAS Y OTROS PASIVOS FINANCIEROS** 0,00 0,00

Corto Plazo

OBLIGACIONES FINANCIERAS Y OTROS PASIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00
OTRAS OBLIGACIONES	0,00	0,00

Largo Plazo

OBLIGACIONES FINANCIERAS Y OTROS PASIVOS FINANCIEROS - LARGO PLAZO	0,00	0,00
--	------	------

Nota 15 **ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR** 1.985.223,00 1.993.600,00

	Vigentes	Vencidas entre 91-180	Vencidas entre 181-360	Más de 360
PROVEEDORES	0,00	0,00	0,00	0,00
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	0,00	0,00	0,00	0,00
RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA	1.985.223,00	0,00	0,00	0,00
ACREEDORES VARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.985.223,00	0,00	0,00	0,00

Nota 16 **PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES** 1.374.000,00 9.199.000,00

RETENCIÓN EN LA FUENTE	1.374.000,00	2.145.000,00
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	0,00	0,00
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENID	0,00	0,00
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	0,00	0,00
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	0,00	7.054.000,00
DE INDUSTRIA Y COMERCIO	0,00	0,00



NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

del 01 de Enero de 2023 al 31 Diciembre de 2023

Notas Específicas

	31 de diciembre de 2023				31 de diciembre de 2022
	OTROS 0,00				0,00
Nota 17 OBLIGACIONES LABORABLES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	0,00				0,00
<u>CORTO PLAZO</u>	Vigentes	Vencidas entre 91-180	Vencidas entre 181-360	Más de 360	
OBLIGACIONES LABORALES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>LARGO PLAZO</u>					
INDEMNIZACIONES LABORALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nota 18 OTROS PASIVOS	0,00				0,00
	OTROS PASIVOS 0,00				0,00
Nota 19 PROVISIONES	0,00				0,00
	PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES 0,00				0,00
Nota 20 CAPITAL SOCIAL	60.000.000,00				60.000.000,00
	CAPITAL SOCIAL 60.000.000,00				60.000.000,00



NOTAS AL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

del 01 de Enero de 2023 al 31 Diciembre de 2023

Notas Específicas

		31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Nota 21	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.287.953.126,86	854.196.760,00
	SERVICIOS SOCIALES Y DE SALUD		
	Servicio Médico Ocupacional	1.287.953.126,86	472.996.620,00
	Interconsultas Otras Especialidades	0,00	0,00
	Servicios de Laboratorio y Ayudas Diagnósticas	0,00	380.407.470,00
	Exámenes de Laboratorio	0,00	0,00
	Vacunación	0,00	792.670,00
	Actividades conexas	0,00	0,00
	DEVOLUCIONES EN VENTAS (DB)	0,00	0,00
Nota 22	COSTOS DE OPERACIÓN	673.477.739,07	337.257.875,00
	SERVICIOS SOCIALES Y DE SALUD		
	Servicio médico	673.477.739,07	279.654.346,00
	Servicio de laboratorio	0,00	57.603.529,00
Nota 23	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	372.889.434,33	282.553.854,00
	BENEFICIO A EMPLEADOS	142.350.552,00	129.655.885,00
	HONORARIOS	32.719.164,15	21.700.000,00
	IMPUESTOS	1.467.085,10	973.000,00
	ARRENDAMIENTOS	18.847.444,79	12.500.000,00
	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	0,00	0,00
	SEGUROS	16.658.837,28	11.048.472,00
	SERVICIOS	37.942.133,37	25.163.977,00
	GASTOS LEGALES	2.173.487,33	1.441.500,00
	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	13.688.225,17	9.078.303,00
	ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	0,00	0,00
	GASTOS DE VIAJE	24.939.248,04	16.540.205,00
	DIVERSOS	82.103.257,08	54.452.512,00
	DEPRECIACIONES	0,00	0,00
	AMORTIZACIONES	0,00	0,00
	DETERIORO	0,00	0,00
Nota 24	OTROS INGRESOS OPERACIONALES	975,00	1.298,00
	OTRAS VENTAS	0,00	0,00
	FINANCIEROS	975,00	1.298,00
	COMISIONES	0,00	0,00
Nota 25	GASTOS DE VENTAS	0,00	0,00
	BENEFICIO A EMPLEADOS	0,00	0,00
	HONORARIOS	0,00	0,00
	IMPUESTOS	0,00	0,00
	ARRENDAMIENTOS	0,00	0,00
	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	0,00	0,00
	SEGUROS	0,00	0,00
	SERVICIOS	0,00	0,00
	GASTOS LEGALES	0,00	0,00
	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	0,00	0,00
	ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	0,00	0,00
	GASTOS DE VIAJE	0,00	0,00
	DIVERSOS	0,00	0,00
	DEPRECIACIONES	0,00	0,00
	AMORTIZACIONES	0,00	0,00

