

**VIDAMEDICAL BOGOTÁ IPS S.A.S.**
**NIT: 900.468.665-1**
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL**

En pesos Colombianos	Nota	A 31 de Diciembre de 2022	A 31 de Diciembre de 2021
<b>ACTIVOS</b>			
Efectivo y Equivalentes a Efectivo	<b>6</b>	3.684.086.000	4.107.636.000
Cuentas Comerciales por Cobrar	<b>7</b>	28.172.072.000	32.207.654.000
Otras Cuentas por Cobrar	<b>8</b>	2.580.925.000	563.366.000
Inventario Corrientes	<b>9</b>	2.498.945.000	3.405.713.000
Otros Activos Financieros	<b>10</b>	1.035.005.000	-
Activos por Impuestos Corrientes	<b>11</b>	2.433.489.000	2.390.905.000
Activos no Financieros	<b>12</b>	771.084.000	795.931.000
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>41.175.606.000</b>	<b>43.471.205.000</b>
Otros Activos Financieros	<b>13</b>	1.726.620.000	1.726.620.000
Propiedad Planta y Equipo	<b>14</b>	746.221.000	941.540.000
Activos Intangibles Distintos a la Plusvalía	<b>15</b>	55.937.000	22.999.000
Activos no Financieros	<b>16</b>	86.381.000	89.882.000
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>2.615.159.000</b>	<b>2.781.041.000</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>43.790.765.000</b>	<b>46.252.246.000</b>
<b>PASIVOS</b>			
Pasivos Financieros	<b>17</b>	4.813.494.000	6.933.365.000
Cuentas Comerciales por Pagar	<b>17</b>	7.961.937.000	12.691.921.000
Pasivos No Financieros	<b>17</b>	175.821.000	221.500.000
Pasivos por Impuestos Corrientes	<b>17</b>	3.735.025.000	3.091.630.000
Beneficios a Empleados	<b>17</b>	1.009.837.000	1.120.359.000
Otros Pasivos Financieros	<b>17</b>	266.904.000	2.772.221.000
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>17.963.018.000</b>	<b>26.830.996.000</b>
Pasivos Financieros	<b>18</b>	-	654.750.000
Otros Pasivos Financieros	<b>18</b>	503.717.000	1.021.226.000
Pasivos No financieros No Corrientes	<b>18</b>	1.733.298.000	11.589.000
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>2.237.015.000</b>	<b>1.687.565.000</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>20.200.033.000</b>	<b>28.518.561.000</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Emitido	<b>19</b>	600.000.000	600.000.000
Reservas	<b>19</b>	972.617.000	972.617.000
Resultados Acumulados	<b>19</b>	16.161.068.000	10.324.975.000
Resultado del Ejercicio	<b>19</b>	5.857.047.000	5.836.093.000
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>23.590.732.000</b>	<b>17.733.685.000</b>
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		<b>43.790.765.000</b>	<b>46.252.246.000</b>


**MARCO ANTONIO CARDENAS DIAZ**  
 Representante Legal


**MAYERLY PANESSO BUSTOS**  
 Contadora Pública

T.P. 274405-T


**KAREN RUEDAS PEREZ**  
 Revisora Fiscal

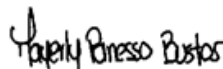
T.P. 203734-T

**VIDAMEDICAL BOGOTÁ IPS S.A.S.**  
**NIT: 900.468.665-1**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL INDIVIDUAL**

En pesos Colombianos	Nota	1 De Enero a 31 de Diciembre de 2022	100,0%	1 De Enero a 31 de Diciembre de 2021	100,0%
<b>OPERACIONES CONTINUAS</b>					
Ingresos por Actividades Ordinarias	20	62.383.169.000	100,0%	65.143.802.000	100,0%
Costo de Ventas	21	(40.259.754.000)	-64,5%	(42.444.115.000)	-65,2%
<b>GANANCIA BRUTA</b>		<b>22.123.415.000</b>	<b>35,5%</b>	<b>22.699.687.000</b>	<b>34,8%</b>
Gastos de Administración	22	(12.344.941.000)	-19,8%	(13.634.230.000)	-20,9%
					0,0%
<b>RESULTADO DE LA ACTIVIDAD DE OPERACIÓN</b>		<b>9.778.474.000</b>	<b>15,7%</b>	<b>9.065.457.000</b>	<b>13,9%</b>
Ingreso Financieros	23	29.162.000	0,0%	48.998.000	0,1%
Gastos Financieros	23	(354.020.000)	-0,6%	(295.027.000)	-0,5%
<b>INGRESO (COSTO) FINANCIERO NETO</b>		<b>(324.858.000)</b>	<b>-0,5%</b>	<b>(246.029.000)</b>	<b>-0,4%</b>
<b>GANANCIA ANTES DE IMPOTOS A LAS GANANCIAS</b>		<b>9.453.616.000</b>	<b>15,2%</b>	<b>8.819.428.000</b>	<b>13,5%</b>
Gasto por Impuesto a las Ganancias	24	(3.596.569.000)	-5,8%	(2.983.335.000)	-4,6%
<b>GANANCIAS PROCEDENTES DE ACTIVIDADES CONTINUAS</b>		<b>5.857.047.000</b>	<b>9,4%</b>	<b>5.836.093.000</b>	<b>9,0%</b>
OPERACIONES DISCONTINUADAS			0,0%		0,0%
<b>RESULTADO DEL PERIODO</b>		<b>5.857.047.000</b>	<b>9,4%</b>	<b>5.836.093.000</b>	<b>9,0%</b>
ORI(OTROS RESULTADOS INTEGRALES )		-	0,0%	-	0,0%
<b>TOTAL RESULTADOS INTEGRALES</b>		<b>5.857.047.000</b>	<b>9,4%</b>	<b>5.836.093.000</b>	<b>9,0%</b>



**MARCO ANTONIO CÁRDENAS DÍAZ**  
 Representante Legal



**MAYERLY PANESSO BUSTOS**  
 Contadora Pública  
 T.P 274405-T



**KAREN G. RUEDAS PÉREZ**  
 Revisora Fiscal  
 T.P 203734-T


FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
25 DE MARZO DE 2023	0,01	16 DE FEBRERO DE 2023

**VIDA MEDICAL BOGOTÁ IPS SAS**  
**NIT. 900.468.665-1**  
**ESTADO CONSOLIDADO DE FLUJO DE EFECTIVO**


<b>En pesos Colombianos</b>	<b>Nota</b>	<b>Por el periodo Diciembre de 2022</b>	<b>Por el periodo Diciembre de 2021</b>
<b>1</b>			
<b>Flujo de efectivo sobre actividades de operación</b>			
Utilidad del ejercicio:		5.857.047.000	5.836.093.000
Partidas que no tienen efecto en el efectivo.			
(+) Depreciaciones:		-	-
(+) Amortizaciones:		-	-
<b>1</b>			
<b>Variación en partidas relacionadas con las actividades de operación</b>			
<b>1</b>			
(+) Disminucion Cuentas Comerciales Por Cobrar		4.035.582.000	-
(+) Disminucion Inventario		906.768.000	-
(+) Disminucion Activos No Financieros		24.847.000	664.346.000
(+) Disminucion otros Activos Financieros		-	1.665.889.000
(+) Disminución otros Activos No financieros		3.501.000	-
(+) Incremento de Pasivos financieros corriente		-	6.747.000
(+) Incremento Cuentas comerciales Por Pagar		-	351.568.000
(+) Incremento pasivo No Financieros corriente		-	114.143.000
(+) Incremento de Pasivos por impuesto corriente		643.395.000	1.012.357.000
(+) Incremento Beneficios a empleados		-	357.973.000
(+) Incremento de Otros Pasivos Financieros Corrientes		-	1.984.111.000
(+) Incremento Pasivo Financiero No Corriente		-	23.625.000
(+) Incremento Pasivos no Financieros No Corrientes		1.721.709.000	-
(-) Incremento Cuentas Comerciales Por Cobrar		-	11.368.304.000
(-) Incremento Otras Cuentas por Cobrar		2.017.559.000	199.089.000
(-) Incremento Inventario		-	1.347.720.000
(-) Incremento Otros Activos Financieros		1.035.005.000	-
(-) Incremento Activos por Impuestos Corrientes		42.584.000	636.803.000
(-) Aumento Activos No Financieros		-	89.882.000
(-) Disminución de Pasivos financieros corriente		2.119.871.000	-
(-) Disminución de Pasivos financieros No corriente		654.750.000	167.067.000
(-) Disminución Cuentas comerciales Por Pagar		4.729.984.000	-
(-) Disminución pasivo No Financieros corriente		45.679.000	-
(-) Disminución Beneficios a empleados		110.522.000	-
(-) Disminución de Otros Pasivos Financieros Corrientes		2.505.317.000	-
(-) Disminución de Otros Pasivos Financieros No Corrientes		517.509.000	-
(-) Disminución otros Pasivos NO Financiero No Corriente		-	2.867.000
<b>Efectivo generado en actividades de operación</b>		<b>(585.931.000)</b>	<b>(1.794.880.000)</b>
<b>1</b>			
<b>Flujo de efectivo por actividades de inversión</b>			
Mas Disminución de Propiedad Planta y Equipo Mantenidos para la venta		195.319.000	
Menos Aumento de propiedad planta y equipo		-	40.441.000
Menos Compra de intangibles		32.938.000	(139.117.000)
<b>Total de efectivo por actividades de inversión</b>		<b>162.381.000,00</b>	<b>98.676.000</b>
<b>1</b>			
<b>Flujo de efectivo por actividades de financiamiento</b>			
Efectivo pagado por dividendos		-	-
<b>Efectivo pagado por la adquisición de negocios</b>		-	-
<b>Incremento (decremento) de efectivo durante el período</b>		<b>(423.550.000)</b>	<b>(1.696.204.000)</b>
<b>Efectivo al comienzo del período</b>		<b>4.107.636.000</b>	<b>5.803.840.000</b>
<b>Efectivo Y Equivalente al efectivo al final del período</b>		<b>3.684.086.000</b>	<b>4.107.636.000</b>



