

IPS SALUD Y VIDA SAS
NIT 900.310.380-9
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 2022-2021

	2022	2021
ACTIVOS		
Activos corrientes		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	174,766,166	110,420,659
Deudores comerciales	523,153,425	713,602,209
Otras cuentas por cobrar corrientes	92,882,268	254,406,639
Anticipos a Proveedores y contratistas	33,743,011	20,235,126
Anticipo por impuestos corrientes	68,668,700	59,984,113
Cuentas por cobrar empleados	4,579,414	8,441,747
Inventarios	32,400,700	93,879,625
Total de activos corrientes distintos de los activos o grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta o como mantenidos para distribuir a los propietarios	\$ 930,193,684	\$ 1,260,970,118
Activos no corrientes		
Propiedades, Planta y Equipo	242,491,320	191,130,789
Intangibles	855,527	4,382,571
Total de Activos no corrientes	\$ 243,346,847	\$ 195,513,360
TOTAL ACTIVOS	\$ 1,173,540,531	\$ 1,456,483,478
PATRIMONIO Y PASIVOS		
PASIVOS		
Pasivos corrientes		
Otros pasivos financieros corrientes	22,830,500	52,830,500
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	304,764,152	423,881,606
Pasivos por Impuestos corrientes	13,614,884	23,818,497
Beneficios a los empleados	50,412,588	105,586,466
Cuentas por pagar socios	-	106,064,783
Otros pasivos y avances recibidos	5,665,506	9,173,600
Total Pasivos corrientes	\$ 397,287,630	\$ 721,355,453
Pasivos no corrientes		
Otros pasivos financieros no corrientes	33,016,735	7,574,565
Total de pasivos no corrientes	\$ 33,016,735	\$ 7,574,565
TOTAL PASIVOS	\$ 430,304,365	\$ 728,930,018
PATRIMONIO		
Capital Suscrito y Pagado	251,400,000	251,400,000
Utilidades Acumuladas	476,153,460	441,945,668
Utilidades de Ejercicio	15,682,706	34,207,792
TOTAL PATRIMONIO	\$ 743,236,166	\$ 727,553,460
TOTAL PATRIMONIO Y PASIVOS	\$ 1,173,540,531	\$ 1,456,483,478



LUZ MIRIAN BERMUDEZ LOPEZ
Representante legal
C.C 39,167,581



GEISHA GUTIERREZ TOBÓN
Contadora
TP 232183-T

IPS SALUD Y VIDA SAS
NIT 900.310.380-9
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO
COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 2022-2021

	2022		2021
INGRESOS DE LA OPERACIÓN		\$ 2,079,851,675	\$ 1,948,776,896
Ingresos en operaciones de salud	2,079,851,675		1,948,776,896
COSTO DE VENTAS		\$ 1,018,513,594	\$ 840,100,193
Costos de Servicios de Salud	1,018,513,594		840,100,193
UTILIDAD BRUTA DE OPERACIÓN		\$ 1,061,338,081	\$ 1,108,676,703
DIRECCION ADMINISTRATIVA		\$ 1,036,000,260	\$ 1,058,261,023
Gastos de Personal	539,667,263		593,132,983
Honorarios	74,395,132		67,125,000
Impuestos	12,677,824		14,523,899
Arrendamiento	38,609,733		25,300,000
Contribuciones	2,107,000		2,677,527
Seguros	21,336,741		10,122,847
Servicios	215,843,795		210,136,619
Gastos Legales	1,393,477		1,930,311
Mantenimiento y Reparación	46,341,400		24,457,665
Adecuación e Instalación	4,631,759		6,646,632
Gastos de Viajes	2,983,120		24,973,013
Depreciación	33,911,391		43,014,964
Amortización	3,527,042		3,527,028
Deterioro de Cuentas por Cobrar	-		-
Diversos	38,574,583		30,692,536
UTILIDAD DE LA OPERACIÓN		\$ 25,337,821	\$ 50,415,680
OTROS INGRESOS	6,638,998	\$ 6,638,998	\$ 9,210,044
OTROS EGRESOS		\$ 8,569,796	\$ 6,998,351
Bancarios	4,828,852		4,036,225
Comisiones	900,333		954,053
Intereses	1,829,510		1,483,877
Otros Gastos	1,011,101		524,196
UTILIDAD NETO ANTES DE IMPUESTOS		\$ 23,407,023	\$ 52,627,372
Impuestos	7,724,318	7,724,318	18,419,580
UTILIDAD NETO		\$ 15,682,706	\$ 34,207,792



