

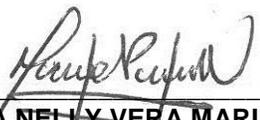
### **CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS**

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 2023: 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 2023, 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 2023, 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 2023.
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, 18 de Marzo de 2024

Atentamente,

  
\_\_\_\_\_  
**MARIA NELLY VERA MARIN**  
Representante Legal

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

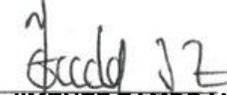
**ESTADO SITUACION FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2023**  
**(Cifras Expresadas en Pesos)**

Descripcion	Notas	31/12/2023	% PART.	31/12/2022	% PART.	VARIACION	% VAR.
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>							
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	255.253.385	1,80%	1.520.704.877	9,27%	- 1.265.451.492	-83,21%
Caja		343.218	0,00%	1.447.222	0,01%	- 1.104.004	-76,28%
Bancos		253.753.049	1,79%	1.517.608.256	9,25%	- 1.263.855.207	-83,28%
Cuentas de ahorro		1.157.118	0,01%	1.649.399	0,01%	- 492.281	-29,85%
<b>Instrumentos Financieros en Inversiones</b>	4	3.647.628.157	25,78%	2.617.179.007	15,95%	1.030.449.150	39,37%
Acciones		62.959.308	0,45%	25.500.000	0,16%	37.459.308	146,90%
Certificados A termino CDT		3.576.907.901	25,28%	2.591.679.007	15,79%	985.228.894	38,02%
Derechos fiduciarios		7.760.948	0,05%	-	0	7.760.948	100,00%
<b>Instrumentos Financieros Cuentas por Cobrar</b>	5	6.720.533.473	47,51%	8.542.365.790	52,06%	- 1.821.832.317	-21,33%
Cientes Nacionales Facturacion Pendiente Radicar		-	-	-	-	-	-
Cientes Nacionales Facturacion Radicada		13.675.400.753	96,67%	11.841.850.898	72,17%	1.833.549.855	15,48%
Cientes Nacionales Facturacion Radicada y Glosada Subsanable		547.272.794	3,87%	756.532.705	4,61%	- 209.259.911	-27,66%
Giros Para Abono a Cartera Pendientes por Aplicar		- 7.143.592.683	-50,50%	3.041.529.428	-18,54%	- 4.102.063.255	-134,87%
Anticipos y avances		92.073.881	0,65%	15.502.444	0,09%	76.571.437	493,93%
Pormesa de Compraventa		300.546.496	2,12%	235.616.800	1,44%	64.929.696	27,56%
Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor		579.803.018	4,10%	541.803.807	3,30%	37.999.211	7,01%
Prestamo a Particulares		834.190.637	5,90%	250.000.000	1,52%	584.190.637	100,00%
Deudores varios		401.225.394	2,84%	2.813.152	0,02%	398.412.242	14162%
Deudas de dificil cobro		5.558.139.030	39,29%	5.738.296.817	34,97%	- 180.157.787	-3,14%
Deterioro		- 8.124.525.847	-57,43%	- 7.798.521.405	-47,53%	- 326.004.442	4,18%
<b>Inventarios</b>	6	215.801.523	1,53%	334.720.558	2,04%	- 118.919.035	-35,53%
Medicamentos, insumos y dispositivos medicos		215.801.523	1,53%	334.720.558	2,04%	- 118.919.035	-35,53%
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>10.839.216.538</b>	<b>76,62%</b>	<b>13.014.970.232</b>	<b>79,31%</b>	<b>- 2.175.753.694</b>	<b>-16,72%</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>							
<b>Propiedades planta y equipo</b>	7	2.926.234.525	20,69%	2.273.257.967	13,85%	652.976.558	28,72%
Terrenos		1.339.866.800	9,47%	704.250.000	4,29%	635.616.800	90,25%
Construcciones y Edificaciones		796.000.000	5,63%	758.000.000	4,62%	38.000.000	5,01%
Equipo de oficina		121.856.682	0,86%	121.856.682	0,74%	-	0,00%
Equipo de computación y comunicación		88.163.741	0,62%	84.463.741	0,51%	3.700.000	4,38%
Equipo médico - científico		3.073.848.682	21,73%	3.073.848.682	18,73%	-	0,00%
Equipo de Transporte		440.000.000	3,11%	116.000.000	0,71%	324.000.000	279,31%
Depreciación acumulada		- 2.933.501.380	-20,74%	- 2.585.161.138	-15,75%	- 348.340.242	13,47%
<b>Intangibles</b>	8	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Licencias		14.915.475	0,11%	14.915.475	0,09%	-	0,00%
Depreciación y/o amortización acumulada		- 14.915.475	-0,11%	- 14.915.475	-0,09%	-	0,00%
<b>Gastos pagados por anticipado</b>	9	381.103.251	2,69%	1.121.004.211	6,83%	- 739.900.960	-66,00%
Adecuacion Puesta en Marcha UCI Barranca		381.103.251	2,69%	1.121.004.211	6,83%	- 739.900.960	-66,00%
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>3.307.337.776</b>	<b>23,38%</b>	<b>3.394.262.178</b>	<b>20,69%</b>	<b>86.924.402</b>	<b>-2,56%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>14.146.554.314</b>	<b>100%</b>	<b>16.409.232.410</b>	<b>100%</b>	<b>- 2.262.678.096</b>	<b>-13,79%</b>

