

PUBLICACION DE ESTADOS FINANCIEROS 2023 vs. 2022

IPS Y SPA CASA PLANKTON S.A.S

NIT. 900352386-2

Medellín, Antioquia

VIGILADO SUPERSALUD

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

A 31 DE DICIEMBRE- COMPARATIVOS AÑO 2023 vs 2022

CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS, SIN DECIMALES

Fecha de Publicación: Abril 15 de 2024

Fecha de Actualización: Enero 25 de 2024

Versión: 01



LIGIA ESTER MACHADO PEREZ
C.C. 42.975.411
REPRESENTANTE LEGAL
PS Y SPA CASA PLANKTON S. A. S.
NIT 900.352.386-2



MARTHA MARGARITA MONSALVE OSORNO
C.C. 43.422.593
CONTADORA
TP 58854-T
IPS Y SPA CASA PLANKTON S.A.S.
NIT 900.352.386-2

IPS Y SPA CASA PLANKTON S.A.S

NIT. 900352386-2

Medellín, Antioquia

VIGILADO SUPERSALUD

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

A 31 DE DICIEMBRE- COMPARATIVOS AÑO 2023 vs 2022

CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS, SIN DECIMALES

Fecha de Publicación Abril 15 de 2024 Fecha de Actualización: Enero 25 de 2024 Versión: 01

IPS Y SPA CASA PLANKTON S.A.S. NIT. 900.352.386-2 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A Diciembre 31 de 2023

		2023	2022			2023	2022		
ACTIVO				PASIVO					
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO				PASIVOS FINANCIEROS					
Caja general	NOTA 03	4,572,149	2,461,580	Obligaciones financieras	NOTA 07	6,003,913	18,333,838		
Bancos cuentas corrientes	NOTA 03	3,840,785	1,060,049	Cuentas por pagar al costo	NOTA 07	25,215,624	17,742,677		
Bancos cuentas ahorros	NOTA 03	0	6,491	Acreedores varios	NOTA 07	38,383,692	209,125,170		
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		8,412,934	3,528,120	TOTAL PASIVOS FINANCIEROS		69,603,229	245,201,685		
CUENTAS POR COBRAR				IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS					
Anticipos	NOTA 04	92,110,022	92,000,022	Retención en la fuente	NOTA 07	101,000	46,000		
Anticipo impuestos y contribuciones	NOTA 04	26,130,325	11,314,199	Autorretención especial	NOTA 07	912,000	635,000		
TOTAL CUENTAS POR COBRAR		118,240,347	103,314,221	TOTAL IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS		1,013,000	681,000		
TOTA DISPONIBLE		126,653,281	106,842,341	BENEFICIOS A EMPLEADOS					
				Beneficios a empleados	NOTA 07	18,397,830	20,804,305		
				TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS		18,397,830	20,804,305		
ACTIVO NO CORRIENTE				PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES					
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				Provision impuesto de renta y complementario					
Maquinaria y equipo	NOTA 05	93,528,474	93,528,474		NOTA 07	26,214,904	0		
Equipo de oficina muebles y enseres	NOTA 05	8,535,400	8,535,400	TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS		26,214,904	0		
Equipo de computación y comunicación	NOTA 05	4,490,000	4,490,000	TOTAL PASIVO		115,228,963	266,686,990		
Equipo de computación y comunicación	NOTA 05	6,926,000	6,926,000						
SUBTOTAL		113,479,874	113,479,874	PATRIMONIO					
Menos depreciación acumulada	NOTA 05	74,596,246	46,910,056	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES					
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		38,883,628	66,569,818	Capital suscrito y pagado	NOTA 08	3,000,000	3,000,000		
INTANGIBLES				Resultados acumulados					
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES NO GENERADOS				NOTA 08				-274,480	29,580,708
Crédito mercantil adquirido	NOTA 06	0	95,000,000	Transición al nuevo marco normativo	NOTA 08	-700,000	-700,000		
TOTAL OTROS ACTIVOS INTANGIBLES NO		0	95,000,000	Utilidad o perdida del ejercicio	NOTA 08	48,282,426	-30,155,539		
				TOTAL PATRIMONIO		50,307,946	1,725,169		
TOTAL ACTIVO		165,536,909	268,412,159	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		165,536,909	268,412,159		

