

IPS VITAL SALUD SAS
Nit 900 217 580 - 8
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
A 31 de diciembre de 2024 y 2023
Cifras expresadas en pesos colombianos

Fecha Publicacion: 30 Abril 2025

Fecha Actualización: 30 Marzo 2025

MAGANGUE - BOLIVAR

Version: 02

CODIGO	Cuentas	NOTAS	2024		2023		VARIACION	
			Valor	%	Valor	%	Valor	%
ACTIVO								
ACTIVO CORRIENTE								
11	EFFECTIVO Y EQ. DEL EFFECTIVO	3	6,360,587	0.11%	181,199,634	3.00%	(174,839,047)	-96.49
1101	Efectivo		6,360,587	0.11%	181,199,634	3.00%	(174,839,047)	-96.49
13	Cuentas por cobrar	4	3,647,294,187	60.30%	2,746,128,860	45.40%	901,165,327	32.82
1301	Deudores del Sistema		2,414,016,434	39.91%	1,571,825,529	25.99%	842,190,905	53.58
1313	Activos no Financieros (Anticipo)		188,402,480	3.12%	149,463,118	2.47%	38,939,362	26.05
1314	Anticipo de impuestos y contribuciones		1,044,875,273	17.28%	1,024,840,213	16.94%	20,035,060	100.00
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		3,653,654,774	60.41%	2,927,328,494	48.40%	726,326,280	24.81
ACTIVO NO CORRIENTE								
15	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	5	2,394,499,494	39.59%	2,471,518,048	40.86%	(77,018,554)	-3.12
1501	Prop. Planta y Equipo modelo al Costo		3,095,824,103	51.19%	2,971,490,830	49.13%	124,333,273	4.18
1503	Depreciacion Acumulada Prop. Planta		(701,324,609)	-11.60%	(499,972,782)	-8.27%	(201,351,827)	40.27
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		2,394,499,494	39.59%	2,471,518,048	40.86%	(77,018,554)	-3.12
	TOTAL ACTIVOS		6,048,154,268	100.00%	5,398,846,542	89.26%	649,307,726	12.03
PASIVO								
PASIVO CORRIENTE								
21	PASIVOS FINANCIEROS	6	1,073,641,412	51.14%	1,023,735,534	48.76%	49,905,878	4.87
2101	Obligaciones Financieras al Costo		183,000,000	8.72%	203,000,000	9.67%	(20,000,000)	-9.85
2105	Cuentas Por Pagar - Al Costo		684,449,249	32.60%	820,735,534	39.09%	(136,286,285)	-16.61
2120	Costos Y Gastos x Pagar Al Costo		206,192,163	9.82%	0	0.00%	206,192,163	#DIV/0!
22	IMPUESTO, GRAVAMENES Y TASAS	7	41,331,479	1.97%	81,061,322	3.86%	(39,729,843)	-49.01
2201	Retencion en la Fuente		41,284,479	1.97%	80,980,322	3.86%	(39,695,843)	-49.02
2204	De Industria y Comercio		47,000	0.00%	81,000	0.00%	(34,000)	-41.98
23	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	8	345,574,916	16.46%	271,813,747	12.95%	73,761,169	27.14
2301	Beneficios a los empleados a Corto Pla		345,574,916	16.46%	271,813,747	12.95%	73,761,169	27.14
24	PROVISIONES	9	229,125,000	10.91%	0	0.00%	229,125,000	#DIV/0!
2403	Para Obligaciones Fiscales		229,125,000	10.91%	0	0.00%	229,125,000	#DIV/0!
25	OTROS PASIVOS - ANTICIPOS Y AVANC	10	28,160,984	1.34%	28,160,984	1.34%	-	0.00
2501	Otros Pasivos - Anticipos y Avances		28,160,984	1.34%	28,160,984	1.34%	-	0.00
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		1,717,833,791	81.82%	1,404,771,587	66.91%	313,062,204	22.29
PASIVO NO CORRIENTE								
2101	Obligaciones Financieras al Costo	6	381,613,392	18.18%	401,215,321	19.11%	(19,601,929)	-4.89
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		381,613,392	5.92%	401,215,321	6.23%	(19,601,929)	-4.89
	TOTAL PASIVO		2,099,447,183	34.71%	1,805,986,908	29.86%	293,460,275	16.25
PATRIMONIO								
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	11	200,000,000	5.06%	200,000,000	5.06%	-	0.00
3101	Capital Suscrito y Pagado		200,000,000	5.06%	200,000,000	5.06%	-	0.00
33	RESERVAS		48,257,387	1.22%	48,257,387	1.22%	-	0.00
3301	Reserva Obligatorios		48,257,387	1.22%	48,257,387	1.22%	-	0.00
35	RESULTADOS DEL EJERCICIOS		3,700,449,698	93.71%	3,344,602,247	84.70%	355,847,451	10.64
3501	Resultados del ejercicios		410,687,838	10.40%	116,391,818	2.95%	294,296,020	252.85
3502	Resultados Acumulados		3,289,761,860	83.31%	3,228,210,429	81.75%	61,551,431	1.91
	TOTAL PATRIMONIO		3,948,707,085	100.00%	3,592,859,634	90.99%	355,847,451	9.90
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		6,048,154,268	100.00%	5,398,846,542	89.26%	649,307,726	12.03

Las notas que se acompañan son parte integral de los estados financieros.



