



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 | 2023 | 2022 | NOTA | PASIVO | | |
|---|------------------|------------------|----------|------------------------------------|------------------|------------------|
| | | | | 2023 | 2022 | NOTA |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO | | | | CORRIENTE | | |
| Caja | \$460 | \$123 | | Obligaciones Financieras al costo | \$11.221 | \$12.099 |
| Depositos Bancos Nacionales | \$2.197 | (\$4.583) | | Cuentas por pagar al Costo | \$17.374 | \$11.131 |
| TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE | \$2.658 | -\$4.461 | 3 | Costos y Gastos por pagar al costo | \$68.677 | \$74.202 |
| | | | | Impuestos, Gravámenes y Tasas | \$2.242 | \$9.558 |
| | | | | Beneficios a Empleados | \$36.207 | \$31.917 |
| | | | | TOTAL PASIVO CORRIENTE | \$135.720 | \$138.908 |
| CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR | | | | NO CORRIENTE | | |
| Deudores del Sistema al Costo | \$214.932 | \$326.954 | | Obligaciones Financieras al costo | \$24.000 | \$37.333 |
| Cuentas por cobrar a socios al costo | \$42.921 | \$84.456 | | TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | \$24.000 | \$37.333 |
| Anticipos de Impuestos y contribuciones o saldos a favor | \$22.464 | \$65.796 | 4 | | | |
| TOTAL CUENTAS POR COBRAR | \$280.317 | \$477.206 | | | | |
| | | | | TOTAL PASIVO | \$159.720 | \$176.241 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | \$282.975 | \$472.745 | | | | 6 |
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL COSTO | | | | PATRIMONIO | | |
| Equipo medico científico | \$81.645 | \$81.645 | | Capital suscrito y pagado | \$100.000 | \$100.000 |
| Equipo De Oficina | \$20.873 | \$20.873 | | Reservas Legales | \$22.683 | \$15.104 |
| Equipo de Computo | \$17.783 | \$17.783 | | Resultados del Ejercicio | (\$148.614) | \$28.506 |
| Depreciación acumulada | (\$108.437) | (\$107.362) | | Resultados Acumulados | \$161.049 | \$165.833 |
| TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | \$11.864 | \$12.939 | 5 | TOTAL PATRIMONIO | \$135.118 | \$309.442 |
| TOTAL ACTIVOS | \$294.839 | \$485.684 | | TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO | \$294.839 | \$485.684 |

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

PATRICIA JEANET BENÍTEZ B
 Representante Legal
 Cc 51624623

JOAQUIN EMILIO PERDOMO GRAJALES
 Contador Público TP 44383-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

| CONCEPTO | 2023 | %/VENTAS | 2022 | %/VENTAS | % VARIACION | \$ VARIACION | NOTA |
|--------------------------------------|-----------------|-------------|---------------|-----------|--------------|-----------------|------|
| Ingresos de actividades ordinarias | \$283.252 | | \$521.206 | | -46% | (\$237.954) | 7 |
| Costos y Gastos del servicio: | | | | | | | |
| Costos de atención en salud | \$356.222 | 126% | \$380.860 | 73% | -6% | (\$24.639) | 8 |
| Gastos de Administracion | \$52.807 | 19% | \$93.435 | 18% | -43% | (\$40.628) | 9 |
| GANANCIA OPERACIONAL | -125.776 | -44% | 46.910 | 9% | -368% | -172.686 | |
| Ingresos de actividades Ocasionales | \$6 | 0% | \$5 | 0% | 41% | \$2 | 7 |
| Gastos Financieros | \$3.127 | | \$6.008 | 1% | -48% | (\$2.881) | |
| Otros gastos | \$19.718 | 7% | \$5.952 | 1% | 231% | \$13.766 | 9 |
| GANANCIA ANTES DE IMPUESTO | -148.614 | -52% | 34.956 | 7% | -525% | -183.570 | |
| Impuesto a las Ganancias | 0 | 0% | 6.450 | 1% | -100% | | |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | -148.614 | -52% | 28.506 | 5% | -621% | -177.120 | |

