



FUNDACION HOSPITALARIA IPS UNIVERSITARIA ADVENTISTA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
A DICIEMBRE 31 DE 2023

Expresado en pesos colombianos

VIGILADO Supersalud 

	Notas	dic-23	dic-22
ACTIVOS			
Activo Corriente			
Efectivo y equivalentes al efectivo	2	\$27,093,960.13	\$32,405,038.61
Cuentas por cobrar	4	\$53,340,670.00	\$20,574,090.00
Total Activo Corriente		\$80,434,630.13	\$52,979,128.61
Activo No Corriente			
Inversiones	3	\$0.00	\$0.00
Cuentas por cobrar no corrientes	4	\$283,831,629.00	\$283,831,629.00
- Deterioro cuentas por cobrar	4	(\$283,831,629.00)	(\$283,831,629.00)
Total Activo No Corriente		\$0.00	\$0.00
Propiedad Planta y Equipo			
Construcciones y Edificaciones		\$0.00	\$0.00
Maquinaria y Equipo		\$4,898,154.00	\$4,898,154.00
Equipo de Oficina		\$100,402,619.93	\$93,542,252.93
Equipo de comunicación y computacion		\$73,538,610.60	\$73,538,610.60
Equipo Medico Cientifico		\$410,172,661.07	\$406,342,671.06
Depreciación acumulada		(\$388,061,037.66)	(\$341,907,289.96)
Total Propiedad Planta y Equipo	5	\$200,951,007.94	\$236,414,398.63
Intangibles			
Licencias		\$6,207,000.00	\$6,207,000.00
Amortizacion acumulada		(\$2,057,662.99)	(\$816,263.00)
Total Intangibles	6	\$4,149,337.01	\$5,390,737.00
TOTAL DE ACTIVOS		\$285,534,975.08	\$294,784,264.24



FUNDACION HOSPITALARIA IPS UNIVERSITARIA ADVENTISTA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

A DICIEMBRE 31 DE 2023

Expresado en pesos colombianos



	Notas	dic-23	dic-22
PASIVOS			
Pasivo Corriente			
Proveedores Nacionales	7	\$1,500,958.73	\$271,730.00
Cuentas por pagar	7	\$77,800.00	\$371,600.00
Obligaciones Fiscales	7	\$2,617,420.54	\$1,858,510.30
Obligaciones Laborales	7	\$31,120,670.44	\$22,897,924.24
Total Pasivo Corriente		\$35,316,849.71	\$25,399,764.54
Pasivo No Corriente			
Cuentas Por Pagar a LP Unac	8	\$100,105,995.55	\$127,192,240.55
Total Pasivo No Corriente		\$100,105,995.55	\$127,192,240.55
TOTAL PASIVOS		\$135,422,845.26	\$152,592,005.09
PATRIMONIO			
Capital Social		\$41,433,294.07	\$41,433,294.07
Resultado del Ejercicio Anterior		\$100,758,965.08	\$85,617,813.89
Resultado del Ejercicio		\$7,919,870.67	\$15,141,151.19
TOTAL PATRIMONIO	9	\$150,112,129.82	\$142,192,259.15
TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO		\$285,534,975.08	\$294,784,264.24
		\$0.00	\$0.00

MARIO JOSE BAQUERO LOPERENA
CC 77.185.968
Representate Legal

LAINE LIZZETH LOPEZ MARTINEZ
T.P. 304950
Contadora



FUNDACION HOSPITALARIA IPS UNIVERSITARIA ADVENTISTA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO
A DICIEMBRE 31 DE 2023
Expresado en pesos colombianos



