



SANACION Y VIDA IPS SAS

NIT 900.517.017-1

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 CON CIFRAS COMPARATIVAS A DICIEMBRE 2022

PESOS COLOMBIANOS

CONCEPTO	NOTA	Dic. 2023	%	Dic. 2022	%
Activos					
Efectivo y equivalentes al efectivo	7	\$ 1.124.248.601	5%	\$ 919.457.256	5%
Deudores	8	\$ 13.945.609.210	62%	\$ 13.097.538.924	65%
Otros activos financieros	9	\$ -	0%	\$ 246.353.400	1%
Inventarios	10	\$ 81.808.375	0%	\$ 90.059.435	0%
Activos corrientes		\$ 15.151.666.185	67%	\$ 14.353.409.015	72%
Impuesto Diferido	11	\$ 778.883	0%	\$ 778.883	0%
Mejoras propiedad ajena	12	\$ 10.207.590.687	45%	\$ 7.398.027.533	37%
Depreciacion	12	-\$ 5.549.245.652	-25%	-\$ 4.596.945.613	-23%
Propiedades, planta y equipo	12	\$ 5.264.904.403	23%	\$ 4.747.645.952	24%
Depreciacion	12	-\$ 2.542.695.890	-11%	-\$ 1.844.009.350	-9%
Activos no corrientes		\$ 7.381.332.430	33%	\$ 5.705.497.405	28%
TOTAL ACTIVOS		\$ 22.532.998.615	100%	\$ 20.058.906.420	100%
Pasivos					
Proveedores	13	\$ 3.948.834.965	21%	\$ 3.085.400.825	19%
Honorarios especialistas por pagar	14	\$ 1.648.298.330	9%	\$ 857.730.743	5%
Honorarios prestacion por pagar	14	\$ 927.714.503	5%	\$ 930.818.020	6%
Otras Cuentas por pagar	14	\$ 1.261.662.518	7%	\$ 1.031.714.614	6%
Beneficios a empleados	15	\$ 2.447.199.919	13%	\$ 2.523.499.069	15%
Pasivos por impuestos corrientes	16	\$ 1.027.362.068	6%	\$ 158.219.024	1%
Pasivos corrientes		\$ 11.261.072.303	61%	\$ 8.587.382.295	52%
Obligaciones financieras LP	17	\$ 5.915.422.664	32%	\$ 6.810.742.150	41%
Dividendos por pagar	18	\$ 1.210.686.852	7%	\$ 1.185.709.293	7%
Pasivo no corriente		\$ 7.126.109.515	39%	\$ 7.996.451.444	48%
TOTAL PASIVOS		\$ 18.387.181.818	100%	\$ 16.583.833.739	100%
Patrimonio					
Capital social	21	\$ 2.400.000.000	58%	\$ 2.400.000.000	69%
Superavit capital	21	\$ 14.347.000	0%	\$ 14.347.000	0%
Reservas legales y estatutarias	21	\$ 652.603.819	16%	\$ 607.269.995	17%
Utilidad del ejercicio	21	\$ 1.078.748.528	26%	\$ 453.338.235	13%
Utilidades acumuladas	21	\$ 117.451	0%	\$ 117.451	0%
TOTAL PATRIMONIO		\$ 4.145.816.797	100%	\$ 3.475.072.681	100%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		\$ 22.532.998.615		\$ 20.058.906.420	

STELLA MARTINEZ SANCHEZ
Representante LegalFRANCISCO J. FLOREZ C.
Contador
TP-143664-T

Lina Marcela Caicedo

Ver dictamen adjunto
LINA MARCELA CAICEDO C.Revisor fiscal
TP-203797-T



SANACION Y VIDA IPS SAS
NIT 900.517.017-1

ESTADOS DE RESULTADOS COMPARATIVO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 CON CIFRAS COMPARATIVAS A DICIEMBRE 2022

En pesos Colombianos

Operaciones continuas	NOTA	dic-23	%	dic-22	%
Ingresos por actividades ordinarias	22	63.520.858.632	100,0%	62.540.453.359	100,0%
Costos vinculados a la actividad ordinaria	23	53.337.936.752	84,0%	54.217.445.015	86,7%
Utilidad Bruta		10.182.921.880	16,0%	8.323.008.344	13,1%
Otros ingresos	24	302.178.952	0,5%	234.465.668	0,4%
Gastos de administración	25	4.345.024.039	6,8%	4.883.915.200	7,8%
Utilidad o pérdida por actividades de operación		6.140.076.794	9,7%	3.673.558.812	5,8%
Ingresos financieros	22	44.718.495	0,1%	27.569.256	0,0%
Costos financieros	26	1.884.078.854	3,0%	1.188.690.612	1,9%
Otros Gastos	27	508.364.937	0,8%	606.252.043	1,0%
Depreciaciones	28	1.662.744.650	2,6%	1.200.054.345	1,9%
Gastos Legales	29	23.496.253	0,0%	9.101.867	0,0%
Ganancia o pérdida antes de impuestos		2.106.110.595	3,3%	697.029.201	1,1%
Impuesto de renta	30	1.027.362.068	1,6%	243.690.965	0,4%
Utilidad / Pérdida del periodo		1.078.748.528	1,7%	453.338.236	0,7%

Stella Martínez Sánchez

STELLA MARTINEZ SANCHEZ
Representante Legal

Francisco Javier Florez Castro

FRANCISCO JAVIER FLOREZ CASTRO
Contador
TP-143664-T

Lina Marcela Caicedo

Ver dictamen adjunto
LINA MARCELA CAICEDO C.
Revisor fiscal
TP-203797-T

Las notas del 1 al 33 hace parte integral de los Estados Financieros



SANACION Y VIDA IPS SAS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 Por el año terminado el 31 de diciembre de 2023
 Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2022
 (Expresados en miles de pesos)

Concepto	Reservas		Resultados del periodo		Superavit capital	Ajuste por adopción NIIF	Total Patrim
	Capital	Obligatorias	Del periodo	Acumuladas			
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	2.400.000.000	31.858.531	5.754.114.641	117.451	5.447.000	-	3.191.5
Movimientos del ejercicio	-	575.411.464	-	-	8.900.000	-	584.3
Dividendos decretados	-	-	5.754.114.641	-	-	-	5.754.1
Ganancia (pérdida) neta reconocida en el periodo	-	-	453.338.235	-	-	-	453.3
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022	2.400.000.000	607.269.995	453.338.235	117.451	14.347.000	-	3.478.0
Movimientos del ejercicio	-	-	-	-	-	-	-
Reservas legales	-	45.333.823	-	45.333.823	-	-	-
Utilidades de periodos anteriores	-	-	453.338.235	453.338.235	-	-	-
Dividendos decretados	-	-	-	408.004.412	-	-	408.0
Ganancia (pérdida) neta reconocida en el periodo	-	-	1.078.748.528	-	-	-	1.078.7
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023	2.400.000.000	652.603.818	1.078.748.528	117.451	14.347.000	-	4.145.8

Stella Martinez Sanchez

STELLA MARTINEZ SANCHEZ
 Representante Legal

Francisco Javier Florez Castro

FRANCISCO JAVIER FLOREZ CASTRO
 Contador
 TP-143664-T

Lina Marcela Caicedo

Ver dictamen adjunto
LINA MARCELA CAICEDO C.
 Revisor fiscal
 TP-203797-T

Las notas del 1 al 33 hace parte integral de los Estados Financieros

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO SEPARADO

Por el año terminado del 31 de diciembre de 2023 con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2022

