



IPS VITAL SALUD SAS
Nit 900 217 580 - 8
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
A 31 de diciembre de 2023 y 2022
Cifras expresadas en pesos colombianos
MAGANGUE - BOLIVAR



Fecha Publicacion: 30 Abril 2024
Fecha Actualización: 30 Marzo 2024

Version: 02

| CODIGO | Cuentas | NOTAS | 2023 | | 2022 | | VARIACION | |
|--------|--|-------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------|---------------|
| | | | Valor | % | Valor | % | Valor | % |
| | ACTIVO | | | | | | | |
| | ACTIVO CORRIENTE | | | | | | | |
| 11 | EFFECTIVO Y EQ. DEL EFFECTIVO | 3 | 181,199,634 | 3.36% | 265,588,259 | 4.92% | (84,388,625) | -31.77 |
| 1101 | Efectivo | | 181,199,634 | 3.36% | 265,588,259 | 4.92% | (84,388,625) | -31.77 |
| 13 | Cuentas por COBRAR | 4 | 2,746,128,860 | 50.87% | 3,578,760,722 | 66.29% | (832,631,862) | -23.27 |
| 1301 | Deudores del Sistema | | 1,571,825,529 | 29.11% | 2,461,800,686 | 45.60% | (889,975,157) | -36.15 |
| 1305 | Cuentas por Cobrar A Vinculados Econo | | 0 | 0.00% | 4,730,000 | 0.09% | (4,730,000) | -100.00 |
| 1313 | Activos no Financieros (Anticipo) | | 149,463,118 | 2.77% | 423,140,239 | 7.84% | (273,677,121) | -64.68 |
| 1314 | Anticipo de impuestos y contribuciones | | 1,024,840,213 | 18.98% | 689,089,797 | 12.76% | 335,750,416 | 100.00 |
| | TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | 2,927,328,494 | 54.22% | 3,844,348,981 | 71.21% | (917,020,487) | -23.85 |
| | ACTIVO NO CORRIENTE | | | | | | | |
| 15 | PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO | 5 | 2,471,518,048 | 45.78% | 2,236,574,352 | 41.43% | 234,943,696 | 10.50 |
| 1501 | Prop. Planta y Equipo modelo al Costo | | 2,971,490,830 | 55.04% | 2,558,942,737 | 47.40% | 412,548,093 | 16.12 |
| 1503 | Depreciacion Acumulada Prop. Planta | | (499,972,782) | -9.26% | (322,368,385) | -5.97% | (177,604,397) | 55.09 |
| | TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES | | 2,471,518,048 | 45.78% | 2,236,574,352 | 41.43% | 234,943,696 | 10.50 |
| | TOTAL ACTIVOS | | 5,398,846,542 | 100.00% | 6,080,923,333 | 112.63% | (682,076,791) | -11.22 |
| | PASIVO | | | | | | | |
| | PASIVO CORRIENTE | | | | | | | |
| | PASIVOS FINANCIEROS | 6 | 1,023,735,534 | 56.69% | 1,401,307,614 | 77.59% | (377,572,080) | -26.94 |
| 2101 | Obligaciones Financieras al Costo | | 203,000,000 | 11.24% | 150,000,000 | 8.31% | 53,000,000 | 35.33 |
| 2105 | Cuentas Por Pagar - Al Costo | | 820,735,534 | 45.45% | 340,887,060 | 18.88% | 479,848,474 | 140.76 |
| 2120 | Costos Y Gastos x Pagar Al Costo | | 0 | 0.00% | 910,420,554 | 50.41% | (910,420,554) | -100.00 |
| 22 | IMPUESTO, GRAVAMENES Y TASAS | 7 | 81,061,322 | 4.49% | 63,147,000 | 3.50% | 17,914,322 | 28.37 |
| 2201 | Retencion en la Fuente | | 80,980,322 | 4.48% | 63,147,000 | 3.50% | 17,833,322 | 28.24 |
| 2204 | De Industria y Comercio | | 81,000 | 0.00% | 0 | 0.00% | 81,000 | #¡DIV/0! |
| 23 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 8 | 271,813,747 | 15.05% | 79,703,677 | 4.41% | 192,110,070 | 241.03 |
| 2301 | Beneficios a los empleados a Corto Pla | | 271,813,747 | 15.05% | 79,703,677 | 4.41% | 192,110,070 | 241.03 |
| 24 | PROVISIONES | 9 | 0 | 0.00% | 266,399,976 | 14.75% | (266,399,976) | -100.00 |
| 2402 | Para Costos y Gastos | | 0 | 0.00% | 50,300,000 | 2.79% | (50,300,000) | 100.00 |
| 2403 | Para Obligaciones Fiscales | | 0 | 0.00% | 216,099,976 | 11.97% | (216,099,976) | -100.00 |
| 25 | OTROS PASIVOS - ANTICIPOS Y AVANC | 10 | 28,160,984 | 1.56% | 351,591,392 | 19.47% | (323,430,408) | -91.99 |
| 2501 | Otros Pasivos - Anticipos y Avances | | 28,160,984 | 1.56% | 350,982,156 | 19.43% | (322,821,172) | -91.98 |
| 2509 | Otros Descuentos de Nomina | | 0 | 0.00% | 609,236 | 0.03% | (609,236) | -100.00 |
| | TOTAL PASIVO CORRIENTE | | 1,404,771,587 | 77.78% | 2,162,149,659 | 119.72% | (757,378,072) | -35.03 |
| | PASIVO NO CORRIENTE | 6 | | | | | | |
| 2101 | Obligaciones Financieras al Costo | | 401,215,321 | 22.22% | 442,305,858 | 24.49% | (41,090,537) | -9.29 |
| | TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | | 401,215,321 | 6.23% | 442,305,858 | 6.86% | (41,090,537) | -9.29 |
| | TOTAL PASIVO | | 1,805,986,908 | 33.45% | 2,604,455,517 | 48.24% | (798,468,609) | -30.66 |
| | PATRIMONIO | 11 | | | | | | |
| 31 | PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES | | 200,000,000 | 5.57% | 200,000,000 | 3.70% | - | 0.00 |
| 3101 | Capital Suscrito y Pagado | | 200,000,000 | 5.57% | 200,000,000 | 3.70% | - | 0.00 |
| 33 | RESERVAS | | 48,257,387 | 1.34% | 48,257,387 | 0.89% | - | 0.00 |
| 3301 | Reserva Obligatorios | | 48,257,387 | 1.34% | 48,257,387 | 0.89% | - | 0.00 |
| 35 | RESULTADOS DEL EJERCICIOS | | 3,344,602,247 | 93.09% | 3,228,210,429 | 59.79% | 116,391,818 | 3.61 |
| 3501 | Resultados del ejercicios | | 116,391,818 | 3.24% | 336,678,413 | 6.24% | (220,286,595) | -65.43 |
| 3502 | Resultados Acumulados | | 3,228,210,429 | 89.85% | 2,891,532,016 | 53.56% | 336,678,413 | 11.64 |
| | TOTAL PATRIMONIO | | 3,592,859,634 | 100.00% | 3,476,467,816 | 64.39% | 116,391,818 | 3.35 |
| | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 5,398,846,542 | 100.00% | 6,080,923,333 | 112.63% | (682,076,791) | -11.22 |