Fabio Enrique Diaz Badran
Representante Legal



Carolina Meza Rodriguez
Revisora Fiscal
T.P. 119104 - T



Elvia Guerra Davila
Contadora Publico
T.P. 122316 - T

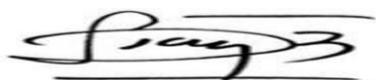
Fecha Publicacion: 30 Abril 2025
Fecha Actualización: 30 Marzo 2025

MAGANGUE - BOLIVAR

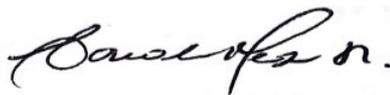
Version: 02

CODIGO	CONCEPTO	NOTAS	2024		2023		VARIACION	
			Valor	%	Valor	%	Valor	%
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	12						
4101	Ingresos de las Instituciones Prest. Salud		6,312,300,397	100.00%	6,953,613,560	100.00%	(641,313,163)	-9.22%
410102	Unidad Funcional Consulta Externa		954,575,142	15.12%	1,249,751,271	17.97%	(295,176,129)	-23.62%
410105	Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico		5,277,392,977	83.60%	5,514,699,815	79.31%	(237,306,838)	-4.30%
410106	Unidad Funcional de Apoyo Terapeutico		3,103,766	0.05%	5,173,568	0.07%	(2,069,802)	-40.01%
410108	Otras Actividades Relacionadas con salud		77,228,512	1.22%	183,988,906	2.65%	(106,760,394)	-58.03%
	INGRESOS NETOS		6,312,300,397	100.00%	6,953,613,560	100.00%	(641,313,163)	-9.22%
61	COSTOS ATENCION EN SALUD	13						
6101	Prestacion de Servicio de Salud		3,799,924,164	60.20%	4,255,148,907	61.19%	(455,224,743)	-10.70%
610102	Unidad Funcional Consulta Externa		627,086,572	9.93%	899,737,017	12.94%	(272,650,445)	-30.30%
610105	Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico		3,140,957,577	49.76%	3,245,654,700	46.68%	(104,697,123)	-3.23%
610106	Unidad Funcional de Apoyo Terapeutico		1,816,220	0.03%	3,362,819	0.05%	(1,546,599)	-45.99%
610108	Otras Actividades Relacionadas con salud		30,063,795	0.48%	106,394,371	1.53%	(76,330,576)	-71.74%
	TOTAL COSTOS		3,799,924,164	60.20%	4,255,148,907	61.19%	(455,224,743)	-10.70%
	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		2,512,376,233	39.80%	2,698,464,653	42.75%	(186,088,420)	-6.90%
51	DE ADMINISTRACION	14						
5101	Sueldos y salarios		426,648,357	6.76%	473,861,219	7.51%	(47,212,862)	-9.96%
5102	contribuciones Imputadas		945,000	0.01%	734,667	0.01%	210,333	28.63%
5103	Contribuciones Efectivas		66,419,745	1.05%	85,944,281	1.36%	(19,524,536)	-22.72%
5104	Aportes Sobre la Nomina		1,430,000	0.02%	8,104,300	0.13%	(6,674,300)	100.00%
5105	Prestaciones Sociales		87,638,318	1.39%	100,073,083	1.59%	(12,434,765)	-12.43%
5106	Gastos de Personal Diverso		6,611,350	0.10%	12,033,271	0.19%	(5,421,921)	-45.06%
5107	Gastos Por Honorarios		50,395,256	0.80%	66,921,401	1.06%	(16,526,145)	-24.69%
5108	Gastos por Impuestos Distinto Gastos Ga		55,978,738	0.89%	76,793,920	1.22%	(20,815,182)	-27.11%
5109	Arrendamientos Operativos		31,646,808	0.50%	51,329,420	0.81%	(19,682,612)	-38.35%
5111	Contribuciones y Afiliaciones		6,398,716	0.10%	5,522,593	0.09%	876,123	100.00%
5112	Seguros		53,036,807	0.84%	94,844,164	1.50%	(41,807,357)	-44.08%
5113	Servicios		411,164,875	6.51%	637,383,195	10.10%	(226,218,320)	-35.49%
5114	Gastos Legales		5,296,700	0.08%	1,508,600	0.02%	3,788,100	251.10%
5115	Gastos de Reparacion y Mantenimiento		39,930,934	0.63%	265,159,748	4.20%	(225,228,814)	-84.94%
5116	Adecuacion e Instalacion		37,980,597	0.60%	89,287,698	1.41%	(51,307,101)	-57.46%
5117	Gastos de Transporte		4,387,903	0.07%	6,262,254	0.10%	(1,874,351)	-29.93%
5118	Depreciacion de Propiedades		201,351,827	3.19%	177,711,398	2.82%	23,640,429	13.30%
5136	Otros Gastos		242,057,348	3.83%	264,903,421	4.20%	(22,846,073)	-8.62%
	TOTAL GASTOS		1,729,319,279	27.40%	2,418,378,633	38.31%	(689,059,354)	-28.49%
	UTILIDAD OPERACIONAL		783,056,954	12.41%	280,086,020	4.44%	502,970,934	179.58%
	NO OPERACIONALES							
42	OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	12						
4201	Ganancias en Inversiones e intrumento Fi		57	0.00%	1,924	0.04%	(1,867)	100.00%
4211	Recuepraciones		378,452	9.14%	4,016,205	88.62%	(3,637,753)	-90.58%
4214	Diversos		3,762,866	90.86%	513,761	11.34%	3,249,105	100.00%
	TOTAL OTROS INGRESOS		4,141,375	100.00%	4,531,890	100.00%	(390,515)	-8.62%
53	GASTOS FINANCIEROS	15						
5301	Gastos Financieros		147,385,491	2.33%	168,226,092	2.42%	(20,840,601)	-12.39%
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS		147,385,491	2.33%	168,226,092	2.42%	(20,840,601)	-12.39%
	TOTAL NO OPERACIONALES		(143,244,116)	-2.27%	(163,694,202)	-2.59%	20,450,086	-12.49%
	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	16	639,812,838	10.14%	116,391,818	1.84%	523,421,020	449.71%
	Provision Impuesto de Renta		229,125,000	3.63%	40,737,136	0.65%	188,387,864	462.45%
	UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS		410,687,838	6.51%	75,654,682	1.20%	335,033,156	442.85%
	UTILIDAD NETA		410,687,838	6.51%	75,654,682	1.20%	335,033,156	442.85%

