


MOVAVID S.A.S.
Estados Financieros
A diciembre 31 del año 2023



	MOVAVID S.A.S.	CODIGO:	MO-EF-2023
	Anserma - Caldas	VERSION:	1
	NIT. – 901.215.881 - 4	FECHA:	31-12-2023
	Estados Financieros 2023	PÁGINA:	2 de 21

MOVAVID S.A.S.

ESTADOS FINANCIEROS A DIC 31-2023

Notas a los Estados Financieros


1. Notas de carácter general

MOVAVID S.A.S., es un ente jurídico, de carácter privado, conformado como una Institución Prestadora de Servicios de Salud, 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, se deben 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 web 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 2023.

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, actualmente cuenta con 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, adicionalmente cumple con 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; 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, y debe comentarse que finalizando el año 2023, está desarrollando el montaje de Laboratorio Clínico, el cual de acuerdo a la planeación iniciará su funcionamiento en el año 2024.

	MOVAVID S.A.S.	CODIGO:	MO-EF-2023
	Anserma - Caldas	VERSION:	1
	NIT. – 901.215.881 - 4	FECHA:	31-12-2023
	Estados Financieros 2023	PÁGINA:	3 de 21

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 de cumplimiento de las NIF

Los Estados Financieros de MOVAVID S.A.S., que corresponden a 31 de diciembre del año 2023, y comparados con el mismo periodo del año 2022, 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 2024, 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 2023.

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 2023.
- 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.	CODIGO:	MO-EF-2023
	Anserma - Caldas	VERSION:	1
	NIT. – 901.215.881 - 4	FECHA:	31-12-2023
	Estados Financieros 2023	PÁGINA:	4 de 21

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.
- f) 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 y/o administrativo


Operativo

Para la vigencia del año 2023, debe comentarse que la Superintendencia Nacional de Salud, decidió retirar la prestación de servicios de la EPS ASMET SALUD, en el territorio caldense, esta decisión afectó financieramente a MOVAVID S.A.S., ya que era una de las entidades y/o clientes principales, adicionalmente y a pesar de las conciliaciones que se han realizado con dicha entidad, de los dineros que adeuda, al cierre del año 2023, no había cancelado los valores mencionados conciliados.

Administrativo

En cuanto a la parte administrativa, debe de comentarse lo siguiente.

- La entidad ha prestado servicios a diferentes entes jurídicos, y por ello se destaca La Previsora S.A., entidad que se ha demorado en los pagos, y por tanto afectando el flujo de caja, adicionalmente cuando pago envía los reportes de los pagos muy tarde, lo que hace que la conciliación de las cuentas sea complejo.
- Con la entidad Asmet Salud, se realizó conciliación de cuentas, en diferentes ocasiones y a pesar del trámite administrativo completado, al finalizar el

	MOVAVID S.A.S.	CODIGO:	MO-EF-2023
	Anserma - Caldas	VERSION:	1
	NIT. – 901.215.881 - 4	FECHA:	31-12-2023
	Estados Financieros 2023	PÁGINA:	5 de 21

periodo 2023, no ha cumplido con los pagos, los cuales están aceptados en acuerdo de pago.

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, algunos de estos valores se han consignado en la cuenta bancaria, de acuerdo a la decisión que en su momento tome la administración de la entidad.

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

	MOVAVID S.A.S.	CODIGO:	MO-EF-2023
	Anserma - Caldas	VERSION:	1
	NIT. – 901.215.881 - 4	FECHA:	31-12-2023
	Estados Financieros 2023	PÁGINA:	6 de 21

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 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 2023.


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 2023, 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.

	MOVAVID S.A.S.	CODIGO:	MO-EF-2023
	Anserma - Caldas	VERSION:	1
	NIT. – 901.215.881 - 4	FECHA:	31-12-2023
	Estados Financieros 2023	PÁGINA:	7 de 21

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 respectiva liquidación.