Los Beneficios a Empleados incluye el reconocimiento legal de los trabajadores por: Salarios, Aux. de Transporte, Cesantías y sus intereses, Prima de Servicios y Vacaciones. registra también las apropiaciones del establecimiento al sistema de seguridad social integral, que debe asumir por los empleados. Comprende también los giros para dotación, bonificaciones y auxilios eventuales, capacitación y derivados de la relación legal y reglamentaria.



NOTAS AL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

del 01 de Enero de 2023 al 31 Diciembre de 2023

Notas Específicas

	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022
DETERIORO	0,00	0,00
Nota 26 OTROS INGRESOS	0,00	0,00
RECUPERACIONES	0,00	0,00
RECUPERACIONES DETERIORO	0,00	0,00
DIVERSOS	0,00	0,00
OTROS	0,00	0,00
Nota 27 OTROS GASTOS	4.067.325,33	2.697.531,00
GASTOS BANCARIOS	3.881.564,91	2.574.331,00
INTERESES	185.760,42	123.200,00
GASTOS EXTRAORDINARIOS	0,00	0,00
GASTOS DIVERSOS	0,00	0,00
OTROS	0,00	0,00

UTILIDAD

Al final del cierre económico, se establece la utilidad del ejercicio, con base en la legislación aplicable y la apropiación de impuestos.

IMPUESTOS

Cinco Menos La Maravilla es un establecimiento que pertenece al régimen ordinario de tributación; paga impuesto de Renta, con base en la utilidad fiscal y, contribuyente de Industria y Comercio en Neiva, con base en los ingresos.

El área contable del establecimiento, calcula internamente el impuesto con base en la legislación tributaria aplicable

ImpoRenta
Impo ICA
Otros Impuestos Corrientes

31 de diciembre de 2023

31 de diciembre de 2022

-



CAPACIDAD FINANCIERA Y ORGANIZACIONAL

del 01 de Enero de 2023 al 31 Diciembre de 2023

Indicadores Financieros

Los suscritos Representante Legal y Contador Público de
SERVICIOS MÉDICOS ESPECIALIZADOS EN PROTECCIÓN IPS S.A.S.

CERTIFICAN

De manera detallada cada uno de los valores de los indicadores que integran la capacidad financiera y organizacional que fueron tomados de la información contable y financiera, a la fecha de corte de los Estados Financieros: al 31 de diciembre de 2023

CAPACIDAD FINANCIERA:

	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Índice de Liquidez	$= \frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}} = \frac{442.092.427}{3.359.223} = 131,6056$	21,306
Capital de Trabajo	$= \text{Activo Corriente} - \text{Pasivo Corriente} = \frac{442.092.427}{3.359.223} - 438.733.204,13 = 227.272.877,00$	227.272.877,00
Índice de Endeudamiento	$= \frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Activo Total}} = \frac{3.359.223}{705.859.912} = 0,0048$	0,025
Razón de Cobertura de Intereses	$= \frac{\text{Utilidad Operacional}}{\text{Gastos de Intereses}} = \frac{241.586.928}{185.760} = 1.300,530$	1.261,767

CAPACIDAD ORGANIZACIONAL:

