



IPS VITAL SALUD SAS
Nit 900 217 580 - 8
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
A 31 de diciembre de 2022 y 2021
Cifras expresadas en pesos colombianos
MAGANGUE - BOLIVAR



Fecha Publicacion: 8 Junio 2023
Fecha Actualización: 30 Marzo 2023

Version: 02

CODIGO	CUENTAS	NOTAS	2022		2021		VARIACION	
			Valor	%	Valor	%	Valor	%
	ACTIVO							
	ACTIVO CORRIENTE							
11	EFFECTIVO Y EQ. DEL EFFECTIVO	3	265,588,259	4.37%	2,222,121,146	36.54%	(1,956,532,887)	-88.05
1101	Efectivo		265,588,259	4.37%	2,222,121,146	36.54%	(1,956,532,887)	-88.05
13	CUENTAS POR COBRAR	4	3,578,760,722	58.85%	1,814,280,681	29.84%	1,764,480,041	97.26
1301	Deudores del Sistema		2,461,800,686	40.48%	1,612,236,657	26.51%	849,564,029	52.69
1305	Cuentas por Cobrar A Vinculados Econo		4,730,000	0.08%	5,193,500	0.09%	(463,500)	-8.92
1313	Activos no Financieros (Anticipo)		423,140,239	6.96%	196,850,524	3.24%	226,289,715	114.96
1314	Anticipo de impuestos y contribuciones		689,089,797	11.33%	-	0.00%	689,089,797	100.00
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		3,844,348,981	63.22%	4,036,401,827	66.38%	(192,052,846)	-4.76
	ACTIVO NO CORRIENTE							
15	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	5	2,236,574,352	36.78%	1,855,320,785	30.51%	381,253,567	20.55
1501	Prop. Planta y Equipo modelo al Costo		2,558,942,737	42.08%	1,980,137,033	32.56%	578,805,704	29.23
1503	Depreciacion Acumulada Prop. Planta		(322,368,385)	-5.30%	(124,816,248)	-2.05%	(197,552,137)	158.27
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		2,236,574,352	36.78%	1,855,320,785	30.51%	381,253,567	20.55
	TOTAL ACTIVOS		6,080,923,333	100.00%	5,891,722,612	96.89%	189,200,721	3.21
	PASIVO							
	PASIVO CORRIENTE							
21	PASIVOS FINANCIEROS	6	1,401,307,614	53.80%	1,563,413,664	60.03%	(162,106,050)	-10.37
2101	Obligaciones Financieras al Costo		150,000,000	5.76%	150,000,000	5.76%	-	0.00
2105	Cuentas Por Pagar - Al Costo		340,887,060	13.09%	587,488,569	22.56%	(246,601,509)	-41.98
2120	Costos Y Gastos x Pagar Al Costo		910,420,554	34.96%	825,925,095	31.71%	84,495,459	10.23
22	IMPUESTO, GRAVAMENES Y TASAS	7	63,147,000	2.42%	21,868,580	0.84%	41,278,420	188.76
2201	Retencion en la Fuente		63,147,000	2.42%	21,868,580	0.84%	41,278,420	188.76
23	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	8	79,703,677	3.06%	101,032,749	3.88%	(21,329,072)	-21.11
2301	Beneficios a los empleados a Corto Pla		79,703,677	3.06%	101,032,749	3.88%	(21,329,072)	-21.11
24	PROVISIONES	9	266,399,976	10.23%	87,450,282	3.36%	178,949,694	204.63
2402	Para Costos y Gastos		50,300,000	1.93%	-	0.00%	50,300,000	100.00
2403	Para Obligaciones Fiscales		216,099,976	8.30%	87,450,282	3.36%	128,649,694	147.11
25	OTROS PASIVOS - ANTICIPOS Y AVANC	10	351,591,392	13.50%	482,491,687	18.53%	(130,900,295)	-27.13
2501	Otros Pasivos - Anticipos y Avances		350,982,156	13.48%	480,253,496	18.44%	(129,271,340)	-26.92
2509	Otros Descuentos de Nomina		609,236	0.02%	2,238,191	0.09%	(1,628,955)	-72.78
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		2,162,149,659	83.02%	2,256,256,962	86.63%	(94,107,303)	-4.17
	PASIVO NO CORRIENTE	6						
2101	Obligaciones Financieras al Costo		442,305,858	16.98%	495,676,247	19.03%	(53,370,389)	-10.77
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		442,305,858	6.86%	495,676,247	7.69%	(53,370,389)	-10.77
	TOTAL PASIVO		2,604,455,517	42.83%	2,751,933,209	45.26%	(147,477,692)	-5.36
	PATRIMONIO	11						
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES		200,000,000	5.75%	200,000,000	3.29%	-	0.00
3101	Capital Suscrito y Pagado		200,000,000	5.75%	200,000,000	3.29%	-	0.00
33	RESERVA		48,257,387	1.39%	48,257,387	0.79%	-	0.00
3301	Reserva Obligatorios		48,257,387	1.39%	48,257,387	0.79%	-	0.00
35	RESULTADOS DEL EJERCICIOS		3,228,210,429	92.86%	2,891,532,016	47.55%	336,678,413	11.64
3501	Resultados del ejercicios		336,678,413	9.68%	1,838,084,670	30.23%	(1,501,406,257)	-81.68
3502	Resultados Acumulados		2,891,532,016	83.17%	1,053,447,346	17.32%	1,838,084,670	174.48
	TOTAL PATRIMONIO		3,476,467,816	100.00%	3,139,789,403	51.63%	336,678,413	10.72
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		6,080,923,333	100.00%	5,891,722,612	96.89%	189,200,721	3.21

