



Adisalud I.P.S.
INSTITUCIÓN DE SALUD INTEGRAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ADI SALUD IPS SAS
NIT: 901.026.635-8
A Diciembre 31 de 2021

NOTA 01: Entidad Reportante

ADI SALUD IPS SAS, fue constituida el 11 de noviembre de 2016, según número de matrícula 151223, con la condición de Pequeña Empresa, para el desarrollo de actividades relacionadas con atención residencial musicalizada de tipo general, y actividades de práctica médica, sin internación.

El domicilio principal de **ADI SALUD IPS SAS**, es la ciudad de montería, en la calle 43No. 14-86

En la actualidad la totalidad de su capital autorizado se encuentra suscrito y pagado.

NOTA 02: Base de Preparación y Presentación de Estados Financieros

Los estados financieros individuales de **ADI SALUD IPS SAS**, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) PYMES, adoptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y en Colombia por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública bajo la supervisión del Ministerio de Industria, Comercio y Turismo regulados por la Ley 1314 de 2009.

Base de Medición

Los estados financieros han sido preparados a valor razonable para la medición de los activos, pasivos y patrimonio. Los valores razonables utilizados fueron: Costo, Valor de realización o de Mercado, Valor presente Neto.

Negocio en Marcha

La Sociedad, se encuentra en plena capacidad de operación, no existen factores externos que pongan en riesgo su continuidad, ni existe intensión manifiesta de los socios de disolverla.

Moneda funcional y de presentación

La moneda funcional y de preparación de los estados financieros presentados por **ADI SALUD IPS SAS**, es el peso colombiano.



NOTA 03: Principales políticas contables

ADI SALUD IPS SAS, llevará a cabo los estados financieros utilizando como marco de referencia, las Normas de Internacionales de Información Financiera (NIIF) PYMES, adoptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y en Colombia por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública bajo la supervisión del Ministerio de Industria, Comercio y Turismo regulados por la Ley 1314 de 2009.

ADI SALUD IPS SAS, llevara a cabo el sistema de contabilidad simplificada, según circular 115 del 2013 emitida por la Superintendencia de Sociedades.

ADI SALUD IPS SAS deberá generar un conjunto completo de estados financieros, el cual estará compuesto por los siguientes elementos:

- ✓ Balance general,
- ✓ Estado de resultados,
- ✓ Estado de Cambios en el Patrimonio Neto,
- ✓ Estado de Flujos de Efectivo,
- ✓ Notas, en las que se incluirá un resumen de las políticas contables más significativas.

La información financiera presentada será preparada de forma anual con corte al 31 de diciembre de cada año, será responsabilidad de la administración y deberá estar basada en los saldos arrojados por la contabilidad que deberán ser medidos en pesos colombianos como moneda funcional, información que deberá ser comparativa respecto al año inmediatamente anterior.

NOTA 04. Equivalentes de Efectivo

DETALLE	AÑO 2021	AÑO 2020	Variación
EQUIVALENTES DE EFECTIVO	105.474.466	10.038.212	95.436.254,0
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	105.474.466	10.038.212	95.436.254

Corresponde a los saldos de cuentas de banco, al cierre de la vigencia 2021. Para este cierre, la Empresa presenta saldos en sus cuentas bancarias, de \$104.412.752.00 y en caja, un saldo de 1.061.714.00

Nota 05. Cuentas Por Cobrar

Representan los valores adeudados por los diferentes convenios que dan origen a los ingresos de la Empresa, y corresponden a cuentas por cobrar a clientes, anticipo de impuestos, como también anticipo a prestadores de servicio de salud, y el cual la hemos clasificado en corriente y no corriente, y se ha hecho el respectivo deterioro para las que están a más de 360 días, la porción no corriente asciende a \$92.364.450.00 y la corriente está en \$441.112.252.00, el deterioro causado a las cuentas por cobrar con más de 360 días de vencidas es por \$37.216.008.00

PORCION CORRIENTE DE CUENTAS POR COBRAR				
DETALLE		AÑO 2021	AÑO 2020	Variación
13	DEUDORES			
130210	INSTITUCIONES PRESTADORAS DE	432.998.251	192.004.379	240.993.872,0
133095	ANTICIPOS	6.400.001	3.819.820	2.580.181,4
135515	SALDO A FAVOR EN LIQUIDACION	1.714.000	1714000	1.714.000,0
TOTAL CUENTAS POR COBRAR		441.112.252	406.453.298	245.288.053

Nota 06. Cuentas por Cobrar no Corrientes

Comprende saldos por cobrar que a la fecha cierre fiscal, presentan vencimientos mayores a 360 días, y que la Empresa en su política, estipula practicarle deterioro y se hace castigo total del saldo que venía provisionado por cobrar y que a la fecha 31 diciembre de 2021 no se recuperó, lo que afecta el Estado de resultados de este año en un valor de \$181.032.194.00.

