


Notas a los Estados Financieros

A diciembre 31 del año 2021

Movavid S.A.S.



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

	MOVAVID S.A.S.	CODIGO:	MO-EF-2021
	Anserma - Caldas	VERSION:	1
	NIT. – 901.215.881 - 4	FECHA:	31-12-2021
	Estados Financieros	PÁGINA:	2 de 19

MOVAVID S.A.S.

Notas a los Estados Financieros A diciembre 31 del año 2021

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 dispuesto para ello.

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 2021.


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, y para el año 2021, inicio el proceso de presentación de la nómina 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, es 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.

2. Declaración cumplimiento de las NIIF

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

	MOVAVID S.A.S.	CODIGO:	MO-EF-2021
	Anserma - Caldas	VERSION:	1
	NIT. – 901.215.881 - 4	FECHA:	31-12-2021
	Estados Financieros	PÁGINA:	3 de 19

Los Estados Financieros de Movavid S.A.S., que corresponden a 31 de diciembre del año 2021, y comparados con el mismo periodo del año 2020, 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 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.

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 2022, 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 2021.

La base de presentación muestra las siguientes características.

- a) 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 2021.
- 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

	MOVAVID S.A.S.	CODIGO:	MO-EF-2021
	Anserma - Caldas	VERSION:	1
	NIT. – 901.215.881 - 4	FECHA:	31-12-2021
	Estados Financieros	PÁGINA:	4 de 19

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.

4. Limitaciones o deficiencias de tipo operativo o administrativo

Operativo

Finalizando el año 2020, en el mes de noviembre, por convocatoria realizada por el Representante Legal, se realizó Asamblea Extraordinaria, en la cual se tomaron decisiones de relevancia, por las pérdidas en las que estaba incurriendo la entidad por temas como falta de contratos y algunos costos y gastos que estaban excediendo, comparativamente con los ingresos que se estaban generando y por último y la declaratoria de la pandemia en ese año.

Dichas decisiones fueron acogidas por la administración de Movavid S.A.S., representando buenos resultados en el ejercicio financiero del año 2021.

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

	MOVAVID S.A.S.	CODIGO:	MO-EF-2021
	Anserma - Caldas	VERSION:	1
	NIT. – 901.215.881 - 4	FECHA:	31-12-2021
	Estados Financieros	PÁGINA:	5 de 19

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.

1. Principales Políticas

Estas políticas se han utilizado a lo largo de los periodos contables, en los que se han presentado los Estados Financieros.
- 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 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

	MOVAVID S.A.S.	CODIGO:	MO-EF-2021
	Anserma - Caldas	VERSION:	1
	NIT. – 901.215.881 - 4	FECHA:	31-12-2021
	Estados Financieros	PÁGINA:	6 de 19

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 2021.

- 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 2021, 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

- 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.

	MOVAVID S.A.S.	CODIGO:	MO-EF-2021
	Anserma - Caldas	VERSION:	1
	NIT. – 901.215.881 - 4	FECHA:	31-12-2021
	Estados Financieros	PÁGINA:	7 de 19

