

VIRREY SOLIS IPS S.A.
NIT. 800.003.765-1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)



	REVELACIONES	2022	2021	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
ACTIVO					
Activo corriente					
Efectivo y equivalentes de efectivo	Nota 3	23,942,714	28,375,675	-4,432,961	-15.62%
Inversiones e instrumentos derivados	Nota 4	200,950,299	166,155,712	34,794,587	20.94%
Cuentas por cobrar	Nota 5	186,617,807	138,364,997	48,252,810	34.87%
Inventarios	Nota 6	12,827,406	3,705,936	9,121,470	246.13%
Total activo corriente		424,338,226	336,602,320	87,735,906	26.07%
Activo no corriente					
Inversiones e instrumentos derivados	Nota 4	47,971,201	47,633,368	337,833	0.71%
Cuentas por cobrar	Nota 5	3,203,227	2,029,026	1,174,201	57.87%
Propiedades, planta, equipo	Nota 7	35,363,763	32,397,284	2,966,479	9.16%
Maquinaria y equipo		7,264,824	5,421,627	1,843,197	34.00%
Equipo de oficina		13,515,078	9,056,096	4,458,982	49.24%
Equipo de computo y comunicacion		14,391,868	11,958,924	2,432,944	20.34%
Maq y equipo medico cientifico		20,731,691	18,629,726	2,101,965	11.28%
Equipo de transporte		154,877	327,404	-172,527	-52.70%
Depreciacion acumulada		(35,562,574)	(27,249,223)	-8,313,351	30.51%
Construcciones en curso en bienes ajenos		34,563,835	29,585,422	4,978,413	16.83%
Depreciación bienes ajenos		(20,934,274)	(15,332,692)	-5,601,582	36.53%
Activos en montaje		1,238,438	0	1,238,438	100.00%
Act. intangibles distintos a la plusvalia	Nota 8	656,487	239,034	417,453	174.64%
Activos por impuesto diferido	Nota 9	16,946,115	15,931,017	1,015,098	6.37%
Total Activo no corriente		104,140,793	98,229,729	5,911,064	6.02%
TOTAL ACTIVO		528,479,019	434,832,049	93,646,970	21.54%


HENRY ALBERTO RIVEROS QUEVEDO
Representante Legal


CARLOS ENRIQUE MARTINEZ CORREA
Contador Público
T.P. 80.643-T


HENRY NARINO ROCHA
Reservador Fiscal
T.P. 34.793-T

VIRREY SOLIS IPS.S.A.
NIT. 800.003.765-1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)



PASIVO	REVELACIONES	2022	2021	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
Pasivo corriente					
Pasivos Financieros	Nota 10	80,949,457	55,600,895	25,348,562	45.59%
Impuestos Gravámenes y Tasas	Nota 11	82,592,752	63,260,100	19,332,652	30.56%
Beneficios a los Empleados	Nota 12	998,482	786,953	211,529	26.88%
Provisiones	Nota 13	29,837,478	31,018,673	-1,181,195	-3.81%
Otros pasivos- anticipos y avances recibic	Nota 14	128,286,383	72,230,350	56,056,033	77.61%
Total Pasivo corriente		322,664,552	222,896,971	99,767,581	44.76%
Pasivo no corriente					
Impuesto diferido pasivo	Nota 11	7,871,800	7,868,039	3,761	0.05%
Total Pasivo no corriente		7,871,800	7,868,039	3,761	0.05%
TOTAL PASIVO		330,536,352	230,765,010	99,771,342	43.24%
PATRIMONIO					
	Nota 15				
Patrimonio de la entidad		500,000	500,000	0	0.00%
Reservas		300,000	300,000	0	0.00%
Resultado del ejercicio		164,883,374	110,570,643	54,312,731	49.12%
Resultado de ejercicios anteriores		32,259,293	92,696,396	(60,437,103)	-65.20%
Resultados acumulados		0	60,437,103	(60,437,103)	-100.00%
Transición al nuevo marco técnico normat		25,804,577	25,804,577	0	0.00%
Otros resultados integrales		6,454,716	6,454,716	0	0.00%
TOTAL PATRIMONIO		197,942,667	204,067,039	(6,124,372)	-3.00%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		528,479,019	434,832,049	93,646,970	21.54%


HENRY ALBERTO RIVEROS QUEVEDO
 Representante Legal


CARLOS ENRIQUE MARTINEZ CORREA
 Contador Público
 T.P. 80.643-T


HENRY NARINO ROCHA
 Revisor Fiscal
 T.P. 34.793-T
 Designado por Narifio y Asociados

VIRREY SOLIS IPS S.A.
NIT. 800.003.765-1
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)



REVELACIONES

Ingresos operacionales	2022	2021	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
Ingresos de actividades ordinarias	Nota 16			
Total Ingresos operacionales	743,393,946	525,403,539	217,990,407	41.49%
Costos por atención en salud	Nota 17			
Total costos por prestación de servicios	467,209,720	343,840,230	123,369,490	35.88%
Margen Bruto	276,184,226	181,563,309	94,620,917	52.11%
Gastos operacionales de administracion	Nota 18			
Total gastos operacionales	88,392,265	54,331,208	34,061,057	62.69%
Utilidad Operacional	187,791,961	127,232,101	60,559,860	47.60%
Ingresos no operacionales	Nota 19			
Ingresos no operacionales	57,252,744	32,804,824	24,447,920	74.53%
Gastos no operacionales	Nota 19			
Gastos no operacionales	2,169,522	1,123,744	1,045,778	93.06%
Total ingresos (egresos) no operacionales	55,083,222	31,681,080	23,402,142	73.87%
Utilidad antes de impuestos	242,875,183	158,913,181	83,962,002	52.84%
Impuesto a las ganancias Diferido	Nota 20			
Impuesto Diferido	1,011,337	6,330,521	-5,319,184	-84.02%
Impuesto a las ganancias Renta	Nota 20			
Impuesto a las ganancias Impo renta	79,003,146	54,673,059	24,330,087	44.50%
Utilidad neta	164,883,374	110,570,643	54,312,731	49.12%


HENRY ALBERTO RIVEROS QUEVEDO
Representante Legal


CARLOS ENRIQUE MARTINEZ CORREA
Contador Público
T.P. 80.643-T


HENRY NARIÑO ROCHA
Revisor Fiscal
T.P. 34.793-T
Designado por Nariño y Asociados
Auditores Consultores S.A.
NIT. 830.099.877-9

VIRREY SOLIS IPS S.A.

