

NORDVITAL IPS S.A.S.
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOSA DICIEMBRE 31 DE AÑOS 2024-2023
(EXPRESADO EN MILES DE PESOS)

1. Información General.

NORDVITAL IPS SAS CON NIT 900.758.573-7 (en adelante también podrá definirse como la Compañía) es una sociedad constituida con documento privado de Barranquilla el 29 de Julio de 2014, inscrita el 17 de mayo de 2016 bajo el No 09353045 del libro IX con el nombre de CENTRODE ESPECIALISTAS DE LA VISION SAS Y MEDIANTE ACTA N° 002 de Asamblea de accionistas del 10 de enero de 2017 inscrita el 25 de enero del mismo año bajo el número 09355663 del libro IX, la sociedad cambio su nombre por NORDVITAL IPS SAS. El domicilio principal de la compañía es la ciudad de San José de Cúcuta, Ubicada en la CALLE 15 # 2E-07 CAOBOS. El órgano de administración de la compañía es la Asamblea de Accionistas, la cual sesiona de manera ordinaria una vez al año de acuerdo con sus estatutos.

Su objeto social es **A.** La Prestación de los servicios de salud, es decir, podrá prestar servicios de consulta externa general y especializada, así mismo tratamiento médico, atención por medicina Laboral, evaluación y tratamiento de enfermedades en programas ambulatorios sin internación, apoyo diagnóstico y complementación terapéutica, **B.** adquirir, enajenar, dar y recibir en arrendamiento y gravar toda clase de bienes muebles e inmuebles que se relacionen directa o indirectamente con y para los objetos anteriormente mencionados. Prestación de los servicios de oftalmología, optometría, exámenes especializados en oftalmología, cirugías oftalmológicas, procedimientos oftalmológicos ambulatorios y suministros e insumos relacionados con la óptica, compra venta, producción, fabricación, importación médicos, odontológicos, de optometría y ópticos, ayudas diagnosticas, equipo de protección industrial, prótesis oculares, **C.** adquirir, enajenar, dar y recibir en arrendamiento y gravar toda clase de bienes muebles e inmuebles que se relacionen directa o indirectamente con y para los objetos anteriormente mencionados. **D.** Comercialización, producción, distribución e Importación de productos farmacéuticos, de material médico - quirúrgico y equipos médicos, hospitalario, odontológico, laboratorio clínico, fisioterapia, ortopedia y rehabilitación. **E.** La empresa podrá participar en licitaciones públicas y privadas, presentar propuestas y celebrar contratos, contratar personal en el país como en el exterior y demás actividades que una sociedad por acciones simplificada lo permita.

Sede Administrativa: CL 15 AV 2E NRO. 2E-07
CAOBOS - CÚCUTA / COLOMBIA

6075880130 / 6075880120

WWW.NORDVITALIPS.COM

Así mismo, podrá realizar cualquier otra actividad económica lícita tanto en Colombia como en el extranjero. La sociedad podrá llevar a cabo, en general todas las operaciones de cualquier naturaleza que ellas fueren, relacionadas con el objeto mencionado, así como cualesquiera actividades similares, conexas o complementarias o que permitan facilitar o desarrollar el comercio o la industria de la sociedad.

Vigencia: la sociedad tiene una duración Indefinida.

2. Elaboración y presentación de los Estados Financieros

2.1 Base de presentación.

Con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros, el informante NORDVITAL IPS SAS, se encuentra obligada a presentar solamente Estados Financieros Individuales los cuales han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades; NIIF para PYMES, de conformidad con lo dispuesto en el anexo No 2 del Decreto 2420 de 2015. Así como con sus interpretaciones, marco de referencia conceptual, los fundamentos de conclusión y las guías de aplicación autorizadas y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés).

De acuerdo con lo anterior, estos estados financieros cumplen, en todo aspecto significativo, con los requerimientos establecidos en los Estandares Internacional para PYMES. Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por la medición a valor razonable de ciertos instrumentos financieros como se describe en las políticas contables más adelante.

a) Base de acumulación (o devengo)

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

Sede Administrativa: CL 15 AV 2E NRO. 2E-07
CAOBOS - CÚCUTA / COLOMBIA

6075880130 / 6075880120

WWW.NORDVITALIPS.COM

@NORDVITAL_IPS



b) Hipótesis de Negocio en marcha

La Entidad preparará sus estados financieros sobre la base que está en funcionamiento y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Si existiese la necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de las operaciones de la empresa, dichos estados deberán prepararse sobre una base diferente y, si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

2.2 Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros que se acompañan han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad de Información Financiera aceptadas en Colombia que incluyen: Las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF II) para pequeñas y medianas entidades (PYMES), incluidas en el anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, emitido por el Gobierno Nacional.

