



VIDA INTEGRAL S.A.S

NIT: 802023689-2

LA SALUD UN DERECHO DE TODOS.



VIDA INTEGRAL SAS

REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS

BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

A DICIEMBRE 31 DE 2023

1. ENTIDAD REPORTANTE Y OBJETO SOCIAL

VIDA INTEGRAL SAS, Nit 802.023.689-2 es una Sociedad legalmente constituida mediante Escritura Pública No. 00220, ante la Notaria Única del Sabanalarga – Atlántico y con domicilio social en la ciudad de Magangué, inscrita en la Cámara de Comercio de Magangué el día 10/11/2009 bajo el registro Mercantil número 3656. Su vigencia establecida en los estatutos es de forma indefinida.

Es vigilada por la SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD, la cual fija los mecanismos y procedimientos contables que deben adoptar las instituciones prestadoras de servicios de salud, con el fin de establecer un sistema contable uniforme que permita establecer el marco técnico y jurídico que han de seguir en adelante estas instituciones.

Su objeto social es la atención a la comunidad en todo lo referente a la salud, como institución prestadora de servicio de salud preventiva, medicina general. Los Estados Financieros han sido cortados al 31 de diciembre de 2023 incluyen los resultados de las operaciones para el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2023.

2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

La IPS VIDA INTEGRAL SAS pertenece al grupo 2 de preparadores de información financiera, realiza sus registros contables y prepara los Estados Financieros atendiendo las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y adoptadas en Colombia según la Ley 1314 de 2009 y sus decretos reglamentarios aplicables 2784 de 2012, 3023 de 2013, 3024 de 2013 y 2420 de 2015, compilados y racionalizados en el Decreto Único Reglamentario de las Normas de Contabilidad, de Información Financiera y de Aseguramiento de la Información 2496 del 23 de diciembre de 2015.

Moneda funcional y de presentación De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la IPS SU SALUD INTEGRAL SAS para las cuentas del balance y las cuentas de estado de resultados es el peso colombiano.

Bases de Causación y Medición

Las transacciones se registran sobre el principio de causación y los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. El Costo Histórico, es la cantidad de efectivo o equivalente de efectivo pagado por un activo en el momento de su adquisición o construcción



VIDA INTEGRAL S.A.S

NIT: 802023689-2

LA SALUD UN DERECHO DE TODOS.

Estimaciones y Juicios

La preparación y presentación de los Estados Financieros bajo NIF, requiere el uso de estimaciones y juicios por parte de la Administración, para determinar el valor de los activos y pasivos en los estados financieros, cuando no es posible obtener dicho valor de otras fuentes. Los resultados reales pueden diferir de dichos estimados.

Principales Políticas Contables Materialidad

Las omisiones o inexactitudes de partidas son materiales si pueden, individualmente o en su conjunto, influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios basados en los estados financieros. La materialidad (o importancia relativa) depende de la magnitud y la naturaleza de la omisión o inexactitud, enjuiciada en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido y evaluada a su vez por los parámetros de materialidad previamente determinados por La Entidad.

La materialidad o importancia relativa para IPS VIDA INTEGRAL S.A.S. en la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera fue definida por la administración y fundamentada con base un componente crítico para La Entidad, como lo son sus Ingresos.

Base Materialidad	Global
Ingresos	0.5%

La materialidad o importancia relativa para IPS VIDA INTEGRAL S.A.S. en la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera fue definida por la administración y fundamentada con base un componente crítico para La Entidad, como lo son sus Ingresos.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS.

Efectivo y equivalentes al efectivo

Este rubro está compuesto por las siguientes categorías: caja general, otras cajas, bancos, y equivalentes al efectivo

A continuación, se describen las principales políticas contables implementadas en IPS VIDA INTEGRAL SAS, de acuerdo con la normatividad vigente.



VIDA INTEGRAL S.A.S

NIT: 802023689-2

LA SALUD UN DERECHO DE TODOS.

Préstamos y cuentas por cobrar

Son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo y que son distintos de los anteriormente expuestos y de los que no permitan al tenedor la recuperación sustancial de toda la inversión inicial, por circunstancias diferentes a su deterioro crediticio, que serán clasificados como disponibles para la venta. La Entidad medirá las cuentas por cobrar y por pagar inicialmente al importe de la transacción o por su valor razonable.

Posteriormente se medirán al costo amortizado bajo el método de la tasa de interés efectiva en caso de ser de largo plazo. Para las cuentas por cobrar o por pagar de largo plazo que no tengan imputada una tasa de interés, se les asignará una tasa de interés de mercado y se medirán utilizando la metodología de costo amortizado.

