



**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS 2022 - 2023
BAJON IIF (CIFRAS EXPRESADAS EN
PESOS COLOMBIANOS) DE:**

SANTA HELENA DEL VALLE IPSS.A.S.



NIIF

Normas
Internacionales
de información
Financiera



Tabla de Contenido

1.	INFORMACION GENERAL	3
1.1.	Entidad y Objeto Social	3
2.	RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES	5
2.1.	Bases de Preparación.....	5
2.2.	Base de Contabilidad	5
2.3.	Transición a Norma de Información Financiera (NIIF)	6
2.4.	Importancia Relativa y Materialidad.....	6
2.5.	Negocio en Marcha	6
2.6.	SARLAFT y FPADM	6
3.	RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES	7
3.1.	Estado de Flujos y Efectivos.....	7
3.2.	Propiedades, Planta y Equipo	7
3.3.	Activos Intangibles Distintos de la Plusvalía	8
3.4.	Contratos de Arrendamiento	8
3.5.	Deterioro del Valor de los Activos.....	9
3.6.	Beneficios a los Empleados	9
3.7.	Reconocimiento de Ingresos.....	10
3.8.	Reconocimiento de costos y gastos	10
4.	NOTAS	11
4.1.	NOTA 1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo.....	11
4.2.	NOTA 2. Otros Activos Financieros Corrientes	11
4.3.	NOTA 3. Activos Por Impuestos Corriente, Corriente	12
4.4.	NOTA 4. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar Corrientes.	13
4.5.	NOTA 5. Propiedades, planta y equipo	14
4.6.	NOTA 6. Prestamos corrientes.	15
4.7.	NOTA 7. Otros pasivos financieros corrientes.....	15

4.8.	NOTA 8. Pasivos por impuestos corrientes.	15
4.9.	NOTA 9. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.....	16
4.10.	NOTA 10. Provisiones por beneficios a los empleados	17
4.11.	NOTA 11. Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar no corrientes.	17
4.12.	NOTA 12. Otras Reservas.....	17
4.13.	NOTA 13. Resultado por adopción por primera vez.	18
4.14.	NOTA 14. Ganancias acumuladas.....	18
4.15.	NOTA 15. Resultado del Ejercicio.....	18
4.16.	NOTA 16 Capital Emitido.....	18
4.17.	NOTA 17. Ingresos Actividades Ordinarias	19
4.18.	NOTA 18. Otros Ingresos	19
4.19.	NOTA 19. Materias Primas y Consumibles utilizados.....	19
4.20.	NOTA 20. Gastos por Beneficios a los Empleados.....	19
4.21.	NOTA 21. Gastos por Depreciación y Amortización	20
4.22.	NOTA 22. Otros Gastos	20
4.23.	NOTA 23. Ingresos Financieros.....	20
4.24.	NOTA 24. Costos financieros	20
4.25.	NOTA 25. Ingreso (gasto) por Impuestos	20
4.26.	NOTA 26. Flujo de Efectivo por Actividades de Operación	21
4.27.	NOTA 27. Flujo de Efectivo por Actividades de Inversión	21
4.28.	NOTA 28. Flujo de Efectivo por Actividades de Financiación	22
4.29.	NOTA 29 Disminución Efectivo y Equivalentes al Efectivo	22

