

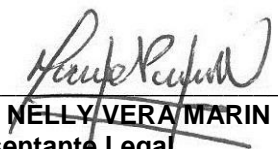
CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal y Contador Público de SALUD VITAL DE COLOMBIA IPS S.A.S, Certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Individuales de la compañía al 31 de diciembre de 2022: Estado de situación financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el patrimonio, Estado de flujos de efectivo y Notas a los estados financieros, y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos.

1. Todos los activos y pasivos, incluidos en los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2022, existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante el año terminado en esta fecha.
2. Todos los hechos económicos realizados por la Compañía, durante el año terminado en 31 de diciembre de 2022, se han reconocido en los estados financieros.
3. Los activos representan probables derechos económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables obligaciones actuales y futuras, obtenidos o a cargo de la Compañía al 31 de diciembre de 2022.
4. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia.
5. Todos los hechos económicos que afectan la Compañía han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.

Bucaramanga, 22 de Marzo de 2023

Atentamente,



MARIA NELLY VERA MARIN
Representante Legal



WILLIAM STEVEN GARCÉS RODRIGUEZ
Contador Público
TP 260565-T

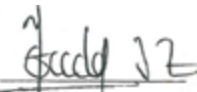
ESTADO SITUACION FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Cifras Expresadas en Pesos)

Descripcion	Notas	31/12/2022	% PART.	31/12/2021	% PART.	VARIACION	% VAR.
ACTIVO CORRIENTE							
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	1.520.704.877	9,27%	2.384.555.119	13,34%	- 863.850.242	-36,23%
Caja		1.447.222	0,01%	1.079.875	0,01%	367.347	34,02%
Bancos		1.517.608.256	9,25%	2.380.947.320	13,32%	- 863.339.064	-36,26%
Cuentas de ahorro		1.649.399	0,01%	2.527.925	0,01%	- 878.525	-34,75%
Instrumentos Financieros en Inversiones	4	2.617.179.007	15,95%	-	0,00%	2.617.179.007	100,00%
Acciones		25.500.000	0,16%	-	0,00%	25.500.000	100,00%
Certificados A termino CDT		2.591.679.007	15,79%	-	0,00%	2.591.679.007	100,00%
Instrumentos Financieros Cuentas por Cobrar	5	8.542.365.790	52,06%	11.349.244.766	63,47%	- 2.806.878.975	-24,73%
Clientes Nacionales Facturacion Pendiente Radicar		-		-			
Clientes Nacionales Facturacion Radicada		11.841.850.898	72,17%	18.322.568.916	102,47%	- 6.480.718.018	-35,37%
Clientes Nacionales Facturacion Radicada y Glosada Subsanable		756.532.705	4,61%	2.066.114.384	11,55%	- 1.309.581.679	-63,38%
Giros Para Abono a Cartera Pendientes por Aplicar		- 3.041.529.428	-18,54%	5.627.234.697	-31,47%	- 2.585.705.269	-45,95%
Anticipos y avances		15.502.444	0,09%	8.342.674	0,05%	7.159.770	85,82%
Pormesa de Compraventa		235.616.800	1,44%	-	0,00%	235.616.800	100,00%
Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor		541.803.807	3,30%	730.099.879	4,08%	- 188.296.072	-25,79%
Prestamo a Particulares		250.000.000	1,52%	-	0,00%	250.000.000	100,00%
Deudores varios		2.813.152	0,02%	2.813.152	0,02%	0	0,00%
Deudas de difícil cobro		5.738.296.817	34,97%	2.926.256.298	16,37%	2.812.040.519	96,10%
Deterioro		- 7.798.521.405	-47,53%	7.079.715.841	-39,59%	- 718.805.564	10,15%
Inventarios	6	334.720.558	2,04%	477.693.474	2,67%	- 142.972.917	-29,93%
Medicamentos, insumos y dispositivos medicos		334.720.558	2,04%	477.693.474	2,67%	- 142.972.917	-29,93%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		13.014.970.232	79,31%	14.211.493.359	79,48%	- 1.196.523.127	-8,42%
ACTIVO NO CORRIENTE							
Propiedades planta y equipo	7	2.273.257.967	13,85%	2.350.255.439	13,14%	- 76.997.472	-3,28%
Terrenos		704.250.000	4,29%	704.250.000	3,94%	-	0,00%
Construcciones y Edificaciones		758.000.000	4,62%	758.000.000	4,24%	-	0,00%
Equipo de oficina		121.856.682	0,74%	121.856.682	0,68%	-	0,00%
Equipo de computación y comunicación		84.463.741	0,51%	84.463.741	0,47%	-	0,00%
Equipo médico - científico		3.073.848.682	18,73%	2.930.798.682	16,39%	143.050.000	4,88%
Equipo de Transporte		116.000.000	0,71%	-	0,00%	116.000.000	100,00%
Depreciación acumulada		- 2.585.161.138	-15,75%	2.249.113.666	-12,58%	- 336.047.472	14,94%
Intangibles	8	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Licencias		14.915.475	0,09%	14.915.475	0,08%	-	0,00%
Depreciación y/o amortización acumulada		- 14.915.475	-0,09%	14.915.475	-0,08%	-	0,00%
Gastos pagados por anticipado	9	1.121.004.211	6,83%	1.319.110.459	7,38%	- 198.106.248	-15,02%
Adecuacion Puesta en Marcha UCI Barranca		1.121.004.211	6,83%	1.319.110.459	7,38%	- 198.106.248	-15,02%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		3.394.262.178	20,69%	3.669.365.898	20,52%	- 275.103.720	-7,50%
TOTAL ACTIVO		16.409.232.410	100%	17.880.859.257	100%	- 1.471.626.847	-8,23%

PASIVOS CORRIENTES								
Instrumentos financieros en obligaciones financieras	10	5.117.821	0,03%	926.459.068	5,18%	-	921.341.247	-99,45%
Bancos nacionales		5.117.821	0,03%	328.822.018	1,84%	-	323.704.197	-98,44%
Credito Cesantias		-	0,00%	12.625.956	0,07%	-	12.625.956	-100,00%
Tarjeta de Credito		5.117.821	0,03%	1.081.147	0,01%	-	4.036.674	373,37%
Credito Nomina		-	0,00%	315.114.914	1,76%	-	315.114.914	-100,00%
Otras obligaciones		-	0,00%	597.637.050	3,34%	-	597.637.050	-100,00%
Particulares		-	0,00%	597.637.050	3,34%	-	597.637.050	-100,00%
Instrumentos financieros con proveedores comerciales	11	2.824.456.648	17,21%	4.526.350.918	25,31%	-	1.701.894.270	-37,60%
Proveedores Nacionales		2.824.456.648	17,21%	4.526.350.918	25,31%	-	1.701.894.270	-37,60%
Instrumentos financieros en cuentas por pagar	12	4.665.647.770	28,43%	3.666.176.967	20,50%	-	999.470.803	27,26%
Costos y gastos por pagar		4.054.229.259	24,71%	3.327.752.951	18,61%	-	726.476.308	21,83%
Gastos financieros		226.369.600	1,38%	302.850.539	1,69%	-	76.480.939	-25,25%
Honorarios		405.373.662	2,47%	477.079.351	2,67%	-	71.705.689	-15,03%
Servicios técnicos		18.764.328	0,11%	28.240.524	0,16%	-	9.476.196	-33,56%
Arrendamientos		2.617.596.596	15,95%	1.696.392.589	9,49%	-	921.204.007	54,30%
Servicios públicos		786.125.073	4,79%	823.189.948	4,60%	-	37.064.875	-4,50%
Retención en la fuente		47.711.565	0,29%	45.702.767	0,26%	-	2.008.798	4,40%
Impuesto de industria y comercio retenido		1.693.272	0,01%	-	0,00%	-	1.693.272	100,00%
Retenciones y aportes de nómina		69.800	0,00%	1.455.148	0,01%	-	1.385.348	-95,20%
Acreedores varios		561.943.874	3,42%	291.266.101	1,63%	-	270.677.773	92,93%
Fondos de cesantías y/o pensiones		74.103.218	0,45%	63.568.152	0,36%	-	10.535.066	16,57%
Otros		487.840.656	2,97%	227.697.949	1,27%	-	260.142.707	-0,01%
Impuestos Gravámenes y Tasas	13	494.575.000	3,01%	744.569.000	4,16%	-	249.994.000	-297,83%
Impuesto de Renta y Complementarios		493.093.000	3,00%	744.569.000	4,16%	-	251.476.000	-296,08%
Impuesto Renta Vigencia fiscal corriente		493.093.000	3,00%	744.569.000	4,16%	-	251.476.000	-296,08%
Impuesto Valor Agregado		1.482.000	0,01%	-	0,00%	-	1.482.000	0,00%
IVA Generado		1.482.000	0,01%	-	0,00%	-	1.482.000	0,00%
Beneficios a empleados	14	47.061.589	0,29%	42.662.949	0,24%	-	4.398.640	969,91%
Salarios por pagar		-	0,00%	6.968.735	0,04%	-	6.968.735	-100,00%
Ley 50 de 1990 y normas posteriores		-	0,00%	50.387	0,00%	-	50.387	-100,00%
Intereses sobre cesantías		8.855.842	0,05%	7.646.186	0,04%	-	1.209.656	15,82%
Prima de servicios		-	0,00%	236.484	0,00%	-	236.484	-100,00%
Vacaciones consolidadas		32.447.000	0,20%	27.441.157	0,15%	-	5.005.843	18,24%
Dotación y suministro a trabajadores		-	0,00%	-	0,00%	-	-	0,00%
Instrumentos financieros en obligaciones laborales		5.758.747	0,04%	320.000	0,00%	-	5.438.747	100,00%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		8.036.858.827	48,98%	8.979.759.833	54,72%	-	942.901.006	10,50%
PASIVOS NO CORRIENTES								
Provisión de pasivos	15	-	0,00%	449.318.917	2,51%	-	449.318.917	-100,00%
Servicios Públicos		-	0,00%	-	0,00%	-	-	0,00%
Arrendamiento		-	0,00%	449.318.917	2,51%	-	449.318.917	-100,00%
Otros		-	0,00%	-	0,00%	-	-	-
Para obligaciones laborales		-	0,00%	-	0,00%	-	-	-
Otros pasivos	16	3.844.649.350	23,43%	4.123.826.760	23,06%	-	279.177.410	-6,77%
Anticipo y avances recibidos		-	0,00%	-	0,00%	-	-	0,00%
Ingresos recibidos para terceros		-	0,00%	-	0,00%	-	-	0,00%
Embargos judiciales Empleados		-	0,00%	-	0,00%	-	-	0,00%
Cuentas en participación		3.844.649.350	23,43%	4.123.826.760	23,06%	-	279.177.410	-6,77%
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		3.844.649.350	23,43%	5.499.604.745	30,76%	-	1.654.955.395	-30,09%
TOTAL PASIVO		11.881.508.177	72,41%	14.479.364.578	80,98%	-	2.597.856.401	-17,94%