Suficiencia Patrimonial = $\frac{\text{Patrimonio Total}}{\text{Capital}} \times 100$ = $\frac{702.500.689}{60.000.000}$ = 1.170,83	713,892
Obligaciones Mercantiles = $\frac{\text{Sumatoria de los montos de obligaciones mercantiles vencidas en más de 360 días}}{\text{Pasivo corriente}} \times 100$ = $\frac{0}{3.359.223}$ = 0,00	0,000
Obligaciones Laborales = $\frac{\text{Sumatoria de los montos de obligaciones laborales vencidas en más de 360 días}}{\text{Pasivo corriente}} \times 100$ = $\frac{0}{3.359.223}$ = 0,00	0,000
Rentabilidad del Patrimonio = $\frac{\text{Utilidad Neta}}{\text{Patrimonio}} \times 100$ = $\frac{237.519.603}{702.500.689}$ = 33,811	54,091
Rentabilidad del Activo = $\frac{\text{Utilidad Neta}}{\text{Activo Total}} \times 100$ = $\frac{237.519.603}{705.859.912}$ = 33,650	52,713


DIANA CONSTANZA SANDOVAL RINCON
C.C. 55.151.500 de Neiva
REPRESENTANTE LEGAL


DEICY JULIETH RIVERA NINCO
C.C. 1.075.239.622 de Neiva
Contador Público T.P. N° 209109 - T

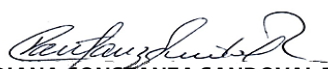


ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

del 01 de Enero de 2023 al 31 Diciembre de 2023
Valores expresados en pesos colombianos

Estados de Cambios en el Patrimonio

		31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022	Aumento / Disminución
	Notas			
CAPITAL SOCIAL	20	60.000.000,00	60.000.000,00	0,00
RESERVAS		0,00	0,00	0,00
UTILIDAD Y/O PÉRDIDAS DEL EJERCICIO NETO		237.519.603,13	231.688.798,00	5.830.805,13
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		404.981.086,00	136.646.144,00	268.334.942,00
		702.500.689,13	428.334.942,00	274.165.747,13


DIANA CONSTANZA SANDOVAL RINCON
C.C. 55.151.500 de Neiva
REPRESENTANTE LEGAL


DEICY JULIETH RIVERA NINCO
C.C. 1.075.239.622 de Neiva
Contador Público T.P. N° 209109 - T



ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

del 01 de Enero de 2023 al 31 Diciembre de 2023
Valores expresados en pesos colombianos

del 01 de Enero de 2023 al 31 Diciembre de 2023

FLUJOS DE EFECTIVO GENERADOS POR LAS OPERACIONES DEL AÑO:

RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO 237.519.603,13

MÁS (MENOS) GASTOS (INGRESOS) QUE NO AFECTARON EL CAPITAL DE TRABAJO:	
Depreciación (+)	0,00
Amortización (+)	0,00
Deterioro (+)	0,00
Provisiones (+)	0,00
Impto. Diferido (+)	0,00
Recuperación Deterioro (+)	0,00
Pérdida en venta o retiro de propiedad, planta y equipo, inventarios y otros activos (+)	0,00
Diferencia en cambio obligaciones financieras y causación de intereses (+)	0,00
Total Partidas que no afectan el flujo de caja	237.519.603,13

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Pagos por adquisición propiedades, planta y equipo (-)	62.705.420,00
Cobros por ventas de propiedades, planta y equipo, activos intangibles y otros activos a largo plazo. (+)	0,00
Pagos por la adquisición de instrumentos de patrimonio o de deuda emitidos por esta entidad (-)	0,00
Cobros por venta instrumentos patrimonio o deuda emitidos por otras entidades (+)	0,00
Anticipos de efectivo y préstamos a terceros (-)	0,00
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos a terceros (+)	0,00
Pagos procedentes de contratos de futuros, a término, de opción y de permuta financiera (-)	0,00
Cobros procedentes de contratos de futuros, a término, de opción y de permuta financiera (+)	0,00
Total Actividades de Inversión	62.705.420,00

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL PRINCIPIO DEL AÑO 370.177.996,13