6. Estado de Situación Financiera 2021

MOVAVID S.A.S. Nit: 901.215.881 - 4 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A Diciembre 31 de 2021 Vs 2020 (Cifras en pesos colombianos)							
NOTA	ACTIVOS	AÑO 2021	AÑO 2020	NOTA	PASIVOS	AÑO 2021	AÑO 2020
(5)	Efectivo y equivalente al efectivo	\$ 34.549.621	\$ 14.930.779	(9)	Obligaciones financieras	\$ 1.154.151	\$ 1.652.145
	Efectivo	\$ 4.887.951	\$ 8.935		Obligaciones con particulares	\$ 1.154.151	\$ 1.652.145
	Bancos cuentas de ahorro	\$ 29.661.670	\$ 14.921.844	(10)	Cuentas por pagar	\$ 1.729.500	\$ 1.300.000
(6)	Deudores del sistema	\$ 30.020.791	\$ 11.235.960	(11)	Impuestos gravámenes y tasas	\$ 10.317.356	\$ 33.333
	C x c servicio de salud radicadas	\$ 21.878.603	\$ 8.926.708		Retención en la fuente	\$ 111.032	\$ 33.333
	Anticipos proveedores	\$ -	\$ 230.000		Impuesto de renta	\$ 10.206.324	\$ -
	Préstamos a trabajadores	\$ 25.076	\$ -	(12)	Beneficios a los empleados	\$ 10.883.157	\$ 12.005.199
	Anticipo de impuestos y contribuciones	\$ 8.117.112	\$ 1.049.652		Nómina por pagar	\$ 1.671.689	\$ 1.256.000
	Otros préstamos a trabajadores	\$ -	\$ 1.029.600		Cesantías	\$ 2.341.563	\$ 3.392.390
(7)	Inventarios	\$ 232.434	\$ 1.107.434		Interés sobre cesantías	\$ 220.000	\$ 337.000
	Inventarios para consumo de la IPS	\$ 232.434	\$ 1.107.434		Vacaciones	\$ 1.849.254	\$ 3.254.997
(8)	Propiedad, planta y equipo	\$ 142.614.137	\$ 151.909.520		Prima de servicios	\$ -	\$ 2.973.338
	Terrenos	\$ 60.000.000	\$ 60.000.000		Aportes a riesgos laborales	\$ 9.601	\$ 8.740
	Terrenos rurales	\$ 60.000.000	\$ 60.000.000		Honorarios	\$ 4.100.000	\$ -
	Maquinaria y equipo industrial	\$ 1.554.600	\$ 1.314.700		Aportes a fondos de pensión	\$ 334.161	\$ 356.267
	Maquinaria y equipo	\$ 1.554.600	\$ 1.314.700	(13)	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	\$ 24.269.364	\$ 14.990.677
	Equipo procesamiento de datos	\$ 3.082.700	\$ 3.082.700				
	Equipo médico y científico	\$ 6.751.000	\$ 6.751.000	(14)	PATRIMONIO	\$ 183.147.618	\$ 164.193.016
	Equipo médico y científico	\$ 6.751.000	\$ 6.751.000		CAPITAL	\$ 320.000.000	\$ 320.000.000
	Depreciaciones	\$ 9.535.283	\$ -		Capital suscrito y pagado	\$ 320.000.000	\$ 320.000.000
	Maquinaria y Equipo	\$ 358.222	\$ -		Resultado del ejercicio	\$ 18.954.602	\$ (79.173.338)
	Equipo de oficina	\$ 7.109.999	\$ -		Pérdida del ejercicio	\$ -	\$ (79.173.338)
	Equipo de cómputo y comunicación	\$ 851.882	\$ -		Utilidad del ejercicio	\$ 18.954.602	\$ -
	Equipo médico científico	\$ 1.215.180	\$ -		Resultados acumulados	\$ (155.806.984)	\$ (76.633.647)
	TOTAL ACTIVOS	\$ 207.416.982	\$ 179.183.692		Pérdidas acumuladas	\$ (155.806.984)	\$ (76.633.647)
					TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	\$ 207.416.982	\$ 179.183.692


DANIEL DAVID MONTOYA VARGAS
Representante Legal

VIGILADO
Supersalud
Línea de Atención al Usuario: 8500870 - Bogotá, D.C.
Línea Gratuita Nacional: 018000910363


HÉCTOR JOSÉ MUÑOZ MONTES
Contador Público
TP 80228 - T

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

7. Estado de Resultados

MOVAVID S.A.S.
Nit: 901.215.881 - 4
Estado de Resultados
A Diciembre 31 de 2021 Vs 2020 (Cifras en pesos colombianos)