**MARCO ANTONIO CARDENAS DÍAZ**  
 Representante Legal



**MAYERLY PANESSO BUSTOS**  
 Contadora Pública  
 T.P 274405-T



**KAREN G. RUEDAS PEREZ**  
 Revisora Fiscal  
 T.P 203734-T

**VIDAMEDICAL BOGOTÁ IPS SAS**
**NIT. 900.468.665-1**
**ESTADO CONSOLIDADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**
**31 de Diciembre de 2022**
**Atribuible a los propietarios de la Compañía**

En pesos Colombianos	Nota	Capital en Acciones	Reservas Estatutarias	Utilidad / Perdida del Ejercicio	Ganancias / Perdidas Acumuladas	Total Patrimonio
<b>Saldo inicial a 31 de Diciembre del 2020</b>	<b>22</b>	<b>600.000.000</b>	<b>972.617.000</b>	<b>5.836.093.000</b>	<b>10.324.975.000</b>	<b>17.733.685.000</b>
Impacto de cambio en las políticas contables		-	-	-	-	-
<b>Saldo inicial a 31 de Diciembre del 2020</b>		<b>600.000.000</b>	<b>972.617.000</b>	<b>5.836.093.000</b>	<b>10.324.975.000</b>	<b>17.733.685.000</b>
Ganancia del periodo		-	-	5.857.047.000	-	<b>5.857.047.000</b>
<b>Total Resultados Integral de año 2021</b>		-	-	5.857.047.000	-	<b>5.857.047.000</b>
Traslado a Ganancias Acumuladas		-	-	(5.836.093.000)	5.836.093.000	-
Total Transacciones con los propietarios de la Compañía		<b>600.000.000</b>	972.617.000	-	16.161.068.000	<b>17.733.685.000</b>
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2021</b>		<b>600.000.000</b>	<b>972.617.000</b>	<b>5.857.047.000</b>	<b>16.161.068.000</b>	<b>23.590.732.000</b>


**MARCO ANTONIO CÁRDENAS**  
 Representante Legal


**MAYERLY PANESSO BUSTOS**  
 Contadora Pública  
 T.P. 274405-T


**KAREN G. RUEDAS**  
 Revisora Fiscal  
 T.P. 203734-T

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
25 DE MARZO DE 2023	0,01	16 DE FEBRERO DE 2023

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
25 DE MARZO DE 2023	0,01	16 DE FEBRERO DE 2023

**VIDAMEDICAL BOGOTÁ IPS SAS**  
**NIT. 900.468.665-1**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DE DICIEMBRE 2022 y 2021**

**NOTA 1. ENTE ECONÓMICO QUE INFORMA**

VIDAMEDICAL BOGOTÁ IPS SAS, con NIT. 900.468.665-1, es una sociedad de prestación de servicios integrales en medicina general y especializada en infectología, oncología, hematología, suministro de medicamentos, prestación de servicios de diagnósticos de salud, con ubicación principal en la ciudad de Bogotá en la dirección carrera 49 N° 98-08 Barrio La Castellana, registrado en la Cámara de Comercio de Bogotá con matrícula N° 02128014 y con sedes en Bogotá y la ciudad de Bucaramanga.

VIDAMEDICAL BOGOTÁ IPS SAS, es una institución especializada en la atención de pacientes por el Virus VIH/SIDA, la cual dada a su especialización y mediante la integración de conocimientos, le ha permitido construir un modelo de atención para esta patología de tan alta incidencia.

El órgano de administración de la empresa es la Junta de Socios, la cual sesiona de manera ordinaria una vez al año de acuerdo a sus estatutos.

El representante legal y el contador público de VIDAMEDICAL BOGOTÁ IPS SAS autorizan la publicación de los estados financieros con corte a 31 de diciembre del año 2022, los cuales fueron aprobados por la asamblea general de accionistas el día 16 de febrero del 2023 mediante acta de asamblea de accionistas N° 43.

**NOTA 2. BASES DE PREPARACIÓN**

Con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros, la empresa VIDAMEDICAL BOGOTÁ IPS SAS se encuentra obligada a presentar solamente Estados Financieros Individuales los cuales han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para PYMES, de conformidad con lo dispuesto en el anexo No 2 del Decreto 2420 de 2015 y anexos modificatorios.

La Entidad llevó a cabo la transición al Estándar Internacional para Pymes con corte al 1 de enero del 2016, de conformidad con lo establecido en el Decreto 3022 del 2013.

Hasta el 31 de diciembre del 2015 de conformidad con la legislación vigente a la fecha, la entidad preparó y presentó sus estados financieros de acuerdo con lo dispuesto por Los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, establecidos en el Decreto 2649 de 1993.

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

Las Notas 5 incluye un resumen de las políticas contables relevantes que sirven como fundamento de la contabilización.

**NOTA 3. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN**

Estos estados financieros son presentados y expresados en Pesos Colombianos (COP), siendo la moneda funcional de la Sociedad.

**NOTA 4. USO DE JUICIOS Y ESTIMACIONES**

La preparación de estados financieros bajo NCIF NIIF para Pymes requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y la medición de las partidas. Los resultados reales pueden diferir de las estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas retrospectivamente.

Los juicios realizados que tienen un impacto mas relevante en la presentación de la información financiera son:

**Partidas corrientes y no corrientes.** La clasificación de los activos y pasivos en las categorías de corriente y no corriente. Se tuvo en cuenta la definición oficial del glosario de la NIIF para activo y pasivo corriente.

**Reconocimiento de impuestos diferidos.** Los criterios de medición de las partidas del activo y del pasivo bajo NCIF NIIF difieren de los criterios tributarios para definir las bases fiscales. Las diferencias temporarias que resultan dan lugar al reconocimiento del impuesto diferido, estimando el efecto futuro que estas partidas llegaran a tener sobre el impuesto de renta.

**NOTA 5. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

VIDAMEDICAL BOGOTÁ IPS SAS conserva las mismas políticas contables de su Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA), en sus estados financieros de transición y en sus estados financieros comparativos conforme a las NCIF NIIF, dando cumplimiento a lo establecido a la normatividad actual vigente.

En la preparación de estos estados financieros se aplicaron las políticas contables detalladas a continuación:

**5.1. Cambio en políticas contables**

No existen modificaciones a la NCIF NIIF para Pymes que sean efectivas por primera vez para el ejercicio financiero que comienza a partir del 1 de enero de 2011 que se espere tenga un efecto significativo sobre los estados financieros de la entidad. Existe la NIIF para Pymes versión 2015 que se incluyo como anexo No 2.1 al decreto 2496 de 2015 y que entra en vigencia a partir del 1 de enero de 2017 pero que, las empresas podian aplicarlo voluntariamente de forma anticipada. Sin embargo, VIDAMEDICAL BOGOTÁ IPS SAS, no aplicó este marco técnico normativo anticipadamente. También es importante aclarar, que no se estima un impacto materialmente importante con la entrada en vigencia de la versión 2015 de la NCIF NIIF para Pymes.

Cuando VIDAMEDICAL BOGOTÁ IPS SAS cambie una de sus políticas contables revisará el cumplimiento de los criterios contenidos en los marcos técnicos normativos para la preparación de información financiera en Colombia y se aplicará la política con carácter retroactivo.

**5.2. Otros activos financieros**

Las Inversiones temporales se consideran activos financieros corrientes y se contabilizan al precio de la transacción mas los costos atribuibles a la adquisición. El deterioro sobre los activos financieros solo se contabiliza cuando existen indicios de deterioro.

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
25 DE MARZO DE 2023	0,01	16 DE FEBRERO DE 2023

### 5.3. Cuentas Comerciales por Cobrar

La empresa reconoce como Cuentas Comerciales por Cobrar aquellas originadas en el desarrollo de su objeto social. Este rubro registra principalmente los saldos por cobrar a los clientes resultantes de las transacciones de venta, los cuales son reclasificados en corrientes y no corrientes o de difícil cobro, de acuerdo a su período de vencimiento y se deterioran de acuerdo a la técnica contable establecida teniendo en cuenta la probabilidad de pérdidas.

