

**ESTADO SITUACION FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2020**  
(Cifras Expresadas en Pesos)

Descripción	Notas	31/12/2020	% PART.	31/12/2019	% PART.	VARIACION	% VAR.
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>							
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	83.388.823	0,58%	5.815.626	0,04%	77.573.198	1333,88%
Caja		1.103.445	0,01%	2.196.277	0,02%	- 1.092.832	-49,76%
Bancos		78.954.756	0,55%	3.608.691	0,03%	75.346.065	2087,91%
Cuentas de ahorro		3.330.622	0,02%	10.657	0,00%	3.319.965	31152,02%
<b>Instrumentos Financieros Cuentas por Cobrar</b>	4	<b>11.232.589.337</b>	<b>78,14%</b>	<b>9.848.224.048</b>	<b>76,18%</b>	<b>1.384.365.290</b>	<b>14,06%</b>
Cientes Nacionales Facturacion Pendiente Radicar		834.265.342	5,80%	509.081.408	3,94%	325.183.934	63,88%
Cientes Nacionales Facturacion Radicada		11.981.531.932	83,35%	11.267.079.485	87,16%	714.452.447	6,34%
Cientes Nacionales Facturacion Radicada y Glosada Subsanable		1.083.656.374	7,54%	1.277.868.942	9,89%	- 194.212.568	-15,20%
Cientes Nacionales Facturacion Radicada Conciliada		-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Giros Para Abono a Cartera Pendientes por Aplicar		- 1.459.529.671	-10,43%	- 1.403.502.246	-10,86%	- 96.027.425	6,84%
Anticipos y avances		10.445.690	0,07%	830.000	0,01%	9.615.690	1158,52%
Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor		686.401.002	4,77%	463.972.587	3,59%	222.428.415	47,94%
Deudores varios		3.049.516	0,02%	2.638.548	0,02%	418.968	15,93%
Deudas de difícil cobro		2.926.256.298	20,36%	1.371.065.621	10,61%	1.555.190.677	113,43%
Deterioro		- 4.793.487.145	-33,34%	- 3.640.802.497	-28,16%	- 1.152.684.648	31,66%
<b>Inventarios</b>	5	<b>320.078.512</b>	<b>2,23%</b>	<b>171.581.199</b>	<b>1,33%</b>	<b>148.497.313</b>	<b>86,55%</b>
Medicamentos, insumos y dispositivos medicos		320.078.512	2,23%	171.581.199	1,33%	148.497.313	86,55%
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>11.636.056.672</b>	<b>80,94%</b>	<b>10.025.620.872</b>	<b>77,56%</b>	<b>1.610.435.800</b>	<b>16,06%</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>							
<b>Propiedades planta y equipo</b>	6	<b>1.024.201.841</b>	<b>7,12%</b>	<b>1.168.635.537</b>	<b>9,04%</b>	<b>- 144.433.696</b>	<b>-12,36%</b>
Equipo de oficina		121.856.682	0,85%	121.856.682	0,94%	-	0,00%
Equipo de computación y comunicación		81.029.741	0,56%	74.950.741	0,58%	6.079.000	8,11%
Equipo médico - científico		2.925.294.382	20,35%	2.908.286.982	22,50%	17.007.400	0,58%
Depreciación acumulada		- 2.103.978.964	-14,64%	- 1.936.458.868	-14,98%	- 167.520.096	8,65%
<b>Intangibles</b>	7	<b>-</b>	<b>0,00%</b>	<b>1.714.342</b>	<b>0,01%</b>	<b>- 1.714.342</b>	<b>-100,00%</b>
Licencias		14.915.475	0,10%	14.915.475	0,12%	-	0,00%
Depreciación y/o amortización acumulada		- 14.915.475	-0,10%	- 13.201.133	-0,10%	- 1.714.342	12,99%
<b>Gastos pagados por anticipado</b>	8	<b>1.715.265.123</b>	<b>11,93%</b>	<b>1.731.032.903</b>	<b>13,39%</b>	<b>- 15.767.780</b>	<b>-0,91%</b>
Adecuacion Puesta en Marcha UCI Barranca		1.715.265.123	11,93%	1.731.032.903	13,39%	- 15.767.780	-0,91%
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>2.739.466.964</b>	<b>11,93%</b>	<b>2.901.382.782</b>	<b>13,39%</b>	<b>- 161.915.818</b>	<b>-5,58%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>14.375.523.636</b>	<b>100%</b>	<b>12.927.003.654</b>	<b>100%</b>	<b>1.448.519.982</b>	<b>11,21%</b>

