



**MOVAVID S.A.S.**

NIT: 901.215.881 - 4

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

A Diciembre 31 de 2020 Vs 2019 (Cifras en pesos colombianos)

NOTA	AÑO 2020		AÑO 2019		NOTA	AÑO 2020		AÑO 2019	
	ACTIVOS					PASIVOS			
(5)	Activo y equivalente al efectivo	\$ 14,930,779	\$ 4,452,556	(9)	Obligaciones financieras	\$ 1,652,145	\$ 30,358,930		
	Efectivo	\$ 8,935	\$ -		Obligaciones con particulares	\$ 1,652,145	\$ 30,358,930		
	Bancos cuentas de ahorro	\$ 14,921,844	\$ 4,452,556		Cuentas por pagar	\$ 1,300,000	\$ -		
					Proveedores nacionales	\$ 1,300,000	\$ -		
(6)	Deudores del sistema	\$ 11,235,960	\$ 6,985,750	(10)	Impuestos gravámenes y tasas	\$ 33,333	\$ 200,000		
	C x c servicio de salud radicadas	\$ 8,926,708	\$ 4,774,608		Retención en la fuente	\$ 33,333	\$ 200,000		
	Anticipos proveedores	\$ 230,000	\$ -	(11)	Beneficios a los empleados	\$ 12,005,199	\$ 11,379,976		
	Anticipos a contratistas	\$ -	\$ 1,850,000		Normina por pagar	\$ 1,256,000	\$ -		
	Anticipo de impuestos y contribuciones	\$ 1,049,652	\$ 361,142		Cesantías	\$ 3,392,390	\$ 2,963,336		
	Otros préstamos a trabajadores	\$ 1,029,600	\$ -		Interés sobre cesantías	\$ 337,000	\$ 355,600		
(7)	Inventarios	\$ 1,107,434	\$ 1,957,434		Vacaciones	\$ 3,254,997	\$ 1,861,650		
	Inventarios para consumo de la IPS	\$ 1,107,434	\$ 1,957,434		Prima de servicios	\$ 2,973,338	\$ 2,963,336		
(8)	Propiedad, planta y equipo	\$ 151,909,520	\$ 151,909,520		Aportes a riesgos laborales	\$ 8,740	\$ 28,354		
	Terrenos	\$ 60,000,000	\$ 60,000,000		Aportes a fondos de pension	\$ 356,267	\$ 2,053,700		
	Terrenos rurales	\$ 60,000,000	\$ 60,000,000		Aportes a seguridad social en salud	\$ 261,067	\$ 658,000		
	Maquinaria y equipo industrial	\$ 1,314,700	\$ 1,314,700		Aportes a CCF, I.C.B.F., SENA	\$ 165,400	\$ 496,000		
	Maquinaria y equipo	\$ 1,314,700	\$ 1,314,700						
	Equipo de oficina muebles y enseres	\$ 80,761,120	\$ 80,761,120						
	Muebles y enseres	\$ 80,761,120	\$ 80,761,120						
	Equipo de cómputo y comunicación	\$ 3,082,700	\$ 3,082,700	(12)	<b>TOTAL PASIVOS</b>	\$ 14,990,677	\$ 41,938,906		
	Equipo procesamiento de datos	\$ 3,082,700	\$ 3,082,700		<b>PATRIMONIO</b>	\$ 164,193,016	\$ 123,366,353		
	Equipo médico y científico	\$ 6,751,000	\$ 6,751,000		<b>CAPITAL</b>	\$ 320,000,000	\$ 200,000,000		
	Equipo médico y científico	\$ 6,751,000	\$ 6,751,000		Capital suscrito y pagado	\$ 320,000,000	\$ 200,000,000		
	Diferidos	\$ -	\$ -		Resultado del ejercicio	\$ (79,173,338)	\$ (76,633,647)		
	Cargos diferidos - Software	\$ -	\$ -		Pérdida del ejercicio	\$ (79,173,338)	\$ (76,633,647)		
					Resultados acumulados	\$ (76,633,647)	\$ -		
					Pérdidas acumuladas	\$ (76,633,647)	\$ -		
	<b>TOTAL ACTIVOS</b>	\$ 179,183,692	\$ 165,305,259		<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	\$ 179,183,692	\$ 165,305,259		