	Notas	dic-23	dic-22
INGRESOS			
Operacionales.			
Servicios de Salud		\$1,040,066,113.00	\$929,451,624.00
Devoluciones, rebajas y descuentos		(\$17,981,005.00)	(\$41,096,325.00)
Total Operacionales.	10	\$1,022,085,108.00	\$888,355,299.00
No Operacionales.			
Financieros		\$11,473.77	\$14,159.83
Incapacidades-Licencias		\$12,727,902.00	\$0.00
Reintegro de otros costos y gastos		\$0.00	\$0.00
Diversos		\$25,934,855.61	\$6,788,012.85
Total No Operacionales.	11	\$38,674,231.38	\$6,802,172.68
Total INGRESOS		\$1,060,759,339.38	\$895,157,471.68
GASTOS			
Operacionales Administrativos			
Gastos de personal		\$290,500,416.27	\$247,783,123.27
Honorarios web, by bass, calidad, sst		\$25,669,700.00	\$34,370,740.00
Impuestos		\$0.00	\$0.00
Arrendamientos		\$0.00	\$0.00
Seguros		\$16,111,847.50	\$20,094,408.25
Servicios		\$11,396,975.45	\$10,864,236.50
Gastos Legales y licencias		\$4,293,590.99	\$7,788,563.00
Mantenimiento y reparaciones		\$11,083,781.04	\$8,667,891.00
Adecuación e Instalación		\$4,665,000.00	\$3,832,900.00
Depreciaciones-Amortizaciones		\$46,153,747.70	\$45,586,922.50
Diversos		\$8,259,308.38	\$18,371,356.73
Total Operacionales Administrativos	12	\$418,134,367.33	\$397,360,141.25
Operacionales Ventas			
Gastos de publicidad, promocion y transporte		\$0.00	\$7,394.00
Total Operacionales Administrativos		\$0.00	\$7,394.00
No Operacionales.			
Financieros		\$10,559,998.87	\$11,271,819.71
Perdida en venta y retiro de bienes		\$0.00	\$0.00
Gastos Diversos		\$0.00	\$0.00
Impuesto de Renta		\$0.00	\$0.00
Total No Operacionales.	13	\$10,559,998.87	\$11,271,819.71
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS		\$428,694,366.20	\$408,639,354.96
COSTOS DE VENTAS			
Costos de Servicio		\$484,117,067.00	\$327,394,829.49
Insumos		\$140,028,035.51	\$143,982,136.04
Total COSTOS DE VENTAS	14	\$624,145,102.51	\$471,376,965.53
TOTAL COSTOS DE VENTAS		\$624,145,102.51	\$471,376,965.53
TOTAL EGRESOS		\$1,052,839,468.71	\$880,016,320.49
UTILIDAD O PERDIDA DEL PERIODO		\$7,919,870.67	\$15,141,151.19

MARIO JOSE BAQUERO LOPERENA
CC 77.185.968
Representate Legal

LAINÉ LIZZETH LOPEZ MARTINEZ
T.P. 304950
Contadora



FUNDACION HOSPITALARIA IPS UNIVERSITARIA ADVENTISTA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A DICIEMBRE 31 DE 2023
Expresado en pesos colombianos



	CAPITAL SOCIAL	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
Saldo a diciembre 31 de 2021	\$ 41,433,294.07	\$ (520,670,109.20)	\$ 606,287,923.09	\$ 127,051,107.96
Traslado excedentes a resultados acumulados	\$ -	\$ 606,287,923.09	\$ (606,287,923.09)	\$ -
Resultados del ejercicio 2022			\$ 15,141,151.19	\$ 15,141,151.19
Saldo a diciembre 31 de 2022	\$ 41,433,294.07	\$ 85,617,813.89	\$ 15,141,151.19	\$ 142,192,259.15
Traslado excedentes a resultados acumulados	\$ -	\$ 15,141,151.19	\$ (15,141,151.19)	\$ -
Resultados del ejercicio 2023			\$ 7,919,870.67	\$ 7,919,870.67
Saldo a diciembre 31 de 2023	\$ 41,433,294.07	\$ 100,758,965.08	\$ 7,919,870.67	\$ 150,112,129.82

MARIO JOSE BAQUERO LOPERENA
CC 77.185.968
Representate Legal

LAINÉ LIZZETH LOPEZ MARTINEZ
T.P. 304950
Contadora



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los periodos terminados a 31 de diciembre de 2023 y 2022

ENTE ECONÓMICO

El primero de julio de 1993 nace en Medellín, el Centro Médico Adventista, como un proyecto misionero del Departamento de Salud de la Unión Colombiana a cargo del Dr. Abraham Acosta. Iniciando sus actividades en una casa arrendada frente al campus de la Corporación Universitaria Adventista, donde funciono hasta 1996.f

Desde 1994 hasta el año 2013 fuimos el Servicio Médico Estudiantil de la UNAC, inicialmente comenzamos con los servicios de Medicina General, Pediatría, Odontología, Enfermería y toma de muestras de Laboratorio Clínico.

En 1996 el Centro Médico se traslada a una de las casas de la Unión Colombiana donde funciona hasta hoy. Sus servicios Médicos se ampliaron a Medicina Interna, Ginecología, Psicología, Nutrición y Dietética, Ortodoncia y Vacunación. Al mismo tiempo iniciamos el servicio de Educación en Salud para nuestros usuarios y la iglesia en general con programas como planes de 5 días para dejar de fumar, control y manejo del estrés, semanas de salud y brigadas medico odontológicas de tipo misionero.

