

Clasificado de acuerdo a las normas internacionales de información financiera NIIF grupo II

NOMBRE DE LA CUENTA	NOTA	DICIEMBRE		VARIACION	
		2023	2022	RELATIVA	%
<b>ACTIVO.</b>					
<b>Corriente:</b>					
Efectivo y Equivalente al Efectivo	B1	1,009,034,569	302,057,858	706,976,711	0.70
Inversiones	B2	18,500,000	58,550,000	40,050,000	-
Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar	B3	19,750,487,732	18,039,032,755	1,711,454,977	0.09
Activo por Impuestos Corrientes	B3.1	-	475,912,905	475,912,905	1.00
Otros Activos	B4	-	-	-	-
Inventario	B5	204,416,243	120,831,403	83,584,840	0.41
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>20,982,438,544</b>	<b>18,996,384,921</b>	<b>1,986,053,623</b>	<b>0.09</b>
<b>No Corriente:</b>					
Propiedades, Planta y Equipo	B6	5,619,688,355	3,966,265,812	1,653,422,543	0.29
Deterioro Acumulado	B6	1,187,268,818	889,498,937	297,769,881	0.25
Avalúos de bienes inmuebles		-	-	-	-
<b>Total Activo No Corriente</b>		<b>4,432,419,537</b>	<b>3,076,766,875</b>	<b>1,355,652,662</b>	<b>0.31</b>
<b>TOTAL ACTIVO.</b>		<b>25,414,858,081</b>	<b>22,073,151,796</b>	<b>3,341,706,285</b>	<b>0.13</b>
<b>PASIVO.</b>					
<b>Corriente</b>					
Beneficios a Empleados	C1	676,445,133	723,713,821	47,268,688	0.07
Cuentas Comerciales por Pagar y Otras Cuentas por Pagar	C2	6,897,140,801	8,178,174,559	1,281,033,758	0.19
Pasivo por Impuestos Corrientes	C3	275,281,628	-	275,281,628	1.00
Otros Pasivos Financieros	C4	372,772,897	18,109,906	354,662,991	0.95
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>8,221,640,459</b>	<b>8,919,998,286</b>	<b>698,357,827</b>	<b>0.08</b>
<b>No Corriente</b>					
Cuentas Comerciales por Pagar y Otras Cuentas por Pagar	C5	2,406,465,020	2,507,764,482	101,299,462	0.04
<b>Total Pasivo No Corriente</b>		<b>2,406,465,020</b>	<b>2,507,764,482</b>	<b>101,299,462</b>	<b>0.04</b>
<b>TOTAL PASIVO.</b>		<b>10,628,105,479</b>	<b>11,427,762,768</b>	<b>799,657,289</b>	<b>0.08</b>
<b>PATRIMONIO.</b>					
Capital Social	C6	200,000,000	200,000,000	-	-
Reservas	C6	-	-	-	-
Revalorización del patrimonio +NIC17 NIIF16	C6	-	-	-	-
Ganancias Acumuladas	C6	9,797,497,039	6,179,841,210	3,617,655,829	0.37
Ganancias del Ejercicio	C6	4,141,363,574	3,617,655,829	523,707,745	0.13
Otras Participaciones en el Patrimonio	C6	647,891,989	647,891,989	-	-
<b>TOTAL PATRIMONIO.</b>		<b>14,786,752,602</b>	<b>10,645,389,028</b>	<b>4,141,363,574</b>	<b>0.28</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO.</b>		<b>25,414,858,081</b>	<b>22,073,151,796</b>	<b>3,341,706,285</b>	<b>0.13</b>

"Ver certificación adjunta"



CARLOS ANDRES RIVAS BERNAL  
Representante Legal

"Ver certificación adjunta"



DORIS PATRICIA DE LOS RIOS FIFIE  
Contadora Pública T.P. 110569-T

"Ver opinión adjunta"



HERNANDO QUINTERO MORA  
Revisor Fiscal T. P. 96943-T

**SALUD VITAL IPS S.A.S**  
**NIT. 900.314.301-5**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

NOMBRE DE LA CUENTA	NOTA	DICIEMBRE 2023		VARIACION RELATIVA	%
		DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022		
Ingresos de Actividades Ordinarias	D1	51,858,836,188.00	32,478,082,154.00	19,380,754,034.00	37.37%
Costo de Operación	D2	35,279,328,322.00	20,925,313,167.00	14,354,015,155.00	40.69%
<b>Ganancia Bruta</b>		<b>16,579,507,866.00</b>	<b>11,552,768,987.00</b>	<b>5,026,738,879.00</b>	<b>30.32%</b>
Otros Ingresos	D3	392,329,260.00	71,947,035.00	320,382,225.00	81.66%
Gastos de Administración	D4	7,318,985,864.00	7,196,271,910.00	122,713,954.00	1.68%
Otros gastos	D5	-	348,902,681.00	348,902,681.00	-
<b>Ganancia por Actividades de Operación</b>		<b>9,652,851,262.00</b>	<b>4,079,541,431.00</b>	<b>5,573,309,831.00</b>	<b>57.74%</b>
Ingresos Financieros	D6	20,925.00	4,130,365.00	4,109,440.00	-
Costos Financieros	D7	1,231,151,152.00	466,015,967.00	765,135,185.00	62.15%
<b>Ganancia antes de Impuestos</b>		<b>8,421,721,035.00</b>	<b>3,617,655,829.00</b>	<b>4,804,065,206.00</b>	<b>57.04%</b>
Gastos por Impuestos	D8	4,280,357,461.00	-	4,280,357,461.00	100%
<b>Ganancia Neta</b>		<b>4,141,363,574.00</b>	<b>3,617,655,829.00</b>	<b>523,707,745.00</b>	<b>12.65%</b>
Ganancia o perdida por Revaluación		-	-	-	0.00%
Participación de ORI en Operaciones Conjuntas		-	-	-	0.00%
<b>Componentes que no clasifican en Resultado de Periodo</b>		-	-	-	0.00%
Ganancia por Diferencias de Cambio de Conversión		-	-	-	0.00%
<b>Componentes que Reclasificarán en Resultado de Periodo</b>		-	-	-	0.00%
<b>Total Otro Resultado Integral</b>		-	-	-	<b>0.00%</b>
<b>Resultado Integral Total</b>		<b>4,141,363,574.00</b>	<b>3,617,655,829.00</b>	<b>523,707,745.00</b>	<b>12.65%</b>

"Ver certificación adjunta"

*[Firma]*

**CARLOS ANDRES RIVAS BERNAL**  
Representante Legal

"Ver certificación adjunta"

*[Firma]*

**DORIS PATRICIA DE LOS RIOS FIFIE**  
Contadora Pública T.P. 110569-T

"Ver opinión adjunta"

*[Firma]*

**HERNANDO QUINTERO MORA**  
Revisor Fiscal T. P. 96943-T.



**SALUD VITAL IPS S.A.S**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2023**



Clasificado de acuerdo a las normas internacionales de informacion financiera NIIF grupo II

**Flujos de efectivo por actividades de operación:**

<b>Ganancia del año</b>		4,141,363,574
<b>Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo:</b>		
Aumento Costos y gastos por depreciación (cr)		297,769,881
Disminucion Otro Resultado Integral		-
Aumento en provision de cartera (1399 cr)	-	1,572,109,469
Disminucion en provision de inventarios (1499 db)		-
Disminucion en diferidos		-
Disminucion en provision para contingencias (cr)		-
<b>Efectivo generado en la operación</b>		<b>2,867,023,986</b>
<b>Cambios en el capital de trabajo:</b>		
<b>Partidas operacionales del activo</b>		
Aumento de cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	-	139,345,508
Aumento de impuestos corrientes		475,912,905
Disminucion de inventarios	-	83,584,840
Disminucion otros activos		-
<b>Partidas operacionales del pasivo</b>		
Aumento Cuentas Comerciales por Pagar y Otras Cuentas por Pagar	-	1,281,033,758
Aumento Otros Pasivos Financieros		354,662,991
Disminucion Beneficios a Empleados	-	47,268,688
Disminucion Pasivo por Impuestos Corrientes		275,281,628
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>		<b>445,375,270</b>
<b>Flujos de efectivo por actividades de inversión:</b>		
Pagos por compra de propiedades, planta y equipos	-	1,653,422,542
Pagos por compra de inversiones		40,050,000
<b>Efectivo proveniente de actividades de inversión</b>		<b>1,613,372,542</b>
<b>Flujos de efectivo por actividades de financiación:</b>		
Aumento de pasivos de largo plazo	-	101,299,462
Aumento de reservas		-
Aumento de capital social		-
<b>Efectivo proveniente de actividades de financiación</b>		<b>101,299,463</b>
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo:</b>		
Aumento o Disminución del efectivo		706,976,711
Efectivo al 31 diciembre de 2022		302,057,858
<b>Efectivo al 31 de diciembre de 2023</b>		<b>1,009,034,569</b>

"Ver certificación adjunta"

**CARLOS ANDRES RIVAS BERNAL**  
Representante Legal

"Ver certificación adjunta"

**DORIS PATRICIA DE LOS RIOS FIFIE**  
Contadora Pública T.P 110569-T

"Ver opinión adjunta"

**HERNANDO QUINTERO MORA**  
Revisor Fiscal T. P. 96943-T.

Clasificado de acuerdo a las normas internacionales de información financiera NIIF grupo II

