

CENTRO MEDICO DE ATENCION OPORTUNA SALUD ANDINA S.A.S.

NIT. 900.220.971-5

BARRANCABERMEJA - SANTANDER

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2022 Y DICIEMBRE 31 DE 2021

(Cifra en pesos)

Fecha de Publicación: 24 de Marzo de 2023

Fecha de Actualización: 24 de Marzo de 2023

Versión: 1,0

VIGILADO Supersalud

CODIGO PUC	ACTIVOS	31 de Diciembre de 2022	31 de Diciembre de 2021	VARIACION EN \$	VARIACION EN %
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	6.178.999	337.561	- 5.841.438	-95
1101	Efectivo y Bancos	6.178.999	337.561	- 5.841.438	-95
13	CUENTAS POR COBRAR	20.369.488	21.988.794	1.619.306	8
1301	Cuentas por Cobrar por Prestación del Servicio	1.054.300	670.500	- 383.800	-36
1308	Cuentas por Cobrar a Socios o Accionistas	12.242.150	13.090.650	848.500	0
1313	Activos no Financieros	4.805.154	3.872.304	- 932.850	-19
1314	Anticipo de Impuestos	5.306.000	7.323.000	2.017.000	38
1316	Cuentas por Cobrar a Trabajadores, Beneficiarios	-	-	-	0
1319	Deudores Varios	-	-	-	100
1320	Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	- 3.038.116	- 2.967.660	70.456	0
15	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	30.805.931	29.415.931	- 1.390.000	-5
1501	Propiedad, Planta y Equipo al Costo	92.241.796	90.851.796	- 1.390.000	-2
1503	Depreciación Acumulada Propiedad, Planta y Equipo	- 61.435.865	- 61.435.865	-	0
17	ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE PATENTES Y MARCAS	24.938.900	24.938.900	-	0
1701	Activos Intangibles al costo	24.938.900	24.938.900	-	0
18	OTROS ACTIVOS	-	-	-	100
1808	Otros activos al costo	-	-	-	100
	TOTAL ACTIVOS	82.293.318	76.681.186	- 5.612.132	-7
2	PASIVOS				
21	PASIVOS FINANCIEROS	87.738.606	89.489.888	1.751.282	2
2101	Obligaciones Financieras al Costo	27.493.301	28.632.451	-	100
2105	Cuentas por Pagar al Costo	21.902.705	13.459.879	- 8.442.826	-39
2120	Costos y Gastos por Pagar al Costo	35.142.600	44.197.558	9.054.958	26
2127	Cuentas por Pagar Socios o Accionistas	3.200.000	3.200.000	-	0
22	IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	4.106.801	-	- 4.106.801	0
2201	Retención en la Fuente	1.304.801	-	- 1.304.801	0
2204	Industria y Comercio	2.802.000	-	- 2.802.000	0
23	BENEFICIOS A EMPLEADOS	3.961.030	5.634.311	1.673.281	42
2301	Beneficios a Empleados Corto Plazo	3.961.030	5.634.311	1.673.281	42
24	PROVISIONES	-	26.020	26.020	0
2403	Para Obligaciones Fiscales	-	26.020	26.020	0
25	OTROS PASIVOS, ANTICIPOS Y AVANCES	-	-	-	0
2501	Otros Pasivos - Anticipos y Avances Recibidos	-	-	-	0
	TOTAL PASIVOS	95.806.437	95.150.219	- 656.218	-1
3	PATRIMONIO				
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	30.000.000	30.000.000	-	0
3101	Capital Suscrito y Pagado	30.000.000	30.000.000	-	0
35	RESULTADOS DEL EJERCICIO	- 43.513.119	- 48.469.033	- 4.955.914	11
3501	Resultados del Presente Ejercicio	- 4.955.914	- 22.700.818	- 27.656.732	-558
3502	Resultados Acumulados	- 48.469.033	- 25.768.215	- 22.700.818	-47
	TOTAL PATRIMONIO	- 13.513.119	- 18.469.033	- 4.955.914	37
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	82.293.318	76.681.186	- 5.612.132	-7



IGNACIO RUIZ MENESES
Representante Legal



ERIKA ARAUJO LIEVANO
Contadora Pública - T.P. 113583-T

CENTRO MEDICO DE ATENCION OPORTUNA SALUD ANDINA S.A.S.