DENOMINACIÓN	AÑO 2020	AÑO 2019
(15) INGRESOS POR ACTIVIDADES DE LA IPS	\$ 140.140.300	\$ 64.415.910
(16) Costos de prestación de servicios	\$ 33.576.990	\$ 52.246.543
Menos devoluciones en ventas	<u>\$ 2.614.000</u>	<u>\$ 4.436.000</u>
Utilidad y/o pérdida operacional	\$ 103.949.310	\$ 7.733.367
GASTOS		
(17) DE ADMINISTRACIÓN	\$ 78.470.984	\$ 92.482.017
Sueldos	\$ 20.593.261	\$ 35.680.000
Contribuciones imputadas	\$ 9.085	\$ -
Contribuciones efectivas	\$ 5.268.039	\$ 7.641.664
Aportes a la nómina	\$ 1.090.236	\$ 1.765.400
Prestaciones sociales	\$ 4.857.045	\$ 8.426.432
Gastos de personal diversos	\$ 75.000	\$ -
Gastos por honorarios	\$ 7.230.000	\$ 7.096.665
Gastos por impuestos distintos	\$ 195.215	\$ 369.629
Servicios	\$ 23.135.231	\$ 23.295.792
Gastos legales	\$ 1.534.100	\$ 2.820.246
Gastos de reparación y mantenimiento	\$ 2.489.950	\$ 3.528.400
Adecuación e instalación	\$ 155.000	\$ 98.100
Depreciaciones	\$ 9.535.283	\$ -
Otros gastos diversos de administración	\$ 1.711.539	\$ 1.759.689
Impuesto de renta y complementarios	\$ 592.000	\$ -
(18) FINANCIEROS	\$ 546.117	\$ 713.775
Gastos financieros	\$ 546.117	\$ 713.775
(19) OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	\$ 4.228.717	\$ 6.289.088
Ganancia en inversiones e instituciones frías	\$ 9.634	\$ 11.190
Recuperaciones	\$ 4.218.390	\$ 2.898.117
Diversos	\$ 693	\$ 3.379.781
(20) UTILIDAD y/o PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTOS	\$ 29.160.927	\$ (79.173.338)
Impuesto de renta	\$ 10.206.324	\$ -
UTILIDAD y/o PÉRDIDA NETA	\$ 18.954.602	\$ (79.173.338)


DANIEL DAVID MONTOYA VARGAS
 Representante Legal


HÉCTOR JOSÉ MUÑOZ MONTES
 Contador Público
 TP: 80228 - T



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

	MOVAVID S.A.S.	CODIGO:	MO-EF-2021
	Anserma - Caldas	VERSION:	1
	NIT. – 901.215.881 - 4	FECHA:	31-12-2021
	Estados Financieros	PÁGINA:	9 de 19

8. Estado de Flujo de Efectivo

MOVAVID S.A.S.

Estado de Flujo de Efectivo
A diciembre 31 del año 2021

Flujos de efectivo por las actividades de operación:			
Efectivo recibido de clientes	\$	60.917.998	
Efectivo pagado a/por:			
Proveedores	-\$	54.369.401	
Empleados	-\$	2.322.042	
Impuestos	\$	7.776.404	
Cuentas por pagar	-\$	2.330.038	
TOTAL ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			\$ 9.672.921 -\$ 11.862.834

Flujos de efectivo por las actividades de inversión:			
Intereses recibidos	\$	-	
Venta de propiedades, planta y equipo	\$	-	
Consideración recibida por venta de inversiones	\$	-	
Adquisición de activo intangible	-\$	202.108	
Adquisición de propiedades, planta y equipo	\$	9.217.972	
Adquisición de propiedades de inversión	\$	1.506.101	
TOTAL ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			\$ 10.521.964

Flujos de efectivo por las actividades de financiación:			
Cobros por emisión de capital social			
Cobros por venta de acciones propias			
Cobros del ejercicio por opciones de compra de acciones			
Recompra de acciones propias			
Reembolso de préstamos			
Adquisición obligaciones financieras	-\$	4.217.573	
Dividendos pagados	\$	-	
TOTAL ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			-\$ 4.217.573

Aumento neto (disminución neta) de efectivo y equivalentes	\$ 15.977.312
---	----------------------

Efectivo y equivalentes al efectivo al 1 de enero	\$ 14.930.779
Efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre	\$ 34.549.621




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-2021
	Anserma - Caldas	VERSION:	1
	NIT. – 901.215.881 - 4	FECHA:	31-12-2021
	Estados Financieros	PÁGINA:	10 de 19

9. Estado de Cambios en el Patrimonio

MOVAVID S.A.S.

