



UNIDAD CARDIOLOGICA Y PERINATAL DEL HUILA LTDA.

NIT.900.054.666-1

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022 (Cifras expresadas en pesos Colombianos)

CONCEPTO	SALDO 31/12/2022	AUMENTO	DISMINUCION	SALDO 31/12/2023
CAPITAL SOCIAL	230.200.000,00			230.200.000,00
CUOTAS PARTES DE CAPITAL	230.200.000,00	-		230.200.000,00
RESERVAS OBLIGATORIAS	139.204.849,06	-	-	139.204.849,06
RESERVAS LEGALES	139.204.849,06	-	-	139.204.849,06
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	18.741.488,72			18.741.488,72
CAPITAL SOCIAL	18.741.488,72			18.741.488,72
GANANCIA DE EJERCICIOS ANTERIORES	316.175.857,00	82.505.078,31	-	398.680.935,31
UTILIDAD EJERCICIOS ANTERIORES	316.175.857,00	82.505.078,31		398.680.935,31
GANANCIAS DEL EJERCICIO	193.395.078,31	238.882.517,68	193.395.078,31	238.882.517,68
UTILIDADES PRESENTE EJERCICIO	193.395.078,31	238.882.517,68	193.395.078,31	238.882.517,68
PERDIDA ACUMULADA	-56.139.683,00	-	-	-56.139.683,00
POR CONVERGENCIA A NIIF	-56.139.683,00	-	-	-56.139.683,00
TOTAL PATRIMONIO	841.577.590,09	321.387.595,99	193.395.078,31	969.570.107,77

Nos permitimos certificar que se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en este Estado Financiero conforme al reglamento, y que las mismas se han tomado fielmente de los libros”.

CIELO PERDOMO AVILES
Representante Legal

FERNANDO YURY ESPINOSA RODRIGUEZ
Contador Público T.P.46978-T

OSCAR FERNANDO LOPEZ MONTES
Revisor Fiscal T.P.98401-T



UNIDAD CARDIOLOGICA PERINATAL DEL HUILA LTDA

NIT.900.054.666-1

ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO
PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2023 y 2022
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

DESCRIPCION DE LOS CONCEPTOS DEL FLUJO DE EFECTIVO	PERIODO 2023	PERIODO 2022
EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	273.441.917,68	262.558.109,31
GANANCIAS DEL EJERCICIO	238.882.517,68	193.395.078,31
MAS: DEPRECIACIONES DEL PERIODO / NO EROG. DE DINERO	34.559.400,00	69.163.031,00
MAS: DETERIORO DE CARTERA	-	-
MAS: CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES	43.553.526,30	-309.489.852,00
DEUDAS A PROVEEDORES	96.041.539,00	-1.095.900,00
PAGO DE UTILIDADES A SOCIOS	-13.860.269,58	-76.000.000,00
GASTOS CAUSADOS POR PAGAR	37.805.178,00	13.874.672,00
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	-91.079.079,12	-247.351.469,00
OTROS PASIVOS	14.646.158,00	1.082.845,00
TOTAL EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACION	316.995.443,98	-46.931.742,69

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION		
DISMINUCION DE PLANTA Y EQUIPO	-129.999.999,00	69.583.945,08
TOTAL FLUJO NETO GENERADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	-129.999.999,00	69.583.945,08

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
DISMINUCION DE LAS OBLIGACIONES FINANCIERAS	-61.498.826,32	-58.433.313,88
DISMINUCION PATRIMONIO - IMPUESTO DE RENTA AÑO 2022	-110.890.000,00	-70.307.000,00
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	-172.388.826,32	-128.740.313,88

ACTIVIDAD NETA DEL EFECTIVO	14.606.618,66	-106.088.111,49
EFFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE AÑO ANTERIOR	24.254.811,50	130.342.922,99
EFFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE DE ULTIMO AÑO	38.861.430,16	24.254.811,50

Nos permitimos certificar que se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en este Estado Financiero conforme al reglamento, y que las mismas se han tomado fielmente de los libros”.

CIELO PERDOMO AVILES
Representante Legal

FERNANDO YURY ESPINOSA RODRIGUEZ
Contador Público T.P.46978-T

OSCAR FERNANDO LOPEZ MONTES
Revisor Fiscal T.P.98401-T

UNIDAD CARDIOLOGICA Y PERINATAL DEL HUILA LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO

DE ENERO 01 A 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS 2023 - 2022

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)



