



Notas a los Estados Financieros
A diciembre 31 del año 2022
MOVAVID S.A.S.

	MOVAVID S.A.S.	CODIGO:	MO-EF-2022
	Anserma - Caldas	VERSION:	1
	NIT. – 901.215.881 - 4	FECHA:	31-12-2022
	Notas a Estados Financieros	PÁGINA:	2 de 17

MOVAVID S.A.S.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DEL AÑO 2022

1. Notas de carácter general

MOVAVID S.A.S., es un ente jurídico, conformada como una Institución Prestadora de Servicios de Salud, está regulado por la Ley 100 de 1993, y todas las normas modificatorias posteriores. Sus órganos de control son la Secretaria Municipal de Salud, la Dirección Territorial de Salud de Caldas y la Superintendencia Nacional de Salud, con esta última entidad debe de cumplir las exigencia realizadas y que están normadas 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, a través del sistema NRVCC dispuesto para ello, la entidad se encuentra clasificada por la Superintendencia Nacional de Salud en el grupo III de las NIF y en el grupo D3.

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, en cumplimiento de la normatividad, en el año 2022.

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, en 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, para el año 2021, inicio el proceso de presentación de la nómina electrónica y desde el año 2022, cumple con la realización del documento soporte en forma electrónica.

MOVAVID S.A.S., tiene como actividades a desarrollar, en cumplimiento de su objeto social; otras actividades de atención relacionadas con la salud humana, en actividades de apoyo terapéutico, y actividades de la práctica médica sin internación, actividades que se encuentran habilitadas por la entidad correspondiente, en este caso la Dirección Territorial de Salud de Caldas.

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 y su teléfono celular es el 3146522119.

	MOVAVID S.A.S.	CODIGO:	MO-EF-2022
	Anserma - Caldas	VERSION:	1
	NIT. – 901.215.881 - 4	FECHA:	31-12-2022
	Notas a Estados Financieros	PÁGINA:	3 de 17

2. Declaración del cumplimiento de las NIF

Los Estados Financieros de MOVAVID S.A.S., que corresponden a 31 de diciembre del año 2022, y comparados con el mismo periodo del año 2021, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las pequeñas y medianas entidades, emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad y adoptadas en Colombia con la Ley 1314 del año 2009, y reglamentadas mediante el Decreto 2420 del año 2015, anexo III, y sus modificatorios.

Estos Estados Financieros, se presentan en pesos colombianos, moneda funcional para nuestro país.

La entidad utiliza el Catalogo de Información Financiera con fines de supervisión, que es aplicable a las entidades clasificadas del grupo III, este documento corresponde al Plan Único de Cuentas, dispuesto por la Superintendencia Nacional de Salud, y expuesto en la Resolución 1121 del año 2013.

3. Bases de presentación

Los Estados Financieros considerados de propósito general, deben presentarse a la Asamblea General Ordinaria de Accionistas, para su respectiva aprobación antes del 31 de marzo del año 2023, y ellos representan la gestión realizada por la administración durante el periodo contable, que para el presente ejercicio corresponde al periodo del 1 de enero al 31 de diciembre del año 2022.

La base de presentación muestra las siguientes características.

1. Periodo contable: De acuerdo a la normatividad colombiana, el periodo contable está establecido entre 1 de enero y hasta el 31 de diciembre, en este caso para el año 2022.
2. Unidad monetaria: De acuerdo a las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada en Colombia es el peso colombiano.
3. 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.
4. 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.
5. 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.

	MOVAVID S.A.S.	CODIGO:	MO-EF-2022
	Anserma - Caldas	VERSION:	1
	NIT. – 901.215.881 - 4	FECHA:	31-12-2022
	Notas a Estados Financieros	PÁGINA:	4 de 17

6. 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.

4. Limitaciones o deficiencias de tipo operativo o administrativo

Operativo

Para la vigencia del año 2022, no se presentan limitaciones o deficiencias de este tipo

Administrativo

No hay limitaciones o deficiencias de tipo administrativo que sean de relevancia para ser comentados.

5. Principales políticas y prácticas contables

El presente informe ha sido elaborado sobre las bases de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, clasificadas en el Anexo Técnico III, como marco técnico normativo.

La aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera, en Colombia, se ajusta a lo establecido en la Ley 1314 del año 2009, y Decretos reglamentarios 2784 del año 2012, Decreto 1851 del año 2013, y Decreto 2420 del año 2015.

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

Los Estados Financieros han sido preparados según la base de costos históricos, en general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Los activos se registran por el importe de efectivo y otras partidas pagadas o por valor razonable de la contrapartida entregada a cambio en el momento de la adquisición. Los pasivos se registran por el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, en algunas circunstancias, como es el caso de los impuestos, por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de las operaciones.

5.1. Principales Políticas

Las políticas que se enuncian, se han utilizado a lo largo de los periodos contables de la operación de MOVAVID S.A.S.

5.1.1. Efectivo y equivalentes del efectivo: Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la entidad tiene disponibles para su uso inmediato en caja y en cuentas bancarias y se mantienen a su valor nominal.

