



VITALITY HOME CARE IPS SAS
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
NIT 901.410.173-3
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

ACTIVO	2024	2.023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
DISPONIBLE			\$	%
CAJA GENERAL	0	0	-	-
CAJAS MENORES	596.437	493.500		20,86
BANCOS CUENTAS DE AHORROBANCOS MONE	624.020.470	386.509.441	237.511.029	61,45
Fideicomisos de inversión moneda nacional	1.271.331	1.506.216	(234.885) -	15,59
		0	-	-
TOTAL DISPONIBLE	625.888.238	388.509.157	237.379.081,36	61,10
DEUDORES				
Nacionales	287.212.697	574.387.319	(287.174.622) -	50,00
Cuentas corrientes comerciales	0	0	-	-
Anticipos y avances	0	1.250.167.307	(1.250.167.307) -	100,00
Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor	5.102.064	146.938.582	(141.836.518) -	96,53
Retención sobre contratos	0	0	-	-
Cuentas por cobrar a trabajadores	6.000	0	6.000	-
Deudores varios	0	1.809.650	(1.809.650) -	100,00
TOTAL DEUDORES	292.320.761	1.973.302.857	- 1.680.982.096,24	- 85,19
INVENTARIOS				
Inventarios	0	0	-	-
TOTAL INVENTARIOS	0	0	-	-
DIFERIDOS				
Gastos pag por anticipado	0	0	-	-
TOTAL DIFERIDOS	0	0	-	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	918.208.999	2.361.812.014	- 1.443.603.014,88	- 61,12
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES-OFICINAS	1.350.000.000	0	1.350.000.000	-
EQUIPO DE OFICINA MUEBLES Y ENSERES	32.895.461	16.888.910	16.006.551	94,78
EQUIPO DE OFICINA EQUIPOS	909.496	34.502.587	-33.593.091 -	97,36
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	49.215.087	27.789.875	21.425.212	77,10
OTROS EQUIPOS MÉDICOS CIENTÍFICO	8.383.025	8.383.025	0	-
EQUIPO DE OFICINA OTROS EQUIPOS DE O	697.630	0	697.630	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES	-91.506.666	-25.095.521	-66.411.145	264,63
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1.350.594.033	62.468.876	1.288.125.157	2.062,03



VITALITY HOME CARE IPS SAS
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
NIT 901.410.173-3
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

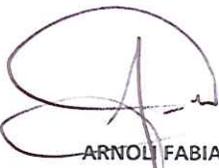
INTANGIBLES				
Licencias	0	1.893.648	-1.893.648 -	100,00
Otros activos				
TOTAL CARGOS DIFERIDOS	0	1.893.648	-1.893.648 -	100,00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	1.350.594.033	64.362.524	1.286.231.509	1.998,42
TOTAL ACTIVO (SUMAS IGUALES)	2.268.803.032	2.426.174.538	-157.371.506 -	6,49
PASIVO				
	2024	2.023	VARIACION ABSOLUTA \$	VARIACION RELATIVA %
OBLIGACIONES FINANCIERAS				
Obligaciones Financieras	0	0	-	-
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	-	0	-	-
PROVEEDORES				
Del exterior	0	0	-	-
TOTAL PROVEEDORES	-	0	-	-
CUENTAS POR PAGAR				
Costos y Gastos por Pagar	461.193.960	1.130.323.386	(669.129.426) -	59,20
Deudas con Accionistas	30.677.301	45.277.301	(14.600.000)	-
Retencion en la fuente	17.159.768	23.659.000	(6.499.232) -	27,47
Impuestos a las ventas retenido	0	0	-	-
Acreedores varios	0	0	-	-
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	509.031.029	1.199.259.687 -	690.228.657,82 -	57,55
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS				
Impuesto de Renta y Complementarios	89.155.012	180.669.549	(91.514.537) -	50,65
Impuestos sobre las ventas por pagar	0	0	-	-
Industria y Comercio	1.110.218	3.171.180	(2.060.962) -	64,99
TOTAL IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	90.265.230	183.840.729 -	93.575.499,00 -	50,90
BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO				
Salarios por Pagar	52.932.106	110.750.578	(57.818.472) -	52,21
Cesantias Consolidadas	75.201.081	97.761.028	(22.559.947) -	23,08
Intereses sobre Cesantias Consolidadas	0	13.732.577	(13.732.577) -	100,00
Prima Consolidada	0	1.797.996	(1.797.996) -	100,00
Retencione y aportes de nómina	20.159.140	28.236.400	(8.077.260) -	28,61
Vacaciones Consolidadas	30.837.554	48.703.309	(17.865.755) -	36,68
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	179.129.881	300.981.888 -	121.852.006,56 -	40,48
TOTAL PASIVO CORRIENTE	778.426.140	1.684.082.303 -	905.656.163,38 -	53,78
OTROS PASIVOS				
Obligaciones financieras	0	0	-	-
Pasivos estimados y Prov.	0	0	-	-
Anticipos y Avances Recibidos	1.945.363	31.311.862	(29.366.499) -	93,79
Ingresos Recibidos Para Tercero	0	0	-	-
Instalaciones	297.000.000	0	297.000.000	-
TOTAL OTROS PASIVOS	298.945.363	31.311.862	267.633.501,00	854,74
OTROS PASIVOS	298.945.363	31.311.862	267.633.501,00	854,74



VITALITY HOME CARE IPS SAS
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
NIT 901.410.173-3
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

TOTAL PASIVO	1.077.371.503	1.715.394.165 -	638.022.662,38 -	37,19
PATRIMONIO				
CAPITAL SOCIAL				
Aporte Sociales	30.000.000	30.000.000	-	-
TOTAL APORTE SOCIAL	30.000.000	30.000.000	-	-
RESULTADOS DEL EJERCICIO				
Utilidad del Ejercicio	473.580.053	310.767.918	162.812.135	52,39
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	473.580.053	310.767.918	162.812.135	52,39
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES				
Utilidades acumuladas	687.851.476	370.012.453	317.839.023	85,90
TOTAL RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	687.851.476	370.012.453	317.839.023	85,90
TOTAL PATRIMONIO	1.191.431.529	710.780.372	480.651.157,58	67,62
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (SUMAS IGUALES)	2.268.803.032	2.426.174.537 -	157.371.504,80 -	6,49


GLORIA ELENA POSADA MEJIA
CC 31,881,042
Representante Legal


ARNOLI FABIAN GUTIERREZ M.
Contador
T.P. 306141-T
CC 1.061.748.311


PAULA ANDREA GIRALDO ORTIZ
REVISOR FISCAL
T.P. 295928-T
CC 42,133,226



VITALITY HOME CARE IPS SAS
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
NIT 901.410.173-3
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

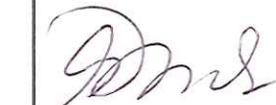
	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACION ABSOLUTA \$	VARIACION RELATIVA %
INGRESOS OPERACIONALES	5.448.292.273	4.818.951.012	629.341.261	13,06%
ATENCION MEDICA PACIENTES ASMET SALUD	2.838.784.270	3.412.909.124	(574.124.854)	-16,82%
ATENCION MEDICA PACIENTES SURA	2.548.389.592	1.102.076.668	1.446.312.924	131,24%
ATENCION MEDICA PACIENTES NUEVA EPS	-	37.283.220	(37.283.220)	-100,00%
ATENCION MEDICA PACIENTE COMPENSAR	15.821.404	0	15.821.404	0,00%
ATENCION MEDICA PACIENTE SALUD TOTAL	-	240.000.000	(240.000.000)	-100,00%
ATENCION MEDICA PACIENTES COMFENALCO	60.000	0	60.000	0,00%
APLICACIONES HELPHARMA	44.562.007	26.682.000	17.880.007	67,01%
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA	675.000	0	675.000	0,00%
Devoluciones	-	0	-	0,00%
	-	0	-	0,00%
	-	0	-	100,00%
	-	0	-	100,00%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	-	-	-	0,00%
Descuentos en ventas	-	-	-	-
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	5.448.292.273	4.818.951.012	629.341.261	13,06%
COSTO DE OPERACIONES				
PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	1.178.632.012	69.053.012	1.109.579.001	1606,85%
HONORARIOS	1.332.753.755	680.821.274	651.932.481	95,76%
IMPUESTOS	17.055.064	20.806.806	(3.751.742)	-18,03%
ARRENDAMIENTOS	90.282.694	60.456.848	29.825.846	49,33%
ACTIVOS MENORES, MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	-	1.822.346	(1.822.346)	-100,00%
Materia prima	1.746.360	8.376.574	(6.630.214)	-79,15%
iva	5.327.128	788.648	4.538.479	575,48%
GASTOS DE PERSONAL	104.720	1.266.361.044	(1.266.256.324)	-99,99%
HONORARIOS	250.000	53.235.375	(52.985.375)	-99,53%
IMPUESTOS	-	80.247	(80.247)	-100,00%
ARRENDAMIENTOS	-	9.348.204	(9.348.204)	-100,00%
DIVERSOS	5.038.512	5.108.650	(70.138)	-1,37%
TOTAL COSTO	2.631.190.244	2.176.259.027	454.931.217	20,90%
UTILIDAD OPERACIONAL	2.817.102.029	2.642.691.985	174.410.044	6,60%
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION				
Gastos de personal	491.981.853	999.134.946	(507.153.093)	-50,76%
Indemnizaciones Laborales	1.300.000	0	1.300.000	0,00%
Auxilios No Salariales de Personal	9.580.000	0	9.580.000	0,00%
Gastos de personal Diversos	40.042.173	0	40.042.173	0,00%
Contribuciones y afiliaciones al SGSS	450.292.598	0	450.292.598	0,00%
Honorarios	283.628.000	363.607.000	(79.979.000)	-22,00%
Prestaciones Sociales	114.110.594	0	114.110.594	0,00%
Impuestos	45.417.949	12.982.043	32.435.906	249,85%
Arrendamientos	42.918.950	53.041.260	(10.122.310)	-19,08%
Contribuciones y afiliaciones	11.399.263	25.882.381	(14.483.118)	-55,96%
Seguros	1.316.940	0	1.316.940	0,00%
Servicios	76.032.679	67.420.555	8.612.124	12,77%
Gastos Legales	28.676.743	2.066.484	26.610.259	1287,71%
Mantenimiento y Reparaciones	45.442.080	3.659.614	41.782.466	1141,72%
Adecuacion e Instalacion	1.807.537	7.779.325	(5.971.788)	-76,76%
Gastos de Viaje	12.145.373	0	12.145.373	0,00%
Depreciaciones	68.724.092	10.774.929	57.949.163	537,81%
Amortizaciones	-	0	-	0,00%
Deterioro	167.036.979	438.000.000	(270.963.021)	-61,86%
Diversos	66.225.866	116.105.074	(49.879.208)	-42,96%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	1.958.079.669	2.100.453.612	(142.373.943)	-6,78%



