



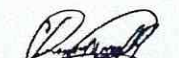
ips
Punto Vital

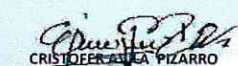
¡Ciencia y humanidad a su servicio!
IPS PUNTO VITAL SAS
NIT 900.656.493-8

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2022 COMPARADO 2021
(Expresados en pesos colombianos)

	2022	2021
ACTIVOS		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	334.533.194,00	621.470.425,00
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	2.826.784.458,00	2.062.105.184,00
ACCION-INVERSION	1.500.000.000,00	-
INVENTARIOS	224.361.136,00	284.985.876,00
ANTICIPO A PROVEEDORES	472.943.130,00	2.103.071.583,00
ACTIVOS CORRIENTE	5.358.621.918,00	5.071.633.068,00
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	5.282.556.789,00	3.451.389.358,00
TERRENO	120.000.000,00	120.000.000,00
EDIFICACION	2.543.141.568,00	2.582.266.823,00
LOCAL	2.028.753.772,00	-
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	84.438.355,00	92.314.174,00
EQUIPO DE OFICINA	92.161.514,00	215.169.313,00
VEHICULO	178.415.001,00	199.405.000,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	8.925.000,00	9.975.000,00
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	226.721.579,00	232.259.048,00
IMPUESTO DIFERIDO	31.503.990,00	30.346.330,00
ACTIVOS NO CORRIENTES	5.314.060.779,00	3.481.735.688,00
TOTAL ACTIVOS	10.672.682.697,00	8.553.368.756,00
PASIVOS		
OBLIGACIONES FINANCIERAS	323.270.165,00	2.010.760.256,00
PROVEEDORES	3.014.686.172,00	821.001.716,00
RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR	166.093.000,00	60.189.752,00
ACREEDORES VARIOS	48.719.400,00	29.581.600,00
IMPUESTOS POR PAGAR	196.730.000,00	113.713.000,00
BENEFICIOS EMPLEADOS	170.056.520,00	154.231.092,00
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	3.919.555.257,00	3.189.477.416,00
OBLIGACIONES FINANCIERAS	3.998.284.314,00	2.222.180.832,00
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTE	3.998.284.314,00	2.222.180.832,00
TOTAL PASIVOS	7.917.839.571,00	5.411.658.248,00
PATRIMONIO		
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	2.000.000.000,00	2.000.000.000,00
RESERVA LEGAL	247.696.272,00	148.361.357,00
UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	-
UTILIDAD DEL EJERCICIO	507.146.854,00	993.349.151,00
TOTAL PATRIMONIO	2.754.843.126,00	3.141.710.508,00
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	10.672.682.697,00	8.553.368.756,00


OSIRIS GONZALEZ ANGULO
CC 22.491.634
Representante Legal


CAMILO RAMIREZ OCON
TP 279850-T
Contador

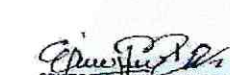

CRISTÓFER AYALA PIZARRO
TP 74766-T
Revisor Fiscal

IPS PUNTO VITAL SAS
NIT 900.656.493-8
ESTADO DE RESULTADOS INDIVIDUAL
DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2022 COMPARADO 2021
(Expresados en pesos colombianos)

	2022	2021
INGRESOS ORDINARIOS		
UNIDAD CONSULTA EXTERNA	13.374.330.500,00	12.982.750.434,00
ARRIENDO LOCAL	215.000.000,00	-
TOTAL INGRESOS	13.589.330.500,00	12.982.750.434,00
COSTOS Y GASTOS		
UNIDAD CONSULTA EXTERNA	8.469.767.039,00	7.292.774.805,00
GASTOS ADMINISTRATIVOS	4.330.980.958,00	4.514.204.854,00
GASTOS FINANCIEROS	282.593.308,00	193.612.228,00
TOTAL COSTOS Y GASTOS	13.083.341.305,00	12.000.591.887,00
UTILIDAD OPERACIONAL	505.989.195,00	982.158.547,00
INGRESOS NO OPERACIONALES	1.157.659,00	11.190.604,00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	507.146.854,00	993.349.151,00


