

IPS CARDIOCENTRO PEDIATRICO DE SUCRE SAS

VERSION 01

NIT: 900.550.249-0

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022  
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS)

FECHA DE PUBLICACION ABRIL 30 2024

SINCELEJO - SUCRE



| ACTIVOS  | Nota | 31/12/2023       | 31/12/2022       |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>ACTIVOS CORRIENTES</b>                                      |      |                  |                  |
| 1101 Efectivo y Equivalentes de Efectivo                       | 5    | 149.976          | 92.582           |
| 1302 Cuentas Comerciales Por Cobrar y Otras Cuentas Por Cobrar | 6    | 3.052.261        | 2.461.313        |
| Inventarios  |      | 0                | 0                |
| <b>Total Activos Corrientes</b>                                |      | <b>3.202.237</b> | <b>2.554.168</b> |
| <b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>                                   |      |                  |                  |
| 1501 Propiedad Planta y Equipo                                 | 7    | 4.476.674        | 4.988.985        |
| Activos Financieros  |      | 0                | 0                |
| Activos Por Impuestos Diferidos                                |      | 0                | 0                |
| Activos Intangibles  |      | 0                | 0                |
| <b>Total Activos No Corrientes</b>                             |      | <b>4.476.674</b> | <b>4.988.985</b> |
| <b>Total Activo</b>  |      | <b>7.678.911</b> | <b>7.543.153</b> |
| <b>PASIVOS CORRIENTES</b>                                      |      |                  |                  |
| 2102 Obligaciones Financieras e Instrumentos Derivados         | 12   | 153.292          | 319.765          |
| Cuentas Comerciales Por Pagar                                  |      | 0                | 0                |
| 2201 Otras Cuentas Por Pagar                                   | 8    | 491.345          | 550.446          |
| 2202 Pasivos por Impuestos Corrientes                          | 9    | 125.071          | 348.311          |
| 2503 Obligaciones Laborales y De Seguridad Social              | 10   | 164.899          | 63.344           |
| Impuestos Diferidos  |      | 0                | 0                |
| <b>Total Pasivos Corrientes</b>                                |      | <b>934.607</b>   | <b>1.281.866</b> |
| <b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>                                   |      |                  |                  |
| 2102 Obligaciones Financieras e Instrumentos Derivados         | 12   | 465.369          | 639.530          |
| Otros Pasivos  | 11   | 1.263.457        | 1.398.445        |
| <b>Total Pasivos No Corrientes</b>                             |      | <b>1.728.826</b> | <b>2.037.975</b> |
| <b>TOTAL PASIVOS</b>   |      | <b>2.663.433</b> | <b>3.319.841</b> |
| <b>PATRIMONIO NETO</b>   |      |                  |                  |
| 3101 Capital   |      | 1.000.000        | 1.000.000        |
| 3501 Utilidades del Ejercicio                                  | 13   | 792.166          | 646.863          |
| 3502 Utilidades Acumuladas                                     |      | 3.223.312        | 2.576.449        |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>  |      | <b>5.015.478</b> | <b>4.223.312</b> |
| <b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>                              |      | <b>7.678.911</b> | <b>7.543.153</b> |

LEANDRO RUIZ MORENO  
REPRESENTANTE LEGAL

DONALDO MENDOZA FIGUEREDO  
REVISOR FISCAL

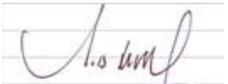
JOSÉ HERNÁNDEZ ACUÑA  
CONTADOR PÚBLICO

**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 2023 Y 2022**  
**(CIFRAS EXPRESADS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS)**  
**FECHA DE PUBLICACION ABRIL 30 DE 2024**  
**SINCELEJO - SUCRE**

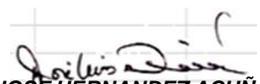
VERSION 01



|  | Nota | 31/12/2023       | 31/12/2022       |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>4101 Ingresos de actividades ordinarias</b>   | 14   | 6.911.012        | 6.452.253        |
| <b>Total Ingresos</b>                            |      | <b>6.911.012</b> | <b>6.452.253</b> |
| <b>6101 Costo de Ventas</b>                      | 15   | (2.964.515)      | (3.225.843)      |
| <b>4214 Otros ingresos</b>                       | 16   | 185.286          | 128.646          |
| <b>5101 Gastos de administración</b>             | 17   | (2.708.155)      | (2.158.578)      |
| Otros gastos                                     | 18   | (2.463)          | (2.310)          |
| <b>Resultados de actividades de la operación</b> |      | <b>1.421.165</b> | <b>1.194.168</b> |
| <b>4214 Ingresos financieros</b>                 | 19   | 1.142            | 687              |
| <b>5301 Costos financieros</b>                   |      | (203.590)        | (199.681)        |
| <b>Costo financiero neto</b>                     |      | <b>(202.448)</b> | <b>(198.994)</b> |
| Participación en las ganancias de asociados      |      | 0                | 0                |
| <b>Ganancia antes de impuestos</b>               |      | <b>1.218.717</b> | <b>995.174</b>   |
| <b>5505 Gasto por impuestos a las ganancias</b>  | 20   | (426.551)        | (348.311)        |
| <b>Resultado neto del año</b>                    |      | <b>792.166</b>   | <b>646.863</b>   |
| <b>OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>                   |      |                  |                  |
| <b>Gasto por impuesto diferido</b>               |      | 0                | 0                |
| <b>Resultado integral del año</b>                |      | <b>792.166</b>   | <b>646.863</b>   |

