



**SAN DIEGO IPS ODONTOLOGIA S.A.S**  
**NIT 900457796-0 GRUPO III NIF**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DE**  
**VALORES EXPRESADOS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS**

| ACTIVO  | 2022             | 2021             | NOTA     | PASIVO                             | 2022             | 2021             | NOTA     |
|---|------------------|------------------|----------|------------------------------------|------------------|------------------|----------|
| <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO</b>                    |                  |                  |          | <b>CORRIENTE</b>                   |                  |                  |          |
| Caja  | \$123            | \$65             |          | Obligaciones Financieras al costo  | \$17.022         | \$17.762         |          |
| Depositos Bancos Nacionales                                   | \$340            | \$2              |          | Cuentas por pagar al Costo         | \$11.131         | \$11.273         |          |
| <b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE</b>                          | <b>\$462</b>     | <b>\$68</b>      | <b>3</b> | Costos y Gastos por pagar al costo | \$74.202         | \$52.960         |          |
|   |                  |                  |          | Impuestos, Gravámenes y Tasas      | \$9.558          | \$36.834         |          |
|   |                  |                  |          | Beneficios a Empleados             | \$31.917         | \$29.534         |          |
| <b>CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b> |                  |                  |          | <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>      | <b>\$143.831</b> | <b>\$148.364</b> |          |
| Deudores del Sistema al Costo                                 | \$301.244        | \$236.709        |          |                                    |                  |                  |          |
| Cuentas por cobrar a socios al costo                          | \$84.456         | \$122.757        |          | <b>NO CORRIENTE</b>                |                  |                  |          |
| Anticipos de Impuestos y contribuciones o saldos a favor      | \$65.796         | \$61.927         |          | Obligaciones Financieras al costo  | \$37.333         | \$0              |          |
| <b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>                               | <b>\$451.497</b> | <b>\$421.393</b> | <b>4</b> | <b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>   | <b>\$37.333</b>  | <b>\$0</b>       |          |
|   |                  |                  |          |                                    |                  |                  |          |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>                                 | <b>\$451.959</b> | <b>\$421.461</b> |          | <b>TOTAL PASIVO</b>                | <b>\$181.164</b> | <b>\$148.364</b> | <b>6</b> |
|   |                  |                  |          |                                    |                  |                  |          |
| <b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL COSTO</b>                     |                  |                  |          | <b>PATRIMONIO</b>                  |                  |                  |          |
| Equipo medico cientifico                                      | \$81.645         | \$81.645         |          | Capital suscrito y pagado          | \$100.000        | \$100.000        |          |
| Equipo De Oficina   | \$20.873         | \$20.873         |          | Reservas Legales                   | \$22.404         | \$15.104         |          |
| Equipo de Computo   | \$17.783         | \$10.554         |          | Resultados del Ejercicio           | \$2.796          | \$73.001         |          |
| Depreciación acumulada  | (\$107.362)      | (\$105.232)      |          | Resultados Acumulados              | \$158.533        | \$92.831         |          |
| <b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>                        | <b>\$12.939</b>  | <b>\$7.840</b>   | <b>5</b> | <b>TOTAL PATRIMONIO</b>            | <b>\$283.734</b> | <b>\$280.936</b> |          |
|   |                  |                  |          |                                    |                  |                  |          |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>  | <b>\$464.898</b> | <b>\$429.300</b> |          | <b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b> | <b>\$464.898</b> | <b>\$429.300</b> |          |

LAS NOTAS 1 A 10 SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

**PATRICIA JEANET BENITEZ S**  
 Representante Legal  
 Cc 51624023

**JOAQUIN EMILIO PERDOMO GRAJALES**  
 Contador Publico TP/64383-T

**SAN DIEGO IPS ODONTOLOGIA S.A.S****Nit 900457796-0 GRUPO III NIF****ESTADO DE RESULTADOS Y OTROS RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE****VALORES EXPRESADOS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS**

