



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ADI SALUD IPS SAS

NIT: 901.026.635-8

A Diciembre 31 de 2023

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 2023	AÑO 2022	Variación
EQUIVALENTES DE EFECTIVO	39.444	87.101	(47.657,0)
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	39.444	87.101	(47.657)

Corresponde a los saldos de cuentas de banco, al cierre de la vigencia 2023, Para este cierre, la Empresa presenta saldos en sus cuentas bancarias, de \$36.113. y en caja, un saldo de \$3.330

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\$201.896 y la corriente está en \$461.059, el deterioro causado a las cuentas por cobrar con más de 360 días de vencidas es por \$104.245

PORCION CORRIENTE DE CUENTAS POR COBRAR				
13	DETALLE	AÑO 2023	AÑO 2022	Variación
	DEUDORES			
130110	INSTITUCIONES PRESTADORAS DE	461.059	410.206	50.852,8
	TOTAL CUENTAS POR COBRAR	461.059	410.206	50.853

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\$104.245

Se anexa a los estados financieros el detalle de la cartera clientes por cobrar a la fecha 31 de diciembre de 2023

Nota 07. Propiedad Planta y Equipo

DETALLE	AÑO 2023	AÑO 2022	Variación
MAQUINARIA Y EQUIPOS	201.316	214.102	(12.785)
EQUIPOS DE OFICINA	84.711	39.407	45.304
DEPRECIACION ACUMULADA	(63.971)	(36.912)	(27.059)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	222.057	216.597	5.460

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 el año 2022, la Empresa adquiere una ambulancia en la modalidad de 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 \$119.872.

Nota 08. Pasivos

DETALLE	AÑO 2023	AÑO 2022	Variación
OBLIGACIONES - PRESTAMOS	132.674	162.987	(30.313)
POR PAGAR A SOCIOS Y/O ACCIONISTAS	58.205	42.488	15.718
PROVEEDORES	12.162	2.187	9.975
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	107.588	243.797	(136.209)
ACREEDORES VARIOS	51.237	73.298	(22.061)
IMPUESTO DE RENTA POR PAGAR	-	2.016	(2.016)
OBLIGACIONES LABORALES	29.085	29.382	(297)
ABONOS POR APLICAR	745	18.372	(17.627)
TOTAL PASIVOS	391.697	574.527	182.830

La Empresa al cierre del periodo 2023 tiene una obligación por \$44.802 con el banco de Bogotá, por concepto de crédito, y tarjetas de crédito.



Con LEASING BANCOLOMBIA el saldo es de \$87.872

Los demás pasivos de la empresa al cierre del mes de diciembre de 2023 están representados por las cuentas por pagar los proveedores el cual detallamos a continuación.

NIT	RAZON SOCIAL	POR VENCER	TOTAL
900346567	INNOVA MÉDICAL SOLUCIÓN S.A.S.	12.153	12.153
900425099	MEDIFARMA TIENDA MEDICA S.A.S.	9	9
TOTAL PROVEEDORES		12.162	12.162

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", saldo a diciembre 31 de 2023 por \$102.280

A continuación, detalle de los costos y gastos por pagar más representativos a diciembre 31 de 2023, clasificados por vencimientos.