CONCEPTO	CAPITAL SOCIAL	GANACIAS ACUMULADAS	GANANCIAS DEL EJERCICIO	RESERVAS	OTRAS PARTICIPACIONES EN EL PATRIMONIO	TOTAL PATRIMONIO
<b>Saldo a 1° de enero 2021</b>	200,000,000	6,179,841,210	3,617,655,829	-	647,891,989	10,645,389,028
Corrección de un error de periodo anterior	-	-	-	-	-	-
Cambios en políticas contables	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo reexpresado a 1° de enero de 2021</b>	200,000,000	6,179,841,210	3,617,655,829	-	647,891,989	10,645,389,028
Resultado del ejercicio	-	-	3,617,655,829	-	-	3,617,655,829
Capitalización	-	-	-	-	-	-
Otro resultado integral del ejercicio	-	-	-	-	-	-
Distribución de Dividendos	-	-	-	-	-	-
Disposición de reservas	-	-	-	-	-	-
Traslado de utilidades del ejercicio	-	3,617,655,829	-	-	-	-
Distribución de Dividendos	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo reexpresado a 31 de diciembre de 2021</b>	200,000,000	2,562,185,381	3,617,655,829	-	647,891,989	14,263,044,857
<b>Saldo a 1° de enero 2022</b>	200,000,000	6,179,841,210	3,617,655,829	-	647,891,989	10,645,389,028
Corrección de un error de periodo anterior	-	-	-	-	-	-
Cambios en políticas contables	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo reexpresado a 1° de enero de 2022</b>	200,000,000	6,179,841,210	3,617,655,829	-	647,891,989	10,645,389,028
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	-	-
Otro resultado integral del ejercicio	-	-	4,141,363,574	-	-	4,141,363,574
Disposición de reservas	-	-	-	-	-	-
Traslado de utilidades del ejercicio	-	3,617,655,829	-	-	-	-
Distribución de Dividendos	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo reexpresado a 31 de diciembre de 2023</b>	200,000,000	9,797,497,039	4,141,363,574	-	647,891,989	14,786,752,602

"Ver certificación adjunta"



**CARLOS ANDRES RIVAS BERNAL**  
Representante Legal

"Ver certificación adjunta"



**DORIS PATRICIA DE LOS RIOS FIFIE**  
Contadora Pública T.P. 110569-T

"Ver opinión adjunta"



**HERNANDO QUINTERO MORA**  
Revisor Fiscal T. P. 96943-T

**SALUD VITAL IPS S.A.S NIT 900.314.301-5**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES AL 31 DE DICIEMBRE 2023**

**(Cifras en pesos colombianos)**

**NOTA 1 ENTIDAD QUE REPORTA Y ORGANOS DE DIRECCIÓN**

*La Sociedad SALUD VITAL IPS SAS, es una entidad colombiana, persona Jurídica, con ánimo de lucro, inscrita ante la Cámara de Comercio de Neiva el día 28 de septiembre de 2009 bajo el número Matricula Mercantil No. 201454, su domicilio principal es la Carrera 7A N.º 17A – 25 barrio Quirinal, cuyo objeto social de la Empresa, son las actividades de hospitales y clínicas con internación y las actividades desde la práctica médica sin internación. El termino de duración de la empresa es indefinido.*

*Los órganos de administración de la entidad son: Asamblea general y representante*

**NOTA 2 BASE DE PREPARACIÓN**

**a) Marco técnico normativo**

*Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la Entidad se encuentra obligada a presentar sólo estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, en adelante NCIF, definido mediante la Ley 1314 del 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015, 1625 de 2016*

*Las NCIF (Normas Colombianas de Información Financiera) aplicadas en estos estados financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, en adelante NIIF para Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés) en el año 2009; las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas al 1 de enero del 2009.*

*Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales.*

*Durante el 2016 la Entidad trabajó en el balance de transición hacia las NCIF y a partir del 2017 comenzó a reconocer, registrar contablemente, preparar y reportar su información económica y financiera bajo esta normatividad.*

*De conformidad con las disposiciones legales vigentes en la materia éstos son los primeros estados financieros individuales preparados por la Entidad de acuerdo con las NCIF; para la conversión al nuevo marco técnico normativo (ESFA), para el período denominado de transición y a partir del 2017 como vigencia obligatoria la Entidad ha contemplado las excepciones y exenciones previstas en la SECCIÓN 35 DEL ANEXO 2 DEL Decreto 2420 del 2015.*

*Hasta el 31 de diciembre del 2016, de conformidad con la legislación vigente a la fecha, la Entidad preparó y presentó sus estados financieros individuales de acuerdo con lo dispuesto por los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, en adelante PCGA, establecidos en el Decreto 2649 de 1993.*

*La información financiera correspondiente a períodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo.*

*Los efectos de los cambios entre los PCGA aplicados hasta el cierre del ejercicio finalizado el 31 diciembre del 2016 y las NCIF se explican en las conciliaciones detalladas en la Nota correspondiente.*

***b) Bases de medición***

*Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con cambios en resultados que son valorizados al valor razonable.*

***c) Moneda funcional y de presentación***

*Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en pesos (\$) y fue redondeada a la unidad más cercana.*

***d) Uso de estimaciones y juicios***

*La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NCIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.*

*Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.*

***e) Modelo de Negocio***

*La Entidad tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esa toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo lo que representa medirlos a costo amortizado, en ausencia de decisiones distintas como la de exponer sus instrumentos al mercado, generación de utilidades de corto plazo y de posición especulativas a excepción de la porción de inversiones negociables definida.*

***f) Importancia relativa y materialidad***

*Los hechos económicos se presentan de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.*

*En la preparación y presentación de los estados financieros individuales, la materialidad de la cuantía se determinó con relación con las utilidades antes de impuestos o los ingresos ordinarios. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a la utilidad antes de impuestos, 0.5% de los ingresos ordinarios brutos (en caso que se genere pérdida*

antes de impuestos).

### **NOTA 3 POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

*Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros individuales bajo las NCIF, a menos que se indique lo contrario.*

#### **a) Moneda extranjera**

*Las transacciones en moneda extranjera son trasladadas a pesos colombianos usando la tasa de cambio prevaleciente en la fecha de la transacción. Activos y pasivos monetarios en moneda extranjera son convertidos a la moneda funcional usando la tasa de cambio prevaleciente en la fecha de corte del estado de situación financiera. Los ingresos y gastos incurridos en moneda extranjera, así como los flujos de efectivo se reconocerán a la tasa de cambio del día en el cual estas transacciones tienen lugar.*

*Las ganancias o pérdidas que resulten en el proceso de conversión de transacciones en moneda extranjera son incluidas en el estado de resultados.*

#### **b) Instrumentos financieros**

##### **Efectivo y equivalente de efectivo**

*El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones de corto plazo en mercados activos con vencimientos de tres meses o menos.*

*Los equivalentes de efectivo se reconocen cuando se tienen inversiones cuyo vencimiento sea inferior a tres (3) meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor; se valoran con el método del costo amortizado, que se aproxima a su valor razonable por su corto tiempo de maduración y su bajo riesgo.*

##### **Activos financieros**

*En su reconocimiento inicial los activos financieros se miden al valor razonable; adicionando los costos de transacción para los activos financieros clasificados en la categoría de costo amortizado, cuando estos son materiales. Después del reconocimiento inicial, los activos financieros se reconocen de acuerdo a su clasificación inicial al valor razonable o al costo amortizado.*

*Los activos financieros se clasifican al costo amortizado o al valor razonable, dependiendo del modelo de negocio establecido para gestionar los activos financieros y también de las características de los flujos de efectivo contractuales que corresponderán a este tipo de activos.*

*La Administración clasifica el activo financiero al costo amortizado con base en el modelo de negocio definido para la transacción.*

*La Administración clasifica al costo amortizado un activo financiero cuando la transacción procura obtener los flujos de efectivo contractuales y las condiciones contractuales dan lugar a flujos de efectivo que son únicamente pagos del capital e intereses sobre el valor del capital pendiente. Los activos financieros que no son clasificados a costo amortizado se clasifican a valor razonable con cambios en*

*resultados, cuyos cambios posteriores en la medición del valor razonable se reconocen en el estado de resultados como ingreso o costo financiero según corresponda.*

*Una inversión en un instrumento de capital de otra entidad que no sea mantenida para negociar se clasifica al valor razonable con cambios en el patrimonio.*

*Los cambios posteriores en la medición del valor razonable se presentan en el patrimonio dentro*

de otro resultado integral. Sin embargo, en circunstancias concretas cuando no es posible obtener información suficiente para determinar el valor razonable, el costo es la mejor estimación del valor razonable. Los dividendos procedentes de esa inversión se reconocen en el resultado del período, cuando se establece el derecho a recibir el pago del dividendo.

- **Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo y se clasifican al costo amortizado ya que se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de caja contractuales; y las condiciones contractuales de las mismas dan lugar, en fechas específicas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos de capital e intereses sobre el valor del capital pendiente.

Periódicamente y siempre al cierre del año, la Entidad evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar.

La empresa evaluará la provisión de cartera bien sea general o individual, partiendo del periodo de recaudo establecido por la empresa en un lapso de 60 días a partir de la fecha de la factura.

- **Baja en cuentas**

Un activo financiero, o una parte de este, es dado de baja en cuenta cuando:

a) Expiran los derechos contractuales que la Entidad mantiene sobre los flujos de efectivo del activo y se transfieren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo, o se retienen, pero se asume la obligación contractual de pagarlos a un tercero; o

b) Cuando no se retiene el control del mismo, independientemente que se transfieran o no sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Respecto del efectivo, equivalentes de efectivo y efectivo restringido, uno cualquiera de ellos se da de baja cuando no se dispone de los saldos en cuentas corrientes o de ahorros, cuando expiran los derechos sobre los equivalentes de efectivo o cuando dicho activo financiero es transferido.

Una cuenta por cobrar se da de baja, o bien por su cancelación total o porque fue castigada, en este último caso habiéndose previamente considerado de difícil cobro y haber sido debidamente estimado y reconocido su deterioro.

- **Pasivos financieros**

Un pasivo financiero es cualquier obligación contractual para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad o persona, o para intercambiar activos financieros o pasivos financieros en condiciones que sean potencialmente desfavorables para la Entidad, o un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propios de la entidad.