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-2023
	Anserma - Caldas	VERSION:	1
	NIT. – 901.215.881 - 4	FECHA:	31-12-2023
	Estados Financieros 2023	PÁGINA:	8 de 21

6. Estado de Situación Financiera

MOVAVID S.A.S. Nit: 901.215.881 - 4 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A Diciembre 31 de 2023 Vs 2022 (Cifras en pesos colombianos)							
NOTA	ACTIVOS	AÑO 2023	AÑO 2022	NOTA	PASIVOS	AÑO 2023	AÑO 2022
10.1	Efectivo y equivalente al efectivo	9.444.454	11.127.117	10.5	Obligaciones financieras	65.076.026	-
	Efectivo	5.752.544	1.367.448		Obligaciones con particulares	65.076.026	-
	Bancos cuentas de ahorro	3.691.910	9.759.669	10.6	Cuentas por pagar	-	-
					Proveedores nacionales	-	-
10.2	Deudores del sistema	65.599.188	48.448.429	10.7	Impuestos gravámenes y tasas	4.247.327	4.097.610
	C x c servicio de salud radicadas	49.911.011	36.922.011		Retención en la fuente	229.000	51.300
	Anticipos proveedores	947.954	250.000		Impuesto de renta	4.018.327	4.046.310
	Anticipo contratistas	-	1.161.000	10.8	Beneficios a los empleados	5.035.518	7.666.238
	Préstamos a trabajadores	6.048.427	3.348.347		Nómina por pagar	2.619	2.619
	Anticipo de impuestos y contribuciones	6.607.797	6.254.071		Cesantías	2.384.209	3.514.735
	Autorretención art. 114-1 ET	2.084.000	513.000		Interés sobre cesantías	294.431	360.664
					Vacaciones	1.744.053	2.981.655
10.3	Inventarios	774.434	1.624.434		Prima de servicios	17.439	-
	Inventarios para consumo de la IPS	774.434	1.624.434		Aportes a riesgos laborales	24.229	17.118
					Honorarios	-	-
10.4	Propiedad, planta y equipo	196.665.597	141.226.061		Aportes a fondos de pensión	347.900	527.687
	Terrenos	60.000.000	60.000.000		Aportes a seguridad social en salud	87.238	130.380
	Terrenos rurales	60.000.000	60.000.000	10.9	Anticipos y avances recibidos	-	-
	Maquinaria y equipo industrial	4.084.080	4.084.080		Por servicios de salud	-	-
	Maquinaria y equipo	4.084.080	4.084.080		Otros depósitos recibidos	-	-
	Equipo de oficina muebles y enseres	81.227.020	80.761.120		TOTAL PASIVOS	74.358.871	11.763.848
	Muebles y enseres	81.227.020	80.761.120				
	Equipo de cómputo y comunicación	3.082.700	3.082.700	10.10	PATRIMONIO	198.124.802	190.662.194
	Equipo procesamiento de datos	3.082.700	3.082.700		CAPITAL	320.000.000	320.000.000
	Equipo médico y científico	62.738.636	6.751.000		Capital suscrito y pagado	320.000.000	320.000.000
	Equipo médico y científico	62.738.636	6.751.000		Resultado del ejercicio	7.462.608	7.514.575
					Pérdida del ejercicio	-	-
	Depreciaciones	14.466.839	13.452.839		Utilidad del ejercicio	7.462.608	7.514.575
	Maquinaria y Equipo	447.836	447.836		Resultados acumulados	- 129.337.806	- 136.852.382
	Equipo de oficina	10.076.665	10.076.665		Utilidades acumuladas	26.469.178	18.954.603
	Equipo de cómputo y comunicación	1.206.833	1.206.833		Pérdidas acumuladas	- 155.806.984	- 155.806.984
	Equipo médico científico	2.735.505	1.721.505				
	TOTAL ACTIVOS	272.483.673	202.426.041		TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	272.483.673	202.426.041


DANIEL DAVID MONTOYA VARGAS
Representante Legal

VIGILADO
Supersalud
Línea de Atención al Usuario: 80009370 - Bogotá, D.C.
Línea Gratuita Nacional: 018000910363