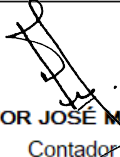
Nit: 901.215.881 - 4

Estado de cambios en el patrimonio - A diciembre 31 del 2021

Cifras en pesos colombianos


CUENTA	SALDO INICIAL	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO FINAL
Capital social	\$ 320.000.000	\$ -	\$ -	\$ 320.000.000
Reservas	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Resultados del ejercicio 2021	\$ -	\$ 18.954.602	\$ -	\$ 18.954.602
Resultados de ejercicios anteriores	\$ -	\$ -	-\$ 155.806.984	-\$ 155.806.984
TOTALES	\$ 320.000.000	\$ 18.954.602	-\$ 155.806.984	\$ 183.147.618


DANIEL DAVID MONTOYA VARGAS
 Representante Legal


HÉCTOR JOSÉ MUÑOZ MONTES
 Contador Público
 TP 80228 - T

VIGILADO
Supersalud
 Línea de Atención al Usuario 6500670 - 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-2021
	Anserma - Caldas	VERSION:	1
	NIT. – 901.215.881 - 4	FECHA:	31-12-2021
	Estados Financieros	PÁGINA:	11 de 19

10. Notas a los Estados Financieros

1. Efectivo y equivalentes al efectivo

El saldo del efectivo y sus equivalentes al cierre del 31 de diciembre del año 2021 Vs 2020, comprende lo siguiente:

ACTIVOS	<u>AÑO 2021</u>	<u>AÑO 2020</u>	Variación absoluta	Variación relativa
Efectivo y equivalente al efectivo	\$ 34.549.621	\$ 14.930.779	\$ 19.618.842	131,40
Efectivo	\$ 4.887.951	\$ 8.935	\$ 4.879.016	54605,66
Bancos cuentas de ahorro	\$ 29.661.670	\$ 14.921.844	\$ 14.739.826	98,78

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.


2. Deudores del sistema

Estas 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 2021 Vs 2020, compuestas como se muestra a continuación:

ACTIVOS	<u>AÑO 2021</u>	<u>AÑO 2020</u>	Variación absoluta	Variación relativa
Deudores del sistema	\$ 29.995.715	\$ 11.235.960	\$ 18.759.755	166,96
C x c servicio de salud radicadas	\$ 21.878.603	\$ 8.926.708	\$ 12.951.895	145,09
Anticipos proveedores	\$ -	\$ 230.000	-\$ 230.000	-100,00
Anticipo de impuestos y contribuciones	\$ 8.117.112	\$ 1.049.652	\$ 7.067.460	673,31
Otros préstamos a trabajadores	\$ -	\$ 1.029.600	-\$ 1.029.600	-100,00

Debe comentarse como relevante el incremento que muestra la cuenta denominada cuentas por cobrar por venta de servicios de salud radicadas, la que presenta un aumento del 145,09%, en el año 2021 y respecto del mismo periodo en el año 2020, debido a las nuevas contrataciones que se han dado en el periodo 2021, especialmente con la entidad Asmet Salud E.P.S. S.A.S.

La cuenta denominada, anticipo de impuestos y contribuciones, muestra un valor que obedece a las retenciones en la fuente que le han practicado a Movavid S.A.S.,

	MOVAVID S.A.S.	CODIGO:	MO-EF-2021
	Anserma - Caldas	VERSION:	1
	NIT. – 901.215.881 - 4	FECHA:	31-12-2021
	Estados Financieros	PÁGINA:	12 de 19

durante el año 2021, por la facturación generada como producto de la venta de servicios de salud.

3. Inventarios

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


ACTIVOS	<u>AÑO 2021</u>	<u>AÑO 2020</u>	Variación absoluta	Variación relativa
Inventarios	\$ 232.434	\$ 1.107.434	\$ (875.000)	-79,01
Inventarios para consumo de la IPS	\$ 232.434	\$ 1.107.434	-\$ 875.000	-79,01

Este rubro muestra en los Estados Financieros una disminución del 79.01%, en el año 2021 y respecto del mismo periodo en el año 2020, esto debido al movimiento normal del día a día de la entidad en cumplimiento de su objeto social.

