



MEDICINA INTEGRAL S.A.

Nit. 800.250.634 - 3

**Estados Financieros por el
periodo terminado a 31 de
diciembre de 2022**

VIGILADO Supersalud 

Medicina Integral S.A.
Revelaciones a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2022 y 2021
 (Expresado en miles de pesos colombianos)

Contenido

Estado de situación financiera.....	4
Estado de resultado	5
Estado de cambios en el patrimonio.	6
Estado de flujo de efectivo	7
Políticas Contables, Revelaciones y Notas Explicativas a los Estados Financieros a diciembre 31 de 2022.-	8
Declaración de cumplimiento - NIIF para PYMES	8
Entidad y objeto social.	10
Principales políticas aplicadas.	10
Bases de medición	10
Moneda Funcional Y De Presentación.	11
Reconocimiento De Los Elementos De Los Estados Financieros.	11
Base contable de causación (acumulación o devengo).....	12
Instrumentos Financieros	13
Activos y Pasivos por impuestos corrientes.....	16
Propiedad Planta y Equipo	17
Intangibles	20
Pasivos Estimados	21
Beneficios a los Empleados.....	22
Otros Activos Y Pasivos No financieros.....	23
Patrimonio.....	24
Ingresos.....	24
Gastos.	25
Contratos en ejecución.	26
Notas y de carácter Específico a los estados financieros.	26
5.1 Efectivo y equivalente de efectivo.....	26
5.2 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.....	27
5.3 Inventario.....	31
5.4 Activos por impuestos.....	31

Medicina Integral S.A.
Revelaciones a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Expresado en miles de pesos colombianos)

5.5 Otros activos financieros corrientes y no corrientes.....	31
5.6 Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar de largo plazo.	32
5.7 propiedad planta y equipo.....	34
5.8 Otros activos.....	34
5.9. Beneficios a empleados- Nomina y prestaciones por Pagar.....	35
5.10 Obligaciones financieras.....	35
5.11 Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar.....	37
5.12 Pasivos por impuestos.....	37
5.13. Deudas con accionistas o socios.....	37
5.14. Patrimonio.....	38
5.15 Ingresos por actividades ordinarias	38
5.16. Otros ingresos.....	40
5.17 gastos de administración.	41
5.18 Otros resultados integrales.....	41
6. Hechos ocurridos sobre el periodo que se informa.....	42
7. Aprobación de estados financieros.....	42

Medicina Integral S.A.
Revelaciones a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2022 y 2021
 (Expresado en miles de pesos colombianos)

MEDICINA INTEGRAL S.A.

NIT: 800.250.634-3

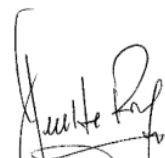
Estado de Situación Financiera, corriente/no corriente - NIIF Pyme


(Expresado en miles Pesos Colombianos)

DETALLE	NTS	SALDOS A CORTE DE:		Variacion \$	Variac %
		31/12/2022	31/12/2021		
Estado de situación financiera					
Activos					
Activos corrientes					
Efectivo y equivalentes al efectivo	5.1	25,491,047	7,540,071	17,950,976	238.1%
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	5.2	67,598,482	41,061,891	26,536,591	64.6%
Cuentas comerciales cartera por cobrar corriente		26,820,092	15,693,511	11,126,581	70.9%
Deterioro de cartera		(7,167)	(6,858)	(309)	4.5%
Cuentas por cobrar a accionistas Corriente		16,951,442	3,909,505	13,041,937	333.6%
Anticipos y Avances		21,594,185	12,208,062	9,386,123	76.9%
Cuentas por cobrar a Trabajadores		85,811	70,782	15,029	21.2%
Deudores Varios Corrientes		2,154,119	9,186,889	(7,032,770)	-76.6%
Promesas de Compraventa		0	4,312,492	(4,312,492)	-100.0%
Retencion Sobre Contratos		765,855	0	765,855	--
Inventarios corrientes	5.3	2,484,694	2,055,554	429,140	20.9%
Activos por impuestos corrientes, corriente	5.4	-	2,704,102	(2,704,102)	-100.0%
Otros activos financieros corrientes	5.5	19,372,700	-	19,372,700	--
Activos corrientes totales		115,712,778	57,674,110	58,038,668	100.6%
Activos no corrientes					
Propiedades, planta y equipo	5.7	15,897,453	15,512,779	384,674	2.5%
Activos intangibles distintos de la plusvalía	5.8	34,944	53,051	(18,107)	-34.1%
Cuentas comerciales cartera por cobrar	5.6	10,204,598	8,975,501	1,229,097	13.7%
Deterioro de cartera		(5,811,621)	(4,827,262)	(984,359)	20.4%
Deudores Varios NO Corrientes	5.6	9,259,112	1,774,025	7,485,087	421.9%
Activos por impuestos diferidos	5.8	123,152	126,864	(3,712)	-2.9%
Otros activos financieros no corrientes	5.5	4,008,641	7,604,186	(3,595,545)	-47.3%
Otros activos No financieros no corrientes	5.8	55,309	87,467	(32,158)	-36.8%
Total de activos no corrientes		33,771,588	29,306,611	4,464,977	15.2%
Total de activos		149,484,366	86,980,721	62,503,645	71.9%
Patrimonio y pasivos					
Pasivos					
Pasivos corrientes					
Disposiciones actuales					
Provisiones por beneficios a los empleados		1,106,887	1,018,905	87,982	8.6%
Total beneficios a Empleados Corrientes	5.9	1,106,887	1,018,905	87,982	8.6%
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	5.11	44,186,344	32,127,975	12,058,369	37.5%
Pasivos por impuestos corrientes, corriente	5.12	1,607,675	684,646	923,029	134.8%
Otros pasivos financieros corrientes	5.10	1,816,816	1,172,464	644,352	55.0%
Otros pasivos no financieros corrientes	5.10	6,335,122	26,919	6,308,203	23434.0%
Pasivos corrientes totales		55,052,844	35,030,909	20,021,935	57.2%
Pasivos no corrientes					
Pasivos y provisiones no corrientes					
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar no corrientes	5.10	1,377,289	4,677,704	(3,300,415)	-70.6%
Pasivo por impuestos diferidos		1,696,302	1,059,038	637,264	60.2%
Deudas Con Accionistas O Socios	5.13	244,629	270,233	(25,604)	-9.5%
Otros pasivos financieros no corrientes	5.12	1,463,010	908,858	554,152	61.0%
Otros pasivos no financieros no corrientes	5.10	4,394,185	4,611,277	(217,092)	-4.7%
Total de pasivos no corrientes		9,175,415	11,527,110	(2,351,695)	-20.4%
Total pasivos		64,228,259	46,558,019	17,670,240	38.0%
Patrimonio					
Capital emitido	5.14	5,440,000	5,440,000	0	0.0%
Otras reservas		2,720,000	2,479,375	240,625	9.7%
Ganancias del ejercicio		47,573,564	2,359,843	45,213,721	1916.0%
Ganancias acumuladas		29,522,543	30,143,485	(620,942)	-2.1%
Patrimonio total		85,256,107	40,422,703	44,833,404	110.9%
Total de patrimonio y pasivos		149,484,366	86,980,722	62,503,644	71.9%

4


ANTONIO JOSE JALLER DUMAR
 Gerente


JENNER HERNANDEZ ROYETT
 Revisor Fiscal T.P. 57641-T
 (Ver Opinion Adjunta)


LUIS FERNANDO VASQUEZ ORTIZ
 Contador T.P. 242191 - T

Medicina Integral S.A.
Revelaciones a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2022 y 2021
 (Expresado en miles de pesos colombianos)


MEDICINA INTEGRAL S.A.

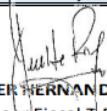
NIT: 800.250.634-3

Estado de Resultado Integral, resultado del periodo, por funcion de gasto - NIIF Pyme
 (Expresado en miles Pesos Colombianos)

Resultado de periodo	NTS	31/12/2022	31/12/2021	var \$	var %
Ingresos de actividades ordinarias	5.15	169,270,993	153,831,767	15,439,226	10.0%
Unidad funcional de Urgencias		805,086	61,793	743,293	1202.9%
Unidad funcional de Consulta Externa		168,696,204	153,640,114	15,056,090	9.8%
Unidad Funcional de Hospitalizacion e internacion		9,226	18,022	(8,796)	-48.8%
Unidad funcional de Quirofanos y salas		5,056	4,577	479	10.5%
Unidad funcional de Apoyo diagnostico		24,491	95,845	(71,354)	-74.4%
Unidad funcional de Apoyo terapeutico		67	40	27	67.5%
Unidad funcional de Mercadeo		53,043	16,812	36,231	215.5%
Devoluciones Rebajas y Descuentos		(322,180)	(5,436)	(316,744)	5826.8%
Costo de ventas		149,709,638	133,611,460	16,098,178	12.0%
Unidad funcional de Urgencias		1,397,044	1,264,902	132,142	10.4%
Unidad funcional de Consulta Externa		76,698,130	80,875,630	(4,177,500)	-5.2%
Unidad Funcional de Hospitalizacion e internacion		15,402	100,000	(84,598)	-84.6%
Unidad funcional de Quirofanos y salas		1,660,697	874,195	786,502	90.0%
Unidad funcional de Apoyo diagnostico		32,892,667	24,339,401	8,553,266	35.1%
Unidad funcional de Apoyo terapeutico		3,165,082	1,749,601	1,415,481	80.9%
Unidad funcional de Mercadeo		37,347,849	28,427,339	8,920,510	31.4%
Devoluciones en Compras (CR)		(3,467,233)	(4,019,608)	552,375	-13.7%
Ganancia (perdida) bruta		19,561,355	20,220,307	(658,952)	-3.3%
Gastos de administración	5.17	12,142,063	15,048,005	(2,905,942)	-19%
Gastos de Personal		4,224,044	3,773,967	450,077	12%
Honorarios		596,966	509,253	87,713	17%
Impuestos		86,957	99,100	(12,143)	-12%
Arrendamientos		567,534	562,815	4,719	1%
Seguros		515,627	591,308	(75,681)	-13%
Servicios		2,020,075	1,561,817	458,258	29%
Gastos Legales		6,970	5,769	1,201	21%
Mantenimientos y Reparaciones		845,806	1,500,413	(654,607)	-44%
Adecuacion e Instalacion		7,862	0	7,862	--
Gastos de Viaje		558,783	241,522	317,261	131%
Depreciacion		611,152	555,345	55,807	10%
Amortizacion		146,052	95,046	51,006	54%
Diversos		969,568	5,040,885	(4,071,317)	-81%
Provision		984,667	510,765	473,902	93%
Ganancia (pérdida) por actividades de operación		7,419,292	5,172,302	2,246,990	43.4%
Otros ingresos	5.16	54,338,976	316,685	54,022,291	17058.7%
Reintegro de Costos y Gastos		199,005	280,064	(81,059)	-28.9%
Indemnizaciones		26,465	36,621	(10,156)	-27.7%
Utilidad en venta de Acciones		54,113,506	0	54,113,506	--
Ingresos financieros		8,821,482	78,042	8,743,440	11203.5%
Costos Financieros		3,219,503	1,191,534	2,027,969	170.2%
Intereses Bancarios		844,338	508,933	335,405	65.9%
Otros Gastos Bancarios		2,375,165	682,601	1,692,564	248.0%
Otros Gastos		12,557,813	636,801	11,921,012	1872.0%
Ganancia (pérdida) antes de impuestos		54,802,434	3,738,694	51,063,740	1365.8%
Ingreso (gasto) por impuestos corrientes	5.17	(6,625,210)	(1,394,587)	(5,230,623)	375.1%
Ingreso (gasto) por impuesto Diferido		(363,035)	277,940	(640,975)	-230.6%
Resultado Integral Neto de Impuestos		47,814,189	2,622,047	45,192,142	1723.5%
Apropiaciones y Reservas		240,625	262,205	(21,580)	-8.2%
Resultado Integral del Periodo		47,573,564	2,359,842	45,213,722	1916.0%
Otros resultados integrales	5.18				
Revaluacion de acciones		2.973.988	0	2.973.988	100,0%
Disminución por venta de acciones		-5.954.773	0	(5.954.773)	100,0%
Otro resultado integral neto del periodo		(2.980.785)	0	(2.980.785)	100,0%