HÉCTOR JOSÉ MUÑOZ MONTES
Contador Público
TP 80228 - T

	MOVAVID S.A.S.	CODIGO:	MO-EF-2023
	Anserma - Caldas	VERSION:	1
	NIT. – 901.215.881 - 4	FECHA:	31-12-2023
	Estados Financieros 2023	PÁGINA:	9 de 21

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
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		
10.12 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
10.13 FINANCIEROS	\$ 789.804	\$ 546.117
Gastos financieros	\$ 789.804	\$ 546.117
10.14 OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	\$ 3.804.528	\$ 4.228.717
Ganancia en inversiones e instituciones fras	\$ 20.630	\$ 9.634
Recuperaciones	\$ 3.702.561	\$ 4.218.390
Diversos	\$ 81.337	\$ 693
10.15 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-2023
	Anserma - Caldas	VERSION:	1
	NIT. – 901.215.881 - 4	FECHA:	31-12-2023
	Estados Financieros 2023	PÁGINA:	10 de 21

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 2023


Cifras en pesos colombianos

CUENTA	SALDO INICIAL	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO FINAL
Capital social	\$ 320.000.000	\$ -	\$ -	\$ 320.000.000
Reservas	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Resultados del ejercicio 2023	\$ 7.514.575	\$ -	\$ 51.957	\$ 7.462.618
Resultados de ejercicios anteriores	-\$ 136.852.381	\$ -	\$ 7.514.575	-\$ 129.337.806
TOTALES	\$ 190.662.194	\$ -	\$ 7.566.532	\$ 198.124.812


DANIEL DAVID MONTOYA VARGAS
 Representante Legal



HÉCTOR JOSÉ MUÑOZ MONTES
 Contador Público
 TP 80228 - T



	MOVAVID S.A.S.	CODIGO:	MO-EF-2023
	Anserma - Caldas	VERSION:	1
	NIT. – 901.215.881 - 4	FECHA:	31-12-2023
	Estados Financieros 2023	PÁGINA:	11 de 21

9. Estado de Flujo de Efectivo

MOVAVID S.A.S.	
METODO INDIRECTO	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	7.462.608
Amortización	-
Depreciación	1.014.000
Deterioro de cartera	-
Valor razonable PI	-2.586.031
Impuesto de renta	4.018.327
	9.908.904
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	-161.782
Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	17.150.759
Inventarios	- 850.000
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	-
Pasivos por impuestos corrientes	- 4.168.044
Beneficios a los empleados	2.630.720
dividendos pagado en efecto	- 14.925.217
EFFECTIVO NETO USADO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9.747.122
FLUJO DE EFFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Otros activos financieros (Inversiones)	-
Propiedades, planta y equipo	54.425.536
Propiedades de inversión	2.586.031
Intangibles	-
FLUJO NETO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	57.011.567
FLUJO DE EFFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	
Obligaciones financieras corto plazo	-
Obligaciones financieras largo plazo	-65.076.026
FLUJO NETO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-65.076.026
AUMENTO NETO DEL EFFECTIVO	1.682.663
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	11.127.117
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9.444.454
	-0

	MOVAVID S.A.S.	CODIGO:	MO-EF-2023
	Anserma - Caldas	VERSION:	1
	NIT. – 901.215.881 - 4	FECHA:	31-12-2023
	Estados Financieros 2023	PÁGINA:	12 de 21

10. Notas a los Estados Financieros

Activos corrientes

10.1. Efectivo y equivalente al efectivo

El efectivo comprende tanto el efectivo como los depósitos bancarios a la vista. Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Al terminar el periodo 2023, los saldos de este grupo se determinaron así:

ACTIVOS CORRIENTES	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Efectivo y equivalente al efectivo	9.444.454	11.127.117	- 1.682.664	-15,12
Efectivo	5.752.544	1.367.448	4.385.096	320,68
Bancos cuentas de ahorro	3.691.910	9.759.669	- 6.067.760	-62,17


El efectivo y su equivalente, al finalizar el periodo no muestran una variación que pueda considerarse significativa, por lo que puede concluirse que el capital de trabajo no se ha visto afectado.

