

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS)

FECHA DE PUBLICACION ABRIL 30 2022

SINCELEJO - SUCRE



ACTIVOS	Nota	31/12/2021	31/12/2020
ACTIVOS CORRIENTES			
1101 Efectivo y Equivalentes de Efectivo	5	158,858	48,415
1302 Cuentas Comerciales Por Cobrar y Otras Cuentas Por Cobrar	6	1,998,244	1,331,135
Inventarios		0	0
Total Activos Corrientes		2157102	1379550
ACTIVOS NO CORRIENTES			
1501 Propiedad Planta y Equipo	7	4,372,070	3,440,879
Activos Financieros		0	0
Activos Por Impuestos Diferidos		0	0
Activos Intangibles		0	0
Total Activos No Corrientes		4,372,070	3,440,879
Total Activo		6,529,172	4,820,429
PASIVOS CORRIENTES			
2102 Obligaciones Financieras e Instrumentos Derivados	12	302,813	227,199
Cuentas Comerciales Por Pagar		0	0
2201 Otras Cuentas Por Pagar	8	1,429,690	1,414,023
2202 Pasivos por Impuestos Corrientes	9	251,810	77,208
2503 Obligaciones Laborales y De Seguridad Social	10	59,972	31,851
Impuestos Diferidos		0	0
Total Pasivos Corrientes		2,044,285	1,750,281
PASIVOS NO CORRIENTES			
2102 Obligaciones Financieras e Instrumentos Derivados		908,438	908,795
Otros Pasivos	11	0	0
Total Pasivos No Corrientes		908,438	908,795
TOTAL PASIVOS		2,952,723	2,659,076
PATRIMONIO NETO			
3101 Capital		1,000,000	120,000
3501 Utilidades del Ejercicio	13	535,096	164,068
3502 Utilidades Acumuladas		2,041,353	1,877,285
TOTAL PATRIMONIO		3,576,449	2,161,353
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		6,529,172	4,820,429

LEANDRO RUIZ MORENO
REPRESENTANTE LEGAL

DONALDO MENDOZA FIGUEREDO
REVISOR FISCAL


JOSE HERNANDEZ ACUÑA
CONTADOR PUBLICO


IPS CARDIOCENTRO PEDIATRICO DE SUCRE SAS
NIT: 900.550.249-0
ESTADO DE RESULTADO Y OTRO RESULTADO INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
(CIFRAS EXPRESADS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS)
FECHA DE PUBLICACION ABRIL 30 DE 2022
SINCELEJO - SUCRE

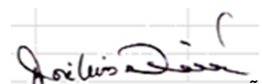
VERSION 01



	Nota	31/12/2021	31/12/2020
4101 Ingresos de actividades ordinarias	14	5,153,792	2,686,816
Total Ingresos		5,153,792	2,686,816
6101 Costo de Ventas	15	(2,306,102)	(1,457,001)
4214 Otros ingresos	16	82,234	194,747
5101 Gastos de administración	17	(1,960,580)	(1,117,704)
Otros gastos	18	(420)	-
Resultados de actividades de la operación		968,924	306,858
4214 Ingresos financieros	19	276	27,426
5301 Costos financieros		(182,294)	(93,007)
Costo financiero neto		(182,018)	(65,581)
Participación en las ganancias de asociados		-	-
Ganancia antes de impuestos		786,906	241,277
5505 Gasto por impuestos a las ganancias	20	(251,810)	(77,209)
Resultado neto del año		535,096	164,068
OTRO RESULTADO INTEGRAL			
Gasto por impuesto diferido		-	-
Resultado integral del año		535,096	164,068


LEANDRO RUIZ MORENO


DONALDO MENDOZA FIGUEREDO


JOSE HERNANDEZ ACUÑA

IPS CARDIOCENTRO PEDIATRICO DE SUCRE SAS

VERSION 01

NIT: 900.550.249-0


ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
 (CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS)
 FECHA PUBLICACION ABRIL 30 DE 2022
 SINCELEJO - SUCRE