ANTONIO JOSÉ JALLER DUMAR
 Gerente


LUIS FERNANDO VASQUEZ ORTIZ
 Contador T.P.242191 - T

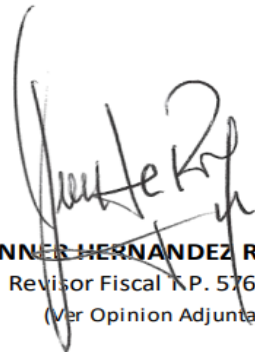

JENNER HERNANDEZ ROYETT
 Revisor Fiscal T.P. 57641-T
 (Ver Opinión Adjunta)


Medicina Integral S.A.
Revelaciones a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2022 y 2021
 (Expresado en miles de pesos colombianos)

MEDICINA INTEGRAL S.A.
Estado de Cambios en el Patrimonio
NIT: 800.250.634-3
Para el periodo finalizado el 31 de Diciembre de 2022
 (Expresado en miles pesos Colombianos)

DETALLE	Acciones Emitidas	Ganancias del periodo	Ganancias acumuladas	Reservas	Patrimonio Total
Patrimonio al 31 de Diciembre de 2021	5.440.000	2.359.843	30.143.485	2.479.375	40.422.703
Efecto por Adopcion NIIF	0	0	0	0	0
Cambios en políticas contables	0	0	0	0	0
Transacciones y trasaldo resultados	0	(2.359.843)	2.359.843	0	0
Patrimonio ajustado al 01 de enero de 2022	5.440.000	0	32.503.328 0	2.479.375 0	40.422.703
Otro resultado integral neto del periodo	0	0	(2.980.785)	0	(2.980.785)
Resultado integral total 2022	0	47.573.564	0	240.625	47.814.189
Patrimonio atribuible a los Accionistas al 31 Diciembre	5.440.000	47.573.564	29.522.543	2.720.000	85.256.107


ANTONIO JOSE JALLER DUMAR
 Gerente


JENNER HERNANDEZ ROYETT
 Revisor Fiscal T.P. 57641-T
 (Ver Opinion Adjunta)

VER NOTA 5.14

LUIS FERNANDO VASQUEZ ORTIZ
 Contador T.P. 242191 - T

Medicina Integral S.A.
Revelaciones a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2022 y 2021
 (Expresado en miles de pesos colombianos)

MEDICINA INTEGRAL S.A.

NIT: 800.250.634-3


Estado de Flujos de efectivo - Método Indirecto


Para el periodo finalizado el 31/12/2022

(Expresado en pesos Colombianos)

Flujos de efectivo por actividades de operación	31/12/2022	31/12/2021
Ganancia del año	47.573.564	4.016.634
Ajuste por gastos que no requieren uso de efectivo	1.625.643	232.825
Incremento/Disminuciones de Cuentas comerciales por cobrar	(35.251.083)	1.590.663
Disminución/Incremento de Inventarios	(429.140)	496.414
Incremento de Activos por impuestos Corrientes	2.704.102	(1.401.663)
Disminución/Incremento de Retencion de Contratos	(765.855)	3.011.798
Disminución/Incremento de Promesas de compraventa	4.312.492	0
Incremento de Activos Intangibles	18.107	(32.143)
Disminución/Incremento de Otros activos Financieros corriente	(19.372.699)	-
Disminución/Incremento de Otros activos No financieros no cor	3.627.703	(306.267)
Disminución/Incremento de provisiones por beneficios a emple	87.982	100.129
Incremento/Disminucion de Cuentas por pagar comerciales	7.954.268	3.638.030
Disminución/Incremento de Pasivos por impuestos corrientes	1.726.715	179.490
Disminución /Incremento de Otros pasivos no financieros	6.091.110	(473.011)
Incremento/Disminucion de Pasivos Por Dividendos	(25.604)	270.233
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Operación	19.877.305	11.323.132
Flujos de efectivo por actividades de financiación		
Incremento/ Disminución de Otros pasivos financieros	1.198.505	(2.287.838)
Disminucion/Incremento de Ganancias acumuladas	(2.980.785)	(3.011.798)
Incremento de Reservas	240.625	-
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Financiación	(1.541.655)	(5.299.636)
Flujos de efectivo por actividades de inversión		
Incremento/ Disminucion de Propiedad, planta y equipo	(384.674)	144.615
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Inversión	(384.674)	144.615
Incremento Neto de efectivo y equivalentes al efectivo	17.950.976	6.168.110
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del año	7.540.071	1.371.962
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año	25.491.047	7.540.072

7


ANTONIO JOSE JALLER DUMAR
 Gerente


LUIS FERNANDO VASQUEZ ORTIZ
 Contador T.P. 242191 - T


JENNER HERNANDEZ ROYETT
 Revisor Fiscal T.P. 57641-T
 (Ver Opinion Adjunta)

Medicina Integral S.A.
Revelaciones a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Expresado en miles de pesos colombianos)

Políticas Contables, Revelaciones y Notas Explicativas a los Estados Financieros a diciembre 31 de 2022.-

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

Declaración de cumplimiento - NIIF para PYMES

Los estados financieros de la Compañía **MEDICINA INTEGRAL S.A.**, entidad individual, correspondientes a los periodos terminados el 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 han sido preparados de conformidad con 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 2420 de 2015. Estos estados financieros se presentan en miles de pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía. La empresa cumplió y cumple el cronograma de aplicación del marco técnico normativo para los preparadores de información financiera del Grupo 2 es:

1. Perido de Preparacion	1º de enero de 2015 hasta el 31 de diciembre de 2015
2. Fecha de transicion	1º de enero de 2016
3. Estado de Situacion Financiera de Apertura	31 de Diciembre 2015
4. Periodo de transicion.	Iniciara el 1º de enero de 2016 y Terminara el 31 de diciembre de 2016
5. Fecha de aplicación	1º de enero de 2017.
6. Primer periodo de aplicación	Entre el 1º de enero de 2017 y el 31 de diciembre de 2017
7. Fecha de reporte.	31 de Diciembre 2017

8

Las normas aplicada:

Medicina Integral S.A.
Revelaciones a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2022 y 2021
 (Expresado en miles de pesos colombianos)

SECCION	TEMA	APLICA
Seccion 3	Presentacion de estados Financieros	X
Seccion 4	Estado de Situacion Financiera	X
Seccion 5	Estado de Resultado Integral y Estado de Resultados	X
Seccion 6	Estados de cambios en el patrimonio y Estado de Resultados y Ganancias Acumuladas	X
Seccion 7	Estado de Flujos de Efectivo	X
Seccion 8	Notas a los Estados Financieros	X
Seccion 10	Políticas Contables, Estimaciones y Errores	X
Seccion 11	Instrumentos Financieros Basicos	X
Seccion 12	Otros Temas Relacionados con los Instrumentos Financieros	X
Seccion 13	Inventarios	X
Seccion 17	Propiedades, Planta y Equipo	X
Seccion 18	Activos Intangibles distintos a la Plusvalia	X
Seccion 20	Arrendamientos	X
Seccion 21	Provisiones y Contingencias	X
Seccion 22	Pasivos y Patrimonio	X
Seccion 23	Ingresos de Actividades Ordinarias	X
Seccion 25	Costos por Prestamos	X
Seccion 27	Deterioro del Valor de los Activos	X
Seccion 28	Beneficio a los empleados	X
Seccion 29	Impuestos a las Ganancias	X
Seccion 30	Conversion de la Moneda Extranjera	X
Seccion 32	Hechos Ocurridos despues del periodo en que se Informa	X
Seccion 35	Transicion de las NIIF para PYMES	X

Medicina Integral S.A.
Revelaciones a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Expresado en miles de pesos colombianos)

Entidad y objeto social.

La empresa **MEDICINA INTEGRAL S.A.**, es una Sociedad Anónima ubicada en la calle 44 No. 14 – 282 Montería – Córdoba, creada mediante Escritura Pública #3636 del 29 de diciembre de 1.994, otorgada en la Notaria Primera del círculo notarial de la ciudad de Montería, registrada en la Cámara de Comercio bajo el numeral 007013 del Libro de Registros. Nació a la vida jurídica como sociedad limitada y se transformó en sociedad anónima mediante escritura 2624 de la Notaria tercera de Montería con fecha 30 de diciembre del 2006. Tiene su centro de operaciones en la ciudad de Montería. La duración de la Sociedad se fijó hasta el 29 de diciembre del año 2056.

Su **Objeto Social** está principal es la prestación de servicios médicos de diversa complejidad, o sea, de los Niveles I, II, III y IV de complejidad médica. En desarrollo de este objeto social la empresa podrá operar en diversas actividades relacionadas con el ejercicio de las profesiones médicas y paramédicas en todas sus especialidades, podrá adquirir en el ámbito nacional o importar de manera directa implementos o equipos biomédicos, material quirúrgico y médico, medicamentos muestras y otros productos relacionados con el ejercicio de las profesiones indicadas, establecer clínicas y consultorios, adquirir bienes muebles e inmuebles en ejercicio de su actividad y en general todas las actividades relacionadas con el objeto social indicado.

10

Principales políticas aplicadas.

Los Estados Financieros de la entidad han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF – para Pequeñas y medianas empresas, emitidas por el International Accounting Standards Board – IASB. Estos Estándares han sido aplicados de manera uniforme a 1 de enero (Estado de Situación Financiera de Apertura ESFA) y 31 de diciembre de 2016.

Bases de medición

Las bases de medición utilizadas para medir los activos, pasivos, ingresos y gastos en la NIIF para PYMES, que utiliza la Entidad, en el reconocimiento inicial, o en el reconocimiento posterior cuando se emitan los Estados financieros, son las siguientes:

Costo histórico – Valor razonable – Costo amortizado de un activo financiero o de un pasivo financiero. - Valor neto realizable

Valor razonable.- es el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua”.

Medicina Integral S.A.
Revelaciones a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Expresado en miles de pesos colombianos)

Costo histórico. - Para los activos, el costo histórico es el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contraprestación entregada para adquirir el activo en el momento de su adquisición. Para los pasivos, el costo histórico es el importe de lo recibido en efectivo o equivalentes al efectivo o el valor razonable de los activos no monetarios recibidos a cambio de la obligación en el momento en que se incurre en ella, o en algunas circunstancias (por ejemplo, impuestos a las ganancias), los importes de efectivo o equivalentes al efectivo que se espera pagar para liquidar el pasivo en el curso normal de los negocios. El costo histórico amortizado es el costo histórico de un activo o pasivo más o menos la parte de su costo histórico reconocido anteriormente como gasto o ingreso.

Costo corriente: Los activos se llevan contablemente por el importe de efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, que debería pagarse si se adquiriese en la actualidad el mismo activo u otro equivalente. Los pasivos se llevan contablemente por el importe sin descontar de efectivo u otras partidas equivalentes al efectivo que se precisaría para liquidar el pasivo en el momento presente.

Valor realizable (o de liquidación): Es el precio que se obtendría por la venta no forzada de los activos en el momento actual, o el precio que se estaría dispuesto a pagar, para liquidar el pasivo en condiciones normales.

11

Valor presente: Corresponde al valor que resulta de descontar la totalidad de los flujos futuros generados por un activo o pasivo, empleando para el efecto una tasa de descuento.

Moneda Funcional Y De Presentación.

La entidad utiliza el peso colombiano como su moneda funcional y de presentación de Estados Financieros. Se ha determinado considerando el ambiente económico en el cual la compañía desarrolla sus operaciones. MEDICINA INTEGRAL S.A. presentará razonable y fielmente la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo, revelando información adicional necesaria para la mejor razonabilidad de la información.

Reconocimiento De Los Elementos De Los Estados Financieros.