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 2023 y 2022

Cifras expresadas en pesos colombianos

MAGANGUE - BOLIVAR



Version: 02

Fecha Publicacion: 30 Abril 2024

Fecha Actualización: 30 Marzo 2024

| CODIGO | CONCEPTO | NOTAS | 2023 | | 2022 | | VARIACION | |
|-----------|--|-----------|----------------------|----------------|----------------------|---------------|----------------------|----------------|
| | | | Valor | % | Valor | % | Valor | % |
| 41 | INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | 12 | | | | | | |
| 4101 | Ingresos de las Instituciones Prest. Salud | | 6,953,613,560 | 100.00% | 6,291,392,198 | 100.00% | 662,221,362 | 10.53% |
| 410102 | Unidad Funcional Consulta Externa | | 1,249,751,271 | 17.97% | 1,169,929,743 | 16.82% | 79,821,528 | 6.82% |
| 410105 | Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico | | 5,514,699,815 | 79.31% | 5,049,458,837 | 72.62% | 465,240,978 | 9.21% |
| 410106 | Unidad Funcional de Apoyo Terapeutico | | 5,173,568 | 0.07% | 6,559,180 | 0.09% | (1,385,612) | -21.12% |
| 410108 | Otras Actividades Relacionadas con salud | | 183,988,906 | 2.65% | 65,444,438 | 0.94% | 118,544,468 | 181.14% |
| | INGRESOS NETOS | | 6,953,613,560 | 100.00% | 6,291,392,198 | 90.48% | 662,221,362 | 10.53% |
| 61 | COSTOS ATENCION EN SALUD | 13 | | | | | | |
| 6101 | Prestacion de Servicio de Salud | | 4,255,148,907 | 61.19% | 3,718,922,857 | 53.48% | 536,226,050 | 14.42% |
| 610102 | Unidad Funcional Consulta Externa | | 899,737,017 | 12.94% | 952,087,647 | 13.69% | (52,350,630) | -5.50% |
| 610105 | Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico | | 3,245,654,700 | 46.68% | 2,717,088,595 | 39.07% | 528,566,105 | 19.45% |
| 610106 | Unidad Funcional de Apoyo Terapeutico | | 3,362,819 | 0.05% | 3,935,508 | 0.06% | (572,689) | -14.55% |
| 610108 | Otras Actividades Relacionadas con salud | | 106,394,371 | 1.53% | 45,811,107 | 0.66% | 60,583,264 | 132.25% |
| | TOTAL COSTOS | | 4,255,148,907 | 61.19% | 3,718,922,857 | 53.48% | 536,226,050 | 14.42% |
| | UTILIDAD BRUTA EN VENTAS | | 2,698,464,653 | 38.81% | 2,572,469,341 | 36.99% | 125,995,312 | 4.90% |
| 51 | DE ADMINISTRACION | 14 | | | | | | |
| 5101 | Sueldos y salarios | | 473,861,219 | 6.81% | 168,091,083 | 2.42% | 305,770,136 | 181.91% |
| 5102 | contribuciones Imputadas | | 734,667 | 0.01% | 8,463,725 | 0.12% | (7,729,058) | -91.32% |
| 5103 | Contribuciones Efectivas | | 85,944,281 | 1.24% | 28,990,489 | 0.42% | 56,953,792 | 196.46% |
| 5104 | Aportes Sobre la Nomina | | 8,104,300 | 0.12% | 0 | 0.00% | 8,104,300 | 100.00% |
| 5105 | Prestaciones Sociales | | 100,073,083 | 1.44% | 34,851,325 | 0.50% | 65,221,758 | 187.14% |