Capital social	17	1.600.000.000	9,75%	1.600.000.000	8,95%	-	0,00%
Capital suscrito y pagado		1.600.000.000	9,75%	1.600.000.000	8,95%	-	0,00%
Reservas		25.000.000	0,15%	25.000.000	0,14%	-	0,00%
Reservas obligatorias		25.000.000	0,15%	25.000.000	0,14%	-	0,00%
Adopción niif primera vez		- 515.969.705	-3,14%	- 515.969.705	-2,89%	-	0,00%
Saneamiento contable		- 515.969.705	-3,14%	- 515.969.705	-2,89%	-	0,00%
Resultados del ejercicio		1.126.229.553	6,86%	1.273.633.249	7,12%	- 147.403.696	-11,57%
Utilidad del ejercicio		1.126.229.553	6,86%	1.273.633.249	7,12%	- 147.403.696	-11,57%
Perdida del ejercicio		-	0,00%	-	0,00%	-	
Resultados de ejercicios anteriores		2.292.464.384	13,97%	1.018.831.135	5,70%	1.273.633.249	125,01%
Utilidades acumuladas		2.292.464.384	13,97%	1.018.831.135	5,70%	1.273.633.249	125,01%
PATRIMONIO		4.527.724.233	27,59%	3.401.494.679	19,02%	1.126.229.553	33,11%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		16.409.232.410	100%	17.880.859.257	100%	- 1.471.626.847	-8,23%


MARIA NELLY VERA MARIN
Gerente

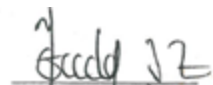

YORLENY JIMENEZ ZAMBRANO
Revisora Fiscal
TP 167478-T



WILLIAM STEVEN GARCÉS RODRÍGUEZ
Contador Publico
TP 260565-T

ESTADO DE RESULTADOS A 31 DICIEMBRE DE 2022
(Cifras Expresadas en Pesos)

Descripcion	Notas	31/12/2022	% PART.	31/12/2021	% PART.	VARIACION	% VAR.
INGRESOS OPERACIONALES	18	\$12.326.137.781	100%	\$18.544.782.919	100%	-\$6.218.645.138	-34%
Unidad Funcional de hospitalización e Internación		\$14.841.395.678	120%	\$19.375.940.265	104%	-\$4.534.544.587	-23%
Unidad de Cuidados Intensivos		\$14.841.395.678	120%	\$19.090.733.018	103%	-\$4.249.337.340	-22%
Contrato UCI HRD		\$0	0%	\$285.207.247	2%	-\$285.207.247	-100%
Devoluciones en ventas, rebajas y Descuentos en Ventas		-\$2.515.257.897	-20%	-\$831.157.346	-4%	-\$1.684.100.551	203%
Devoluciones en ventas		-\$58.403.340	0%	\$0	0%	-\$58.403.340	100%
Unidad Funcional de Hospitalización e Internación		-\$2.456.854.557	-20%	-\$831.157.346	-4%	-\$1.625.697.211	196%
COSTOS DE VENTAS	19	\$8.231.498.516	67%	\$12.736.826.725	69%	-\$4.505.328.209,26	-35%
Costo de ventas y de prestación de servicios		\$8.231.498.516	67%	\$12.736.826.725	69%	-\$4.505.328.209,26	-35%
Costos y Gastos de Personal		\$1.362.891.286	11%	\$2.407.605.826	13%	-\$1.044.714.539,51	-43%
Prestación de Servicios de Salud		\$6.868.607.230	56%	\$10.329.220.900	56%	-\$3.460.613.669,75	-34%
UTILIDAD BRUTA		\$4.094.639.265	33%	\$5.807.956.194	31%	\$9.902.595.458,74	171%
GASTOS OPERACIONALES	20	\$2.784.003.276	23%	\$3.726.410.289	20%	-\$942.407.013,20	-25%
Operacionales de administración		\$2.784.003.276	22,6%	\$3.726.410.289	20,1%	-\$942.407.013,20	-25,3%
Gastos de personal		\$439.632.345	3,6%	\$430.285.085	2,3%	\$9.347.259,59	2,2%
Honorarios		\$214.266.876	1,7%	\$193.440.581	1,0%	\$20.826.295,00	10,8%
Impuestos		\$22.006.826	0,2%	\$11.794.628	0,1%	\$10.212.198,00	86,6%
Arrendamientos		\$19.542.500	0,2%	\$20.845.000	0,1%	-\$1.302.500,00	-6,2%
Contribuciones y afiliaciones		\$3.512.000	0,0%	\$1.756.000	0,0%	\$1.756.000,00	100,0%
Seguros		\$16.042.472	0,1%	\$24.603.217	0,1%	-\$8.560.745,00	-34,8%
Servicios		\$177.063.703	1,4%	\$191.801.736	1,0%	-\$14.738.032,79	-7,7%
Gastos legales		\$21.084.184	0,2%	\$53.813.304	0,3%	-\$32.729.120,00	-60,8%
Mantenimiento y reparaciones		\$84.005.035	0,7%	\$88.563.139	0,5%	-\$4.558.104,00	-5,1%
Adecuación e instalación		\$44.691.287	0,4%	\$20.156.885	0,1%	\$24.534.402,00	121,7%
Gastos de viaje		\$14.162.149	0,1%	\$6.024.059	0,0%	\$8.138.090,00	135,1%
Depreciaciones		\$336.047.472	2,7%	\$145.134.702	0,8%	\$190.912.770,00	131,5%
Diversos		\$326.699.255	2,7%	\$245.700.783	1,3%	\$80.998.472,00	33,0%
Deterioro Cartera		\$1.065.247.172	8,6%	\$2.292.491.170	12,4%	-\$1.227.243.998,00	-53,5%
UTILIDAD OPERACIONAL		\$1.310.635.989	11%	\$2.081.545.905	17%	\$3.392.181.893,54	163%
COSTOS FINANCIEROS(PRESTAMOS)	21	\$264.231.744	2%	\$621.819.733	3%	-\$357.587.989	-58%
INGRESOS NO OPERACIONALES	22	\$631.912.858	5%	\$772.340.826	4%	-\$140.427.967,64	-18%
Financieros		\$132.103.179	1%	\$29.972.693	0%	\$102.130.486	341%
Arrendamientos		\$10.400.000	0%	\$0	0%	\$10.400.000	100%
Recuperaciones		\$384.682.306	3%	\$275.385.145	1%	\$109.297.161	40%
Diversos		\$104.727.373	1%	\$466.982.988	3%	-\$362.255.615	-78%
GASTOS NO OPERACIONALES	23	\$58.994.550	0%	\$100.711.749	1%	-\$41.717.196,99	-41%
Financieros		\$58.045.691	0%	\$76.029.505	0%	-\$17.983.814,01	-24%
Gastos diversos		\$948.659	0%	\$19.901.426	0%	-\$18.952.766,98	-95%
Gastos Extraordinarios		\$0	0%	\$4.780.818	0%	-\$4.780.818,00	-100%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		\$1.619.322.553	13%	\$2.131.355.249	11%	\$3.750.677.801,93	176%
Impuesto de renta y complementarios		\$493.093.000	4%	\$857.722.000	5%	-\$364.629.000,00	-43%
UTILIDAD DEL EJERCICIO		\$1.126.229.553	9%	\$1.273.633.249	7%	-\$147.403.695,49	12%


