

# INFORME FINANCIERO



**Medical Lab  
IPS SAS**

AÑO 2019


## **TABLA DE CONTENIDO**


ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE 2019.....	2
ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE 2019..	6
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS .....	7
1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO .....	8
2. DEUDORES .....	8
3. INVENTARIO.....	9
4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.....	10
5. INTANGIBLES .....	10
6. DIFERIDOS.....	10
7. PROVEEDORES NACIONALES .....	10
8. COSTOS Y GASTOS POR PAGAR .....	11
9. IMPUESTOS, GRAVAMENTOS Y TASAS.....	12
10. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS .....	12
11. PATRIMONIO.....	12
12. INGRESOS OPERACIONALES .....	13
13. INGRESOS NO OPERACIONALES.....	13
14. COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS Y GASTOS OPERACIONALES .....	13
15. GASTOS NO OPERACIONALES.....	14


**MEDICAL LAB IPS SAS**
**NIT. 900.627.708 - 2**
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO**
**A 31 DE DICIEMBRE 2019**

ACTIVO	NOTAS	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018	VAR ABSOLUTO	VAR. RELATIVO
<b>CORRIENTE</b>					
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>1</b>	<b>58,543,983</b>	<b>23,989,326</b>	<b>34,554,657</b>	<b>20%</b>
Caja principal		137,876	42,171	95,705	0.0%
Caja Gerencia		3,089,528	2,111,325	978,203	1.0%
Caja Administracion		799,491	0	799,491	0.3%
Caja Operaciones		502,007	0	502,007	0.2%
Banco Davivienda cta ahorros 406000129477		54,015,081	21,835,830	32,179,251	18.0%
<b>DEUDORES</b>	<b>2</b>	<b>182,378,279</b>	<b>100,068,342</b>	<b>82,309,937</b>	<b>61%</b>
<b>Clientes nacionales facturación radicada</b>		<b>129,138,412</b>	<b>71,831,461</b>	<b>57,306,951</b>	<b>43%</b>
Entidades Promotoras de Salud Contributivo		91,222,099	95,222,099	(4,000,000)	30%
Particulares Personas Naturales		2,979,950	640,700	2,339,250	1%
Particulares Personas Juridicas		68,186,575	28,755,974	39,430,601	23%
Entidades Territoriales		20,971,100	1,434,000	19,537,100	7%
Provisiones		(54,221,312)	(54,221,312)	0	-18%
<b>A Socios o Accionistas</b>		<b>3,675,333</b>	<b>0</b>	<b>3,675,333</b>	<b>0</b>
accionistas		3,675,333	0	3,675,333	1%
<b>Anticipos y avances</b>		<b>15,707,247</b>	<b>5,636,017</b>	<b>10,071,230</b>	<b>5%</b>
Proveedores		2,830,326	375,050	2,455,276	1%
Contratistas		2,802,668	2,935,317	(132,649)	1%
trabajadores		4,921,979	0	4,921,979	2%
Otros anticipos		5,152,274	2,325,650	2,826,624	2%
<b>Anticipo de impuestos y contribuciones</b>		<b>33,558,225</b>	<b>22,417,181</b>	<b>11,141,044</b>	<b>11%</b>
Retencion en la fuente		10,326,322	6,458,900	3,867,422	3%
Saldo a favor en renta		15,759,154	10,987,758	4,771,396	5%
Retencion de ICA por venta de servicio		3,286,669	2,552,913	733,756	1%
Retencion de impuesto sobre la renta para la equidad CREE		153,772	153,772	0	0%
Autorretencion en Renta		4,032,307	2,263,838	1,768,469	1%
<b>Reclamaciones</b>		<b>115,379</b>	<b>0</b>	<b>115,379</b>	<b>0%</b>
contratistas		115,379	0	115,379	0%
<b>Cuentas por cobrar a trabajadores</b>		<b>10,065</b>	<b>10,065</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
Responsabilidades		10,065	10,065	0	0%
<b>Deudores varios</b>		<b>173,618</b>	<b>173,618</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
Incapacidad Sanitas		173,618	173,618	0	0%
<b>INVENTARIOS</b>	<b>3</b>	<b>9,826,911</b>	<b>3,677,824</b>	<b>6,149,087</b>	<b>3.3%</b>
Materiales Reactivos		2,932,631	2,106,864	825,767	1.0%
Insumos		1,437,470	1,570,960	(133,490)	0.5%
monturas		4,774,810	0	4,774,810	1.6%
Accesorios para lentes		346,000	0	346,000	0.1%
lubricantes oculares		336,000	0	336,000	0.1%
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>250,749,173</b>	<b>127,735,492</b>	<b>123,013,680</b>	<b>84%</b>