	NOTA #	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACION	
				(\$)	(%)
INGRESOS OPERACIONALES	19	2.035.674.889,00	1.789.958.361,00	245.716.528,00	13,7%
SERVICIOS MEDICOS		2.035.674.889,00	1.789.958.361,00	245.716.528,00	13,7%
COSTOS DE OPERACIÓN	23	1.108.886.224,22	897.329.034,00	211.557.190,22	23,6%
COSTOS POR SERVICIOS MEDICOS		1.108.886.224,22	897.329.034,00	211.557.190,22	23,6%
GANANCIA BRUTA EN PRESTACION DE SERVICIOS		926.788.664,78	892.629.327,00	34.159.337,78	3,8%
GASTOS OPERACIONALES	21	592.000.062,32	647.667.644,89	-55.667.582,57	-8,6%
GASTOS DE PERSONAL		201.092.311,13	222.006.999,00	-20.914.687,87	-9,4%
HONORARIOS		141.086.164,00	96.965.388,00	44.120.776,00	45,5%
IMPUESTOS		15.502.377,42	13.811.740,87	1.690.636,55	0,0%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		-	1.274.638,00	-1.274.638,00	-100,0%
SEGUROS		20.196.965,00	15.131.525,00	5.065.440,00	33,5%
SERVICIOS		92.255.621,15	71.267.584,12	20.988.037,03	29,4%
GASTOS LEGALES		13.451.794,00	8.041.968,07	5.409.825,93	67,3%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		24.861.271,14	26.659.104,00	-1.797.832,86	-6,7%
ADECUACION E INSTALACIONES		2.423.397,00	5.055.102,00	-2.631.705,00	-52,1%
GASTOS DE VIAJE		1.393.950,00	2.551.642,00	-1.157.692,00	-45,4%
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES		43.886.850,00	146.288.462,08	-102.401.612,08	-70,0%
GASTOS DIVERSOS		35.849.361,48	38.613.491,75	-2.764.130,27	-7,2%
PROVISION DE CARTERA		-	-	-	0%
GANANCIA OPERACIONAL		334.788.602,46	244.961.682,11	89.826.920,35	36,7%
INGRESOS NO OPERACIONALES	20	7.695.849,57	1.989.831,88	5.706.017,69	286,8%
FINANCIEROS		193.401,64	-	193.401,64	0,0%
RECUPERACIONES DE COSTOS		1.000.664,00	1.777.212,00	-776.548,00	-43,7%
INDEMNIZACIONES - INCAPACIDADES		5.671.469,00	100.000,00	5.571.469,00	5571,5%
DIVERSOS		830.314,93	112.619,88	717.695,05	637,3%
GASTOS NO OPERACIONALES	22	103.601.934,35	53.556.435,68	50.045.498,67	93,4%
FINANCIEROS		96.186.086,61	51.763.148,90	44.422.937,71	85,8%
GASTOS DIVERSOS		7.415.847,74	1.793.286,78	5.622.560,96	313,5%
IMPUESTO DE RENTA		-	-	-	-
GANANCIA NETA DEL EJERCICIO ANTES IMP.TOS.		238.882.517,68	193.395.078,31	45.487.439,37	23,5%
% DE MARGEN NETO		11,73%	10,80%	0,93%	


CIELO PERDOMO AVILES
Representante Legal


FERNANDO YURY ESPINOSA RODRIGUEZ
Contador Público T.P.46978-T


OSCAR FERNANDO LOPEZ MONTES
Revisor Fiscal T.P.98401-T

UNIDAD CARDIOLOGICA Y PERINATAL DEL HUILA LTDA

NIT 900.054.666-1

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

A 31 DE DICIEMBRE DE 2023/ 2022

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)