Los Estados Financieros reflejan los efectos financieros de las transacciones y otros sucesos, agrupándolos en grandes categorías, de acuerdo con sus características económicas. Estas grandes categorías son los elementos de los Estados Financieros. Los elementos relacionados directamente con la medida de la situación financiera en el Balance son los activos, los pasivos y el patrimonio neto. Los elementos directamente relacionados con la medida del desempeño en el Estado de Resultados son los ingresos y los gastos.

A continuación, se establecen las políticas a considerar para el reconocimiento de cada uno de los elementos de los Estados Financieros:

Medicina Integral S.A.
Revelaciones a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Expresado en miles de pesos colombianos)

Activos: Se reconoce un activo en el Estado de Situación Financiera cuando:

- i) es probable que se obtenga del mismo, beneficios económicos futuros para la ENTIDAD, y,
- ii) Que dicho activo tenga un costo o valor que pueda ser medido razonablemente. Si el hecho económico no cumple este requisito, debe ser tratado como un gasto del período.

Pasivos: Se reconoce un pasivo en el Estado de Situación Financiera cuando: i) es probable que del pago de la obligación en el momento presente se derive la salida de recursos que tienen incorporados beneficios económicos, y, además ii) que la cuantía del desembolso pueda ser determinada razonablemente.

Ingresos: Se reconoce un ingreso en el Estado de Resultados, cuando: i) se ha percibido un incremento en los beneficios económicos futuros, que tienen relación con un incremento en los activos o una disminución de los pasivos, y, además ii) el valor del ingreso es cuantificable y puede ser valorado razonablemente.

Costos y gastos: Se reconoce un costo o un gasto en el Estado de Resultados cuando i) surge una disminución de los beneficios económicos futuros relacionados con la disminución en los activos o el incremento en los pasivos, y, además ii) el costo o gasto es cuantificable y puede ser valorado razonablemente.

12

Base contable de causación (acumulación o devengo).

La normatividad del decreto 2160 de 1986 en su artículo 9, decía: CAUSACIÓN CONTABLE. Las operaciones y hechos económicos que la contabilidad registra se consideran causados cuando: a) Se ha perfeccionado una transacción con terceros y en consecuencia, se han adquirido derechos y asumido obligaciones, así no se haya efectuado el pago. b) Han ocurrido hechos económicos de origen interno o externo que puedan influir en la estructura de los recursos del ente contable; en este decreto afirmaba que la base principal de la contabilidad era el principio de causación; luego vinieron varias modificaciones al decreto 2160 que posteriormente dieron origen al decreto 2649 de 1993, en donde se incorporan los conceptos de reconocimiento y medición, e involucra el concepto de reconocimiento para efectos de la causación definida dentro de la realización del artículo 12 del decreto 2649 de 1993, que dice textualmente:

“Decreto 2649 de 1993.- Artículo 12.- Realización. Solo pueden reconocerse hechos económicos realizados. Se entiende que un hecho económico se ha realizado cuando quiera que pueda comprobarse que, como consecuencia de transacciones o eventos pasados, internos o externos, el ente económico tiene o tendrá un beneficio o un sacrificio económico, o ha experimentado un cambio en sus recursos, en uno y otro caso razonablemente cuantificables”.

Medicina Integral S.A.
Revelaciones a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Expresado en miles de pesos colombianos)

Con la NIIF para PYMES, lo que se venía conociendo como la base de causación, se denomina “Base contable de acumulación o devengo”, que tiene las mismas connotaciones que la base de causación y está definida en la sección 2 de Conceptos y principios generales, en el párrafo 36, y dice textualmente:

“2.36.- Una entidad elaborará sus estados financieros, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, utilizando la base contable de acumulación (o devengo). De acuerdo con la base contable de acumulación (o devengo), las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas”.

En la Entidad, la base de acumulación o devengo se utilizará en todos los registros contables que dan origen a los estados financieros.

Instrumentos Financieros

La entidad reconocerá un activo o un pasivo financiero, siempre que se cumpla el párrafo 11.12 de la NIIF PYMES que dice:

“11.12 Una entidad reconocerá un activo financiero o un pasivo financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento”.

13

Lo anterior se cumple cuando en La entidad, se registra un activo y en la contraparte se registra un instrumento de deuda o de capital; o cuando La entidad registra un instrumento de deuda o de capital y la contraparte un activo, tales como:

Efectivo.- Bajo éste nombre se reconocen los valores representados en monedas, billetes, cheques a la vista, cheques de viajero, Boucher de tarjetas débito y crédito nacionales o internacionales y demás medios legales de pago de disponibilidad inmediata.

Bancos.- Bajo éste nombre se reconocen los depósitos constituidos por La entidad en entidades bancarias. Para el cierre de año, no se deberán tener cheques en tránsito, con la intención de que no se presenten diferencias materiales entre la información contenida en los extractos bancarios y el saldo en contabilidad de dichas cuentas

Inversiones Instrumentos de deuda.- Bajo éste nombre se reconocen las inversiones en certificados de depósito a término (CDT), Aceptaciones Bancarias, Bonos, y en general en instrumentos de deuda y que por lo general su vencimiento máximo es de 1 año.

Medicina Integral S.A.
Revelaciones a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Expresado en miles de pesos colombianos)

En los Estados Financieros de fin de período, los valores de efectivo y bancos integran la cuenta de “Efectivo” y las inversiones en títulos con vencimiento hasta noventa (90) días integran la cuenta de “Equivalentes de efectivo”.

Inversiones en Instrumentos de Capital. - Bajo éste nombre se reconocen las inversiones en Acciones de sociedades anónimas, Aportes en sociedades, y en general en instrumentos de capital; y que por el porcentaje de capital invertido en la sociedad no posee influencia significativa (menos del 20% del capital social) (Par 14.3) y que no es una subsidiaria (menos del 50% del poder de voto) (Par 9.5) ni una participación en un negocio conjunto, ni se tienen para negociar.

Cuentas Comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar. - Se reconocerán bajo este rubro las partidas integradas por las deudas de los clientes, empleados, socios, y entidades diferentes de impuestos, que adeuden valores o tengan una obligación presente de transferir recursos a La entidad. Las que tienen vencimiento hasta de un (1) año se clasificarán como corrientes, y las superiores a éste plazo como no corrientes

Cuentas por Pagar Comerciales y otras cuentas por pagar.- Se reconocen en este rubro las cuentas de “Proveedores” Y “Cuentas por pagar” del sistema contable, por obligaciones actuales que tiene La entidad con sus proveedores y otras entidades, diferentes de deudas de impuestos; las que tienen vencimiento hasta de un (1) año se clasificarán como corrientes, y las superiores a éste plazo como no corrientes

Ingresos recibidos para terceros.- Comprenden las sumas de dinero recibidas por el cliente, pero con destinación a terceros diferentes a la entidad sobre la que recae la obligación de hacer entrega de los mismos a quien corresponda.

La entidad, en sus operaciones normales no realiza actividades de financiación ni tiene inversiones para negociar, por lo tanto, en el reconocimiento inicial medirá sus activos y pasivos financieros básicos al precio de la transacción, esto es al valor nominal. Sin embargo, las cuentas por cobrar que superen los 180 días contados a partir de su fecha de vencimiento, a 31 de Diciembre de 2016 (para efectos del ESFA), serán re expresadas tras aplicar un deterioro financiero, haciendo uso de las tasas de interés emitidas por la superintendencia financiera de forma trimestral. Con ello, se busca reconocer la pérdida del poder adquisitivo del dinero en el tiempo, y los costos implícitos de financiación para mantener la operación. Ésta política de deterioro financiero no aplicará con aquellas cuentas por cobrar surgidas con los terceros del grupo empresarial al que pertenezca la compañía.

Medicina Integral S.A.
Revelaciones a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Expresado en miles de pesos colombianos)

Al finalizar el periodo sobre el que se informa, la entidad medirá los instrumentos financieros, sin deducir los costos de transacción en que se pudieran incurrir en la venta u otro tipo de disposición:

Los instrumentos de deuda y efectivo que se clasifican como activo corriente o pasivo corriente, se medirán al valor no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir (valor neto del deterioro de valor)

Los instrumentos de deuda (cuentas por cobrar y por pagar) que superen los 180 días posteriores a la fecha de vencimiento se medirán al costo histórico menos el deterioro financiero, calculado haciendo uso de las tasas fijadas por la Superintendencia Financiera.

En el evento de tener partidas que el acuerdo constituya una transacción financiera entonces la entidad medirá el instrumento de deuda al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado.

Las inversiones en acciones se medirán a valor razonable con cambios en el valor razonable reconocidos en los estados financieros de la entidad emisora. Para las acciones negociadas en un mercado activo, la mejor evidencia del valor razonable es el precio cotizado en ese mercado activo.

15

11.21 Al final de cada periodo sobre el que se informa, una entidad evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la entidad reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

11 .22 La evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos están deteriorado incluye información observable que requiera la atención del tenedor del activo respecto a los siguientes sucesos que causan la pérdida:

- (a) Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado.
- (b) Infracciones del contrato, tales como incumplimientos o moras en el pago de los intereses o del principal.
- (c) El acreedor, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, otorga a éste concesiones que no le habría otorgado en otras circunstancias.
- (d) Pese a ser probable que el deudor entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera.

Medicina Integral S.A.
Revelaciones a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Expresado en miles de pesos colombianos)

- (e) Los datos observables que indican que ha habido una disminución medible en los flujos futuros estimados de efectivo de un grupo de activos financieros desde su reconocimiento inicial, aunque la disminución no pueda todavía identificarse con activos financieros individuales incluidos en el grupo tales como condiciones económicas adversas nacionales o locales o cambios adversos en las condiciones del sector industrial.

Activos y Pasivos por impuestos corrientes.

La entidad reconocerá un activo por impuestos corrientes, cuando registre valores que van a disminuir el valor del impuesto a pagar del año corriente o del año anterior, a ésta categoría corresponde todos los cargos por anticipos de impuestos, retención en la fuente descontada en ventas de bienes y/o servicios y los saldos a favor en autoliquidación privada de impuestos del sistema tributario; se reconoce un Pasivo por impuestos corrientes cuando se liquide el valor del impuesto del año.

En el momento del reconocimiento del activo por impuesto corriente se mide por el costo de la operación que da lugar a un pago del impuesto. Al momento de reconocer el Pasivo por impuesto corriente se mide por el valor a pagar.

16

En los estados financieros se medirá el activo por impuestos corrientes, por el exceso del valor pagado, correspondiente al periodo actual y a los anteriores, sobre el valor del impuesto por pagar de esos periodos, y se reconocerá un pasivo por impuestos corrientes por el impuesto a pagar por las ganancias fiscales del periodo actual y los periodos anteriores. Tanto para activos y pasivos por impuestos corrientes se deben revelar las bases, tasas, liquidaciones de impuestos, y valores que disminuyen o aumentan los valores a pagar en el período.

Inventarios

En el desarrollo del objeto social, La entidad adquiere diversos componentes indispensables para la prestación del servicio de salud, los cuales cumplen con las condiciones estipuladas en los literales a) y c) de la sección 13 para efectuar su reconocimiento, medición presentación y revelación bajo ésta sección.

“13.1 Esta sección establece los principios para el **reconocimiento y medición** los inventarios. Inventarios son activos:

- (a) mantenidos para la venta en el curso normal las operaciones;
- (b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o

Medicina Integral S.A.
Revelaciones a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Expresado en miles de pesos colombianos)

(c) En forma de o suministros, para ser consumidos en proceso de producción, o en la prestación de servicios”.

Cuando La entidad adquiere elementos que cumplan con la definición de inventarios de acuerdo con el Párrafo 13.1, los medirá al costo histórico, incluyendo el valor de la compra (discriminando el IVA), transportes y los demás costos incurridos para darle su condición y ubicación de inventarios; el IVA se tratará como un descutable siempre y cuando la norma fiscal lo permita, y en el evento de que haya financiación ésta sería tratada como un gasto; de acuerdo con los párrafos 13.6 y 13.7:

“13.6 Los costos de adquisición de los inventarios comprenderán el precio de compra, aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), el transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, materiales o servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición”.