DANIEL DAVID MONTROYA VARGAS  
Representante Legal

VIGILADO  
Supersalud  
Línea de Atención al Usuario 018000 7700 Bogotá D.C.  
Línea Gratuita Nacional 018000970283

HÉCTOR JOSÉ MUÑOZ MONTES  
Contador Público  
TP 80228 - T

**MOVAVID S.A.S.**  
**Nit: 901.215.881 - 4**  
**Estado de Resultados**



**A Diciembre 31 de 2020 Vs 2019 (Cifras en pesos colombianos)**

DENOMINACIÓN	AÑO 2020	AÑO 2019
<b>(13) INGRESOS POR ACTIVIDADES DE LA IPS</b>	<b>\$ 59,979,910</b>	<b>\$ 22,888,000</b>
<b>(14) Costos de prestación de servicios</b>	<b>\$ 52,246,543</b>	<b>\$ 35,299,356</b>
<b>PÉRDIDA (Utilidad bruta)</b>	<b>\$ 7,733,367</b>	<b>\$ (12,411,356)</b>
<b>GASTOS</b>		
<b>(15) DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>\$ 92,482,017</b>	<b>\$ 63,981,830</b>
Sueldos	\$ 35,680,000	\$ 23,715,000
Contribuciones efectivas	\$ 7,641,664	\$ 6,879,234
Aportes a la nómina	\$ 1,765,400	\$ 1,224,200
Prestaciones sociales	\$ 8,426,432	\$ 4,937,653
Gastos de personal diversos	\$ -	\$ 1,943,300
Gastos por honorarios	\$ 7,096,665	\$ 6,300,000
Gastos por impuestos distintos	\$ 369,629	\$ 29,670
Seguros	\$ -	\$ 1,570,800
Servicios	\$ 23,295,792	\$ 11,379,677
Gastos legales	\$ 2,820,246	\$ 1,784,900
Gastos de reparación y mantenimiento	\$ 3,528,400	\$ 2,093,982
Adecuación e instalación	\$ 98,100	\$ 320,656
Gastos de transporte	\$ -	\$ 8,300
Otros gastos	\$ 1,759,689	\$ 1,794,458
<b>(16) FINANCIEROS</b>	<b>\$ 713,775</b>	<b>\$ 508,341</b>
Gastos financieros	\$ 713,775	\$ 508,341
<b>(17) OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN</b>	<b>\$ 6,289,088</b>	<b>\$ 267,880</b>
Ganancia en inversiones e instituciones fras	\$ 11,190	\$ 3,167
Recuperaciones	\$ 2,898,117	\$ 263,888
Diversos	\$ 3,379,781	\$ 825
<b>(18) UTILIDAD y/o PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>\$ (79,173,338)</b>	<b>\$ (76,633,647)</b>
Impuesto de renta	\$ -	\$ -
Reserva 10% sobre utilidad	\$ -	\$ -
<b>UTILIDAD y/o PÉRDIDA NETA</b>	<b>\$ (79,173,338)</b>	<b>\$ (76,633,647)</b>

**DANIEL DAVID MONTOYA VARGAS**  
**Representante Legal**

**HÉCTOR JOSÉ MUÑOZ MONTES**  
**Contador Público**  
**TP: 80228 - T**

**MOVAVID S.A.S. ZOMAC**

Nit: 901.215.881 - 4

Estado de cambios en el patrimonio - A diciembre 31 del 2020

Cifras en pesos colombianos

CUENTA	SALDO INICIAL	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO FINAL
Capital social	\$ 200,000,000	\$ 120,000,000	\$ -	\$ 320,000,000
Reservas	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Resultados del ejercicio 2020	\$ -	\$ -	-\$ 79,173,338	-\$ 79,173,338
Resultados de ejercicios anteriores	\$ -	\$ -	-\$ 76,633,647	-\$ 76,633,647
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 200,000,000</b>	<b>\$ 120,000,000</b>	<b>-\$ 155,806,984</b>	<b>\$ 164,193,016</b>



DANIEL DAVID MONTOYA VARGAS  
Representante Legal



HÉCTOR JOSÉ MUÑOZ MONTES  
Contador Público  
TP 80228 - T



MOVAVID S.A.S.