  
**LEANDRO RUIZ MORENO**  
**REPRESENTANTE LEGAL**

  
**DONALDO MENDOZA FIGUEREDO**  
**REVISOR FISCAL**

  
**JOSÉ HERNÁNDEZ ACUÑA**  
**CONTADOR PÚBLICO**

IPS CARDIOCENTRO PEDIATRICO DE SUCRE SAS

VERSION 01

NIT: 900.550.249-0

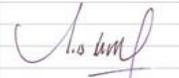
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022  
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS)



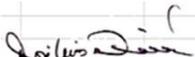
FECHA PUBLICACION ABRIL 30 DE 2024

SINCELEJO - SUCRE

|  | 31/12/2023       | 31/12/2022         |
|--|------------------|--------------------|
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>                   |                  |                    |
| Utilidad del periodo   | 792.166          | 646.863            |
| Ajustes por:   |                  |                    |
| Depreciación y Amortizaciones  | 967.404          | 589.082            |
| 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  |                  |                    |
| <b>Utilidad (Pérdida) neta antes de los cambios en el capital de trabajo</b> | <b>1.759.570</b> | <b>1.235.945</b>   |
| <b>Cambios en Partidas Operacionales:</b>                                    |                  |                    |
| Aumento en cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar         | (590.945)        | (463.072)          |
| Aumento o Disminución de los Inventarios                                     | -                | -                  |
| Disminución en obligaciones financieras                                      | (340.634)        | (251.956)          |
| Disminución en cuentas comerciales por pagar                                 | -                | -                  |
| Aumento en otras cuentas por pagar   | (59.101)         | (113.722)          |
| Aumento pasivos por impuestos corrientes                                     | (223.240)        | 96.501             |
| Aumento en obligaciones laborales y de seguridad social                      | 101.555          | 3.372              |
| Aumento en otros pasivos   | (134.988)        | 632.923            |
| <b>Efectivo generado de actividades de la operación</b>                      | <b>512.217</b>   | <b>1.139.991</b>   |
| Intereses Pagados  |                  |                    |
| Impuesto a las Ganancias pagado  |                  |                    |
| <b>Flujos netos procedentes de actividades de operación</b>                  | <b>512.217</b>   | <b>1.139.991</b>   |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION:</b>                   |                  |                    |
| Intereses recibidos  |                  |                    |
| Dividendos recibidos   |                  |                    |
| Cobros por venta de propiedad, planta y equipo                               |                  |                    |
| Adquisición de Activos Financieros   |                  |                    |
| Adquisición de propiedad, planta y equipo                                    | (455.094)        | (1.205.997)        |
| Adquisición de Intangibles   | 0                | 0                  |
| <b>Flujos netos usados en las actividades la inversión</b>                   | <b>(455.094)</b> | <b>(1.205.997)</b> |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>               |                  |                    |
| Cobros por emisión de capital social   | 0                | 0                  |
| Pago de costo de transacciones relacionados con préstamos                    |                  |                    |
| Reembolso de préstamos   |                  |                    |
| Pago de obligaciones por arrendamiento financiero                            |                  |                    |
| Ajuste en ganancias acumuladas   | 0                | 0                  |
| <b>Flujos netos procedentes de (usados en) actividades de financiamiento</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>           |
| <b>Disminución neta de efectivo y equivalentes al efectivo</b>               |                  |                    |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al 1 de enero                            | 92.852           | 158.858            |
| Efecto de las variaciones en la diferencia de cambio sobre el efectivo       | 57.124           | (66.006)           |
| <b>Efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre</b>                | <b>149.976</b>   | <b>92.852</b>      |

  
LEANDRO RUIZ MORENO  
REPRESENTANTE LEGAL

  
DONALDO 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 2023 Y 2022**  
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS)  
**FECHA DE PUBLICACION ABRIL 30 DE 2024**  
**SINCELEJO - SUCRE**