OSIRIS GONZALEZ ANGULO
CC 22.491.634
Representante Legal


CAMILE CAMIREZ OCON
TP 279850-T
Contador


CRISTOPHER VELA PIZARRO
TP 00766-T
Revisor Fiscal

IPS PUNTO VITAL
NIT 900.656.493-8

ESTADO DE FLUJO DE CAJA INDIVIDUAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 COMPARADO 2021
(Expresados en pesos colombianos)

	2022	2021
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibido de Recuperación de Cartera	12.824.651.226,00	12.219.647.382,00
Pagado a Proveedores	- 7.319.737.738,12 -	10.309.489.772,00
pago arrendamiento	- 270.900.800,14 -	268.218.614,00
Pago Beneficios a Empleados	- 221.929.003,23 -	2.017.536.393,00
Pagado por Servicios Públicos	- 8.970.000,05 -	81.545.455,00
pagado por retención e impuestos	- 6.882.980,32 -	6.814.832,00
gastos bancarios	- 45.983.661,78 -	45.528.378,00
pago servicio temporal	- 480.191.672,70 -	352.036.262,00
pagos por mantenimiento	- 293.430.271,33 -	194.324.683,00
pago de pólizas	- 28.653.745,14 -	56.183.814,00
otros pagos	- 441.850.423,19 -	365.165.639,00
flujo de efectivo neto en actividades de operación	3.706.120.930,00 -	1.477.196.460,00
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Recibido por rentas	- 1.500.000.000,00 -	-
adquisición activos fijos	- 205.458.800,00 -	407.720.206,00
construcciones y edificaciones	- 2.058.156.000,00 -	-
flujo de efectivo neto en actividades de inversión	- 3.763.614.800,00 -	407.720.206,00
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Prestamos Recibidos	-	400.000.000,00
pago por préstamos	- 229.443.361,00 -	177.819.167,00
flujo de efectivo neto en actividades de financiación	- 229.443.361,00 -	222.180.833,00
flujo de efectivo del período	- 286.937.231,00 -	1.662.735.833,00
saldo inicial de efectivo y equivalente a efectivo	621.470.425,00	2.284.206.258,00
saldo final de efectivo y equivalente a efectivo	334.533.194,00	621.470.425,00


OSIRIS GONZÁLEZ ÁNGULO
CC 22.491.634
Representante Legal

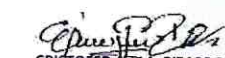

CAMILLO RAMÍREZ OCON
TP 279850-T
Contador


CRISÓFER PIZARRO
TP 10766-T
Revisor Fiscal

	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS ACUMULADAS	UTILIDADES ACUMULADAS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
DICIEMBRE 31 DE 2021	2.000.000.000,00	148.361.357,00	-	993.349.151,00	3.141.710.508,00
RESERVA LEGAL 2021		99.334.915,00		99.334.915,00	
JUNIO 1 DE 2022	2.000.000.000,00	247.696.272,00	894.014.236,00	877.642.174,00	4.019.352.682,00
REPARTO DE UTILIDADES			- 894.014.236,00		
DICIEMBRE 31 DE 2022	2.000.000.000,00	247.696.272,00	-	507.146.854,00	2.754.843.126,00


OSIRIS GONZALEZ ANGULO
CC 22.491.634
Representante Legal


CAMILO RAMIREZ OCON
TP 279850-T
Contador


CRISTÓFER AVILA PIZARRO
TP 90766-T
Revisor Fiscal

NOTA DE PRESENTACION DE LA EMPRESA Y LAS PRINCIPALES PRACTICAS CONTABLES

ENTE ECONOMICO

IPS PUNTO VITAL SAS es una institucion constituida de acuerdo con las leyes Colombia
bianas inscrita en Camara de Comercio en Septiembre 19 de 2013 con la matricula 79320

DOMICILIO

El domicilio principal es la ciudad de Sincelejo Sucre en la calle 18 N° 16 55 barrio ford

DURACION

El termino de duracion de la sociedad es indefinido

OBJETO SOCIAL

Promocion , prevencion y prestacion de todos los servicios en el area de la salud
de manera ambulatoria

PERIODO DE LA INFORMACION

El periodo correspondiente de la informacion contenida en los estados financieros
basicos (Estado de situacion Financiera, Estado de Resultados, Estado de cambio
en el patrimonio, Estado de flujo de Efectivo y notas a los estados financieros)
esta comprendido del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2021