En pesos Colombianos

Concepto	2023	2022
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Utilidad Neta del Ejercicio	1.078.748.528	452.568.937
Partidas que no afectan el efectivo		
Depreciaciones	1.662.744.650	1.200.054.345
Amortizaciones		
Gasto deterioro de cartera	14.288.667	
Gasto otras provisiones pasivos	-	130.202.155
Impuesto de renta	1.027.362.067	158.142.093
Gastos por intereses	1.506.853.550	766.458.395
Impuesto Diferido		
Pérdida operacional antes de cambios en el capital de tra	5.289.997.462	597.820.639
Cambios en activos operacionales:		
Disminución (Aumento) en inversiones	-	-
Disminución (Aumento) en deudores y otras ctas por cobrar	862.358.953	2.761.118.320
Disminución (Aumento) en inventarios	8.251.061	14.199.715
Disminución (Aumento) en otros activos financieros	246.353.400	-
Cambios en pasivos operacionales:		
Aumento (Disminución) en cuentas comerciales por pagar	1.017.411.972	520.377.309
Aumento (Disminución) por impuestos, gravámenes, tasas	158.219.024	2.533.211.731
Aumento (Disminución) proveedores	863.434.140	637.934.481
Aumento (Disminución) beneficios a empleados	76.299.150	44.347.011
Efectivo neto usado en las actividades de operación	6.328.570.908	913.137.103
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Aumento en propiedades, planta y equipo	4.112.261.949	1.762.165.770
Venta de propiedades, planta y equipo	773.682.274	
Aumento activos intangibles	-	24.797.635
Aumento otros activos LP		25.137.788
Efectivo neto provisto por las actividades de inversión	-3.338.579.675	-1.761.825.617
Flujos de efectivo por las actividades de financiación:		
Aumento obligaciones financieras	8.736.839.039	4.949.187.188
Pago de obligaciones financieras	9.632.158.525	-
Pago intereses	1.506.853.550	766.458.395
Pago dividendos	383.026.853	3.984.093.884
Efectivo neto usado en las actividades de financiación	-2.785.199.889	1.731.551.698
Disminución-aumento neto en efectivo	204.791.344	882.863.184
Efectivo al comienzo del año	919.457.257	36.594.073
Efectivo al final del año	1.124.248.601	919.457.257

Conclusion

De acuerdo al trabajo realizado se concluye que el estado financiero esta acorde a lo establecido por el metodo indirecto.

Las notas del 1 al 33 hace parte integral de los Estados Financieros



STELLA MARTINEZ SANCHEZ
Representante Legal



FRANCISCO J. FLOREZ C.
Contador
TP-143664-T

Lina Marcela Carcedo

Ver dictamen adjunto
LINA MARCELA CAICEDO C.
Revisor fiscal
TP-203797-T

REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS DE SANACIÓN Y VIDA IPS S.A.S
A 31 DE DICIEMBRE 2023 - 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1.
INFORMACIÓN GENERAL

Sanación y Vida IPS S.A.S, es una Sociedad por Acciones Simplificadas de naturaleza privada, con domicilio en el Municipio de Cali, reconocida mediante documento privado del 11 de abril de 2012, inscrita en la Cámara de Comercio el 17 de abril de 2012 bajo el número 4668 del Libro IX de la Cámara de Comercio de Cali

Sanación y Vida IPS S.A.S registra en cámara y comercio una duración indefinida.

Sanación y Vida IPS S.A.S, tiene como objeto social la prestación de servicios de Salud de baja, mediana y alta complejidad, así como programas de servicio social, investigación y docencia, mediante un modelo de administración y atención al usuario, generando condiciones que protejan la salud de los colombianos y que garanticen el acceso y sostenibilidad a los servicios, con un enfoque diferencial, de responsabilidad social y humanización de los servicios, que garantice calidad, eficiencia, seguridad, integralidad, innovación y rentabilidad que redunden en beneficio de la comunidad.

Su domicilio principal está ubicado en la Calle 10 # 48-07 Cali (Valle)

Los órganos de administración son:

- 1) Asamblea general de accionistas
- 2) Junta directiva

NOTA 2.
ASUNTOS SIGNIFICATIVOS OCURRIDOS DURANTE EL PERIODO.

En el año 2023 Se mantuvieron las relaciones comerciales con las EPS Suramericana, EPS Sanitas Y Nueva EPS.

Aprobación de estados financieros

Los estados financieros y correspondientes notas de SANACION Y VIDA IPS SAS al 31 de diciembre de 2023, fueron puestos en conocimiento de la Junta directiva sin observaciones ni objeciones, para ser presentados a la asamblea general ordinaria, la cual podrá aprobarlos y modificarlos, según consta en el Acta No 21 en la reunión efectuada el 14 de marzo de 2024.

NOTA 3.**NOTA DE CUMPLIMIENTO**

La Entidad prepara sus estados financieros de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas por la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el decreto único reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, en el título 2, el cual corresponde al marco normativo indicado para los preparadores de información que integran el grupo 2.

Las NCIF aplicables en 2023 se basan en las normas internacionales de información financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (PYMES) en Colombia – NIIF para PYMES, emitidas por el consejo de normas internacionales de contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas oficialmente al español y emitidas por el IASB al 31 de diciembre de 2017.

NOTA 4.**BASES PARA LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS****4.1 Negocio en marcha**

Los estados financieros de SANACION Y VIDA IPS SAS. Se preparan bajo el supuesto de su continuidad en el futuro previsible.

En este sentido, no existen incertidumbres importantes, relativas a eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la posibilidad de que la Entidad siga funcionando.

4.2 Características cualitativas de la información de los estados financieros

4.2.1 Comprensibilidad: La información proporcionada en los estados financieros debe presentarse de modo que sea comprensible para los usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas y empresariales y de la contabilidad, así como voluntad para estudiar la información con diligencia razonable. Sin embargo, la necesidad de comprensibilidad no permite omitir información relevante por el mero hecho de que ésta pueda ser demasiado difícil de comprender para determinados usuarios.

4.2.2 Revelación plena: La Entidad informa de manera completa, aunque resumida, todo aquello que sea necesario para comprender y evaluar correctamente su situación financiera, los cambios que esta hubiere experimentado, los cambios en el patrimonio, el resultado de sus operaciones y su capacidad para generar flujos futuros de efectivo.

Para satisfacer el principio de revelación plena, se presentan estados financieros de propósito general, revelaciones a los estados financieros, información complementaria

y dictámenes emitidos por personas legalmente habilitadas que hubieren examinado la información según normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia.

4.2.3 Importancia relativa o materialidad: La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

En términos generales, la Entidad evalúa la materialidad de las partidas en relación con el contexto de la situación que se esté tratando

4.2.4 Fiabilidad: La información proporcionada en los estados financieros debe ser **fiable**. La información es fiable cuando está libre de error significativo y sesgo, y representa fielmente lo que pretende representar o puede esperarse razonablemente que represente. Los estados financieros no están libres de sesgo (es decir, no son neutrales) si, debido a la selección o presentación de la información, pretenden influir en la toma de una decisión o en la formación de un juicio, para conseguir un resultado o desenlace predeterminado.

4.2.5 La esencia sobre la forma: Las transacciones y demás sucesos y condiciones deben contabilizarse y presentarse de acuerdo con su esencia y no solamente en consideración a su forma legal. Esto mejora la fiabilidad de los estados financieros.

4.2.6 Prudencia: Las incertidumbres que inevitablemente rodean muchos sucesos y circunstancias se reconocen mediante la revelación de información acerca de su naturaleza y extensión, así como por el ejercicio de prudencia en la preparación de los estados financieros. Prudencia es la inclusión de un cierto grado de precaución al realizar los juicios necesarios para efectuar las estimaciones requeridas bajo condiciones de incertidumbre, de forma que los activos o los ingresos no se expresen en exceso y que los pasivos o los gastos no se expresen en defecto. Sin embargo, el ejercicio de la prudencia no permite la infravaloración deliberada de activos o ingresos, o la sobrevaloración deliberada de pasivos o gastos. En síntesis, la prudencia no permite el sesgo.