NIT. 800.003.765-1

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

VIGILADO Supersalud 

	Capital Susc/Pag	Reserva Legal	Ganancias Acumuladas	Ganancia del ejercicio	Efecto por conv. A NIIF	Otros Resultados Integrales (ORI)	Total Patrimonio
SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 \$	500,000	300,000	60,437,103	110,570,643	25,804,577	6,454,716	204,067,039
Adiciones netas del año (Utilidades)	0	0	110,570,643	164,883,374	0	0	275,454,017
(disminuciones) Reclasificación de utilidad del ejercicio	0	0	0	110,570,643	0	0	110,570,643
(disminuciones) Distribución de dividendos	0	0	171,007,746	0	0	0	171,007,746
SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 \$	500,000	300,000	-	164,883,374	25,804,577	6,454,716	197,942,667



HENRY ALBERTO RIVEROS QUEVEDO
Representante Legal



CARLOS ENRIQUE MARTINEZ CORREA
Contador Público
T.P. 80.643-T



HENRY NARIÑO ROCHA
Revisor Fiscal
T.P. 34.793-T
Designado por Nariño y Asociados
Auditores Consultores S.A.
NIT. 830.099.877-9

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
 (Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2022	2021
UTILIDAD EXCEDENTES (PERDIDA) DEL EJERCICIO	164,883,374	110,570,643
Mas (menos) partidas que no afectan el efectivo		
Depreciación del periodo	13,887,223	10,212,054
Método de participación	(337,833)	(8,916,246)
Efecto impuesto diferido	(1,011,338)	(6,330,522)
Deterioro y/o provisión		
Provisión para costos y gastos	(845,195)	13,051,013
Provisión contingencias	(336,000)	150,000
Deterioro para protección de activos	198,088	(150,025)
Aumento o disminución de activos		
Cuentas por cobrar del sistema	(35,036,173)	(76,504,890)
Anticipos y avances	(6,207,261)	757,109
Anticipo de impuestos y contribuciones	(13,257,066)	(4,387,596)
Cuentas por cobrar a trabajadores	(42,244)	68,611
Otras cuentas por cobrar	(35,034)	(131,287)
Aumento de inventarios	(9,121,472)	3,432,152
Disminución de otros activos	(417,452)	(124,049)
Aumento o disminución en pasivos		
Proveedores	3,857,333	8,392,672
Cuentas por pagar	21,491,230	57,617,130
Dividendos por pagar	60,232,010	41,852,291
Impuestos gravámenes	19,332,651	(30,564,160)
Obligaciones laborales	211,528	146,305
Otros pasivos	(4,175,976)	17,809,313
FLUJO GENERADO EN LA OPERACIÓN	213,270,394	136,950,518
Actividades de inversión		
Distribución de dividendos	(171,007,746)	(104,364,446)
Aumento de inversiones permanentes	(29,841,906)	(22,954,657)
Aumento propiedad planta y equipo	(16,853,703)	(15,393,967)
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	(217,703,355)	(142,713,070)
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	-	-
Aumento (disminución) del efectivo durante el periodo	(4,432,961)	(5,762,552)
Mas saldo de efectivo al comienzo del periodo	28,375,675	34,138,227
SALDO DE EFECTIVO AL CIERRE DEL PERIODO	23,942,714	28,375,675


 HENRY ALBERTO RIVEROS QUEVEDO
 Representante Legal


 CARLOS ENRIQUE MARTINEZ CORREA
 Contador Público
 T.P. 80.643-T


 HENRY NARIÑO ROCHA
 Revisor Fiscal
 T.P. 34.793-T
 Designado por Nariño y Asociados
 Auditores Consultores S.A.
 NIT. 830.099.877-9

VIRREY SOLIS IPS S.A.
NIT. 800.003.765-1
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

NOTA 1. INFORMACION GENERAL

Virrey Solís IPS SA en adelante la Entidad es una institución prestadora de servicios de salud constituida el 25 de marzo de 1987, con domicilio principal en la ciudad de Bogotá, departamento de Cundinamarca, República de Colombia. La sociedad tiene como objeto social principal: A) La prestación de servicios médicos, odontológicos, radiológicos, escanográficos, ecográficos, clínicos, diagnósticos y hospitalarios, además de los relacionados con salud ocupacional, medicina nuclear y manejo de material radiactivo derivado de la prestación de este servicio y todos aquellos servicios vinculados con el ramo médico y paramédico. B) Formar parte de otras entidades o sociedades que persigan fines iguales o similares a los anteriores. Parágrafo: En desarrollo de su objeto principal la sociedad podrá: Manejar convenios de prestación de servicios médicos con otras entidades afines, bien sea como IPS, EPS. Etc. De conformidad con la Ley 100, constituirse en casa matriz o subsidiaria, escindirse. En desarrollo de estas alternativas podrá importar y/o exportar equipos, bienes, servicios y conocimientos técnicos en general. Realizar toda clase de operaciones comerciales, civiles, industriales o financieras ya sea con personas naturales o jurídicas, convenientes para el desarrollo de sus actividades. Efectuar operaciones de crédito, cambio a cuenta corriente, dando o recibiendo garantías reales o de bienes muebles o inmuebles y en general ejecutar todos los actos directamente relacionados con el objeto social y los que tengan como finalidad ejercer los derechos o cumplir las obligaciones legales o convencionales derivadas de la existencia y actividad de la sociedad.

La dirección de la sede principal es Carrera 67 No. 4G 68 en la ciudad de Bogotá, con establecimientos de comercio en los departamentos de Cundinamarca, Antioquia, Valle, Tolima, Meta, Caldas, Risaralda, Córdoba, Sucre, Cesar, Magdalena, y Quindío.

El 28 de febrero de 2012 se configuró la situación de control del grupo económico encabeza de las siguientes personas naturales accionistas de Virrey Solis IPS: WILCHES ROZO EDUARDO LEON, WILCHES ROZO ELSA PATRICIA, WILCHES ROZO LUZ NIEVES, WILCHES ROZO NICOLAS WILCHES ROZO ELIANA ANGELICA, y Subordinadas cuatro sociedades, a saber: SALUD TOTAL EPS-S S.A, C.P.O. S.A., VIRREY SOLIS IPS S.A. Y CLINICA LOS NOGALES S.A.S.



NOTA 2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF PARA LAS PYMES Y NEGOCIO EN MARCHA

Los estados financieros de **VIRREY SOLIS IPS S.A.**, entidad individual, correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2022 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRS, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos estados financieros se presentan en miles de pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la entidad y son comparativos con el año 2021.

Nuevas normas NIIF-PYMES e interpretaciones aún no adoptadas

La entidad aplicó a partir del 1 de enero de 2017 las NIIF para PYMES versión 2015, la cual modificó algunas políticas contables aplicadas en la versión de 2009.

Con fecha enero de 2020, el IASB emitió una “Solicitud de Información” denominada “Revisión integral de las normas NIIF para las PYMES”, con el objetivo de recabar opiniones sobre si alinear la Norma NIIF para las PYMES con las Normas completas (es decir las que aplican las empresas denominadas como Grupo 1) podría mejorar el servicio a los usuarios de los estados financieros preparados aplicando la Norma NIIF para las PYMES y cómo hacerlo sin causar a las PYMES costos y esfuerzos desproporcionados.

PRINCIPIOS BASICOS CONTABLES

El objetivo de los estados financieros es proporcionar información sobre la situación financiera, rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de Virrey Solis IPS.

La base para construcción y elaboración de los Estados Financieros para norma internacional obedece al Decreto 2420 de 2015, Decreto 2496 de 2015, Decreto 2131 de 2016, Decreto 2170 de 2017, Decreto 2270 de diciembre de 2019 y las 35 sesiones que tiene como anexo la Norma Internacional de Información Financiera para pymes.