MARCO DE REFERENCIA DE INFORMACION APLICABLE

IPS PUNTO VITAS SAS, para preparar y elaborar los estados financieros adopto como
marco de referencia la norma colombiana de informacion financiera para las pequeñas
y medianas entidades Pyme a partir de 2016

SUPUESTOS CONTABLES

IPS PUNTO VITAL para elaborar los estados financieros los estructura bajo los siguientes
supuestos contables

A) Base de Acumulación

reconoce los efectos de las transacciones y demás sucesos cuando ocurren y no cuando
se recibe o se paga el dinero, así mismo se registran en los libros y se informa sobre
ellos en los estados financieros

b) Negocio en Marcha

se preparan los estados financieros sobre la base que esta en funcionamiento y conti
nuara sus actividades de operación dentro del futuro previsible

c) Base de Medicion

la entidad para determinar los importes monetarios cuando se reconocen elementos
de los estados financieros de acuerdo a las siguientes bases

a) Costo Histórico

será el importe efectivo o equivalente pagado o el valor razonable de la contrapartida en
tregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición. Para los pasivos de la
entidad el costo histórico se registrara por el valor del producto recibido a cambio de
incurrir en la deuda, o por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes

b) Valor Razonable

reconoce el valor razonable como el importe por el cual puede ser intercambiado un ac
tivo o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente



informado, que realicen una transacción en condición de independencia mutua

Características Cualitativas: servicio!

al elaborar sus estados financieros aplica las características cualitativas a la información financiera, para que así pueda adecuarse a las necesidades comunes de los diferentes usuarios, con el fin de propiciar el cumplimiento de los objetivos de la entidad y garantizar la eficacia en la utilización de dicha información.

Moneda Funcional

la entidad expresara en los encabezados de sus estados financieros la utilización de la moneda funcional, la cual es COP (peso colombiano)

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

este rubro esta compuesto por las siguientes categorías: caja general, caja menor, Bancos, depositos a plazo(vencimiento a tres meses), equivalente al efectivo la moneda extranjera se reconocera por el equivalente en moneda funcional al momento de efectuarse la transaccion aplicando la tasa de cambio entre ambas

CUENTAS POR COBRAR

la entidad mide las cuentas por cobrar inicialmente 1) precio de la transacción incluyen do los costo de transacción, 2) valor razonable si el acuerdo constituye una transacción de financiación la empresa medirá el activo financiero por el valor presente de los pagos futuros descontado a una tasa de interés de mercado. todas las ventas realizadas con periodos inferiores a 180 días son equivalentes de efectivo y por lo tanto no contienen un elemento de financiación y por ende no aplicaría el concepto para medición a valor razonable o costo amortizado

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

El componente de propiedad planta y equipo de la sociedad esta conformado por terreno, edificación. Equipo de comunicación y computación, equipo de oficina y equipo medico científico, cuyas vidas útiles se definen como el tiempo en que se espera seguir obteniendo beneficios económicos futuros de ellos.

la administración definió las vidas útiles de los activos fijos

edificio	70 años
equipo de cumputo	7 años
vehiculos	10 años
equipo de oficina	10 años
maquinaria y equipo	10 años
equipo medico científico	8 años

La entidad reconoce la depreciación de un activo en el resultado del periodo contable cuando dicho activo este disponible para su uso.

la entidad eligió el método de depreciación de línea recta para sus activos de propiedad planta y equipo

la sociedad registrara una perdida por deterioro para la propiedad planta y equipo cuando

do el importe en libros del activo es superior a su importe recuperable

¡Ciencia y humanidad a su servicio!

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

La empresa reconoce una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y como consecuencia de ello tiene la obligación legal de pagarlo, mide inicialmente una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella.

la sociedad mide la cuenta y documento por pagar a valor razonable siempre y cuando el acuerdo constituya una transacción e financiación.

BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los beneficios a empleados comprenden todo tipo de contraprestación que la empresa proporcione a los trabajadores a cambio de sus servicios

salarios, aportes a seguridad social, bonificaciones, prestaciones sociales

INGRESOS

La empresa reconoce un ingreso por actividad ordinaria siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad y que se puedan medir con fiabilidad

los ingresos no operacionales se miden en el momento en que se devenguen

COSTOS

se reconoce el costo de los bienes necesarios para atender a los pacientes en el momento que se hace efectiva la prestación del servicio, en el caso de los medicamentos suministrados por el costo resultante de la medición de los inventarios por el método PEPS

GASTOS

La empresa reconocerá un gasto cuando surjan un decremento de los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminución del valor del activo o bien de el surgimiento de una obligación

la empresa opta por clasificar los gastos por su función

NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS RUBROS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

	2022	2021
CAJA	3.185.854,00	8.213.492,00
BANCOS	331.347.340,00	613.256.933,00
	334.533.194,00	621.470.425,00

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

	2022	2021
COMFASUCRE	1.075.336.030,00	1.310.758.840,00
CAJACOPY	334.391.108,00	485.348.137,00



ANTICIPO A PROVEEDORES

ACCION-INVERSION

INVENTARIO

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	VALOR COSTO	DEPRECIACION ACUMULADA	DEPRECIACION 2022	VALOR NETO
TERRENO	120.000.000,00	-	-	120.000.000,00
EDIFICACION	2.738.767.843,00	195.626.275,00	54.775.356,00	2.543.141.568,00
LOCAL	2.058.156.000,00	29.402.228,00	41.163.120,00	2.028.753.772,00
EQUIPO COMUNICACIÓN Y COMP	151.635.558,00	67.197.203,00	22.240.811,00	84.438.355,00
EQUIPO OFICINA	347.926.880,00	255.765.366,00	33.719.494,00	92.161.514,00
VEHICULO	209.899.999,00	31.484.998,00	20.989.999,00	178.415.001,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	10.500.000,00	1.575.000,00	1.050.000,00	8.925.000,00
EQUIPOS MEDICO CIENTICOS	351.720.126,00	124.998.547,00	35.644.035,00	226.721.579,00
	5.988.606.406,00	706.049.617,00	209.582.815,00	5.282.556.789,00
IMPUESTO DIFERIDO	2022	2021		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	31.503.990,00	30.346.330,00		
	31.503.990,00	30.346.330,00		
OBLIGACIONES FINANCIERAS	2022	2021		
BBVA	3.998.284.314,00	2.222.180.832,00		
INVERSIONES CAPITAL	323.270.165,00	2.010.760.256,00		
	4.321.554.479,00	4.232.941.088,00		
PROVEEDORES	2022	2021		
INSUMOS MEDICOS	1.339.893.175,00	540.778.152,00		
ADMINISTRATIVOS	1.105.841.750,00	161.531.136,00		
MEDICOS ESPECIALISTA	568.951.247,00	118.692.428,00		
	3.014.686.172,00	821.001.716,00		
ACREEDORES VARIOS	2022	2021		
APORTES EN LINEA	48.719.400,00	29.581.600,00		
	48.719.400,00	29.581.600,00		

	2022	2021
RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR		
	149.533.000,00	50.446.857,00
	16.560.000,00	9.742.895,00
	166.093.000,00	60.189.752,00

	2022	2021
IMPUESTOS POR PAGAR		
IVA	40.850.000,00	-
DECLARACION DE RENTA	155.880.000,00	113.713.000,00
	196.730.000,00	113.713.000,00

	2022	2021
BENEFICIOS EMPLEADOS		
CESANTIAS	67.494.664,00	112.771.589,00
VACACIONES	102.561.856,00	41.459.503,00
	170.056.520,00	154.231.092,00

	2022	2021
APORTES SOCIALES		
%		
NEGIA CURE RAMIREZ	50 1.000.000.000,00	1.000.000.000,00
OSIRIS GONZALEZ ANGULO	50 1.000.000.000,00	1.000.000.000,00
	2.000.000.000,00	2.000.000.000,00

	2022	2021
INGRESOS		
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	13.374.330.500,00	12.982.750.434,00
ARRIENDO LOCAL	215.000.000,00	-
	13.589.330.500,00	12.982.750.434,00