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

PATRICIA JEANET BENÍTEZ B
 Representante Legal
 Cc 51624623

JOAQUIN E. PERDOMO GRAJALES
 Contador Público TP 64383-T



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

| | 2023 | 2022 |
|--|----------------|------------------|
| Caja General | | |
| General | \$460 | \$123 |
| | \$460 | \$123 |
| Cta Cte Bancos Moneda Nacional | | |
| Banco de Occidente | \$2.151 | (\$4.923) |
| Davivienda | \$46 | \$339 |
| | \$2.197 | (\$4.583) |
| TOTAL DISPONIBLE | \$2.658 | (\$4.461) |
| 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

| | 2023 | 2022 |
|---|------------------|------------------|
| DEUDORES DEL SISTEMA AL COSTO | | |
| Entidades de Salud Reg. Contributivo | \$175.590 | \$154.754 |
| Entidades de Salud Reg. Subsidiado | \$67.224 | \$175.317 |
| Deterioro Deudores del Sistema | (\$27.882) | (\$3.117) |
| | \$214.932 | \$326.954 |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | | |
| Cuentas por cobrar a socios al costo | \$42.921 | \$84.456 |
| ANTICIPOS Y AVANCES | | |
| Retenciones a favor DIAN | \$19.245 | \$61.676 |
| Autorretención Renta a favor DIAN | \$3.219 | \$4.121 |
| | \$22.464 | \$65.796 |
| TOTAL CUENTAS POR COBRAR | \$280.317 | \$477.206 |
| 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

| | | 2023 | | 2022 |
|-------------------------------|------------------|------------|--------------------|--------------------|
| DEPRECIABLES | Vida Util | | | |
| 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 | | \$17.783 |
| | | | \$120.301 | \$120.301 |
| DEPRECIACION ACUMULADA | | | | |
| Equipo medico cientifico | | (\$77.016) | | (\$76.136) |
| Equipo De Oficina | | (\$20.710) | | (\$20.710) |
| Equipo de Computo | | (\$10.712) | | (\$10.517) |
| | | | (\$108.437) | (\$107.362) |
| ACTIVO FIJO NETO | | | \$11.864 | \$12.939 |

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

| | | 2023 | | 2022 |
|------------------------------------|--|----------|------------------|------------------|
| OBLIGACIONES FINANCIERAS | | | | |
| Pagares bancos nacionales | | \$24.000 | | \$37.333 |
| Tarjeta de credito Banco Occidente | | \$5.394 | | \$3.409 |
| Tarjeta de Credito Davivienda | | \$0 | | \$0 |
| Crediexpress Davivienda | | \$1.500 | | \$8.691 |
| Sobregiro Banco Occidente | | \$4.327 | | \$0 |
| | | | \$35.221 | \$49.433 |
| CUENTAS POR PAGAR AL | | | | |
| Proveedores Nacionales | | \$17.374 | | \$11.131 |
| | | | \$17.374 | \$11.131 |
| COSTOS Y GASTOS POR PAGAR | | | | |
| Servicios | | \$13.518 | | \$25.206 |
| Mantenimiento | | \$256 | | \$2.804 |
| Arrendamientos | | \$54.902 | | \$46.192 |
| Ingresos recibidos por anticipado | | \$0 | | \$0 |
| | | | \$68.677 | \$74.202 |
| IMPUESTOS POR PAGAR | | | | |
| Retenciones en la Fuente por pagar | | \$1.821 | | \$1.840 |
| Auto retención renta | | \$421 | | \$1.268 |
| Impuesto a las Ganancias | | \$0 | | \$6.450 |
| | | | \$2.242 | \$9.558 |
| BENEFICIOS A EMPLEADOS | | | | |
| Aportes de Nomina por pagar | | \$8.565 | | \$7.955 |
| salarios por pagar | | \$7.645 | | \$11.720 |
| Cesantías | | \$13.678 | | \$4.256 |
| Intereses a las Cesantías | | \$1.628 | | \$511 |
| Prima | | \$0 | | \$0 |
| Vacaciones | | \$4.690 | | \$7.475 |
| Beneficios a empleados estimados | | \$0 | | \$0 |
| | | | \$36.207 | \$31.917 |
| PASIVOS | | | \$159.720 | \$176.241 |

Control Interno y Políticas Contables

Las obligaciones financieras estan conciliadas con los respectivos extractos bancarios y las cuentas por pagar

a proveedores y acreedores estan debidamente soportados y verificados con el modulo de cuentas por pagar

Las obligaciones laborales fueron debidamente consolidados a dic. 31 de cada año según las normas del CST