ACTIVO	NOTAS	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018	VAR ABSOLUTO	VAR. RELATIVO
<b>NO CORRIENTE</b>					
<b>Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>4</b>	<b>37,116,179</b>	<b>32,950,136</b>	<b>4,166,043</b>	<b>12%</b>
Equipos de Computo		24,359,103	14,706,408	9,652,695	8.1%
Depreciacion Equipos de Computo		(12,490,908)	(8,609,381)	(3,881,527)	-4.2%
Equipos Medico Cientifico		56,089,808	52,246,108	3,843,700	18.7%
Depreciacion Equipos Medico Cientifico		(30,841,824)	(25,392,999)	(5,448,825)	-10.3%
<b>Intangibles</b>	<b>5</b>	<b>5,701,408</b>	<b>8,852,779</b>	<b>(3,151,371)</b>	<b>2%</b>
Licencia Software		20,659,449	20,659,449	0	7%
Licencias Adicionales		1,281,511	0	1,281,511	0%
Amortizacion Licencia Acumulada		(16,239,552)	(12,179,664)	(4,059,888)	-5%
Asistencia Software		2,237,964	2,237,964	-	1%
Amortizacion Asistencia Acumulada		(2,237,964)	(1,864,970)	(372,994)	-1%
<b>DIFERIDOS</b>	<b>6</b>	<b>6,271,324</b>	<b>11,605,296</b>	<b>(5,333,972)</b>	<b>2%</b>
Cargos diferidos		6,271,324	11,605,296	(5,333,972)	2%
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>49,088,911</b>	<b>53,408,211</b>	<b>(4,319,300)</b>	<b>16%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>299,838,084</b>	<b>181,143,703</b>	<b>118,694,380</b>	<b>100%</b>

  
 DRA. MARIA CRISTINA BAQUERO  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
 PATRICIA MARTINEZ AVILA  
 CONTADORA PUBLICA  
 T.P. 68621-T

**MEDICAL LAB IPS SAS**  
**NIT. 900.627.708 - 2**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO**  
**A 31 DE DICIEMBRE 2019**

PASIVO	NOTAS	DICIEMBRE 2,019	DICIEMBRE 2,018	VAR ABSOLUTO	VAR. RELATIVO
<b>CORRIENTE</b>		<b>201,793,205</b>	<b>155,721,125</b>	<b>45,874,628</b>	<b>80%</b>
<b>Proveedores</b>	<b>7</b>	<b>8,734,969</b>	<b>1,360,368</b>	<b>7,374,601</b>	<b>3%</b>
Nacionales		8,734,969	1,360,368	7,374,601	3%
<b>Costos y gastos por pagar</b>	<b>8</b>	<b>99,812,412</b>	<b>47,482,068</b>	<b>52,330,344</b>	<b>40%</b>
Honorarios		76,830,851	40,548,601	36,282,250	30%
Servicios		5,216,500	2,500,000	2,716,500	2%
Arrendamientos		10,064	0	10,064	0%
Servicios Publicos		426,012	0	426,012	0%
Otros Costos y Gastos Por Pagar		17,328,985	4,433,467	12,895,518	7%