5.1.2. Deudores comerciales: Las ventas de los servicios de salud se realizan con condiciones de crédito normales y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses, se miden inicialmente a

	MOVAVID S.A.S.	CODIGO:	MO-EF-2022
	Anserma - Caldas	VERSION:	1
	NIT. – 901.215.881 - 4	FECHA:	31-12-2022
	Notas a Estados Financieros	PÁGINA:	5 de 17

su precio de transacción, cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales se realiza un análisis de estas cuentas y se toman decisiones en materia de deterioro de la cartera.

5.1.3. Pasivos Financieros: Los pasivos financieros que se llegaren a dar se clasifican como pasivos financieros al valor razonable y se paga interés de acuerdo al documento firmado para el cumplimiento de los pagos.

5.1.4. Baja de cuentas: Un pasivo financiero se da de baja, cuando la obligación específica del contrato haya sido cancelada o haya expirado.

5.1.5. Otros pasivos no financieros corrientes: La entidad reconoce como pasivos no financieros de naturaleza acreedora (cuentas por pagar), los derechos de pago a favor de terceros originados en la operación normal del día a día de la entidad.

5.1.6. Propiedad Planta y Equipo: Las partidas de la propiedad, planta y equipo son valoradas al costo menos la depreciación acumulada y perdidas por deterioro.

En la depreciación de la propiedad, planta y equipo se utiliza la siguiente vida útil:

CONCEPTO	VIDA ÚTIL
Maquinaria y equipo	10 años
Equipo de oficina	10 años
Equipo de cómputo y comunicación	05 años
Equipo médico y científico	05 años

Para toda la propiedad planta y equipo se dejó un valor residual del 10%.

5.1.7. Impuestos

5.1.7.1. Impuesto de renta: El impuesto de renta se debe calcular teniendo en cuenta la utilidad del ejercicio del periodo contable que se está trabajando, este periodo corresponde al año 2022.

5.1.7.2. Pasivos por impuestos corrientes: El impuesto corriente, corresponde al impuesto de renta que se calcula, cuando se realiza el cierre contable, en esta caso cierre del año 2022, cuando se presenta la declaración de renta, si llegaren a presentarse diferencia entre lo calculado y lo real, se procederá a realizar el respectivo ajuste contable.

5.1.7.3. Otros impuestos: Por política los otros impuestos tal como el de Industria y Comercio, se realiza el cálculo y la presentación en la vigencia fiscal siguiente a la del cierre actual, con el propósito de tener un valor correcto para su respectivo pago.

5.1.8. Ingresos

	MOVAVID S.A.S.	CODIGO:	MO-EF-2022
	Anserma - Caldas	VERSION:	1
	NIT. - 901.215.881 - 4	FECHA:	31-12-2022
	Notas a Estados Financieros	PÁGINA:	6 de 17

5.1.8.1. Ingresos por la prestación de servicios de salud: Estos ingresos son denominados también de actividades ordinarias en la prestación de los servicios de salud, su reconocimiento se hace, en el momento en que se realice la facturación.