1. INFORMACION GENERAL

1.1. Entidad y Objeto Social

SANTA HELENA DEL VALLE IPS S.A.S., se encuentra ubicada en la ciudad de Valledupar- Cesar; que por documentos privado de empresario constituyente de Valledupar del 25 de marzo de 2006, inscrita el 22 de mayo de 2006 bajo el número 0001501 del libro IX, se constituyó la persona jurídica: **SANTA HELENA DEL VALLE I.P.S. E.U**; que por acta N° 0000003 de empresario constituyente de Valledupar del 20 de enero de 2009, inscrita el 18 de febrero de 2009 bajo el número 00017385 del libro IX, la sociedad cambio su nombre de: **SANTA HELENA DEL VALLE I.P.S. E.U.** por el de: **SANTA HELENA DEL VALLE I.P.S. S.A.S.**; actualmente en el Certificado de Representación Legal emitido por la Cámara de Comercio aparece con el siguiente objeto social: La empresa tendrá por objeto siguiente actividades principales las cuales desarrollan actividades propias de Sistema Nacional de Salud (Ley 10 de 1990, Ley 100 de 1993) Son: El ejercicio de la medicina en general, en los primero, segundo, tercero y cuarto nivel de atención, actividades de prevención y promoción de la enfermedad, actividades de aseguramiento en salud, igualmente prestara la siguiente actividades: 1. Investigar sobre el diagnóstico, tratamiento de las enfermedades infecciosas, ocupacionales y laborales 2. Ejecutar procesos para la prevención, diagnóstico, tratamiento registro y capacitación en el manejo de las enfermedades infecciosas, ocupacionales y laborales; 3. Desarrollar todos aquellos programas que apoyen la atención diagnóstico y tratamiento de las enfermedades, infecciosas, ocupacionales y laborales; 4. Representar y comercializar Nacional e Internacionalmente medicamentos, equipos y reactivos relacionados con el tratamiento de las enfermedades infecciosas, ocupacionales y laborales; 5. Fomentar la creación de unidades de negocios como asesoría, consultoría, asistencia y capacitación mediante acciones encaminadas a orientar a las personas a la prevención de las enfermedades infecciosas, ocupacionales y laborales; 6. Realizar obras de beneficencia orientadas a atender las necesidades básicas de los habitantes del territorio nacional con bajos niveles de patrimonio e ingresos 7. Fomentar, financiar y apoyar programas de desarrollo social, político y económico de la población colombiana. 8. Fomentar, financiar y apoyar programas de estudios, especializaciones e investigaciones en las diferentes ramas de la ciencia; como entidad de carácter educativo informal. 9. La prevención de enfermedades, el diagnóstico, tratamiento y rehabilitación de los pacientes; 10. Todas las acciones que conlleven al bienestar de los profesionales, sus recursos humanos de base y de beneficio a los pacientes y población en general; 11. Consultoría y asesoría: Contempladas en la ley 100 de 1993, como son la prestación de servicios, asesorías, interventorías auditorías en el sistema integral de servicios de seguridad social, sistemas obligatorio de garantía de calidad, programas de prevención de las enfermedades, programas de prevención de la salud, servicios de promoción y prevención a nivel oficial y empresarial y hospitalario, programa de salud ocupacional e higiene y seguridad industrial, plan de atención básica, plan local de salud, la prestación de los servicios de medicina general, trabajo social, participación comunitaria, evaluación y seguimiento de programas medico integrales, gerencia de proyecto en salud, educación continua de salud. – Planeación y organización de sistemas de salud,

diseño logístico en salud, capacitación en salud, organización, administración, gerencia, planeación del recurso humano, diseño de sistemas de informática en salud, servicios en salud domiciliario, atención básica en salud, desarrollo de recursos urbanos en salud. 12. Servicios de atención médica domiciliaria.

13. – Proveedor de: Mobiliario médico – Quirúrgico, instrumentos y equipos quirúrgicos, proveeduría de medicamentos, muebles, equipos y elementos de oficina todo en papelerías y librerías y útiles de oficina, sistemas, computadores, sus partes y accesorios de estos aparatos, realizar todas las actividades establecidas en el sistema general de seguridad social establecidas en las normas actuales y en las que adelante se modifique. 14. Realización de exámenes psicofísicos para porte y tenencia de armas, como para ingresos de empresas privadas y públicas. 15.- La medicina alternativa; 16. La compra, venta y suministro de medicamentos; la empresa podrá contratar con entidades públicas y privadas en con entidades públicas y privadas en contratos que guarden con su objeto social. Para la realización de su objeto la sociedad podrá adquirir, usufructuar, gravar o limitar, dar o tomar en arrendamiento o a otro título toda clase de bienes mueble o inmuebles y enajenarlos cuando por razones de necesidad o conveniencia fuere aconsejable; abrir cuentas corrientes o de ahorro, hacer inversiones en depósitos a término o en valores bursátiles, descontar títulos y papeles de alta liquidez, tomar dinero en mutuo, dar en garantía sus bienes muebles o inmuebles y celebrar todas las operaciones de crédito que le permitan obtener los fondos u otros activos necesarios para el desarrollo de la empresa conforme a la ley; la empresa podrá especialmente , comprar , vender, contrata, tramitar, nombrar apoderados judiciales o extrajudiciales , comprometer arbitrar compensar, desistir, confundir, novar, promover juicios y comparecer a ellos, recibir dineros en mutuo, celebrar el contrato de cambio en todas sus manifestaciones firmas letras, pagares, cheques, ejecutar préstamos bancarios, girar toda clase de títulos valores, así como negociarlos, aceptarlos, endosarlos, cobrarlos, pagarlos, exigir, cobrar y percibir cualesquiera cantidades de dinero que se adeuden o que ella tenga derecho y obligación de cobrar, realizar consorcios, uniones temporales, outsourcing con entidades privadas, oficiales, publicas, fundaciones, asociaciones, corporaciones y ONG, y en fin desarrollar todas las actividades que se requieran para el logro de su objeto social.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los Estados Financieros se detallan a continuación. Estas políticas fueron aplicadas uniformemente en todos los años presentados a menos que se indique lo contrario.

2.1. Bases de Preparación

Los Estados Financieros de **SANTA HELENA DEL VALLE IPS S.A.S.**, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF para Pymes) y sus correspondientes interpretaciones emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB).