| <b>CONCEPTO</b>                      | <b>2022</b>   | <b>%/VENTAS</b> | <b>2021</b>    | <b>%/VENTAS</b> | <b>% VARIACION</b> | <b>\$ VARIACION</b> | <b>NOTA</b> |
|--------------------------------------|---------------|-----------------|----------------|-----------------|--------------------|---------------------|-------------|
| Ingresos de actividades ordinarias   | \$521.206     |                 | \$542.120      |                 | -4%                | (\$20.914)          | 7           |
| <b>Costos y Gastos del servicio:</b> |               |                 |                |                 |                    |                     |             |
| Costos de atención en salud          | \$360.860     | 69%             | \$322.619      | 60%             | 12%                | \$38.241            | 8           |
| Gastos de Administracion             | \$139.144     | 27%             | \$108.570      | 20%             | 28%                | \$30.574            | 9           |
| <b>GANANCIA OPERACIONAL</b>          | <b>21.201</b> | <b>4%</b>       | <b>110.931</b> | <b>20%</b>      | <b>-81%</b>        | <b>-89.730</b>      |             |
| Ingresos de actividades Ocasionales  | \$5           | 0%              | \$4.354        | 1%              | -100%              | (\$4.349)           | 7           |
| Gastos Financieros                   | \$6.008       |                 | \$2.908        | 1%              | 107%               | \$3.100             |             |
| Otros gastos                         | \$5.952       | 1%              | \$4.060        | 1%              | 47%                | \$1.892             | 9           |
| <b>GANANCIA ANTES DE IMPUESTO</b>    | <b>9.246</b>  | <b>2%</b>       | <b>108.317</b> | <b>20%</b>      | <b>-91%</b>        | <b>-99.071</b>      |             |
| Impuesto a las Ganancias             | 6.450         | 1%              | 35.316         | 7%              | -82%               |                     |             |
| <b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>        | <b>2.796</b>  | <b>1%</b>       | <b>73.001</b>  | <b>13%</b>      | <b>-96%</b>        | <b>-70.205</b>      |             |

LAS NOTAS 1 A 10 SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

**PATRICIA JEANET BENÍTEZ S**  
Representante Legal  
Cc 51624623

**JOAQUIN E. PERDOMO GRAJALES**

Contador Público TP 64383-T

# **SAN DIEGO IPS S.A.S**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022 – 2021**

### **NOTA No. 1 INFORMACIÓN RELATIVA AL ENTE ECONOMICO**

SAN DIEGO IPS ODONTOLOGIA S.A.S, nace el 16 de Sept de 2011 mediante escritura pública No. 003010 de la Notaria Primera. Con el objeto social de Prestar servicios de salud humana a la población en general y en especial para la atención del régimen contributivo adscrito a la EPS COOMEVA. Contando para este fin con un consultorio en el municipio de Pereira.

### **NOTA No. 2 PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES Y TRIBUTARIAS**

**SAN DIEGO IPS ODONTOLOGIA S.A.S**, aplica en todas sus transacciones comerciales, los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, así como las normas técnicas contables consagradas en la ley 1314 de 2009, el decreto 2706 de 2012 y 3019 de 2013, consolidados en el DUR 2420 DE 2015 así como la circular 115-0003 de 2013 del CTCP, Res. 106 de la Supersalud y demás leyes que regulan el manejo contable y fiscal, con el fin de cumplir con las obligaciones tributarias ante los entes recaudadores de impuestos tanto nacionales como municipales.

La IPS se encuentra dentro del grupo 3 para efectos de aplicación de las NIF y el año de transición para su aplicación es a partir del 1 de enero del año 2014 hasta el 31 de diciembre del mismo año. Para el año 2015 se inicia el periodo obligatorio de aplicación de las NIF según la circular 018 de 2015 de la Supersalud, Para lo cual la IPS cuenta con un módulo en el sistema contable que permite hacer el registro de la información cumpliendo con la necesidad de tener un sistema de registros o libro fiscal y de Estados financieros y revelaciones bajo el sistema NIF para efectos contables, que de acuerdo al Direccionamiento Estratégico del Consejo Técnico de la Contaduría Pública, la Compañía deberá realizar el proceso de convergencia siguiendo las NIF para MIPYMES.