PASIVO	NOTAS	DICIEMBRE 2,019	DICIEMBRE 2,018	VAR ABSOLUTO	VAR. RELATIVO
<b>Deudas Con Accionistas</b>	<b>8</b>	<b>86,698,934</b>	<b>102,649,991</b>	<b>-15,951,057</b>	<b>34%</b>
Credito Cooperativa a \$40,000,000		11,925,040	35,282,730	(23,357,690)	5%
Credito Cooperativa a \$30,000,000		8,985,696	23,923,952	(14,938,256)	4%
Equipos de computo y medicos Dr Palomino		33,605,594	33,605,594	0	13%
Credito proyecto salud ocupacional		0	9,837,715	(9,837,715)	0%
Credito Coacueducto		32,182,604	0	32,182,604	13%
<b>Impuestos, Gravámenes y tasas</b>	<b>9</b>	<b>(461,069)</b>	<b>381,541</b>	<b>-842,610</b>	<b>-0.2%</b>
Retencion en la fuente		520,208	381,541	138,667	0.2%
Rete Ica Tarifa 10x1000		16,377	0	16,377	0.0%
IVA Descontable		(997,654)	0	-997,654	-0.4%
<b>Retenciones y aportes de nomina</b>	<b>10</b>	<b>998,602</b>	<b>400,575</b>	<b>400,575</b>	<b>0.0%</b>
Administradoras de pensiones		649,596	227,655	227,655	0.0%
Entidades promotoras de salud		165,006	103,115	103,115	0.0%
Administradoras de riesgos profesionales		21,100	18,544	18,544	0.0%
Caja de compensacion familiar		162,900	51,262	51,262	0.0%
<b>Obligaciones Laborales</b>	<b>10</b>	<b>6,009,357</b>	<b>3,446,582</b>	<b>2,562,775</b>	<b>2%</b>
Nomina por pagar		1,664,692	1,105,200	559,492	0.7%
Cesantias consolidadas		2,762,533	1,653,727	1,108,806	1.1%
Intereses a las cesantias		228,939	139,259	89,680	0.1%
Vacaciones		1,044,809	548,396	496,413	0.4%
Prima de Servicios		308,383	0	308,383	0.1%
<b>Diferidos</b>		<b>21,282,441</b>	<b>115,752</b>	<b>21,166,689</b>	<b>8%</b>
Ingresos recibidos por anticipado		21,282,441	115,752	21,166,689	8%
<b>Otros Pasivos</b>		<b>6,690,969</b>	<b>2,373,807</b>	<b>4,317,162</b>	<b>2.6%</b>
Otros pasivos		442,700	0	442,700	0.2%
Signaciones por identificar		6,248,269	2,373,807	3,874,462	2.5%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>229,766,615</b>	<b>158,210,684</b>	<b>71,358,479</b>	<b>91%</b>
<b>NO CORRIENTE</b>					
<b>Pasivos Estimados y Provisiones</b>		<b>22,758,097</b>	<b>4,409,638</b>	<b>22,158,097</b>	<b>9%</b>
Impuesto de Renta y Complementarios		22,758,097	4,409,638	22,158,097	9%
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>22,758,097</b>	<b>4,409,638</b>	<b>22,158,097</b>	<b>9%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>252,524,712</b>	<b>162,620,322</b>	<b>93,516,576</b>	<b>100%</b>
PATRIMONIO	NOTAS	DICIEMBRE 2,019	DICIEMBRE 2,018	VAR ABSOLUTO	VAR. RELATIVO
Capital Social		2,000,000	2,000,000	2,000,000	4%
Reserva legal		2,837,353	2,837,353	(2,837,353)	6%
Resultados del Ejercicio		28,789,991	(2,649,144)	31,439,135	61%
Resultados de Ejercicios Anteriores		13,686,028	16,335,173	16,335,173	29%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>11</b>	<b>47,313,372</b>	<b>18,523,382</b>	<b>46,936,955</b>	<b>100%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>299,838,084</b>	<b>181,143,703</b>	<b>140,453,531</b>	<b>100%</b>

*Maria Cristina Baquero G.*  
**DRA. MARIA CRISTINA BAQUERO**  
 REPRESENTANTE LEGAL

*Patricia Martinez Avila*  
**PATRICIA MARTINEZ AVILA**  
 CONTADORA PUBLICA  
 T.P. 68621-T

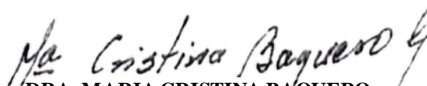
**MEDICAL LAB IPS SAS**  
**NIT. 900.627.708 - 2**

**ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS COMPARATIVOS A 31 DICIEMBRE 2019**


ESTADO DE RESULTADOS	NOTAS	DICIEMBRE 2,019	DICIEMBRE 2,018	VAR ABSOLUTO	VAR RELATIVO
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>12</b>	<b>500,822,050</b>	<b>278,372,262</b>	<b>222,449,788</b>	<b>1740%</b>
Unidad Funcional de Consulta Externa		371,015,394	213,297,377	157,718,017	1289%
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico		144,962,244	77,170,180	67,792,064	504%
Unidad Funcional de Apoyo Terapeutico		40,000	0	40,000	0%
Devoluciones en Prestación del Servicio		(15,195,588)	(12,095,295)	(3,100,293)	-53%
<b>COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS</b>	<b>14</b>	<b>242,256,669</b>	<b>184,382,709</b>	<b>57,873,960</b>	<b>841%</b>
Unidad Funcional de Consulta Externa		195,195,859	153,979,617	41,216,242	678%
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico		42,717,710	29,803,092	12,914,618	148%
Unidad Funcional de Apoyo Terapeutico		27,500	600,000	(572,500)	0%
Unidad Funcional de Mercadeo		4,315,600	0	4,315,600	15%
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>14</b>	<b>152,446,180</b>	<b>82,303,113</b>	<b>70,143,067</b>	<b>530%</b>
Gastos de Personal		28,752,675	494,000	28,258,675	100%
Honorarios		63,349,800	37,192,200	26,157,600	220%
Impuestos		79,000	1,634,900	(1,555,900)	0%
Seguros		839,635	0	839,635	3%
Servicios		29,681,138	14,160,983	15,520,155	103%
Gastos Legales		1,999,560	2,289,401	(289,841)	7%
Mantenimiento y Reparaciones		2,416,801	1,039,949	1,376,852	8%
adecuaciones e instalacion		20,000	0	20,000	0%
Depreciaciones		3,222,412	2,193,804	1,028,608	11%
Amortizaciones (LICENCIA DE AVANCES)		4,432,882	5,924,858	(1,491,976)	15%
Activos de Menor Cuantía		8,108,982	371,000	7,737,982	28%
Elementos de Aseo y Cafetería		792,250	484,550	307,700	3%
Gastos de representacion		330,000	1,428,030	(1,098,030)	1%
Utiles y Papeleria		2,007,100	1,662,350	344,750	7%
Taxis y Buses		2,420,350	1,441,450	978,900	8%
Envíos y Fletes		177,300	71,000	106,300	1%
Estampillas		1,093,450	0	1,093,450	4%
Gastos Contrato Alcaldía		70,000	0	70,000	0%
Otros		2,652,845	0	2,652,845	9%
Deudores (Provision Coomeva)		0	11,914,638	(11,914,638)	0%
<b>GASTOS DE VENTAS</b>	<b>14</b>	<b>42,383,288</b>	<b>7,309,273</b>	<b>35,074,015</b>	<b>147%</b>
Personal		31,545,810	0	31,545,810	110%
Honorarios		2,800,028	1,476,000	1,324,028	10%
Publicidad y propaganda		845,000	546,000	299,000	3%
Asistencia tecnica		4,433,300	533,333	3,899,967	15%
Gastos de Viaje		0	600,000	(600,000)	0%
Diversos gastos de tatiana paloma por representacion en su mayc		1,588,400	3,503,800	(1,915,400)	6%
Papeleria		666,650	400	666,250	2%
Taxis y Buses		504,100	0	504,100	2%
Tramites y licencias		0	649,740	(649,740)	0%
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>63,735,913</b>	<b>4,377,167</b>	<b>59,358,746</b>	<b>221%</b>