LUZ MIRIAN BERMUDEZ LOPEZ
Representante legal
C.C 39,167,581



GEISHA GUTIERREZ TOBÓN
Contadora
TP 232183-T

IPS SALUD Y VIDA SAS
NIT 900.310.380-9

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por los periodos Enero 1 a Diciembre 31 de 2021 y Enero 1 a Diciembre 31 de 2022

	Periodo Enero 1 a Diciembre 31 de 2021			
	Capital	Utilidades del Ejercicio	Utilidades de Ejercicios anteriores	Total
Saldo al inicio del periodo	\$ 251,400,000	\$ 157,223,670	\$ 284,721,998	\$ 693,345,668
Reclasificación en abril de 2021 del resultado del ejercicio 2020 hacia la cuenta "resultados de Ejercicios anteriores"		-\$ 157,223,670	\$ 157,223,670	\$ 0
Resultado del ejercicio neto 2021		\$ 34,207,792	\$ 0	\$ 34,207,792
Saldo al Final del periodo	<u>\$ 251,400,000</u>	<u>\$ 34,207,792</u>	<u>\$ 441,945,668</u>	<u>\$ 727,553,460</u>
	Periodo Enero 1 a Diciembre 31 de 2022			
Reclasificación en abril de 2022 del resultado del ejercicio 2021 hacia la cuenta "resultados de Ejercicios anteriores"		-\$ 34,207,792	\$ 34,207,792	\$ 0
Resultado del ejercicio neto 2022		\$ 15,682,706	\$ 0	\$ 15,682,706
Saldo al Final del periodo	<u>\$251,400,000</u>	<u>\$15,682,706</u>	<u>\$476,153,460</u>	<u>\$743,236,166</u>



LUZ MIRIAN BERMUDEZ LOPEZ
 Representante legal
 C.C 39,167,581



GEISHA GUTIERREZ TOBÓN
 Contadora
 TP 232183-T

IPS SALUD Y VIDA SAS
NIT 900.310.380-9
ESTADO DE CAMBIO EN EL FLUJO DE EFECTIVO AÑO 2022

Recursos generados por la operación

Utilidad Del Ejercicio	15,682,705
Depreciaciones Y Reservas	37,438,433
Deudores Del Sistema	190,448,784
Anticipo De Impuestos Y Contribuciones	-8,684,587
Ctas x Cobrar a Trabajadores	3,862,333
Inventarios	61,478,925
Cuentas Por Pagar-Al Costo	-42,767,741
Costos Y Gastos Por Pagar	-76,349,713
Impuestos Gravámenes Y Tasas	-10,203,613

Total Recursos generados por la operación **170,905,526**

Recursos generados por la inversion

Propiedad Planta Y Equipo	85,271,920
---------------------------	------------

Total recursos generados por la inversion **85,271,920**

Recursos por aplicar a financiamiento **85,633,606**

Recursos generados por financiamiento

Cta X Cb A Socios O Accionista	13,000,000
Activos No Financieros-Anticip	-13,507,885
Obligaciones Financieras Al Co	-4,557,831
Beneficios A Los Empleados	-55,173,878
Deudores Varios	148,524,371
Cxp Con Socios O Accionistas A	-106,064,783
Otros Pas-Ant Y Av Recibidos	-3,508,094

Total recursos generados por financiamiento **-21,288,100**

Flujo neto **64,345,506**

Saldo Inicial de caja y bancos **110,420,659**

Saldo Final de caja y bancos **174,766,165**



LUZ MIRIAN BERMUDEZ LOPEZ
Representante legal
C.C 39,167,581



GEISHA GUTIERREZ TOBÓN
Contadora
TP 232183-T

IPS SALUD Y VIDA SAS
NIT:900,310,380-9
INDICADORES FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DE 2022