	2022	2021
INGRESOS NO OPERACIONALES		
IMPUESTO DIFERIDO	1.157.659,00	11.190.604,00
RECUPERACIONES	-	-
	1.157.659,00	11.190.604,00

	2022	2021
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
SUELDOS	1.505.559.326,00	1.226.237.054,00
AUXILIO TRANSPORTE	88.612.083,00	78.924.999,00
PRESTACIONES SOCIALES	313.188.063,00	297.170.266,00
APORTES SOCIALES	282.384.098,00	194.348.560,00
DOTACION Y SUMINISTRO	16.449.950,00	18.160.397,00
ATENCION A EMPLEADOS	109.411.989,00	114.651.899,00
POLIZAS	17.329.100,00	56.183.815,00
HONORARIOS	64.576.420,00	109.489.772,00
GASTOS LEGALES	1.073.214,00	3.482.750,00

ARRENDAMIENTO
IMPUESTOS MUNICIPALES su servicio!

SERVICIOS PUBLICOS

OTROS SERVICIOS

ASEO Y VIGILANCIA

MANTENIMIENTO

GASTO DE VIAJE

DEPRECIACION

GASTO DE REPRESENTACION

ELEMENTO DE ASEO

TAXIS BUSES

COMBUSTIBLE

UTILES Y PAPELERIA

OTROS ADMINISTRATIVOS

366.597.949,00

397.000,00

265.227.223,00

64.798.275,00

49.795.052,00

119.146.711,00

2.036.700,00

209.582.815,00

19.782.329,00

12.375.616,00

618.000,00

21.604.748,00

94.818.899,00

433.159.678,00

4.058.525.238,00

268.218.614,00

6.814.833,00

81.545.455,00

598.289.583,00

37.880.395,00

194.324.683,00

12.089.790,00

127.199.279,00

29.908.715,00

22.522.106,00

25.000,00

42.176.587,00

153.669.580,00

386.503.231,00

4.059.817.363,00

GASTOS NO OPERACIONALES

2022

2021

GASTOS FINANCIEROS

16.922.581,00

17.386.101,00

GRAVAMEN MOVIMIENTO FINANCIERO

36.227.366,00

28.142.277,00

INTERESES

229.443.361,00

147.764.945,00

INTERESES MORATORIOS

-

318.905,00

IMPUESTOS

272.455.720,00

454.387.491,00

MULTAS Y SANCIONES

-

-

555.049.028,00

647.999.719,00

COSTOS

2022

2021

GASTOS DE PERSONAL

95.741.258,00

63.555.670,00

MEDICAMENTOS E INSUMOS

6.752.159.630,00

5.436.300.070,00

OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS

376.557.899,00

253.876.770,00

SERVICIO MEDICOS

1.245.308.252,00

1.539.042.295,00

8.469.767.039,00

7.292.774.805,00



OSIRIS GONZALEZ ANGULO

CC 22.491.634

Representante Legal



CAMILO RAMIREZ OCON

TP 279850-T

Contador



CRISTOFER AVILA PIZARRO

TP 70766-T

Revisor Fiscal

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Nosotros el representante legal y contador general Certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos : Balance General, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Cambios en la Posición financiera y Estado de Flujos de Efectivo a Diciembre 31 de 2022, de acuerdo con la Ley 222 de 1995, Ley 603/2000, Decreto 1406/99 y el Decreto 2649 de 1993 incluyendo sus correspondientes Notas que forman un todo indivisible con estos.

Los procedimientos de valuación , valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de IPS PUNTO VITAL SAS al 31 de Diciembre de 2022 ; así como los Resultados de sus Operaciones, los Cambios en el Patrimonio, los Cambios en la Situación Financiera , los correspondientes a sus Flujos de Efectivo y además:

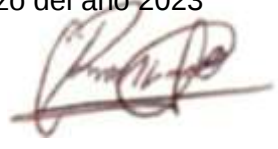
- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos
- b. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
- c. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio .. Valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.
- d. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- e. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes , restricciones a los activos ; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros ; y,
- f. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.
- g. La empresa ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406/99 y el pago oportuno de sus obligaciones parafiscales.
- h. En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.