#### **Reconocimiento de Ingresos y Gastos**

El sistema contable de la Empresa permite identificar, medir, clasificar, interpretar, analizar, evaluar e informar las operaciones de la entidad en forma clara, completa y fidedigna, se contabiliza toda la información por el sistema de causación, es decir, que los hechos económicos deben ser reconocidos en el período en el cual se realicen y no solamente cuando sea pagado el efectivo o su equivalente.

## **Propiedad, planta y equipo**

Las propiedades, planta y equipo se contabilizan al costo que en lo pertinente incluye:  
(a) El impuesto sobre las ventas (b) ajustes por inflación acumulado al 31 de diciembre de 2006.

Los retiros de tales activos se descargan al costo neto ajustado hasta el mes en el cual se efectuó el retiro. La depreciación se calcula sobre el costo histórico menos valor residual, se deprecia por el método de línea recta con base en la vida útil probable de los activos establecidos en la normatividad vigente así:

Vida útil (años)

Equipo médico y odontológico 10

Muebles y Enseres 10

Equipos de Computación 5

Las reparaciones y el mantenimiento de estos activos se cargan al estado de resultados.

## **Impuestos sobre la renta**

Las disposiciones fiscales vigentes aplicables en Colombia de manera general

Establecen que:

a) Para el año 2013, la Ley 1607 de diciembre de 2012, reduce la tarifa del Impuesto de renta al 25% y crea el impuesto sobre la renta para la equidad "CREE", el cual para los años 2013, 2014 y 2015 tendrá una tarifa del 9%. A partir del año gravable 2016, la tarifa de este impuesto será del 8%. Salvo algunas deducciones especiales, así como la compensación de pérdidas y excesos de renta presuntiva, beneficios no aplicables al CREE, la base de este impuesto será la misma base gravable que el impuesto neto de renta. Se exceptúa del impuesto sobre la renta para la equidad CREE, las entidades sin ánimo de lucro y las empresas que sean catalogadas como usuarios de zona franca.

b) Según lo establecido en la Ley 1607 de diciembre de 2012, se exoneró del pago de aportes parafiscales a favor de SENA e ICBF, a las personas jurídicas y asimiladas contribuyentes declarantes del impuesto sobre la renta y complementarios, correspondientes a los trabajadores que devenguen, individualmente considerados, hasta diez (10) salarios mínimos mensuales vigentes. Esta exoneración no aplica a aquellos contribuyentes no sujetos al impuesto CREE. El anterior beneficio inicio a partir del mes de mayo de 2013.

c) La reforma tributaria estructural Ley 1819 de 2016 modifico nuevamente la tarifa de renta, unificando la tarifa en 34% para 2017 y 33% a partir del año 2018, eliminando el impuesto a la equidad CREE. Pero sigue aplicando la exoneración de aportes al SENA y ICBF, gravo los dividendos no gravados recibidos por los socios personas naturales a una tarifa del 7.5%.

d) La ley de financiamiento 1943 de dic 28 de 2018, trajo nuevos cambios, reduciendo la tarifa de renta para las personas jurídicas a partir del año 2019 al 33% para llegar al 2022 con una tarifa del 30%. Desaparece la renta presuntiva a partir del año 2021. Se crea el régimen simple para empresas como San Sebastián que al 31 de dic de 2018 hayan obtenido ingresos inferiores a 80.000 UVT (\$2.800 millones de pesos) en el cual se tributa sobre el total de ingresos a una tarifa baja según la actividad que ejerza la empresa.

e) e) Para el año 2020 y 2021 está vigente la ley 2100 de 2019 la cual reemplazo la ley 1943 de 2018, la cual fue declarada inexecutable según sentencia C-481 de 2019, con algunas pequeñas modificaciones en su contenido reglamentada durante el año 2020 mediante decretos como el 1091 y el 1457 entre otros. Con la ley 2155 de 2021 "Ley de financiamiento" se vuelve a incrementar la tarifa de renta al 35% a partir del año 2022

## **Obligaciones Laborales**

Estas obligaciones se consolidan siempre al final del ejercicio, para reconocer en los estados financieros el monto cierto de los derechos económicos a favor de los trabajadores, atendiendo las disposiciones contenidas en el Código Sustantivo del Trabajo, entre otras normas.