Política de provisión cartera

La IPS Vida Integral S.A.S define que se realizará una provisión de cartera de acuerdo a una política grupal, teniendo en cuenta los días de vencimiento de la misma:

Días de vencimiento	Porcentaje a provisionar
90-120	25%
121- 180	40%
181-270	60%
271-360	75%
>360	100%

Sin embargo, se realizará un análisis individual de las carteras en caso de ser necesario para los clientes con condiciones especiales teniendo en cuenta el motivo de la mora, el perfil del cliente, el riesgo crediticio, garantías, entre otros.

Deterioro de un Instrumento Financiero reconocerá al final de cada periodo deterioro de un instrumento financiero si, y sólo si, existe una evidencia objetiva de deterioro.

Se dice que hay evidencia objetiva de deterioro cuando como resultado de uno o más sucesos posteriores al reconocimiento inicial del activo exista un impacto importante en los flujos de efectivos futuros del instrumento financiero, y además que dicho impacto pueda ser medido de forma fiable de que un activo financiero o un grupo de ellos estén deteriorados. Entre ellas se incluyen:

- a) Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado;
- b) Incumplimientos de las cláusulas contractuales, tales como impagos o moras en el pago de los intereses o el principal;
- c) El prestamista, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del prestatario, le otorga concesiones o ventajas que no habría otorgado bajo otras circunstancias;



VIDA INTEGRAL S.A.S

NIT: 802023689-2

LA SALUD UN DERECHO DE TODOS.

- d) Es probable que el prestatario entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera; y
- e) La desaparición de un mercado activo para el activo financiero en cuestión, debido a dificultades financieras.

I deterioro se calcula de acuerdo con lo estipulado a continuación

Instrumento financiero	Cálculo del deterioro
Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados	Se encuentran excluidos del cálculo del deterioro.
Préstamos, cuentas a cobrar	La pérdida se medirá como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados. El importe de la pérdida y reversión de la misma se reconocerá en el resultado del periodo.
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento o al costo amortizado	La pérdida se medirá como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados. El importe de la pérdida y reversión de la misma se reconocerá en el resultado del periodo.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Esta política contable debe ser aplicada a los activos tangibles que posee La Entidad para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para propósitos administrativos y que se esperan usar durante más de un periodo. La Entidad reconocerá los elementos de propiedad, planta y equipo como activos si, y sólo si: - Los beneficios económicos futuros asociados con el activo fluirán a La Entidad. -- El costo del activo se puede medir confiablemente.

Adicionalmente se ha definido que se reconocerá como propiedad, planta y equipo aquellos bienes que superen un costo de 50 UVT

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaz de operar de la forma prevista por la organización.

El importe depreciable de un activo se distribuirá de forma sistemática a lo largo de su vida útil, definida acorde con la expectativa de uso del activo de La Entidad.

La Entidad definió las siguientes vidas útiles según grupo de propiedad, planta y equipo:

Concepto	Vida útil
Equipo de oficina	10 años 5 años
Equipo de computo	5 años 3 años
Maquinaria y equipo médico científico	8 años 5 años
Equipo de transporte	10 años 5 años



VIDA INTEGRAL S.A.S

NIT: 802023689-2

LA SALUD UN DERECHO DE TODOS.

La Entidad utilizara el método de depreciación por línea recta.

La propiedad, planta y equipo se reconocerá en el estado de situación financiera como activo no corriente.

INTANGIBLE

IPS Vida Integral S.A.S. dará tratamiento contable de Activo Intangible, a todos aquellos que son identificables por La Entidad, de carácter no monetario y sin apariencia física.

Un activo intangible se reconocerá si, y sólo si:

- a) Es probable que los beneficios económicos futuros que se han atribuido al mismo fluyan a La Entidad.
- b) El costo del activo puede ser medido de forma fiable.
- c) Es separable, es decir, es susceptible de ser separado o escindido de La Entidad y vendido, transferido, dado en explotación, arrendado o intercambiado, independientemente de que La Entidad tenga la intención de llevar a cabo la separación.
- d) Surge de derechos contractuales o de otros derechos de tipo legal, con independencia de que esos derechos sean transferibles o separables de La Entidad o de otros derechos y obligaciones.

Medición inicial

La Entidad medirá un activo intangible inicialmente por su costo.

Activos intangibles adquiridos:

En caso de adquirir un Activo Intangible por parte de La Entidad, su costo de forma independiente comprende:

- a) El precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos **NO** recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas.
- b) Cualquier costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso previsto.

Medición posterior

Con posterioridad a su reconocimiento inicial, un activo intangible se contabilizará por su costo menos la amortización acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Vida útil

La Entidad considerará todos sus activos intangibles asignándoles una vida útil finita. Para aquellos que surjan de un derecho legal o contractual, ésta no excederá el tiempo establecido en el contrato, pero podrá ser menor de acuerdo al periodo que La Entidad espere utilizar este activo. Si La Entidad no es capaz de hacer una estimación fiable de la vida útil de un activo intangible, se supondrá que la vida útil es de diez años.



VIDA INTEGRAL S.A.S

NIT: 802023689-2

LA SALUD UN DERECHO DE TODOS.