2.3. Clasificación de activos y pasivos

Los activos y pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Para tal efecto se entiende como activos o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año, y más allá de este tiempo, se consideran no corrientes.

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 y naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que pueden 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, Activo corriente y No corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio y a los resultados del ejercicio, según corresponda, en términos generales, se considera como material toda partida que supere el 4.5%, con respecto a un determinado total de los anteriormente citados. Además, se describen montos inferiores cuando se considera que puede contribuir a una mejor interpretación de la información financiera.

Sede Administrativa: CL 15 AV 2E NRO. 2E-07
CAOBOS - CÚCUTA / COLOMBIA

6075880130 / 6075880120

WWW.NORDVITALIPS.COM

2.5. Estimaciones y Juicios Contables

Las presentaciones de los estados financieros requieren que la administración de la compañía realice estimaciones y supuestos que afecten las cantidades registradas de ciertos activos y pasivos, así como la divulgación de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros y los montos de los ingresos y gastos durante el ejercicio que se informa. Los resultados podrían diferir de esas estimaciones.

Las estimaciones de juicio se avalúan continuamente y se basa en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros que se creen razonables bajo las circunstancias. La determinación de estos supuestos está sujeta a procedimientos de control interno y aprobaciones.

La principal fuente de estimación que registra la compañía lo constituye las vidas útiles de los activos. Esta estimación podría cambiar como consecuencia de innovaciones tecnológicas y de cambios significativos en el Mercado del sector. La administración incrementara el cargo por depreciación cuando las vidas útiles actuales sean inferiores a las vidas estimadas anteriormente o depreciara o eliminara activos obsoletos técnicamente o no estratégicos que se hayan abandonado o vendido.

2.6. Gestión de Riesgo Financiero.

La compañía está expuesta a diversos riesgos financieros: riesgo de liquidez, riesgo de capital, riesgo de Mercado y riesgo de crédito.

El programa de gestión de riesgo global de la compañía se centre en la incertidumbre de los mercados financieros y trata de minimizar de los efectos potenciales adversos sobre la rentabilidad financiera.

La gestión del riesgo está administrada por la gerencia de finanzas, dando cumplimiento a las políticas aprobadas por la gerencia. A continuación, se describen los principales riesgos:

2.6.1. Riesgo de Liquidez. El riesgo de liquidez está relacionado con la imposibilidad de cumplir con las funciones adquiridas con los acreedores, para lo cual la compañía revisa periódicamente los recursos disponibles. Con la información obtenida se determinan las necesidades de liquidez, buscando optimizar la rentabilidad y minimizando el riesgo de concentración.

Sede Administrativa: CL 15 AV 2E NRO. 2E-07
CAOBOS - CÚCUTA / COLOMBIA

6075880130 / 6075880120

WWW.NORDVITALIPS.COM

2.6.2. Riesgo de Capital. Los objetivos de la compañía al administrar el capital son la salvaguardar la capacidad de continuar como empresa en marcha, generar retorno a sus accionistas, beneficios a otros grupos de interés y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo de capital.

Para tal fin se monitorea mensualmente la rentabilidad del patrimonio (ROE), este indicador mide el rendimiento que obtiene los accionistas del total invertido en la sociedad, es decir, mide la capacidad de la compañía para renumerar a sus accionistas.

2.7. Moneda de presentación y moneda funcional

Las partidas incluidas en los Estados financieros de la empresa se expresan en pesos colombianos (\$), la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Todas las informaciones contenidas en los Estados Financieros se encuentran presentadas en miles de pesos (\$.000).

2.8. Periodo cubierto por los Estados Financieros.

Los Estados Financieros individuales comprenden los Estados de Situación Financiera correspondientes al 31 de diciembre de 2024, y el Estado de Resultados integrales del periodo 01 de enero de 2024 al 31 de diciembre de 2024.