Las notas que se acompañan son parte integral de los estados financieros.



Fabio Enrique Diaz Badran
Representante Legal



Carolina Meza Rodriguez
Revisora Fiscal
T.P. 119104 - T



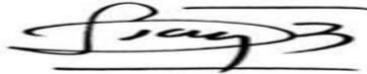
Elvia Guerra Davila
Contadora Publico
T.P. 122316 - T



IPS VITAL SALUD SAS
NIT 900 217 580 - 8
Estado de Flujo de Efectivo
por el año terminado a 31 Diciembre de 2024 - 2023
Cifras expresadas en pesos colombianos
MAGANGUE - BOLIVAR



Fecha Publicacion: 30 Abril 2025	Version: 02	
Fecha Actualización: 30 Marzo 2025	2024	2023
FUENTES	410,687,838	116,391,818
Utilidad del Ejercicio de Oper. Continuas	410,687,838	116,391,818
Cargos que no generan desembolsos	201,351,827	177,604,397
Depreciacion Acumulada	201,351,827	177,604,397
MAS OTRAS FUENTES	570,629,763	2,206,843,020
Disminucion Deudores del sistema	0	889,975,157
Disminucion Cuentas por Cobrar a Vinculados Economico	0	4,730,000
Disminucion Activos No Financieros - Anticipo	0	273,677,121
Incremento Obligaciones Financieras al Costo	0	11,909,463
Incremento de Proveedores Nacionales	0	479,848,474
Incremento Costos y Gastos por Pagar al Costo	206,192,163	0
Incremento Retencion en la Fuente por Pagar	0	16,794,322
Incremento Retencion ICA	0	1,039,000
Incremento beneficio a los empleados	73,761,169	192,110,070
Incremento Industria y Comercio Por Pagar	0	81,000
Incremento Para Obligaciones Fiscales	229,125,000	0
Incremento Utilidades o Excedentes Acumulados	61,551,431	336,678,413
TOTAL FUENTES	1,182,669,428	2,500,839,235
USOS		
Incremento Deudores del Sistema	842,190,905	0
Incremento Activos No Financieros - Anticipo	38,939,362	0
Incremento Anticipo de Impuestos y Contribuciones	20,035,060	335,750,416
Incremento Maquinaria y Equipo en Montaje-Equipo	0	3,920,840
Incremento de Equipos de Oficinas - Muebles y enseres	1,999,200	36,544,261
Incremento Equipo de Computo y comunicacion	20,840,720	25,590,015
Incremento Equipo Medico Cientifico - Equip. Laboratorio	101,493,353	341,992,977
Incremento Plantas y Redes-Planta Generadoras	0	4,500,000
Disminucion Obligaciones Financieras al Costo	39,601,929	0
Disminucion proveedores	136,286,285	0
Disminucion Cuentas por Pagar - Al Costo	0	910,420,554
Disminucion rente fuente	37,939,185	0
Disminucion Provision Impuestos	0	216,099,976
Disminucion Provision Para Costos y Gastos	0	50,300,000
Disminucion Retencion ICA	1,790,658	0
Disminucion Industria y Comercio Por Pagar	34,000	
Disminucion Otros Pasivos - Anticipos y Avances		323,430,408
Disminucion Utilidad del Ejercicio de Ope. Continuas	116,391,818	336,678,413
TOTAL USOS	1,357,542,475	2,585,227,860
EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	181,199,634	265,588,259
VARIACION DEL EFFECTIVO	- 174,873,047	- 84,388,625
EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	6,326,587	181,199,634


