



**GRUPOIMB**  
CENTRO MÉDICO ESPECIALIZADO IPS S.A.S.

**NIT. 901.182.049-9**

*NOTAS O REVELACIONES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS*

**GRUPO IMB IPS SAS**

**A 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

*(Cifras expresadas en pesos colombianos)*

## **Nota 1. INFORMACIÓN GENERAL**

La empresa GRUPO IMB IPS SAS., es una institución prestadora de servicios de naturaleza privada, constituida como sociedad por acciones simplificadas; y constituida por documento privado número 1 del 08 de mayo de 2018 en Asamblea constitutiva, registrado en Cámara de comercio bajo el número 27622 del Libro IX del registro mercantil, el 15 de mayo del 2018, pertenece al grupo NIIF II. El domicilio social es la ciudad de Riohacha y el término de duración es indefinido.

## **Nota 2. BASE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.**

### **2.1 Políticas Contables**

Los estados financieros de GRUPO IMB IPS SAS, correspondientes a los años 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. Establece archivos técnicos de Información Complementaria Financiera con fines de supervisión, con el objetivo principal de contar con información oportuna y de calidad que permita realizar nuevos análisis para fortalecer las acciones de supervisión tanto de cumplimiento como del modelo preventivo.

### **2.2 Referencia técnica**

La empresa GRUPO IMB IPS SAS presenta un conjunto completo de estados financieros (Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado, Estado de Cambio en el Patrimonio y Estado de flujo de Efectivo) y las revelaciones (notas) que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Se publicará anualmente en la página web de la entidad, el conjunto completo de los estados financieros.

Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía. Se clasifican como activos corrientes aquellas partidas que espera realizar, vender o consumir dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el que se informa; todos los demás activos se clasifican como no corrientes. Se clasifica como pasivos corrientes aquellas partidas que se espera liquidar dentro de los doce meses siguientes



**GRUPOIMB**  
CENTRO MÉDICO ESPECIALIZADO IPS S.A.S.

**NIT. 901.182.049-9**

a la fecha del periodo sobre el que se informa; todos los demás pasivos se clasifican como no corrientes.

## **2.3 Definiciones**

### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la empresa tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro, las cuales se mantienen a valor razonable que es su valor nominal. Su finalidad o propósito es cumplir los compromisos y necesidades de pago a corto plazo; podrá ser fácilmente convertible a una cantidad determinada de efectivo y estar sujeta a un riesgo mínimo de cambio en su valor. Cuando se presenten saldos de efectivo restringido, la empresa GRUPO IMB IPS SAS, revelará en sus notas la existencia de dichos saldos su valor y el tipo de restricción. Algunas de estas restricciones pueden ser de tipo legal que afecten la disponibilidad de los saldos de efectivo, por eso es importante que siempre se revele dicha situación.

### **INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS**

Las inversiones representadas en acciones y en cuotas o partes de interés social, se registrarán por su costo histórico. Las demás inversiones, como bonos, cédulas, certificados, etc., se contabilizarán por su valor nominal. Un instrumento financiero es cualquier contrato que dé lugar a un activo financiero en una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra entidad.” Reconocimiento y revelación de las inversiones e instrumentos derivados con fines de cobertura de activos.

### **CUENTAS POR COBRAR**

Se reconocerán como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por la GRUPO IMB IPS SAS en desarrollo de sus actividades directas e indirectas, de las cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. La evaluación se realiza por la GRUPO IMB IPS SAS en forma anual (a diciembre de cada año) saldo que refleja la cuenta de provisión de deudas de difícil recaudo. El deterioro de valor de los deudores puede modificarse en un futuro por situaciones económicas, legales y de mercado que afecten los deudores y su futuro pago. Se dará de baja a la cuenta por cobrar si se expira o se liquidan los derechos contractuales adquiridos, o que GRUPO IMB IPS SAS, transfiera sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes de las cuentas por cobrar.

### **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO –NETO**



Las propiedades y equipos son reconocidas en su medición inicial por el valor razonable y posteriormente valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta. La empresa GRUPO IMB IPS SAS, no estima ningún valor residual, por lo tanto, los bienes son depreciados en su totalidad y una vez se encuentran totalmente depreciados son registrados en cuentas de orden. Los gastos de reparación y mantenimiento se registran con cargo a los resultados, en tanto que las mejoras y reparaciones que alargan la vida útil del activo son registradas como mayor valor del mismo.