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

NIT 900.457.796-0

NOTA 7. INGRESOS A DICIEMBRE 31

VALORES EXPRESADOS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS

| | 2023 | 2022 |
|--|------------------|------------------|
| DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | | |
| Capitación | \$276.640 | \$512.445 |
| Cooomeva EPS | \$0 | \$428.145 |
| Asmesalud | (\$437) | \$159.832 |
| Famisanar EPS | \$0 | \$4.674 |
| Ortodoncia | \$0 | \$0 |
| Particular | \$2.460 | \$16 |
| Copagos | \$2.411 | \$5.737 |
| Periodoncia | \$1.741 | \$3.641 |
| Glosas Coomeva EPS | \$0 | (\$634) |
| | \$283.252 | \$521.206 |
| DE ACTIVIDADES OCASIONALES | | |
| Diversos | \$6 | \$5 |
| | \$6 | \$5 |
| INGRESOS | \$283.259 | \$521.210 |
| Control Interno y Políticas Contables | | |
| La facturación se emite durante el mes de prestación del servicio de forma electronica | | |
| La IPS tiene contratos de capitación con Famisanar EPS por 5800 usuarios en regimen contributivo | | |
| La IPS tiene contrato de etención por Evento con Asmesalud en el regimen subsidiado | | |

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

NIT 900.457.796-0

NOTA 8. COSTO DE VENTA A DICIEMBRE 31

VALORES EXPRESADOS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS

| | 2023 | 2022 |
|--|------------------|------------------|
| Costo de Personal | \$232.552 | \$175.715 |
| Honorarios | \$26.650 | \$79.441 |
| Arrendamientos | \$42.840 | \$41.137 |
| Servicios | \$2.154 | \$3.934 |
| Mantenimiento | \$95 | \$0 |
| Depreciaciones | \$960 | \$2.024 |
| Diversos | \$0 | \$68 |
| Insumos | \$4.863 | \$9.326 |
| Implantes | \$0 | \$0 |
| Laboratorio | \$45.587 | \$68.864 |
| Incineracion Residuos | \$520 | \$351 |
| COSTOS | \$356.222 | \$380.860 |
| Control Interno y Políticas Contables | | |
| Los costos se reconocen e el mes cuando el servicio o producto es restado o recibido asi no se haya pagado | | |
| Los costos son autorizados y soportados según lo dispone las normas ficales | | |
| Los costos se miden al costo historico o valor de la transacción pactado con los acreedores y proveedores | | |

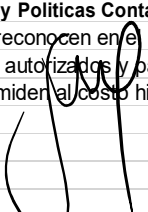
**SAN DIEGO IPS ODONTOLOGIA S.A.S**

NIT 900.457.796-0

NOTA 10. GASTOS A

DICIEMBRE 31

VALORES EXPRESADOS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS

| | 2023 | 2022 |
|--|-----------------|------------------|
| DE ADMINISTRACIÓN | | |
| Gastos de Personal | \$0 | \$27.789 |
| Honorarios | \$12.113 | \$9.267 |
| Impuestos | \$407 | \$368 |
| arrendamientos | \$0 | \$0 |
| Seguros | \$2.004 | \$1.567 |
| Servicios | \$14.720 | \$23.489 |
| Legales | \$1.768 | \$1.931 |
| Mantenimiento y Reparaciones | \$0 | \$4.034 |
| Depreciaciones | \$115 | \$105 |
| Amortizaciones | \$0 | \$0 |
| Diversos | \$21.680 | \$24.885 |
| Provisión perdida cartera | \$0 | \$0 |
| | \$52.807 | \$93.435 |
| NO OPERATIVOS | | |
| Gastos Bancarios | \$610 | \$2.475 |
| Intereses | \$253 | \$831 |
| Comisiones | \$0 | \$0 |
| Multas y Sanciones | \$51 | \$0 |
| Contribución 4xmil | \$2.263 | \$2.701 |
| Perdida en retiro de cartera | \$0 | \$0 |
| Gastos Extraordinarios | \$154 | \$2.976 |
| Otros Egresos | \$19.512 | \$2.976 |
| Impuesto a las Ganancias | \$0 | \$6.450 |
| | \$22.844 | \$18.409 |
| GASTOS | \$75.651 | \$111.844 |
| 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 histórico o valor de la transacción pactado con los acreedores y proveedores | | |
|  | | |
| Joaquin Emilio Perdomo Grajales | | |
| Contador Publico TP 64383-T | | |