Se anexa a los estados financieros el detalle de la cartera clientes por cobrar a la fecha 31 de diciembre de 2021

Nota 07. Propiedad Planta y Equipo

DETALLE	AÑO 2021	AÑO 2020	Variación
MAQUINARIA Y EQUIPOS	143.036.850	66.850.089	76.186.761
EQUIPOS DE OFICINA	26.486.012	4.897.560	21.588.452
DEPRECIACION ACUMULADA	(14.552.926)	(3.925.343)	(10.627.583)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	154.969.936	67.822.306	87.147.630

Representa la totalidad de los bienes adquiridos por la empresa durante el tiempo que ha ejercido su actividad, los cuales comprenden, computadores, aires acondicionados, Equipos Médicos entre otros.



Nota 08. Pasivos

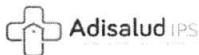
DETALLE	AÑO 2021	AÑO 2020	Variación
OBLIGACIONES - PRETAMOS	67.078.771	1.664.225	65.414.546
POR PAGAR A SOCIOS Y/O ACCIONISTAS	152.886.000	-	152.886.000
PROVEEDORES	13.080.799	92.757.320	(79.676.521)
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	214.486.637	316.904.196	(102.417.559)
IMPUESTO DE RENTA POR PAGAR	38.040.000	2.835.000	35.205.000
OBLIGACIONES LABORALES	14.270.064	13.017.574	1.252.490
ABONOS POR APLICAR	125.686	2.535.529	(2.409.843)
TOTAL PASIVOS	499.967.957	427.178.315	72.789.642

La Empresa al cierre del periodo 2021 tiene una obligación por \$67.078.771 con el banco de Bogotá.

Los pasivos de la empresa al cierre del mes de diciembre de 2021 están representados por las cuentas por pagar los proveedores el cual detallamos a continuación.

NIT	RAZON SOCIAL	POR VENCER	30 DIAS	TOTAL
900425099	MEDIFARMA TIENDA MEDICA S.A.S.	1.262.573,00	7.357.554,00	8.620.127,00
900346567	SUMINTEGRALES S.A.S.	4.460.672,00	-	4.460.672,00
TOTAL PROVEEDORES		5.723.245,00	7.357.554,00	13.080.799,00

Los Costos y Gastos por Pagar, el cual corresponden a honorarios del personal médico, y los servicios hospitalarios, los otros costos y gastos por pagar y que a continuación detallamos, se encuentra en este rublo también el valor de las retenciones practicadas y que quedan por pagar a la DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS "DIAN"