| 5106 | Gastos de Personal Diverso | | 12,033,271 | 0.17% | 14,417,625 | 0.21% | (2,384,354) | -16.54% |
| 5107 | Gastos Por Honorarios | | 66,921,401 | 0.96% | 197,818,578 | 2.84% | (130,897,177) | -66.17% |
| 5108 | Gastos por Impuestos Distinto Gastos Ga | | 76,793,920 | 1.10% | 61,683,070 | 0.89% | 15,110,850 | 24.50% |
| 5109 | Arrendamientos Operativos | | 51,329,420 | 0.74% | 166,563,448 | 2.40% | (115,234,028) | -69.18% |
| 5111 | Contribuciones y Afiliaciones | | 5,522,593 | 0.08% | 8,482,879 | 0.12% | (2,960,286) | 100.00% |
| 5112 | Seguros | | 94,844,164 | 1.36% | 62,626,139 | 0.90% | 32,218,025 | 51.45% |
| 5113 | Servicios | | 637,383,195 | 9.17% | 515,605,193 | 7.41% | 121,778,002 | 23.62% |
| 5114 | Gastos Legales | | 1,508,600 | 0.02% | 2,116,700 | 0.03% | (608,100) | -28.73% |
| 5115 | Gastos de Reparacion y Mantenimiento | | 265,159,748 | 3.81% | 318,888,363 | 4.59% | (53,728,615) | -16.85% |
| 5116 | Adecuacion e Instalacion | | 89,287,698 | 1.28% | 7,324,833 | 0.11% | 81,962,865 | 1118.97% |
| 5117 | Gastos de Transporte | | 6,262,254 | 0.09% | 1,849,360 | 0.03% | 4,412,894 | 238.62% |
| 5118 | Depreciacion de Propiedades | | 177,711,398 | 2.56% | 25,424,095 | 0.37% | 152,287,303 | 598.99% |
| 5136 | Otros Gastos | | 264,903,421 | 3.81% | 249,851,836 | 3.59% | 15,051,585 | 6.02% |
| | TOTAL GASTOS | | 2,418,378,633 | 34.78% | 1,873,048,741 | 26.94% | 545,329,892 | 29.11% |
| | UTILIDAD OPERACIONAL | | 280,086,020 | 4.03% | 699,420,600 | 10.06% | (419,334,580) | -59.95% |
| | NO OPERACIONALES | | | | | | | |
| 42 | OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN | 12 | | | | | | |
| 4201 | Ganancias en Inversiones e intrumento Fi | | 1,924 | 0.00% | 1,913 | 0.00% | 11 | 100.00% |
| 4211 | Recuepraciones | | 4,016,205 | 0.06% | 731,311 | 0.01% | 3,284,894 | 449.18% |
| 4214 | Diversos | | 513,761 | 0.01% | 0 | 0.00% | 513,761 | 100.00% |
| | TOTAL OTROS INGRESOS | | 4,531,890 | 0.07% | 733,224 | 0.01% | 3,798,666 | 518.08% |
| 53 | | 15 | | | | | | |
| 5301 | Gastos Financieros | | 168,226,092 | 2.42% | 147,375,434 | 2.12% | 20,850,658 | 14.15% |
| | TOTAL GASTOS FINANCIEROS | | 168,226,092 | 2.42% | 147,375,434 | 2.12% | 20,850,658 | 14.15% |
| | TOTAL NO OPERACIONALES | | (163,694,202) | -2.35% | (146,642,210) | -2.11% | (17,051,992) | 11.63% |
| | UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS | 16 | 116,391,818 | 1.67% | 552,778,390 | 7.95% | (436,386,572) | -78.94% |
| | Provision Impuesto de Renta | | 40,737,136 | 0.59% | 216,099,976 | 3.11% | (175,362,840) | -81.15% |
| | UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS | | 75,654,682 | 1.09% | 336,678,413 | 4.84% | (261,023,732) | -77.53% |
| | UTILIDAD NETA | | 75,654,682 | 1.09% | 336,678,413 | 4.84% | (261,023,731) | -77.53% |