## **ACTIVOS INTANGIBLES**

Un activo intangible es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física. Lo primordial es que sea un activo, vale decir, un recurso controlado por la empresa GRUPO IMB IPS SAS surgido de hechos pasados y del que se espera obtener en el futuro beneficios económicos.

## **PASIVOS FINANCIEROS**

Los pasivos financieros los comprenden las obligaciones financieras y las cuentas por pagar. Las obligaciones financieras son las contraídas para la obtención de Créditos y Leasing con Entidades Financieras, con destino a incrementar el capital de trabajo y a financiar la Propiedad de Inversión en la que está invirtiendo la compañía, proyectando su crecimiento y mejora de calidad en la parte asistencial, administrativa y comercial. Se reconocerán como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por GRUPO IMB IPS SAS, por concepto de proveedores y servicios, honorarios, papelería y útiles de oficina, gastos legales y servicios públicos. Lo anterior originado en el desarrollo de las actividades normales de la ENTIDAD, y de las cuales se espere en el futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento para ser canceladas.

## **IMPUESTOS GRAVÁMENES Y TASAS**

Registra el valor de los tributos de carácter general y obligatorio a favor del estado por concepto de las liquidaciones privadas practicadas sobre las respectivas bases impositivas generadas en el período fiscal. Comprende, entre otros, los impuestos de renta y complementarios e Impuesto retención en la fuente.

## **BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que la empresa proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados como a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos, según lo estableció la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales o en las



**GRUPOIMB**  
CENTRO MÉDICO ESPECIALIZADO IPS S.A.S.

**NIT. 901.182.049-9**

obligaciones implícitas que dan origen al beneficio. La empresa GRUPO IMB IPS SAS reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa.

## **PROVISIONES Y CONTINGENCIAS**

Comprende los valores provisionados por concepto de obligaciones para costos y gastos tales como intereses, comisiones, honorarios y servicios, así como para atender acreencias laborales no consolidadas, determinadas en virtud de la relación de la empresa con sus trabajadores. Igualmente, se incluyen aquí multas, sanciones, litigios, indemnizaciones, demandas, imprevistos, reparaciones y mantenimiento. La empresa GRUPO IMB IPS SAS., revelará para cada una de las provisiones reconocidas al final del período contable.

## **OTROS PASIVOS-ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS**

Comprende el conjunto de cuentas que se derivan de obligaciones contraídas en el desarrollo de actividades que, por su naturaleza, no pueden ser incluidas apropiadamente en los demás grupos del pasivo. Incluye sumas recibidas a título de anticipos o avances originados en ventas, fondos para proyectos específicos, cumplimiento de contratos, convenios y acuerdos debidamente legalizados que han de ser aplicados con la facturación o cuenta de cobro respectiva. También en éste grupo se contabilizan los ingresos recibidos para terceros, las cuentas de operación conjunta, las retenciones a terceros sobre contratos, los embargos judiciales, las cuentas en participación y todas aquellas otras transacciones que, por su naturaleza, no pueden ser incluidas apropiadamente en otras cuentas específicas del pasivo.

## **PATRIMONIO**

El patrimonio comprende los aportes de los accionistas, socios o propietarios, el superávit de capital, reservas, la revalorización del patrimonio, los dividendos o participaciones decretados en acciones, cuotas o partes de interés social, los resultados del ejercicio y de ejercicios anteriores y el superávit por valorizaciones. La empresa GRUPO IMB IPS SAS revelará en las notas: el número de acciones autorizadas por la entidad; las acciones emitidas pagadas totalmente, así como las emitidas pero aún no pagadas en su totalidad; el valor nominal de las acciones; derechos, privilegios y restricciones correspondientes a cada clase de acciones, incluyendo los que se refieran a las restricciones que afecten a la distribución de dividendos y al reembolso del capital; las acciones cuya emisión está reservada como consecuencia de la existencia de opciones o contratos para la venta de acciones, describiendo las condiciones e importes.