La Fundación Hospitalaria IPS UNIVERSITARIA ADVENTISTA (IPSUA) institución prestadora de servicios de salud ambulatorios, de baja complejidad. Es una entidad sin ánimo de lucro, de naturaleza privada, constituida por escritura pública el 3 de marzo de 2010, con personería jurídica expedida por la Secretaria Seccional de Salud de Antioquia mediante Resolución 099251 del 8 de julio de 2010 e inscrita como IPS a partir del 01 de marzo de 2011 por esta misma entidad.

La filosofía de la IPSUA se enmarca en la cosmovisión adventista de la salud, asumiendo la indivisibilidad de la persona humana en su esfera biológica, psicológica, social y espiritual, dando un fuerte énfasis a la promoción y prevención como métodos efectivos para combatir las enfermedades. Hoy la OMS ha reconocido en la prevención Adventista una solución a los grandes problemas de salud pública que afectan todo el mundo. Nuestros servicios incluyen programas de promoción y prevención basados en ocho principios básicos que son promovidos entre nuestros pacientes: Agua, Descanso, Ejercicio, Luz solar, Aire puro, Nutrición, Temperancia y Esperanza.

Las instituciones de salud adventista comparten valores, formas de trabajo y convicciones. Además, sus profesionales se contactan permanentemente, organizando eventos académicos que mantienen el alto nivel profesional que siempre ha caracterizado a estas instituciones.

El gran propósito de la IPSUA es mejorar la salud integral de nuestros usuarios, dando la más alta prioridad a la vida, la dignidad humana y a las relaciones interpersonales garantizando la provisión de un diagnóstico y tratamiento adecuado por parte de profesionales competentes, un ambiente seguro y solido que favorezca la salud mental, física, social y espiritual.



De acuerdo con lo estipulado en el artículo 2 de los Estatutos, la duración de la Fundación Hospitalaria IPS Universitaria Adventista es indefinida, sin embargo podrá disolverse por mandato expresa de la Junta Directiva y las causales estatutarias y legales aplicables vigentes.

Por ultimo con la vinculación de la publicación del decreto 2150 de 2017, La institución se encuentra en proceso de actualización en el Régimen Tributario Especial.

Nota 1. Principales Políticas y Prácticas contables

Que los hechos económicos que afectan la Institución han sido correctamente clasificados Descritos y revelados y están contenidos en las notas a los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2023, fueron preparados de conformidad con las disposiciones legales vigentes sobre la materia, en consecuencia las cifras son tomadas fielmente de los registros contables.

A continuación, se describen las principales políticas y prácticas que la IPS ha adoptado en concordancia con lo anterior

a. Unidad de medida

Para la presentación de los estados financieros de la IPSUA se utiliza la moneda nacional, el peso Colombiano.

b. Periodo Contable

El periodo contable para la preparación de los estados financieros, fue con el comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2023.

c. Deudores

Las cuentas por cobrar se registran al costo soportado en los diferentes documentos soportes, para el cálculo del deterioro de cartera la IPSUA evalúa al final del periodo informado.

d. Propiedad Planta y Equipo

Las compras de activos se contabilizan al costo de la adquisición y se refleja la depreciación en los estados financieros por el método de línea recta, con base en la vida útil probable así:

Construcciones y edificaciones: máximo 75 años

Equipos de Oficina: 5 años

Equipo de Computación y Comunicación: 5 años

Equipo Médico Científico: 20 años



Nota 2. Efectivo y equivalentes al efectivo

El siguiente es el detalle del disponible:

	31-dic-23	31-dic-22
Cajas	\$1,500,000.00	\$1,500,000.00
Bancos-cuentas bancarias propias	\$25,593,960.13	\$30,905,038.61
Total Disponible	\$27,093,960.13	\$32,405,038.61

Es el saldo de caja y cuentas bancarias a diciembre 31 del año 2023.

Al 31 de diciembre del 2023 no existen partidas pendientes de conciliación.

Las cuales corresponden a los pagos de las entidades y los recaudos diarios.