NEGOCIO EN MARCHA

La hipótesis de negocio en marcha es un principio fundamental el cual se tomó en la preparación de los estados financieros de Virrey Solis IPS. Donde la entidad continúa en negocios por el futuro predecible sin tener la intención ni la necesidad de liquidarse.



CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS DE LA INFORMACION EN LOS ESTADOS FINANCIEROS

Comprensibilidad

La información proporcionada en los estados financieros debe presentarse de modo que sea comprensible para los usuarios de Virrey Solis IPS. Toda vez que tienen un conocimiento razonable de la actividad económica y empresarial 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 hecho de que ésta pueda ser demasiado difícil de comprender.

Relevancia

La información proporcionada en los estados financieros debe ser relevante para las necesidades de toma de decisiones de los usuarios de Virrey Solis IPS. La información tiene la cualidad de relevancia cuando puede ejercer influencia sobre las decisiones económicas de quienes la utilizan, ayudándoles a evaluar sucesos pasados, presentes o futuros, o bien a confirmar o corregir evaluaciones realizadas con anterioridad.

Materialidad o importancia relativa

La información es material y por ello es relevante, si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios Virrey Solis IPS, tomen a partir de los estados financieros. La materialidad (importancia relativa) depende de la cuantía de la partida o del error juzgados en las circunstancias particulares de la omisión o de la presentación errónea. Sin embargo, no es adecuado cometer, o dejar sin corregir, desviaciones no significativas, con el fin de conseguir una presentación particular de la situación financiera, del rendimiento financiero o de los flujos de efectivo de una entidad.

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

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.

Comparabilidad

Los estados financieros de una entidad a lo largo del tiempo se deben comparar, para identificar las tendencias de su situación financiera y su rendimiento financiero, para evaluar su situación financiera, rendimiento y flujos de efectivo relativos.

PERIODO CONTABLE

El periodo contable establecido como corte de la Información para Norma Internacional será de un año a partir de 1 de enero hasta 31 de diciembre.

PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS

La Compañía Virrey Solis IPS S.A. presenta sus Estados Financieros dando cumplimiento a la circular 016 de 2016 para efecto de presentación de reporte a la Superintendencia Nacional de salud, y en lo establecido en la sección 3 de las NIIF para pymes, donde las cifras son razonables, fidedignas en los efectos de las transacciones de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

La entidad con miras a dar cumplimiento al objetivo de la Ley 1314 de 2009, de conformar un sistema único y homogéneo de alta calidad, que tenga una mejor comprensión, se enfoca a crear un manual de políticas contables para poder generar estados financieros; los cuales deben brindar información financiera comprensible, transparente, comparable, pertinente, confiable y útil para la toma de decisiones. Colombia inicia un proceso de convergencia a Normas Internacionales de Información Financiera, y para ello la entidad es catalogada en el Grupo 2 (Pymes).

Los estados financieros se preparan de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, los cuales están prescritos por disposiciones legales. Así mismo se ha adoptado el plan único de cuentas para las Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud de naturaleza privada, según Resolución 001474 de octubre 23 de 2009, la cual ha sido modificada por la Resolución 1646 de 2009 y la resolución 1121 de julio de 2013 emitidas por la Superintendencia Nacional de Salud.

Los estados contables han sido preparados a partir de los registros de contabilidad que se llevan en pesos colombianos y sus saldos están reflejados en los libros oficiales de la Sociedad, los cuales se encuentran actualizados.

Las principales políticas contables utilizadas son las siguientes:

- a. **Unidad monetaria** – La unidad monetaria utilizada por la Sociedad es el peso colombiano.
- b. **Período contable** – La IPS tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, al 31 de diciembre.
- c. **Disponible** – Para propósitos de la presentación en el estado financiero, la Entidad clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo, inversiones con vencimiento de tres meses o menos contados a partir de la fecha de su emisión inicial, siempre que estas inversiones estén dadas para cumplir con pagos a corto plazo.
- d. **Inversiones:** Las inversiones se registran al costo o valor de mercado, el más bajo entre los dos.

Las inversiones de no controlantes se registran inicialmente al costo de adquisición y se actualizan anualmente, cuando su valor en libros es superior al valor intrínseco



o valor de mercado se constituye una provisión por la diferencia con cargo a resultados. Sus ingresos son reconocidos sobre la base de dividendos causados en efectivo o en acciones.

Las inversiones en subordinadas, respecto de las cuales el ente económico tenga el poder de disponer que en el período siguiente le transfieran sus utilidades o excedentes, deben contabilizarse bajo el método de participación. Virrey Solis IPS aplica la valuación de las mismas inicialmente a su costo y son ajustadas anualmente por método de participación de acuerdo a las certificaciones accionarias emitidas por cada compañía.

Las inversiones en fondos fiduciarios se registran al costo y se actualizan mediante la causación de rendimientos.

Clasificación de inversiones Virrey Solis IPS

Las inversiones fueron clasificadas de acuerdo con las secciones 11 de Instrumentos financieros Básicos y sección 14 Inversiones en asociadas. Las inversiones en títulos participativos clasificadas como negociables se registran al costo de adquisición y cuando su valor en libros es superior al valor de mercado se constituye un deterioro por la diferencia con cargo a resultados; en caso contrario.

- e. **Deudores:** En el marco del Sistema General de Seguridad social en Salud – SGSSS, las Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud deben garantizar su subsistencia, para lo cual se requiere la facturación de la prestación de los servicios de salud, con independencia de la modalidad de contratación, realizando así la causación de estos derechos a favor del Virrey Solis IPS, en el momento en el cual se prestan.

Los deudores representan derechos a reclamar en efectivo, como consecuencia de la prestación de servicios de salud y otras operaciones de crédito a cargo de terceros y a favor de la Institución prestadora de servicios de salud.

La Entidad implemento un modelo de deterioro de cartera que se aplica con cargo a los resultados del ejercicio.

En cumplimiento de la Circular Externa 00006 de 2015 de la Superintendencia de Salud y teniendo en cuenta que Virrey Solis IPS no aplica por la atipicidad del deterioro de cartera en el sector salud, las Resoluciones 1474 de 2009, 2093 de 2010 y 4361 de 2011 de la Superintendencia de Salud para la estimación del deterioro de cuentas por cobrar, en las revelaciones a los estados financieros se describe política interna.

Por lo anterior para el cálculo de la provisión y/o deterioro de deudores con corte al 31 de diciembre de 2022 se tuvo en cuenta los siguientes lineamientos:

- Se toma como base la cartera detallada clasificada por tipo de cliente, estado de la factura y fecha de generación de la factura.
- La cartera de clientes en liquidación se deteriora al 100%
- La cartera mayor a 360 días se deteriora al 100%
- La cartera entre 120 y 360 días se deteriora al 15%, excepto para los clientes que tienen medida de vigilancia especial o intervención por parte de los Entes de control; esta cartera se deteriora al 50%.