<b>PASIVOS CORRIENTES</b>							
<b>Instrumentos financieros en obligaciones financieras</b>	<b>10</b>	-	0,00%	5.117.821	0,03%	5.117.821	-100,00%
<b>Bancos nacionales</b>		-	0,00%	5.117.821	0,03%	5.117.821	-100,00%
Tarjeta de Credito		-	0,00%	5.117.821	0,03%	5.117.821	-100,00%
<b>Otras obligaciones</b>		-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Particulares		-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
<b>Instrumentos financieros con proveedores comerciales</b>	<b>11</b>	1.991.589.130	14,08%	2.824.456.648	17,21%	832.867.518	-29,49%
Proveedores Nacionales		1.991.589.130	14,08%	2.824.456.648	17,21%	832.867.518	-29,49%
<b>Instrumentos financieros en cuentas por pagar</b>	<b>12</b>	2.771.152.105	19,59%	4.665.647.770	28,43%	1.894.495.665	-40,61%
<b>Costos y gastos por pagar</b>		2.263.234.970	16,00%	4.054.229.259	24,71%	1.790.994.289	-44,18%
Gastos financieros		134.188.000	0,95%	226.369.600	1,38%	92.181.600	-40,72%
Honorarios		271.676.517	1,92%	405.373.662	2,47%	133.697.145	-32,98%
Servicios técnicos		17.911.246	0,13%	18.764.328	0,11%	853.082	-4,55%
Arrendamientos		1.812.535.409	12,81%	2.617.596.596	15,95%	805.061.187	-30,76%
Servicios públicos		26.923.798	0,19%	786.125.073	4,79%	759.201.275	-96,58%
Retención en la fuente		28.318.557	0,20%	47.711.565	0,29%	19.393.008	-40,65%
Impuesto de industria y comercio retenido		2.286.893	0,02%	1.693.272	0,01%	593.621	35,06%
Retenciones y aportes de nómina		-	0,00%	69.800	0,00%	69.800	-100,00%
<b>Acreeedores varios</b>		477.311.685	3,37%	561.943.874	3,42%	84.632.189	-15,06%
Fondos de cesantías y/o pensiones		110.255.374	0,78%	74.103.218	0,45%	36.152.156	48,79%
Otros		367.056.311	2,59%	487.840.656	2,97%	120.784.345	-24,76%
<b>Impuestos Gravámenes y Tasas</b>	<b>13</b>	459.451.394	3,25%	494.575.000	3,01%	35.123.606	-7,10%
<b>Impuesto de Renta y Complementarios</b>		457.373.000	3,23%	493.093.000	3,00%	35.720.000	-7,24%
Impuesto Renta Vigencia fiscal corriente		457.373.000	3,23%	493.093.000	3,00%	35.720.000	-7,24%
<b>Impuesto Valor Agregado</b>		2.078.394	0,01%	1.482.000	0,01%	596.394	248,49%
IVA Generado		2.078.394	0,01%	1.482.000	0,01%	596.394	248,49%
<b>Beneficios a empleados</b>	<b>14</b>	86.607.901	0,61%	47.061.589	0,29%	39.546.312	84,03%
Salarios por pagar		4.728.616	0,03%	-	0,00%	4.728.616	100,00%
Ley 50 de 1990 y normas posteriores		-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Intereses sobre cesantías		13.230.642	0,09%	8.855.842	0,05%	4.374.800	49,40%
Prima de servicios		-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Vacaciones consolidadas		54.261.550	0,38%	32.447.000	0,20%	21.814.550	67,23%
Dotación y suministro a trabajadores		-	0,00%	-	0,00%	-	100,00%
Instrumentos financieros en obligaciones laborales		14.387.093	0,10%	5.758.747	0,04%	8.628.346	149,83%
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		5.308.800.530	37,53%	8.036.858.827	48,98%	2.728.058.297	-33,94%
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>							
<b>Provisión de pasivos</b>	<b>15</b>	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Servicios Públicos		-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Arrendamiento		-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Otros		-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Para obligaciones laborales		-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
<b>Otros pasivos</b>	<b>16</b>	3.602.838.350	25,47%	3.844.649.350	23,43%	241.811.000	-6,29%
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		3.602.838.350	25,47%	3.844.649.350	23,43%	241.811.000	-6,29%
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>		3.602.838.350	25,47%	3.844.649.350	23,43%	241.811.000	-6,29%
<b>TOTAL PASIVO</b>		8.911.638.880	63,00%	11.881.508.177	72,41%	2.969.869.297	-25,00%

Capital social	17	1.600.000.000	11,31%	1.600.000.000	9,75%	-	0,00%
Capital suscrito y pagado		1.600.000.000	11,31%	1.600.000.000	9,75%	-	0,00%
Reservas		25.000.000	0,18%	25.000.000	0,15%	-	0,00%
Reservas obligatorias		25.000.000	0,18%	25.000.000	0,15%	-	0,00%
Adopción niif primera vez		- 515.969.705	-3,65%	- 515.969.705	-3,14%	-	0,00%
Saneamiento contable		- 515.969.705	-3,65%	- 515.969.705	-3,14%	-	0,00%
Resultados del ejercicio		707.191.201	5,00%	1.126.229.553	6,86%	- 419.038.352	-37,21%
Utilidad del ejercicio		707.191.201	5,00%	1.126.229.553	6,86%	- 419.038.352	-37,21%
Perdida del ejercicio		-	0,00%	-	0,00%	-	
Resultados de ejercicios anteriores		3.418.693.938	24,17%	2.292.464.384	13,97%	1.126.229.554	49,13%
Utilidades acumuladas		3.418.693.938	24,17%	2.292.464.384	13,97%	1.126.229.554	49,13%
<b>PATRIMONIO</b>		<b>5.234.915.434</b>	<b>37,00%</b>	<b>4.527.724.233</b>	<b>27,59%</b>	<b>707.191.202</b>	<b>15,62%</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>14.146.554.314</b>	<b>100%</b>	<b>16.409.232.410</b>	<b>100%</b>	<b>- 2.262.678.096</b>	<b>-13,79%</b>