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL AÑO 370.177.996,13

0,00

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
1.288.535.885,86 (+)	Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios
975,00 (+)	Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias
1.450.652.508,32 (-)	Pagos a proveedores de bienes y prestación de servicios
142.350.552,00 (-)	Pagos a los trabajadores y por cuenta de ellos
-173.851,00 (-)	Pagos o devoluciones del impuestos
4.067.325,33 (+)	Cobros y pagos procedentes de inversiones, préstamos y otros contratos

-300.225.023,13 Total Actividades de Operación

ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	
0,00 (+)	Cobros procedentes de la emisión de instrumentos capital
0,00 (-)	Pagos a afiliados por adquirir o rescatar las aportaciones de la entidad
0,00 (+)	Cobros procedentes de la emisión de obligaciones, préstamos, pagarés, bonos, hipotecas y otros préstamos a corto o largo plazo
0,00 (+)	Reembolsos de los importes de préstamos

0,00 Total Actividades de Financiación


DIANA CONSTANZA SANDOVAL RINCON
C.C. 55.151.500 de Neiva
REPRESENTANTE LEGAL


DEICY JULIETH RIVERA NINCO
C.C. 1.075.239.622 de Neiva
Contador Público T.P. N° 209109 - T



Notas Generales

Nota 1 Información General

SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS EN PROTECCION IPS S.A.S. con Nit. 901,057,957-7 domiciliada en el municipio de Neiva, Departamento del Huila, registrada en Camara de Comercio del Huila el 27 de febrero de 2017 bajo el número 293430. Su vigencia es indefinida. El objeto mercantil es la atención de la salud medico ocupacional y todas las actividades conexas a ella.

Los objetivos de la Gerencia para alcanzar los resultados, se basa en la administración de la cobertura del mercado y la gestión eficiente financiera presupuestal.

Comentarios de la Gerencia

los ingresos aumentaron el 51% aproximadamente, y la utilidad 2%, ambos indicadores, con respecto al año anterior. Se logró fortalecer el servicio prestado y el portafolio de servicio

Factores de riesgo

SEMP IPS gestiona los riesgos inherentes al financiamiento de las actividades propias de su objeto social. Dentro de los riesgos evaluados se encuentran: el riesgo de rentabilidad y el riesgo de cobertura del mercado.

Riesgo de rentabilidad: Consiste en establecer precios de venta de productos, acorde a las variaciones de los precios de los insumos y prestación de servicios, La empresa mantiene una política de rentabilidad, acorde con el flujo de capital de trabajo, ejecutando los compromisos de pago a los proveedores de acuerdo con la política establecida. Esta gestión se apoya en la elaboración de flujos de caja y de presupuesto, los cuales son revisados permanentemente.

El riesgo de mercado para el caso de SEMP IPS, consiste en la disminución de las ventas como consecuencias internas del deterioro del servicio e inadecuada asignación de precios de venta y/o, competencia que merme el flujo de clientes.

Estimación de valor razonable

Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición. Al estimar el valor razonable de un activo o pasivo, SEMP IPS tiene en cuenta las características del activo o pasivo si los participantes del mercado tomarían esas características en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición. El valor razonable a efectos de valoración o revelación en los presentes estados financieros se determina sobre dicha base, a excepción de las operaciones de arrendamiento y otras mediciones que tienen alguna similitud con su valor razonable, pero no son su valor razonable.

Además, para efectos de información financiera, las mediciones hechas a valor razonable se clasifican con base en el grado en que los insumos para las mediciones del valor razonable son observables y la importancia de los insumos para la medición del valor razonable en su totalidad.

Administración del riesgo de capital

Los objetivos de SEMP IPS al administrar el capital son el salvaguardar la capacidad de continuar como empresa en marcha, generar retornos de capital, beneficios a su grupos de interés y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo del capital. Para mantener o ajustar la estructura de capital, SEMP IPS puede ajustar el importe de los dividendos (utilidades), reinvertiendo en parte, a la prestación del servicio para el fortalecimiento. Consistente con la situación del sector, SEMP IPS monitorea su capital sobre la base del ratio de apalancamiento. Este ratio se calcula dividiendo la deuda neta entre el capital total. La deuda neta corresponde al total del endeudamiento (incluyendo el endeudamiento corriente y no corriente menos la caja disponible). El capital total corresponde al patrimonio tal y como se muestra en el estado de situación financiera más las deudas netas.