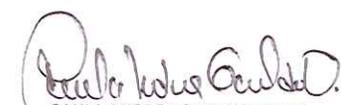
VITALITY HOME CARE IPS SAS
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
NIT 901.410.173-3
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

OPERACIONALES				
Impuestos	-	28.993.000	(28.993.000)	-100,00%
Gastos Legales	-	43.200	(43.200)	-100,00%
Diversos	-	620.000	(620.000)	-100,00%
TOTAL OPERACIONALES	-	29.656.200	(29.656.200)	-100,00%

	2024	2.023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
MAS INGRESOS NO OPERACIONALES				
			\$	%
Financieros	45.023.021	24.484.531	20.538.489	83,88%
LICENCIAS E INCAPACIDADES	18.163.707	0	18.163.707	0,00%
Indemnizaciones	-	2.989.285	(2.989.285)	-100,00%
Recuperaciones	301.744.399	0		
Diversos	1.530	6.251.029	(6.249.499)	-99,98%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	364.932.656	33.724.846	331.207.811	982,09%
MENOS OTROS GASTOS				
Financieros	69.909.265	48.206.128	21.703.137	45,02%
Gastos Extraordinarios	401.218.006	1.514.028	399.703.978	26400,04%
Donaciones	2.400.000			
Impuestos Asumidos	9.967.692			
Diversos	-	5.149.394	(5.149.394)	-100,00%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	483.494.963	54.869.550	428.625.413	781,17%
MENOS IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS				
Impuesto de renta y complementarios	266.880.000	0	266.880.000	0,00%
TOTAL IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	266.880.000	0	-	0,00%
TOTAL GASTOS	2.441.574.632	2.184.979.362	256.595.270	11,74%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	740.460.053	491.437.468	249.022.585	50,67%
UTILIDAD NETA	473.580.053	491.437.468	(17.857.415)	-3,63%


GLORIA ELENA POSADA MEJIA
CC 31.881.042
Representante Legal


ARNOL FABIAN GUTIERREZ M.
Contador
T.P. 306141-T
CC 1.061.748.311


PAULA ANDREA GIRALDO ORTIZ
REVISOR FISCAL
T.P. 295928-T
CC 42,133,226



VITALITY HOME CARE IPS SAS
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA

NIT 901.410.173-3

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

ACTIVO			PASIVO		
		%			%
DISPONIBLE			OBLIGACIONES FINANCIERAS		
CAJA GENERAL	0	0,00%	OBLIGACIONES FINANCIERAS	0	0,00%
CAJAS MENORES	596.437	0,03%			
BANCOS CUENTAS DE AHORRO BANCOS MONE	624.020.470	27,50%			
CARTERA COLECTIVA CERRADA	1.271.331	0,06%			
TOTAL DISPONIBLE			TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS		-
DEUDORES			PROVEEDORES		
DEUDORES DEL SISTEMA PRECIO DE LA T	287.212.697	12,66%	DEL EXTERIOR	0	0,00%
	0	0,00%			
ACTIVOS NO FINANCIEROS ANTICIPOS	5.102.064	0,22%	TOTAL PROVEEDORES		-
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIO					
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES B	6.000	0,00%			
TOTAL DEUDORES			COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	481.193.960	42,81%
			CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS O ACCION	30.677.301	2,85%
INVENTARIOS			RETENCIÓN POR ICA	1.110.218	0,10%
Mcia no fab por la empresa	0	0,00%	RETENCIÓN DE IMPUESTO SOBRE LA RENT	17.159.768	1,59%
Inventario en Transito	0	0,00%			
TOTAL INVENTARIOS			TOTAL CUENTAS POR PAGAR		510.141.247
DIFERIDOS			IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS		
Gastos pag por antic	0		DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	89.155.012	
TOTAL DIFERIDOS			IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	0	0,00%
			DE INDUSTRIA Y COMERCIO	0	0,00%
			TOTAL IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS		89.155.012
			OBLIGACIONES LABORALES		
			NOMINAR POR PAGAR	52.932.106	4,91%
			CESANTIAS	75.201.081	6,98%
			VACACIONES	30.837.554	2,86%
			PRIMA DE SERVICIOS	0	0,00%
			APORTES A RIESGOS LABORALES	1.217.800	0,11%
			HONORARIOS	0	0,00%
			APORTES A FONDOS PENSIONALES EMPLE	10.403.520	0,97%
			APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	4.611.020	0,43%
			APORTES AL ICBF SENA Y CAJAS DE COM	3.926.800	0,36%
				0	0,00%
			TOTAL OBLIGACIONES LABORALES		179.129.881
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			TOTAL PASIVO CORRIENTE		778.426.140
	918.208.999				

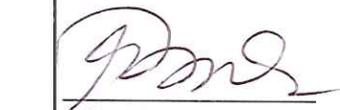


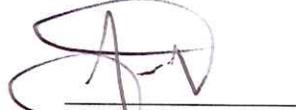
VITALITY HOME CARE IPS SAS
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA

NIT 901.410.173-3

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			OTROS PASIVOS		
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES-OFICINAS	1.350.000.000	59,50%		0	0,00%
EQUIPO DE OFICINA MUEBLES Y ENSERES	32.895.461	1,45%	Pasivos estimados y Prov.	1.945.363	0,18%
EQUIPO DE OFICINA EQUIPOS	909.496	0,04%	ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		
EQUIPO DE OFICINA OTROS EQUIPOS DE O	697.630	0,03%	Ingresos Recibidos Para Tercero	0	27,57%
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	49.215.087	2,17%	Instalaciones	297.000.000	0,00%
OTROS EQUIPOS MEDICOS CIENTIFICO	8.383.025	0,37%			
DEPRECIACION ACUMULADA	-91.506.666	-4,03%			
PROPIEDADES			TOTAL OTROS PASIVOS		298.945.363
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		1.350.594.033	OBLIGACIONES FINANCIERAS		
INTANGIBLES			Obligaciones Financieras	0	
Licencias	0	0,00%	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS		-
TOTAL CARGOS DIFERIDOS					
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1.350.594.033	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		298.945.363
			TOTAL PASIVO		1.077.371.503
			PATRIMONIO		
			CAPITAL SOCIAL		
			PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	30.000.000	
			TOTAL APORTE SOCIAL		30.000.000
			RESULTADOS DEL EJERCICIO		
			Utilidad del Ejercicio	473.580.053	
			TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO		473.580.053
			RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		
			UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	687.851.476	
			TOTAL RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		687.851.476,00
			TOTAL PATRIMONIO		1.191.431.529
TOTAL ACTIVO (SUMAS IGUALES)		2.268.803.032	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (SUMAS IGUALES)		2.268.803.032


GLORIA ELENA POSADA MEJIA
CC 31,881,042
Representante Legal


ARNOLI FABIAN GUTIERREZ M.
Contador
T.P. 306141-T
CC 1.061.748.311


PAULA ANDREA GIRALDO ORTIZ
REVISOR FISCAL
T.P. 295928-T
CC 42,133,226



VITALITY HOME CARE IPS SAS
ESTADO DE RESULTADOS
NIT 901.410.173-3
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

INGRESOS OPERACIONALES		5.448.292.273	
ATENCION POR CAPITA ASMET SALUD	2.838.784.270	52,10%	
ATENCION MEDICA PACIENTES SURA	2.548.389.592	46,77%	
APLICACIONES HELPHARMA	44.562.007	0,82%	
ATENCION MEDICA PACIENTE COMPENSAR	15.821.404	0,29%	
ATENCION MEDICA PACIENTES COMFENALCO	60.000	0,00%	
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA	675.000	0,01%	
DEVOLUCIONES	0		
	0	0,00%	
	0	0,00%	
	0	0,00%	
Descuentos	0		
Descuentos	0		
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	0	5.448.292.273	
COSTO DE VENTAS			
PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	1.178.632.012	21,63%	
HONORARIOS	1.332.753.755	24,46%	
IMPUESTOS	17.055.064	0,31%	
ARRENDAMIENTOS	90.282.694	1,66%	
Materia prima	1.746.360	0,03%	
iva	5.327.128	0,10%	
GASTOS DE PERSONAL	104.720	0,00%	
HONORARIOS	250.000	0,00%	
DIVERSOS	5.038.512	0,09%	
TOTAL COSTO DE SERVICIOS	2.631.190.244		48,29
UTILIDAD OPERACIONAL			2.817.102.029
<u>GASTOS</u>			
OPERACIONALES DE ADMINISTRACION			
Gastos de personal	491.981.853	25,13%	
Indemnizaciones Laborales	1.300.000	0,07%	
Auxilios No Salariales de Personal	9.580.000	0,49%	
Honorarios	283.628.000	14,49%	
Prestaciones Sociales	114.110.594	5,83%	
Gastos de personal Diversos	40.042.173	2,04%	
Arrendamientos	42.918.950	2,19%	
Contribuciones y afiliaciones al SGSS	450.292.598	23,00%	
Impuestos distintos a renta	45.417.949	2,32%	
Contribuciones y afiliaciones	11.399.263	0,58%	
Seguros	1.316.940	0,07%	
Servicios	76.032.679	3,88%	
Gastos Legales	28.676.743	1,46%	
Mantenimiento y Reparaciones	45.442.080	2,32%	
Adecuacion e Instalacion	1.807.537	0,09%	
Gastos de Viaje	12.145.373	0,62%	
Depreciaciones	68.724.092	3,51%	
Amortizaciones	0	0,00%	
Deterioro	167.036.979	8,53%	
Diversos	66.225.866	3,38%	
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	1.958.079.669		36%



VITALITY HOME CARE IPS SAS
ESTADO DE RESULTADOS
NIT 901.410.173-3
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

MAS INGRESOS NO OPERACIONALES

Financieros	45.023.021	12,34%	
Recuperaciones	18.163.707	4,98%	
Indemnizaciones	0	0,00%	
Ingresos de ejercicios anteriores	301.744.399	82,68%	
Diversos	1.530	0,00%	
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		364.932.656	0,07

MENOS OTROS GASTOS

Financieros	69.909.265	14,46%	
DONACIONES	2.400.000	0,50%	
IMPUESTOS ASUMIDOS	9.967.692	2,06%	
EXTRAORDINARIOS	401.218.006	82,98%	
Gastos Extraordinarios	0	0,00%	
Diversos	0	0,00%	
Perdida en ventas y retir de bienes	0		
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		483.494.963	8,87

TOTAL GASTOS **2.441.574.632**

UTILIDAD NETA **473.580.053**

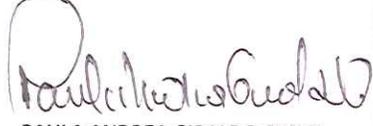
MENOS IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS

Renta 2024	266.880.000		
TOTAL IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		266.880.000	

UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS **473.580.053**


GLORIA ELENA POSADA MEJIA
CC 31.881.042
Representante Legal


ARNOLT FABIAN GUTIERREZ M.
Contador
T.P. 306141-T
CC 1.061.748.311

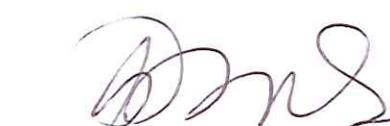

PAULA ANDREA GIRALDO ORTIZ
REVISOR FISCAL
T.P. 295928-T
CC 42,133,226



VITALITY HOME CARE IPS SAS
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
NIT 901.410.173-3
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

Saldo del Patrimonio a 31 de diciembre de 2023	710.780.371,50
Variaciones Patrimoniales Durante el Año 2023 y 2024	480.651.156,58
Saldo del Patrimonio a 31 de Diciembre-2024	1.191.431.528,08

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	Año 2024	Año 2023	
INCREMENTOS			480.651.156,58
	1.191.431.528,08	710.780.371,50	
Resultado de ejercicios anteriores	687.851.476,00	370.012.453,18	
Resultado del ejercicio	473.580.052,08	310.767.918,32	
	30.000.000,00	30.000.000,00	
DISMINUCIONES			0,00
PARTIDAS SIN VARIACION			0,00
Capital Fiscal	30.000.000,00	30.000.000,00	
Superavit por Valorizaciones	0,00	0,00	
Impactos por transición al nuevo marco normativo	0,00	0,00	


GLORIA ELENA POSADA MEJIA
CC 31.881.042
Representante Legal


ARNOLI FABIAN GUTIERREZ M.
Contador
T.P. 306141-T
CC 1.061.748.311


PAULA ANDREA GIRALDO ORTIZ
REVISOR FISCAL
T.P. 295928-T
CC 42,133,226



VITALITY HOME CARE IPS SAS
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
NIT 901.410.173-3
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

RESULTADO DEL PERIODO 480.651.156,58

PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO:

DEPRECIACION 66.411.145,00

AUMENTO INVENTARIOS 0,00

AUMENTO PPE -1.354.536.302,08

AUMENTO OTROS ACTIVOS 1.893.648,00

-1.286.231.509,08

EFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN -805.580.352,50

CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES:

AUMENTO DE DEUDORES 1.680.982.096,24

AUMENTO DE PROVEEDORES 0,00

DISMINUCION CUENTAS POR PAGAR -690.228.657,82

AUMENTO DE IMPUESTOS. GRAVAMENES Y TASAS -93.575.499,00

AUMENTO DE OBLIGACIONES LOBAROLES -121.852.006,56

AUMENTO DE OTROS PASIVOS 267.633.501,00

1.042.959.433,86

FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN 237.379.081,36

ACTIVIDADES DE INVERSION

DISMINUCION DE INVERSIONES

FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION 0,00

ACTIVIDADES DE FINANCIACION 0,00

FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION 0,00

DISMINUCION DE EFECTIVO 237.379.081,36

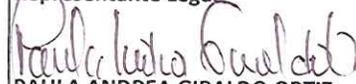
Efectivo a: Diciembre-2024 388.509.156,80

EFECTIVO A: DICIEMBRE-2023 625.888.238,16


GLORIA ELENA POSADA MEJIA

CC 31.881.042

Representante Legal


PAULA ANDREA GIRALDO ORTIZ

REVISOR FISCAL

T.P. 295928-T

CC 42,133,226


ARNOLI FABIAN GUTIERREZ M.

Contador

T.P. 306141-T

CC 1.061.748.311



Notas Explicativas a los Estados Financieros para el año terminado el 31 de diciembre de 2024 comparativo 2023

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

VITALITY HOME CARE IPS SAS identificada con NIT: 901.410.173-3 es una Sociedad privada, regida por la ley 1258 de 2008 que regula las Sociedades por Acciones Simplificadas, la ley 222 de 1995 y la circular única de 2016 de la Superintendencia de Salud, su domicilio principal es la ciudad de Pereira en la Cra. 15 #12-33 Torre núcleo. Su actividad principal es la prestación de servicios médicos generales y especializados en las diferentes áreas de la salud en los componentes extramural, ambulatorio y hospitalario, ortopedia y traumatología, cirugía, cirugía plástica y estética, el suministro y arrendamiento de equipos, elementos y herramientas requeridas con este objeto, servicios para la realización y toma de exámenes complementarios, toma de muestras complejidad baja, modalidad extramural, domiciliaria y extramural brigadas. Realización y toma de exámenes médicos, laboratorios de ingreso, periódicos, reingresos, reincorporación laboral y cambio de puesto, asesoría en seguridad y salud en el trabajo (servicios de medicina en salud y en el trabajo, diseño, administración y ejecución del sistema de gestión de seguridad y salud en el trabajo, educación y capacitación en el sistema de salud en el trabajo, seguridad industrial, investigación del accidente del trabajo e investigación en seguridad y salud en el trabajo).

Autorizada y habilitada por la secretaria Departamental de Salud del Risaralda, dando cumplimiento a todos los requisitos legales para la prestación de servicios de salud.

Fue creada mediante documento privado del 31 de agosto de 2020 de la Asamblea Constitutiva de Armenia, inscrita en la Cámara de Comercio el 11 de septiembre de 2020, con el No. 1062106 de libro IX. Su única reforma tuvo lugar mediante el acta No. 01 del 08 de septiembre de 2021 de la Asamblea extraordinaria de accionistas de Pereira inscrita en la cámara de comercio el 14 de septiembre de 2021, con el número 1067358 del libro IX.

NOTA 2. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Son informes que utilizan las instituciones que presentan razonablemente la situación financiera a la entidad, requiere la presentación fiel de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones.

POLÍTICAS CONTABLES Y FINANCIERAS

Son un conjunto de conceptos, criterios y prácticas contables comunes que se encuentran basados en las Normas Contables para Pymes, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad IASB (International Accounting Standards Board: en español traduce Junta de Normas Internacionales de Contabilidad. La aplicación de las normas contables para PyMES permite que la información contable sea más relevante y mejore la calidad de la información financiera de propósito general que se prepara y presenta.

Permitirá que se apliquen criterios de reconocimiento, medición y exigencias de revelación, basadas en las normas contables para PyMES, haciendo más fiable, comparable y útil la información financiera. Las políticas contables descritas en el presente manual han sido preparadas por ARNOLI FABIAN GUTIERREZ MONTENEGRO, así mismo procederá a comunicar a los departamentos correspondientes.

OBJETIVO:

Establecer los lineamientos contables y financieros que permitan a la compañía la toma de decisiones económicas conforme a las necesidades y operaciones cotidianas y los cambios del entorno, desde el mudus operandi de cada una de las partes interesadas del Core del negocio.

Política contable general

De acuerdo a los lineamientos internacionales de contabilidad, para elaborar sus estados financieros, los estructura bajo los siguientes aspectos contables:

Base de acumulación (o devengo): Reconocerá los efectos de las transacciones y demás sucesos cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo); así mismo, se registrarán en los libros contables y se informará sobre ellos en los estados de los períodos con los cuales se relacionan.

Negocio en marcha: Preparará sus estados financieros sobre la base que está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible.

Si existiese la necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de las operaciones de la empresa, dichos estados deberán prepararse sobre una base diferente y, si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

Bases de medición: Para determinar los importes monetarios cuando se reconocen los elementos de los estados financieros, deberá medirlos de acuerdo a las siguientes bases:

- Costo histórico: Para los activos, el costo histórico será el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición. Para los pasivos de la entidad, el costo histórico se registrará el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la operación.



Cra. 15 No. 12-33 LC 1A
Edificio Torre Núcleo Los Alpes



+57 304334 7745
+57 (6) 344 7776



vitalityhcips@gmail.com

22

- Valor razonable: Reconocerá el valor razonable como el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

Moneda funcional: Expresará en los encabezados de los estados financieros la utilización de la moneda funcional, la cual es el peso (\$) colombiano.

Frecuencia de la información: Presentará un juego completo de estados financieros anualmente, el cual estará conformado por: el Estado de Situación Financiera, El Estado de Resultado Integral, Estado de Cambio en el Patrimonio, y el Estados de Flujos de Efectivo y sus respectivas revelaciones (notas) significativas del ente económico.

A continuación, un resumen de las políticas que se encuentran en el manual de políticas contables de la IPS:

1.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo comprende lo relacionado con los recursos que la mantiene con una disponibilidad inmediata, tales como caja y saldos en entidades financieras. El equivalente al efectivo comprende las inversiones a corto plazo de gran liquidez, fácilmente convertibles en importes de efectivo, los cuales se encuentran sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Este rubro equivalente al efectivo comprende: saldos en caja, saldos en cuentas con entidades financieras y cooperativas, saldos en inversiones en título de deuda, cuentas corrientes y cuentas de ahorro en fiducias de administración y pagos, depósitos, fondos de inversiones en entidades bancarias y entidades similares que administren recursos de la empresa y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez (con vencimientos originales de tres meses o menos), que son rápidamente realizables en caja y que no tienen riesgo de cambios en su valor.

ALCANCE

Esta política será de aplicación al efectivo y sus equivalentes del efectivo originado en el giro normal de la actividad económica de la empresa, en la administración de recursos de terceros o en otras actividades que se desarrollen

DIRECTRICES

Reconocimiento

Se reconocerá como efectivo en caja el valor contenido en monedas y billetes mantenidos en la empresa cuando estos se recauden. Se reconocerá como saldo en bancos el efectivo mantenido en entidades Financieras debidamente autorizadas. Se reconocerá como equivalentes al efectivo las inversiones a corto plazo de gran liquidez, que sean fácilmente convertible en efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo en el cambio de su valor

Medición



Cra. 15 No. 12-33 LC 1A
Edificio Torre Núcleo Los Alpes



+57 304334 7745
+57 (6) 344 7776



vitalityhcips@gmail.com



La caja se medirá por el valor certificado por los conteos reales de monedas y billetes contenidos en caja de la empresa. Las diferencias se contabilizarán de acuerdo al reglamento de manejo de efectivo y sus equivalentes. Los saldos en bancos y en cuentas de entidades financieras o similares que administran efectivo de la empresa se medirá por los valores reportados por las entidades financieras en los respectivos extractos. Las diferencias se contabilizarán de acuerdo al reglamento de manejo de efectivo y sus equivalentes.

En cuanto a la caja menor se establece un valor máximo mensual de un salario mínimo legal mensual vigente. El saldo mínimo para la reposición de la caja es del 10% del total de la misma, presentando los documentos correspondientes tales como facturas electrónicas o en su defecto documento soporte electrónico. Los gastos que no cuenten con esas especificaciones deberán ser tomados como gastos no deducibles y la determinación del descuento al responsable de la caja será en cabeza de la representante legal o quien haga sus veces.