NIT	RAZON SOCIAL	POR VENCER	VENCIMIENTOS					TOTAL
			30 DIAS	60 DIAS	90 DIAS	180 DIAS	+ 360 DIAS	
1067861543	HERNANDEZ OJEDA FEDERMAN DE JESUS	200.000	-	-	-	-	-	200.000
1067861837	JORGE ELIECER HURTADO PERNETT	7.338.000	-	-	-	-	-	7.338.000
1067876465	RAMIREZ GUZMAN ELIANA MARCELA	890.000	-	-	-	-	-	890.000
1067880877	SOTO MARTINEZ JAIME LUIS	450.000	-	-	-	-	-	450.000
1067909338	SEPULVEDA GUEVARA LAURA ALEJANDRA	160.000	-	-	-	-	-	160.000
1067909470	HERNANDEZ MORENO CRISTIAN DAVID	500.000	-	-	-	-	-	500.000
1067926170	RIOS FIGUEROA KEVIN ALEXANDER	300.000	-	-	-	-	-	300.000
1067941656	MONTES MARZAN MAURICIO MANUEL	87.000	-	-	-	-	-	87.000
1068662925	MIRANDA DURANGO KEILA LORENA	2.840.000	-	-	-	-	-	2.840.000
1070817911	RAMIREZ OSORIO JULIETH PAOLA	2.900.000	-	-	-	-	-	2.900.000
10772499	FREDDY ALBERTO ARGUELLO DIAZ	2.336.000	2.486.000	-	-	-	-	4.822.000
1090405190	MONICA MABEL MONTES BOTELLO	399.000	-	-	-	-	-	399.000
1100692937	DANNAGREY MARTINEZ OSORIO	5.876.000	-	-	-	-	-	5.876.000
1140880228	ANDREA SAMPEDRO MEJIA	-	500.000	-	-	-	-	500.000
26173922	DURANGO NEGRETE JOSEFINA DEL CARMEN	500.000	-	-	-	-	-	500.000
50851356	NILDA ESTHER MEJIA ORTEGA	975.000	-	-	-	-	-	975.000
50925711	BANDA CARDENAS JENNIS TERESA	320.000	-	-	-	-	-	320.000
50933177	BEDOYA CUADRADO DORA INES	500.000	-	-	-	-	-	500.000
50933778	MARIA FERNANDA ZARATE BARON	476.254	-	-	-	-	-	476.254
60268232	ETNA CLARENA KARINA LEON VILLAMIZAR	6.650.000	-	-	-	-	-	6.650.000
78034175	LACHARME CABRALES LUIS FERNANDO	112.800.000	-	-	-	-	-	112.800.000
78748208	CANTERO HERNANDEZ LUIS CARLOS	400.000	-	-	-	-	-	400.000
800250634	MEDICINA INTEGRAL S. A.	3.246.554	-	-	-	-	-	3.246.554
812000357	SOLUCIONES DIAGNOSTICAS DEL RIO S.A.S.	2.995.518	765.145	930.410	-	8.179.437	-	12.870.510
8288797	JALLER ALVAREZ MARIANO ANTONIO	28.950.000	-	-	-	-	-	28.950.000
900210800	ANDES SERVICIO DE CERTIFICACION DIGITAL S A	18.000	-	-	-	-	-	18.000
900346567	SUMINTEGRALES S.A.S.	571.800	-	-	-	-	-	571.800
900425099	MEDIFARMA TIENDA MEDICA S.A.S.	105.184	-	-	-	-	-	105.184
900532376	SERVILAV DEL CARIBE S.A.S.	128.520	-	-	-	-	-	128.520
900711437	GRUPO LDR S.A.S.	1.011.718	1.011.718	1.011.718	-	-	-	3.035.154
900740827	CLINICA UNIVERSITARIA MEDICINA INTEGRAL S.A.S.	4.618.152	-	-	-	-	-	4.618.152
900754805	FUNDACION CERTIFICAR	143.080	-	-	-	-	-	143.080
901221597	SISMA CORPORATION S.A.S.	1.744.050	-	-	-	-	-	1.744.050
DIAN- RETENCIONES EN LA FUENTE								9.172.379
TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		190.429.830	4.762.863	1.942.128	-	8.179.437	-	214.486.637



Adisalud I.P.S.
ATENCIÓN DOMICILIARIA INTEGRAL

Se registran los valores por pagar a socios por \$152.886.000 y que a su vez son clasificados como no corrientes.

NIT	Tercero	no vencidas	>360	SALDO
50853212	PEÑATE ROSA SUSANA		0 30.406.500	30.406.500
64555294	BENITOREBOLLO EZQUEDA NANCY		0 39.096.500	39.096.500
71380602	JALLER CASTILLO MARIANO		0 20.111.380	20.111.380
900711437	GRUPO LDR S.A.S		0 63.271.620	63.271.620
TOTAL POR PAGAR A SOCIOS			0 152.886.000,00	152.886.000,00

Los Beneficios a Empleados Corresponden a las prestaciones sociales, que se cancelan en la vigencia 2022, Cesantías, Intereses sobre cesantía, y la provisión de vacaciones contabilizados como beneficios a Empleados, para el cierre del año 2021 el valor por pagar asciende a \$9.850.364.00.

Los aportes a fondos de pensiones, seguridad social y parafiscales el valor esta por \$4.419.700.00

El otro valor que se encuentra aquí en los pasivos de la Empresa, es el impuesto de renta para esta vigencia, cuyo valor es de \$38.040.000.00.