Los instrumentos financieros se identifican y clasifican como instrumentos de patrimonio o pasivos en el reconocimiento inicial. Los pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable; para los pasivos financieros al costo amortizado, los costos iniciales directamente atribuibles a la obtención del pasivo financiero son asignados al valor del pasivo en caso de ser materiales. Después del reconocimiento inicial, los pasivos financieros se reconocen al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Los pagos de dividendos sobre instrumentos financieros que se han reconocido como pasivos financieros, se reconocen como gastos; la ganancia o pérdida relacionada con los cambios en el

*importe en libros de un pasivo financiero se reconoce como ingresos o gastos en el resultado del ejercicio.*

*Los pasivos financieros sólo se dan de baja del balance cuando se han extinguido las obligaciones que generan, cuando se liquidan o cuando se readquieren (bien sea con la intención de cancelarlos, bien con la intención de recolocarlos de nuevo).*

- **Capital social**

*La emisión de instrumentos de patrimonio, se reconoce como un incremento en el capital social, por el valor razonable de los bienes o recursos recibidos en la emisión.*

*Los costos de transacción se tratan contablemente como una deducción del patrimonio, por un valor neto de cualquier beneficio fiscal relacionado, en la medida que sean costos incrementales atribuibles a la transacción de patrimonio, tales como los costos de registro y otras tasas cobradas por los reguladores o supervisores, los importes pagados a los asesores legales, contables y otros asesores profesionales, los costos de impresión y los de timbre relacionados con el mismo.*

*Cuando se readquieren instrumentos de patrimonio propios, la contraprestación pagada y los costos relacionados se deducen del patrimonio.*

*No se reconoce ninguna pérdida o ganancia en el resultado del ejercicio derivada de la compra, venta, emisión o amortización de los instrumentos de patrimonio propios. Estas acciones propias son adquiridas y poseídas por la Entidad.*

*La distribución de dividendos a los tenedores de un instrumento de patrimonio es cargada directamente contra el patrimonio, por una cuantía equivalente al valor razonable de los bienes a distribuir, neta de cualquier beneficio fiscal relacionado.*

- c) Inventarios**

*Los inventarios se valorizan al cierre del periodo al menor entre el costo o al valor neto de realización.*

*El costo de los inventarios se basa en el método promedio ponderado, e incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de transportes y otros, menos los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares.*

*Los inventarios se reconocen cuando se venden, a su valor en libros, como gasto del período en el que reconoce los ingresos correspondientes; los elementos del inventario utilizados en la prestación del servicio se reconocen como gasto en el resultado del período en el que se consumen; las rebajas de valor se reconocen hasta alcanzar el valor neto realizable, como gasto en el período en que ocurren.*

*Si en los períodos siguientes se presenten incrementos en el valor neto realizable, que significan una reversión de la rebaja de valor, se reconoce como un menor valor del gasto en el período en que ocurra.*

*Cuando el costo del inventario no es recuperable, la Entidad lo reconoce como gasto.*

- d) Propiedad, planta y equipo**

- **Reconocimiento y medición**

*Las propiedades, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.*

*El costo incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de instalación, montaje y otros, menos los descuentos por pronto pago, rebajas o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo de adquisición.*

*Las diferencias entre el precio de venta y su costo neto ajustado se llevan a resultados.*

*Las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos, siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.*

*Cuando un elemento de propiedades, planta y equipo es adquirido por medio de un intercambio total o parcial con otro elemento de propiedades, planta y equipo o a cambio de otro activo cualquiera, el activo recibido se mide al valor razonable. Si no es posible medir el valor razonable del activo adquirido, se medirá por el importe en libros del activo entregado.*

*Cuando un elemento de propiedades, planta y equipo es recibido de un tercero (ejemplo una donación) la medición inicial se hace al valor razonable del bien recibido, simultáneamente reconociendo un ingreso por el valor razonable del activo recibido, o un pasivo, de acuerdo con los requerimientos de la sección 24 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015.*

*La utilidad o pérdida por el retiro y/o baja de un elemento de propiedades, planta y equipo es determinada por la diferencia entre los ingresos netos por venta, si los hay, y el valor en libros del elemento. La utilidad o pérdida es incluida en el resultado del período.*

- **Depreciación**

*La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia a partir del período en que el activo está disponible para su uso. La base de la depreciación es el costo menos el valor residual que técnicamente hubiera sido asignado.*

*El valor residual de un elemento de las propiedades, planta y equipo será siempre cero (\$0) en los casos en que la Administración evidencie su intención de usar dicho elemento hasta agotar en su totalidad los beneficios económicos que el mismo provee; sin embargo, cuando hay acuerdos formales con terceros por un valor previamente establecido o pactado para entregar el activo antes del consumo de los beneficios económicos que del mismo se derivan, dicho valor se tratará como valor residual.*

*Las vidas útiles se asignarán de acuerdo con el período por el cual la entidad espera beneficiarse de cada uno de los activos. Una vez estimada la vida útil, se debe estimar también el valor residual a menos que se cumpla la condición planteada en el párrafo anterior.*

*Para efectos de cada cierre contable, la Entidad analiza si existen indicios, tanto externos como internos, de que un activo material pueda estar deteriorado.*

*Si existen evidencias de deterioro, la Entidad analiza si efectivamente existe tal deterioro comparando el valor neto en libros del activo con su valor recuperable*

*(como el mayor entre su valor razonable menos los costos de disposición y su valor en uso).*

*Cuando el valor en libros exceda al valor recuperable, se ajusta el valor en libros hasta su valor recuperable, modificando los cargos futuros en concepto de amortización, de acuerdo con su nueva vida útil remanente.*

*De forma similar, cuando existen indicios de que se ha recuperado el valor de un elemento de propiedades, planta y equipo, la Entidad estima el valor recuperable del activo y lo reconoce en la cuenta de resultados, registrando la reversión de la pérdida por deterioro contabilizada en períodos anteriores, y ajustan en consecuencia los cargos futuros en concepto de su amortización.*

*En ningún caso la reversión de la pérdida por deterioro de un activo puede suponer el incremento de su valor en libros por encima de aquel que tendría si no se hubieran reconocido pérdidas por deterioro en ejercicios anteriores.*

*Un elemento de propiedades, planta y equipo no se clasificará como mantenido para la venta. En lugar de lo anterior, si un activo deja de ser utilizado, se evaluará su deterioro de valor. Tampoco cesará la depreciación por el hecho de que el activo esté cesante, o esté listo para uso, pero no se hayan iniciado actividades de producción relacionadas con él. Situaciones como estas también se considerarán indicios de deterioro de valor.*

### **e) Activos intangibles**

*Los activos intangibles son medidos al costo menos la amortización acumulada y pérdidas por deterioro.*

*Los activos intangibles con vida definida se amortizan en su vida económica estimada, la cual no superará 10 años, a menos que se derive una vida útil superior de un documento o Norma Legal, y sólo son sometidos a pruebas de indicios de deterioro cuando existe un evento que así lo indique necesario.*

*La amortización se incluye como parte de los gastos operativos netos, en las cuentas de resultados.*

*No se considerará ningún activo intangible como de vida útil indefinida.*

#### **• Amortización**

*El valor sujeto a amortización está representado por el costo histórico del activo o el valor que lo sustituya, menos su valor residual.*

*La amortización de un activo intangible comienza cuando el activo está disponible para ser usado.*

*El método de amortización usado es el lineal y el cargo por amortización de cada período es reconocido como parte del estado de resultados.*

*Para reconocer la pérdida por deterioro, el valor en libros de los intangibles es reducido a través del uso de una cuenta de deterioro y la pérdida es reconocida en resultados.*

### **f) Activos no financieros**

*Para mantener los activos no financieros contabilizados por un valor que no sea superior a su valor recuperable, es decir, que su valor en libros no exceda el valor por el que se puede recuperar a través de su utilización continua o de su venta, se evalúa en cada fecha de cierre de los estados financieros individuales o en cualquier momento que se presenten indicios, si existe evidencia de deterioro.*

*Si existen indicios se estima el valor recuperable del activo, el cual se mide al mayor entre el valor razonable del activo menos el costo de venderlo y el valor en uso; si el valor en libros excede el valor recuperable, se reconoce una pérdida por deterioro.*

*La pérdida por deterioro del valor se reconoce inmediatamente en el estado de resultados.*

Si se presenta un cambio en las estimaciones usadas para determinar el valor recuperable del activo desde que se reconoció la última pérdida por deterioro, se revierte en el estado de resultados la pérdida por deterioro que se había reconocido; el valor en libros del activo es aumentado a su valor recuperable, sin exceder el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores.

### **g) Beneficios a los empleados**

De acuerdo con la sección 28 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, todas las formas de contraprestación concedidas por la Entidad a cambio de los servicios prestados por los empleados se registran como beneficios a empleados y se dividen en:

- **Beneficios a empleados corto plazo**

De acuerdo con las normas laborales colombianas, dichos beneficios corresponden a los salarios, primas legales y extralegales, vacaciones, cesantías y aportes parafiscales a entidades del estado que se cancelan antes de 12 meses siguientes al final del período sobre el que se informa. Dichos beneficios se acumulan por el sistema de causación con cargo a resultados. En la medida que se ejecuta la prestación del servicio.

Para pagos de participación en beneficios y de planes de incentivos, que vencen dentro del año, se reconoce el costo esperado como un pasivo realizando una estimación confiable de la obligación legal o implícita.

### **h) Provisiones**

Son pasivos sobre los cuales existe una incertidumbre sobre su cuantía o vencimiento, siempre que esta incertidumbre no afecte la fiabilidad de la medición.

Se reconocerán como provisiones las obligaciones que presenten una probabilidad de sacrificio económico mayor al 50%.

Se reconoce como provisión el valor que resulta de la mejor estimación del desembolso requerido para liquidar la obligación a la fecha de cierre de los estados financieros, midiéndolo al valor presente de los gastos esperados necesarios para liquidar la obligación usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación.

El aumento en la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero.

### **i) Ingresos**

Los ingresos de actividades ordinarias se miden utilizando el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir en el curso normal de las operaciones de la Entidad. Cuando la contraprestación se espera recibir en un período superior a un año, el valor razonable de la transacción es menor que la cantidad nominal de efectivo o equivalente de efectivo por recibir, por tanto, se aplica el método del costo amortizado descontando los flujos a una tasa de mercado.

La diferencia entre el valor razonable y el valor nominal de la contraprestación es reconocida como ingresos por intereses durante el plazo otorgado de pago.

Los pagos anticipados recibidos para la prestación de servicios o para la entrega debidos en períodos futuros, se reconocen como un pasivo no financiero por el valor razonable de la contraprestación recibida.