## **Seguridad Social Integral**

El personal de trabajadores es vinculado mediante contrato de trabajo escrito, en las modalidades de contrato a término fijo de obra o labor, contrato a término indefinido y contrato de aprendizaje, este último de carácter obligatorio en virtud de la Ley 789 de 2002, reglamentada por los Decretos 933 y 2385 de 2003. Con relación a la seguridad social de los trabajadores, las disposiciones sobre esta obligación contenidas en la ley 100 de 1993, han sido de estricto cumplimiento, con el propósito de procurar el mejor estar de sus empleados.

## **Efectos COVID-19**

El año 2020 pasara a la historia como uno de los años de mayor crisis a nivel mundial, debido a la pandemia provocada por el COVID-19, el gobierno nacional mediante Decreto 417 del 17 de marzo de 2020, declaró el estado de emergencia económica, social y ecológica en todo el territorio nacional con el fin de conjurar la grave calamidad pública que afecta al país por causa del nuevo Coronavirus COVID-19 y posteriormente mediante decreto 457 de marzo 22 de 2020 ordena el confinamiento obligatorio en todo el territorio nacional y el decreto, a partir de lo cual se generó una crisis económica que ha llevado a la reducción de ingresos o a la quiebra a muchos negocios en varios sectores económicos de la nación. La IPS debido a la modalidad de contratación que tiene negociada con la EPS Coomeva, se vio afectada gravemente en sus ingresos del año 2022 debido a la liquidación forzosa por parte de la Supersalud, generado la posible pérdida de la cartera presentada en Acreencia ante dicha entidad.



**SAN DIEGO IPS ODONTOLOGIA S.A.S**  
NIT 900.457.796-0

**NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO A DICIEMBRE 31**  
VALORES EXPRESADOS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS

|                                       | <u>2022</u> |                     | <u>2021</u> |                    |
|---------------------------------------|-------------|---------------------|-------------|--------------------|
| <b>Caja General</b>                   |             |                     |             |                    |
| General                               | \$123       |                     | \$65        |                    |
|                                       |             | <b>\$123</b>        |             | <b>\$65</b>        |
| <b>Cta Cte Bancos Moneda Nacional</b> |             |                     |             |                    |
| Banco de Occidente                    | \$0         |                     | \$2         |                    |
| Davivienda                            | \$339       |                     | (\$0)       |                    |
|                                       |             | <b>\$340</b>        |             | <b>\$2</b>         |
| <b>TOTAL DISPONIBLE</b>               |             | <b><u>\$462</u></b> |             | <b><u>\$68</u></b> |

**Control Interno y Políticas Contables**

Los saldos de los bancos son conciliados con los respectivos extractos bancarios al cierre de cada periodo  
 Los pagos son soportados con sus respectivos egresos debidamente autorizados  
 Los recursos en bancos se reconocen solo cuando son efectivamente recibidos o retirados de las cuentas  
 Los recursos en bancos no tienen restricción legal alguno para su uso



**SAN DIEGO IPS ODONTOLOGIA S.A.S**  
NIT 900.457.796-0

**NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR A DICIEMBRE 31**  
VALORES EXPRESADOS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS

|                                      | <u>2022</u> |                         | <u>2021</u> |                         |
|--------------------------------------|-------------|-------------------------|-------------|-------------------------|
| <b>DEUDORES DEL SISTEMA AL COSTO</b> |             |                         |             |                         |
| Entidades de Salud Reg. Contributivo | \$155.191   |                         | \$173.972   |                         |
| Entidades de Salud Reg. Subsidiado   | \$174.880   |                         | \$65.854    |                         |
| Deterioro Deudores del Sistema       | (\$28.826)  |                         | (\$3.117)   |                         |
|                                      |             | <b>\$301.244</b>        |             | <b>\$236.709</b>        |
| <b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>      |             |                         |             |                         |
| Cuentas por cobrar a socios al costo | \$84.456    | <b>\$84.456</b>         | \$122.757   | <b>\$122.757</b>        |
| <b>ANTICIPOS Y AVANCES</b>           |             |                         |             |                         |
| Retenciones a favor DIAN             | \$61.676    |                         | \$57.558    |                         |
| Autorretención Renta a favor DIAN    | \$4.121     |                         | \$4.369     |                         |
|                                      |             | <b>\$65.796</b>         |             | <b>\$61.927</b>         |
| <b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>      |             | <b><u>\$451.497</u></b> |             | <b><u>\$421.393</u></b> |