<b>PASIVOS CORRIENTES</b>							
<b>Instrumentos financieros con proveedores comerciales</b>	9	4.572.253.768	31,81%	4.236.374.835	32,77%	411.860.341	-9,72%
Proveedores Nacionales		4.572.253.768	31,81%	4.236.374.835	32,77%	335.878.933	7,93%
<b>Instrumentos financieros en cuentas por pagar</b>	10	2.819.108.034	19,61%	1.791.326.139	13,86%	1.027.781.895	57,38%
<b>Costos y gastos por pagar</b>		2.549.228.231	17,73%	1.708.032.166	13,21%	841.196.065	49,25%
Gastos financieros		217.251.722	1,51%	269.181.330	2,08%	51.929.608	-19,29%
Honorarios		344.023.135	2,39%	375.931.383	2,91%	31.908.248	-8,49%
Servicios técnicos		99.895.301	0,63%	130.460.294	1,01%	39.564.993	-30,33%
Arrendamientos		1.260.470.488	8,77%	548.212.096	4,24%	712.258.392	129,92%
Servicios públicos		636.587.585	4,43%	374.217.743	2,89%	262.369.842	70,11%
Otros		-	0,00%	10.029.320	0,08%	10.029.320	-100,00%
Retención en la fuente		34.695.858	0,24%	23.155.127	0,18%	11.540.731	49,84%
Impuesto de industria y comercio retenido		1.301.521	0,01%	818.005	0,01%	483.516	59,11%
Retenciones y aportes de nómina		5.965.028	0,04%	22.499.101	0,17%	16.534.073	-73,49%
Acreedores varios		227.917.396	1,59%	36.821.740	0,28%	191.095.656	518,98%
Fondos de cesantías y/o pensiones		206.700	0,00%	20.300.672	0,16%	20.093.972	-98,98%
Otros		227.710.696	1,58%	18.521.068	0,13%	211.189.628	1278,30%
<b>Impuestos Gravámenes y Tasas</b>	11	340.970.271	2,37%	-	0,00%	340.970.271	100,00%
Impuesto de Renta y Complementarios		336.933.000	2,34%	-	0,00%	336.933.000	100,00%
Impuesto Renta Vigencia fiscal corriente		336.933.000	2,34%	-	0,00%	336.933.000	100,00%
Impuesto Valor Agregado		4.037.271	0,03%	-	0,00%	4.037.271	100,00%
IVA Generado		4.037.271	0,03%	-	0,00%	4.037.271	100,00%
<b>Beneficios a empleados</b>	12	366.548.236	2,55%	430.781.166	3,33%	64.232.930	-14,91%
Salarios por pagar		172.359.810	1,20%	248.774.215	1,92%	76.374.405	-30,70%
Ley 50 de 1990 y normas posteriores		112.803.119	0,78%	114.445.966	0,89%	1.642.847	-1,44%
Intereses sobre cesantías		13.540.825	0,09%	13.746.371	0,11%	205.546	-1,50%
Prima de servicios		392.211	0,00%	465.971	0,00%	73.760	-15,83%
Vacaciones consolidadas		67.412.271	0,47%	53.348.643	0,41%	14.063.628	26,36%
Dotación y suministro a trabajadores		-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Instrumentos financieros en obligaciones laborales		-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		8.098.880.309	56,34%	6.458.482.140	44,93%	1.640.398.169	-25,40%
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>							
<b>Provisión de pasivos</b>	13	647.367.333	4,50%	280.646.051	2,17%	366.721.282	130,67%
Servicios Públicos		-	0,00%	16.120.467	0,12%	16.120.467	-100,00%
Arrendamiento		449.318.917	3,13%	264.525.584	2,05%	184.793.333	69,86%
Otros		198.048.416	1,38%	-	0,00%	198.048.416	100,00%
Para obligaciones laborales		-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
<b>Instrumentos financieros en obligaciones financieras</b>	14	2.290.414.564	15,93%	2.804.921.471	21,70%	514.506.907	-18,34%
Bancos nacionales		973.450.381	6,77%	1.419.136.436	10,98%	445.688.055	-31,41%
Sobregiro		-	0,00%	10.006.849	-	10.006.849	-100,00%
Creditos Bancarios IDESAN		355.191.315	2,47%	1.312.732.054	10,15%	957.540.739	-72,94%
Credito Rotativo		57.512.899	0,40%	79.617.888	0,62%	22.104.989	-27,76%
Credito Cesantías		12.641.179	0,09%	12.414.512	0,10%	226.668	1,83%
Tarjeta de Credito		792.585	0,01%	4.365.134	0,03%	3.572.549	-81,84%
Credito Nomina		547.312.403	3,81%	-	0,00%	547.312.403	100,00%
Otras obligaciones		1.316.964.183	9,16%	1.385.785.035	10,72%	68.820.852	-4,97%
Particulares		1.316.964.183	9,16%	1.385.785.035	10,72%	68.820.852	-4,97%
<b>Otros pasivos</b>	15	1.211.000.000	8,42%	1.224.004.521	9,47%	13.004.521	-1,06%
Anticipo y avances recibidos		-	0,00%	11.984.528	0,09%	11.984.528	-100,00%
Ingresos recibidos para terceros		-	0,00%	531.952	0,00%	531.952	-100,00%
Embargos judiciales Empleados		-	0,00%	488.041	0,00%	488.041	-100,00%
Cuentas en participación		1.211.000.000	8,42%	1.211.000.000	9,37%	-	0,00%
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>		4.148.781.897	28,86%	4.309.572.043	33,34%	160.790.146	-3,73%
<b>TOTAL PASIVO</b>		12.247.862.206	85,20%	10.768.054.183	83,30%	1.479.608.023	13,74%