Nota 09. Patrimonio

DETALLE	AÑO 2021	AÑO 2020	Variación
CAPITAL SOCIAL	12.000.000	12.000.000	-
UTILIDAD DEL EJERCICIO	213.263.553	33.405.478	179.858.075
RESERVA LEGAL	6.015.905	6.015.905	-
UTILIDA O PERDIDA AÑOS ANTERIORES	38.467.689	5.062.211	33.405.478
TOTAL PATRIMONIO	269.747.147	56.483.594	213.263.553

El patrimonio de la Empresa al cierre de la vigencia 2021, está conformado por el capital suscrito y pagado y por las utilidades obtenidas el cierre de este periodo que son de \$213.263.553, después de descontar el impuesto de renta, que fue de \$103.988.000, quedando un valor a pagar de \$38.040.000.00 después de descontadas las retenciones a favor.

Se puede evidenciar, que la Empresa ha ido recuperando las perdidas, de año anteriores, y que ha pagado sus pasivos en el corto y largo plazo.

Nota 10. Ingresos

INGRESOS	Diciembre 2021	Diciembre 2020	Variación	%
	1.543.438.270	654.675.917	888.762.353	1,36
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	1.543.438.270	654.675.917	888.762.353	

Corresponde al total de lo facturado en la vigencia por concepto de atención domiciliaria, toma de muestras PCR a los diferentes contratos y a particulares.



A continuación, se muestra el comparativo año 2021 /2020 por terceros, donde podemos apreciar que el 44% de las ventas se le hizo a la Empresa MEDICINA INTEGRAL SA con nit- 800.250.634-3, el 30% a particulares y el 15% a la CLINICA UNIVERSITARIA MEDICINA INTEGRAL, con nit .-900.740.827-3

COMPARATIVO INGRESOS 2020 VS 2019						
CLIENTES	2021		2020		Variacion	%
Medicina Integral	686.326.172	44%	493.725.366	192.600.806	256%	
Oncomedica	29.227.910	2%	23.179.383	6.048.527	383%	
CLINICA UNIVERSITARIA MEDICINA INTEGRAL S.A.S.	225.066.292	15%	23.150.000	201.916.292	11%	
COMPAÑIA DE SEGURO DE VIDA SURAMERICANA SA	35.329.155	2%	4.326.000	31.003.155	14%	
COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA SA	48.334.900	3%	3.720.400	44.614.500	8%	
COOMEVA MEDICINA PREPAGADA SA	20.970.000	1%	3.310.000	17.660.000	19%	
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS	24.681.553	2%	-	24.681.553	0%	
MEDISANITAS SA. COMPAÑIA DE MEDICINA PREPGADA	1.835.000	0%	-	1.835.000	0%	
OTRAS ENTIDADES VARIAS	1.370.000	0%	-	-	0%	
SALUD LORICA ESPECIALISTAS ASOCIADOS EAT IPS	-	0%	3.125.000	(3.125.000)	-100%	
DIOCESIS DE MONTERIA	-	0%	2.050.000	(2.050.000)	-100%	
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DE CORDOBA - I	-	0%	1.200.000	(1.200.000)	-100%	
UNION TEMPORAL INTERALUMBRADOS	-	0%	1.050.000	(1.050.000)	-100%	
FUNDACION SOSTENIBILIDAD Y DESARROLLO DEL CARIBE	-	0%	720.000	(720.000)	-100%	
DISTRACOM SA	-	0%	520.000	(520.000)	-100%	
SERVI OIL DTC SAS	-	0%	520.000	(520.000)	-100%	
INNOVAR MEDICAL SAS	410.000	0%	270.000	140.000	193%	
SUMINTEGRAL	-	0%	170.000	(170.000)	-100%	
TECHMEDICA QUEIPOS MEDICOS S.A.S	-	0%	130.000	(130.000)	-100%	
CC SUBASTA GANADERA DEL SINU SAS	-	0%	130.000	(130.000)	-100%	
INGESCOR LTDA	-	0%	120.000	(120.000)	-100%	
ERREJOTA INVERSIONES SAS	-	0%	120.000	(120.000)	-100%	
Particulares	469.887.288	30%	93.139.768	376.747.520	25%	
TOTAL INGRESOS	1.543.438.270	100%	654.675.917	887.392.353	136%	

Nota 11. Costos

DETALLE	2021	2020	Variación	%
MATERIALES Y SUMINISTROS	192.199.760	88.929.870	103.269.890	116%
DE PERSONAL	122.917.505	137.915.880	(14.998.375)	-11%
HONORARIOS	212.704.000	133.268.608	79.435.392	60%
COSTOS PRESTACION DE SERVICIOS	140.066.235	43.417.881	96.648.354	223%
TOTAL COSTOS OPERACIONALES	667.887.500	403.532.239	264.355.261	66%

La Anterior corresponde a la descripción de los costos asociados a la generación del ingreso de la empresa durante la vigencia 2021, presentando una variación total del 66% con respecto al año 2020.