4. Propiedad, planta y equipo

El saldo de la propiedad, planta y equipo a 31 de diciembre del año 2021 Vs 2020, está representado en las cifras que se muestran en el cuadro:

ACTIVOS	<u>AÑO 2021</u>	<u>AÑO 2020</u>	Variación absoluta	Variación relativa
Propiedad, planta y equipo	\$ 142.614.137	\$ 151.909.520	\$ (9.295.383)	-6,12
Terrenos	\$ 60.000.000	\$ 60.000.000	\$ -	0,00
Terrenos rurales	\$ 60.000.000	\$ 60.000.000	\$ -	0,00
Maquinaria y equipo industrial	\$ 1.554.600	\$ 1.314.700	\$ 239.900	18,25
Maquinaria y equipo	\$ 1.554.600	\$ 1.314.700	\$ 239.900	18,25
Equipo de oficina muebles y enseres	\$ 80.761.120	\$ 80.761.120	\$ -	0,00
Muebles y enseres	\$ 80.761.120	\$ 80.761.120	\$ -	0,00
Equipo de cómputo y comunicación	\$ 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	\$ 9.535.283	\$ -	\$ 9.535.283	N/A
Maquinaria y Equipo	\$ 358.222	\$ -	\$ 358.222	N/A
Equipo de oficina	\$ 7.109.999	\$ -	\$ 7.109.999	N/A
Equipo de cómputo y comunicación	\$ 851.882	\$ -	\$ 851.882	N/A
Equipo médico científico	\$ 1.215.180	\$ -	\$ 1.215.180	N/A

	MOVAVID S.A.S.	CODIGO:	MO-EF-2021
	Anserma - Caldas	VERSION:	1
	NIT. – 901.215.881 - 4	FECHA:	31-12-2021
	Estados Financieros	PÁGINA:	13 de 19

Tal como se mencionó anteriormente, el valor de la propiedad, planta y equipo corresponde al valor histórico, aumentado por las compras del periodo 2021, y disminuido en las depreciaciones que se realizaron.

Este rubro muestra una disminución del 6.12%, debido básicamente a la aplicación de las depreciaciones.

5. Obligaciones financieras

Dentro de este rubro debe comentarse que la obligación que se tiene, corresponde a un valor por pagar a particulares, determinado así:

PASIVOS	<u>AÑO 2021</u>	<u>AÑO 2020</u>	Variación absoluta	Variación relativa
Obligaciones financieras	\$ 1.154.151	\$ 1.652.145	\$ (497.994)	-30,14
Obligaciones con particulares	\$ 1.154.151	\$ 1.652.145	-\$ 497.994	-30,14

Este corresponde a un valor que se ha generado por préstamos que han realizado a Movavid S.A.S., para el cumplimiento de las obligaciones, como se puede observar muestra una disminución del 30.14%, respecto del mismo periodo en el año 2020.


6. Cuentas por pagar

Valores determinados por compras de bienes y/o servicios que están pendientes de pago, normalmente estos valores son cancelados en los primeros días del mes siguiente, están representados de la siguiente manera:

PASIVOS	<u>AÑO 2021</u>	<u>AÑO 2020</u>	Variación absoluta	Variación relativa
Cuentas por pagar	\$ 1.729.500	\$ 1.300.000	\$ 429.500	33,04
Proveedores nacionales	\$ 1.729.500	\$ 1.300.000	\$ 429.500	33,04

Esta cuenta representa el valor que se adeuda a proveedores de servicios de la entidad a diciembre 31 del año 2021.

7. Impuestos gravámenes y tasas

	MOVAVID S.A.S.	CODIGO:	MO-EF-2021
	Anserma - Caldas	VERSION:	1
	NIT. – 901.215.881 - 4	FECHA:	31-12-2021
	Estados Financieros	PÁGINA:	14 de 19

Este grupo nos muestra el valor de impuestos que queda pendiente de pagar en el año 2022.

PASIVOS	AÑO 2021	AÑO 2020	Variación absoluta	Variación relativa
Impuestos gravámenes y tasas	\$ 10.317.356	\$ 33.333	\$ 10.284.023	30852,38
Retención en la fuente	\$ 111.032	\$ 33.333	\$ 77.699	233,10
Impuesto de renta	\$ 10.206.324	\$ -	\$ 10.206.324	N/A

Los impuestos pendientes por pagar corresponden a la retención en la fuente, esta se calcula, de acuerdo al movimiento y/o pagos que se generan en el mes de diciembre y en cumplimiento de la norma deben ser pagadas en el mes siguiente, en este caso pendiente de pago en enero del año 2022.


