

CENTRO CARDIOVASCULAR ARISTIDES SOTOMAYOR SANTA LUCIA S.A.S

NIT. 900.182.762-9

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 30 DICIEMBRE 2021

Activo Corriente

Efectivo y equivalentes al efectivo.	34.297.643,78
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.	591.584.327,66

Total Activo Corriente 625.881.971,44

Propiedades, Planta y Equipos

Construcciones y Edificaciones	0,00
Maquinaria Y equipos	15.264.890,00
Equipos médicos	462.449.289,00
Equipos de oficina	68.542.426,00
Equipo de computación y comunicación	28.908.342,00
Equipos Transportes	90.000.000,00
Depreciación Acumulada	-349.303.882,00

Total propiedades planta y equipos Neto 315.861.065,00

Leasing de Equipo Médico 167.448.935,00

Total Activos Intangibles 167.448.935,00

Total Activo No Corriente 483.310.000,00

Total Activos 1.109.191.971,44

Pasivo Corriente

Cuentas y Documentos por pagar	82.802.053,10
Beneficios a los Empleados por pagar	6.677.575,00
Obligaciones Bancarias	113.450.900,34
Impuestos y Retenciones por Pagar	10.625.754,00
Provisiones Prestaciones Sociales	15.812.502,00

Total Pasivo Corriente **229.368.784,44**

Pasivo no Corriente

Obligaciones Bancarias	0,00
Cuentas y documentos por pagar	29.657.699,00

Total Pasivo no Corriente **29.657.699,00**

Total Pasivos	259.026.483,44
----------------------	-----------------------

PATRIMONIO

Capital	602.525.980,00
Reservas legal	26.038.740,00
Utilidad del Ejercicio	46.004.029,00
Utilidades Acumuladas	175.596.739,00

Total Patrimonio	850.165.488,00
-------------------------	-----------------------

Total Pasivo y Patrimonio	1.109.191.971,44
----------------------------------	-------------------------

ARISTIDES SOTOMAYOR HERAZO
REPRESENTANTE LEGAL

TANIA POLO BATISTA
CONTADORA PUBLICA
T.P 241916-T

CENTRO CARDIOVASCULAR ARISTIDES SOTOMAYOR SANTA LUCIA S.A.S

NIT. 900.182.762-9

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL AL 30 DE DICIEMBRE 2021

Ingresos Operacionales

Ingresos por servicios médicos prestados 586.567.531,00

Investigación clínica 176.650.653,00

Tota Ingresos 763.218.184,00

Costo del Servicio 241.806.819,00

Utilidad Bruta 521.411.365,00

Gasto Operacionales

Gastos de Administración 398.210.974,00

Gastos de Ventas 12.115.826,00

Total gastos Operacionales 410.326.800,00

Utilidad Operacional 111.084.565,00

Otros Ingresos no Operacionales 13.888.000,00

Gastos No operacionales 56.309.536,00

Otros Gastos y Deducciones 0,00

Utilidad Antes de Impuestos 68.663.029,00

Provisión de Impuestos 22.659.000,00

UTILIDAD DEL EJERCICIO 46.004.029,00

ARISTIDES SOTOMAYOR HERAZO
REPRESENTANTE LEGAL

TANIA POLO BATISTA
CONTADORA PUBLICA
T.P 241916-T

Nota 01. RESUMEN DE POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Centro Cardiovascular Arístides Sotomayor Santa Lucia S.A.S. IPS, es una empresa constituida bajo el amparo de las leyes colombianas y registradas ante la cámara de comercio de Cartagena.

El objeto social de la compañía es la prestación de servicios de la salud en medicina especializada en las áreas de cardiología y medicina interna, que incluye consultas, procedimientos y actividades conexas, su domicilio principal es la ciudad de Cartagena barrio la Providencia Carrera 71 # 31-135, diagonal colegio Biffi.

La sociedad fue constituida mediante documento privado, su fecha de constitución 24 de octubre de 2007, e inscrita en la cámara de comercio en noviembre 7 de 2007, bajo el número 54827 en el libro IX del registro mercantil, como CENTRO CARDIOVASCULAR SANTA LUCIA E.U. Su última reforma fue en mayo 3 de 2010, mediante Acta 01 del mismo mes, donde cambia su razón social a CENTRO CARDIOVASCULAR ARISTIDES SOTOMAYOR SANTA LUCIA S.A.S. IPS.