10.2. Deudores

En la contabilidad de Movavid, el deudor es la persona obligada legalmente a satisfacer una deuda, en la clasificación de deudores se tienen por prestación de servicios de salud, por anticipo a proveedores, por préstamos a trabajadores y por anticipo de impuestos, al final del ejercicio 2023, podemos observar las cifras siguientes:

ACTIVOS CORRIENTES	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Deudores del sistema	65.599.188	48.448.429	17.150.759	35,40
C x c servicio de salud radicadas	49.911.011	36.922.011	12.989.000	35,18
Anticipos proveedores	947.954	250.000	697.954	279,18
Anticipo contratistas	-	1.161.000	- 1.161.000	-100,00
Préstamos a trabajadores	6.048.427	3.348.347	2.700.080	80,64
Anticipo de impuestos y contribuciones	6.607.797	6.254.071	353.726	5,66
Autorretención art. 114-1 ET	2.084.000	513.000	1.571.000	306,24

Con respecto a las cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud, se debe determinar que la cartera por edades quedo de la siguiente manera:

	MOVAVID S.A.S.	CODIGO:	MO-EF-2023
	Anserma - Caldas	VERSION:	1
	NIT. – 901.215.881 - 4	FECHA:	31-12-2023
	Estados Financieros 2023	PÁGINA:	13 de 21


NOMBRE DEL DEUDOR	CxC NO VENCIDAS	MORA 30 Dias	MORA 60 Dias	MORA 90 Dias	MORA 180 Dias	MORA 360 Dias
AXA COLPATRIA SEGUROS S.A.	429.000	-	-	-	-	727.700
SEGUROS DEL ESTADO	-	-	-	-	572.900	506.508
COMPANIA MUNDIAL DE SEGUROS	-	-	-	-	915.200	1.353.726
LIBERTY SEGUROS	-	-	-	-	-	389.400
ARL COLMENA	-	-	-	-	-	63.900
LA PREVISORA COMPANIA DE SEGUROS	-	943.800	-	429.000	2.002.000	2.389.608
ASMET SALUD E.P.S. S.A.S.	-	-	-	-	-	35.165.270
MAPFRE SEGUROS GENERALES	286.000	-	-	-	-	517.400
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA	-	-	-	-	-	257.000
SEGUROS GENERALES SURAMERICANA	-	-	-	-	-	651.635
LA EQUIDAD SEGUROS	-	-	-	-	-	37.864
SEGUROS COMERCIALES BOLIVAR	-	-	1.573.000	-	286.000	-
MEDICAL SOFT	-	-	-	-	692.854	-
DANIEL DAVID MONTOYA VARGAS	6.048.427	-	-	-	-	-
DIRECCION DE IMPUESTOS DIAN	8.691.796	-	-	-	-	-
ADALBERTO CASTANEDA	-	-	-	-	-	50.000
LABORATORIO CLINICO PATOLOGICO	255.100	-	-	-	-	-
MARIA RUBIELA CARDONA RAMIREZ	-	-	-	-	50.000	-
BLANCA MEZA DIAZ	-	-	134.100	-	-	-
ROSA ELVIRA GOMEZ FERNANDEZ	-	-	-	-	100.000	-
LISANDRO DE JESUS IZQUIERDO	-	-	-	-	80.000	-
TOTAL DE LA CARTERA POR EDADES	15.710.323	943.800	1.707.100	429.000	4.698.954	42.110.011

Al observar el cuadro se puede inferir que las cuentas a 360 días, representan el 64% del total de las cuentas por cobrar, convirtiéndose en una cartera de alto riesgo para la entidad, valor que para el próximo periodo debe ser clasificado como deterioro de la cartera.

Esta situación se presenta principalmente, por la salida de la empresa ASMET SALUD, como prestador de servicios del departamento de Caldas, la cual al momento de esta determinación tenía un saldo pendiente de \$35.165.270, a pesar de los esfuerzos realizados desde la administración de MOVAVID, y de las conciliaciones realizadas, este dinero no se ha podido recuperar.

Respecto al anticipo de impuestos y contribuciones, este valor corresponde a las retenciones en la fuente que le han realizado a MOVAVID, por los diferentes pagos por prestación de servicios de salud, al 31 de diciembre se tenía un valor acumulado de \$6.607.797, valor que debe de cruzarse con la presentación de la declaración de renta, previa gestión de requerimiento de los certificados a las diferentes entidades a las que se prestó servicios.