El valor de costos y gastos pagados con dinero de la caja menor, no deberá exceder el 25% del total de la caja. Los valores que excedan el valor estimado serán cancelados por transferencias bancarias.

Información a Revelar

La IPS revelará, el importe de los saldos en efectivo y equivalentes al efectivo, mantenidos por la entidad a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo.

1.1.2 POLÍTICA DE CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar son las cuentas donde se registran los incrementos vinculados a la venta de un servicio. El proceso de cobro de cartera se define como un valor agregado hacia la satisfacción del cliente y enfocado al recaudo de cartera de las entidades vinculadas para así llegar a un alto valor de recaudos por gestión de cartera.

con las cuentas por cobrar a clientes, préstamos a terceros, préstamos a empleados, pagos por anticipados o gastos anticipados y, en general cuando se presten derechos de cobro.

Esta política considera específicamente los criterios para el reconocimiento del deterioro de la cartera basado en un análisis técnico sobre los montos que la IPS determine como cartera de dudoso recaudo, conforme a la realidad económica de los clientes EPS, como lo son procesos de liquidación e intervención por parte de los entes de control, de igual manera el deterioro correspondiente a provisiones de cartera sobre retención contingente e incumplimiento de indicadores y metas que afectan el costo funcional. El valor de deterioro podrá ser hasta de 33% anual del valor de las facturas identificadas como difícil cobro.

Para el caso de dichas facturas que una vez deterioradas sean pagadas, por parte de los clientes se clasifican como nuevos ingresos (recuperaciones de cartera) y se realiza el proceso fiscal y tributario correspondiente en el momento del reconocimiento.

ALCANCE

Los criterios señalados en esta política serán aplicados a las cuentas por cobrar a clientes por concepto de prestación de servicios, a los anticipos generados a terceros y préstamos a empleados.



Cra. 15 No. 12-33 LC 1A
Edificio Torre Núcleo Los Alpes



+57 304334 7745
+57 (6) 344 7776



vitalityhcips@gmail.com



DIRECTRICES

1. Reconocimiento

La IPS reconocerá las cuentas por cobrar cuando se hayan prestado servicios, en la venta de productos, cuando se hagan préstamos a terceros, pagos anticipados o gastos anticipados y, en general, cuando se presten derechos de cobros. La entidad reconocerá las siguientes cuentas por cobrar:

Cuentas por Cobrar Comerciales: Se reconocen cuando preste servicios a los clientes y no se haya recibido el pago.

Castigo de Cartera: Las cuentas por cobrar totalmente provisionadas se dan de baja siempre y cuando hayan sido previamente deterioradas y sólo si el castigo es autorizado por el órgano que corresponda, por razones como las siguientes:

- Prescripción de los derechos de cobro por situaciones legales.
- Las acciones pre jurídicas y jurídicas no fueron eficaces.
- Los costos estimados de cobranza son mayores a los montos por cobrar, según las circunstancias del deudor.
- Falta de documentación que evidencie efectivamente derechos de cobro sobre una cuenta.
- Existencia de comunicaciones previas en las que el cliente ha demostrado el no pago.
- Muerte del deudor e imposibilidad de cobro a un tercero o a la sucesión.
- Desaparición o inexistencia jurídica del deudor.

- Cuentas de cobro con montos insignificantes y que, según el análisis, el costo de recuperarlas supera el beneficio esperado.
- Cuando otras situaciones determinen que no existen probabilidades de obtener su recaudo.

Reversión del deterioro de valor: Si en períodos posteriores se disminuye la pérdida por deterioro del valor o una parte de la misma, por ejemplo, por las gestiones de cobro y conciliaciones, el valor recuperado se reconoce contablemente como un ingreso en la fecha del pago del cliente.

Medición

Las cuentas por cobrar corrientes se medirán por el valor razonable del ingreso, menos los descuentos comerciales.

Los descuentos condicionados se reconocerán como un gasto y un menor valor del efectivo recibido cuando el cliente cumpla la respectiva condición. En la mayoría de los casos, el valor razonable del ingreso y de la cuenta por cobrar será el importe nominal del efectivo a recibir, según conste en la factura de venta, es decir, el valor bruto de la prestación del servicio o la venta del producto menos cualquier descuento comercial o a pie de factura.

En el caso de glosas, cuando estas sean radicadas, se deberá contabilizar un menor valor de la cuenta por cobrar anterior y una pérdida por glosa o menor valor del ingreso.



Cra. 15 No. 12-33 LC 1A
Edificio Torre Núcleo Los Alpes



+57 304334 7745
+57 (6) 344 7776



vitalityhcips@gmail.com



También se contabilizará una pérdida por deterioro de valor de la cartera en el caso de pagos inferiores a los inicialmente pactados, por ejemplo, por negociación con el cliente para lograr el efectivo recaudo.

No se reconocerán como descuentos comerciales ni de pronto pago las reducciones de valor de la cartera originadas en nuevas radicaciones en el momento de recibir glosas ni por rebajas concedidas no negociadas previamente como descuento condicionado.

Información a Revelar

La entidad revelará, el valor en libros de los recursos pendientes de cobro, el valor estimado por deterioro de las cuentas por cobrar, el de los intereses pendientes de cobro y mostrará en notas a los estados financieros el movimiento de las cuentas estimadas por deterioro durante el período.

1.1.3 POLITICA PARA INVERSIONES OBJETIVO

El objetivo de esta política contable es definir los criterios con que se reconocerá las inversiones financieras que posea la entidad.

ALCANCE

Esta política será aplicará en la contabilización de las inversiones financieras, salvo cuando otra política exija o permita un tratamiento contable diferentes.

1. Reconocimiento

Se reconocerán como instrumentos financieros negociables o "Inversiones al Valor Razonable con cambios en Resultados"

Se reconocerán como instrumentos financieros disponibles para la Venta o "Al Valor Razonable con cambios en patrimonio (Otro resultado Integral)", las acciones y demás títulos participativos que no sean de baja o ninguna bursatilidad (que no cotizan en bolsas de valores).

2. Medición Los instrumentos "negociables"

Se medirán por su valor razonable. Los costos de transacción tales como las comisiones, son gastos, no se suman al costo, sino que se reconocen como gastos del período en el que se adquieren. Los instrumentos "Disponibles para la venta" o "Al valor razonable con cambios en patrimonio (Otro Resultado Integral)" se medirán por su costo, incluyendo los costos de transacción.

3. Información a Revelar

La IPS revelará el valor en libros de las inversiones, los dividendos y otras distribuciones reconocidas como ingresos en el período.



Cra. 15 No. 12-33 LC 1A
Edificio Torre Núcleo Los Alpes



+57 304334 7745
+57 (6) 344 7776



vitalityhcips@gmail.com



2/2

1.1.4 POLITICA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO OBJETIVO

Describir el tratamiento contable de propiedades planta y equipo, reconocer la información acerca de la inversión que la entidad tiene en este rubro, así como los cambios que se hayan producido en dicha inversión, de la misma manera reconocer en la información financiera los activos que están en uso y que cumplen con uno de los requisitos establecidos en la sección 20 de NIIF para pymes.

ALCANCE

Esta política será aplicable a la propiedad planta y equipos o activos fijos, aquellos activos tangibles que posea la entidad, para su uso, en el desarrollo de su objeto social o para fines administrativos y que se esperan que duren más de un período económico,

DIRECTRICES

1. Reconocimiento

La IPS reconocerá el costo de un elemento como propiedades, planta y equipos como activo si y solo si: 1. Sea probable que se obtengan beneficios económicos futuros derivados del mismo. 2. Que el costo del activo para la entidad pueda ser valorado con fiabilidad y determinar su importe en los libros. 3. Que tenga una vida útil de al menos un año y que el valor de costo neto sea superior a dos salarios mínimos mensuales legales vigentes SMMLV.

Para el reconocimiento inicial del activo fijo, el costo comprenderá lo siguiente: Su precio de compra y costos relacionados; Los costos necesarios para dejar el activo en la ubicación y condición necesaria para operar y una estimación inicial de los costos de desmantelar y restaurar el activo.

Los activos adquiridos por cuantías menores a 2 SMMLV será catalogados contablemente como gasto de operación y funcionamiento.

Medición Inicial.

Los ítems de propiedad planta y equipos son medidos al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

Un elemento de propiedades, planta y equipo, que cumpla el criterio de reconocimiento como activo, se medirá por su costo en el momento de su adquisición. El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende:

1. Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables tales como el IVA no descontable y otros impuestos, según la normativa vigente. Al costo de adquisición deberá restarse cualquier descuento o rebaja del precio que se realice en el momento de su compra. Los descuentos posteriores, como los de pronto pago, se reconocerán como otros ingresos, sin afectar el costo de la Propiedad, Planta y Equipo, por considerarse inmaterial.



Cra. 15 No. 12-33 LC 1A
Edificio Torre Núcleo Los Alpes



+57 304334 7745
+57 (6) 344 7776



vitalityhcips@gmail.com



PD
2



Los costos de ampliación, modernización o mejora, que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los activos, se capitalizan como mayor costo de los mismos cuando cumplen los requisitos de reconocimiento. Los gastos de conservación y mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

Los intereses y demás costos financieros incurridos para la compra o construcción de una Propiedad, Planta y Equipo se reconocerán como gastos del período en que se incurren, en todos los casos, incluso cuando se construyan activos aptos, es decir, aquellos que requieren un plazo superior a un año para estar terminados.

La IPS amortiza su activo fijo desde el momento en que está en condiciones de servicio, distribuyendo linealmente, el costo de los activos entre los años de vida útil estimada, que se calculan de acuerdo con estudios técnicos revisados periódicamente en función de los avances tecnológicos y el ritmo de la obsolescencia y/o desgaste.

Medición posterior.

Después de su reconocimiento, las Propiedades, Planta y Equipo se medirán por su costo menos la depreciación acumulada, menos los deterioros de valor a que haya lugar. Esto significa que no se contabilizará ni depreciará avalúos técnicos. Los avalúos podrán realizarse y revelarse en notas a los estados financieros.

Mantenimientos regulares

Los mantenimientos regulares de Propiedades, Planta y Equipo se reconocerán como gastos del período sin considerar el monto o la cuantía. Las erogaciones por mantenimientos correctivos o preventivos, se reconocerán como gastos, incluyendo pequeños componentes que se cambien como podría ser el cambio de elementos que no se controlen de manera individual.

Componentes

Los cambios de partes de un activo, las remodelaciones y otras inversiones que se hagan sobre una Propiedad, Planta y Equipo no se considerarán como "adiciones y mejoras" de otro activo ni se depreciarán utilizando la vida útil remanente. Este tipo de eventos se reconocerán como componentes, es decir, como un activo independiente y se depreciarán por el tiempo estimado que transcurra hasta su próximo cambio, siempre que su uso esperado sea superior a un año y que su costo sea superior a 200 smmlv.