Respecto al impuesto de renta, este fue calculado, de acuerdo al resultado del ejercicio del año 2021, para lo cual se aplica la norma expuesta en el Estatuto Tributario, es decir aplicando a la utilidad el 35%.

8. Beneficios a 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	AÑO 2021	AÑO 2020	Variación absoluta	Variación relativa
Beneficios a los empleados	\$ 10.883.157	\$ 12.005.199	\$ (1.122.042)	-9,35
Nómina por pagar	\$ 1.671.689	\$ 1.256.000	\$ 415.689	33,10
Cesantías	\$ 2.341.563	\$ 3.392.390	-\$ 1.050.827	-30,98
Interés sobre cesantías	\$ 220.000	\$ 337.000	-\$ 117.000	-34,72
Vacaciones	\$ 1.849.254	\$ 3.254.997	-\$ 1.405.743	-43,19
Prima de servicios	\$ -	\$ 2.973.338	-\$ 2.973.338	-100,00
Aportes a riesgos laborales	\$ 9.601	\$ 8.740	\$ 861	9,85
Honorarios	\$ 4.100.000	\$ -	\$ 4.100.000	N/A
Aportes a fondos de pensión	\$ 334.161	\$ 356.267	-\$ 22.106	-6,20
Aportes a seguridad social en salud	\$ 191.069	\$ 261.067	-\$ 69.998	-26,81
Aportes a CCF, I.C.B.F., SENA	\$ 165.820	\$ 165.400	\$ 420	0,25

El cuadro resumen nos muestra una disminución para el año 2021, del 9.35%, respecto del mismo periodo en el año 2020, y puede comentarse que esta

	MOVAVID S.A.S.	CODIGO:	MO-EF-2021
	Anserma - Caldas	VERSION:	1
	NIT. – 901.215.881 - 4	FECHA:	31-12-2021
	Estados Financieros	PÁGINA:	15 de 19

disminución se debe al seguimiento de los lineamientos entregados por la Asamblea, como decisión de cambios, a fin de volver la entidad más eficiente.

Estos valores corresponden al cálculo de prestaciones sociales que deben de pagarse en las fechas señaladas por la normatividad vigente.

Es de anotar que los honorarios dentro del proceso normal, deben de pagarse los primeros días del mes siguiente, en este caso se deben cancelar en el mes de enero del año 2022.

9. Anticipos y avances recibidos

Corresponden a valores que algunos de los clientes de la entidad han entregado de manera anticipada, por la prestación de servicios que se realizará posteriormente, estos valores están determinados así:


PASIVOS	AÑO 2021	AÑO 2020	Variación absoluta	Variación relativa
Anticipos y avances recibidos	\$ 185.200	\$ -	\$ 185.200	N/A
Por servicios de salud	\$ 100.000	\$ -	\$ 100.000	N/A
Otros depósitos recibidos	\$ 85.200	\$ -	\$ 85.200	N/A

10. Patrimonio

El patrimonio de la entidad está compuesto por el capital, los resultados del ejercicio 2021, y los resultados de ejercicios anteriores, los valores que lo conforman se pueden ver en el siguiente cuadro.

PATRIMONIO	AÑO 2021	AÑO 2020	Variación absoluta	Variación relativa
PATRIMONIO	\$ 183.147.618	\$ 164.193.016	\$ 18.954.602	11,54
CAPITAL	\$ 320.000.000	\$ 320.000.000	\$ -	0,00
Capital suscrito y pagado	\$ 320.000.000	\$ 320.000.000	\$ -	0,00
Resultado del ejercicio	\$ 18.954.602	\$ (79.173.338)	\$ 98.127.940	-123,94
Pérdida del ejercicio	\$ -	\$ (79.173.338)	\$ 79.173.338	-100,00
Utilidad del ejercicio	\$ 18.954.602	\$ -	\$ 18.954.602	N/A
Resultados acumulados	\$ (155.806.984)	\$ (76.633.647)	\$ (79.173.338)	103,31
Pérdidas acumuladas	\$ (155.806.984)	\$ (76.633.647)	-\$ 79.173.338	103,31

El capital, está determinado en el capital suscrito y pagado, el cual asciende a la suma de \$320.000.000, se tiene un capital por suscribir por valor de \$80.000.000.