6. Estado de Situación Financiera

MOVAVID S.A.S. Nit: 901.215.881 - 4 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A Diciembre 31 de 2022 Vs 2021 (Cifras en pesos colombianos)							
NOTA	ACTIVOS	AÑO 2022	AÑO 2021	NOTA	PASIVOS	AÑO 2022	AÑO 2021
10.1	Efectivo y equivalente al efectivo	\$ 11.127.117	\$ 34.549.621	10.5	Obligaciones financieras	\$ -	\$ 1.154.151
	Efectivo	\$ 1.367.448	\$ 4.887.951		Obligaciones con particulares	\$ -	\$ 1.154.151
	Bancos cuentas de ahorro	\$ 9.759.669	\$ 29.661.670	10.6	Cuentas por pagar	\$ -	\$ 1.729.500
10.2	Deudores del sistema	\$ 48.448.429	\$ 30.020.791	10.7	Impuestos gravámenes y tasas	\$ 4.097.610	\$ 10.317.356
	C x c servicio de salud radicadas	\$ 36.922.011	\$ 21.878.603		Proveedores nacionales	\$ -	\$ 1.729.500
	Anticipos proveedores	\$ 250.000	\$ -		Retención en la fuente	\$ 51.300	\$ 111.032
	Anticipo contratistas	\$ 1.161.000	\$ -	10.8	Beneficios a los empleados	\$ 4.046.310	\$ 10.206.324
	Préstamos a trabajadores	\$ 3.348.347	\$ 25.076		Impuesto de renta	\$ 7.666.238	\$ 10.883.157
	Anticipo de impuestos y contribuciones	\$ 6.767.071	\$ 8.117.112		Nómina por pagar	\$ 2.619	\$ 1.671.689
10.3	Inventarios	\$ 1.624.434	\$ 232.434		Cesantías	\$ 3.514.735	\$ 2.341.563
	Inventarios para consumo de la IPS	\$ 1.624.434	\$ 232.434		Interés sobre cesantías	\$ 360.664	\$ 220.000
10.4	Propiedad, planta y equipo	\$ 141.226.061	\$ 142.614.137		Vacaciones	\$ 2.981.655	\$ 1.849.254
	Terrenos	\$ 60.000.000	\$ 60.000.000		Prima de servicios	\$ -	\$ -
	Terrenos rurales	\$ 60.000.000	\$ 60.000.000		Aportes a riesgos laborales	\$ 17.118	\$ 9.601
	Maquinaria y equipo industrial	\$ 4.084.080	\$ 1.554.600		Honorarios	\$ -	\$ 4.100.000
	Maquinaria y equipo	\$ 4.084.080	\$ 1.554.600	10.9	Anticipos y avances recibidos	\$ -	\$ 185.200
	Equipo de oficina muebles y enseres	\$ 80.761.120	\$ 80.761.120		Por servicios de salud	\$ -	\$ 100.000
	Muebles y enseres	\$ 80.761.120	\$ 80.761.120		Otros depósitos recibidos	\$ -	\$ 85.200
	Equipo de cómputo y comunicación	\$ 3.082.700	\$ 3.082.700		TOTAL PASIVOS	\$ 11.763.848	\$ 24.269.364
	Equipo procesamiento de datos	\$ 3.082.700	\$ 3.082.700	10.10	PATRIMONIO	\$ 190.662.194	\$ 183.147.619
	Equipo médico y científico	\$ 6.751.000	\$ 6.751.000		CAPITAL	\$ 320.000.000	\$ 320.000.000
	Equipo médico y científico	\$ 6.751.000	\$ 6.751.000		Capital suscrito y pagado	\$ 320.000.000	\$ 320.000.000
	Depreciaciones	\$ 13.452.839	\$ 9.535.283		Resultado del ejercicio	\$ 7.514.575	\$ 18.954.603
	Maquinaria y Equipo	\$ 447.836	\$ 358.222		Pérdida del ejercicio	\$ -	\$ -
	Equipo de oficina	\$ 10.076.665	\$ 7.109.999		Utilidad del ejercicio	\$ 7.514.575	\$ 18.954.603
	Equipo de cómputo y comunicación	\$ 1.206.833	\$ 851.882		Resultados acumulados	\$ (136.852.382)	\$ (155.806.984)
	Equipo médico científico	\$ 1.721.505	\$ 1.215.180		Utilidades acumuladas	\$ 18.954.603	\$ -
					Pérdidas acumuladas	\$ (155.806.984)	\$ (155.806.984)
	TOTAL ACTIVOS	\$ 202.426.041	\$ 207.416.982		TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	\$ 202.426.041	\$ 207.416.982


DANIEL DAVID MONTOYA VARGAS
Representante Legal

VIGILADO
Supersalud
Línea de Atención al Usuario: 8000870 - Bogotá, D.C.
Línea Gratuita Nacional: 018000910383


HÉCTOR JOSÉ MUÑOZ MONTES
Contador Público
TP 80228 - 7

IPS Que quiere generar bienestar para todos
Carrera 5 No. 22 – 32 Anserma (Caldas)
Celular: 3146521190

	MOVAVID S.A.S.	CODIGO:	MO-EF-2022
	Anserma - Caldas	VERSION:	1
	NIT. - 901.215.881 - 4	FECHA:	31-12-2022
	Notas a Estados Financieros	PÁGINA:	7 de 17

7. Estado de resultados

MOVAVID S.A.S.
Nit: 901.215.881 - 4
Estado de Resultados
A Diciembre 31 de 2022 Vs 2021 (Cifras en pesos colombianos)

DENOMINACIÓN	AÑO 2022	AÑO 2021
10.11 INGRESOS POR ACTIVIDADES DE LA IPS	\$ 152.458.300	\$ 140.140.300
10.12 Costos de prestación de servicios	\$ 31.007.000	\$ 33.576.990
Menos devoluciones en ventas	\$ 2.234.000	\$ 2.614.000
Utilidad y/o pérdida operacional	\$ 119.217.300	\$ 103.949.310
GASTOS		
10.13 DE ADMINISTRACIÓN	\$ 110.671.139	\$ 78.470.984
Sueldos	\$ 38.508.667	\$ 20.593.261
Contribuciones efectivas	\$ 7.546.720	\$ 5.277.124
Aportes a la nómina (parafiscales)	\$ 586.980	\$ 1.090.236
Prestaciones sociales	\$ 9.919.255	\$ 4.857.045
Gastos de personal diversos (dotación)	\$ 112.455	\$ 75.000
Gastos por honorarios	\$ 11.400.000	\$ 7.230.000
Gastos por impuestos distintos	\$ 1.557.441	\$ 195.215
Servicios	\$ 30.776.958	\$ 23.135.231
Gastos legales	\$ 2.157.050	\$ 1.534.100
Gastos de reparación y mantenimiento	\$ 2.728.020	\$ 2.489.950
Adecuación e instalación	\$ 157.900	\$ 155.000
Depreciaciones	\$ 3.917.556	\$ 9.535.283
Otros gastos de administración	\$ 1.302.137	\$ 1.711.539
Impuesto de renta y complementarios	\$ -	\$ 592.000
10.14 FINANCIEROS	\$ 789.804	\$ 546.117
Gastos financieros	\$ 789.804	\$ 546.117
10.15 OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	\$ 3.804.528	\$ 4.228.717
Ganancia en inversiones e instituciones frías	\$ 20.630	\$ 9.634
Recuperaciones	\$ 3.702.561	\$ 4.218.390
Diversos	\$ 81.337	\$ 693
10.16 UTILIDAD y/o PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTOS	\$ 11.560.885	\$ 29.160.927
Impuesto de renta	\$ 4.046.310	\$ 10.206.324
UTILIDAD y/o PÉRDIDA NETA	\$ 7.514.575	\$ 18.954.602