SEMP IPS cumple con la aplicación de las Normas de Información Financiera - NIF para Microempresas, reveladas en los presentes estados financieros, se clasificó allí por los indicadores del año 2017 en su constitución, establecidos en la norma.

SEMP IPS cumple con el criterio de "negocio en marcha", la administración no tiene la intención de liquidarla o de hacer cesar sus operaciones, no tiene incurso ningún proceso legal que limite, restrinja o prohíba sus objetivos y operaciones, tampoco tiene requerimientos de tipo comercial, tales como concurso de acreedores o imputaciones por la Superintendencia. No existe para SEMP IPS incertidumbres significativas para no continuar.

Nota 2 Resumen de principales políticas contables

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

Bases de preparación

Los estados financieros de SEMP IPS han sido preparados de acuerdo con las Normas de Información Financiera - NIF para Microempresas, de conformidad con el anexo 3 del MARCO TÉCNICO NORMATIVO PARA LOS PREPARADORES INFORMACIÓN FINANCIERA QUE CONFORMAN GRUPO 3 del decreto 2420 de 2015 y modificatorios con los Decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016 y 2170 de 2017 más el compilatorio Decreto 2483 de 2018. Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas abajo. En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición. La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables. Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros se describen en la Nota 5 - Estimados y criterios contables relevantes.

Base de contabilidad de causación.

SEMP IPS prepara sus Estados Financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación 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 contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

Moneda Funcional

SEMP IPS no transa en moneda extranjera, solo en pesos colombiano, la expresión de los Estados Financieros es el peso Colombiano y por tanto es su moneda funcional

Nota 3 Cambios en las políticas contables y en la información a revelar

SEMP IPS cambiará la política contable solo si es requerido por cambio en las NIF para Microempresas o complementariamente las NIIF para PYME que adopta la entidad o, dé lugar a que los Estados Financieros suministren información fiable y más relevante sobre los efectos de las transacciones, otros sucesos o condiciones sobre la situación financiera, el rendimiento financiero o los flujos de efectivo de SEMP IPS, lo cual lo revelará en sus notas.

Nota 4 Revelación sobre cuentas en los Estados Financieros

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero. De superar los tres meses para la disponibilidad o, tener restricciones legales o procedimentales para su disposición, se clasificarán como restringidos. Si estos, generan rendimientos disponibles para la administración, se medirán a costo razonable a valor presente, y se concatenará su clasificación a INVERSIONES.

**Activos Financieros**

Cuando con ocasión a una financiación pactada o implícita, se considera un Activo Financiero, se mide al costo amortizado. En inversiones de patrimonio con un mercado activo a valor razonable, de lo contrario a costo histórico. Se clasifican en inversiones en valores o títulos de deuda o valores o títulos participativos, es posible que algunos títulos participativos no generen intereses pactados o implícitos, éstos se revelarán así detalladamente.

Inventarios

Se reconocen si están dispuestas para la venta, en un ciclo normal de operación y no se considera un instrumento financiero. No se reconoce como inventario, si llegasen a ser activos biológicos.

SEMP IPS medirá los inventarios al importe menor entre costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta.

Incluirá en el costo de los inventarios, todos los costos de compra, costos de transacción y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación.

Acreeedores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

SEMP IPS reconocerá las cuentas por cobrar cuando cumpla con los siguientes criterios:

- (a) Es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida entre o salga de SEMPS IPS; y
- (b) La partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad

La falta de reconocimiento en los estados financieros de una partida que satisface esos criterios, no se rectifica mediante la revelación de las políticas contables seguidas, ni tampoco a través de notas u otro material explicativo.

PASIVOS

Un pasivo es una obligación actual de SEMPS IPS, surgida a de sucesos pasados, cuya liquidación se espera que dé lugar a una transferencia de recursos que incorporan beneficios económicos.