Se reconocerán como componente, entre otros eventos, los cambios de sistemas modulares de oficina, los cambios de cableado estructurado, las sustituciones de partes de inmuebles, las remodelaciones y las mejoras sobre bienes ajenos. Cuando el componente sustituido sea importante, es decir, cuando su costo sea aproximadamente superior al 20% (veinte por ciento) del valor en libros del activo del cual hace parte, se dará de baja el valor en libros de la parte sustituida.

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, inmediatamente es adquirido, aunque no estén siendo usados. Los componentes de un activo que sean sustituidos se depreciarán por separado sin darles el tratamiento de "adiciones y mejoras".



Cra. 15 No. 12-33 LC 1A
Edificio Torre Núcleo Los Alpes



+57 304334 7745
+57 (6) 344 7776



vitalityhcips@gmail.com



Handwritten signature or initials.

Método de Depreciación:

El método de depreciación será el de la línea recta. Sólo se usarán otros métodos cuando la entidad lo justifique y cuando se cuente con los sistemas de información necesarios para el cálculo, control y seguimiento a otros métodos de depreciación.

Valor residual: Es el valor estimado que la entidad podría obtener por el activo si ya hubiera alcanzado la antigüedad y las demás condiciones esperadas al término de su vida útil.

Se considerará un valor residual sólo cuando se espere que el valor de venta del activo al final de su vida útil sea superior al 10% de su costo inicial. Este porcentaje se determinará cuando se prevea que la entidad normalmente vende un activo usado.

Cuando no se prevea el cumplimiento del límite anterior, no se incluirá un valor residual, considerando la relación costo beneficio de la revisión anual y la importancia en el valor; por ejemplo, en el caso de los edificios, no se considerará un valor residual dado que normalmente no son objeto de venta.

3. Información a Revelar

La IPS revelará para cada categoría de elemento de propiedad, planta y equipo que se considere apropiada, la siguiente información:

- a. Las bases de medición utilizadas para determinar el importe en libros brutos.
- b. Los métodos de depreciación utilizados
- c. Las vidas útiles o las tasas de depreciación utilizadas
- d. El importe bruto en libros y la depreciación acumulada (agregada con pérdidas por deterioro del valor acumuladas), al principio y final del período sobre el que se informa.
- e. Conciliación entre los importes en libros al principio y al final del período sobre el que se informa, que muestre por separado:

1. Las adiciones realizadas
2. Las disposiciones
3. Las adquisiciones mediante combinaciones de negocios

- f. El importe de los compromisos contractuales para la adquisición de propiedades planta y equipo.

1.1.5 POLITICA DETERIORO DE VALOR DE LOS ACTIVOS

I. OBJETIVO



Cra. 15 No. 12-33 LC 1A
Edificio Torre Núcleo Los Alpes



+57 304334 7745
+57 (6) 344 7776



vitalityhcips@gmail.com



Handwritten signature or initials

Evitar que los activos estén contabilizados por un valor superior a su "Valor Recuperable".

II. ALCANCE

Esta política es de aplicación únicamente a las Propiedades, Planta y Equipo, a los Activos Intangibles y las Propiedades de Inversión medidas al costo. Por lo tanto, no aplicará a otros activos.

III. DIRECTRICES Reconocimiento

No se reconocerán provisiones para protección de activos aun cuando el precio de venta de un activo sea inferior a su valor en Libros, pues los activos a los que se refiere el "Alcance" no se tienen para la venta sino para su uso.

Si el valor de venta es aproximadamente inferior al valor en libros, no necesariamente existe deterioro de valor, puesto que los activos no se tienen para la venta, sino para su uso, es decir que tienen un "Valor de Uso". Por lo regular el "Valor de Uso" es superior al "Valor en Libros" y por lo tanto normalmente no existe deterioro.

El Deterioro de Valor se calcula si el "Valor en Libros" de un activo está sobrevalorado, es decir si el "Valor en Libros" supera el "Valor Recuperable". Sin embargo, el "Valor Recuperable" de los activos no es el valor de venta, sino el mayor entre el valor de venta y el "Valor de Uso". El Valor de Uso es el valor presente de los flujos esperados de efectivo que se espera que un activo contribuya a generar (como se indica en el apartado "Cálculo del Valor de Uso").

El Deterioro de Valor deberá probarse como se indica en el apartado "Medición Inicial" / "Prueba de Deterioro". En caso de la existencia de una pérdida por deterioro, esta se reconocerá en el Estado de Resultados como una pérdida, contra una cuenta denominada "Deterioro de Valor de los activos" que se debe restar del costo con el objeto de encontrar el valor en libros de los activos.

Medición Inicial.

La entidad reducirá el importe en libros del activo hasta su importe recuperable si, y sólo si, el importe recuperable es inferior al importe en libros. Esa reducción es una pérdida por deterioro del valor.

Prueba de Deterioro

La prueba de deterioro es la documentación de los "Indicadores de Deterioro" establecidos en esta política. Al final de cada periodo se verificará si existe algún indicio del deterioro del valor de algún activo.

Medición posterior.

Si en períodos posteriores se disminuye la pérdida por deterioro del valor o una parte de la misma, el valor recuperado se reconocerá con un crédito en el ingreso y un débito en la cuenta "Deterioro de Valor Acumulado". Si en períodos posteriores se disminuye la pérdida por deterioro del valor o una parte de la misma, el valor recuperado se reconocerá con un crédito en el ingreso y un débito en la cuenta "Deterioro de Valor Acumulado".



Cra. 15 No. 12-33 LC 1A
Edificio Torre Núcleo Los Alpes



+57 304334 7745
+57 (6) 344 7776



vitalityhcips@gmail.com



Los ingresos por recuperación no podrán ser superiores a las pérdidas por deterioro previamente reconocidas, pues los activos objeto de deterioro no podrán valorarse por encima del valor en libros que tenían antes del deterioro de valor.

Información a revelar

El importe de las pérdidas por deterioro del valor reconocidas en el resultado durante el periodo y la partida o partidas del estado del resultado integral (y del estado de resultados, si se presenta) en las que esas pérdidas por deterioro del valor estén incluidas.

El importe de las reversiones de pérdidas por deterioro del valor reconocidas en el resultado del periodo y la partida o partidas del estado del resultado integral (y del estado de resultados, si se presenta) en que tales pérdidas por deterioro del valor se revirtieron.

1.1.6 POLITICA DE INTANGIBLES OBJETIVO

Determinar el tratamiento contable de los activos intangibles y especificar cómo se determina su importe en libros. Se reconocerá un activo intangible si, y sólo si, se cumplen los criterios definidos en esta política.

I. ALCANCE

Esta política se aplicará al contabilizar los activos intangibles que sean adquiridos por la entidad.

II. DIRECTRICES

1. Reconocimiento

Los bienes incorporeales concernientes a la propiedad industrial, artística y científica, tales como patentes de invención, marcas, Good Will, derechos de autor u otros intangibles se reconocerán únicamente cuando hayan sido adquiridos a terceros a cualquier título. No se reconocerán activos intangibles formados por la misma entidad, aunque provengan de estudios realizados, ni porque estén valorados y/o registrados legalmente.

Además, se deberán aplicar las siguientes directrices:

2. Solo se reconoce un activo intangible cumple simultáneamente los siguientes tres requisitos:

a. Identificabilidad, b. Control y c. Capacidad para generar beneficios económicos futuros.

2. Medición inicial.

Los activos intangibles adquiridos se miden al costo en el momento del reconocimiento inicial. Forman parte del



Cra. 15 No. 12-33 LC 1A
Edificio Torre Núcleo Los Alpes



+57 304334 7745
+57 (6) 344 7776



vitalityhcips@gmail.com



Handwritten signature or mark

valor inicial todos los gastos relacionados con la adquisición del intangible, tales como honorarios, gastos legales y cualquier otro costo identificable directamente con su adquisición, excepto el costo de financiamiento.

El costo de los activos intangibles adquiridos en combinaciones de negocio, es su valor razonable a la fecha de adquisición. Después de su reconocimiento inicial, los activos intangibles son registrados al costo menos su amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro acumulada.

Medición posterior.

Posterior al reconocimiento inicial los activos intangibles se medirán al costo menos las amortizaciones acumuladas, menos los deterioros de valor, si existieren.

Si la entidad elige valorar un intangible adquirido previamente, deberá verificar que en efecto existe un mercado activo que determine un precio de venta base para el cálculo del Valor razonable, hacer un cambio a esta política contable y amortizar dicho avalúo afectando las utilidades del periodo. Estos gastos no serán deducibles fiscalmente si las normas tributarias no los aceptan, considerando que este Manual no se refiere al reporte de información fiscal, sino para el reporte de estados financieros de propósito general.

1. Información a revelar

1. Las vidas útiles o las tasas de amortización utilizadas.
2. Los métodos de amortización utilizados.
3. El importe en libros bruto y la amortización acumulada (agregadas las pérdidas por deterioro del valor), al principio y al final de cada periodo sobre el que se informa.
4. La partida (partidas), en el estado del resultado integral (y en el estado de resultados, si se presenta) en las que está incluida la amortización de los activos intangibles.
5. Una conciliación entre los importes en libros al principio y al final del periodo sobre el que se informa.

1.1.7 POLITICA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

I. OBJETIVO

Prescribir el tratamiento contable y la información a revelar sobre los beneficios a los empleados.

Los beneficios a los empleados a los que se aplica esta política comprenden los que proceden de contratos laborales celebrados.

(a) Acuerdos celebrados entre la IPS y sus empleados, ya sea individualmente, con grupos particulares de empleados o con sus representantes;



Cra. 15 No. 12-33 LC 1A
Edificio Torre Núcleo Los Alpes



+57 304334 7745
+57 (6) 344 7776



vitalityhcips@gmail.com



Handwritten initials

(b) Prácticas no formalizadas que generan obligaciones implícitas, tales como los préstamos a los empleados, cuando la entidad no tenga alternativa realista diferente de la de pagar tales beneficios.

III. DIRECTRICES

1. Reconocimiento

Esta política contable aplica a todos los beneficios a los empleados, entendidos como tal, todas las formas de contraprestación concedida a cambio de los servicios prestados por los empleados y las indemnizaciones por cese. Los beneficios a los empleados se deben clasificar en:

De corto plazo: aquellos que se esperan liquidar totalmente antes de los doce meses posteriores al final del periodo anual sobre el que se informa en el que los empleados prestan los servicios relacionados.

(i) sueldos, salario, vacaciones y aportaciones a la seguridad social.

(ii) participación en excedentes e incentivos.