ESTADO DE RESULTADOS	NOTAS	DICIEMBRE 2,019	DICIEMBRE 2,018	VAR ABSOLUTO	VAR RELATIVO
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>13</b>	<b>4,805,274</b>	<b>3,189,100</b>	<b>3,172,742</b>	<b>17%</b>
Financieros		12,916	18,625	18,625	0%
Servicios		1,000,000	100	0	3%
Recuperaciones (COBRO TRANSFERENCIA)		3,783,408	3,154,117	3,154,117	13%
Diversos (AJUSTE AL PESO)		8,950	16,258	0	0%
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>15</b>	<b>16,993,100</b>	<b>5,805,773</b>	<b>11,187,327</b>	<b>59%</b>
Financieros		15,223,757	4,125,256	11,098,501	53%
Gastos Extraordinarios		1,755,407	0	1,755,407	6.1%
Gastos Diversos		13,936	0	13,936	0.0%
Gastos ejercicios anteriores		0	1,672,907	(1,672,907)	0.0%
Otros gastos no operacionales (ajuste al peso)		0	7,610	(7,610)	0.0%
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>		<b>51,548,087</b>	<b>1,760,494</b>	<b>51,344,161</b>	<b>179%</b>
Impuesto de Renta y complementarios		22,758,097	4,409,638	18,348,459	79%
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>		<b>28,789,991</b>	<b>(2,649,144)</b>	<b>32,995,702</b>	<b>100%</b>



**DRA. MARIA CRISTINA BAQUERO**  
REPRESENTANTE LEGAL



**PATRICIA MARTINEZ AVILA**  
CONTADOR PÚBLICA  
T.P. 68621-T

## **REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO TERMINADO EN EL 2.019**

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

### **INFORMACION GENERAL**

La Sociedad MEDICAL LAB IPS SAS con domicilio principal en la CRA 14 Bis 16 Bis -14, en el municipio de Fusagasugá se constituyó mediante documento privado con tres accionistas inicial y posteriormente venta de las acciones de la Dra. Adriana a la Dra. María Cristina Baquero quedando esta última en un 66.67% y por consiguiente el Dr. Andrés Felipe Palomino con un 33.33%; su duración es indefinida.

La Sociedad MEDICAL LAB IPS SAS, al corte 31 de diciembre del 2019 cuenta con un patrimonio conformado por \$ 2.000.000 en un total de 1.000.000 acciones con un valor nominal de \$2 c/u.

MEDICAL LAB IPS SAS tiene como objeto principal la actividad de apoyo diagnóstico, sin internación y otras actividades como el comercio al por menor de productos para la seguridad y salud en el trabajo.

### **DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF PARA LAS PYMES**

Los Estados Financieros de la Sociedad **MEDICAL LAB IPS SAS** entidad privada, correspondientes al 31 de diciembre de 2.019; han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRS, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASF por sus siglas en Inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2.013. Estos Estados Financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la Compañía.

## REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2.019

### 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Comprende las cuentas que registran dineros en efectivo en caja o en cuentas de Entidades Bancarias cuyos recursos generan liquidez inmediata total o parcial para MEDICAL LAB IPS SAS, este rubro al 31 de diciembre de 2019 presentó un incremento del respecto a los saldos consolidados al mismo corte del año anterior

- ✧ La Caja General según conciliación al 31 de diciembre de 2019 refleja un saldo de \$ 4.528.902 así:

DESCRIPCIÓN	TOTAL
Caja principal	137,876
Caja Gerencia	3,089,528
Caja Administración	799,491
Caja Operaciones	502,007
<b>TOTAL</b>	<b>4,528,902</b>

- ✧ La Cuenta bancaria a nombre de la empresa MEDICAL LAB IPS se encuentran debidamente conciliada al corte del 31 de diciembre de 2.019, las cual presenta un saldo de \$54.015.081.

### 2. DEUDORES

Presenta un saldo de \$ 182.378.279 el cual aumentó en un 61% respecto al año 2018 conformado por el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de MEDICAL LAB IPS SAS al 31 de diciembre de 2.019, por los conceptos de clientes nacionales, anticipo de impuestos, Anticipos y depósitos, Saldo a favor en Liquidación privada y deudores varios, menos valor de la provisión de cartera como a continuación se detalla:

- ✓ La cuenta por cobrar a entidades promotoras de Salud Contributivo, el cual corresponde a cartera por los años 2016 a 2019:

DESCRIPCIÓN	TOTAL
Coomeva EPS	91,097,080
<b>TOTAL</b>	<b>91,097,080</b>

- ✓ Cuenta por cobrar a Particulares Personas naturales de: \$2.979.950
- ✓ Cuenta por cobrar a Particulares Personas Jurídicas de: \$ 68.186.575
- ✓ Cuenta por cobrar a Entidades Territoriales por valor de \$ 20.971.100
- ✓ Provisión de cartera por valor de \$ (54.221.312)
- ✓ Cuenta por cobrar a Entidades Promotoras de Salud Contributivo de \$ 125.019, y