Acreeedores Comerciales y Otras Cuentas Por Pagar

Registra importes causados y pendientes de pago, tales como, comisiones y honorarios por servicios, sumas recibidas en virtud de la relación contractual establecida en promesas de compraventa y dineros adeudados a proveedores. Igualmente, registra obligaciones causadas y pendientes de pago por concepto de aportes laborales, arrendamientos, contribuciones y afiliaciones y otras sumas por pagar de características similares. estas partidas se calculan a costo histórico. posteriormente se remiden a su costo amortizado, usando el método de interés efectivo.

Otros Pasivos No Financieros

Para el Presente manual aplicable a SEMPS IPS, registra el valores que no tengan clasificación expresa por las NIIF y que no sean instrumentos financieros.

Impuestos

SEMP IPS pertenece al régimen tributario ordinario en materia de impuestos, en consecuencia, se liquida con base en lo establecido en el Estatuto Tributario Nacional y municipal.

El Impuesto local el es ICA - Impuesto de Industria y Comercio y Avisos y Tableros, calculado sobre los ingresos totales, con la tarifa establecida en el estatuto tributario municipal.

Capital Social

SEMP IPS, por su naturaleza propietaria, tiene un capital variable e ilimitado, ubicado en el patrimonio. SEMPS IPS no tiene diferentes clases de aportes, acciones, cuotas partes, el único propietario es como persona natural, el capital social no se cotiza en bolsa, ni tampoco se pagan dividendos a terceros. ninguna aportación tiene restricciones, privilegios y, ninguna esta reservada para propósitos mercantiles, comerciales, legales o jurídicos. su medición es al costo histórico.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado por la prestación de servicios en el curso normal de las operaciones. Se reconocen los ingresos cuando su importe se causa por el vencimiento. Es probable que beneficios económicos fluyan a SEMPS IPS en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades. Se considera que el monto de los ingresos no se puede medir confiablemente hasta que no se hayan resuelto todas las contingencias relativas al recaudo. SEMPS IPS basa sus estimados en información suministrada por el agente que controla el mercado, teniendo en cuenta el tipo de cliente, tipo de transacción y los términos específicos de cada producto servicio.

Reconocimiento de costos y gastos

SEMP IPS reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja). Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la venta o prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos. Dentro de los primeros se incluyen las erogaciones del giro de operaciones como, costos de personal, suministros, arrendamientos, servicios públicos, depreciaciones, amortizaciones, costos educativos, entre otros. Todos ellos incurridos por los procesos responsables de la prestación de los servicios. Se incluyen dentro de gastos las demás erogaciones que no clasifiquen para ser registradas como costo o como inversión. Se incluyen como inversión, aquellos costos directamente relacionados con la formación o adquisición de un activo que requiere un período sustancial de tiempo para ponerlo en condiciones de utilización y venta. Entre otros, se capitalizan como construcciones en curso y costos de mantenimientos mayores que aumentan la vida útil de activos existentes, entre otros.

Distribución de utilidades

por disposición legal, la utilidad queda a disposición de la asamblea de accionistas, luego de provisionar impuestos.

Nota 5 Estimados y criterios contables relevantes

Los estimados y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias. La Empresa efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes por definición muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en el próximo año se presentan a continuación.

Reconocimiento de ingresos

En cada fecha de presentación de los estados financieros se realizan estimaciones de los ingresos causados sobre las bases de información disponible sobre la calificación y clasificación de cuentas por cobrar. Normalmente, estas estimaciones no presentan variaciones significativas con las posteriores mediciones reales

Reconocimiento de costos

Los costos y gastos se registran con base en causación. En cada fecha de presentación de los estados financieros se realizan estimaciones de los costos causados con base en el giro operacional normal.



Impuestos

SEMP IPS y sus asesores contables aplican su criterio profesional para determinar la provisión para los impuestos. Existen muchas transacciones y cálculos para los que la determinación tributaria final es incierta durante el curso normal de los negocios. La Empresa reconoce pasivos para situaciones observadas en auditorías tributarias preliminares sobre la base de estimados de si corresponde el pago de impuestos adicionales. Cuando el resultado tributario final de estas situaciones es diferente de los montos que fueron inicialmente registrados, las diferencias se imputan al impuesto a la renta corriente y diferido activo y pasivo, en el período en el que se determina este hecho.