(iii) beneficios no monetarios a los empleados como pagos de servicios, pago de pólizas de seguro de vida, aporte de seguro funerario, subsidio para alimentación, aportes a fondos destinado al ahorro del empleado y préstamos.

Los beneficios de corto plazo se deben reconocer como una obligación laboral (y no como una provisión), incluyendo las prestaciones sociales y los pagos de primas, bonificaciones, así como cualquier otra obligación legal o implícita por beneficios a empleados a corto plazo.

De Largo Plazo: aquellos que se esperan liquidar después de los doce meses posteriores al final del periodo, tales como quinquenios y similares. Los beneficios en quinquenios y similares deberán reconocerse como un pasivo en la medida del paso del tiempo y no únicamente al finalizar el periodo de acumulación de ese beneficio. Estos se reconocerán como un gasto y un pasivo de manera gradual, aunque el empleado no tenga derecho si renuncia faltando un día para obtener su derecho.

Beneficios por terminación: son los beneficios a los empleados proporcionados por la terminación del período de empleo de un empleado como consecuencia de:

(i) una decisión de la entidad de terminar el contrato del empleado antes de la fecha normal de retiro; o

(ii) la decisión del empleado de aceptar una oferta de beneficios a cambio de la terminación de un contrato de empleo.

Se reconocerán como un gasto en el momento de la terminación del contrato y no podrán ser objeto de provisión anticipada.

2. Medición

Beneficios de corto plazo: Estos beneficios sólo se reconocen como un pasivo (sin descontar) y como un gasto



Cra. 15 No. 12-33 LC 1A
Edificio Torre Núcleo Los Alpes



+57 304334 7745
+57 (6) 344 7776



vitalityhcips@gmail.com



Handwritten signature or initials



cuando un empleado haya prestado servicios a cambio de dichos beneficios, sin esperar su pago en períodos futuros.

Los beneficios de corto plazo se deben reconocer como una obligación laboral (y no como una provisión), incluyendo las prestaciones sociales, los pagos de primas legales y extralegales, bonificaciones, así como cualquier otra obligación legal o implícita por beneficios a empleados a corto plazo. Se medirán por el valor real a pagar, según lo determinen las normas laborales, sin descontarlo a valor presente, puesto que se pagarán dentro de un periodo inferior a un año.

Beneficios a Largo Plazo: Se medirán por la mejor estimación del valor a pagar, descontándolo a valor presente.

por terminación: Se reconocerán como un gasto en el momento de la terminación del contrato y no podrán ser objeto de provisión anticipada.

Otras directrices:

1. No se provisionarán los beneficios por cumpleaños, grados, matrimonios y nacimientos.
2. Los bonos de pago y tarjetas de regalo adquiridos para ser entregados a los empleados se reconocerán como equivalentes de efectivo, excepto cuando sean entregados al empleado en el mismo mes, caso en el cual se reconocerán como un gasto por beneficios a empleados.
3. Las erogaciones por conceptos como gastos médicos, auxilios educativos, viajes distintos a laborales, bonificaciones y otros servicios que se entreguen a los directivos se presentarán como gastos por beneficios a los empleados.
4. Se entenderá por empleado a cualquier persona con vínculo laboral o de servicios personales, incluyendo a los directores y al personal de la gerencia.

Información a revelar:

- a. Beneficios a empleados a corto plazo
- b. Otros beneficios a largo plazo que la entidad proporcione a sus empleados, la entidad revelará la naturaleza de los beneficios, el importe de su obligación y el nivel de financiación en la fecha en la que se informa.

1.1.8 POLITICA DE PASIVOS FINANCIEROS Y CUENTAS POR PAGAR

I. OBJETIVO

Esta política tiene como objetivo incluir los importes pendientes de pago por compras comerciales y gastos relacionados, además deudas comerciales, tales como acreedores varios, retenciones, documentos por pagar, cuentas por pagar y las obligaciones financieras.

II. ALCANCE

Esta política será aplicable a las obligaciones financieras y las cuentas por pagar que impliquen una obligación

 Cra. 15 No. 12-33 LC 1A
Edificio Torre Núcleo Los Alpes

 +57 304334 7745
+57 (6) 344 7776

 vitalityhcips@gmail.com



Handwritten signature or initials.



contractual para entregar dinero u otros activos financieros a terceros.

III. DIRECTRICES

1. Reconocimiento

Se reconocerán inicialmente por su valor razonable, que normalmente coincide con el costo.

En cierres posteriores el valor en libros se ajusta a su valor razonable, presentándose como activos financieros o como pasivos financieros según el valor razonable sea positivo o negativo respectivamente.

Se clasifican como corrientes o no corrientes en función de si su vencimiento es inferior o superior a doce meses. Así mismo, los instrumentos derivados que reúnan todos los requisitos para ser tratados como instrumentos de cobertura de partidas a largo plazo, representan como activos o pasivos no corrientes, según su signo. En el caso de las obligaciones financieras por concepto de la clasificación de los arrendamientos estos se manejan como pasivo a corto y largo plazo.

2. Medición

Tanto las obligaciones financieras como las cuentas por pagar se medirán a su costo histórico. La IPS efectuará la causación de los intereses en forma periódica, registrándolos en el estado de resultados y afectando las correspondientes cuentas del estado de situación financiera.

3. Información a Revelar

La IPS revelará, el valor en libros de las obligaciones financieras y cuentas por pagar a su cargo. El valor de los intereses correspondientes al período contable, que se encuentran pendientes de pago.

1.1.9 POLITICA DE INGRESOS

Esta política tiene como objetivo mostrar los ingresos la IPS que se generan en un período como incremento en los beneficios económicos futuros relacionados con un incremento en los activos o un decremento en los pasivos, no relacionados con los aportes de inversiones de patrimonio.

II. ALCANCE

Esta política se aplicará al contabilizar los ingresos procedentes de las siguientes transacciones: a. La venta de bienes, b. La prestación de servicios y c. Otros ingresos.

III. DIRECTRICES

 Cra. 15 No. 12-33 LC 1A
Edificio Torre Núcleo Los Alpes

 +57 304334 7745
+57 (6) 344 7776

 vitalityhcips@gmail.com



Handwritten initials or signature.

1. Reconocimiento

La IPS reconocerá como ingresos todas aquellas ventas de bienes o servicios que se hayan devengado, es decir se ha hecho lo necesario para hacerse acreedor del ingreso o sean razonablemente convertibles en efectivo, así mismo se contemplara en este rubro las subvenciones provenientes del estado.

2. Medición

La IPS medirá los ingresos de actividades ordinarias 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.

3. Información a Revelar

La IPS revelará, las políticas contables adoptadas para el reconocimiento de los ingresos de actividades ordinarias, incluyendo los métodos utilizados para determinar el porcentaje de terminación de las transacciones involucradas en la prestación de servicios. Los ingresos por la venta de bienes y prestación de servicios se revelarán por separados en el estado de resultados.

1.1.10 POLÍTICA DE COSTOS Y GASTOS

I. OBJETIVO

Esta política tiene como objetivo incluir los costos y gastos que surjan en las actividades ordinarias de la IPS.

II. ALCANCE

Esta política será aplicable a todos los costos y gastos que surjan en el desarrollo de las actividades necesarias que realice la empresa para el desarrollo de su objeto social y el cumplimiento de disposiciones legales en materia de las normas internacionales de la información financiera NIIF.

1. Reconocimiento

La IPS reconocerá sus costos y gastos incorporándolos en el Estado de Resultado integral, Esto dando cumplimiento a la norma de realización, asociación y asignación, de tal manera que logre un adecuado registro.

2. Medición

La IPS medirá los costos y gastos de sus actividades al valor razonable de la prestación del servicio o compra realizada o por recibir

3. Información a Revelar



Cra. 15 No. 12-33 LC 1A
Edificio Torre Núcleo Los Alpes



+57 304334 7745
+57 (6) 344 7776



vitalityhcips@gmail.com



La IPS revelará los costos y gastos al valor razonable reconocido en los estados financieros.

REVELACION No 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Corresponde al saldo en tesorería, la base de las cajas menores y los saldos en cuentas corrientes, y de ahorros, conciliados a diciembre 31 de 2024 y 2023. El efectivo y equivalentes de efectivo se detalla de la siguiente manera:

DISPONIBLE	2024	2.023	VARIACION	
			ABSOLUTA	RELATIVA
CAJA GENERAL	0	0	0	0,0%
CAJAS MENORES	596.437	493.500	102.937	20,9%
BANCO CAJA SOCIAL CTA AHO 24103236696	70.807.713	3.360.612	67.447.101	2007,0%
BANCOLOMBIA CTA AHORROS 11500000764	394.776	394.579	197	0,0%
BANCOLOMBIA CTA CORRIENTE 11500000765	3.009	59.996	-56.987	-95,0%
BANCOOMEVA CTA AHORROS 140104575101	542.814.973	372.694.254	170.120.719	45,6%
BANCOOMEVA CTA CTE 140104573406	10.000.000	10.000.000	0	0,0%
Fideicomisos de inversión moneda nacional	1.271.331	1.506.216	-234.885	-15,6%
TOTAL DISPONIBLE	625.888.238	388.509.157	237.379.081	61,1%

Es importante resaltar que, al cierre del periodo analizado, se observa un aumento del 61,1% en el saldo del disponible de la entidad, el rubro con mayor representación corresponde al saldo registrado en la cuenta del Banco Caja Social, pues tuvo un aumento del 2.007% respecto del periodo anterior resultado de los pagos recibidos en el mes de diciembre de 2024 por concepto de los techos presupuestales, los movimientos crédito generados en mayor proporción son pagos realizados a la DIAN.

Durante el año 2024, se gestionó el cambio de la cuenta habilitada para los pagos ante la ADRES, pasó a ser la cuenta de ahorros de caja Social, a ser la cuenta de ahorros de Bancoomeva, la decisión se tomó teniendo en cuenta el valor de los intereses financieros generados por la cuenta del Bancoomeva.

En cuanto al saldo de la cuenta del fideicomiso, decreció en un 15.6% por el retiro del dinero del saldo.

REVELACION No 2 DEUDORES

La cartera se origina principalmente por el servicio de salud que la IPS presta a las diferentes Entidades responsables de pago, como lo son ASMET SALUD EPS, SURA EPS, COMPENSAR Y HELPHARMA; al cierre de cada periodo intermedio se realiza la conciliación de los cargos por facturas, conforme lo dispone la circular 030 de 2013 y demás normas que resultan aplicables.