4.2.7 Integridad: Para ser fiable, la información en los estados financieros debe ser completa dentro de los límites de la importancia relativa y el costo. Una omisión puede causar que la información sea falsa o equívoca, y por tanto no fiable y deficiente en términos de relevancia o pertinencia.

4.2.8 Comparabilidad: Los usuarios deben ser capaces de comparar los estados financieros de una entidad a lo largo del tiempo, para identificar las tendencias de su

situación y su rendimiento. Los usuarios también deben ser capaces de comparar los estados financieros de entidades diferentes, para evaluar su situación financiera, rendimiento y flujos de efectivo relativos. Por tanto, la medida y presentación de los efectos financieros de transacciones similares y otros sucesos y condiciones deben ser llevadas a cabo de una forma uniforme por toda la entidad, a través del tiempo para esa entidad y también de una forma uniforme entre entidades. Además, los usuarios deben estar informados de las **políticas contables** empleadas en la preparación de los estados financieros, de cualquier cambio habido en dichas políticas y de los efectos de estos cambios.

4.2.9 Oportunidad: Para ser relevante, la información financiera debe ser capaz de influir en las decisiones económicas de los usuarios. La **oportunidad** implica proporcionar información dentro del periodo de tiempo para la decisión. Si hay un retraso indebido en la presentación de la información, ésta puede perder su relevancia. La gerencia puede necesitar sopesar los méritos relativos de la presentación a tiempo frente al suministro de información fiable. Al conseguir un equilibrio entre relevancia y fiabilidad, la consideración decisiva es cómo se satisfacen mejor las necesidades de los usuarios cuando toman sus decisiones económicas.

4.2.10 Principio de causación: Los estados financieros se preparan sobre la base de la acumulación o del devengo, también conocido como principio de causación. Según esta base, los efectos de las transacciones y demás sucesos se reconocen cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga efectivo u otro equivalente de efectivo); así mismo se reconocen y se informa sobre ellos en los estados financieros de los periodos con los cuales se relacionan.

Los estados financieros elaborados sobre la base de acumulación o del devengo informan a los usuarios no sólo de las transacciones pasadas que suponen cobros o pagos de dinero, sino también de las obligaciones de pago en el futuro y de los recursos que representan efectivo a cobrar en el futuro.

4.2.11 Reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos: En **Sanación y Vida IPS S.A.S.**, el reconocimiento es el proceso de incorporación en los estados financieros de una partida que cumple la definición de un **activo, pasivo, ingreso o gasto** y que satisface los siguientes criterios:

- (a) es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida llegue a, o salga de la entidad; y
- (b) la partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

La falta de reconocimiento de una partida que satisface esos criterios no se rectifica mediante la revelación de las **políticas contables** seguidas, ni tampoco a través de notas u otro material explicativo.

4.2.12 La probabilidad de obtener beneficios económicos futuros: El concepto de probabilidad se utiliza, en el primer criterio de reconocimiento, con referencia al grado

de incertidumbre con que los beneficios económicos futuros asociados al mismo llegarán a, o saldrán, de la entidad. La evaluación del grado de incertidumbre correspondiente al flujo de los beneficios futuros se realiza sobre la base de la evidencia relacionada con las condiciones al final del periodo sobre el que se informa que esté disponible cuando se preparan los estados financieros. Esas evaluaciones se realizan individualmente para partidas individualmente significativas, y para un grupo para una gran población de elementos individualmente insignificantes.

4.2.13 Fiabilidad de la medición: El segundo criterio para el reconocimiento de una partida es que posea un costo o un valor que pueda medirse de forma fiable. En muchos casos, el costo o valor de una partida es conocido. En otros casos debe estimarse. La utilización de estimaciones razonables es una parte esencial de la elaboración de los estados financieros, y no menoscaba su fiabilidad. Cuando no puede hacerse una estimación razonable, la partida no se reconoce en los estados financieros.

Una partida que no cumple los criterios para su reconocimiento puede cumplir las condiciones para su reconocimiento en una fecha posterior como resultado de circunstancias o de sucesos posteriores.

Una partida que no cumple los criterios para su reconocimiento puede sin embargo ser revelada a través de notas, material informativo o cuadros complementarios. Esto es apropiado cuando el conocimiento de tal partida se considere relevante por los usuarios de los estados financieros para la evaluación de la situación financiera, el rendimiento y los cambios en la situación financiera de una entidad.

NOTA 5.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

5.1. Moneda

5.1.1. Moneda funcional y de presentación

•**Moneda funcional y de presentación:** Las cifras de los estados financieros de la Entidad están expresadas en pesos colombianos, su moneda funcional y de presentación. La información está presentada en miles de pesos y ha sido redondeada a la unidad más cercana.

•**Transacciones y saldos:** Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultados.

5.2. Período cubierto por los estados financieros

Los estados financieros comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2023 y 2022, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas.

5.3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Este rubro está compuesto por las siguientes categorías: caja general, caja menor, bancos, depósitos a plazo (vencimiento a tres meses), equivalentes al efectivo, moneda extranjera.

- ✓ Sanación y Vida IPS S.A.S., llevará sus registros contables en moneda funcional representada por peso colombiano.
- ✓ Los equivalentes al efectivo se reconocerán por un período de vencimiento no mayor a 3 meses desde la fecha de adquisición.
- ✓ La moneda extranjera se reconocerá a su equivalente en moneda de curso legal, al momento de efectuarse las operaciones, aplicando al importe en moneda extranjera la tasa de cambio entre ambas.
- ✓ El efectivo se medirá al costo de la transacción.
- ✓ Para cada concepto de efectivo se mostrará dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente.
- ✓ Al cierre del ejercicio, el saldo en bancos se presentará conforme al extracto bancario lo que significa que no se presentarán partidas conciliatorias pues de ser así, éstas se reversarán conforme a la naturaleza de la transacción.

5.4. Instrumentos financieros básicos

Sanación y Vida IPS S.A.S aplicará la política establecida en la Sección 11 de la NIIF para Pymes.

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros y la Administración determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento inicial. En la presentación de los estados financieros se clasificarán, adicionalmente, dependiendo del tiempo de vencimiento: Vencimiento inferior a 12 meses como Activo o Pasivo Corriente y superior a 12 meses como Activo o Pasivo No Corriente.

5.5. Inventarios

Los inventarios, que consisten en insumos médicos, medicamentos, insumos de laboratorio y elementos de aseo y papelería, están valorizados al menor de costo y el valor neto realizable. El costo incluye además del costo de compra aquellos rubros en que se ha incurrido para dar al inventario su ubicación y condición actual. El costo es calculado utilizando el método de costo promedio. El valor neto realizable representa el precio estimado de venta menos los costos de mercadeo, ventas y distribución en que se incurran.

La Entidad realiza una evaluación del valor neto realizable de los inventarios al final del año, estableciendo el monto de la pérdida por deterioro cuando el costo excede el valor neto realizable. Cuando las circunstancias que previamente causaron la disminución hayan dejado de existir o cuando exista clara evidencia de incremento en el valor neto realizable debido a un cambio en las circunstancias económicas, se procede a revertir el importe del deterioro.

5.6. Propiedad, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y se esperan usar durante más de un periodo.

Se reconocerá el costo de un elemento de propiedades, planta y Equipo como un activo si, y solo si, es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el elemento, y el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

Los terrenos y los edificios son activos separables, y se contabilizarán por separado, incluso si hubieran sido adquiridos de forma conjunta.