Amortización

La Entidad utilizará como método de amortización el de línea recta. La amortización comenzará cuando el activo se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

ARRENDAMIENTOS La clasificación de los arrendamientos adoptada en esta sección se basa en el grado en que los riesgos y ventajas, derivados de la propiedad del activo, afectan al arrendador o al arrendatario.

Arrendamiento: es un acuerdo en el que el arrendador conviene con el arrendatario en percibir una suma única de dinero o una serie de pagos o cuotas, por cederle el derecho a usar un activo durante un periodo de tiempo determinado.

Arrendamiento financiero: es un tipo de alquiler en el que se transfieren sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo. La titularidad del mismo puede o no ser eventualmente transferida.

Arrendamiento operativo: cualquier arrendamiento distinto al financiero. IPS Vida Integral S.A.S. reconocerá como arrendamiento financiero, aquellos contratos que cumplan sustancialmente con las siguientes características:

- a) Transferencia de la propiedad del activo al arrendatario al final del plazo del arrendamiento.
- b) El plazo del arrendamiento es por la mayor parte de la vida económica del activo, incluso si no se transfiere la propiedad.
- c) Al inicio del arrendamiento, el valor presente de los pagos mínimos por el arrendamiento es sustancialmente similar a la totalidad del valor razonable del activo arrendado.
- d) El activo arrendado es de naturaleza tan especializada que sólo el arrendatario puede utilizarlos sin realizar modificaciones importantes.
- e) El arrendatario puede cancelar el contrato de arrendamiento, y las pérdidas sufridas por el arrendador asociadas con la cancelación son asumidas por el arrendatario.
- f) Las ganancias o pérdidas procedentes de fluctuaciones en el valor residual del activo arrendado repercuten en el arrendatario.
- g) El arrendatario tiene la capacidad de prorrogar el arrendamiento durante un periodo secundario, con un canon que es sustancialmente inferior al del mercado.

Si el contrato no cumple con las características para ser reconocido como arrendamiento financiero, se reconocerá como arrendamiento operativo.



VIDA INTEGRAL S.A.S

NIT: 802023689-2

LA SALUD UN DERECHO DE TODOS.

PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

Esta norma se aplica a todas las provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes, excepto a las provisiones tratadas en otras secciones, tales como:

- Sección 20 Arrendamientos, sin embargo, esta sección trata los arrendamientos operativos onerosos.
- Contratos de construcción (Sección 23 Ingresos de actividades ordinarias).
- Obligaciones por beneficios a empleados (Sección 28 Beneficios a los empleados)
- Sección 29 Impuesto a las ganancias. Los requerimientos de esta sección no se aplicarán a los contratos pendientes de ejecución, a menos que sean contratos onerosos.

Debe reconocerse una provisión cuando:

a) La Entidad tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado.

b) Es probable que La Entidad tenga que desprenderse de recursos para cancelar tal obligación. c) Puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

De no cumplirse las tres condiciones indicadas, La Entidad no debe reconocer la provisión.

De acuerdo a la probabilidad se reconocerá de la siguiente manera en los estados financieros:

Probabilidad	Reconocimiento
Probabilidad de existencia de la obligación actual > 50%	Si la estimación es fiable, se reconocerá provisión (se contabiliza)
Probabilidad de existencia de la obligación actual < 50%	No se reconocerá provisión y se revelará en notas a los estados financieros (pasivo contingente y no se contabiliza)
Probabilidad de existencia de la obligación actual remota	No se reconocerá provisión ni se revelará en notas

INGRESOS ORDINARIOS

Establecer las bases contables para el reconocimiento, medición y presentación de los ingresos surgidos en el curso de las actividades ordinarias de La Entidad siempre que tal entrada dé lugar a un aumento en el patrimonio, que no esté relacionado con los aportes de los propietarios de ese patrimonio.



VIDA INTEGRAL S.A.S

NIT: 802023689-2

LA SALUD UN DERECHO DE TODOS.

Está política contable debe ser aplicada al reconocer ingresos procedentes de las siguientes transacciones:

- Venta de bienes
- Prestación de servicios
- Intereses, regalías y dividendos

Los ingresos deben ser medidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir. Para medir este valor razonable se tendrá en cuenta cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Entidad pueda otorgar.

La mayoría de las veces, la contrapartida revestirá la forma de efectivo u medios equivalentes, pero cuando esta entrada se difiera en el tiempo, el valor razonable de la contrapartida puede ser menor que la cantidad nominal de efectivo cobrada o por cobrar. Para este caso el valor razonable de la contrapartida se determinará por medio del descuento de todos los cobros futuros, utilizando una tasa de interés imputada para la actualización. La tasa de interés será la mejor entre:

- a) La tasa vigente para un instrumento similar cuya calificación crediticia a la que tiene el cliente que lo acepta; o
- b) La tasa de interés que iguala el nominal del instrumento utilizado, debidamente descontado, al precio al contado de los bienes o servicios vendidos.