“13.7 Una entidad puede adquirir inventarios con pago aplazado. En algunos casos el acuerdo contiene de hecho un elemento de financiación implícito, por ejemplo, una diferencia entre el precio de compra para condiciones normales de crédito y el importe de pago aplazado. En estos casos, la diferencia se reconocerá como gasto por intereses a lo largo periodo financiación y no se añadirá al costo de los inventarios”.

17

Al finalizar el periodo sobre el que se informa, es decir, para estados financieros de fin de ejercicio contable, la entidad medirá los inventarios al Menor valor entre el costo y el valor neto realizable; se compara el costo de adquisición menos el deterioro si lo hay con el valor de venta, y se elige el menor de acuerdo con párrafo 13.4.

“13.4 Una entidad medirá los inventarios al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta”.

Con corte a 31 de diciembre de cada año, para la preparación de los estados financieros, La entidad, revisará sus inventarios para determinar si hay evidencia de deterioro de sus inventarios, por daños, obsolescencia, precios de venta decrecientes u otros factores que afecten el valor de costo de los inventarios

Propiedad Planta y Equipo

Hasta el año 2016, en la presentación de estados financieros de fin de período con corte a 31 de diciembre, la entidad midió todos los elementos de propiedad planta y equipo reconocidos inicialmente, por su **costo histórico** menos la **depreciación** y cualquier **pérdida por deterioro del valor**; de acuerdo con el párrafo 17.15a.

Medicina Integral S.A.
Revelaciones a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Expresado en miles de pesos colombianos)

Es preciso anotar que el **Costo Histórico** se determinó en el momento del reconocimiento; la **Depreciación** se calculará por el sistema de línea recta por períodos anuales de acuerdo con la vida útil, y el **Deterioro** si hay evidencia de la pérdida de valor.

A partir del año 2017, la Gerencia dentro del plan de implementación aprobó como política contable el modelo de revaluación del párrafo 17.15B de las NIIF para PYMES edición 2015, las cuales fueron definidas como el marco contable aplicable según el decreto 2496 de 2016. En este sentido, las cuentas que se registrarán bajo este sistema de medición, serán aquellas concernientes a los terrenos y las construcciones y edificaciones.

Estos activos cumplen con la definición del párrafo 17.2:

“17.2 Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que:

- (a) se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y
- (b) Se esperan usar durante más de un periodo”.

18

Al momento de la adquisición de los activos de propiedad planta y equipo, La entidad, los medirá al costo (17.9) más los valores que hacen parte del costo.

“17.9 Una entidad medirá un elemento de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial”.

“17 10 El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende todo lo siguiente:

- (a) El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas.
- (b) Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por gerencia. Estos costos pueden incluir los costos de preparación del emplazamiento, los costos de entrega y manipulación inicial, los de instalación y montaje y los de comprobación de que el activo funciona adecuadamente.
- (c) La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, la obligación en que incurre una entidad cuando adquiere el elemento o como

Medicina Integral S.A.
Revelaciones a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Expresado en miles de pesos colombianos)

consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado periodo, con propósitos distintos de producción de inventarios durante tal periodo.

- (d) 17.15A.- Una entidad medirá un elemento de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas. A partir del año 2017 la gerencia aprobó como política contable el modelo de revaluación del párrafo 17.15B de las NIIF para PYMES edición 2015, las cuales fueron definidas como el marco contable aplicable según el decreto 2496 de 2016. En este sentido, las cuentas que se registrarán bajo este sistema de medición, serán aquellas concernientes a los terrenos y las construcciones y Edificaciones.
- (e) “17.15B Una entidad medirá un elemento de propiedades planta y equipo cuyo valor razonable pueda medirse con fiabilidad por su valor revaluado que es su valor razonable en el momento de la revaluación menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor posteriores. Las revaluaciones se harán con suficiente regularidad para asegurar que el importe en libros en todo momento no difiera significativamente del que podría determinarse utilizando el valor razonable al final del periodo sobre el que se informa. Los párrafos 11.27 a 11.32 proporcionan una guía para determinar el valor razonable. Si se revalúa un elemento de propiedades, planta y equipos se revaluarán también todos los elementos que pertenezcan a la misma clase de activos.”

19

La política de depreciación de los elementos de propiedad planta y equipo, a partir de la elaboración del “ESFA”, es el método de línea recta o lineal, que permite consumir los beneficios económicos futuros durante la vida útil del activo; este método se utilizará para todos los activos tangibles que cumplan con el párrafo 17.2, y podrá calcularse y causarse en forma mensual o anual, de acuerdo con la parametrización del software contable, con cargo a resultados del período y abono a la depreciación acumulada.

Después de revisar y analizar la Gerencia, Junta directiva y el departamento contable, con el apoyo de la revisoría fiscal, se acordó que las vidas útiles para el cálculo de las depreciaciones a partir del 01 de enero de 2016, sean las siguientes:

Maquinaria y equipo:	7 a 12 años
Equipo de oficina:	7 a 12 años
Equipos de computación y comunicación:	3 a 7 años
Flota y equipo de transporte:	7 a 12 años
Construcciones y Edificaciones	45 a 80 años

Medicina Integral S.A.
Revelaciones a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Expresado en miles de pesos colombianos)

Para la preparación de los Estados financieros de fin de período, se utilizarán las vidas útiles descritas anteriormente y sus correspondientes porcentajes asociados para el todo el período contable de un año así: Maquinaria y equipo, Equipo de Oficina y Flota y equipo de transporte del 8 % al 14 %; y Equipo de computación y comunicaciones del 14 % al 33 %.

La entidad ha determinado un valor residual para cada categoría de Activos Fijos, con el objetivo de atribuirle un monto recuperable a cada activo cuando finalice su vida útil. El mismo se determinará aplicando un porcentaje al valor de adquisición o valor razonable de cada activo fijo así:

EL VALOR RESIDUAL ESTIPULADO

Muebles Y Enseres:	2%
Maquinaria Y Equipo:	2%
Maquinaria Equipo Médico Científico	5%
Comunicación Y Computación:	1%
Vehículos Y M. Transporte:	5%
Construcciones y Edificaciones:	5-10%

Intangibles

20

Se pueden adquirir a título oneroso, en dinero o en especie, mediante compra que implica un desembolso o un pago por bienes inmateriales que le confieren derechos contractuales o legales que le representan beneficios futuros por uso o flujo de efectivo.

La entidad reconocerá como activos intangibles, los bienes identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la empresa tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros y puede realizar mediciones fiables, y que fueron adquiridos mediante compra en dinero o en especie;

Un activo intangible produce beneficios económicos futuros cuando a) la empresa puede generar ingresos procedentes de la venta de bienes o servicios a través del activo, b) puede generar rendimientos diferentes de los derivados del uso del activo por parte de la empresa o c) el intangible le permite a la empresa disminuir sus costos o gastos.

La empresa no reconocerá activos intangibles generados internamente, ni de investigación propia; la fase de investigación comprende todo aquel estudio original y planificado que realiza la empresa con la finalidad de obtener nuevos conocimientos científicos o tecnológicos. No se reconocerán como activos intangibles las marcas, las listas de clientes u otras partidas similares que se hayan generado internamente, los desembolsos por actividades de capacitación, la publicidad y actividades de promoción ni los desembolsos por reubicación o reorganización de una parte o la totalidad de la empresa.

Medicina Integral S.A.
Revelaciones a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Expresado en miles de pesos colombianos)

Los activos intangibles se medirán al costo, el cual estará conformado por el precio de adquisición, los aranceles e impuestos no recuperables que recaigan sobre la adquisición y cualquier costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso previsto. Cualquier descuento o rebaja del precio se reconocerá como un menor valor del activo intangible.

Con posterioridad al reconocimiento, los activos intangibles se medirán por su costo menos la amortización acumulada menos el deterioro acumulado. La amortización es la distribución sistemática del valor amortizable de un activo intangible durante su vida útil. Por su parte, el valor amortizable de un activo intangible es el costo del activo menos su valor residual.

La amortización iniciará cuando el activo esté disponible para su utilización, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la empresa. El cargo por amortización de un periodo se reconocerá en el resultado del mismo, salvo que deba incluirse en el valor en libros de otros activos de acuerdo con la Norma de Inventarios. La amortización acumulada de un activo intangible estará en función del valor residual, la vida útil y el método de amortización.

21

Pasivos Estimados

Las provisiones son pasivos a cargo de la empresa (Existe una obligación presente) que están sometidos a condiciones de incertidumbre en cuanto a su vencimiento o en cuanto a la cuantía.

Los pasivos contingentes son obligaciones posibles (No existe una obligación presente); pero inciertas (Puede que sí, puede que no). También pueden ser obligaciones presentes que no están reconocida porque no se conoce el valor fiable, o no es probable que tenga que desprenderse de recursos.

La Entidad aplica esta política contable al contabilizar sus provisiones, y pasivos de carácter contingente, correspondiente a las demandas y litigios en contra de la Entidad

La entidad reconocerá una provisión cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones: a) tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado; b) probablemente, debe desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación y c) puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

Respecto a los pasivos contingentes, estos no se reconocen en los estados financieros, pero se evaluarán de forma permanente con el fin de asegurar que su evolución se refleje apropiadamente en los estados financieros. En el evento de

Medicina Integral S.A.
Revelaciones a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Expresado en miles de pesos colombianos)

tener una medición fiable y la probabilidad de salida de recursos, se procederá al reconocimiento del pasivo en los estados financieros del periodo en el que dicho cambio haya tenido lugar.

Las provisiones se medirán, al momento de su reconocimiento, por el valor que refleje la mejor estimación del desembolso que se requeriría para cancelar la obligación presente o para transferirla a un tercero en la fecha de presentación. Dicha estimación tendrá en cuenta los desenlaces asociados de mayor probabilidad, la experiencia que se tenga en operaciones similares, los riesgos e incertidumbres y los informes de expertos, entre otros.

La entidad en los estados financieros de fin de período, medirá las provisiones de acuerdo con los párrafos 21.10 y 21.11.

“21.10 Una entidad cargará contra una provisión únicamente los desembolsos para los que fue originalmente reconocida”.

“21.11 Una entidad revisará y ajustará las provisiones en la fecha sobre la que se informa para reflejar la mejor estimación actual del importe que sería requerido para cancelar la obligación en esa fecha. Cualquier ajuste a los importes previamente reconocidos se reconocerá en resultados, a menos que la provisión se hubiera reconocido originalmente como parte del costo de un activo (véase el párrafo 21.5). Cuando una provisión se mida por el valor presente del importe que se espera que sea requerido para cancelar la obligación, la reversión del descuento se reconocerá como un costo financiero en los resultados periodo en que surja”.

22

Beneficios a los Empleados

Comprenden todas las retribuciones que la empresa proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados como a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos, según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio. Los beneficios a los empleados se clasificarán en a) beneficios a los empleados a corto plazo, b) beneficios a los empleados a largo plazo, c) beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual y d) beneficios post-empleo.

En Colombia, estos beneficios a empleados, están consagrados en la legislación laboral y se conocen bajo el nombre de prestaciones sociales, que las hay de dos (2) clases: **Prestaciones sociales legales**, las que están consagradas en la Ley Laboral, y que son de obligatorio cumplimiento para todo empleador; y **extralegales** las que no están en la Ley laboral, pero están convenidas entre los empleadores y los trabajadores y son de obligatorio cumplimiento para las partes. En el sistema contable de La entidad se conocen como “Obligaciones Laborales o Beneficios a Empleados”.

Medicina Integral S.A.
Revelaciones a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Expresado en miles de pesos colombianos)

En La entidad se reconocerán como beneficios a los empleados (a corto plazo, y por terminación del vínculo laboral o contractual), aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la empresa durante el periodo contable, cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del mismo; hacen parte de dichos beneficios, los sueldos, salarios y aportes a la seguridad social, incentivos pagados y beneficios no monetarios, entre otros. Los beneficios a los empleados a corto plazo se reconocerán con cargo a un gasto o costo y con abono a un pasivo cuando la empresa consuma el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados.