2.9. Presentación de Estados Financieros.

NORDVITAL IPS S.A.S, ha definido que, en cumplimiento de las NIIF, presentar un conjunto completo de Estados Financieros individuales, el cual comprende:

- (a) Un Estado de Situación Financiera individual al final del periodo;
- (b) Un Estado del Resultado Integral individual del Periodo;
- (c) Un Estado de Cambios en el Patrimonio individual del periodo;
- (d) Un Estado de Flujos de Efectivo individual del periodo;
- (e) Notas (Revelaciones), que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa.

Sede Administrativa: CL 15 AV 2E NRO. 2E-07
CAOBOS - CÚCUTA / COLOMBIA

6075880130 / 6075880120

WWW.NORDVITALIPS.COM



3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo.

Se agrupan las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata y disponible para el desarrollo del objeto social de la compañía. El disponible se mide por su valor razonable en la fecha sobre la que se informa. Al final del periodo la empresa no tenía efectivo representado en moneda extranjera.

	2024	2023
CAJA	\$ 23.690.712	\$ 19.346.659
Caja General	\$ 11.710.002	\$ 12.630.018
Cajas Menores	\$ 11.980.710	\$ 6.716.641
BANCOS	\$ 1.373.482.853	\$ 1.291.264.857
Davivienda Cta. de Ahorros 066800147473	\$ 1.373.470.171	\$ 1.284.751.276
Davivienda Cta. de Ahorros 066800159361	\$ 188	\$ 188
Davivienda Cta. Corriente 066869995341	\$ 12.494	\$ 12.494
BBVA Cta. de Ahorros		\$ 6.500.899
TRANSACCIONES por confirmar	\$ -	\$ 24.913.250
Transacciones por confirmar	\$ -	\$ 24.913.250
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	\$ 1.397.173.565	\$ 1.335.524.766

4. Fondo de Inversiones.

Se reconocen como Inversiones de administración de liquidez, los recursos financieros colocados con el propósito de obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título durante su vigencia, estas Inversiones están representadas en instrumentos de deuda o instrumentos de patrimonio.

	2024	2023
FIDEICOMISO DE INVERSION MONEDA NACIONAL	\$ 1.520.863.543	\$ -
Encargo Fiduciario Davivienda N°1110	\$ 1.520.863.543	\$ -
DEPOSITOS EN GARANTIA	\$ 1.520.863.543	\$ -

Sede Administrativa: CL 15 AV 2E NRO. 2E-07
CAOBOS - CÚCUTA / COLOMBIA

6075880130 / 6075880120

WWW.NORDVITALIPS.COM

@NORDVITAL_IPS



5. Deudores Comerciales y Otros Deudores.

La compañía reconoce como Cuentas Comerciales por Cobrar aquellas originadas en el desarrollo de su objeto social. El periodo de crédito promedio sobre la venta de servicios es mayor a 60 días. Antes de aceptar cualquier nuevo cliente, la Compañía utiliza un sistema interno de calificación crediticia para evaluar la calidad crediticia del cliente potencial y define los límites de crédito por cliente. Las cuentas comerciales por cobrar reveladas en el siguiente párrafo incluyen los montos que están vencidos al final del periodo sobre el que se informa, pero para los cuales la Compañía no ha reconocido ninguna provisión, debido a que no se ha presentado ningún cambio significativo en la calidad crediticia y los saldos aún se consideran como recuperables.

	2024	2023
CUENTAS POR COBRAR	\$ 6.539.064.259	\$ 4.585.305.617
Cientes	\$ 2.883.384.500	\$ 3.351.852.671
Por Prestación de Servicios	\$ 3.655.679.759	\$ 1.233.452.946
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS	\$ 420.000.000	\$ 428.600.000
Accionistas	\$ 420.000.000	\$ 428.600.000
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	\$ 76.870.899	\$ 79.825.162
A Trabajadores	\$ 76.870.899	\$ 79.825.162
ANTICIPOS, AVANCES Y DEPOSITOS	\$ 291.459.773	\$ 215.054.486
A Proveedores	\$ 266.431.340	\$ 209.354.607
A Contratistas	\$ 7.717.950	\$ -
A Trabajadores	\$ 1.224.761	\$ 5.699.879
Anticipo Davivienda	\$ 2.867.438	\$ -
Embargo bbva	\$ 13.218.285	\$ -
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	\$ 47.206.754	\$ 43.199.788
Impuesto de Renta y Complementarios		\$ 43.199.788
Industria y comercio Retenido	\$ 47.206.754	\$ -
TOTAL DEUDORES COMERCIALES Y OTROS DEUDORES	\$ 7.374.601.685	\$ 5.351.985.053