De conformidad con los y demás normas de contabilidad que le sean concordantes, la compañía emplea los siguientes principios y prácticas contables de general aceptación en Colombia, en la preparación de sus estados financieros y las NIIF para pymes.

❖ **Presentación**

Los estados financieros adjuntos reflejan la situación financiera de CENTRO CARDIOVASCULAR ARISTIDES SOTOMAYOR SANTALUCIA S.A.S – IPS, como entidad individual.

❖ **Causación**

El sistema contable es el de causación y por lo tanto la contabilidad registra todos los hechos económicos reconocidos en el periodo en que sucede de acuerdo con el plan único de cuentas para el sector de la salud.

❖ **Unidad de medida**

La moneda utilizada por la empresa para registrar las transacciones efectuadas en reconocimiento de los hechos

económicos, es el peso colombiano. Para efectos de presentación.

❖ **Periodo contable**

Por estatutos, la empresa debe al final de cada ejercicio social y por lo menos una vez al año, hacer un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general.

❖ **Valuación**

La compañía registra los hechos económicos al valor histórico y los re expresa para reconocer el efecto ocasionado por las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda, cuando ello es pertinente.

❖ **Propiedades, Planta y Equipos.**

Las propiedades, planta y equipo están contabilizados al costo expresado como consecuencia de la inflación. Los gastos por mantenimiento y reparaciones son cargados; las mejoras y adiciones son capitalizadas.

La depreciación es calculada por el método de línea recta sobre el costo de los activos, considerando su vida útil, a las tasas anuales para edificios, maquinarias y equipos y muebles y enseres, los vehículos y equipos del centro de cómputo, que son los que están fijados en las políticas de las NIIF para pymes.

Nota 02. EFECTIVO

El disponible al 30 de diciembre del 2021, se discrimina así:

Detalles	30-dic-21
Caja General	2.785.800,00
Caja Menor	1.187.113,00
Cuenta Corriente	30.124.459,91
Cuenta de Ahorros	200.270,87
Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo.	34.297.643,78

Los saldos están disponibles y no se encuentran afectados por embargos.

Nota 03. DEUDORES

Comprende los valores en moneda nacional a favor de la compañía, por concepto de ventas de servicios de cardiología y medicina interna y anticipos a proveedores y contratistas y saldo a favor de impuestos, de detallan así al 30 diciembre de 2021:

CLIENTE	30-dic-21
CAJA PREVISORA SOCIAL DE LA UNIVERSIDAD DE CARTAGENA	65.315.880,00
COMPARTA EPS-S	1.283.441,00
COOMEVA EPS	290.874.235,00
EPS FAMISANAR S.A.S.	50.442.713,02
FUNDACION SOCIAL PARA PROMOCION DE VIDA	21.531.790,00
IQVIA RDS COLOMBIA S.A.S.	15.463.113,00
LABORATORIO CLINICO EDUARDO FERNANDEZ	330.000,00
LABORATORIO CLINICO Y SALUD OCUPACIONAL EDUARDO FERNANDEZ S.A.S.	870.000,00
LIBERTY SEGUROS S.A	1.065.693,00
MEDICINA ESPECIALIZADA Y DEL TRABAJO MEDIET S.A.S	624.254,00
MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA S.A.	3.563.745,00
SISTEMAS INTEGRADOS EN MEDICINA LABORAL S.A.S.	3.332.000,00
VIVA 1 A IPS S.A.S.	12.565.017,00
TOTAL CLIENTES	467.261.881,02
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	25.946.741,77
ANTICIPO A PROVEEDORES	3.000.000,00
PRESTAMO A TRABAJADORES	450.000,00
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS	94.925.704,87
Totales	124.322.446,64

Nota 04. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Este rubro representa los activos tangibles adquiridos, construidos o en proceso de construcción, con el propósito de emplearlos en forma permanente para la producción o suministro de otros bienes y servicios, para arrendarlos o para usarlos en la administración, los equipos médicos son de cardiología.