ACTIVOS	NOTA #	ANO 2023	ANO 2022	VARIACION	VARIACION
				RELATIVA (\$)	RELATIVA (%)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		38.861.430,16	24.254.811,50	14.606.618,66	60,2%
CAJA		1.498.444,66	1.698.744,07	-200.299,41	-11,8%
BANCOS	4	37.362.985,50	22.556.067,43	14.806.918,07	100,0%
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR		1.001.800.389,68	910.721.310,56	91.079.079,12	10,0%
INGRESOS POR COBRAR	6	640.138.861,32	711.572.365,32	-71.433.504,00	-10,0%
A SOCIOS	7	49.092.439,42	186.822,00	48.905.617,42	0,0%
PRESTAMOS A EMPLEADOS	8	24.887.088,00	17.936.836,00	6.950.252,00	38,7%
ANTICIPOS DE IMPUESTOS	9	329.796.840,94	231.281.419,24	98.515.421,70	42,6%
DEUDORES VARIOS		8.141.292,00	0,00	8.141.292,00	0,0%
Menos: DETERIORO DE CARTERA		-50.256.132,00	-50.256.132,00	0,00	0,0%
INSTRUMENTOS FINANCIEROS	5	36.000.000,00	36.000.000,00	0,00	0,0%
APORTES COOMEVA		36.000.000,00	36.000.000,00	0,00	0,0%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		1.076.661.819,84	970.976.122,06	105.685.697,78	10,9%
NO CORRIENTES - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	10	472.497.648,67	377.057.049,67	95.440.599,00	0,01
TERRENOS		184.086.000,00	0,00	184.086.000,00	0,0%
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		549.236.951,00	733.322.951,00	-184.086.000,00	-25,1%
MAQUINARIA Y EQUIPO		134.875.210,00	134.875.210,00	0,00	0,0%
MUEBLES Y ENSERES		30.042.159,00	30.042.159,00	0,00	0,0%
EQUIPO DE COMPUTACION		74.739.030,00	74.739.030,00	0,00	0,0%
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO		626.733.746,95	496.733.747,95	129.999.999,00	26,2%
MENOS: DEPRECIACION ACUMULADA		-1.127.215.448,28	-1.092.656.048,28	-34.559.400,00	0,0%
TOTAL ACTIVOS		1.549.159.468,51	1.348.033.171,73	201.126.296,78	14,9%
PASIVOS					
PASIVOS FINANCIEROS	11	178.304.233,76	239.803.060,08	-61.498.826,32	-25,6%
SOBREGIOS BANCARIOS		4.385.171,02	0,00	4.385.171,02	0,0%
OBLIGACIONES CON ENTIDADES FINANCIERAS		173.919.062,74	239.803.060,08	-65.883.997,34	-27,5%
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR		381.238.800,28	252.035.251,86	129.203.548,42	51,3%
PROVEEDORES NACIONALES	12	96.041.539,00	0,00	96.041.539,00	0,0%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	13	88.397.597,00	50.592.419,00	37.805.178,00	74,7%
PARTICIPACIONES POR PAGAR A SOCIOS	14	33.562.693,28	47.422.962,86	-13.860.269,58	-29,2%
RETENCIONES EN LA FUENTE E ICA POR PAGAR	15	13.284.923,00	10.015.901,00	3.269.022,00	32,6%
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA		4.757.628,00	4.138.124,00	619.504,00	15,0%
ACREEDORES VARIOS	16	120.388.797,00	120.388.796,00	1,00	0,0%
BENEFICIOS EMPLEADOS POR PAGAR	17	24.805.623,00	19.477.049,00	5.328.574,00	27,4%
OTROS PASIVOS		20.046.326,70	14.617.269,70	5.429.057,00	37,1%
ANTICIPOS RECIBIDOS SOBRE CONTRATOS		20.046.326,70	14.617.269,70	5.429.057,00	37,1%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		579.589.360,74	506.455.581,64	73.133.779,10	14,4%
TOTAL PASIVOS		579.589.360,74	506.455.581,64	73.133.779,10	14,4%
PATRIMONIO					
CAPITAL SOCIAL	18	230.200.000,00	230.200.000,00	0,00	0,0%
CUOTAS PARTES DE CAPITAL		230.200.000,00	230.200.000,00	0,00	0,0%
RESERVAS OBLIGATORIAS		139.204.849,06	139.204.849,06	0,00	0,0%
RESERVA LEGAL		139.204.849,06	139.204.849,06	0,00	0,0%
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO		18.741.488,72	18.741.488,72	0,00	0,0%
CAPITAL SOCIAL		18.741.488,72	18.741.488,72	0,00	0,0%
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		398.680.935,31	316.175.857,00	82.505.078,31	26,1%
GANANCIA DE EJERCICIOS ANTERIORES		398.680.935,31	316.175.857,00	82.505.078,31	26,1%
RESULTADOS DEL EJERCICIO		238.882.517,68	193.395.078,31	45.487.439,37	23,5%
GANANCIA DEL EJERCICIO		238.882.517,68	193.395.078,31	45.487.439,37	23,5%
OTROS RESULTADOS ACUMULADOS		-56.139.683,00	-56.139.683,00	0,00	0,0%
PERDIDA POR CONVERGENCIA A NIIF		-56.139.683,00	-56.139.683,00	0,00	0,0%
TOTAL PATRIMONIO		969.570.107,77	841.577.590,09	127.992.517,68	15,2%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		1.549.159.468,51	1.348.033.171,73	201.126.296,78	14,9%


CIELO PERDOMO AVILES
 Representante Legal


FERNANDO YURY ESPINOSA RODRIGUEZ
 Contador público T.P. 46978-T


OSCAR FERNANDO LOPEZ MONTES
 Revisor, Fiscal T.P. 98401-T



Electrocardiograma – Rehabilitación cardíaca
Doppler color carotídeo – Clínica de falla cardíaca
Test de mesa basculante – Holter de presión arterial
Clínica de anticoagulación – Eco Doppler color testicular
Doppler color arterial MI y MS – Ecocardiograma transesofágico
Prueba de esfuerzo convencional – Asesoría sobre riesgo cardiovascular
Eco Doppler color de arterias renales – Doppler color vascular venoso MI y MS
Ecocardiograma de stress con prueba de esfuerzo o con prueba farmacológica
Test de Holter para arritmias de 24 horas Prueba de esfuerzo pediátrico y adulto Ecografía
Ecocardiograma doppler color adulto y pediátrico

REVELACIONES Y PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

Nota 1. Información General

La sociedad **UNIDAD CARDIOLOGICA Y PERINATAL DEL HUILA LTDA.**, es una persona jurídica, organismo no gubernamental de derecho privado, con ánimo de lucro e identificada con Nit.900.054.666-1. Se encuentra legalmente constituida según matrícula ante la cámara de comercio No.154359 del 11 de noviembre de 2005, ubicada en la calle 15 No.5-69 Para efectos tributarios se rige por las reglas aplicables a las sociedades limitadas de carácter comercial.

El objeto social principal es la prestación de servicios de diagnóstico médico para la prevención de enfermedades del corazón.

Nota 2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros individuales se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y adoptadas en Colombia mediante Decreto 3022 de 2013 y los Decretos 2420 y 2496 de diciembre de 2015.

En el proceso de adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera y cumpliendo con lo señalado en la NIIF para PYMES, se ha definido la fecha de inicio de transición el 01 de enero de 2016, fecha en la cual fue preparado el Estado de Situación Financiera de Apertura a la fecha de transición a las NIIF.