# Notas a los Estados Financieros A diciembre 31 del año 2020

MOAVID S.A.S.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**A DICIEMBRE 31 DEL AÑO 2020**

## **1. Notas de carácter general**

MOVAVID S.A.S., es un ente jurídico, por ser una Institución Prestadora de Servicios de Salud, está regulado por la Ley 100 de 1993, y todas las normas modificatorias posteriores. 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., 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 2020.

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, de igual forma tiene la responsabilidad de realizar retención en la fuente a título de renta, retención en la fuente en el IVA, es informante de exógena y obligado a llevar contabilidad, para el año 2020 inicio el proceso de la facturación electrónica, de acuerdo a lo estipulado en la Resolución 42 del 5 de mayo del año 2020.

MOVAVID S.A.S., 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., 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](mailto: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 por la administración durante el periodo contable, que para el ejercicio corresponde al año 2020., 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 del 1 de enero y hasta el 31 de diciembre, en este caso para el año 2020.
- b) Unidad monetaria: De acuerdo a las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada en Colombia 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.**, 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.**, 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**

Para el año 2020, debe comentarse que por el tema de la pandemia, los contratos no se lograron dar en la medida en la que se había planeado el trabajo, por esta razón se presentaron limitaciones en la operación de la entidad.

4

### **Administrativo**

Durante el desarrollo del ejercicio contable correspondiente al año 2020, como consecuencia de la pandemia se presentaron los siguientes inconvenientes de tipo administrativo.

- No se dio la firma de los contratos que se tenía previsto desde inicio del año 2020.
- Los ingresos de la entidad se vieron afectados como consecuencia de la pandemia.
- Debido a lo explicado en la anotación anterior, se vieron afectados los indicadores, y por ende el patrimonio de la entidad.
- Los gastos y los costos superaron los valores generados por ingresos.

Debido a las razones expuestas, en el mes de noviembre se convocó a Asamblea Extraordinaria, en donde se tomaron las siguientes decisiones.

- Se decidió el cambio de razón social la cual paso de MOVAVID S.A.S. ZOMAC a MOVAVID S.A.S., implicando con este cambio que ya no aplicará a pertenecer al grupo de entidades cobijadas con el Decreto 1650 del 9 de octubre del año 2017.
- Los accionistas decidieron aumentar el capital de la entidad, el cual paso de capital pagado de \$200.000.000 a \$320.000.000.
- Con la decisión de cambio de razón social se dio flexibilidad a decisiones de la entidad, tales como disminución de la nómina, disminución de gastos.
- Como consecuencia de las decisiones tomadas en el mes de diciembre del año 2020, se logró controlar el gasto y el costo, y los ingresos superaron los rubros en mención.
- Adicional a lo mencionado se logra la estabilidad de los indicadores que estaban afectando la parte patrimonial de la entidad.

#### 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., 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 normatividad anterior, como, Decreto 2649 y 2650 de 1993, los cuales tuvieron vigencia hasta el 31 de diciembre del año 2014.

### ACTIVOS

En cumplimiento de la normatividad los activos se clasifican en activos corrientes y en activos no corrientes, los Estados financieros se presentaran comparando el año 2020 Vs 2019.

#### 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 está representada 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 2020.

	<u>AÑO 2020</u>	<u>AÑO 2019</u>	<u>VARIACIÓN ABSOLUTA</u>	<u>VARIACIÓN RELATIVA</u>
<b>Efectivo y equivalente al efectivo</b>	<b>\$ 14,930,779</b>	<b>\$ 4,452,556</b>	<b>\$ 10,478,223</b>	<b>235.33%</b>
Efectivo	\$ 8,935	\$ -	\$ 8,935	100.00%
Bancos cuentas de ahorro	\$ 14,921,844	\$ 4,452,556	\$ 10,469,288	235.13%

Los valores de caja y de banco, fueron conciliados mes a mes para la vigencia correspondiente al año 2020, 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.

