



**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	%
	<b>ACTIVO</b>							
	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>							
11	<b>EFFECTIVO Y EQ. DEL EFFECTIVO</b>	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	<b>Cuentas por COBRAR</b>	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
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		2,927,328,494	54.22%	3,844,348,981	71.21%	(917,020,487)	-23.85
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>							
15	<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	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
	<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		2,471,518,048	45.78%	2,236,574,352	41.43%	234,943,696	10.50
	<b>TOTAL ACTIVOS</b>		5,398,846,542	100.00%	6,080,923,333	112.63%	(682,076,791)	-11.22
	<b>PASIVO</b>							
	<b>PASIVO CORRIENTE</b>							
	<b>PASIVOS FINANCIEROS</b>	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	<b>IMPUESTO, GRAVAMENES Y TASAS</b>	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	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	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	<b>PROVISIONES</b>	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	<b>OTROS PASIVOS - ANTICIPOS Y AVANC</b>	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
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		1,404,771,587	77.78%	2,162,149,659	119.72%	(757,378,072)	-35.03
	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	6						
2101	Obligaciones Financieras al Costo		401,215,321	22.22%	442,305,858	24.49%	(41,090,537)	-9.29
	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		401,215,321	6.23%	442,305,858	6.86%	(41,090,537)	-9.29
	<b>TOTAL PASIVO</b>		1,805,986,908	33.45%	2,604,455,517	48.24%	(798,468,609)	-30.66
	<b>PATRIMONIO</b>	11						
31	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES</b>		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	<b>RESERVAS</b>		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	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIOS</b>		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
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		3,592,859,634	100.00%	3,476,467,816	64.39%	116,391,818	3.35
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		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



Fecha Publicacion: 30 Abril 2024

Fecha Actualización: 30 Marzo 2024

Version: 02

CODIGO	CONCEPTO	NOTAS	2023		2022		VARIACION	
			Valor	%	Valor	%	Valor	%
<b>41</b>	<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>12</b>						
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%
	<b>INGRESOS NETOS</b>		<b>6,953,613,560</b>	<b>100.00%</b>	<b>6,291,392,198</b>	<b>90.48%</b>	<b>662,221,362</b>	<b>10.53%</b>
<b>61</b>	<b>COSTOS ATENCION EN SALUD</b>	<b>13</b>						
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%
	<b>TOTAL COSTOS</b>		<b>4,255,148,907</b>	<b>61.19%</b>	<b>3,718,922,857</b>	<b>53.48%</b>	<b>536,226,050</b>	<b>14.42%</b>
	<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>		<b>2,698,464,653</b>	<b>38.81%</b>	<b>2,572,469,341</b>	<b>36.99%</b>	<b>125,995,312</b>	<b>4.90%</b>
<b>51</b>	<b>DE ADMINISTRACION</b>	<b>14</b>						
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%
	<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>2,418,378,633</b>	<b>34.78%</b>	<b>1,873,048,741</b>	<b>26.94%</b>	<b>545,329,892</b>	<b>29.11%</b>
	<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>280,086,020</b>	<b>4.03%</b>	<b>699,420,600</b>	<b>10.06%</b>	<b>(419,334,580)</b>	<b>-59.95%</b>
	<b>NO OPERACIONALES</b>							
<b>42</b>	<b>OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN</b>	<b>12</b>						
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%
	<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>		<b>4,531,890</b>	<b>0.07%</b>	<b>733,224</b>	<b>0.01%</b>	<b>3,798,666</b>	<b>518.08%</b>
<b>53</b>		<b>15</b>						
5301	Gastos Financieros		168,226,092	2.42%	147,375,434	2.12%	20,850,658	14.15%
	<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>		<b>168,226,092</b>	<b>2.42%</b>	<b>147,375,434</b>	<b>2.12%</b>	<b>20,850,658</b>	<b>14.15%</b>
	<b>TOTAL NO OPERACIONALES</b>		<b>(163,694,202)</b>	<b>-2.35%</b>	<b>(146,642,210)</b>	<b>-2.11%</b>	<b>(17,051,992)</b>	<b>11.63%</b>
	<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>16</b>	<b>116,391,818</b>	<b>1.67%</b>	<b>552,778,390</b>	<b>7.95%</b>	<b>(436,386,572)</b>	<b>-78.94%</b>
	Provision Impuesto de Renta		40,737,136	0.59%	216,099,976	3.11%	(175,362,840)	-81.15%
	<b>UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS</b>		<b>75,654,682</b>	<b>1.09%</b>	<b>336,678,413</b>	<b>4.84%</b>	<b>(261,023,732)</b>	<b>-77.53%</b>
	<b>UTILIDAD NETA</b>		<b>75,654,682</b>	<b>1.09%</b>	<b>336,678,413</b>	<b>4.84%</b>	<b>(261,023,731)</b>	<b>-77.53%</b>