Dado en Sincelejo a los 25 días del mes de marzo del año 2023

Cordialmente,



OSIRIS GONZALES ANGULO
REP LEGAL
IPS PUNTO VITAL



CAMILO ANDRES RAMIREZ OCON
Tp 279850-T
Contador

Dictamen del Revisor Fiscal

Sincelejo Marzo 30 de 2023.

Señores:

Miembros de la Asamblea General de Accionistas

IPS Punto Vital S.A.S.

Ciudad.

En mi calidad de revisor fiscal he auditado los estados financieros adjuntos de la entidad **IPS PUNTO VITAL S.A.S.**, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2022 y 2021, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo, correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos de la Entidad han sido preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con el anexo N° 1 del Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera.

Fundamento de la Opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) de conformidad Anexo No. 4 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015

Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.

Somos independiente de la Sociedad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La dirección es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con el Anexo N° 1 a del Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera.

La dirección también es responsable de la implementación y mantenimiento del control interno que consideren necesario para que los Estados Financieros se presenten libres de incorrección material.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Sociedad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La dirección de la entidad es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Sociedad.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA Anexo No. 4 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA Anexo No. 4 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, aplique mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Además, informo que durante el año 2022, la Entidad ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la asamblea de accionistas; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros individuales, y la Entidad ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral. Los administradores

dejaron constancia en el informe de gestión de que no entorpecieron la libre circulación de las facturas de sus proveedores de bienes y servicios.

La entidad nombro un funcionario encargado de coordinar la implementación de la normatividad emitida por la Superintendencia nacional de Salud, dirigida a sus vigilados en la cual se actualizan los criterios de clasificación de las IPS, esta agrupación de las IPS se realiza con el fin de diseñar metodologías e instrumentos de supervisión acordes con las características de los grupos y permite darles aplicación a las demás circulares. Tiene como asunto la de impartir instrucciones generales relativas al subsistema de administración del Riesgo de Corrupción, Opacidad y Fraude (SICOF) y modificaciones a las circulares 018 de 2015, 009 de 2016, 007 de 2017 y 003 de 2018.

Las IPS de los grupos, **D2** y D3, el Servicio de Transporte Especial de Pacientes y los Régimen Especiales y de Excepción no deben contar con un Oficial de Cumplimiento de acuerdo con las disposiciones contenidas en el presente numeral. Sin embargo, **deben designar un funcionario, responsable de la administración de las medidas de control diseñadas para prevenir que en la realización de sus operaciones puedan ser utilizadas como instrumento para el ocultamiento, manejo, inversión o aprovechamiento en cualquier forma de dinero u otros bienes provenientes de actividades delictivas o destinados a su financiación,** o para dar apariencia de legalidad a las actividades delictivas o a las transacciones y fondos vinculados con las mismas.

Opinión sobre control interno y cumplimiento legal y normativo

Además, el Código de Comercio establece en el artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno.

Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración de la entidad, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la administración. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

-) Normas legales que afectan la actividad de la entidad;
-) Estatutos de la entidad;
-) Actas de asambleas de accionistas.

Opinión sobre el cumplimiento legal y normativo

En mi opinión, la entidad ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, de la asamblea de accionistas, en todos los aspectos importantes.

Opinión

Con base en lo anterior, en mi opinión, los Estados Financieros tomados fielmente de los registros contables presentan en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **Clínica de Salud Mental y Rehabilitación Integral Manantiales S.A.S.**, por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2.022, un punto de vista real, verdadero y razonable con relación a aspectos considerados de importancia relevante en la posición financiera de la Sociedad, y Resultados de sus operaciones, sus flujos de efectivo y Estado de Cambios en la Posición Financiera, son el reflejo fiel de las transacciones y actuaciones ejecutadas por la administración, cortados a Diciembre 31 del 2.022.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Cristhoper Avila Pizarro', written over a horizontal line.

CRISTHOPER AVILA PIZARRO

Revisor Fiscal

T.P. N° 70766-T

IPS PUNTO VITAL SAS

NIT 900.56.493-8

AÑO GRAVABLE 2022

Utilidades del periodo después de impuestos: \$ 507.146.854

Reserva legal 10% : \$ 50.714.685

Utilidad por repartir: :\$ 456.432.168

50% NEGIA CURE :\$ 228.216.084

50% OSIRIS GONZALEZ :\$ 228.216.084