MARIA NELLY VERA MARIN
Gerente


YORLENY JIMENEZ ZAMBRANO
Revisora Fiscal
TP 167478-T



WILLIAM STEVEN GARCES RODRIGUEZ
Contador Publico
TP 260565-T

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Cifras Expresadas en Pesos)

CUENTAS PATRIMONIALES	SALDO	AUMENTO	DISMINUCION	SALDO
	31/12/2021			31/12/2022
Capital suscrito y pagado	1.600.000.000	-	-	1.600.000.000
Reservas	25.000.000	-	-	25.000.000
Resultados Acumuladas adpcion NIIF	- 515.969.705	-	-	- 515.969.705
Resultado del Ejercicio	1.273.633.249	1.304.721.289	-	2.578.354.538
Resultados Ejercicios Anteriores Acumuladas	1.018.831.136		31.088.040	987.743.095
Total	3.401.494.679	1.304.721.289	31.088.040	4.675.127.928


MARIA NELLY VERA MARIN
Gerente


YORLENY JIMENEZ ZAMBRANO
Revisora Fiscal
TP 167478-T



WILLIAM STEVEN GARCÉS RODRIGUEZ
Contador Publico
TP 260565-T

ESTADO FLUJOS DE EFECTIVO A 31 DICIEMBRE DE 2022
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		118.434.756
Utilidad o pérdida del Ejercicio	1.126.229.553	
Depreciación	336.047.472	
Deterioro	1.065.247.172	
Pasivos Estimados y Provisiones	- 449.318.917	
Provisión Impuesto de Renta	494.575.000	
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ENTRADAS		
Acciones	25.500.000	
Certificados A termino CDT	2.591.679.007	
Cuentas por Cobrar	- 2.809.646.935	
Anticipos, Avances y Depositos	- 7.159.770	
Deudores Varios	0	
Anticipos de Impuestos y Contribuciones	188.296.072	
Promesas Compraventa	- 235.616.800	
Prestamos	- 250.000.000	
Inventarios	142.972.917	
Proveedores	- 1.701.894.270	
Deterioro Recuperado	- 378.598.777	
Costos y Gastos por pagar	726.476.308	
Retención en la Fuente	2.008.798	
Impuesto de industria y comercio retenido	1.693.272	
Retenciones y Aportes de Nomina	- 1.385.348	
Acreedores Varios	270.677.773	
Impuestos Gravámenes y Tasas Renta	- 744.569.000	
Impuestos Gravámenes y Tasas Iva	-	
Beneficios a Empleados	4.398.640	
Otros Pasivos	- 279.177.410	
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-	60.943.752
Propiedad Planta y Equipo	- 259.050.000	
Intangibles	-	
Gastos Pagados por Anticipado	198.106.248	
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-	921.341.247
Credito Bancario IDESAN	-	
Credito Rotativo Bco Bogota	-	
Credito Cesantias Bco Bogota	- 12.625.956	
Tarjetas de Credito	4.036.674	
Credito Nomina	- 315.114.914	
Particulares	- 597.637.050	
ENTRADAS		
SALIDAS		
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTVS DE FINANCIAMIENTO		
FLUJO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO		- 863.850.242
SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE		2.384.555.119
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE		<u>1.520.704.877</u>
		1.520.704.877


MARIA NELLY VERA MARIN
Gerente


YORLENY JIMENEZ ZAMBRANO
Revisora Fiscal
TP 167478-T


WILLIAM GARCÉS RODRÍGUEZ
Contador Publico
TP 260565-T

REVELACIONES EN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS NIIF A CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 1. Información general

SALUD VITAL DE COLOMBIA IPS SAS es una Sociedad por Acciones Simplificadas de derecho privado constituida bajo escritura pública de constitución No 1.605 del 15 de julio de 2003 de la notaria veintidós de la ciudad de Bogotá; con escritura pública 2279 de la notaria segunda de Duitama se reportó traslado de domicilio de la ciudad de Bogotá a Duitama, Boyacá, registrado en la cámara de comercio de Duitama bajo el número 8932 del libro IX del registro mercantil el 23 de enero de 2006 y con matrícula mercantil número 45900. La duración de la sociedad es indefinida. Registrada ante la Dirección de Impuestos Nacionales bajo el número de identificación tributaria 830.124.110-6.

El 19 de mayo de 2017 bajo acta No 08 suscrita por asamblea general de accionistas se autoriza la apertura de la agencia Salud vital de Colombia sede Barrancabermeja la cual queda registrada en la Cámara de comercio de Barrancabermeja bajo el número 11958 del libro VI del registro mercantil el 14 de diciembre de 2017 con matrícula mercantil número 110605. El inicio de operaciones fue el 01 de marzo de 2018.

El 08 de octubre de 2021 por Acta No. 014 del de la Asamblea Extraordinaria De Accionistas de Duitama, se autorizó el cierre de la sede principal en Duitama y se autorizó el traslado de sede principal a la sede de Barrancabermeja registrada en la Cámara de comercio de Barrancabermeja bajo el número 30701 del libro IX del registro mercantil el 17 de Enero de 2022 con matrícula mercantil número 30701.

El domicilio principal de la sociedad es en la ciudad de Barrancabermeja, Departamento de Santander dirección Carrera 17 57 119 Hospital regional del Magdalena Medio interior UCI.

SALUD VITAL DE COLOMBIA IPS SAS, es una empresa con más de diecinueve (19) años de experiencia en el sector de la Salud cuyo principal objeto social es la prestación de servicios de Salud en unidad de cuidados intensivos e intermedios y Hospitalización, lo cual nos ha permitido y permitirá desarrollar modelos propios de atención en salud, con gran impacto a la calidad y a la seguridad del paciente, logrando con ello ser reconocidos como una de las unidades líderes y de mayor costo efectividad de la región y el departamento.

Por otra parte, durante nuestros dieciocho años de existencia, hemos presentado asesoría para el montaje de otras unidades de cuidado crítico en el país y hemos sido centro docente en el proceso de atención en salud, específicamente en nuestro modelo de atención: “Ejercicio Clínico Estructurado”.

Órganos de Gobierno, Dirección y Representación

El gobierno, la dirección y representación de la sociedad serán ejercidos por los siguientes órganos:
a) Asamblea General de Accionistas; b) Junta Directiva; c) Representante legal, respectivamente. Cada

uno de estos órganos desempeña sus funciones de manera independiente, de conformidad con las leyes y dentro de las facultades y atribuciones que les confieren los estatutos.

MISION SALUD VITAL DE COLOMBIA IPS SAS

Salud Vital de Colombia es una institución de salud orientada a contribuir un servicio integral de alta calidad, atención humanizada y seguridad del paciente, garantizando el mejoramiento en la calidad de vida de nuestros pacientes al contar con profesionales idóneos y comprometidos, que trabajan de manera continua con eficiencia y calidez humana. Nuestros servicios son prestados con tecnología de punta y en instalaciones que cumple con los estándares de calidad.

VISION SALUD VITAL DE COLOMBIA IPS SAS

En el 2025 seremos referencia a nivel nacional por ser la institución de salud que ofrece cuidados integrales de salud encaminado en la innovación de nuestros procesos y servicios siendo generadores de conocimiento en el sector.

NOTA 2. Resumen de políticas contables

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

Bases de Presentación

Declaración de cumplimiento de las NIIF como base de preparación de los Estados Financieros

: Estos Estados financieros a 31 de Diciembre de 2021 se han elaborado cumpliendo con las Normas Internacionales de Contabilidad e Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), [aprobadas en Colombia mediante el marco normativo establecido en el Decreto 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015 y por los Decretos 2101, 2131 de 2016, que deben auditarse bajo especificaciones del Decreto 302 de 2015 y 2132 de 2016].