La diferencia entre el valor razonable y el importe nominal de la contrapartida se reconoce como ingreso financiero por intereses.

DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS

Establecer los procedimientos que La Entidad aplicará para asegurarse de que sus activos están contabilizados por un importe que no sea superior a su importe recuperable.

Se aplicará en la contabilización de los deterioros de valor de todos los activos, excepto:

- a) Activos por impuestos diferidos.
- b) Activos procedentes de beneficios a los empleados. c) Instrumentos financieros.
- d) Propiedades de inversión medidas a valor razonable. Existe pérdida por deterioro de valor cuando el importe en libros es mayor su valor recuperable (Precio de venta estimado menos los costos estimados de terminación y venta).

La pérdida por deterioro es un gasto en el estado de resultados.



VIDA INTEGRAL S.A.S

NIT: 802023689-2

LA SALUD UN DERECHO DE TODOS.

BENEFICIOS A EMPLEADOS

Esta política contable debe ser aplicada al reconocer los beneficios otorgados a los empleados. Cuando un empleado haya prestado sus servicios a La Entidad durante el periodo contable, ésta reconocerá el importe (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que ha de pagar por tales servicios:

a) Como un pasivo (gasto acumulado o devengado), después de deducir cualquier importe ya satisfecho. Si el importe ya pagado es superior al importe sin descontar de los beneficios, La Entidad reconocerá ese exceso como un activo (pago anticipado de un gasto), en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar, por ejemplo, a una reducción en los pagos futuros o a un reembolso en efectivo.

b) Como un gasto, a menos que otra NIIF requiera o permita la inclusión de los mencionados beneficios en el costo de un activo (véase, por ejemplo, la NIC 2 Inventarios, y la NIC 16 Propiedades, Planta y Equipo).

IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Impuesto a las ganancias: impuestos nacionales y extranjeros que están basados en ganancias fiscales.

Impuesto corriente: impuesto por pagar (recuperable) por ganancias (o pérdidas) fiscales del periodo corriente o anteriores.

Impuesto diferido: impuesto por pagar o recuperar en periodos futuros, esto como resultado de la recuperación o liquidación de activos y pasivos por su importe en libros actual y por el efecto fiscal de compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedentes de periodos anteriores.

3. LAS CIFRAS QUE SE PRESENTAN EN LOS ESTADOS FINANCIEROS Y QUE SE DETALLAN A CONTINUACION, ESTAN EXPRESADAS EN MILES DE PESOS

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Este rubro representa todos los saldos en efectivo y mantenidos en Bancos, disponibles según requerimiento de la IPS, de la siguiente manera:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2023
CAJA GENERAL	20.798
BANCO BBVA	117.639
TOTAL	138.437

Caja General en IPS VIDA INTEGRAL SAS corresponde a los pagos recibidos en efectivo; que se encuentran pendientes por consignar. Bancos Moneda Nacional: Correspondiente a cuentas de ahorros en BBVA; el saldo es el que corresponde al ingreso por desarrollo de su objeto social el cual



VIDA INTEGRAL S.A.S

NIT: 802023689-2

LA SALUD UN DERECHO DE TODOS.

pertenece a la prestación de servicio de salud ocupacional principalmente. Su valor en libros corresponde al valor razonable del extracto bancario, por consiguiente, no fue sujeto a ajustes.

3.2 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La Entidad medirá las cuentas por cobrar y por pagar inicialmente al importe de la transacción o por su valor razonable. Corresponden a los servicios prestados y facturados por concepto de exámenes de Salud ocupacional, laboratorio, ayudas diagnosticas necesarias para un tico y valoración del usuario.

CLIENTES NACIONALES FACTURACION RADICADA	2023
CLIENTES PERSONAS JURIDICA	88.579.881
TOTAL	88.579.881

El valor de las cuentas por cobrar se reconoce al valor inicial de la negociación hasta que se reconozca una pérdida por deterioro, o hasta que suceda una transacción con financiación.

Igualmente, una cuenta por cobrar podrá también ser retirada, cuando una vez efectuados los análisis pertinentes, se considera irrecuperable. En este caso, se debe retirar la proporción o la totalidad de la cuenta según los resultados del análisis que IPS VIDA INTEGRAL SAS realice.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2023
CUENTAS POR COBRAR VARIAS	204.089.000
TOTAL	204.089.000

Cuentas por cobrar a proveedores y contratistas: Corresponde a anticipos a corto plazo realizados a proveedores como garantía de pago de una factura correspondiente a un pedido o préstamos a contratistas (profesionales) que prestan servicios en la IPS y que cuyo valor será descontado dentro del periodo.

(a) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo comprenden los activos que posee la empresa, que fueron adquiridos por la sociedad y los cuales tienen relación con la generación de sus ingresos.