## **INGRESOS**

La empresa GRUPO IMB IPS SAS tiene como objeto social la prestación de los servicios de salud a través de acciones de salud específicas en las áreas de promoción, prevención,



tratamiento y rehabilitación de la salud de acuerdo a las leyes vigentes en seguridad social en Colombia, normas, decretos. La medición de los ingresos se realiza por el precio acordado entre las partes, neto de descuentos, rebajas y similares. El plazo que se otorga a los clientes es el usual para el sector (45 días). Los Ingresos por intereses se reconocen sobre una base acumulada utilizando el método de interés efectivo. Y los generados a través de las Fiducias constituidas por la compañía. La sociedad reconocerá los dividendos cuando se establezca el derecho a recibirlos por parte del accionista.

## **EGRESOS**

Los costos y gastos se reconocen y se llevan a resultados por el sistema de causación. Los costos directos e indirectos son erogaciones necesarias para la prestación de los servicios de salud. Los gastos operacionales de apoyo en la prestación de servicios. Los gastos de administración corresponden a los relacionados directamente con la dirección, planeación y organización, para el desarrollo normal de la actividad operativa, incluyendo las operaciones y transacciones de las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal, administrativa y salud.

## **DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS**

El deterioro del valor de los activos; es el reconocimiento de la pérdida del valor de un activo o de una unidad generadora de efectivo de la empresa. Dicho reconocimiento deberá realizarse cuando el valor en libros del activo o unidad generadora de efectivo es mayor a su valor recuperable.

## **ACTIVOS DE LA ENTIDAD SUJETOS A DETERIORO**

**1. Deterioro de Cuentas por Cobrar:** Representa el valor estimado de la posible pérdida de valor que se origina en las cuentas por cobrar clasificadas al costo cuando el valor en libros de la cuenta por cobrar excede el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados de la respectiva cuenta por cobrar, teniendo en cuenta la política de recaudo de cartera de cada cliente.

**3. Deterioro en Préstamos por Cobrar:** Representa el valor estimado de la posible pérdida de valor que se origina en los préstamos por cobrar cuando el valor en libros del préstamo por cobrar excede el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados del mismo.

**5. Deterioro en Propiedades Planta y Equipo:** Representa la pérdida por concepto de deterioro de valor, cuando el valor en libros de un activo clasificado como propiedad, planta y equipo excede el valor recuperable.



*NIT. 901.182.049-9*

**6. Deterioro en Intangibles:** Representa la pérdida por concepto de deterioro de valor, cuando el valor en libros de un activo clasificado como Intangible excede el valor recuperable.

**Nota 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.**

El efectivo y equivalentes de efectivo corresponde a los saldos finales a 31 de diciembre del año 2022 y 2021 de la cuenta corriente del Banco AV Villas 861083970. Estos son los siguientes:

<b>DETALLE</b>	<b><u>2022</u></b>	<b><u>2021</u></b>
Banco comercial AV VILLAS S.A Número de cuenta 861083970	\$ 180.900.566	\$ 10.610.237
<b>Total, Efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>\$ 180.900.566</b>	<b>\$ 10.610.237</b>

**Nota 4. CUENTAS DE COBRAR**

Las cuentas por cobrar en el Estado de Situación Financiera, con corte 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021; representa la facturación pendiente por radicar, facturación radicada a las entidades prestadoras de servicios de salud; y los anticipos no financieros girados a proveedores y contratistas; para cumplir con las actividades ordinarias de la empresa. Estos incluyen los siguientes componentes:

<b>DETALLE</b>	<b><u>2022</u></b>	<b><u>2021</u></b>
Deudores del Sistema Precio de la Transacción	\$ 17.630.200	\$ 17.630.200
Cuentas por cobrar por prestación de servicios- Pendiente por Radicar.	\$ 407.617.388	\$ 51.697.687
Cuentas por cobrar por prestación de servicios- Radicada	\$ 596.065.405	\$ 737.193.104
Cuenta Por Cobrar a Socios y Accionistas	\$ 10.928.332	\$ 10.928.332
Préstamos y Operaciones de crédito- Particulares	\$ 182.824.911	\$ 52.824.911
Activos no financieros-Anticipos	\$ 262.665.580	\$ 260.734.180
Anticipo de Impuesto y Contribución o saldo a favor	\$ 235.560.478	\$ 74.860.983
<b>Total, Cuentas por cobrar</b>	<b>\$ 1.713.292.295</b>	<b>\$ 1.205.869.397</b>