La normatividad NIIF para Pymes aplicables en Colombia fue actualizado de acuerdo al Decreto 2483 de 2018 del Ministerio de Comercio, Industria y Turismo, en el que en su Anexo técnico compilatorio No. 2 de las Normas de Información Financiera NIIF – Grupo 2, compila las normas que reúne el DUR 2420 de 2015 y las modificaciones y adiciones realizadas por los decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016, 2170 de 2017 y 1670 de 2021 aplicable a **SANTA HELENA DEL VALLE IPS S.A.S.**, como empresa clasificada en el denominado Grupo 2, el cual incluye las NIIF para Pymes actualizadas por el IASB en el año 2015, se presenta en dos volúmenes, la Parte A (los requerimientos) que contiene la Norma NIIF para las PYMES y la Tabla de Fuentes, y la Parte B que contiene los Fundamentos de las Conclusiones y Estados Financieros Ilustrativos. “Libro Naranja 2015”. Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables.

Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para Pymes 2015 requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

2.2. Base de Contabilidad

SANTA HELENA DEL VALLE IPS S.A.S., prepara sus Estados Financieros, usando el método de devengo.

2.3. Transición a Norma de Información Financiera (NIIF)

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2016 son los primeros estados financieros anuales preparados de acuerdo con las Normas de Información Financiera (NIIF) adaptadas en Colombia mediante el decreto 2784 de 2012 en armonía con las Normas Internacionales de Información Financiera (Niif) No obstante lo anterior, la empresa ha venido aplicando y publicando Estados Financieros bajo Niif desde el balance de apertura del año 2015.

2.4. Importancia Relativa y Materialidad

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

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

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

2.5. Negocio en Marcha

Los Estados Financieros de SANTA HELENA IPS SAS son preparados bajo la premisa de negocio en marcha. Consecuentemente, los activos y pasivos se registran con base en que la entidad podrá realizar sus activos y liquidar sus pasivos en el curso normal de los negocios.

2.6. Sistema de Administración del Riesgo de Lavado de Activos y de Financiación del Terrorismo (SARLAFT) y Financiación de la Proliferación de Armas de Destrucción Masiva (FPADM)

Santa Helena del Valle IPS, en desarrollo de la operación propia de la Entidad y dando cumplimiento a las disposiciones vigentes en materia de administración del riesgo de lavado de activos y de financiación del terrorismo y financiación de la proliferación de armas de destrucción masiva (Circular Externa 009 de 2016 modificada por la Circular 20211700000005-5 de 2021, Circular Externa 018 del 2015, expedidas por la Superintendencia Nacional de Salud, así como las que la complementen o modifiquen.); esta clasificada en el Grupo D2. Por lo cual, no está obligado a implementar SARLAFT y FPADM, ya que para esta clasificación son de adopción voluntaria.

3. RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES

3.1. Estado de Flujo y Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente liquidas de corto plazo con vencimientos de seis meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios se presentan en la cuenta de obligaciones financieras corrientes en el estado de situación financiera.

3.2. Propiedades, Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro. Comprenden maquinaria, vehículos, muebles y enseres, equipo de oficina, y equipos de comunicación y cómputo. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas. El costo también incluye los costos de endeudamiento incurridos durante la etapa de construcción de proyectos que requieren un tiempo sustancial para su puesta en operación.

Las propiedades en el curso de construcción para fines de producción, suministro o administrativos se contabilizan al costo, menos cualquier pérdida por deterioro reconocida.

La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de otros activos se calcula utilizando el método de línea recta.

Las propiedades, planta y equipo en régimen de arrendamiento financiero se deprecian de la misma manera que los activos propios. Si se tiene certeza razonable de obtener la propiedad al término del plazo del arrendamiento, el activo se depreciará a lo largo de su vida útil esperada, en caso contrario se depreciará en el término del arrendamiento, el que sea menor.

Concepto de Bienes a Depreciar	% de Depreciación Fiscal anual	Vida Útil en Años
Construcciones y Edificaciones	2.22%	45.05
Acueducto, Plantas y Redes	2.50%	40.00
Vías de Comunicación	2.50%	40.00
Flota y Equipo Aéreo	2.33%	42.92
Flota y Equipo Férreo	5.00%	20.00
Flota y Equipo Fluvial	6.67%	14.99
Armamento y Equipo de Vigilancia	10.00%	10.00
Equipo Eléctrico	10.00%	10.00
Flota y Equipo de Transporte terrestre	10.00%	10.00
Maquinaria y Equipo	10.00%	10.00
Muebles y enseres	10.00%	10.00
Equipo Médico Científico	12.50%	8.00
Envases, Empaques y Herramientas	20.00%	5.00
Equipo de Computación	20.00%	5.00
Redes de Procesamiento de datos	20.00%	5.00
Equipo de comunicación	20.00%	5.00

El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable, si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable.

3.3. Activos Intangibles Distintos de la Plusvalía

Los Activos que estaban reconocidos como activo intangible de acuerdo con los PCGA de **SANTA HELENA DEL VALLE IPS S.A.S.**, se reconocen como un gasto de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

3.4. Contratos de Arrendamiento

Los contratos de arrendamiento de **SANTA HELENA DEL VALLE IPS S.A.S.**, se contabilizan al reconocer los pagos por arrendamiento como un gasto, se clasifican como arrendamientos financieros de acuerdo con las Normas Internaciones de Información Financiera para Pymes (NIIF para Pymes 2015).

