

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS)

FECHA DE PUBLICACION ABRIL 30 2023

SINCELEJO - SUCRE



ACTIVOS	Nota	31/12/2022	31/12/2021
ACTIVOS CORRIENTES			
1101 Efectivo y Equivalentes de Efectivo	5	92.852	158.858
1302 Cuentas Comerciales Por Cobrar y Otras Cuentas Por Cobrar	6	2.461.316	1.998.244
Inventarios		0	0
Total Activos Corrientes		2.554.168	2.157.102
ACTIVOS NO CORRIENTES			
1501 Propiedad Planta y Equipo	7	4.988.985	4.372.070
Activos Financieros		0	0
Activos Por Impuestos Diferidos		0	0
Activos Intangibles		0	0
Total Activos No Corrientes		4.988.985	4.372.070
Total Activo		7.543.153	6.529.172
PASIVOS CORRIENTES			
2102 Obligaciones Financieras e Instrumentos Derivados	12	319.765	302.813
Cuentas Comerciales Por Pagar		0	0
2201 Otras Cuentas Por Pagar	8	550.446	664.168
2202 Pasivos por Impuestos Corrientes	9	348.311	251.810
2503 Obligaciones Laborales y De Seguridad Social	10	63.344	59.972
Impuestos Diferidos		0	0
Total Pasivos Corrientes		1.281.866	1.278.763
PASIVOS NO CORRIENTES			
2102 Obligaciones Financieras e Instrumentos Derivados		639.530	908.438
Otros Pasivos	11	1.398.445	765.522
Total Pasivos No Corrientes		2.037.975	1.673.960
TOTAL PASIVOS		3.319.841	2.952.723
PATRIMONIO NETO			
3101 Capital		1.000.000	1.000.000
3501 Utilidades del Ejercicio	13	646.863	535.096
3502 Utilidades Acumuladas		2.576.449	2.041.353
TOTAL PATRIMONIO		4.223.312	3.576.449
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		7.543.153	6.529.172

LEANDRO RUIZ MORENO
REPRESENTANTE LEGAL

DONALDO MENDOZA FIGUEREDO
REVISOR FISCAL

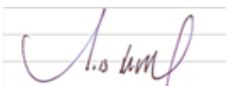
JOSE HERNANDEZ ACUÑA
CONTADOR PUBLICO

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 2022 Y 2021
(CIFRAS EXPRESADS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS)
FECHA DE PUBLICACION ABRIL 30 DE 2023
SINCELEJO - SUCRE

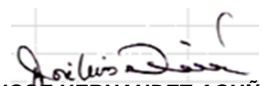
VERSION 01



	Nota	31/12/2022	31/12/2021
4101 Ingresos de actividades ordinarias	14	6.452.253	5.153.792
Total Ingresos		6.452.253	5.153.792
6101 Costo de Ventas	15	(3.225.843)	(2.306.102)
4214 Otros ingresos	16	128.646	82.234
5101 Gastos de administración	17	(2.158.578)	(1.960.580)
Otros gastos	18	(2.310)	(420)
Resultados de actividades de la operación		1.194.168	968.924
4214 Ingresos financieros	19	687	276
5301 Costos financieros		(199.681)	(182.294)
Costo financiero neto		(198.994)	(182.018)
Participación en las ganancias de asociados		0	0
Ganancia antes de impuestos		995.174	786.906
5505 Gasto por impuestos a las ganancias	20	(348.311)	(251.810)
Resultado neto del año		646.863	535.096
OTRO RESULTADO INTEGRAL			
Gasto por impuesto diferido		0	0
Resultado integral del año		646.863	535.096


LEANDRO RUIZ MORENO
REPRESENTANTE LEGAL


DONALDO MENDOZA FIGUEREDO
REVISOR FISCAL


JOSE HERNANDEZ ACUÑA
CONTADOR PUBLICO

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 2022 Y 2021

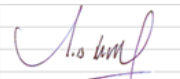
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS)