## Nota 5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La cuenta de propiedad, planta y equipo presentada en el estado de situación financiera, con corte 31 de diciembre de 2.022 y 31 de diciembre de 2021 se detallan a continuación:

DETALLE	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Terreno	\$ 450.000.000	\$ 450.000.000
Construcciones en Cursos	\$ 84.000.000	\$ 84.000.000
Construcciones y edificaciones-clínicas y hospitales	\$ 126.000.000	\$ 126.000.000
Maquinaria y equipo	\$ 54.881.886	\$ 54.881.886
Equipo de oficina-muebles y enseres	\$ 18.442.000	\$ 18.442.000
Equipo de computación y comunicación-equipos de procesamientos	\$ 35.164.810	\$ 35.164.810
Equipo médico científico- servicios ambulatorios	\$ 89.416.386	\$ 89.416.386
<b>Total, Propiedad planta y equipo</b>	<b>\$ 857.905.082</b>	<b>\$ 857.905.082</b>

Para el cálculo de la depreciación de todos los activos de propiedad, planta y equipo se utilizó el método de línea recta; no se realizó retiros o presentaron perdidas por concepto de deterioro en la propiedad, planta y equipo. Estos se detallan a continuación:

DETALLE	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Maquinaria y equipo	\$ -17.083.687	\$ -11.595.498
Equipo de oficina	\$ - 6.582.033	\$ - 5.282.034
Equipo de computación y comunicación	\$ - 31.897.941	\$ - 24.864.979
Equipo médico científico	\$ -25.898.968	\$ - 16.957.329
<b>Total, Depreciación de Propiedad planta y equipo</b>	<b>\$ -81.462.629</b>	<b>\$ -58.699.840</b>



#### **Nota 6. ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALÍA**

Los activos intangibles con que cuenta GRUPO IMB IPS S.A.S. con corte de diciembre 31 del año 2022 y 31 de diciembre del año 2021 corresponde a la licencia del software de Krystalos, que se adquirió con IX COLOMBIA SAS NIT.830.108.151-0 con soporte técnico y actualización durante el año 2021 y 2020. Se le practica una vida útil de 5 años. Se detallan a continuación:

<b>DETALLE</b>	<b><u>2022</u></b>	<b><u>2021</u></b>
Activos Intangibles distintos a la plusvalía		
Licencias (software)	\$ 12,000,000	\$ 12,000,000
<b>Total activos Intangibles distintos a la plusvalía</b>	<b>\$ 12,000,000</b>	<b>\$ 12,000,000</b>

#### **Nota 7. PASIVOS FINANCIEROS**

Las cuentas de pasivos financieros presentada en el estado de situación financiera corresponden a los originados en la adquisición de bienes y servicios, honorarios y transporte flete y acarreos con corte al 31 de diciembre de 2022; ninguna de los saldos supera los 90 días de mora. Estas se detallan a continuación:

<b>DETALLE</b>	<b><u>2022</u></b>	<b><u>2021</u></b>
Obligaciones Financieras al Costo	\$ 384.015.850	\$ 270.215.850
Cuenta por Pagar al Costo	\$ 577.143.153	\$ 475.994.188
Costo y Gasto por Pagar al Costo	\$ 220.350.063	\$ 405.259.643
Cuenta por Pagar con Socios o Accionista al Costo	\$ 218.359.710	\$ 86.295.075
Acreedores Varios	\$ 829.296.719	\$ 490.028.616
<b>Total Pasivos Financieros</b>	<b>\$ 2.229.165.495</b>	<b>\$ 1.727.793.373</b>

#### **Nota 8. IMPUESTOS GRAVÁMENES Y TASAS**

La cuenta de impuestos, gravámenes y tasas pertenece a la deuda que se tiene con la ADMINISTRACIÓN DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES-DIAN con corte a con corte 31 de diciembre de 2022 correspondiente al impuesto de retención en la fuente por pagar, estas se detallan a continuación:





NIT. 901.182.049-9

DETALLE	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Retención en la fuente	\$ 373.831.192	\$ 214.617.825
<b>Total Retención en la fuente</b>	<b>\$ 373.831.192</b>	<b>\$ 214.617.825</b>