Los estados financieros presentan razonablemente la situación financiera y el rendimiento financiero, así como los flujos de efectivo de **SALUD VITAL DE COLOMBIA IPS SAS**. Los estados financieros de **SALUD VITAL DE COLOMBIA IPS SAS**. A 31 de diciembre de 201, se presentaron según Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF para Pymes), y representará la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales, las que serán aplicadas de manera uniforme.

Transición a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2015 fueron los primeros estados financieros anuales preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB). Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las políticas descritas a continuación. La Empresa aplicó la NIIF para pymes para el reconocimiento de la transición de sus estados financieros bajo normas locales hacia las NIIF.

Políticas y normas aplicadas en la transición

Las estimaciones hechas en el balance de apertura se hicieron reflejando las condiciones existentes a la fecha del estado financiero. En particular, las estimaciones relativas a precios de mercado, tasas de interés o tasas de cambio, reflejaban las condiciones de mercado en esas fechas.

Hipótesis de negocio en marcha: La entidad opera bajo la hipótesis de Empresa En marcha. **No existen indicios que permitan concluir que la entidad no estará En marcha en el periodo siguiente.**

Base Contable de Causación

SALUD VITAL DE COLOMBIA IPS SAS elabora sus estados financieros, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, utilizando la base contable de causación. Esta base con lleva a que la Empresa reconozca partidas como activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos, cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento previstos para tales elementos en el Marco Conceptual.

Conjunto Completo de Estados Financieros

SALUD VITAL DE COLOMBIA IPS SAS, presentará un conjunto completo de estados financieros anualmente y de forma uniforme periodo tras periodo además de forma comparativa, incluirá todo lo siguiente:

Estado de situación financiera a la fecha sobre la que se informa.
Estado de resultado integral

Notas, que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Moneda Funcional y de Presentación

La moneda utilizada por Salud Vital de Colombia IPS SAS en el reconocimiento, medición, presentación y revelación de los hechos económicos, en desarrollo de su objeto social, tales como activos, pasivos, activos netos, ingresos de actividades ordinarias, otros ingresos, costos y gastos es el Peso Colombiano. En caso de existir transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en la fecha de las transacciones.

Materialidad o Importancia Relativa

En la preparación y presentación de los Estados Financieros, la materialidad de la cuantía se determina con relación, entre otros, al activo total, al pasivo total, al resultado del ejercicio, a los ingresos o gastos, y en términos generales.

Los criterios para el cálculo de la materialidad son:

Porcentaje	Rubro
Entre el 3% y el 5% sobre la utilidad antes de impuestos	Relación gasto e ingreso
Entre el 0,5% y el 2% del total de los activos	Activos

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

NOTA 3

Efectivo y Equivalentes al efectivo

Se reconocerán como efectivo y equivalentes al efectivo se componen de los saldos en efectivo y depósitos a la vista con vencimientos originales de tres meses o menos desde la fecha de adquisición que están sujetos a riesgos poco significativos de cambios en su valor razonables y son usados por la sociedad en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

Reconocimiento y medición inicial

- SALUD VITAL DE COLOMBIA IPS SAS llevará sus registros contables en moneda funcional representada por el \$COP (Peso Colombiano).
- Los equivalentes al efectivo se reconocerán por un período de vencimiento no mayor a 3 meses desde la fecha de adquisición.
- El efectivo se medirá al costo de la transacción en el momento que es trasferido o recibido.
- Para cada concepto de efectivo se mostrará dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente.

En este grupo se registran los recursos de liquidez inmediata con que cuenta la IPS tales como: Caja, cuentas bancarias e inversiones a 90 días que pueden utilizarse para fines generales o específicos.

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de Diciembre de 2022 incluyen los siguientes componentes:

Efectivo y equivalentes al efectivo	2022	2021	Variación	% VAR.
Caja	\$1.447.222	\$1.079.875	\$367.347	34,0%
Bancos	\$1.517.608.256	\$2.380.947.320	-\$863.339.064	-36,3%
Cuenta corriente Banco Av Villas	\$1.477.790.399	\$2.380.522.467	-\$902.732.068	-37,9%
Cuenta Corriente Banco Caja Social	\$39.397.785	\$4.781	\$39.393.004	823949,0%
Cuenta Corriente Bancolombia	\$368.550	\$368.550	\$0	0,0%
Cuenta Corriente Banco Davivienda	\$51.522	\$51.522	\$0	0,0%
Cuentas de ahorro	\$1.649.399	\$2.527.925	-\$878.525	-34,8%
Cuenta Ahorro Banco Bogota	\$1.649.399	\$2.519.626	-\$870.227	-34,5%
Cuenta Ahorro Banco Bogota Barranca	\$0	\$8.299	-\$8.299	-100,0%
Total	\$1.520.704.877	\$2.384.555.119	-\$863.850.242	-36,2%

NOTA 4

Instrumentos Financieros en Inversiones

Las inversiones en la IPS se clasifican en dos categorías:

1. De administración de liquidez son los CDTs en las entidades bancarias las cuales cuyo propósito es obtener utilidades por las fluctuaciones del precio, se reconocerán al costo histórico de cuando se compran y serán objeto de actualización al valor presente de los flujos futuros por concepto de rendimientos y estos se llevarán al resultado del ejercicio.
2. La inversión que tiene la IPS con la Empresa CECLIO IPS SAS, se reconocerá como activo financiero, toda vez que posee los riesgos, beneficios y puede disponer de ésta.

La medición inicial será al costo de la transacción

Los CDTs e inversiones en acciones con corte a 31 de diciembre de 2022 ascienden a \$ 2.591.679.007, todos los Cdts están emitidos con el Banco Av Villas

No CDT	Fecha Inicial	Fecha Final	Capital	Tasa
2202140047100	14/10/2022	14/02/2023	665.013.279	12,5%
2210121007100	12/10/2022	12/02/2023	500.000.000	12,0%
2211161017106	16/11/2022	16/03/2023	500.000.000	13,2%
2204110029025	11/10/2022	11/04/2023	205.302.848	11,3%
2205180019304	18/10/2022	18/03/2023	721.362.880	12,3%
Total			2.591.679.007	

Instrumentos Financieros en Inversiones	2022	2021	Variación	% VAR.
Acciones	\$25.500.000	\$0	\$25.500.000	100%
Ceclio IPS	\$25.500.000	\$0	\$25.500.000	100%
Certificados	\$2.591.679.007	\$0	\$2.591.679.007	100%
Certificados A termino CDT	\$2.591.679.007	\$0	\$2.591.679.007	100%
Total	\$2.642.679.007	\$0	\$2.642.679.007	100%

NOTA 5

Instrumentos Financieros - Cuentas Por Cobrar

Para reconocer una cuenta por cobrar, se debe tener en cuenta que es un derecho adquirido por la sociedad Salud Vital de Colombia IPS SAS en desarrollo de su objeto social, que se espera recibir beneficios o flujo de efectivo, equivalente de efectivo u otro instrumento a futuro.

Teniendo en cuenta que la actividad de la empresa se encuentra inmersa en el sector salud, y analizando los plazos normales del negocio y del sector, se establece que el valor de las cuentas por cobrar se reconocerá al valor de la transacción y no ameritan cálculo del costo amortizado.

Reconocimiento y medición inicial

Cuentas por cobrar clientes

- Los derechos (cuentas por cobrar) deben ser reconocidos en el mes en que fueron transferidos los bienes, es decir, transferidos sus riesgos y beneficios y/o prestados los servicios. Dicho reconocimiento (registro contable) se hará mediante estimación realizada sobre los ingresos relacionados, independientemente de la fecha en que se elaboren las facturas.
- El monto a reconocer será el valor establecido por la empresa de acuerdo a las negociaciones comerciales vigentes con cada uno de sus clientes.

Cuentas por cobrar empleados

- Como política general en salud vital de Colombia, se establece préstamo a empleados por corto plazo (3 meses), por lo tanto, no hará cobro de intereses por ningún concepto y el valor será reconocido al valor del costo de la transacción.

Cuentas por cobrar deudores varios

- Corresponden a cuentas por cobrar diferentes a las ya enunciadas tales como: Copagos o cuotas moderadoras pendientes de pago, se reconocerán al costo de la transacción y no se aplicará costo amortizado.

Anticipo impuestos y contribuciones

- Comprende saldos a favor originados en liquidaciones de las declaraciones tributarias que serán solicitados en devolución o compensación con liquidaciones futuras.

Anticipos y avances

- Corresponden a dineros otorgados en forma anticipada que no representan un derecho para la empresa a recibir efectivo o algún otro instrumento financiero, reflejando la destinación u objeto por el cual fue otorgado el anticipo: gastos pagados por anticipado, compra de inventario y compra de propiedad planta y equipo.

Deudas de difícil cobro

- Representa el valor de las cuentas por cobrar a favor de la entidad pendientes de recaudo, que por su antigüedad y morosidad han sido reclasificadas desde la cuenta principal a las cuales se les ha aplicado un deterioro total.