La medición Inicial y posterior fue al Costo, según la sección 17, Los saldos de propiedades, planta y equipos al 30 de diciembre de 2021 comprenden lo siguientes:

Propiedades, Planta y Equipos	30-dic-21
Construcciones y Edificaciones	0,00
Maquinaria y Equipos	15.264.890,00
Equipos médicos	462.449.289,00
Equipos de oficina	68.542.426,00
Equipo de computo	28.908.342,00
Equipos Transportes	90.000.000,00
Depreciación Acumulada	-349.303.882,00
Total Propiedades Planta y Equipos Neto	315.861.065,00

El centro Médico esta acondicionado para 4 plantas, se de las cuales dos están dotadas y funcionando, las dos restantes están en construcción.

El Intangibles está representado en la licencia de Programas clínicos y la compra de equipo médico por Leasing.

Nota 05. PASIVO

El pasivo al 30 diciembre 2021, se discrimina así:

DETALLES	30-dic-21
PRESTAMOS ENTIDADES BANCARIAS	86.235.837,89
TARJETA DE CREDITO	1.715.062,45
LEASING DE EQUIPOS	25.500.000,00
	113.450.900,34
PRESTAMOS A PARTICULARES	1.000.000,00
DE BIENES Y SERVICIOS	30.221.050,00
HONORARIOS	26.727.557,00
SERVICIOS TECNICOS	3.867.428,00
SERVICIOS PUBLICOS	2.341.967,00
SERVICIO DE LABORATORIO	4.053.620,00
OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	1.087.440,00
	69.299.062,00
KATHERINE SOTOMAYOR RUBIO	29.657.699,00
	29.657.699,00
HONORARIOS NO DECLARANTES 10%	3.445.584,00
HONORARIOS DECLARANTES 11%	778.962,00
SERVICIOS GENERALES NO DECLARANTES 6%	711.062,00
SERVICIOS GENERALES DECLARANTES 4%	525.902,00
SERVICIOS DE SALUD 2%	13.749,00
RETENCION POR COMPRAS 2.5%	156.750,00
ANTICIPO DE RENTA	564.000,00
RETENCION DE ICA POR COMPRAS 7%	13.282,00
ICA POR HONORARIOS	2.050,00
IVA POR PAGAR	3.011.000,00
IMPUESTO INDUSTRIA Y COMERCIO	1.403.413,00
	10.625.754,00
COLPENSIONES	546.400,00
PORVENIR S.A. AFPC	717.237,00
SALUD TOTAL EPS	52.000,00
SANTAS EPS	229.700,00
MUTUAL SER	36.400,00
RIESGO LABORAL COLMENA	193.900,00
CAJA DE COMPENSACIÓN COMFENALCO	318.100,00
PLAN AMBULATORIO - AMI	19.900,00
BONIFICACIONES	1.160.200,00
SUELDO POR PAGAR	3.403.738,00
	6.677.575,00
LEY 50 DE 1990 Y NORMAS POSTERIORES	8.336.840,00
INTERESES SOBRE CESANTIAS	977.880,00
VACACIONES CONSOLIDADAS	6.497.782,00
	15.812.502,00
Prestacion de Servicios de Salud	13.221.891,10
Prestacion de servicios por cuenta de terceros	281.100,00
	13.502.991,10
TOTAL PASIVOS	259.026.483,44

Nota 06. PATRIMONIO

El patrimonio de la compañía al 30 diciembre de 2021 está compuesto así:

PATRIMONIO	30-dic-21
Capital	602.525.980,00
Reservas legal	26.038.740,00
Utilidad del Ejercicio	46.004.029,00
Utilidades Acumuladas	175.596.739,00
Total Patrimonio	850.165.488,00

Nota 07. INGRESOS

Los Ingresos Corresponden exclusivamente a la prestación de servicios de consulta especializada y procedimientos cardiovasculares, los cuales se reconocieron de acuerdo las políticas de la empresa discriminados así:

Ingresos	30-dic-21
Consulta Cardiologica Control	658.337,00
Consulta Cardiologica Primera Vez	12.640.314,00
Consulta Medicina Interna Primera Vez	1.806.400,00
Ecocardiograma stress	61.095.354,00
Ecocardiograma Transtoracico	251.341.845,00
Ecocardiograma Transesofagico	4.001.947,00
Holter de Presion 24 Horas	40.641.645,00
Holter Dinamico 24 Horas	74.181.542,00
Meza Basculante	560.000,00
Prueba ergonometrica (Test de Ejercicio)	20.595.692,00
Electrocardiograma de Ritmo o Superficie	51.737.495,00
Imagenologia y Radiologia	12.272.795,00
Eco Doppler Vasos del Cuello (Carotidas)	4.453.209,00
Terapia de Rehabilitacion Cardiaca	4.370.000,00
Cardiologia Pediatrica	45.842.956,00
Otros Servicios Médicos	368.000,00
Servicios Médicos Especializados	586.567.531
HAMILTON HEALTH SCIENCES	10.980.016,00
IQVIA RDS COLOMBIA S.A.S.	31.752.037,00
IQVIA RDS INC.	128.386.234,00
RPS COLOMBIA LTDA	5.532.366,00
Investigación Ensayos Clínicos	176.650.653,00
Tota Ingresos Operacionales	763.218.184,00

Nota 08. COSTO DEL SERVICIO Y GASTOS OPERACIONALES

Representados en las Erogaciones identificables con los servicios de los procedimientos cardiovasculares y consultas especializada, gasto de personal e indirecto, prestado a los pacientes al 30 diciembre 2021, discriminados así:

COSTOS DE PRODUCCION Y OPERACIÓN	30-dic-21
Sueldos Empleados	55.911.694,00
Auxilio de Transporte	3.789.763,00
Cesantias	5.033.308,00
Intereses Sobre Cesantias	603.996,00
Prima de Servicios	6.905.309,00
Vacaciones	529.990,00
Aportes ARL	1.379.371,00
Fondo de Pensiones	4.979.450,00
Caja de Compensacion Familiar	2.283.817,00
Prestación de Servicios Médicos	86.759.081,00
Mantenimiento Equipo de Apoyo Diagnostico	22.896.631,00
Materiales Médicos, Embases y Embalajes	50.734.409,00
COSTOS DE PRODUCCION y OPERACIÓN	241.806.819,00

GASTOS ADMINISTRATIVOS	30-dic-21
GASTOS DE PERSONAL	84.930.602,00
GASTOS EN HONORARIOS	124.129.749,00
GASTOS EN IMPUESTO TASAS Y GRAVAMENES	1.045.502,00
GASTOS EN SEGUROS - POLIZAS	4.483.730,00
GASTOS EN SERVICIOS	51.965.032,00
GASTOS EN MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	19.777.761,00
GASTOS EN ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	11.472.360,00
GASTOS EN DEPRECIACIONES	33.928.814,00
GASTOS EN DIVERSOS	66.477.424,00
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	398.210.974,00

GASTOS DE VENTAS	30-dic-21
52050522 Comisiones	3.205.000,00
52053560 Publicidad, Propaganda y Promoción	8.910.826,00
TOTAL GASTOS DE VENTAS	12.115.826,00

GASTOS NO OPERACIONALES	30-dic-21
53050501 GRAVAMEN MOV. FINANCIERO 4*1000	3.521.137,43
53050502 GASTOS BANCARIOS	1.696.564,00
53051001 COMISION BANCOS	2.050.083,00
53051501 INTERESES BANCARIOS	41.107.992,89
53051502 INTERESES DE MORA	492.259,00
53052001 DIFERENCIA EN CAMBIO	4.772.673,50
53053001 DESCUENTO POR GLOSAS	78.426,00
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	53.719.135,82
53502501 DONACIONES	2.590.400,00
TOTAL Para GASTOS DIVERSOS	2.590.400,00
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	56.309.535,82

Nota 09. IMPUESTO SOBRE LA RENTA

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del estado por concepto de los cálculos con base en las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas generadas al 30 diciembre de 2021, se causó una provisión para impuestos de renta y complementario así:

Detalles	30-dic-21
Provisión del Impuesto de Renta	22.659.000,00

TANIA POLO BATISTA
CONTADORA PUBLICA
T.P. 241916-T