### Nota 9. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Corresponde a las obligaciones laborales y prestaciones sociales de los empleados de planta asistencial y administrativa con corte a 31 de diciembre del año 2022; Las estimaciones relacionadas con cesantías, intereses de cesantías, prima de servicios y vacaciones se realizaron a partir de las disposiciones legales contenidas en el Código Sustantivo del Trabajo colombiano. También corresponde a la deuda con las entidades de aportes de administradora de pensiones, aportes entidades promotoras de salud, aportes a administradoras de riesgos laborales, fondo de solidaridad y cesantías, aportes al ICBF, Sena y Caja de Compensación Familiar. Estas se detallan a continuación:

DETALLE	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Nomina por pagar	\$ 16.754.065	\$ 18.059.286
Cesantías	\$ 6.011.093	\$ 5.638.693
Intereses de Cesantías	\$ 14.896	\$ 0
Prima de Servicios	\$ 149.030	\$ 1.073.265
Vacaciones	\$ 166.801	\$ 46.727
Bonificaciones	\$ 47.449	\$ 47.449
Aportes a Riesgos Laborales	\$ 75.287	\$ 57.459
Aportes Fondos Pensionales	\$ 1.690.724	\$ 1.518.583
Aportes en Seguridad Social en Salud	\$ 2.781.631	\$ 1.382.494
Aportes al ICBF, SENA y Cajas de Compensación	\$ 1.699.675	\$ 1.289.248
Incapacidad	\$ 9.174	\$ 220.400
<b>Total Beneficios a los empleados</b>	<b>\$ 29.399.825</b>	<b>\$ 29.333.604</b>

### Nota 10. PROVISIONES

Las cuentas de provisiones para obligaciones fiscales corresponden a Las disposiciones fiscales de acuerdo a la reforma tributaria Ley 1943 de 2018 determino que la tarifa del impuesto sobre la renta y su sobretasa para el año gravable 2022 es del 33% (Impuesto y sobretasa del impuesto de renta y complementarios Para el 31 de diciembre de año 2022 se



*NIT. 901.182.049-9*

determinó una provisión para costos y gastos de las estimaciones de las provisiones laborales. Estas se detallan a continuación:

<b>DETALLE</b>	<b><u>2022</u></b>	<b><u>2021</u></b>
Para Obligaciones Fiscales	\$ 6.040.758	\$ 0
Para Costos y Gastos	\$ 0	\$ 24.477.781
<b>Total Provisiones</b>	<b>\$ 6.040.758</b>	<b>\$ 24.477.781</b>

#### **Nota 11. OTROS ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS**

Corresponden a los anticipos y avances recibidos por giro de abono de cartera de los prestadores de servicios de salud con corte a 31 de diciembre del 2022.

<b>DETALLE</b>	<b><u>2022</u></b>	<b><u>2021</u></b>
Anticipos y Avances recibidos -Giro por Abono a Cartera	\$ 2.079.700	\$ 562.500
<b>Total Otros pasivos-Anticipos y avances recibidos</b>	<b>\$ 2.079.700</b>	<b>\$ 562.500</b>

#### **Nota 12. CAPITAL SOCIAL**

El capital accionario con corte al 31 de diciembre de 2022 está conformado por 50 acciones ordinarias totalmente pagadas, con un valor nominal de un millón de pesos (\$1.000.000). Está conformado de la siguiente manera:



NIT. 901.182.049-9

COMPOSICIÓN ACCIONARIA GRUPO IMB IPS SAS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021				
CEDULA DE CIUDADANIA	NOMBRES ACCIONISTAS	CAPITAL SOCIAL	Composición Accionaria diciembre 31 de 2022	
		Aportes	Nº Acciones	Participación
1020721673	LUIS CARLOS ARISMENDY MENGUAL	\$ 50.000.000	50	100,00%
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 50.000.000</b>	<b>50</b>	<b>100.00%</b>

### Nota 13. RESULTADO DEL EJERCICIO

Corresponde a la utilidad del ejercicio del periodo y acumuladas registrada en el estado de resultado con corte a 31 de diciembre de 2022. Estas se detallan a continuación:

DETALLE	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Resultados del ejercicio	\$ 11.218.511	\$ -77.343.238
Resultados Acumulados	\$ -19.100.207	\$ 58.243.032
<b>Total Resultado del ejercicio</b>	<b>\$ - 7.881.656</b>	<b>\$ -19.100.206</b>