	AÑO 2020	AÑO 2019	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
<b>Deudores del sistema</b>	<b>\$ 11,235,960</b>	<b>\$ 6,985,750</b>	<b>\$ 4,250,210</b>	<b>60.84%</b>
C x c servicio de salud radicadas	\$ 8,926,708	\$ 4,774,608	\$ 4,152,100	86.96%
Anticipos proveedores	\$ 230,000	\$ -	\$ 230,000	N/A
Anticipos a contratistas	\$ -	\$ 1,850,000	\$ (1,850,000)	-100.00%
Anticipo de impuestos y contribuciones	\$ 1,049,652	\$ 361,142	\$ 688,510	190.65%
Otros préstamos a trabajadores	\$ 1,029,600	\$ -	\$ 1,029,600	N/A

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 y MAS
ARL COLMENA	800,226,175						\$ 63,900
AXA COLPATRIA SEGUROS S.A.	860,002,184	\$ 207,900					
LA PREVISORA S.A.	860,002,400	\$ 225,000					
ARL BOLIVAR	860,002,532						\$ 532,500
SEGUROS DEL ESTADO S.A.	860,009,578	\$ 490,508					
COMPañIA MUNDIAL DE SEGUROS	860,037,013	\$ 665,400					
LIBERTY SEGUROS S.A.	860,039,988						\$ 319,500
ASMET SALUD E.P.S. S.A.S.	800,197,268	\$ 2,392,000		\$ 4,030,000			
<b>TOTALES</b>		<b>\$ 3,980,808</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 4,030,000</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 915,900</b>
<b>Participación (%) por edades</b>		<b>44.59</b>	<b>0.00</b>	<b>45.15</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>10.26</b>

La cartera de la entidad MOVAVID S.A.S., debe considerarse como una cartera sana, a pesar que en cuentas mayores a los 360 días, se observa un valor de estas por \$915.900, representando el 10,26% del total de la cartera, valor que debe determinarse en deterioro para la siguiente vigencia.

La cartera no vencida representa el 44.59%, y con mora a 60 días el 45,15%, esta última considerada en normalidad de acuerdo a lo expuesto en el contrato con la entidad Asmet Salud E.P.S. S.A.S.



## 7. Inventarios

Los valores que aparecen reflejados en este rubro corresponden a bienes que ha adquirido la entidad, y que se tienen para su uso, como valor que formará parte del costo en la prestación del servicio, en la medida en que se vaya requiriendo.

	<u>AÑO 2020</u>	<u>AÑO 2019</u>	<u>VARIACIÓN ABSOLUTA</u>	<u>VARIACIÓN RELATIVA</u>
<b>Inventarios</b>	<b>\$ 1,107,434</b>	<b>\$ 1,957,434</b>	<b>\$ (850,000)</b>	<b>-43.42%</b>
Inventarios para consumo de la IPS	\$ 1,107,434	\$ 1,957,434	\$ (850,000)	-43.42%

## 8. Propiedad, planta y equipo

La propiedad, planta y equipo de la empresa MOVAVID S.A.S., 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:

	<u>AÑO 2020</u>	<u>AÑO 2019</u>	<u>VARIACIÓN ABSOLUTA</u>	<u>VARIACIÓN RELATIVA</u>
<b>Propiedad, planta y equipo</b>	<b>\$ 151,909,520</b>	<b>\$ 151,909,520</b>	<b>\$ -</b>	<b>0.00%</b>
<b>Terrenos</b>	<b>\$ 60,000,000</b>	<b>\$ 60,000,000</b>	<b>\$ -</b>	<b>0.00%</b>
Terrenos rurales	\$ 60,000,000	\$ 60,000,000	\$ -	0.00%
<b>Maquinaria y equipo industrial</b>	<b>\$ 1,314,700</b>	<b>\$ 1,314,700</b>	<b>\$ -</b>	<b>0.00%</b>
Maquinaria y equipo	\$ 1,314,700	\$ 1,314,700	\$ -	0.00%
<b>Equipo de oficina muebles y enseres</b>	<b>\$ 80,761,120</b>	<b>\$ 80,761,120</b>	<b>\$ -</b>	<b>0.00%</b>
Muebles y enseres	\$ 80,761,120	\$ 80,761,120	\$ -	0.00%
<b>Equipo de cómputo y comunicación</b>	<b>\$ 3,082,700</b>	<b>\$ 3,082,700</b>	<b>\$ -</b>	<b>0.00%</b>
Equipo procesamiento de datos	\$ 3,082,700	\$ 3,082,700	\$ -	0.00%
<b>Equipo médico y científico</b>	<b>\$ 6,751,000</b>	<b>\$ 6,751,000</b>	<b>\$ -</b>	<b>0.00%</b>
Equipo médico y científico	\$ 6,751,000	\$ 6,751,000	\$ -	0.00%

La Propiedad Planta y Equipo, durante el periodo 2020, no tuvieron ningún cambio, por la difícil situación de la entidad durante el periodo, como consecuencia del tema de la pandemia y el poco flujo de recursos, se optó por no realizar depreciación, para no afectar de manera contundente el resultado del ejercicio de la entidad.