  
**MARIA NELLY VERA-MARIN**  
Gerente

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

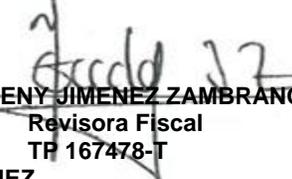
  
**WILLIAM STEVEN GARCÉS RODRÍGUEZ**  
Contador Publico  
TP 260565-T

**ESTADO DE RESULTADOS A 31 DICIEMBRE DE 2023**  
**(Cifras Expresadas en Pesos)**

Descripcion	Notas	31/12/2023	% PART.	31/12/2022	% PART.	VARIACION	% VAR.
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>17</b>	<b>\$10.981.916.193</b>	<b>100%</b>	<b>\$12.326.137.781</b>	<b>100%</b>	<b>-\$1.344.221.588</b>	<b>-11%</b>
Unidad Funcional de hospitalizacion e Internacion		\$11.594.270.042	106%	\$14.841.395.678	120%	-\$3.247.125.636	-22%
Unidad de Cuidados Intensivos		\$11.594.270.042	106%	\$14.841.395.678	120%	-\$3.247.125.636	-22%
Contrato UCI HRD		\$0	0%	\$0	0%	\$0	100%
Devoluciones en ventas, rebajas y Descuentos en Ventas		-\$612.353.849	-6%	-\$2.515.257.897	-20%	\$1.902.904.048	-76%
Devoluciones en ventas		-\$264.694.096		-\$58.403.340			
Unidad Funcional de Hospitalizacion e Internacion		-\$347.659.753	-3%	-\$2.456.854.557	-20%	\$2.109.194.804	-86%
<b>COSTOS DE VENTAS</b>	<b>18</b>	<b>\$9.182.819.558</b>	<b>84%</b>	<b>\$8.231.498.516</b>	<b>67%</b>	<b>\$951.321.042</b>	<b>12%</b>
Costo de ventas y de prestación de servicios		\$9.182.819.558	84%	\$8.231.498.516	67%	\$951.321.042	12%
Costos y Gastos de Personal		\$1.845.061.712	17%	\$1.362.891.286	11%	\$482.170.426	35%
Prestacion de Servicios de Salud		\$7.337.757.846	67%	\$6.868.607.230	56%	\$469.150.616	7%
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>\$1.799.096.635</b>	<b>16%</b>	<b>\$4.094.639.265</b>	<b>33%</b>	<b>\$5.893.735.900</b>	<b>144%</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>19</b>	<b>\$2.460.187.443</b>	<b>22%</b>	<b>\$2.784.003.276</b>	<b>23%</b>	<b>-\$323.815.833</b>	<b>-12%</b>
Operacionales de administración		\$2.460.187.443	22%	\$2.784.003.276	23%	-\$323.815.833	-12%
Gastos de personal		\$465.782.427	4%	\$439.632.345	4%	\$26.150.082	6%
Honorarios		\$328.827.200	3%	\$214.266.876	2%	\$114.560.324	53%
Impuestos		\$38.204.500	0%	\$22.006.826	0%	\$16.197.674	74%
Arrendamientos		\$19.126.072	0%	\$19.542.500	0%	-\$416.428	-2%
Contribuciones y afiliaciones		\$7.024.000	0%	\$3.512.000	0%	\$3.512.000	100%
Seguros		\$26.525.290	0%	\$16.042.472	0%	\$10.482.818	65%
Servicios		\$162.716.092	1%	\$204.257.378	2%	-\$41.541.286	-20%
Gastos legales		\$13.494.476	0%	\$21.084.184	0%	-\$7.589.708	-36%
Mantenimiento y reparaciones		\$51.896.608	0%	\$56.811.360	0%	-\$4.914.752	-9%
Adecuación e instalación		\$14.937.500	0%	\$44.691.287	0%	-\$29.753.787	-67%
Gastos de viaje		\$16.297.785	0%	\$14.162.149	0%	\$2.135.636	15%
Depreciaciones		\$348.340.242	3%	\$336.047.472	3%	\$12.292.770	4%
Diversos		\$176.344.724	2%	\$326.699.255	3%	-\$150.354.531	-46%
Deterioro Cartera		\$790.670.527	7%	\$1.065.247.172	9%	-\$274.576.645	-26%
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>-\$661.090.808</b>	<b>-6%</b>	<b>\$1.310.635.989</b>	<b>12%</b>	<b>\$649.545.181,00</b>	<b>50%</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>20</b>	<b>\$1.885.173.313</b>	<b>17%</b>	<b>\$631.912.858</b>	<b>5%</b>	<b>\$1.253.260.455,00</b>	<b>198%</b>
Financieros		\$485.398.174	4%	\$132.103.179	1%	\$353.294.995	267%
Arrendamientos		\$50.177.840	0%	\$10.400.000	0%	\$39.777.840	0%
Recuperaciones		\$1.349.595.395	12%	\$384.682.306	3%	\$964.913.089	251%
Diversos		\$1.904	0%	\$104.727.373	1%	-\$104.725.469	-100%
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>21</b>	<b>\$59.518.304</b>	<b>1%</b>	<b>\$323.226.293</b>	<b>3%</b>	<b>-\$263.707.989,00</b>	<b>-82%</b>
Financieros		\$19.604.192	0%	\$322.277.634	3%	-\$302.673.442,00	-94%
Gastos diversos		\$39.914.112	0%	\$948.659	0%	\$38.965.453,00	4107%
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>\$1.164.564.201</b>	<b>11%</b>	<b>\$1.619.322.554</b>	<b>13%</b>	<b>\$2.783.886.755,00</b>	<b>172%</b>
Impuesto de renta y complementarios		\$457.373.000	4%	\$493.093.000	4%	-\$35.720.000,00	100%
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<b>\$707.191.201</b>	<b>6%</b>	<b>\$1.126.229.554</b>	<b>9%</b>	<b>-\$419.038.353,00</b>	<b>37%</b>

  
**MARIA NELLY VERA MARIN**  
Gerente

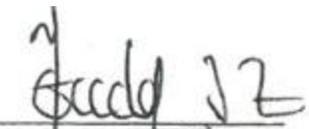
  
**WILLIAM STEVEN GARCÉS RODRIGUEZ**  
Contador Publico  
TP 260565-T

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

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023**  
(Cifras Expresadas en Pesos)

CUENTAS PATRIMONIALES	SALDO	AUMENTO	DISMINUCION	SALDO
	31/12/2022			31/12/2023
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	1.126.229.553		419.038.352	707.191.201
Resultados Ejercicios Anteriores Acumuladas	2.292.464.384	1.126.229.554	-	3.418.693.938
<b>Total</b>	<b>4.527.724.234</b>	<b>1.126.229.554</b>	<b>419.038.352</b>	<b>5.234.915.434</b>