Los activos intangibles adquiridos en forma separada se miden inicialmente a su costo. Después del reconocimiento inicial, los activos intangibles se contabilizan al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor, de existir.

3.5. Deterioro del Valor de los Activos

El deterioro del Valor para propiedades, planta y equipo aplicado en **SANTA HELENA DEL VALLE IPS S.A.S.**, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), se cancelaron los activos de menor valor contra el gasto.

Los activos sujetos a depreciación o amortización se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros.

Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendría de su venta o su valor en uso. Para efectos de la evaluación por deterioro, los activos se agrupan en los niveles más pequeños en los que generan flujos de efectivo identificables (unidades generadoras de efectivo).

Los saldos en libros de activos no financieros que han sido objeto de castigos por deterioro se revisan a cada fecha de reporte para verificar posibles reversiones del deterioro.

Cuando una pérdida por deterioro se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o una unidad generadora de efectivo) se incrementa a la estimación revisada de su importe recuperable, pero de manera que el importe en libros incrementado no supere el importe en libros que se habría determinado si ninguna pérdida por deterioro hubiese sido reconocida para el activo (o unidad generadora de efectivo) en ejercicios anteriores. La reversión de una pérdida por deterioro se reconoce inmediatamente en resultados.

3.6. Beneficios a los Empleados

SANTA HELENA DEL VALLE IPS S.A.S., de acuerdo con los NIIF Pymes 2015, reconoce las obligaciones de prestaciones de acuerdo como lo determina la Ley laboral vigente (es decir, los beneficios post empleo se reconocen como un gasto cada mes).

3.7. Reconocimiento de Ingresos.

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de bienes y prestación de servicios en el curso normal de las operaciones.

Se reconocen los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades. Se considera que el monto de los ingresos no se puede medir confiablemente hasta que no se hayan resuelto todas las contingencias relativas a la venta.

SANTA HELENA DEL VALLE IPS S.A.S., concentra su actividad de comercialización en Colombia- Los precios de venta son estipulados al iniciar el año.

Los Ingresos originados por el servicio, son reconocidos en el mes en que se entrega el servicio. Se estiman las ventas aun no facturadas.

3.8. Reconocimiento de costos y gastos

SANTA HELENA DEL VALLE IPS S.A.S., reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la venta o prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

Dentro de los importantes se incluyen las compras de energía, combustibles, costos de personal, amortizaciones, entre otros.

Todos ellos incurridos por los procesos responsables de la prestación de los servicios. Se incluyen dentro de gastos las demás erogaciones que no clasifiquen para ser registradas como costo o como inversión.

Se incluyen como inversión aquellos costos directamente relacionados con la formación o adquisición de un activo que requiere un período sustancial de tiempo para ponerlo en condiciones de utilización y venta.

Entre otros, se capitalizan como construcciones en curso costos de personal directamente relacionado con la construcción de proyectos, costos por intereses de la deuda destinada a financiar proyectos y costos de mantenimientos mayores que aumentan la vida útil de activos existentes, entre otros

4. NOTAS

4.1. NOTA 1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo.

SANTA HELENA DEL VALLE IPS S.A.S., maneja sus recursos en Efectivo tienen caja General, Caja de Admisiones y una caja menor, además tiene tres cuentas corrientes y tres cuentas de ahorro, las cuales terminaron con los siguientes saldos a 31 de Diciembre de 2023 y 31 de Diciembre de 2022. Según las Normas Internaciones de Información Financiera (NIIF) para las PYMES, sección 7.

NOMBRE CUENTA	AÑO 2023	AÑO 2022
Caja General	120,000.00	-
Caja de Admisiones	180,000.00	120,000.00
Caja Menor	3,800,000.00	2,800,000.00
Banco Bbva Cta N° 510001639	16,091.00	16,091.00
Bancolombia Cta 52437899958	23,268,904.69	109,361,117.96
Banco de Bogotá Cta 628505190	407,751,503.96	339,729,013.96
Banco de Bogotá Cta 548211143	100,131,261.00	127,255,837.00
Bancolombia Cta 52400002151	18,927,181.54	3,840,026.02
Banco Bogotá Cta # 628358756	1,743.00	1,743.00
Bancolombia Cta Ahorros 52400016135	20,704,956.42	12,535,231.11
Axa Colpatria	8,202,764.00	50,028,439.00
Capitalizadora Bolívar SA	-	29,992,638.00
Administradora de Carteras Colectivas	5,899,144.96	8,848,898.98
Cédula de Inversión	31,116,000.00	18,000,000.00
Certificados de Depósito a Término (CDT)	8,000,000.00	8,000,000.00

4.2. NOTA 2. Otros activos financieros corrientes.

SANTA HELENA DEL VALLE IPS S.A.S., terminó con los siguientes tipos de inversiones en las siguientes entidades a 31 de Diciembre de 2023 y 31 de Diciembre de 2022 estos saldos fueron provisionados en su totalidad ya que la IPS donde se tenía la Inversión entró en Liquidación. Las cuales estaban tenidas en cuenta a Valor Histórico según las Normas Internaciones de Información Financiera (NIIF) para las PYMES, sección 11.