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 Fecha Actualización: 30 Marzo 2024	Version: 02	
	2023	2022
<b>FUENTES</b>	116,391,818	336,678,413
Utilidad del Ejercicio de Oper. Continuas	116,391,818	336,678,413
<b>Cargos que no generan desembolsos</b>	<b>177,604,397</b>	<b>197,552,137</b>
Depreciacion Acumulada	177,604,397	197,552,137
<b>MAS OTRAS FUENTES</b>	<b>2,206,843,020</b>	<b>2,149,102,923</b>
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
<b>TOTAL FUENTES</b>	<b>2,500,839,235</b>	<b>2,683,333,473</b>
<b>USOS</b>		
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
<b>TOTAL USOS</b>	<b>2,585,227,860</b>	<b>4,639,866,360</b>
<b>EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO</b>	265,588,259	2,222,121,146
<b>VARIACION DEL EFFECTIVO</b>	84,388,625	-1,956,532,887
<b>EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO</b>	<b>181,199,634</b>	<b>265,588,259</b>

  
**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
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>3,476,467,816</b>	<b>453,070,231</b>	<b>336,678,413</b>	<b>3,592,859,634</b>

**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
<b>Total Efectivo y Equivalentes Efectivo</b>	<b>181.199.634</b>	<b>265.588.259</b>

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

## 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
<b>Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>2.971.490.830</b>	<b>2.558.942.737</b>
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
<b>Depreciación Acumulada</b>	<b>(499.972.782)</b>	<b>(322.368.385)</b>
<b>Total Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>2.471.518.048</b>	<b>2.236.574.352</b>

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

### PASIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO

Descripción	2023	2022
<b>Obligaciones Financieras al Costo</b>	<b>401.215.321</b>	<b>442.305.858</b>
Bancos Nacionales - Pagares	401.215.321	442.305.858
<b>Total pasivos financieros corto plazo</b>	<b>401.215.321</b>	<b>442.305.858</b>

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
<b>Retención en la Fuente</b>	<b>80.980.322</b>	<b>63.107.000</b>
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
<b>De Industria y Comercio</b>	<b>81.000</b>	<b>0</b>
Vigencia Fiscal Corriente	81.000	0
<b>Total impuestos, gravamen y tasas</b>	<b>81.061.322</b>	<b>63.147.000</b>

#### 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
<b>Beneficios a los Empleados a Corto Plazo</b>	<b>271.813.747</b>	<b>79.703.677</b>
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
<b>Total Beneficios a Empleados</b>	<b>271.813.747</b>	<b>79.703.677</b>

#### 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
<b>Para Costos y Gastos</b>	<b>0</b>	<b>50.300.000</b>
Otros Costos y Gastos Estimados	0	50.300.000
<b>Para Obligaciones Fiscales</b>	<b>0</b>	<b>216.099.976</b>

De Renta y Complementarios	0	216.099.976
<b>Total Provisiones</b>	<b>0</b>	<b>266.399.976</b>

#### 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
<b>Otros Pasivos – Anticipos y Avances</b>	<b>28.160.984</b>	<b>350.982.156</b>
Giros Para Abono a Cartera Subsidiado	28.160.984	350.982.156
<b>Otros Descuentos de Nomina</b>	<b>0</b>	<b>609.236</b>
Libranzas	0	434.859
Otros	0	174.377
<b>Total otros pasivos–anticipos y avances</b>	<b>28.160.984</b>	<b>351.591.392</b>