  
MARIA-NELLY VERA MARIN  
Gefente

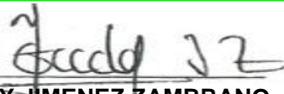
  
YORLENY JIMENEZ ZAMBRANO  
Revisora Fiscal  
TP 167478-T

  
WILLIAM STEVEN GARCÉS RODRIGUEZ  
Contador Publico  
TP 260565-T

**ESTADO FLUJOS DE EFECTIVO A 31 DICIEMBRE DE 2023**  
**(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)**

<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	-	998.917.832
Utilidad o perdida del Ejercicio	707.191.201	
Depreciacion	348.340.242	
Deterioro y amortización	326.004.442	
Pasivos Estimados y Provisiones	-	
Provision Impuesto de Renta	-	
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>ENTRADAS</b>		
Acciones	- 37.459.308	
Certificados A termino CDT	- 992.989.842	
Cuentas por Cobrar	2.657.931.098	
Anticipos, Avances y Depositos	- 76.571.437	
Deudores Varios	- 398.412.242	
Anticipos de Impuestos y Contribuciones	- 37.999.211	
Promesas Compraventa	- 64.929.696	
Prestamos	- 584.190.637	
Inventarios	118.919.035	
Proveedores	- 832.867.518	
Costos y Gastos por pagar	- 1.790.994.289	
Retencion en la Fuente	- 19.393.008	
Impuesto de industria y comercio retenido	593.621	
Retenciones y Aportes de Nomina	- 69.800	
Acreedores Varios	- 84.632.189	
Impuestos Gravámenes y Tasas Renta	- 35.123.606	
Impuestos Gravámenes y Tasas Iva	-	
Beneficios a Empleados	39.546.312	
Otros Pasivos	- 241.811.000	
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	-	261.415.840
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
Propiedad Planta y Equipo	- 1.001.316.800	
Intangibles	-	
Gastos Pagados por Anticipado	739.900.960	
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	-	5.117.820
Credito Bancario IDESAN	-	
Credito Rotativo Bco Bogota	-	
Credito Cesantias Bco Bogota	-	
Tarjetas de Credito	- 5.117.820	
Credito Nomina	-	
Particulares	-	
<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>	-	1.265.451.492
<b>SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE</b>		1.520.704.877
<b>SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE</b>		<u>255.253.385</u>

  
**MARIA NELLY VERA MARIN**  
Gerente

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

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

**REVELACIONES EN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS NIIF A CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2023**  
**(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 veinte (20) 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 2023 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 2023, 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 2023 incluyen los siguientes componentes:

Efectivo y equivalentes al efectivo	2023	2022	Variación	% VAR.
Caja	\$343.218	\$1.447.222	\$367.347	25,4%
<b>Bancos</b>	<b>\$253.753.049</b>	<b>\$1.517.608.256</b>	<b>\$1.263.855.207</b>	<b>83,3%</b>
Cuenta corriente Banco Av Villas	\$251.129.342	\$1.477.790.399	-\$1.226.661.057	-83,0%
Cuenta Corriente Banco Caja Social	\$2.572.185	\$39.397.785	-\$36.825.600	-93,5%
Cuenta Corriente Bancolombia	\$0	\$368.550	-\$368.550	-100,0%
Cuenta Corriente Banco Davivienda	\$51.522	\$51.522	\$0	0,0%
<b>Cuentas de ahorro</b>	<b>\$1.157.118</b>	<b>\$1.649.399</b>	<b>-\$492.281</b>	<b>-29,8%</b>
Cuenta Ahorro Banco Bogota	\$1.157.118	\$1.649.399	-\$492.281	-29,8%
Cuenta Ahorro Banco Bogota Barranca	\$0	\$0	\$0	0,0%
<b>Total</b>	<b>\$255.253.385</b>	<b>\$1.520.704.877</b>	<b>-\$863.850.242</b>	<b>-56,8%</b>

#### 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 2023 ascienden a \$3.576.907.901 los Cdtos están emitidos con el Banco Av Villas y Banco Davivienda

No CDT	Fecha Inicial	Fecha Final	Capital	Tasa
710230912101	12/09/2023	12/01/2024	518.992.160	12,90%
710231006100	6/10/2023	6/02/2024	311.712.096	12,50%
710231109100	9/11/2023	9/05/2024	100.000.000	12,70%
710231214100	14/12/2023	14/06/2024	580.282.808	12,80%
902220411002	11/04/2022	11/04/2024	228.727.111	12,70%
3603838	16/06/2023	16/06/2024	767.510.054	13,50%
3603937	17/07/2023	17/03/2024	219.683.672	13,00%
3787244	23/10/2023	14/03/2024	850.000.000	12,87%
<b>Total</b>			<b>3.576.907.901</b>	

Instrumentos Financieros en Inversiones	2023	2022	Variación	% VAR.
Acciones	\$62.959.308	\$25.500.000	\$37.459.308	147%
Ceclio IPS	\$62.959.308	\$25.500.000	\$37.459.308	147%
Certificados	\$3.584.668.849	\$2.591.679.007	\$992.989.842	38%
Certificados A termino CDT	\$3.576.907.901	\$2.591.679.007	\$985.228.894	38%
Derechos fiduciarios	\$7.760.948	\$0	\$7.760.948	100%
<b>Total</b>	<b>\$3.647.628.157</b>	<b>\$2.617.179.007</b>	<b>\$1.030.449.150</b>	<b>39%</b>

#### 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 (6 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 2023 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 2023 son:

Instrumentos Financieros Cuentas por Cobrar	2023	2022	Variación	% VAR.
Cientes Nacionales Facturacion Pendiente Radicar	\$0	\$0	\$0	0%
Cientes Nacionales Facturacion Radicada	\$13.675.400.753	\$11.841.850.898	\$1.833.549.855	15%
Cientes Nacionakes Facturacion Radicada y Glosada Subsable	\$547.272.794	\$756.532.705	-\$209.259.911	-28%
Giros Para Abono a Cartera Pendientes por Aplicar	-\$7.143.592.683	-\$3.041.529.428	-\$4.102.063.255	135%
Anticipos y avances	\$92.073.881	\$15.502.444	\$76.571.437	494%
Pormesa de Compraventa	\$300.546.496	\$235.616.800	\$64.929.696	28%
Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor	\$579.803.018	\$541.803.807	\$37.999.211	7%
Prestamo a Particulares	\$834.190.637	\$250.000.000	\$584.190.637	234%
Deudores varios	\$401.225.394	\$2.813.152	\$398.412.242	14162%
Deudas de difícil cobro	\$5.558.139.030	\$5.738.296.817	-\$180.157.787	-3%
Deterioro	-\$8.124.525.847	-\$7.798.521.405	-\$326.004.442	4%
<b>Total</b>	<b>\$6.720.533.473</b>	<b>\$8.542.365.790</b>	<b>-\$1.821.832.317</b>	<b>-21%</b>

## 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 2023

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	2023	2022	Variación	% VAR.
Medicamentos	\$141.517.988	\$158.210.810	-\$16.692.822	-11%
Insumos y dispositivos medicos	\$74.283.535	\$176.509.748	-\$102.226.213	-58%
<b>Total</b>	<b>\$215.801.523</b>	<b>\$334.720.558</b>	<b>-\$118.919.035</b>	<b>-36%</b>

## 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	2023	2022	Variación	% VAR.
Terrenos	\$1.339.866.800	\$704.250.000	\$635.616.800	90%
Construcciones y Edificaciones	\$796.000.000	\$758.000.000	\$38.000.000	5%
Equipo de oficina	\$121.856.682	\$121.856.682	\$0	0%
Equipo de computación y comunicación	\$88.163.741	\$84.463.741	\$3.700.000	4%
Equipo médico - científico	\$3.073.848.682	\$3.073.848.682	\$0	0%
Equipo de Transporte	\$440.000.000	\$116.000.000	\$324.000.000	279%
Depreciación acumulada	-\$2.933.501.380	-\$2.585.161.138	-\$348.340.242	13%
<b>Total</b>	<b>\$2.926.234.525</b>	<b>\$2.273.257.967</b>	<b>\$652.976.558</b>	<b>29%</b>

## 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	2023	2022	Variación	% VAR.
Licencias	\$14.915.475	\$14.915.475	\$0	0%
Depreciación y/o amortización acumulada	-\$14.915.475	-\$14.915.475	\$0	0%
<b>Total</b>	<b>\$0</b>	<b>\$0</b>	<b>\$0</b>	<b>0%</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 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. Durante el 2023 el Hospital Regional del Magdalena medio reconoció parte de la inversión realizada en infraestructura por parte de Salud Vital.

Gastos pagados por anticipado	2023	2022	Variación	% VAR.
Adecuacion Puesta en Marcha UCI Barranca	\$381.103.251	\$1.121.004.211	-\$739.900.960	-66%
<b>Total</b>	<b>\$381.103.251</b>	<b>\$1.121.004.211</b>	<b>-\$739.900.960</b>	<b>-66%</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 constituya 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 a 31 de diciembre de 2023 quedaron en cero.

Instrumentos financieros en obligaciones financieras	2023	2022	Variación	% VAR.
Bancos nacionales	\$0	\$5.117.821	-\$5.117.821	-100%
Tarjeta de Credito	\$0	\$5.117.821	-\$5.117.821	-100%
Otras obligaciones	\$0	\$0	\$0	0%
Particulares	\$0	\$0	\$0	0%
<b>Total</b>	<b>\$0</b>	<b>\$5.117.821</b>	<b>-\$5.117.821</b>	<b>-100%</b>

**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	2023	2022	Variación	% VAR.
Proveedores Nacionales	\$1.991.589.130	\$2.824.456.648	-\$832.867.518	-29%
<b>Total</b>	<b>\$1.991.589.130</b>	<b>\$2.824.456.648</b>	<b>-\$832.867.518</b>	<b>-29%</b>

NOMBRE	Total
ESE Hospital Regional del Magdalena Medio	\$ 563.055.058
ATOZ SAS	\$ 454.770.480
Centro Clinico Especializado del Oriente Ips S.A.S	\$ 414.562.680
ESE Hospital Regional de Duitama	\$ 103.722.742
Nikkiso Colombia SAS	\$ 73.048.065
Fundacion Finsema	\$ 72.518.317
Centro de Especialidades Medicas de Pamplona S.A.S	\$ 59.640.000
Messer Colombia SA	\$ 55.973.957
Instrumentacion SA	\$ 25.721.303
Clinica Reina Lucia SAS	\$ 25.011.764
MEDIZYS FARMA SAS	\$ 16.080.321
LE & CA S.A.S.	\$ 15.665.338
Todo Aseo LTDA	\$ 15.222.701
Nefroservicios LTDA	\$ 12.913.550
LM Instruments SA	\$ 11.781.971
Representaciones M&M Medical S.A.S.	\$ 11.252.980
Unidosis Santander SAS	\$ 8.204.386
Eco Eficiencia ESP	\$ 5.866.917
DR Reddys Laboratories SAS	\$ 5.003.765
Science & Technology SAS	\$ 4.842.416
PANELES ESTRUCTURALES SAS	\$ 4.796.742
Sistemas y Programasde Higiene Industrial LTDA	\$ 3.323.480
Ingesuelos JB SAS	\$ 2.782.466
Eduardo Pabon	\$ 2.500.000
Consortio de Alimentos de Colombia	\$ 2.435.747
Proasepsis SAS	\$ 2.403.960
Fredy Armando Pinto Gonzalez	\$ 2.390.109
INELDEC ENERGY	\$ 2.227.500
Servisalud Vital SAS	\$ 1.490.800
Palmera Junior S.A.S	\$ 1.480.794
INGEMEQ SAS	\$ 2.673.136
CONCRETOS Y MORTEROS S.A.	\$ 1.037.732
GASTRO MEDICAL IPS S.A.S	\$ 970.000
HIGH TEC COMPUTER	\$ 865.975
Medtech Colombia S.A.S	\$ 807.750
Parque Industrial y Comercial-Yuma	\$ 679.800
Numixx SAS	\$ 621.777
Inversora la Quinta y Cia Ltda	\$ 574.030
Colcan SAS	\$ 740.501
Graciela del Pilar Velasquez	\$ 246.075
Sociedad Integrada de Proveedores de Servicios SAS	\$ 240.000
RVO IPS SAS	\$ 195.000
Unidad Clinca San Nicolas LTDA	\$ 168.985
Thermo Themporis SAS	\$ 123.165
CLINICA SAN JOSE SAS	\$ 116.000
Servientrega SA	\$ 105.750
CLAUDIA ROCIO PORTALA RINCON	\$ 100.000
Jesus David Ramirez Manrique	\$ 89.051
Fundacion Cardio Vasculare de Colombia	\$ 83.467
Rafael Torres Rodriguez	\$ 75.680
EMPRESA INTEGRAL DE SEGURIDAD INDUSTRIAL Y SALUD OCUACIONAL SAS	\$ 63.881
Company Mediqboy OC SAS	\$ 122.157
Arte Vidrios & Aluminios SAS	\$ 54.900
Erika Tatiana Vargas Gallardo	\$ 52.800
Gloria Carolina Perez Peñate	\$ 50.000
Jeferson Serpa Machuca	\$ 34.200
DEPOSITOS DE MATERIALES HOREB SAS	\$ 7.010
<b>Total General</b>	<b>\$ 1.991.589.130</b>