Capital social	16	1.600.000.000	11,13%	1.600.000.000	12,38%	-	0,00%
Capital suscrito y pagado		1.600.000.000	11,13%	1.600.000.000	12,38%	-	0,00%
Reservas		25.000.000	0,17%	25.000.000	0,19%	-	0,00%
Reservas obligatorias		25.000.000	0,17%	25.000.000	0,19%	-	0,00%
Adopción niif primera vez		- 515.969.705	-3,59%	- 515.969.705	-3,99%	-	0,00%
Saneamiento contable		- 515.969.705	-3,59%	- 515.969.705	-3,99%	-	0,00%
Resultados del ejercicio		- 31.088.040	-0,22%	563.301.728	4,36%	- 594.389.768	-105,52%
Utilidad del ejercicio		-	0,00%	563.301.728	4,36%	- 563.301.728	-100,00%
Perdida del ejercicio		- 31.088.040	-0,22%		0,00%	-	0,00%
Resultados de ejercicios anteriores		1.049.919.176	7,30%	486.617.448	3,76%	563.301.728	115,76%
Utilidades acumuladas		1.049.919.176	7,30%	486.617.448	3,76%	563.301.728	115,76%
<b>PATRIMONIO</b>		<b>2.127.861.430</b>	<b>14,80%</b>	<b>2.158.949.471</b>	<b>16,70%</b>	<b>- 31.088.040</b>	<b>-1,44%</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>14.375.523.636</b>	<b>100%</b>	<b>12.927.003.654</b>	<b>100%</b>	<b>1.448.519.982</b>	<b>11,21%</b>