Nota 3. Inversiones

	31-dic-23	31-dic-22
Inversiones Nacionales		
Cooperativa Multiactiva Union Colombiana del Norte	\$0.00	\$0.00
Total Inversiones	\$0.00	\$0.00

Al 31 de diciembre del 2023, IPSUA no presenta inversiones realizadas

Nota 4. Deudores

Comprende al valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de la IPSUA el saldo de los deudores con corte al 31 de diciembre de 2023 es el siguiente:

	31-dic-23	31-dic-22
Clientes Nacionales		
Comeva Eps	\$ 283,831,629.00	\$ 283,831,629.00
EPS Suramericana sa	\$ 47,963,000.00	\$ 17,849,900.00
Cooperativa de ahorro y credito union colombiana	\$ 703,000.00	\$ -
EcotsI SAS	\$ 220,200.00	\$ 1,107,750.00
Desing & 3D Internacional SAS	\$ 210,000.00	\$ 51,000.00
Marin Zuluaga Oscar Alonso	\$ 150,000.00	\$ 67,000.00
Matcel SAS	\$ 85,800.00	\$ 51,000.00
San Miguel Pascuas Dina Rocio	\$ 60,000.00	\$ -
Iglesias Ortega Wiston Enrique	\$ 150,000.00	\$ -
Borja Cudriz Edgar Manuel	\$ 640,000.00	\$ -
Total Clientes Nacionales	\$ 334,013,629.00	\$ 302,958,279.00
Vinculados Economicos		
Corporacion Universitaria Adventista	\$ 1,824,670.00	\$ -
Iglesia Adventista del Septimo Dia de Colombia Union	\$ 113,000.00	\$ -
Instituto Colombo Venezolano	\$ -	\$ 50,000.00
Total Vinculado Economicos	\$ 1,937,670.00	\$ 50,000.00
Cuentas por cobrar a trabajadores	\$ 1,221,000.00	\$ 175,000.00
Anticipos y Avances	\$ -	\$ 1,222,440.00
Provision de cuentas por cobrar a clientes nacionales	(283,831,629.00)	(283,831,629.00)
Total Deudores	\$ 53,340,670.00	\$ 20,574,090.00



Nota 5. Propiedad Planta y Equipo

El saldo de Propiedad planta y equipo, depreciación acumulada con corte al 31 de diciembre 2023.

Incluye:

Activo	Costo	31/12/2023		31-dic-22
		Depreciación	Neto	Neto
Construcciones y Edificaciones	\$ -	\$ -	\$ -	-
Maquinaria y equipo	\$ 4,898,154.00	\$ 4,898,154.00	\$ -	-
Equipo de Oficina	\$ 100,402,619.93	\$ 86,838,450.17	\$ 13,564,169.76	12,272,387.94
Equipo de Computacion y Comunicaciones	\$ 73,538,610.60	\$ 49,735,592.33	\$ 23,803,018.27	31,089,995.34
Equipo Medico Cientifico	\$ 410,172,661.07	\$ 246,588,841.16	\$ 163,583,819.91	193,052,015.35
Total Propiedad Planta y Equipo	\$ 589,012,045.60	\$ 388,061,037.66	\$ 200,951,007.94	\$ 236,414,398.63

Nota 6. Intangibles

El saldo de Intangibles, amortización acumulada con corte al 31 de Diciembre 2023.

Incluye:

Activo	Costo	31/12/2023		31-dic-22
		Amortizacion	Neto	Neto
Licencias	\$ 6,207,000.00	\$ 2,057,662.99	\$ 4,149,337.01	\$ 5,390,737.00
Total Intangibles	\$ 6,207,000.00	\$ 2,057,662.99	\$ 4,149,337.01	\$ 5,390,737.00

Nota 7. Cuentas por pagar a corto plazo

Este es el detalle de la cuentas por pagar a corto plazo que posee la entidad:

	31-dic-23	31-dic-22
Proveedores Nacionales	\$1,500,958.73	\$271,730.00
Cuentas por pagar	\$77,800.00	\$371,600.00
Obligaciones Fiscales	\$2,617,420.54	\$1,858,510.30
Obligaciones Laborales	\$31,120,670.44	\$22,897,924.24
Total Cuentas por pagar	\$ 35,316,849.71	\$ 25,399,764.54

Nota 8. Cuentas por pagar a largo plazo

Es el valor de las obligaciones contraídas por la entidad por medio del apalancamiento de la Corporación Universitaria Adventista.

	31-dic-23	31-dic-22
Corporacion Universitaria adventista	\$100,105,995.55	\$127,192,240.55
Total Cuentas por pagar a Largo Plazo	\$ 100,105,995.55	\$ 127,192,240.55



Nota 9. Patrimonio

El saldo de patrimonio con corte al 31 de diciembre del 2023 fue:

	31-dic-23	31-dic-22
Capital Social	\$41,433,294.07	\$41,433,294.07
Resultado del Ejercicio Anterior	100,758,965.08	\$85,617,813.89
Resultado del Ejercicio	7,919,870.67	\$15,141,151.19
Total Patrimonio	\$ 150,112,129.82	\$ 142,192,259.15

Nota 10. Ingresos

Registra el valor de los ingresos obtenidos por la entidad en actividades de servicios de salud en cumplimiento del objeto social.