	31/12/2021	31/12/2020
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Utilidad del periodo	535,096	164,068
Ajustes por:		
Depreciación y Amortizaciones	406,468	244,057
Provisiones por deterioro de cartera		
Pérdidas por deterioro del valor de los activos intangibles		
Reconocimiento de reserva legal		
Reconocimiento del impuesto diferido		
Ganancia en venta de propiedad, planta y equipo		
Inversión reconocida utilizando el método de participación		
Gasto por activos dados de baja		
Utilidad (Pérdida) neta antes de los cambios en el capital de trabajo	941,564	408,125
Cambios en Partidas Operacionales:		
Aumento en cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	109,731	109,731
Aumento o Disminucion de los Inventarios	-	-
Disminución en obligaciones financieras	(26,167)	(26,167)
Disminución en cuentas comerciales por pagar	-	-
Aumento en otras cuentas por pagar	609,945	609,945
Aumento pasivos por impuestos corrientes	(117,050)	(117,050)
Aumento en obligaciones laborales y de seguridad social	2,097	2,097
Aumento en otros pasivos	(572,488)	(572,488)
Efectivo generado de actividades de la operación	947,632	414,193
Intereses Pagados		
Impuesto a las Ganancias pagado		
Flujos netos procedentes de actividades de operación	947,632	414,193
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Intereses recibidos		
Dividendos recibidos		
Cobros por venta de propiedad, planta y equipo		
Adquisición de Activos Financieros		
Adquisición de propiedad, planta y equipo	-1,717,189	(441,406)
Adquisición de Intangibles	0	0
Flujos netos usados en las actividades la inversión	(1,717,189)	(441,406)
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Cobros por emisión de capital social	880,000	
Pago de costo de transacciones relacionados con préstamos		
Reembolso de préstamos		
Pago de obligaciones por arrendamiento financiero		
Ajuste en ganancias acumuladas	0	0
Flujos netos procedentes de (usados en) actividades de financiamiento	880,000	-
Disminución neta de efectivo y equivalentes al efectivo		
Efectivo y equivalentes al efectivo al 1 de enero	48,415	75,628
Efecto de las variaciones en la diferencia de cambio sobre el efectivo	110,443	-27,213
Efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre	158,858	48,415


 LEANDRO RUIZ MORENO
 REPRESENTANTE LEGAL


 DONALDÓ MENDOZA FIGUEREDO
 REVISOR FISCAL


 JOSÉ HERNÁNDEZ ACUÑA
 CONTADOR PÚBLICO

IPS CARDIOCENTRO PEDIATRICO DE SUCRE SAS
NIT : 900.550.249-0
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
 (CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS)
 FECHA DE PUBLICACION ABRIL 30 DE 2022
 SINCELEJO - SUCRE

VERSION 01



	Capital social	Resultados del ejercicio	Resultados acumulados	Total patrimonio
Saldo Inicial a 31 de diciembre de 2020	120,000	164,068	1,877,285	2,161,353
Aumento de Capital	880,000	0	0	0
Ajustes	0	0	-	-
Reembolsos por traslados de inversión	0	0	0	0
Traslado	0	-164,068	164,068	0
Dividendos decretados	0	0	-	-
Resultado del Periodo	0	535,096	0	-
Saldo Final a 31 de diciembre de 2021	1,000,000	535,096	2,041,353	3,576,449

LEANDRO RUIZ MORENO
REPRESENTANTE LEGAL

DONALDO MENDOZA FIGUEREDO
REVISOR FISCAL

JOSE HERNANDEZ ACUÑA
CONTADOR PUBLICO

*IPS CARDIOCENTRO PEDIATRICO
DE SUCRE S.A.S.
NIT. 900.550.249 - 0
Versió 01*



**IPS CARDIOCENTRO PEDIATRICO DE SUCRE S.A.S.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2020
SINCELEJO - SUCRE**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

IPS CARDIOCENTRO PEDIÁTRICO DE SUCRE S.A.S., es una sociedad creada por documento privado No. 0000001 de accionistas único del 15 de agosto de 2012, inscrita el 29 de agosto de 2012 bajo el número 00016150 del Libro IX.