Las Cuentas Comerciales por Cobrar se miden al precio de la transacción excepto aquellas operaciones en las que se exista una transacción de financiación implícita; en tal caso, la partida se mide al valor descontado de los pagos futuros aplicando una tasa de mercado para transacciones de condiciones de riesgo crediticio similar. Al final de cada período sobre el que se informa, la entidad estima la pérdida por deterioro y reconoce como un gasto la diferencia entre el valor en libros y el flujo de efectivo que se estima recuperar.

### 5.4. Propiedades, Planta y Equipos

Este rubro representa la inversión de VIDAMEDICAL BOGOTÁ IPS SAS en activos tangibles para el uso necesario en el desarrollo de su actividad económica. Todos los elementos de propiedad, planta y equipo son valorados al costo, menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

El costo incluye el precio de compra más otros costos atribuibles a la adquisición, menos los descuentos por pronto pago o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo.

Las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, y las mejoras o adiciones incrementan el costo siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

Cuando se vende o se retira uno de estos activos, el costo y la depreciación acumulada hasta la fecha del retiro se cancelan y cualquier pérdida o ganancia se incluye en los resultados del período.

La depreciación de las Propiedades, Planta y Equipo se inicia a partir del período en que el activo este disponible para su uso. Esta se calcula por el método de línea recta, de acuerdo con la vida útil estimada para cada uno de los activos considerando las características particulares de cada bien. Solo en caso de impracticabilidad para estimar la vida útil de un activo en particular, la entidad acudirá a la aplicación de vidas útiles genéricas definidas para cada categoría de la Propiedad Planta y Equipo.

### 5.5. Activos Intangibles

Se entiende por Activo intangible todo activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física sobre el cual se posee el control, es plenamente cuantificable y se espera obtener beneficios económicos futuros del mismo.

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

La empresa comenzará a amortizar el activo intangible, cuando éste se encuentre disponible y en las condiciones previstas por la Gerencia para su utilización. El método de utilización usado es el Lineal y el cargo por amortización de cada período es reconocido como parte del Estado de Resultados.

### 5.6. Activos No Financieros

Esta política sólo incluirá aquellas erogaciones que cumplan las condiciones para ser activos: I) que sea probable que la empresa, obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y II) el importe pueda ser valorado fiablemente. Las partidas de gastos pagados por anticipado de las cuales es probable que VIDAMEDICAL BOGOTÁ IPS SAS, 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.

Los gastos pagados por anticipado que realiza la sociedad en desarrollo de sus actividades se consideran activos no financieros porque no representan el derecho a recibir dinero en el futuro. Mientras no se reciba el bien o el servicio que se pago anticipadamente la entidad reconocera la partida como un activo y lo amortizan de acuerdo a las condiciones de negociación o cuando expire el derecho. Los activos no financieros se reconoceran al precio de la transacción.

### 5.7. Beneficios a los Empleados.

VIDAMEDICAL BOGOTÁ IPS SAS reconoce sus obligaciones laborales en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones: I) que el servicio se haya recibido y haya sido prestado por el empleado, II) que el valor del servicio recibido se pueda medir con fiabilidad, III) que esté debidamente contemplado por disposición legal o sea costumbre de la empresa IV) que sea probable que, como consecuencia del pago de la obligación se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos.

En esta política se indica como la sociedad, maneja contablemente los beneficios que se otorgan a los empleados, trabajadores y familiares de estos: beneficios de corto plazo, beneficios por terminación.

### 5.8. Pasivo por impuestos corrientes.

#### 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 otros resultados integrales en el patrimonio. En este caso el impuesto es también reconocido en dichas cuentas.

#### 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 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.

#### Impuesto Diferido

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran utilizando las tasas de impuestos esperadas para los períodos en que los activos se vayan a realizar o los pasivos se vayan a liquidar con base en las tasas y en las leyes vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

Cuando hay distintas tasas de impuestos según los niveles de beneficios fiscales, los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran a las tasas conocidas para cada uno de los períodos futuros en los cuales se espera se revertirán las diferencias temporarias.

Se reconoce un activo por impuestos diferidos derivado de diferencias temporarias deducibles. Se reconoce un pasivo de naturaleza fiscal por causa de cualquier diferencia temporal imponible.

Los impuestos diferidos activos y pasivos son compensados cuando existe un derecho legal para compensar impuestos diferidos corrientes contra pasivos por impuestos corrientes.

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
25 DE MARZO DE 2023	0,01	16 DE FEBRERO DE 2023

### 5.9.Otros Pasivos Financieros

La mayor representatividad de este grupo esta en los anticipos y depósitos recibidos por contratos de construcción, los costos y gastos por pagar de VIDAMEDICAL BOGOTÁ IPS SAS como empresa y como partícipe en consorcios y uniones temporales.

### 5.10.Reconocimiento de Ingresos

Ingresos son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o aumento de valor de los activos, o bien como disminución del valor las obligaciones que dan como resultado aumentos del patrimonio, distintas de las relacionadas con los aportes de los accionistas.

Se reconocerán ingresos por actividades ordinarias siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la empresa y que éstos se puedan medir con fiabilidad.

Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la empresa se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta cualquier valor por concepto de rebajas y descuentos.

Cuando el pago de la prestación de un servicio a crédito se aplaze más allá de los términos comerciales normales, éste se medirá al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado.

El principal concepto generador de ingresos ordinarios es la prestación de servicios de Salud a enfermedades infecciosas.

- Cuando se intercambien bienes o servicios por bienes o servicios de naturaleza y valor similar.

- Cuando se intercambien bienes o servicios por bienes o servicios de naturaleza diferente, pero la transacción carezca de carácter comercial.

### 5.11.Presentación de Estados Financieros

En esta política contable se establecen los criterios generales para la presentación de Estados Financieros Individuales de Propósito General, las directrices para determinar su estructura y los requisitos mínimos sobre su contenido.

#### Presentación razonable

VIDAMEDICAL BOGOTA IPS SAS reflejará en sus Estados Financieros el efecto razonable de sus transacciones, así como de otros eventos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos y gastos.

Adicionalmente, realizarán una declaración explícita en las notas a los Estados Financieros señalando el cumplimiento de NCIF NIIF.

#### Hipótesis de negocio en marcha

Los Estados Financieros serán elaborados bajo la hipótesis de negocio en marcha, es decir, la gerencia al final del cierre contable de cada año deberá evaluar la capacidad que tiene la empresa para continuar en funcionamiento y cuando se presente incertidumbre sobre hechos que puedan afectar la continuidad deberá revelarse.

#### Base contable de causación

Para la elaboración de los Estados Financieros se utilizará la base contable de causación, es decir, las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio neto, ingresos y gastos, cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento bajo las NCIF NIIF.

#### Uniformidad en la presentación

La presentación y clasificación de las partidas en los Estados Financieros se conservará de un periodo a otro, a menos que:

- Surja un cambio en la naturaleza de las actividades de la empresa o en la revisión de sus Estados Financieros, se determine que será más apropiado otra presentación u otra clasificación, según lo establecido en la Política de corrección de errores, cambios en políticas y estimados contables bajo NCIF NIIF.
- Una Norma o Interpretación requiera un cambio en la presentación.
- Cualquier reclasificación o modificación que se efectúe en el año corriente implicará una modificación en la presentación de los Estados Financieros del año anterior para efectos comparativos. Esta situación deberá ser revelada en las Notas a los Estados Financieros, indicando los elementos que han sido reclasificados.

#### Estructura y contenido de los estados financieros

Al cierre contable anual,VIDAMEDICAL BOGOTÁ IPS SAS, preparará los siguientes Estados Financieros:

- Estado de situación financiera
- Estado de resultados y resultado integral
- Estado de cambios en el patrimonio
- Estado de flujos de efectivo
- Notas que incluyan un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa.

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
25 DE MARZO DE 2023	0,01	16 DE FEBRERO DE 2023



FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
25 DE MARZO DE 2023	0,01	16 DE FEBRERO DE 2023

**NOTA 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Se agrupan las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata y disponible para el desarrollo del objeto social.

El disponible se mide por su valor razonable en la fecha sobre la que se informa. Al final del periodo la empresa no tenía efectivo respaldado en moneda extranjera.

Los recursos disponibles no tienen restricción alguna que limite su uso o disponibilidad, en lo correspondiente a los periodos 2022 y 2021.