Fabio Enrique Diaz Badran
Representante Legal


Carolina Meza Rodriguez
Revisora Fiscal
T.P. 119104 - T


Elvia Guerra Davila
Contadora Publico
T.P. 122316 - T

Estado de Cambio en el Patrimonio
por los años terminados el 31 Diciembre de 2024 y 2023
Cifras expresadas en pesos colombianos
MAGANGUE - BOLIVAR

Fecha Publicacion: 30 Abril 2025

Version: 02

Fecha Actualización: 30 Marzo 2025

CUENTA	PATRIMONIO DIC 31 DE 2023	AUMENTO	DISMINUCION	PATRIMONIO DIC 31 DE 2024
Capital Suscrito y Pagado	200,000,000	0	0	200,000,000
Reservas Obligatorias - Reserva Legal	48,257,387	0	0	48,257,387
Utilidad del Ejercicio de Ope. Continuas	116,391,818	410,687,838	116,391,818	410,687,838
Utilidades o Excedentes Acumuladas	3,228,210,429	61,551,431	0	3,289,761,860
TOTAL PATRIMONIO	3,592,859,634	472,239,269	116,391,818	3,948,707,085



Fabio Enrique Diaz Badran
Representante Legal



Carolina Meza Rodriguez
Revisora Fiscal
T.P. 119104 - T



Elvia Guerra Davila
Contadora Publico
T.P. 122316 - T

IPS VITAL SALUD SAS
NIT. 900.217.580 - 8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2024 VS 2023
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

IPS VITAL SALUD S.A.S. Es una entidad privada, con domicilio principal en la ciudad de Magangué, que se constituyó mediante escritura pública inscrita en la cámara de comercio el 03 de marzo de 2008 bajo el Número 3350 del libro IX del Registro Mercantil, la duración establecida en los Estatutos es indefinido, Pero podrá disolverse por voluntad de sus socios. La empresa tiene como objeto social, Actividades de la práctica médica, sin internación y actividades de apoyo diagnóstico.

Los Estados Financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, teniendo en cuenta los nuevos marcos técnicos normativos compilados en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos, las principales políticas se detallan en la Nota 2 de las presentes revelaciones.

NOTA 2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación, se detallan las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los Estados Financieros de IPS VITAL SALUD S.A.S. Los cuales son preparados y presentados de acuerdo con el Manual de Políticas Contables bajo la NIIF para las PYMES, permitiendo así que se refleje fielmente la situación financiera de IPS VITAL SALUD S.A.S.

2.1. Bases de preparación

Los presentes estados financieros de la compañía al 31 de diciembre del 2024 constituyen los estados financieros preparados de acuerdo con el Anexo del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, es decir, la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES) emitida por el IASB (Internacional Accounting Standards Board) que han sido adoptadas en Colombia según la Ley 1314 del 2009.

2.2. Negocio en marcha

Al preparar los Estados Financieros, la gerencia de IPS VITAL SALUD S.A.S. Evaluó la capacidad que tiene la Entidad para continuar en funcionamiento teniendo en cuenta el

principio de negocio en marcha. Una entidad es un negocio en marcha salvo que la gerencia tenga la intención de liquidarla o de hacer cesar sus operaciones, o cuando no exista otra alternativa más realista que proceder de una de estas formas. Para realizar esta evaluación, la gerencia tuvo en cuenta información disponible sobre el futuro, doce meses siguientes a partir de la fecha sobre la que se informa, sin limitarse a dicho periodo.

2.3. Base de contabilidad de causación.

IPS VITAL SALUD S.A.S. Elabora sus estados financieros, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, utilizando la base contable de acumulación (o devengo).

