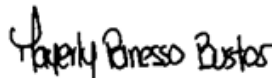


VIDAMEDICAL BOGOTÁ IPS S.A.S.
NIT: 900.468.665-1
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL INDIVIDUAL

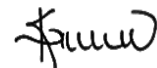
En pesos Colombianos	Nota	1 De Enero a 31 de Diciembre de 2023	1 De Enero a 31 de Diciembre de 2022		
OPERACIONES CONTINUAS					
Ingresos por Actividades Ordinarias	20	104.990.361.000	100%	62.383.169.000	100%
Costo de Ventas	21	(60.366.787.000)	-57%	(40.259.754.000)	-65%
GANANCIA BRUTA		44.623.574.000	43%	22.123.415.000	35%
Gastos de Administración	22	(23.860.800.000)	-23%	(12.344.941.000)	-20%
RESULTADO DE LA ACTIVIDAD DE OPERACIÓN		20.762.774.000	20%	9.778.474.000	16%
Ingreso Financieros	23	69.254.000	0%	29.162.000	0%
Gastos Financieros	23	(464.556.000)	0%	(354.020.000)	-1%
INGRESO (COSTO) FINANCIERO NETO		(395.302.000)	0%	(324.858.000)	-1%
GANANCIA ANTES DE IMPTOS A LAS GANANCIAS		20.367.472.000	19%	9.453.616.000	15%
Gasto por Impuesto a las Ganancias	24	(7.392.583.000)	-7%	(3.596.569.000)	-6%
GANANCIAS PROCEDENTES DE ACTIVIDADES CONTINUAS		12.974.889.000	12%	5.857.047.000	9%
OPERACIONES DISCONTINUADAS					0%
RESULTADO DEL PERIODO		12.974.889.000	12%	5.857.047.000	9%
ORI(OTROS RESULTADOS INTEGRALES)		-		-	0%
TOTAL RESULTADOS INTEGRALES		12.974.889.000	12%	5.857.047.000	9%



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
13 DE MARZO DE 2024	0,01	15 DE FEBRERO DE 2024

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 2023	A 31 de Diciembre de 2022
ACTIVOS			
Efectivo y Equivalentes a Efectivo	6	3.084.300.000	3.684.086.000
Cuentas Comerciales por Cobrar	7	39.153.433.000	28.172.072.000
Otras Cuentas por Cobrar	8	2.381.234.000	2.580.925.000
Inventario Corrientes	9	3.951.173.000	2.498.945.000
Otros Activos Financieros	10	1.202.606.000	1.035.005.000
Activos por Impuestos Corrientes	11	6.200.350.000	2.433.489.000
Activos no Financieros	12	4.131.227.000	771.084.000
ACTIVO CORRIENTE		60.104.323.000	41.175.606.000
Otros Activos Financieros	13	1.726.620.000	1.726.620.000
Propiedad Planta y Equipo	14	1.087.638.000	746.221.000
Activos Intangibles Distintos a la Plusvalía	15	-	55.937.000
Activos no Financieros	16	-	86.381.000
ACTIVO NO CORRIENTE		2.814.258.000	2.615.159.000
TOTAL ACTIVO		62.918.581.000	43.790.765.000
PASIVOS			
Pasivos Financieros	17	2.329.184.000	4.813.494.000
Cuentas Comerciales por Pagar	17	11.465.128.000	7.961.937.000
Pasivos No Financieros	17	439.022.000	175.821.000
Pasivos por Impuestos Corrientes	17	7.631.842.000	3.735.025.000
Beneficios a Empleados	17	1.563.722.000	1.009.837.000
Otros Pasivos Financieros	17	596.789.000	266.904.000
PASIVO CORRIENTE		24.025.687.000	17.963.018.000
Pasivos Financieros	18	-	-
Otros Pasivos Financieros	18	2.297.744.000	503.717.000
Pasivos No financieros No Corrientes	18	29.529.000	1.733.298.000
PASIVO NO CORRIENTE		2.327.273.000	2.237.015.000
TOTAL PASIVO		26.352.960.000	20.200.033.000
PATRIMONIO			
Capital Emitido	19	600.000.000	600.000.000
Reservas	19	972.617.000	972.617.000
Resultados Acumulados	19	22.018.115.000	16.161.068.000
Resultado del Ejercicio	19	12.974.889.000	5.857.047.000
TOTAL PATRIMONIO		36.565.621.000	23.590.732.000
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		62.918.581.000	43.790.765.000