Los estados financieros se encuentran presentados en cifras completas en pesos colombianos.

Para el reconocimiento de los hechos económicos, la UNIDAD CARDIOLOGICA, aplica la base de causación o devengo. Los hechos económicos se encuentran documentados mediante soportes de origen interno y/o externo, que cumplen con los requisitos aplicables a cada caso y se adhieren a los comprobantes de contabilidad respectivos, haciendo posible su verificación.

La contabilidad se registró utilizando como aplicativo contable el software GEMA SALUD, el cual fue adquirido por la sociedad para el manejo integral de la de la información contable y financiera y no existen limitaciones que incidan en el normal desarrollo del proceso contable.

Nota No.3. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

3.1 Efectivo y Equivalentes a Efectivos

Para propósitos de preparación de flujos de efectivo, la UNIDAD CARDIOLOGICA considera como equivalente a efectivo, el dinero disponible para su uso en caja y el depositado en cuentas bancarias y se mantienen a su valor nominal.



Electrocardiograma – Rehabilitación cardíaca
 Doppler color carotideo – Clínica de falla cardíaca
 Test de mesa basculante – Holter de presión arterial
 Clínica de anticoagulación – Eco Doppler color testicular
 Doppler color arterial MI y MS – Ecocardiograma transesofágico
 Prueba de esfuerzo convencional – Asesoría sobre riesgo cardiovascular
 Eco Doppler color de arterias renales – Doppler color vascular venoso MI y MS
 Ecocardiograma de stress con prueba de esfuerzo o con prueba farmacológica
 Test de Holter para arritmias de 24 horas Prueba de esfuerzo pediátrico y adulto Ecografía
 Ecocardiograma doppler color adulto y pediátrico

3.2 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

La sociedad para poder calcular el valor de deterioro de los deudores, ha definido el siguiente modelo para la calificación del grado de recuperabilidad que pueden tener los instrumentos financieros (activos):

Factores Cuantitativos		
Calificación	Banda Tiempo	Probabilidad Recuperab.
A	0 – 90 Días	100%
B	91 – 120 Días	95%
C	121 – 180 Días	90%
D	181 – 360 Días	85%
E	Más 360 días	80%

3.3 Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de la línea recta, utilizando las siguientes vidas útiles y valores residuales:

Tipo de Activo	Vida Útil	Valor Residual
Edificaciones	40 años	10%
Maquinaria y Equipo	10 años	10%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Equipos de Cómputo	5 años	10%
Equipo médico científico	8 años	10%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las erogaciones por reparaciones y el mantenimiento preventivo normal de los activos se registran en los resultados del periodo en un rubro denominado “gastos por mantenimiento”.



Electrocardiograma – Rehabilitación cardíaca
Doppler color carotideo – Clínica de falla cardíaca
Test de mesa basculante – Holter de presión arterial
Clínica de anticoagulación – Eco Doppler color testicular
Doppler color arterial MI y MS – Ecocardiograma transesofágico
Prueba de esfuerzo convencional – Asesoría sobre riesgo cardiovascular
Eco Doppler color de arterias renales – Doppler color vascular venoso MI y MS
Ecocardiograma de stress con prueba de esfuerzo o con prueba farmacológica
Test de Holter para arritmias de 24 horas Prueba de esfuerzo pediátrico y adulto Ecografía
Ecocardiograma doppler color adulto y pediátrico

3.4 Acreedores comerciales por pagar

Los acreedores comerciales por pagar y proveedores son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

3.5 Beneficios a los empleados

El pasivo generado en las obligaciones por beneficios a los empleados se encuentra relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos relacionados a los trabajadores de la entidad, los cuales se consideran como beneficios a corto plazo. No existen en la entidad prestaciones extralegales, ni pagos por beneficios a largo plazo, ni planes de beneficios definidos.

3.6 Patrimonio

La entidad es una persona jurídica de responsabilidad limitada y capital se encuentra compuesto por cuotas partes de capital y las reservas obligatorias de tipo legal.

3.7 Moneda funcional

La moneda funcional es la moneda del entorno económico principal en el que opera la UNIDAD CARDIOLOGICA. De acuerdo a las evaluaciones realizadas se ha establecido el peso colombiano como moneda funcional para la elaboración y análisis de los estados financieros.

NOTA No.4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO

La caja presenta un saldo de \$1.198.444,06, los cuales concuerdan con la correspondiente planilla de caja del último día de diciembre de 2023. Existe un fondo de caja para gastos menores por valor de \$300.000

Los saldos que se tienen en las cuentas bancarias corrientes y de ahorro, las cuales se encuentran debidamente conciliadas contra los saldos en los extractos bancarios al mes de diciembre de 2023 son como a continuación se relacionan:

CUENTA BANCARIA	2022	2023
OCCIDENTE CTA CTE No. 90001	11.892.700,27	14.503.938,82
OCCIDENTE CTA AHORRO No. 67127	61.175,95	61.175,95
BANCOLOMBIA CTA CTE No. 13890	3.347.148,11	0.0
BCO BTA CTA CTE 42887	1.724.627,48	19.304.455,15
COLPATRIA CTA CTE No 07162	5.530.415,62	3.493.415,58
TOTALES	22.556.067,43	37.362.985,50

NOTA No.5 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Este valor corresponde a la inversión que forzosamente se realizó en la Cooperativa Coomeva E.P.S., en la negociación realizada en el proceso de recuperación de cartera con dicha entidad.