  
**MARIA NELLY VERA MARIN**  
Gerente

  
**YORLENY JIMENEZ ZAMBRANO**  
Revisora Fiscal  
TP 167478-T

  
**WILLIAM STEVEN GARCÉS RODRIGUEZ**  
Contador Publico  
TP 260565-T

**ESTADO DE RESULTADOS A 31 DICIEMBRE DE 2020**  
(Cifras Expresadas en Pesos)

Descripcion	Notas	31/12/2020	% PART.	31/12/2019	% PART.	VARIACION	% VAR.
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>17</b>	<b>\$11.999.614.646</b>	<b>100%</b>	<b>\$10.883.606.003</b>	<b>100%</b>	<b>\$1.116.008.643</b>	<b>10%</b>
Unidad Funcional de hospitalizacion e Internacion		\$12.492.024.091	104%	\$11.066.375.209	102%	\$1.425.648.801	13%
Unidad de Cuidados Intensivos		\$12.082.460.700	101%	\$11.066.375.200	102%	\$1.016.085.500	9%
Contrato UCI HRD		\$409.563.301	3%	\$0	0%	\$409.563.301	100%
Devoluciones en ventas, rebajas y Descuentos en Ventas		-\$492.409.355	-4%	-\$182.769.197	-2%	-\$309.640.158	169%
Unidad Funcional de Hospitalizacion e Internacion		-\$492.409.355	-4%	-\$182.769.197	-2%	-\$309.640.158	169%
<b>COSTOS DE VENTAS</b>	<b>18</b>	<b>\$9.212.174.133</b>	<b>77%</b>	<b>\$7.245.358.554.09</b>	<b>67%</b>	<b>\$1.966.815.578.86</b>	<b>27%</b>
Costo de ventas y de prestación de servicios		\$9.212.174.133	77%	\$7.245.358.554.09	67%	\$1.966.815.578.86	27%
<b>Costos y Gastos de Personal</b>		<b>\$2.217.697.806</b>	<b>18%</b>	<b>\$1.815.778.757.00</b>	<b>17%</b>	<b>\$401.919.049.00</b>	<b>22%</b>
Costos de Personal		\$1.581.160.764	13%	\$1.286.971.276.00	12%	\$294.189.488.00	23%
Dotacion y suministro a Trabajadores		\$42.296.700	0%	\$0.00	0%	\$42.296.700.00	100%
Aportes		\$266.300.370	2%	\$237.125.744.00	2%	\$29.174.626.00	12%
Provisiones		\$327.939.972	3%	\$291.681.737.00	3%	\$36.258.235.00	12%
<b>Prestacion de Servicios de Salud</b>		<b>\$6.994.476.327</b>	<b>58%</b>	<b>\$5.429.579.797</b>	<b>50%</b>	<b>\$1.564.896.529.86</b>	<b>29%</b>
Hospitalizacion		\$3.417.987.941	28%	\$2.655.950.439.00	24%	\$762.037.502.00	29%
Cirugias		\$30.448.119	0%	\$38.745.570.00	0%	-\$8.297.451.00	-21%
Apoyo Diagnostico		\$863.013.143	8%	\$938.824.989.00	9%	-\$24.188.154.00	3%
Suministro de Oxigeno		\$110.756.701	1%	\$86.157.108.00	1%	\$24.599.593.00	28%
Suministro de Aire Medicinal		\$378.346.836	3%	\$298.863.012.00	3%	\$79.483.826.00	27%
Ambulancias		\$10.816.152	0%	\$6.140.000.00	0%	\$4.676.152.00	76%
Banco de Sangre		\$153.431.170	1%	\$101.392.300.00	1%	\$52.038.870.00	51%
Raciones Alimenticias		\$62.245.819	1%	\$58.340.400.00	1%	\$3.905.419.00	7%
Gases Arteriales		\$188.128.576	2%	\$141.194.092.00	1%	\$46.934.484.00	33%
Otros Procedimientos Especializados		\$75.131.800	1%	\$26.221.440.00	0%	\$48.910.360.00	187%
Medicamentos		\$715.978.152	6%	\$467.325.482.95	4%	\$248.652.669.16	53%
Insumos y Dispositivos		\$735.683.072	6%	\$555.597.818.14	5%	\$180.085.253.70	32%
Arriendo Aire Medicinal		\$152.528.844	1%	\$54.827.166.00	1%	\$97.701.678.00	178%
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>\$2.787.440.513</b>	<b>23%</b>	<b>\$3.638.247.449</b>	<b>33%</b>	<b>-\$6.425.687.961.89</b>	<b>177%</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>19</b>	<b>\$2.505.829.355</b>	<b>21%</b>	<b>\$2.925.154.927</b>	<b>27%</b>	<b>-\$419.325.571.79</b>	<b>-14%</b>
Operacionales de administracion		\$2.505.829.355	21%	\$2.925.154.926.75	27%	-\$419.325.571.79	-14%
Gastos de personal		\$378.710.313	3%	\$333.594.525.00	3%	\$45.115.788.00	14%
Honorarios		\$184.994.600	2%	\$194.627.605.00	2%	-\$9.633.005.00	-5%
Impuestos		\$582.000	0%	\$732.000.00	0%	-\$150.000.00	-20%
Arrendamientos		\$11.390.000	0%	\$7.840.877.00	0%	\$3.549.123.00	45%
Contribuciones y afiliaciones		\$878.000	0%	\$0.00	0%	\$878.000.00	100%
Seguros		\$20.097.644	0%	\$51.756.097.00	0%	-\$31.658.453.00	-61%
Servicios		\$192.296.530	2%	\$223.190.613.75	2%	-\$30.894.083.75	-14%
Gastos legales		\$5.214.730	0%	\$3.965.757.00	0%	\$1.248.973.00	31%
Mantenimiento y reparaciones		\$66.518.985	1%	\$24.734.594.00	0%	\$41.784.391.00	165%
Adecuacion e instalacion		\$53.162.582	0%	\$14.947.388.00	0%	\$38.215.194.00	256%
Gastos de viaje		\$6.755.190	0%	\$26.064.840.00	0%	-\$19.309.650.00	-74%
Depreciaciones		\$167.868.096	1%	\$309.979.546.00	3%	-\$142.111.450.00	-46%
Amortizaciones		\$1.714.342	0%	\$8.241.133.00	0%	-\$6.526.791.00	-79%
Diversos		\$255.517.483	2%	\$215.636.354.00	2%	\$39.881.129.00	18%
Provisiones		\$1.160.128.860	10%	\$1.509.843.597	14%	-\$349.714.737.00	-23%
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>\$281.611.168</b>	<b>2%</b>	<b>\$713.092.522</b>	<b>6%</b>	<b>-\$994.703.680.18</b>	<b>139%</b>