NIT. 900.220.971-5

BARRANCABERMEJA - SANTANDER

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2022 Y A DICIEMBRE 31 DE 2021

(Cifra en pesos)

Fecha de Publicación: 24 de Marzo de 2023

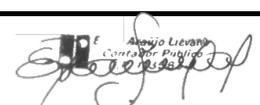
Fecha de Actualización: 24 de Marzo de 2023

Versión: 1,0

VIGILADO  Supersalud

CODIGO PUC	NOMBRE DE LA CUENTA	31 de Diciembre de 2022	31 de Diciembre de 2021	VARIACION EN \$	VARIACION EN %
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	455.570.700	488.904.500	33.333.800	-7
4101	Ingresos de las IPS	455.570.700	488.904.500	33.333.800	-7
42	OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	319.245	1.785.517	1.466.272	-82
4201	Ganancias en Inversiones e IF	752	1.874	1.122	-60
4204	Arrendamientos Operativos	40.000	-	40.000	0
4211	Recuperaciones	184.700	36.500	148.200	406
4214	Diversos	93.793	1.747.143	1.653.350	-95
61	MENOS: COSTOS	16.607.398	18.298.049	1.690.651	-9
6101	Prestación del Servicio de Salud	16.607.398	18.298.049	1.690.651	-9
	MENOS: GASTOS				
51	DE ADMINISTRACION	427.535.282	489.734.057	62.198.775	-13
5101	Sueldos y Salarios	45.021.960	45.285.532	263.572	-1
5102	Contribuciones Imputadas	450.000	55.000	395.000	0
5103	Contribuciones Efectivas	7.447.769	7.116.660	331.109	5
5105	Prestaciones Sociales	9.822.161	9.757.079	65.082	1
5106	Gastos de Personal Diversos	1.494.000	1.940.000	446.000	-23
5107	Honorarios	276.659.996	310.691.543	34.031.547	-11
5108	Impuestos	3.445.000	2.557.000	888.000	35
5111	Contribuciones y Afiliaciones	7.592.366	3.428.721	4.163.645	121
5112	Seguros	991.497	1.172.150	180.653	-15
5113	Servicios	47.306.346	57.504.981	10.198.635	-18
5114	Gastos Legales	1.121.000	1.470.190	349.190	-24
5115	Gastos Reparación y Mantenimiento	7.430.500	9.889.368	2.458.868	-25
5116	Adecuación e Instalación	6.140.577	20.586.823	14.446.246	-70
5118	Depreciación Propiedad, Planta y Equipo	-	-	-	#iDIV/0!
5121	Deterioro de Cuentas por Cobrar	70.456	70.456	-	0
5136	Otros Gastos	12.541.654	18.208.554	5.666.900	-31
53	FINANCIEROS	2.152.351	3.738.729	1.586.378	-42
5301	Gastos Financieros	2.152.351	3.738.729	1.586.378	-42
55	IMPUESTO A LAS GANANCIAS	4.639.000	1.620.000	3.019.000	186
5505	Impuesto a las Ganancias Corriente	4.639.000	1.620.000	3.019.000	186
5601	IGUAL: UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO	4.955.914	- 22.700.818	- 27.656.732	-122


IGNACIO RUIZ MENESES
Representante Legal


ERIKA ARAUJO LIEVANO
Contadora Pública - T.P. 113583-T

CENTRO MEDICO DE ATENCIÓN OPORTUNA SALUD ANDINA S.A.S.
NIT. 900.220.971-5
BARRANCABERMEJA - SANTANDER
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS A DICIEMBRE 31 DE 2022 Y DICIEMBRE 31 DE 2021
(Cifra en pesos colombianos)

Fecha de Cierre: 31 de Diciembre de 2022
Fecha de Actualización: 24 de Marzo de 2023

Fecha de Publicación: 24 de Marzo de 2023

Versión: 1,0



MARCO JURÍDICO

El Centro Médico de Atención Oportuna Salud Andina S.A.S., es una entidad con ánimo de lucro, con personería jurídica otorgada por la Cámara de Comercio de Barrancabermeja, vigilada y controlada por la Superintendencia de Salud. El objeto social principal son las siguientes actividades relacionadas con el ramo de la salud: Medicina General, Promoción en Salud, Laboratorio Clínico, Toma de Muestras de Laboratorio Clínico, Optometría, Fisioterapia, Odontología, Sala de Procedimientos Menores, Ginecobstetricia, Pediatría, Cardiología, Traumatología, Ecografías, y en general todas las operaciones de cualquier naturaleza que ellas fueren, relacionadas con el objeto mencionado, así como cualesquiera actividad similar, conexas o complementarias o que permitan facilitar o desarrollar el comercio de la sociedad.

POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La contabilidad se lleva conforme a los principios de Contabilidad generalmente aceptados en Colombia, contenidos en el decreto 2649 de 1993, guardando los parámetros fijados por la Superintendencia de Salud. Esta obligada a presentar Declaración de Renta y Complementarios en su periodo anual, como también la de presentar la Retención en la Fuente mensual y el Impuesto a las Ventas e Industria y Comercio anual, además de reportar información semestral a la Superintendencia de Salud.

En el Inventario se utiliza el sistema permanente y el método de valuación promedio ponderado. La depreciación se calcula por el método de línea recta.

Para efectos NIIF se tendrá en cuenta las NIIF para PYMES, según el decreto 3022 de 2013.

Unidad de Medida: La moneda utilizada por la Empresa CENTRO MEDICO DE ATENCION OPORTUNA SALUD ANDINA SAS para registrar las transacciones efectuadas en reconocimiento de los hechos económicos es el peso colombiano. Para efectos de presentación, los estados financieros y sus notas se pueden mostrar en miles de pesos, haciendo la respectiva aclaración en el cuerpo del mismo.

Periodo Contable: Por ordenamiento legal, la Compañía debe, al final de cada ejercicio contable y por lo menos una vez al año, hacer un corte de sus cuentas y preparar y difundir los estados financieros de propósito general.

Revelación de Activos: Sólo se reconocerán como activos los recursos controlados, producto de hechos pasados, que contribuyan a generar beneficios económicos futuros.

Se reconocerán activos cuando:

- Los bienes tangibles o intangibles sean controlados y tengan identificabilidad comercial o de uso,

es decir, cuando un bien puede venderse, transferirse, arrendarse, usarse o darse en explotación.

- En un contrato (verbal o escrito) se entregue un anticipo y la empresa no haya recibido el bien o el servicio. En ese caso, el beneficiario del pago tiene un PASIVO y la empresa tiene una cuenta por cobrar – gastos pagados por anticipado.

- Se demuestre que un bien se convertirá en efectivo vía uso o vía venta. Los bienes raíces no usados (si los hubiere) se clasificarán como Propiedades de Inversión –Muebles e inmuebles, teniendo en cuenta que los Terrenos se deben identificar en una cuenta a parte de las Construcciones y Edificaciones.

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

En este rubro se encuentran los recursos de liquidez inmediata, total o parcial, con que cuenta la empresa y que son para fines generales de pagos en el corto plazo. Representa los saldos obtenidos a 31 de diciembre de 2022 del disponible, estipulándose así:

	2022	2021
CAJA		
Caja General	\$ 943.000	\$ 400
Caja Menor	\$ 59.100	\$ 300.000
BANCOS		
Bancolombia	\$ 5.176.899	\$ 37.161
	\$ 6.178.999	\$ 337.561

NOTA 2. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Representa la totalidad de cuentas por cobrar a clientes y terceros, a los cuales se les presta los servicios de la entidad. También se especifica el cobro de anticipos de impuestos (Retención en la Fuente, Industria y Comercio, y Contribuciones), que deben ser certificados por las empresas que obtuvieron los servicios.

	2022	2021
<i>DEUDORES DEL SISTEMA AL COSTO</i>		
Prestador de Servicio de Salud	\$ 1.054.300	\$ 670.500
<i>A SOCIOS O ACCIONISTAS</i>		
A accionistas	\$ 12.242.150	\$ 13.090.650
<i>ACTIVOS NO FINANCIEROS - ANTICIPOS</i>		
Proveedores	\$ 32.850	
Contratistas	\$ 4.512.304	\$ 3.722.304
A Trabajadores	\$ 260.000	\$ 150.000
<i>ANTICIPO DE IMPUESTOS</i>		
Anticipo de Renta	\$ -	\$ 1.215.000
Industria y Comercio	\$ -	\$ 1.023.000
AutoRetención	\$ 3.645.000	\$ 3.912.000
Saldo a Favor Renta	\$ 1.661.000	\$ 1.173.000
<i>DEUDORES VARIOS</i>		
Otros Deudores	\$ -	\$ -
<i>DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR</i>		

Prestador de Servicio de Salud	\$	(3.038.116)	\$	(2.967.660)
	\$	20.369.488	\$	21.988.794

NOTA 3. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo simboliza todos los activos tangibles adquiridos, construidos o en proceso de construcción, con la intención de emplearlos en forma permanente, para la producción o suministro de otros bienes y servicios, para arrendarlos, o para utilizarlos en la administración, que no están destinados para la venta y cuya vida útil sobrepasa el año de utilización.