Sede Administrativa: CL 15 AV 2E NRO. 2E-07
CAOBOS - CÚCUTA / COLOMBIA

6075880130 / 6075880120

WWW.NORDVITALIPS.COM

@NORDVITAL_IPS



6. Inventarios.

Comprende todos aquellos insumos, materiales, suministros, productos y recursos, para ser utilizados en la prestación de los servicios de la compañía.

	2024	2023
INVENTARIOS	\$ 36.531.269	\$ -
Materiales Medico Quirugicos	\$ 6.017.822	\$ -
Materiales Reactivos y Laboratorio	\$ 26.136.040	
Materiales Odontologicos	\$ 4.377.407	\$ -
INVENTARIOS	\$ 36.531.269	\$ -

7. Depósitos en Garantía.

Registra el valor de los dineros entregados por la Compañía con carácter transitorio como garantía del cumplimiento de contratos de Arrendamiento responsabilidades en custodia de bienes, juicios ejecutivos y demás obligaciones contraídas.

	2024	2023
DEPOSITOS	\$ 168.250.000	\$ 168.250.000
Depositos en garantia (Arrendamientos)	\$ 168.250.000	\$ 168.250.000
DEPOSITOS EN GARANTIA	\$ 168.250.000	\$ 168.250.000

8. Propiedades, Planta y Equipo.

El costo incluye el precio de compra más otros costos atribuibles a la adquisición, menos los descuentos por pronto pago o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo. Las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, y las mejoras o adiciones incrementan el costo siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

Sede Administrativa: CL 15 AV 2E NRO. 2E-07
CAOBOS - CÚCUTA / COLOMBIA

6075880130 / 6075880120

WWW.NORDVITALIPS.COM

La depreciación de las Propiedades, Planta y Equipos se inicia a partir del periodo en que el activo esté disponible para su uso. Esta se calcula por el método de línea recta, de acuerdo con la vida útil real estimada para cada uno de los activos considerando las características particulares de cada bien. Solo en caso de impracticabilidad para estimar la vida útil de un activo en particular, la entidad acudirá a la aplicación de vidas útiles genéricas definidas para cada categoría de la Propiedad Planta y Equipo.

	2024	2023
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 8.901.530.943	\$ 8.702.759.472
Maquinaria y Equipos	\$ 272.484.713	\$ 272.484.713
Equipos de Oficina	\$ 1.411.795.009	\$ 1.343.911.258
Equipos de computación y comunicación	\$ 908.670.632	\$ 826.119.171
Equipos Medico Científico	\$ 1.612.281.179	\$ 1.566.744.919
Mejoras en Propiedad Ajena	\$ 4.696.299.410	\$ 4.693.499.410
DEPRECIACION	-\$ 3.096.484.174	-\$ 2.252.135.437
Maquinaria y Equipos	-\$ 75.409.995	-\$ 51.214.503
Equipos de Oficina	-\$ 623.705.636	-\$ 485.899.832
Equipos de computación y comunicación	-\$ 639.915.163	-\$ 499.799.557
Equipos Medico Científico	-\$ 720.852.279	-\$ 573.039.606
Mejoras en Propiedad Ajena	-\$ 1.036.601.101	-\$ 642.181.939
DETERIORO	-\$ 750.000.000	-\$ 750.000.000
Mejoras en Propiedad Ajena	-\$ 750.000.000	-\$ 750.000.000
TOTAL DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 5.055.046.769	\$ 5.700.624.035

9. Otros Activos Intangibles-Diferidos.

Los intangibles corresponden a licencias de Software y su variación correspondiente a la amortización del año y los cargos diferidos corresponden seguras y pólizas.