**SALUD VITAL DE COLOMBIA I.P.S S.A.S**  
**NIT 830.124.110-6**

<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>20</b>	<b>\$842.877.258</b>	<b>7%</b>	<b>\$105.890.670</b>	<b>1%</b>	<b>\$736.986.588,51</b>	<b>696%</b>
Financieros		\$7.938.092	0%	\$2.382.307	0%	\$5.555.785	233%
Intereses		\$4.552	0%	\$9.367	0%	-\$4.815	-51%
Descuentos comerciales condicionados		\$7.933.540	0%	\$2.372.940	0%	\$5.560.600	0%
Recuperaciones		\$165.434.479	1%	\$103.494.975	1%	\$61.939.504	60%
De provisiones		\$148.745.846	1%	\$91.411.142	1%	\$57.334.704	63%
Incapacidades		\$16.688.633	0%	\$12.083.833	0%	\$4.604.800	0%
Diversos		\$669.504.687	6%	\$13.387	0%	\$669.491.300	5000876%
Ajuste al peso		\$95.669	0%	\$13.387	0%	\$82.282	615%
Subvenciones del Gobierno		\$669.409.018	6%	\$0	0%	\$669.409.018	100%
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>21</b>	<b>\$595.521.456</b>	<b>5%</b>	<b>\$677.059.186</b>	<b>6%</b>	<b>-\$81.537.729,41</b>	<b>-12%</b>
Financieros		\$568.383.155	5%	\$621.804.915,59	6%	-\$53.421.760,41	-9%
Intereses		\$485.838.491	4%	\$564.552.577,64	5%	-\$78.716.086,57	-14%
Gastos bancarios		\$82.546.664	1%	\$56.987.358,95	1%	\$25.559.305,16	45%
Otros		\$0	0%	\$264.979,00	0%	-\$264.979,00	0%
Gastos diversos		\$5.689.051	0%	\$823.820,00	0%	\$4.765.231,20	578%
Ajuste al Peso		\$152.051	0%	\$823.820,00	0%	-\$671.768,80	-82%
Multas, Sanciones o Litigios		\$5.437.000	0%	\$0,00	0%	\$5.437.000,00	100%
Gastos Extraordinarios		\$21.549.250	0%	\$54.430.450,20	1%	-\$32.881.200,20	100%
Gastos Extraordinarios		\$21.549.250	0%	\$54.430.450,20	1%	-\$32.881.200,20	100%
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>\$528.966.960</b>	<b>4%</b>	<b>\$141.924.006</b>	<b>1%</b>	<b>\$670.890.965,54</b>	<b>473%</b>
Impuesto de renta y complementarios		\$560.055.000	5%	-\$23.347.967,00	0%	\$583.402.967,00	100%
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<b>-\$31.088.040</b>	<b>0%</b>	<b>\$165.271.973</b>	<b>2%</b>	<b>-\$196.360.013,00</b>	<b>-119%</b>

  
**MARIA NELLY VERA MARIN**  
 Gerente

  
**YORLENY JIMENEZ ZAMBRANO**  
 Revisora Fiscal  
 TP 167478-T


  
**WILLIAM STEVEN GARCÉS RODRIGUEZ**  
 Contador Publico  
 TP 260565-T

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020**  
**(Cifras Expresadas en Pesos)**

CUENTAS PATRIMONIALES	SALDO	AUMENTO	DISMINUCION	SALDO
	31/12/2019			31/12/2020
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	165.271.972	-	196.360.012	31.088.040
Resultados Ejercicios Anteriores Acumuladas	884.647.204	165.271.972		1.049.919.176
<b>Total</b>	<b>2.158.949.471</b>	<b>165.271.972</b>	<b>196.360.012</b>	<b>2.127.861.430</b>

51

  
**MARIA NELLY VERA MARIN**  
Gerente

  
**YORLENY JIMENEZ ZAMBRANO**  
Revisora Fiscal  
TP 167478-T

  
**WILLIAM STEVEN GARCÉS RODRIGUEZ**  
Contador Público  
TP 260565-T

**ESTADO FLUJOS DE EFECTIVO A 31 DICIEMBRE DE 2020**  
**(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)**

<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTVS DE OPERACIÓN</b>		
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	-	31.088.040,27
DEPRECIACION		167.520.096,00
PROVISION PASIVOS		366.721.282,00
DETERIORO		1.152.684.647,94
AMORTIZACION		1.714.342,00
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>ENTRADAS</b>		
Cuentas por cobrar	-	2.304.586.864,91
Anticipos, Avances y Depositos	-	9.615.690,00
Deudores Varios	-	418.968,00
Anticipos de Impuestos y Contribuciones	-	222.428.414,60
Inventarios	-	148.497.313,05
Cuentas por pagar al Costo	-	411.860.341,46
Costos y Gastos por pagar		841.196.065,00
Retencion en la Fuente		11.057.215,00
Retenciones y Aportes de Nomina	-	16.534.073,00
Acreedores Varios		191.095.655,71
Impuestos Gravámenes y Tasas		340.970.271,00
Beneficios a Empleados	-	64.232.930,00
Otros Pasivos	-	13.004.521,00
		<b>- 149.307.581,64</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		<b>- 7.318.620,00</b>
Propiedad Planta y Equipo	-	23.086.400,00
Intangibles		-
Gastos Pagados por Anticipado		15.767.780,00
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		<b>219.562.159,41</b>
Sobregiros	-	10.006.849,00
Credito Bancario IDESAN	-	957.540.739,00
Credito Rotativo Bco Bogota	-	22.104.988,96
Credito Cesantias Bco Bogota		226.667,59
Tarjetas de Credito	-	3.572.549,00
Credito nomina		547.312.403,32
Particulares	-	88.820.852,00
Utilidades retenidas- dividendos		734.069.066,46
<b>ENTRADAS</b>		
<b>SALIDAS</b>		
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTVS DE FINANCIAMIENTO</b>		
<b>FLUJO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO</b>		<b>77.573.197,77</b>
<b>SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE</b>		<b>5.815.625,51</b>
<b>SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE</b>		<b>83.388.823,28</b>