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 2023 - 2022
Cifras expresadas en pesos colombianos
MAGANGUE - BOLIVAR



| Fecha Publicación: 30 Abril 2024 | Version: 02 | |
|--|----------------------|----------------------|
| Fecha Actualización: 30 Marzo 2024 | 2023 | 2022 |
| FUENTES | 116,391,818 | 336,678,413 |
| Utilidad del Ejercicio de Oper. Continuas | 116,391,818 | 336,678,413 |
| Cargos que no generan desembolsos | 177,604,397 | 197,552,137 |
| Depreciacion Acumulada | 177,604,397 | 197,552,137 |
| MAS OTRAS FUENTES | 2,206,843,020 | 2,149,102,923 |
| Disminucion Deudores del sistema | 889,975,157 | 0 |
| Disminucion Cuentas por Cobrar a Vinculados Economico | 4,730,000 | 463,500 |
| Disminucion Activos No Financieros - Anticipo | 273,677,121 | 0 |
| Incremento Obligaciones Financieras al Costo | 11,909,463 | 0 |
| Incremento de Proveedores Nacionales | 479,848,474 | 0 |
| Incremento Costos y Gastos por Pagar al Costo | 0 | 84,495,459 |
| Incremento Retencion en la Fuente por Pagar | 16,794,322 | 47,109,600 |
| Incremento Retencion ICA | 1,039,000 | 0 |
| Incremento beneficio a los empleados | 192,110,070 | 0 |
| Incremento Industria y Comercio Por Pagar | 81,000 | 0 |
| Incremento para Costos y Gastos | 0 | 50,300,000 |
| Incremento Para Obligaciones Fiscales | 0 | 128,649,694 |
| Incremento Utilidades o Excedentes Acumulados | 336,678,413 | 1,838,084,670 |
| TOTAL FUENTES | 2,500,839,235 | 2,683,333,473 |
| USOS | | |
| Incremento Deudores del Sistema | 0 | 849,564,029 |
| Incremento Activos No Financieros - Anticipo | 0 | 226,289,715 |
| Incremento Anticipo de Impuestos y Contribuciones | 335,750,416 | 689,089,797 |
| Incremento Maquinaria y Equipo en Montaje-Equipo | 3,920,840 | 136,780,635 |
| Incremento de Equipos de Oficinas - Muebles y enseres | 36,544,261 | 25,431,392 |
| Incremento Equipo de Computo y comunicacion | 25,590,015 | 52,323,388 |
| Incremento Equipo Medico Cientifico - Equip. Laboratorio | 341,992,977 | 344,722,169 |
| Incremento Plantas y Redes-Planta Generadoras | 4,500,000 | 19,548,120 |
| Disminucion Obligaciones Financieras al Costo | 0 | 53,370,389 |
| Disminucion Cuentas por Pagar - Al Costo | 910,420,554 | 246,601,509 |
| Disminucion Provision Impuestos | 216,099,976 | 0 |
| Disminucion Provision Para Costos y Gastos | 50,300,000 | 0 |
| Disminucion Retencion ICA | 0 | 5,831,180 |
| Disminucion beneficio a los empleados | 0 | 21,329,072 |
| Disminucion Otros Pasivos - Anticipos y Avances | 323,430,408 | 129,271,340 |
| Disminucion Otros Descuentos de Nomina | 0 | 1,628,955 |
| Disminucion Utilidad del Ejercicio de Ope. Continuas | 336,678,413 | 1,838,084,670 |
| TOTAL USOS | 2,585,227,860 | 4,639,866,360 |
| EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO | 265,588,259 | 2,222,121,146 |
| VARIACION DEL EFFECTIVO | 84,388,625 | -1,956,532,887 |
| EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO | 181,199,634 | 265,588,259 |