<b>CAJA</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Caja General	17.714.000	10.907.000
<b>TOTAL</b>	<b>17.714.000</b>	<b>10.907.000</b>

<b>BANCOS</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Banco BBVA CC 3060-36138	450.470.000	173.657.000
BBVA Libreton CC 3023-11110 BGA		
Bancolombia Cta No. 66186212463	1.478.934.000	3.469.348.000
Bancolombia ctacte 66188781958	176.000	333.000
DAVIVIENDA 067569989568	13.154.000	29.719.000
Banco BBVA 306-60-0200703851	1.423.000	1.047.000
BBVA BOSQUE 306723818	7.000	698.000
BBVA N 303-735085	653.000	213.000
BBVA Libreton CC -772732	9.000	23.000
Banco Bogota cta 601306038	1.721.190.000	421.656.000
BBVA # 0200913757 CLINICA DEL DOLOR	356.000	35.000
<b>TOTAL</b>	<b>3.666.372.000</b>	<b>4.096.729.000</b>

<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>	<b>3.684.086.000</b>	<b>4.107.636.000</b>
---	----------------------	----------------------

**NOTA 7. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR**

Son cuentas que representan derechos ciertos a favor de la empresa, originados en el desarrollo de su objeto social.

Las cuentas comerciales por cobrar están representadas por Clientes Nacionales.

La cartera de Clientes siempre se presenta como corriente, independientemente del calendario de recaudo esperado, a menos que se haya acordado con algún cliente en particular un plazo superior a un año, y el efecto de esta transacción sea significativo.

<b>CLIENTES</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Clientes Nacionales facturación generada pendiente radicar	6.559.034.000	5.676.539.000
Clientes Nacionales facturación generada radicada	21.976.272.000	26.764.951.000
Deterioro cuentas por cobrar	(363.234.000)	(233.836.000)
<b>TOTAL</b>	<b>28.172.072.000</b>	<b>32.207.654.000</b>

Cartera a corte 31 de Diciembre de 2022

VIDAMEDICAL BOGOTÁ IPS SAS												
NET. 900.468.665-1												
CARTERA POR EDADES												
A 31 DICIEMBRE DEL 2022												
CLIENTE	POR VENCER	0 - 30	31 - 60	61-90	91 - 180	181 - 360	(+) 360	TOTAL	DETERIORO	CARTERA NETA		
COOPERATIVA DE SALUD COMPARTA EPS-S	-	-	-	-	-	-	1.189.163.609	1.189.163.609	29.729.090	1.159.434.518,78		
ASOCIACION MUTUAL LA ESPERANZA ASMET MUTUAL- 817000248-3	-	-	-	-	-	-	68.164.281	68.164.281	1.704.107	66.460.173,98		
ASMET SALUD EPS S.A.S - 900	-	-	-	-	-	-	145.064.035	145.064.035	3.626.601	141.437.434,13		
I.P.S. DE LA COSTA S.A.	47.690.000	46.930.000	97.945.320	-	-	-	-	192.565.320	-	192.565.320,00		
SALUDVIDA S.A. EMPRESA PROMOTORA DE SALUD EPS	3.290.647.433	2.861.337.206	-	-	-	-	5.620.191.010	5.620.191.010	140.504.775	5.479.686.234,75		
CAFAM VIH	1.557.782.474	258.865.642	-	-	-	-	-	1.816.648.116	-	1.816.648.116,00		
CAFAM CLINICA DEL DOLOR	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO EPSS CONVIVIDA	-	-	-	-	-	-	74.765.805	74.765.805	1.869.145	72.896.659,88		
DEPARTAMENTO DE CLINDINAMARCA	-	-	-	-	-	-	50.839.740	50.839.740	1.270.994	49.568.745,50		
EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ECOOPSOS EPS S.A.S.	-	-	-	-	-	-	77.450.657	77.450.657	1.936.266	75.514.390,58		
MEDIMAS EPS S.A.S - BOGOTA	-	-	-	-	-	407.728.340	6.421.094.371	6.828.822.711	160.527.359	6.668.295.351,73		
MEDIMAS EPS S.A.S - BGA	-	-	-	-	-	-	498.821.388	498.821.388	12.470.535	486.350.853,30		
DEPARTAMENTO DEL CAQUETA	-	-	-	-	-	-	107.334.040	107.334.040	2.683.351	104.650.689,00		
CAPITAL SALUD	107.000.000	165.500.000	290.000.000	290.250.000	485.552.400	-	-	1.338.302.400	-	1.338.302.400,00		
CORPORACION PARA LA CONSTRUCCION DE SENTIDO HUMANO	-	-	-	-	-	-	314.300	314.300	7.858	306.442,50		
ALIANSA SALUD	468.463.250	406.134.380	403.495.000	1.238.760	406.525.000	2.571.331	-	1.688.427.721	-	1.688.427.721,00		
SANTITAS EPS-S	1.066.030.000	951.500.000	371.339.751	-	-	-	-	2.388.859.751	-	2.388.859.751,00		
QIM (Organización internacional para las migraciones)	21.431.000	-	-	-	-	-	-	21.431.000	-	21.431.000,00		
CAPRECOM	-	-	-	-	-	-	276.155.688	276.155.688	6.903.892	269.251.795,80		
<b>SALDO DE CARTERA</b>	<b>6.559.034.157</b>	<b>4.690.267.228</b>	<b>1.162.780.071</b>	<b>291.488.760</b>	<b>892.077.400</b>	<b>410.299.671</b>	<b>14.529.358.924</b>	<b>28.535.306.211</b>	<b>363.233.973</b>	<b>28.172.072.238</b>		

Cartera a corte 31 de Diciembre de 2021

VIDAMEDICAL BOGOTÁ IPS SAS												
NET. 900.468.665-1												
CARTERA POR EDADES												
A 31 DICIEMBRE DEL 2021												
CLIENTE	POR VENCER	0 - 30	31 - 60	61-90	91 - 180	181 - 360	(+) 360	TOTAL	DETERIORO 2,50%	CARTERA NETA		
COOPERATIVA DE SALUD COMUNITARIA	-	-	-	-	426.458.614	586.212.907	176.492.088	1.189.163.609	4.412.302	\$ 1.184.751.307		
EMPRESA PROMOTORA DE SALUD SUBSIDIADA COMPARTA EPS-S	-	-	-	-	-	-	200.345.533	200.345.533	5.008.638	\$ 195.336.895		
ASOCIACION MUTUAL LA ESPERANZA ASMET MUTUAL- 817000248-3	-	-	-	-	-	-	145.064.035	145.064.035	3.626.601	\$ 141.437.434		
ASMET SALUD EPS S.A.S - 900	52.250.000	51.949.800	50.646.400	50.646.400	47.925.920	-	-	253.418.520	-	\$ 253.418.520		
I.P.S. DE LA COSTA S.A.	-	-	-	-	-	-	5.620.191.009	5.620.191.009	140.504.775	\$ 5.479.686.234		
SALUDVIDA S.A. EMPRESA PROMOTORA DE SALUD EPS	3.495.013.002	3.135.481.314	2.894.287.470	1.406.572.003	452.828.725	-	43.613.614	11.427.796.128	1.090.340	\$ 11.426.705.788		
CAFAM VIH	1.262.403.690	550.663.090	1.306.037	1.926.825.523	3.531.570	588.140.032	-	4.332.869.942	-	\$ 4.332.869.942		
CAFAM CLINICA DEL DOLOR	-	-	-	-	-	-	75.153.431	75.153.431	1.878.836	\$ 73.274.595		
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO EPSS CONVIVIDA	-	-	-	-	-	-	50.839.740	50.839.740	1.270.994	\$ 49.568.747		
DEPARTAMENTO DE CLINDINAMARCA	-	-	-	-	-	-	50.839.740	50,839,740	1,270,994	\$ 49,568,747		
EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ECOOPSOS EPS S.A.S.	26.455.990	50.874.470	86.919.088	13.634.400	20.951.040	34.983.280	45.407.763	279.226.031	1.135.194	\$ 278.090.837		
MEDIMAS EPS S.A.S - BOGOTA	407.728.340	118.255.503	428.443.142	363.628.294	2.363.097.951	1.296.530.360	2.100.252.679	7.077.936.269	52.506.317	\$ 7.025.429.952		
MEDIMAS EPS S.A.S - BGA	-	-	-	-	-	-	512.282.243	512.282.243	12.807.056	\$ 499.475.187		
DEPARTAMENTO DEL CAQUETA	-	-	-	-	-	-	107.334.040	107,334,040	2,683,351	\$ 104,650,689		
CAPITAL SALUD	220.500.000	203.000.000	187.000.000	70.711.679	-	-	-	681.211.679	-	\$ 681.211.679		
CORPORACION PARA LA CONSTRUCCION DE SENTIDO HUMANO	-	-	-	-	-	-	314.300	314,300	7,858	\$ 306,443		
ALIANSA SALUD	117.187.680	-	-	-	-	-	-	117,187,680	-	\$ 117,187,680		
SANTITAS EPS-S	95.000.000	-	-	-	-	-	-	95,000,000	-	\$ 95,000,000		
CAPRECOM	-	-	-	-	-	-	276.155.687	276,155,687	6,903,892	\$ 269,251,795		
<b>SALDO DE CARTERA</b>	<b>5.676.538.702</b>	<b>4.110.224.177</b>	<b>3.648.602.137</b>	<b>3.832.018.299</b>	<b>3.314.793.820</b>	<b>2.505.866.579</b>	<b>9.353.446.162</b>	<b>32.441.489.876</b>	<b>233.836.154</b>	<b>32.207.653.722</b>		

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
25 DE MARZO DE 2023	0,01	16 DE FEBRERO DE 2023

**NOTA 8. OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Las otras cuentas por cobrar están representadas por, ntipcios y Avances, Cuentas por Cobrar a Socios y otros.