NOMBRE	NO VENCIDAS	MORA 30 DIAS	MAYOR 90 DIAS	MOYOR 180	A 360 DIAS	SALDO
INFERIORES A 1,000,000	12.881	456	151	-	465	13.952
MARIA GILMA MENDEZ CHAVEZ	624	598	-	-	-	1.222
GARCIA EALO KATHERYN MILENA	1.742	-	-	-	-	1.742
SIERRA ARGEL ERLLENIS	725	1.040	-	-	-	1.765
ALEAN ESPITIA CRISTIAN CAMILO	1.800	-	-	-	-	1.800
GRUPO LDR S.A.S.	-	-	604	1.209	-	1.813
LARA COBOS VERONICA	1.120	940	-	-	-	2.060
SALGADO ARANGO MARIA ANGELICA	2.580	-	-	-	-	2.580
DORIA CONDE DESIDERIO	1.906	1.316	-	-	-	3.222
MENDOZA RAIGOSA MONICA MARCELA	3.724	-	-	-	-	3.724
GARAVITO GARCIA CARMEN CRISTINA	4.005	-	-	-	-	4.005
HOYOS SUAREZ CLAUDIA MARCELA	2.041	1.976	-	-	-	4.017
HERNANDEZ MONROY LINDA VIVIANI	1.881	2.166	-	-	-	4.047
JAIMES VERA NATHALIA	1.254	2.850	-	-	-	4.104
ETNA CLARENA KARINA LEON VILLAMIZAR	2.394	1.862	-	-	-	4.256
MIRANDA DURANGO KEILA LORENA	3.392	1.956	-	-	-	5.348
RAMIREZ GUZMAN ELIANA MARCELA	3.160	2.248	-	-	-	5.408
GANEM RAMOS JACQUIN SARAY	6.040	-	-	-	-	6.040
SISMA CORPORATION S.A.S.	3.223	3.223	-	-	-	6.446
MANTILLA TOLOZA NAZLY VIVIANA	3.970	2.539	-	-	-	6.509
DANNAGREY MARTINEZ OSORIO	3.744	4.082	-	-	-	7.826
ESPITIA MESTRA YASMIN	3.820	4.680	-	-	-	8.500
DIRECCION D E IMPUESTOS Y ADUANAS	1.894	-	-	-	-	1.894
TOTALES	67.920	31.932	755	1.209	465	102.280

Se registran los valores por pagar a socios por \$58.205y que a su vez son clasificados como no corrientes., cabe anotar que la Empresa ha ido cumpliendo con la obligación de pagos a socios.

NIT	Tercero	SALDO
64555294	EZQUEDA BENITO REVOLLO NANCY ELENA	29.261
901436879	TRES JOSE SAS	4.055
71380602	JALLER CASTILLO MARIANO ANTONIO	14.996
901298790	ERREJOTA INVERISIONES S.A.S	9.893
TOTAL POR PAGAR A SOCIOS		58.205,51

También se muestra el valor por pagar a ACREEDORES VARIOS por \$51.237

NIT	Tercero	SALDO
50853212	PEÑATE ACEVEDO ROSA SUSANA	8.407
78714565	JALLER SALLEG LUIS FERNANDO	6.232
78747101	JALLER SALLEG DANIEL	6.232
10933435	JALLER SALEG RAMON	14.147
78714565	JALLER SALLEG LUIS FERNANDO	4.055
50853212	PEÑATE ACEVEDO ROSA SUSANA	12.164
TOTAL ACREEDORES VARIOS		51.237

Los Beneficios a Empleados Corresponden a las prestaciones sociales, que se cancelan en la vigencia 2024, Cesantías, Intereses sobre cesantía, y la provisión de vacaciones contabilizados como beneficios a Empleados, para el cierre del año 2023 el valor por pagar asciende a \$29.085

Los aportes a fondos de pensiones, seguridad social y parafiscales el valor esta por \$5.185, además hay un valor por pagar de \$123, a Seguros Bolívar, esto por concepto de descuentos a empleados.

El otro valor que se encuentra aquí en los pasivos de la Empresa, es el de abonos por aplicar que asciende a \$745, que, al cierre del periodo, no se había podido identificar a que correspondía.