Sede Administrativa: CL 15 AV 2E NRO. 2E-07
CAOBOS - CÚCUTA / COLOMBIA

6075880130 / 6075880120

WWW.NORDVITALIPS.COM

@NORDVITAL_IPS



	2024	2023
INTANGIBLES	\$ 20.448.338	\$ 20.448.338
Programas y Aplicaciones Informáticas	\$ 20.448.338	\$ 20.448.338
DETERIORO	-\$ 11.495.432	-\$ 11.495.432
Programas y Aplicaciones Informáticas	-\$ 11.495.432	-\$ 11.495.432
AMORTIZACION	-\$ 1.886.876	-\$ 1.063.527
Programas y Aplicaciones Informáticas	-\$ 1.886.876	-\$ 1.063.527
DIFERIDOS	\$ 90.451.898	\$ 182.728.353
Seguros y Pólizas	\$ 90.451.898	\$ 182.728.353
ACTIVOS INTANGIBLES-DIFERIDOS	\$ 97.517.928	\$ 190.617.732

10. Obligaciones Financieras y Cuentas por Pagar.

En este rubro se agrupan los saldos que al cierre del ejercicio quedan pendientes de pago por parte de la Compañía. La compañía ha contraído pasivos corrientes o a corto plazo los cuales son registrados en el momento de contraer la obligación. El capital de trabajo lo utiliza para cancelar los pagos de esta.

	2024	2023
OBLIGACIONES FINANCIERAS	\$ 143.251.487	\$ 358.347.610
Sobregiros Bancarios	\$ 81.042.978	\$ 162.085.953
Nacionales -Pagares	\$ 42.208.509	\$ 155.945.285
Obligaciones con Particulares	\$ 20.000.000	\$ 40.316.372
CUENTAS POR PAGAR- AL COSTO	\$ 250.472.757	\$ 348.578.602
Red externa Nacionales de Bienes y Servicios	\$ 250.472.757	\$ 348.578.602
CUANTAS POR PAGAR CON CONTRATISTA- AL COSTO	\$ 193.582.228	\$ 296.797.900
Contratistas- Prestadores de servicios de salud	\$ 193.582.228	\$ 296.797.900
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	\$ 400.585.971	\$ 568.897.085
Honorarios	\$ 178.763.950	\$ 281.708.265
Servicios Públicos	\$ 109.622.210	\$ 135.494.658
Arrendamientos	\$ 40.968.067	\$ 26.106.338
Seguros y Pólizas	\$ 71.231.744	\$ 115.208.410
Intereses	\$ -	\$ 10.379.414
TOTAL DE OBLIGACIONES Y COSTOS	\$ 987.892.443	\$ 1.572.621.197

Sede Administrativa: CL 15 AV 2E NRO. 2E-07
CAOBOS - CÚCUTA / COLOMBIA

6075880130 / 6075880120

WWW.NORDVITALIPS.COM

11. Retenciones y Aportes de Nomina.

Registra las obligaciones de la compañía a favor de entidades oficiales y privadas por concepto de aportes parciales y descuentos a trabajadores de conformidad con la regulación laboral. Igualmente registra otras acreencias de carácter legal y descuentos especiales debidamente autorizados, a excepción de lo correspondiente a préstamos y retención en la fuente.

	2024	2023
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	\$ 9.429.780	\$ 7.628.811
Póliza de seguros	\$ 4.577.678	\$ 7.628.811
Embargo de Empleados	\$ 4.852.102	\$ -
TOTAL RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	\$ 9.429.780	\$ 7.628.811

12. Impuestos Corrientes Por Pagar.

Son los importes recaudados por la compañía a los contribuyentes o sujetos pasivos del tributo a título de retención en la fuente a favor de la administración de impuestos nacionales, en virtud del carácter de recaudador. Los anticipos de retenciones realizados a favor de la compañía.

	2024	2023
RETENCION EN LA FUENTE	\$ 939.212.685	\$ 516.368.521
Salarios y Pagos Laborales	\$ 47.679.000	\$ 30.351.000
Honorarios	\$ 165.450.414	\$ 69.491.092
Servicios	\$ 76.335.831	\$ 119.750.786
Arrendamientos	\$ 88.425.747	\$ 27.158.872
Rendimientos Financieros	\$ 5.425.000	\$ 1.903.612
Compras	\$ 25.266.366	\$ 18.938.923
Otras Retenciones	\$ -	\$ 1.457.799
Autorretenciones	\$ 530.630.328	\$ 247.316.436