<b>RECLAMACIONES</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Reclamaciones e incapacidades	218.328.000	179.711.000
<b>TOTAL</b>	<b>218.328.000</b>	<b>179.711.000</b>
<b>CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
prestamos a Trabajadores	11.496.000	87.056.000
<b>TOTAL</b>	<b>11.496.000</b>	<b>87.056.000</b>
<b>DEUDORES VARIOS</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Deudores varios	2.351.101.000	296.599.000
<b>TOTAL</b>	<b>2.351.101.000</b>	<b>296.599.000</b>
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>2.580.925.000</b>	<b>563.366.000</b>

**NOTA 9. INVENTARIOS**

Los inventarios se miden al menor valor entre su costo y el valor neto de realización ajustado con cargo a resultado. Esta medición no tuvo ningun efecto en los resultados de la entidad y a 31 de Diciembre se representan así:

<b>INVENTARIOS</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Mercancia no fabricada por la empresa	2.498.945.000	3.405.713.000
<b>TOTAL</b>	<b>2.498.945.000</b>	<b>3.405.713.000</b>

**NOTA 10. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES**

Los otros activos financieros están representados por cuentas en compañías vinculadas, y en operación conjunta.

<b>OTROS ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Cuentas en operación conjunta	1.035.005.000	-
<b>TOTAL</b>	<b>1.035.005.000</b>	<b>-</b>

**NOTA 11. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

VIDAMEDICAL BOGOTÁ S.A.S reconoce los impuestos que le son aplicables de acuerdo con la normatividad fiscal vigente a la fecha de publicación de los estados financieros. El activo por impuestos corresponde a saldos a favor en la declaración de impuesto a las ventas y anticipo por retención en la fuente.

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del estado y a cargo de la empresa, por concepto de las liquidaciones privadas que se determinen sobre las bases impositivas del periodo fiscal, de acuerdo con las normas tributarias vigentes.

<b>ANTICIPO DE IMPUESTOS</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Anticipos de impuesto de Renta	-	-
Retención en la fuente	2.086.218.000	2.030.249.000
Descuento Tributario 50% Industria y Comercio	346.014.000	360.278.000
IVA Retenido	879.000	-
Retención de ICA	378.000	378.000
<b>TOTAL</b>	<b>2.433.489.000</b>	<b>2.390.905.000</b>

**NOTA 12. ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES**

En este rubro se agrupan los anticipos y avances por concepto de compras, y otros costos y gastos; los gastos pagados por anticipado y cargos diferidos.

<b>ANTICIPOS Y AVANCES</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Anticipo a trabajadores	70.000	8.281.000
Anticipo a contratistas	-	25.750.000
Otros	771.014.000	761.900.000
<b>TOTAL</b>	<b>771.084.000</b>	<b>795.931.000</b>
<b>TOTAL ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES</b>	<b>771.084.000</b>	<b>795.931.000</b>

**NOTA 13. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES**

VIDAMEDICAL BOGOTÁ IPS SAS reconoce inversiones en asociadas que le son aplicables de acuerdo con la normatividad fiscal vigente a la fecha de publicación de los estados financieros.

La compañía debe revelar la política contable que eligió para el reconocimiento de las inversiones en asociadas, su importe el libros y el valor razonable de aquellas inversiones que tengan precios de cotización públicos. Adicionalmente, para las inversiones medidas al costo se debe revelar el valor de los dividendos u otras distribuciones que se hayan reconocido como ingresos.

<b>INVERSIONES EN ASOCIADAS</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Acciones en Saludvida	1.726.620.000	1.726.620.000
<b>TOTAL</b>	<b>1.726.620.000</b>	<b>1.726.620.000</b>

<b>A CCIONES</b>	
<b>SALUDVIDA S.A. E.P.S.</b>	
<b>NIT. 830.074.184-5</b>	
Total Acciones Suscritas y Pagadas	24.666
Valor Nominal por Accion	\$ 10.000
Total Capital Suscrito y Pagado	\$ 246.660.000
% Participación	1.93%
Valor Prima en Colocación de Acciones	\$ 1.479.960.000
<b>TOTAL A CCIONES</b>	<b>1.726.620.000</b>

<b>FECHA DE PUBLICACIÓN</b>	<b>VERSIÓN</b>	<b>ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN</b>
25 DE MARZO DE 2023	0,01	16 DE FEBRERO DE 2023

**NOTA 14. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

VIDAMEDICAL BOGOTÁ IPS SAS reconoce como propiedad planta y equipo todos los activos que cumplan: la definición de activo y la definición de propiedades, planta y equipo. No se reconocen como activos los bienes que, aunque estén a nombre de la empresa no generan beneficios económicos para la entidad.

Bajo el nuevo marco de referencia NIIF, la Propiedad, planta y equipo en su medición posterior se realiza a costo histórico.

A 31 de Diciembre, la empresa efectuó una revisión de los indicadores internos y externos de deterioro, determinando que no existen indicios de que los bienes de Propiedades, planta y equipo se encuentren deteriorados, adicionalmente no tiene restricción de titularidad ni garantías para el cumplimiento de obligaciones que afecten a los bienes de Propiedad, planta y equipo.

Al corte de los periodos informados, la empresa no presenta activos de Propiedades, planta y equipo retirados de uso, clasificados como disponibles para la venta.

Los saldos al 31 de Diciembre son los siguientes:

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	2022	2021
<b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>		
Maquinaria y equipo	42.083.000	42.084.000
Depreciación	(6.663.000)	(2.455.000)
<b>TOTAL</b>	<b>35.420.000</b>	<b>39.629.000</b>
<b>EQUIPO DE OFICINA</b>		
Muebles y Enseres	894.834.000	866.834.000
Depreciación	(531.947.000)	(402.761.000)
<b>TOTAL</b>	<b>362.887.000</b>	<b>464.073.000</b>
<b>EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN</b>		
Equipo de computación	1.007.316.000	933.760.000
Depreciación	(839.715.000)	(730.783.000)
<b>TOTAL</b>	<b>167.601.000</b>	<b>202.977.000</b>
<b>EQUIPO MEDICO CIENTIFICO</b>		
Equipo medico científico	294.403.000	283.834.000
Depreciación	(187.260.000)	(135.558.000)
<b>TOTAL</b>	<b>107.143.000</b>	<b>148.276.000</b>
<b>FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE</b>		
Flota y Equipo de Transporte - Camioneta	120.000.000	120.000.000
Depreciación	(46.830.000)	(33.415.000)
<b>TOTAL</b>	<b>73.170.000</b>	<b>86.585.000</b>
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETOS</b>	<b>746.221.000</b>	<b>941.540.000</b>

Detalle propiedad planta y equipo a 31 de Diciembre de 2022

VIDAMEDICAL BOGOTÁ IPS SAS					
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO A 31 DIC 2022					
DEPRECIACIÓN LINEA RECTA					
TIPO DE ACTIVO	DEPRECIACIÓN EN AÑOS	DEPRECIACIÓN EN MESES	VALOR	DETERIORO	SALDO
Maquinaria y equipo	0	0	42.083.000	(6.663.000)	\$ 35.420.000
Muebles y Enseres	10	120	894.834.000	(531.947.000)	\$ 362.887.000
Equipo de computación	5	60	1.007.316.000	(839.715.000)	\$ 167.601.000
Equipo medico científico	10	120	294.403.000	(187.260.000)	\$ 107.143.000
Flota y Equipo de Transporte - Camioneta	5	60	120.000.000	(46.830.000)	\$ 73.170.000
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>					<b>\$ 746.221.000</b>

Detalle propiedad planta y equipo a 31 de Diciembre de 2021

VIDAMEDICAL BOGOTÁ IPS SAS					
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO A 31 DIC 2021					
DEPRECIACIÓN LINEA RECTA					
TIPO DE ACTIVO	DEPRECIACIÓN EN AÑOS	DEPRECIACIÓN EN MESES	VALOR	DETERIORO	SALDO
Maquinaria y equipo	0	0	42.084.000	(2.455.000)	\$ 39.629.000
Muebles y Enseres	10	120	866.834.000	(402.761.000)	\$ 464.073.000
Equipo de computación	5	60	933.760.000	(730.783.000)	\$ 202.977.000
Equipo medico científico	10	120	283.834.000	(135.558.000)	\$ 148.276.000
Flota y Equipo de Transporte - Camioneta	5	60	120.000.000	(33.415.000)	\$ 86.585.000
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>					<b>\$ 941.540.000</b>

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
25 DE MARZO DE 2023	0,01	16 DE FEBRERO DE 2023

