



MOVAVID S.A.S. ZOMAC

Notas a los Estados Financieros

A diciembre 31 del año 2019

MOVAVID S.A.S. ZOMAC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DEL AÑO 2019

1. Notas de carácter general

MOVAVID S.A.S. ZOMAC, es un ente jurídico, que está regulado por la Ley 100 de 1993, y todas las normas modificatorias posteriores. Como entidad prestadora de servicios de salud, esta evaluada permanentemente por la Secretaria de Salud Municipal y por la Dirección Territorial de Salud de Caldas, de igual manera la entidad debe de cumplir con la exigencia realizada por la Superintendencia Nacional de Salud, normada en la Circular Única 047 del 30 de noviembre del año 2007, como sujeto vigilado, por tanto debe presentar información en forma periódica a esa entidad.

Como ente jurídico MOVAVID S.A.S. ZOMAC, se encuentra registrado en la Cámara de Comercio de Manizales, desde el día 20 de septiembre del año 2018, bajo la matrícula No. 195871, la cual fue renovada como lo indica la normatividad, en el año 2019.

Igualmente aparece con Número de Identificación Tributaria NIT: 901.215.881 – 4, y tiene a cargo las siguientes responsabilidades fiscales, impuesto de renta y complementario del régimen ordinario, acogida al Decreto 1650, del 9 de octubre del año 2017, por estar en Zona Más Afectada por el Conflicto Armado, de igual forma tiene la responsabilidad de realizar retención en la fuente a título de renta, retención en la fuente en el IVA, ventas del régimen común, informante de exógena y obligado a llevar contabilidad.

MOVAVID S.A.S. ZOMAC, tiene como actividades a desarrollar; otras actividades de atención relacionadas con la salud humana, en actividades de apoyo terapéutico, y actividades de la práctica médica sin internación.

La Institución Prestadora de Servicios de salud MOVAVID S.A.S. ZOMAC, tiene su domicilio social y del desarrollo de sus actividades en el municipio de Anserma, Departamento de Caldas, en la dirección Carrera 5 No. 22 – 32, su correo electrónico es movavidsas@gmail.com.

2. Bases de presentación

Los Estados Financieros considerados de propósito general, deben presentarse ante la Asamblea General Ordinaria de Accionistas, para su respectiva aprobación, y ellos son la base para mostrar la gestión realizada durante el periodo contable, que para el ejercicio corresponde al periodo del año 2019., es de relevancia comentar que el ejercicio del cumplimiento del objeto social de la entidad, inicio en el mes de junio del año 2019, posterior a la habilitación que realizó la Dirección Territorial de Salud de Caldas, la que se dio el día 16 de mayo del año 2019.

- a) Periodo contable: De acuerdo a la normatividad colombiana, el periodo contable está establecido desde el 1 de enero y hasta el 31 de diciembre, en este caso para el año 2019.
- b) Unidad monetaria: De acuerdo a las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada es el peso colombiano.
- c) Clasificación de activos y pasivos: Los activos y pasivos se clasifican de acuerdo a su destinación, todos los activos y pasivos del Ente Jurídico **MOVAVID S.A.S. ZOMAC.**, son considerados como activos corrientes y no corrientes y pasivos corrientes y no corrientes.
- d) Importancia relativa y de materialidad: La presentación de los hechos económicos se presentan de acuerdo con su importancia relativa o materialidad, significando entonces que los hechos económicos

presentados en la contabilidad, obedecen al empleo del buen juicio profesional.

- e) Los Estados Financieros se realizaron teniendo en cuenta la normatividad que rige para la IPS, como ente jurídico vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud, es decir teniendo en cuenta la Circular Externa No. 016 del 4 de noviembre del año 2016., y su respectivo anexo técnico conformado por el plan de cuentas AT-FT001-03, formato que corresponde a los conceptos financieros del Grupo III.

Los Estados Financieros de la entidad IPS **MOVAVID S.A.S ZOMAC.**, revelan todas las partidas que son de suficiente importancia para afectar evaluaciones o decisiones.

3. Limitaciones o deficiencias de tipo operativo y/o administrativo

Operativo

Posterior a la fecha de habilitación en el mes de mayo del año 2019, debe mencionarse que se ha presentado limitación en la operación de la entidad por no haber logrado la firma de contratos que pudieran desarrollar de manera efectiva el objeto para el cual fue creada la institución, dando como resultados, limitación en los ingresos para la entidad.

Administrativo

Durante el desarrollo del ejercicio contable correspondiente al año 2019, para la entidad MOVAVID S.A.S. ZOMAC, no se presentaron limitaciones o deficiencias de tipo contable.