	MOVAVID S.A.S.	CODIGO:	MO-EF-2021
	Anserma - Caldas	VERSION:	1
	NIT. – 901.215.881 - 4	FECHA:	31-12-2021
	Estados Financieros	PÁGINA:	16 de 19

Con respecto al resultado del ejercicio 2021, se debe comentar que se obtuvo como resultado una utilidad de \$18.954.602, lo cual empieza a revertir los resultados de los años anteriores, cuando los resultados fueron negativos, esta utilidad se computa después de haber descontado el respectivo impuesto de renta, el cual quedo contabilizado en el pasivo de la entidad, por valor de \$10.206.324.

Resultados acumulados, estos valores de ejercicios anteriores ascienden a la suma de (\$155.806.984).

11. Ingresos por actividades de la IPS

El valor de los ingresos por las actividades ordinarios, por prestación de servicios de salud, al 31 de diciembre del año 2021 Vs 2020, es el siguiente:

INGRESOS	<u>AÑO 2021</u>	<u>AÑO 2020</u>	Variación absoluta	Variación relativa
INGRESOS POR ACTIVIDADES DE LA IPS	\$ 140.140.300	\$ 64.415.910	\$ 75.724.390	117,56

Tal como se comentó anteriormente, en el año 2021, se puede observar un incremento de los ingresos en un 117.56%, respecto del mismo periodo en el año 2020, debido principalmente a las nuevas contrataciones.


12. Costos por prestación de servicios

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

COSTOS	<u>AÑO 2021</u>	<u>AÑO 2020</u>	Variación absoluta	Variación relativa
Costos de prestación de servicios	\$ 33.576.990	\$ 52.246.543	\$ (18.669.553)	-35,73

En la presentación de estos valores se debe de destacar enfáticamente el esfuerzo que la entidad ha venido realizando, con la disminución de los costos, que para el ejercicio del año 2021, muestra un decremento del 36.73%, respecto del año 2020, por esta razón se observa una mayor eficiencia, en pos de haber obtenido utilidades para la vigencia del ejercicio.

13. Gastos de administración

	MOVAVID S.A.S.	CODIGO:	MO-EF-2021
	Anserma - Caldas	VERSION:	1
	NIT. – 901.215.881 - 4	FECHA:	31-12-2021
	Estados Financieros	PÁGINA:	17 de 19

Los gastos de administración son aquellos que se originan para el funcionamiento a nivel administrativo, para el cierre del año 2021, presenta las siguientes cifras, comparadas con el mismo periodo del año 2020.

GASTOS	AÑO 2021	AÑO 2020	Variación absoluta	Variación relativa
DE ADMINISTRACIÓN	\$ 78.470.984	\$ 92.482.017	\$ (14.011.033)	-15,15
Sueldos	\$ 20.593.261	\$ 35.680.000	-\$ 15.086.739	-42,28
Contribuciones imputadas	\$ 9.085	\$ -	\$ 9.085	N/A
Contribuciones efectivas	\$ 5.268.039	\$ 7.641.664	-\$ 2.373.625	-31,06
Aportes a la nómina	\$ 1.090.236	\$ 1.765.400	-\$ 675.164	-38,24
Prestaciones sociales	\$ 4.857.045	\$ 8.426.432	-\$ 3.569.387	-42,36
Gastos de personal diversos	\$ 75.000	\$ -	\$ 75.000	N/A
Gastos por honorarios	\$ 7.230.000	\$ 7.096.665	\$ 133.335	1,88
Gastos por impuestos distintos	\$ 195.215	\$ 369.629	-\$ 174.414	-47,19
Servicios	\$ 23.135.231	\$ 23.295.792	-\$ 160.561	-0,69
Gastos legales	\$ 1.534.100	\$ 2.820.246	-\$ 1.286.146	-45,60
Gastos de reparación y mantenimiento	\$ 2.489.950	\$ 3.528.400	-\$ 1.038.450	-29,43
Adecuación e instalación	\$ 155.000	\$ 98.100	\$ 56.900	58,00
Depreciaciones	\$ 9.535.283	\$ -	\$ 9.535.283	N/A
Otros gastos diversos de administración	\$ 1.711.539	\$ 1.759.689	-\$ 48.150	-2,74
Impuesto de renta y complementarios	\$ 592.000	\$ -	\$ 592.000	N/A