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

Neisa Guerra Davila
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 Resultados Comparativo
Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2022 y 2021



Cifras expresadas en pesos colombianos

MAGANGUE - BOLIVAR

Version: 02

Fecha Publicacion: 8 Junio 2023

Fecha Actualización: 30 Marzo 2023

CODIGO	CONCEPTO	NOTAS	2022		2021		VARIACION	
			Valor	%	Valor	%	Valor	%
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	12						
4101	Ingresos de las Instituciones Prest. Salud		6,291,392,198	100.00%	9,138,681,143	100.00%	(2,847,288,945)	-31.16%
410102	Unidad Funcional Consulta Externa		1,169,929,743	18.60%	3,963,864,663	63.00%	(2,793,934,920)	-70.49%
410105	Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico		5,049,458,837	80.26%	5,152,975,042	81.91%	(103,516,205)	-2.01%
410106	Unidad Funcional de Apoyo Terapeutico		6,559,180	0.10%	1,486,500	0.02%	5,072,680	341.25%
410108	Otras Actividades Relacionadas con salud		65,444,438	1.04%	20,354,938	0.32%	45,089,500	221.52%
	INGRESOS NETOS		6,291,392,198	100.00%	9,138,681,143	145.26%	(2,847,288,945)	-31.16%
61	COSTOS ATENCION EN SALUD	13						
6101	Prestacion de Servicio de Salud		3,718,922,857	59.11%	4,854,211,106	77.16%	(1,135,288,249)	-23.39%
610103	Unidad Funcional Consulta Externa		952,087,647	15.13%	977,477,294	15.54%	(25,389,647)	-2.60%
610105	Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico		2,717,088,595	43.19%	3,858,266,641	61.33%	(1,141,178,046)	-29.58%
610106	Unidad Funcional de Apoyo Terapeutico		3,935,508	0.06%	1,283,328	0.02%	2,652,180	206.66%
610107	Otras Actividades Relacionadas con salud		45,811,107	0.73%	17,183,843	0.27%	28,627,264	166.59%
	TOTAL COSTOS		3,718,922,857	59.11%	4,854,211,106	77.16%	(1,135,288,249)	-23.39%
	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		2,572,469,341	40.89%	4,284,470,037	68.10%	(1,712,000,696)	-39.96%
51	DE ADMINISTRACION	14						
5101	Sueldos y salarios		168,091,083	2.67%	150,595,182	2.39%	17,495,901	11.62%
5102	contribuciones Imputadas		8,463,725	0.13%	6,731,441	0.11%	1,732,284	25.73%
5103	Contribuciones Efectivas		28,990,489	0.46%	26,061,424	0.41%	2,929,065	11.24%
5105	Prestaciones Sociales		34,851,325	0.55%	31,185,069	0.50%	3,666,256	11.76%
5106	Gastos de Personal Diverso		14,417,625	0.23%	16,857,493	0.27%	(2,439,868)	-14.47%
5107	Gastos Por Honorarios		197,818,578	3.14%	191,629,456	3.05%	6,189,122	3.23%
5108	Gastos por Impuestos Distinto Gastos Ga		61,683,070	0.98%	34,661,941	0.55%	27,021,129	77.96%
5109	Arrendamientos Operativos		166,563,448	2.65%	158,228,112	2.51%	8,335,336	5.27%
5111	Contribuciones y Afiliaciones		8,482,879	0.13%	7,382,300	0.12%	1,100,579	100.00%
5112	Seguros		62,626,139	1.00%	7,454,019	0.12%	55,172,120	740.17%
5113	Servicios		515,605,193	8.20%	485,278,493	7.71%	30,326,700	6.25%
5114	Gastos Legales		2,116,700	0.03%	2,409,238	0.04%	(292,538)	-12.14%
5115	Gastos de Reparacion y Mantenimiento		318,888,363	5.07%	181,283,509	2.88%	137,604,854	75.91%
5116	Adecuacion e Instalacion		7,324,833	0.12%	19,591,910	0.31%	(12,267,077)	-62.61%
5117	Gastos de Transporte		1,849,360	0.03%	2,702,121	0.04%	(852,761)	-31.56%
5118	Depreciacion de Propiedades		25,424,095	0.40%	1,671,469	0.03%	23,752,626	1421.06%
5136	Otros Gastos		249,851,836	3.97%	196,075,249	3.12%	53,776,587	27.43%
	TOTAL GASTOS		1,873,048,741	29.77%	1,519,798,426	24.16%	353,250,315	23.24%
	UTILIDAD OPERACIONAL		699,420,600	11.12%	2,764,671,611	43.94%	(2,065,251,011)	-74.70%
	NO OPERACIONALES							
42	OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	12						
4201	Ganancias en Inversiones e intrumento Fi		1,913	0.00%	-	0.00%	1,913	100.00%
4211	Recuepraciones		731,311	0.01%	3,523,342	0.06%	(2,792,031)	-79.24%
	TOTAL OTROS INGRESOS		733,224	0.01%	3,523,342	0.06%	(2,790,118)	-79.19%
53	GASTOS FINANCIEROS	15						
5301	Gastos Financieros		147,375,434	2.34%	104,303,283	1.66%	43,072,151	41.30%
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS		147,375,434	2.34%	104,303,283	1.66%	43,072,151	41.30%
	TOTAL NO OPERACIONALES		(146,642,210)	-2.33%	(100,779,941)	-1.60%	(45,862,269)	45.51%
	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	16	552,778,390	8.79%	2,663,891,670	42.34%	(2,111,113,280)	-79.25%
	Provision Impuesto de Renta		216,099,976	3.43%	825,807,000	13.13%	(609,707,024)	-73.83%
	UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS		336,678,413	5.35%	1,838,084,670	29.22%	(1,501,406,256)	-81.68%
	UTILIDAD NETA		336,678,413	5.35%	1,838,084,670	29.22%	(1,501,406,257)	-81.68%