MARCO ANTONIO CARDENAS DIAZ
Representante Legal



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



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


FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
13 DE MARZO DE 2024	0,01	15 DE FEBRERO DE 2024

VIDAMEDICAL BOGOTÁ IPS SAS
NIT. 900.468.665-1
ESTADO CONSOLIDADO DE FLUJO DE EFECTIVO


En pesos Colombianos	Nota	Por el periodo Diciembre de 2023	Por el periodo Diciembre de 2022
1			
Flujo de efectivo sobre actividades de operación			
Utilidad del ejercicio:		12.974.889.000	5.857.047.000
Partidas que no tienen efecto en el efectivo.			
(+) Depreciaciones:		-	-
(+) Amortizaciones:		-	-
1			
Variación en partidas relacionadas con las actividades de operación			
1			
(+) Disminucion Cuentas Comerciales Por Cobrar		-	4.035.582.000
(+) Disminucion Otras Cuentas por Cobrar		199.691.000	-
(+) Disminucion Inventario		-	906.768.000
(+) Disminucion Activos No Financieros		-	24.847.000
(+) Disminución otros Activos No financieros		86.381.000	3.501.000
(+) Incremento Cuentas comerciales Por Pagar		3.503.191.000	-
(+) Incremento pasivo No Financieros corriente		263.201.000	-
(+) Incremento de Pasivos por impuesto corriente		3.896.817.000	643.395.000
(+) Incremento Beneficios a empleados		553.885.000	-
(+) Incremento de Otros Pasivos Financieros Corrientes		329.885.000	-
(+) Incremento Pasivo Financiero No Corriente		1.794.027.000	-
(+) Incremento Pasivos no Financieros No Corrientes		-	1.721.709.000
(-) Incremento Cuentas Comerciales Por Cobrar		10.981.361.000	-
(-) Incremento Otras Cuentas por Cobrar			2.017.559.000
(-) Incremento Inventario		1.452.228.000	-
(-) Incremento Otros Activos Financieros		167.601.000	1.035.005.000
(-) Incremento Activos por Impuestos Corrientes		3.766.861.000	42.584.000
(-) Aumento Activos No Financieros		3.360.143.000	-
(-) Disminución de Pasivos financieros corriente		2.484.310.000	2.119.871.000
(-) Disminución de Pasivos financieros No corriente		-	654.750.000
(-) 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		1.703.769.000	-
Efectivo generado en actividades de operación		(314.306.000)	(585.931.000)
1			
Flujo de efectivo por actividades de inversión			
Mas Disminución de Propiedad Planta y Equipo Mantenidos para la venta		55.937.000	195.319.000
Menos Aumento de propiedad planta y equipo		341.417.000	-
Menos Compra de intangibles		-	32.938.000
Total de efectivo por actividades de inversión		-285.480.000,00	162.381.000,00
1			
Flujo de efectivo por actividades de financiamiento			
Efectivo pagado por dividendos		-	-
Efectivo pagado por la adquisición de negocios		-	-
Incremento (decremento) de efectivo durante el período		(599.786.000)	(423.550.000)
Efectivo al comienzo del período		3.684.086.000	4.107.636.000
Efectivo Y Equivalente al efectivo al final del período		3.084.300.000	3.684.086.000



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

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
13 DE MARZO DE 2024	0,01	15 DE FEBRERO DE 2024

VIDAMEDICAL BOGOTÁ IPS SAS
NIT. 900.468.665-1
ESTADO CONSOLIDADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO


31 de Diciembre de 2023

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
Saldo inicial a 31 de Diciembre del 2022	22	600.000.000	972.617.000	5.857.047.000	16.161.068.000	23.590.732.000
Impacto de cambio en las políticas contables		-	-	-	-	-
Saldo inicial a 31 de Diciembre del 2022		600.000.000	972.617.000	5.857.047.000	16.161.068.000	23.590.732.000
Ganancia del periodo		-	-	12.974.889.000	-	12.974.889.000
Total Resultados Integral de año 2023		-	-	12.974.889.000	-	12.974.889.000
Traslado a Ganancias Acumuladas		-	-	(5.857.047.000)	5.857.047.000	-
Total Transacciones con los propietarios de la Compañía		600.000.000	972.617.000	-	22.018.115.000	23.590.732.000
Saldo al 31 de Diciembre de 2023		600.000.000	972.617.000	12.974.889.000	22.018.115.000	36.565.621.000



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
13 DE MARZO DE 2024	0,01	15 DE FEBRERO DE 2024

VIDAMEDICAL BOGOTÁ IPS SAS
NIT. 900.468.665-1

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE 2023 y 2022

NOTA 1. ENTE ECONÓMICO QUE INFORMA

VIDAMEDICAL BOGOTA 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 BOGOTA 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 2023, los cuales fueron aprobados por la asamblea general de accionistas el día 15 de febrero del 2024 mediante acta de asamblea de accionistas N° 48.