NOMBRE CUENTA	Año 2023	Año 2022
Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud	0	0

4.3. NOTA 3. Activos por impuestos corrientes.

SANTA HELENA DEL VALLE IPS S.A.S., terminó con los siguientes saldos en las cuentas de impuestos por pagar a 31 de Diciembre de 2023 y 31 de Diciembre de 2022 Los cuales están registrados a valor presente según las Normas Internaciones de Información Financiera (NIIF) para las PYMES, sección 11.

NOMBRE CUENTA	AÑO 2023	AÑO 2022
Anticipo de Impuesto Sobre La Renta	0.00	14.999.820.00
Auto retención del Impuesto Sobre la Renta	50.443.696.00	48.467.420.00
Honorarios	479.175.081.00	61.686.741.00
Servicios	21.860.688.00	26.271.908.23
Compras	6.562.00	0.00
Impuesto de Industria y Comercio Retenido	3.262.170.00	1.657.170.00
Saldo a Favor en Liquidación Privada de Impuesto Sobre Renta.	600.503.000.00	615.913.000.00

4.4. NOTA 4. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes.

SANTA HELENA DEL VALLE IPS S.A.S., termino con las siguientes cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes a 31 de Diciembre de 2023 y 31 de Diciembre de 2022. Los cuales están registrados a valor presente según las Normas Internaciones de Información Financiera (NIIF) para las PYMES.

NOMBRE CUENTA	AÑO 2023	AÑO 2022
Facturación Capitado	10.892.935.00	17.605.535.00
Facturación Eventos	0.00	50.452.335.00
Facturación Capitado	0.00	10.285.00
Facturación Eventos	0.00	1.132.400.00
Particulares Personas Jurídicas	279.304.317.00	395.642.548.00
Empresas Sociales del Estado	121.000.00	121.000.00
Entidades Promotoras de Salud Régimen Contributivo	0.00	0.00
Facturación Capitado	414.638.694.00	0.00
Facturación Eventos	159.924.717.00	24.646.637.36
Facturación Eventos	0.00	5.246.990.00
Empresas de Medicina Prepagada y Planes Complementarios	3.147.837.00	4.201.228.00
Particulares Personas Jurídicas	648.328.00	3.724.757.04
Empresas Sociales del Estado	95.300.00	71.000.00
Facturación Radicada y Glosada Subsancionable	0.00	20.651.013.00
Cuentas por cobrar a accionistas	220.976.504.96	246.983.559.00
Anticipo a Proveedores	49.592.100.00	95.143.114.00
Anticipo a Contratistas	26.518.002.00	59.748.276.00
Anticipo a Trabajadores	6.889.893.00	833.012.00
Otros Anticipos	1.070.700.00	528.227.00
Reclamaciones	2.916.445.00	8.019.147.00
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	0.00	25.857.725.00
Préstamos a Empleados	46.552.299.00	54.926.099.00
Otros	0.00	1.213.216.00
Clientes	-63.040.601.10	-42.847.388.00

4.5. NOTA 5. Propiedades, planta y equipo.

SANTA HELENA DEL VALLE IPS S.A.S., tiene siguientes saldos a 31 de Diciembre de 2023 y 31 de Diciembre de 2022 en la cuenta de propiedades, planta y equipo, todos los activos son de plena propiedad. Están acorde al Valor Histórico según las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para las PYMES, sección 17 y sección 27.

NOMBRE CUENTA	AÑO 2023	AÑO 2022
Rurales	163,171,836.00	163,171,836.00
Locales	28,636,000.00	49,900,434.00
Equipo	-	83,463,230.00
Maquinaria	41,296,615.00	14,294,192.00
Iva por Compra de Activos	-	1,808,780.00
Equipo de Oficina	75,812,558.00	996,017.00
Muebles y Enseres	195,333,513.00	63,359,548.00
Equipos Electrónicos	-	10,980,488.00
Iva por Compra de Activos	-	7,168,090.00
Muebles y Enseres	171,397,994.00	24,236,858.00
Equipos Electrónicos	-	16,490,112.00
Obras de Arte	-	1,459,000.00
Bibliotecas	-	364,800.00
Iva por Compra de Activos	-	9,624,064.00
Maquinaria y Equipos	-	10,836,253.00
Equipo de Cómputo y Comunicación	-	83,955,735.00
Iva por Compra de Equipo de Computo	-	2,193,673.00
Equipo de Cómputo Consulta Externa	-	8,274,646.00
Equipo de Procesamiento de Datos	-	51,479,540.00
Equipo de Telecomunicaciones	-	10,220,970.00
Iva	-	99,797.00
Equipo Médico	57,781,257.00	33,482,759.00
Instrumental Quirúrgico	-	5,011,127.00
Muebles y Enseres	87,997.00	7,254,202.00
Iva por Compra de Activos	-	3,032,708.00
Construcciones y Edificaciones	(10,234,025.00)	(9,707,000.00)
Maquinaria y Equipo	(46,453,126.90)	(42,299,436.00)
Equipo de Oficina	(85,262,808.94)	(40,707,356.00)
Equipo de Cómputo y Comunicación	(79,416,130.37)	(63,937,684.00)
Maquinaria y Equipo Médico Científico	-	(15,731,019.00)