Sede Administrativa: CL 15 AV 2E NRO. 2E-07
CAOBOS - CÚCUTA / COLOMBIA

6075880130 / 6075880120

WWW.NORDVITALIPS.COM

IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	\$ 709.835.249	\$ 677.683.257
Vigencias fiscales corrientes	\$ 709.835.249	\$ 677.683.257
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 2.324.651	\$ 3.309.000
Vigencias fiscales corrientes	\$ 2.324.651	\$ 3.309.000
TOTAL DE IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR	\$ 1.651.372.585	\$ 1.197.360.778

13. Beneficios a empleados.

Comprende el valor de los pasivos a cargo de la compañía y a favor de los trabajadores, originados en virtud de normas legales, convenciones de trabajo, tales como: salarios por pagar, cesantías consolidadas, primas de servicios, prestaciones extralegales e indemnizaciones laborales.

	2024	2023
CUENTAS POR PAGAR A EMPLEADOS	\$ 1.048.942.619	\$ 943.944.563
Nomina por pagar	\$ 3.188.038	\$ 18.968.861
Cesantías	\$ 566.830.663	\$ 498.372.251
Intereses/cesantías	\$ 64.561.349	\$ 57.032.029
Vacaciones	\$ 307.473.794	\$ 261.587.623
Aportes Riesgos Laborales	\$ 6.213.000	\$ 6.434.700
Aportes a Pensión	\$ 73.500.075	\$ 75.271.499
Aportes a Seguridad Social	\$ 3.763.800	\$ 1.486.400
Aportes al ICBF, Sena y Caja de Compensación Familiar	\$ 23.411.900	\$ 24.791.200
OTROS DESCUENTOS DE NOMINA	\$ 47.404.725	\$ 54.739.101
Seguridad Social Salud - Empleado	\$ 22.687.900	\$ 26.118.400
Seguridad Social Pensión - Empleado	\$ 24.716.825	\$ 28.620.701
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ 1.096.347.344	\$ 998.683.664

Sede Administrativa: CL 15 AV 2E NRO. 2E-07
CAOBOS - CÚCUTA / COLOMBIA

6075880130 / 6075880120

WWW.NORDVITALIPS.COM

14. Obligaciones Financieras no corrientes.

Se agrupan los saldos que al cierre del ejercicio quedan pendientes de pago por parte de la Compañía y que se han contraído como pasivos no corrientes o a largo plazo los cuales son registrados en el momento de contraer la obligación.

	2024	2023
OBLIGACIONES FINANCIERA NO CORRIENTES	\$ 390.577.372	\$ 1.327.194.352
Sobregiros Bancarios	\$ -	\$ 150.000.000
Nacionales -Pagares	\$ -	\$ 401.933.352
Obligaciones con Particulares	\$ 390.577.372	\$ 775.261.000
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERA NO CORRIENTE	\$ 390.577.372	\$ 1.327.194.352

15. Acreedores varios y cuentas por pagar no corrientes.

El detalle de acreedores varios no financieros correspondientes a obligaciones con diferentes proveedores.

	2024	2023
ACREEDORES VARIOS NO CORRIENTES	\$ 76.041.282	\$ 926.041.282
Obligaciones diferentes a proveedores	\$ 76.041.282	\$ 926.041.282
CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES	\$ 1.555.600.460	\$ 2.096.040.994
Red externa	\$ 163.801.300	\$ 2.096.040.994
Proveedores	\$ 932.145.278	
Proveedores embargos	\$ 459.653.882	
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPO	\$ 424.416.861	\$ 116.166.482
Anticipo clientes e incapacidades	\$ 381.347.403	
Ingresos recibidos para terceros	\$ 22.706.988	
Servicios de salud- Copagos	\$ 20.362.470	\$ 116.166.482
TOTAL ACREEDORES VARIOS	\$ 2.056.058.602	\$ 3.138.248.758

Sede Administrativa: CL 15 AV 2E NRO. 2E-07
CAOBOS - CÚCUTA / COLOMBIA

6075880130 / 6075880120

WWW.NORDVITALIPS.COM

@NORDVITAL_IPS



16. Impuestos por pagar no corrientes.

El detalle de Impuestos de Renta y Complementario. pendientes por realizar el pago.