LIGIA ESTHER MACHADO PÉREZ
Representante Legal

MARTHA MARGARITA MONSALVE OSORNO
Contador Público TP 58854-T

IPS Y SPA CASA PLANKTON S.A.S

NIT. 900352386-2

Medellín, Antioquia

VIGILADO SUPERSALUD

ESTADOS DE RESULTADO INTEGRAL

A 31 DE DICIEMBRE- COPARATIVOS AÑO 2023 vs 2022

CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS, SIN DECIMALES

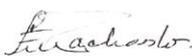
Fecha de Publicación: Abril 15 de 2024

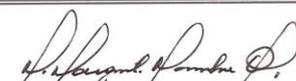
Fecha de Actualización: Enero 25 de 2024

Versión: 01

IPS Y SPA CASA PLANKTON S.A.S. NIT. 900.352.386-2 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2023

	2023	2022
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Ingresos de las entidades prestadoras de salud	879,983,741	608,902,210
TOTAL INGRESOS	879,983,741	608,902,210
MENOS COSTO PRESTACION DE SERVICIOS		
Costo prestación de servicios	676,899,876	480,510,219
TOTAL COSTOS PRESTACION DE SERVICIOS	676,899,876	480,510,219
UTILIDAD BRUTA EN PRESTACION DE SERVICIOS	203,083,865	128,391,991
GASTOS ORDINARIOS		
MENOS GASTOS DE ADMINISTRACION		
Sueldos	39,232,332	39,941,191
Contribuciones efectivas	6,348,102	7,250,712
Prestaciones sociales	9,695,324	6,813,977
Gastos del personal diversos	0	165,000
Gastos por honorarios	28,557,648	22,536,416
Gastos por impuestos	9,150,709	1,499,505
Arrendamientos operativos	9,977,226	25,980,661
Contribuciones y afiliaciones	511,478	326,602
Servicios	79,000	28,161,757
Gastos legales	7,000	1,597,900
Gastos de reparación y mantenimiento	3,119,201	1,840,927
Depreciación de propiedades	0	0
Otros gastos	5,916,529	9,891,621
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	112,594,549	146,006,269
OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN		
Intereses	468	600
Recuperación de costos y gastos	2,098,678	0
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	2,099,146	600
GASTOS NO OPERACIONALES		
Gastos financieros	17,688,736	12,541,861
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	17,688,736	12,541,861
PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS	74,899,726	-30,155,539
Provisión para impuestos	26,617,300	0
PERDIDA NETA	48,282,426	-30,155,539


LIGIA ESTHER MACHADO PÉREZ
Representante Legal


MARTHA MARGARITA MONSALVE OSORNO
Contador Público TP 58854-T

IPS Y SPA CASA PLANKTON S.A.S

NIT. 900352386-2

Medellín, Antioquia

VIGILADO SUPERSALUD

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A 31 DE DICIEMBRE- COPARATIVOS AÑO 2023 vs 2022

CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS, SIN DECIMALES

Fecha de Publicación: Abril 15 de 2024

Fecha de Actualización: Enero 25 de 2024

Versión: 01

IPS Y SPA CASA PLANKTON S.A.S

NIT.900.352.386-2

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A diciembre 31 de 2023

NOTA 01: NATURALEZA

La IPS Y SPA CASA PLANKTON S.A.S, es una persona jurídica de derecho privado constituida mediante documento privado de abril 14 de 2010, registrada en la Cámara del Comercio de Medellín el 16 de abril de 2010 en el libro 9º bajo el número 5766, adjudicándole la Matricula mercantil 21-429724-12.