Nota 12. Gastos

GASTOS OPERACIONALES	2021	2020	Variación	%
PERSONAL	68.059.133	36.183.341	31.875.792	88%
HONORARIOS	16.203.672	18.896.201	(2.692.529)	-14%
IMPUESTOS TASAS Y COTRIBUCIONES	-	343.360	(343.360)	-100%
ARREDAMIENTOS	26.389.752	12.381.600	14.008.152	113%
SEGUROS Y POLIZAS	-	2.698.920	(2.698.920)	-100%
SERVICIOS	58.585.923	9.351.447	49.234.476	526%
GASTOS LEGALES	9.923.892	1.552.200	8.371.692	539%
MANTENIMIENTO EQUIPO MEDICO CIEN	-	603.000	(603.000)	-100%
ADECUACIONES E INSTALACIONES	120.000.000	-	120.000.000	100%
DEPRECIACIONES	10.627.582	3.819.779	6.807.803	178%
DIVERSOS	60.323.714	19.697.017	40.626.697	206%
CASTIGO DE CARTERA	181.032.194	33.124.298	147.907.896	0%
DETERIORO CARTERA	-	53.063.711	(53.063.711)	0%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	551.145.862	191.714.874	359.430.988	187%

Los gastos operacionales más representativos en que incurre la empresa, son inherentes al personal Administrativo, honorarios por asesoría contable y financiera, arrendamiento, servicios públicos y los gastos diversos, como son la papelería, taxis y buses, Cafetería y Restaurante, papelería y fotocopia entre otros, afectó el Estado de Resultados este año, el castigo de cartera de años anteriores, y que a la fecha no se ha recuperado, como también el gasto por mantenimiento de construcción.

13. INGRESOS NO OPERACIONALES

El monto por ingresos NO OPERACIONALES asciende a \$8.254.653.00 y corresponde a recuperación de costos y gastos de años anteriores, por correcciones y recuperaciones de cartera.

14. GASTOS FINANCIEROS Y NO OPERACIONALES

Los gastos no operacionales al cierre del año 2021 están por valor de \$15.408.008, de los cuales gravamen a los movimientos financieros está por \$4.244.297, lo demás son comisiones e intereses bancarios y otros.

15. IMPUESTO DE RENTA

Para el cálculo del impuesto de renta, se anexa conciliación fiscal, donde partiendo de una utilidad antes de impuestos de \$317.251.553, le sumamos los gastos no deducibles de impuesto de renta por valor de \$7.710.424. para un cálculo de impuesto de renta de \$103.988.00, el cual le restamos las retenciones a favor por valor de \$65.947.697 y así llegando al valor a pagar por impuesto de renta de \$38.040.000.00



Adisalud I.P.S.
ATENCIÓN ODONTOLÓGICA INTEGRAL



ADI SALUD IPS
NIT. 901.026.635-8

CONCILIACION ENTRE UTILIDAD CONTABLE Y RENTA LIQUIDA GRAVABLE

AÑO 2021

UTILIDAD CONTABLE 31-DIC-2021		317.251.553
Menos: INGRESO ESTIMADOS POR FACTURAR		-
UTILIDAD BASE PARA DETERMINACION DE RLG		317.251.553
MAS: COSTOS Y GASTOS NO DEDUCIBLES		
GASTOS NO DEDUCIBLES	2.365.675	
51954501 TAXIS Y BUSES	3.222.600	
53050101 GMF	2.122.149	
OTROS GASTOS DIVERSOS		
TOTAL NO DEDUCIBLES	7.710.424	
RENTA LIQUIDA GRAVABLE	324.961.977	
Menos: PROVISION IMPORRENTA 2021(32% RLG)		103.988.000
UTILIDAD NETA DESPUES DE IMPUESTOS		213.263.553
UTILIDAD A DISPOSICION DE SOCIOS		213.263.553

JOSEFINA DURANGO NEGRETE
Contador | ADI SALUD IPS S.A.S.
T.P. 59578-T