4.6. NOTA 6. Préstamos corrientes.

SANTA HELENA DEL VALLE IPS S.A.S., término con los siguientes saldos en préstamos corrientes a 31 de Diciembre de 2022 y 31 de Diciembre de 2023, las cuales son tenidas en cuenta a valor presente según las Normas Internaciones de Información Financiera (NIIF) para las PYMES, sección 22.

NOMBRE CUENTA	Año 2023	Año 2022
Proveedores	9.227.227.00	2.895.728.00

4.7. NOTA 7. Otros pasivos financieros corrientes

SANTA HELENA DEL VALLE IPS S.A.S., término con los siguientes saldos en Otros pasivos financieros corrientes a 31 de Diciembre de 2023 y 31 de Diciembre 2022 los cuales están siendo tenidos en cuenta a valor actual según las Normas de Información Financiera (NIIF) para las PYMES, sección 22.

NOMBRE CUENTA	Año 2023	Año 2022
Tarjetas de Crédito	4.466.648.61	194.309.10

4.8. NOTA 8. Pasivos por impuestos corrientes.

SANTA HELENA DEL VALLE IPS S.A.S., término con los siguientes impuestos corrientes a 31 de Diciembre de 2023 y 31 de Diciembre de 2022 en la cuenta de pasivos por impuestos corrientes, los cuales están siendo tenidos en cuenta a valor presente según las Normas de Información Financiera (NIIF) para las PYMES, sección 22.

NOMBRE CUENTA	AÑO 2023	AÑO 2022
Retenciones en la Fuente	9,262,381.00	44,286.00
De Industria y Comercio Retenido	1,408,094.00	(1,700,228.00)
De Industria y Comercio	0.00	1,693,000.00
De Renta y Complementarios	438,169,306.00	380,274,000.00

NOTA 9. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

SANTA HELENA DEL VALLE IPS S.A.S., al 31 de Diciembre de 2023 y 31 de Diciembre de 2022 terminó con los siguientes saldos en las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, las cuales están siendo tenidas en cuenta a valor presente según las Normas de Información Financiera (NIIF) para las PYMES, sección 22.

NOMBRE CUENTA	AÑO 2023	AÑO 2022
Cuenta por Pagar Prestadores	91,019,069.00	21,609,087.05
Honorarios Prestadores de Salud	85,413,978.00	68,570,354.00
Honorarios	-	5,817,780.00
Servicios	118,048,240.00	10,282,034.75
Servicios Asistenciales de Apoyo Diagnostico	-	43,692,278.00
Servicios Administrativos	-	1,890,000.00
Seguros	22,007,900.00	8,419,065.00
Otros	3,359,500.00	665,650.00
Deudas Con Accionistas O Socios	-	48,909,061.00
Dividendos o Participaciones por Pagar	-	18,141,200.00
Aportes a Administradores de Pensiones y E.P.S	-	24,153,926.00
Acreedores Varios	18,252,300.00	5,294,500.00

4.9. NOTA 10. Provisiones por beneficios a los empleados.

SANTA HELENA DEL VALLE IPS S.A.S., término con las siguientes obligaciones laborales a 31 de Diciembre de 2023 y 31 de Diciembre de 2022, las cuales están siendo tenidas en cuenta a valor presente según las Normas de Información Financiera (NIIF) para las PYMES, sección 28.

NOMBRE CUENTA	AÑO 2023	AÑO 2022
Nomina por Pagar	9,552,358.00	49,621,101.00
Ley 50 de 1990 y Normas Posteriores	60,739,316.00	50,976,335.00
Intereses Sobre Cesantías	6,872,754.00	5,633,366.00
Prima de Servicio	-	48,471.00
Vacaciones Consolidadas	48,110,108.00	40,618,826.00
Liquidaciones de Prestaciones Sociales por Pagar	-	1,906,230.00

4.10. NOTA 11. Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar no corrientes.

SANTA HELENA DEL VALLE IPS S.A.S., termino con los siguientes saldos en cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar no corrientes a 31 de Diciembre de 2023 y 31 de Diciembre de 2022, las cuales están siendo tenidas en cuenta a valor presente según las Normas de Información Financiera (NIIF) para las PYMES, sección 22.