NOTA 2. BASES DE PREPARACIÓN

Con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros, la empresa VIDAMEDICAL BOGOTA 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 BOGOTA 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 BOGOTA 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
13 DE MARZO DE 2024	0,01	15 DE FEBRERO DE 2024

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 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 medirá 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 real 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
13 DE MARZO DE 2024	0,01	15 DE FEBRERO DE 2024

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 participe 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 aplace 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.

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 respresentado en moneda extranjera. Los recursos disponibles no tienen restricción alguna que limite su uso o disponibilidad, en lo correspondiente a los periodos 2023 y 2022.

CAJA	2023	2022
Caja General	11.586.000	17.714.000
TOTAL	11.586.000	17.714.000
BANCOS	2023	2022
Banco BBVA CC 3060-36138	219.926.000	450.470.000
Bancolombia Cta No. 66186212463	1.065.686.000	1.478.934.000
Bancolombia ctacte 66188781958	8.430.000	176.000
DAVIVIENDA 067569989568	2.703.000	13.154.000
Banco BBVA 306-60-0200703851	783.000	1.423.000
BBVA BOSQUE 306723818	254.000	7.000
BBVA N 303-735085	329.000	653.000
BBVA Libreton CC -772732	35.000	9.000
Banco Bogota cta 601306038	131.117.000	1.721.190.000
BBVA # 0200913757 CLINICA DEL DOLOR	367.000	356.000
Banco de Bogotá Cta de Ahorros No. 601490097	1.643.084.000	
TOTAL	3.072.714.000	3.666.372.000
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	3.084.300.000	3.684.086.000

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
13 DE MARZO DE 2024	0,01	15 DE FEBRERO DE 2024

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 estan 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 algun cliente en particular un plazo superior a un año, y el efecto de esta transacción sea significativo.

CLIENTES	2023	2022
Clientes Nacionales facturación generada pendiente radicar	11.273.486.000	6.559.034.000
Clientes Nacionales facturación generada radicada	31.500.731.000	21.976.272.000
Deterioro cuentas por cobrar	(3.620.784.000)	(363.234.000)
TOTAL	39.153.433.000	28.172.072.000

