



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ADI SALUD IPS SAS

NIT: 901.026.635-8

A Diciembre 31 de 2022

Expresada en miles de pesos

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 2022	AÑO 2021	Variación
EQUIVALENTES DE EFECTIVO	87.101	105.474	-18.374
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	87.101	105.474	-18.374

Corresponde a los saldos de cuentas de banco, al cierre de la vigencia 2022. Para este cierre, la Empresa presenta saldos en sus cuentas bancarias, de \$82.870. y en caja, un saldo de 4.230.021

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

gme



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 \$150.957 y la corriente está en \$410.206, el deterioro causado a las cuentas por cobrar con más de 360 días de vencidas es por \$82.628

PORCION CORRIENTE DE CUENTAS POR COBRAR				
	DETALLE	AÑO 2022	AÑO 2021	Variación
13	DEUDORES			
130110	INSTITUCIONES PRESTADORAS DE	410.206	432.998	-22.792
	TOTAL CUENTAS POR COBRAR	410.206	432.998	-22.792

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, lo que afecta el Estado de resultados de este año en un valor de \$82.628

Se anexa a los estados financieros el detalle de la cartera clientes por cobrar a la fecha 31 de diciembre de 2022

Nota 07. Propiedad Planta y Equipo

	DETALLE	AÑO 2022	AÑO 2021	Variación
	MAQUINARIA Y EQUIPOS	214.102	143.037	71.065
	EQUIPOS DE OFICINA	39.407	26.486	12.921
	DEPRECIACION ACUMULADA	-36.912	-14.553	-22.359
	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	216.597	154.970	61.627

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.

En este año la Empresa adquiere una ambulancia en la modalidad 4de LEASING FINANCIERO el cual se lleva en los Estados financieros como activos intangibles, y se ha hecho su amortización mensual, y tiene opción de compra al final del vencimiento del LEASING. El valor actual en libros es de \$145.216.

Nota 08. Pasivos

	DETALLE	AÑO 2022	AÑO 2021	Variación
	OBLIGACIONES - PRESTAMOS	162.987	67.079	95.909
	POR PAGAR A SOCIOS Y/O ACCIONISTAS	42.488	152.886	-110.398
	PROVEEDORES	2.187	13.081	-10.894
	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	243.797	214.487	29.310
	ACREEDORES VARIOS	73.298		73.298
	IMPUESTO DE RENTA POR PAGAR	2.016	38.040	-36.024
	OBLIGACIONES LABORALES	29.382	14.270	15.112
	ABONOS POR APLICAR	18.372	126	18.247
	TOTAL PASIVOS	574.527	499.968	74.559

Am



La Empresa al cierre del periodo 2022 tiene una obligación por \$42.778 con el banco de Bogotá, por concepto de crédito y \$6.993 por concepto de tarjetas de crédito.

Con LEASING BANCOLOMBIA el saldo es de \$113.216.

Los demás pasivos de la empresa al cierre del mes de diciembre de 2022 están representados por las cuentas por pagar los proveedores el cual detallamos a continuación.

NIT	RAZON SOCIAL	POR VENCER	TOTAL
900425099	MEDIFARMA TIENDA MEDICA S.A.S.	-176	-176
900346567	SUMINTEGRALES S.A.S.	-2.011	-2.011
	TOTAL PROVEEDORES	-2.187	-2.187

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 rubro también el valor de las retenciones practicadas y que quedan por pagar a la DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS "DIAN", saldo a diciembre 31 de 2022 por \$2.015.

A continuación, detalle de los costos y gastos por pagar más representativos a diciembre 31 de 2022, clasificados por vencimientos.