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 Cambio en el Patrimonio
por los años terminados el 31 Diciembre de 2023 y 2022
Cifras expresadas en pesos colombianos
MAGANGUE - BOLIVAR

Fecha Publicacion: 30 Abril 2024

Version: 02

Fecha Actualización: 30 Marzo 2024

| CUENTA | PATRIMONIO DIC 31 DE 2022 | AUMENTO | DISMINUCION | PATRIMONIO DIC 31 DE 2023 |
|--|------------------------------|--------------------|--------------------|------------------------------|
| 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 | 336,678,413 | 116,391,818 | 336,678,413 | 116,391,818 |
| Utilidades o Excedentes Acumuladas | 2,891,532,016 | 336,678,413 | 0 | 3,228,210,429 |
| | | | | |
| TOTAL PATRIMONIO | 3,476,467,816 | 453,070,231 | 336,678,413 | 3,592,859,634 |

Fabio Enrique Diaz Badran
Representante Legal

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

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



IPS VITAL SALUD SAS
NIT. 900.217.580 - 8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2023 VS 2022
(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 2023 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 2023 | Año 2022 |
|---|--------------------|--------------------|
| Caja General | 2.400.000 | 83.904.041 |
| Caja Menores | 600.000 | 600.000 |
| Bancos Cuentas Corrientes | 176.838.316 | 179.277.329 |
| Bancos Cuentas Ahorro | 1.361.318 | 1.806.889 |
| Total Efectivo y Equivalentes Efectivo | 181.199.634 | 265.588.259 |

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 | 2023 | 2022 |
|--|----------------------|----------------------|
| Deudores del Sistema | 1.571.825.529 | 2.461.800.686 |
| Cuentas por Cobrar Radicada | 1.571.825.529 | 2.461.800.686 |
| Cuentas por Cobrar a Vinculados Económicos o Partes Relacionadas al Costo | 0 | 4.730.000 |
| Cuentas por Cobrar a Socios o Accionista Controladores | 0 | 4.730.000 |
| Activos No Financiero(anticipos) | 149.463.118 | 423.140.239 |
| Proveedores | 120.411.158 | 346.247.278 |
| Contratistas | 5.576.353 | 27.504.761 |
| Trabajadores | 23.475.607 | 49.388.200 |
| Anticipo Impuestos y Contribuciones | 1.024.840.213 | 689.089.797 |
| Retención en la fuente | 468.262.213 | 630.527.797 |
| Otros anticipos de impuestos | 556.578.000 | 58.562.000 |
| Total Cuentas por Cobrar | 2.746.128.860 | 3.578.760.722 |

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 | 2023 | 2022 |
|---|----------------------|----------------------|
| Propiedad Planta y Equipo | 2.971.490.830 | 2.558.942.737 |
| 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 | 136.780.635 |
| Equipo de Oficina – Muebles y Enseres | 110.312.111 | 73.767.850 |
| Equipo computación y comunicación | 158.375.832 | 132.785.817 |
| Equipos Médicos Científicos – Equipo de Laboratorio | 1.247.497.675 | 905.504.698 |
| Equipo Fluvial y/o Marítimo - Botes | 16.000.000 | 16.000.000 |
| Plantas y Redes – Plantas Generación | 98.261.111 | 93.761.111 |
| Depreciación Acumulada | (499.972.782) | (322.368.385) |
| Total Propiedad Planta y Equipo | 2.471.518.048 | 2.236.574.352 |