- Dentro de la política contable se excluye deterioro de cartera los clientes del grupo empresarial
- f. **Inventarios:** Virrey Solis IPS, registra sus inventarios para la prestación de servicios de salud por el sistema permanente de valuación de inventarios, por el método de promedio ponderado. El costo de los inventarios está constituido por el monto del valor de todas las erogaciones y cargos incurridos directa o indirectamente para estar en condiciones de utilización o venta. Anualmente Virrey Solis IPS evalúa la obsolescencia y vencidos, evidenciando que no hay stock, dando cumplimiento a la normatividad.
- g. **Propiedades, planta y equipo:** Las propiedades, planta y equipo incluyen el valor de los bienes tangibles de propiedad de Virrey Solis IPS que se utiliza para la prestación de servicios de salud.

Las adiciones, mejoras y reparaciones que aumenten significativamente la cantidad y calidad de la vida útil de los activos, son capitalizadas e incrementan el valor histórico.

Las ventas y retiros de tales activos se registran al costo neto y las diferencias entre el precio de venta y costo neto, se llevan a resultados como ganancia o pérdida, según corresponda. Los desembolsos por mantenimiento y reparaciones se contabilizan como costos y gastos de la vigencia.

La vida útil de los activos fijos esta categorizada de la siguiente manera:

CLASE DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	VIDA UTIL Mes	METODO DEPRECIACION
Equipo de oficina, muebles y enseres	12_a_120	Línea recta
Maquinaria y Equipo	36_a_120	Línea recta
Equipo de Cómputo y Comunicación:	12_a_120	Línea recta
Equipo Médico Científico	12_a_120	Línea recta
Equipo de Transporte	A_60	Línea recta
Equipo Hoteles, restaurantes y cafetería	A_120	Línea recta
Acueducto, plantas y redes	A_120	Línea recta

- h. **Proveedores:** Es el valor de las obligaciones a cargo de Virrey Solis IPS, por concepto de la adquisición de bienes y servicios para la prestación de los servicios de salud y conexos y se miden por el método del costo.
- i. **Cuentas por pagar:** El registro contable de las cuentas por pagar se lleva a cabo observando el principio de causación. Se registran principalmente obligaciones con acreedores, servicios públicos y obligaciones laborales, para lo cual se tienen en cuenta deducciones por conceptos tales como retención en la fuente a título de renta, impuesto de industria y comercio y retención por impuesto a las ventas, de acuerdo a lo señalado por la normatividad tributaria vigente para el año fiscal 2022.
- j. **Impuestos, tasas y gravámenes:** Debido a su naturaleza y objeto social, Virrey Solis IPS, se clasifica como una entidad Gran contribuyente del impuesto de renta.



Se presentan y pagan las declaraciones de retenciones en la fuente e impuesto de industria y comercio practicado a terceros en forma mensual y bimestral respectivamente. La Entidad presentó de manera oportuna las declaraciones de impuestos durante el año 2022.

- k. **Beneficios a empleados:** Comprende el valor de los pasivos a cargo de Virrey Solis IPS y a favor de los trabajadores, originados en virtud de normas legales, convenciones de trabajo o pactos colectivos, tales como nómina por pagar, cesantías consolidadas, intereses sobre cesantías, prima de servicios, vacaciones consolidadas, prestaciones extralegales y pensiones por pagar, entre otras.
- l. **Pasivos estimados y provisiones:** Comprende los valores provisionados por Virrey Solis IPS, por concepto de obligaciones tales como costos y gastos no facturado por pagar, contingencias y provisiones diversas.

Según lo establecido en el Artículo 52. Provisiones y contingencias. Se deben contabilizar provisiones para cubrir pasivos estimados, contingencias de pérdidas probables, así como para disminuir el valor re expresado si fuere el caso de los activos, cuando sea necesario de acuerdo con las normas técnicas. Las provisiones deben ser justificadas, cuantificables y confiables.

De acuerdo con la sección 21 de pasivos Estimados y contingencias se define contingencia como una condición, situación o conjunto de circunstancias existentes, que implican duda respecto a una posible ganancia o pérdida por parte de un ente económico, duda que se resolverá en último término cuando uno o más eventos futuros ocurran o dejen de ocurrir.

Son contingencias probables aquellas respecto de las cuales la información disponible, considerada en su conjunto, indica que es posible que ocurran los eventos futuros.

Son contingencias eventuales aquellas respecto de las cuales la información disponible, considerada en su conjunto, no permite predecir si los eventos futuros ocurrirán o dejarán de ocurrir.

Son contingencias remotas aquellas respecto de las cuales la información disponible, considerada en su conjunto, indica que es poco posible que ocurran los eventos futuros.

La calificación y cuantificación de las contingencias se debe ajustar al menos al cierre de cada período, cuando sea el caso con fundamento en el concepto de expertos jurídicos.

Al 31 de diciembre de cada año, Virrey Solis IPS actualiza el valor de provisiones por contingencias con base en la calificación y montos estimados por el área jurídica, los cuales pueden diferir del concepto de abogados externos; principalmente por el estadio procesal de cada caso.

- m. **Capital social:** Los aportes recibidos a título de capital, de los asociados a Instituciones prestadoras de servicios de salud se registran como Capital Suscrito y pagado.



- n. **Ingresos:** Representa el valor de la prestación de servicios de salud a los diferentes pagadores en el régimen de Seguridad Social en Salud. Mensualmente se registra provisión del ingreso de aquellos cargos pendientes de facturar cuyos costos se encuentran causados.

Se entiende causado un ingreso cuando nace el derecho a exigir su pago, aunque no se haya hecho efectivo el cobro.

De igual forma también se reconocen los ingresos o beneficios no operacionales.

- o. **Reconocimiento de costos y gastos:** Se contabilizan por el método de devengo. Los gastos de personal mensualmente con los informes del área de gestión del talento humano en el que se incluyen todos los aspectos. Las facturas de los proveedores; una parte se registra en el módulo de suministros previa elaboración de órdenes de compra, aprobadas en comité de compras, la otra parte se registra en el módulo de cuentas por pagar con las autorizaciones respectivas. Los gastos financieros se causan de acuerdo con los documentos que legalizan la obligación de manera mensual al gasto respectivo.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

Teniendo en cuenta la sección 5 de estado de resultados integrales y estado de resultados se hace claridad a las definiciones de cada rubro que comprende el estado de resultados.

Ingresos: son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios a este patrimonio.

En la medición posterior el tratamiento contable para las bonificaciones de proveedores y descuentos comerciales estos se registrarán como un menor valor del costo.

Gastos y Costos: Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien de por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio, y no están relacionados con las distribuciones realizadas a los propietarios de este patrimonio.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Virrey Solis IPS mantiene su política de presentación del estado de flujo de efectivo con el método indirecto calculando los flujos de efectivo de las actividades de operación ajustando los resultados por los efectos de los ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo, por todo tipo de partidas de pago diferido y acumulaciones (o devengos) correspondientes a cobros y pagos de operaciones pasadas o futuras, y por las partidas de ingresos o gastos asociadas con flujos de efectivo de actividades de inversión o de financiación.

