

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Estados financieros comparativos

En miles de Pesos

VERSION:1

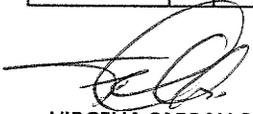
FECHA: 19-02-2023

FECHA DE CIERRE: DICIEMBRE 31 DE 2022 FECHA DE PUBLICACION: ABRIL 28 DE 2023

Cartagena-Bolivar

NIT	DV	CORTE	ARCHIVO	ODIGO CUENT	DESCRIPCION	2021	2022
806003489	5	82	FT001	1101	Caja General	2,613	1,114
806003489	5	82	FT001	1101	Bancos Cuentas corrientes	21,357	137,631
806003489	5	82	FT001	1101	Bancos Cuentas Ahorro	1,961	30,958
806003489	5	82	FT001	1216	Inst deriv con Fines de Cob Der Fid	6,623	49,278
806003489	5	82	FT001	1301	Deudores del Sistema	1,745,451	1,163,884
806003489	5	82	FT001	1313	Activos no Financieros -Anticipos	388,690	49,419
806003489	5	82	FT001	1314	Anticipo imptos	326,805	514,005
806003489	5	82	FT001	1316	Cuentas x cobrar a trabajadores	-	116
806003489	5	82	FT001	1319	Otras cuentas por cobrar	127,171	113,063
806003489	5	82	FT001	14	Inventarios		
806003489	5	82	FT001	122	Inversiones a Largo Plazo		
806003489	5	82	FT001	132	Deudas a largo plazo		
806003489	5	82	FT001	1502	Construcciones y Edificaciones	1,145,591	3,043,591
806003489	5	82	FT001	1502	Equipo de oficina	174,691	190,222
806003489	5	82	FT001	1502	Equipo de Computo y comu	80,754	113,787
806003489	5	82	FT001	1502	Equipo medico cientifico	1,626,898	1,760,572
806003489	5	82	FT001	1506	Depreciacion Acumulada	(993,090)	(1,175,486)
806003489	5	82	FT001	16	Intangibles		
806003489	5	82	FT001	1701	Activos intangibles al costo	149,309	59,738
806003489	5	82	FT001	18	Otros Activos		
806003489	5	82	FT001	19	Valorizaciones		
806003489	5	82	FT001		<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>4,804,824</b>	<b>6,051,892</b>
806003489	5	82	FT001	2101	Obligaciones Fin. Corto Plazo	-	-
806003489	5	82	FT001	2105	Proveedores	79,909	46,210
806003489	5	82	FT001	2120	Costos y gastos por pagar	529,819	728,361
806003489	5	82	FT001	2127	Deudas con Socios	1,109,208	1,191,824
806003489	5	82	FT001	2201	Retencion en la fuente	90,228	15,006
806003489	5	82	FT001	2301	Retencion y aportes de nomina	26,288	55,071
806003489	5	82	FT001	24	Impuestos, Gravámenes y tasas		
806003489	5	82	FT001	25	Obligaciones Laborales	8,540	2,152
806003489	5	82	FT001	27	Diferidos a corto Plazo		
806003489	5	82	FT001	2501	Otros Pasivos		
806003489	5	82	FT001	2101	Obligaciones Fin. Largo plazo	957,837	1,991,028
806003489	5	82	FT001	29	Bonos y papeles comerciales		
806003489	5	82	FT001		<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>2,801,829</b>	<b>4,029,652</b>
806003489	5	82	FT001	31	Capital social	21,600	21,600
806003489	5	82	FT001	32	Superavit de Capital	151,248	151,248
806003489	5	82	FT001	33	Reservas y fondos	10,274	10,274
806003489	5	82	FT001	34	Dividendos o participaciones decretadas		
806003489	5	82	FT001	35	Resultados del Ejercicio	367,186	136,882
806003489	5	82	FT001	35	Resultados acumulados	1,452,687	1,702,236
806003489	5	82	FT001	3101	Capital suscrito y pagado		
806003489	5	82	FT001	3103	Aportes Sociales	21,600	21,600
806003489	5	82	FT001	3104	Capital Asignado		
806003489	5	82	FT001	3105	Fondo Social		
806003489	5	82	FT001	3201	Prima en Colocacion de acc. Cuotas	151,248	151,248
806003489	5	82	FT001	3202	Donaciones		
806003489	5	82	FT001	3301	Reservas Obligatorias	10,274	10,274
806003489	5	82	FT001	3302	Reservas Estatutarias		
806003489	5	82	FT001	3303	Reservas Ocionales		
806003489	5	82	FT001	3304	Fondos		

806003489	5	82	FT001	3402	Divid decret en cuotas o partes		
806003489	5	82	FT001	3501	Utilidad o ExceDente del ejercicio	417,474	136,882
806003489	5	82	FT001	3502	Utilidades o excedentes Acumul	1,191,647	1,702,235
806003489	5	82	FT001		<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	2,002,995	2,022,240
806003489	5	82	FT001		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>4,804,824</b>	<b>6,051,892</b>