FECHA PUBLICACION ABRIL 30 DE 2023


SINCELEJO - SUCRE



	31/12/2022	31/12/2021
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Utilidad del periodo	646.863	535.096
Ajustes por:		
Depreciación y Amortizaciones	589.082	406.468
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	1.235.945	941.564
Cambios en Partidas Operacionales:		
Aumento en cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	(463.072)	109.731
Aumento o Disminucion de los Inventarios	-	-
Disminución en obligaciones financieras	(251.956)	(26.167)
Disminución en cuentas comerciales por pagar	-	-
Aumento en otras cuentas por pagar	(113.722)	609.945
Aumento pasivos por impuestos corrientes	96.501	(117.050)
Aumento en obligaciones laborales y de seguridad social	3.372	2.097
Aumento en otros pasivos	632.923	(572.488)
Efectivo generado de actividades de la operación	1.139.991	947.632
Intereses Pagados		
Impuesto a las Ganancias pagado		
Flujos netos procedentes de actividades de operación	1.139.991	947.632
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	(1.205.997)	(1.717.189)
Adquisición de Intangibles	0	0
Flujos netos usados en las actividades la inversión	(1.205.997)	(1.717.189)
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Cobros por emisión de capital social	0	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	0	880.000
Disminución neta de efectivo y equivalentes al efectivo		
Efectivo y equivalentes al efectivo al 1 de enero	158.858	48.415
Efecto de las variaciones en la diferencia de cambio sobre el efectivo	-66.006	110.443
Efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre	92.852	158.858


LEANDRO RUIZ MORENO
REPRESENTANTE LEGAL


DONALDO MEMDOZA FIGUEREDO
REVISOR FISCAL


JOSE HERNANDEZ ACUÑA
CONTADOR PUBLICO

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 2022 Y 2021
 (CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS)
 FECHA DE PUBLICACION ABRIL 30 DE 2023
 SINCELEJO - SUCRE

VERSION 01



	Capital social	Resultados del ejercicio	Resultados acumulados	Total patrimonio
Saldo Inicial a 31 de diciembre de 2021	1.000.000	535.096	2.041.353	3.576.449
Aumento de Capital	0	0	0	0
Ajustes	0	0	0	0
Reembolsos por traslados de inversión	0	0	0	0
Traslado	0	-535.096	535.096	0
Dividendos decretados	0	0	0	0
Resultado del Periodo	0	646.863	0	0
Saldo Final a 31 de diciembre de 2022	1.000.000	646.863	2.576.449	4.223.312

LEANDRO RUIZ MORENO
REPRESENTANTE LEGAL

DONALDO MENDOZA FIGUEREDO
REVISOR FISCAL

JOSÉ HERNÁNDEZ ACUÑA
CONTADOR PÚBLICO

*IPS CARDIOCENTRO PEDIÁTRICO
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 2022 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2021
SINCELEJO - SUCRE**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

IPS CARDIOCENTRO PEDIATRICO DE SUCRE S.A.S., es una sociedad creada por documento privado No. 0000001 de accionistas unico del 15 de agosto de 2012, inscrita el 29 de agosto de 2012 bajo el numero 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 2022 y 31 de diciembre de 2021. 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**

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



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 2022 y 31 de diciembre de 2021 esta compuesto por:

	2022	2021
Caja	6.689	4.080
Depositos en Instituciones financieras	86.163	154.777
TOTAL	92.852	158.857

NOTA 6. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

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

	2022	2021
Prestación de servicios	2.138.820	1.779.467
Activos por impuestos corrientes	241.683	187.299
Otros deudores	80.813	31.478
TOTAL	2.461.316	1.998.244