El valor total de los activos de la entidad asciende a la suma de \$151.909.520, los activos de la entidad se tienen identificados de manera individual.



### 9. Obligaciones financieras

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

	<u>AÑO 2020</u>	<u>AÑO 2019</u>	<u>VARIACIÓN ABSOLUTA</u>	<u>VARIACIÓN RELATIVA</u>
<b>Obligaciones financieras</b>	<b>\$ 1,652,145</b>	<b>\$ 30,358,930</b>	<b>\$ (28,706,785)</b>	<b>-94.56%</b>
Obligaciones con particulares	\$ 1,652,145	\$ 30,358,930	\$ (28,706,785)	-94.56%

Esta obligación, a diciembre 31, corresponde a un valor que prestó uno de los accionistas a la entidad, con el propósito de realizar algunos pagos, la disminución del 94.56%, corresponde a una decisión de capitalizar la empresa, por tanto estos valores de (\$28.706.785), se capitalizaron de acuerdo a la decisión tomada en Asamblea Extraordinaria en el mes de noviembre del año 2020.

### 10. Cuentas por pagar

Este rubro muestra el siguiente saldo:

	<u>AÑO 2020</u>	<u>AÑO 2019</u>	<u>VARIACIÓN ABSOLUTA</u>	<u>VARIACIÓN RELATIVA</u>
<b>Cuentas por pagar</b>	<b>\$ 1,300,000</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 1,300,000</b>	<b>N/A</b>
Proveedores nacionales	\$ 1,300,000	\$ -	\$ 1,300,000	N/A

Este valor corresponde a un proveedor de servicios para la entidad MOVAVID S.A.S., Cantidad que será cancelada en su totalidad los primeros días del mes de enero del periodo siguiente.

### 11. Impuestos, gravámenes y tasas

El valor resultante a diciembre 31, del ejercicio 2020, corresponde a la cuenta por pagar por concepto de retención en la fuente, generada en el mes de diciembre y la cual debe cancelarse en el mes de enero del año 2021, en las fechas que para ello dispone la DIAN.

	<u>AÑO 2020</u>	<u>AÑO 2019</u>	<u>VARIACIÓN ABSOLUTA</u>	<u>VARIACIÓN RELATIVA</u>
<b>Impuestos gravámenes y tasas</b>	\$ 33,333	\$ 200,000	\$ (166,667)	-83.33%
Retención en la fuente	\$ 33,333	\$ 200,000	\$ (166,667)	-83.33%

## 12. Beneficios a los empleados

	<u>AÑO 2020</u>	<u>AÑO 2019</u>	<u>VARIACIÓN ABSOLUTA</u>	<u>VARIACIÓN RELATIVA</u>
<b>Beneficios a los empleados</b>	\$ 12,005,199	\$ 11,379,976	\$ 625,223	5.49%
Nómina por pagar	\$ 1,256,000	\$ -	\$ 1,256,000	N/A
Cesantías	\$ 3,392,390	\$ 2,963,336	\$ 429,054	14.48%
Interés sobre cesantías	\$ 337,000	\$ 355,600	\$ (18,600)	-5.23%
Vacaciones	\$ 3,254,997	\$ 1,861,650	\$ 1,393,347	74.84%
Prima de servicios	\$ 2,973,338	\$ 2,963,336	\$ 10,002	0.34%
Aportes a riesgos laborales	\$ 8,740	\$ 28,354	\$ (19,614)	-69.18%
Aportes a fondos de pensión	\$ 356,267	\$ 2,053,700	\$ (1,697,433)	-82.65%
Aportes a seguridad social en salud	\$ 261,067	\$ 658,000	\$ (396,933)	-60.32%
Aportes a CCF, I.C.B.F., SENA	\$ 165,400	\$ 496,000	\$ (330,600)	-66.65%

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, al terminar la vigencia 2020, la entidad contaba con dos personas de nómina, 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 \$12.005.199., es de anotar que a partir del mes de diciembre los valores de nómina mensual tendrán un descenso, por las decisiones adoptadas por la entidad a través de la Asamblea Extraordinaria que se realizó en el mes de noviembre del año 2020.