*El pasivo reconocido es trasladado al ingreso en la medida en que se presta el servicio o se realiza la venta del bien; en cualquier caso, es trasladado al ingreso en su totalidad, cuando finaliza la obligación de entregar el bien o prestar el servicio, para el cual fue entregado el anticipo.*

- **Venta de bienes**

*Los ingresos procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se transfieren los riesgos y ventajas de tipo significativo derivados de la propiedad de los bienes; no hay retención del control de los activos; el importe del ingreso puede medirse con fiabilidad; es probable la generación de beneficios económicos asociados; y los costos incurridos, o por incurrir en relación con la transacción, pueden medirse con fiabilidad.*

*Los ingresos originados por la venta de bienes se reconocen cuando se cumplan las condiciones anteriores, de acuerdo con los términos de la negociación, independientemente de la fecha en que se elabora la factura.*

*Al final de cada período se registran como ingresos las ventas de bienes que aún no han sido facturados, basándose en experiencias del pasado, en términos de negociación firmes y/o en información real disponible después del corte, pero antes de la emisión de la información financiera.*

#### **NOTA 4. IMPUESTOS**

##### **a) Impuestos sobre la renta**

*El gasto por impuestos sobre la renta comprende el impuesto corriente y el impuesto diferido.*

*El gasto por impuesto se reconoce en el estado de resultados excepto en la parte que corresponde a partidas reconocidas en la cuenta de otro resultado integral en el patrimonio. En este caso el impuesto es también reconocido en dicha cuenta.*

##### **b) Impuesto corriente reconocido como pasivo**

*El impuesto corriente es la cantidad a pagar (recuperar) por el impuesto sobre la renta relativo a la ganancia (pérdida) fiscal del período corriente. Se reconoce como un pasivo en la medida en que no haya sido pagado; y como un activo si la cantidad ya pagada, que corresponda al período presente y a los anteriores, excede el importe del gasto por esos períodos.*

*El gasto por impuesto sobre la renta corriente, se reconoce en el año, de acuerdo con la depuración efectuada entre la ganancia (pérdida) contable, para determinar la ganancia (pérdida) fiscal, multiplicada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente y conforme con lo establecido en las normas tributarias vigentes, o sobre un sistema de renta especial según la normatividad aplicable.*

*Su reconocimiento se efectúa mediante el registro de un gasto y un pasivo en las cuentas por pagar denominado impuesto sobre la renta por pagar.*

*En períodos intermedios se reconoce una estimación del impuesto sobre la renta corriente, con base en los cálculos de los resultados fiscales periódicos, por lo cual durante el año se maneja la cuenta del pasivo denominada provisión impuesto sobre la renta.*

*Los pasivos o activos por los impuestos corrientes del período y de períodos anteriores deben valorarse por el importe que se espere pagar o recuperar de las autoridades fiscales, utilizando las tasas de impuestos y las leyes fiscales vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del*

estado de situación financiera, los que sean aplicables según las autoridades fiscales.

El impuesto sobre la renta corriente es calculado sobre la base de las leyes tributarias vigentes en Colombia a la fecha de corte de los estados financieros.

La gerencia de la Compañía periódicamente evalúa posiciones tomadas en las declaraciones tributarias con respecto a situaciones en las cuales la regulación fiscal aplicable es sujeta a interpretación y establece provisiones cuando sea apropiado sobre la base de montos esperados a ser pagados a las autoridades tributarias.

La Entidad calcula la provisión del impuesto sobre la renta con base al mayor valor entre la renta líquida gravable y la renta presuntiva, es decir, 3.5% del patrimonio líquido del año gravable inmediatamente anterior, a una tarifa del 33%.

### **c) Auto retención de renta y complementarios**

A partir del 1° de enero del 2019, para efectos del recaudo y administración del impuesto de auto retención de renta y complementario, todos los sujetos pasivos del mismo tendrán la calidad de autor retenedores.

### **NOTA 5 DETERMINACIÓN DE VALORES RAZONABLES**

El valor razonable es el precio recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición (es decir, un precio de salida).

El valor razonable es una medición basada en el mercado. Al medir el valor razonable, la Entidad utiliza los supuestos que los participantes del mercado utilizarían al fijar el precio del activo o pasivo en condiciones de mercado presentes, incluyendo supuestos sobre el riesgo.

Para medir el valor razonable, la Entidad determina en primer lugar el activo o pasivo concreto a medir; para un activo no financiero, el máximo y mejor uso del activo y si el activo se utiliza en combinación, el mercado en el que una transacción ordenada tendría lugar para el activo o pasivo y por último, las técnicas de valoración apropiadas a utilizar al medir el valor razonable.

A continuación, se describen los niveles de la jerarquía del valor razonable y su aplicación a los activos y pasivos de la Entidad.

**a) Nivel 1: Precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos.**

El valor razonable de los activos y pasivos comercializados en el mercado activo está basado en los precios cotizados de mercado a la fecha del balance.

Un mercado es considerado activo si los precios cotizados se encuentran inmediata y regularmente disponibles desde una bolsa de valores, un agente, un corredor, un grupo de la industria, un servicio de precios o un regulador de valores, y si esos precios representan transacciones de mercado reales y que ocurren con regularidad en igualdad de condiciones.

El precio cotizado de mercado utilizado para los activos financieros de la Entidad es el precio de la oferta actual.

**b) Nivel 2: Entradas distintas a los precios cotizados que son observables para el activo o pasivo, ya sea directamente o indirectamente.**

Los valores razonables de los instrumentos financieros que no se negocian en un mercado activo son determinados por medio de técnicas de valorización.

Estas técnicas de valorización maximizan el uso de los datos observables de mercado, si están disponibles, y dependen lo menos posible de estimaciones específicas de la entidad.

Si todas las entradas significativas para medir un instrumento al valor razonable son observables, el instrumento es incluido en el nivel 2.

Los valores razonables de los derivados incluidos en el nivel 2 incorporan varias entradas incluyendo la calidad crediticia de las contrapartes, los tipos de cambio de contado y al plazo, y las curvas de las tasas de interés.

Las técnicas de valoración de los demás instrumentos del nivel 2 podrían incluir modelos estándar de valorización basados en parámetros de mercado para las tasas de interés, curvas de rendimiento o tipos de cambio, cotizaciones o instrumentos similares de las contrapartes financieras, o el uso de transacciones equiparables en igualdad de condiciones y flujos de caja descontados.

C) Nivel 3: Las entradas para el activo o pasivo no están basadas en datos observables de mercado.

Se utilizan técnicas específicas de valorización, tales como análisis del flujo de caja descontado, a fin de determinar el valor razonable de los instrumentos financieros restantes.

## SECCIÓN B: ACTIVO

### B1 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

La cuenta EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO corresponde a las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata, total o parcial que tiene SALUD VITAL DEL HUILA I.P.S SAS, a 31 de diciembre de 2023, asciende a \$1.009.034.569 de la siguiente manera:

CUENTA	SALDO AL	SALDO AL	VARIACIÓN
	31/12/2023	31/12/2022	
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>	<b>1,009,034,569</b>	<b>302,057,858</b>	<b>706,976,711</b>
CAJA	15,300,749	17,697,313	-2,396,564
BANCOS	993,603,649	284,251,323	709,352,326
CUENTAS DE AHORROS	9,367	9,364	4
FONDOS CON DESTINACION ESPECIFICA	120,804	99,858	20,945

La sociedad SALUD VITAL DEL HUILA I.P.S SAS, Maneja en cada sede caja general y caja menor según relación anexa:

CUENTA	SALDO CONTABLE
<b>CAJA</b>	<b>15,300,749</b>
CAJA GENERAL	2,300,749
CAJAS MENORES	13,000,000

CUENTA	SALDO CONTABLE
<b>CAJA GENERAL</b>	<b>2,300,749</b>
CAJA SEDE ALTICO	256,909
CAJA SEDE GARZON	202,829
CAJA SEDE PITALITO	1,155,835
CAJA SEDE FLORENCIA	263,613
CAJA SEDE LA PLATA	421,563

<b>CAJAS MENORES</b>	<b>13,000,000</b>
CAJA MENOR - ADMINISTRATIVA	5,000,000
CAJA MENOR CAMPOALEGRE	1,000,000
CAJA MENOR GARZON	1,000,000
CAJA MENOR PITALITO	2,000,000
CAJA MENOR FLORENCIA	2,000,000
CAJA MENOR LA PLATA	1,000,000
CAJA MENOR ALTICO	1,000,000

La sociedad SALUD VITAL DEL HUILA I.P.S SAS, cuenta con depósitos bancarios en moneda nacional

BANCOS Registra el valor de los depósitos constituidos por SALUD VITAL DEL HUILA I.P.S SAS en moneda nacional, a 31 de diciembre de 2023, presenta los siguientes saldos:

<b>CUENTA</b>	<b>SALDO CONTABLE</b>
<b>BANCOS</b>	<b>993,603,649</b>
BANCO COLPATRIA CTA CTE No.006911002173	29,723,861
BANCOLOMBIA CTA CTE No.45573548873	67,206,931
BANCO DE OCCIDENTE CTA CTE No.383000676	868,940,971
BANCO DE BOGOTA CTA CTE No.704090539	22,154,366
BANCO DE BOGOTA CTA CTE No 442559761	5,577,520
<b>CUENTAS DE AHORROS</b>	<b>9,367</b>
BANCOLOMBIA CTA AHORRO GARZON No.28580084330	9,367
<b>FONDOS CON DESTINACION ESPECIFICA</b>	<b>120,804</b>
FIDUCIARIA BOGOTA 001001040848	120,804

## **B2 INVERSIONES**

Registra el costo histórico de las inversiones realizadas por SALUD VITAL DEL HUILA I.P.S S.A.S en sociedades por acciones y/o asimiladas, el cual incluye las sumas incurridas directamente en su adquisición.

<b>CUENTA</b>	<b>SALDO AL</b>	<b>SALDO AL</b>	<b>VARIACIÓN</b>
	<b>31/08/2023</b>	<b>31/08/2022</b>	
<b>INVERSIONES</b>	<b>18,500,000</b>	<b>58,550,000</b>	<b>-40,050,000</b>
ACCIONES	18,500,000	58,550,000	-40,050,000

<b>CUENTA</b>	<b>SALDO CONTABLE</b>
<b>ACCIONES</b>	<b>18,500,000</b>
<b>OTRAS EMPRESAS</b>	<b>18,500,000</b>
NANISAN S A	18,500,000

## **B3 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

La composición de las cuentas por cobrar son los derechos adquiridos en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Esta partida incluye los derechos originados en transacciones con y sin contraprestación.