La auto-retención corresponde a los valores que se causan cada mes, en aplicación del artículo 114-1, del Estatuto Tributario y que se pueden descontar en la declaración de renta del año 2023.

	MOVAVID S.A.S.	CODIGO:	MO-EF-2023
	Anserma - Caldas	VERSION:	1
	NIT. – 901.215.881 - 4	FECHA:	31-12-2023
	Estados Financieros 2023	PÁGINA:	14 de 21

10.3. Inventarios

El inventario es el registro de los bienes tangibles y en existencia que se tienen en MOVAVID, estos bienes se utilizan para uso como costo en el desarrollo del objeto social de la entidad, al finalizar el periodo 2023, se tienen los siguientes valores.

ACTIVOS CORRIENTES	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Inventarios	774.434	1.624.434	- 850.000	-52,33
Inventarios para consumo de la IPS	774.434	1.624.434	- 850.000	-52,33


Estos valores presentan un movimiento de acuerdo a la necesidad que se vaya generando del día a día en la entidad.

ACTIVOS NO CORRIENTES

10.4. Propiedad, planta y equipo

La propiedad, planta y equipo son los activos tangibles que posee MOVAVID, clasificados como no corrientes, y que se tienen para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, de los cuales se espera sean usados durante más de un período económico.

ACTIVOS NO CORRIENTES	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Propiedad, planta y equipo	196.665.597	141.226.061	55.439.536	39,26
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	4.084.080	-	0,00
Maquinaria y equipo	4.084.080	4.084.080	-	0,00
Equipo de oficina muebles y enseres	81.227.020	80.761.120	465.900	0,58
Muebles y enseres	81.227.020	80.761.120	465.900	0,58
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	62.738.636	6.751.000	55.987.636	829,32
Equipo médico y científico	62.738.636	6.751.000	55.987.636	829,32
Depreciaciones	14.466.839	13.452.839	1.014.000	7,54
Maquinaria y Equipo	447.836	447.836	-	0,00
Equipo de oficina	10.076.665	10.076.665	-	0,00
Equipo de cómputo y comunicación	1.206.833	1.206.833	-	0,00
Equipo médico científico	2.735.505	1.721.505	1.014.000	58,90

	MOVAVID S.A.S.	CODIGO:	MO-EF-2023
	Anserma - Caldas	VERSION:	1
	NIT. – 901.215.881 - 4	FECHA:	31-12-2023
	Estados Financieros 2023	PÁGINA:	15 de 21

Al observar el cuadro informativo, se determina que al finalizar el periodo 2023, se presenta un incremento en la propiedad, planta y equipo por valor de \$55.439.536, aumento determinado en un valor relativo del 39.26%, respecto del mismo periodo en el año 2022, reflejando entonces las decisiones que desde la administración se han tomado y que se deben comentar como el nuevo proyecto en prestación de servicios que realizará la entidad en la creación de un centro de costos de laboratorio clínico.

10.5. Obligaciones con particulares

Las obligaciones financieras presentadas en el periodo 2023, corresponden al apalancamiento que realizó MOVAVID, para llevar a cabo el nuevo proyecto en prestación de servicios del laboratorio clínico, el cual deberá iniciar en el primer semestre del año 2024, a continuación se presentan las cifras de este ítem

PASIVOS	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Obligaciones financieras	65.076.026	-	65.076.026	N/A
Obligaciones con particulares	65.076.026	-	65.076.026	N/A

Valor a diciembre 31, obligaciones para proyecto de laboratorio clínico, dinero que se consiguió a través de dos de sus accionistas, este es un pasivo a considerarse como de largo plazo, es decir por pagar a más de un año.


10.6. Cuentas por pagar

Al finalizar el periodo 2023, no se tenían cuentas por pagar a proveedores nacionales.

10.7. Impuestos gravámenes y tasas

Este grupo, del pasivo, nos muestra los valores de impuestos que quedan pendientes de pagar en la siguiente vigencia, para el año 2024.