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

Neisa Guerra Davila
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 2022
Cifras expresadas en pesos colombianos
MAGANGUE - BOLIVAR



Fecha Publicacion: 8 Junio 2023

Fecha Actualización: 30 Marzo 2023

Version: 02

FUENTES

Utilidad del Ejercicio de Oper. Continuas

Perdida del Ejercicio Oper. Continuas

Cargos que no generan desembolsos

Amortizacion

Depreciacion Acumulada

MAS OTRAS FUENTES

Disminucion Cuentas por Cobrar a Vinculados Economico

Incremento Costos y Gastos por Pagar al Costo

Incremento Retencion en la Fuente por Pagar

Incremento para Costos y Gastos

Incremento Para Obligaciones Fiscales

Incremento Utilidades o Excedentes Acumulados

TOTAL FUENTES

USOS

Incremento Deudores del Sistema

Incremento Activos No Financieros - Anticipo

Incremento Anticipo de Impuestos y Contribuciones

Incremento Maquinaria y Equipo en Montaje-Equipo

Incremento de Equipos de Oficinas - Muebles y enseres

Incremento Equipo de Computo y comunicaci3n

Incremento Equipo Medico Cientifico - Equip. Laboratorio

Incremento Plantas y Redes-Planta Generadoras

Disminucion Obligaciones Financieras al Costo

Disminucion Cuentas por Pagar - Al Costo

Disminucion Retencion ICA

Disminucion beneficio a los empleados

Dismunicion Otros Pasivos - Anticipos y Avances

Dismunicion Otros Descuentos de Nomina

Disminucion Utilidad del Ejercicio de Ope. Continuas

TOTAL USOS

EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO

VARIACION DEL EFFECTIVO

EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO

2022

336,678,413

336,678,413

-

197,552,137

0

197,552,137

2,149,102,923

463,500

84,495,459

47,109,600

50,300,000

128,649,694

1,838,084,670

2,683,333,473

849,564,029

226,289,715

689,089,797

136,780,635

25,431,392

52,323,388

344,722,169

19,548,120

53,370,389

246,601,509

5,831,180

21,329,072

129,271,340

1,628,955

1,838,084,670

4,639,866,360

2,222,121,146

- 1,956,532,887

265,588,259

Neisa Guerra Davila
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 Cambio en el Patrimonio