A diciembre 31 de 2023 la propiedad planta y la depreciación acumulada comprende lo siguiente:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2023
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.000.000
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	51.681.844
EQUIPO DE OFICINA	105.350.520
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIONES	87.411.059
TOTAL	245.443.423
DEPRECIACION ACUMULADA	-202.358.460
TOTAL POPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	43.084.963



VIDA INTEGRAL S.A.S

NIT: 802023689-2

LA SALUD UN DERECHO DE TODOS.

ACTIVOS INTANGIBLES	2023
PROGRAMAS Y APLICACIONES INFORMATICOS	120.650.000
TOTAL	120.650.000
AMORTIZACION ACUMULADA	-29.336.000
DETERIORO ACUMULADO	-79.534.000
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	11.780.000

(b) CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El siguiente es un detalle de las cuentas por pagar contraídas por la Sociedad a favor de tercero

CUENTAS POR PAGAR	2023
PROVEEDORES NACIONALES	26.894.157
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	159.810.700
TOTAL	186.704.856

c) BENEFICIOS A EMPLEADOS

OBLIGACIONES LABORALES	2023
OBLIGACIONES LABORALES	201.477.715
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	2.241.300
TOTAL	203.719.015

Son las obligaciones adquiridas con los empleados durante el año 2023 pendientes por cancelar: Salario del Gerente y Subgerente, Cesantías, intereses sobre cesantías y vacaciones al igual que la seguridad social correspondiente al mes de diciembre que se cancela en enero.

(d) PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CUENTAS POR PAGAR	2023
RETENCION EN LA FUENTE	768.076
TOTAL	768.076

(e) PATRIMONIO

PATRIMONIO	2023
CAPITAL SOCIAL	4.000.000
RESULTADOS DE EJERCICIOS PERDIDA	-101.139.134
RESULTADO DEL EJERCICIO	26.128.526
TOTAL	-71.010.608



VIDA INTEGRAL S.A.S

NIT: 802023689-2

LA SALUD UN DERECHO DE TODOS.

El capital de la sociedad está compuesto por 2 partes o cuotas de interés social y a diciembre 31 de 2023 se compone así:

No. de cuotas de interés		VALOR NOMINAL	Valor	Porcentaje
Alirio Reyes Fernández	68	50.000	3400000	85%
Arnaldo Andrés Torrejano Cohen	12	50.000	600000	15%
TOTAL				

(f) INGRESOS

Los ingresos operacionales provienen de la facturación por servicios prestados a empresas privadas EPS, a continuación, se detalla los ingresos obtenidos durante el año 2023, así:

INGRESOS	2023
INGRESOS OPERACIONALES	1.496.633.300
INGRESOS NO OPERACIONALES	21.386
TOTAL	1.496.654.686

(g) COSTOS DE LA PRESTACION DEL SERVICIOS

COSTOS OPERACIONALES	2023
COSTOS OPERACIONALES	90.083.661
TOTAL	90.083.661

En esta cuenta se registran por unidad funcional cada uno de los costos operativos en que incurre el ente para la prestación del servicio a cada uno de los usuarios. Insumos de Laboratorio clínico, flete en envío de insumos de laboratorio clínico,

(h) GASTOS ADMINISTRATIVOS – DIRECCION GENERAL

GASTOS	2023
GASTOS UNIDAD ADMINISTRATIVA	758.262.779
GASTOS UNIDAD ASISTENCIAL U OPERATIVA	746.559.180
TOTAL	1.504.821.959

En esta cuenta se contabilizan los Gastos de Nomina de Personal administrativo que laboran o son contratados directamente por la entidad, al igual que los Honorarios profesionales por las asesorías jurídicas, de calidad y contables, así como personal contratistas de la unidad operativa o asistencias profesionales médicos, bacteriólogas, odontólogos, así como personal técnico.

Se contabilizan los arrendamientos de las oficinas y todo el funcionamiento de la entidad, Servicios de aseo y vigilancia, transporte fletes, servicios públicos y acarreos; Mantenimientos, reparaciones y adecuaciones realizadas a construcciones y edificaciones, equipo de computación y comunicación, equipos de oficina



VIDA INTEGRAL S.A.S

NIT: 802023689-2

LA SALUD UN DERECHO DE TODOS.

(i) GASTOS NO OPERACIONALES

GASTOS	2023
GASTOS FINANCIEROS	2.888.200
GASTOS EXTRAORDINARIOS	
TOTAL	2.888.200

Dentro de este rubro contabilizamos los Gastos y comisiones Bancarias, gravamen movimientos financieros e impuestos asumidos (Retenciones en la fuente).