PASIVOS	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Impuestos gravámenes y tasas	4.247.327	4.097.610	149.717	3,65
Retención en la fuente	229.000	51.300	177.700	346,39
Impuesto de renta	4.018.327	4.046.310	- 27.983	-0,69

	MOVAVID S.A.S.	CODIGO:	MO-EF-2023
	Anserma - Caldas	VERSION:	1
	NIT. – 901.215.881 - 4	FECHA:	31-12-2023
	Estados Financieros 2023	PÁGINA:	16 de 21

El cuadro nos muestra un valor por pagar por retenciones de \$229.000, el cual debe presentarse en el mes de enero del año 2024

Con respecto del impuesto de renta, al final del ejercicio 2023, se refleja un valor por pagar de \$4.018.327, comentando que este es un valor proyectado y puede variar en la medida que el ejercicio de renta arroje un resultado diferente después de depurar la información para su presentación.

10.8. Beneficios a los empleados

Los beneficios empleados son valores que se adeudan a los empleados que están en nómina, y empleados que se encuentran vinculados por prestación de servicios, estos valores se muestran a continuación.

PASIVOS	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
Beneficios a los empleados	5.035.518	7.666.238	- 2.630.720	-34,32
Nómina por pagar	2.619	2.619	-	0,00
Cesantías	2.384.209	3.514.735	- 1.130.526	-32,17
Interés sobre cesantías	294.431	360.664	- 66.233	-18,36
Vacaciones	1.744.053	2.981.655	- 1.237.602	-41,51
Prima de servicios	17.439	-	17.439	N/A
Aportes a riesgos laborales	24.229	17.118	7.111	41,54
Aportes a fondos de pensión	347.900	527.687	- 179.787	-34,07
Aportes a seguridad social en salud	87.238	130.380	- 43.142	-33,09
Aportes a CCF, I.C.B.F., SENA	133.400	131.380	2.020	1,54


El resultado al finalizar 2023, nos muestra una disminución de \$2.632.720, representando un 34.32% menos, comparativamente con el mismo periodo del año 2022, esta disminución tiene una explicación, la cual radica en el retiro de un funcionario de la parte operativa, en 2023, el cual no fue reemplazado, ya que estas funciones fueron asumidas por el Representante Legal, de la entidad.

10.9. Anticipos y avances recibidos

Este ítem en el año 2023, no presenta movimientos

10.10. Patrimonio

El patrimonio debe definirse como la participación residual en los activos netos de una entidad, una vez disminuidos todos sus pasivos, para MOVAVID se puede observar su patrimonio al finalizar el 2023, de la siguiente manera:

	MOVAVID S.A.S.	CODIGO:	MO-EF-2023
	Anserma - Caldas	VERSION:	1
	NIT. – 901.215.881 - 4	FECHA:	31-12-2023
	Estados Financieros 2023	PÁGINA:	17 de 21

PATRIMONIO	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
PATRIMONIO	198.124.802	190.662.194	7.462.608	3,91
CAPITAL	320.000.000	320.000.000	-	0,00
Capital suscrito y pagado	320.000.000	320.000.000	-	0,00
Resultado del ejercicio	7.462.608	7.514.575	- 51.967	-0,69
Utilidad del ejercicio	7.462.608	7.514.575	- 51.967	-0,69
Resultados acumulados	- 129.337.806	- 136.852.382	7.514.575	-5,49
Utilidades acumuladas	26.469.178	18.954.603	7.514.575	39,65
Pérdidas acumuladas	- 155.806.984	- 155.806.984	-	0,00

El patrimonio viene mostrando en los últimos tres periodos utilidad, reflejando entonces un manejo adecuado desde la parte administrativa, teniendo en cuenta las vicisitudes que presenta el sistema de salud en Colombia, los resultados de estos últimos años se reflejan de la siguiente manera:

Utilidad año 2021	\$ 18.954.603
Utilidad año 2022	7.514.575
Utilidad año 2023	7.462.608

El año 2023, el patrimonio de MOVAVID, muestra un aumento de \$7.462.608, representando una variación relativa del 3.91%, respecto del mismo periodo en el año 2022.