**VIRGELIA CARBALLO Z.**  
REPRESENTANTE LEGAL



**VIRGINIA RIVERA B.**  
CONTADOR PUBLICO  
TP 79194 - T



**HUMBERTO FORTICH R**  
REVISOR FISCAL  
TP 26521 - T

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Estados financieros comparativos

En Miles de Pesos

VERSION:1

FECHA: 19-02-2023

FECHA DE CIERRE: DICIEMBRE 31 DE 2022 FECHA DE PUBLICACION: ABRIL 28 DE 2023

Cartagena-Bolivar

NIT	DV	CORTE	ARCHIVO	COD CUENTA	DESCRIPCION	2021	2022
806003489	5	82	FT001	410101	Uf Urgencias		
806003489	5	82	FT001	410102	Uf Consulta Externa	189,443	213,307
806003489	5	82	FT001	410103	Uf Hospitalizacion e intern.		
806003489	5	82	FT001	410104	Uf Quirofanos y salas de Parto		
806003489	5	82	FT001	410105	Uf Apoyo Diagnostico	4,331,134	5,049,969
806003489	5	82	FT001	410106	Uf Apoyo Terapeutico		
806003489	5	82	FT001	410107	Unidad Funcional de Mercadeo		
806003489	5	82	FT001	610101	Uf Urgencias		
806003489	5	82	FT001	610102	Uf Consulta Externa		
806003489	5	82	FT001	610103	Uf Hospitalizacion e intern.		
806003489	5	82	FT001	610104	Uf Quirofanos y salas de Parto		
806003489	5	82	FT001	610105	Uf Apoyo Diagnostico	2,225,176	2,554,228
806003489	5	82	FT001	610106	Uf Apoyo Terapeutico		
806003489	5	82	FT001	610107	Unidad Funcional de Mercadeo		
806003489	5	82	FT001	610108	Otras Actividades rel. Con la salud		
806003489	5	82	FT001	51	Gastos de Administracion	1,825,299	2,223,895
806003489	5	82	FT001	52	Gastos de Operación	26,928	45,083
806003489	5	82	FT001	5301	Financieros	77,892	325,721
806003489	5	82	FT001	5401	Otros gastos	11,533	2,719
806003489	5	82	FT001	5501	Impto a la ganancia cte		
806003489	5	82	FT001	4201	Gan en inv e inst finan	155	2,832
806003489	5	82	FT001	4206	comisiones	13,282	22,420
806003489	5	82	FT001	56	cierre de ing gtos y costos	367,186	136,882

  
**VIRGELIA CARBALLO Z.**  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
**VIRGINIA RIVERA B.**  
 CONTADOR PUBLICO  
 TP 79194 - T

  
**HUMBERTO FORTICH R**  
 REVISOR FISCAL  
 TP 26521 - T

**UNIDAD CARDIOLOGIA DE CARTAGENA LTDA**  
**REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF**  
**DICIEMBRE 31 DE 2022**

**1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO**

El disponible está conformado por la caja general, la caja menor y por los saldos bancarios en moneda nacional, tanto en cuentas corrientes como en cuentas de ahorro.

**1.1 VALOR EN LIBROS BAJO NIIF PARA PYMES**

Código	Cuenta	Valor
<b>11</b>	<b>Disponible</b>	<b>169.702.855.00</b>
<b>1105</b>	<b>Caja</b>	<b>1.113.730.00</b>
110505	Caja General	513.730.00
110510	Caja Menor	600.000,00
<b>115811110</b>	<b>Bancos</b>	<b>137.631.052.00</b>
111005	En Moneda Nacional	137.631.052.00
<b>1120</b>	<b>Cuentas de Ahorro</b>	<b>30.958.073.00</b>
112005	Bancos	30.958.073.00

**1.2 TRATAMIENTO BAJO NIIF PARA PYMES**

**1.2.1 CAJA:** Bajo las NIIF para PYMES, el efectivo en caja y depósitos a la vista, así como la caja menor de administración, los saldos están representados en dineros de acuerdo a arqueos físicos de Caja, realizados a diciembre 31 de 2022.

**1.2.2 BANCOS:** Las cuentas de Bancos, la cuenta corriente "Banco de Occidente # 850-03393-7" ,de acuerdo con la conciliación bancaria a diciembre 31 de 2022, hay 07 cheques pendientes de cobro , que suman \$ 8.495.586.00. , estos cheques fueron entregados oportunamente en su totalidad, pues estaban a diciembre 31 de 2022 en poder de los proveedores y/o acreedores , de acuerdo a las normas y políticas establecidas para las NIIF , se entienden descargados del banco.

**1.2.3 CUENTAS DE AHORRO:** Los saldos de las cuentas de ahorro, no fueron objeto de reclasificaciones ni modificaciones y tienen incorporados los rendimientos financieros obtenidos y contabilizados mensualmente.

## 2. INVERSIONES

Estas inversiones, son realizadas con el objetivo de contar con un ahorro a corto plazo, máximo a un año, con un fin específico, como lo es el pago de prestaciones sociales de los trabajadores o la compra de algún equipo.