De acuerdo con esta base contable, las partidas se reconocieron como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando se hayan satisfecho las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas.

IPS VITAL SALUD S.A.S. Cambiará una política contable si es requerido por la NIIF para Pymes o dicho cambio da lugar al suministro de información fiable y más relevante sobre los efectos de las transacciones (Sección 10, p. 10.8).

2.4. Moneda funcional y Moneda de presentación

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por IPS VITAL SALUD S.A.S. Para la presentación de sus estados financieros es pesos colombianos (\$COP).

2.5. Materialidad

El reconocimiento y presentación de los hechos económicos, financieros y sociales en sus estados financieros, se hace teniendo en cuenta su importancia relativa, ello implica tener en cuenta su naturaleza, cuantía, conocimiento y las circunstancias que lo rodean en cada caso.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo a 31 de diciembre está en moneda local y su composición tanto es el siguiente:

Descripción	Año 2024	Año 2023
Caja General	5.760.587	2.400.000
Caja Menores	600.000	600.000
Bancos Cuentas Corrientes	0	176.838.316
Bancos Cuentas Ahorro	0	1.361.318
Total Efectivo y Equivalentes Efectivo	6.360.587	181.199.634

Tanto en el reconocimiento y medición inicial como en la medición posterior, el valor asignado para las cuentas de efectivo y sus equivalentes constituyen el valor nominal del derecho en efectivo, representado en la moneda funcional definida para la presentación de información bajo la NIIF para Pymes.

NOTA 4. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El rubro de la cuenta Deudores Comerciales se clasifica como instrumento financiero básico, ya que son instrumentos de deuda como una cuenta, pagaré o préstamo por cobrar. Los Deudores Comerciales son derechos que adquiere IPS VITAL SALUD S.A.S. A través de distintos conceptos relacionados con cuentas por cobrar:

IPS VITAL SALUD S.A.S. Reconoce las cuentas por cobrar cuando efectivamente se prestan los servicios, cuando se realizan préstamos a terceros y en general, cuando se presenten derechos de cobro. El detalle de los deudores comerciales reflejados en el Estado de Situación Financiera a 31 de diciembre es el siguiente:

Descripción	2024	2023
Deudores del Sistema	2.414.016.434	1.571.825.529
Cuentas por Cobrar Radicada	2.414.016.434	1.571.825.529
Activos No Financiero(anticipos)	188.402.480	149.463.118
Proveedores	138.779.209	120.411.158
Contratistas	46.133.530	5.576.353
Trabajadores	3.489.741	23.475.607
Anticipo Impuestos y Contribuciones	1.044.875.273	1.024.840.213
Retención en la fuente	580.273	468.262.213
Otros anticipos de impuestos	1.044.295.000	556.578.000
Total Cuentas por Cobrar	3.647.294.187	2.746.128.860

NOTA 5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Representan aquellos activos tangibles que IPS VITAL SALUD S.A.S. Mantiene para su uso en la prestación de servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos

administrativos y espera usar durante más de un 1 periodo contable y que no se encuentren dentro del alcance de la política de Propiedades de Inversión.

IPS VITAL SALUD S.A.S. Lleva directamente al resultado aquellos bienes que no se espera utilizar por más de un periodo, dado que se consideran como un elemento de consumo y los activos propiedad, planta y equipo que sean inferiores a 50 UVT.

A continuación, se hace un detalle de estos activos:

Descripción	2024	2023
Propiedad Planta y Equipo	3.095.824.103	2.971.490.830
Terrenos	800.342.626	800.342.626
Construcciones y Edificaciones-Edificios	400.000.000	400.000.000
Maquinaria y Equipo en Montaje-Equipo Medico científico	140.701.475	140.701.475
Equipo de Oficina – Muebles y Enseres	112.311.311	110.312.111
Equipo computación y comunicación	179.216.552	158.375.832
Equipos Médicos Científicos – Equipo de Laboratorio	1.348.991.028	1.247.497.675
Equipo Fluvial y/o Marítimo - Botes	16.000.000	16.000.000
Plantas y Redes – Plantas Generación	98.261.111	98.261.111
Depreciación Acumulada	(701.324.609)	(499.972.782)
Total Propiedad Planta y Equipo	2.394.499.494	2.471.518.048

IPS VITAL SALUD S.A.S. Mide todas las partidas de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo histórico menos la depreciación acumulada y sus pérdidas por deterioro del valor acumuladas, es decir por el Modelo del Costo.

La vida útil determinada por la Dirección Administrativa y Financiera de la IPS VITAL SALUS S.A.S para cada clase de propiedades, planta y equipo es la siguiente:

CLASE DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	VIDA UTIL EN AÑOS
MAQUINARIA Y EQUIPO	10
EQUIPO DE OFICINA	10
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	5

NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a las cuentas por pagar que se generan en la prestación de servicios recibidos o la compra de bienes a crédito, y en otras obligaciones contraídas a favor de terceros, diferentes a préstamos de dinero.