La IPS y SPA Casa Plankton S.A.S, tiene como objetivo social principal los tratamientos de salud, estética, relajación, bioenergética, terapias alternativas, manejo del crecimiento espiritual, tratamientos SPA, sauna, turco, servicios de medicina no convencional, distribuir y comercializar productos de medicina biológica, natural y homeopática. Todas estas actividades lícitas y debidamente legalizadas.

La IPS tiene su domicilio principal en la ciudad de Medellín, Departamento de Antioquia, es vigilada por la Superintendencia de Salud quien la habilito bajo el registro 0500111272-01.

NOTA 02: POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES

La IPS Y SPA CASA PLANKTON S.A.S. a partir del 1 de enero de 2015 aplica las Normas de Contabilidad establecidas mediante la Ley 1314 de 2009, reglamentada por el Decreto 2706 de 2012, para las empresas del Grupo 3, que deben llevar una contabilidad simplificada, tomando como base la Norma Internacional de Información Financiera, NIIF para PYMES, que da lugar al Régimen Simplificado de Contabilidad de Causación para Microempresas, NIF. Además, se aplicó la Orientación 15 de CTCP de 2015, así como los diferentes conceptos de las autoridades competentes, en los apartes en que apliquen y se compartan criterios. Para el efecto, se desarrolló el Manual de Políticas Contables, aprobado por la dirección de la IPS, y se encuentra a disposición para consulta en la administración.

ACTIVOS Representan los recursos obtenidos por la IPS como resultado de sus operaciones y de cuya utilización se esperan beneficios económicos futuros.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la IPS y a los depósitos realizados, tanto en cuentas corrientes como en cuentas de ahorro.

INVERSIONES Comprende los excesos de liquidez, representados en títulos valores y demás documentos, con el fin de obtener rentas fijas o variables, las cuales se clasifican en el estado de situación financiera como activos corrientes, cuando se rediman antes de un año y como no corrientes cuando se rediman después de un año.

CUENTAS POR COBRAR Corresponde a los derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros a partir de actividades generadas, sobre las cuales debe determinarse su deterioro ante la incertidumbre de recuperación.

INVENTARIOS Están constituidos por los bienes mantenidos para la venta en el curso normal de las operaciones, adquiridos para su comercialización. Al final de cada período se evaluará la obsolescencia y/o o deterioro, caso en el cual se reconocerá tal situación en los resultados del ejercicio.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO Representan activos tangibles que se mantienen para su uso en el desarrollo de su objeto social. La IPS Y SPA CASA PLANKTONS S.A.S. no reconocerá como propiedad planta y equipo los elementos que, aunque tengan una vida útil de más de un período, su costo sea menor a dos (2) salarios mínimos mensuales legales vigentes. En consecuencia, los elementos menores a esta cuantía serán registrados como gastos de la empresa.

La IPS Y SPA midió los componentes de la Propiedad Planta y Equipo por su costo, en el momento del reconocimiento inicial.

INTANGIBLES Atendiendo lo dispuesto en el capítulo 2 del Decreto 2706 de 2012, referente a los conceptos y principios generales, que en su numeral 2.2, las microempresas podrán utilizar de acuerdo con las circunstancias, bases de medición que estén incluidas en las NIIF o en las NIIF para PYMES, la IPS optó por utilizar las NIIF plenas, para el reconocimiento de sus intangibles.

PASIVOS Agrupan las obligaciones a cargo de la IPS originadas en desarrollo de su actividad operacional

La contabilidad se lleva por el sistema de causación, reconociendo los ingresos, costos y gastos incurridos en cada vigencia, aunque no se haya hecho efectivo su recaudo o pago.