### 2.1 VALOR EN LIBROS BAJO NIFF PARA PYMES

Código	Cuenta	Valor
<b>12</b>	<b>Inversiones</b>	<b>49.278.318.00</b>
<b>1220</b>	<b>Cedulas</b>	<b>0.00</b>
122005	Cedulas de Capitalización	0.00
<b>1245</b>	<b>Derechos Fiduciarios</b>	<b>49.278.318.00</b>
124505	Fideicomiso de Inversión	49.278.318.00

### 2.2 TRATAMIENTO BAJO NIFF PARA PYMES

2.2.1 CEDULAS: Presentan saldo en Ceros.

2.2.2 DERECHOS FIDUCIARIOS: Está compuesta esta cuenta por un Fideicomiso de Inversión en el banco de Bogotá, con un saldo de \$ 49.278.318.00 este saldo está registrado al costo de inversión más los rendimientos generados, de acuerdo con los extractos suministrados por la entidad bancaria.

## 3 DEUDORES

### 3.1 VALOR EN LIBROS BAJO NIFF PARA PYMES

Código	Cuenta	Valor en Libros
<b>13</b>	<b>Deudores</b>	<b>2.588.116.265.00</b>
<b>1302</b>	<b>Cientes Nacionales</b>	<b>1.476.366.106.00</b>
130205	Emp. Prom. de Salud Contributivo	356.431.503.00
130206	Emp.Prom.de Salud Subsidiada	952.220.764.00
130210	instituciones Prest.de Serv.de Salud	83.061.439.00
130215	empresas de Medicina Pre pagada	35.965.285.00
130230	Particulares Pers.Juridicas	33.108.200.00
130260	Aseguradoras	15.578.915.00
<b>1305</b>	<b>Cientes Nal.Fact.Pend.Rad.</b>	<b>0.00</b>

130506	Eps.s	0.00
<b>1306</b>	<b>Clientes Nal.Fact.Radicadas</b>	<b>2.595.899.00</b>
130606	Eps,s	2.595.899.00
<b>1307</b>	<b>Giros Pendientes por Aplicar CR</b>	<b>-67.869.808.00</b>
130705	Abono a Cartera CR	-67.869.808.00
<b>1330</b>	<b>Anticipos y Avances</b>	<b>49.419.500.00</b>
133005	A Proveedores	42.800.000.00
133010	A Contratistas	6.619.500.00
133095	Otros Anticipos	0.00
<b>1355</b>	<b>Anticipo Imptos y Contribuciones</b>	<b>514.004.555.00</b>
135510	Retención en la Fuente	290.275.555.00
135515	Saldo a Favor en Liq.Privada	179.319.000.00
135525	Anticipo Impto.Ind. y Cio	41.863.000.00
135530	Anticipo Sobretasa	2.547.000.00
<b>1365</b>	<b>Cuentas por Cobrar a Trabajadores</b>	<b>115.607.00</b>
136595	Trabajadores	115.607.00
<b>1380</b>	<b>Deudores Varios</b>	<b>113.062.968.00</b>
138060	Deudores Varios	113.062.968.00
<b>1390</b>	<b>Dudas de Difícil Cobro</b>	<b>-234.317.714.00</b>
139005	Provisión de Cartera	-234.317.714.00

### 3.2 TRATAMIENTO BAJO LAS NIIF PARA PYMES

3.2.1 clientes nacionales: Las Cuentas por Cobrar deberán cumplir con la definición de Activos Financieros, como principio general la empresa reconocerá un activo financiero "Cuenta por Cobrar ", cuando tenga el derecho contractual a recibir efectivo en el futuro.

La unidad Cardiológica de Cartagena Ltda. Generalmente no cobra intereses a los clientes u otros deudores, por lo que no fue necesario hacer ajustes en este sentido a los saldos de las Cuentas por Cobrar.

Al analizar los saldos de las diferentes Cuentas que pertenecen a la cuenta Deudores, se observa que todas están debidamente soportadas, que las facturas y otros documentos que soportan dichos saldos están ajustados a las normas, y salvo algunos Clientes Nacionales, los demás rubros no presentan riesgo de pérdida de su valor.

En el mes de noviembre empezamos con el proceso de Facturación Electrónica, de acuerdo con las normas establecidas para tal fin.

Solamente la cuenta perteneciente a COMFAMILAR EPS-CARTAGENA, fue considerada con poca probabilidad de ser cancelada, pues esta EPS, está en liquidación y la gestión de cobro pre-jurídico y jurídico han sido infructuosas

3.2.2 anticipo de impuestos y contribuciones: Dentro de este grupo, la cuanta de Anticipo de Impuestos y el Saldo a Favor generado en la declaración de renta del año gravable 2021.

3.2.3 Giros Pendientes Por Aplicar CR: son pagos recibidos generalmente a través de transferencias bancarias, sin que se tenga certeza de que entidad la realizo o que facturas están cancelando y mientras se establece esto se registran en esta cuenta.

3.2.3 CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES: Esta cuenta presenta el saldo de los préstamos realizados a los trabajadores de la empresa, generalmente por calamidad económica.