NOMBRE CUENTA	AÑO 2023	AÑO 2022
Por Prestación de Servicios de Salud	159,815,626.00	90,820,001.71
Cuotas Moderadoras y Copagos Capitalización	14,255,382.00	40,199,742.00
Cuotas Moderadoras y Copagos Eventos	-	658,932.00
Sobrante de Caja General en Admisiones	-	62,800.00
Cuotas Moderadoras y Copagos Cristiam Gram Ips	1,044,000.00	7,089,401.00
Anticipo para Garantía en la Prestación de Servicios	-	9,108,916.99
Valores Recibidos para Terceros	-	533,702.02

4.11. NOTA 12. Otras Reservas

SANTA HELENA DEL VALLE IPS S.A.S., termino a 31 de Diciembre de 2023 y 31 de Diciembre de 2022 en la cuenta de Otras Reservas, según las Normas de Información Financiera (NIIF) para las PYMES, sección 22.

NOMBRE CUENTA	AÑO 2023	AÑO 2022
Reserva Legal	284,432,721.00	90,309,142.58
Reserva Para Futuras Obligaciones	203,964,072.00	203,964,072.00

4.12. NOTA 13. Resultado por adopción por primera vez.

SANTA HELENA DEL VALLE IPS S.A.S., termino a 31 de Diciembre de 2023 y 31 de Diciembre de 2022 en la cuenta de resultado por adopción por primera vez, según las Normas de Información Financiera (NIIF) para las PYMES, sección 22.

NOMBRE CUENTA	AÑO 2023	AÑO 2022
Resultado por adopción por primera vez	13,624,000.00	13,624,000.00

4.13. NOTA 14. Ganancias acumuladas.

SANTA HELENA DEL VALLE IPS S.A.S., término a 31 de Diciembre de 2023 y 31 de Diciembre de 2022 con las siguientes ganancias acumuladas, según las Normas de Información Financiera (NIIF) para las PYMES, sección 22.

NOMBRE CUENTA	AÑO 2023	AÑO 2022
Utilidades O Excedentes Acumulados	1,304,363,985.00	598,631,256.18

4.14. NOTA 15. Resultado del Ejercicio

SANTA HELENA DEL VALLE IPS S.A.S., término a 31 de Diciembre de 2023 y 31 de Diciembre de 2022 con las siguientes Resultados del Ejercicio, según las Normas de Información Financiera (NIIF) para las PYMES, sección 22.

NOMBRE CUENTA	AÑO 2023	AÑO 2022
Resultado del Ejercicio	493,581,975.17	539,528,418.35

4.15. NOTA 16 Capital Emitido.

SANTA HELENA DEL VALLE IPS S.A.S., término con los siguientes saldos de Capital Emitido a 31 de Diciembre de 2023 y 31 de Diciembre de 2022, según las Normas de Información Financiera (NIIF) para las PYMES, sección 22.

NOMBRE CUENTA	AÑO 2023	AÑO 2022
Capital Autorizado	150,000,000.00	150,000,000.00
Capital por Suscribir (Db)	70,000,000.00	70,000,000.00

4.16. NOTA 17. Ingresos Actividades Ordinarias

SANTA HELENA DEL VALLE IPS S.A.S., término con los siguientes saldos de Ingresos Actividades Ordinarias a 31 de Diciembre de 2023 y 31 de Diciembre de 2022, Según las Normas de Información Financiera (NIIF) para las PYMES, Sección 23.

NOMBRE CUENTA	AÑO 2023	AÑO 2022
Ingresos de Actividades Ordinarias	5,403,499,486.00	5,115,830,168.00

4.17. NOTA 18. Otros Ingresos

SANTA HELENA DEL VALLE IPS S.A.S., término con los siguientes saldos de Otros Ingresos a 31 de Diciembre de 2023 y 31 de Diciembre de 2022, Según las Normas de Información Financiera (NIIF) para las PYMES, Sección 23.

NOMBRE CUENTA	AÑO 2023	AÑO 2022
Otros Ingresos	84,974,412.98	40,280,886.00

4.18. NOTA 19. Materias Primas y Consumibles utilizados

SANTA HELENA DEL VALLE IPS S.A.S., terminó con los siguientes saldos de Costos – Materiales primas y consumibles utilizados de 31 de Diciembre de 2023 y 31 de Diciembre de 2022, según las Normas de Información Financiera (NIIF) para las PYMES.

NOMBRE CUENTA	AÑO 2023	AÑO 2022
Costo de Materias Primas y Consumibles Utilizados	3,098,079,859.37	2,693,514,154.95

4.19. NOTA 20. Gastos por Beneficios a los Empleados

SANTA HELENA DEL VALLE IPS S.A.S terminó con los siguientes saldos de gastos por beneficios a los empleados a 31 de Diciembre de 2023 y 31 de Diciembre de 2022, Según las Normas de Información Financiera (NIIF) para las PYMES, Sección 28.

NOMBRE CUENTA	AÑO 2023	AÑO 2022
Gastos por Beneficios a los Empleados	801.574.950.00	796.925.966.00

4.20. NOTA 21. Gastos por Depreciación y Amortización.

SANTA HELENA DEL VALLE IPS S.A.S., tuvo los siguientes gastos por Depreciación y Amortización a 31 de Diciembre de 2023 y 31 de Diciembre de 2022, Según las Normas de Información Financiera (NIIF) para las PYMES, Sección 17.