## Conciliación de Activos fijos

VIDAMEDICAL BOGOTÁ IPS S.A.S						
NIT. 900.468.665-1						
ACTIVOS FIJOS						
	MAQUINARIA Y EQUIPO	MUEBLES Y ENSERES	EQUIPO DE PROCESAMIENTO DE DATOS	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	VEHICULOS	TOTAL
<b>SALDO AL 1 DE ENERO DEL 2021</b>	<b>22.347.930</b>	<b>296.498.609</b>	<b>344.496.802</b>	<b>137.756.000</b>	<b>100.000.000</b>	<b>901.099.342</b>
ADICIONES 2021	19.735.706	230.964.339	99.938.559	32.994.532	-	<b>383.633.136</b>
BAJAS 2021	-	9.032.940	-	-	-	<b>9.032.940</b>
DEPRECIACIONES 2021	2.454.879	54.357.254	241.458.550	22.473.893	13.415.087	<b>334.159.663</b>
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021</b>	<b>39.628.757</b>	<b>464.072.754</b>	<b>202.976.811</b>	<b>148.276.639</b>	<b>86.584.913</b>	<b>941.539.875</b>
ADICIONES 2022	-	28.001.363	73.555.991	10.568.171	-	<b>112.125.525</b>
BAJAS 2022	-	-	-	-	-	-
DEPRECIACIONES 2022	4.208.364	129.185.479	108.931.706	51.702.225	13.415.088	<b>307.442.862</b>
<b>SALDO A 31 DE DICIEMBRE 2022</b>	<b>35.420.393</b>	<b>362.888.638</b>	<b>167.601.096</b>	<b>107.142.585</b>	<b>73.169.825</b>	<b>746.222.538</b>

**VIDA ÚTIL**

La empresa estima la vida útil de cada activo de acuerdo con las expectativas sobre su uso y la generación de beneficios mediante ese uso.

Solo en el caso de impracticabilidad para asignar una vida útil a un activo de forma individual o del grupo al cual pertenece, se depreciarán en las siguientes vidas útiles genéricas:

Clase de activo	Vida útil estimada en años
Edificaciones	80 años
Muebles y enseres	10 años
Flota y equipo de transporte	10 años
Equipo de oficina	7 años
Equipo medico científico	7 años
Equipo de comunicaciones	5 años
Equipo de computo	3 años

La vida útil de un activo requerirá de revisión sólo cuando exista algún indicio de que se ha producido un cambio significativo desde la última fecha anual sobre la que se haya informado.

Para todos los activos la empresa a estado utilizando el modelo de depreciación en linea recta.

**NOTA 15. ACTIVOS INTANGIBLES**

A continuación, se detallan los valores y cuentas que conforman los activos intangibles, y su medición posterior es a su costo histórico así:

ACTIVOS INTANGIBLES		
LICENCIAS	2022	2021
Licencias Software	673.029.000	513.398.000
Amortización	(617.092.000)	(490.399.000)
<b>TOTAL</b>	<b>55.937.000</b>	<b>22.999.000</b>

**NOTA 16. ACTIVOS NO FINANCIEROS NO CORRIENTES**

En este rubro se agrupan los anticipos y los gastos pagados por anticipado y cargos diferidos.

DIFERIDOS	2022	2021
Gastos pagados por anticipado	86.381.000	89.882.000
<b>TOTAL</b>	<b>86.381.000</b>	<b>89.882.000</b>
<b>TOTAL ACTIVOS NO FINANCIEROS</b>	<b>86.381.000</b>	<b>89.882.000</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>43.790.765.000</b>	<b>46.252.246.000</b>

### 17. PASIVO CORRIENTE

La IPS ha contraído pasivos corrientes o a corto plazo, los cuales son registrados en el momento de contraer la obligación. El capital de trabajo lo utiliza para cancelar las obligaciones adquiridas para el desarrollo de su objeto social, teniendo en cuenta los plazos otorgados por terceros. Además, este grupo incluye retenciones en la fuente practicadas, aportes parafiscales y demás obligaciones de la sociedad en el curso normal de su operación.

La composición de las partidas presentadas en los Estados Financieros al 31 de Diciembre es:

<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Obligaciones financieras Corrientes	657.961.000	1.772.663.000
Otras Obligaciones con particulares	4.155.533.000	5.160.702.000
<b>TOTAL</b>	<b>4.813.494.000</b>	<b>6.933.365.000</b>

Detalle de obligaciones financieras a 31 de Diciembre 2022

OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTE								
31 DE DICIEMBRE DE 2022								
ENTIDAD	OBLIGACION	FECHA DE DESEMBOLSO	VALOR PRESTAMO	TASA ANUAL	TASA MENSUAL	PLAZO	TOTAL	SALDO A
	No.						CUOTA	LA FECHA
DAVIVIENDA	7106067500341133	29/11/2021	700.000.000	8,87%	0,71%	20	39.701.000	384.710.461
BANCO DE BOGOTA	654085235	21/06/2021	1.079.000.000	14,29%	1,12%	24	48.432.689	269.749.997
BANCO DE BOGOTA	657294583	14/12/2022	20.000.000	36,89%	2,65%	TC	-	3.500.938
<b>TOTALES</b>			<b>1.799.000.000</b>				<b>88.133.689</b>	<b>657.961.396</b>

Detalle de obligaciones financieras a 31 de Diciembre 2021

OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTE								
31 DE DICIEMBRE DE 2021								
ENTIDAD	OBLIGACION	FECHA DE DESEMBOLSO	VALOR PRESTAMO	TASA ANUAL	TASA MENSUAL	PLAZO	TOTAL	SALDO A
	No.						CUOTA	LA FECHA
BANCOLOMBIA	1260083637	4/12/2019	485.000.000	6,55%	0,53%	24	20.826.506	101.041.673
DAVIVIENDA	7106067500258568	5/12/2019	328.000.000	9,77%	0,78%	20	12.605.000	48.727.673
DAVIVIENDA	7106067500263477	7/02/2020	265.000.000	6,80%	0,55%	22	11.221.000	65.060.790
BANCO DE BOGOTA	654085235	21/06/2021	1.079.000.000	6,08%	0,49%	18	48.802.509	539.499.997
BANCO BBVA	9600343716	28/05/2020	300.000.000	8,03%	0,65%	18	17.634.223	83.333.329
BANCO BBVA	9600357443	20/09/2021	600.000.000	5,11%	0,42%	12	52.083.333	450.000.000
BANCO DE BOGOTA	657294583	24/11/2021	170.000.000	7,01%	0,57%	12	14.166.666	169.999.999
DAVIVIENDA	7106067500341133	29/11/2021	700.000.000	8,87%	0,71%	24	39.701.000	315.000.000
<b>TOTALES</b>			<b>3.927.000.000</b>				<b>217.040.236</b>	<b>1.772.663.462</b>

La empresa reconoce como cuentas comerciales por pagar los compromisos de pago adquiridos por concepto de compras.

<b>CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES</b>		
Proveedores nacionales	7.961.937.000	12.691.921.000
<b>TOTAL</b>	<b>7.961.937.000</b>	<b>12.691.921.000</b>

#### PASIVOS NO FINANCIEROS

<b>ACREEDORES OFICIALES</b>		
acreedores oficiales	175.821.000	221.500.000
<b>TOTAL</b>	<b>175.821.000</b>	<b>221.500.000</b>
<b>TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS</b>	<b>175.821.000</b>	<b>221.500.000</b>

#### PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

VIDAMEDICAL BOGOTÁ IPS SAS reconoce los impuestos que le son aplicables de acuerdo con la normatividad fiscal vigente a la fecha de publicación de los estados financieros.

<b>IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
De Renta Y Complementario	3.596.569.000	2.983.335.000
Impuesto sobre las Ventas IVA	5.858.000	-
Impuesto De Industria y Comercio	132.598.000	108.295.000
<b>TOTAL</b>	<b>3.735.025.000</b>	<b>3.091.630.000</b>
<b>TOTAL PASIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES</b>	<b>3.735.025.000</b>	<b>3.091.630.000</b>

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
25 DE MARZO DE 2023	0,01	16 DE FEBRERO DE 2023

**BENEFICIOS A EMPLEADOS**

VIDAMEDICAL BOGOTÁ IPS SAS reconoce como beneficios a los empleados los sueldos, salarios, horas extras, recargos, auxilio de transporte, prestaciones sociales, aportes parafiscales, aportes a seguridad social, entre otros.

<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Retenciones y aportes de nomina	185.858.000	154.969.000
salarios por pagar	3.676.000	233.962.000
Cesantías consolidadas	501.081.000	447.349.000
Intereses sobre cesantías	55.970.000	50.185.000
Prima de servicios consolidada	118.000	4.158.000
Vacaciones consolidadas	263.134.000	229.736.000
Para obligaciones laborales		
<b>TOTAL</b>	<b>1.009.837.000</b>	<b>1.120.359.000</b>

**OTROS PASIVOS FINANCIEROS**

En este rubro se agrupan los saldos pendientes de pago por concepto de costos y gastos por pagar, acreedores varios, ingresos recibidos para terceros, cuentas en operación conjunta, entre otros.