3.2.4 DEUDAS DE DIFICIL COBRO: Esta provisión de cartera se hace por la cartera vencida a más de 360 días y corresponde al cliente Comfamiliar, aplicándose la provisión Individual.

#### 4 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Son los activos adquiridos por la empresa para su uso, nunca para enajenarlos, estos equipos son productivos, o sea participan activamente en el proceso o generación de ingresos de la unidad.

##### 4.1 VALOR EN LIBROS BAJO NIFF PARA PYMES

Código	Cuenta	Valor
<b>15</b>	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQ.</b>	<b>2.034.844.612.00</b>
<b>1501</b>	<b>PROP.PLANT Y EQ.EN CONST.</b>	<b>3.043.591.051.00</b>
<b>150102</b>	<b>CONSTRUCCIONES 4 VIENTOS</b>	2.835.013.051.00
<b>1516</b>	<b>CONSTRUCCIONES Y EDIF.</b>	208.578.000.00
151610	OFICINAS	208.578.000.00
<b>1524</b>	<b>EQUIPO DE OFICINA</b>	<b>190.221.939.00</b>
152410	CONSULTA EXTERNA	17.550.171.00
152425	APOYO DIAGNOSTICO	2.662.754.00
152440	ADMINISTRACION	170.009.014.00
<b>1528</b>	<b>EQUIPO DE COMP. Y COM.</b>	<b>113.786.980.00</b>
152840	ADMINISTRACION	113.786.980.00
<b>1532</b>	<b>MAQ. Y EQ. MEDICO CIENT.</b>	<b>1.760.572.260.00</b>
153210	CONSULTA EXTERNA	17.896.482.00
153225	UNIDAD APOYO DIAGNOST.	1.742.675.778.00

<b>1592</b>	<b>DEPRECIACION ACUM.</b>	<b>-1.175.485.696.00</b>
159216	CONSTRUCCION Y EDIFIC.	-152.901.050.00
159224	EQUIPOS DE OFICINA	-103.596.733.00
159228	EQUIPO DE COMP. Y COM.	-77.421.809.00
159232	EQUIPO MEDICO CIENTIFIC.	- 841.566.104.00

#### **4.2 TRATAMIENTO BAJO NIIF PARA PYMES**

4.2.1 CONSTRUCCIONES 4 VIENTOS: Esta cuenta muestra el valor de compra más todos los costos incurridos en la construcción de la nueva sede en donde está operando médica y administrativamente la Unidad Cardiologica de Cartagena Ltda.

4.2.2 OFICINAS: En esta cuenta están registradas las dos oficinas que la sociedad estuvo utilizando como consultorio médico, estudios de cardiología y el funcionamiento administrativo, pero que en este momento están desocupadas.

4.2.3 EQUIPO DE OFICINAS: En este rubro la Unidad Cardiología tiene registrado todos los escritorios, sillas, divisiones modulares y demás muebles y enseres utilizados por la empresa en el desarrollo de su objeto social, tanto en la parte medica como en la administrativa, registrados al precio de compra incluido el impuesto del iva como mayor valor, más las mejoras realizadas, depreciados a 10 años por el método de línea recta.

4.2.4 EQUIPOS DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN: Esta cuenta incluye los equipos y parte de equipos utilizados en el proceso administrativo, como son equipos de cómputo, impresoras, fotocopadoras, teléfonos etc., registrados a su precio de adquisición más impuestos menos descuentos.

4.2.5 EQUIPOS MEDICOS CIENTIFICOS: Este rubro es el de los equipos médicos utilizados en los estudios de apoyo diagnóstico, como es el Ecocardiografo, Electros, Pruebas de Esfuerzos, monitores, etc., por su valor son los más representativos, así como los que más sufren de obsolescencia, su costo está representado por su precio de adquisición, mas todos los impuestos y gastos de traslados y puesta en marcha, mas todas las mejoras que alargan su vida útil, depreciados a cinco años por el sistema de línea recta.

4.2.6 DEPRECIACION ACUMULADA: esta cuenta recoge todas las partidas por depreciación mensual de acuerdo a las normas fiscales vigentes, con el método de línea recta, y teniendo como contrapartida las cuentas de gastos.

## 5. INTANGIBLES, CARGOS DIFERIDOS Y GTOS PAG. POR ANTICIPADO

Estos activos se caracterizan porque carecen de materialidad, y si bien no los podemos hacer efectivos o enajenarlos, son manejados en estas cuentas para no cargar el gasto totalmente a un mes, sino llevarlo equitativamente a los meses que deban cumplir su misión.

### 5.1 VALOR EN LIBROS PARA NIIF PARA PYMES

Código	Cuenta	Valor en Libros
<b>17</b>	<b>DIFERIDOS</b>	<b>59.737.728.00</b>
<b>1705</b>	<b>GASTOS PAGADOS POR ANT.</b>	<b>30.592.005.00</b>
170525	MTO MAQ. Y EQUIPOS	0.00
170530	SEGUROS	30.592.005.00
<b>1710</b>	<b>CARGOS DIFERIDOS</b>	<b>29.145.723.00</b>
171010	Remodelaciones	0.00
171020	Software	28.958.223.00
171024	Mejoras en Propiedad Ajena	0.00
171050	Licencias	187.500.00
171095	Mantenimientos	0.00

### 5.2 TRATAMIENTO BAJO NIIF PARA PYMES

5.2.1 MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA Y EQUIPOS: Corresponde los desembolsos anticipados, por el pago de contratos de mantenimiento preventivo de los Equipos, específicamente de los equipos Médico Científicos, como es el del Ecógrafo Toshiba modelo 300, estos contratos tienen un cubrimiento de un año, presenta saldo cero.