Cartera a corte 31 de Diciembre de 2023

VIDAMEDICAL BOGOTÁ IPS SAS											
NIT. 900.468.665-1											
CARTERA POR EDADES											
A 31 DICIEMBRE DEL 2023											
CLIENTE	POR VENCER	0 - 30	31 - 60	61-90	91 - 180	181 - 360	(+) 360	TOTAL	DETERIORO 2,5%	DETERIORO 33%	CARTERA NETA
CAFAM VIH	5.786.809.434	2.293.696.101	3.916.130.070	1.476.477.576	288.710.948	-	-	13.761.824.129	-	-	13.761.824.129,00
CAFAM CLINICA DEL DOLOR	2.144.157.100	2.225.905.600	1.583.054.800	-	87.558.200	11.138.200	18.971.413	6.070.785.313	474.285	-	6.070.311.027,68
CAFAM DOMICILIARIA	1.647.612.180	1.407.315.177	726.549.775	-	-	-	-	3.781.477.132	-	-	3.781.477.132,00
CAPITAL SALUD	280.250.000	227.755.000	15.000.000	27.250.000	70.000.000	99.097.000	84.898.633	804.250.633	2.122.466	-	802.128.167,18
ALIANSALUD	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00
SANITAS EPS-S	1.412.100.000	1.232.914.100	22.337.478	346.610.000	188.484.169	253.702.691	149.907.485	3.606.055.923	3.747.687	-	3.602.308.235,88
OIM (Organización Internacional para las migraciones)	2.557.500	-	-	-	-	-	-	2.557.500	-	-	2.557.500,00
COOPERATIVA DE SALUD COMPARTÁ EPS-S	-	-	-	-	-	-	1.189.163.609	1.189.163.609	-	392.423.990,97	796.739.618,03
ASMET SALUD EPS S.A.S - 900	-	-	-	-	-	-	-	145.064.035	145.064.035	-	47.871.131,55
SALUDVIDA S.A. EMPRESA PROMOTORA DE SALUD EPS	-	-	-	-	-	-	-	5.620.191.010	5.620.191.010	602.601.075,78	5.017.589.934,22
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO EPSS CONVIVA	-	-	-	-	-	-	-	74.765.805	74.765.805	24.672.715,65	50.093.089,35
DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	-	-	-	-	-	-	-	36.516.960	36.516.960	12.050.596,80	24.466.363,20
EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ECOPOSOS EPS S.A.S.	-	-	-	-	-	-	-	77.450.657	77.450.657	25.558.716,81	51.891.940,19
MEDIMÁS EPS S.A.S - BOGOTÁ	-	-	-	-	-	-	-	6.792.003.684	6.792.003.684	2.241.361.215,72	4.550.642.468,28
MEDIMÁS EPS S.A.S - BGA	-	-	-	-	-	-	-	535.640.415	535.640.415	176.761.336,95	358.879.078,05
CORPORACION PARA LA CONSTRUCCION DE SENTIDO HUMANO	-	-	-	-	-	-	-	314.300	314.300	7.858	306.442,50
CAPRECOM	-	-	-	-	-	-	-	276.155.687	276.155.687	91.131.376,71	185.024.310,29
SALDO DE CARTERA	11.273.486.214	7.387.585.978	6.263.072.133	1.850.337.576	634.753.317	363.937.891	15.001.043.693	42.774.216.792	6.352.296	3.614.432.157	39.153.433.333

Cartera a corte 31 de Diciembre de 2022

VIDAMEDICAL BOGOTÁ IPS SAS											
NIT. 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 COMPARTÁ 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	-	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	-	-	-	-	-	6.151.984.639	-	-	6.151.984.639,00
CAFAM CLINICA DEL DOLOR	-	-	-	-	-	-	-	1.816.648.116	-	-	1.816.648.116,00
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO EPSS CONVIVA	-	-	-	-	-	-	-	74.765.805	74.765.805	1.869.145	72.896.659,88
DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	-	-	-	-	-	-	-	50.839.740	50.839.740	1.270.994	49.568.746,50
EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ECOPOSOS EPS S.A.S.	-	-	-	-	-	-	-	77.450.657	77.450.657	1.936.266	75.514.390,58
MEDIMÁS EPS S.A.S - BOGOTÁ	-	-	-	-	-	-	-	407.728.340	6.421.094.371	6.828.822.711	160.527.359
MEDIMÁS 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
ALIANSALUD	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
SANITAS EPS-S	1.066.020.000	951.500.000	371.339.751	-	-	-	-	2.388.859.751	-	-	2.388.859.751,00
OIM (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
SALDO DE CARTERA	6.559.034.157	4.690.267.228	1.162.780.071	291.488.760	892.077.400	410.299.671	14.529.358.924	28.535.306.211	363.233.973	28.172.072.238	

NOTA 8. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

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

RECLAMACIONES	2023	2022
Reclamaciones e incapacidades	214.749.000	218.328.000
TOTAL	214.749.000	218.328.000
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	2023	2022
prestamos a Trabajadores	-	11.496.000
TOTAL	-	11.496.000
DEUDORES VARIOS	2023	2022
Deudores varios	2.166.485.000	2.351.101.000
TOTAL	2.166.485.000	2.351.101.000
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.381.234.000	2.580.925.000

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
13 DE MARZO DE 2024	0,01	15 DE FEBRERO DE 2024

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 ningún efecto en los resultados de la entidad y a 31 de Diciembre se representan así:

INVENTARIOS	2023	2022
Mercancia no fabricada por la empresa	3.951.173.000	2.498.945.000
TOTAL	3.951.173.000	2.498.945.000

NOTA 10. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

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

OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	2023	2022
Cuentas en operación conjunta	1.202.606.000	1.035.005.000
TOTAL	1.202.606.000	1.035.005.000

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.