Los beneficios a los empleados a corto plazo y por terminación del vínculo laboral o contractual se medirán por el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos al momento del reconocimiento.

En los Estados Financieros de fin de período, es decir, al finalizar el período sobre el que se informa, los beneficios a los empleados se medirán por el valor de la obligación de la obligación al momento de informar.

Otros Activos Y Pasivos No financieros

23

En esta sección se incluirán aquellos activos y pasivos que cumplen con los requisitos para ser considerados como tales según lo indicado en el párrafo 2.15 de las NIIF para PYMES, pero no pueden catalogarse en ninguna de las secciones subsiguientes. En la entidad, se consideran como tales los anticipos realizados por la entidad, así como los realizados por terceros a ella.

Los servicios de salud prestados por la Entidad a las EPS y demás instituciones del sector, sobre las cuales se elabore la correspondiente facturación, se considerarán otros activos no financieros hasta tanto no hayan sido entregadas y radicadas en cada una de estas entidades. Lo anterior debido a que previo a ello, no cumplen con la definición de instrumento financiero, y por lo tanto no pueden considerarse cartera. La radicación de la facturación supone que la contraparte reconocerá entonces el pasivo financiero, cumpliendo con lo estipulado en el párrafo 11.3 de la NIIF para PYMES.

Los gastos pagados por anticipado se clasificarán como “Otros activos” siempre que se espere que el tercero beneficiario del pago reconozca un pasivo por concepto del servicio o bien que no ha prestado o entregado a la entidad Por otra parte, los ingresos recibidos por anticipado deberán contabilizarse como un pasivo dado que existe una obligación por parte de la entidad de entregar el bien o prestar el servicio posterior a la recepción del dinero en una fecha determinada.

Medicina Integral S.A.
Revelaciones a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Expresado en miles de pesos colombianos)

Los anticipos y las facturas pendientes de radicar se medirán por el modelo de valor razonable, es decir, por el valor de la contraprestación a recibir o suministrar producto del anticipo, a la fecha de su reconocimiento.

En los Estados Financieros de fin de período, se medirán los anticipos y la facturación pendiente de radicar al valor razonable de la contraprestación por recibir o suministrar a esta fecha

Patrimonio.

Patrimonio es la participación residual en los activos de una entidad, una vez deducidos todos sus pasivos. El patrimonio incluye las inversiones hechas por los propietarios de la entidad, más los incrementos de esas inversiones, ganados a través de operaciones rentables y conservados para el uso en las operaciones de la entidad, menos las reducciones de las inversiones de los propietarios como resultado de operaciones no rentables y las distribuciones a los propietarios.

En este rubro se incluyen el capital suscrito y pagado, las utilidades del ejercicio, las utilidades acumuladas y las reservas legales y estatutarias

En el momento del reconocimiento se miden los instrumentos de patrimonio, de acuerdo con el párrafo 22.8

“22.8 Una entidad medirá los instrumentos de patrimonio al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, neto de los costos directos de emisión de los instrumentos de patrimonio. Si se aplaza el pago y el valor en el tiempo del dinero es significativo, la medición inicial se hará sobre la base del valor presente”.

En los Estados Financieros, de fin de período, la inversión realizada por el accionista como capital suscrito y pagado, se medirán al valor de la inversión realizada al momento del reconocimiento inicial, más los aumentos por capitalizaciones y menos los decrementos por disposición de sus acciones.

Si se trata de utilidades del ejercicio, por el valor del costo de la utilidad en el estado de resultados; y los traslados a utilidades acumuladas por los valores nominales.

Ingresos.

En La entidad los ingresos por las actividades ordinarias se generan por la prestación de servicios médico asistenciales y todos los relacionados con las actividades conexas o paramédicas ejecutadas de manera directa o a través de contratos con EPS y también IPS, ya sean estatales o privadas. También con particulares en forma directa; que en el sistema contable se identifican con el código 41; también hay ingresos no operacionales que se registran con código 42.

Medicina Integral S.A.
Revelaciones a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Expresado en miles de pesos colombianos)

En La entidad el reconocimiento de ingresos por actividades ordinarias, se dará por la prestación de servicios de salud. Los ingresos generados por este concepto, se reconocerán de acuerdo con lo descrito en el párrafo 23.14

“23.14 Cuando el resultado de una transacción que involucre la prestación de servicios pueda ser estimado con fiabilidad, una entidad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del **periodo sobre el que se informa** (a veces conocido como el método del porcentaje de terminación).”

Los ingresos son medidos al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta los descuentos y rebajas aplicables. Solo se tendrán en cuenta los montos recibidos para la propia entidad, valores recibidos para terceros o impuestos adicionales se llevarán a otras cuentas.

Gastos.

El Gasto es un egreso o salida de recursos que representa una disminución del activo, o un préstamo o aumento del pasivo, del cual no se espera recibir beneficios futuros, no es recuperable y no se capitaliza; mientras que el costo se capitaliza en la producción de un bien o en la prestación de un servicio.

25

El párrafo 2.27 lo define así: “2.27.- La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad.

- (a) Los Gastos que surgen de la actividad ordinaria incluyen, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, toman la forma de una salida o disminución del valor de los activos, tales como efectivo y equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo.
- (b) Las pérdidas son otras partidas que cumplen la definición de gastos y que pueden surgir en el curso de las actividades ordinarias de la entidad. Si las pérdidas se reconocen en el del resultado integral, habitualmente se presentan por separado, puesto que el conocimiento de las mismas es útil para la toma de decisiones económicas.

En la compañía se reconoce como **gasto** toda erogación destinada a la realización de las actividades ordinarias, de las cuales no se espera un beneficio futuro, porque se consume en el período en actividades operacionales de administración, operacionales de ventas o en actividades no operacionales. Cuando se capitalizan en la prestación de servicios se denominan **costos** de servicios, y si se capitalizan en la fabricación de productos se denominan costos de fabricación.

Tanto en su medición inicial, como posterior, los gastos se medirán al costo, es decir, al valor de la transacción.

Medicina Integral S.A.
Revelaciones a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2022 y 2021
 (Expresado en miles de pesos colombianos)

Contratos en ejecución.

MEDICINA INTEGRAL S.A., tiene en ejecución contratos con entidades públicas y privadas que han sido prorrogadas año tras año; el 23 de noviembre de 2017 se le dio inicio al nuevo contrato con FIDUPREVISORA a través de la **Unión temporal del Norte Región 5** que reemplaza a la **Unión temporal del Norte región 3**, y tiene como novedad la adherencia del departamento de sucre.

A 31 de diciembre de 2022 tiene en ejecución los siguientes contratos:

MEDICINA INTEGRAL SA							
MATRIZ DE CONTRATACION - EPS							
EPS	Razon social contratante	Estado	% Participacion	Tipo de contrato	Fecha de inicio	Fecha finalizacion	Valor de contrato (mes)
NUEVA EPS	UT Soluciones Integrales	VIGENTE	90	Contratacion bajo la modalidad de Capita IPS Exclusiva en Monteria.Actualizado IPC 2017	1/11/2013	Renovacion	304,440,621.00
NUEVA EPS	UT Integral Nueva Eps	VIGENTE	51	Contratacion bajo la modalidad de PAF Usuarios departamento de Cordoba.Pendiente actualizacion IPC 2017	1/05/2012	Renovacion	105,566,000.00
NUEVA EPS	UT Nueva salud	VIGENTE	90	Contratacion bajo la modalidad de CAPITA usuarios departamento de Cordoba.Pendiente actualizacion IPC 2017	1/04/2022	Renovacion	1,535,144,204.00
NUEVA EPS	UT Integral del Rio	VIGENTE	70	Contratacion bajo la modalidad de PGP. Especialidades usuarios Monteria.	1/11/2013	Renovacion	46,287,251.00
FIDUPREVISOR A	UT Norte R5	VIGENTE	100	Capitacion Usuarios Departamento de Cordoba (ingreso Cordoba)	23/11/2017	31/05/2023	5,417,417,060.00
FIDUPREVISOR A	UT Norte R5	VIGENTE	100	Capitacion Usuarios Departamento de Sucre (ingreso Sucre)	23/11/2017	31/05/2023	3,118,940,845.00

26

Notas y de carácter Específico a los estados financieros.

5.1 Efectivo y equivalente de efectivo

El saldo del efectivo y equivalentes de efectivo a 31 de diciembre de 2022 y diciembre 2021 comprende:

Efectivo y equivalente al efectivo	31/12/2022	31/12/2021
Caja Menor Sede Magisterio	3,500	3,000
Caja Menor Sede Centro (Nueva Eps)	2,000	2,000
Caja Menor Montelibano	1,700	1,400
Caja Menor Sede Sahagun	1,000	1,000
Caja Menor Sede Planeta Rica	1,000	1,000
Caja Menor Sede Magisterio Sucre	13,000	13,000
Caja Menor Sede Ayapel	500	-
Caja Menor Sede Farmacia	4,000	-
Total saldo en efectivo	26,700	21,400
Banco Agrario	1,582	266,792
Banco Bbva	7,382	4,265
Banco De Bogota	113	113
Banco De Occidente	1,378	4,806
Bancolombia	4,445,898	1,142,756
Bancoomeva	-	27,467
Colpatría	481	1,245
Fiducuenta Bancolombia	-	271
Fondo Credicorp Capital Colombia S.A.	29,479	6,070,956
Fiduciaria Corficolombiana S.A.	2,805,334	-
Total saldo en bancos	7,291,647	7,518,671
Total efectivo y equivalente al efectivo	7,318,347	7,540,071

Medicina Integral S.A.
Revelaciones a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2022 y 2021
 (Expresado en miles de pesos colombianos)

TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE EN CAJA Y BANCOS					7.318.347	7.540.071
OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES					Saldo a	Saldo a
ENTIDAD	PRODUCTO	Fecha de Expedición	Plazo días	Tipo de Moneda	31/12/2022	31/12/2022
Bancolombia	CDT Bancolombia - 80130015341	9/11/2022	90	EXTR- USD	18.172.700	0
Total Activos financieros Corrientes Equivalente a Efectivo					18.172.700	0
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE EN CAJA, BANCOS y CDT					25.491.047	7.540.071

El efectivo y equivalentes de efectivo están representados por el disponible en caja, cajas menores, cuentas de ahorros y corrientes donde se maneja el dinero con que cuenta la sociedad, que puede utilizarse para la compra de bienes y servicios en general o específicos. Las inversiones en títulos con vencimiento hasta noventa (90) días integran la cuenta de “Equivalentes de efectivo”

5.2 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

El saldo de deudores a 31 de diciembre de 2022 Y a 31 de Diciembre 2021:

Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes	31/12/2022	31/12/2021
Clientes nacionales cartera por cobrar corriente	26,820,092	15,693,511
Cuentas por cobrar a accionistas Corriente	16,951,442	3,909,505
Anticipos y Avances	21,594,185	12,208,062
Cuentas por cobrar a Trabajadores	85,811	70,782
Deudores Varios Corrientes	2,154,119	9,186,889
Promesas de Compraventa	-	4,312,492
Retencion Sobre Contratos	765,855	-
Total Cuentas Por Cobrar Corrientes	68,371,504	45,381,241
Cuentas Comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar No Corrientes	31/12/2022	31/12/2021
Clientes nacionales cartera por cobrar No corriente	10,204,598	8,975,501
Deudores Varios No Corrientes	9,259,112	1,774,025
Total Cuentas Por Cobrar No Corrientes	19,463,710	10,749,526
Menos Deterioro Clientes Corriente	(7,167)	(6,858)
Menos Deterioro Clientes No Corriente	(5,811,621)	(4,827,262)
Total cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	82,016,426	51,296,647

Comprende el valor de la deuda a cargo de terceros a favor de la empresa, originada por la venta de productos y/o servicios; préstamos a socios, trabajadores o vinculados económicos, anticipos a contratistas, proveedores, documentos por cobrar entre otros.