- ✓ Cuenta por cobrar a Socios a 31 diciembre de 2019 por valor de \$3.675.333

Por otro lado, también se registran anticipos y depósitos a 31 de diciembre de 2019, los cuales ascienden a \$15.707.247 los cuales corresponden a pagos efectuados por adelantado así:

- ✓ Cuenta por cobrar a Proveedores de \$2.830.326,
- ✓ Cuenta por cobrar a Contratistas de \$2.802.668,
- ✓ Cuenta por cobrar a Trabajadores de \$4.921.979, y
- ✓ Otros Anticipos por cobrar de \$5.152.274.

Los anticipos de impuestos, los cuales contienen saldos a cargo por concepto de anticipos de impuestos originados, registran los siguientes valores:

- ✓ Retención en la Fuente de \$10.326.322,
- ✓ Saldo a Favor en Renta de \$15.759.154,
- ✓ Retención de ICA por venta de Servicios de \$3.286.669,
- ✓ Retención de Impuesto Sobre la renta para la equidad CREE de \$153.772, y
- ✓ Auto renta de \$4.032.307, valor que corresponde al anticipo cancelado de manera mensual durante el año 2019, el cual se podrá descontar en la declaración de Renta del año 2019 por presentar en el año 2020.

Finalmente, en el rubro de deudores se encuentran otros registros como:

- ✓ Reclamaciones, en la cual se encuentran saldos por cobrar a contratistas por valor de \$115.379,
- ✓ Cuentas por Cobrar a Trabajadores por valor de \$10.065, y
- ✓ Deudores Varios en la que se evidencia cuenta por cobrar por concepto de incapacidad médica a Sanitas de \$173.618

### **3. INVENTARIO**

A 31 de diciembre de 2019 el inventario se encuentra valorizado por un total de \$ 9.826.911 y se encuentra distribuido de la siguiente manera:

- ✓ Materiales Reactivos por valor de \$2.932.631
- ✓ Insumos por valor de \$1.437.470
- ✓ Monturas por valor de \$4.774.810
- ✓ Accesorios para lentes de \$346.000
- ✓ Lubricantes Oculares de \$336.000

#### **4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Son los bienes que posee MEDICAL LAB IPS SA, con la intención de emplearlos en forma permanente para el desarrollo de su actividad o que se poseen para el apoyo que prestan en los servicios por definición no destinados para la venta en el curso normal de los negocios y su deterioro se basa en la vida útil estimada del bien de acuerdo con la política NIIF.

Para el año 2.019 la propiedad, planta y equipo presenta un saldo de \$37.116.179 siendo conformado por: Equipos de Oficina, Computo y Comunicación por valor de \$ 24.359.103 el cual comparado con el año 2018 presenta un aumento de 8.1%, adicionalmente, este rubro presenta al 31 de diciembre de 2019 un deterioro de -\$12.490.908; Maquinaria y equipo médico científico por valor de \$ 56.089.808 el cual presenta un incremento de 18.7 % respecto al año inmediatamente anterior y presenta un deterioro acumulado de -\$30.841.824.

#### **5. INTANGIBLES**

En el rubro de intangibles por valor de \$5.701.408 se encuentra registrada la licencia y las asistencias del software Manager Clinic, junto con las licencias adicionales adquiridas de este mismo programa en el transcurso del año 2019. Asimismo, se encuentran registradas las amortizaciones de las licencias y asistencia del software Manager Clinic.

#### **6. DIFERIDOS**

Este rubro comprende las cuentas representadas en el conjunto de los gastos pagados por anticipados que incurren en el ente económico en el desarrollo de su actividad económica el cual a corte 31 de diciembre de 2.019 tiene un saldo de \$6.271.324, pertenecientes a los Gastos pre-operativos para el desarrollo de Comercio al Por mayor y al por menor de Monturas y Accesorios para lentes.