por los años terminados el 31 Diciembre de 2022 y 2021

Cifras expresadas en pesos colombianos

MAGANGUE - BOLIVAR



Fecha Publicacion: 8 Junio 2023

Version: 02

Fecha Actualización: 30 Marzo 2023

CUENTA	PATRIMONIO DIC 31 DE 2021	AUMENTO	DISMINUCION	PATRIMONIO DIC 31 DE 2022
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	1,838,084,670	336,678,413	1,838,084,670	336,678,413
Utilidades o Excedentes Acumuladas	1,053,447,346	1,838,084,670	0	2,891,532,016
TOTAL PATRIMONIO	3,139,789,403	2,174,763,083	1,838,084,670	3,476,467,816

Neisa Guerra Davila
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 2022 VS 2021
(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 al 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 2022 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 a 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 2022	Año 2021
Caja General	83.904.041	43.757.090
Caja Menores	600.000	600.000
Bancos Cuentas Corrientes	179.277.329	2.177.764.056
Bancos Cuentas Ahorro	1.806.889	0
Total Efectivo y Equivalentes Efectivo	265.588.259	2.222.121.146

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	2022	2021
Deudores del Sistema	2.461.800.686	1.612.236.657
Cuentas por Cobrar Radicada	2.461.800.686	1.612.236.657
Cuentas por Cobrar a Vinculados Económicos o Partes Relacionadas al Costo	4.730.000	5.193.500
Cuentas por Cobrar a Socios o Accionista Controladores	4.730.000	5.193.500
Activos No Financiero(anticipos)	423.140.239	196.850.524
Proveedores	346.247.278	0
Contratistas	27.504.761	13.850.040
Trabajadores	49.388.200	183.000.484
Anticipo Impuestos y Contribuciones	689.089.797	0
Retención en la fuente	630.527.797	0
Otros anticipos de impuestos	58.562.000	0
Total Cuentas por Cobrar	3.578.760.722	1.814.280.681

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	2022	2021
Propiedad Planta y Equipo	2.558.942.737	1.980.137.033
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	136.780.635	0
Equipo de Oficina – Muebles y Enseres	73.767.850	48.336.458
Equipo de oficina – Equipos		
Equipo computación y comunicación	132.785.817	80.462.429
Equipos Médicos Científicos – Equipo de Laboratorio	905.504.698	560.782.529
Equipo Fluvial y/o Marítimo - Botes	16.000.000	16.000.000
Plantas y Redes – Plantas Generación	93.761.111	74.212.991
Depreciación Acumulada	(322.368.385)	(124.816.248)
Total Propiedad Planta y Equipo	2.236.574.352	1.855.320.785

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	2022	2021
Obligaciones Financieras al Costo	150.000.000	150.000.000
Bancos Nacionales - Pagares	150.000.000	150.000.000
Cuentas por Pagar – al Costo	340.887.060	587.488.569
Proveedores Nacionales – Bienes y Servicio	340.887.060	587.488.569
Costos y Gastos por Pagar al Costo	910.420.554	825.925.095
Otros costos y gastos por pagar	910.420.554	825.925.095
Total pasivos financieros corto plazo	1.401.307.614	1.563.413.664

PASIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO

Descripción	2022	2021
Obligaciones Financieras al Costo	442.305.858	495.676.247
Bancos Nacionales - Pagares	442.305.858	495.676.247
Total pasivos financieros corto plazo	442.305.858	495.676.247

Las cuentas por pagar de largo plazo (más 360 días), son valoradas al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

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 2022 quedaron los siguientes saldos;

Descripción	2022	2021
Retención en la Fuente	63.107.000	21.868.580
Salarios y Pagos Laborales	6.113.000	3.240.016
Honorarios	15.873.000	0

Servicios	2.424.000	2.502.391
Arrendamientos	1.515.000	1.052.792
Compras	11.330.000	4.332.201
Otras Retenciones y Patrimonio	247.000	0
Autorretenciones	24.067.000	3.332.000
Retención por ICA	1.578.000	7.409.180
Total impuestos, gravamen y tasas	63.147.000	21.868.580