DANIEL DAVID MONTOYA VARGAS
Representante Legal


HÉCTOR JOSÉ MUÑOZ MONTES
Contador Público
TP: 80228 - T

VIGILADO

Supersalud
Línea de Atención al Usuario 6500870 - Bogotá, D.C.
Línea Gratuita Nacional: 018000910383

IPS Que quiere generar bienestar para todos
Carrera 5 No. 22 - 32 Anserma (Caldas)
Celular: 3146521190

	MOVAVID S.A.S.	CODIGO:	MO-EF-2022
	Anserma - Caldas	VERSION:	1
	NIT. – 901.215.881 - 4	FECHA:	31-12-2022
	Notas a Estados Financieros	PÁGINA:	8 de 17

8. Estado de Cambios en el Patrimonio

MOVAVID S.A.S.

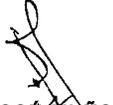
Nit: 901.215.881 - 4

Estado de cambios en el patrimonio - A diciembre 31 del 2022

Cifras en pesos colombianos

CUENTA	SALDO INICIAL	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO FINAL
Capital social	\$ 320.000.000	\$ -	\$ -	\$ 320.000.000
Reservas	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Resultados del ejercicio 2021	\$ 18.954.603	\$ 7.514.575	-\$ 18.954.603	\$ 7.514.575
Resultados de ejercicios anteriores	-\$ 155.806.984	\$ 18.954.603		-\$ 136.852.381
TOTALES	\$ 183.147.619	\$ 26.469.178	-\$ 18.954.603	\$ 190.662.194


DANIEL DAVID MONTOYA VARGAS
 Representante Legal


HÉCTOR JOSÉ MUÑOZ MONTES
 Contador Público
 TP 80228 - T



	MOVAVID S.A.S.	CODIGO:	MO-EF-2022
	Anserma - Caldas	VERSION:	1
	NIT. - 901.215.881 - 4	FECHA:	31-12-2022
	Notas a Estados Financieros	PÁGINA:	9 de 17

9. Estado de flujo de efectivo

MOVAVID S.A.S.
Método indirecto a diciembre 31 del año 2022

UTILIDAD DEL EJERCICIO		7.514.575
Amortización	-	
Depreciación	3.917.556	
Deterioro de cartera	-	
Valor razonable PI	-3.804.528	
Impuesto de renta	4.046.310	
		11.673.913
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		11.910.344
Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	18.427.639	
Inventarios	1.392.000	
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	1.729.500	
Pasivos por impuestos corrientes	2.173.436	
Beneficios a los empleados	3.216.919	
dividendos pagado en efecto	- 15.029.150	
EFFECTIVO NETO USADO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		23.584.257
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Otros activos financieros (Inversiones)	-	
Propiedades, planta y equipo	-5.305.632	
Propiedades de inversión	3.804.528	
Intangibles	-	
FLUJO NETO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		-1.501.104
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Obligaciones financieras corto plazo	1.154.151	
Obligaciones financieras largo plazo	-	
FLUJO NETO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		1.154.151
AUMENTO NETO DEL EFECTIVO		23.237.304
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO		34.549.621
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		11.127.117
		-185.200


DANIEL DAVID MONTOYA VARGAS
Representante Legal

VIGILADO
Supersalud
Línea de Atención al Usuario 6500870 - Bogotá, D.C.
Línea Gratuita Nacional: 018000910383


HÉCTOR JOSÉ MUÑOZ MONTES
Contador Público
TP: 80228 - T

	MOVAVID S.A.S.	CODIGO:	MO-EF-2022
	Anserma - Caldas	VERSION:	1
	NIT. – 901.215.881 - 4	FECHA:	31-12-2022
	Notas a Estados Financieros	PÁGINA:	10 de 17

10. Notas a los Estados Financieros

10.1. Efectivo y equivalente al efectivo

El saldo del efectivo y sus equivalentes al cierre del 31 de diciembre del año 2022 Vs 2021, se presenta en el Estado de Situación Financiera de la siguiente manera:

ACTIVOS - Corrientes	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Efectivo y equivalente al efectivo	11.127.117	34.549.621	- 23.422.504	-67,79
Efectivo	1.367.448	4.887.951	- 3.520.503	-72,02
Bancos cuentas de ahorro	9.759.669	29.661.670	- 19.902.001	-67,10

El efectivo y el equivalente del efectivo están representados por el disponible en caja general y una cuenta de ahorros en el Banco de Colombia, donde se maneja el dinero de la sociedad, desde allí se realizan los diferentes pagos, estas cuentas están debidamente conciliadas.