<b>COMPAÑÍAS VINCULADAS</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Cuentas compañías vinculadas	-	2.568.761.000
<b>Total compañías Vinculadas</b>	<b>-</b>	<b>2.568.761.000</b>

<b>COSTOS Y GASTOS POR PAGAR</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Costos y gastos por pagar	266.904.000	203.460.000
<b>TOTAL</b>	<b>266.904.000</b>	<b>203.460.000</b>

<b>TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>266.904.000</b>	<b>2.772.221.000</b>

**18. PASIVO NO CORRIENTE**
**PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES**

Los pasivos financieros no corrientes corresponde a obligaciones con particulares con plazo no inferior a un año.

<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Obligaciones Financiera No Corrientes	-	654.750.000
<b>Total Otras Obligaciones Financieras</b>	<b>-</b>	<b>654.750.000</b>

Detalle de obligaciones financieras a 31 de Diciembre 2021

<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS NO CORRIENTE</b>								
<b>31 DE DICIEMBRE DE 2021</b>								
ENTIDAD	OBLIGACION No.	FECHA DE DESEMBOLSO	VALOR PRESTAMO	TASA ANUAL	TASA MENSUAL	PLAZO	TOTAL CUOTA	SALDO A LA FECHA
BANCO DE BOGOTA	654085235	21/06/2021	1.079.000.000	6,08%	0,49%	18	48.802.509	269.750.002
DAVIVIENDA	7106067500341133	29/11/2021	700.000.000	8,87%	0,71%	24	39.701.000	384.999.710
<b>TOTALES</b>			<b>1.779.000.000</b>				<b>88.503.509</b>	<b>654.749.712</b>

<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Costos y gastos por pagar	503.717.000	1.021.226.000
<b>TOTAL</b>	<b>503.717.000</b>	<b>1.021.226.000</b>

**OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES**

Los pasivos financieros corresponden a los anticipos y avances recibidos, depositos sin identificar, ingresos recibidos para terceros.

<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
anticipos y avances recibidos	1.711.668.000	-
Depositos sin identificar	8.592.000	8.516.000
ingresos recibidos para terceros	13.038.000	3.073.000
<b>TOTAL</b>	<b>1.733.298.000</b>	<b>11.589.000</b>

<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>20.200.033.000</b>	<b>28.518.561.000</b>

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
25 DE MARZO DE 2023	0,01	16 DE FEBRERO DE 2023

**NOTA 19. PATRIMONIO**

Este grupo del Balance está conformado por el capital inicial y las demás cuentas que conforman el Patrimonio: Utilidades del Ejercicio y las Utilidades Acumuladas.

La composición del patrimonio de la sociedad al 31 de Diciembre es el siguiente:

<b>PATRIMONIO</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Aportes Sociales</b>		
Vidamedical Ips sas	570.000.000	570.000.000
Marco Antonio Cardenas	30.000.000	30.000.000
<b>Reservas legales</b>		
Reserva legal	972.617.000	972.617.000
<b>Utilidad del Ejercicio</b>		
Utilidad del Ejercicio	5.857.047.000	5.836.093.000
<b>Utilidades Acumuladas</b>		
Resultado de Ejercicio Anterior	16.161.068.000	10.324.975.000
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>23.590.732.000</b>	<b>17.733.685.000</b>

<b>A CCIONES</b>	
<b>VIDA MEDICAL BOGOTÁ IPS SAS</b>	
<b>NIT. 900.468-665-1</b>	
<b>CONCEPTO</b>	<b>VALOR</b>
Nº Acciones Autorizadas	1.200
Nº Acciones Emitidas	600
Nº Acciones Pagadas	600
Valor Nominal de las Acciones	\$ 1.000.000
Acciones en Circulación al Principio del Periodo	600
Acciones en Circulación al Final del Periodo	600
Derechos Privilegios y Restricciones de las Acciones	N/A
Acciones de la Entidad Mantenedas para Ellas o para las Subsidiarias	600
Las Acciones que tiene la Subsidiaria	600
Reserva Legal	SI
Otras Reservas	NO



FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
25 DE MARZO DE 2023	0,01	16 DE FEBRERO DE 2023

**NOTA 20. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Representan los ingresos propios generados en desarrollo del objeto social.

Durante los periodos Diciembre de 2022 comparado con el mismo periodo del año 2021 los ingresos de actividades ordinarias de la IPS fueron obtenidos por los siguientes conceptos:

<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Servicio especial de consulta externa	66.619.665.000	64.787.305.918
Suministro de medicamentos y aplicación	-	1.822.514.082
Devoluciones, descuentos Unidad Funcional de consulta externa	(4.290.432.000)	(1.505.367.000)
<b>TOTAL</b>	<b>62.329.233.000</b>	<b>65.104.453.000</b>

<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>2.021</b>	<b>2021</b>
Otros Ingresos Recuperación	53.936.000	39.349.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>53.936.000</b>	<b>39.349.000</b>

<b>TOTAL INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>62.383.169.000</b>	<b>65.143.802.000</b>
--	-----------------------	-----------------------

**NOTA 21. COSTO**

<b>COSTO</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Costo de Ventas y prestación de servicios	41.928.482.000	43.748.682.000
Descuentos comerciales	(1.668.728.000)	(1.304.567.000)
Deterioro de Inventario	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>40.259.754.000</b>	<b>42.444.115.000</b>

**NOTA 22. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

Teniendo en cuenta que la actividad principal de la empresa es servicios, el gasto de personal es el más representativo dentro de este grupo.

Los Gastos Operacionales de Administración a 31 de Diciembre se detallan como sigue:

<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Gastos de personal	2.838.010.000	2.807.394.000
Honorarios	1.813.919.000	1.428.366.000
impuestos	347.045.000	365.722.000
Arrendamientos	2.702.463.000	2.569.443.000
Contribuciones y afiliaciones	677.000	588.000
Servicios	1.657.460.000	2.014.285.000
Gastos Legales	9.808.000	5.884.000
Mantenimientos y reparaciones	673.958.000	411.408.000
adecuaciones e instalaciones	4.199.000	1.490.409.000
Gastos de Viaje	165.624.000	258.614.000
Depreciaciones	307.443.000	335.664.000
Amortizaciones	343.629.000	338.166.000
Diversos	891.558.000	1.126.304.000
Deterioro	129.398.000	39.049.000
Financieros	319.526.000	366.822.000
Perdida y retiro de bienes	1.196.000	5.517.000
Gastos Extraordinarios	70.000	338.000
Gastos Diversos	138.958.000	70.257.000
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>12.344.941.000</b>	<b>13.634.230.000</b>

**NOTA 23. INGRESOS (COSTOS) FINANCIEROS**

La empresa reconoce en este grupo de cuentas los ingresos y costos netamente financieros de la IPS que no hacen parte de su actividad ordinaria.

Los saldos al 31 de Diciembre de 2022 y 2021 son los siguientes:

<b>INGRESOS (COSTOS) FINANCIEROS</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>		
Financieros	29.162.000	48.998.000
<b>TOTAL INGRESOS FINANCIEROS</b>	<b>29.162.000</b>	<b>48.998.000</b>
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		
Financieros	354.020.000	295.027.000
Total Financieros	<b>354.020.000</b>	<b>295.027.000</b>
<b>TOTAL INGRESO (COSTO) FINANCIERO NETO</b>	<b>(324.858.000)</b>	<b>(246.029.000)</b>

**NOTA 24. GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS**

Corresponde a la provisión del impuesto de renta aplicando la tasa impositiva y calculada sobre la renta fiscal.


<b>GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Impuesto de Renta Y Complementario	3.596.569.000	2.983.335.000

**25. INDICADORES FINANCIEROS**

<b>RAZONES FINANCIERAS</b>	<b>2021</b>	<b>2021</b>
Indice de solvencia	2,29	1,62
Nivel de Endeudamiento	46,13%	61,66%
indice de liquidez total	2,17	1,62
Capital de Trabajo	\$ 23.212.588.000	\$ 16.640.209.000



**MARCO ANTONIO CARDENAS DÍAZ**  
Representante Legal



**MAYERLY PANESSO BUSTOS**  
Contador Público  
Tarjeta Profesional 274405-T

**VIDA MEDICAL BOGOTA IPS S.A.S.**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2022- 2021**  
**INDICADORES**

	<b>2022</b>		<b>2021</b>	
<b>Indice de Solvencia:</b>				
<u>Activo corriente</u>	41.175.606.000,00	=	43.471.205.000,00	<b>1,62</b>
<u>Pasivo corriente</u>	17.963.018.000,47	=	26.830.996.000,00	
<b>Indice de Liquidez Total :</b>				
<u>Activo Total</u>	43.790.765.000,00	=	46.252.246.000,00	<b>1,62</b>
<u>Pasivo Total</u>	20.200.033.000,47	=	28.518.561.000,00	
<b>Prueba Acida:</b>				
<u>Activo Corriente-Inventario</u>	38.676.661.000,00	=	40.065.492.000,00	<b>1,93</b>
<u>Pasivo Corriente</u>	17.963.018.000,47	=	26.830.996.000,00	
<b>Nivel de Endeudamiento:</b>				
<u>Pasivo Total</u>	20.200.033.000,47	=	28.518.561.000,00	<b>61,7%</b>
<u>Activo Total</u>	43.790.765.000,00	=	46.252.246.000,00	
<b>Endeudamiento Corriente:</b>				
<u>Pasivo Corriente</u>	17.963.018.000,47	=	26.830.996.000,00	<b>58%</b>
<u>Activo Total</u>	43.790.765.000,00	=	46.252.246.000,00	