## 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	2023	2022	Variación	% VAR.
Gastos financieros	\$134.188.000	\$226.369.600	-\$92.181.600	-41%
Honorarios	\$271.676.517	\$405.373.662	-\$133.697.145	-33%
Servicios técnicos	\$17.911.246	\$18.764.328	-\$853.082	-5%
Arrendamientos	\$1.812.535.409	\$2.617.596.596	-\$805.061.187	-31%
Servicios públicos	\$26.923.798	\$786.125.073	-\$759.201.275	-97%
Retención en la fuente	\$28.318.557	\$47.711.565	-\$19.393.008	-41%
Impuesto de industria y comercio retenido	\$2.286.893	\$1.693.272	\$593.621	35%
Retenciones y aportes de nómina	\$0	\$69.800	-\$69.800	-100%
Acreedores varios	\$477.311.685	\$561.943.874	-\$84.632.189	-15%
<b>Total</b>	<b>\$2.771.152.105</b>	<b>\$4.665.647.770</b>	<b>-\$1.894.495.665</b>	<b>-41%</b>

## 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	2023	2022	Variación	% VAR.
Impuesto de Renta y Complementarios	\$457.373.000	\$493.093.000	-\$35.720.000	-7%
Impuesto Valor Agregado	\$2.078.394	\$1.482.000	\$596.394	40%
<b>Total</b>	<b>\$459.451.394</b>	<b>\$494.575.000</b>	<b>-\$35.123.606</b>	<b>-7%</b>

### **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	2023	2022	Variación	% VAR.
Salarios por pagar	\$4.728.616	\$0	\$4.728.616	100
Cesantias	\$0	\$0	\$0	0%
Intereses sobre cesantias	\$13.230.642	\$8.855.842	\$4.374.800	49%
Prima de servicios	\$0	\$0	\$0	0%
Vacaciones consolidadas	\$54.261.550	\$32.447.000	\$21.814.550	67%
Instrumentos financieros en obligaciones laborales	\$14.387.093	\$5.758.747	\$8.628.346	150%
<b>Total</b>	<b>\$86.607.901</b>	<b>\$47.061.589</b>	<b>\$39.546.312</b>	<b>84%</b>

## 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	2023	2022	Variación	% VAR.
Arrendamiento	\$0	\$0	\$0	0%
Otros	\$0	\$0	\$0	0%
<b>Total</b>	<b>\$0</b>	<b>\$0</b>	<b>\$0</b>	<b>0%</b>

## NOTA 16

### Otros Pasivos

Salud Vital de Colombia a 31 de diciembre de 2023 tiene las siguientes cuentas en participación las cuales fueron recibidas de terceros como inversión de la agencia Barranca.

Otros pasivos	2023	2022	Variación	% VAR.
Cuentas en participación Fundación Finsema	\$3.351.838.350	\$3.493.649.350	-\$141.811.000	-4%
Cuentas en participación Fabian Mendez	\$251.000.000	\$251.000.000	\$0	0%
Cuentas en participación Rodrigo Zambrano	\$0	\$100.000.000	-\$100.000.000	-100%
<b>Total</b>	<b>\$3.602.838.350</b>	<b>\$3.844.649.350</b>	<b>-\$241.811.000</b>	<b>-6%</b>

**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
<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 2023 incluye en el patrimonio.

Patrimonio	2023	2022	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	\$707.191.201	\$1.126.229.553	-\$419.038.352	37%
Resultados de ejercicios anteriores	\$3.418.693.938	\$2.292.464.384	\$1.126.229.554	49%
<b>Total</b>	<b>\$5.234.915.434</b>	<b>\$4.527.724.233</b>	<b>\$707.191.202</b>	<b>16%</b>

## 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	2023	2022	Variación	% VAR.
<b>Operacionales</b>	<b>\$10.981.916.193</b>	<b>\$12.326.137.781</b>	<b>-\$1.344.221.588</b>	<b>-11%</b>
Unidad Funcional de hospitalizacion e Internacion	\$11.594.270.042	\$14.841.395.678	-\$3.247.125.636	-22%
Unidad de Cuidados Intensivos	\$11.594.270.042	\$14.841.395.678	-\$3.247.125.636	-22%
<b>Devoluciones en ventas, rebajas y Descuentos en Ventas</b>	<b>-\$612.353.849</b>	<b>-\$2.515.257.897</b>	<b>\$1.902.904.048</b>	<b>-76%</b>
Devoluciones en ventas	-\$264.694.096	-\$58.403.340	-\$206.290.756	100%
Unidad Funcional de Hospitalizacion e Internacion	-\$347.659.753	-\$2.456.854.557	\$2.109.194.804	-86%