Para el caso de la reclasificación de la cuenta de deudores a deudas de difícil cobro, se deben determinar el riesgo de incobrabilidad, para lo cual se considera como factor de análisis la morosidad, una antigüedad igual o superior a dos años y liquidaciones de EPS sin capacidad de pago.

Deterioro

La Gerencia conjuntamente con el área contable, financiera y de cartera determinará anualmente el deterioro basados en los siguientes eventos:

- Dificultades financieras significativas del deudor; entendiéndose que estén en liquidación, concordato, reestructuración e intervención.
- Por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, le otorga concesiones o ventajas que no habría otorgado bajo otras circunstancias: Ejemplo un acuerdo de pagos.

En general, reconocerá deterioro por Incumplimientos o moras en los pagos superiores a 360 días, sin que en ningún momento se suspendan gestiones de cobro.

Salud Vital de Colombia a 31 de Diciembre de 2022 realizó deterioro de cartera de las diferentes Eps que se encuentran con cartera mayor a 360 días a la cual se le aplicó una tasa de Interés del 33% con la siguiente formula de deterioro de cartera:

$$VA = \frac{VF}{(1+i)^n}$$

Para calcular el deterioro = valor futuro - valor presente

Valor futuro = corresponde al saldo actual en cartera de la factura

i= porcentaje de interés promedio mensual ponderado

n= son los días de mora de cada factura

Los instrumentos financieros de cuenta pos cobrar a 31 de Diciembre de 2022 son:

Instrumentos Financieros Cuentas por Cobrar	2022	2021	Variación	% VAR.
Cientes Nacionales Facturacion Pendiente Radicar	\$0	\$0	\$0	0%
Cientes Nacionales Facturacion Radicada	\$11.841.850.898	\$18.322.568.916	-\$6.480.718.018	-35%
Cientes Nacionales Facturacion Radicada y Glosada Subsanable	\$756.532.705	\$2.066.114.384	-\$1.309.581.679	-63%
Giros Para Abono a Cartera Pendientes por Aplicar	-\$3.041.529.428	-\$5.627.234.697	\$2.585.705.269	-46%
Anticipos y avances	\$15.502.444	\$8.342.674	\$7.159.770	86%
Pormesa de Compraventa	\$235.616.800	\$0	\$235.616.800	100%
Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor	\$541.803.807	\$730.099.879	-\$188.296.072	-26%
Prestamo a Particulares	\$250.000.000	\$0	\$250.000.000	100%
Deudores varios	\$2.813.152	\$2.813.152	-\$0	0%
Deudas de difícil cobro	\$5.738.296.817	\$2.926.256.298	\$2.812.040.519	96%
Deterioro	-\$7.798.521.405	-\$7.079.715.841	-\$718.805.564	10%
Total	\$8.542.365.790	\$11.349.244.766	-\$2.806.878.975	-25%

NOTA 6

Inventarios

Para Salud Vital de Colombia IPS SAS los inventarios son activos adquiridos, que se tienen con la intención de consumirse en la actividad de prestación de Servicios de Salud como medicamentos, insumos y dispositivos médicos.

Los inventarios serán vinculados al sistema de información, solamente cuando sean recibidos físicamente en forma satisfactoria en cuanto a cantidad, calidad y características definidas por parte de la empresa.

La valoración de los inventarios se realiza bajo el costo promedio ponderado de las unidades existentes a Diciembre 31 de 202

Los costos de adquisición de los inventarios comprenderán el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), el transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, materiales o servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

Las pérdidas de unidades de inventarios o faltantes, son reconocidas en las siguientes circunstancias:

- Por robo: se reconocen cuando se conoce el hecho, se cuantifican las cantidades perdidas y se establece el valor correspondiente.
- Por faltantes: Se reconocen en el momento en el cual se detecta el faltante, que normalmente ocurre cuando se realiza inventario físico. Se examinan los movimientos de inventarios y se hacen los correctivos necesarios, realizando el ajuste.

Inventarios	2022	2021	Variación	% VAR.
Medicamentos, insumos y dispositivos medicos	\$334.720.558	\$477.693.474	-\$142.972.917	-30%
Total	\$334.720.558	\$477.693.474	-\$142.972.917	-30%

NOTA 7

Propiedad Planta y Equipo

Salud Vital de Colombia IPS SAS reconoce un activo como elemento de la propiedad, planta y equipo aquellas erogaciones o compromisos que representan bienes tangibles cuyos beneficios económicos se obtendrán en el futuro través de su uso, bien sea en la administración u operación del negocio y cuyo monto es cuantificable razonablemente además que el costo de dicho activo pueda medirse con fiabilidad.

La empresa medirá inicialmente al costo los elementos de propiedad, planta y equipo, el cual comprenderá el precio de adquisición (honorarios legales y de intermediación, aranceles de importación e impuestos recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y rebajas), los costos atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista; y formará parte la estimación inicial de costos de desmantelamiento o retiro de un activo, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

Salud Vital de Colombia IPS SAS medirá la propiedad, planta y equipo posterior a su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y la pérdida por deterioro acumulada que haya sufrido dicho elemento.

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, y cesará cuando se dé de baja en cuentas. La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso, a menos que se encuentre depreciado por completo. La empresa, distribuirá el importe depreciable de un activo de forma sistemática a lo largo de su vida útil; y se utilizará el método de depreciación de línea recta.

Descripcion del Activo	Vida Util
Edificaciones	100 Años
Equipo Medico Cientifica	10 Años
Maquinaria y equipo	10 Años
Muebles y Enseres	2 Años
Equipo de Comunicación y Computacion	5 Años
Flota y Equipo de Transporte	10 Años

Salud Vital de Colombia IPS SAS, reconocerá el cargo por depreciación de la propiedad, planta y equipo que posee, en el resultado del período contable.

La propiedad planta y equipo se valorizó a su costo de adquisición, menos la depreciación acumulada:

Propiedades planta y equipo	2022	2021	Variación	% VAR.
Terrenos	\$704.250.000	\$704.250.000	\$0	0%
Construcciones y Edificaciones	\$758.000.000	\$758.000.000	\$0	0%
Equipo de oficina	\$121.856.682	\$121.856.682	\$0	0%
Equipo de computación y comunicación	\$84.463.741	\$84.463.741	\$0	0%
Equipo médico - científico	\$3.073.848.682	\$2.930.798.682	\$143.050.000	5%
Equipo de Transporte	\$116.000.000	\$0	\$116.000.000	100%
Depreciación acumulada	-\$2.585.161.138	-\$2.249.113.666	-\$336.047.472	15%
Total	\$2.273.257.967	\$2.350.255.439	-\$76.997.472	-3%

NOTA 8

Intangibles

Teniendo en cuenta la NIC 38 se clasifican como intangibles los activos que ofrecen un beneficio futuro para la empresa a los cual los cargos diferidos fueron reclasificados en esta cuenta, así mismo las licencias adquiridas para el desarrollo de las actividades de la empresa así:

Intangibles	2022	2021	Variación	% VAR.
Licencias	\$14.915.475	\$14.915.475	\$0	0%
Depreciación y/o amortización acumulada	-\$14.915.475	-\$14.915.475	\$0	0%
Total	\$0	\$0	\$0	0%

Salud Vital de Colombia IPS SAS, medirá los activos intangibles después de su reconocimiento inicial, al costo menos cualquier amortización acumulada y pérdida por deterioro de valor.

Se reconocerá la vida útil de un activo intangible como finita, y si no puede realizar una estimación fiable de la vida útil, se supondrá que la vida útil es de diez años.

NOTA 9

Gastos Pagados por Anticipado

Las partidas de gastos pagados por anticipado de las cuales es probable que la empresa obtenga un beneficio económico futuro son las que, por acuerdo con el tercero, se puede obtener la devolución del dinero restante, en caso de que el bien o servicio objeto del prepago no sea utilizado por todo el tiempo del prepago pactado: seguros, intereses, etc.

Los gastos pagados por anticipado deben ser reconocidos como tales al momento en que se efectúa el pago o se reciba la factura (con vigencia de un año), lo que ocurra primero, y por el valor pactado con el proveedor o vendedor.

Corresponde a los gastos pagados por anticipado las remodelaciones y mejoras de las instalaciones e infraestructura, al igual que los gastos pre operativos de la apertura de la agencia Barranca.

