



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

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
<b>Costos y Gastos del servicio:</b>							
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
<b>GANANCIA OPERACIONAL</b>	<b>-125.776</b>	<b>-44%</b>	<b>46.910</b>	<b>9%</b>	<b>-368%</b>	<b>-172.686</b>	
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
<b>GANANCIA ANTES DE IMPUESTO</b>	<b>-148.614</b>	<b>-52%</b>	<b>34.956</b>	<b>7%</b>	<b>-525%</b>	<b>-183.570</b>	
Impuesto a las Ganancias	0	0%	6.450	1%	-100%		
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>-148.614</b>	<b>-52%</b>	<b>28.506</b>	<b>5%</b>	<b>-621%</b>	<b>-177.120</b>	

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
<b>Caja General</b>		
General	\$460	\$123
	\$460	\$123
<b>Cta Cte Bancos Moneda Nacional</b>		
Banco de Occidente	\$2.151	(\$4.923)
Davivienda	\$46	\$339
	\$2.197	(\$4.583)
<b>TOTAL DISPONIBLE</b>	<b>\$2.658</b>	<b>(\$4.461)</b>
<b>Control Interno y Políticas Contables</b>		
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
<b>DEUDORES DEL SISTEMA AL COSTO</b>		
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
<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>		
Cuentas por cobrar a socios al costo	\$42.921	\$84.456
<b>ANTICIPOS Y AVANCES</b>		
Retenciones a favor DIAN	\$19.245	\$61.676
Autorretención Renta a favor DIAN	\$3.219	\$4.121
	\$22.464	\$65.796
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>\$280.317</b>	<b>\$477.206</b>
<b>Control Interno y Políticas Contables</b>		
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
<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		\$17.783
			<b>\$120.301</b>	<b>\$120.301</b>
<b>DEPRECIACION ACUMULADA</b>				
Equipo medico cientifico		(\$77.016)		(\$76.136)
Equipo De Oficina		(\$20.710)		(\$20.710)
Equipo de Computo		(\$10.712)		(\$10.517)
			<b>(\$108.437)</b>	<b>(\$107.362)</b>
<b>ACTIVO FIJO NETO</b>			<b>\$11.864</b>	<b>\$12.939</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

		2023		2022
<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>				
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
			<b>\$35.221</b>	<b>\$49.433</b>
<b>CUENTAS POR PAGAR AL</b>				
Proveedores Nacionales		\$17.374		\$11.131
			<b>\$17.374</b>	<b>\$11.131</b>
<b>COSTOS Y GASTOS POR PAGAR</b>				
Servicios		\$13.518		\$25.206
Mantenimiento		\$256		\$2.804
Arrendamientos		\$54.902		\$46.192
Ingresos recibidos por anticipado		\$0		\$0
			<b>\$68.677</b>	<b>\$74.202</b>
<b>IMPUESTOS POR PAGAR</b>				
Retenciones en la Fuente por pagar		\$1.821		\$1.840
Auto retención renta		\$421		\$1.268
Impuesto a las Ganancias		\$0		\$6.450
			<b>\$2.242</b>	<b>\$9.558</b>
<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>				
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
			<b>\$36.207</b>	<b>\$31.917</b>
<b>PASIVOS</b>			<b>\$159.720</b>	<b>\$176.241</b>

**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
<b>DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		
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)
	<b>\$283.252</b>	<b>\$521.206</b>
<b>DE ACTIVIDADES OCASIONALES</b>		
Diversos	\$6	\$5
	<b>\$6</b>	<b>\$5</b>
<b>INGRESOS</b>	<b>\$283.259</b>	<b>\$521.210</b>
<b>Control Interno y Políticas Contables</b>		
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
<b>COSTOS</b>	<b>\$356.222</b>	<b>\$380.860</b>
<b>Control Interno y Políticas Contables</b>		
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
<b>DE ADMINISTRACIÓN</b>		
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
	<b>\$52.807</b>	<b>\$93.435</b>
<b>NO OPERATIVOS</b>		
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
	<b>\$22.844</b>	<b>\$18.409</b>
<b>GASTOS</b>	<b>\$75.651</b>	<b>\$111.844</b>
<b>Control Interno y Políticas Contables</b>		
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		
<b>Joaquín Emilio Perdomo Grajales</b>		
Contador Público TP 64383-T		