Valor razonable instrumentos financieros

El valor razonable de los instrumentos financieros que no son comercializados en un mercado, se determina usando técnicas de valuación permitidas por las NIIF para PYMES, las autoridades que las fijan son: El Banco de la Republica, la DIAN, el Código de Comercio, el Ministerio de Trabajo y, todas ellas, con referencia a las tasas de interés establecidas por la Superintendencia Financiera.

Nota 6 Estados Financieros Individuales

SEMP IPS, no tiene inversiones en entidades que la haga controladora, ni tiene en su capital, inversionistas que resulte ser controlada, por tanto, los Estados Financieros No Son Consolidados, son INDIVIDUALES.

Eventos subsecuentes

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la Cooperativa reflejada en los estados financieros.



DIANA CONSTANZA SANDOVAL RINCON
C.C. 55.151.500 de Neiva
REPRESENTANTE LEGAL



DEICY JULIETH RIVERA NINGO
C.C. 1.075.239.622 de Neiva
Contador Público T.P. N° 209109 - T



Revelaciones Adicionales

del 01 de Enero de 2023 al 31 Diciembre de 2023

Estados Financieros Bajo Normas de Información Financiera - NIF

Revelaciones adicionales

1 Suficiencia de Información

Las notas y políticas contables, resultan suficientes para permitir a los usuarios de los Estados Financieros comprender la situación financiera y su rendimiento, así como de posibles sucesos y condiciones relevantes.

2 Impacto de determinadas transacciones

Las notas específicas muestran las transacciones y, el conjunto de Estados Financieros, el impacto de las transacciones, así como hechos o condiciones sobre la situación desempeño, no se revelan en consecuencia otra información de impacto.

3 Riesgo y exposición al Riesgo Financiero

salvo los factores de riesgo indicados en las notas generales de los Estados Financieros, y los derivados de la situación financiera, no considera la administración que exista información adicional para revelar.

4 Resultado y Resultado Integral

Dadas las situaciones financieras de la sociedad, se presenta en un mismo estado, los Resultados y Los Resultados Integrales.

5 Transacciones de Control Común

El establecimiento no controla, no es controlada y no presenta en consecuencia, transacciones de control común.

DIANA CONSTANZA SANDOVAL RINCON

C.C. 55.151.500 de Neiva
REPRESENTANTE LEGAL

DEICY JULIETH RIVERA NINGO

C.C. 1.075.239.622 de Neiva
Contador Público T.P. N° 209109 - T



Procesos Judiciales en Contra

del 01 de Enero de 2023 al 31 Diciembre de 2023

Procesos Judiciales en Contra

Los suscritos Propietario / Representante Legal y Contadora Pública de SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS EN PROTECCION IPS S.A.S., con NIT. 901,057,957 - 7. **Certificamos** que al
31 de diciembre de 2023

El Establecimiento NO tiene Procesos Judiciales en Contra

Neiva, 15 de febrero de 2024


DIANA CONSTANZA SANDOVAL RINCON
C.C. 55.151.500 de Neiva
REPRESENTANTE LEGAL


DEICY JULIETH RIVERA NINGO
C.C. 1.075.239.622 de Neiva
Contador Público T.P. N° 209109 - T



del 01 de Enero de 2023 al 31 Diciembre de 2023

Anexos Contadora Pública

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES



Certificado No:

98298900P A280179

LA REPUBLICA DE COLOMBIA
MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

CERTIFICA A:
QUIEN INTERESE

Que el contador público **DEICY JULIETH RIVERA NINCO** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 1075239622 de NEIVA (HUILA) Y Tarjeta Profesional No 209109-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde la fecha de Inscripción.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS *****

Dado en BOGOTA a los 11 días del mes de Diciembre de 2023 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

Uso exclusivo: SEMEP EF DIC2023

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web www.jcc.gov.co digitando el número del certificado



Uso exclusivo: SEMEP EF DIC2023