**Capital de Trabajo:**

Activo Corriente - Pasivo Corriente

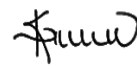
41.175.606.000,00	-	17.963.018.000,47	=	<b>23.212.588.000</b>	AÑO 2022
43.471.205.000,00	-	26.830.996.000,00	=	<b>16.640.209.000</b>	AÑO 2021



**MARCO ANTONIO CARDENAS DIAZ**  
 Representante Legal



**MAYERLY PANESSO BUSTOS**  
 Contador Público  
 Tarjeta Profesional 274405-T



**KAREN G. RUEDAS PEREZ**  
 Revisor Fiscal  
 T. Profesional 203734-T

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
25 DE MARZO DE 2023	0,01	16 DE FEBRERO DE 2023

**VIDAMEDICAL BOGOTA IPS SAS**  
**NIT. 900.468-665-1**  
**CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DEL 2022**

**LOS SUSCRITOS**  
**REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR**  
**DE LA SOCIEDAD VIDAMEDICAL BOGOTA IPS SAS**

**CERTIFICAMOS:**

Que hemos preparado los Estados Financieros bajo NIIF: Estado de Situación Financiera, Estados de Resultados Integrales, Estado de Flujo de efectivo, estado de situación financiera, estado de cambios en el patrimonio, a diciembre 31 de 2022, de acuerdo con la Ley 222 de 1995, Ley 603/2000, Decreto 1406/99 y el Decreto 2649 de 1993 incluyendo sus correspondientes notas que forman un todo indivisible con estos. Así mismo de acuerdo a lo establecido en la Resolución 00724 de 2008 emitida por la Superintendencia Nacional de Salud.

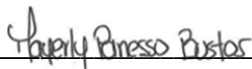
Que los procedimientos de valuación, valoración, y presentación reflejan la situación de la Empresa, Certificamos además que:

1. Existencia u Ocurrencia: **VIDAMEDICAL BOGOTA IPS SAS** posee activos y adeuda los pasivos a las fechas especificadas.
2. Integridad: Los estados financieros son completos, incluyen todas las transacciones y cuentas que deben cubrir.
3. Corrección: Las transacciones y los saldos de las cuentas están registrados correctamente.
4. Valuación: Los activos están valuados a su costo o valor de realización, el que sea mayor y los pasivos al valor que se espera pagar.
5. Derechos y Obligaciones: Los activos son los derechos y los pasivos las obligaciones de **VIDAMEDICAL BOGOTA IPS SAS** a la fecha de corte de los balances que se presentan.
6. Presentación y Exposición: Las partidas de los estados financieros están adecuadamente clasificadas, descritas y expuestas.
7. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que registren ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.
8. En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene las licencias correspondientes y cumplen por tanto con las normas de derecho de autor.

San José de Cúcuta, 16 de febrero del 2023.



**MARCO ANTONIO CARDENAS DÍAZ**  
REPRESENTANTE LEGAL  
CC. No 13.504.664 de Cúcuta



**MAYERLY PANESSO BUSTOS**  
CONTADOR PÚBLICO  
TP. 274405-T

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
25 DE MARZO DE 2023	0,01	16 DE FEBRERO DE 2023



## DICTAMEN REVISORIA FISCAL A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Señores

**ACCIONISTAS**

**VIDAMEDICAL BOGOTÁ I.P.S. S.A.S.**

Ciudad

### Opinión

He auditado los Estados Financieros individuales de la entidad **VIDAMEDICAL BOGOTÁ I.P.S. S.A.S.**, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2022, el estado integral de resultados, estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo que comprenden el cierre del ejercicio de la fecha indicada anteriormente, así como también las notas explicativas de los estados financieros que incluyen el resumen de las políticas contables más significativas.

En mi opinión, los estados financieros a 31 de diciembre de 2022, 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 NIIF para Pymes grupo 2.

### Fundamento de la opinión

He llevado a cabo esta auditoría de conformidad con las Normas ISAE 3000, las Normas Internacionales de Auditoría –NIA– expuestas en el anexo técnico compilatorio y actualizado 4-2019 de las Normas de Aseguramiento de la Información, incorporado al DUR 2420 de 2015 a través del Decreto 2270 de diciembre 13 de 2019. 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”.

Cabe anotar que me declaro en independencia de Vidamedical Bogotá IPS S.A.S, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros, y he cumplido las demás responsabilidades de ética establecidas en la Ley 43 de 1990 y el anexo 4-2019 del DUR 2420 de 2015.

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



## **Responsabilidades de la dirección en relación con los estados financieros**

Los Estados Financieros son responsabilidad de la administración, quién los prepara y presenta conforme el anexo 2 del Decreto 2420 del 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera; así como las directrices y orientaciones profesionales establecidas por el Consejo Técnico de Contaduría Pública, junto con el manual de Políticas Contables adoptadas por la empresa **VIDAMEDICAL BOGOTÁ I.P.S. S.A.S.**, y las orientaciones de la Superintendencia de Salud y superintendencia de Sociedades cuando aplique. La administración tiene la responsabilidad de diseñar, implementar y mantener el control interno relevante en la preparación y presentación de los Estados Financieros para que estén libres de errores aplicando políticas contables apropiadas y registrando estimaciones contables que sean razonables.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de negocio en marcha.

La Asamblea General de Accionistas de la entidad es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Entidad.

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

Mi auditoría se encuentra basada en las Normas Internacionales de Auditoría aceptadas y vigentes en Colombia, de conformidad con el anexo N° 4 del Decreto único reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento y son el principio para analizar razonablemente la situación financiera de la empresa; así mismo el valor de las cifras contenidas en los Estados Financieros fueron objeto de evaluación de principios y normas utilizados por la administración con el fin de expresar una opinión razonable sobre los mismos. En la auditoría se aplicó la planificación y la ejecución de pruebas selectivas de los documentos y registros contables con el fin de obtener una seguridad de los valores representados en los estados financieros, aplicando mi juicio profesional y manteniendo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.



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

La empresa en cumplimiento de lo establecido por la ley aplicó de conformidad con la Ley 1314 de 2009, el Decreto 3022 de 2013 y el los Decretos Únicos Reglamentarios 2420 y 2496 de 2015. Grupo 2 la preparación de los Estados Financieros bajo Normas Internacionales de Contabilidad e Información Financiera (NIIF).

En mi opinión los Estados Financieros mencionados son tomados fielmente de los libros oficiales y representan razonablemente la situación financiera de la empresa a 31 de diciembre 2022.

Adicionalmente durante dicho periodo la empresa conforme a lo requerido en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 en sus artículos 1.2.1.2 y 1.2.1.5 y el Artículo 209 del Código de Comercio cumplió con las normas legales y técnicas contables, el registro de libros y actos administrativos y el respectivo control interno para la conservación y custodia de los bienes de la empresa.

En conformidad con el artículo 11 del Decreto Reglamentario 1406 de 1999 la empresa ha realizado de forma adecuada y oportuna los aportes correspondientes al Sistema de Seguridad Social Integral.

Existe concordancia entre los Estados Financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por el órgano administrador que refleja las actividades desarrolladas por la empresa para alcanzar los objetivos planteados.

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

Conforme lo establecido en el artículo 209 del Código de Comercio en el cual se manifiesta el cumplimiento de normas legales e internas y el uso del control interno. Dentro de mi proceso de auditoria se tomaron muestras selectivas en la cual se evaluó el cumplimiento de la entidad en cuanto obligaciones laborales, fiscales como las presentaciones oportunas de las declaraciones tributarias y los reportes de información exógena, la presentación de impuestos municipales y la información de cumplimiento según lo establecido por la Superintendencia de Salud y Superintendencia de Sociedades, utilización de software licenciado legalmente.

En cuanto al control interno las políticas y procedimientos de los registros contables, la custodia de los libros y la razonabilidad de las cifras reflejadas en los estados financieros auditados.





Karen Gisela Ruedas Pérez  
Contadora Pública  
Universidad De Pamplona

---

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

Conforme a la auditoría realizada, manifiesto que la entidad ha dado cumplimiento tanto a las normas legales relacionadas con la actividad de la empresa, a las disposiciones estatutarias y lo establecido por el órgano de control y de administración de la entidad.

  
KAREN GISELA RUEDAS PÉREZ  
REVISORA FISCAL  
TP. 203734-T

Febrero 16 de 2023

Bogotá, DC.