Nota 09. Patrimonio

DETALLE	AÑO 2023	AÑO 2022	Variación
CAPITAL SOCIAL	12.000	12.000	-
UTILIDAD DEL EJERCICIO	209.254	117.082	92.171
RESERVA LEGAL	6.016	6.016	-
UTILIDA O PERDIDA AÑOS ANTERIORES	368.814	251.731	117.082
TOTAL PATRIMONIO	596.083	386.829	209.254

El patrimonio de la Empresa al cierre de la vigencia 2023, está conformado por el capital suscrito y pagado y por las utilidades obtenidas el cierre de este periodo que son de \$209.254. después de descontar el impuesto de renta, que fue de \$118.006, quedando un saldo a favor para esta vigencia de \$14.361 después de descontadas las retenciones a favor, y un total acumulado a diciembre 31 2023 de 42.067.

Nota 10. Ingresos

INGRESOS	Diciembre 2023	Diciembre 2022	Variación	%
	1.717.164	1.354.247	362.917	0,27
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	1.717.164	654.675.917	-652.958.753	

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, evidenciando un incremento en las ventas del 27%.

A continuación, se muestra el comparativo año 2023 /2022 por terceros, donde podemos apreciar que el 89% de las ventas se le hizo a la Empresa MEDICINA INTEGRAL SA con nit- 800.250.634-3 el 6% a la CLINICA UNIVERSITARIA MEDICINA INTEGRAL, con nit .-900.740.827, un 3% a ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS, y el resto a particulares



Adisalud I.P.S.

COMPARATIVO INGRESOS					
CLIENTES	2023		2022	Variación	%
Medicina Integral	1.522.852	0,89	1.084.103	438.748,73	2,47
ONCOMEDICA	3.023	0,00	26.940	(23.916,85)	(1,13)
CLINICA UNIVERSITARIA MEDICINA INTEGRAL	96.492	0,06	46.044	50.448,44	0,91
COMPAÑÍA DE SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA	-	-	6.528	(6.527,53)	(1,00)
COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA SA	-	-	21.105	(21.105,00)	(1,00)
COOMEVA MEDICINA PREPAGADA SA	-	-	1.668	(1.667,86)	(1,00)
INSTITUTO MEDICO DE ALTA TECNOLOGIA SAS	2.866	0,00	-	2.866,27	-
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS	47.162	0,03	100.672	(53.510,05)	(1,88)
FUNDACION CLINICA DEL RIO	32.871	0,02	-	32.870,62	-
COMPAÑIA DE MEDICINA PREPAGADA COLSANITAS S.A.	3.254	0,00	-	3.253,78	-
CLINICA LA ESPERANZA DE MONTERIA SAS	1.032	0,00	-	1.032,00	-
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A.	2.788	0,00	-	2.788,20	-
MEDISANITAS SA. COMPAÑIA DE MEDICINA PREPGADA	-	-	5.153	(5.153,48)	(1,00)
OTRAS ENTIDADES VARIAS	-	-	5.455	(5.455,01)	(1,00)
Particulares	4.824	0,00	56.579	(51.755,02)	(1,09)
TOTAL INGRESOS	1.717.164	100%	1.354.247	362.917,25	(5,72)

Nota 11. Costos

DETALLE	2.023,00	2022	Variación	%
MATERIALES Y SUMINISTROS	15.493,36	62.959	(47.466)	-75%
DE PERSONAL	289.158,17	227.389	61.769	27%
HONORARIOS	453.666,44	298.260	155.407	52%
COSTOS PRESTACION DE SERVICIOS	55.154,41	101.450	(46.296)	-46%
AMORTIZACION INTANGIBLES	30.057,64	17.377	12.680	0%
TOTAL COSTOS OPERACIONALES	843.530,01	707.436	136.094	19%

La Anterior corresponde a la descripción de los costos asociados a la generación del ingreso de la empresa durante la vigencia 2023, presentando un aumento del 19% con respecto al año 2022.