La Sociedad tiene como objeto social la prestación de servicios médicos en consultas de cardiología pediátrica, ecocardiograma Doppler color, test Holter de 24 horas pediátrico y electrocardiograma pediátrico, así mismo podrá realizar cualquier otra actividad económica lícita tanto en Colombia como en el extranjero.

El domicilio de la sociedad es la Cl 14 No. 17 – 72 en Sincelejo – Sucre.

NOTA 2. NEGOCIO EN MARCHA

Cumpliendo con la obligación de la Gerencia de analizar la capacidad que tiene la entidad para continuar en funcionamiento y con el objetivo de ofrecer una visión a los inversionistas y usuarios de la información financiera, los compromisos de flujos de efectivo ya adquiridos por la entidad y la forma de como la entidad puede suplir esas necesidades de efectivo, se informa que la gerencia no pretende liquidar la entidad o cesar sus actividades, ni tampoco se tienen problemas financieros que conlleven con la liquidación de la Entidad. Este análisis se realizó teniendo en cuenta información disponible del futuro por un periodo de doce meses a partir del periodo sobre el que se está informando.

NOTA 3. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACION

❖ DECLARACION DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), las cuales se basan en las Normas Internacionales de información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas al español y emitidas al 1 de enero de 2012 y a las enmiendas efectuadas durante el año 2012 por el IASB. Estos son los primeros estados financieros preparados de acuerdo con las NCIF, las cuales comprenden los Decretos 2784 de 2012 y 3023 de 2013, leyes y normas que pudieran tener implicaciones contables y las instrucciones impartidas por las entidades de vigilancia y control, para preparadores de la información financiera que conforman el Grupo 2; para la conversión al nuevo marco técnico normativo, se ha aplicado la Sección 35 Adopción por Primera Vez de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

La Nota 3 proporciona una explicación de cómo la transición a las NCIF ha afectado la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo informados.

❖ **BASES DE MEDICIÓN**

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explican en las políticas contables descritas abajo

❖ **MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN**

Estos estados financieros consolidados son presentados en pesos, que es la moneda funcional de la Sociedad. Toda la información es presentada en miles de pesos y ha sido redondeada a la unidad más cercana (M\$).

❖ **USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS**

La preparación de los estados financieros de conformidad con las NCIF requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

❖ **IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIAL**

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento. Considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, el activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 10% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

❖ **PRESENTACION Y COMPARABILIDAD DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**



Los presentes Estados Financieros se elaboran con corte a 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020. Se detalla esta explicación dando cumplimiento a lo requerido en la sección 30 de la NIIF para Pymes - Presentación de Estados Financieros.

NOTA 4. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros consolidados y al preparar el estado de situación financiera inicial bajo NIIF al 1 de enero de 2014 para propósitos de transición a las NIIF, a menos que se indique lo contrario.

❖ INSTRUMENTOS FINANCIEROS

- **Activos financieros:**

Reconocimiento, medición inicial y clasificación

El reconocimiento inicial de los activos financieros es a su valor razonable más, en el caso de un activo financiero que no se lleve al valor razonable con cambios en resultados, los costos de transacción que sean directamente atribuibles a la adquisición del activo financiero.

Los activos financieros se clasifican a costo amortizado o a valor razonable sobre la base del:

- a) Modelo de negocio de la entidad para gestionar los activos financieros y*
- b) De las características de los flujos de efectivo contractuales del activo financiero.*

Los activos financieros son medidos al costo amortizado si se cumple la siguiente condición:

- a) El activo se mantiene dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es mantener los activos para obtener los flujos de efectivo contractuales.*

- **ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS**

Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados incluyen los activos financieros no designados al momento de su clasificación como a costo amortizado.