	31-dic-23	31-dic-22
Ingresos Operacionales		
Servicios de Salud	\$1,040,066,113.00	\$929,451,624.00
Devoluciones de Servicios	(\$17,981,005.00)	(41,096,325.00)
Total Ingresos Operacionales	\$ 1,022,085,108.00	\$ 888,355,299.00

Nota 11. Ingresos Financieros y Otros:

En estas cuentas están incluidos los intereses pagados por el banco por rendimiento cuenta de ahorros, las donaciones y los Reintegros de costos y gastos.

	31-dic-23	31-dic-22
Ingresos No Operacionales		
Financieros	\$11,473.77	\$14,159.83
Incapacidades	\$12,727,902.00	\$0.00
Recuperaciones	\$0.00	\$0.00
Diversos	\$25,934,855.61	\$6,788,012.85
Total Ingresos No Operacionales	\$ 38,674,231.38	\$ 6,802,172.68

Nota 12. Gastos Operacionales:

Los gastos operacionales son los ocasionados en el desarrollo del objeto social de la entidad comprendido entre el 01 de enero del 2023 a 31 de diciembre del 2023, incluye:



	31-dic-23	31-dic-22
Gastos Operacionales		
Personal	\$290,500,416.27	\$247,783,123.27
Honorarios Asesorias	\$25,669,700.00	\$34,370,740.00
Impuestos	\$0.00	\$0.00
Arrendamientos	\$0.00	\$0.00
Seguros	\$16,111,847.50	\$20,094,408.25
Servicios	\$11,396,975.45	\$10,864,236.50
Gastos legales	\$4,293,590.99	\$7,788,563.00
mantenimiento y Reparaciones	\$11,083,781.04	\$8,667,891.00
Adecuacion e instalacion	\$4,665,000.00	\$3,832,900.00
Gastos de Viajes	\$0.00	\$0.00
Depreciaciones	\$46,153,747.70	\$45,586,922.50
Diversos	\$8,259,308.38	\$18,371,356.73
Provision	\$0.00	\$0.00
Gastos de publicidad, promocion y transporte	\$0.00	\$7,394.00
Total Gastos Operacionales	\$ 418,134,367.33	\$ 397,367,535.25

Nota 13. Gasto no Operacionales

Comprende las sumas Pagadas por gastos no relacionados con el objeto social o actividad principal de la entidad, sus detalles son los siguientes:

	31-dic-23	31-dic-22
Gastos No Operacionales		
Gastos Financieros	\$10,559,998.87	\$11,271,819.71
Perdida en venta y retiro de bienes	\$0.00	\$0.00
Gastos Extraordinarios	\$0.00	\$0.00
Gastos Diveros	\$0.00	\$0.00
Total Gastos No Operacionales	\$ 10,559,998.87	\$ 11,271,819.71

Nota 14. Costos del Servicios

Corresponde al valor de los costos incurridos por la entidad como nomina asistencial, honorarios, u otros en la prestación de servicios a 31 Diciembre 2022.

	31-dic-23	31-dic-22
Honorarios Medicos, Nomina Asitencial	\$484,117,067.00	\$327,394,829.49
Costos de Servicios-Insumos	\$140,028,035.51	\$143,982,136.04
Total Gastos No Operacionales	\$ 624,145,102.51	\$ 471,376,965.53

Nota 15. Hechos posteriores

La Fundación Hospitalaria Ips Universitaria Adventista evaluó los eventos posteriores al 31 de diciembre de 2023, con el fin de determinar la necesidad de reconocimiento o relevación en los estados financieros relacionados anteriormente y a la fecha de la presentación de este informe no se evidencia hechos que por su relevancia deban ser informados o reconocidos en los mismos.



Nota 16. Aprobación de los Estados Financieros

La aprobación de los estados financieros de la Fundación Hospitalaria Ips Universitaria Adventista del periodo gravable 2023, se efectuó por parte de la junta directiva, máximo órgano de la entidad, en la sesión ordinaria realizada el día 08 de febrero de 2024.

Las presentes notas hacen parte integral de los Estados Financieros a las fechas con corte 2023 y 2022.

MARIO JOSE BAQUERO LOPERENA
CC 77.185,968
Representate Legal

LAINÉ LIZZETH LOPEZ MARTINEZ
T.P. 304950
Contadora