ANTICIPO DE IMPUESTOS	2023	2022
Anticipos de impuesto de Renta	-	-
Retención en la fuente	6.186.843.000	2.086.218.000
Descuento Tributario 50% Industria y Comercio	-	346.014.000
IVA Retenido	-	879.000
Retención de ICA	13.507.000	378.000
TOTAL	6.200.350.000	2.433.489.000

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.

ANTICIPOS Y AVANCES	2023	2022
Anticipos a Proveedores	710.968.000	-
Anticipo a trabajadores	14.440.000	70.000
Anticipo a contratistas	-	-
Otros	3.405.819.000	771.014.000
TOTAL	4.131.227.000	771.084.000
TOTAL ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	4.131.227.000	771.084.000

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 libro 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.

INVERSIONES EN ASOCIADAS	2023	2022
Acciones en Saludvida	1.726.620.000	1.726.620.000
TOTAL	1.726.620.000	1.726.620.000

ACCIONES	
SALUDVIDA S.A. E.P.S.	
NIT. 830.074.184-5	
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
TOTAL A CCIONES	1.726.620.000

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
13 DE MARZO DE 2024	0,01	15 DE FEBRERO DE 2024

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	2023	2022
MAQUINARIA Y EQUIPO		
Maquinaria y equipo	46.284.000	42.083.000
Depreciación	(11.272.000)	(6.663.000)
TOTAL	35.012.000	35.420.000
EQUIPO DE OFICINA		
Muebles y Enseres	1.008.108.000	894.834.000
Depreciación	(696.854.000)	(531.947.000)
TOTAL	311.254.000	362.887.000
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN		
Equipo de computación	1.512.800.000	1.007.316.000
Depreciación	(1.017.417.000)	(839.715.000)
TOTAL	495.383.000	167.601.000
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO		
Equipo medico científico	502.462.000	294.403.000
Depreciación	(316.228.000)	(187.260.000)
TOTAL	186.234.000	107.143.000
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE		
Flota y Equipo de Transporte - Camioneta	120.000.000	120.000.000
Depreciación	(60.245.000)	(46.830.000)
TOTAL	59.755.000	73.170.000
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETOS	1.087.638.000	746.221.000

Detalle propiedad planta y equipo a 31 de Diciembre de 2023

VIDAMEDICAL BOGOTÁ IPS SAS					
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO A 31 DIC 2023					
DEPRECIACIÓN LINEA RECTA					
TIPO DE ACTIVO	DEPRECIACIÓN EN AÑOS	DEPRECIACIÓN EN MESES	VALOR	DETERIORO	SALDO
Maquinaria y equipo	0	0	46.284.000	(11.272.000)	\$ 35.012.000
Muebles y Enseres	10	120	1.008.108.000	(696.854.000)	\$ 311.254.000
Equipo de computación	5	60	1.512.800.000	(1.017.417.000)	\$ 495.383.000
Equipo medico científico	10	120	502.462.000	(316.228.000)	\$ 186.234.000
Flota y E quipo de Transporte - Camioneta	5	60	120.000.000	(60.245.000)	\$ 59.755.000
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO					\$ 1.087.638.000

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 E quipo de Transporte - Camioneta	5	60	120.000.000	(46.830.000)	\$ 73.170.000
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO					\$ 746.221.000

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
SALDO AL 1 DE ENERO DEL 2022	39.628.757	464.072.754	202.976.811	148.276.639	86.584.913	941.539.875
ADICIONES 2022		28.001.363	73.555.991	10.568.171		112.125.525
BAJAS 2022						
DEPRECIACIONES 2022	4.208.364	129.185.479	108.931.706	51.702.225	13.415.088	307.442.862
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022	35.420.393	362.888.638	167.601.096	107.142.585	73.169.825	746.222.538
ADICIONES 2023	4.200.000	113.272.951	505.484.343	208.058.490	-	831.015.784
BAJAS 2023						-
DEPRECIACIONES 2023	4.608.364	164.907.164	177.702.387	128.967.675	13.415.088	489.600.679
SALDO A 31 DE DICIEMBRE 2023	35.012.029	311.254.425	495.383.052	186.233.400	59.754.737	1.087.637.643

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
13 DE MARZO DE 2024	0,01	15 DE FEBRERO DE 2024

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 médico 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 línea 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	2023	2022
Licencias Software	898.298.589	673.029.000
Amortización	(898.298.589)	(617.092.000)
TOTAL	-	55.937.000