Un activo financiero deberá medirse al valor razonable, a menos que se mida al costo amortizado de acuerdo a lo anteriormente mencionado.

- **MEDICIÓN POSTERIOR DE ACTIVOS FINANCIEROS**

Después del reconocimiento inicial, los activos financieros se miden al valor razonable o al costo amortizado, considerando su clasificación que a continuación se detalla:

- **PRÉSTAMOS Y CUENTAS POR COBRAR**

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, estos activos financieros se miden al costo amortizado mediante el uso del método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro del valor. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva. El devengamiento a la tasa de interés efectiva se reconoce como ingreso financiero en el estado de resultados. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultados como costos financieros.

- **ACTIVOS FINANCIEROS A COSTO AMORTIZADO**

Los activos financieros a costo amortizado incluyen títulos de deuda que se encuentran clasificados en esta categoría dado que el modelo de negocio de las Compañías operativas se encuentra orientado a mantener los activos para obtener los flujos de efectivo contractuales que se describen como principal e intereses.

- **BAJA EN CUENTAS**

Un activo financiero (o, de corresponder, parte de un activo financiero o parte de un grupo de activos financieros similares) se da de baja en cuentas cuando:

- ✓ Expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo;
- ✓ Se transfieran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo o se asuma una obligación de pagar a un tercero la totalidad de los flujos de efectivo sin una demora significativa, a través de un acuerdo de transferencia, y
 - a) Se hayan transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo,
 - b) No se hayan ni transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se haya transferido el control del mismo.

- **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

El efectivo y equivalente al efectivo se compone de los saldos en efectivo y depósitos a la vista con vencimientos originales de tres meses o menos desde la fecha de adquisición que están sujetos a riesgo insignificante de cambios en su valor razonable y son usados por la Compañía en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

- **CAPITAL SOCIAL**
- **ACCIONES COMUNES**

Las acciones comunes son clasificadas como patrimonio. Los costos incrementales atribuibles directamente a la emisión de acciones comunes son reconocidos como una deducción del patrimonio, netos de cualquier efecto fiscal.

- ❖ **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**
- **RECONOCIMIENTO Y MEDICIÓN**

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. El costo de ciertas partidas de propiedad, planta y equipo fue determinado con referencia a la revalorización realizada en el avalúo comercial en la adopción de NIIF Pymes.

Las ganancias y pérdidas de la venta de una partida de propiedad, planta y equipo son determinadas comparando la utilidad obtenida de la venta con los valores en libros de la propiedad, planta y equipo y se reconocen netas dentro de otros ingresos en resultados.

- **RECLASIFICACIÓN A PROPIEDADES DE INVERSIÓN**

Cuando el uso de una propiedad cambia de ocupada por el dueño a propiedades de inversión, esta se valoriza al valor razonable y se reclasificada a propiedad de inversión. Cualquier aumento en el importe en libros se reconoce en resultados en la medida que tal aumento sea la reversión de una pérdida por deterioro del valor, previamente reconocida para esa propiedad. Cualquier remanente del aumento se reconocerá en otros resultados integrales e incrementa el superávit de revaluación dentro del patrimonio. Cualquier pérdida se reconoce en otro resultado integral y se presenta en el superávit de reevaluación en el patrimonio en la medida que en el superávit de reevaluación se incluya un monto en relación con la propiedad específica, y cualquier pérdida remanente se reconoce directamente en resultados.

- **DETERIORO**
- **ACTIVOS FINANCIEROS (INCLUYENDO PARTIDAS POR COBRAR)**

Un activo financiero que no esté registrado al valor razonable con cambios en resultados es evaluado en cada fecha de balance para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva que ha ocurrido un evento de pérdida después del reconocimiento inicial del activo, y que ese evento de pérdida haya tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo que puede estimarse de manera fiable.