Estado de resultados

10.11. Ingresos Vs costos

El valor de los ingresos por las actividades ordinarias, por prestación de servicios de salud, al 31 de diciembre del año 2023 Vs 2022, es el siguiente:

ESTADO DE RESULTADOS - INGRESOS	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
INGRESOS POR ACTIVIDADES DE LA IPS	140.334.700	152.458.300	- 12.123.600	-7,95
Costos de prestación de servicios	40.368.070	31.007.000	9.361.070	30,19
Menos devoluciones en ventas	139.920	2.234.000	- 2.094.080	-93,74
Utilidad y/o pérdida operacional	99.826.710	119.217.300	- 19.390.590	-16,26

Al finalizar el periodo 2023, los ingresos presentan una disminución de \$12.123.600, representado en una baja de 7.95%, respecto del mismo periodo en el año 2022, esta disminución tiene una razón de ser y corresponde a la finalización del contrato con la entidad ASMET SALUD.

	MOVAVID S.A.S.	CODIGO:	MO-EF-2023
	Anserma - Caldas	VERSION:	1
	NIT. – 901.215.881 - 4	FECHA:	31-12-2023
	Estados Financieros 2023	PÁGINA:	18 de 21


Con respecto a los costos, estos presentan un aumento de \$9.361.000, con una variación relativa en aumento del 30.19%, este aumento afecta de manera directa la utilidad operacional y por ello se deja ver que la utilidad operacional muestra una baja de \$19.390.590, que porcentualmente significa una disminución del 16.26%, respecto del mismo periodo en el año anterior.

10.12. Gastos de administración

Los gastos de administración son aquellos que se originan para el funcionamiento a nivel administrativo y que son complemento obligatorio para la parte operativa de MOVAVID; para el cierre del año 2023, presenta las siguientes cifras, comparadas con el mismo periodo del año 2022.

ESTADO DE RESULTADOS - GASTOS ADMON	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
DE ADMINISTRACIÓN	89.847.202	110.671.139	- 20.823.937	-18,82
Sueldos	12.607.367	38.508.667	- 25.901.300	-67,26
Recargos y horas adicionales	211.435	-	211.435	N/A
Contribuciones efectivas	3.680.579	7.546.720	- 3.866.141	-51,23
Aportes a la nómina (parafiscales)	-	586.980	- 586.980	-100,00
Prestaciones sociales	6.822.543	9.919.255	- 3.096.712	-31,22
Gastos de personal diversos (dotación)	-	112.455	- 112.455	-100,00
Gastos por honorarios	12.600.000	11.400.000	1.200.000	10,53
Gastos por impuestos distintos	1.195.581	1.557.441	- 361.860	-23,23
Servicios	29.182.839	30.776.958	- 1.594.119	-5,18
Gastos legales	2.220.688	2.157.050	63.638	2,95
Gastos de reparación y mantenimiento	15.279.092	2.728.020	12.551.072	460,08
Adecuación e instalación	2.127.689	157.900	1.969.789	1247,49
Depreciaciones	1.014.000	3.917.556	- 2.903.556	-74,12
Otros gastos de administración	2.905.389	1.302.137	1.603.252	123,12

Este cuadro nos muestra los gastos de administración con una disminución de \$20.823.937, representado en una variación relativa a la baja del 18.82%, respecto del mismo periodo en el año inmediatamente anterior, básicamente por razones como la nómina, la cual presenta en el periodo una disminución del 67.26%, dada principalmente por la razón expuesta, donde se comentó la salida de un funcionario, que no se reemplazó, y cuyo cargo fue asumido por el Representante Legal, motivo por el cual este funcionario paso a ser parte del trabajo operativo, es decir del costo de prestación de servicios.

	MOVAVID S.A.S.	CODIGO:	MO-EF-2023
	Anserma - Caldas	VERSION:	1
	NIT. – 901.215.881 - 4	FECHA:	31-12-2023
	Estados Financieros 2023	PÁGINA:	19 de 21

Adicional a lo mencionado, se observa que muchos de los gastos de administración tuvieron tendencia a la baja, significando que se tuvo una política de austeridad en el periodo del ejercicio contable.