Medicina Integral S.A.
Revelaciones a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2022 y 2021
 (Expresado en miles de pesos colombianos)

Clientes Nacionales: Es un rubro conformado principalmente por los derechos que tiene la empresa, producto de la prestación de servicios médicos principalmente a través de contratos y en menor escala en forma directa a particulares, el modelo de medición fue el de valor nominal menos deterioro.

NIT	Tercero	31/12/2022		31/12/2021	
		Corriente	No corriente	Corriente	No corriente
901126909	Union Temporal Del Norte Region Cinco 5	\$ 11,363,899	\$ 1,242,945	\$ 14,027,964	\$ -
900519281	Union Temporal Del Norte Region 3	\$ 8,687,203	\$ 8,183,639	\$ -	\$ 8,183,639
901540153	Union Temporal Nueva Salud	\$ 4,957,070	\$ -	\$ -	\$ -
900660553	Ut Soluciones Integrales	\$ 777,600	\$ -	\$ 369,763	\$ -
900236044	Union Temporal Integral Nueva Eps.-	\$ 711,844	\$ -	\$ 1,018,677	\$ -
900673664	Ut Integral Del Rio	\$ 172,914	\$ -	\$ 73,830	\$ -
890102768	Organizacion Clinica General Del Norte S.A.S	\$ 55,317	\$ 38,232	\$ 43,861	\$ 41,223
901078266	Clinica Del Pilar S.A.S	\$ 36,547	\$ 40,748	\$ 17,274	\$ 59,472
900033371	Sumimedical S.A.S	\$ 33,185	\$ 16,359	\$ 21,034	\$ -
800050068	Fundacion Medico Preventiva	\$ -	\$ 10,329	\$ -	\$ 10,329
805000427	Coomeva Entidad Promotora De Salud S.A.	\$ -	\$ 51,026	\$ 779	\$ 50,246
891080005	Comfacor.-	\$ -	\$ 34,971	\$ -	\$ 34,971
892200273	Clinica Las Peñitas Sas	\$ -	\$ 316,921	\$ -	\$ 316,921
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A	\$ -	\$ 191,824	\$ -	\$ 207,920
900192459	Promosalud Ips T&E Sas	\$ -	\$ 29,902	\$ -	\$ 29,902
900540156	Fundacion Clinica Del Rio	\$ -	\$ -	\$ 9,335	\$ 771
900978341	Fondo Nacional De Gestion Del Riesgo De Desastres	\$ -	\$ -	\$ 78,213	\$ -
	Menores A Diez Millones	\$ 24,513	\$ 47,702	\$ 32,781	\$ 40,107
Total general		\$ 26,820,092	\$ 10,204,598	\$ 15,693,511	\$ 8,975,501

28

Cuentas por Cobrar a Accionistas:

Comprende valores que han sido prestados a los socios en el normal funcionamiento de la Empresa, y que van siendo abonados en el transcurrir del periodo contable, y a la fecha diciembre 31 de 2022 presenta un saldo por cobrar de:

Cuentas por Cobrar a Socios	31/12/2022	31/12/2021
Jaller Dumar Antonio Jose	16,685,749	3,909,505
Salleg De Jaller Maria Victoria	113,192	-
Errejota Inverisiones S.A.S	13,725	-
MGR Arcangeles S.A.S	13,725	-
Jota Eme Inversiones S.A.S	125,051	-
Total Cuentas Por Cobrar a Socios	16,951,442	3,909,505

Anticipos y Avances:

A diciembre 31 de 2022 el saldo de la cuenta Anticipos y Avances a prestadores de servicios de salud y Mantenimientos asciende a la suma de \$ 1,557,560. A continuación se Discriminan por tercero con anticipos superiores a 10 Millones de pesos.

Medicina Integral S.A.
Revelaciones a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2022 y 2021
 (Expresado en miles de pesos colombianos)

NIT	Tercero	Saldo actual	% De part.
812007194	Oncomedica S.A.	\$ 270,568	17.37%
860013874	Instituto De Ortopedia Inf . Roosevelt	\$ 293,301	18.83%
890102768	Organizacion Clinica General Del Norte S.A.S	\$ 189,740	12.18%
900980728	Institucion Prestadora De Servicios De Salud Cuidado Seguro En Casa S.A.	\$ 83,681	5.37%
	Menores al 5%	\$ 720,270	46.24%
Total anticipo		\$ 1,557,560	

Anticipo para adquisición de acciones, cuotas o derechos sociales

Corresponde a valores que deberán ser capitalizados en acciones y/o prima en colocación previa autorización de asamblea. El saldo por tercero con corte a 31 de diciembre de 2022 se detalla así:

NIT	Tercero	Saldo actual	% De part.
900740827	Clinica Universitaria Medicina Integral S.A.S	\$ 10,426,608	52.04%
78015883	Bernardo Arturo Espinoza Garcia	\$ 1,175,448	5.87%
79782305	Sergio Alejandro Aruachan Vesga	\$ 1,007,680	5.03%
	Menores al 5%	\$ 7,426,723	37.07%
Total anticipo		\$ 20,036,459	

29

Anticipo para trabajadores

A 31 de diciembre de 2022 el saldo de la cuenta Anticipos para trabajadores asciende a la suma de \$ 164.

NIT	Tercero	Saldo actual	% De part.
1068667303	Santana Petro Francisco Jose	\$ 156	95.12%
1140821894	Oyuela Arias Maria Teresa	\$ 8	4.88%
Total anticipo		\$ 164	100%

Beneficios Prestamos a Empleados

Este tipo de préstamos se realizan con fines académicos en beneficio al colaborador, los cuales son descontados mensualmente en el pago su nómina. El saldo por tercero con corte a 31 de diciembre de 2022 se detalla así:

Medicina Integral S.A.
Revelaciones a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2022 y 2021
 (Expresado en miles de pesos colombianos)

NIT	Tercero	Saldo actual	% De part.
1064979765	Fajardo Milanés Daniel Enrique	\$ 13,795	16.08%
50893245	Martínez Noble Cicelis Del Pilar	\$ 9,875	11.51%
78693021	Ensuncho López Daniel Domingo	\$ 8,100	9.44%
1063304265	Valencia Granados Karina	\$ 6,400	7.46%
30688534	Del Rosario Causil Kenia Rosales	\$ 6,000	6.99%
78717161	Morelos Ruiz Jesús María	\$ 6,000	6.99%
50938516	Amador Jayk Ana Doris	\$ 5,250	6.12%
25801440	Muñoz Montes Olga Isabel	\$ 4,500	5.24%
1067878169	Aguilar Pereira Neidys Luz	\$ 4,400	5.13%
78031466	Avila Yanez Richard Jose	\$ 4,000	4.66%
10774729	Martínez Cantero Elkin Antonio	\$ 3,945	4.60%
	Menores A Tres Millones	\$ 13,546	15.79%
Total beneficio a empleado		\$ 85,811	

Deudores varios corrientes

Este rubro se detallan los préstamos con garantía personal realizados a vinculados económicos entre otros particulares. A continuación se muestra en detalle los terceros clasificadas como corrientes para el Rubro de Deudores Varios

NIT	Tercero	Saldo actual	% De part.
892200273	Clinica Las Peñitas Sas	\$ 800,155	37.15%
901298790	Errejota Inverisones S.A.S	\$ 500,231	23.22%
8293372	Jaller Dumar Antonio Jose	\$ 338,309	15.71%
900711437	Grupo Ldr Sas	\$ 281,713	13.08%
900120098	Instituto De Medicina Nuclear Medinuclear S.A	\$ 138,880	6.45%
32855380	Barraza Ruiz Lorena Sofia	\$ 35,557	1.65%
15041603	Otero Assad Alfredo Jose	\$ 23,745	1.10%
	Menores al 1%	\$ 35,529	1.65%
Total beneficios a empleados		\$ 2,154,119	

30

Promesas de Compraventa

Registra el valor correspondiente a Promesa de Compraventa firmada con Grupo LDR SAS de quien se recibe como parte de pago 2 lotes ubicados en la ciudad de Montería.

Promesa de compraventa (Bienes raíces)	31/12/2022	31/12/2021
Grupo Ldr S.A.S.	-	4,312,492
Total Promesa de compraventa (Bienes raíces)	0	4,312,492

Retención Sobre Contratos

Registra el valor correspondiente a retenciones aplicadas al contrato celebrado con la Unión Temporal Del Norte Región 5.

Medicina Integral S.A.
Revelaciones a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2022 y 2021
 (Expresado en miles de pesos colombianos)

Retención Sobre Contratos	31/12/2022	31/12/2021
Union Temporal Del Norte Region 5	765,855	-
Total Retención Sobre Contratos	765,855	0

5.3 Inventario

El saldo de inventario al 31 de diciembre de 2022 Y 31 de diciembre de 2021

Detalle	31/12/2022	31/12/2021
Medicamentos pos	442,893	379,542
Medicamentos no pos	1,742,566	1,360,690
Medicamentos de control	44,371	47,857
Material medico quirurgico	45,537	19,174
Material de osteosintesis	2	29
Materiales de consumo	171,480	194,104
Dispositivos medicos	34,579	41,583
Material de imagenologia	3,266	12,575
Total inventario	2,484,694	2,055,554

31

Representa la existencia de los medicamentos e insumos para el suministro a los pacientes afiliados al Fondo Nacional de Prestaciones Sociales del Magisterio.

5.4 Activos por impuestos

El saldo de los activos por impuestos al 31 de diciembre de 2022 Y a 31 de diciembre 2021 comprende:

Activos por impuestos corrientes	31/12/2022	31/12/2021
Anticipo impuestos retencion renta	0	0
Saldo a favor en liquidacion privada	0	2,704,102
Anticipo autoretencion renta	0	0
Total activos por impuestos	0	2,704,102

La liquidación del periodo 2021 genero un saldo a favor de \$2.704.102, para el cual se hizo efectiva la devolución en el segundo semestre de 2022.

5.5 Otros activos financieros corrientes y no corrientes

Otros activos financieros corrientes

El saldo a 31 de diciembre de 2022 y a diciembre 31 de 2021 comprende:

Medicina Integral S.A.
Revelaciones a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2022 y 2021
 (Expresado en miles de pesos colombianos)

OTROS ACIVOS FINANCIEROS CORRIENTES					Saldo a	Saldo a
ENTIDAD	PRODUCTO	Fecha de Expedicion	Plazo días	Tipo de Moneda	31/12/2022	31/12/2022
Bancolombia	CDT Bancolombia - 80130015342	9/11/2022	180	EXTR- USD	18.172.700	0
Bancolombia	CDT Bancolombia - 20220705-000090285	5/07/2022	365	NAL-COP	1.200.000	0
Total Otros Activos Financieros Corrientes					19.372.700	0

Representan los Certificados de Depósito a Término Fijo - CDT con plazo mayor o superior a 90 días, los cuales tienen bajo riesgo, pero se clasifican como inversiones. Para el caso de los adquiridos en el exterior con moneda extranjera, su reconocimiento inicial se hizo a la TRM del día de adquisición / negociación, cambio TRM a \$3,777.95,

Otros activos financieros no corrientes

El saldo a 31 de diciembre de 2022 y a diciembre 31 de 2021 comprende:

Otros activos financieros no corrientes - inversiones	31/12/2022	31/12/2021
Oncomedica S.A.	11,229	6,230,763
Instituto De Medicina Nuclear Medinuclear S.A	1,374,582	602,301
Soluciones Diagnosticas Del Rio	780,213	288,144
Clinica Regional Planeta Rica	132,978	132,978
Banco Agrario De Colombia S.A.	-	350,000
Auna Colombia S.A.S	1,709,638	-
Total Otros Activos No Corrientes	4,008,641	7,604,186

32

Representan colocaciones de dinero sobre las cuales una empresa espera obtener algún rendimiento a futuro, es decir son aquellos fondos invertidos con la finalidad de mantener tal inversión en el largo plazo.