52

  
**MARIA NELLY VERA MARIN**  
Gerente

  
**YORLENY JIMENEZ ZAMBRANO**  
Revisora Fiscal  
TP 167478-T

  
**WILLIAM STEVEN GARCÉS RODRIGUEZ**  
Contador  
TP 260565-T

**REVELACIONES EN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS NIIF A CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2020**  
(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 notaría veintidós de la ciudad de Bogotá; con escritura pública 2279 de la notaría 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 domicilio principal de la sociedad es en la ciudad de Duitama, Departamento de Boyacá dirección Carrera 35 Avenida las Américas Hospital regional de Duitama interior UCI.

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.

**SALUD VITAL DE COLOMBIA IPS SAS**, es una empresa con más de diecisiete (17) 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, 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 diecisiete 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 2020 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 2016, 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 2020 incluyen los siguientes componentes:

Efectivo y equivalentes al efectivo	2020	2019
Caja	1.103.445	2.196.277
Cuentas Corrientes	78.954.756	3.608.691
Cuentas de ahorro	3.330.622	10.657
<b>Total</b>	<b>83.388.823</b>	<b>5.815.626</b>

**NOTA 4**

**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 2020 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 24.19% (tasa Interés moratoria DIAN 2020) 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 de colocación (Según Banco de la Republica)

n= son los días de mora de cada factura

Los instrumentos financieros de cuenta por cobrar a 31 de Diciembre de 2020 son:

Instrumentos Financieros Cuentas por Cobrar	2020	2019
Clientes Nacionales Facturacion Pendiente Radicar	834.265.342	509.081.408
Clientes Nacionales Facturacion Radicada	11.981.531.932	11.267.079.485
Clientes Nacionales Facturacion Radicada y Glosada Subsanable	1.083.656.374	1.277.868.942
Giros Para Abono a Cartera Pendientes por Aplicar	- 1.499.529.671	- 1.403.502.246
Anticipos y avances	10.445.690	830.000
Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor	686.401.002	463.972.587
Deudores varios	3.049.516	2.630.548
Deudas de difícil cobro	2.926.256.298	1.371.065.821
Deterioro	- 4.793.487.145	- 3.640.802.497
<b>Total</b>	<b>11.232.589.337</b>	<b>9.848.224.048</b>

#### NOTA 5

##### 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 2020.

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	2020	2019
Medicamentos, insumos y dispositivos medicos	320.078.512	171.581.199
<b>Total</b>	<b>320.078.512</b>	<b>171.581.199</b>

**NOTA 6**

**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.

58

Descripción del Activo	Vida Útil
Edificaciones	100 Años
Equipo Medico Cientifico	10 Años
Maquinaria y equipo	10 Años
Muebles y Enseres	2 Años
Equipo de Comunicación y computacion	5 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	2020	2019
Equipo de oficina	121.856.682	121.856.682
Equipo de computación y comunicación	81.029.741	74.950.741
Equipo médico - científico	2.925.294.382	2.908.286.982
Depreciación acumulada	- 2.103.978.964	- 1.936.458.868
<b>Total</b>	<b>1.024.201.841</b>	<b>1.168.635.537</b>

**NOTA 7**

**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	2020	2019
Licencias	14.915.475	14.915.475
Depreciación y/o amortización acumulada	- 14.915.475	- 13.201.133
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>1.714.342</b>

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 8**

**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	2020	2019
Adecuacion Puesta en Marcha UCI Barranca	1.715.265.123	1.731.032.903
<b>Total</b>	<b>1.715.265.123</b>	<b>1.731.032.903</b>

**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 9**

**Instrumentos financieros con proveedores comerciales**

- Son pasivos financieros que representan las obligaciones adquiridas por la compra de bienes o servicios que realice 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.