Los saldos por pagar se reconocen en el momento en que IPS VITAL SALUD S.A.S. Se convierte en parte obligada (adquieren obligaciones) según los términos contractuales de la operación. Desde el reconocimiento y medición inicial IPS VITAL SALUD S.A.S. Determina si la cuenta por pagar es de corto o largo plazo, con el fin de determinar el valor que lleva como reconocimiento inicial de la cuenta por pagar en libros.

Para el corte de diciembre 31, las cuentas por pagar son a corto y largo plazo.

PASIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO

Descripción	2024	2023
Obligaciones Financieras al Costo	183.000.000	203.000.000
Bancos Nacionales - Pagares	130.000.000	150.000.000
Otras Obligaciones - Particulares	53.000.000	53.000.000
Cuentas por Pagar – al Costo	684.449.249	820.735.534
Proveedores Nacionales – Bienes y Servicio	684.449.249	820.735.534
Costos y Gastos por Pagar al Costo	206.192.163	0
Otros costos y gastos por pagar	206.192.163	0
Total pasivos financieros corto plazo	1.073.641.412	1.023.735.534

PASIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO

Descripción	2024	2023
Obligaciones Financieras al Costo	381.613.392	401.215.321
Bancos Nacionales - Pagares	381.613.392	401.215.321
Total pasivos financieros corto plazo	381.613.392	401.215.321

Las cuentas por pagar de largo plazo (más 360 días), son valoradas al costo.

NOTA 7. IMPUESTOS, GRAVAMEN Y TASAS

Corresponden en virtud de una norma legal, como por ejemplo la retención en la fuente, autorretención y retención por ica. a 31 de diciembre 2024 quedaron los siguientes saldos;

Descripción	2024	2023
Retención en la Fuente	41.284.479	80.980.322
Salarios y Pagos Laborales	1.465.476	14.982.554
Honorarios	8.672.870	18.553.400
Servicios	1.975.427	8.670.087
Arrendamientos	1.835.346	2.871.616
Compras	5.513.208	5.500.974
Autorretenciones	20.995.810	27.784.691

Retención por ICA	826.342	2.617.000
De Industria y Comercio	47.000	81.000
Vigencia Fiscal Corriente	47.000	81.000
Total impuestos, gravamen y tasas	41.331.479	81.061.322

NOTA 8. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Representan los beneficios laborales relacionados con la remuneración causada y pagada a las personas que prestan sus servicios en IPS VITAL SALUD S.A.S. Mediante un contrato de trabajo, como retribución por la prestación de sus servicios, así como las obligaciones laborales relacionadas con las prestaciones sociales, contribuciones y aportes establecidos por las leyes laborales y los acuerdos.

Descripción	2024	2023
Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	345.574.916	271.813.747
Nomina por Pagar	182.949.544	130.651.292
Cesantías	73.823.779	75.548.205
Intereses Sobre las Cesantías	9.968.034	8.736.271
Vacaciones	58.738.823	36.159.079
Prima	1.754.436	0
Aportes a Riesgos Laborales	874.900	1.283.800
Aportes a Fondos de Pensionales	11.718.200	11.771.100
Aportes a Seguridad Social	2.876.200	4.079.800
Aportes al ICBF, SENA y Cajas de Compensa	2.871.000	3.584.200
Total Beneficios a Empleados	345.574.916	271.813.747

NOTA 9. PROVISIONES

Son estimaciones de contingencia de alta probabilidad de ocurrencia y un valor fiable en su reconocimiento. A 31 diciembre de 2024 estas provisiones quedaron con un saldo así:

Descripción	2024	2023
Para Obligaciones Fiscales	229.125.000	0
De Renta y Complementarios	229.125.000	0
Total Provisiones	229.125.000	0

NOTA 10. OTROS PASIVOS – ANTICIPOS Y AVANCES

Recaudos de dinero que corresponden a ingresos que se devengan en el período siguiente por el concepto de copagos, giros pendientes por identificar y depósitos recibidos para futura suscripciones de acciones.

Descripción	2024	2023
Otros Pasivos – Anticipos y Avances	28.160.984	28.160.984
Giros Para Abono a Cartera Subsidiado	28.160.984	28.160.984
Total otros pasivos–anticipos y avances	28.160.984	28.160.984

NOTA 11. PATRIMONIO

El patrimonio de la IPS VITAL SALUD S.A.S., representa el valor residual de los activos, una vez deducidos todos los pasivos. El patrimonio corresponde al aporte social de los socios, las reservas y excedentes.