Para la elaboración del ESFA las inversiones pasaron por un proceso de des reconocimiento de su valor histórico para luego pasar al estado de reconocimiento en el que se le determinaba el valor real, certificado por cada una de las entidades en las que se poseen acciones u otro tipo de aporte.

5.6 Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar de largo plazo.

A continuación se muestra en detalle las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar que están a más de 360 días y son clasificadas como no corrientes, el valor pendiente por cobrar a la unión Temporal Región 3 se encuentra incluido lo relacionado con el aporte al fondo para la distribución del Riesgo.

Medicina Integral S.A.
Revelaciones a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2022 y 2021
 (Expresado en miles de pesos colombianos)

Clientes nacionales cartera por cobrar - no corriente		
NIT	Tercero	Valor
900519281	Union Temporal Del Norte Region 3	\$ 8,183,639
901126909	Union Temporal Del Norte Region Cinco 5	\$ 1,242,945
892200273	Clinica Las Peñitas Sas	\$ 316,921
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A	\$ 191,824
805000427	Coomeva Entidad Promotora De Salud S.A.	\$ 51,026
901078266	Clinica Del Pilar S.A.S	\$ 40,748
890102768	Organizacion Clinica General Del Norte S.A.S	\$ 38,232
891080005	Comfacor.-	\$ 34,971
900192459	Promosalud Ips T&E Sas	\$ 29,902
900033371	Sumimedical S.A.S	\$ 16,359
800050068	Fundacion Medico Preventiva	\$ 10,329
	Menores A Diez Millones	\$ 47,702
Total general		\$ 10,204,598

Deudores varios no corriente			
NIT	Tercero	Valor	% De part.
10933435	Jaller Salleg Ramon	2,684,546	29%
78714565	Jaller Saller Luis Fernando	2,666,667	29%
78747101	Jaller Salleg Daniel Jose	2,666,667	29%
800050881	Clinica Union Somedica Ltda	338,678	4%
900711437	Grupo Ldr Sas	114,343	1%
6864573	Orlando Garcia Salleg	100,000	1%
10774992	Kirpen Noliveth Perez Ariza	96,748	1%
900660553	Ut Soluciones Integrales	95,993	1%
64555294	Ezqueda Benito-Revollo Nancy Elena	75,848	1%
10766016	Rincon Benedetty Danis Daniel	69,895	1%
1067920375	Elvira Isabel Jaller Corrales	67,700	1%
901078266	Clinica Del Pilar S.A.S.	57,715	1%
92522959	Ramon Enrique Elles Dominguez	56,197	1%
892200273	Clinica Las Peñitas Sas	55,000	1%
1102812432	Godin Estrada Fernando Augusto	46,000	0%
900346567	Suministros Integrales De Equipos Biomedicos	29,693	0%
800096734	Alcaldia De Monteria	7,728	0%
900546331	Fundacion Integral Para La Formacion Y El D	7,467	0%
901312460	Union Temporal Salud Integral Ponal	5,132	0%
32719261	Solarte Caicedo Miryam Patricia	4,900	0%
22584931	Catalina Fernandez Jaller	2,982	0%
901166518	Union Temporal Sa.Ne Integral	1,520	0%
1067836701	Viviana Marcela Reyes Perez	1,500	0%
900740827	Clinica Universitaria Medicina Integral S.A.S	1,331	0%
50893245	Martinez Noble Cicelis Del Pilar	1,321	0%
	Menores a un millon	3,541	0%
Total general		\$ 9,259,112	

Medicina Integral S.A.
Revelaciones a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2022 y 2021
 (Expresado en miles de pesos colombianos)

5.7 propiedad planta y equipo

El saldo de propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre de 2022 y a 31 de diciembre 2021 se discrimina así:

Clase	31/12/2022	31/12/2021
Terrenos	3,509,320	3,509,320
Construcciones y edificaciones	10,757,614	10,412,391
Maquinaria y equipo	867,781	797,389
Equipos de oficina	449,163	383,891
Equipos de computación y comunicación	1,395,471	1,108,283
Maquinaria y equipo médico científico	3,076,528	2,761,291
Flota y equipo de transporte	386,000	224,000
Total bruto	20,441,877	19,196,565
Depreciación	(4,544,424)	(3,683,786)
Total neto	15,897,453	15,512,779

En este grupo se encuentran representados financieramente los bienes (de cualquier naturaleza) que posee la Sociedad con la finalidad de emplearlos en el desarrollo de sus actividades los cuales no son destinados para la venta y su vida útil es superior a un año.

34

5.8 Otros activos

El saldo de otros activos al 31 de diciembre de 2022 Y al 31 de diciembre 2021 comprende:

Activos intangibles distintos de la plusvalia	31/12/2022	31/12/2021
Licencias	355,871	335,444
Amortizacion acumulada	-320,927	-282,393
Total intangibles	34,944	53,051
Activos por impuestos diferidos	31/12/2022	31/12/2021
Impuestos diferidos	123,152	126,864
Total impuestos diferidos	123,152	126,864
Otros activos no financieros no corrientes	31/12/2022	31/12/2021
Programa para computador - software	43,733	87,467
Seguros	11,576	-
Programa para computador - software	55,309	87,467

Medicina Integral S.A.
Revelaciones a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2022 y 2021
 (Expresado en miles de pesos colombianos)

5.9. Beneficios a empleados- Nomina y prestaciones por Pagar

El saldo de beneficios a empleados al 31 de diciembre de 2022 y a 31 de diciembre de 2021 comprende:

Detalle beneficios a empleados provisiones por beneficios a los empleados	Corriente	
	31/12/2022	31/12/2021
Nomina por pagar	2,358	36,668
Cesantias consolidadas	564,088	505,722
Intereses sobre cesantias	64,403	58,033
Vacaciones consolidadas	297,406	263,511
Aportes administradoras de pensiones	104,034	91,328
Aportes administradoras de salud	33,059	27,926
Aportes administradoras de riespos profesionales	11,581	10,385
Aportes al I.C.B.F. sena, y cajas de compensación	29,958	25,332
Total general	1,106,887	1,018,905

Corresponde a las obligaciones laborales del periodo contable de corto plazo y las de largo plazo, no es más que el devengo de acuerdo con la normatividad vigente de las acreencias laborales a favor de empleados de la empresa con contrato de trabajo, por concepto de sueldos, primas, vacaciones, cesantías e intereses de cesantías con corte al 31 de diciembre de 2022.

Las cesantías son equivalentes a un salario mensual vigente por cada 12 meses trabajados (8,33% mensual), mientras que los intereses a las cesantías representan un 1% del salario por cada mes de trabajo. Las vacaciones corresponden a una quincena de salario por cada año trabajado (4,16 % mensual) mientras que la prima de servicios equivale una quincena de salario por cada seis meses trabajados (8,33 % mensual). Para la fecha, la entidad cuenta con 344 empleados de carácter operativo y táctico dentro de los cuales está uno de los socios que son parte activa de la dirección de la empresa.

Dentro de este rubro se encuentran los pagos pendientes por nómina de diciembre por aportes a Fondos de Pensiones, Seguridad Social, Parafiscales entre otros.

5.10 Obligaciones financieras

El saldo de obligaciones financieras al 31 de diciembre de 2022 y a 31 de Diciembre de 2021 comprende:

Medicina Integral S.A.
Revelaciones a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2022 y 2021
 (Expresado en miles de pesos colombianos)

Otros pasivos financieros	Corriente		No corriente	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Tarjetas de Credito	21,702	56,136	-	-
Pagares (Nacionales)	1,460,799	782,013	1,047,929	537,156
Pagares (Exterior)	334,315	334,315	415,081	371,702
Total general	1,816,816	1,172,464	1,463,010	908,858

Obligaciones financieras medicina integral sa								
	Creditos bancos nacionales	Fecha de inicio	Desembolso	Tasa	Plazo	Fecha de finalizacion	Amortizacion	Saldo a 31/12 /2022
21051072	Credito occidente n°89000133388	6/11/2020	930,000,000.00	6,15%	36 MESES	6/11/2023	Trimestral	155,000.00
890300279	Banco de occidente							
TOTAL 21051071	Credito occidente n°89000133388							
21051073	credito 9600413674 banco BBVA	18/12/2020	1,000,000,000.00	5.03%	36 MESES	18/12/2023	Mensual	333,333.00
860003020	Banco BBVA							
TOTAL 21051073	Credito 9600413674 banco BBVA							
21051074	Leasing n° 2512600 BBVA	27/01/2021	63,403,200.00	IBR MV + 5 PTOS	36 MESES	27/01/2024	Mensual	25,362.00
860003020	Banco BBVA							
TOTAL 21051074	Credito 9600413674 banco BBVA							
21051076	Leasing. banco BBVA n°2521100	2/03/2021	59,976,000.00	IBR MV + 5 PTOS	36 MESES	25/02/2024	Mensual	25,723.00
860003020	Banco BBVA							
TOTAL 21051076	Leasing. banco BBVA n°2521100							
21051077	Credito cesantias año 2021	10/02/2022	495,686,363.00	IBR MV + 1 PUNTO	12 meses	10/02/2023	Mensual	82,614.00
890903938	Bancolombia s.a							
TOTAL 21051077	Credito cesantias año 2021							
21051078	Leasing n° 27306 bbva	30/03/2022	147,363,650.00	IBR MV + 5.2 PTOS	24 meses	30/03/2023	Mensual	102,798.00
860003020	Banco BBVA							
TOTAL 21051078	Leasing n° 27306 bbva							
21051079	Credito n° 4800025580	10/06/2022	2,000,000,000.00	TN 10.416% +3.130 PUNTOS	36 MESES	10/06/2025	Trimestral	1,666,667.00
890903938	Bancolombia s.a							
TOTAL 21051079	Credito n° 4800025580							
21051080	Credito compra equipo medico	27/07/2022	197,540,000.00	TN 11.3150 % + 3 PUNTOS	12 meses	27/07/2023	Mensual	117,232.00
-890903938	bancolombia s.a							
TOTAL 21051080	Credito compra equipo medico							
	Creditos en moneda extranjera	Fecha de inicio	Desembolso	Tasa	Plazo	Fecha de finalizacion	Amortizacion	Saldo a 31/12 /2022
21101002	Credito GE HEALTHCARE USA 527.170	26/07/2017	1,586,686,900.25	7.000%	72 MESES	1/07/2023	Trimestral	525,580.00
890300279	Banco de occidente							
TOTAL 21101002	Credito GE HEALTHCARE USA 527.170							
21101003	Credito GE HEALTHCARE USA US\$94,265	27/10/2017	282,700,728.00	7.000%	72 MESES	1/10/2023	Trimestral	116,475.00
890300279	Banco de occidente							
TOTAL 21101003	Credito GE HEALTHCARE USA US\$94,265							
21101004	Credito GE HEALTHCARE USA US\$73,015	23/01/2018	208,586,960	7.000%	72 MESES	1/01/2024	Trimestral	107,340.00
890300279	Banco de occidente							
TOTAL 21101004	Credito GE HEALTHCARE USA US\$73,015							
	Tarjetas de credito							\$ 21,702
	Total obligaciones financieras							3,279,826.00

36

PAGARES (Nacionales). Son las Obligaciones financieras contraídos con los Bancos Nacionales y que serán pagaderas en pesos según los plazos establecidos.

Medicina Integral S.A.
Revelaciones a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2022 y 2021
 (Expresado en miles de pesos colombianos)

PAGARES (Del exterior). Son las Obligaciones financieras cuyo capital debe ser amortizado en dólares durante un periodo mayor a un año y corresponde a tres Pagares a la orden de GE HFS, LLC (General Electric Company) gestionados con la intermediación del Banco de Occidente.

5.11 Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar.