Electrocardiograma – Rehabilitación cardiaca
 Doppler color carotideo – Clínica de falla cardiaca
 Test de mesa basculante – Holter de presión arterial
 Clínica de anticoagulación – Eco Doppler color testicular
 Doppler color arterial MI y MS – Ecocardiograma transesofágico
 Prueba de esfuerzo convencional – Asesoría sobre riesgo cardiovascular
 Eco Doppler color de arterias renales – Doppler color vascular venoso MI y MS
 Ecocardiograma de stress con prueba de esfuerzo o con prueba farmacológica
 Test de Holter para arritmias de 24 horas Prueba de esfuerzo pediátrico y adulto Ecografía
 Ecocardiograma doppler color adulto y pediátrico

NOTA No.6 INGRESOS POR COBRAR

Este valor corresponde a la cartera por servicios de diagnóstico médico, prestados a pacientes particulares y entidades producto de los contratos, la cual asciende al cierre contable de diciembre de 2023 a un total de \$640.138.861,32. Para el cierre del año anterior el valor de cartera era de \$706.931.163,32. Existe un deterioro de cartera con el fin de sobrellevar o cubrir posibles pérdidas de cartera por valor de \$50.256.132,00.

A continuación se presenta el cuadro de clientes por edades.

nombreDeudor	cxcNoVencidas	cxcMora30Dias	cxcMora60Dias	cxcMora90Dias	cxcMora180Dias	cxcMoraMayor360Dias	deterioroMayor360Dias
COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA S A	1.118.140	9.070.215	-	-	-	-	-
SALUD TOTAL	14.774.134	5.135.376	-	-	-	-	-
CAFESALUD EPS	-	-	-	-	-	18.411.525	-18.411.525
MEDISANITAS S A S	-	-	-	-	-	496.610	-
SALUDCOOP EPS	-	-	-	-	-	137.288.958	-31.844.726
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S	157.145.179	39.292.668	18.455.466	13.695.566	4.834.582	9.359.788	-
COOMEVA EPS S A	-	-	-	-	-	34.648.378	-
COOMEVA MEDICINA PREPAGADA S A	-	389.466	197.101	-	-	-	-
INSTITUTO CARDIOVASCULAR Y OFTALMOLOGICO	-	-	-	-	-	2.195.896	-
ASOCIACION MUTUAL LA ESPERANZA ASMET SALUD EPS S	-	173.470	-	-	-	-	-
SALUD OCUPACIONAL SANITAS	-	-	-	-	-	384.000	-
CLINICA BELO HORIZONTE LTDA.	6.391.232	3.638.835	2.873.012	1.411.615	-	-	-
CIA DE SEGUROS BOLIVAR S A	-	505.800	-	-	-	-	-
POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S A	-	-	-	-	-	16.362	-
ALLIANZ SEGUROS DE VIDA S A	3.141.510	2.866.930	-	-	-	-	-
COLSANITAS SA	10.826.600	7.643.881	-	-	-	-	-
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S A	59.100	-	-	-	-	-	-
ECOPETROL S A	3.080.015	-	-	-	-	-	-
MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA S A	6.560.185	7.840.055	-	-	-	-	-
MEDICOS LABORALES S A S	460.335	291.435	-	-	-	-	-
PREVENZA IPS SAS	214.755	-	-	-	-	399.676	-
AXA COLPATRIA MEDICINA PREPAGADA S A	-	945.183	-	-	-	-	-
ASMET SALUD EPS S A S	72.751.428	-	30.802.173	16.419.399	-	-	-
EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ECOOPSOS EPS S A S	-	-	-	6.203.742	21.356.715	20.585.973	-
SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS IPS CESMEDIS	-	394.947	-	-	-	-	-
TOTALES	276.522.613	78.188.261	52.327.752	37.730.322	26.191.297	223.787.166	-50.256.251

Cll 15 No. 5-69 Barrio centro Telefax: 8713296 – 3175133243 Neiva (H)

Ucphuila@yahoo.es – www.unidad-cardiologica.com

“Los mejores con lo mejor para el corazón”



Electrocardiograma – Rehabilitación cardíaca
 Doppler color carotideo – Clínica de falla cardíaca
 Test de mesa basculante – Holter de presión arterial
 Clínica de anticoagulación – Eco Doppler color testicular
 Doppler color arterial MI y MS – Ecocardiograma transesofágico
 Prueba de esfuerzo convencional – Asesoría sobre riesgo cardiovascular
 Eco Doppler color de arterias renales – Doppler color vascular venoso MI y MS
 Ecocardiograma de stress con prueba de esfuerzo o con prueba farmacológica
 Test de Holter para arritmias de 24 horas Prueba de esfuerzo pediátrico y adulto Ecografía
 Ecocardiograma doppler color adulto y pediátrico

Aquí se encuentra un valor calculado una provisión o como deterioro de cartera por valor de \$50.256.251, la cual se calcula para amortizar la pérdida de cartera morosa.