VERSION 01



|  | Capital social   | Resultados del ejercicio | Resultados acumulados | Total patrimonio |
|--|------------------|--------------------------|-----------------------|------------------|
| <b>Saldo Inicial a 31 de diciembre de 2022</b> | 1.000.000        | 646.863                  | 2.576.449             | 4.223.312        |
| Aumento de Capital                             | 0                | 0                        | 0                     | 0                |
| Ajustes  | 0                | 0                        | 0                     | 0                |
| Reembolsos por traslados de inversión          | 0                | 0                        | 0                     | 0                |
| Traslado                                       | 0                | -646.863                 | 646.863               | 0                |
| Dividendos decretados                          | 0                | 0                        | 0                     | 0                |
| Resultado del Periodo                          | 0                | 792.166                  | 0                     | 0                |
| <b>Saldo Final a 31 de diciembre de 2023</b>   | <b>1.000.000</b> | <b>792.166</b>           | <b>3.223.312</b>      | <b>5.015.478</b> |

**LEANDRO RUIZ MORENO**  
**REPRESENTANTE LEGAL**

**DONALDO MEMDOZA FIGUEREDO**  
**REVISOR FISCAL**

**JOSE HERNANDEZ ACUÑA**  
**CONTADOR PUBLICO**

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



***IPS CARDIOCENTRO PEDIATRICO DE SUCRE S.A.S.  
ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022  
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 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**

Cumplimiento 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 2023 y 31 de diciembre de 2022. 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 PEDIATRICO  
DE SUCRE S.A.S.**

**NIT. 900.550.249 - 0**

**Version 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 tomó 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 2023 y 31 de diciembre de 2022 este compuesto por:

|  | <b>2023</b>    | <b>2022</b>   |
|--|----------------|---------------|
| Caja                                   | 10.940         | 6.689         |
| Depósitos en Instituciones financieras | 139.036        | 86.163        |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>149.976</b> | <b>92.852</b> |

**NOTA 6. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

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

|                                  | <b>2023</b>      | <b>2022</b>      |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Prestación de servicios          | 2.260.218        | 2.138.820        |
| Activos por impuestos corrientes | 318.409          | 241.683          |
| Otros deudores                   | 473.634          | 80.813           |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>3.052.261</b> | <b>2.461.316</b> |

**NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

|                                       | Construccion y Edificacion | Maquinaria y Equipo | Equipo de Oficina | Computacion y Comunicacion | Maquinaria y Equipo Medico Cientifico | Equipo de Transporte | Total            |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------|-------------------|----------------------------|---------------------------------------|----------------------|------------------|
| 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        |
| Depreciacion y perdidas por deterioro |                            |                     |                   |                            |                                       |                      |                  |
| Saldo al 01 de enero de 2022          | - 58.093                   | - 30.264            | - 25.085          | - 19.508                   | - 373.073                             | -                    | - 506.023        |
| depreciacion 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 | <b>2.055.541</b>           | <b>32.113</b>       | <b>208.076</b>    | <b>389.357</b>             | <b>2.299.581</b>                      | <b>4.317</b>         | <b>4.988.985</b> |
| Saldo al 01 de enero de 2023          | 2.254.776                  | 71.630              | 280.306           | 439.205                    | 3.439.992                             | 4.649                | 6.490.558        |
| Adquisiciones                         | -                          | 9.732               | 13.266            | 28.499                     | 262.213                               | 150.050              | 463.760          |
| Retiros y/o ajustes                   | -                          | -                   | -                 | 9.000                      | -                                     | 10.718               | 19.718           |
| Deterioro                             | -                          | -                   | -                 | -                          | -                                     | -                    | -                |
| Saldo al 31 de enero de 2023          | 2.254.776                  | 81.362              | 293.572           | 458.704                    | 3.702.205                             | 143.981              | 6.934.600        |
| Depreciacion y perdidas por deterioro |                            |                     |                   |                            |                                       |                      |                  |
| Saldo al 01 de enero de 2023          | - 199.235                  | - 39.517            | - 72.230          | - 49.848                   | - 1.140.411                           | -                    | - 1.501.241      |
| depreciacion del ejercicio            | - 121.239                  | - 11.761            | - 66.003          | - 56.476                   | - 701.206                             | -                    | - 956.685        |
| Retiros y/o ajustes                   | -                          | -                   | -                 | -                          | -                                     | -                    | -                |
| Saldo al 31 de enero de 2023          | - 320.474                  | - 51.278            | - 138.233         | - 106.324                  | - 1.841.617                           | -                    | - 2.457.926      |
| Saldo neto al 31 de diciembre de 2023 | <b>1.934.302</b>           | <b>30.084</b>       | <b>155.339</b>    | <b>352.380</b>             | <b>1.860.588</b>                      | <b>143.981</b>       | <b>4.476.674</b> |