#### 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
<b>Capital suscrito y pagado</b>	<b>200.000.000</b>	<b>200.000.000</b>
Capital autorizado	200.000.000	200.000.000
<b>Reserva Obligatoria</b>	<b>48.257.387</b>	<b>48.257.387</b>
Reserva obligatoria – reserva legal	48.257.387	48.257.387
<b>Resultados de ejercicios</b>	<b>116.391.818</b>	<b>336.678.413</b>
Utilidad del ejercicio operaciones continuas	116.391.818	336.678.413
<b>Resultados acumulados</b>	<b>3.228.210.429</b>	<b>2.891.532.016</b>
Utilidad o excedente acumulado	3.228.210.429	2.891.532.016
<b>Total patrimonio</b>	<b>3.592.859.634</b>	<b>3.476.467.816</b>

#### 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:

<b>Descripción</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
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
<b>Total Ingresos de Actividades Ordinaria</b>	<b>6.953.613.560</b>	<b>6.291.392.198</b>

**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:

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

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.

<b>Descripción</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
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
<b>Total Costos Atención en Salud</b>	<b>4.255.148.907</b>	<b>3.718.922.857</b>

#### 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
<b>Sueldos y Salarios</b>	<b>473.861.219</b>	<b>168.091.083</b>
Sueldos	447.753.426	153.163.333
Auxilio de Transporte	11.707.793	300.000
Bonificaciones	14.400.000	14.627.750
<b>Contribuciones Imputadas</b>	<b>734.667</b>	<b>8.463.725</b>
Incapacidades	734.667	8.463.725
<b>Contribuciones Efectivas</b>	<b>85.944.281</b>	<b>28.990.489</b>
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
<b>Aportes Sobre la Nomina</b>	<b>8.104.300</b>	<b>0</b>
Aportes ICBF	4.862.600	0
SENA	3.241.700	0
<b>Prestaciones Sociales</b>	<b>100.073.083</b>	<b>34.851.325</b>
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
<b>Gastos de Personal Diversos</b>	<b>12.033.271</b>	<b>14.417.625</b>
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
<b>Gastos por honorarios</b>	<b>66.921.401</b>	<b>197.818.578</b>
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
<b>Gastos por impuestos distinto a las gan</b>	<b>76.793.920</b>	<b>61.683.070</b>
IVA Descontable	62.815.980	61.683.070
Otros Impuestos	13.977.940	0
<b>Arrendamientos Operativos</b>	<b>51.329.420</b>	<b>166.563.448</b>
Construcciones o Edificaciones	50.725.000	166.015.448
Maquinaria	0	548.000
Equipo de Transporte	604.420	0
<b>Contribuciones y Afiliaciones</b>	<b>5.522.593</b>	<b>8.482.879</b>
Contribución Supersalud	5.522.593	8.482.879
<b>Seguros</b>	<b>94.844.164</b>	<b>62.626.139</b>
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
<b>Servicios</b>	<b>637.383.195</b>	<b>515.605.193</b>
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
<b>Gastos Legales</b>	<b>1.508.600</b>	<b>2.116.700</b>
Registro Mercantil	26.400	2.116.700
Tramites y Licencias	1.482.200	0

<b>Gastos de Reparación y Mantenimiento</b>	<b>265.159.748</b>	<b>318.888.363</b>
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
<b>Adecuación e Instalación</b>	<b>89.287.698</b>	<b>73.331.446</b>
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
<b>Gastos de Transporte</b>	<b>6.262.254</b>	<b>1.849.360</b>
Alojamiento y Manutención	5.194.754	893.360
Pasajes Fluviales y/o Marítimo	147.500	676.000
Pasajes Terrestres	920.000	280.000
<b>Depreciación de Propiedades</b>	<b>177.711.398</b>	<b>25.424.095</b>
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
<b>Otros Gastos</b>	<b>264.903.421</b>	<b>249.851.836</b>
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
<b>Total de Gastos Administración</b>	<b>2.418.378.633</b>	<b>1.873.048.741</b>

## NOTA 15. GASTOS FINANCIEROS

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

Descripción	2023	2022
<b>Gastos Financieros</b>	<b>168.226.092</b>	<b>147.375.434</b>
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
<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>168.226.092</b>	<b>147.375.434</b>


## 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
<b>Utilidad antes de impuesto</b>	<b>116.391.818</b>	<b>552.778.390</b>
Provisión Impuesta de Renta	40.737.136	216.099.976
<b>Utilidad neta</b>	<b>75.654.682</b>	<b>336.678.413</b>

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