A saber:

- Sanación y Vida IPS S.A.S., registrará como propiedades, planta y equipo, los activos tangibles que se mantienen para el uso en la prestación del servicio y las actividades inherentes al cumplimiento de su objeto social, asimismo se prevé usar el bien por más de un periodo contable.
- Sanación y Vida IPS S.A.S., reconocerá a un activo como elemento de propiedades, planta y equipo si es probable que obtenga beneficios económicos futuros; además que el costo de dicho activo pueda medirse con fiabilidad.

TIPO ACTIVO	METODO DE DEPRECIACION	VIDA UTIL
Mejoras en propiedad Ajena	DE ACUERDO AL MAYOR CONTRATO	10 años
Equipo de oficina	Línea recta	10 años
Vehiculos	Línea recta	5 años
Equipo Medico	Línea recta	8 años
Equipo de computación	Línea recta	5 años

5.7. Activos intangibles distintos de la plusvalía

Un activo intangible es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física. Un activo es identificable cuando:

- a) Es separable, es decir, es susceptible de ser separado o dividido de la entidad y vendido, transferido, explotado, arrendado o intercambiado, bien individualmente junto con un contrato, un activo o un pasivo relacionado,
- b) Surge de un contrato o de otros derechos legales, independientemente de si esos derechos son transferibles o separables de la entidad o de otros derechos y obligaciones.

Un activo intangible se mide inicialmente por su costo.

5.8. Deterioro de los activos

Una pérdida por deterioro se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable y se reconoce reduciendo el importe en libros del activo hasta su importe recuperable, y reconociendo inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor. Esto es aplicado a todos los activos, con excepción a Impuestos Diferidos, Activos financieros y propiedades de inversión.

5.9. Activos y pasivo por impuestos corrientes y diferidos

Sanación y Vida IPS S.A.S., reconocerá las consecuencias fiscales actuales y futuras y otros sucesos que se hayan reconocido en los estados financieros. Estos importes fiscales reconocidos comprenden el impuesto diferido, que es el impuesto por pagar (pasivo) o por recuperar (activo) en períodos futuros, generalmente como resultado de que Sanación y Vida IPS S.A.S., recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe en libros actual y el efecto fiscal de la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento, procedentes de periodos anteriores.

5.10. Cuentas por pagar

Para el tratamiento de las cuentas por pagar, Sanación y Vida IPS S.A.S., bajo Estándares Internacionales, se deberá tener en cuenta lo siguiente:

- Sanación y Vida IPS S.A.S., reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo.
- Sanación y Vida IPS S.A.S., medirá inicialmente una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella.
- Sanación y Vida IPS S.A.S., medirá la cuenta y documento por pagar al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para este tipo de pasivos financieros, siempre y cuando el acuerdo constituya una transacción de financiación o supere las condiciones normales de pago.

5.11. Provisiones y contingencias

Solo se reconocerá una provisión cuando:

- a) La entidad tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado.
- b) Sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que la entidad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación.
- c) El importe de la obligación pueda ser estimado de forma confiable.

La provisión se medirá como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación, en la fecha sobre la que se informa.

5.12. Beneficios a los empleados

Esta Norma identifica cuatro categorías de beneficios a los empleados.

- a) Beneficios a los empleados a corto plazo, tales como los siguientes: sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social, permisos retribuidos anuales y permisos remunerados por enfermedad, participación en ganancias e incentivos y beneficios no monetarios (tales como atención médica, vivienda, automóviles y bienes o servicios gratuitos o subvencionados).
- b) Beneficios post-empleo, tales como beneficios por retiro (por ejemplo, pensiones y pagos únicos por retiro), seguros de vida post-empleo y atención

médica post-empleo;

- c) Otros beneficios a los empleados a largo plazo, tales como ausencias retribuidas después de largos periodos de servicio o sabáticas, jubileos u otros beneficios después de un largo tiempo de servicio, beneficios por incapacidad prolongada; y
- d) Beneficios por terminación.

5.13. Patrimonio

El patrimonio es la parte residual de los activos de la Entidad, una vez deducidos todos sus pasivos. Para el caso de las reservas, su medición se hará de la siguiente manera:

- Deben considerarse los tipos de reservas (legal, estatutaria, ocasional, etc.)
- Para su cálculo se realizará siguiendo las disposiciones legales relativas a estas, para el caso de la reserva legal y para las demás reservas se efectuará a partir de los parámetros establecidos por la Entidad.

5.14. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias corresponden a la prestación de servicios de salud por contratos de pago por capitación, PGP (pago global prospectivo), evento, los cuales se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la entidad. Se incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por parte de la entidad, por su cuenta propia. Se excluirá de los ingresos de actividades ordinarias todos los importes recibidos por cuenta de terceras partes tales como impuestos sobre las ventas, impuestos sobre productos o servicios o impuestos sobre el valor añadido.

Sanación y Vida IPS S.A.S., solo reconocerá ingresos cuando transfiera los riesgos y beneficios a sus clientes así el soporte legal se haya realizado con anterioridad.

5.15. Costos y gastos

Los costos y gastos reconocidos en Sanación y Vida IPS S.A.S corresponden a los del normal funcionamiento para cumplir con los compromisos adquiridos con los diferentes aseguradores en la prestación del servicio.

NOTA 6.**HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

La empresa durante el año 2023 recibió glosas de la EPS Suramericana por incumplimiento de indicadores por un valor de \$176.220.513, los cuales hasta el cierre del periodo 2023 se encontraban en proceso de estudio, lo que se confirmó en febrero de 2024, siendo reconocido por la compañía en ese periodo.

Actualmente se encuentra pendiente la respuesta por parte de NEPS a la glosa por valor de \$500.000.000 aproximadamente por concepto de recobros, radicada en 2024 pero que hace alusión a prestaciones de servicios de salud del año 2022 y 2023.

NOTA 7**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

Comprende los dineros a los que puede acceder la compañía en cualquier momento y de manera inmediata.

A continuación, se presenta el saldo y la composición del Efectivo y Equivalentes de Efectivo a 31 de diciembre:

DESCRIPCION	31/12/2022	1/01/2022
CAJAS	10.140.000	2.454.100
CUENTAS CORRIENTES	7.150.579	526.299.991
CUENTAS DE AHORRO	43.504.776	390.703.165
FIDEICOMISOS	1.063.453.246	-
TOTAL EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO	1.124.248.601	919.457.256

El efectivo y equivalentes de efectivo no tienen restricciones que limiten su disposición.

El saldo de caja está conformado por los siguientes conceptos, los cuales se encuentran debidamente formalizado con actas de entrega:

DESCRIPCION	31/12/2023	31/12/2022
CAJA MENOR AUX PUNTO	2.140.000	1.830.000
CAJAS MENORES SEDES	8.000.000	624.100
TOTAL CAJA	10.140.000	2.454.100

DESCRIPCION	31/12/2023	31/12/2022
BANCO OCCIDENTE 5005	- 73.062.695	864.825
BANCO OCCIDENTE 7626	71.854.928	427.213.947
BANCO DE OCCIDENTE 7658	39.767	39.767
BANCO DAVIVIENDA CALI	8.318.579	98.181.452
TOTAL CUENTA CORRIENTE	7.150.579	526.299.991

DESCRIPCION	31/12/2023	31/12/2022
BANCO MUNDO MUJER	42.066.853	20.697.043
BANCO DE BOGOTA 2565	1.437.923	370.006.122
TOTAL CUENTA DE AHORRO	43.504.776	390.703.165

El componente efectivo y equivalentes de efectivo se distribuye entre caja menor \$10.140.000, Cuentas corrientes \$ 7.150.579 y Cuentas de ahorro con \$ 43.504.776, Se ha realizado el proceso de conciliación bancaria con las cifras de los extractos de las entidades financieras, cuenta de banco de occidente 5005, se encuentra con saldo crédito debido al cobro de cheque autorizado por el banco.