ANEXO COSTOS Y GASTOS POR PAGAR								
RAZON SOCIAL	POR VENCER	30 DIAS	60 DIAS	90 DIAS	180 DIAS	360 DIAS	MAS DE 360 DIAS	TOTAL
LACHARME CABRALES LUIS FERNANDO						-100.800		-100.800
JALLER ALVAREZ MARIANO ANTONIO						-28.950		-28.950
PEÑATE ACEVEDO ROSA SUSANA	-6.667	-3.333						-10.000
EZQUEDA BENITES REBOLLO NANCY ELENA	-6.667	-3.333						-10.000
ERREJOTA INVERSIONES S.A.S	-5.422	-2.711						-8.133
DANNAGREY MARTINEZ OSORIO	-6.292							-6.292
MEDICINA INTEGRAL S. A.					-3.616	-2.640		-6.256
JALLER & GARCIA INVERSIONES S.A.S	-3.467	-1.733						-5.200
ESPITIA MESTRA YASMIN	-3.574							-3.574
ELE EFE S.A.S	-2.644	-1.322						-3.967
ESPITIA MESTRA YASMIN		-3.538						-3.538
RAMIREZ GUZMAN ELIANA MARCELA		-3.446						-3.446
DANNAGREY MARTINEZ OSORIO		-3.367						-3.367
HERNANDEZ MONROY LINDA VIVIANI		-3.306						-3.306
MEDICINA INTEGRAL S. A.							-3.247	-3.247
GRUPO LDR S.A.S.	-1.069	-1.069	-1.069					-3.206
ETNA CLARENA KARINA LEON VILLAMIZAR	-3.002							-3.002
TORAX INTEGRAL SAS	-1.978	-867						-2.844
SISMA CORPORATION S.A.S.	-2.772							-2.772
HOYOS SUAREZ CLAUDIA MARCELA		-2.600						-2.600
HERNANDEZ MONROY LINDA VIVIANI	-2.299							-2.299
RAMIREZ GUZMAN ELIANA MARCELA	-2.266							-2.266
ETNA CLARENA KARINA LEON VILLAMIZAR		-2.223						-2.223
RAMIREZ OSORIO JULIETH PAOLA	-2.000							-2.000
MIRANDA DURANGO KEILA LORENA		-1.830						-1.830
MIRANDA DURANGO KEILA LORENA	-1.780							-1.780
MANTILLA TOLOZA NAZLY VIVIANA	-1.592							-1.592
DORIA CONDE DESIDERIO		-1.528						-1.528
HOYOS SUAREZ CLAUDIA MARCELA	-1.326							-1.326
JAIME VERA NATHALIA	-1.140							-1.140
JORGE ELIECER HURTADO PERNETT		-1.138						-1.138
TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	-65.459	-37.552	-1.069		-3.616	-132.855	-3.247	-243.797

Se registran los valores por pagar a socios por \$42.488y que a su vez son clasificados como no corrientes., cabe anotar que la Empresa ha ido cumpliendo con la obligación de pagos a socios.

También se muestra el valor por pagar a ACREEDORES VARIOS por \$73.298

Jan



NIT	Tercero	SALDO
10933435	JALLER SALEG RAMON	26.761
50853212	PEÑATE ACEVEDO ROSA SUSANA	19.407
78747101	JALLER SALLEG DANIEL	13.566
78714565	JALLER SALLEG LUIS FERNANDO	13.566
		73.298

Los Beneficios a Empleados Corresponden a las prestaciones sociales, que se cancelan en la vigencia 2023, Cesantías, Intereses sobre cesantía, y la provisión de vacaciones contabilizados como beneficios a Empleados, para el cierre del año 2022 el valor por pagar asciende a \$23.527

Los aportes a fondos de pensiones, seguridad social y parafiscales el valor esta por \$5.596

El otro valor que se encuentra aquí en los pasivos de la Empresa, es el de abonos por aplicar que asciende a \$18.631 del cual el valor más representativo es con la Empresa Sanitas.

800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A	-13.918
-----------	--	---------

Nota 09. Patrimonio

DETALLE	AÑO 2022	AÑO 2021	Variación
CAPITAL SOCIAL	12.000	12.000	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	117.082	213.264	-96.181
RESERVA LEGAL	6.016	6.016	
UTILIDA O PERDIDA AÑOS ANTERIORES	251.731	38.468	213.264
TOTAL PATRIMONIO	386.829	269.747	117.082

El patrimonio de la Empresa al cierre de la vigencia 2022, está conformado por el capital suscrito y pagado y por las utilidades obtenidas el cierre de este periodo que son de \$117.082. después de descontar el impuesto de renta, que fue de \$69.282, quedando un saldo a favor para esta vigencia de \$27.706 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 2022	Diciembre 2021	Variación	%
	1.354.247	1.543.438	-189.191	(0,12)
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	1.354.247	654.676	699.571	

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 y servicio de Ambulancia.