Cra. 15 No. 12-33 LC 1A
Edificio Torre Núcleo Los Alpes



+57 304334 7745
+57 (6) 344 7776



vitalityhcips@gmail.com

12

DEUDORES	2024	2.023	VARIACION	
			ABSOLUTA	RELATIVA
Nacionales	287.212.697	574.387.319	-287.174.622	-50,0%
Anticipos y avances	0	1.250.167.307	-1.250.167.307	-100,0%
Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor	5.102.064	146.938.582	-141.836.518	-96,5%
Retención sobre contratos	0	0	0	0,0%
Cuentas por cobrar a trabajadores	6.000	0	6.000	0,0%
Deudores varios	0	1.809.650	-1.809.650	-100,0%
TOTAL DEUDORES	292.320.761	1.973.302.857	-1.680.982.096	-85,2%

Se evidencia una disminución en la cartera con respecto al año anterior, se aplicó el deterioro según lineamientos establecidos en el Manual de Políticas Contables, el cual fue elaborado teniendo en cuenta las secciones establecidas para pymes, desde la vigencia anterior se ha aplicado el deterioro de cartera sustentados en la resolución 1755 del año 2017 proferida por el Ministerio de Salud y de la protección social, en este sentido al 31 de diciembre de 2024 se realiza un deterioro de la cartera de difícil recaudo.

El deterioro se realizó a los saldos de facturación de la EPS ASMET SALUD teniendo en cuenta el modelo de contratación de PGP sujeto a la retención contingente y aplicación de descuentos por incumplimiento de indicadores y banda de Riesgos.

Anticipos y avances: La diferencia presentada en anticipos y avances corresponde a adquisición y legalización del local en donde se encuentra ubicado la IPS. En el Año 2024 se paga la totalidad y se realiza el cruce de la cuenta respectiva.

REVELACION No 3 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El saldo de esta cuenta está integrado por todos los bienes muebles e inmuebles que son de propiedad de la Sociedad. Es importante registrar que la depreciación se realiza por el método de línea recta:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2024	2.023	VARIACION	
			ABSOLUTA	RELATIVA
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES-OFICINAS	1.350.000.000	0	1.350.000.000	0,0%
EQUIPO DE OFICINA MUEBLES Y ENSERES	32.895.461	16.888.910	16.006.551	94,8%
EQUIPO DE OFICINA EQUIPOS	909.496	34.502.587	-33.593.091	-97,4%
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	49.215.087	27.789.875	21.425.212	77,1%
OTROS EQUIPOS MÉDICOS CIENTÍFICO	8.383.025	8.383.025	0	0,0%

EQUIPO DE OFICINA OTROS EQUIPOS DE O	697.630	0	697.630	0,0%
DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES	-91.506.666	-25.095.521	-66.411.145	264,6%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1.350.594.033	62.468.876	1.288.125.157	2062,0%

El aumento del grupo propiedad planta y equipo, se encuentra representado en mayor proporción en la adquisición del local de Torre núcleo, en donde funciona el área administrativa de la IPS, por otro lado, se identifica diferencias en las cuentas EQUIPO DE OFICINA MUEBLES Y ENSERES, EQUIPO DE OFICINA EQUIPOS, EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN, pues se realizó una reclasificación de los activos; el valor de la depreciación aumenta de manera considerable por la inclusión del local. Por políticas contables de la organización el valor en adquisición de activos inferior a 2 SMMLV se catalogan como gastos de operación y de funcionamiento.

REVELACION No 4 INTANGIBLES

Aquí se reconocen los activos intangibles de la IPS, representados en licencias de software para los programas: licencias de Microsoft Office, Licencias de correo y licencias de sistemas operativos.

ACTIVOS DIFERIDOS	2024	2.023	VARIACION	
			ABSOLUTA	RELATIVA
Licencias	0	1.893.648	-1.893.648	-100,0%
Otros activos	0	0	0	0,0%
TOTAL ACTIVOS DIFERIDOS	0	1.893.648	-1.893.648	-100,0%

La disminución presentada en el grupo de diferidos se presenta por la amortización de la licencia del antivirus, se adquirió nuevamente en el mes de diciembre sin embargo se llevó directamente al gasto teniendo en cuenta las políticas contables sobre el tratamiento de activos de cuantías menores.

REVELACION No 5 CUENTAS POR PAGAR

Por este concepto se reconocen los importes de elementos primordiales para cumplir con nuestro objeto social. Los costos y gastos por pagar son obligaciones corrientes en las que debe incurrir la sociedad para cumplir con todas sus actividades misionales, tales como honorarios, servicios generales, servicios públicos, mantenimiento, elementos de aseo, entre otros.

- Se reconocen igualmente en este grupo, los importes por concepto de retenciones en la fuente que se practican en el momento de las compras de bienes y servicios, para pago a los entes fiscales. Igualmente, las retenciones que se le practican a los trabajadores a favor de terceros por convenios que ellos acuerdan con Fondos, Cooperativas o Bancos.

- Se registran las obligaciones de VITALITY HOME CARE IPS SAS a favor de entidades del sistema de seguridad social y parafiscales por concepto de aportes patronales y del trabajador de conformidad con la regulación laboral.

Cuentas por pagar	2024	2.023	VARIACION	
			ABSOLUTA	RELATIVA
Costos y Gastos por Pagar	461.193.960	1.130.323.386	-669.129.426	-59,2%
Deudas con Accionistas	30.677.301	45.277.301	-14.600.000	-32,2%
Retención en la fuente	17.159.768	23.659.000	-6.499.232	-27,5%
Impuestos a las ventas retenido	0	0	0	0,0%
Acreedores varios	0	0	0	0,0%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	509.031.029	1.199.259.687	-690.228.658	-57,6%

Se presentó una disminución de los pasivos corrientes de la entidad, pues en el último trimestre se realizó ajuste de actividades y restructuración de planta asistencial, a razón de la terminación del contrato con la EPS ASMET SALUD en el mes de octubre. Por otro lado, se redujeron los pagos de honorarios por asesores externos de la entidad al 31 de diciembre, conservando los necesarios por ley.

REVELACION No 6 IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

Se reconoce el importe por impuestos pendientes por cancelar al cierre del 31 de diciembre del 2024 y 2023, en estecaso, el saldo por pagar por concepto de impuesto de renta, e industria y comercio

IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	2024	2.023	VARIACION	
			ABSOLUTA	RELATIVA
Impuesto de Renta y Complementarios	89.155.012	180.669.549	-91.514.537	-50,7%
Impuestos sobre las ventas por pagar	0	0	0	0,0%
Industria y Comercio	1.110.218	3.171.180	-2.060.962	-65,0%
TOTAL IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	90.265.230	183.840.729	-93.575.499	-50,9%

La disminución del impuesto de renta de un año a otro, se debe a que para el AG 2023, el valor mostrado en los estados financieros el valor del impuesto neto de renta, sin restar las retenciones aplicadas por las entidades responsables de pago y la autorretención especial el cual se realizó el 01 de enero de 2024.

REVELACION No 07 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Se reconocen aquí las obligaciones corrientes por beneficios a empleados debidamente devengados y



Cra. 15 No. 12-33 LC 1A
Edificio Torre Núcleo Los Alpes



+57 304334 7745
+57 (6) 344 7776



vitalityhcips@gmail.com



P2

originados en virtud de normas legales, tales como: salarios por pagar, cesantías consolidadas, intereses a las cesantías, primas de servicios, y vacaciones al corte del 31 de diciembre del 2024:

BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	2024	2.023	VARIACION	
			ABSOLUTA	RELATIVA
Salarios por Pagar	52.932.106	110.750.578	-57.818.472	-52,2%
Cesantías Consolidadas	75.201.081	97.761.028	-22.559.947	-23,1%
Intereses sobre Cesantías Consolidadas	0	13.732.577	-13.732.577	-100,0%
Prima Consolidada	0	1.797.996	-1.797.996	-100,0%
Retenciones y aportes de nómina	20.159.140	28.236.400	-8.077.260	-28,6%
Vacaciones Consolidadas	30.837.554	48.703.309	-17.865.755	-36,7%
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	179.129.881	300.981.888	-121.852.007	-40,5%

Se presenta una disminución del 40.5% del valor total de los pasivos a corto plazo con empleados, esto debido a la restructuración de personal realizada por la terminación del contrato con ASMET SALUD EPS.

REVELACION No 08 OTROS PASIVOS

En este rubro se comprende el conjunto de cuentas que se derivan de obligaciones a cargo de la empresa, contraídas en desarrollo de nuestra actividad que por su naturaleza especial no pueden ser incluidas apropiadamente en los demás grupos del pasivo, dentro de estas se registran las provisiones por conceptos de costos y gastos, las sumas de dinero recibidas por terceros como anticipos o avances originados en la prestación del servicio, y acuerdos debidamente legalizados, que han de ser aplicados con la facturación o cuenta de cobro respectiva, y los Ingresos recibidos para terceros.

OTROS PASIVOS	2024	2.023	VARIACION	
			ABSOLUTA	RELATIVA
Obigacines financieras	0	0	0	0,0%
Pasivos estimados y Prov.	0	0	0	0,0%
Anticipos y Avances Recibidos	1.945.363	31.311.862	-29.366.499	-93,8%
Ingresos Recibidos Para Tercero	0	0	0	0,0%
Instalaciones	297.000.000	0	297.000.000	0,0%
TOTAL OTROS PASIVOS	298.945.363	31.311.862	267.633.501	854,7%

Es de notar que para el año 2023 y 2024, la IPS no tiene cuentas por pagar con entidades financieras, el

Handwritten signature

valor de los anticipos y avances refleja una disminución en 93.8% en consecuencia del abono a esta cuenta por pagar.

En el rubro de instalaciones se reclasifica en el año, teniendo en cuenta el cumplimiento de las garantías de los servicios de instalaciones y mantenimientos de acuerdo a los contratos suscritos en el año 2023.

REVELACION No 09 PATRIMONIO

Se encuentra constituido por el capital suscrito y pagado por los accionistas de la sociedad, al igual que la prima en colocación de acciones, la reserva legal y especiales que aprueba la Asamblea, y las utilidades del periodo y acumuladas al cierre del 31 de diciembre del 2023 y 2024. Los saldos del patrimonio por cada año son los siguientes:

CAPITAL SOCIAL	2024	2.023	VARIACION	
			ABSOLUTA	RELATIVA
Aporte Sociales	30.000.000	30.000.000	0	0,0%
Utilidad del Ejercicio	473.580.052	310.767.918	162.812.134	52,4%
Utilidades acumuladas	687.851.476	370.012.453	317.839.023	85,9%
TOTAL CAPITAL SOCIAL	1.191.431.528	710.780.372	480.651.157	67,6%

No se evidencia fluctuaciones en los aportes iniciales, pues la compañía a la fecha no ha realizado distribución de utilidades; la utilidad del año 2024 respecto al 2023 aumentó en un 52%.

REVELACION No 10 INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Se reconocen en esta cuenta los ingresos causados con base en la facturación por la prestación de servicios en salud, teniendo en cuenta el portafolio de los diferentes servicios prestados, esta cuenta se concilia en cada uno de los periodos intermedios como medida de control y para el pago oportuno de los impuestos que de acuerdo a la naturaleza de la empresa se deben presentar, la sociedad se encuentra al día con sus obligaciones fiscales.