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 SALUD 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 | 2023 | 2022 |
|--|----------------------|----------------------|
| Obligaciones Financieras al Costo | 203.000.000 | 150.000.000 |
| Bancos Nacionales - Pagares | 150.000.000 | 150.000.000 |
| Otras Obligaciones - Particulares | 53.000.000 | 0 |
| Cuentas por Pagar – al Costo | 820.735.534 | 340.887.060 |
| Proveedores Nacionales – Bienes y Servicio | 820.735.534 | 340.887.060 |
| Costos y Gastos por Pagar al Costo | 0 | 910.420.554 |
| Otros costos y gastos por pagar | 0 | 910.420.554 |
| Total pasivos financieros corto plazo | 1.023.735.534 | 1.401.307.614 |

PASIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|--------------------|--------------------|
| Obligaciones Financieras al Costo | 401.215.321 | 442.305.858 |
| Bancos Nacionales - Pagares | 401.215.321 | 442.305.858 |
| Total pasivos financieros corto plazo | 401.215.321 | 442.305.858 |

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 2023 quedaron los siguientes saldos;

| Descripción | 2023 | 2022 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Retención en la Fuente | 80.980.322 | 63.107.000 |
| Salarios y Pagos Laborales | 14.982.554 | 6.113.000 |
| Honorarios | 18.553.400 | 15.873.000 |

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Servicios | 8.670.087 | 2.424.000 |
| Arrendamientos | 2.871.616 | 1.515.000 |
| Compras | 5.500.974 | 11.330.000 |
| Otras Retenciones y Patrimonio | 0 | 247.000 |
| Autorretenciones | 27.784.691 | 24.067.000 |
| Retención por ICA | 2.617.000 | 1.578.000 |
| De Industria y Comercio | 81.000 | 0 |
| Vigencia Fiscal Corriente | 81.000 | 0 |
| Total impuestos, gravamen y tasas | 81.061.322 | 63.147.000 |

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 | 2023 | 2022 |
|---|--------------------|-------------------|
| Beneficios a los Empleados a Corto Plazo | 271.813.747 | 79.703.677 |
| Nomina por Pagar | 130.651.292 | 28.444.021 |
| Cesantías | 75.548.205 | 26.455.395 |
| Intereses Sobre las Cesantías | 8.736.271 | 3.128.161 |
| Vacaciones | 36.159.079 | 14.983.200 |
| Aportes a Riesgos Laborales | 1.283.800 | 483.700 |
| Aportes a Fondos de Pensionales | 11.771.100 | 4.186.000 |
| Aportes a Seguridad Social | 4.079.800 | 1.031.600 |
| Aportes al ICBF, SENA y Cajas de Compensa | 3.584.200 | 991.600 |
| Total Beneficios a Empleados | 271.813.747 | 79.703.677 |

NOTA 9. PROVISIONES

Son estimaciones de contingencia de alta probabilidad de ocurrencia y un valor fiable en su reconocimiento. A 31 diciembre de 2023 estas provisiones quedaron con un saldo así:

| Descripción | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|----------|--------------------|
| Para Costos y Gastos | 0 | 50.300.000 |
| Otros Costos y Gastos Estimados | 0 | 50.300.000 |
| Para Obligaciones Fiscales | 0 | 216.099.976 |

| | | |
|----------------------------|----------|--------------------|
| De Renta y Complementarios | 0 | 216.099.976 |
| Total Provisiones | 0 | 266.399.976 |

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 | 2023 | 2022 |
|--|-------------------|--------------------|
| Otros Pasivos – Anticipos y Avances | 28.160.984 | 350.982.156 |
| Giros Para Abono a Cartera Subsidiado | 28.160.984 | 350.982.156 |
| Otros Descuentos de Nomina | 0 | 609.236 |
| Libranzas | 0 | 434.859 |
| Otros | 0 | 174.377 |
| Total otros pasivos–anticipos y avances | 28.160.984 | 351.591.392 |

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 | 2023 | 2022 |
|--|----------------------|----------------------|
| 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 | 116.391.818 | 336.678.413 |
| Utilidad del ejercicio operaciones continuas | 116.391.818 | 336.678.413 |
| Resultados acumulados | 3.228.210.429 | 2.891.532.016 |
| Utilidad o excedente acumulado | 3.228.210.429 | 2.891.532.016 |
| Total patrimonio | 3.592.859.634 | 3.476.467.816 |