**Control Interno y Políticas Contables**

Los saldos de cartera estan debidamente conciliados con el modulo de cuentas por cobrar  
 Los anticipos a socios corresponde a giros sobre utilidades futuras  
 Los anticipos de impuestos corresponden a retenciones pendientes a descontar en la declaración de renta  
 las facturas son debidamente archivadas con firma y sello de recibido de las EPS



**SAN DIEGO IPS ODONTOLOGIA S.A.S**  
NIT 900.457.796-0

**NOTA 5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO A DICIEMBRE 31**  
VALORES EXPRESADOS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS

|                               |                  | <u>2022</u>        |  | <u>2021</u>        |
|-------------------------------|------------------|--------------------|--|--------------------|
| <b>DEPRECIABLES</b>           | <b>Vida Util</b> |                    |  |                    |
| Equipo medico cientifico      | 10 años          | \$81.645           |  | \$81.645           |
| Equipo De Oficina             | 10 años          | \$20.873           |  | \$20.873           |
| Equipo de Computo             | 5 años           | \$17.783           |  | \$10.554           |
|                               |                  | <b>\$120.301</b>   |  | <b>\$113.072</b>   |
| <b>DEPRECIACION ACUMULADA</b> |                  |                    |  |                    |
| Equipo medico cientifico      |                  | (\$76.136)         |  | (\$74.257)         |
| Equipo De Oficina             |                  | (\$20.710)         |  | (\$20.710)         |
| Equipo de Computo             |                  | (\$10.517)         |  | (\$10.266)         |
|                               |                  | <b>(\$107.362)</b> |  | <b>(\$105.232)</b> |
| <b>ACTIVO FIJO NETO</b>       |                  | <b>\$12.939</b>    |  | <b>\$7.840</b>     |

**Control Interno y Políticas Contables**

La propiedad planta y equipo esta detallada en el modulo de bienes por cada uno de los elementos que los conforman  
El costo de los equipos no incluyen impuestos reembolsables  
Los equipos se deprecian en linea recta tomando como vida util las establecidas en la norma fiscal




**SAN DIEGO IPS ODONTOLOGIA S.A.S**  
NIT 900.457.796-0


**NOTA 6. PASIVOS A DICIEMBRE 31**  
VALORES EXPRESADOS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS

|                                    |  | <u>2022</u>      |  | <u>2021</u>      |
|------------------------------------|--|------------------|--|------------------|
| <b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>    |  |                  |  |                  |
| Pagares bancos nacionales          |  | \$37.333         |  | \$0              |
| Tarjeta de credito Banco Occidente |  | \$3.409          |  | \$4.697          |
| Tarjeta de Credito Davivienda      |  | \$0              |  | \$0              |
| Crediexpress Davivienda            |  | \$8.691          |  | \$13.065         |
| Sobregiro Banco Occidente          |  | \$4.923          |  | \$0              |
|                                    |  | <b>\$54.356</b>  |  | <b>\$17.762</b>  |
| <b>CUENTAS POR PAGAR AL</b>        |  |                  |  |                  |
| Proveedores Nacionales             |  | \$11.131         |  | \$11.273         |
|                                    |  | <b>\$11.131</b>  |  | <b>\$11.273</b>  |
| <b>COSTOS Y GASTOS POR PAGAR</b>   |  |                  |  |                  |
| Servicios                          |  | \$25.206         |  | \$10.576         |
| Mantenimiento                      |  | \$2.804          |  | \$0              |
| Arrendamientos                     |  | \$46.192         |  | \$42.384         |
| Ingresos recibidos por anticipado  |  | \$0              |  | \$0              |
|                                    |  | <b>\$74.202</b>  |  | <b>\$52.960</b>  |
| <b>IMPUESTOS POR PAGAR</b>         |  |                  |  |                  |
| Retenciones en la Fuente por pagar |  | \$1.840          |  | \$924            |
| Auto retención renta               |  | \$1.268          |  | \$594            |
| Impuesto a las Ganancias           |  | \$6.450          |  | \$35.316         |
|                                    |  | <b>\$9.558</b>   |  | <b>\$36.834</b>  |
| <b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>      |  |                  |  |                  |
| Aportes de Nomina por pagar        |  | \$7.955          |  | \$3.176          |
| salarios por pagar                 |  | \$11.720         |  | \$3.747          |
| Cesantías                          |  | \$4.256          |  | \$10.587         |
| Intereses a las Cesantías          |  | \$511            |  | \$1.214          |
| Prima                              |  | \$0              |  | \$5.671          |
| Vacaciones                         |  | \$7.475          |  | \$5.138          |
| Beneficios a empleados estimados   |  | \$0              |  | \$0              |
|                                    |  | <b>\$31.917</b>  |  | <b>\$29.534</b>  |
| <b>PASIVOS</b>                     |  | <b>\$181.164</b> |  | <b>\$148.364</b> |