En el año 2022, muestra una disminución del 67.79%, respecto del mismo periodo en el año 2021, esta disminución no afecta la operación de la entidad y el cambio se debe al normal desarrollo de las actividades financieras de la entidad.

10.2. Deudores del sistema

Este grupo corresponden a las cuentas por cobrar por la prestación de los servicios de salud y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del año 2022 Vs 2021, compuestas en su detalle, como se muestra a continuación:

ACTIVOS - Corrientes	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Deudores del sistema	\$ 48.448.429	\$ 30.020.791	18.427.639	61,38
C x c servicio de salud radicadas	\$ 36.922.011	\$ 21.878.603	15.043.408	68,76
Anticipos proveedores	\$ 250.000	\$ -	250.000	N/A
Anticipo contratistas	\$ 1.161.000	\$ -	1.161.000	N/A
Préstamos a trabajadores	\$ 3.348.347	\$ 25.076	3.323.271	13252,80
Anticipo de impuestos y contribuciones	\$ 6.767.071	\$ 8.117.112	- 1.350.041	-16,63

Es importante comentar que por segundo año consecutivo estos deudores del sistema vienen creciendo, para el año 2022, muestra un incremento del 61.38%, denotando a la par un incremento en los ingresos, por una mayor cantidad de actividades en fisioterapia.

Sin embargo también es relevante tener en cuenta que de acuerdo al análisis realizado es determinante, que la entidad, empiece a realizar cobro de cartera por las razones que se pueden observar, de vencimientos, en el siguiente cuadro.

	MOVAVID S.A.S.	CODIGO:	MO-EF-2022
	Anserma - Caldas	VERSION:	1
	NIT. – 901.215.881 - 4	FECHA:	31-12-2022
	Notas a Estados Financieros	PÁGINA:	11 de 17

NOMBRE DEL DEUDOR	CXC A 30 DÍAS	CXC A 60 DÍAS	CXC A 120 DÍAS	CXC A 180 DÍAS	CXC A 360 DÍAS
AXA COLPATRIA SEGUROS S.A.	-	334.100	514.000	-	727.700
SEGUROS DEL ESTADO	-	-	-	466.000	40.508
COMPAÑÍA MUNDIAL DE SEGUROS	-	-	-	536.964	599.500
LIBERTY SEGUROS	-	-	-	-	389.400
ARL COLMENA	-	-	-	-	63.900
LA PREVISORA COMPAÑÍA DE SEGUROS	771.000	-	-	514.000	327.800
ASMET SALUD E.P.S. S.A.S.	-	14.040.000	8.242.000	7.531.240	-
MAPFRE SEGUROS GENERALES	-	-	257.000	51.400	466.000
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA	-	-	-	257.000	-
SEGUROS GENERALES SURAMERICANA	-	-	-	-	754.635
LA EQUIDAD SEGUROS	-	-	-	-	37.864
	771.000	14.374.100	9.013.000	9.356.604	3.407.307

Cartera que está en proceso de inicio de deterioro de la misma, indicador inapropiado, para la gestión que se ha venido realizado los últimos años.

10.3. Inventarios

Los inventarios corresponden a insumos que se compran por parte de la entidad, para luego ser utilizados como elementos en la prestación de los servicios de salud, su valor a 31 de diciembre es el siguiente:

ACTIVOS - Corrientes	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Inventarios	\$ 1.624.434	\$ 232.434	1.392.000	598,88
Inventarios para consumo de la IPS	\$ 1.624.434	\$ 232.434	1.392.000	598,88

Al finalizar el periodo los inventarios de la entidad ascienden a \$1.624.434, representando un aumento del 598.88%, respecto del mismo periodo en el año 2021, a primera vista parece un aumento importante, pero la verdad es que en dinero, no es un valor muy representativo y es un valor de bienes movibles estrictamente necesario, para el cumplimiento del objeto de la entidad.

10.4. Propiedad, planta y equipo (activos no corrientes)

El saldo de la propiedad, planta y equipo a 31 de diciembre del año 2022 Vs 2021, está representado en las siguientes cifras, indicando que los valores que se muestran contienen el dato de la depreciación, de la siguiente manera:

	MOVAVID S.A.S.	CODIGO:	MO-EF-2022
	Anserma - Caldas	VERSION:	1
	NIT. – 901.215.881 - 4	FECHA:	31-12-2022
	Notas a Estados Financieros	PÁGINA:	12 de 17