CAPITAL REAL			743,236,166
Capital Suscrito y Pagado		251,400,000	
Utilidades Acumuladas		476,153,460	
Utilidades de Ejercicio		15,682,706	
LIQUIDEZ			2.34
	Activo Corriente	<u>930,193,684</u>	
	Pasivo Corriente	397,287,630	
SOLVENCIA			2.73
	Activo Total	<u>1,173,540,531</u>	
	Pasivo Total	430,304,365	
CAPITAL DE TRABAJO			532,906,054
Activo Corriente - Pasivo Corriente	930,193,684 -	397,287,630	
ENDEUDAMIENTO			37%
	Pasivo Total	<u>430,304,365</u>	
	Activo Total	1,173,540,531	
INDICE DE RIESGO			33%
	Activo Fijo	<u>242,491,320</u>	
	Patrimonio	743,236,166	
ROTACIÓN DE CARTERA			92
	Cuentas x Cobrar * 365	<u>523,153,425</u>	* 365
	Ventas a credito	2,079,851,675	
RAZÓN DE COBERTURA INTERÉS			13.85
	Utilidad Operacional	<u>25,337,821</u>	
	Gasto Interes	1,829,510	
RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO			3%
	Utilidad Operacional	<u>25,337,821</u>	
	Patrimonio	743,236,166	
RENTABILIDAD DEL ACTIVO			2%
	Utilidad Operacional	<u>25,337,821</u>	
	Activo Total	1,173,540,531	
EBITDA			
	Utilidad Operacional	25,337,821	
	+Depreciacion	33,911,391	
	+Amortizacion	<u>3,527,042</u>	
		62,776,254	
PORCENTAJE EBITDA			3%
	EBITDA	<u>62,776,254</u>	
	Ventas	2,079,851,675	



LUZ MIRIAN BERMUDEZ LOPEZ
Representante legal
C.C 39,167,581



GEISHA GUTIERREZ TOBÓN
Contadora
TP 232183-T

IPS SALUD Y VIDA SAS
NIT. 900.310.380-9
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
TERMINADOS EN DICIEMBRE 31 DE 2022

NOTA 1: ASPECTOS GENERALES Y PRÁCTICAS CONTABLES

La IPS SALUD Y VIDA SAS, constituida mediante escritura pública No. 00134052 del 7 de septiembre de 2009 conforme a la Ley Colombiana. Está sometida a vigilancia de la Superintendencia Nacional de Salud y tiene su domicilio principal en la Ciudad de Medellín (Antioquia).

La Sociedad tiene como objeto social venta, generación y dirección de la prestación de servicios de salud en todas sus formas distribución y aplicación de biológicos, especificadas en el certificado de existencia y representación legal y las que en un futuro se puedan constituir, sin perjuicio de los controles consagrados sobre el particular en la Constitución Colombiana.

La sede está ubicada en la Cr. 63B No. 34 27, Barrio Conquistadores de la misma ciudad, logrando con esto prestar una mejor atención a sus clientes y usuarios.

NOTA 2: Base de elaboración y políticas contables

Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el Decreto 3022 de 2013 emitido por el ministerio de Hacienda y Crédito Público y el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo que incorpora la norma internacional Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para Pymes) emitida por el consejo de normas internacionales de Colombia.

NOTA 3: Criterio de importancia relativa

Un hecho económico tiene relevancia relativa cuando, debido a su naturaleza, cuantía y la circunstancia que lo rodea, su conocimiento o desconocimiento, pueden alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Los estados financieros desglosaban los rubros específicos conforme a las normas legales o aquellos que representan un porcentaje significativo del activo total, del activo corriente, del pasivo total, del pasivo corriente, del capital de trabajo, del patrimonio y de los ingresos.

Además, se describen montos inferiores cuando se considera que puede contribuir a una mejor interpretación de la información financiera.

NOTA 4: Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Durante el año 2022 se presentaron cambios relacionados con los servicios prestados en la institución debido a que en el mes de abril de 2022 finalizó uno de los contratos principales de la IPS, por lo cual la institución fortaleció otros programas que han venido creciendo y generando un impacto positivo, logrando así continuar con el desarrollo de múltiples actividades en salud.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de los servicios de salud se reconocen cuando estos se prestan; los cuales para el 2022 se han ampliado con el programa PREP, programa PAC Sura, Jornadas de Vacunación, Sesiones de Fisioterapia, Terapia de Oxigenación Hiperbárica, entre otros.

NOTA 5: Costos por préstamo

Todos los costos de préstamos se reconocen en el resultado del periodo en que se incurren.

NOTA 6: Uso de estimaciones

La preparación de los estados financieros de acuerdo con el nuevo marco de información contable requiere que la administración haga estimaciones y presunciones que podrían afectar los importes registrados de los activos, pasivos y resultados.

Los cambios en estimaciones contables proceden de nueva información o nuevos acontecimientos, por consiguiente, no son correcciones de errores.

NOTA 7: Propiedad, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

NOTA 8: Activos Intangibles

Los activos intangibles con programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumulada. Se amortizan a lo largo de su vida estimada de cinco años empleando el método lineal.