**Control Interno y Políticas Contables**

Las obligaciones financieras están conciliadas con los respectivos extractos bancarios y las cuentas por pagar a proveedores y acreedores están debidamente soportados y verificados con el módulo de cuentas por pagar. Las obligaciones laborales fueron debidamente consolidadas a dic. 31 de cada año según las normas del CST.

|   |           | <b>2022</b>   |                  | <b>2021</b>         |                  |
|---|-----------|---|------------------|---------------------|------------------|
|   |           |   |                  |                     |                  |
|                  |           | <b>SAN DIEGO IPS ODONTOLOGIA S.A.S</b>                  |                  |                     |                  |
|   |           | <b>NIT 900.457.796-0</b>                                |                  |                     |                  |
|   |           | <b>NOTA 7. INGRESOS A</b>                               |                  | <b>DICIEMBRE 31</b> |                  |
|   |           | <b>VALORES EXPRESADOS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS</b> |                  |                     |                  |
| <b>DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>  |           |   |                  |                     |                  |
| Capitación  |           | \$512.445   |                  | \$592.651           |                  |
| Coomeva EPS   | \$31.143  |   | \$428.145        |                     |                  |
| Asmesalud   | \$257.766 |   | \$159.832        |                     |                  |
| Famisanar EPS   | \$223.098 |   | \$4.674          |                     |                  |
| Ortodoncia  |           | \$0   |                  | \$0                 |                  |
| Particular  |           | \$16  |                  | \$0                 |                  |
| Copagos   |           | \$5.737   |                  | \$32                |                  |
| Periodoncia   |           | \$3.641   |                  | \$1.488             |                  |
| Glosas Coomeva EPS  |           | (\$634)   |                  | (\$52.050)          |                  |
|   |           |   | <b>\$521.206</b> |                     | <b>\$542.120</b> |
| <b>DE ACTIVIDADES OCASIONALES</b>   |           |   |                  |                     |                  |
| Ing. Financieros  |           | \$0   |                  | \$0                 |                  |
| Recuperaciones de Gastos  |           | \$0   |                  | \$0                 |                  |
| Indemnizaciones   |           | \$0   |                  | \$3.566             |                  |
| De ejercicios anteriores  |           | \$0   |                  | \$785               |                  |
| Diversos  |           | \$5   |                  | \$3                 |                  |
|   |           |   | <b>\$5</b>       |                     | <b>\$4.354</b>   |
| <b>INGRESOS</b>   |           |   | <b>\$521.210</b> |                     | <b>\$546.474</b> |
| <b>Control Interno y Políticas Contables</b>  |           |   |                  |                     |                  |
| La facturación se emite durante el mes de prestación del servicio de forma electrónica.           |           |   |                  |                     |                  |
| La IPS tiene contratos de capitación con Famisanar EPS por 5800 usuarios en régimen contributivo. |           |   |                  |                     |                  |
| La IPS tiene contrato de atención por Evento con Asmesalud en el régimen subsidiado.              |           |   |                  |                     |                  |