10.13. Gastos no operacionales

Los gastos no operacionales son aquellos que no están directamente relacionados con la actividad principal del negocio, pero que se generan aunque no estén presupuestados como por ejemplo, los intereses, los impuestos, la depreciación y la amortización, al finalizar el periodo contable se muestran de la siguiente manera:

ESTADO DE RESULTADOS - INGRESOS	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
GASTOS NO OPERACIONALES	1.084.604	789.804	294.800	37,33
Gastos financieros	711.914	789.804	- 77.890	-9,86
Impuesto a las ganancias - renta	372.690	-	372.690	N/A

En el periodo se nos presentan gastos financieros, o también denominados gastos bancarios por valor de \$711.914 y el gasto de impuesto de renta el cual fue de \$372.690, valor contabilizado como un ajuste al impuesto presentado en el año 2023.

10.14. Otros ingresos no operacionales

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 - INGRESO NO OPERAC	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	2.586.031	3.804.528	- 1.218.497	-32,03
Ganancia en inversiones e instituciones fras	8.102	20.630	- 12.528	-60,73
Recuperaciones	2.532.169	3.702.561	- 1.170.392	-31,61
Diversos	45.759	81.337	- 35.578	-43,74

Las ganancias en inversiones, corresponde a interés que se genera por los movimientos en la cuenta de ahorros que se tiene, para el año 2023, su valor fue de \$8.102.

	MOVAVID S.A.S.	CODIGO:	MO-EF-2023
	Anserma - Caldas	VERSION:	1
	NIT. – 901.215.881 - 4	FECHA:	31-12-2023
	Estados Financieros 2023	PÁGINA:	20 de 21

Respecto a las recuperaciones son valores que se generan por reintegro de costos y gastos y recuperación de dineros en venta de servicios de salud, los cuales ascendieron en 2023, a \$2.532.169.

10.15. Utilidad y/o pérdida del ejercicio

Para dar a entender claramente este resultado, se presentará la información del Estado de Resultados, en forma resumida, de la siguiente manera:

ESTADO DE RESULTADOS - INGRESO NO OPERAC	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
INGRESOS POR ACTIVIDADES DE LA IPS	140.334.700	152.458.300	- 12.123.600	-7,95
Costos de prestación de servicios	40.368.070	31.007.000	9.361.070	30,19
Menos devoluciones en ventas	139.920	2.234.000	- 2.094.080	-93,74
Utilidad y/o pérdida operacional	99.826.710	119.217.300	- 19.390.590	-16,26
Menos				
DE ADMINISTRACIÓN	89.847.202	110.671.139	- 20.823.937	-18,82
Menos				
GASTOS NO OPERACIONALES	1.084.604	789.804	294.800	37,33
Mas				
OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	2.586.031	3.804.528	- 1.218.497	-32,03
UTILIDAD y/o PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTOS	11.480.935	11.560.885	- 79.950	-0,69
Impuesto de renta	4.018.327	4.046.310	- 27.982	-0,69
UTILIDAD y/o PÉRDIDA NETA	7.462.608	7.514.575	- 51.967	-0,69


El periodo 2023, nos arroja un resultado positivo, con una utilidad de \$7.462.608, valor muy parecido al resultado del año inmediatamente anterior, el cual nos presenta una disminución de 0.69%

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 2023.

HASTA AQUÍ LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

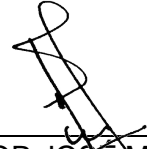
NÚMERO DE FOLIOS (22)

	MOVAVID S.A.S.	CODIGO:	MO-EF-2023
	Anserma - Caldas	VERSION:	1
	NIT. – 901.215.881 - 4	FECHA:	31-12-2023
	Estados Financieros 2023	PÁGINA:	21 de 21

Para constancia se firma en Anserma a los 21 días del mes de marzo del año 2024.



DANIEL DAVID MONTOYA VARGAS
Representante Legal



HÉCTOR JOSÉ MUÑOZ MONTES
Contador TP 80228-T
C.C. 10.268.115 de Manizales