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	Construcción y Edificación	Maquinaria y Equipo	Equipo de Oficina	Computación y Comunicación	Maquinaria y equipo Médico Científico	Equipo de transporte	Total
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
Saldo al 01 de enero de 2022							
Saldo al 01 de enero de 2022	2.004.020	56.381	151.971	374.542	2.697.647	-	5.284.561
Adquisiciones	250.756	15.249	128.335	64.663	742.345	4.649	1.205.997
Retiros y/o ajustes	-	-	-	-	-	-	-
Deterioro	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de enero de 2022	2.254.776	71.630	280.306	439.205	3.439.992	4.649	6.490.558
Depreciación y pérdidas por deterioro							
Saldo al 01 de enero de 2022	(58.093)	(30.264)	(25.085)	(19.508)	(373.073)	0	(506.023)
Depreciación del ejercicio	(141.142)	(9.253)	(47.145)	(30.340)	(767.338)	(332)	(995.550)
Retiros y/o ajustes	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de enero de 2022	(199.235)	(39.517)	(72.230)	(49.848)	(1.140.411)	(332)	(1.501.573)
Saldo neto al 31 de diciembre de 2022	2.055.541	32.113	208.076	389.357	2.299.581	4.317	4.988.985

NOTA 8. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

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

	2022	2021
Cuentas comerciales por pagar	550.446	1.429.690
TOTAL	550.446	1.429.690

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:

	2022	2021
<i>Impuesto de Renta</i>	348.311	251.810
TOTAL	348.311	251.810

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 diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021:

	2022	2021
<i>Obligaciones Laborales y Seguridad Social</i>	63.344	59.972
TOTAL	63.344	59.972

NOTA 11. OTROS PASIVOS

	2022	2021
<i>Otros Pasivos</i>	1.398.445	0
TOTAL	1.398.445	0

NOTA 12. OBLIGACIONES FINANCIERAS

	2022	2021
<i>Obligaciones Financieras a corto plazo</i>	319.765	302.813
<i>Obligaciones Financieras a largo plazo</i>	639.530	908.438
TOTAL	959.295	1.211.251

NOTA 13. PATRIMONIO

A 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, el patrimonio de la sociedad es de:

	2022	2021
<i>Capital suscrito y pagado</i>	1.000.000	1.000.000
<i>Utilidades del ejercicio</i>	646.863	535.096
<i>Utilidades de ejercicios anteriores</i>	2.576.449	2.041.353
TOTAL	4.223.312	3.576.449

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, electrocardiograma pediátrico, ecografías, y Rx de IPS CARDIOCENTRO PEDIÁTRICO DE SUCRE S.A.S.:

	2022	2021
Ingresos de Actividades ordinarias	6.452.253	5.153.792
TOTAL	6.452.253	5.153.792

NOTA 15. COSTOS DE VENTAS

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

	2022	2021
Costos de ventas	3.225.843	2.306.102
TOTAL	3.225.843	2.306.102

NOTA 16. OTROS INGRESOS

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

	2022	2021
Rendimientos Financieros	128.646	82.234
TOTAL	128.646	82.234

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:

	2022	2021
Gastos de Administración	2.158.578	1.960.580
TOTAL	2.158.578	1.960.580

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



NOTA 18. INGRESOS Y COSTOS FINANCIEROS

	2022	2021
<i>Ingresos Financieros</i>	687	276
<i>Costos de Financieros</i>	(199.681)	(182.294)
TOTAL	(198.994)	(182.018)

NOTA 19. GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

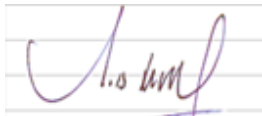
	2022	2021
<i>Gastos por impuesto a las ganancias</i>	348.311	251.810
TOTAL	348.311	251.810

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



NOTA 20. OTROS GASTOS

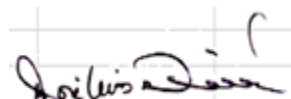
	2022	2021
Otros gastos	2.310	420
TOTAL	2.310	420



LEANDRO RUIZ MORENO
Representante Legal



DONALDO MENDOZA
Revisor Fiscal



JOSE HERNANDEZ ACUÑA
Contador Publico