	2024	2023
RETENCION EN LA FUENTE	\$ 675.572.686	\$ 198.377.131
Vigencias Fiscales anteriores	\$ 675.572.686	\$ 198.377.131
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	\$ 55.359.438	\$ 55.359.438
Vigencias Fiscales anteriores	\$ 55.359.438	\$ 55.359.438
TOTAL IMPUESTOS NO CORRIENTES POR PAGAR	\$ 730.932.124	\$ 253.736.569

17. Beneficios a Empleados a Largo plazo.

	2024	2023
BENEFICIOS EMPLEADOS LARGO PLAZO	\$ 64.637.600	\$ 120.702.400
Cuentas por pagar a Empleados	\$ 64.637.600	\$ 120.702.400
TOTAL BENEFICIOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	\$ 64.637.600	\$ 120.702.400

18. Pasivos estimados y provisión

Comprende los valores provisionados por la compañía por concepto de obligaciones para costos y gastos tales como, intereses, comisiones, así como para atender acreencias laborales no consolidadas determinadas en virtud de la relación con sus trabajadores; igualmente para multas, sanciones, litigios, indemnizaciones, demandas.

	2024	2023
PROVISIONES	\$ 1.830.655.000	\$ -
Provisiones de Obligaciones Fiscales	\$ 1.302.209.000	\$ -
Intereses por Multas y Sanciones	\$ 528.446.000	
TOTAL PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	\$ 1.830.655.000	\$ -

Sede Administrativa: CL 15 AV 2E NRO. 2E-07
CAOBOS - CÚCUTA / COLOMBIA

6075880130 / 6075880120

WWW.NORDVITALIPS.COM

19. Patrimonio.

El capital de la Compañía está representado en 1.500.000.000 con un valor nominal de \$500.000 cada una, de las cuales a la fecha 3.000 acciones se encuentran suscritas y pagadas. De acuerdo con disposiciones vigentes en Colombia, la compañía debe constituir una Reserva Legal conformada por el 10% de las utilidades líquidas de cada ejercicio hasta completar por lo menos el 50% del Capital Suscrito. No obstante, la reserva no puede distribuirse entre los accionistas antes de la liquidación de la compañía, pero puede utilizarse para compensar pérdidas de ejercicios anteriores.

	2024	2023
CAPITAL SOCIAL	\$ 1.500.000.000	\$ 1.500.000.000
Capital Suscrito	\$ 1.500.000.000	\$ 1.500.000.000
RESERVA Y FONDOS	\$ 277.511.547	\$ 119.882.221
Reserva Legal	\$ 277.511.547	\$ 119.882.221
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 2.142.241.989	\$ 1.576.293.260
Utilidad o Excedente del Ejercicio	\$ 2.142.241.989	\$ 1.576.293.260
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 2.912.328.373	\$ 1.231.447.476
Utilidad o Excedente de Ejercicios Anteriores	\$ 2.912.328.373	\$ 1.231.447.476
TOTAL PATRIMONIO	\$ 6.832.081.909	\$ 4.427.622.957

20. Ingresos por Actividades Ordinarias.

Representan los ingresos propios generados en desarrollo del objeto social de la compañía y otros ingresos generados en el cumplimiento de su objeto social.

	2024	2023
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 45.458.147.380	\$ 39.666.392.847
Ingresos de actividades por Prestación de Servicios	\$ 22.989.263.994	\$ 12.978.733.716
Ingresos Participación de las UT	\$ 22.468.883.386	\$ 26.687.659.131
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	-\$ 2.492.281.169	-\$ 3.968.393
Devolución	-\$ 2.492.281.169	-\$ 3.968.393
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	\$ 42.965.866.211	\$ 39.662.424.454

Sede Administrativa: CL 15 AV 2E NRO. 2E-07
CAOBOS - CÚCUTA / COLOMBIA

6075880130 / 6075880120

WWW.NORDVITALIPS.COM

21. Costos de Servicios.

La Compañía reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el período 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 prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que, aunque no estén directamente relacionados con la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

	2024	2023
COSTOS PRESTACION DEL SERVICIO	\$ 24.100.084.655	\$ 19.210.462.173
Costos de actividades del servicio	\$ 10.250.167.394	\$ 13.415.357.845
Costos de Personal	\$ 11.892.484.498	\$ 3.710.740.749
Costo de las UT	\$ 1.957.432.763	\$ 2.084.363.579
TOTAL COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS	\$ 24.100.084.655	\$ 19.210.462.173

22. Otros Ingresos.

Son los ingresos provenientes de transacciones diferentes a los del objeto social o giro normal de la compañía del ente económico e incluye entre otros.