NOTA 9: Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

El 99% de los servicios realizados por la entidad, son en condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de intereses efectivo. Al final de cada período sobre el que se informa los importes en libros de los deudores comerciales y de otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables, el 1% de los servicios realizados son pagados de contado, corresponden a venta de medicamentos y pago por citas de usuarios particulares.

NOTA 10: Efectivo y equivalente al efectivo

El efectivo y los equivalentes del efectivo están representados por: el efectivo en caja general, disponible en bancos en cuenta de corrientes y una cuenta en la Fiduciaria de Bancolombia.

NOTA 11: Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tiene intereses.

NOTA 12: Beneficios Empleados

Las leyes laborales prevén el pago de una compensación diferida a los empleados en la fecha de su retiro de la entidad. El importe que reciba cada empleado depende de la fecha de ingreso, modalidad de contratación y salario (contratación a término indefinido y contratación temporal), además se reconocen intereses al 12% anual sobre los montos de cesantías acumulados a favor de cada empleado.

La entidad cada año en febrero realiza aportes a los fondos de cesantías por las cesantías acumuladas al periodo gravable del año anterior. Además, se hacen los aportes periódicos de salud, pensión (según elección de cada empleado y los riesgos profesionales con la ARL de Positiva Compañía de Seguros.

Adicional, la empresa contrata el personal asistencial por prestación de servicios, debido a que son atenciones a pacientes de una o dos veces por mes en diferentes lugares del territorio nacional.

NOTA 13: Utilidades antes de impuestos

las partidas reconocidas como ingresos y gastos, para determinar la utilidad son las siguientes

Ingresos por servicios de salud	2,079,851,675
Costos de operación	1,018,513,594
Gastos Administrativos	1,036,000,260
Otros ingresos	6,638,998
Otros costos - Financieros	8,569,796

NOTA 14**Ingresos de actividades ordinarias**

Ingresos por servicios de salud	2,079,851,675
---------------------------------	---------------

Otros ingresos

Descuentos Comerciales	5,303,000
Recuperaciones	1,335,998

Otros Gastos

Financieros – Bancarios	7,558,695
Gastos no deducibles	1,011,101

NOTA 15: Gastos de Administración

Del personal	539,667,263
Honorarios	74,395,132
Impuestos	12,677,824
Arrendamientos	38,609,733
Afiliaciones y contribuciones	2,107,000
Seguros	21,336,741
Servicios	215,843,795
Legales	1,393,477

Mantenimiento	46,341,400
Viáticos	4,631,759
Depreciaciones	33,911,391
Amortización	3,527,042
Diversos	38,574,583

NOTA 16: Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar

Deudores Comerciales	523,153,425
Anticipos a proveedores	33,743,011
Cuentas por cobrar corrientes	92,882,268
Anticipo de Impuestos	68,668,700
Préstamo a empleados	4,579,414

Las cuentas por cobrar corrientes, incluyen préstamos a empleados y particulares.

NOTA 17: Inventarios

Inventario: medicamentos, vacunas	32,400,700
-----------------------------------	------------

Se hizo compra de vacunas para ser utilizadas en los primeros días del próximo año.

NOTA 18: Activos Fijos

Durante el año se hizo inversión de activos fijos así:

Equipo de oficina	6,331,920
Equipo de computo	1,815,000
Equipos médicos	77,125,000

Se adquirió una cámara hiperbárica, buscando seguir ampliando nuestro portafolio de servicios.

NOTA 19: Obligaciones Financieras

Las deudas que se poseen con el sector financiero, es con el Banco de Bogotá, bajo la modalidad de crédito de cesantías y tarjeta de crédito, además, se posee crédito con personas naturales.

Obligaciones financieras	33,016,735
Obligaciones personas naturales	22,830,500

NOTA 20: Acreedores comerciales y de servicios

Deuda con prestadores de servicios	193,803,590
Proveedores	110,960,562
Impuestos por pagar	13,614,884

La deuda por prestación de servicios es por el personal asistencial y el 33% del personal administrativo que está contratado con una empresa temporal

NOTA 21: Beneficio a empleados

El pago correspondiente a la seguridad social del mes de diciembre, se realizó en el mismo mes.

Salario por pagar	8,218,005
Cesantías por pagar	19,208,333
Intereses Cesantías	1,882,083
Vacaciones	21,104,167

La forma de pago de la nómina es mensual



GEISHA GUTIERREZ TOBON
CONTADORA
TP 232183-T