NOTAS ESPECÍFICAS

ACTIVO

Corresponde a los bienes y derechos, tangibles e intangibles, de Virrey Solis IPS obtenidos como consecuencia de hechos pasados, y de los cuales se espera que fluyan a la entidad un potencial de servicios o beneficios económicos futuros como resultante de la prestación de servicios de salud.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE

El efectivo está compuesto por las cajas, las cuentas bancarias y los derechos fiduciarios las cuales tienen una disponibilidad inmediata. El propósito de los saldos que se mantienen en estas cuentas es cumplir con las obligaciones y compromisos de corto plazo, dentro de ellos están las deudas con proveedores de costo médico, anticipos, las licencias e incapacidades, el gasto de personal y todos los pagos administrativos.

DISPONIBLE

Al cierre de diciembre 31 de 2022, el rubro de efectivo y equivalente corresponde a:

CONCEPTO	DETALLE	a Dic. 31 de 2022	a Dic. 31 de 2021
Caja	30 Cajas menores y 7 kioskos	4,771,978	105,099
Bancos	Bancolombia, Av Villas, GNB Sudameris	18,702,649	28,240,999
Derechos Fiduciarios	Fiduciaria Bancolombia, Alianza Fiduciaria	113,723	4,004
Otras Inversiones	Fiducuenta Bancolombia	354,364	25,573
Total Disponible		23,942,714	28,375,675

Caja General

El saldo de caja al 31 de diciembre comprende los valores de 30 cajas menores en las diferentes sedes a nivel nacional con una base promedio de \$2.700 y 7 máquinas para recibo de cuotas moderadoras denominadas kioskos con base promedio de \$3.300.

Bancos, Cuentas de ahorro y Fiducias

Está representado por las cuentas de ahorro y corriente donde se registran los ingresos y egresos en efectivo en el desarrollo del objeto social de Virrey Solis IPS, con el objetivo fundamental de cumplir con las diferentes obligaciones y compromisos.

Las cuentas bancarias se encuentran conciliadas al 31 de diciembre de 2022. Al cierre del año se reclasificaron las partidas pendientes por cheques no cobrados y las transferencias electrónicas realizadas el último día del año y que bancariamente aparecen con fecha del año 2023, cumpliendo con la norma internacional y con la norma tributaria.



De igual forma se reclasificaron los ingresos recibidos el último día en las cajas del front desk pero que bancariamente quedan registradas en los bancos con fecha del primer día hábil de enero de 2023.

NOTA 4. INVERSIONES

Virrey Solis IPS, registra las inversiones en acciones, cuotas o partes de interés social, bonos, cédulas, certificados, derechos fiduciarios, inversiones obligatorias, cuentas en participación, cualquier otro tipo de documento negociable y deterioro, que se consideren necesarias para absorber la pérdidas de valor de las inversiones adquiridas por la Institución prestadora de servicios de salud con carácter temporal o permanente, con la finalidad de mantener una reserva secundaria de liquidez, para establecer relaciones económicas con otras Instituciones o para cumplir con disposiciones legales o reglamentarias.

La composición de las inversiones de Virrey Solis IPS es la siguiente:

CONCEPTO	a Dic. 31 de 2022	a Dic. 31 de 2021
Acciones	47,971,201	47,633,368
Certificados	200,950,299	166,155,712
TOTAL INVERSIONES	248,921,500	213,789,080

Certificados

Corresponde a las inversiones temporales realizadas por Virrey Solis IPS a diciembre 2022, los títulos originales se encuentran en custodia del área de Contabilidad y corresponden a:

ENTIDAD	a Dic. 31 de 2022	a Dic. 31 de 2021
Bancoomeva	11,114,844	25,967,784
Banco GNB Sudameris	45,753,025	32,453,407
Tuya S.A.	52,493,719	27,864,433
Banco Caja Social	0	14,455,482
Banco Falabella	27,969,838	54,101,725
Banco Finandina	21,464,805	11,312,881
Bancolombia - Panama	42,154,068	0
TOTAL CDT	200,950,299	166,155,712

De acuerdo con la sección 11 de las NIIF pymes numeral 11.15 se determina que los activos financieros como los CDT se presentan por su costo amortizado, es decir incluyendo los intereses ganados, al cierre de diciembre 31 de 2022 el resultado es el siguiente:

ENTIDAD	Capital	Intereses	Total costo Amortizado a dic 2022	Total costo Amortizado a dic 2021
Bancoomeva	10,424,618	690,226	11,114,844	25,967,784
Banco GNB Sudameris	43,499,310	2,253,715	45,753,025	32,453,407
Tuya S.A.	50,057,154	2,436,565	52,493,719	27,864,433
Banco Caja Social	0	0	0	14,455,482
Banco Falabella	27,223,050	746,788	27,969,838	54,101,725
Banco Finandina	20,490,684	974,121	21,464,805	11,312,881
Bancolombia - Panama	41,830,678	323,390	42,154,068	0
TOTAL CDT	193,525,494	7,424,805	200,950,299	166,155,712

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR

Representa el valor de los derechos a favor de Virrey Solis IPS, generados principalmente en la prestación de servicios de salud, y anticipos entregados.

CONCEPTO	a Dic. 31 de 2022	a Dic. 31 de 2021
CORRIENTES		
Cientes nacionales facturación pendiente por radicar	412,193	10,116,458
Cientes nacionales facturación radicada	139,888,460	100,253,417
Anticipos - activo no financiero	7,338,551	2,310,663
Anticipo de imptos contribuciones saldo a favor	38,434,084	25,177,018
Cuentas por cobrar a trabajadores	289,083	275,135
Deudores varios	255,436	232,306
TOTAL CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES	186,617,807	138,364,997
NO CORRIENTES		
Cientes nacionales facturación radicada	2,557,996	2,531,540
Anticipos - activo no financiero	1,179,373	0
Cuentas por cobrar a trabajadores	28,296	0
Deudores varios	138,164	0
Deterioro	(700,602)	(502,514)
TOTAL CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTES	3,203,227	2,029,026
Total Cuenta por Cobrar	189,821,034	140,394,023

Clientes:

En el siguiente cuadro se muestra el comportamiento de la cuenta de clientes año 2022 respecto al año 2021

CONCEPTO	a Dic. 31 de 2022	a Dic. 31 de 2021
CLIENTES		
Cientes nacionales facturación pendiente por radicar		
EPS Contributivo	395,054	10,102,229
ARL	17,139	14,229
Subtotal Clientes nacionales facturación pendiente por radicar	412,193	10,116,458
Cientes nacionales facturación radicada		
EPS Contributivo	114,460,340	84,621,687
EPS Subsidiado	27,972,319	18,163,270
Particulares personas jurídicas	13,797	0
Subtotal Clientes nacionales facturación radicada	142,446,456	102,784,957
Total Clientes	142,858,649	112,901,415

Durante el año 2022 la cartera de la Entidad al cierre del periodo crece en un 27% pero con la tranquilidad de ser una cartera sana y de fácil recuperación.

Anticipos y Depósitos

Los anticipos son activos no financieros, erogaciones que se entregan a proveedores con base en acuerdos contractuales.

CONCEPTO	a Dic. 31 de 2022	a Dic. 31 de 2021
Anticipos		
A proveedores	7,075,533	2,241,900
Arrendamientos	1,442,391	68,763
Total Anticipos	8,517,924	2,310,663

Anticipos de Impuestos y contribuciones

En este rubro se incluyen los anticipos de impuestos retención en la fuente y anticipo de renta para el año gravable 2022.