4. Principales políticas y prácticas contables

Para los registros contables y para la preparación de los Estados Financieros del ente jurídico, se observaron los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia y que están establecidos en la normatividad expedida.

MOVAVID S.A.S. ZOMAC, cumple con las normas contables en Colombia, de acuerdo a lo establecido en la Ley 1314 del año 2009, “*Por el cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y aseguramiento de la información aceptados en Colombia, se señalan las autoridades competentes, el procedimiento para su expedición y se determinan las entidades responsables de vigilar su cumplimiento*”, norma que está reglamentada bajo Decreto 2706, de 2012, y Decreto 3019 de 2013, además del cumplimiento de la Circular Única No. 047, del año 2007, expedido por la Superintendencia Nacional de Salud, la cual fue modificada por la Circular Externa 016 del año 2016., adicionalmente se tuvo en cuenta la Orientación Técnica 001, del Consejo Técnico de la Contaduría, así como los diferentes conceptos de las autoridades competentes y considerando la derogatoria de la anterior normatividad contable, Decreto 2649 y 2650 de 1993, los cuales tuvieron vigencia hasta el 31 de diciembre del año 2014.

ACTIVOS

Nota: Los Estados Financieros que se presentan a continuación no muestran comparativo, por ser el año 2019, el primer año de operación.

5. Efectivo y equivalente al efectivo

El grupo efectivo y equivalente al efectivo, está compuesto por el valor efectivo en caja general y por bancos, esta última compuesta por una cuenta de ahorros del Banco de Colombia, identificada con el número 7080-0017-023, oficina de Anserma, estos rubros presentan las siguientes cifras al cierre contable 2019.

Efectivo y equivalente al efectivo	\$	4,452,556
Efectivo	\$	-
Bancos cuentas corrientes	\$	-
Bancos cuentas de ahorro	\$	4,452,556

Éstos valores, tanto de caja como de bancos, fueron conciliados mes a mes para la vigencia correspondiente 2019, dichas conciliaciones reposan en los documentos soportes contables del archivo de la entidad.

6. Deudores del sistema

La cuenta de deudores está conformado por las subcuentas: Cuentas por cobrar de servicios de salud radicada, anticipos activos no financieros, anticipos de impuestos y saldos a favor, subcuentas que muestran el siguiente saldo.

Deudores del sistema	\$	6,985,750
C x c servicio de salud radicadas	\$	4,774,608
Cuentas por cobrar a socios o accionistas	\$	-
Anticipos a contratistas	\$	1,850,000
Anticipo de impuestos y contribuciones	\$	361,142



Las cuentas por cobrar por servicios de salud radicada, presentan el siguiente comportamiento por edades.

DEUDOR	NIT	NO VENCIDAS	MORA 30 DIAS	MORA 60 DIAS	MORA 90 DIAS	MORA 180 DIAS	MORA 360 DIAS
ARL COLMENA	800,226,175	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 63,900	\$ -
COMPAÑÍA DE SEGUROS DE VIDA COLMENA S.A.	822,226,175	\$ 213,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
AXA COLPATRIA SEGUROS S.A.	860,002,184	\$ 830,700	\$ -	\$ 319,500	\$ 426,000	\$ -	\$ -
LA PREVISORA S.A.	860,002,400	\$ 404,700	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
ARL BOLIVAR	860,002,532	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 532,500	\$ -
SEGUROS DEL ESTADO S.A.	860,009,578	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 213,000	\$ -	\$ -
COMPAÑÍA MUNDIAL DE SEGUROS	860,037,013	\$ 766,800	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 685,008	\$ -
LIBERTY SEGUROS S.A.	860,039,988	\$ 319,500	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
LUISA MARIA VALENCIA AVILA	1,094,890,280	\$ 1,600,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
LUIS EDUARDO BONILLA VARELA	19,145,993	\$ -	\$ 250,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
DIRECCION DE IMPUESTOS DIAN	800,197,268	\$ -	\$ 361,142	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
TOTALES		\$ 4,134,700	\$ 611,142	\$ 319,500	\$ 639,000	\$ 1,281,408	\$ -
Participación (%) por edades		59.19	8.75	4.57	9.15	18.34	0.00

Este último cuadro nos indica que el mayor porcentaje de las cuentas por cobrar se encuentra ubicado en las cuentas por cobrar no vencidas, con una participación del 59.19%, y en las cuentas por cobrar entre 90 y 180 días, presentan una participación del 18.34%, para lo cual se debe realizar la respectiva gestión de cobro.