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de la SALUD VITAL IPS S.A.S, con corte al 31 de diciembre de 2023 incluidas las comerciales y no comerciales, donde se destacan: cuentas por cobrar radicadas, anticipo de impuestos, cuentas por cobrar pendientes por radicar, deudas de difícil cobro, cuentas por cobrar a trabajadores y giros pendientes en descargar por falta de información (Nombre de la empresa a la cual se prestó el servicio), valor que asciende a la suma de \$19.7750.487.732. Relacionadas así:

Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar:	B3	2023	2022
FACTURACION RADICADA	1302	19,661,861,396.27	13,138,524,460.68
FACTURACION RADICADA Y GLOSADA SUBSA	1303	-	1,895,174,722.00
GIROS PENDIENTES POR APLICAR	1306	2,269,222,792.44	-
CUENTAS POR COBRAR SOCIO O ACCIONISTA	1312	5,873,205,316.21	5,232,989,298.28
ANTICIPOS	1330	689,543,843.14	406,690,475.99
RECLAMACIONES	1360	-	2.00
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADO	1365	72,367,068.09	69,811,426.00
DEUDORES VARIOS	1380	500,000.00	1,500,000.00
PROVISIONES	1399	4,277,767,098.82	2,705,657,629.54
<b>Total</b>		<b>19,750,487,732</b>	<b>18,039,032,755</b>

- CLIENTES**

Registra los valores a favor de SALUD VITAL DEL HUILA I.P.S S.A.S y a cargo de clientes nacionales, por concepto de prestación de servicios de salud y exámenes ocupacionales. En la siguiente tabla se refleja un análisis de los saldos de cuentas por cobrar a clientes que asciende a \$19.661.861.396. Discriminados así:

CUENTA	SALDO CONTABLE
<b>CLIENTES NACIONALES FACTURACION RADICADA</b>	<b>19,661,861,396</b>
<b>ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD CONTRIBUTIVO</b>	<b>18,515,514,032</b>
EPS SALUD TOTAL S.A.	1,608,889
FAMISANAR EPS	1,133,776
COMPENSAR	61,115,026
NUEVA EPS SAS	18,451,656,341
<b>ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD SUBSIDIADO</b>	<b>800,335,357</b>
NUEVA EPS SAS	800,335,357
<b>PARTICULARES PERSONAS NATURALES</b>	<b>3,338,000</b>
GERARDO ANTONIO MUÑOZ NAVIA	45,000
JESUS ANTONIO RAMOSSILVA	70,000
LIBIA AÑAZCO DE MUÑOZ	15,000
FANY JULIED TORRES	42,000
DIANA JHULIETH HERNANDEZ LEIVA	3,166,000
<b>PARTICULARES PERSONAS JURIDICAS</b>	<b>232,858,793</b>
JOHN FREDERICK CRUZ MOTTA	1,455,000
CLAUDIO CESAR MEJIA	268,000
DORIS MERCEDES RAMIREZ MORENO	23,500
NELLY CARMENSA FIGUEROA ANACONA	529,200
COLEGIO COLOMBO INGLES DEL HUILA CIA LTDA	1,396,500
LABORATORIO DIAGNOSTICAMOS SAS	283,000
FUNDACION DEL ALTO MAGDALENA	2,108,410
FUMIAGRO SAS	224,000
SURENVIOS	1,410,576
FUNDACION SOCIAL UTRAHUILCA	1,535,600
GRUPO ASOCIATIVO DE TRABAJO LA MOJARRA ROJA	21,000
ASECOM S.A.S	121,224
SEGURIDAD ACTIVA LIMITADA	4,764,360
SOCIEDAD SALESIANA - INSPECTORIA DE BOGOTA	138,500
INVERSIONES SAN PEDRO SA	73,000
EMPRESA DE FOSFATOS DEL HUILA SA	6,071,000
CAMARA DE COMERCIO DE NEIVA	100,000
EMPRESAS PUBLICAS DE NEIVA E.S.P	14,110,000
TECNOSUPPLY SAS	232,000
CALPES S.A HOTEL NEIVA PLAZA	3,030,000
TECMAN DEL SUR LTDA	320,264
AGROVELCA SAS	55,500
INGENIERIA METALMECANICA RUSAN S.A.S	396,000

CUENTA	SALDO CONTABLE
<b>CLIENTES NACIONALES FACTURACION RADICADA</b>	<b>19,661,861,396</b>
SONOLOG SERVICE SAS	1,451,500
ESTRATEGIA & DEFENSA S A S	6,296,000
JPT CONSULTING AND SERVICES SAS	328,000
INGELSUR DE COLOMBIA SAS	485,000
CHADUHER S.A.S	8,938,090
JYN FABRICA DISTRIBUCION Y SERVICIOS SAS	46,000
CIUDAD LIMPIA NEIVA S.A E.S.P.	63,849
TOPAZ INGENIERIA SAS	471,000
CABARCO INGENIERIA SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFIC	139,000
INGEODER PHARMA SAS	2,885,000
SUSENVIOS LOGISTICA INTEGRAL SAS	292,000
OSTEOSUR COLOMBIA SAS	21,000
LANGUAGE TRAINING ACADEMY SAS	30,000
DISTRI-TORRES DE NEIVA S.A.S.	639,000
UNION TEMPORAL TOLIHUILA	32,801,659
SUMINISTROS FARMACEUTICOS MEDICOQUIRURGICOS DE COL	235,000
COLMEDI SAS ZOMAC	1,122,031
CONSORCIO ATENAS 121	1,719,000
INVERSIONES LION HILL SAS	676,000
PLAZVAL SAS	74,000
CONFORT PLUS COLOMBIA SAS	133,220,742
DEPOSITO TRUJILLO UNO SAS	694,288
LIMAI CRAFT SAS	29,000
FARMACIA Y MINIMARKET SINERGIA VITAL SAS	44,000
AUTOPARKING EXPRESS SAS	84,000
MOTOLLANTAS NEIVA UNO SAS	231,000
CONSORCIO VIAL MARANATHA 91	1,176,000
<b>ASEGURADORAS</b>	<b>34,949,724</b>
SEGUROS COMERCIALES BOLIVAR SA	560,000
SEGUROS BOLIVAR	34,389,724
<b>ENTIDADES DEL REGIMEN DE EXCEPCION</b>	<b>74,865,490</b>
GOBERNACIÓN DEL HUILA SECRETARIA DE SALUD DEPARTAM	74,865,490

- GIROS PENDIENTES POR ABONAR**

CUENTA	SALDO CONTABLE
<b>GIROS XA ABONO A CARTERA PENDIENTES APLICAR (CR)</b>	<b>2,269,222,792</b>
<b>GIROS PENDIENTES POR IDENTIFICAR</b>	<b>2,269,222,792</b>
BANCO COLPATRIA S A	-1,125,000
BANCO BOGOTA	-6,891,156
COMPENSAR	-1,577,984
BANCO DE OCCIDENTE	-4,270,286
BANCOLOMBIA	-4,498,220
NUEVA EPS SAS	-2,250,061,038
CLINICA BELO HORIZONTE SAS	-799,108

- PROVISIÓN CARTERA**

La provisión de cartera corresponde al valor que SALUD VITAL DEL HUILA I.P.S S.A.S, según análisis del comportamiento de su cartera consideró que probablemente no pueda cobrar; a 31 de diciembre de 2023, se presenta un saldo por valor de \$4.277.767.099. de este valor se refleja la suma de \$3.902.670.739 que fueron rechazados en el mes de enero de 2024 por la Nueva eps,y basado en las normas internacionales del reconocimiento de hechos económicos reales. Los cuales son nuevamente facturados en el mes de enero y febrero de 2024

La sociedad SALUD VITAL DEL HUILA I.P.S S.A.S, aplico la provisión general de cartera de acuerdo al DUR 1625 DE 2016 –Art. 1.2.1.18.21 así: El cinco por ciento (5%) para las deudas que en el último día del ejercicio gravable lleven más de tres (3) meses de vencidas, sin exceder de seis (6) meses. El diez por ciento (10%) para las deudas que en el último día del ejercicio

gravable lleven más de seis (6) meses de vencidas sin exceder de un (1) año. El quince por ciento (15%) para las deudas que en el último día del ejercicio gravable lleven más de un (1) año de vencidas.

CUENTA	SALDO CONTABLE
<b>PROVISIONES</b>	<b>4,277,767,099</b>
<b>CLIENTES NACIONALES FACTURACION RADICADA</b>	<b>4,277,767,099</b>
JOHN FREDERICK CRUZ MOTTA	-127,300
FANY JULIED TORRES	-2,100
EPS SALUD TOTAL S.A.	-160,889
FUNDACION DEL ALTO MAGDALENA	-270,212
SURENVIOS	-211,586
FUNDACION SOCIAL UTRAHUILCA	-230,340
SEGURIDAD ACTIVA LIMITADA	-307,154
FAMISANAR EPS	-112,032
SEGUROS COMERCIALES BOLIVAR SA	-84,000
SEGUROS BOLIVAR	-4,174,471
COMPENSAR	-4,070,533
EMPRESA DE FOSFATOS DEL HUILA SA	-45,900
EMPRESAS PUBLICAS DE NEIVA E.S.P	-705,500
TECMAN DEL SUR LTDA	-48,040
NUEVA EPS SAS	-359,311,263
ESTRATEGIA & DEFENSA S A S	-83,850
JPT CONSULTING AND SERVICES SAS	-12,100
INGELSUR DE COLOMBIA SAS	-8,400
CHADUHER S.A.S	-73,672
JYN FABRICA DISTRIBUCION Y SERVICIOS SAS	-4,600
CIUDAD LIMPIA NEIVA S.A E.S.P.	-9,577
TOPAZ INGENIERIA SAS	-17,950
INGEODER PHARMA SAS	-245,150
SUSENVIOS LOGISTICA INTEGRAL SAS	-43,800
DISTRI-TORRES DE NEIVA S.A.S.	-95,850
UNION TEMPORAL TOLIHUILA	-4,325,169
SUMINISTROS FARMACEUTICOS MEDICOQUIRURGICOS DE COL	-7,900
COLMEDI SAS ZOMAC	-168,305
CONSORCIO ATENAS 121	-58,800
DEPOSITO TRUJILLO UNO SAS	-55,918
LIMAI CRAFT SAS	-1,450
FARMACIA Y MINIMARKET SINERGIA VITAL SAS	-3,300
MOTOLLANTAS NEIVA UNO SAS	-19,250
NUEVA EPS SAS	-3,902,670,739