ACTIVOS - NO Corrientes	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Propiedad, planta y equipo	\$ 141.226.061	\$ 142.614.137	- 1.388.076	-0,97
Terrenos	\$ 60.000.000	\$ 60.000.000	-	0,00
Terrenos rurales	\$ 60.000.000	\$ 60.000.000	-	0,00
Maquinaria y equipo industrial	\$ 4.084.080	\$ 1.554.600	2.529.480	162,71
Maquinaria y equipo	\$ 4.084.080	\$ 1.554.600	2.529.480	162,71
Equipo de oficina muebles y enser	\$ 80.761.120	\$ 80.761.120	-	0,00
Muebles y enseres	\$ 80.761.120	\$ 80.761.120	-	0,00
Equipo de cómputo y comunicaci	\$ 3.082.700	\$ 3.082.700	-	0,00
Equipo procesamiento de datos	\$ 3.082.700	\$ 3.082.700	-	0,00
Equipo médico y científico	\$ 6.751.000	\$ 6.751.000	-	0,00
Equipo médico y científico	\$ 6.751.000	\$ 6.751.000	-	0,00
Depreciaciones	\$ 13.452.839	\$ 9.535.283	3.917.556	41,08
Maquinaria y Equipo	\$ 447.836	\$ 358.222	89.614	25,02
Equipo de oficina	\$ 10.076.665	\$ 7.109.999	2.966.666	41,73
Equipo de cómputo y comunicación	\$ 1.206.833	\$ 851.882	354.951	41,67
Equipo médico científico	\$ 1.721.505	\$ 1.215.180	506.325	41,67

El cuadro nos indica una disminución de \$1.388.076, porcentualmente muestra disminución del 0.97%, esta parte del activo no corriente presenta una variación que debe estimarse como normal, y está representada por las depreciaciones realizadas en el periodo del año 2022.

Pasivos

10.5. Obligaciones financieras

Para el fin del periodo 2022, no muestra obligaciones financieras.

10.6. Cuentas por pagar

A diciembre 31 del año 2022, en los pasivos no se reflejan cuentas pendientes de pago.

10.7. Impuestos, gravámenes y tasas

Este grupo nos muestra los valores de impuestos que quedan pendientes de pagar en la siguiente vigencia, año 2023.

	MOVAVID S.A.S.	CODIGO:	MO-EF-2022
	Anserma - Caldas	VERSION:	1
	NIT. – 901.215.881 - 4	FECHA:	31-12-2022
	Notas a Estados Financieros	PÁGINA:	13 de 17

PASIVOS - Corrientes	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Impuestos gravámenes y tasas	\$ 4.097.610	\$ 10.317.356	- 6.219.746	-60,28
Retención en la fuente	\$ 51.300	\$ 111.032	- 59.732	-53,80
Impuesto de renta	\$ 4.046.310	\$ 10.206.324	- 6.160.014	-60,35

Al observar la tabla de los impuestos, gravámenes y tasas, se identifica una disminución del 60.28% al finalizar el periodo 2022 y respecto del mismo periodo en el año 2021, la razón principal, se debe a la disminución de utilidades y como consecuencia de ello, el impuesto es menor.

10.8. Beneficios a los empleados

Los beneficios empleados son valores que se adeudan a los empleados que están en nómina, empleados que se encuentran vinculados por prestación de servicios y los aportes a la seguridad social.

PASIVOS - Corrientes	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Beneficios a los empleados	\$ 7.666.238	\$ 10.883.157	- 3.216.919	-29,56
Nómina por pagar	\$ 2.619	\$ 1.671.689	- 1.669.070	-99,84
Cesantías	\$ 3.514.735	\$ 2.341.563	1.173.172	50,10
Interés sobre cesantías	\$ 360.664	\$ 220.000	140.664	63,94
Vacaciones	\$ 2.981.655	\$ 1.849.254	1.132.401	61,24
Aportes a riesgos laborales	\$ 17.118	\$ 9.601	7.517	78,29
Honorarios	\$ -	\$ 4.100.000	- 4.100.000	-100,00
Aportes a fondos de pensión	\$ 527.687	\$ 334.161	193.526	57,91
Aportes a seguridad social en salud	\$ 130.380	\$ 191.069	- 60.689	-31,76
Aportes a CCF, I.C.B.F., SENA	\$ 131.380	\$ 165.820	- 34.440	-20,77

Este grupo nos muestra una disminución de \$3.216.919, es decir del 29.56%, respecto al mismo periodo 2021, representa la disminución el concepto de honorarios, ya que para el periodo 2022, se encuentra en cero, mientras que en el año 2021, se debía un valor de \$4.100.000., de igual forma sucede con la nómina, que en el periodo 2021, quedo pendiente de pago, el resto de ítems muestran un comportamiento normal.

10.9. Anticipos y avances recibidos

Este grupo no presenta valores al finalizar el periodo 2022

Patrimonio

10.10. Patrimonio

	MOVAVID S.A.S.	CODIGO:	MO-EF-2022
	Anserma - Caldas	VERSION:	1
	NIT. - 901.215.881 - 4	FECHA:	31-12-2022
	Notas a Estados Financieros	PÁGINA:	14 de 17

El patrimonio de la entidad está compuesto por el capital, los resultados del ejercicio 2022, y los resultados de ejercicios anteriores, los valores que lo conforman se pueden ver en el siguiente cuadro.