7. Inventarios

Los valores que aparecen en este rubro corresponden a bienes que ha adquirido la entidad, y que tiene para su uso, como valor que formará parte

del costo en la prestación del servicio, en la medida en que se vaya requiriendo.



Inventarios	\$	1,957,434
Inventarios para consumo de la IPS	\$	1,957,434

8. Propiedad, planta y equipo

La propiedad, planta y equipo de la empresa MOVAVID S.A.S. ZOMAC, simboliza todos los activos tangibles adquiridos y que cumplen la función para el desarrollo del objeto social de la entidad en la prestación de los servicios de salud, estos activos son los denominados fijos o activos no corrientes, estos están compuestos de la siguiente manera:

Propiedad, planta y equipo	\$	151,909,520
Terrenos	\$	60,000,000
Terrenos rurales	\$	60,000,000
Maquinaria y equipo industrial	\$	1,314,700
Maquinaria y equipo	\$	1,314,700
Equipo de oficina muebles y enseres	\$	80,761,120
Muebles y enseres	\$	80,761,120
Equipo de cómputo y comunicación	\$	3,082,700
Equipo procesamiento de datos	\$	3,082,700
Equipo médico y científico	\$	6,751,000
Equipo médico y científico	\$	6,751,000

El valor total de los activos de la entidad asciende a la suma de \$165.305.259.

9. Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras están definidas en la subcuenta denominada, obligaciones con particulares, cuyo valor se muestra a continuación:

Obligaciones financieras	\$	30,358,930
Obligaciones con particulares	\$	30,358,930



Estas obligaciones corresponden a valores que ha venido prestando uno de los socios a la entidad, con el propósito de subsanar el flujo de caja por el año 2019, mientras se realiza la gestión de contratación para la venta de los servicios que se prestan.

10. Impuestos, gravámenes y tasas

El valor resultante del ejercicio 2019, corresponde a la cuenta por pagar por concepto de retención en la fuente, generada en el mes de diciembre y la cual debe pagarse en el mes de enero del año 2020.

Impuestos gravámenes y tasas	\$	200,000
Retención en la fuente	\$	200,000

11. Beneficios a los empleados

Beneficios a los empleados	\$	11,379,976
Cesantías	\$	2,963,336
Interés sobre cesantías	\$	355,600
Vacaciones	\$	1,861,650
Prima de servicios	\$	2,963,336
Aportes a riesgos laborales	\$	28,354
Aportes a fondos de pensión	\$	2,053,700
Aportes a seguridad social en salud	\$	658,000
Aportes a CCF, I.C.B.F., SENA	\$	496,000

Como se puede observar en la tabla, estas cuentas por pagar corresponden al personal de nómina, por conceptos como prestaciones sociales, seguridad social y aportes parafiscales, la entidad cuenta con tres personas de nómina y de ella se desprenden los valores calculados para los futuros pagos, los cuales son considerados como pasivos corrientes, ya que su desembolso

debe generarse antes de 360 días, al 31 de diciembre su valor ascendía a la suma de \$11.379.976.



12. Patrimonio

El patrimonio de la entidad está compuesto por el capital, cuyo valor suscrito y pagado asciende a la suma de \$200.000.000., y el otro componente que aparece en Estado de Situación Financiera del año 2019, corresponde a las pérdidas del ejercicio generadas en el 2019, las cuales ascendieron a la suma de (\$76.633.647), las cuales ya fueron explicadas en un ítem anterior, el siguiente cuadro nos muestra la exposición explicada.

Resultado del ejercicio	\$ (76,633,647)
Pérdida del ejercicio	\$ (76,633,647)

13. Ingresos por las actividades de la IPS.

Este grupo maneja dos subcuentas a saber:

- ✓ Unidad funcional de consulta externa
- ✓ Unidad funcional de apoyo terapéutico.

En la primera, la entidad ha prestado los servicios de consulta de medicina laboral, consultas de fisioterapia y consultas de nutrición, labores profesionales que generaron para la entidad ingresos por valor de \$1.745.200.

En la segunda que corresponde al apoyo terapéutico la entidad genero por ingresos un valor de \$21.142.800.

Estos valores explicados correspondían al cierre de ejercicio a diciembre 31 de 2019, esperando que a futuro, de acuerdo a la contratación esperada, los valores aumenten sustancialmente.