CONCEPTO	a Dic. 31 de 2022	a Dic. 31 de 2021
Anticipo de Impuestos y Contribuciones		
Anticipo de imptos contribuciones saldo a favor	38,434,084	25,177,018
Total Anticipo de Impuestos y Contribuciones	38,434,084	25,177,018

Cuentas por cobrar trabajadores

La cuenta puente es utilizada, para llevar el control de los descuentos por nómina de los siguientes conceptos: Funtalentum, Cooptalentum, AFC, Cajas de compensación familiar, PAC. Toda vez que luego esto se cruza contra el anticipo de Medicall, para tener control del contrato de mandato, en la cuenta de otros se incluyen préstamos a trabajadores para estudio.

CONCEPTO	a Dic. 31 de 2022	a Dic. 31 de 2021
Cuenta por cobrar a trabajadores		
Beneficios	177,332	198,908
Cuenta puente	633	30
Faltantes auditoria de contado	56,212	15,261
Otras	83,202	60,936
Total cuentas por cobrar a trabajadores	317,379	275,135

Deudores varios:

Se registran las cuentas por cobrar de otros conceptos como los ingresos en las cajas del front desk del último día del año y que bancariamente se recaudan con fecha del primer día hábil del año siguiente.

CONCEPTO	a Dic. 31 de 2022	a Dic. 31 de 2021
Deudores varios		
Incapacidades y Licencias	9,704	2,827
Recobros	135,829	0
Otros	248,067	229,479
Total deudores varios	393,600	232,306

Deterioro de cartera

De acuerdo con la política de deterioro de cartera realizando el análisis individual los saldos de provisión de cartera al cierre del ejercicio contable 2022

CONCEPTO	a Dic. 31 de 2022	a Dic. 31 de 2021
Deterioro de cartera		
Cientes nacionales facturación radicada	-700,602	-502,514
Total deterioro de cartera	-700,602	-502,514

NOTA 6. INVENTARIOS

Esta cuenta representa los bienes tangibles adquiridos por Virrey Solis IPS, con la intención de que sean transformados o consumidos en la prestación de servicios de salud, o para suministrar a los usuarios en concordancia con los contratos suscritos con los diferentes pagadores de servicios de salud. Estos insumos se controlan desde la bodega principal y se distribuye a bodegas secundarias; a la fecha de corte presenta los siguientes saldos:

CONCEPTO	a Dic. 31 de 2022	a Dic. 31 de 2021
Inventario		
Medicamentos	4,912,097	52,049
Materiales medico quirurgicos	5,039,593	2,859,838
Materiales reactivos y laboratorios	586,779	468,882
Materiales odontologicos	87,089	86,952
Materiales dermatologia plus	0	516
Materiales para imagenologia	26,249	25,379
Materiales repuestos y accesorios	2,175,599	210,982
Inventarios en bonificacion	0	1,338
TOTAL INVENTARIO	12,827,406	3,705,936

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo representan los activos tangibles adquiridos para la operación o propósitos administrativos de Virrey Solis IPS S.A., cuya vida útil excede de un año y no están disponibles para la venta, la medición de reconocimiento inicial es por el método del costo.

Su composición al 31 de diciembre de 2022 es:



CONCEPTO	a Dic. 31 de 2022	a Dic. 31 de 2021
Propiedad planta y equipo		
Maquinaria y equipo	7,264,824	5,421,626
Equipo de oficina	13,515,078	9,056,096
Equipo de computo y comunicacion	14,391,868	11,958,925
Maq y equipo medico cientifico	20,731,691	18,629,726
Equipo de transporte	154,877	327,404
Depreciacion acumulada	(35,562,574)	(27,249,223)
Construcciones en curso en bienes ajenos	34,563,835	29,585,422
Depreciación bienes ajenos	(20,934,274)	(15,332,692)
Equipos en montaje	1,238,438	-
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	35,363,763	32,397,284

La Entidad en concordancia con la normatividad internacional clasifica las mejoras en propiedades ajenas como activo y se deprecian según la política contable a 5 años.

La depreciación de los activos fijos se utiliza el método de línea recta de acuerdo con la vida útil estimada para cada activo y de acuerdo con las estimaciones de la política contable.

Al cierre de diciembre 31 de 2022 no existen restricciones conocidas sobre la propiedad planta y equipo que soporta el Estado Financiero.

Virrey Solis IPS S.A. denomina equipos en montaje a todos los activos que hacen parte de las obras y que a la fecha no han sido entregados en su totalidad.

NOTA 8. ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA

Comprende el conjunto de bienes inmateriales, representados en seguros, derechos, privilegios, ventajas de competencia, software que la Entidad adquiere para el desarrollo de su objeto social.

CONCEPTO	a Dic. 31 de 2022	a Dic. 31 de 2021
Intangibles		
Seguros	0	80,314
Programas para computador	656,487	158,720
Total Intangibles	656,487	239,034

La Entidad realiza la amortización de los activos intangibles en el término de la duración del contrato que corresponde a un año.

NOTA 9. IMPUESTO DIFERIDO ACTIVO

VIRREY SOLIS I.P.S. S.A. reconoce las consecuencias fiscales actuales y futuras de transacciones y otros sucesos que se hayan reconocido en los estados financieros. Estos importes fiscales reconocidos comprenden el impuesto corriente y el impuesto diferido.

Los saldos por impuesto diferido al cierre de diciembre 31 de 2022 son:

CONCEPTO	a Dic. 31 de 2022	a Dic. 31 de 2021
Impuesto Diferido		
Propiedad Planta y Equipo	6,339,977	4,824,922
otros activos	164,291	117,840
Provisiones	10,441,847	10,988,255
Total Impuesto Diferido	16,946,115	15,931,017

PASIVOS

Corresponde a los bienes y derechos, tangibles e intangibles, de Virrey Solis IPS S.A. obtenidos como consecuencia de hechos pasados, y de los cuales se espera que fluyan a la entidad un potencial de servicios o beneficios económicos futuros como resultante de la prestación de servicios de salud.

NOTA 10. PASIVOS FINANCIEROS

Los pasivos financieros son obligaciones relacionadas con instrumentos financieros, es decir, un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero en una entidad y simultáneamente a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra empresa.

CONCEPTO	a Dic. 31 de 2022	a Dic. 31 de 2021
Cuentas por pagar-al costo - suministros	27,005,283	23,147,950
Cuentas por pagar con contratistas- al costo	1,192,557	649,425
Costos y gastos por pagar al costo	42,024,031	31,000,615
Acreedores varios al costo	10,727,586	802,905
Total Proveedores	80,949,457	55,600,895

Cuentas por pagar-al costo - suministros:

Comprende el valor de las obligaciones a cargo de Virrey Solis IPS, por concepto de la adquisición de bienes y servicios para la prestación de los servicios de salud, su composición al 31 de diciembre de 2022 es:



CONCEPTO	a Dic. 31 de 2022	a Dic. 31 de 2021
Cuentas por pagar-al costo - suministros		
De suministros	18,423,262	17,463,396
Cuentas medicas glosas pendientes por conciliar	8,582,021	5,684,554
Total Cuentas por pagar al costo-suministros	27,005,283	23,147,950

Todas las obligaciones por suministros se encuentran vigentes y las facturas están en trámite para pago; el proceso de causación se genera por la compra de insumos a través de la orden de compra en el módulo de inventarios y por los servicios en el módulo de cuentas por pagar.