El valor histórico de estos activos incluye todas las erogaciones y cargos necesarios para colocarlos en condiciones de utilización, tales como los de ingeniería, supervisión, impuestos, corrección monetaria y todos aquellos que sean susceptibles de cambiar el valor final del bien. También se le debe adicionar el valor de las mejoras, adiciones y reparaciones que aumenten la vida útil o la calidad de la producción.

	2022		2021	
<i>MAQUINARIA Y EQUIPO</i>				
Equipo	\$	6.885.088	\$	6.885.088
<i>MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA</i>				
Muebles y Enseres	\$	33.982.114	\$	33.982.114
Equipos	\$	8.506.826	\$	8.506.826
Otros	\$	190.000	\$	190.000
<i>EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN</i>				
Equipo Computación	\$	31.579.877	\$	30.189.877
<i>EQUIPO MEDICO Y CIENTÍFICO</i>				
Equipo Medico	\$	5.777.891	\$	5.777.891
Equipo Odontológico	\$	5.320.000	\$	5.320.000
<i>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</i>				
Maquinaria y Equipo	\$	(3.895.588)	\$	(3.895.588)
Muebles y Equipo de Oficina	\$	(35.183.624)	\$	(35.183.624)
Equipo de Computación	\$	(15.333.220)	\$	(15.333.220)
Equipo Médico y Científico	\$	(7.023.433)	\$	(7.023.433)
	\$	30.805.931	\$	29.415.931

NOTA 4. ACTIVOS INTANGIBLES

Se definen los Intangibles como el conjunto de bienes inmateriales, representados en derechos, privilegios o ventajas de competencia que son valiosos porque contribuyen a un aumento en ingresos o utilidades por medio de su empleo en el ente económico; estos derechos se compran o se desarrollan en el curso normal de los negocios".

	2022		2021	
<i>PROGRAMAS Y APLICACIONES INFORMATICAS</i>				
Software Médico	\$	24.938.900	\$	24.938.900
	\$	24.938.900	\$	24.938.900

NOTA 5. OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO

Representan los valores por pagar a entidades financieras o terceros por préstamos adquiridos durante el periodo.

	2022		2021
OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO			
Otras Obligaciones particulares	\$ 27.493.301	\$	28.632.451
	<u>\$ 27.493.301</u>	<u>\$</u>	<u>28.632.451</u>

NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR AL COSTO

Representan los valores por pagar a las entidades que suministran los medicamentos destinados para la prestación del servicios.

	2022		2021
PROVEEDORES			
Nacionales	\$ 21.902.705	\$	13.459.879
	<u>\$ 21.902.705</u>	<u>\$</u>	<u>13.459.879</u>

NOTA 7. COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

Las cuentas y documentos por pagar representan todos los derechos a reclamar efectivo u otros bienes y servicios, como consecuencia de préstamos y otras operaciones a crédito, incluidas las comerciales y las no comerciales. La composición del saldo de cuentas por pagar, corresponde a obligaciones contraídas por la empresa por concepto de pago de mantenimientos, compras, impuestos y retención de nómina.

	2022		2021
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR			
Honorarios	\$ 125.000	\$	625.000
Servicios de Mantenimiento	\$ 13.430	\$	400.000
Servicios Públicos	\$ -	\$	59.900
Gastos de Representación	\$ 964.784	\$	12.412.796
Otros	\$ 34.039.386	\$	30.699.862
	<u>\$ 35.142.600</u>	<u>\$</u>	<u>44.197.558</u>

NOTA 8. IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

Corresponden al dinero que la entidad adeuda por concepto de Impuesto de Industria y Comercio y retenciones descontadas.

	2022		2021
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS			
Industria y Comercio	\$ 2.802.000	\$	-
Retención en la Fuente	\$ 1.304.801	\$	-
	<u>\$ 4.106.801</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>

NOTA 9. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Corresponden al dinero que la entidad adeuda a los trabajadores por concepto de prestaciones sociales pendientes por liquidar.