## 13. Patrimonio

El patrimonio de la entidad está compuesto por el capital, cuyo valor suscrito y pagado, paso en el año 2019, de \$200.000.000., a un valor de \$320.000.000 a diciembre 31 del año 2020, esta capitalización se generó por decisión tomada en Asamblea Extraordinaria de noviembre del 2020, el resultado de la capitalización es el siguiente:

	AÑO 2020	AÑO 2019	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
<b>PATRIMONIO</b>	<b>\$ 164,193,016</b>	<b>\$ 123,366,353</b>	<b>\$ 40,826,662</b>	<b>33.09%</b>
<b>CAPITAL</b>	<b>\$ 320,000,000</b>	<b>\$ 200,000,000</b>	<b>\$ 120,000,000</b>	<b>60.00%</b>
Capital suscrito y pagado	\$ 320,000,000	\$ 200,000,000	\$ 120,000,000	60.00%
<b>Resultado del ejercicio</b>	<b>\$ (79,173,338)</b>	<b>\$ (76,633,647)</b>	<b>\$ (2,539,691)</b>	<b>3.31%</b>
Pérdida del ejercicio	\$ (79,173,338)	\$ (76,633,647)	\$ (2,539,691)	3.31%
<b>Resultados acumulados</b>	<b>\$ (76,633,647)</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ (76,633,647)</b>	<b>N/A</b>
Pérdidas acumuladas	\$ (76,633,647)	\$ -	\$ (76,633,647)	N/A

El aumento del capital o la capitalización del año 2020, representa un aumento del 60%, respecto del valor que se tenía en el año 2019 a diciembre 31, este cambio se presenta por la voluntad de los accionistas expresada en Asamblea Extraordinaria, en el mes de noviembre del año 2020.

El Resultado del Ejercicio 2020, muestra una pérdida de \$79.173.338, se espera que con las medidas tomadas en la Asamblea Extraordinaria del mes de noviembre del 2020, estas pérdidas empiecen a revertirse y que la entidad pueda empezar a generar utilidades a partir del periodo 2021.

## Estado de Resultados (Periodo 2020)

### 14. 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 y consultas de fisioterapia, labores profesionales que generaron para la entidad ingresos por valor de \$2.373.310.

En la segunda que corresponde al apoyo terapéutico la entidad genero por ingresos un valor de \$57.606.600.

Estos valores explicados correspondían al cierre de ejercicio a diciembre 31 de 2020, se espera que con la nueva contratación que se inicia en 2021, las cifras de facturación presentarán un aumento ostensible, en la búsqueda de sobrepasar el

punto de equilibrio que necesita la entidad para la obtención de las utilidades pretendidas por los accionistas



	AÑO 2020	AÑO 2019	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
<b>INGRESOS POR SERVICIOS SALUD</b>	<b>\$ 59,979,910</b>	<b>\$ 22,888,000</b>	<b>\$ 37,091,910</b>	<b>162.06%</b>

Se observa en la información de ingresos un crecimiento de \$37.091.910, significando una variación de aumento porcentual del 162.06%

### 15. 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 en el año 2020, a la suma de \$16.957.290, y la unidad de apoyo terapéutico tiene un costo por el periodo 2020, que ascendió a \$35.289.253.

	AÑO 2020	AÑO 2019	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
<b>Costos de prestación de servicios</b>	<b>\$ 52,246,543</b>	<b>\$ 35,299,356</b>	<b>\$ 16,947,187</b>	<b>48.01%</b>

Al observar las cifras presentadas Ingreso Vs Costo, se muestra una utilidad operacional de (\$7.733.367), esto quiere decir que los ingresos alcanzaron a cubrir el valor de los costos, sin embargo se recomendó a la dirección de la entidad, por parte del área de contabilidad que dichos costos debían de revisarse para volver más eficiente a la entidad y de este modo tener una alternativa para el aumento de las utilidades, razón por la cual se inició un proceso de reorganización en lo administrativo y operativo, por tanto el reflejo de estos cambios debe empezarse a dar a partir de enero del año 2021.