NOTA 16. ACTIVOS NO FINANCIEROS NO CORRIENTES

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

DIFERIDOS	2023	2022
Gastos pagados por anticipado	-	86.381.000
TOTAL	-	86.381.000
TOTAL ACTIVOS NO FINANCIEROS	-	86.381.000
TOTAL ACTIVO	62.918.581.000	43.790.765.000

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:

OBLIGACIONES FINANCIERAS	2023	2022
Obligaciones financieras Corrientes	814.167.000	657.961.000
Otras Obligaciones con particulares	1.515.017.000	4.155.533.000
TOTAL	2.329.184.000	4.813.494.000

Detalle de obligaciones financieras a 31 de Diciembre 2023

OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTE								
31 DE DICIEMBRE DE 2023								
ENTIDAD	OBLIGACION No.	FECHA DE DESEMBOLSO	VALOR PRESTAMO	TASA ANUAL	TASA MENSUAL	PLAZO	TOTAL	SALDO A
							CUOTA	LA FECHA
TARJETA CREDITO	DAVIENDA	30-ene.-22	30.000.000	37,35%	2,68%			712.288
TARJETA CREDITO (COMPR)	BANCO DE BOGOTA	14-dic.-22	20.000.000	37,53%	2,69%			2.174.323
FLUJO EFECTIVO	BANCOLOMBIA	06-jul.-23	1.400.000.000	18,37%	1,42%			811.280.561
TOTALES			1.450.000.000				-	814.167.172

Detalle de obligaciones financieras a 31 de Diciembre 2022

OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTE								
31 DE DICIEMBRE DE 2022								
ENTIDAD	OBLIGACION No.	FECHA DE DESEMBOLSO	VALOR PRESTAMO	TASA ANUAL	TASA MENSUAL	PLAZO	TOTAL	SALDO A
							CUOTA	LA FECHA
DAVIENDA	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
TOTALES			1.799.000.000				88.133.689	657.961.396

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
13 DE MARZO DE 2024	0,01	15 DE FEBRERO DE 2024

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

CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES		
Proveedores nacionales	11.465.128.000	7.961.937.000
TOTAL	11.465.128.000	7.961.937.000

PASIVOS NO FINANCIEROS

ACREEDORES OFICIALES		
acreedores oficiales	439.022.000	175.821.000
TOTAL	439.022.000	175.821.000
TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	439.022.000	175.821.000

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.

IMPUESTOS CORRIENTES	2023	2022
De Renta Y Complementario	7.419.544.000	3.596.569.000
Impuesto sobre las Ventas IVA	-	5.858.000
Impuesto De Industria y Comercio	212.298.000	132.598.000
TOTAL	7.631.842.000	3.735.025.000
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES	7.631.842.000	3.735.025.000

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.

BENEFICIOS A EMPLEADOS	2023	2022
Retenciones y aportes de nomina	286.089.000	185.858.000
salarios por pagar	11.977.000	3.676.000
Cesantías consolidadas	735.093.000	501.081.000
Intereses sobre cesantías	73.513.000	55.970.000
Prima de servicios consolidada	8.780.000	118.000
Vacaciones consolidadas	448.270.000	263.134.000
Para obligaciones laborales	-	-
TOTAL	1.563.722.000	1.009.837.000

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.

COMPAÑÍAS VINCULADAS	2023	2022
Cuentas compañías vinculadas	-	-
Total compañías Vinculadas	-	-
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	2023	2022
Costos y gastos por pagar	596.789.000	266.904.000
TOTAL	596.789.000	266.904.000
TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	596.789.000	266.904.000

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.

CUENTAS POR PAGAR	2023	2022
Costos y gastos por pagar	2.297.744.000	503.717.000
TOTAL	2.297.744.000	503.717.000

OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

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

OTROS PASIVOS	2023	2022
anticipos y avances recibidos	6.409.000	1.711.668.000
Depositos sin identificar	10.039.000	8.592.000
ingresos recibidos para terceros	13.081.000	13.038.000
TOTAL	29.529.000	1.733.298.000
TOTAL PASIVO	26.352.960.000	20.200.033.000

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
13 DE MARZO DE 2024	0,01	15 DE FEBRERO DE 2024

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:

PATRIMONIO	2023	2022
Aportes Sociales		
Vidamedical Ips sas	570.000.000	570.000.000
Marco Antonio Cardenas	30.000.000	30.000.000
Reservas legales		
Reserva legal	972.617.000	972.617.000
Utilidad del Ejercicio		
Utilidad del Ejercicio	12.974.889.000	5.857.047.000
Utilidades Acumuladas		
Resultado de Ejercicio Anterior	22.018.115.000	16.161.068.000
TOTAL PATRIMONIO	36.565.621.000	17.733.685.000

ACCIONES	
VIDA MEDICAL BOGOTÁ TPS SAS	
NIT. 900.468-665-1	
CONCEPTO	VALOR
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

NOTA 20. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Representan los ingresos propios generados en desarrollo del objeto social.