IPS Y SPA CASA PLANKTON S.A.S

NIT. 900352386-2

Medellín, Antioquia

VIGILADO SUPERSALUD

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A 31 DE DICIEMBRE- COPARATIVOS AÑO 2023 vs 2022

CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS, SIN DECIMALES

Fecha de Publicación: Abril 15 de 2024

Fecha de Actualización: Enero 25 de 2024

Versión: 01

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

NOTA 03: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Corresponde a la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la empresa y a los depósitos realizados, tanto en cuentas corrientes como en cuentas de ahorro a diciembre 31 de 2023

	2023	2022
Caja general	4.572.149	2.461.580
Bancos cuentas corrientes Banco Davivienda	3.840.785	1.060.049
Bancos cuentas ahorros Bancolombia	0	6.491
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	8.412.934	3.528.120

NOTA 04: CUENTAS POR COBRAR

Corresponde al anticipo entregado para la compra del edificio en el que funciona la sede de la IPS, el saldo a favor por el impuesto de renta, la retención en fuente por concepto de impuesto de renta e industria y comercio que le practicaron a la IPS durante el año.

	2023	2022
Otros anticipos	92.110.022	92.000.022
Anticipo impuestos y contribuciones	26.130.325	11.314.199
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	118.240.347	103.314.221

NOTA 05: PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Representan activos tangibles que se mantienen para su uso en el desarrollo de su objeto social; A diciembre 31 de 2022 las cuentas propiedades, planta y equipo se descomponen como sigue:

	2023	2022
Maquinaria y equipo	93.528.474	93.528.474
Equipo de oficina muebles y enseres	8.535.400	8.535.400
Equipo de computación y comunicación	4.490.000	4.490.000
Equipo de computación y comunicación	6.926.000	6.926.000
Depreciación acumulada	-74.596.246	-46.910.056
TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	38.883.628	66.569.818

NOTA 06: OTROS ACTIVOS INTANGIBLES NO GENERADOS

Corresponde a crédito mercantil adquirido en el mes de junio de 2022 a Unidos Salud Oral Integral Cooperativa de Trabajo Asociado en Liquidación, por el establecimiento de comercio denominado Unidos Salud Oral, operación que durante el año 2023 presentó graves inconvenientes legales que concluyeron con el retracto de la negociación, lo que ocasiona el reverso de las transacciones.

	2023	2022
Crédito mercantil adquirido	0	95.000.000
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	0	95.000.000

NOTA 07: PASIVOS

A diciembre 31 de 2023 el pasivo de la compañía se descompone así:

PASIVOS FINANCIEROS

Obligaciones financieras: Corresponde a las obligaciones financieras valoradas al costo por concepto de un crédito rotativo otorgado por el Banco Davivienda.

Proveedores: Corresponde al valor de las obligaciones contraídas por la IPS con los proveedores nacionales por la adquisición de bienes y servicios necesarios para la prestación de servicios en el desarrollo de las operaciones relacionadas con el objeto social.

Acreedores varios: Corresponde a créditos adquiridos con terceros necesarios para financiar situaciones de iliquidez de IPS

	2023	2022
Obligaciones financieras	6.003.913	18.333.838
Cuentas por pagar al costo	25.215.624	17.742.677
Acreedores varios	38.383.692	209.125.170
TOTAL PASIVOS FINANCIEROS	69.603.229	245.201.685

IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

Retención en la fuente, en esta cuenta se registran los valores descontados por la IPS a los contribuyentes o sujetos pasivos, por los diferentes conceptos señalados en la normatividad tributaria.

Autorretención Especial, corresponde al saldo por pagar proveniente de la liquidación mensual del 1.1% sobre los ingresos.

	2023	2022
Retención en la fuente	101.000	46.000
Autorretención especial renta	912.000	635.000
TOTAL GRAVAMENES Y TASAS	1.013.000	681.000

BENEFICIOS A EMPLEADOS

Valor causado por pagar a los empleados originados en la relación laboral tales como salarios, cesantías, intereses de cesantías, vacaciones y los aportes parafiscales y al sistema de seguridad social.