5.2.2 SEGUROS: Representan el valor neto de las pólizas de seguros, tomadas por la Unidad Cardiológica, estas pólizas abarcan un año, pero en cualquier evento la entidad puede solicitar la devolución del importe no causado (por terminación anticipada) o a la imputación del saldo neto en determinada fecha, a una nueva póliza, y de esa manera se puede recuperar el valor.

5.2.3. REMODELACIONES: presenta saldo cero.

5.2.3 SOFTWARE: Corresponden a los programas o licencias de sistemas adquiridas y que se amortizan en el periodo.

5.2.4 MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA. Presenta saldo cero.

## 6. CUENTAS POR PAGAR

Son las deudas contraídas por la sociedad con terceros, ya sean en calidad de proveedores o acreedores, siempre que se concrete la exigibilidad de la obligación de cancelar la deuda, al verificarse que el servicio ya fue prestado o recibido satisfactoriamente.

### 6.1 VALOR EN LIBROS BAJO NIFF PARA PYMES

Código	Cuenta	Valor
<b>21</b>	<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>1.991.027.789,00</b>
<b>2105</b>	<b>BANCOS NACIONALES</b>	<b>1.991.027.789,00</b>
210510	PAGARES	1.683.963.326,00
210525	TARJETAS DE CREDITO	996.058,00
210530	LEASING FINANCIERO	306.068.405,00
<b>22</b>	<b>PROVEEDORES</b>	<b>79.909.306,00</b>
<b>2205</b>	<b>NACIONALES</b>	<b>46.210.479,00</b>
220505	PROVEEDORES	46.210.479,00
<b>23</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>1.729.253.928,00</b>
<b>2335</b>	<b>COSTOS Y GASTOS POR PAG.</b>	<b>736.994.224,00</b>
233525	HONORARIOS	735.647.464,00
233530	Servicios	1.346.760,00
<b>2355</b>	<b>DEUDAS CON SOCIOS</b>	<b>1.191.823.686,00</b>
235510	SOCIOS	1.191.823.686,00
<b>2365</b>	<b>RETENCION EN LA FUENTE</b>	<b>15.005.677,00</b>
236515	HONORARIOS	8.514.079,00
236525	SERVICIOS	2.556.173,00
236530	ARRENDAMIENTO	57.106,00
236540	COMPRAS	365.254,00
236585	RETENCION IND. Y CICIO	396.055,00
236575	AUTORETENCION RENTA	3117.010,00
<b>2370</b>	<b>APORTES</b>	<b>11.585.450,00</b>
237005	ADM. DE PENSIONES	6.861.700,00
237010	APORTES EPS	1.754.000,00
237015	APORTES ARL	852.700,00
237020	FONDO DE SOLIDARIDAD	492.750,00
237025	APORTES PARAFISCALES	1.624.300,00
<b>25</b>	<b>OBLIGACIONES LABORALES</b>	<b>43.485.504,00</b>
250901	LIBRANZAS	<b>757.415,00</b>
251010	CESANTIAS	42.368.194,00
251025	VACACIONES	359.895,00
<b>27</b>	<b>PASIVOS DIFERIDOS</b>	<b>3.695.333,00</b>
270590	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	3.695.333,00

<b>28</b>	<b>ANTICIPOS</b>	<b>2.715.014.00</b>
2805	ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	2.715.014.00
280505	DE CLIENTES	2.715.014.00

## **6.2 TRATAMIENTO BAJO NIFF PARA PYMES**

6.2.1 OBLIGACIONES FINANCIERAS: Corresponden principalmente a las Obligaciones contraídas por la Unidad, con el Banco de Occidente, banco Davivienda y banco Bogotá, también contamos con una Tarjeta de Crédito para gastos de administración, manejada por la gerencia; unos pagares para la adquisición de un bien raíz destinado a una nueva sede y para compra de equipo pagaderos en 36 cuotas, con el banco de Occidente y con el banco de Bogotá y un Leasing con el banco Davivienda.

6.2.2 PROVEEDORES: Se reconocen las obligaciones contraídas en moneda nacional como proveedores para la adquisición de bienes y servicios tales como Insumos Médicos, suministro de papelería y demás gastos administrativos, estas cuentas se están cancelando dentro de los treinta días.

6.2.3 HONORARIO: Corresponde a las obligaciones contraídas por la empresa con los Médicos Cardiólogos por los servicios profesionales que le prestaron, a título de honorarios.

6.2.4 SOCIOS: este rubro representa la deuda que la sociedad tiene con sus socios por prestamos recibidos y reparto de utilidades acumuladas.