Durante los periodos Diciembre de 2023 comparado con el mismo periodo del año 2022 los ingresos de actividades ordinarias de la IPS fueron obtenidos por los siguientes conceptos:

INGRESOS OPERACIONALES	2023	2022
Servicio especial de consulta externa	110.990.797.000	66.619.665.000
Devoluciones, descuentos Unidad Funcional de consulta externa	(6.101.872.000)	(4.290.432.000)
TOTAL	104.888.925.000	62.329.233.000

INGRESOS OPERACIONALES	2023	2022
Otros Ingresos Recuperación	101.436.000	53.936.000,00
TOTAL	101.436.000	53.936.000

TOTAL INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	104.990.361.000	62.383.169.000
--	------------------------	-----------------------

NOTA 21. COSTO

COSTO	2023	2022
Costo de Ventas y prestación de servicios	19.080.417.000	41.928.482.000
Descuentos comerciales	41.286.370.000	(1.668.728.000)
TOTAL	60.366.787.000	40.259.754.000

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
13 DE MARZO DE 2024	0,01	15 DE FEBRERO DE 2024

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:

GASTOS DE ADMINISTRACION	2023	2022
Gastos de personal	3.243.290.000	2.838.010.000
Honorarios	2.421.806.000	1.813.919.000
impuestos	1.159.986.000	347.045.000
Arrendamientos	3.130.588.000	2.702.463.000
Contribuciones y afiliaciones	751.000	677.000
Servicios	3.954.510.000	1.657.460.000
Gastos Legales	12.204.000	9.808.000
Mantenimientos y reparaciones	594.092.000	673.958.000
adecuaciones e instalaciones	1.638.612.000	4.199.000
Gastos de Viaje	355.504.000	165.624.000
Depreciaciones	489.226.000	307.443.000
Amortizaciones	1.621.814.000	343.629.000
Diversos	1.450.944.000	891.558.000
Deterioro	3.257.550.000	129.398.000
Financieros	414.347.000	319.526.000
Perdida y retiro de bienes	21.000	1.196.000
Gastos Extraordinarios	55.000	70.000
Gastos Diversos	115.500.000	138.958.000
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	23.860.800.000	12.344.941.000

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 2023 y 2022 son los siguientes:

INGRESOS (COSTOS) FINANCIEROS	2023	2022
INGRESOS FINANCIEROS		
Financieros	69.254.000	29.162.000
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	69.254.000	29.162.000
GASTOS FINANCIEROS		
Financieros	464.556.000	354.020.000
Total Financieros	464.556.000	354.020.000
TOTAL INGRESO (COSTO) FINANCIERO NETO	(395.302.000)	(324.858.000)

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.

GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	2023	2022
Impuesto de Renta Y Complementario	7.392.583.000	3.596.569.000

25. INDICADORES FINANCIEROS

RAZONES FINANCIERAS	2023	2022
Indice de solvencia	2,50	2,29
Nivel de Endeudamiento	41,88%	46,13%
indice de liquidez total	2,39	2,17
Capital de Trabajo	\$ 36.078.636.000	\$ 23.212.588.000


MARCO ANTONIO CARDENAS DÍAZ
 Representante Legal


MAYERLY PANESSO BUSTOS
 Contador Público
 Tarjeta Profesional 274405-T

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
13 DE MARZO DE 2024	0,01	15 DE FEBRERO DE 2024

VIDAMEDICAL BOGOTA IPS SAS
NIT. 900.468-665-1
CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DEL 2023

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 2023, 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.

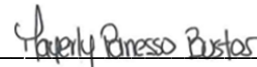
Que los procedimientos de valuación, valoración, y presentación reflejan la situación de la Empresa, Certificamos además que:

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, 15 de febrero del 2024.