	2022		2021

<i>A CORTO PLAZO</i>			
Aportes a Salud	\$	164.300	\$ 116.400
Aportes a Riesgos	\$	21.700	\$ 15.300
Aportes Parafiscales	\$	164.300	\$ 116.400
Aportes Fondo Pensiones	\$	657.000	\$ 465.300
Cesantías	\$	1.844.907	\$ 3.168.818
Intereses sobre Cesantías	\$	223.654	\$ 368.180
Vacaciones	\$	885.169	\$ 1.383.913
	\$	<u>3.961.030</u>	\$ <u>5.634.311</u>

NOTA 10. PROVISIONES

IMPUESTO DIFERIDO: Determina los eventuales impuestos o devoluciones de ellos que se produzcan con relación a los activos y pasivos.

	2022		2021	
<i>PROVISION</i>				
Impuestos Diferidos	\$	-	\$	26.020
	\$	-	\$	<u>26.020</u>

Se calculó sobre la base del valor futuro de los anticipos de contratistas.

NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS O ACCIONISTAS

Corresponden a dineros prestados por alguno de los socios a la entidad para cubrir gastos de la actividad o deudas pendientes.

	2022		2021	
<i>CUENTAS POR PAGAR A ACCIONISTAS</i>				
Cuentas por Pagar Ignacio Ruiz Meneses	\$	3.200.000	\$	3.200.000
	\$	<u>3.200.000</u>	\$	<u>3.200.000</u>

NOTA 12. PATRIMONIO

Comprende el valor total del capital social, reservas, y utilidades del ejercicio actual y acumulado.

	2022		2021	
<i>CAPITAL SOCIAL</i>	\$	30.000.000	\$	30.000.000
<i>UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO</i>	\$	4.955.914	\$	(22.700.818)
<i>UTILIDADES ACUMULADAS</i>	\$	(48.469.033)	\$	(25.768.215)
	\$	<u>(13.513.119)</u>	\$	<u>(18.469.033)</u>

NOTA 13. INGRESOS

Son los beneficios operativos y financieros que percibe la IPS en el desarrollo normal de sus actividades.

	2022		2021	
<i>INGRESOS DE OPERACIONES ORDINARIAS</i>				
Servicios Sociales y de Salud	\$	455.570.700	\$	488.904.500
<i>OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN</i>				
Ganancias en Inversiones e IF	\$	752	\$	1.874

Arrendamientos Operativos	\$	40.000	\$	-
Recuperaciones	\$	184.700	\$	36.500
Diversos	\$	93.793	\$	1.747.143
	\$	455.889.945	\$	490.690.017

NOTA 14. COSTOS Y GASTOS

Son los costos y gastos ocasionados en el desarrollo de su objeto social, registrando sobre la base de causación los valores en que se incurre el presente ejercicio.

	2022		2021	
<i>OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN</i>				
Sueldos y Salarios	\$	45.021.960	\$	45.285.532
Contribuciones Imputadas	\$	450.000	\$	55.000
Contribuciones Efectivas	\$	7.447.769	\$	7.116.660
Prestaciones Sociales	\$	9.822.161	\$	9.757.079
Gastos de Personal Diversos	\$	1.494.000	\$	1.940.000
Honorarios	\$	276.659.996	\$	310.691.543
Gastos por Impuestos diferente a Ganancias	\$	3.445.000	\$	2.557.000
Contribuciones y Afiliaciones	\$	7.592.366	\$	3.428.721
Seguros	\$	991.497	\$	1.172.150
Servicios	\$	47.306.346	\$	57.504.981
Gastos Legales	\$	1.121.000	\$	1.470.190
Reparación y Mantenimiento	\$	7.430.500	\$	9.889.368
Adecuación e Instalación	\$	6.140.577	\$	20.586.823
Deterioro de Cuentas por Cobrar	\$	70.456	\$	70.456
Otros Gastos	\$	12.541.654	\$	18.208.554
Financieros	\$	2.152.351	\$	3.738.729
Impuesto de Renta y Complementarios	\$	4.639.000	\$	1.620.000
<i>COSTOS DEL SERVICIO</i>				
Prestacion de Servicios de Salud	\$	16.607.398	\$	18.298.049
	\$	450.934.031	\$	513.390.835

Atentamente,


IGNACIO RUIZ MENESES
Representante Legal


ERIKA ARAUJO LIÉVANO
Contador Público