DESCRIPCION	31/12/2023	31/12/2022
INVERSIONES (FIDEICOMISOS)	1.063.453.246	-
TOTAL INVERSIONES	1.063.453.246	-

Los fideicomisos que se incluyen en efectivo y equivalentes al efectivo se han conciliado bancaria de acuerdo con las cifras de los extractos de las entidades fiduciarias, Esta cuenta se distribuye de la siguiente manera: Fiduciaria Davivienda \$1.062.025.044 y Fiduciaria de Occidente por \$ 1.428.202.

NOTA 8 **DEUDORES**

Las cuentas por cobrar comerciales son activos financieros que representan derechos de cobro a terceros y empresas relacionadas que se derivan de la prestación de servicios que realiza la IPS comprende los siguientes rubros, al 31 de diciembre en las cuales existen los siguientes saldos:

DESCRIPCION	31/12/2023	31/12/2022
CLIENTES	10.260.821.562	10.162.376.289
ANTICIPOS Y AVANCES	326.761.086	449.995.824
DEUDORES VARIOS	304.598.380	134.774.014
ANT. DE IMPTO.DE RENTA Y COMPLEMENTA	3.067.716.849	2.350.392.797
DETERIORO CUENTAS POR COBRAR	- 14.288.667	-
TOTAL DEUDORES	13.945.609.210	13.097.538.924

DESCRIPCION	31/12/2023	%	31/12/2022	%
NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD	9.255.069.340	90%	7.963.659.804	78%
EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURA	473.023.072	5%	1.984.449.766	20%
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS	637.617.526	6%	277.231.224	3%
AYUDAS DIAGNOSTICAS SURA SAS	1.279.074	0%	-	0%
FONDO NACIONAL GARANTIAS	- 62.964.504	-1%	- 62.964.504	-1%
FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARANTÍA FOSYGA	- 43.202.946	0%	-	0%
CLIENTES	10.260.821.562	100%	10.162.376.290	100%

Los deudores no tienen restricciones que limiten su negociabilidad o realización, la cartera presenta deudas a más 360 días, pero se está gestionando el pago, se reconoce deterioro bajo el concepto de tasa de descuento más baja de las captaciones a través de cuentas de ahorros equivalente a \$ 14.288.667:

Entidades:

Banco Davivienda: 0.10%

Banco de Occidente: 0.50%

Promedio: 0.30%

Además, se incluyen como deudores varios las cuentas por cobrar por incapacidades y los anticipos de retenciones realizados por los clientes y la autorenta.

NOTA 9

OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

DESCRIPCION	31/12/2023	31/12/2022
CUENTAS POR COBRAR INCAPACIDADES	-	131.628.423
SEGUROS	-	114.724.977
TOTAL OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	-	246.353.400

Por migración al sistema de información siigo nube las cuentas incapacidades por cobrar por \$131.628.423 se reclasificaron a la cuenta de deudores, el valor de \$114.724.977, fue cancelado por la entidad en el periodo.

NOTA 10

INVENTARIOS

Los inventarios corresponden a: medicamentos, insumos médicos, odontológicos, de enfermería y laboratorio, además de elementos aseo, cafetería y papelería, los cuales se utilizan para el consumo en las sedes.

Los inventarios se contabilizan al costo, bajo el método promedio ponderado.

DESCRIPCION	31/12/2023	31/12/2022
INVENTARIO INSUMOS Y MEDICAMENTOS	40.265.766	54.532.364
INVENTARIO DE ODONTOLOGIA	8.927.168	4.321.095
INVENTARIO ELEMENTOS ASEO, CAFETERIA Y PAPELERIA	16.169.695	19.858.128
INVENTARIO DE LABORATORIO	16.445.746	11.347.848
TOTAL INVENTARIOS	81.808.375	90.059.435

Los inventarios no tienen restricciones o gravámenes que limiten su negociabilidad o realización, los insumos de inventarios son reservas para su distribución en el mes enero de 2024.

NOTA 11 **IMPUESTO DIFERIDO ACTIVO**

El saldo con corte al 31 de diciembre presenta un importe de:

DESCRIPCION	31/12/2023	31/12/2022
IMPUESTO DIFERIDO	778.883	778.883
TOTAL IMPUESTO DIFERIDO	778.883	778.883

NOTA 12 **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Las propiedades, planta y equipo, relacionadas a continuación, son de plena propiedad y control de la compañía, En las mejoras en propiedad ajena, la empresa ejerce el control mas no la posesión del bien.

DESCRIPCION	31/12/2023	31/12/2022
MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA	10.207.590.687	7.398.027.533
DEP ACUM PROPIEDAD AJENA	-	- 4.596.945.613
SUBTOTAL	4.658.345.034	2.801.081.920
EQUIPO DE OFICINA	2.261.020.888	1.637.794.506
EQUIPO DE COMPUTACION	1.119.259.590	866.074.451
EQUIPO MEDICO-CIENTIFICO	1.686.274.177	2.045.427.246
VEHICULOS	198.349.748	198.349.748
DEP ACU ACTIVOS FIJOS	-	- 1.844.009.349
SUBTOTAL	2.722.208.512	2.903.636.602
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	7.380.553.547	5.704.718.522

El siguiente es el movimiento de propiedad planta y equipo al 31 de diciembre de 2023:

DETALLE	COSTO DICIEMBRE 2022	ADICIONES	RETIROS/VE NTAS	TRASLADO	COSTO DICIEMBRE 2023	DEP. ACUM. 2022	DEP. 2023	DEP. ACUM. DIC 2023	VALOR NETO DIC-2023
CONSTRUCCIONES EDIFICACIONES PROP AJENA	7,571,769.227	2,740,463.802	104,642.342	-	10,207,590.687	4,596,945.613	952,296.942	5,549,245.652	4,658,345.034
EQUIPO DE OFICINA	1,836,101.270	449,918.535	-	128,411.021	2,157,608.784	624,306.446	211,240.112	835,546.558	1,322,062.227
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIONES	1,021,214.610	80,290.300	17,331.950	-	1,084,172.960	321,938.177	171,981.287	493,919.464	590,253.497
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	1,518,238.630	265,937.963	1,799.800	86,484.079	1,695,892.714	805,411.177	279,523.301	1,084,934.478	610,958.236
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	198,349.748	-	-	-	198,349.748	92,356.648	35,941.843	128,298.491	70,051.257
ACTIVOS FIJOS FUENTE	-	575,651.351	661,666.252	214,895.098	128,880.197	-	-	-	128,880.197
DEPRECIACION ACUMULADA	- 6,440,954.964	1,662,744.650	11,758.070	-	- 8,091,941.544	-	-	-	-
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	5,704,718.521	5,775,006.601	797,198.414	429,790.198	7,380,553.546	6,440,958.061	1,650,983.483	8,091,941.544	7,380,553.546

El siguiente es el movimiento de propiedad planta y equipo al 31 de diciembre de 2022:

DETALLE	COSTO DICIEMBRE 2021	ADICIONES	RETIROS/VE NTAS	COSTO DICIEMBRE 2022	DEP. ACUM. 2021	DEP. 2022	DEP. ACUM. DIC 2022	VALOR NETO DIC-2022
CONSTRUCCIONES EDIFICACIONES PROP AJENA	6,598,863.019	799,164.514	-	7,398,027.533	3,930,476.275	666,469.338	4,596,945.613	2,801,081.920
EQUIPO DE OFICINA	1,405,066.909	228,568.609	3,350.650	1,630,284.868	467,620.356	156,686.090	624,306.446	1,005,978.422
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIONES	491,341.134	381,233.317	6,500.000	866,074.451	214,725.287	107,212.890	321,938.177	544,136.274
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	1,790,246.652	263,049.136	358.902	2,052,936.886	573,236.749	232,174.429	805,411.178	1,247,525.708
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	97,990.000	100,359.748	-	198,349.748	54,841.952	37,511.598	92,353.550	105,996.198
DEPRECIACION ACUMULADA	- 5,240,900.618	1,200,054.345	-	- 6,440,954.963	-	-	-	-
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	5,142,607.096	2,972,429.669	10,209.552	5,704,718.523	5,240,900.619	1,200,054.345	6,440,954.964	5,704,718.523

Comprende el registro de propiedades, planta y equipo, que se mantienen para el uso en la prestación del servicio y las actividades inherentes al cumplimiento de su objeto social. Dicha propiedad, planta y equipo se encuentra reconocida bajo el método del costo menos la depreciación acumulada.

NOTA 13 **PROVEEDORES**

Corresponde a obligaciones por concepto de adquisición de bienes y servicios para el desarrollo de las operaciones relacionadas con la actividad y se registran como partidas de corto plazo

Al 31 de diciembre la composición de los proveedores es la siguiente:

DESCRIPCION	31/12/2023	%	31/12/2022	%
PROVEEDORES DE LABORATORIO	2.794.524.580	71%	2.098.204.101	68%
PROVEEDORES DE MERCANCIAS	873.297.997	22%	840.118.492	27%
PROVEEDORES DE CONSTRUCCION	171.931.792	4%	-	0%
IMAGENES DIAGNOSTICAS RX	73.853.523	2%	113.850.066	4%
PROVEEDORES VACUNACION	26.296.244	1%	17.936.246	1%
TERAPIA FISICA Y RESPIRATORIA	8.930.829	0%	15.291.920	0%
TOTAL PROVEEDORES NACIONALES	3.948.834.965	100%	3.085.400.825	100%

Se detallan los saldos de cuentas de proveedores de laboratorio más significativos:

TERCERO	31/12/2023	%	31/12/2022	%
TECHNOMEDICAL SAS	1.340.100.819	48%	423.086.655	20%
LABORATORIO LORENA VEJARANO	583.825.951	21%	1.222.118.082	58%
AYUDAS DIADNOSTICAS SURA	424.529.135	15%	-	0%
BIOSYSTEMS SAS	213.753.426	8%	194.729.993	9%
BIO DIAGNOSTICO SAS	71.199.519	3%	67.370.907	3%
LUMIRA SAS	62.532.386	2%	115.248.969	5%
LABORATORIO CLINICO DE CITOLOGIA Y PAT	58.397.068	2%	-	0%
PROVEEDORES VARIOS	40.186.276	1%	9.533.131	0%
MARTINEZ MURCIA DUPERLI	-	0%	67.001.240	3%
TOTAL PROVEEDORES LABORATORIO	2.794.524.580	100%	2.099.088.977	100%

Las compras realizadas en el mes de diciembre incluyen insumos, materiales y medicamentos para el mes de enero de 2024.

NOTA 14 **HONORARIOS PRESTACION DE SERVICIOS Y ESPECIALISTAS**

Se presentan los honorarios especialistas y de prestación de servicios (OPS):

DESCRIPCION	31/12/2023	31/12/2022
HONORARIOS ESPECIALISTAS	1.648.298.330	857.730.743
HONORARIOS ASISTENCIALES	927.714.503	930.818.020
TOTAL HONORARIOS ESPECIALISTAS Y OPS	2.576.012.833	1.788.548.763

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Comprende las obligaciones contraídas por la empresa a favor de terceros y que son necesarias para el desarrollo de la actividad; como la prestación de servicios, honorarios, arrendamientos, acreedores entre otros:

Al 31 de diciembre 2023 la composición de las cuentas por pagar es la siguiente:

DESCRIPCION	31/12/2023	31/12/2022
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	976.914.993	873.909.340
RETENCIONES Y APORTES	242.244.800	267.416.186
ACREEDORES VARIOS	42.502.725	20.591.243
PROVISIONES DE INGRESOS	-	130.202.155
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1.261.662.518	1.031.714.614

Los costos y gastos por pagar referidos en la nota se discriminan de la siguiente forma:

CUENTA	31/12/2023	31/12/2022
GASTOS FINANCIEROS	-	12.383.444
HONORARIOS POR PAGAR	234.817.760	96.537.734
SERVICIOS TECNICOS	33.944.018	63.063.977
SERVICIOS DE MANTENIMIENTO	50.312.978	44.252.677
ARRENDAMIENTOS	44.989.240	146.857.535
SERVICIOS PUBLICOS	248.376.937	170.736.391
SEGUROS	37.138.890	36.010.806
GASTOS DE VIAJE	-	303.902
IMPUESTOS POR PAGAR	304.029.000	168.723.171
OTROS	23.155.170	135.039.703
GASTOS LEGALES Y NOTARIALES	151.000	-
TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	976.914.993	873.909.340

NOTA 15**BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO**

Representan valores corrientes adeudados a los colaboradores de la empresa. El saldo de los beneficios a empleados al 31 de diciembre

DESCRIPCION	31/12/2023	31/12/2022
SALARIOS POR PAGAR	962.904.505	1.006.208.150
CESANTIAS CONSOLIDADAS	902.236.196	946.275.067
INTERESES SOBRE CESANTIAS	105.601.808	109.088.813
VACACIONES CONSOLIDADAS	476.457.410	461.927.039
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	2.447.199.919	2.523.499.069

Los cuales se cancelan periódica y oportunamente según sea el caso de la siguiente forma:

Los salarios se cancelan cada mes, las cesantías se cancelan al momento del retiro o en su defecto se consignan anualmente en el mes de febrero, en el respectivo fondo administrador escogido por cada empleado. Los intereses sobre Cesantías se cancelarán a cada empleado como lo estipula la ley a más tardar el 31 de enero del año inmediatamente siguiente al que termina o al momento de su retiro.

La prima de servicios se cancela de acuerdo con la normatividad legal con corte a junio y diciembre de cada año, o al momento del retiro del empleado, esta política es cumplida a cabalidad por la IPS.

Las vacaciones se cancelan cada vez que un empleado cumple su período reglamentario o al momento de su retiro, es política de la empresa no permitir que un colaborador permanezca más de dos períodos sin disfrutar sus vacaciones.

NOTA 16

PASIVOS IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre la composición de las retenciones e impuestos es la siguiente:

DESCRIPCION	31/12/2023	31/12/2022
RENTA Y COMPLEMENTARIOS	1.027.362.068	158.142.093
DE INDUSTRIA Y COMERCIO VIG FISCAL	-	76.931
TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES	1.027.362.068	158.219.024

NOTA 17

OBLIGACIONES FINANCIERAS

Corresponde a los préstamos bancarios otorgados, los saldos al 31 de diciembre de 2023.