60

Instrumentos financieros con proveedores comerciales	2020	2019
Proveedores Nacionales	4.572.253.768	4.236.374.835
<b>Total</b>	<b>4.572.253.768</b>	<b>4.236.374.835</b>

**NOTA 10**

**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	2020	2019
Gastos financieros	217.251.722	269.181.330
Honorarios	344.023.135	375.931.383
Servicios técnicos	90.895.301	130.460.294
Arrendamientos	1.260.470.488	548.212.096
Servicios públicos	636.587.585	374.217.743
Otros	-	10.029.320
Retención en la fuente	34.695.858	23.155.127
Impuesto de industria y comercio retenido	1.301.521	818.005
Retenciones y aportes de nómina	5.965.028	22.499.101
Acreedores varios	227.917.396	36.821.740
<b>Total</b>	<b>2.819.108.034</b>	<b>1.791.326.139</b>

**NOTA 11**

**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 33%.

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 prestación de servicios profesionales para desarrollar el Subproceso de servicios asistenciales en la UCI COVID ESE Hospital Regional de Duitama, el cual no tiene ningún descontable.

Impuestos Gravámenes y Tasas	2020	2019
Impuesto de Renta y Complementarios	336.933.000	-
Impuesto Valor Agregado	4.037.271	-
<b>Total</b>	<b>340.970.271</b>	<b>-</b>

**NOTA 12**

**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	2020	2019
Salarios por pagar	172.399.810	248.774.215
Cesantías Consolidadas	112.803.119	114.445.966
Intereses sobre cesantías	13.540.825	13.746.371
Prima de servicios	392.211	465.971
Vacaciones consolidadas	67.412.271	53.348.643
<b>Total</b>	<b>366.548.236</b>	<b>430.781.166</b>

### NOTA 13

#### 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	2020	2019
Servicios Públicos		16.120.467
Arrendamiento	449.318.917	264.525.584
Otros	198.048.416	-
<b>Total</b>	<b>647.367.333</b>	<b>280.646.051</b>

62

### NOTA 14

#### 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 2020.

Instrumentos financieros en obligaciones financieras	2020	2019
Bancos nacionales	973.450.381	1.409.129.587
Sobregiros	-	10.006.849
Creditos Bancarios IDESAN	355.191.315	1.312.732.054
Credito Rotativo	57.512.899	79.617.888
Credito Cesantias	12.641.179	12.414.512
Tarjeta de Credito	792.585	4.365.134
Credito Nomina	547.312.403	-
<b>Otras obligaciones</b>	<b>1.316.964.183</b>	<b>1.385.785.035</b>
Particulares	1.316.964.183	1.385.785.035
<b>Total</b>	<b>2.290.414.564</b>	<b>2.794.914.622</b>

63

#### NOTA 15

##### Otros Pasivos

Salud Vital de Colombia a 31 de diciembre de 2020 tiene las siguientes cuentas en participación las cuales fueron recibidas de terceros como inversión de la agencia Barranca.

Otros pasivos	2020	2019
Anticipo y avances recibidos	-	11.984.528
Ingresos recibidos para terceros	-	531.952
Embargos judiciales Empleados	-	488.041
Cuentas en participación Clinica Metropolitana Bucaramanga	860.000.000	860.000.000
Cuentas en participación Fabian Mendez	251.000.000	251.000.000
Cuentas en participación Rodrigo Zambrano	100.000.000	100.000.000
<b>Total</b>	<b>1.211.000.000</b>	<b>1.224.004.521</b>

#### NOTA 16

##### 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 de Acciones	%	Valor
Rodrigo Zambrano Pinto	5760	36	576 000 000
Zambrano Cabrera SAS	5440	34	544 000 000
Ernesto Giraldo Lopez	4800	30	480 000 000
<b>Total</b>	<b>16000</b>	<b>100</b>	<b>1.600.000.000</b>

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 2020 incluye en el patrimonio.

PATRIMONIO	2020	2019
Capital social	1 600 000 000	1 600 000 000
Reservas	25 000 000	25 000 000
Adopción niif primera vez	- 515 969 705	- 515 969 705
Resultados del ejercicio	- 31 088 040	563 301 728
Resultados de ejercicios anteriores	1 049 919 176	486 617 448
<b>Total</b>	<b>2.127.861.430</b>	<b>2.158.949.471</b>

**NOTA 17**

**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.

Prestación servicios personales: corresponden a la prestación de servicios profesionales para desarrollar el subproceso de servicios asistenciales en la UCI COVID para el Eje hospital regional de Duitama.