	2023	2022
Beneficios a empleados	18.397.830	20.804.305
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	18.397.830	20.804.305

NOTA 08: PATRIMONIO

El Patrimonio de la entidad está compuesto por los aportes representados en acciones, las utilidades acumuladas, la utilidad del ejercicio, menos los ajustes resultantes de la adopción del nuevo marco normativo, a diciembre 31 de 2023 el patrimonio de la entidad se descompone así:

	2023	2022
Capital suscrito y pagado	3.000.000	3.000.000
Utilidades o excedentes acumulados	-274.480	29.580.708
Transición al nuevo marco técnico normativo	-700.000	-700.000
Utilidades del ejercicio	48.282.426	-30.155.539
TOTAL PATRIMONIO	50.307.946	1.725.169

IPS Y SPA CASA PLANKTON S.A.S

NIT. 900352386-2

Medellín, Antioquia

VIGILADO SUPERSALUD

NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

A 31 DE DICIEMBRE- COPARATIVOS AÑO 2023 vs 2022

CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS, SIN DECIMALES

Fecha de Publicación: Abril 15 de 2024

Fecha de Actualización: Enero 25 de 2024

Versión: 01

NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

NOTA 09: INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Durante el año 2023 la compañía presentó ingresos concepto de la prestación de servicios de salud, de acuerdo a su objeto social.

	2023	2022
Otros tratamientos de apoyo terapéutico	480.662.401	471.220.953
Otras actividades relacionadas (servicios odontológicos)	399.321.340	137.681.257
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	879.983.741	608.902.210

NOTA 10: COSTO PRESTACION DE SERVICIOS

Durante el año 2023 la compañía incurrió en costos para la prestación del servicio como materiales, gastos de personal, servicios, honorarios, arrendamientos, etc.

	2023	2022
Costo de prestación del servicio	676.899.876	480.510.219
TOTAL COSTO PRESTACION SE SERVICIOS	676.899.876	480.510.219

NOTA 11: GASTOS DE ADMINISTRACION

Corresponden a los gastos administrativos necesarios para funcionamiento de la IPS durante el año 2023

	2023	2022
Sueldos	39.232.332	39.941.191
Contribuciones efectivas	6.348.102	7.250.712
Prestaciones sociales	9.695.324	6.813.977
Gastos de personal diversos	0	165.000
Gastos por honorarios	28.557.648	22.536.416
Gastos por impuestos	9.150.709	1.499.505
Arrendamientos operativos	9.977.226	25.980.661
Contribuciones y afiliaciones	511.478	326.602
Servicios	79.000	28.161.757
Gastos legales	7.000	1.597.900
Gastos de reparación y mantenimiento	3.119.201	1.840.927
Otros gastos	5.916.529	9.891.621
TOTAL DE GASTOS DE ADMINISTRACION	112.594.549	146.006.269

NOTA 12: OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN

Corresponde a los intereses generados como remuneración por los depósitos en las cuentas de ahorro, los pagos recibidos por incapacidades de los colaboradores y recuperación de costos del año anterior.

	2023	2022
Intereses	468	600
Recuperación de costos y gastos	2.098.678	0
TOTAL OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	2.099.146	600

NOTA 13: GASTOS NO OPERACIONALES

A diciembre 31 de 2023 la compañía presentó gastos no operacionales discriminados así:

	2023	2022
Gastos bancarios	4.589.436	1.656.018
Comisiones	8.034.196	6.194.404
Intereses	3.764.243	3.771.998
Gravamen financiero	1.300.861	919.441
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	17.688736	12.541.861

NOTA 14: RESULTADOS DEL EJERCICIO

El ejercicio contable comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2023 arroja una utilidad antes de impuestos de \$74.899.726, se provisionó impuesto de renta por valor de \$26.617.300.



LIGIA ESTHER MACHADO PEREZ
Representante Legal



MARTHA MARGARITA MONSALVE OSORNO
Contador Público
TP 58854-T