**NOTA 8. OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

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

|                               | <b>2023</b>    | <b>2022</b>    |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| Cuentas comerciales por pagar | 491.345        | 550.446        |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>491.345</b> | <b>550.446</b> |

**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:

|                   | <b>2023</b>    | <b>2022</b>    |
|-------------------|----------------|----------------|
| Impuesto de Renta | 125.071        | 348.311        |
| <b>TOTAL</b>      | <b>125.071</b> | <b>348.311</b> |

**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 2023 y 31 de diciembre de 2022:

|   | <b>2023</b>    | <b>2022</b>   |
|---|----------------|---------------|
| Obligaciones Laborales y Seguridad Social | 164.899        | 63.344        |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>164.899</b> | <b>63.344</b> |

**NOTA 11. OTROS PASIVOS**

|               | <b>2023</b>      | <b>2022</b>      |
|---------------|------------------|------------------|
| Otros Pasivos | 1.263.457        | 1.398.445        |
| <b>TOTAL</b>  | <b>1.263.457</b> | <b>1.398.445</b> |

**NOTA 12. OBLIGACIONES FINANCIERAS**

|  | <b>2023</b>    | <b>2022</b>    |
|--|----------------|----------------|
| Obligaciones Financieras a corto plazo | 153.292        | 319.765        |
| Obligaciones Financieras a largo plazo | 465.369        | 639.530        |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>618.661</b> | <b>959.295</b> |

**NOTA 13. PATRIMONIO**

A 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el patrimonio de la sociedad es de:

|                                     | <b>2023</b>      | <b>2022</b>      |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Capital suscrito y pagado           | 1.000.000        | 1.000.000        |
| Utilidades del ejercicio            | 792.166          | 646.863          |
| Utilidades de ejercicios anteriores | 3.223.312        | 2.576.449        |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>5.015.478</b> | <b>4.223.312</b> |

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



**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 PEDIATRICO DE SUCRE S.A.S.:

|                                    | <b>2023</b>      | <b>2022</b>      |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Ingresos de Actividades ordinarias | 6.911.012        | 6.452.253        |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>6.911.012</b> | <b>6.452.253</b> |

**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:

|                  | <b>2023</b>      | <b>2022</b>      |
|------------------|------------------|------------------|
| Costos de ventas | 2.964.515        | 3.225.843        |
| <b>TOTAL</b>     | <b>2.964.515</b> | <b>3.225.843</b> |

**NOTA 16. OTROS INGRESOS**

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

|                          | <b>2023</b>    | <b>2022</b>    |
|--------------------------|----------------|----------------|
| Rendimientos Financieros | 185.286        | 128.646        |
| <b>TOTAL</b>             | <b>185.286</b> | <b>128.646</b> |

**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:

|                          | <b>2023</b>      | <b>2022</b>      |
|--------------------------|------------------|------------------|
| Gastos de Administración | 2.708.155        | 2.158.578        |
| <b>TOTAL</b>             | <b>2.708.155</b> | <b>2.158.578</b> |

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



**NOTA 18. INGRESOS Y COSTOS FINANCIEROS**

|                              | <b>2023</b>      | <b>2022</b>      |
|------------------------------|------------------|------------------|
| <i>Ingresos Financieros</i>  | 1.142            | 687              |
| <i>Costos de Financieros</i> | (203.590)        | (199.681)        |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>(202.448)</b> | <b>(198.994)</b> |

**NOTA 19. GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS**

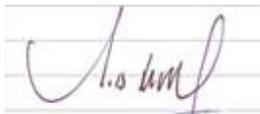
|  | <b>2023</b>    | <b>2022</b>    |
|--|----------------|----------------|
| <i>Gastos por impuesto a las ganancias</i> | 426.551        | 348.311        |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>426.551</b> | <b>348.311</b> |

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



**NOTA 20. OTROS GASTOS**

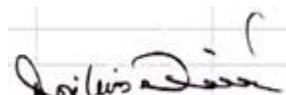
|              | <b>2023</b>  | <b>2022</b>  |
|--------------|--------------|--------------|
| Otros gastos | 2.463        | 2.310        |
| <b>TOTAL</b> | <b>2.463</b> | <b>2.310</b> |



**LEANDRO RUIZ MORENO**  
*Representante Legal*



**DONALDO MENDOZA**  
*Revisor Fiscal*



**JOSÉ HERNANDEZ ACUÑA**  
*Contador Publico*