### Nota 14. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SGSSS

Los ingresos operacionales por atención en salud prestada en la unidad funcional de consulta externa, unidad funcional de apoyo diagnóstico y unidad de funcional de mercadeo; presentada en el estado de resultado, con corte de 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 se detallan a continuación:

DETALLE	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Unidad Funcional Consulta Externa	\$ 4.663.877.322	\$ 3.578.023.625
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	\$ 157.634.113	\$ 151.868.602
Unidad Funcional de Mercadeo	\$ 0	\$ 303.840
<b>Total, Ingresos</b>	<b>\$ 4.821.511.435</b>	<b>\$ 3.730.196.067</b>



### Nota 15. COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD

Los costos por atención en salud presentada en el estado de resultado corresponden a las erogaciones del giro ordinario del objeto social de la empresa, con corte de 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 se detallan a continuación:

DETALLE	2022	2021
Unidad Funcional Consulta Externa	\$ 1.210.513.123	\$ 1.837.348.633
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	\$ 126.645.361	\$ 43.332.624
Unidad Funcional de Mercadeo	\$ 9.734.534	\$ 0
<b>Total Costos</b>	<b>\$ 1.346.893.018</b>	<b>\$ 1.880.681.257</b>

### Nota 16. DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos de administración presentada en el estado de resultado, para los periodos contables de 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 se detallan a continuación:

DETALLE	2022	2021
Sueldos y salarios	\$ 11.861.128	\$ 12.436.413
Contribuciones imputadas	\$ 462.380	\$ 725.452
Contribuciones efectivas	\$ 997.860	\$ 3.269.477
Aportes sobre la nomina	\$ 400.000	\$ 713.195
Prestaciones sociales	\$ 5.968.385	\$ 3.378.909
Gasto de Personal Diversos	\$ 19.402.069	\$ 3.174.000
Gastos por honorarios	\$ 225.040.000	\$ 267.381.932
Gastos por impuestos Distintos de Gasto Por Imp	\$ 7.130.527	\$ 0
Arrendamientos operativos	\$ 2.283.000	\$ 4.076.700
Seguros	\$ 5.108.514	\$ 7.846.226
Servicios	\$ 163.420.710	\$ 65.722.877
Gastos Legales	\$ 2.471.656	\$ 395.000
Gastos de reparación y mantenimiento	\$ 42.674.004	\$ 349.285.503
Adecuación e instalación	\$ 6.257.000	\$ 9.479.732
Gastos de Transporte	\$ 526.000	\$ 923.700
Depreciación Propiedad Planta y Equipo	\$ 22.762.789	\$ 22.762.789
Deterioro de Cuentas por Cobrar	\$ 54.450.000	\$ 2.100.000



NIT. 901.182.049-9

Deterioro Acumulado Propiedad Planta y Equipo Modelo del Costo	\$ 0	\$ 75.000
Deterioro Acumulado Propiedad Planta y Equipo Modelo de la R	\$ 126.700	\$ 40.000
Provisiones	\$ 0	\$ 63.000
Otros Gastos	\$ 2.864.115.100	\$ 1.157.271.731
<b>Total Gastos</b>	<b>\$ 3.435.457.822</b>	<b>\$ 1.911.121.636</b>

### Nota 17. OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN

Los otros ingresos de operación presentada en el estado de resultado es la recuperación de servicios prestados particulares, para los periodos contables de 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 se detallan a continuación:

DETALLE	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Recuperaciones	\$ 157.434	\$ 8.000
<b>Total Otros ingresos operación</b>	<b>\$ 157.434</b>	<b>\$ 8.000</b>

### Nota 18. FINANCIEROS

Los Gastos financieros corresponden a los cobros realizados por las entidades financieras como gravámenes financieros, comisiones y gastos bancarios. Estos se detallan a continuación:

DETALLE	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Gastos Financieros	\$ 22.058.720	\$ 15.744.413
<b>Total, Gastos Financieros</b>	<b>\$ 22.058.720</b>	<b>\$ 15.744.413</b>

Se firma la presente, en Riohacha La Guajira a los 14 días del mes de noviembre del 2023.



**GRUPOIMB**  
CENTRO MÉDICO ESPECIALIZADO IPS S.A.S.

**NIT. 901.182.049-9**

**Luis Carlos Arismendy**  
Gerente General  
GRUPO IMB IPS SAS

**Eber Ignacio Socarrás Villazón**  
Contador  
TP. 164242-T