Los ingresos en la contabilidad se devengan, teniendo en cuenta que sus costos directos e indirectos son medibles atendiendo a lo establecido en los estándares internacionales de la información financiera NIIF.

Los saldos en las cuentas del ingreso al cierre del 31 de diciembre de 2024 y 2023 que se tienen en cuenta para estas revelaciones son los siguientes:

Handwritten signature

INGRESOS OPERACIONALES	2024	2.023	VARIACION	
			ABSOLUTA	RELATIVA
ATENCION MEDICA PACIENTES ASMET SALUD	2.838.784.270	3.412.909.124	-574.124.854	-16,8%
ATENCION MEDICA PACIENTES SURA	2.548.389.592	1.102.076.668	1.446.312.924	131,2%
ATENCION MEDICA PACIENTES NUEVA EPS	0	37.283.220	-37.283.220	-100,0%
ATENCION MEDICA PACIENTE COMPENSAR	15.821.404	0	15.821.404	0,0%
ATENCION MEDICA PACIENTE SALUD TOTAL	0	240.000.000	-240.000.000	-100,0%
ATENCION MEDICA PACIENTES COMFENALCO	60.000	0	60.000	0,0%
APLICACIONES HELPHARMA	44.562.007	26.682.000	17.880.007	67,0%
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA	675.000	0	675.000	0,0%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	5.448.292.273	4.818.951.012	629.341.261	13,1%

En cuanto a los ingresos obtenidos por la entidad, se resalta el año 2024 lo siguiente:

- La terminación del contrato RIS-243-2020 de modalidad PGP el día 18-10-2024
- El aumento progresivo de los usuarios de la EPS SURA.
- En el año 2024, no se prestó atención a usuarios de Nueva EPS y de SALUD TOTAL
- Se atendieron servicios de aplicación de medicamentos de un usuario de compensar.
- El aumento de las aplicaciones de medicamentos a usuarios de Helpharma, el cual se mantuvo hasta el mes de septiembre de 2024
- Se suscribió nuevo contrato con la Línea de póliza de SURA.

REVELACION No 11 GASTOS DE ADMINISTRACION

Corresponde a los gastos que tienen ver con los procedimientos netamente administrativos de la empresa, los cuales se tienen controlados buscando la eficiencia administrativa:

OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	2024	2.023	VARIACION	
			ABSOLUTA	RELATIVA
Gastos de personal	491.981.853	999.134.946	-507.153.093	-50,8%
Indemnizaciones Laborales	1.300.000	0	1.300.000	0,0%
Auxilios No Salariales de Personal	9.580.000	0	9.580.000	0,0%
Gastos de personal Diversos	40.042.173	0	40.042.173	0,0%
Contribuciones y afiliaciones al SGSS	450.292.598	0	450.292.598	0,0%
Honorarios	283.628.000	363.607.000	-79.979.000	-22,0%
Prestaciones Sociales	114.110.594	0	114.110.594	0,0%

Impuestos	45.417.949	12.982.043	32.435.906	249,9%
Arrendamientos	42.918.950	53.041.260	-10.122.310	-19,1%
Contribuciones y afiliaciones	11.399.263	25.882.381	-14.483.118	-56,0%
Seguros	1.316.940	0	1.316.940	0,0%
Servicios	76.032.679	67.420.555	8.612.124	12,8%
Gastos Legales	28.676.743	2.066.484	26.610.259	1287,7%
Mantenimiento y Reparaciones	45.442.080	3.659.614	41.782.466	1141,7%
Adecuación e Instalación	1.807.537	7.779.325	-5.971.788	-76,8%
Gastos de Viaje	12.145.373	0	12.145.373	0,0%
Depreciaciones	68.724.092	10.774.929	57.949.163	537,8%
Amortizaciones	0	0	0	0,0%
Deterioro	167.036.979	438.000.000	-270.963.021	-61,9%
Diversos	66.225.866	116.105.074	-49.879.208	-43,0%
TOTAL OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	1.958.079.669	2.100.453.612	-142.373.943	-6,8%

Se evidencia una disminución del total de los gastos administrativos en un 6.8%, en el año 2024 con la Adopción del Plan único de cuentas de la Super salud definido para el grupo D2, se evidencia gran diferencia en los detalles de los ítems, se resalta la disminución de los gastos Deterioro de cartera en un 61% y el aumento de las contribuciones por la implementación de pago de pensión voluntaria a los empleados de la organización.

REVELACION No 12 GASTOS FINANCIEROS Y OTROS GASTOS

En esta cuenta se registran los gastos que tienen que ver con las operaciones financieras de la empresa, a través de entidades financieras y particulares, así como también, gastos por conceptos de: indemnizaciones laborales y gastos extraordinarios. Los saldos son los siguientes

OTROS GASTOS	2024	2.023	VARIACION	
			ABSOLUTA	RELATIVA
Financieros	69.909.265	48.206.128	21.703.137	45,0%
Gastos Extraordinarios	401.218.006	1.514.028	399.703.978	26400,0%
Donaciones	2.400.000	0	2.400.000	0,0%
Impuestos Asumidos	9.967.692	0	9.967.692	0,0%
Diversos	0	5.149.394	-5.149.394	-100,0%
Perdida en ventas y retiro de bienes	0	0	0	0,0%
TOTAL OTROS GASTOS	483.494.963	54.869.550	428.625.413	781,2%

Se evidencia un aumento considerable en este grupo de gastos, pues se realiza la causación de los descuentos por banda de Riesgos e incumplimiento de indicadores del contrato con ASMET SALUD. Es de tener en cuenta que, el promedio de ejecución que se mantuvo a lo largo del 2024 fue el correspondiente al valor girado por dicha EPS, medida que se adoptó por indicaciones directivas de la IPS, después del análisis del flujo de caja mensual de la IPS, en pro de mantener un flujo de caja positivo para la entidad.

REVELACION No 13 OTROS INGRESOS

En esta cuenta se registran los ingresos que tienen que ver con las operaciones financieras de la empresa, a través del sector real de la economía, los saldos son los siguientes:

MAS INGRESOS NO OPERACIONALES	2024	2.023	VARIACION	
			ABSOLUTA	RELATIVA
Financieros	45.023.021	24.484.531	20.538.489	83,9%
LICENCIAS E INCAPACIDADES	18.163.707	0	18.163.707	0,0%
Indemnizaciones	0	2.989.285	-2.989.285	-100,0%
Recuperaciones	301.744.399	0	301.744.399	0,0%
Diversos	1.530	6.251.029	-6.249.499	-100,0%
TOTAL MAS INGRESOS NO OPERACIONALES	364.932.656	33.724.846	331.207.811	982,1%

Se presenta un aumento considerable en los ingresos financieros de la entidad, producto del rendimiento financiero de la cuenta Bancaria con Bancoomeva, adicional al pago de las licencias e incapacidades de seguridad social, y la recuperación de la cartera de con la EPS ASMET SALUD, realizando el reconocimiento del ingreso correspondiente en el año 2024.

Finalmente, la disminución del rubro diversos, se presenta por la recodificación por el plan de cuentas.

REVELACION No 14 COSTOS DE FUNCIONAMIENTO

Corresponde a los gastos que tienen ver con los procedimientos netamente Operativa de la empresa, los cuales se tienen controlados buscando la eficiencia:

COSTO DE OPERACIONES	2024	2.023	VARIACION	
			ABSOLUTA	RELATIVA
PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	1.178.632.012	69.053.012	1.109.579.001	1606,9%
HONORARIOS	1.332.753.755	680.821.274	651.932.481	95,8%
IMPUESTOS	17.055.064	20.806.806	-3.751.742	-18,0%

ARRENDAMIENTOS	90.282.694	60.456.848	29.825.846	49,3%
ACTIVOS MENORES, MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	0	1.822.346	-1.822.346	-100,0%
Materia prima	1.746.360	8.376.574	-6.630.214	-79,2%
IVA	5.327.128	788.648	4.538.479	575,5%
GASTOS DE PERSONAL	104.720	1.266.361.044	1.266.256.324	-100,0%
HONORARIOS	250.000	53.235.375	-52.985.375	-99,5%
IMPUESTOS	0	80.247	-80.247	-100,0%
ARRENDAMIENTOS	0	9.348.204	-9.348.204	-100,0%
DIVERSOS	5.038.512	5.108.650	-70.138	-1,4%
TOTAL COSTO DE OPERACIONES	2.631.190.244	2.176.259.027	454.931.217	20,9%

Se presenta un aumento del 20% del total de los costos de operación de la organización producto del aumento en la prestación de servicios con la EAPB SURA, SURA POLIZAS. Se adoptó en la entidad el uso del catálogo de cuentas reglamentado por la SUPER SALUD para el grupo D2, al cual clasifica la IPS por sus características financieras. Motivo por el cual se evidencia un cambio fuerte en el detalle de las cuentas.

REVELACION No 15 IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS

Al final del ejercicio se estima el correspondiente impuesto de renta, calculado sobre la utilidad fiscal que resultó al depurar la información contable con lo indicado por el estatuto tributario.

MENOS IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	2024	2.023	VARIACION	
			ABSOLUTA	RELATIVA
Impuesto de renta y complementarios	266.880.000	178.323.000	88.557.000	49,7%
TOTAL MENOS IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	266.880.000	178.323.000	88.557.000	49,7%

Se evidencia un aumento de 49.7% respecto al año anterior por el aumento de ingresos presentado en el año 2024.

REVELACIÓN No 16. HIPÓTESIS DEL NEGOCIO EN MARCHA

VITALITY HOME CARE IPS SAS, es una empresa que se proyecta para ser reconocida a nivel regional como la IPS de atención domiciliaria con mayor calidad y humanización en la prestación de los servicios y resultados visibles en la recuperación y/o cuidados de los pacientes.



Cra. 15 No. 12-33 LC 1A
Edificio Torre Núcleo Los Alpes



+57 304334 7745
+57 (6) 344 7776



vitalityhcips@gmail.com



Handwritten signature



En cumplimiento de la Ley 2069 de 2020 se evaluó esta hipótesis haciendo uso de los indicadores financieros que trajo el Decreto 1378 de 2021, y los resultados muestran que no se evidencia deterioro patrimonial (Patrimonio total con resultados positivos en los años 2023 y 2024) ni riesgo de insolvencia, por lo que se garantiza la continuidad y operación de la IPS.

GLORIA ELENA POSADA
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 31.881.042

ARNOLI FABIAN GUTIERREZ M.
CONTADOR
TP. 306141-T

PAULA ANDREA GIRALDO ORTIZ
REVISORA FISCAL
TP. 295928-T