NOTA No.7 CUENTAS POR COBRAR SOCIOS

El valor corresponde a utilidades no decretadas y que serán cruzadas una vez se decreten éstas en junta de socios. Los valores discriminados son como siguen:

CORTES POLANIA ALEJANDRO	46.649.253,36
PEÑA TOBAR MARIA DEL PILAR	418.509,00
TRUJILLO LUIS CARLOS	2.024.677,06
TOTALES	49.092.439,42

NOTA No.8 ANTICIPOS A EMPLEADOS

El valor corresponde a los valores presentados a empleados para fines educativos. tal como se discrimina a continuación:

A TRABAJADORES	2022	2023
VARGAS HERRERA SHAIRA NATALI	5.889.685,50	12.443.544,00
PENAGOS CHARRY NELFI	5.889.685,50	12.443.544,00
TOTALES	11.779.371,00	24.887.088,00

NOTA No.9 ANTICIPOS DE IMPUESTOS

El valor corresponde a los saldos a favor que se tienen y las retenciones practicadas por las diferentes entidades y que serán descontadas en la presentación de las declaraciones tributarias, tal como se discrimina a continuación:

RETENCION	2022	2023
RETENCIONES EN LA FUENTE	118.642.662,68	175.666.515,38
AUTORETENCION DE RENTA	14.342.704,00	21.539.831,00
SALDO A FAVOR DE RENTA	93.689.000,00	128.980.000,00
AUTORETENCION IND. CCIO COMER	2.017.950,00	1.576.683,00
RETENCION IND. CCIO COMER	2.586.102,56	2.033.811,56
TOTALES	231.281.419,24	329.796.840,94

NOTA No.10 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los valores incluidos en estos rubros, obedecen a los activos que se tienen con el fin de desarrollar el objeto social de la entidad.



Electrocardiograma – Rehabilitación cardíaca
 Doppler color carotídeo – Clínica de falla cardíaca
 Test de mesa basculante – Holter de presión arterial
 Clínica de anticoagulación – Eco Doppler color testicular
 Doppler color arterial MI y MS – Ecocardiograma transesofágico
 Prueba de esfuerzo convencional – Asesoría sobre riesgo cardiovascular
 Eco Doppler color de arterias renales – Doppler color vascular venoso MI y MS
 Ecocardiograma de stress con prueba de esfuerzo o con prueba farmacológica
 Test de Holter para arritmias de 24 horas Prueba de esfuerzo pediátrico y adulto Ecografía
 Ecocardiograma doppler color adulto y pediátrico

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2022	2023
TERRENOS	0.0	184.086.000,00
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	733.322.951,00	549.236.951,00
MAQUINARIA Y EQUIPO-ASCENSOR-PLANTA ELECTRICA	134.875.210,00	134.875.210,00
MUEBLES Y ENSERES	30.042.159,00	30.042.159,00
EQUIPO DE COMPUTACION	74.739.030,00	74.739.030,00
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	496.733.747,95	626.733.746,95
MENOS : DEPRECIACION ACUMULADA	-1.092.656.048,28	-1.127.215.448,28
TOTALES	377.057.049,67	472.497.648,67

NOTA No.11 PASIVOS FINANCIEROS

Dentro de los pasivos financieros, aparece el rubro de Sobregiros Bancarios, el cual obedece a un sobregiro que se presentó en la cuenta corriente de Bancolombia No.13890 por valor de \$4.385.171,02.

También se encuentra en los pasivos financieros, el reconocimiento del crédito obtenido para la adquisición y construcción de la sede propia de la sociedad mediante un contrato de leasing financiero con el banco de Bogotá, el cual a la fecha de corte de diciembre 31 de 2023 arroja un saldo de \$173.425.533,74. El saldo de la tarjeta crédito con el banco de Occidente presenta un saldo por valor de \$493.529,00. El pasivo financiero al corte del 31 de diciembre del año 2022 era de \$239.803.060,08

NOTA No.12 PROVEEDORES NACIONALES

El valor por pagar en este rubro por \$96.041.539,00 corresponde al saldo adeudado a GSMED S.A.S. por concepto de la compra del Ecógrafo, el cual es obtenido mediante modalidad de leasing financiero. En el año anterior no había ningún tipo de endeudamiento con proveedores.

NOTA No.13 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

En total los gastos causados por pagar a la fecha suman \$88.397.597,00 por concepto de honorarios y servicios adeudados a las siguientes conceptos:

CONCEPTO	2022	2023
HONORARIOS	46.519.079,00	87.514.583,00
SERVICIOS	3.753.280,00	378.664,00
OTROS GASTOS POR PAGAR	320.060,00	504.350,00
TOTALES	50.592.419,00	88.397.597,00

NOTA No.14 PARTICIPACIONES POR PAGAR A SOCIOS

De acuerdo a las utilidades de ejercicios anteriores y que han sido decretados, los valores a pagar a los socios son los siguientes:



Electrocardiograma – Rehabilitación cardíaca
 Doppler color carotídeo – Clínica de falla cardíaca
 Test de mesa basculante – Holter de presión arterial
 Clínica de anticoagulación – Eco Doppler color testicular
 Doppler color arterial MI y MS – Ecocardiograma transesofágico
 Prueba de esfuerzo convencional – Asesoría sobre riesgo cardiovascular
 Eco Doppler color de arterias renales – Doppler color vascular venoso MI y MS
 Ecocardiograma de stress con prueba de esfuerzo o con prueba farmacológica
 Test de Holter para arritmias de 24 horas Prueba de esfuerzo pediátrico y adulto Ecografía
 Ecocardiograma doppler color adulto y pediátrico