(j) UTILIDAD O PÉRDIDA DEL EJERCICIO

UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO	2023
PERDIDA DEL EJERCICIO	101.139.134
TOTAL	101.139.134

ARNALDO ANDRES TORREJANO COHEN

Contador público 96508 -T

VIDA INTEGRAL S.A.S.
802.023.689-2
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Comparativo año 2022-2023

Página : 1 de 3

ACTIVOS		AÑO 2022	AÑO 2023
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	70,820	138437
1101	EFFECTIVO	70,820	138437
110101	CAJA GENERAL	53,201	20798
110106	BANCOS CUENTAS DE AHORRO-BANCOS MONEDA	17,619	117639
13	CUENTAS POR COBRAR	215,982,099	264987456
1301	DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSAC	41,757,940	60898557
130126	CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACIÓN DE SER	41,757,940	60898557
1313	ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	242,997	242997
131301	PROVEEDORES	242,997	242997
1314	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O S,	173,981,162	203845902
131402	RETENCIÓN EN LA FUENTE	173,981,162	203845902
14	INVENTARIOS	143,440	190483
1401	INVENTARIOS PARA SER VENDIDOS	143,440	190483
140103	MATERIAL MÉDICO QUIRÚRGICO	143,440	190483
15	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	56,353,407	43,084,963.00
1501	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL C	245,443,423	245,443,423.00
150118	MAQUINARIA Y EQUIPO- EQUIPO DE MÚSICA	1,000,000	1000000
150124	EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES	103,002,286	103002286
150125	EQUIPO DE OFICINA-EQUIPOS	2,348,234	2348234
150127	EQUIPO DE COMPUTACION	87,411,059	87411059
150134	EQUIPO MÉDICO	26,818,042	26818042
150135	EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO-EQUIPO DE LABORAT	24,863,802	24863802
1504	DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES PLAN	189,090,016	-202,358,460.00
150403	EQUIPO DE OFICINA	- 97,225,368	-101276425
150404	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	- 79,707,325	-83612795
150405	EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO	- 12,157,323	-17469240
17	ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALI	11,780,000	11780000
1701	ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	120,650,000	120650000
170103	PROGRAMAS Y APLICACIONES INFORMATICAS	120,650,000	120650000
1703	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGI-	29,336,000	-29336000
170303	PROGRAMAS Y APLICACIONES INFORMATICAS	- 29,336,000	-29336000
1705	DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS INTANGIBL-	79,534,000	-79534000
170503	PROGRAMAS Y APLICACIONES INFORMATICAS	- 79,534,000	-79534000
TOTAL ACTIVOS		284,329,766	320,181,339.00

VIDA INTEGRAL S.A.S.
802.023.689-2
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Comparativo año 2022-2023

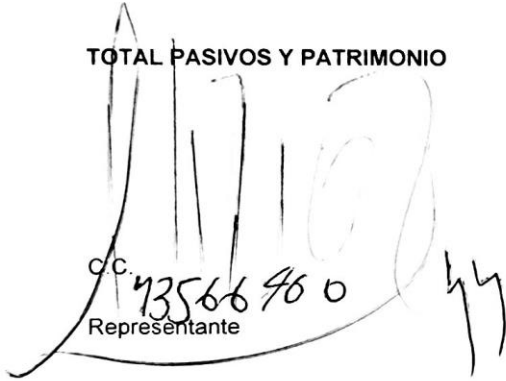
Página : 2 de 3


		AÑO 2022	AÑO 2023
	PASIVOS		
2	PASIVOS	273,341,857	391,191,947.00
21	PASIVOS FINANCIEROS	108,473,113	186,704,856.00
2101	OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO	852,957	-
210112	OTRAS OBLIGACIONES	852,957	-
2105	CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO	31,444,156	26,894,156.00
210501	PROVEEDORES NACIONALES -BIENES Y SERVICIOS	15,278,858	15,578,858.00
210502	PROVEEDORES DE SERVICIOS DE SALUD	16,165,298	11,315,298.00
2120	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	76,176,000	159,810,700.00
212005	SERVICIOS TÉCNICOS	30,100,000	31,619,500.00
212006	SERVICIOS DE MANTENIMIENTO	-	110,000.00
212007	ARRENDAMIENTOS	43,676,000	121,676,000.00
212008	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	2,400,000	4,840,000.00
212011	SEGUROS	-	1,565,200.00
22	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	1,787,105	768,076.00
2201	RETENCION EN LA FUENTE	1,787,105	768,076.00
220103	HONORARIOS	168,848	-
220105	SERVICIOS GENERAL PERS JURIDICA (4%)	408,018	426,050.00
220106	ARRENDAMIENTOS	1,150,550	240,000.00
220108	COMPRAS	59,689	102,026.00
23	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	163,081,639	203,719,015.00
2301	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	163,081,639	203,719,015.00
230101	NOMINAR POR PAGAR	11,914,000	11,914,000.00
230102	CESANTIAS	33,813,333	46,763,333.00
230103	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	3,905,667	5,459,667.00
230104	VACACIONES	16,887,166	23,362,166.00
230106	PRIMA DE SERVICIOS	31,713,333	44,663,333.00
230110	APORTES A RIESGOS LABORALES	138,600	138,600.00
230112	REMUNERACIÓN POR SERVICIOS TÉCNICOS	24,233,347	26,604,437.00
230113	HONORARIOS	38,234,893	42,572,179.00
230120	APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	1,619,300	1,619,300.00
230121	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLE	578,000	578,000.00
230122	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	44,000	44,000.00
	TOTAL PASIVOS	273,341,857	391,191,947.00