### B3.1 ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Registra los saldos a cargo de entidades gubernamentales y a favor de SALUD VITAL DEL HUILA I.P.S S.A.S por concepto de anticipos de impuestos y los originados en liquidaciones de declaraciones tributarias, contribuciones y tasas, a diciembre 31 de 2023 la cuenta no presenta saldo debido a que se realizaron los cruces de cuenta con la proyección de impuesto vigencia fiscal 2023

CUENTA	SALDO AL	SALDO AL	VARIACIÓN
	31/12/2023	31/12/2022	
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>0</b>	<b>475,912,905</b>	<b>-475,912,905</b>
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	0	475,912,905	-475,912,905

## B5 INVENTARIO

A 31 de diciembre de 2023, la sociedad SALUD VITAL DEL HUILA IPS S.A.S, presenta un saldo por concepto de inventarios por valor de \$204.416.242 reflejando un aumento de \$83.584.838 comparado con el año inmediatamente anterior, como se detalla a continuación:

CUENTA	SALDO AL	SALDO AL	VARIACIÓN
	31/12/2023	31/12/2022	
<b>INVENTARIOS</b>	<b>204,416,242</b>	<b>120,831,403</b>	<b>83,584,838</b>
MEDICAMENTOS	93,406,231	74,719,867	18,686,364
MATERIALES MEDICO QUIRURGICOS	90,956,919	27,748,527	63,208,392
MATERIALES REPUESTOS Y ACCESORIOS	20,053,092	18,363,010	1,690,083

Inventario:	B4	2023	2022
MEDICAMENTOS	1415	\$ 93,406,231	\$ 74,719,867
MATERIAL MEDICO QUIRURGICO	1420	\$ 90,956,919	\$ 27,748,527
MATERIALES REPUESTOS Y ACCESORIOS	1455	\$ 20,053,092	\$ 18,363,010
<b>Total</b>		<b>204,416,242</b>	<b>120,831,403</b>

## B6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La propiedad planta y equipo corresponden a muebles e inmuebles, que no se tienen destinados para la venta, si no para el uso de la sociedad en el desarrollo de su objeto social. A 31 de diciembre de 2023 la propiedad, planta y equipo de la empresa refleja el saldo de \$4.432.419.538 evidenciando un aumento por valor de \$1.355.652.662 con respecto al año

CUENTA	SALDO AL	SALDO AL	VARIACIÓN
	31/12/2023	31/12/2022	
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>4,432,419,538</b>	<b>3,076,766,876</b>	<b>1,355,652,662</b>
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	2,489,340,989	2,489,340,989	0
MAQUINARIA Y EQUIPO	701,553,507	245,020,480	456,533,027
EQUIPO DE OFICINA	535,075,640	231,152,757	303,922,883
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	426,183,498	380,514,298	45,669,200
EQUIPO MEDICO – CIENTIFICO	1,367,554,721	520,257,288	847,297,433
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	99,980,000	99,980,000	0
DEPRECIACION ACUMULADA	-1,187,268,817	-889,498,936	-297,769,881

CUENTA	SALDO CONTABLE
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>4,432,419,538</b>
<b>CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES</b>	<b>2,489,340,989</b>
EDIFICIOS	2,489,340,989
<b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>	<b>701,553,507</b>
MAQUINARIA Y EQUIPO	701,553,507
<b>EQUIPO DE OFICINA</b>	<b>535,075,640</b>
MUEBLES Y ENSERES	535,075,640
<b>EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION</b>	<b>426,183,498</b>
EQUIPOS DE PROCESAMIENTO DE DATOS	426,183,498
<b>EQUIPO MEDICO - CIENTIFICO</b>	<b>1,367,554,721</b>
MEDICO	1,367,554,721
<b>FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE</b>	<b>99,980,000</b>
AUTOS CAMIONETAS Y CAMPEROS	99,980,000
<b>DEPRECIACION ACUMULADA</b>	<b>-1,187,268,817</b>
DEPRECIACION ACUMULADA	-577,615,740
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	-105,025,555
DEPRECIACION ACUMULADA	-80,087,160
DEPRECIACION ACUMULADA	-180,545,643
DEPRECIACION ACUMULADA	-207,335,385
EQUIPO DE TRANSPORTE	-36,659,334

**SECCIÓN C: PASIVO Y PATRIMONIO.**

**C1. BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Comprende el valor de los pasivos a SALUD VITAL DEL HUILA I.P.S. S.A.S. y a favor de los trabajadores, ex trabajadores o beneficiarios, originados en virtud de normas legales, convenciones de trabajo o pactos colectivos, tales como: salarios por pagar, cesantías consolidadas, primas de servicios, prestaciones extralegales e indemnizaciones laborales. La cuenta beneficios a empleados de SALUD VITAL DEL HUILA I.P.S. S.A.S. presenta un saldo de \$674.813.400.

CUENTA	SALDO AL	SALDO AL	VARIACIÓN
	31/12/2023	31/12/2022	
<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>674,813,400</b>	<b>723,713,821</b>	<b>-48,900,421</b>
NOMINA POR PAGAR	282,075,434	264,342,472	17,732,962
CESANTIAS CONSOLIDADAS	206,643,976	166,495,983	40,147,993
INTERESES SOBRE CESANTIAS	22,375,470	19,979,530	2,395,940
PRIMA DE SERVICIOS	399,137	3,917,733	-3,518,596
VACACIONES CONSOLIDADAS	163,319,383	175,178,121	-11,858,738
PRESTACIONES EXTRALEGALES	0	82,168,870	-82,168,870
LIQUIDACIONES	0	11,631,112	-11,631,112

**C2. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

El saldo de proveedores comerciales y otras cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2023, corresponden a deudas contraídas para la prestación del servicio de salud, servicios necesarios para el desarrollo de la actividad económica de la empresa, a 31 de diciembre de 2023, la sociedad SALUD VITAL DEL HUILA IPS S.A.S es el siguiente:

Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar:	C2	2023	2022
PROVEEDORES	2205	-\$ 372,463,877	-\$ 1,411,157,285
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES	2305	\$ -	-\$ 116,609,141
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	2335	-\$ 5,630,510,178	-\$ 6,116,007,407
DEUDAS CON SOCIOS O ACCIONISTA	2355	\$ -	\$ -
DIVIDENDOS O PARTICIPACIONES POR PAGAR	2360	\$ -	\$ -
RETENCIONES EN LA FUENTE	2365	-\$ 186,721,000	-\$ 188,466,522
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	2367	\$ -	\$ -
IMPTO.DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	2368	-\$ 33,973,000	-\$ 18,580,925
AUTORETENCIÓN CREE	2369	\$ -	\$ -
RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA	2370	-\$ 79,879,319	-\$ 83,338,193
PARA CONTINGENCIAS	2635	\$ -	\$ -
ACREEDORES VARIOS	2380	-\$ 541,784,256	-\$ 135,102,078
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	26	-\$ 51,809,172	-\$ 108,913,007
<b>Total</b>		<b>-\$ 6,897,140,801</b>	<b>-\$ 8,178,174,559</b>

CUENTA	SALDO CONTABLE
<b>PROVEEDORES NACIONALES</b>	<b>372,463,877</b>
SUBIECON LTDA	19,870,525
OPERANDO MEDICOS Y QUIRURGICOS S.A	66,101,440
SOLINSA G.C S.A.S	166,721,815

CUENTA	SALDO CONTABLE	SALDO IMPUESTOS	DIFERENCIA
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	186,721,000	186,721,000	-
RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR	186,721,000	186,721,000	-
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	33,963,064	33,964,064	-1,000
ICA RETENIDO EN ACTIVIDADES NEIVA	7,318,000	7,318,000	-

CUENTA	SALDO CONTABLE	SALDO IMPUESTOS	DIFERENCIA
RETEICA NEIVA POR PAGAR	7,318,000	7,318,000	-
<b>ICA RETENIDO EN ACTIVIDADES PITALITO</b>	<b>9,951,000</b>	<b>9,951,000</b>	-
RETEICA PITALITO POR PAGAR	9,951,000	9,951,000	-
<b>ICA RETENIDO ACTIVIDADES FLORENCIA</b>	<b>5,266,000</b>	<b>5,266,000</b>	-
RETEICA FLORENCIA POR PAGAR	5,266,000	5,266,000	-
<b>ICA RETENIDO ACTIVIDADES CAMPOALEGRE</b>	<b>205,000</b>	<b>205,000</b>	-
RETEICA CAMPOALEGRE POR PAGAR	205,000	205,000	-
<b>ICA RETENIDO ACTIVIDADES LA PLATA</b>	<b>808,000</b>	<b>809,000</b>	<b>-1,000</b>
RETEICA LA PLATA POR PAGAR	808,000	809,000	-1,000
<b>ICA RETENIDO ACTIVIDADES GARZON</b>	<b>1,511,000</b>	<b>1,511,000</b>	-
RETEICA GARZON POR PAGAR	1,511,000	1,511,000	-
<b>ICA RETENIDO ACTIVIDADES BOGOTA</b>	<b>8,904,064</b>	<b>8,904,064</b>	-
ACTIVIDADES COMERCIALES BOGOTA 4	-9,936	-9,936	-
RETEICA BOGOTA POR PAGAR	8,914,000	8,914,000	-

CUENTA	SALDO CONTABLE	PLANILLA DE SEGURIDAD SOCIAL	DIFERENCIA
<b>RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA</b>	<b>79,879,319</b>	<b>79,252,500</b>	-
<b>APORTES ADMINISTRADORAS DE PENSIONES</b>	<b>46,873,452</b>	<b>46,873,452</b>	-
APORTES ADMINISTRADORAS PENSIONES EMPLEADOS	46,873,452	46,873,452	-
<b>APORTES EN ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD</b>	<b>15,124,000</b>	<b>15,124,000</b>	-
APORTES ENTIDADES PROMOTORAS SALUD EMPLEADO	15,124,000	15,124,000	-
<b>APORTES ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PROFESIONALES</b>	<b>3,019,700</b>	<b>3,019,700</b>	-
APORTES ADMNORAS RIESGOS PROFES	3,019,700	3,019,700	-
<b>FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARANTIA</b>	<b>762,448</b>	<b>762,448</b>	-
FONDO SOLIDADRIDAD PROVISION	762,448	762,448	-
<b>APORTES AL I.C.B.F. SENA Y CAJAS DE COMPENSACION</b>	<b>13,472,900</b>	<b>13,472,900</b>	-
APORTES AL ICBF SENA CCF	13,472,900	13,472,900	-
<b>LIBRANZAS</b>	<b>626,819</b>	-	-
SEGUROS BOLIVAR	626,819	-	626,819