Las glosas pendientes por conciliar corresponden a valores presentados por proveedores y con los cuales la Entidad no esta de acuerdo, estos valores han sido notificados de acuerdo con la normatividad y se vienen conciliando de manera periódica con cada uno de nuestros proveedores.

Cuentas por pagar con contratistas-al costo:

Representan los valores retenidos por las obras en curso y los cuales son objeto de devolución al contratista en el momento de la culminación y entrega de la obra respectiva.

CONCEPTO	a Dic. 31 de 2022	a Dic. 31 de 2021
Cuentas por pagar con contratistas- al costo		
Retención de Garantía	1,192,557	649,425
Total Cuentas por pagar con contratistas- al costo	1,192,557	649,425

Costos y gastos por pagar al costo:

Comprende el valor de las obligaciones a cargo de virrey Solis IPS, a favor de terceros por conceptos diferentes a obligaciones por cuentas medicas tales como costos y gastos por pagar que incluye servicios, arrendamientos, transportes, seguros, gastos de viaje, etc.

CONCEPTO	a Dic. 31 de 2022	a Dic. 31 de 2021
Costos y gastos por pagar al costo		
Costos y gastos por pagar	42,024,031	31,000,615
Total Costos y gastos por pagar al costo	42,024,031	31,000,615

Acreedores varios al costo:

Este rubro incluye los valores pendientes de cobro por cheques girados y/o transferencias realizadas el último día del año y que bancariamente aparecen con el primer día hábil del año siguiente.

CONCEPTO	a Dic. 31 de 2022	a Dic. 31 de 2021
Acreedores varios al costo		
Otros acreedores por pagar	10,727,586	802,905
Total Acreedores varios al costo	10,727,586	802,905

NOTA 11. IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

La Entidad clasifica los impuestos gravámenes y tasas en pasivos de corto y largo plazo, diferenciándolos por la exigibilidad de pago.

A corto plazo

A corto plazo se clasifican el impuesto corriente como son la retención en la fuente, el IVA retenido, el ICA retenido los impuestos por industria y comercio y la provisión de renta generada para el año 2022.

Impuesto gravámenes y tasas	a Dic. 31 de 2022	a Dic. 31 de 2021
Retención en la fuente	1,767,653	7,708,290
IVA retenido	216,891	135,086
ICA retenido	1,550,408	723,663
Renta y Complementarios	79,057,800	54,693,061
Total impuestos gravámenes y tasas	82,592,752	63,260,100

Al impuesto de Renta se le realizó la depuración iniciando desde utilidad contable sumando gastos no deducibles para determinar el valor real del impuesto a pagar por impuesto corriente, la retención en la fuente, IVA e ICA retenido se presentan y pagan en enero de 2023.

A largo plazo

Se clasifica a largo plazo el cálculo del impuesto diferido pasivo en donde se reconoce las consecuencias fiscales actuales y futuras de transacciones y otros sucesos que se hayan reconocido en los estados financieros.

Impuesto Diferido	a Dic. 31 de 2022	a Dic. 31 de 2021
Impuesto Diferido pasivo PPYE	7,871,800	7,868,039
Total Impuesto Diferido	7,871,800	7,868,039

NOTA 12. BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

La Entidad registra como beneficios a los empleados, los siguientes conceptos: Sueldos, salarios, prestaciones sociales y aportes a la seguridad social.

DETALLE	a Dic. 31 de 2022	a Dic. 31 de 2021
Beneficios a empleados a corto plazo	198,529	184,376
Nomina por pagar	65,713	20,810
Cesantías por pagar	399,575	333,587
Intereses sobre cesantías	44,170	38,582
Vacaciones consolidadas	290,495	209,598
Total Beneficio a empleados	998,482	786,953

NOTA 13. PASIVOS ESTIMADOS

La Entidad reconoce una provisión cuando tiene una obligación legal o implícita presente, como resultado de un suceso pasado, del cual es probable que la compañía tenga que desprenderse de recursos económicos futuros para cancelar tal obligación y el monto puede ser estimado con fiabilidad:

Pasivos estimados y provisiones	a Dic. 31 de 2022	a Dic. 31 de 2021
Para contingencias	1,008,572	1,344,572
Para costos y gastos	28,828,906	29,674,101
Total Pasivos estimados y provisiones	29,837,478	31,018,673

Para contingencias

Se registran provisiones al 100% de las contingencias en contra de la Entidad con riesgo probable de acuerdo con la información suministrada por el área jurídica de la Compañía, teniendo en cuenta lo estipulado en la sección 21 "provisiones y contingencias".

Al cierre de diciembre 31 de 2022 la Entidad también tiene contingencias por valor de \$3.173.000 con riesgo eventual, las cuales no se provisionan y solo se informan en las revelaciones de la Entidad.

Para costos y gastos

Se registran bajo este rubro provisiones de call center, del CPO y provisión de facturas por servicios prestados en el año 2022 pero que al cierre del ejercicio no fueron facturadas.

NOTA 14. OTROS PASIVOS

Está comprendido por los depósitos recibidos que a la fecha de corte no han sido soportados debidamente por las entidades que nos consignan y por los ingresos recibidos para terceros referente a cuotas moderadoras y copagos; adicionalmente se muestran los dividendos decretados y pendientes de pago a realizarse en el año 2023

CONCEPTO	a Dic. 31 de 2022	a Dic. 31 de 2021
Depósitos recibidos	11,362,429	17,087,749
Ingresos recibidos para terceros	9,393,700	7,844,358
Dividendos y participaciones por pagar	107,530,254	47,298,243
Total Otros Pasivos	128,286,383	72,230,350

NOTA 15. PATRIMONIO

Agrupar el conjunto de las cuentas que representan el valor residual o la diferencia de comparar el activo total y el pasivo externo del mismo, producto de los recursos netos que han sido suministrados por los miembros de Virrey Solis IPS, ya sea directamente o como consecuencia del desarrollo del giro ordinario de la prestación de servicios de salud y conexas. La Composición es:



PATRIMONIO	a Dic. 31 de 2022	a Dic. 31 de 2021
Capital Suscrito y Pagado	500,000	500,000
Reserva obligatoria	300,000	300,000
Resultado del Ejercicio	164,883,374	110,570,643
Resultados de Ejercicios Anteriores		
Resultados acumulados	0	60,437,103
Transición al nuevo marco técnico normativo	25,804,577	25,804,577
Otros resultados integrales	6,454,716	6,454,716
Total Patrimonio	197,942,667	204,067,039

Al cierre de diciembre 31 de 2022 la Superintendencia Nacional de Salud autorizó el cambio societario de la Compañía de acuerdo con el artículo 319 del Estatuto Tributario mediante la figura de aporte social.

NOTA 16. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Agrupar las cuentas que representan los ingresos o beneficios operacionales de Virrey Solis IPS, en el giro normal de la prestación de servicios de salud.