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	2022	2021
Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	79.703.677	101.032.749
Nomina por Pagar	28.444.021	35.824.631
Cesantías	26.455.395	26.232.525
Intereses Sobre las Cesantías	3.128.161	2.935.830
Vacaciones	14.983.200	24.690.210
Aportes a Riesgos Laborales	483.700	2.646.518
Aportes a Fondos de Pensionales	4.186.000	8.415.820
Aportes a Seguridad Social	1.031.600	287.215
Aportes al ICBF, SENA y Cajas de Compensa	991.600	0
Total Beneficios a Empleados	79.703.677	101.032.749

NOTA 9. PROVISIONES

Son estimaciones de contingencia de alta probabilidad de ocurrencia y un valor fiable en su reconocimiento. A 31 diciembre de 2022 estas provisiones quedaron con un saldo así:

Descripción	2022	2021
Para Costos y Gastos	50.300.000	0
Otros Costos y Gastos Estimados	50.300.000	0
Para Obligaciones Fiscales	216.099.976	87.450.282
De Renta y Complementarios	216.099.976	87.450.282
Total Provisiones	266.399.976	87.450.282

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	2022	2021
Otros Pasivos – Anticipos y Avances	350.982.156	480.253.496
Giros Para Abono a Cartera Subsidiado	350.982.156	480.253.496
Otros Descuentos de Nomina	609.236	2.238.191
Libranzas	434.859	0
Otros	174.377	2.238.191
Total otros pasivos–anticipos y avances	351.591.392	482.491.687

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	2022	2021
Capital suscrito y pagado	200.000.000	200.000.000
Capital autorizado	200.000.000	200.000.000
Reserva obligatorio	48.257.387	48.257.387
Reserva obligatorio – reserva legal	48.257.387	48.257.387
Resultados de ejercicios	336.678.413	1.838.084.670
Utilidad del ejercicio operaciones continuas	336.678.413	1.838.084.670
Resultados acumulados	2.891.532.016	1.053.447.346
Utilidad o excedente acumulado	2.891.532.016	1.053.447.346
Total patrimonio	3.476.467.816	3.139.789.403

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	2022	2021
Unidad Funcional Consulta Externa	1.169.929.743	3.963.864.663
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	5.049.458.837	5.152.975.042
Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	6.559.180	1.486.500
Otras Actividades Relacionadas con Salud	65.444.438	20.354.938
Total Ingresos de Actividades Ordinaria	6.291.392.198	9.138.681.143

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	2022	2021
Ganancias en Inversiones e Instrumento Financieros	1.913	0
Intereses	1.913	0
Recuperaciones	731.311	3.523.342
Descuentos Concedidos	731.311	3.523.342
Total Otros Ingresos de Actividades Ordinaria	733.224	3.523.342

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 de ambulancias.

Descripción	2022	2021
Unidad Funcional Consulta Externa	952.087.647	977.477.294
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	2.717.088.595	3.858.266.641
Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	3.935.508	1.283.328
Otras Actividades Relacionadas con Salud	45.811.107	17.183.843
Total Costos Atención en Salud	3.718.922.857	4.854.211.106

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	2022	2021
Sueldos y Salarios	168.091.083	150.595.182
Sueldos	153.163.333	137.693.761
Auxilio de Transporte	300.000	151.421
Bonificaciones	14.627.750	12.750.000
Contribuciones Imputadas	8.463.725	6.731.441
Incapacidades	8.463.725	6.731.441
Contribuciones Efectivas	28.990.489	26.061.424
Aportes ARL	6.126.533	5.507.748
Aportes al Fondo de Pensiones	18.379.600	16.523.248
Aportes Cajas Compensación Familiar	4.484.356	4.030.428
Prestaciones Sociales	34.851.325	31.185.069
Cesantías	13.468.937	12.035.451
Intereses Sobre las Cesantías	1.531.633	1.376.929
Vacaciones	6.381.818	5.737.238
Prima de Servicio	13.468.937	12.035.451
Gastos de Personal Diversos	14.417.625	16.857.493
Capacitación al Personal	3.977.722	1.968.298
Gastos Deportivos y de Recreación	3.293.479	8.256.589
Dotaciones y Suministro a Trabajadores	7.146.424	6.632.606
Gastos por honorarios	197.818.578	191.629.456
Junta Directiva	77.000.000	86.500.000
revisoría Fiscal	4.943.818	4.037.456
Asesoría Jurídica	0	3.550.000
Asesoría Financiera	40.958.500	34.542.000
Otros Honorarios	74.916.260	63.000.000
Gastos por impuestos distinto a las gan	61.683.070	34.661.941
IVA Descontable	61.683.070	34.661.941
Arrendamientos Operativos	166.563.448	158.228.112
Construcciones o Edificaciones	166.015.448	157.526.350