PATRIMONIO	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
PATRIMONIO	\$ 190.662.194	\$ 183.147.619	7.514.575	4,10
CAPITAL	\$ 320.000.000	\$ 320.000.000	-	0,00
Capital suscrito y pagado	\$ 320.000.000	\$ 320.000.000	-	0,00
Resultado del ejercicio	\$ 7.514.575	\$ 18.954.603	- 11.440.028	-60,35
Pérdida del ejercicio	\$ -	\$ -	-	0,00
Utilidad del ejercicio	\$ 7.514.575	\$ 18.954.603	- 11.440.028	-60,35
Resultados acumulados	\$ (136.852.382)	\$ (155.806.984)	18.954.603	-12,17
Utilidades acumuladas	\$ 18.954.603	\$ -	18.954.603	N/A
Pérdidas acumuladas	\$ (155.806.984)	\$ (155.806.984)	-	0,00

El patrimonio de la entidad muestra un aumento del 4.10%, respecto al mismo periodo del año 2021, representado en la utilidad del ejercicio del año 2022, la cual ascendió a \$7.514.575, después de proyectar el impuesto de renta, es decir utilidad neta.

Importante comentar que la entidad viene en dos periodos continuos mostrando utilidad, lo que ha representado que se disminuya el valor por las pérdidas acumuladas y se mejore el indicador de suficiencia patrimonial.

Estado de Resultados

10.11. Ingresos

El valor de los ingresos por las actividades ordinarias, por prestación de servicios de salud, al 31 de diciembre del año 2022 Vs 2021, es el siguiente:

ESTADO DE RESULTADOS - Ingresos	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
INGRESOS POR ACTIVIDADES DE LA IPS	\$ 152.458.300	\$ 140.140.300	12.318.000	8,79
Menos devoluciones en ventas	\$ 2.234.000	\$ 2.614.000	- 380.000	-14,54
INGRESOS NETOS DE LA IPS 2022	\$ 150.224.300	\$ 137.526.300	\$ 12.698.000	9,23

Los ingresos presentan un aumento de \$12.698.000, respecto al mismo periodo del año 2021, porcentualmente el aumento representa el 9.23%, cifra importante, es un indicador del aumento de las actividades en el servicio de salud que se presenta; sin demeritar lo realizado, es de suma importancia que se siga trabajando en la posibilidad de consecución de nuevos contratos, con entidades diferentes a las que se tienen.

El comentario anterior se realiza, teniendo como conocimiento, que Asmet Salud, es el principal cliente de Movavid S.A.S., con una participación en ingresos del 46,64%, seguido de Seguros del Estado con

	MOVAVID S.A.S.	CODIGO:	MO-EF-2022
	Anserma - Caldas	VERSION:	1
	NIT. – 901.215.881 - 4	FECHA:	31-12-2022
	Notas a Estados Financieros	PÁGINA:	15 de 17

una participación del 4,91%, lo que nos indica que los ingresos de la entidad están dependiendo de Asmet Salud.

10.12. Costos de operación

Los costos por prestación de servicios, están representados en ítems como valor del personal asistencial, valor de los insumos utilizados y los elementos médicos.

ESTADO DE RESULTADOS - Costos	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Costos de prestación de servicios	\$ 31.007.000	\$ 33.576.990	- 2.569.990	-7,65

Nuevamente en el año 2022, la entidad sigue mostrando esfuerzo, con la disminución de los costos, que para este ejercicio, con un decremento del 7.65%, respecto del año 2021, por esta razón se observa una mayor eficiencia, en pos de haber obtenido utilidades para la vigencia del ejercicio.

10.13. Gastos de administración

Los gastos de administración son aquellos que se originan para el funcionamiento a nivel administrativo; para el cierre del año 2022, presenta las siguientes cifras, comparadas con el mismo periodo del año 2021.

ESTADO DE RESULTADOS - Gastos	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Gastos de administración	\$ 110.671.139	\$ 78.470.984	32.200.155	41,03
Sueldos	\$ 38.508.667	\$ 20.593.261	17.915.406	87,00
Contribuciones efectivas	\$ 7.546.720	\$ 5.277.124	2.269.596	43,01
Aportes a la nómina (parafiscales)	\$ 586.980	\$ 1.090.236	- 503.256	-46,16
Prestaciones sociales	\$ 9.919.255	\$ 4.857.045	5.062.210	104,22
Gastos de personal diversos (dotación)	\$ 112.455	\$ 75.000	37.455	49,94
Gastos por honorarios	\$ 11.400.000	\$ 7.230.000	4.170.000	57,68
Gastos por impuestos distintos	\$ 1.557.441	\$ 195.215	1.362.226	697,81
Servicios	\$ 30.776.958	\$ 23.135.231	7.641.727	33,03
Gastos legales	\$ 2.157.050	\$ 1.534.100	622.950	40,61
Gastos de reparación y mantenimiento	\$ 2.728.020	\$ 2.489.950	238.070	9,56
Adecuación e instalación	\$ 157.900	\$ 155.000	2.900	1,87
Depreciaciones	\$ 3.917.556	\$ 9.535.283	- 5.617.727	-58,92
Otros gastos de administración	\$ 1.302.137	\$ 1.711.539	- 409.402	-23,92
Impuesto de renta y complementarios	\$ -	\$ 592.000	- 592.000	-100,00

Estas cifras de gastos de administración, nos muestran un aumento del 41.03%, respecto del mismo periodo del año 2021, en donde los incrementos más representativos, se denotan en sueldos con un aumento de \$17.915.406, seguido de servicios con \$7.641.727 y prestaciones sociales con \$5.062.210.