Gastos pagados por anticipado	2022	2021	Variación	% VAR.
Adecuacion Puesta en Marcha UCI Barranca	\$1.121.004.211	\$1.319.110.459	-\$198.106.248	-15%
Total	\$1.121.004.211	\$1.319.110.459	-\$198.106.248	-15%

PASIVO

Las cuentas por pagar, como Obligaciones Financieras, Proveedores, Costos y Gastos, Acreedores Varios, Impuestos, Pasivos Estimados y Otros Pasivos, considerados como obligaciones contractuales de Salud Vital de Colombia IPS SAS adquiridas con terceros, originadas en el desarrollo de la prestación de servicios de salud y de las cuales se espera a futuro la salida de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Salud Vital de Colombia IPS SAS, reconocerá las cuentas por pagar al costo de la transacción ya que corresponden a obligaciones en las que se conceden a la empresa plazos de pago normales.

Medición inicial

Para las cuentas por pagar a Proveedores y Costos y Gastos por pagar, Acreedores Varios e Impuestos:

- Se reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo.
- Se medirá inicialmente una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella.
- Se medirá la cuenta y documento por pagar al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para este tipo de pasivos financieros, siempre y cuando el acuerdo constituye una transacción de financiación.

Medición posterior

- Salud Vital de Colombia IPS SAS medirá las cuentas y documentos por pagar al final de cada período al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo, cuando estas sean a largo plazo.
- Salud Vital de Colombia IPS SAS medirá las cuentas y documentos por pagar al final de cada período sobre el que se informa al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar, siempre que no constituya una transacción de financiación.
- Salud Vital de Colombia IPS SAS dará de baja en cuentas una cuenta y documento por pagar cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado.

- Salud Vital de Colombia IPS SAS revelará a la fecha del período contable que se informa la información concerniente a: las políticas adoptadas para la cuantificación de las cuentas y documentos por pagar, el monto de las cuentas y documentos por pagar comerciales a la fecha y la composición de la cuenta

NOTA 10

Instrumentos financieros en obligaciones financieras

Los Instrumentos financieros en obligaciones financieras por pagar son recursos financieros recibidos por la empresa para su uso, de los cuales se espera, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Medición inicial

- Salud Vital de Colombia medirá los préstamos inicialmente al precio de la transacción, es decir, al costo y los demás gastos inherentes a él.
- Cuando Salud Vital de Colombia realice una transacción que sea financiada a una tasa de interés que no es la de mercado, medirá inicialmente el préstamo al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado, para una transacción de deuda similar.

Medición posterior

- Salud Vital de Colombia medirá los préstamos al costo amortizado, utilizando el método de interés de efectivo.
- Si Salud Vital de Colombia acuerda una transacción de financiación Salud Vital de Colombia medirá el préstamo al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para
- una transacción de deuda similar.
- Se clasificará una porción de los préstamos a largo plazo en el pasivo corriente en una cuenta llamada préstamos a corto plazo, que tengan vencimiento igual o menor a doce meses.
- Salud Vital de Colombia, medirá los préstamos anteriormente reconocidos en el pasivo corriente al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar.
- Salud Vital de Colombia revisará sus estimaciones de pago y ajustará el importe en libros del pasivo financiero para reflejar los flujos de efectivos reales ya revisados.
- Se deberá revelar el plazo y las condiciones de los préstamos que Salud Vital de Colombia posea, además de la tasa de interés acordada y si existiese garantía, deberá presentar el valor y condiciones del bien otorgado como
- garantía.

El siguiente es el resumen de créditos de bancos a corto y largo plazo y las otras obligaciones financieras que posee Salud vital a 31 de Diciembre de 2022.

Instrumentos financieros en obligaciones financieras	2022	2021	Variación	% VAR.
Bancos nacionales	\$5.117.821	\$328.822.018	-\$323.704.197	-98%
Credito Cesantias	\$0	\$12.625.956	-\$12.625.956	-100%
Tarjeta de Credito	\$5.117.821	\$1.081.147	\$4.036.674	373%
Credito Nomina	\$0	\$315.114.914	-\$315.114.914	-100%
Otras obligaciones	\$0	\$597.637.050	-\$597.637.050	-100%
Particulares	\$0	\$597.637.050	-\$597.637.050	-100%
Total	\$5.117.821	\$926.459.068	-\$921.341.247	-99%

NOTA 11

Instrumentos financieros con proveedores comerciales

- Son pasivos financieros que representan las obligaciones adquiridas por la compra de bienes o servicios que realizo Salud Vital de Colombia IPS SAS en desarrollo ordinario de su objeto social. Estos pasivos financieros no derivados presentan pagos de tipos fijos o determinables, no se negocian en un mercado activo.

Instrumentos financieros con proveedores comerciales	2022	2021	Variación	% VAR.
Proveedores Nacionales	\$2.824.456.648	\$4.526.350.918	-\$1.701.894.270	-38%
Total	\$2.824.456.648	\$4.526.350.918	-\$1.701.894.270	-38%

NOMBRE	Total
ESE Hospital Regional del Magdalena Medio	\$ 1.467.911.055
ESE Hospital Regional de Duitama	\$ 774.471.101
ATOZ SAS	\$ 224.005.847
Fundacion Finsema	\$ 184.052.050
Messer Colombia SA	\$ 35.762.606
Nikkiso Colombia SAS	\$ 17.978.474
Todo Aseo LTDA	\$ 17.629.453
Instrumentacion SA	\$ 16.231.535
Company Mediqboy OC SAS	\$ 12.071.363
LE & CA S.A.S.	\$ 11.211.950
Centro de Especialidades Medicas de Pamplona S.A.S	\$ 9.468.000
DR Reddys Laboratories SAS	\$ 5.467.332
Unidosis Santander SAS	\$ 5.460.097
Proasepsis SAS	\$ 4.350.937
Science & Technology SAS	\$ 4.280.778
Eco Eficiencia ESP	\$ 4.139.912
Clinica Reina Lucia SAS	\$ 3.639.448
Unidad Clinca San Nicolas LTDA	\$ 3.461.789
Dis Hospital SAS	\$ 3.071.250
S.G. Servicio Integral S.A.S	\$ 2.664.000
Numixx SAS	\$ 2.445.682
Consortio de Alimentos de Colombia	\$ 2.435.747
Representaciones M&M Medical S.A.S.	\$ 2.340.000
Emilse Ines Trujillo Mejia	\$ 1.410.000
Electroservice LTDA	\$ 1.327.857
Teleflex Medical Colombia SAS	\$ 1.193.336
INGEMEQ SAS	\$ 1.144.000
Palmera Junior S.A.S	\$ 823.680
J&M Suministros y Dotaciones Industriales S.A.S	\$ 624.750
GASTRODIAGNOSTICOS IPS S.A.S.	\$ 485.100
Medtronic Colombia SA	\$ 466.100
Gobernacion de Boyaca	\$ 454.000
Inversora la Quinta y Cia Ltda	\$ 438.110
Parque Inustrial y Comercial-Yuma	\$ 296.000
Sociedad Integrada de Proveedores de Servicios SAS	\$ 240.000
COMCEL SA	\$ 199.802
Alba Luz Amezquita Infante	\$ 180.000
Servientrega SA	\$ 151.425
Servisalud Vital SAS	\$ 134.400
Disarchivo LTDA	\$ 65.500
Gloria Carolina Perez Peñate	\$ 50.000
Colombia Movil S.A E.S.P	\$ 46.769
Fundacion Cardio Vascular de Colombia	\$ 45.791
Nefroservicios LTDA	\$ 44.730
Andrea del Pilar Ochoa Mateus	\$ 30.000
Cruz Roja Colombiana Seccional Santander	\$ 28.000
Discolmedica SA	\$ 13.951
Sociedad Clinica Boyaca	\$ 9.698
Fredy Armando Pinto Gonzalez	\$ 3.243
Total General	\$ 2.824.456.648

NOTA 12

Instrumentos financieros en cuentas por pagar

Incluye como Cuentas por Pagar a las provenientes de: costos y gastos por pagar, retenciones en la fuente, remanentes por pagar y otras cuentas por pagar diversas.

- Gastos Financieros: Comprenden los saldos causados por intereses provenientes de los pasivos financieros por depósitos de asociados, con bancos y otras entidades.
- Costos y gastos por pagar: Registra aquellos importes pendientes de pago o pasivos de la Entidad originados por la prestación de servicios, tales como honorarios, servicios, técnicos, arrendamientos, servicios públicos, entre otros.
- Retenciones en la fuente: Registra los importes recaudados por Salud Vital de Colombia a los contribuyentes o sujetos pasivos del tributo a título de retención en la fuente a favor de la Administración de Impuestos Nacionales y otros entes, en virtud al carácter de recaudador que las disposiciones legales vigentes les han impuesto a los entes económicos, como consecuencia del desenvolvimiento del giro normal del negocio, cuyas actividades y operaciones son objeto de gravamen.
- Otras cuentas por pagar: Comprende cualquier cuenta por pagar a terceros no considerada en clasificaciones contables anteriores del tipo cuentas por pagar.