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 | 2023 | 2022 |
|--|----------------------|----------------------|
| Unidad Funcional Consulta Externa | 1.249.751.271 | 1.169.929.743 |
| Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico | 5.514.699.815 | 5.049.458.837 |
| Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico | 5.173.568 | 6.559.180 |
| Otras Actividades Relacionadas con Salud | 183.988.906 | 65.444.438 |
| Total Ingresos de Actividades Ordinaria | 6.953.613.560 | 6.291.392.198 |

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 | 2023 | 2022 |
|---|------------------|----------------|
| Ganancias en Inversiones e Instrumento Financieros | 1.924 | 1.913 |
| Intereses | 1.924 | 1.913 |
| Recuperaciones | 4.016.205 | 731.311 |
| Descuentos Concedidos | 4.016.205 | 731.311 |
| Diversos | 513.761 | 0 |
| Aprovechamiento | 509.982 | 0 |
| Ajuste al Peso | 3.779 | 0 |
| Total Otros Ingresos de Actividades Ordinaria | 4.531.890 | 733.224 |

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 | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| Unidad Funcional Consulta Externa | 899.737.017 | 952.087.647 |
| Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico | 3.245.654.700 | 2.717.088.595 |
| Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico | 3.362.819 | 3.935.508 |

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| Otras Actividades Relacionadas con Salud | 106.394.371 | 45.811.107 |
| Total Costos Atención en Salud | 4.255.148.907 | 3.718.922.857 |

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 | 2023 | 2022 |
|--|--------------------|--------------------|
| Sueldos y Salarios | 473.861.219 | 168.091.083 |
| Sueldos | 447.753.426 | 153.163.333 |
| Auxilio de Transporte | 11.707.793 | 300.000 |
| Bonificaciones | 14.400.000 | 14.627.750 |
| Contribuciones Imputadas | 734.667 | 8.463.725 |
| Incapacidades | 734.667 | 8.463.725 |
| Contribuciones Efectivas | 85.944.281 | 28.990.489 |
| Aportes ARL | 5.893.300 | 6.126.533 |
| Aportes a EPS | 13.260.000 | 0 |
| Aportes al Fondo de Pensiones | 50.161.681 | 18.379.600 |
| Aportes Cajas Compensación Familiar | 16.629.300 | 4.484.356 |
| Aportes Sobre la Nomina | 8.104.300 | 0 |
| Aportes ICBF | 4.862.600 | 0 |
| SENA | 3.241.700 | 0 |
| Prestaciones Sociales | 100.073.083 | 34.851.325 |
| Cesantías | 38.459.705 | 13.468.937 |
| Intereses Sobre las Cesantías | 4.582.296 | 1.531.633 |
| Vacaciones | 18.656.376 | 6.381.818 |
| Prima de Servicio | 38.374.706 | 13.468.937 |
| Gastos de Personal Diversos | 12.033.271 | 14.417.625 |
| Capacitación al Personal | 6.397.577 | 3.977.722 |
| Gastos Deportivos y de Recreación | 5.227.291 | 3.293.479 |
| Dotaciones y Suministro a Trabajadores | 408.403 | 7.146.424 |
| Gastos por honorarios | 66.921.401 | 197.818.578 |
| Junta Directiva | 0 | 77.000.000 |