VIDA INTEGRAL S.A.S.
802.023.689-2
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Comparativo año 2022-2023

Página : 3 de 3

PATRIMONIO		AÑO 2022	AÑO 2023
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	4,000,000	4,000,000.00
3103	APORTES SOCIALES	4,000,000	4,000,000.00
310301	CUOTAS O PARTES DE INTERÉS SOCIAL	4,000,000	4,000,000.00
35	RESULTADOS DEL EJERCICIO	471,770	-101,139,134.00
3501	RESULTADOS DEL EJERCICIO	471,770	-101,139,134.00
350101	UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTI	471,770	-
350103	PERDIDA DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTI	-	-101,139,134.00
3502	RESULTADOS ACUMULADOS	6,516,139	26,128,526.00
350201	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	6,516,139	26,128,526.00
TOTAL PATRIMONIO		10,987,909	- 71,010,608.00
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		284,329,766	320,181,339.00


 cc. 93566960
 Representante


 Matr. 616508-T
 Contador

VIDA INTEGRAL S.A.S.
802.023.689-2
ESTADO DE RESULTADOS
Comparativo año 2022-2023

Página : 1 de 3

Código	Descripción	AÑO 2022	AÑO 2023
4	INGRESOS	1,575,745,227.00	1,496,654,686.00
41	INGRESOS OPERACIONALES	1,575,714,901.00	1,496,633,300.00
4101	INGRESOS OPERACIONALES	1,575,714,901.00	1,496,633,300.00
410102	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	1,575,714,901.00	1,496,633,300.00
42	INGRESOS FINANCIEROS	30,326.00	21,386.00
4201	FINANCIEROS	30,326.00	21,386.00
420117	INTERESES	30,326.00	21,386.00
5	GASTOS	1,487,794,906.00	1,406,571,025.00
51	DE ADMINISTRACION	767,320,301.00	758,262,779.00
5101	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	217,256,216.00	162,071,334.00
510101	SUELDOS	163,075,962.00	155,400,000.00
510109	BONIFICACIONES	54,180,254.00	6,671,334.00
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	14,300,000.00	45,600,000.00
510205	INDEMNIZACIONES LABORALES	14,300,000.00	45,600,000.00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	25,677,600.00	25,677,600.00
510301	APORTES ARL	813,600.00	813,600.00
510303	APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y/O CESA	18,648,000.00	18,648,000.00
510304	APORTES CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAF	6,216,000.00	6,216,000.00
5105	PRESTACIONES SOCIALES	34,429,000.00	33,929,000.00
510501	CESANTÍAS	12,950,000.00	12,950,000.00
510502	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	1,554,000.00	1,554,000.00
510503	VACACIONES	6,975,000.00	6,475,000.00
510505	PRIMA DE SERVICIOS	12,950,000.00	12,950,000.00
5107	GASTOS POR HONORARIOS	184,137,299.00	195,543,130.00
510707	ASESORÍA TÉCNICA	113,846,622.00	121,564,005.00
510708	OTROS HONORARIOS	70,290,677.00	73,979,125.00
5108	GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GAST	12,666,231.00	13,844,604.00
510812	OTROS IMPUESTOS	12,666,231.00	13,844,604.00
5109	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	108,000,000.00	108,000,000.00
510902	CONSTRUCCIONES O EDIFICACIONES	108,000,000.00	108,000,000.00
5111	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	0	1,323,601.00
511101	CONTRIBUCIONES	0	1,323,601.00
5112	SEGUROS	4,138,698.00	3,927,607.00
511201	MANEJO	1,475,595.00	1,362,407.00
511210	RESPONSABILIDAD CIVIL Y EXTRACONTRACTU	2,663,103.00	2,565,200.00
5113	SERVICIOS	56,640,705.00	63,617,019.00
511301	SERVICIO DE ASEO	10,950,000.00	12,100,000.00
511302	VIGILANCIA	1,880,000.00	3,470,000.00
511305	PROCESAMIENTO ELECTRÓNICO DE DATOS	1,800,000.00	0.00
511306	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	847,530.00	1,119,010.00
511307	ENERGÍA ELÉCTRICA	31,225,980.00	40,223,130.00
511308	TELÉFONO	4,459,366.00	905,100.00
511310	GAS	385,893.00	550,479.00
511311	PUBLICIDAD	0.00	1,200,000.00
511313	OTROS SERVICIOS	5,091,936.00	4,049,300.00