INGRESOS POR ACTIVIDADES DE LA IPS

Unidad funcional de consulta externa	\$ 1,745,200
Unidad funcional de apoyo terapéutico	\$ 21,142,800

14. Costos de prestación de servicios



Como todo ingreso tiene un costo, de igual manera se contabiliza el valor correspondiente por unidad funcional, los cuales corresponden a los siguientes valores:

La unidad funcional de consulta externa presenta unos costos que ascendieron a la suma de \$12.969.367, y la unidad de apoyo terapéutico tiene un costo por el periodo 2019, que ascendió a \$22.329.989.

COSTO		\$ 35,299,356
Costo - Unidad funcional de consulta externa	\$ 12,969,367	
Costo - Unidad funcional de apoyo terapéutico	<u>\$ 22,329,989</u>	

Al observar las cifras presentadas Ingreso Vs Costo, se muestra una pérdida operacional de (\$12.411.356), esto quiere decir que los ingresos no alcanzaron a cubrir el valor de los costos, esta pérdida se ve muy marcada en la Unidad Funcional de Consulta Externa, por tanto es allí donde la administración debe tomar decisiones a fin de mitigar los resultados que viene presentando esta unidad para la entidad.

15. Gastos operacionales de administración.

Estos gastos están compuestos tal como lo muestra el siguiente cuadro:

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN		\$ 63,981,830
Beneficios a los empleados	\$ 23,715,000	
Contribuciones efectivas	\$ 6,879,234	
Aportes sobre la nómina	\$ 1,224,200	
Prestaciones sociales	\$ 4,937,653	
Gastos de personal diversos (Dotación y capacitac)	\$ 1,943,300	
Honorarios	\$ 6,300,000	
Gasto impuestos - alumbrado público	\$ 29,670	
Seguros	\$ 1,570,800	
Servicios	\$ 11,379,677	
Gastos legales	\$ 1,784,900	
Gastos de reparación y mantenimiento	\$ 2,093,982	
Adecuaciones e instalaciones	\$ 320,656	
Gastos de transporte	\$ 8,300	
Otros gastos	\$ 1,794,458	

Estos valores ascienden a la suma de \$63.981.830, esto equivale a decir que los gastos promedio mes en el periodo fueron de \$5.331.819.

Debe comentarse de manera relevante que si bien es cierto son unos valores que pueden considerarse elevados y que aumentan considerablemente la pérdida del ejercicio 2019, también debe tenerse en cuenta que es el primer año de operación y que solo se pudo desarrollar la operación un mes posterior al recibir la habilitación por parte de la Dirección Territorial de Salud de Caldas, es decir que las primeras facturas generadoras de ingreso se pudieron realizar en el mes de julio del año 2019, significando que la entidad opero en desarrollo de su objeto social un semestre, durante la vigencia del ejercicio que fue de un año.

16. Gastos no operacionales

Estos valores corresponden a los gastos bancarios y a los intereses pagados, en la primera cabe mencionar que corresponden a comisiones, IVA, gravamen a los movimientos financieros. Mientras que los intereses fueron valores pagados a las entidades a las que se les paga seguridad social, ello debido a los inconvenientes presentados inicialmente para el pago de la seguridad social en salud, los que debieron postergarse ocasionando el deber pagar por interés de mora.

GASTOS NO OPERACIONALES		\$ 508,341
Gastos bancarios	\$ 333,541	
Intereses	\$ 174,800	

17. Ingresos no operacionales

Valores que corresponden a las subcuentas rendimientos financieros, recuperaciones e ingresos por aproximaciones (ajuste al peso).

INGRESOS NO OPERACIONALES		\$ 267,881
Rendimientos financieros	\$ 3,167	
Recuperaciones	\$ 263,889	
Ingresos diversos ((Ajuste al peso)	\$ 825	

Como se puede observar estos montos no presentan una gran relevancia, el valor de las recuperaciones que es el valor más elevado, corresponde a un ajuste realizado, por mayores valores contabilizados, los cuales se generaron en la liquidación de una persona que se retiró de la entidad.

13

18. Utilidad y/o pérdida antes de impuestos

De acuerdo a los resultados del ejercicio 2019, para MOVAVID S.A.S. ZOMAC, a diciembre 31, se presenta una pérdida que asciende a (\$76.633.647).

19. Eventos subsecuentes

No se presentaron hechos relevantes después del cierre del Estado de Situación Financiera y del Estado Integral de Resultado, que puedan afectar de manera significativa la situación financiera reflejada en los Estados presentados, con corte al 31 de diciembre de 2019.

HASTA AQUÍ LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

NÚMERO DE FOLIOS (15)



HÉCTOR JOSÉ MUÑOZ MONTES
Contador Público
T.P. 80228 - T