### 16. Gastos operacionales de administración.

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

	<u>AÑO 2020</u>	<u>AÑO 2019</u>	<u>VARIACIÓN ABSOLUTA</u>	<u>VARIACIÓN RELATIVA</u>
<b>DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>\$ 92,482,017</b>	<b>\$ 63,981,830</b>	<b>\$ 28,500,187</b>	<b>44.54%</b>
Sueldos	\$ 35,680,000	\$ 23,715,000	\$ 11,965,000	50.45%
Contribuciones efectivas	\$ 7,641,664	\$ 6,879,234	\$ 762,430	11.08%
Aportes a la nómina	\$ 1,765,400	\$ 1,224,200	\$ 541,200	44.21%
Prestaciones sociales	\$ 8,426,432	\$ 4,937,653	\$ 3,488,779	70.66%
Gastos de personal diversos	\$ -	\$ 1,943,300	\$ (1,943,300)	-100.00%
Gastos por honorarios	\$ 7,096,665	\$ 6,300,000	\$ 796,665	12.65%
Gastos por impuestos distintos	\$ 369,629	\$ 29,670	\$ 339,959	1145.80%
Seguros	\$ -	\$ 1,570,800	\$ (1,570,800)	-100.00%
Servicios	\$ 23,295,792	\$ 11,379,677	\$ 11,916,115	104.71%
Gastos legales	\$ 2,820,246	\$ 1,784,900	\$ 1,035,346	58.01%
Gastos de reparación y mantenimiento	\$ 3,528,400	\$ 2,093,982	\$ 1,434,418	68.50%
Adecuación e instalación	\$ 98,100	\$ 320,656	\$ (222,556)	-69.41%
Gastos de transporte	\$ -	\$ 8,300	\$ (8,300)	-100.00%
Otros gastos	\$ 1,759,689	\$ 1,794,458	\$ (34,769)	-1.94%

Aunque los gastos muestran un aumento del 44.54%, en el año 2020, respecto del periodo 2019, debe tenerse en cuenta para el análisis, que en el año 2019, el inicio de las operaciones de la entidad iniciaron en el mes de junio.

Debe comentarse tal como se anotó anteriormente que con las decisiones de la Asamblea Extraordinaria, se deben empezar a notar los cambios en disminución de gastos administrativos a partir del año 2021.

### 17. Gastos no operacionales

Estos valores corresponden a los gastos bancarios y a los intereses pagados, a instituciones financieras y otras instituciones que cobran interés de mora por pagos extemporáneos de algunas obligaciones, en los gastos bancarios están contempladas las 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, y DIAN.

	<u>AÑO 2020</u>	<u>AÑO 2019</u>	<u>VARIACIÓN ABSOLUTA</u>	<u>VARIACIÓN RELATIVA</u>
<b>FINANCIEROS</b>	<b>\$ 713,775</b>	<b>\$ 508,341</b>	<b>\$ 205,434</b>	<b>40.41%</b>
Gastos financieros	\$ 713,775	\$ 508,341	\$ 205,434	40.41%

### 18. Ingresos no operacionales

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

	AÑO 2020	AÑO 2019	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
<b>OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN</b>	<b>\$ 6,289,088</b>	<b>\$ 267,880</b>	<b>\$ 6,021,208</b>	<b>2247.73%</b>
Ganancia en inversiones e instituciones	\$ 11,190	\$ 3,167	\$ 8,023	253.32%
Recuperaciones	\$ 2,898,117	\$ 263,888	\$ 2,634,229	998.24%
Diversos	\$ 3,379,781	\$ 825	\$ 3,378,956	409570.42%

Los valores que muestran un mayor aumento son los rubros de recuperaciones y diversos, y corresponden básicamente a ajustes contables como consecuencia de recuperación de costos y gastos de ejercicios anteriores, contabilizaciones realizadas como parte de depuración contable, para la vigencia 2020.

**19. Utilidad y/o pérdida antes de impuestos**

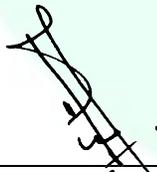
De acuerdo a los resultados del ejercicio 2020, para MOVAVID S.A.S., a diciembre 31, se presenta una pérdida que asciende a (\$79.173.338), valor explicado en anotaciones anteriores de este documento, resultado analizado previamente en la Asamblea Extraordinaria y que conlleva a consecuencias de toma de decisiones relevantes para la entidad.

**20. 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 2020.

HASTA AQUÍ LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

NÚMERO DE FOLIOS (13)



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