INGRESOS	2020	2019
Operacionales	\$11.999.614.646	\$10.883.606.003
<b>Unidad Funcional de hospitalizacion e Internacion</b>	<b>\$12.492.024.001</b>	<b>\$11.066.375.200</b>
Unidad de Cuidados Intensivos	\$12.082.460.700	\$11.066.375.200
Contrato UCI HRD	\$409.563.301	\$0
<b>Devoluciones en ventas, rebajas y Descuentos en Ventas</b>	<b>-\$492.409.355</b>	<b>-\$182.769.197</b>
Unidad Funcional de Hospitalizacion e Internacion	-\$492.409.355	-\$182.769.197

### NOTA 18

#### 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 2020 -2019 para la prestación de servicios incluyen materiales y suministros, beneficios a empleados, honorarios y entre otros que se relacionan a continuación:

<b>COSTOS DE VENTAS</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Costos y Gastos de Personal</b>	<b>\$2.217.697.806</b>	<b>\$1.815.778.757</b>
Costos de Personal	\$1.581.160.764	\$1.286.971.276
Dotacion y suministro a Trabajadores	\$42.296.700	-
Aportes	\$266.300.370	\$237.125.744
Provisiones	\$327.939.972	\$291.681.737
<b>Prestacion de Servicios de Salud</b>	<b>\$6.994.476.327</b>	<b>\$5.429.579.797</b>
Hospitalizacion	\$3.417.987.941	\$2.655.950.439
Cirugias	\$30.448.119	\$38.745.570
Apoyo Diagnostico	\$963.013.143	\$938.824.989
Suministro de Oxigeno	\$110.756.701	\$86.157.108
Suministro de Aire Medicinal	\$378.346.838	\$298.863.012
Ambulancias	\$10.816.152	\$6.140.000
Banco de Sangre	\$153.431.170	\$101.392.300
Raciones Alimenticias	\$62.245.819	\$58.340.400
Gases Arteriales	\$188.128.576	\$141.194.092
Otros Procedimientos Especializados	\$75.131.800	\$26.221.440
Medicamentos	\$715.978.152	\$467.325.463
Insumos y Dispositivos	\$735.663.072	\$555.597.818
Arriendo Aire Medicinal	\$152.528.844	\$54.827.166
<b>Total</b>	<b>\$9.212.174.133</b>	<b>\$7.245.358.554</b>

**NOTA 19**

**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	2020	2019
Gastos de personal	\$378.710.313	\$333.594.525
Honorarios	\$184.994.600	\$194.627.605
Impuestos	\$582.000	\$732.000
Arrendamientos	\$11.390.000	\$7.840.877
Contribuciones	\$878.000	-
Seguros	\$20.097.644	\$51.756.097
Servicios	\$192.296.530	\$223.190.614
Gastos legales	\$5.214.730	\$3.965.757
Mantenimiento y reparaciones	\$66.518.985	\$24.734.594
Adecuación e instalación	\$53.162.582	\$14.947.388
Gastos de viaje	\$6.755.190	\$26.064.840
Depreciaciones	\$167.868.096	\$309.979.546
Amortizaciones	\$1.714.342	\$8.241.133
Diversos	\$255.517.483	\$215.636.354
Deterioro Cartera	\$1.160.128.860	\$1.509.843.597
<b>Total</b>	<b>\$2.505.829.355</b>	<b>\$2.925.154.927</b>

**NOTA 20**

**Otros Ingresos**

Representa el valor de los ingresos que no está directamente relacionados con el desarrollo social de la empresa, incluyen las ayudas del Gobierno nacional durante la vigencia 2020 por pandemia Covid 19 como subsidios nómina y disponibilidad de camas de cuidados intensivos.

67

INGRESOS NO OPERACIONALES	2020	2019
Financieros	\$7.938.092	\$2.382.307
Intereses	\$4.552	\$9.367
Descuentos comerciales condicionados	\$7.933.540	\$2.372.940
Recuperaciones	\$165.434.479	\$103.494.975
De provisiones	\$148.745.846	\$91.411.142
Incapacidades	\$16.688.633	\$12.083.833
Diversos	\$669.504.687	\$13.387
Ajuste al peso	\$95.669	\$13.387
Subvenciones del Gobierno	\$669.409.018	\$0
<b>Total</b>	<b>\$148.846.067</b>	<b>\$91.433.897</b>

**NOTA 21**

**Otros Gastos**

Este valor corresponde a gastos financieros y otros gastos no deducibles del impuesto sobre la renta.

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

<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Financieros	\$568.383.155	\$621.804.915,59
Intereses	\$485.836.491	\$564.552.577,64
Gastos bancarios	\$82.546.664	\$56.987.358,95
Otros	\$0	\$264.979,00
<b>Gastos diversos</b>	<b>\$5.589.051</b>	<b>\$823.820,00</b>
Ajuste al Peso	\$152.051	\$823.820,00
Multas, Sanciones o Litigios	\$5.437.000	\$0,00
<b>Gastos Extraordinarios</b>	<b>\$21.549.250</b>	<b>\$54.430.450,20</b>
Gastos Extraordinarios	\$21.549.250	\$54.430.450,20
<b>Total</b>	<b>\$595.521.456</b>	<b>\$677.059.186</b>