CUENTA	SALDO CONTABLE
<b>PROVISIONES DIVERSAS</b>	<b>51,809,172</b>
YUDY ANDREA FLOREZ CHAVEZ	4,052,320
GUSTAVO YANES CARRAZANA	2,950,315
INSTITUTO DE DIAGNOSTICO MEDICO IDIME	10,495,358
ENEL COLOMBIA S.A E.S.P	718,978
EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTA ES	69,607
LABORATORIO CLINICO ESPECIALIZADO AIDA ASCENCIO	213,848
RLG INVERSIONES MEDICAS SAS	70,720
RLG INVERSIONES MEDICAS SAS	70,840
MEDICED IPS	28,166,749
LUISA FERNANDA SALAZAR MARIN	5,000,437

### C3. IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

Los impuestos corrientes de SALUD VITAL DEL HUILA I.P.S. S.A.S. corresponde a la contabilización del hecho económico de la vigencia fiscal del año 202, Renta y la anualidad Industria y comercio ICA, a favor de la administración de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN y las Secretarías de Hacienda de cada municipio donde se tiene sede.

CUENTA	SALDO AL	SALDO AL	VARIACIÓN
	31/12/2023	31/12/2022	
<b>IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR</b>	<b>275,281,628</b>		<b>275.281.628</b>
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	273,530,628	-	273,530,628
DE INDUSTRIA Y COMERCIO	1,751,000	-	1,751,000

#### C4. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Este valor agrupa la suma de \$366.650.455, por concepto de cancelación de facturas informada por nuestro cliente, que ya habían sido descargadas.

CUENTA	SALDO CONTABLE
<b>ANTICIPOS Y AVANCES</b>	<b>366,650,455</b>
<b>POR PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>366,650,455</b>
INTERCOM SECURITY DE COLOMBIA LIMITADA	168,000
BANCO BOGOTA	56,103
SOCIEDAD SALESIANA - INSPECTORIA DE BOGOTA	5,448
NUEVA EPS SAS	366,413,904
CEMINSUMOS S A S	7,000

CUENTA	SALDO CONTABLE
<b>INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS</b>	<b>6,122,441</b>
<b>VALORES RECIBIDOS PARA TERCEROS</b>	<b>6,122,441</b>
LINA MARIA RIVAS DUSSAN	6,122,441

#### C5. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Los pasivos financieros son obligaciones contractuales contraídas por la sociedad SALUD VITAL DEL HUILA IPS S.A.S mediante la obtención de recursos provenientes de establecimientos de crédito o de otras instituciones financieras, a 31 de diciembre de 2023 presenta el siguiente saldo:

CUENTA	SALDO AL	SALDO AL	VARIACIÓN
	31/12/2023	31/12/2022	
<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>2,406,465,021</b>	<b>2,507,764,482</b>	<b>-101,299,461</b>
BANCOS NACIONALES	2,406,465,021	2,507,764,482	-101,299,461

CUENTA	SALDO CONTABLE
<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>2,406,465,021</b>
COLPATRIA CREDITO PYME # 621130000043	140,625,000
COLPATRIA CREDITO ROTATIVO # 6915003654	41,658,006
COLPATRIA CREDITO PYME # 621130000051	104,166,664
COLPATRIA CREDITO N. 621130000054	58,333,336
BANCOLOMBIA CR CART ORDINARIA 5980079212	600,000,000
BANCOLOMBIA CRED CARTERA ORDINARIA 5980077678	479,218,915
BANCOLOMBIA CRED CARTERA ORDINARIA 4550097084	99,997,427
CREDITO BANCOLOMBIA NO 5980080808 12 CUOTAS	600,000,000
BANCOLOMBIA CREDITO N.4550099194	101,333,336
BOGOTA CREDITO PYME 356761256	6,733,012
BOGOTA CREDITO CARTERA ORDINARIA 657199669	117,928,464
BOGOTA CREDITO LIQUIDEZ 758986537	28,311,242
BOGOTA CREDITO CESANTIAS 00853920269	27,166,569

CUENTA	SALDO CONTABLE
<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>2,406,465,021</b>
TARJETA DE CREDITO # ***555	993,050

CUENTA	SALDO CONTABLE
<b>ANTICIPOS Y AVANCES</b>	<b>372,772,896</b>
<b>POR PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>372,772,896</b>
INTERCOM SECURITY DE COLOMBIA LIMITADA	168,000
BANCO BOGOTA	56,103
SOCIEDAD SALESIANA - INSPECTORIA DE BOGOTA	5,448
NUEVA EPS SAS	366,413,904
CEMINSUMOS S A S	7,000
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	6,122,441

## C6. PATRIMONIO

El patrimonio agrupa los recursos netos de SALUD VITAL DEL HUILA I.P.S. S.A.S. como consecuencia del giro ordinario de sus unidades funcionales, resultados de ejercicios anteriores y el resultado del ejercicio.

CUENTA	SALDO AL	SALDO AL	VARIACIÓN
	31/12/2023	31/12/2022	
<b>PATRIMONIO</b>	<b>14,786,752,601</b>	<b>10,645,389,027</b>	<b>4,141,363,574</b>
CAPITAL SOCIAL	200,000,000	200,000,000	0
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	9,797,497,038	6,179,841,211	3,617,655,828
SUPERAVIT POR VALORIZACION	647,891,989	647,891,989	0
RESULTADOS DEL EJERCICIO	4,141,363,574	3,617,655,827	523,707,746

## SECCIÓN D: INGRESOS, GASTOS Y COSTOS.

### D1. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos representan los beneficios operativos y financieros que percibe SALUD VITAL DEL HUILA I.P.S. S.A.S, en el desarrollo del giro normal de su actividad. Durante el año 2023 recibió unos ingresos operacionales por valor de \$51.858.836.188. Como se relaciona a continuación:

CUENTA	SALDO AL	SALDO AL	VARIACIÓN
	31/12/2023	31/12/2022	
<b>INGRESOS</b>	<b>51,858,836,188</b>	<b>32,478,082,153</b>	<b>19,380,754,035</b>
OPERACIONALES DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	51,858,836,188	32,478,082,153	19,380,754,035

SALUD VITAL DEL HUILA I.P.S. S.A.S en el desarrollo de su objeto social ha generado ingresos por la suma de \$51.858.836.188 durante enero a diciembre de 2023, ingresos que corresponden a la prestación de servicios de salud, a continuación, se relaciona los ingresos obtenidos durante el año 2023: Como se puede evidenciar la empresa presento un aumento de los ingresos en relación con los ingresos del año 2022, aumento que equivale al 60%.

CUENTA	SALDO AL	SALDO AL	VARIACIÓN
	31/12/2023	31/12/2022	
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>51,858,836,188</b>	<b>32,478,082,153</b>	<b>19,380,754,035</b>
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	26,908,508,820	235,491,390	26,673,017,430
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO HOSPITALIZACION	21,194,555,624	10,029,841,081	11,164,714,543
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	256,742,937	59,007,663	197,735,274
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	26,695,341	32,502,476	-5,807,135
MEDICAMENTOS	85,670,880	68,185,289	17,485,591
LABORATORIO CLINICO	3,150,180,447	471,191,498	2,678,988,949
AREA OCUPACIONAL Y SST	338,788,701	1,073,516,985	-734,728,284

CUENTA	SALDO AL	SALDO AL	VARIACIÓN
	31/12/2023	31/12/2022	
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>51,858,836,188</b>	<b>32,478,082,153</b>	<b>19,380,754,035</b>
CAPITA NUEVA EPS	2,174,164,199	24,721,289,686	-22,547,125,487
DEV REBAJAS Y DESC EN VENTAS DE SERVICIOS (DB)	-2,854,457,813	-4,545,602,595	1,691,144,782
OTROS PROCEIDIMIENTOS	577,987,052	332,658,680	245,328,372

MES	VALOR
ENERO	\$ 4,211,376,673
FEBRERO	\$ 3,839,609,053
MARZO	\$ 4,354,967,347
ABRIL	\$ 4,013,529,769
MAYO	\$ 4,464,163,908
JUNIO	\$ 4,649,915,179
JULIO	\$ 4,375,653,604
AGOSTO	\$ 4,547,632,296
SEPTIEMBRE	\$ 4,589,480,245
OCTUBRE	\$ 4,538,668,236
NOVIEMBRE	\$ 4,536,921,474
DICIEMBRE	\$ 4,129,268,590
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 52,251,186,373</b>

## D.2 COSTOS DE OPERACIÓN.

A continuación, se presenta, en detalle el costo que incurrió SALUD VITAL DEL HUILA I.P.S. S.A.S, vs ingresos, reflejando utilidad o perdida en cada una de las unidades funcionales que opera la empresa en el desarrollo del objeto social al 31 de diciembre de 2023.