	MOVAVID S.A.S.	CODIGO:	MO-EF-2022
	Anserma - Caldas	VERSION:	1
	NIT. – 901.215.881 - 4	FECHA:	31-12-2022
	Notas a Estados Financieros	PÁGINA:	16 de 17

10.14. Gastos financieros

Los gastos bancarios se refieren a ítems como gastos bancarios e intereses pagados, y se presentan a diciembre 31 del año 2022, de la siguiente manera.

ESTADO DE RESULTADOS - Gastos	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
FINANCIEROS	\$ 789.804	\$ 546.117	243.687	44,62
Gastos financieros	\$ 789.804	\$ 546.117	243.687	44,62

Los gastos financieros muestran un aumento del 44,62%, respecto del mismo periodo en 2021, este es un ítem que no puede ser controlado por la administración, ya que obedece a los movimientos financieros realizados a través de la banca, en la cuenta de ahorros que la entidad tiene.

10.15. Otros ingresos de operación

Los otros ingresos corresponden a valores generados por ítems como intereses, reintegro de otros costos y gastos que en ocasiones se calculan con exceso o por errores, y deben de ser ajustados al cierre del ejercicio, aprovechamientos y ajuste al peso, estos dos últimos, son valores mínimos, los movimientos, de estos ítems, están representados en las siguientes cifras.

ESTADO DE RESULTADOS - Gastos	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	\$ 3.804.528	\$ 4.228.717	- 424.189	-10,03
Ganancia en inversiones e instituciones fras	\$ 20.630	\$ 9.634	10.996	114,14
Recuperaciones	\$ 3.702.561	\$ 4.218.390	- 515.830	-12,23
Diversos	\$ 81.337	\$ 693	80.644	11636,94

En las cifras mostradas, el valor más representativo corresponde a las recuperaciones, ítem que representa ajustes contables por mayores valores contabilizados en periodos anteriores, y que al momento de analizar la información deben de ajustarse para que el informe financiero, muestre la realidad económica apropiada de la entidad.

10.16. Utilidad y/o pérdida del ejercicio 2022

Para entender claramente este resultado, se presentará la información del Estado de Resultados, en forma resumida.

	MOVAVID S.A.S.	CODIGO:	MO-EF-2022
	Anserma - Caldas	VERSION:	1
	NIT. – 901.215.881 - 4	FECHA:	31-12-2022
	Notas a Estados Financieros	PÁGINA:	17 de 17

ESTADO DE RESULTADOS - Gastos	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
INGRESOS POR ACTIVIDADES DE LA IPS	\$ 152.458.300	\$ 140.140.300	12.318.000	8,79
Menos devoluciones en ventas	\$ 2.234.000	\$ 2.614.000	- 380.000	-14,54
Costos de prestación de servicios	\$ 31.007.000	\$ 33.576.990	- 2.569.990	-7,65
Utilidad y/o pérdida operacional	\$ 119.217.300	\$ 103.949.310	15.267.990	14,69
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	\$ 110.671.139	\$ 78.470.984	32.200.155	41,03
Gastos financieros	\$ 789.804	\$ 546.117	243.687	44,62
Otros ingresos de operación	\$ 3.804.528	\$ 4.228.717	- 424.189	-10,03
UTILIDAD y/o PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTOS	\$ 11.560.885	\$ 29.160.927	- 17.600.042	-60,35
Impuesto de renta	\$ 4.046.310	\$ 10.206.324	- 6.160.015	-60,35
UTILIDAD y/o PÉRDIDA NETA	\$ 7.514.575	\$ 18.954.602	- 11.440.027	-60,35

La tabla correspondiente a los resultados del ejercicio 2022, nos muestra que la utilidad antes de impuesto fue de \$11.560.885, con una disminución del 60.35%, en el año 2022, respecto del mismo periodo del año 2021, analizando la información, para el periodo 2022, el decremento se debe básicamente por el aumento de los gastos de administración.

Adicionalmente se puede observar la proyección para el pago del impuesto de renta, declaración que debe realizarse en la vigencia 2023, con un valor de \$4.046.310, este valor fue causado en las cuentas del pasivo, tal como se puede observar en el informe de Estado de Situación Financiera, el cual fue expuesto en estas notas en el numeral 10.7.

11. 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 las cifras presentadas, con corte al 31 de diciembre de 2022.

HASTA AQUÍ LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

NÚMERO DE FOLIOS (17)


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