## 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 2023 -2022 para la prestación de servicios incluyen materiales y suministros, beneficios a empleados, honorarios y entre otros que se relacionan a continuación:

COSTOS DE VENTAS	2023	2022	Variación	% VAR.
<b>Costos y Gastos de Personal</b>	<b>\$1.845.061.712</b>	<b>\$1.362.891.286</b>	<b>\$482.170.426</b>	<b>35%</b>
Costos de Personal	\$1.313.831.259	\$965.937.625	\$347.893.634	36%
Dotacion y suministro a Trabajadores	\$19.315.945	\$15.781.000	\$3.534.945	22%
Aportes	\$233.590.656	\$172.420.629	\$61.170.027	35%
Provisiones	\$278.323.852	\$208.752.032	\$69.571.820	33%
<b>Prestacion de Servicios de Salud</b>	<b>\$7.337.757.846</b>	<b>\$6.868.607.230</b>	<b>\$469.150.616</b>	<b>7%</b>
Honorarios Medicos	\$1.413.594.260	\$1.513.220.007	-\$99.625.747	-7%
Arrendamientos	\$834.009.767	\$817.565.584	\$16.444.183	2%
Servicios	\$1.000.780.363	\$977.913.825	\$22.866.538	2%
Matenimiento Reparaciones y Accesorios	\$196.375.472	\$217.744.753	-\$21.369.281	-10%
Diversos	\$492.058.258	\$123.464.964	\$368.593.294	299%
Cirugias	\$26.681.133	\$8.631.433	\$18.049.700	209%
Apoyo Diagnostico	\$1.100.566.717	\$1.109.023.056	-\$8.456.339	-1%
Suministro de Oxigeno	\$104.552.033	\$89.610.638	\$14.941.395	17%
Suministro de Aire Medicinal	\$24.945.066	\$33.233.914	-\$8.288.848	-25%
Ambulancias	\$23.291.000	\$21.604.358	\$1.686.642	8%
Banco de Sangre	\$131.405.460	\$84.203.300	\$47.202.160	56%
Raciones Alimenticias	\$100.854.176	\$84.198.652	\$16.655.524	20%
Gases Arteriales	\$115.943.021	\$108.147.353	\$7.795.668	7%
Otros Procedimientos Especializados	\$40.709.020	\$30.769.020	\$9.940.000	32%
Medicamentos	\$802.591.215	\$904.114.203	-\$101.522.988	-11%
Insumos y Dispositivos	\$831.623.704	\$659.135.690	\$172.488.014	26%
Arriendo Aire Medicinal	\$97.777.181	\$86.026.480	\$11.750.701	14%
<b>Total</b>	<b>\$9.182.819.558</b>	<b>\$8.231.498.516</b>	<b>\$951.321.042</b>	<b>12%</b>

## 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	2023	2022	Variación	% VAR.
Gastos de personal	\$465.782.427	\$439.632.345	\$26.150.082	6%
Honorarios	\$328.827.200	\$214.266.876	\$114.560.324	53%
Impuestos	\$38.204.500	\$22.006.826	\$16.197.674	74%
Arrendamientos	\$19.126.072	\$19.542.500	-\$416.428	-2%
Contribuciones	\$7.024.000	\$3.512.000	\$3.512.000	100%
Seguros	\$26.525.290	\$16.042.472	\$10.482.818	65%
Servicios	\$162.716.092	\$204.257.378	-\$41.541.286	-20%
Gastos legales	\$13.494.476	\$21.084.184	-\$7.589.708	-36%
Mantenimiento y reparaciones	\$51.896.608	\$56.811.360	-\$4.914.752	-9%
Adecuación e instalación	\$14.937.500	\$44.691.287	-\$29.753.787	-67%
Gastos de viaje	\$16.297.785	\$14.162.149	\$2.135.636	15%
Depreciaciones	\$348.340.242	\$336.047.472	\$12.292.770	4%
Amortizaciones	\$0	\$0	\$0	0%
Diversos	\$176.344.724	\$326.699.255	-\$150.354.531	-46%
Deterioro Cartera	\$790.670.527	\$1.065.247.172	-\$274.576.645	-26%
<b>Total</b>	<b>\$2.460.187.443</b>	<b>\$2.784.003.276</b>	<b>-\$323.815.833</b>	<b>-12%</b>

## NOTA 21

### Otros Ingresos

Representa el valor de los ingresos que no está directamente relacionados con el desarrollo social de la empresa, incluyen recuperación de provisiones, costos, arrendamiento de bienes inmuebles e intereses por rendimientos financieros Cdts

INGRESOS NO OPERACIONALES	2023	2022	Variación	% VAR.
<b>Financieros</b>	<b>\$485.398.174</b>	<b>\$132.103.179</b>	<b>\$353.294.995</b>	<b>267%</b>
Intereses	\$450.494.409	\$110.756.541	\$339.737.868	307%
Descuentos comerciales condicionados	\$34.903.765	\$21.346.638	\$13.557.127	64%
<b>Arrendamientos</b>	<b>\$50.177.840</b>	<b>\$10.400.000</b>	<b>\$39.777.840</b>	<b>100%</b>
Construcciones y edificaciones	\$50.177.840	\$10.400.000	\$39.777.840	100%
<b>Recuperaciones</b>	<b>\$1.349.595.395</b>	<b>\$384.682.306</b>	<b>\$964.913.089</b>	<b>251%</b>
De provisiones	\$1.349.595.395	\$378.598.777	\$970.996.618	256%
Incapacidades	\$0	\$6.083.529	-\$6.083.529	-100%
<b>Diversos</b>	<b>\$1.904</b>	<b>\$104.727.373</b>	<b>-\$104.725.469</b>	<b>-100%</b>
Ajuste al peso	\$1.904	\$8.298	-\$6.394	-77%
Subvenciones del Gobierno	\$0	\$104.719.075	-\$104.719.075	-100%
<b>Total</b>	<b>\$1.885.173.313</b>	<b>\$631.912.858</b>	<b>\$1.253.260.455</b>	<b>198%</b>