Instrumentos financieros en cuentas por pagar	2022	2021	Variación	% VAR.
Gastos financieros	\$226.369.600	\$302.850.539	-\$76.480.939	-25%
Honorarios	\$405.373.662	\$477.079.351	-\$71.705.689	-15%
Servicios técnicos	\$18.764.328	\$28.240.524	-\$9.476.196	-34%
Arrendamientos	\$2.617.596.596	\$1.696.392.589	\$921.204.007	54%
Servicios públicos	\$786.125.073	\$823.189.948	-\$37.064.875	-5%
Retención en la fuente	\$47.711.565	\$45.702.767	\$2.008.798	4%
Impuesto de industria y comercio retenido	\$1.693.272	\$0	\$1.693.272	100%
Retenciones y aportes de nómina	\$69.800	\$1.455.148	-\$1.385.348	-95%
Acreedores varios	\$561.943.874	\$291.266.101	\$270.677.773	93%
Total	\$4.665.647.770	\$3.666.176.967	\$999.470.803	27%

NOTA 13

Impuestos, gravámenes y tasas

Impuesto de Renta y Complementarios

Está conformado por el valor de los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del Estado y a cargo de la Empresa, con base en las liquidaciones privadas generadas en los diferentes períodos fiscales. El impuesto sobre la renta se determina con base en la depuración de la renta líquida; el monto del impuesto se determina aplicando la tarifa del 35%.

El efecto de las diferencias temporales que impliquen el pago de un menor o mayor impuesto sobre la renta en el año corriente, se contabiliza como impuesto diferido crédito o débito respectivamente, siempre que exista una expectativa razonable de que tales diferencias se revertirán en el futuro y además que en ese momento se generará suficiente renta gravable.

El impuesto diferido es determinado usando tasas de impuestos que están vigentes a la fecha del estado de situación financiera y son esperados a aplicar cuando el activo por impuesto diferido es realizado o cuando el pasivo por impuesto diferido es compensado.

Impuesto Valor Agregado IVA

Registra el IVA generado por Salud Vital de Colombia debido al contrato de Arrendamiento de, el cual no tiene ningún descuento.

Impuestos Gravámenes y Tasas	2022	2021	Variación	% VAR.
Impuesto de Renta y Complementarios	\$493.093.000	\$744.569.000	-\$251.476.000	-34%
Impuesto Valor Agregado	\$1.482.000	\$0	\$1.482.000	100%
Total	\$494.575.000	\$744.569.000	-\$249.994.000	-34%

NOTA 14

Beneficios a empleados

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que la empresa proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados como a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos, según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio.

Salud Vital de Colombia solo maneja los beneficios a empleados a corto plazo ya que dentro de su política general no están establecidos beneficios a largo plazo, como bonificaciones, premios u otros beneficios a largo plazo.

Se consideran a corto plazo los otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la empresa durante el periodo contable y cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del mismo. Hacen parte de dichos beneficios, los sueldos, salarios, aportes a la seguridad social, incentivos pagados y beneficios no monetarios, entre otros.

Beneficios a empleados	2022	2021	Variación	% VAR.
Salarios por pagar	\$0	\$6.968.735	-\$6.968.735	-100%
Cesantias	\$0	\$50.387	-\$50.387	-100%
Intereses sobre cesantias	\$8.855.842	\$7.646.186	\$1.209.656	16%
Prima de servicios	\$0	\$236.484	-\$236.484	-100%
Vacaciones consolidadas	\$32.447.000	\$27.441.157	\$5.005.843	18%
Instrumentos financieros en obligaciones laborales	\$5.758.747	\$320.000	\$5.438.747	1700%
Total	\$47.061.589	\$42.662.949	\$4.398.640	10%

NOTA 15

Provisiones de Pasivos

La provisión es un pasivo cuya cuantía o vencimiento es incierto, tiene como objetivo respaldar deudas o posibles deudas que se presenten en el transcurso normal de la actividad, para así cumplir con las obligaciones contraídas.

Para efectos del reconocimiento y medición de las provisiones, se definen los siguientes criterios contables:

Debe reconocerse una provisión sólo cuando la Entidad tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado; es probable que tenga que desprenderse de recursos, que incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y pueda estimarse de manera fiable el importe de la obligación.

Provisión de pasivos	2022	2021	Variación	% VAR.
Arrendamiento	\$0	\$449.318.917	-\$449.318.917	-100%
Otros	\$0	\$0	\$0	0%
Total	\$0	\$449.318.917	-\$449.318.917	-100%

NOTA 16

Otros Pasivos

Salud Vital de Colombia a 31 de diciembre de 2022 tiene las siguientes cuentas en participación las cuales fueron recibidas de terceros como inversión de la agencia Barranca.

Otros pasivos	2022	2021	Variación	% VAR.
Cuentas en participación Fundación Finsema	\$3.493.649.350	\$2.236.466.267	\$1.257.183.083	56%
Cuentas en participación Clínica Metropolitana	\$0	\$1.536.360.493	-\$1.536.360.493	-100%
Cuentas en participación Fabian Mendez	\$251.000.000	\$251.000.000	\$0	0%
Cuentas en participación Rodrigo Zambrano	\$100.000.000	\$100.000.000	\$0	0%
Total	\$3.844.649.350	\$4.123.826.760	-\$279.177.410	-7%

NOTA 17

PATRIMONIO

Medición Inicial

- El capital social se reconocerá cuando sean emitidas las acciones y otra parte este obligada a proporcionar efectivo u otros recursos a la entidad a cambio de estas.
- Los instrumentos de patrimonio deberán de ser medidos al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, neto de los costos directos de emisión de los instrumentos de patrimonio
- Si se aplaza el pago de las acciones y el valor en el tiempo del dinero es significativo, la medición inicial se realizará sobre la base del valor presente.
- El excedente se reconocerá cuando sean obtenidas los excedentes y otra parte este obligada a proporcionar efectivo u otros recursos a Salud Vital de Colombia a cambio de estas.
- Los instrumentos de patrimonio deberán de ser medidos al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, neto de los costos directos de emisión de los instrumentos de patrimonio.
- Salud Vital de Colombia, contabilizará los costos de una transacción como una deducción del patrimonio neto de cualquier beneficio fiscal relacionado.

Medición posterior

- La entidad reducirá del patrimonio el importe de las distribuciones a los propietarios, neto de cualquier beneficio fiscal relacionado.
- Las utilidades serán reconocidas al final del ejercicio contable

El capital autorizado y pagado de la sociedad es la suma de (1.600.000.000.00) distribuido en 16.000 acciones con valor nominal de cien mil pesos (100.000.00) cada una, las cuales corresponden a los accionistas así:

Nombre	No Acciones	%	Valor
Rodrigo Zambrano Pinto	5760	36%	\$576.000.000
Zambrano Cabrera SAS	5440	34%	\$544.000.000
ATOZ SAS	4800	30%	\$480.000.000
Total	16000	100%	\$1.600.000.000

En el balance de apertura se realizó una conciliación patrimonial, para la cual se creó una cuenta que afecta el patrimonio llamada conversión Implementación NIIF.

El saldo a 31 de Diciembre de 2022 incluye en el patrimonio.

Patrimonio	2022	2021	Variación	% VAR.
Capital social	\$1.600.000.000	\$1.600.000.000	\$0	0%
Reservas	\$25.000.000	\$25.000.000	\$0	0%
Adopción niif primera vez	-\$515.969.705	-\$515.969.705	\$0	0%
Resultados del ejercicio	\$1.126.229.553	\$1.273.633.249	-\$147.403.696	12%
Resultados de ejercicios anteriores	\$2.292.464.384	\$1.018.831.135	\$1.273.633.249	125%
Total	\$4.527.724.233	\$3.401.494.679	\$1.126.229.553	33%

NOTA 18

Ingresos

Salud Vital de Colombia IPS SAS reconocerá ingreso por actividades ordinarias siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan y que los ingresos ordinarios se pueden medir con fiabilidad.

Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de Salud Vital de Colombia IPS SAS se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta cualquier importe en concepto de rebajas, descuentos y glosas.

Los ingresos de actividades de no operación, se medirán en el momento en que se devenguen, considerando el traslado de los beneficios y riesgos al valor razonable de la negociación.

Salud Vital de Colombia IPS SAS deberá revelar el importe de las diferentes categorías de ingresos reconocidas durante el período, procedentes de: venta de bienes; intereses; regalías; comisiones; cualquier otro tipo de ingresos.

Ingresos De Actividades Ordinarias

Se reconocen como ingresos por actividades Ordinarias los siguientes:

Prestación Servicios de salud: corresponden a la prestación de servicios de salud en la unidad de cuidados intensivos, intermedios, hospitalización y otros servicios complementarios de salud.