#### **7. PROVEEDORES NACIONALES**

A 31 de diciembre 2019 el saldo por pagar a proveedores es de \$8.734.969 el cual se debe a las facturas por compra de reactivos, Monturas e insumos varios que quedaron pendientes de pago. A continuación, se detallan los Proveedores Nacionales con saldo a su favor:

NIT	RAZON SOCIAL	VALOR
3048347	PEDRO ANTONIO RUGE	\$ 1,225,700
79797522	ANDRES FELIPE PALOMINO	\$ 30,100
800151102	MIRAFELX SAS	\$ 1,892,448
860508392	SERVIOPTICA SAS	\$ 897,200
900081215	GERMAR GMG SAS	\$ 255,480
900372288	AVANCES SOFTWARE SAS	\$ 1,243,820
900415105	VISION AND HEALTH LAB SAS	\$ 336,000
900564491	WINER LAB	\$ 2,854,221
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 8,734,969</b>

## 8. COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

A 31 de diciembre de 2019 las cuentas por pagar corresponden a: Honorarios, servicios, propaganda y publicidad, arrendamientos, servicios públicos, Otros, los cuales se detallan a continuación:

CONCEPTO	VALOR
Honorarios	\$ 76,830,851
Servicios	\$ 5,216,500
Arrendamientos	\$ 10,064
Servicios Públicos	\$ 426,012
Otros Costos y Gastos Por Pagar	\$ 17,328,985
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 99,812,412</b>

Adicionalmente el rubro de costos y gastos por pagar comprende los registros de las cuentas por pagar a socios por compra de equipos de cómputo y equipos médicos para el desarrollo de la actividad de la empresa; asimismo, se encuentran los créditos adquiridos por los socios a favor de Medical Lab IPS SAS, tales como los que se relacionan en el siguiente cuadro:

CONCEPTO	VALOR
Crédito Cooperativa a \$40,000,000	\$11,925,040
Crédito Cooperativa a \$30,000,000	\$ 8,985,696
Equipos de cómputo y médicos Dr. Palomino	\$33,605,594
Crédito Coacueducto	\$32,182,604
<b>TOTAL</b>	<b>\$86,698,934</b>

## **9. IMPUESTOS, GRAVAMENTOS Y TASAS**

Este rubro corresponde a los saldos por pagar de los impuestos de retención en la fuente del periodo de diciembre 2019, impuesto de industria y comercio retenido, y declaración de impuesto sobre las ventas (IVA), los cuales se describen a continuación:

- Retención en la fuente por \$520.208 del periodo diciembre que corresponde a las retenciones en honorarios, compras y servicios, y la autorretención de renta del 0.8%,
- Industria y comercio retenido por valor de \$16.377, y
- Declaración de impuesto sobre las ventas (IVA) por (\$997.654) que corresponde al IVA descontable por compra de monturas para lentes.

Los anteriores impuestos se declaran y pagan en enero de 2020 en sus respectivas declaraciones.

## **10. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

Comprende todos los tipos de retribuciones que la entidad proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios, en el que se crea el derecho a recibir pagos futuros, a diciembre 31 de 2019 el valor de este rubro es de \$ 6.009.353, adicionalmente comprende las retenciones y aportes de nómina a diciembre de 2019 por valor de \$998.602, los cuales se distribuyen de la siguiente manera:

- ✓ Los Salarios por valor de \$1.664.692 y la retención y aportes de nómina del mes de diciembre por valor \$ 998.602, los cuales se cancelan en enero del año 2020, y
- ✓ Prestaciones sociales como cesantías por \$2.762.533, intereses sobre las cesantías \$228.936, vacaciones de \$1.044.809 y prima de servicio de \$308.383

## **11. PATRIMONIO**

El patrimonio al 31 de diciembre del año 2019 es de \$47.313.372, el cual se describe a continuación:

- ✓ Acciones suscritas y pagadas por \$ 2.000.000;
- ✓ La reserva legal por \$2.837.353 la cual no supera el 50% del capital social a diciembre de 2019;
- ✓ El resultado del ejercicio obtuvo un incremento representativo para el año 2019 comparado con el año inmediatamente anterior, obteniendo una utilidad de \$28.789.991; y
- ✓ Las utilidades acumuladas corresponden a \$13.686.028

## 12. INGRESOS OPERACIONALES

Para el año 2019 MEDICAL LAB IPS SAS obtuvo ingresos operacionales por valor de \$500.822.050 que comparado con el año inmediatamente anterior se evidencia un incremento de \$222.449.788.