PARTICIPACIONES POR PAGAR A SOCIOS	2022	2023
CORTES POLANIA ALEJANDRO	5.350.746,64	0,00
MOSQUERA PRIETO MILLER	15.725.746,64	12.211.946,64
PEÑA TOBAR MARIA DEL PILAR	21.350.746,64	21.350.746,64
TRUJILLO LUIS CARLOS	4.995.722,94	0.00
TOTALES	47.422.962,86	33.562.693,28

NOTA No.15 RETENCIONES EN LA FUENTE E ICA POR PAGAR

A la fecha se adeuda por retención en la fuente de la suma de \$12.447.313,00 correspondiente al mes de diciembre y pagados en el mes de enero de 2024 y en retención de industria y comercio la suma \$837.610,00 correspondiente al bimestre noviembre-diciembre de 2023 y pagados en el mes de enero de 2024.

NOTA No.16 ACREEDORES VARIOS

En este rubro encontramos el valor del aporte realizado por cada socio para la compra del Equipo médico (Ecógrafo).

CUENTA POR PAGAR APOORTE COMPRA ECOGRAFO	2022	2023
CORTES POLANIA ALEJANDRO	7.097.199,00	7.097.199,00
MOSQUERA PRIETO MILLER	7.097.199,00	7.097.199,00
PEÑA TOBAR MARIA DEL PILAR	7.097.199,00	7.097.199,00
TRUJILLO LUIS CARLOS	7.097.199,00	7.097.199,00
TOTALES	28.388.796,00	28.388.796,00

También existen obligaciones con los socios que corresponden a un ahorro que tienen para capitalizar, los cuales son como siguen:

CUENTA POR PAGAR/ AHORRO SOCIOS PARA CAPITALIZAR	2022	2023
CORTES POLANIA ALEJANDRO	23.000.000,00	23.000.000,00
MOSQUERA PRIETO MILLER	23.000.000,00	23.000.000,00
PEÑA TOBAR MARIA DEL PILAR	23.000.000,00	23.000.000,00
TRUJILLO LUIS CARLOS	23.000.000,00	23.000.000,00
TOTALES	92.000.000,00	92.000.000,00

NOTA No.17 BENEFICIOS A EMPLEADOS POR PAGAR

El valor corresponde al pasivo real por concepto de prestaciones sociales consolidadas a 31 de diciembre de 2023. Los valores se discriminan así:



Electrocardiograma – Rehabilitación cardíaca
 Doppler color carotídeo – Clínica de falla cardíaca
 Test de mesa basculante – Holter de presión arterial
 Clínica de anticoagulación – Eco Doppler color testicular
 Doppler color arterial MI y MS – Ecocardiograma transesofágico
 Prueba de esfuerzo convencional – Asesoría sobre riesgo cardiovascular
 Eco Doppler color de arterias renales – Doppler color vascular venoso MI y MS
 Ecocardiograma de stress con prueba de esfuerzo o con prueba farmacológica
 Test de Holter para arritmias de 24 horas Prueba de esfuerzo pediátrico y adulto Ecografía
 Ecocardiograma doppler color adulto y pediátrico

CONCEPTO	2022	2023
CESANTIAS	13.049.631,00	14.926.384,00
INTERESES SOBRE LAS CESANTIAS	1.483.717,00	1.632.115,00
VACACIONES CONSOLIDADAS	4.906.307,00	8.247.124,00
PRIMA DE SERVICIOS	0,00	0,00
TOTALES	19.477.049,00	24.805.623,00

NOTA No.18 CUOTAS PARTES DE CAPITAL

El valor corresponde al capital de los socios, el cual fue efectivamente pagado. Todos los socios tienen una participación del 25% en cuotas partes de capital, tal como se discrimina a continuación:

CUOTAS O PARTES DE CAPITAL SOCIAL	2022	2023
MILLER MOSQUERA PRIETO	57.550.000,00	57.550.000,00
ALEJANDRO CORTES POLANIA.	57.550.000,00	57.550.000,00
LUIS CARLOS TRUJILLO B.	57.550.000,00	57.550.000,00
MARIA DEL PILAR PEÑA T.	57.550.000,00	57.550.000,00
TOTALES	230.200.000,00	230.200.000,00

NOTA No.19 INGRESOS OPERACIONALES

Corresponde a los ingresos obtenidos por los servicios de diagnóstico médico prestados en el periodo comprendido entre enero 01 y el 31 de diciembre de 2023, que ascienden a la suma de:

INGRESOS NETOS	2022	2023
INGRESOS OPERACIONALES	1.789.958.361,00	2.035.674.889,00

NOTA No.20 INGRESOS NO OPERACIONALES

En total suman:

INGRESOS NETOS	2022	2023
INGRESOS NO OPERACIONALES	1.989.831,88	7.695.849,57

Aquí el concepto que más influyó fue el de ingresos por incapacidades por valor de \$5.671.469,00