Como se relaciona a continuación:

CUENTA	SALDO AL	SALDO AL	VARIACIÓN
	31/12/2023	31/12/2022	
<b>COSTOS DE VENTAS</b>	<b>35,279,328,322</b>	<b>20,925,313,167</b>	<b>14,354,015,155</b>
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	19,493,065,453	9,849,186,303	9,643,879,151
UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION E INTERNACION	10,507,903,454	6,408,374,150	4,099,529,304
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	4,873,422,636	3,044,591,098	1,828,831,539
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	375,592,352	1,173,026,196	-797,433,844
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	26,286,719	445,234,264	-418,947,545
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	3,057,708	4,901,157	-1,843,449

### Comportamiento de utilidad por unidad funcional

DETALLE	INGRESO	COSTO	UTILIDAD
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	26,908,508,820	19,493,065,453	7,415,443,367
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO HOSPITALIZACION	21,194,555,624	10,507,903,454	10,686,652,170
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	256,742,937	4,873,422,636	-4,616,679,699
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	26,695,341	375,592,352	-348,897,011
MEDICAMENTOS	85,670,880	0	85,670,880
LABORATORIO CLINICO	3,150,180,447	0	3,150,180,447
AREA OCUPACIONAL Y SST	338,788,701	0	338,788,701
CAPITA NUEVA EPS	2,174,164,199	0	2,174,164,199
DEV REBAJAS Y DESC EN VENTAS DE SERVICIOS (DB)	-2,854,457,813	0	-2,854,457,813
OTROS PROCEDIMIENTOS	577,987,052	3,057,708	574,929,344
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	0	26,286,719	-26,286,719
<b>TOTALES</b>	<b>51,858,836,188</b>	<b>35,279,328,322</b>	<b>16,579,507,866</b>

### Trazabilidad de ingresos vs costos y gastos comparado con la utilidad generada

PERIODO	INGRESO	COSTO	GASTO	UTILIDAD BRUTA	UTILIDAD NETA	RENTABILIDAD BRUTA	RENTABILIDAD NETA
ENERO	4,211,376,673	1,757,367,370	1,748,152,463	2,454,009,303	705,856,840	58%	17%
FEBRERO	3,839,609,053	1,893,248,534	380,403,735	1,946,360,519	1,565,956,784	51%	41%
MARZO	4,354,967,347	2,450,200,916	453,443,451	1,904,766,431	1,451,322,981	44%	33%

PERIODO	INGRESO	COSTO	GASTO	UTILIDAD BRUTA	UTILIDAD NETA	RENTABILIDAD BRUTA	RENTABILIDAD NETA
ABRIL	4,013,529,769	2,150,105,080	370,617,175	1,863,424,689	1,492,807,514	46%	37%
MAYO	4,464,163,908	2,567,977,447	456,669,767	1,896,186,461	1,439,516,694	42%	32%
JUNIO	4,649,915,179	2,944,616,902	481,038,738	1,705,298,277	1,224,259,539	37%	26%
JULIO	4,375,653,604	3,069,680,876	598,560,938	1,305,972,728	707,411,789	30%	16%
AGOSTO	4,547,632,296	2,472,692,014	2,872,025,435	2,074,940,282	-797,085,153	46%	-18%
SEPTIEMBRE	4,589,480,245	2,636,913,771	454,248,264	1,952,566,474	1,498,318,210	43%	33%
OCTUBRE	4,538,668,236	3,442,469,510	454,583,581	1,096,198,726	641,615,144	24%	14%
NOVIEMBRE	4,536,921,474	3,425,135,810	467,728,043	1,111,785,663	644,057,621	25%	14%
DICIEMBRE	4,129,268,590	6,468,920,092	4,093,022,888	-2,339,651,502	-	-57%	-156%
TOTALES	52,251,186,373	35,279,328,322	12,830,494,477	16,971,858,051	6,432,674,390	32%	8%

### D.3 INGRESOS NO OPERACIONALES

Los ingresos no operacionales representan ingresos que obtuvo SALUD VITAL DEL HUILA I.P.S. S.A.S que no hacen parte de la actividad económica principal. Los ingresos no operacionales de la empresa presentan un valor de \$392.350.185.

CUENTA	SALDO AL	SALDO AL	VARIACIÓN
	31/12/2023	31/12/2022	
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>392,350,185</b>	<b>76,077,400</b>	<b>316,272,786</b>
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	1,304,596	6,157,371	-4,852,775
SERVICIOS	5,787	-	5,787
RECUPERACIONES	269,079,636	23,601,176	245,478,459
INDEMNIZACIONES	2,180,991	26,447,664	-24,266,673
DIVERSOS	119,779,176	19,871,188	99,907,988

### D4. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN-GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS

Los gastos operacionales de administración son los gastos que se incurrieron durante el ejercicio, los cuales son directamente relacionados en el desarrollo del objeto social principal de la SALUD VITAL DEL HUILA I.P.S. S.A.S.

CUENTA	SALDO AL	SALDO AL	VARIACIÓN
	31/12/2023	31/12/2022	
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>7,318,985,864</b>	<b>7,193,844,767</b>	<b>125,141,096</b>
GASTOS DE PERSONAL	2,678,421,842	2,777,834,420	-99,412,578
HONORARIOS	314,017,803	216,534,651	97,483,152
IMPUESTOS	21,345,000	11,371,879	9,973,121
ARRENDAMIENTOS	363,038,523	195,675,323	167,363,200
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	43,835,131	4,725,000	39,110,131
SEGUROS	12,009,307	82,607,583	-70,598,276
SERVICIOS	305,313,248	233,353,265	71,959,983
GASTOS LEGALES	40,503,706	40,808,689	-304,983
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	37,132,867	33,562,749	3,570,118
ADECUACION E INSTALACION	27,918,236	42,249,528	-14,331,292
ALOJAMIENTO Y MANUNTENCION	93,723,593	17,194,510	76,529,083
DEPRECIACIONES	297,769,881	290,105,640	7,664,241
AMORTIZACIONES	96,650,666	2,010,938	94,639,728
DIVERSOS	2,612,209,701	95,690,859	2,516,518,842
PROVISIONES	375,096,360	3,150,119,734	-2,775,023,374

### D.5 OTROS GASTOS

Comprende las sumas pagadas y/o causadas por gastos no relacionados directamente con el desarrollo del objeto social de SALUD VITAL DEL HUILA I.P.S. S.A.S. a \$30.671.772, observando una variación de \$348.902.681 comparado con el año 2023

CUENTA	SALDO AL	SALDO AL	VARIACIÓN
	31/12/2023	31/12/2022	
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>0</b>	<b>348,902,681</b>	<b>-348,902,681</b>
PERDIDA EN VENTAS Y RETIRO DE BIENES	0	348,902,681	-348,902,681

### D.6 INGRESOS FINANCIEROS

Ingresos Financieros	D6	2023	2022	VARIACION
INTERESES	421005	-\$ 20,925	-\$ 4,130,365	-\$ 4,151,289
<b>Total</b>		<b>- 20,925</b>	<b>- 4,130,365</b>	<b>- 4,151,289</b>

### D.7 COSTOS FINANCIEROS

Comprende las sumas de los costos financieros pagados y/o causadas por gastos, derivados del endeudamiento externo con entidades financieras, que tienen que ver con el desarrollo del objeto social de SALUD VITAL DEL HUILA I.P.S. S.A.S. A 31 de diciembre 2023, presenta el siguiente saldo:

CUENTA	SALDO AL	SALDO AL	VARIACIÓN
	31/12/2023	31/12/2022	
<b>COSTOS FINANCIEROS</b>	<b>1,231,151,152</b>	<b>466,015,967</b>	<b>765,135,185</b>
FINANCIEROS	1,231,151,152	466,015,967	765,135,185

CUENTA	SALDO CONTABLE
<b>FINANCIEROS</b>	<b>1,231,151,512</b>
<b>GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS</b>	<b>118,346,381</b>
BANCO COLPATRIA S A	32,149,366
BANCO BOGOTA	7,282,179
SCOTIABANK COLPATRIA S.A	23,744,540
BANCO DE OCCIDENTE	38,368,317
BANCOLOMBIA	10,166,606
NUEVA EPS SAS	4,289,389
MARISOL FERNANDEZ CONDE	2,770
BANCO DE OCCIDENTE	2,246,807
BANCOLOMBIA	96,409
<b>COMISIONES</b>	<b>98,018,149</b>
MARISOL FERNANDEZ CONDE	14,580
BANCO COLPATRIA S A	34,903,049
BANCO BOGOTA	5,772,942
SCOTIABANK COLPATRIA S.A	20,914,674
BANCO DE OCCIDENTE	15,207,779
BANCOLOMBIA	9,033,690
MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO	1,559,040
NUEVA EPS SAS	10,612,394
<b>INTERESES</b>	<b>931,659,648</b>
SERVICIOS GENERALES SURAMERICANA	6,957,912
BANCO COLPATRIA S A	38,516,380
BANCO BOGOTA	268,971,126
SCOTIABANK COLPATRIA S.A	124,618,190
BANCOLOMBIA	436,575,064
SALUD VITAL DEL HUILA IPS SAS	1,146,700

CUENTA	SALDO CONTABLE
<b>FINANCIEROS</b>	<b>1,231,151,512</b>
DIAN	51,669,000
PORVENIR	79,000
APORTES EN LINEA	2,815,000
ELECTRIFICADORA DEL HUILA S.A ESP	115
MUNICIPIO DE PITALITO	4,000
EL RETIRO CENTRO COMERCIAL CONJUNTO PROPIEDAD HORI	307,161
<b>OTROS</b>	<b>52,455,562</b>
BANCO COLPATRIA S A	229,500
BANCO BOGOTA	962,141
SCOTIABANK COLPATRIA S.A	7,363,429
BANCO DE OCCIDENTE	713,145
BANCOLOMBIA	40,572,707
MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO	2,614,640
<b>DIFERENCIA EN CAMBIO</b>	<b>11,304,772</b>
<b>DIVERSOS</b>	<b>19,367,000</b>

#### D.8 GASTOS IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIGASTOS

Se proyectó el gasto del impuesto de renta al 31 de diciembre de 2023, por valor que asciende a la suma de \$2.974.303. 461. La diferencia de \$1.306.054.000, corresponde a la erogación de la renta vigencia anterior año 2022.

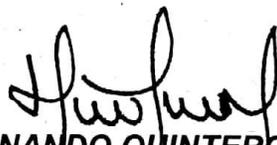
CUENTA	SALDO AL 31/12/2023
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	4,280,357,461
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	4,280,357,461

#### APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros intermedios son aprobados por la gerencia general y no requieren ser remitidos para ser presentados a la Asamblea General de Accionistas para su aprobación.



**CARLOS ANDRES RIVAS BERNAL**  
**REPRESENTANTE LEGAL**  
**CC. 1.075.272.634**



**HERNANDO QUINTERO MORA**  
**REVISOR FISCAL**  
**TP 96943-T**



**PATRICIA DE LOS RIOS FIFIE**  
**CONTADORA PUBLICA**  
**TP 110569-T**