La evidencia objetiva de que los activos financieros (incluidos los instrumentos de patrimonio) están deteriorados puede incluir mora o incumplimiento por parte de un deudor, reestructuración de un monto adeudado a la Compañía en términos que la Compañía no consideraría en otras circunstancias, indicios de que un deudor o emisor se declarará en banca rota, desaparición de un mercado activo para un instrumento. Además, para una inversión en un instrumento de patrimonio, una disminución significativa o prolongada las partidas en su valor razonable por debajo del costo, representa evidencia objetiva de deterioro.

La Compañía considera la evidencia de deterioro de las partidas por cobrar y de los instrumentos de inversión mantenidos hasta el vencimiento tanto a nivel específico como colectivo. Todas las partidas por cobrar e instrumentos de inversión mantenidos hasta el vencimiento individualmente significativos son evaluados por deterioro específico. Todas las partidas por cobrar e instrumentos de inversión mantenidos hasta el vencimiento individualmente significativos que no se encuentran específicamente deteriorados son evaluados por deterioro colectivo que ha sido incurrido pero no identificado. Las partidas por cobrar e instrumentos de inversión mantenidos hasta el vencimiento que no son individualmente significativos son evaluados por deterioro colectivo agrupando las partidas por cobrar y los instrumentos de inversión mantenidos hasta el vencimiento con características de riesgo similares.

Al evaluar el deterioro colectivo la Compañía usa las tendencias históricas de probabilidades de incumplimiento, la oportunidad de las recuperaciones y el monto de la pérdida incurrida, ajustados por los juicios de la administración relacionados con si las condiciones económicas y crediticias actuales hacen probable que las pérdidas reales sean mayores o menores que las sugeridas por las tendencias históricas.

Una pérdida por deterioro relacionada con un activo financiero valorizado al costo amortizado se calcula como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados a la tasa de interés efectiva. Las pérdidas se reconocen en resultados y se reflejan en una cuenta de provisión contra las cuentas por cobrar. El interés sobre el activo deteriorado continúa reconociéndose a través del reverso del descuento. Cuando un hecho posterior causa que el monto de la pérdida por deterioro disminuya, esta disminución se reversa con cambios en resultados.

- **PROVISIONES**

Una provisión se reconoce si: es resultado de un suceso pasado, la Compañía posee una obligación legal o implícita que puede ser estimada de forma fiable y es probable que sea necesario un flujo de salida de beneficios económicos para resolver la obligación. Las provisiones se determinan descontando el flujo de efectivo que se espera a futuro a la tasa antes de impuestos que refleja la evaluación actual del mercado del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación. El saneamiento del descuento se reconoce como costo financiero.

- ❖ **INGRESOS**

- **PRESTACIÓN DE SERVICIOS**

El ingreso por prestación de servicios es reconocido en el resultado en proporción al grado de realización de la transacción a la fecha del balance.

- **ARRENDAMIENTOS**

Los pagos realizados bajo arrendamientos operacionales se reconocen en resultados bajo el método lineal durante el período del arrendamiento. Los incentivos por arrendamiento recibidos son reconocidos como parte integral del gasto total por arrendamiento durante el período de éste.

- **DETERMINACIÓN DE SI UN ACUERDO CONTIENE UN ARRENDAMIENTO**

Cuando suscribe un contrato, la Sociedad determina si ese contrato corresponde a o contiene un arrendamiento. Un activo específico es sujeto de un arrendamiento si el cumplimiento del contrato depende del uso de ese activo específico. Un contrato transfiere el derecho a usar el activo si el contrato le transfiere a la Compañía el derecho de controlar el uso del activo subyacente.