Los valores que se muestran en la tabla de gastos de administración presentan una disminución del año 2021, respecto del mismo periodo en el año 2020, del 15,15%, valor representado en \$14.011.033, como se ha anotado anteriormente, es un valor que corresponde al seguimiento del plan expuesto en Asamblea de Accionistas, es decir acorde con los lineamientos que se transmitieron en su momento.

Los gastos más representativos están determinados en los rubros de servicios, con una participación sobre el gasto total del 29,48% y sueldos con una participación sobre el gasto total del 26,24%.

14. Gastos financieros

GASTOS FINANCIEROS	AÑO 2021	AÑO 2020	Variación absoluta	Variación relativa
FINANCIEROS	\$ 546.117	\$ 713.775	\$ (167.659)	-23,49
Gastos financieros	\$ 546.117	\$ 713.775	-\$ 167.659	-23,49

Estos valores básicamente corresponden a los gastos bancarios, originados en las transacciones financieras que se realizan a través de la banca, en la cuenta de ahorros de la entidad en el Banco de Colombia, para 2021, cierran con un valor de \$546.117.

	MOVAVID S.A.S.	CODIGO:	MO-EF-2021
	Anserma - Caldas	VERSION:	1
	NIT. – 901.215.881 - 4	FECHA:	31-12-2021
	Estados Financieros	PÁGINA:	18 de 19

15. Otros ingresos

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

OTROS INGRESOS	AÑO 2021	AÑO 2020	Variación absoluta	Variación relativa
OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	\$ 4.228.717	\$ 6.289.088	\$ (2.060.370)	-32,76
Ganancia en inversiones e instituciones financieras	\$ 9.634	\$ 11.190	-\$ 1.555	-13,90
Recuperaciones	\$ 4.218.390	\$ 2.898.117	\$ 1.320.273	45,56
Diversos	\$ 693	\$ 3.379.781	-\$ 3.379.088	-99,98


En la tabla se puede observar que el valor más representativo corresponde a las recuperaciones, dichas recuperaciones son los reintegros de costos y gastos, este ajuste tiene una participación del 99,80, sobre el total de los otros ingresos.

16. Utilidad o pérdida e impuesto de renta

RESULTADO DEL EJERCICIO	AÑO 2021	AÑO 2020	Variación absoluta	Variación relativa
UTILIDAD y/o PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTOS	\$ 29.160.927	\$ (79.173.338)	\$ 108.334.264	-136,83
Impuesto de renta	\$ 10.206.324	\$ -	\$ 10.206.324	N/A
UTILIDAD y/o PÉRDIDA NETA	\$ 18.954.602	\$ (79.173.338)	\$ 98.127.940	-123,94

La tabla correspondiente a los resultados del ejercicio nos muestra que la utilidad antes de impuesto fue de \$29.160.927, con un aumento en el año 2021, respecto del mismo periodo del año 2020, del 136.83%, un resultado positivo para la operación de la entidad en el periodo, significando el inicio de recuperación de la entidad, ante dos periodos anteriores que fueron desfavorables.

Adicionalmente se puede observar la proyección para el pago del impuesto de renta que se debe realizar en la vigencia 2022, con un valor de \$10.206.324, 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.


	MOVAVID S.A.S.	CODIGO:	MO-EF-2021
	Anserma - Caldas	VERSION:	1
	NIT. – 901.215.881 - 4	FECHA:	31-12-2021
	Estados Financieros	PÁGINA:	19 de 19

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 2021.

HASTA AQUÍ LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

NÚMERO DE FOLIOS (19)


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