Descripción	2024	2023
Capital suscrito y pagado	200.000.000	200.000.000
Capital autorizado	200.000.000	200.000.000
Reserva Obligatoria	48.257.387	48.257.387
Reserva obligatoria – reserva legal	48.257.387	48.257.387
Resultados de ejercicios	410.687.838	116.391.818
Utilidad del ejercicio operaciones continuas	410.687.838	116.391.818
Resultados acumulados	3.289.761.860	3.228.210.429
Utilidad o excedente acumulado	3.289.761.860	3.228.210.429
Total patrimonio	3.948.707.085	3.592.859.634

NOTA 12. INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos percibidos por IPS VITAL SALUD S.A.S. Corresponden a los siguientes conceptos:

- Ingresos son generados principalmente por la prestación de servicios de salud. Están discriminados de la siguiente forma:

Descripción	2024	2023
Unidad Funcional Consulta Externa	954.575.142	1.249.751.271
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	5.277.392.977	5.514.699.815
Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	3.103.766	5.173.568
Otras Actividades Relacionadas con Salud	77.228.512	183.988.906
Total Ingresos de Actividades Ordinaria	6.312.300.397	6.953.613.560

OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS, normalmente son intereses de la cuenta de ahorro, recuperaciones, diversos e ingresos por disposición de activos. Los otros ingresos son los siguientes:

Descripción	2024	2023
Ganancias en Inversiones e Instrumento Financieros	57	1.924
Intereses	57	1.924
Recuperaciones	378.452	4.016.205
Descuentos Concedidos	378.452	4.016.205
Diversos	3.762.866	513.761
Aprovechamiento	3.755.788	509.982
Ajuste al Peso	7.078	3.779
Total Otros Ingresos de Actividades Ordinaria	4.141.375	4.531.890

El reconocimiento de ingresos se aplica por separado a cada transacción (venta de bienes, prestación de servicios, entre otros), con el fin de reflejar la esencia de cada operación y se miden a valor razonable de la contraprestación.

IPS VITAL SALUD S.A.S. Reconoce los ingresos por prestación de servicios en sus estados financieros sólo cuando sus valores pueden ser estimados confiablemente, y se cumplen las condiciones expuestas en la NIIF para las Pymes.

NOTA 13. COSTOS DE OPERACIÓN

Corresponde a las erogaciones o causaciones de obligaciones ciertas, relacionadas directamente con la prestación del servicio.

Descripción	2024	2023
Unidad Funcional Consulta Externa	627.086.572	899.737.017
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	3.140.957.577	3.245.654.700
Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	1.816.220	3.362.819
Otras Actividades Relacionadas con Salud	30.063.795	106.394.371
Total Costos Atención en Salud	3.799.924.164	4.255.148.907

NOTA 14. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Corresponde a las erogaciones realizadas por la entidad para cubrir los gastos de personal, los pagos de impuestos y contribuciones, entre otros y los intereses y gravámenes financieros productos de los préstamos y transacciones que tiene la empresa con las entidades financieras.

A continuación, se presentan los saldos a 31 de Diciembre de:

Descripción	2024	2023
Sueldos y Salarios	426.648.357	473.861.219
Sueldos	375.258.957	447.753.426
Auxilio de Transporte	11.939.400	11.707.793
Bonificaciones	39.450.000	14.400.000
Contribuciones Imputadas	945.000	734.667
Incapacidades	945.000	734.667
Contribuciones Efectivas	66.419.745	85.944.281
Aportes ARL	3.335.200	5.893.300
Aportes a EPS	2.431.000	13.260.000
Aportes al Fondo de Pensiones	45.495.745	50.161.681
Aportes Cajas Compensación Familiar	15.157.800	16.629.300
Aportes Sobre la Nomina	1.430.000	8.104.300
Aportes ICBF	858.000	4.862.600
SENA	572.000	3.241.700
Prestaciones Sociales	87.638.318	100.073.083
Cesantías	33.770.298	38.459.705
Intereses Sobre las Cesantías	3.718.392	4.582.296
Vacaciones	16.375.269	18.656.376
Prima de Servicio	33.774.359	38.374.706
Gastos de Personal Diversos	6.611.350	12.033.271
Capacitación al Personal	3.102.689	6.397.577
Gastos Deportivos y de Recreación	332.600	5.227.291
Dotaciones y Suministro a Trabajadores	3.176.061	408.403
Gastos por honorarios	50.395.256	66.921.401
Revisoría Fiscal	5.393.256	5.842.694
Asesoría Jurídica	5.870.000	1.814.000
Asesoría Financiera	16.660.000	15.434.382
Asesoría Técnica	2.400.000	10.600.000
Otros Honorarios	20.072.000	33.230.325
Gastos por impuestos distinto a las gan	55.978.738	76.793.920
Industria y Comercio	782.000	0
IVA Descontable	39.102.413	62.815.980