DESCRIPCION	31/12/2023	31/12/2022
BANCOS NACIONALES	5.906.766.349	6.795.295.496
OTRAS OBLIGACIONES	8.656.315	15.446.654
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	5.915.422.664	6.810.742.150

Con corte al 31 de diciembre de 2023 se calculó el costo amortizado, el cual está conformado por:

DESCRIPCIÓN	NRO. CREDITO	VALOR	TASA INTERES	FECHA INICIO	31/12/2023	31/12/2022
BANCO DAVIVIENDA	7101196000851300	500.000.000	23,28% EA	16/05/2023	208.333.333	-
BANCO DAVIVIENDA	7101196000785971	3.000.000.000	13,38% EA	2/06/2022	1.800.000.000	3.000.000.000
BANCO DAVIVIENDA	7101196000794049	1.000.000.000	14,10% EA	14/07/2022	633.333.333	1.000.000.000
TOTAL OBLIG.BANCO DAVIVIENDA				TOTAL	2.641.666.667	4.061.675.310

DESCRIPCIÓN	NRO. CREDITO	VALOR	TASA INTERES	FECHA INICIO	31/12/2023	31/12/2022
BANCO DE OCCIDENTE	1300133197	700.000.000	TEA 10,13%	21/07/2020	-	168.599.188
BANCO DE OCCIDENTE	1330021583	663.000.000	IBR+5,04%	16/09/2021	-	457.527.849
BANCO DE OCCIDENTE	2430020897	791.000.000	IBR+4,16%	7/02/2022	-	127.417.892
BANCO DE OCCIDENTE	2430021630	1.720.000.000	IBR+4,16%	9/03/2022	-	1.541.820.342
BANCO DE OCCIDENTE	2430024444	480.000.000	IBR+5,87%	8/09/2022	-	438.254.916
BANCO DE OCCIDENTE	1330026563	1.000.000.000	IBR+6,5	6/02/2023	168.628.235	-
BANCO DE OCCIDENTE	2430030235	3.000.000.000	18,87% EA	29/09/2023	2.833.333.333	-
BANCO DE OCCIDENTE	0	263.138.114	IBR+3,28	12/12/2023	263.138.114	-
BANCO DE OCCIDENTE	TC-MASTER CARD	-	38,13% EA	0/01/1900	8.656.315	-
TOTAL OBLIG.BANCO OCCIDENTE				TOTAL	3.273.755.997	2.733.620.187

Las obligaciones financieras de Sanación y Vida están respaldadas ante las entidades bancarias por mutuo propio.

NOTA 18 **DIVIDENDOS POR PAGAR**

Corresponde a los saldos por obligaciones por pagar resultantes de los rendimientos por dividendos 31 de diciembre de 2023.

NOMBRE SOCIO	31/12/2023	31/12/2022
TOTAL DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	1.210.686.852	1.185.709.293

NOTA 19 **ACTIVOS CONTINGENTES**

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, la administración de la entidad considera que no hay beneficios económicos significativos cuya entrada sea probable, pero no prácticamente cierta que requieran ser revelados.

NOTA 20 **PASIVOS CONTINGENTES**

A continuación, se informa sobre las demandas en contra de la entidad que, de acuerdo con el concepto de sus asesores jurídicos, representan una contingencia eventual de desprendimiento de beneficios económicos.

Detalle	31-dic-23	31-dic-22
Fecha inicio proceso	21/11/2022	21/11/2022
Demandante	Clara Ines Gamez	Clara Ines Gamez
Causal principal	Negligencia médica en la prestación del servicio de salud	Negligencia médica en la prestación del servicio de salud
Cuántia estimada por el abogado	\$ 413.000.000	\$ 413.000.000
Estado actual	Contestación demanda.	Contestación demanda.
Etapas procesal	Primera instancia	Primera instancia
Juzgado	Primero civil del circuito de buenaventura.	Primero civil del circuito de buenaventura
Probabilidad de fallo en contra de la entidad	Posible	Posible

Detalle	31-dic-23	31-dic-22
Fecha inicio proceso	5/06/2023	
Demandante	Jennifer Murillo	
Causal principal	Demanda laboral	
Cuántia estimada por el abogado	\$34.373.552	
Estado actual	Contestación demanda.	
Etapas procesal	Primera instancia	
Juzgado	Trece laboral del circuito de cali	
Probabilidad de fallo en contra de la entidad	Posible	

Detalle	31-dic-23	31-dic-22
Fecha inicio proceso	8/08/2023	
Demandante	maria camila gomez corrales	
Causal principal	Demanda laboral	
Cuántia estimada por el abogado	\$37.776.716	
Estado actual	Contestación demanda.	
Etapas procesal	Primera instancia	
Juzgado	Primero laboral del circuito de roldanillo	
Probabilidad de fallo en contra de la entidad	Posible	

NOTA 21

PATRIMONIO

Comprende el Capital Suscrito y Pagado y la Utilidad del presente ejercicio. Al 31 de diciembre de 2023 se descomponen así:

DESCRIPCION	31/12/2023	31/12/2022
CAPITAL SOCIAL	2.400.000.000	2.400.000.000
DONACIONES	14.347.000	14.347.000
RESERVAS	652.603.819	607.269.994
RESULTADOS DEL EJERCICIO	1.078.748.528	453.338.236
UTILIDADES ACUMULADAS	117.451	117.451
TOTAL PATRIMONIO	4.145.816.797	3.475.072.681

CAPITAL SOCIAL	31/12/2023	31/12/2022
	VALOR	VALOR
CAPITAL AUTORIZADO	2.400.000.000	2.400.000.000
No.ACCIONES	2.400	2.400
Vr. NOMINAL	1.000.000	1.000.000
CAPITAL SUSCRITO	2.400.000.000	2.400.000.000
No.ACCIONES	2.400	2.400
Vr. NOMINAL	1.000.000	1.000.000
CAPITAL PAGADO	2.400.000.000	2.400.000.000
No.ACCIONES	2.400	2.400
Vr. NOMINAL	1.000.000	1.000.000

NOTA 22 **INGRESOS**

Corresponde a valores recibidos y/o causados por la IPS como resultado de las operaciones desarrolladas en cumplimiento a su objeto social, de acuerdo con los contratos con la EPS Suramericana, EPS Sanitas y Nueva EPS.,.

DESCRIPCION	31/12/2023	31/12/2022
PAGO GLOBAL PROSPECTIVO	30.859.645.952	29.437.823.912
CAPITACION	29.755.861.725	28.241.571.630
OPERACIÓN URGENCIAS	1.758.924.768	3.806.967.967
PROMOCION Y PREVENCIÓN	1.086.446.787	1.139.344.802
PARTICULARES	59.979.400	105.873.411
DEVOLUCION VENTAS	-	- 191.128.363
TOTAL INGRESOS	63.520.858.632	62.540.453.359

En la vigencia 2023 se incrementaron los ingresos operacionales debido al incremento de las tarifas convenidas y un leve aumento de los usuarios con los clientes Sanitas EPS, EPS Suramericana Y Nueva EPS, además de las actividades de fomento y prevención.

NOTA 23 **COSTOS VINCULADOS A LA ACTIVIDAD ORDINARIA**

Corresponde a valores pagados y/o causados por la IPS como resultado de las operaciones desarrolladas en cumplimiento a su objeto social.