VIDA INTEGRAL S.A.S.
802.023.689-2
ESTADO DE RESULTADOS
Comparativo año 2022-2023

Página : 2 de 3

Código	Descripción	AÑO 2022	AÑO 2023
5114	GASTOS LEGALES	2,118,500.00	1,875,300.00
511402	REGISTRO MERCANTIL	1,518,500.00	1,676,800.00
511403	TRAMITES Y LICENCIAS	0.00	198,500.00
511406	OTROS GASTOS LEGALES	600,000.00	0.00
5115	GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	75,962,787.00	70,507,548.00
511503	MAQUINARIA Y EQUIPO	2,350,000.00	220,000.00
511504	EQUIPO MÉDICO-CIENTÍFICO	380,000.00	6,409,460.00
511505	EQUIPO DE OFICINA	12,646,787.00	1,441,088.00
511506	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	2,122,000.00	3,637,000.00
511510	PLANTAS Y REDES	58,464,000.00	58,800,000.00
5116	ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	4,729,548.00	9,834,599.00
511603	REPARACIONES LOCATIVAS	4,729,548.00	9,834,599.00
5117	GASTOS DE TRANSPORTE	8,028,000.00	2,100,000.00
511704	PASAJES TERRESTRES	8,028,000.00	2,100,000.00
5118	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y E	12,645,917.00	13,268,444.00
511803	EQUIPO DE OFICINA	0.00	4051057
511804	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	0.00	3905470
511805	EQUIPO MÉDICO-CIENTÍFICO	5,311,917.00	5,311,917.00
511810	INTANGIBLES	7,334,000.00	0.00
5136	OTROS GASTOS	6,589,800.00	7,142,993.00
513604	ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERÍA	2,487,600.00	1,651,060.00
513605	PAPELERIA Y FOTOCOPIA	4,102,200.00	4,979,933.00
513615	MULTAS Y SANCIONES	0.00	512,000.00
52	GASTOS DE DISTRIBUCION (OPERACIÓN)	717,666,635.00	746,559,180.00
5201	SUELDOS Y SALARIOS	0.00	55,232,386.00
520109	BONIFICACIONES	0.00	55,232,386.00
5202	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	0.00	46,752,440.00
520205	INDEMNIZACIONES LABORALES	0.00	46,752,440.00
5207	GASTOS POR HONORARIOS	485,952,632.00	477,438,290.00
520707	ASESORÍA TÉCNICA	143,046,457.00	138,730,049.00
520708	OTROS HONORARIOS	342,906,175.00	338,708,241.00
5208	GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GAST	6,602,761.00	6,391,889.00
520812	OTROS IMPUESTOS	6,602,761.00	6,391,889.00
5209	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	100,800,000.00	100,840,000.00
520904	EQUIPO MÉDICO-CIENTÍFICO	72,000,000.00	72,000,000.00
520908	OTROS ACTIVOS	28,800,000.00	28,840,000.00
5213	SERVICIOS	60,895,000.00	925,000.00
521301	SERVICIO DE ASEO	895,000.00	625,000.00
521302	VIGILANCIA	0.00	300,000.00
521304	ASISTENCIA TÉCNICA	60,000,000.00	0.00
5215	GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	56,400,000.00	48,000,000.00
521503	MAQUINARIA Y EQUIPO	8,400,000.00	0.00
521504	EQUIPO MÉDICO-CIENTÍFICO	48,000,000.00	48,000,000.00

VIDA INTEGRAL S.A.S.

802.023.689-2

ESTADO DE RESULTADOS**Comparativo año 2022-2023**

Página : 3 de 3

Código	Descripción	AÑO 2022	AÑO 2023
5217	GASTOS DE TRANSPORTE	935,500.00	770,000.00
521704	PASAJES TERRESTRES	935,500.00	770,000.00
5236	OTROS GASTOS	6,080,742.00	10,209,175.00
523604	ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERÍA	1,195,440.00	1,253,810.00
523605	ÚTILES, PAPELERÍA Y FOTOCOPIAS	4,885,302.00	8,955,365.00
53	FINANCIEROS	2,336,200.00	2,888,200.00
5301	GASTOS FINANCIEROS	2,336,200.00	2,888,200.00
530101	GASTOS BANCARIOS	2,336,200.00	2,888,200.00
56	CIERRE DE INGRESOS GASTOS Y COSTOS	471,770.00	-101,139,134.00
5601	CIERRE DE INGRESOS GASTOS Y COSTOS	471,770.00	-101,139,134.00
560101	UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CC	471,770.00	0.00
560102	PERDIDA DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CC	0.00	-101,139,134.00
6	COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURID,	87,950,321.00	90,083,661.00
61	COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD	87,950,321.00	90,083,661.00
6101	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	87,950,321.00	90,083,661.00
610101	UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	861,000.00	0.00
610105	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	87,089,321.00	90,083,661.00



C. 173608200
Representante Legal



Matr.
Contador 96508-T