A continuación, se muestra el comparativo año 2022 /2021 por terceros, donde podemos apreciar que el 80% de las ventas se le hizo a la Empresa MEDICINA INTEGRAL SA con nit- 800.250.634-3, el 30% a particulares y el 3% a la CLINICA UNIVERSITARIA MEDICINA INTEGRAL, con nit .-900.740.827, un 4% particulares y un 7% ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS

COMPARATIVO INGRESOS			
CLIENTES	2022	2021	
Medicina Integral	1.084.103	686.326	
Oncomedica	26.940	29.228	
CLINICA UNIVERSITARIA MEDICINA INTEGRAL S.A.S.	46.044	225.066	
COMPAÑIA DE SEGURO DE VIDA SURAMERICANA SA	6.528	35.329	
COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA SA	21.105	48.335	
COOMEVA MEDICINA PREPAGADA SA	1.668	20.970	
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS	100.672	24.682	
MEDISANITAS SA. COMPAÑIA DE MEDICINA PREPGADA	5.153	1.835	
OTRAS ENTIDADES VARIAS	5.455	1.370	
INNOVAR MEDICAL SAS		410	
Particulares	56.579	469.887	
TOTAL INGRESOS	1.354.247	1.543.438	

Nota 11. Costos

DETALLE	2022	2021	Variación	%
MATERIALES Y SUMINISTROS	62.959	192.200	-129.241	-67%
DE PERSONAL	227.389	122.918	104.472	85%
HONORARIOS	298.260	212.704	85.556	40%
COSTOS PRESTACION DE SERVICIOS	101.450	140.066	-38.616	-28%
AMORTIZACION INTANGIBLES	17.377		17.377	0%
TOTAL COSTOS OPERACIONALES	707.436	667.888	39.548	6%

La Anterior corresponde a la descripción de los costos asociados a la generación del ingreso de la empresa durante la vigencia 2022, presentando una variación total del 6% con respecto al año 2021.

Nota 12. Gastos

GASTOS OPERACIONALES	2022	2021	Variación	%
PERSONAL	154.536	68.059	86.477	127%
HONORARIOS	83.485	16.204	67.281	415%
ARREDAMIENTOS	43.845	26.390	17.456	66%
SEGUROS Y POLIZAS	1.245		1.245	0%
SERVICIOS	65.839	58.586	7.254	12%
GASTOS LEGALES	15.407	9.924	5.483	55%
MANTENIMIENTO EQUIPO MEDICO CIEN	7.703		7.703	0%
ADECUACIONES E INSTALACIONES	3.608	120.000	-116.392	100%
DEPRECIACIONES	19.766	10.628	9.138	86%
DIVERSOS	65.559	60.324	5.235	9%
CASTIGO DE CARTERA		181.032	-181.032	0%
DETERIORO CARTERA	45.412		45.412	0%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	506.405	551.146	-44.741	-8%

Amu



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 deterioro de cartera con vencimiento de más de 360 días.

13. INGRESOS NO OPERACIONALES

El monto por ingresos NO OPERACIONALES asciende a \$84.297y corresponde a recuperación de costos y gastos de años anteriores, por correcciones y recuperaciones de cartera.

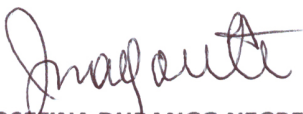
14. GASTOS FINANCIEROS Y NO OPERACIONALES

Los gastos no operacionales al cierre del año 2022 están por valor de \$38.338, de los cuales gravamen a los movimientos financieros está por \$6.526, por interés de los créditos \$24.135, lo demás son comisiones 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 \$186.364, le sumamos los gastos no deducibles de impuesto de renta por valor de \$11.585. para un cálculo de impuesto de renta de \$69.282, el cual le restamos las retenciones a favor por valor de \$96.988, obteniendo para este año saldo a favor en liquidación del impuesto de \$27.706,

			
ADISALUD IPS			
NIT. 901.026.635-8			
CONCILIACION ENTRE UTILIDAD CONTABLE Y RENTA LIQUIDA GRAVABLE			
AÑO 2022			
UTILIDAD CONTABLE 31-DIC-2022			186.364
Menos: INGRESO ESTIMADOS POR FACTURAR			
UTILIDAD BASE PARA DETERMINACION DE RLG			186.364
MAS: COSTOS Y GASTOS NO DEDUCIBLES			
GASTOS NO DEDUCIBLES	3.950		
513608 TAXIS Y BUSES	1.620		
GMF	3.263		
GASTOS DE REPRESENTACION	2.752		
TOTAL NO DEDUCIBLES		11.585	
RENTA LIQUIDA GRAVABLE		197.949	
Menos: PROVISION IMPORRENTA 2022(35% RLG)			69.282
UTILIDAD NETA DESPUES DE IMPUESTOS			117.082
UTILIDAD A DISPOSICION DE SOCIOS			117.082


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