6.2.5 RETENCION EN LA FUENTE: Esta cuenta recoge los impuestos recaudados de los contribuyentes o sujetos pasivos del tributo, a título de retención en la fuente y a favor de la dirección de impuestos nacionales (DIAN), o a favor de la Secretaria de Hacienda Distrital de Cartagena, en el caso de la retención de Industria y Comercio, en virtud a su condición de agente recaudador. También se encuentra en este rubro, la auto retención del impuesto de renta, estos rubros están debidamente conciliados.

6.2.6 APORTES: La Unidad Cardiológica de Cartagena Ltda. Registra en esta cuenta los valores que se le adeudan a los fondos de Pensiones, Prestadoras de salud EPS, Administradoras de riesgos laborales ARL y las beneficiarias de los aportes parafiscales, como lo son La Caja de Compensación Familiar de Cartagena.

6.2.7 OBLIGACIONES LABORALES: Son las obligaciones con los empleados por concepto de las prestaciones sociales pendientes de pago, como es el caso de las cesantías pendientes de consignar en los respectivos fondos y las vacaciones pendientes de disfrutar.

## 7. PATRIMONIO.

### 7.1 Valor en libros bajo las NIFF para PYMES

Código	Cuenta	Valor
3	PATRIMONIO	<b>2.002.995.639.00</b>
3115	CAPITAL SOCIAL	<b>21.600.000.00</b>
311505	APORTES SOCIALES	21.600.000,00
3205	SUPERAVIT DE CAPITAL	<b>151.247.716.00</b>
320515	PRIMA EN COLOC. DE CUOTAS	151.247.716,00
3305	RESERVAS	<b>10.274.409.00</b>
330505	RESERVA LEGAL	10.274.409,00
3605	RESULTADOS DEL EJERCICIO	<b>136.881.752.00</b>
<b>360505</b>	<b>UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO</b>	136.881.752,00
3705	RESULTADO DE EJ. ANT.	<b>1.702.235.514.00</b>
370505	UTILIDADES ACUMULADAS	1.702.235.514,00

### 7.2 TRATAMIENTO BAJO LAS NIIF para PYMES

7.2.1 PATRIMONIO : Bajo las NIIF para PYMES, el patrimonio es la participación residual en los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos , el patrimonio incluye las inversiones realizadas por los propietarios de la entidad más los incrementos de esas inversiones ganadas gracias a inversiones rentables y conservadas para el uso en las operaciones de la entidad, menos las disminuciones de las inversiones de los propietarios como resultado de operaciones no rentables, otro factor es la distribución de las utilidades a los propietarios.

## 8. INGRESOS OPERACIONALES

### 8.1 VALOR EN LIBROS BAJO NIFF PARA PYMES

Código	Cuenta	Valor
41	INGRESOS OPERACIONALES	<b>5.263.275.898,00</b>
4110	CONSULTA EXTERNA	<b>213.600.144,00</b>
411005	CARDIOLOGIA	213.600.144,00
4125	APOYO DIAGNOSTICO	<b>5.054.353.425,00</b>
412501	APOYO DIAGNOSTICO	5.054.353.425,00
4175	DEVOLUCIONES Y DESCUENTO	<b>-4.677.671,00</b>
417510	DEV. Y DTOS. CONSULTA EXT.	-293.300,00
417525	DEV. Y DTOS. APOYO DIAGN.	-4.384.371,00

### 8.2 TRATAMIENTO BAJO LAS NIFF PARA PYMES

8.2.1 INGRESOS OPERACIONALES: Corresponden a los ingresos recibidos por la unidad en el desarrollo de su objeto social y en el giro normal de sus operaciones, se obtienen específicamente por consulta de cardiología y por estudios de apoyo diagnóstico, como son los Electros, Ecocardiogramas, Pruebas de Esfuerzo, Monitoreo de Tensión Arterial, Holter EKG, Ecocardiograma Stress, y Ecocardiograma Transesofagico.; Estos ingresos provienen en su gran mayoría de clientes como lo son las EPS, IPS. Compañías Aseguradoras y Empresas Privadas, con las cuales hemos celebrado contratos, estas empresas regularmente nos cancelan de 30 a 60 días, el ingreso es registrado con la factura en calidad de exigible, no tenemos dentro de nuestras políticas el cobro de intereses a dichas facturas., Otro ingreso se da por cuenta de los pacientes particulares que utilizan nuestros servicios, estos cancelan de contado pues no tenemos políticas de créditos para particulares.

### 8.2.2 DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS:

Este rubro muestra las glosas que nos hacen los clientes al desconocer algún ítem en la factura, ya sea por diferencia de tarifa en relación con el contrato firmado entre las partes o por algún error en la factura que obligue a la entidad a realizar la glosa , también se presenta por el descuento que hacen las empresas cuando el paciente nos ha cancelado previamente un copago, ese copago es descontado por el cliente, de la factura correspondiente al momento de su cancelación., la unidad no tiene políticas de conceder descuentos por pronto pago a nuestros clientes, se da el caso de los pacientes particulares que se les hace descuento en las tarifas de los estudios, pero no se manejan como descuentos si no como un menor valor del ingreso facturado.