NOTA No.21 GASTOS OPERACIONALES

Aquí y como se relaciona en el estado de resultados integral, se incluyen los diferentes gastos en los que incurre la empresa para poder desarrollar el objeto social principal como son los de personal, servicios,



Electrocardiograma – Rehabilitación cardíaca
 Doppler color carotídeo – Clínica de falla cardíaca
 Test de mesa basculante – Holter de presión arterial
 Clínica de anticoagulación – Eco Doppler color testicular
 Doppler color arterial MI y MS – Ecocardiograma transesofágico
 Prueba de esfuerzo convencional – Asesoría sobre riesgo cardiovascular
 Eco Doppler color de arterias renales – Doppler color vascular venoso MI y MS
 Ecocardiograma de stress con prueba de esfuerzo o con prueba farmacológica
 Test de Holter para arritmias de 24 horas Prueba de esfuerzo pediátrico y adulto Ecografía
 Ecocardiograma doppler color adulto y pediátrico

impuestos, arrendamientos, honorarios, etc. El total de gastos operacionales del periodo fue de \$592.000.062,32 tal como se describen en el estado de resultados integral.

RUBRO O CONCEPTO	2022	2023
PERSONAL	222.006.999,00	201.092.311.13
HONORARIOS	96.965.388,00	141.086.164,00
IMPUESTOS	13.811.740,87	15.502.377.42
CONTRIBUCIONES	0.00	1.274.638,00
SEGUROS	15.131.525,00	20.196.965,00
SERVICIOS	71.267.584,12	92.255.621.15
GASTOS LEGALES	8.41.968,07	13.451.794,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	26.659.104,00	24.961.271.14
ADECUACIONES E INSTALACIONES	5.055.102,00	2.423.397,00
GASTOS DE VIAJES	2551.642,00	1.393.950,00
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	146.288.462,08	43.886.850.00
GASTOS DIVERSOS	38.613.491,75	35.849.361.48
TOTALES	647.667.644,89	592.000.062,32

NOTA No.22 GASTOS NO OPERACIONALES

En este grupo encontramos los gastos financieros del periodo por un total de \$96.186.086,61 y gastos diversos por valor de \$7.415.847.74. El siguiente es el comportamiento de los gastos financieros:

FINANCIEROS	2022	2023
GASTOS BANCARIOS	3.293.724,50	7.682.931,45
GRAVAMEN AL MOVIMIENTO FINANCIERO 4*1000	6.579.398,57	8.428.232.98
COMISIONES BANCARIAS	5.035.210,69	6.008.287,87
IVA DE COMISIONES BANCARIAS	1.069.602,65	1.237.516,60
INTERESES CORRIENTES CREDITOS BANCARIOS	35.354.738,52	39.420.853,71
INTERESES MORATORIOS	0.00	30.332.100,00
DIFERENCIA EN CAMBIO	430.473,97	40.164,00
MULTAS Y SANCIONES	0,00	3.000.000 ,00
TOTALES	51.763.148,90	96.186.086,61

Los intereses moratorios corresponden intereses pagados a la DIAN producto del reintegro de dinero que se realizó, el cual ascendió a la suma de \$31.246.000, menos \$4.000.000 reintegrados por el contador, producto de los honorarios que se había cobrado por realizar dicho proceso.

Igualmente está incluido en este rubro el valor de los intereses pagados por las planillas pagadas de seguridad social del Dr. Miller Mosquea, valor que ascendió a la suma de \$3.086.100.



Electrocardiograma – Rehabilitación cardíaca
 Doppler color carotídeo – Clínica de falla cardíaca
 Test de mesa basculante – Holter de presión arterial
 Clínica de anticoagulación – Eco Doppler color testicular
 Doppler color arterial MI y MS – Ecocardiograma transesofágico
 Prueba de esfuerzo convencional – Asesoría sobre riesgo cardiovascular
 Eco Doppler color de arterias renales – Doppler color vascular venoso MI y MS
 Ecocardiograma de stress con prueba de esfuerzo o con prueba farmacológica
 Test de Holter para arritmias de 24 horas Prueba de esfuerzo pediátrico y adulto Ecografía
 Ecocardiograma doppler color adulto y pediátrico

NOTA No.23 COSTOS DE OPERACION

Aquí se encuentran registrados los pagos y causaciones por concepto de servicios médicos los cuales le generan ingresos a la entidad y se discriminan así:

COSTOS POR SERVICIOS	2022	2023
SUMINISTRO A PACIENTES	15.576.430,00	30.317.933,22
PERSONAL DE APOYO	21.319.253,00	100.156.729,00
HONORARIOS	799.475.268,00	916.446.131,00
IMPUESTOS, TASAS Y GRAVAMENES	5.673.235,47	11.067.540,94
SERVICIOS EN GENERAL	6.365.186,53	7.199.831,06
MANTENMTO, REPARACIONES Y ACCESORIOS	36.608.209,00	35.972.059,00
DIVERSOS	12.313.452,00	7.726.000,00
TOTALES	897.329.034,00	1.108.886.224,22

CIELO PERDOMO AVILES
Representante Legal

FERNANDO YURY ESPINOSA RODRIGUEZ
Contador Público T.P.46978-T