Corresponde a cuentas, facturas y documentos por las obligaciones a cargo de la empresa por concepto de compra de Medicamentos, material quirúrgico y/o de laboratorios, herramientas, que se requirieron en la ejecución de los Contratos de Servicios, o de las otras actividades conexas y complementarias de su ejercicio social, las cuentas por pagar a socios y acreedores varios, que son obligaciones que tiene la empresa por préstamos recibidos, con partes relacionadas.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	Corriente		No corriente	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Proveedores	9,561,733	6,816,665	645	16,771
Costos y gastos por pagar (honorarios y servicios)	34,624,611	25,311,310	1,376,644	4,660,933
	44,186,344	32,127,975	1,377,289	4,677,704
Otros pasivos no financieros	Corriente		No corriente	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Anticipos y avances recibidos	6,335,122	26,919	-	-
Acreedores varios	-	-	4,394,185	4,611,277
	6,335,122	26,919	4,394,185	4,611,277

37

5.12 Pasivos por impuestos

El saldo de pasivos por impuestos al 31 de diciembre de 2022 Y a 31 de diciembre 2021 comprende:

Pasivos por impuestos corrientes	Corriente	
	31/12/2022	31/12/2021
Retención en la Fuente	-	549,848
Autoretención Renta	-	134,798
Renta y complementarios	1,607,675	-
Total pasivos por impuestos	1,607,675	684,646

5.13. Deudas con accionistas o socios

El saldo de deudas con accionistas o socios al 31 de diciembre de 2022 Y a 31 de diciembre 2021 comprende:

Medicina Integral S.A.
Revelaciones a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2022 y 2021
 (Expresado en miles de pesos colombianos)

Deudas con accionistas o socios			
NIT	Tercero	31/12/2022	31/12/2021
10933435	Jaller Salleg Ramon	-	81,543
8293372	Jaller Dumar Antonio Jose	-	25,604
78714565	Jaller Saller Luis Fernando	-	81,543
78747101	Jaller Salleg Daniel Jose	-	81,543
901298790	Errejota Inverisiones S.A.S	81,543	-
901658347	MGR Arcangeles S.A.S	81,543	-
901637724	Jota Eme Inversiones S.A.S	81,543	-
Total general		244,629	270,233

5.14. Patrimonio

El saldo de reservas, resultados del ejercicio y resultados de ejercicios anteriores al 31 de diciembre de 2022 Y 31 de diciembre de 2021 comprende:

Patrimonio atribuido a los Accionistas	31/12/2022	31/12/2021	Variación
Capital emitido en acciones	5.440.000	5.440.000	-
Reserva Legal	2.720.000	2.479.375	240.625
Ganancias del Ejercicio	47.573.564	2.359.843	45.213.722
Ganancias retenidas	24.709.683	25.330.625	(620.942)
Impacto adopción NIIF	4.812.860	4.812.860	-
Total Patrimonio atribuido	85.256.107	40.422.702	44.833.405

38

El capital suscrito y pagado está conformado por 5.440.000 acciones por un valor nominal de \$1.000 cada una.

Los aportes de Capital de los socios están contabilizados en la Cuenta de Capital suscrito y pagado. La Reserva Legal se apropió de las utilidades conforme a lo establecido por la Ley.

5.15 Ingresos por actividades ordinarias

Comprende los valores recibidos y/o causados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento de su objeto social mediante la prestación de servicios de salud. Las áreas funcionales a las que se cargan estos valores son:

Medicina Integral S.A.
Revelaciones a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2022 y 2021
 (Expresado en miles de pesos colombianos)

Ingresos de actividades ordinarias	31/12/2022	31/12/2021
Unidad funcional de Urgencias	805,086	61,793
Unidad funcional de Consulta Externa	168,696,204	153,640,114
Unidad Funcional de Hospitalizacion e internacion	9,226	18,022
Unidad funcional de Quirofanos y salas	5,056	4,577
Unidad funcional de Apoyo diagnostico	24,491	95,845
Unidad funcional de Apoyo terapeutico	67	40
Unidad funcional de Mercadeo	53,043	16,812
Devoluciones Rebajas y Descuentos	(322,180)	(5,436)
Total ingresos de actividades ordinarias	169,270,993	153,831,767

Y los ingresos por terceros

Ingresos operacionales agrupados por terceros		
NIT	Nombre tercero	valor
901126909	Union Temporal Del Norte Region Cinco 5	\$ 140,368,721
901540153	Union Temporal Nueva Salud	\$ 11,379,482
900519281	Union Temporal Del Norte Region 3	\$ 8,687,203
900660553	Ut Soluciones Integrales	\$ 3,334,426
900236044	Union Temporal Integral Nueva Eps.-	\$ 2,685,139
900120098	Instituto De Medicina Nuclear Medinuclear S.A	\$ 1,386,709
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A	\$ 837,429
900673664	Ut Integral Del Rio	\$ 461,208
900978341	Fondo Nacional De Gestion Del Riesgo De Desastres	\$ 156,425
890102768	Organizacion Clinica General Del Norte S.A.S	\$ 148,896
900033371	Sumimedical S.A.S	\$ 39,065
890900762	Asociacion Nacional De Empresarios De Colombia	\$ 27,215
890903790	Seguros De Vida Suramericana S.A	\$ 20,140
901127521	Union Temporal Servisalud San Jose	\$ 11,344
901078266	Clinica Del Pilar S.A.S	\$ 10,634
860002503	Compañía De Seguros Bolivar	\$ 9,846
900193988	Uroclinica De Cordoba S.A.S	\$ 6,910
901153500	Union Temporal Medisalud Ut	\$ 3,379
812007194	Oncomedica S.A.	\$ 3,095
830023202	Cosmitet Ltda Corporacion De Servicios Medicos Internacionales Them Y Cia Ltda	\$ 2,674
900454815	Enfermeros En Casa 24 Horas Sas	\$ 2,262
812004304	Cami S.A.S	\$ 1,927
900600019	World Travel Assist Latam S.A.S.	\$ 1,033
	Menores a un millon	\$ 8,011
Total general		\$ 169,593,173

39

Medicina Integral S.A.
Revelaciones a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2022 y 2021
 (Expresado en miles de pesos colombianos)

Ingresos devoluciones agrupados por terceros		
NIT	Nombre tercero	valor
900978341	Fondo Nacional De Gestion Del Riesgo De Desastres	-\$ 156,425
900236044	Union Temporal Integral Nueva Eps.-	-\$ 141,942
890900762	Asociacion Nacional De Empresarios De Colombia	-\$ 22,269
	Menores a un millon	-\$ 1,543
Total general		-\$ 322,179

5.16. Otros ingresos

Corresponden principalmente a la venta de las acciones poseídas en la empresa Oncomedica S.A. Otros rubros son Ingresos Financieros por intereses recobrados, diferencia en cambio en la liquidación de los Certificados de Depósito a Término Fijo – CDT poseídos moneda extranjera. También integran este rubro las incapacidades de nuestros colaboradores recobradas a las EPS.

Otros ingresos		
NIT	Nombre tercero	valor
901212102	Auna Colombia S.A.S	\$ 54,113,506
800250634	Medicina Integral S.A	\$ 8,357,395
890903938	Bancolombia S.A	\$ 204,442
800128735	Valores Bancolombia S.A. Comisionista De Bolsa	\$ 95,574
860003020	Banco Bbva	\$ 91,031
900373913	Unidad Administrativa Especial De Gestion Pensional Y Contribuciones Parafiscales De La Proteccion Social	\$ 50,293
860068182	Credicorp Capital Colombia S.A	\$ 46,059
890300279	Banco De Occidente	\$ 41,887
8293372	Jaller Dumar Antonio Jose	\$ 30,495
901078266	Clinica Del Pilar S.A.S	\$ 26,360
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A	\$ 25,452
900830265	Centro Cardiologico De Cordoba Sas	\$ 21,611
92522959	Elles Dominguez Ramon Enrique	\$ 13,539
1067920375	Jaller Corrales Elvira Isabel	\$ 10,342
830023202	Cosmitet Ltda Corporacion De Servicios Medicos Internancionales Them Y Cia Ltda	\$ 8,013
860013779	Asociacion Pro Bienestar De La Familia Colombiana Profamilia	\$ 6,715
901026635	Adi Salud Ips Sas	\$ 6,348
10766016	Rincon Benedetty Danis Daniel	\$ 3,609
890300466	Tecnoquimicas S.A	\$ 2,093
900711437	Grupo Ldr Sas	\$ 1,571
900580962	Disfarma Gc Sas	\$ 1,105
	Menores a un millon	\$ 3,018
Total general		\$ 63,160,458

Medicina Integral S.A.
Revelaciones a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2022 y 2021
 (Expresado en miles de pesos colombianos)

5.17 gastos de administración.

Representan los valores pagados y/o causados por la Sociedad para la realización de funciones administrativas generales y otras que le son complementarias al desarrollo de su objeto social como salarios del personal administrativo, honorarios mantenimiento aseo y cafetería entre otros. A continuación se discriminan los gastos diversos vigencia enero 2022 – diciembre 2022:

Cta contable	Descripcion	valor	%
51953001	Utiles Papeleria Y Fotocopia	\$ 260,625	26.88%
51952501	Elementos De Aseo Y Cafeteria	\$ 207,164	21.37%
51959599	Gastos No Deducibles	\$ 192,501	19.85%
51956001	Casino Y Restaurante	\$ 90,546	9.34%
51959502	Regalos	\$ 73,671	7.60%
51953501	Combustibles Y Lubricantes	\$ 39,263	4.05%
51953002	Iva Desc. Utiles, Papeleria Y Foto	\$ 38,045	3.92%
51952502	Iva Desc. Elementos De Aseo Y Cafeteria	\$ 37,027	3.82%
51954501	Taxis Y Buses	\$ 12,715	1.31%
51959506	Iva Desc. Regalos - Donaciones	\$ 6,596	0.68%
51959503	Donacion Y Patrocinios	\$ 5,960	0.61%
51951500	Musica Ambiental	\$ 4,812	0.50%
51956002	Iva Desc. Casino Y Restaurante	\$ 622	0.06%
51956501	Parqueaderos	\$ 21	0.00%
Total general		\$ 969,568	

41

5.18 Otros resultados integrales.

Ingreso por Revaluación de acciones. La revaluación de acciones en el periodo comprendido entre el 1 de enero de 2022 y el 31 de diciembre de 2022, fue de la siguiente forma:

NIT	TERCERO	31/12/2022	31/12/2021
901212102	Auna Colombia S.A.S	1,709,638	-
812000357	Soluciones Diagnosticas Del Rio	492,069	-
900120098	Instituto De Medicina Nuclear Medinuclear S.A	772,281	-
Total revaluacion de acciones		2,973,988	-

Disminución de la Revaluación por venta de acciones. La operación de venta de parte del paquete accionario, corresponde a la negociación realizada entre la empresa Oncomedica S.A y Auna Colombia S.A.S. En la transacción Medicina Integral S.A cedió el 80% de la participación que tenía en esta empresa (Oncomedica S.A) a la adquirente AUNA S.A.S. Esta operación genero una disminución de la revaluación reconocida en vigencias anteriores de dichas acciones acciones por valor de \$5,954,773.

Medicina Integral S.A.
Revelaciones a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Expresado en miles de pesos colombianos)

6. Hechos ocurridos sobre el periodo que se informa.

A la fecha de corte del 31 de diciembre de 2022 no se conoce de evento alguno que requiera algún ajuste o que no requiera ajuste, pero sea significativo. Tampoco entre la fecha del reporte y la fecha de autorización de los estados financieros en la sociedad MEDICINA INTEGRAL S.A. Las anteriores Notas y revelaciones hacen parte integrante de los Estados financieros bajo Normas Internacionales de Información financiera NIIF de los estados financieros de la vigencia a diciembre de 2022.

7. Aprobación de estados financieros

Las políticas, notas y revelaciones adjuntas hacen parte de los Estados Financieros de Medicina Integral S.A. por la vigencia terminada a 31 de Diciembre de 2022, y fueron aprobados por la Asamblea General de Accionistas y autorizados para su publicación el 31 de Marzo de 2023.