## 9. INGRESOS NO OPERACIONALES

### 9.1 VALOR EN LIBROS BAJO NIFF PARA PYMES

Código	Cuenta	Valor
42	INGRESOS NO OPERACIONALES	<b>25.252.824.00</b>
4210	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	<b>2.832.446.00</b>
421005	INTERESES	2.832.446.00
4235	SERVICIOS	<b>6.324.904,00</b>
423595	OTROS	6.324.904.00
4250	RECUPERACIONES	<b>9.077.262.00</b>
425045	REINTEGRO DE COSTOS	9.077.262.00
4255	INDEMNIZACIONES	<b>6.768.212.00</b>
425520	INCAPACIDADES	6.768.212.00
4295	DIVERSOS	<b>250.000.00</b>
429530	APROVECHAMIENTO	250.000.00

### 9.2 TRATAMIENTO PARA LAS NIFF PYMES

9.2.1 INGRESOS NO OPERACIONALES: Corresponden a ingresos recibidos por la empresa, pero que no hacen parte de su objeto social o del giro ordinario de sus operaciones, son ingresos esporádicos y no predecibles, entre los ítems que lo componen tenemos:

9.2.1.1 INTERESES: Estos fueron obtenidos como resultado de la inversión que se realizó en la Cedula de Capitalización y en la inversión en la Fiducia, los intereses ganados por depósitos en cuentas de ahorro, fueron mínimos.

9.2.1.2 OTROS: este ingreso se genera en la liquidación del impuesto municipal de Industria y Comercio Bimestral en el distrito de Cartagena, específicamente en el descuento del IPC, a que se tiene derecho por el pago oportuno de dicho impuesto.

9.2.1.3 INCAPACIDADES: Este ingreso se obtuvo por el reintegro que hacen las EPS de las incapacidades por enfermedades de los empleados.

## 10. GASTOS DE ADMINISTRACION

### 10.1 VALOR EN LIBROS BAJO LAS NIFF PARA PYMES

Código	Cuenta	Valor
51	ADMINISTRACION	<b>2.223.895.245,00</b>
5105	GASTOS DE ADMINISTRACION	<b>2.223.895.245,00</b>
510505	PERSONAL	765.694.299,00
510510	HONORARIOS	122.842.489,00
510515	IMPUESTOS, TASAS Y GRAV.	31.571.516,00
510520	ARRENDAMIENTOS	16.967.909,00
510525	CONTRIBUCIONES Y AFILIAC.	4.955.160,00
510530	SEGUROS	31.604.710,00
510535	SERVICIOS	398.553.548,00
510540	LEGALES	26.399.502,00
510545	MANTENIMIENTO, REPARAC.	256.103.119,00
510550	ADECUACION PROP.AJENA	63.041.897,00
510555	GASTOS DE VIAJE	1.567.300,00
510560	DEPRECIACIONES	182.396.175,00
510565	AMORTIZACIONES	0,00
510570	DIVERSOS	240.213.861,00
510575	DEUDAS DE DIFICIL COBRO	81.983.761,00

### 10.2 TRATAMIENTO PARA LAS NIFF PYMES

10.2.1 GASTOS DE ADMINISTRACION: Son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal del ente económico, registrados sobre la base de la causación, también podemos decir que son los valores en que se incurren durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión administrativa, necesarios para el desarrollo de la actividad operativa de la entidad. Entre los principales rubros podemos destacar los siguientes.

10.2.1.1 GASTOS DE PERSONAL: Representa las erogaciones realizadas en mano de obra directa, tanto del personal administrativo como el de enfermería, bajo una relación laboral legal y reglamentaria, la unidad se encuentra al día en todas sus obligaciones de tipo laboral, como es el pago de prestaciones sociales y de seguridad social, así como en el cumplimiento de las normas relacionadas con el bienestar y seguridad del trabajador.

10.2.1.2. HONORARIOS: Corresponde a los pagos realizados al personal de apoyo administrativo, pero que no están vinculados por una relación laboral, si no por un contrato de prestación de servicios, es el caso de la Psicóloga, la Auditora de Calidad, Revisor Fiscal, etc.

10.2.1.3 SERVICIOS: Este rubro agrupa especialmente los pagos como los Servicios Públicos domiciliarios, así como la telefonía móvil, internet y otros servicios prestados a la unidad, como es el caso de la mensajería y el pago de la cuota de administración.

10.2.1.4 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES: Este rubro es uno de los más importantes, debido a los Equipos Médicos Científicos, los cuales por su gran valor y complejidad tecnológica necesitan un mantenimiento preventivo especializado y permanente, las reparaciones locativas e instalaciones eléctricas es otro de los conceptos que más inciden en el total.

10.2.1.5. DEPRECIACIONES: Corresponde al gasto generado por la aplicación de la depreciación a los activos fijos productivos, la cual se aplica por el método de línea recta, teniendo en cuenta la vida útil de cada uno. Los activos fueron revaluados y reajustados en su valor y en su vida útil.