A continuación, se evidencia el comportamiento de los ingresos para cada uno de los servicios facturados por MEDICAL LAB IPS SAS durante el año 2019 comparados con los ingresos del año 2018:

SERVICIOS	DICIEMBRE 2,019	DICIEMBRE 2,018	VAR ABSOLUTA	% INGRESOS 2019
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>500,822,050</b>	<b>278,372,262</b>	<b>222,449,788</b>	<b>100%</b>
Unidad Funcional de Consulta Externa	371,015,394	213,297,377	157,718,017	74%
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	144,962,244	77,170,180	67,792,064	29%
Unidad Funcional de Apoyo Terapeutico	40,000	0	40,000	0%
Devoluciones en Prestación del Servicio	(15,195,588)	(12,095,295)	(3,100,293)	-3%

El servicio con mayores ingresos fue la venta la unidad funcional de consulta externa con \$371.015.394, que representa el 74% del total de los ingresos de 2019, el siguiente es consulta de apoyo diagnostico con el 29% por \$144.962.244, el siguiente es la unidad de apoyo Terapéutico por valor de \$40.000.

## 13. INGRESOS NO OPERACIONALES

Los ingresos no operacionales a 31 de diciembre de 2019 suman un total de \$4.805.274 el cual se conforma por los siguientes rubros: Servicios por \$1.000.000, Recuperaciones por \$3.783.408, Rendimientos Financieros \$12.916 y ajuste al peso por \$8.950

## 14. COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS Y GASTOS OPERACIONALES

Los costos y gastos representan los valores en que MEDICAL LAB IPS SAS incurrió para prestar los servicios de la empresa durante el periodo 2019:

- ✓ Los costos de servicios sumaron \$242.256.669 que comparado con el año 2018 se obtuvo un aumento de \$57.873.960,
- ✓ Los gastos de administración durante el periodo 2019 sumaron \$152.446.180 que comparado con el año 2018 se evidencia un incremento de \$70.143.067, del cual los rubros más representativos son los gastos de honorarios por \$63.349.800, seguido de los Gastos de Servicios por \$29.681.138, Gastos de Personal Por \$28.752.675, Gastos diversos por

valor de \$9.543.295 en el cual se encuentran los gastos por conceptos de elementos de aseo y cafetería, gastos de representación, útiles y papelería, taxis y buses, envíos y fletes, estampillas, gastos por contrato con la Alcaldía, entre otros; adicionalmente se registraron durante el año gastos por conceptos de compra de activos de menor cuantía por valor de \$8.108.982, amortizaciones por \$4.432.882, depreciaciones de \$3.222.412, mantenimiento y reparaciones por valor de \$2.416.801, gastos legales por \$1.999.560, seguros de \$839.635, Impuestos por valor de \$79.000 y por último, gastos de adecuación e instalación con un saldo de \$20.000.

- ✓ Por otro lado, los gastos operacionales de ventas durante el periodo 2019 sumaron \$42.383.288 que comparado con el año 2018 se refleja un incremento de \$35.074.015, del cual los rubros más representativos son: Personal por \$31.545.810, Gastos de asistencia técnica \$4.433.300, Honorarios por \$2.800.028, gastos de representación de \$1.588.400, publicidad y propaganda por valor de \$845.000, gastos de papelería por \$ 666.650 y gastos de taxis y buses de \$504.100.

## 15. GASTOS NO OPERACIONALES

En los gastos no operacionales se encuentran los rubros de gastos financieros, Costos y gastos ejercicios anteriores, Sanciones, Impuestos asumidos y Ajuste al peso que en total suman \$16.993.100, los cuales comparados con los gastos no operacionales del año 2018 se evidencia un incremento de \$11.187.326.

  
**DRA. MARIA CRISTINA BAQUERO**  
**REPRESENTANTE LEGAL**

  
**PATRICIA MARTINEZ AVILA**  
**CONTADORA PUBLICA**  
**T.P. 68621-T**