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	ÚLTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
12 DE MARZO DE 2023	0,01	15 DE FEBRERO DE 2024



DICTAMEN REVISORIA FISCAL A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Señores

ACCIONISTAS

VIDAMEDICAL BOGOTÁ IPS SAS

Ciudad

Opinión

He auditado los Estados Financieros individuales de la entidad **VIDAMEDICAL BOGOTÁ IPS SAS**, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2023, el estado integral de resultados, estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen el resumen de las políticas contables más significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales la situación financiera de **VIDAMEDICAL BOGOTÁ IPS SAS** a 31 de diciembre de 2023, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el anexo N° 2 del Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF aplicables a la entidad.

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo esta auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría – NIA, Normas de Aseguramiento de la Información- NAI, Normas ISAE 3000, Normas Internacionales de Información Financiera- NIIF, incorporadas en el anexo técnico compilatorio N° 4 – 2019 del Decreto DUR 2420 de 2015 y sus modificatorios. 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”.

En mi auditoría a los estados financieros me declaro en independencia de Vidamedical Bogotá IPS SAS, de conformidad con los requerimientos éticos del Código de ética IESBA, junto con los demás requerimientos y responsabilidades éticas establecidas en la Ley 43 de 1990 y el anexo 4 - 2019 del DUR 2420 de 2015 y sus modificatorios.



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

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

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- NIIF; 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 IPS SAS**, teniendo en cuenta las orientaciones y requerimientos de la Superintendencia de Salud y superintendencia de Sociedades cuando le sea aplicable. Así mismo, 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 de incorrección material, debida a fraude o error.

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 -NIA, Normas ISAE 3000 y Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, Normas de Aseguramiento de Información incorporadas en el anexo N° 4 -2019 del Decreto único reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, teniendo en cuenta las disposiciones normativas aplicables a la empresa, y son el principio para analizar la situación financiera de la entidad.

El objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyen en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros. Así mismo, como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplico mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.



Los valores de las cifras contenidas en los Estados Financieros de VIDAMEDICAL BOGOTÁ IPS SAS, fueron objeto de evaluación desde los principios y normas aplicables utilizados por la administración. En la auditoría se aplicó la planificación y la ejecución de diferentes pruebas y procedimientos de auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de los valores representados y expresar una opinión sobre los estados financieros

Informe de auditoría sobre otros requerimientos legales y reglamentarios y control interno

Requerimientos Legales y Reglamentarios

Informo que, durante el año 2023, **VIDAMEDICAL BOGOTÁ IPS SAS**

De conformidad 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 208 y 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.

De acuerdo 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.

Los administradores dejaron constancia en el informe de gestión de que no entorpecieron la libre circulación de las facturas de sus proveedores de bienes y servicios dando cumplimiento a la Ley 1676 de 2013, artículo 86.

Por otra parte, la empresa cumplió los requerimientos y normas aplicables establecidas por la superintendencia de salud y superintendencia de sociedades en el curso de su operación como institución prestadora de servicios en salud.

Sistema de Control Interno

El Código de Comercio establece en el artículo 209 la obligación de pronunciarse sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno. En cumplimiento de la Parte 2, Título 1° del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, apliqué los principios contenidos en la ISAE 3000 para realizar mi evaluación.



Karen Gisela Ruedas Pérez
Contadora Pública
Universidad De Pamplona

Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración de la entidad, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la administración. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios: Normas legales que afectan la actividad de la entidad; Estatutos de la entidad; Actas de asamblea y de junta directiva; Manuales de funciones y procedimientos.

Mi conclusión se ha formado con base en las pruebas practicadas para establecer si la entidad ha dado cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias, y a las decisiones de la asamblea y junta directiva, y mantiene un sistema de control interno que garantice la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables. Las pruebas efectuadas, fueron desarrolladas de acuerdo a mi estrategia de revisoría fiscal para el periodo y considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación, son una base suficiente para expresar mi conclusión.

Opinión sobre control interno, cumplimiento legal y normativo

En mi opinión, la entidad ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, de la asamblea de accionistas y de la junta directiva, en todos los aspectos importantes.

Opinión sobre la efectividad del sistema de control interno

En mi opinión, el control interno es efectivo, en todos los aspectos importantes, con base en lo establecido en las Normas Internacionales de Auditoría sobre el Sistema de Control Interno en una organización.

KAREN GISELA RUEDAS PÉREZ
REVISORA FISCAL
TP. 203734-T

Febrero 15 de 2024,
Cúcuta, Norte de Santander.