Nota 12. Gastos

GASTOS OPERACIONALES	2022	2022	Variación	%
PERSONAL	125.388,73	154.536	(29.147)	-19%
HONORARIOS	46.420,11	83.485	(37.064)	-44%
ARREDAMIENTOS	70.147,06	43.845	26.302	60%
SEGUROS Y POLIZAS	1.391,50	1.245	146	0%
SERVICIOS	114.144,25	65.839	48.305	73%
GASTOS LEGALES	13.526,43	15.407	(1.881)	-12%
MANTENIMIENTO EQUIPO MEDICO CIEN	29.289,51	7.703	4.587	0%
ADECUACIONES E INSTALACIONES	29.226,58	3.608	25.619	100%
DEPRECIACIONES	22.345,17	19.766	2.580	13%
DIVERSOS	48.289,07	65.559	(17.270)	-26%
DETERIORO CARTERA	21.617,05	45.412	(23.795)	0%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	504.785,46	506.405	(1.620)	0%

Los gastos opeacionales 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, Cafeteria y Restaurante, papeleria y fotocopia entre otros, afeceta el Estado de Resultados este año, el deterioro de cartera con vencimiento de mas de 360 días, en \$21.617.

13. INGRESOS NO OPERACIONALES

El monto por ingresos NO OPERACIONALES asciende a \$11.201 y corresponde a recuperación de costos y gastos de años anteriores, e incapacidades.

14. GASTOS FINANCIEROS Y NO OPERACIONALES

Los gastos no peracionales al cierre del año 2023 estan por valor de \$52.49, de los cuales gravamen a los movimientos financieros está por \$7.112, por interese de los créditos \$34.942, lo demás son comisiones y otros.

15. IMPUESTO DE RENTA

Para el calculo del impuesto de renta, se anexa conciliación fiscal, donde partiendo de una utilidad antes de impuestos de \$327.259, le sumamos los gastos no deducibles de impuesto de renta por valor de \$9.901. para un calculo de impuesto de renta de \$118.006, el cual le restamos las retenciones a favor por valor de \$132.367 , obteniendo para este año saldo a favor en liquidación del impuesto de \$14.361.

			
ADISALUD IPS NT. 901.026.635-8			
CONCILIACION ENTRE UTILIDAD CONTABLE Y RENTA LIQUIDA GRAVABLE AÑO 2023 DICIEMBRE			
UTILIDAD CONTABLE diciembre 31 2023			327.259
Menos : INGRESO ESTIMADOS POR FACTURAR			-
UTILIDAD BASE PARA DETERMINACION DE RLG			327.259
MAS: COSTOS Y GASTOS NO DEDUCIBLES			
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERÍA	1.705		
REGALOS, MULTAS, Y OTROS	1.203		
GASTOS NO DEDUCIBLES	147		
513608 TAXIS Y BUSES	2.290		
GMF	3.556		
GASTOS DE REPRESENTACION	1.000		
TOTAL NO DEDUCIBLES		9.901	
RENTA LIQUIDA GRAVABLE		337.160	
Menos : PROVISION IMPORRENTA 2023(35% RLG)			118.000
UTILIDAD NETA DESPUES DE IMPUESTOS			209.259
UTILIDAD A DISPOSICION DE SOCIOS			209.259



Adisalud I.P.S.

REGISTRO DE CIERRE Y PROVISION DE IMPORRENTA		
DETALLE	DEBE	HABER
135510 - RETENCION EN LA FUENTE 2022	-	114.049
1355 XX- RETENCION/AUTORETE CREE	-	18.318
2 -CUENTA DE SOCIOS		
54 - IMPUESTO DE RENTA 2023	118.006,00	
135515 -SALDO A FAVOR RENTA 2017	14.361,00	-
AJUSTE AL PESO (INGRESOS /GASTO) cuenta 42	-	-
SUMAS IGUALES	132.367,00	132.367
IMPORRENTA POR PAGAR 2018	118.006	
Menos: RETEFUENTE 2022	114.049	
Menos: AUTO RETENCION ESPECIAL 2022	18.318	
SUBTOTAL A PAGAR (a favor)	-14.361	

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