10.2.1.6. DIVERSOS: Este rubro reúne una serie de conceptos o cuentas que sirven de soporte a la gestión administrativa, como es el caso de la Papelería, de los Elementos de aseo y de cafetería, el Transporte urbano, casino y restaurante, atención a los trabajadores, etc.

## **11. GASTOS OPERACIONALES DE VENTA**

### **11.1. VALORES BAJO LAS NIFF PARA PYMES**

Código	Cuenta	Valor
52	VENTAS	<b>45.083.382,00</b>
5205	GASTOS DE VENTAS	<b>45.083.382,00</b>
520515	IMPUESTOS, TASAS Y GRAVAMENES	45.083.382,00

### **11.2 TRATAMIENTO BAJO LAS NIFF PYMES**

11.2.1 IMPUESTOS, TASAS Y GRAVAMENES: Corresponde a los gastos incurridos por la empresa, que son imputados directamente a los ingresos, como es el caso del impuesto de industria y comercio anual cancelado, el cual se calcula sobre los ingresos brutos generados por la empresa, menos los descuentos, rebajas y devoluciones, generadas, al resultado obtenido se le aplica la tarifa de impuesto correspondiente, además de la liquidación de avisos y tableros y la sobretasa bomberil.

**12. GASTOS NO OPERACIONALES:** Son las erogaciones en que incurre la entidad, pero que no hacen parte del giro ordinario de su actividad, no guardan una relación de causalidad directa con el ingreso, muchas veces estos gastos no son presupuestables, pues se originan esporádicamente e impredeciblemente.

**12.1 VALORES BAJO LAS NIFF PARA PYMES**

Código	Cuenta	Valor
53	NO OPERACIONALES	<b>328.44.186,00</b>
5305	FINANCIEROS	<b>325.720.913,00</b>
530505	GASTOS Y COMISIONES BANC.	63.542.047,00
530510	COMISIONES INVERSIONES	.00
530515	INTERESES	262.178.866,00
5310	PERDIDA EN VENTA DE BIENES	<b>0,00</b>
531030	RETIRO EN PROPIEDAD	0,00
5315	GASTOS EXTRAORDINARIOS	<b>480.000,00</b>
531510	IMPUESTOS ASUMIDOS	480.000,00
5320	GASTOS EXT.DE EJ. ANTERIOR.	<b>0,00</b>
532010	MULTAS Y SANC.EJ. ANTERIOR	0,00
5350	GASTOS DIVERSOS	<b>2.239.273,00</b>
535020	MULTAS,SANCIONES y LITIGIOS	<b>1.958.173,00</b>
535025	DONACIONES	0,00
535095	OTROS GASTOS	281.100,00

**12.2. TRATAMIENTO BAJO LAS NIFF PYMES**

12.2.1. FINANCIEROS: Son todos los gastos incurridos por la empresa, en su relación con el sector financiero, como lo es el pago por compra de chequera, las comisiones generadas por las transferencias bancarias realizadas, lo pagado por la contribución emergencia económica o 4 X 1.000, Los intereses por sobregiro y los intereses por los créditos bancarios.

12.2.2 DONACIONES: Esta cuenta presenta saldo en ceros.

12.2.3 PERDIDA EN VENTA DE BIENES: Esta cuenta presenta saldo en ceros.

### 13. COSTOS DE VENTA Y PRESTACION DE SERVICIOS

#### 13.1 VALORES BAJO NIFF PARA PYMES

Código	Cuenta	Valor
61	COSTO DE VENTA Y PREST.SERVICIOS	<b>2.554.228.158.00</b>
6125	UNIDAD DE APOYO DIAGNOST.	2.554.228.158,00
612501	MATERIALES Y SUMINISTROS	132.678.687,00
612510	HONORARIOS MEDICOS	2.421.549.471,00

#### 13.1.1 TRATAMIENTO BAJO LAS NIFF

13.1.2 COSTO DE VENTA Y PRESTACION DE SERVICIOS: Son todas las erogaciones en que incurre la entidad para poder prestar los servicios de Cardiología, están directamente relacionados con los estudios o exámenes de apoyo diagnóstico que realiza la unidad.

13.1.2.1. MATERIALES Y SUMINISTROS: En este rubro están concentrados todos los costos en que incurre la empresa para poder realizar los estudios de apoyo diagnóstico, aquí tenemos los suministros o materiales clínicos necesarios, como es el caso del papel para electros, el gel y los electrodos que se necesitan para realizar un electrocardiograma, las baterías para los monitores de presión arterial, la debuta mina para el eco estrés, etc. También encontramos arriendo de equipos de apoyo diagnostico cuando es necesario.

13.1.2.2. HONORARIOS MEDICOS: Son los pagos realizados a los médicos cardiólogos, encargados de realizar las consultas y los estudios cardiológicos, ellos laboran por orden de servicios y por producción, o sea obtienen un porcentaje por cada consulta o por cada estudio realizado.



VIRGELIA CARBALLO ZARATE  
 Representante Legal



HUMBERTO FORTICH RIPOLL  
 Revisor Fiscal  
 T.P. # 26.521-T