| | | |
|--|--------------------|--------------------|
| Revisoría Fiscal | 5.842.694 | 4.943.818 |
| Asesoría Jurídica | 1.814.000 | 0 |
| Asesoría Financiera | 15.434.382 | 40.958.500 |
| Asesoría Técnica | 10.600.000 | 0 |
| Otros Honorarios | 33.230.325 | 74.916.260 |
| Gastos por impuestos distinto a las gan | 76.793.920 | 61.683.070 |
| IVA Descontable | 62.815.980 | 61.683.070 |
| Otros Impuestos | 13.977.940 | 0 |
| Arrendamientos Operativos | 51.329.420 | 166.563.448 |
| Construcciones o Edificaciones | 50.725.000 | 166.015.448 |
| Maquinaria | 0 | 548.000 |
| Equipo de Transporte | 604.420 | 0 |
| Contribuciones y Afiliaciones | 5.522.593 | 8.482.879 |
| Contribución Supersalud | 5.522.593 | 8.482.879 |
| Seguros | 94.844.164 | 62.626.139 |
| Cumplimiento | 0 | 46.689.061 |
| Incendio | 0 | 10.000.000 |
| Terremoto | 0 | 1.248.925 |
| Sustracción y Hurto | 0 | 2.497.850 |
| Responsabilidad civil y extracontractual | 72.194.575 | 452.862 |
| Rotura de Maquina | 0 | 488.516 |
| Otros Seguros | 22.649.589 | 1.248.925 |
| Servicios | 637.383.195 | 515.605.193 |
| Servicio de Aseo | 18.303.149 | 12.817.000 |
| Procesamiento Electrónico de Datos | 14.082.640 | 40.962.420 |
| Acueducto y Alcantarillado | 6.689.876 | 8.220.460 |
| Energía Eléctrica | 161.076.112 | 128.946.330 |
| Teléfono | 14.807.140 | 24.617.248 |
| Transporte Flete y Acarreo | 92.231.316 | 21.333.494 |
| Gas | 0 | 217.879 |
| Publicidad | 150.000 | 3.978.000 |
| Otros Servicios | 330.042.962 | 274.782.362 |
| Gastos Legales | 1.508.600 | 2.116.700 |
| Registro Mercantil | 26.400 | 2.116.700 |
| Tramites y Licencias | 1.482.200 | 0 |

| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| Gastos de Reparación y Mantenimiento | 265.159.748 | 318.888.363 |
| Construcciones o Edificaciones | 199.706.370 | 268.364.179 |
| Maquinaria y Equipo | 4.168.304 | 10.330.950 |
| Equipo Médico-Científico | 5.626.872 | 6.805.957 |
| Equipo de Oficina | 5.134.047 | 2.704.802 |
| Equipo de Computación y Comunicación | 26.824.152 | 24.326.817 |
| Equipo de Transporte | 23.700.003 | 6.355.658 |
| Adecuación e Instalación | 89.287.698 | 73.331.446 |
| Instalaciones Eléctricas | 17.024.323 | 437.769 |
| Arreglos Ornamentales | 0 | 1.165.000 |
| Reparaciones Locativas | 32.323.375 | 2.405.000 |
| Otros Gastos de Adecuación e Instalación | 39.940.000 | 3.317.064 |
| Gastos de Transporte | 6.262.254 | 1.849.360 |
| Alojamiento y Manutención | 5.194.754 | 893.360 |
| Pasajes Fluviales y/o Marítimo | 147.500 | 676.000 |
| Pasajes Terrestres | 920.000 | 280.000 |
| Depreciación de Propiedades | 177.711.398 | 25.424.095 |
| Construcciones y Edificaciones | 6.358.089 | 5.000.000 |
| Maquinaria y Equipo | 9.817.778 | 6.679.365 |
| Equipos de Oficina | 13.361.864 | 12.144.730 |
| Equipo de Computación y Comunicación | 28.152.420 | 0 |
| Equipo Médico-Científico | 118.314.247 | 0 |
| Equipo Fluvial y/o Marítimo | 1.707.000 | 1.600.000 |
| Otros Gastos | 264.903.421 | 249.851.836 |
| Libros, Suscripciones, Periódicos y Revista | 600.000 | 478.040 |
| Gastos de Representación y Relaciones Pu | 0 | 1.040.000 |
| Elementos de Aseo y Cafetería | 17.694.812 | 17.882.184 |
| Útiles, Papelería y Fotocopia | 71.730.651 | 36.911.928 |
| Combustibles y Lubricantes | 96.411.947 | 74.719.631 |
| Estampillas | 0 | 292.356 |
| Casino y Restaurante | 35.000.970 | 13.928.464 |
| Parqueaderos | 0 | 150.000 |
| Otros Gastos Diversos | 43.465.041 | 104.449.233 |
| Total de Gastos Administración | 2.418.378.633 | 1.873.048.741 |

NOTA 15. GASTOS FINANCIEROS

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

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|--------------------|--------------------|
| Gastos Financieros | 168.226.092 | 147.375.434 |
| Gastos Bancarios | 12.803.137 | 11.828.603 |
| Intereses | 132.947.358 | 121.276.439 |
| Gravamen a los Movimientos Financieros | 22.475.597 | 14.270.392 |
| Total Gastos Financieros | 168.226.092 | 147.375.434 |

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 | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
| Utilidad antes de impuesto | 116.391.818 | 552.778.390 |
| Provisión Impuesta de Renta | 40.737.136 | 216.099.976 |
| Utilidad neta | 75.654.682 | 336.678.413 |


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