NOMBRE CUENTA	AÑO 2023	AÑO 2022
Gastos por Depreciación y Amortización	49,252,221.15	59,986,130.00

4.21. NOTA 22. Otros Gastos

SANTA HELENA DEL VALLE IPS S.A.S., tuvo otros gastos a 31 de Diciembre de 2023 y 31 de Diciembre de 2022, Según las Normas de Información Financiera (NIIF) para las PYMES.

NOMBRE CUENTA	AÑO 2023	AÑO 2022
Otros Gastos	119,636,763.72	211,522,917.02

4.22. NOTA 23. Ingresos financieros

SANTA HELENA DEL VALLE IPS S.A.S., tuvo los siguientes ingresos financieros a 31 de Diciembre de 2023 y 31 de Diciembre de 2022, Según las Normas de Información Financiera (NIIF) para las PYMES, Sección 23.

NOMBRE CUENTA	AÑO 2023	AÑO 2022
Intereses	2,059,735.57	569,990.66
Descuentos Comerciales	-	10,282,824.00

4.24. NOTA 24. Costos financieros

SANTA HELENA DEL VALLE IPS S.A.S., tuvo los siguientes costos financieros a 31 de Diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, Según las Normas de Información Financiera (NIIF) para las PYMES.

NOMBRE CUENTA	AÑO 2023	AÑO 2022
Costos y Gastos Financieros	21,169,170.98	22,228,817.36

4.25. NOTA 25. Ingreso (gasto) por Impuestos

SANTA HELENA DEL VALLE IPS S.A.S., tuvo Ingresos (gastos) por Impuestos a 31 de Diciembre de 2023 y 31 de Diciembre de 2022, Según las Normas de Información Financiera (NIIF) para las PYMES, Sección 29

NOMBRE CUENTA	AÑO 2023	AÑO 2022
Imp. Renta y Complementarios Vigencia Corriente	370,731,000.00	506,554,610.00

4.26 NOTA 26. Flujo de Efectivo por Actividades de Operación

SANTA HELENA DEL VALLE IPS S.A.S., tuvo Flujo de Efectivo por Actividades de Operación a 31 de Diciembre de 2023, Según las Normas de Información Financiera (NIIF) para las PYMES.

NOMBRE CUENTA	AÑO 2023
Ganancias del periodo	493,581,975.17
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron usos de efectivo:	-
Depreciación de propiedades, planta y equipo	(49,252,221.15)
Gastos financieros	(21,169,170.98)
Aumentos En deudores comerciales y otros	186,337,755.46
Aumentos en Inventarios	2,420,171.04
Aumento en cuentas por pagar	(230,816,561.80)
Aumento en impuestos corrientes por pagar	56,202,306.00
Aumento en obligaciones laborales	(23,529,793.00)
Aumento o Disminución de Activos no financieros	-
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	413,774,460.74

4.27. NOTA 27. Flujo de Efectivo por Actividades de Inversión

SANTA HELENA DEL VALLE IPS S.A.S., tuvo Flujo de Efectivo por Actividades de Inversión a 31 de Diciembre de 2023 Según las Normas de Información Financiera (NIIF) para las PYMES.

NOMBRE CUENTA	AÑO 2023
Compras de propiedades, planta y equipo	22,167,287.31
Variación de resultados del ejercicio	(45,946,443.18)
Intereses Recibidos	2,059,735.57
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Inversión	(21,719,420.30)

4.28. NOTA 28. Flujo de Efectivo por Actividades de Financiación

SANTA HELENA DEL VALLE IPS S.A.S., tuvo Flujo de Efectivo por Actividades de Financiación a 31 de Diciembre de 2023, Según las Normas de Información Financiera (NIIF) para las PYMES.

NOMBRE CUENTA	AÑO 2023
Aportes de los accionistas	-
Pagos de los préstamos e intereses	8,870,751.89
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Financiación	8,870,751.89

4.29. NOTA 29 Aumento Efectivo y Equivalentes al Efectivo

SANTA HELENA DEL VALLE IPS S.A.S., tuvo Aumento Efectivo y Equivalentes al Efectivo a 31 de Diciembre de 2023, Según las Normas de Información Financiera (NIIF) para las PYMES.

NOMBRE CUENTA	AÑO 2023
Efectivo y equivalentes al efectivo Al Comienzo del Año	710,529,036.03
Efectivo y equivalentes al efectivo Al Finalizar el Año	628,119,550.57
Aumento o (Disminución) Efectivo y equivalentes al efectivo	(82,409,485.46)



LINA PAOLA RODRIGUEZ SIERRA
C.C. 49.718.876 de Vpar
T.P. 208.920-T
Contador Público



MARY LUZ YEPES RAMOS
C.C. 49.772.332 de Vpar
T.P. 107.109-T
Revisor Fiscal