**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	2023	2022	Variación	% VAR.
<b>Financieros</b>	<b>\$19.604.192</b>	<b>\$322.277.634</b>	<b>-\$302.673.442</b>	<b>-94%</b>
Gastos bancarios	\$9.345.285	\$57.587.985	-\$48.242.700	-84%
Intereses	\$397.266	\$264.689.649	-\$264.292.383	-100%
Descuentos comerciales	\$9.861.641	\$0	\$9.861.641	100%
<b>Gastos diversos</b>	<b>\$39.914.112</b>	<b>\$948.659</b>	<b>\$38.965.453</b>	<b>4107%</b>
Ajuste al Peso	\$41.703	\$43.659	-\$1.956	-4%
Multas, Sanciones o Litigios	\$447.000	\$905.000	-\$458.000	-51%
Gastos perdida Venta bienes	\$16.000.000	\$0	\$16.000.000	100%
Gastos Extraordinarios	\$23.425.409	\$0	\$23.425.409	100%
<b>Total</b>	<b>\$59.518.304</b>	<b>\$323.226.293</b>	<b>-\$263.707.989</b>	<b>-82%</b>



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

RV-004-2024

Bucaramanga, 18 de marzo del 2024

Señores:

ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTA  
SALUD VITAL DE COLOMBIA IPS S.A.S.

En desarrollado de mis funciones como Revisora Fiscal de la Sociedad Salud Vital de Colombia IPS S.A.S. Lleve a cabo la auditoría integral por el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2023 en cumplimiento de las normas establecidas para tal efecto; por lo cual rindo a ustedes el presente Dictamen e Informe a los estados financieros:

## **Opinión**

He auditado los estados financieros principales de la Compañía Salud Vital de Colombia Ips S.A.S., que comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2023, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión los estados financieros adjuntos de la Entidad han sido preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con el anexo N° 2 del Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera.

Los estados financieros terminados en 31 de diciembre de 2022, fueron auditados por mí y en opinión del 21 de marzo del 2023, emití una opinión limpia.

## **Fundamento de la opinión**

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con el artículo 7 de la Ley 43 de 1990.

Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del revisor fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros de mi informe.

Soy independiente de la Entidad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros en Colombia y he cumplido las demás responsabilidades de conformidad con esos requerimientos.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

## **Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros**

La Junta Directiva de la entidad es responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Entidad.

La Administración es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con el anexo No 2 del Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera. Los estados financieros dictaminados fueron certificados por la Representante Legal MARIA NELLY VERA MARIN y el contador WILLIAM STEVEN GARCES RODRIGUEZ, con tarjeta profesional número 260565-T, y quienes han declarado que se verificaron previamente las afirmaciones contenidas en ellos.

En la preparación de los estados financieros principales, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Entidad de continuar como empresa en funcionamiento revelando según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa y utilización del principio contable de empresa en funcionamiento.

### **Responsabilidades del revisor fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros**

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión.

Manifiesto que una seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que mi auditoría realizada de conformidad con el artículo 7 de la Ley 43 de 1990 siempre detecte una incorrección material cuando existe y que las incorrecciones pueden deberse a fraude o error.

Como parte de una auditoría de conformidad con el artículo 7 de la Ley 43 de 1990, aplique mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

1. Identifique y valore los riesgos de incorrección material en los estados financieros principales debida a fraude o error, diseñe y aplique procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión.

2. Evalué la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
3. Basándome en la evidencia de auditoría obtenida concluyo que; no existe incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en funcionamiento.
4. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.
5. Comuniqué con los responsables del gobierno de la entidad en relación entre otras cuestiones el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la misma, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifique en el transcurso de la auditoría.

### **Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios**

Además, informo que durante el año 2023, la Compañía ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la asamblea de accionistas y Junta Directiva; los demás documentos como la correspondencia, los comprobantes de las cuentas, registro de accionistas, libros de actas diferentes a las ya mencionadas se llevan y se conservan debidamente, se han observado medidas de control para su preservación y custodia.

El informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros principales, y la Compañía ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral.

### **Opinión sobre control interno y cumplimiento legal y normativo**

El Código de Comercio establece en el artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno. Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración de la entidad, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la administración. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

- Normas legales que afectan la actividad de la entidad;
- Estatutos de la entidad;
- Actas de asamblea y de junta directiva
- Otra documentación relevante.

### **Opinión sobre la efectividad del sistema de control interno**

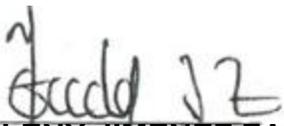
El control interno de la compañía es un proceso efectuado por los encargados del gobierno corporativo, la administración y otro personal, designado para proveer razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

El control interno de la compañía incluye aquellas políticas y procedimientos que; (1) permiten el mantenimiento de los registros que en un detalle razonable reflejen en forma fiel y adecuada

las transacciones y las disposiciones de los activos de la entidad; (2) proveen razonable seguridad de que las transacciones son registradas en lo necesario para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con el marco técnico normativo aplicable al Grupo N° 2, y que los ingresos y desembolsos de la entidad están siendo efectuados solamente de acuerdo con las autorizaciones de la administración y de aquellos encargados del gobierno corporativo; y (3) proveer seguridad razonable en relación con la prevención, detección y corrección oportuna de adquisiciones no autorizadas, y el uso o disposición de los activos de la entidad que puedan tener un efecto importante en los estados financieros.

La revisoría fiscal concluye, que la compañía cuenta con un sistema de control interno que garantiza la efectividad y eficiencia de las operaciones, opinión basada en las pruebas practicadas en el cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias y a las decisiones de la asamblea y junta directiva, la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables, se realizaron pruebas especialmente de carácter cualitativo, pero también incluyendo cálculos cuando lo consideré necesario de acuerdo con las circunstancias, fueron desarrolladas por mí durante el transcurso de mi gestión como revisora fiscal y en desarrollo de mi estrategia de revisoría fiscal para el periodo. Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi conclusión.

Cordialmente,



**YORLENY JIMENEZ ZAMBRANO**

Matrícula 167478-T

Revisora Fiscal en representación de Contadores y Asesores Accontar S.A.S.

18 de marzo del 2024

Bucaramanga, Colombia