	2024	2023
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	165.220.243	559.968.958
Reintegro de costos y gastos	604	11.210.976
Reintegro incapacitaciones	0	12.533.012
Subvenciones del Estado	162.565.000	374.154.000
Aprovechamientos	2.654.639	162.070.970
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	165.220.243	559.968.958

Sede Administrativa: CL 15 AV 2E NRO. 2E-07
CAOBOS - CÚCUTA / COLOMBIA

6075880130 / 6075880120

WWW.NORDVITALIPS.COM

@NORDVITAL_IPS



23. Gastos de Administración.

Comprenden los desembolsos asociados con la gestión y operación administrativa de la compañía durante el período reportado. Estos gastos incluyen honorarios por servicios profesionales, impuestos, pagos por servicios tales como alquileres, servicios públicos, seguros, gastos legales y otros gastos diversos.

	2024	2023
GASTOS ADMINISTRATIVOS	14.867.618.092	17.708.968.231
Gastos de Personal	7.418.662.155	8.384.599.610
Gastos por Honorarios	519.395.423	572.762.715
Industria y Comercio	3.586.000	3.309.000
Contribuciones y Tasas	33.102.700	26.814.386
Arrendamientos	802.291.034	2.835.213.012
Software y Licencias		25.427.796
Seguros y Polizas	170.428.610	39.660.047
Servicios	809.372.006	1.160.013.997
Gastos Legales y Notariales	24.284.838	69.337.064
Reparaciones y Mantenimientos	223.002.931	158.467.236
Adecuaciones e Instalaciones	1.023.223.488	780.617.222
Gastos de Transportes	158.560.000	139.340.585
Depreciaciones y Amortizacion	845.172.086	1.101.899.353
Elementos de Aseo y Cafeteria	109.203.953	134.049.109
Utiles de Papeleria y Oficina	64.199.525	147.024.659
Casino y Restaurante	90.333.640	28.938.821
Alojamientos y tiquetes	140.486.859	20.891.543
Muebles de Menor cuantia		128.280.296
Diversos	418.017.276	166.715.714
Gastos Bancarios	264.570.608	199.222.487
Comisiones	151.266.471	49.215.130
Impuestos Asumidos	13.138.364	10.278.276
Donaciones	799.997	4.545.900
Sanciones, multas y litigios	1.584.520.130	113.547.126
Provision Deterioro	0	1.408.797.146
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	14.867.618.092	17.708.968.231

Sede Administrativa: CL 15 AV 2E NRO. 2E-07
CAOBOS - CÚCUTA / COLOMBIA

6075880130 / 6075880120

WWW.NORDVITALIPS.COM

24. Ingresos Financieros.

Son los ingresos obtenidos por el ente económico por concepto de rendimientos financieros del fondo de inversiones.

	2024	2023
INGRESOS FINANCIEROS	95.405.756	226.618
Rendimientos financieros	95.405.756	226.618
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	95.405.756	226.618

25. Gastos Financieros.

Registra el valor de los gastos por intereses moratorios y corrientes causados durante el período.

	2024	2023
GASTOS FINANCIEROS	\$ 833.673.122	\$ 455.169.275
Intereses	833.673.122	\$ 455.169.275
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	\$ 833.673.122	\$ 455.169.275

26. Impuesto de Renta y Complementarios.

Corresponde al valor del impuesto de renta aplicando la tasa impositiva y calculada sobre la renta fiscal depurada. La tarifa general del impuesto de renta para personas jurídicas en el año gravable 2024 será del 35 %, de acuerdo con lo establecido en el inciso primero del artículo 240 del Estatuto Tributario, modificado por el artículo 10 de la Ley 2277 de 2022

	2024	2023
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	\$ 1.282.874.352	\$ 1.271.777.090
Impuesto de Renta y Complementarios	\$ 1.282.874.352	\$ 1.271.777.090
TOTAL IMPUESTO	\$ 1.282.874.352	\$ 1.271.777.090

Dado en Cúcuta, a los veintitrés (23) días del mes de Marzo del 2024.

Sede Administrativa: CL 15 AV 2E NRO. 2E-07
CAOBOS - CÚCUTA / COLOMBIA

6075880130 / 6075880120

WWW.NORDVITALIPS.COM