INGRESOS	2022	2021	Variación	% VAR.
Operacionales	\$12.326.137.781	\$18.544.782.919	-\$6.218.645.138	-34%
Unidad Funcional de hospitalizacion e Internacion	\$14.841.395.678	\$19.375.940.265	-\$4.534.544.587	-23%
Unidad de Cuidados Intensivos	\$14.841.395.678	\$19.090.733.018	-\$4.249.337.340	-22%
Contrato UCI HRD	\$0	\$285.207.247	-\$285.207.247	-100%
Devoluciones en ventas, rebajas y Descuentos en Ventas	-\$2.515.257.897	-\$831.157.346	-\$1.684.100.551	203%
Devoluciones en ventas	-\$58.403.340	\$0	-\$58.403.340	100%
Unidad Funcional de Hospitalizacion e Internacion	-\$2.456.854.557	-\$831.157.346	-\$1.625.697.211	196%

NOTA 19

Costos

Salud Vital de Colombia IPS SAS incluirá en los costos de prestación de servicios los costos indirectos de servicios fijos y variables siempre que cumpla con la definición y que haya incurrido para la prestación de servicios de salud.

Se reconocerá el costo venta de los servicios prestados mensualmente.

El costo de venta se medirá por el costo de los servicios y bienes recibidos.

Comprenden los costos en que incurrió Salud Vital de Colombia IPS SAS durante los años 2022 -2021 para la prestación de servicios incluyen materiales y suministros, beneficios a empleados, honorarios y entre otros que se relacionan a continuación:

COSTOS DE VENTAS	2022	2021	Variación	% VAR.
Costos y Gastos de Personal	\$1.362.891.286	\$2.407.605.826	-\$1.044.714.540	-43%
Costos de Personal	\$965.937.625	\$1.726.094.331	-\$760.156.706	-44%
Dotacion y suministro a Trabajadores	\$15.781.000	\$19.403.708	-\$3.622.708	-19%
Aportes	\$172.420.629	\$295.981.873	-\$123.561.244	-42%
Provisiones	\$208.752.032	\$366.125.913	-\$157.373.881	-43%
Prestacion de Servicios de Salud	\$6.868.607.230	\$10.329.220.900	-\$3.460.613.670	-34%
Honorarios Medicos	\$1.513.220.007	\$2.421.475.916	-\$908.255.909	-38%
Arrendamientos	\$817.565.584	\$836.633.776	-\$19.068.192	-2%
Servicios	\$977.913.825	\$1.108.251.017	-\$130.337.192	-12%
Matenimiento Reparaciones y Accesorios	\$217.744.753	\$238.640.949	-\$20.896.196	-9%
Diversos	\$123.464.964	\$185.991.779	-\$62.526.815	-34%
Cirugias	\$8.631.433	\$17.204.630	-\$8.573.197	-50%
Apoyo Diagnostico	\$1.109.023.056	\$1.851.789.697	-\$742.766.641	-40%
Suministro de Oxigeno	\$89.610.638	\$181.843.138	-\$92.232.500	-51%
Suministro de Aire Medicinal	\$33.233.914	\$119.623.997	-\$86.390.083	-72%
Ambulancias	\$21.604.358	\$12.830.000	\$8.774.358	68%
Banco de Sangre	\$84.203.300	\$116.197.700	-\$31.994.400	-28%
Raciones Alimenticias	\$84.198.652	\$70.860.564	\$13.338.088	19%
Gases Arteriales	\$108.147.353	\$184.467.640	-\$76.320.287	-41%
Otros Procedimientos Especializados	\$30.769.020	\$98.385.856	-\$67.616.836	-69%
Medicamentos	\$904.114.203	\$1.818.882.968	-\$914.768.765	-50%
Insumos y Dispositivos	\$659.135.690	\$927.311.113	-\$268.175.423	-29%
Arriendo Aire Medicinal	\$86.026.480	\$138.830.160	-\$52.803.680	-38%
Total	\$8.231.498.516	\$12.736.826.725	-\$4.505.328.209	-35%

NOTA 20

Gastos

Salud Vital de Colombia IPS SAS reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad.

Los gastos de la IPS se medirán al costo de los mismos que pueda medirse de forma fiable.

Salud Vital de Colombia IPS SAS realizará el desglose de los gastos por su función (como parte del costo de las ventas o de los costos de actividades de distribución o administración).

Este rubro está conformado por todas las erogaciones derivadas del giro ordinario de las operaciones de la entidad en desarrollo de su objeto social, así:

GASTOS OPERACIONALES	2022	2021	Variación	% VAR.
Gastos de personal	\$439.632.345	\$430.285.085	\$9.347.260	2%
Honorarios	\$214.266.876	\$193.440.581	\$20.826.295	11%
Impuestos	\$22.006.826	\$11.794.628	\$10.212.198	87%
Arrendamientos	\$19.542.500	\$20.845.000	-\$1.302.500	-6%
Contribuciones	\$3.512.000	\$1.756.000	\$1.756.000	100%
Seguros	\$16.042.472	\$24.603.217	-\$8.560.745	-35%
Servicios	\$177.063.703	\$191.801.736	-\$14.738.033	-8%
Gastos legales	\$21.084.184	\$53.813.304	-\$32.729.120	-61%
Mantenimiento y reparaciones	\$84.005.035	\$88.563.139	-\$4.558.104	-5%
Adecuación e instalación	\$44.691.287	\$20.156.885	\$24.534.402	122%
Gastos de viaje	\$14.162.149	\$6.024.059	\$8.138.090	135%
Depreciaciones	\$336.047.472	\$145.134.702	\$190.912.770	132%
Amortizaciones	\$0	\$0	\$0	0%
Diversos	\$326.699.255	\$245.700.783	\$80.998.472	33%
Deterioro Cartera	\$1.065.247.172	\$2.292.491.170	-\$1.227.243.998	-54%
Total	\$2.784.003.276	\$3.726.410.289	-\$942.407.013	-25%

NOTA 21

Costos Financieros

Se reconocen los intereses Financieros causados durante el periodo sobre el cual se informan originados principalmente por las obligaciones con entidades financieras.

COSTOS FINANCIEROS	2022	2021	Variación	% VAR.
Intereses	\$264.231.744	\$621.819.733	-\$357.587.989	-58%
Total	\$264.231.744	\$621.819.733	-\$357.587.989	-58%

NOTA 22

Otros Ingresos

Representa el valor de los ingresos que no está directamente relacionados con el desarrollo social de la empresa, incluyen recuperación de provisiones y las ayudas del Gobierno nacional durante la vigencia 2022 por pandemia Covid 19 como recursos disponibilidad de camas de cuidados intensivos, arrendamiento de bienes inmuebles e intereses por rendimientos financieros Cdts

INGRESOS NO OPERACIONALES	2022	2021	Variación	% VAR.
Financieros	\$132.103.179	\$29.972.693	\$102.130.486	341%
Intereses	\$110.756.541	\$11.516	\$110.745.025	961662%
Descuentos comerciales condicionados	\$21.346.638	\$29.961.177	-\$8.614.539	-29%
Arrendamientos	\$10.400.000	\$0	\$10.400.000	100%
Construcciones y edificaciones	\$10.400.000	\$0	\$10.400.000	100%
Recuperaciones	\$384.682.306	\$275.385.145	\$109.297.161	40%
De provisiones	\$378.598.777	\$269.604.092	\$108.994.685	40%
Incapacidades	\$6.083.529	\$5.781.053	\$302.476	5%
Diversos	\$104.727.373	\$466.982.988	-\$362.255.615	-78%
Ajuste al peso	\$8.298	\$6.100	\$2.198	36%
Subvenciones del Gobierno	\$104.719.075	\$466.976.888	-\$362.257.813	-78%
Total	\$631.912.858	\$772.340.826	-\$140.427.968	-18%

NOTA 23

Otros Gastos

Este valor corresponde a gastos financieros y otros gastos no deducibles del impuesto sobre la renta diferentes de intereses y se discriminan de la siguiente manera.

GASTOS OPERACIONALES	2022	2021	Variación	% VAR.
Financieros	\$58.045.891	\$76.029.505	-\$17.983.614	-24%
Gastos bancarios	\$57.587.985	\$75.408.581	-\$17.820.596	-24%
Intereses	\$457.906	\$620.924	-\$163.018	-26%
Gastos diversos	\$948.659	\$19.901.426	-\$18.952.767	-95%
Ajuste al Peso	\$43.659	\$41.426	\$2.233	5%
Multas, Sanciones o Litigios	\$905.000	\$19.860.000	-\$18.955.000	-95%
Gastos Extraordinarios	\$0	\$4.780.818	-\$4.780.818	-100%
Gastos Extraordinarios	\$0	\$4.780.818	-\$4.780.818	-100%
Total	\$58.994.550	\$100.711.749	-\$41.717.199	-41%