INGRESOS OPERACIONALES	a Dic. 31 de 2022	a Dic. 31 de 2021
Unidad funcional de urgencias	9,882,299	23,298,504
Unidad funcional de consulta externa	739,377,974	452,798,098
Unidad funcional de hospitalización	0	2,592,602
Unidad funcional de quirófanos y salas	0	3,162,860
Unidad funcional de apoyo diagnóstico	988,045	39,271,350
Unidad funcional de apoyo terapéutico	0	4,196,352
Otras actividades relacionadas con la salud	134,785	83,773
Devoluciones rebajas y descuentos	-6,989,157	0
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	743,393,946	525,403,539

Los ingresos operacionales del año 2022 representan el 92.7% del total de los ingresos y corresponde a los contratos que se tienen con las EPS por capitación, evento, PG y por la modalidad de urgencias.

NOTA 17. COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD

Corresponden a los montos necesarios para la prestación de servicios de salud a los usuarios, agrupa las cuentas que representan la acumulación de los costos directos e indirectos necesarios en la prestación de los servicios de salud.

Para el reconocimiento de los costos en la prestación de servicios de salud y en la venta, se definen los siguientes grupos, organizados por unidades funcionales a saber: urgencias, consulta externa, quirófanos y salas de parto, hospitalización e internación, apoyo diagnóstico, apoyo terapéutico y mercadeo.



CONCEPTO	a Dic. 31 de 2022	a Dic. 31 de 2021
Unidad funcional de urgencias	45,408,042	36,136,934
Unidad funcional de consulta externa	334,594,763	245,888,142
Unidad funcional de hospitalización	438,121	453,869
Unidad funcional de quirófanos y salas	6,299,455	5,397,587
Unidad funcional de apoyo diagnóstico	81,019,536	57,788,245
Unidad funcional de apoyo terapéutico	4,733,281	4,934,407
Otras actividades relacionadas con la salud	0	9,208
Devoluciones y descuentos	-5,283,478	-6,768,162
Total Costo de Salud	467,209,720	343,840,230

NOTA 18. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

Agrupar las cuentas que representan los cargos operativos o de administración necesarios para garantizar la prestación de servicios de salud a los usuarios.

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	a Dic. 31 de 2022	%	a Dic. 31 de 2021	%
Gastos de Personal	8,344,800	9.44%	6,018,172	11.08%
Honorarios	3,744,357	4.24%	1,932,557	3.56%
Impuestos	174,690	0.20%	75,339	0.14%
Arrendamientos	6,441,813	7.29%	3,505,154	6.45%
Contribuciones y Afiliaciones	0	0.00%	4,466	0.01%
Seguros	491,432	0.56%	202,229	0.37%
Servicios	28,844,602	32.63%	19,027,161	35.02%
Gastos Legales	844,502	0.96%	305,390	0.56%
Mantenimiento y Reparaciones	7,647,812	8.65%	3,120,340	5.74%
Adecuaciones e Instalaciones	0	0.00%	77,800	0.14%
Gastos de Viaje	382,072	0.43%	166,173	0.31%
Depreciaciones	10,022,904	11.34%	7,629,960	14.04%
Gasto por disposición de activos	11,401	0.01%	0	0.00%
Otros gastos	13,971,955	15.81%	9,186,635	16.91%
Provisiones	7,469,925	8.45%	3,079,833	5.67%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	88,392,265	100%	54,331,208	100%

Los gastos de administración representan el 11.9% de los ingresos operacionales, disminuyendo.

El gasto más representativo es el de servicios con un 32.63% de peso respecto al total de gastos en donde se incluye servicios públicos y los gastos del contrato de mandato para el manejo de la nómina.

Las depreciaciones tienen un peso significativo del 11.34% sobre el total de gastos en razón a la inclusión de la depreciación de mejoras en propiedades ajenas que de acuerdo con nuestra política contable se hará a 5 años.

NOTA 19. INGRESO Y GASTO NO OPERACIONAL

INGRESOS NO OPERACIONALES	a Dic. 31 de 2022	a Dic. 31 de 2021
Financieros	13,390,655	5,859,278
Métodos de la participación	16,764,915	15,808,318
Otros ingresos no operacionales	27,097,174	11,137,228
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	57,252,744	32,804,824

GASTOS NO OPERACIONALES	a Dic. 31 de 2022	a Dic. 31 de 2021
Comisiones bancarias	20,324	10,482
Intereses	0	464,867
Diferencia en cambio	942,976	0
Impuesto 4*1000	1,206,222	648,377
Otros gastos no operacionales	0	18
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	2,169,522	1,123,744

Ingreso No Operacional

Dentro de este rubro se clasifican los ingresos financieros propios de las cuentas bancarias y las inversiones, se incluye los ingresos por método de participación de acuerdo con las inversiones que tenemos en sociedades en donde tenemos una influencia significativa y se incluyen otros ingresos no operacionales como recuperación de provisiones y recuperación de costos y gastos.

Gasto No Operacional

Se incluye todos los gastos financieros en donde el valor más significativo es el 4 por mil sobre todas las transacciones bancarias realizadas en la vigencia contable.

NOTA 20. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

La Entidad, es una sociedad anónima calificada por la administración tributaria como Gran Contribuyente y con responsabilidad fiscal frente al Impuesto de Renta y Complementarios Ordinario, que de acuerdo con la normatividad no se prevé hacer cambios que permitan obtener beneficios en cuanto a tasas impositivas.

El valor al corte de diciembre 31 de 2022 de \$79.003.143 obedece al cálculo del impuesto de renta de acuerdo con la primera conciliación fiscal realizada.

El valor de impuesto diferido obedece al cálculo de acuerdo con las diferencias temporarias del periodo.

NOTA 21. PARTES RELACIONADAS

Virrey Solis S.A. IPS durante el año 2022 sostuvo operaciones con las empresas del grupo de acuerdo con el siguiente cuadro:

PARTE RELACIONADA	ACTIVO	PASIVO	INGRESO	GASTO
Salud Total EPS-S S.A.	961,985,812	106,496,190	861,651,811	26,123,923
Clinica Los Nogales S.A.S.	2,750,582	72,614	339,708	136,695
Centro Policlinico del Olaya S.A.	1,612,864	11,766,531	1,978,644	14,487,347



NOTA 22. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO FISCAL SOBRE EL QUE SE INFORMA

La Entidad determina si eventos ocurridos entre el final del período fiscal sobre el que se informa y la fecha de autorización de los estados financieros para su publicación, son efecto o no de ajuste en la medida de que dicho evento represente significativamente un cambio en los estados financieros o se evidencie importancia relativa.

Es responsabilidad de todas las áreas de la Entidad informar a la Dirección Financiera si se llegase a presentar algún evento que pueda tener importancia significativa, lo anterior ya que puede tener una relevancia importante sobre el período que se informa.

Para el cierre fiscal 2022 no se presentaron hechos posteriores sobre el periodo que se informa.

En constancia de lo anterior firman



HENRY ALBERTO RIVEROS QUEVEDO
Representante Legal



CARLOS ENRIQUE MARTINEZ CORREA
Contador Público
T.P. 80.643-T