Otros Impuestos	16.094.325	13.977.940
Arrendamientos Operativos	31.646.808	51.329.420
Construcciones o Edificaciones	26.427.222	50.725.000
Maquinaria	5.219.586	0
Equipo de Transporte	0	604.420
Contribuciones y Afiliaciones	6.398.716	5.522.593
Contribución Supersalud	6.188.716	5.522.593
Afiliaciones y Sostenimiento	210.000	0
Seguros	53.036.807	94.844.164
Cumplimiento	8.937.684	0
Responsabilidad civil y extracontractual	23.796.227	72.194.575
Otros Seguros	20.302.896	22.649.589
Servicios	411.164.875	637.383.195
Servicio de Aseo	35.931.979	18.303.149
Procesamiento Electrónico de Datos	23.199.651	14.082.640
Acueducto y Alcantarillado	4.408.887	6.689.876
Energía Eléctrica	104.814.587	161.076.112
Teléfono	51.515.565	14.807.140
Transporte Flete y Acarreo	11.936.265	92.231.316
Gas	185.282	0
Publicidad	720.000	150.000
Otros Servicios	178.452.659	330.042.962
Gastos Legales	5.296.700	1.508.600
Registro Mercantil	3.458.500	26.400
Tramites y Licencias	1.838.200	1.482.200
Gastos de Reparación y Mantenimiento	39.930.934	265.159.748
Construcciones o Edificaciones	2.172.000	199.706.370
Maquinaria y Equipo	3.272.454	4.168.304
Equipo Médico-Científico	0	5.626.872
Equipo de Oficina	9.723.322	5.134.047
Equipo de Computación y Comunicación	16.133.671	26.824.152
Equipo de Transporte	8.629.487	23.700.003
Adecuación e Instalación	37.980.597	89.287.698
Instalaciones Eléctricas	2.421.465	17.024.323
Arreglos Ornamentales	109.500	0

Reparaciones Locativas	35.412.657	32.323.375
Otros Gastos de Adecuación e Instalación	36.975	39.940.000
Gastos de Transporte	4.387.903	6.262.254
Alojamiento y Manutención	3.557.903	5.194.754
Pasajes Fluviales y/o Marítimo	0	147.500
Pasajes Terrestres	830.000	920.000
Depreciación de Propiedades	201.351.827	177.711.398
Construcciones y Edificaciones	6.358.089	6.358.089
Maquinaria y Equipo	10.026.111	9.817.778
Equipos de Oficina	13.071.522	13.361.864
Equipo de Computación y Comunicación	29.744.958	28.152.420
Equipo Médico-Científico	140.358.747	118.314.247
Equipo Fluvial y/o Marítimo	1.792.400	1.707.000
Otros Gastos	242.057.348	264.903.421
Libros, Suscripciones, Periódicos y Revista	0	600.000
Gastos de Representación y Relaciones Pu	4.019.487	0
Elementos de Aseo y Cafetería	24.529.161	17.694.812
Útiles, Papelería y Fotocopia	37.329.426	71.730.651
Combustibles y Lubricantes	53.530.205	96.411.947
Casino y Restaurante	50.714.573	35.000.970
Otros Gastos Diversos	71.934.496	43.465.041
Total de Gastos Administración	1.729.319.279	2.418.378.633

NOTA 15. GASTOS FINANCIEROS

Son los gastos bancarios que la IPS VITAL SALUD S.A.S.

Descripción	2024	2023
Gastos Financieros	147.385.491	168.226.092
Gastos Bancarios	12.838.705	12.803.137
Intereses	111.795.590	132.947.358
Gravamen a los Movimientos Financieros	22.751.196	22.475.597
Total Gastos Financieros	147.385.491	168.226.092

NOTA 16: IMPUESTO A LAS GANANCIAS:

IPS VITAL SALUD S.A.S. Pertenece al Régimen Tributario Ordinario y cumple con las responsabilidades establecidas por la normatividad vigente en Colombia en esta materia; es contribuyente del Impuesto sobre la Renta.

La Empresa compensa los activos por impuestos corrientes y pasivos por impuestos corrientes, sólo cuando tiene el derecho, exigible legalmente, de compensar los valores y tiene la intención de liquidarlos en términos netos o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

Los valores correspondientes a las obligaciones generadas con respecto a los impuestos que gravan las utilidades de la Empresa se integran de la siguiente forma:

Descripción	2024	2023
Utilidad antes de impuesto	639.812.838	116.391.818
Provisión Impuesta de Renta	229.125.000	40.737.136
Utilidad neta	410.687.838	75.654.682



ELVIA GUERRA DAVILA
Contador Público
T.P. 122316 - T