|   |  | <b>2022</b>   |                  | <b>2021</b>         |                  |
|---|--|---|------------------|---------------------|------------------|
|   |  |   |                  |                     |                  |
|                            |  | <b>SAN DIEGO IPS ODONTOLOGIA S.A.S</b>                  |                  |                     |                  |
|   |  | <b>NIT 900.457.796-0</b>                                |                  |                     |                  |
|   |  | <b>NOTA 8. COSTO DE VENTA A</b>                         |                  | <b>DICIEMBRE 31</b> |                  |
|   |  | <b>VALORES EXPRESADOS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS</b> |                  |                     |                  |
| <b>COSTOS</b>   |  |   |                  |                     |                  |
| Costo de Personal   |  | \$155.715   |                  | \$150.784           |                  |
| Honorarios  |  | \$79.441  |                  | \$57.613            |                  |
| Arrendamientos  |  | \$41.137  |                  | \$40.569            |                  |
| Servicios   |  | \$3.934   |                  | \$774               |                  |
| Mantenimiento   |  | \$0   |                  | \$95                |                  |
| Depreciaciones  |  | \$2.024   |                  | \$4.791             |                  |
| Diversos  |  | \$68  |                  | \$245               |                  |
| Insumos   |  | \$9.326   |                  | \$16.977            |                  |
| Implantes   |  | \$0   |                  | \$3.041             |                  |
| Laboratorio   |  | \$68.864  |                  | \$46.809            |                  |
| Incineración Residuos   |  | \$351   |                  | \$919               |                  |
|   |  |   | <b>\$360.860</b> |                     | <b>\$322.619</b> |
| <b>Control Interno y Políticas Contables</b>  |  |   |                  |                     |                  |
| Los costos se reconocen en el mes cuando el servicio o producto es prestado o recibido así no se haya pagado. |  |   |                  |                     |                  |
| Los costos son autorizados y soportados según lo dispone las normas fiscales.                                 |  |   |                  |                     |                  |



Los costos se miden al costo historico o valor de la transacción pactado con los acreedores y proveedores



**SAN DIEGO IPS ODONTOLOGIA S.A.S**

NIT 900.457.796-0

**NOTA 10. GASTOS A DICIEMBRE 31**

VALORES EXPRESADOS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS

|                              | <u>2022</u>             | <u>2021</u>             |
|------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>DE ADMINISTRACIÓN</b>     |                         |                         |
| Gastos de Personal           | \$47.789                | \$47.390                |
| Honorarios                   | \$9.267                 | \$10.247                |
| Impuestos                    | \$368                   | \$347                   |
| arrendamientos               | \$0                     | \$500                   |
| Seguros                      | \$1.567                 | \$1.214                 |
| Servicios                    | \$23.489                | \$18.761                |
| Legales                      | \$1.931                 | \$3.231                 |
| Mantenimiento y Reparaciones | \$4.034                 | \$1.441                 |
| Depreciaciones               | \$105                   | \$1.409                 |
| Amortizaciones               | \$0                     | \$0                     |
| Diversos                     | \$24.885                | \$24.030                |
| Provisión perdida cartera    | \$25.709                | \$0                     |
|                              | <b>\$139.144</b>        | <b>\$108.570</b>        |
| <b>NO OPERATIVOS</b>         |                         |                         |
| Gastos Bancarios             | \$2.475                 | \$457                   |
| Intereses                    | \$831                   | \$138                   |
| Comisiones                   | \$0                     | \$0                     |
| Multas y Sanciones           | \$0                     | \$509                   |
| Contribución 4xmil           | \$2.701                 | \$2.313                 |
| Perdida en retiro de cartera | \$0                     | \$0                     |
| Gastos Extraordinarios       | \$2.976                 | \$3.371                 |
| Otros Egresos                | \$2.976                 | \$180                   |
|                              | <b>\$11.959</b>         | <b>\$6.967</b>          |
| <b>GASTOS</b>                | <b><u>\$151.104</u></b> | <b><u>\$115.538</u></b> |

**Control Interno y Políticas Contables**

Los gastos se reconocen en el mes durante el cual el servicio o producto es prestado o recibido, así no se haya pagado

Los gastos son autorizados y pagados por la gerencia

Los gastos se miden al costo historico o valor de la transacción pactado con los acreedores y proveedores

  
**Joaquin Emilio Pardo Grajales**  
 Contador Público T.P. 64383-T