En el momento de la suscripción o reevaluación del contrato, la Sociedad separa los pagos y otras contraprestaciones requeridos por el contrato en los que corresponden al arrendamiento y los que se relacionan con los otros elementos sobre la base de sus valores razonables relativos. Si la Compañía concluye que para un arrendamiento financiero es impracticable separar los pagos de manera fiable, se reconoce un activo y un pasivo por un monto igual al valor razonable del activo subyacente. Posteriormente, el pasivo se reduce a medida que se hacen los pagos y se reconoce un cargo financiero imputado sobre el pasivo usando la tasa de interés incremental.

• **INGRESOS FINANCIEROS Y COSTOS FINANCIEROS**

Los ingresos financieros están compuestos por ingresos por intereses en fondos invertidos, ingresos por dividendos. Los ingresos por intereses son reconocidos en resultados al costo amortizado, usando el método de interés efectivo.

Los costos financieros están compuestos por gastos por intereses en préstamos o financiamientos, pérdidas por deterioro reconocidas en los activos financieros que son reconocidas en resultados.

1. POLITICAS BALANCE DE APERTURA

Medición inicial al costo, excepto la propiedad planta y equipo donde se tomo el valor razonable como costo atribuido causando el impuesto diferido (10% por ganancia ocasional si el activo se vendiera hoy).

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El saldo de las cuentas de efectivo y equivalentes de efectivo a 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 esta compuesto por:

	2021	2020
Caja	4.080	4.385
Depositos en Instituciones financieras	154.777	44.030
TOTAL	158.857	48.415

NOTA 6. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar están compuestas así:

	2021	2020
Prestación de servicios	1.779.467	1.126.503
Activos por impuestos corrientes	187.299	132.511
Otros deudores	31.478	72.121
TOTAL	1.998.244	1.331.135

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	Construcción y Edificación	Maquinaria y Equipo	Equipo de Oficina	Computación y Comunicación	Maquinaria y equipo Medico Cientifico	Total
Saldo al 01 de enero de 2020	975.173	36.046	88.239	298.059	2.107.978	3.505.495
Adquisiciones	394.801	-	2.552	31.743	12.312	441.408
Retiros y/o ajustes	-	-	-	-	-	-
Deterioro	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de enero de 2020	1.369.974	36.046	90.791	329.802	2.120.290	3.946.903
Depreciación y pérdidas por deterioro						
Saldo al 01 de enero de 2020	(18.900)	(26.923)	(11.936)	(12.600)	(206.234)	(276.593)
Depreciación del ejercicio	(39.193)	(3.341)	(13.149)	(6.908)	(166.839)	(229.430)
Retiros y/o ajustes	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de enero de 2020	(58.093)	(30.264)	(25.085)	(19.508)	(373.073)	(506.023)
Saldo neto al 31 de diciembre de 2020	1.311.881	5.782	65.706	310.294	1.747.217	3.440.880
Saldo al 01 de enero de 2021	1.369.973	36.046	90.791	329.802	2.120.290	3.946.902
Adquisiciones	634.047	20.335	61.180	44.740	577.357	1.337.659
Retiros y/o ajustes	-	-	-	-	-	-
Deterioro	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de enero de 2021	2.004.020	56.381	151.971	374.542	2.697.647	5.284.561
Depreciación y pérdidas por deterioro						
Saldo al 01 de enero de 2021	(58.093)	(30.264)	(25.085)	(19.508)	(373.073)	(506.023)
Depreciación del ejercicio	(60.437)	(3.724)	(15.166)	(11.313)	(315.828)	(406.468)
Retiros y/o ajustes	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de enero de 2021	(118.530)	(33.988)	(40.251)	(30.821)	(688.901)	(912.491)
Saldo neto al 31 de diciembre de 2021	1.885.490	22.393	111.720	343.721	2.008.746	4.372.070

NOTA 8. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las otras cuentas por pagar de IIPS CARDIOCENTRO PEDIATRICO DE SUCRE S.A.S., son:

	2021	2020
Cuentas comerciales por pagar	1.429.690	1.414.023
TOTAL	1.429.690	1.414.023