Maquinaria	548.000	621.762
Equipo de Transporte	0	80.000
Contribuciones y Afiliaciones	8.482.879	7.382.300
Contribución Supersalud	8.482.879	0
Seguros	62.626.139	7.454.019
Cumplimiento	46.689.061	2.030.019
Incendio	10.000.000	0
Terremoto	1.248.925	0
Sustracción y Hurto	2.497.850	0
Responsabilidad civil y extracontractual	452.862	5.424.000
Rotura de Maquina	488.516	0
Obligatorio Accidente de Transito	1.248.925	0
Servicios	515.605.193	485.278.493
Servicio de Aseo	12.817.000	15.853.178
Procesamiento Electrónico de Datos	40.962.420	22.018.096
Acueducto y Alcantarillado	8.220.460	5.839.882
Energía Eléctrica	128.946.330	81.913.170
Teléfono	24.617.248	19.278.477
Transporte Flete y Acarreo	21.333.494	13.462.365
Gas	217.879	287.053
Publicidad	3.978.000	1.801.000
Otros Servicios	274.782.362	324.825.272
Gastos Legales	2.116.700	2.409.238
Gastos Notariales	0	12.600
Registro Mercantil	2.116.700	1.976.050
Tramites y Licencias	0	420.588
Gastos de Reparación y Mantenimiento	318.888.363	181.283.509
Construcciones o Edificaciones	268.364.179	103.691.485
Maquinaria y Equipo	10.330.950	4.270.823
Equipo Médico-Científico	6.805.957	10.201.537
Equipo de Oficina	2.704.802	20.811.201
Equipo de Computación y Comunicación	24.326.817	40.791.387
Equipo de Transporte	6.355.658	1.517.076
Adecuación e instalación	73.331.446	19.591.910
Instalaciones Eléctricas	437.769	8.815.261

Arreglos Ornamentales	1.165.000	720.000
Reparaciones Locativas	2.405.000	3.656.431
Otros Gastos de Adecuación e Instalación	3.317.064	6.400.218
Gastos de Transporte	1.849.360	2.702.121
Alojamiento y Manutención	893.360	1.900.000
Pasajes Fluviales y/o Marítimo	676.000	0
Pasajes Terrestres	280.000	802.121
Depreciación de Propiedades	25.424.095	1.671.469
Construcciones y Edificaciones	5.000.000	0
Maquinaria y Equipo	6.679.365	1.570.969
Equipos de Oficina	12.144.730	52.500
Equipo Computación y Comunicaciones	0	48.000
Equipo Médico-Científico	0	0
Equipo Fluvial y/o Marítimo	1.600.000	0
Otros Gastos	249.851.836	196.075.249
Libros, Suscripciones, Periódicos y Revista	478.040	3.584.603
Gastos de Representación y Relaciones Pu	1.040.000	0
Elementos de Aseo y Cafetería	17.882.184	15.083.463
Útiles, Papelería y Fotocopia	36.911.928	55.751.727
Combustibles y Lubricantes	74.719.631	59.489.915
Taxis y Buses	0	3.998.900
Estampillas	292.356	50.000
Casino y Restaurante	13.928.464	37.796.790
Parqueaderos	150.000	0
Otros Gastos Diversos	104.449.233	20.319.851
Total de Gastos Administración	1.873.048.741	1.519.798.426

NOTA 15. GASTOS FINANCIEROS

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

Descripción	2022	2021
Gastos Financieros	147.375.434	104.303.283
Gastos Bancarios	11.828.603	8.453.162
Intereses	121.276.439	77.713.613
Gravamen a los Movimientos Financieros	14.270.392	18.136.508
Total Gastos financieros	147.375.434	104.303.283

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	2022	2021
Utilidad antes de impuesto	552.778.390	2.663.891.670
Provisión Impuesta de Renta	216.099.976	825.807.000
Utilidad neta	336.678.413	1.838.084.670



ELVIA GUERRA DAVILA

Contador Público

T.P. 122316 - T