A 31 de diciembre 2023 se la distribución de costos es la siguiente:

DESCRIPCION	31/12/2023	%	31/12/2022	%
MATERIALES Y SUMINISTROS	12.956.030.091	24,3%	14.185.935.472	26,2%
COSTO DE PERSONAL	15.064.113.094	28,2%	15.827.886.724	29,2%
HONORARIOS	17.591.908.170	33,0%	17.350.840.956	32,0%
ARRENDAMIENTOS	4.298.202.124	8,1%	2.925.773.964	5,4%
SERVICIOS	1.949.778.994	3,7%	2.667.506.311	4,9%
ADECUACIONES LOCATIVAS	37.890.790	0,1%	294.152.879	0,5%
MANTENIMIENTO Y REPARACIO	552.609.260	1,0%	898.270.788	1,7%
DIVERSOS(CAFETERIA-PAPELERIA-ASEO-POLIZAS)	887.404.229	1,7%	67.077.921	0,1%
TOTAL COSTOS	53.337.936.752	100,0%	54.217.445.015	100,0%

Se observa que se presento una disminucion en los costos de operaci3n con respecto al a1o 2023, sin dejar de atender las necesidades de los usuarios y dar cumplimiento a los requisitos contractuales con los clientes, Sanacion y Vida IPS fortaleci3 la planta de personal asistencial, asi mismo incurrio en costos de operaci3n en la adquisici3n de materiales, suministros medicos, mantenimiento y adecuaci3n de las sedes.

NOTA 24

OTROS INGRESOS E INGRESOS FINANCIEROS

Corresponde al valor recibido por rendimientos financieros, arrendamientos, descuentos concedidos por pronto pago, recuperaciones, aprovechamientos y sobrantes de caja.

DESCRIPCION	31/12/2023	31/12/2022
FINANCIEROS (RENDIMIENTOS)	44.718.495	27.569.256
ARRENDAMIENTOS	59.323.897	8.645.532
RECUPERACIONES DE COSTOS Y GASTOS	182.058.402	199.717.147
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	1.192.000
APROVECHAMIENTOS	60.796.653	24.910.989
TOTAL OTROS INGRESOS	346.897.447	262.034.924

Los valores reconocen los ingresos por descuentos concedidos por IPS Ayudas Diagn3stica Sura, recuperaciones de costos y gastos los intereses recibidos en las cuentas bancarias y en las fiducias a nombre de Sanaci3n y Vida IPS SAS.

NOTA 25
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

Al 31 de diciembre de 2023 se descompone así:

DESCRIPCION	31/12/2023	31/12/2022
GASTOS DE PERSONAL	2.171.804.825	2.609.376.457
HONORARIOS	1.574.849.956	1.612.286.087
SERVICIOS	220.372.093	221.853.370
MANTENIMIENTO Y REPARA	59.351.129	228.094.190
DIVERSOS(ASEO-PAPELERIA-CAFETERIA)	59.213.649	78.306.129
ARRENDAMIENTOS	120.889.808	89.984.082
SEGUROS	122.560.412	40.590.189
IMPUESTOS	1.693.500	3.424.696
GASTO DETERIORO DE CARTERA	14.288.667	-
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	4.345.024.039	4.883.915.200

En el año 2023 Se observo una nivelación de los gastos administrativos con respecto al año 2022, en este periodo las cuentas presentan reducción significativa a excepción de arrendamientos y seguros que se incrementaron debido al aumento de las tarifas en estos ítems.

NOTA 26
COSTOS FINANCIEROS

Los costos financieros corresponden a el valor de la deuda a las entidades bancarias que involucran gastos bancarios, comisiones financieras, intereses y el cuatro por mil, se presentan de la siguiente manera:

DESCRIPCION	31/12/2023	31/12/2022
GASTOS BANCARIOS-COMISIONES	135.783.871	148.587.789
INTERESES (1)	1.506.853.551	766.458.393
GRAVAMEN MOVIMIENTO FINAN	241.441.432	273.644.430
TOTAL COSTOS FINANCIEROS	1.884.078.854	1.188.690.612

(1) Incremento de intereses debido a la entrada en vigor de los créditos del banco Davivienda y a los intereses por mora cobrados por el banco de occidente sobre saldo de deuda.

NOTA 27
OTROS GASTOS

Estos costos representan las glosas aceptadas, gastos extraordinarios y diversos:

DESCRIPCION	31/12/2023	12/31/2022
PERDIDA POR GLOSAS ACEPTADAS	42.257.971	19.545.747
GASTOS DIVERSOS	445.330.367	564.614.459
INTERESES	-	541
GASTOS DIVERSOS	20.776.599	21.550.837
TOTAL OTROS GASTOS	508.364.937	605.711.584

Corresponde a las perdidas por glosas aceptadas, faltantes de inventarios y de propiedad planta y equipo, gastos mayor valor del IVA, impuestos asumidos, costos de ejercicios anteriores y sanciones, no se detalla como IVA descontable se registra como gastos mayor valor del IVA por ser una IPS cuyos ingresos no están gravados ese tributo.

NOTA 28
DEPRECIACIONES

Las depreciaciones al 31 de diciembre de 2023 se presentan en la siguiente condición:

DESCRIPCION	31/12/2023	31/12/2022
CONSTRUCCION Y EDIFICACIONES-PROPIEDAD AJENA	952.298.974	662.759.784
MAQUINARIA Y EQUIPO	280.445.130	160.036.740
EQUIPO DE OFICINA	211.238.079	107.212.890
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	182.820.624	232.533.333
FLOTA Y EQUIPO DE TRASNPORTE	35.941.843	37.511.598
TOTAL DEPRECIACIONES	1.662.744.650	1.200.054.345

NOTA 29
GASTOS LEGALES

Al 31 de diciembre de 2023 se descompone así:

DESCRIPCION	31/12/2023	31/12/2022
NOTARIALES	32.725	72.802
TRAMITES Y LICENCIAS	6.897.240	5.513.400
REGISTRO MERCANTIL	16.566.288	758.600
GASTOS VARIOS	-	2.757.065
TOTAL GASTOS LEGALES	23.496.253	9.101.867

Detalle	31/12/2023	31/12/2022
Salarios y prestaciones sociales	545.280.000	511.200.000
Total	545.280.000	511.200.000

Las transacciones realizadas con personal clave de la Administración son las siguientes:

Detalle	31-dic-23	31-dic-22
Préstamos por cobrar	426.500	-
Cuentas por pagar	477.038.931	-

NOTA 32**HECHOS OCURRIDOS DESPUES DE LA FECHA SOBRE LA CUAL SE INFORMA**

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los Estados Financieros, que puedan afectar el Estado de Situación Financiera de la Entidad con corte al 31 de diciembre de 2023.

NOTA 33**INDICADORES FINANCIEROS RESULTANTES DE LA OPERACIÓN AÑO 2023:**

DESCRIPCION	FORMULA	31/12/2023	31/12/2022
LIQUIDEZ			
RAZON CORRIENTE	ACT.CTE/PAS.CTE.	1,35	1,67
PRUEBA ACIDA	ACT.CTE-INVENTARIOS/PAS.CTE.	1,34	1,66
CAPITAL TRABAJO	ACT.CTE-PAS.CTE	3.890.593.883	5.766.026.720
EFICACIA Y RENTABILIDAD			
MARGEN BRUTO DE UTILIDAD	UTILIDAD/INGRESOS	1,69%	0,72%
RENTABILIDAD BRUTA SOBRE INGRESOS	UTILIDAD BRUTA / VENTAS NETAS	15,94%	13,32%
RENTABILIDAD SOBRE ACTIVOS	(UTILIDAD NETA/ACTIVOS)*100	4,79%	2,25%
ENDEUDAMIENTO			
ENDEUDAMIENTO	PAS.TOTAL/ACT.TOTAL	81,60%	82,68%
AUTONOMIA	PAT.NETO/DEUDA TOTAL	22,55%	20,95%
EBITDA		6.458.961.963	3.347.478.665
Ebitda/Ventas		10%	5%



STELLA MARTINEZ SANCHEZ
Representante Legal



FRANCISCO JAVIER FLOREZ CASTRO
Contador
TP-143664-T

Lina Marcela Caicedo

Ver dictamen adjunto
LINA MARCELA CAICEDO C

Revisor fiscal
TP-203797-T