NOTA 9. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

IPS CARDIOCENTRO PEDIATRICO DE SUCRE S.A.S., al cierre del periodo posee impuestos por pagar de renta y complementarios e industria y comercio, cuyo importe es calculado a la tasa vigente respectiva establecida por las normas tributarias:

	2021	2020
Impuesto de Renta	251.810	77.208
TOTAL	251.810	77.208

NOTA 10. OBLIGACIONES LABORALES

Las obligaciones laborales de IPS CARDIOCENTRO PEDIATRICO DE SUCRE S.A.S., corresponden a las cesantías, intereses y vacaciones en 30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020:

	2021	2020
Obligaciones Laborales y Seguridad Social	59.972	31.851
TOTAL	59.972	31.851

NOTA 11. OTROS PASIVOS

	2021	2020
Otros Pasivos	0	0
TOTAL	0	0

NOTA 12. OBLIGACIONES FINANCIERAS

	2021	2020
Obligaciones Financieras a corto plazo	302.813	227.199
Obligaciones Financieras a largo plazo	908.438	908.795
TOTAL	1.211.251	1.135.994

NOTA 13. PATRIMONIO

A 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, el patrimonio de la sociedad es de:

	2021	2020
Capital suscrito y pagado	1.000.000	120.000
Utilidades del ejercicio	535.096	164.068
Utilidades de ejercicios anteriores	2.041.353	1.877.285
TOTAL	3.576.449	2.161.353

NOTA 14. INGRESOS

Los ingresos de la actividad económica prestación de servicios médicos en consultas de cardiología pediátrica, ecocardiograma Doppler color, test Holter de 24 horas pediátrico y electrocardiograma pediátrico, de IPS CARDIOCENTRO PEDIATRICO DE SUCRE S.A.S.:

	2021	2020
Ingresos de Actividades ordinarias	5.153.792	2.686.816
TOTAL	5.153.792	2.686.816

NOTA 15. COSTOS DE VENTAS

Los costos de ventas a los que incurre IPS CARDIOCENTRO PEDIATRICO DE SUCRE S.A.S., producto del desarrollo de la actividad económica:

	2021	2020
Costos de ventas	2.306.102	1.457.001
TOTAL	2.306.102	1.457.001

NOTA 16. OTROS INGRESOS

Los otros ingresos son productos de los ingresos por rendimientos financieros de las cuentas bancarias:

	2021	2020
Rendimientos Financieros	82.234	194.747
TOTAL	82.234	194.747

NOTA 17. GASTOS DE ADMINISTRACION

Los gastos administración e, corresponden a los gastos de personal, honorarios, impuestos, tasas y gravámenes, seguros, servicios, gastos notariales, mantenimiento, adecuación e instalaciones, gastos de viajes, diversos:

	2021	2020
Gastos de Administración	1.960.580	1.117.704
TOTAL	1.960.580	1.117.704

*IPS CARDIOCENTRO PEDIÁTRICO
DE SUCRE S.A.S.
NIT. 900.550.249 - 0
Versió 01*



NOTA 18. INGRESOS Y COSTOS FINANCIEROS

	2021	2020
<i>Ingresos Financieros</i>	276	27.426
<i>Costos de Financieros</i>	(182.294)	(93.007)
TOTAL	(182.018)	(65.581)

NOTA 19. GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

	2021	2020
<i>Gastos por impuesto a las ganancias</i>	251.810	77.209
TOTAL	251.810	77.209

*IPS CARDIOCENTRO PEDIATRICO
DE SUCRE S.A.S.
NIT. 900.550.249 - 0
Versió 01*



NOTA 20. OTROS GASTOS

	2021	2020
Otros gastos	420	0
TOTAL	420	0

LEANDRO RUIZ MORENO
Representante Legal

DONALDO MENDOZA
Revisor Fiscal

JOSE HERNANDEZ ACUÑA
Contador Publico