

## ESTADOS FINANCIEROS 2020



## VHR CENTRO PEDIATRICO Y CARDIOLOGICO IPS SAS

NIT:900.598.579-3

CARRERA 8 #19N 16

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DE 1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020- 2019

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

	NOTA	DIC-2020	DIC-2019	DIFERENCIA	%
Efectivo y equivalentes al efectivo	1	\$ 252,613,816	\$ 10,302,808	\$ 242,311,008	2352%
Clientes	2	\$ 1,320,199,268	\$ 1,567,170,576	-\$ 246,971,307	-16%
Anticipos, Avances y depositos	2	\$ 172,330,503	\$ 437,202,061	-\$ 264,871,558	-61%
Anticipo de Impuestos, Contribuciones y Saldos a favor	2	\$ 619,115,894	\$ 178,302,274	\$ 440,813,620	247%
Cuentas por cobrar a trabajadores	2	\$ 700,000	\$ 500,000	\$ 200,000	40%
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>\$ 2,364,959,482</b>	<b>\$ 2,193,477,719</b>	<b>\$ 171,481,763</b>	<b>8%</b>
Inversiones	3	\$ 1,309,184,000	\$ 1,015,184,000	\$ 294,000,000	29%
Cuentas por Cobrar a Socios	4	\$ 130,301,310	\$ 1,468,262,875	-\$ 1,337,961,566	-91%
Documentos por Cobrar	5	\$ 798,881,579	\$ 663,550,385	\$ 135,331,194	20%
Provision Deudores Varios		-\$ 17,465,514	-\$ 8,732,757	-\$ 8,732,757	100%
Propiedad, Planta y Equipo	6	\$ 1,620,530,805	\$ 374,626,775	\$ 1,245,904,030	333%
Intangibles	7	\$ 23,639,616	\$ 23,255,470	\$ 384,146	2%
Diferidos	8	\$ 10,989,955	\$ -	\$ 10,989,955	100%
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>\$ 3,876,061,750</b>	<b>\$ 3,536,146,748</b>	<b>\$ 339,915,002</b>	<b>10%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>\$ 6,241,021,233</b>	<b>\$ 5,729,624,467</b>	<b>\$ 511,396,765</b>	<b>9%</b>
			\$ -		
Obligaciones financieras (Corto plazo)		\$ 1,995,339	\$ 11,778,976	-\$ 9,783,637	-83%
Costos y Gastos por Pagar		\$ 113,653,606	\$ 268,095,182	-\$ 154,441,575	-58%
Retencion en la Fuente por pagar		\$ 32,292,278	\$ 25,489,961	\$ 6,802,317	27%
Retenciones y Aportes de nomina		\$ 13,144,197	\$ 9,472,815	\$ 3,671,382	39%
Acreedores Varios		\$ -	\$ 190,001,900	-\$ 190,001,900	-100%
Obligaciones Labores		\$ 52,964,553	\$ 39,597,659	\$ 13,366,894	34%
De Renta y Complementarios		\$ 26,808,000	\$ -	\$ 26,808,000	0%
Contratos De Prestación De Servicios De Salud		\$ -	\$ 343,245	-\$ 343,245	-100%
Anticipo recibido por Incapacidades y/o Licencias		\$ 1,170,515	\$ -	\$ 1,170,515	0%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	9	<b>\$ 242,028,488</b>	<b>\$ 544,779,737</b>	<b>-\$ 303,578,519</b>	<b>-56%</b>
Obligaciones financieras (Largo plazo)	10	\$ 1,185,218,979	\$ 374,202,724	\$ 811,016,255	217%
Otros Costos y Gastos por pagar		\$ -	\$ -	\$ -	0%
Otros Acreedores Varios		\$ -	\$ -	\$ -	0%
Ingresos Recibidos Por Anticipado		\$ -	\$ -	\$ -	0%
Anticipos Recibidos Para Terceros		\$ -	\$ -	\$ -	0%
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>\$ 1,185,218,979</b>	<b>\$ 374,202,724</b>	<b>-\$ 174,202,724</b>	<b>217%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>\$ 1,427,247,467</b>	<b>\$ 918,982,461</b>	<b>-\$ 477,781,243</b>	<b>55%</b>
Capital Suscrito y Pagado		\$ 2,210,974,684	\$ 1,500,000,000	\$ 710,974,684	47%
Reservas Obligatorias y otras		\$ 1,396,321,373	\$ 244,905,023	\$ 1,151,416,350	470%
Reservas Estatutarias		\$ -	\$ -	\$ -	0%
Utilidad o Excedente del Ejercicio		\$ 3,131,760	\$ 849,543,248	-\$ 846,411,488	-100%
Utilidades Acumuladas		\$ 1,203,345,949	\$ 2,216,193,735	-\$ 1,012,847,786	-46%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	11	<b>\$ 4,813,773,766</b>	<b>\$ 4,810,642,006</b>	<b>\$ 3,131,760</b>	<b>0%</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>\$ 6,241,021,233</b>	<b>\$ 5,729,624,467</b>	<b>-\$ 474,649,483</b>	<b>9%</b>

Las notas adjuntas hacen parte integrante del presente Estado Financiero.

CLAUDIA MARITZA MUÑOZ CAMPO  
Representante Legal

CP. YANETH CRISTINA TORRES ZEMANATE  
TP 191657-T

ALEJANDRO ROJAS RUIZ  
TP: 135570-T  
Revisor Fiscal

## ESTADOS FINANCIEROS 2020



## VHR CENTRO PEDIATRICO Y CARDIOLOGICO IPS SAS

NIT:900.598.579-3

CARRERA 8 #19N 16

## ESTADO DE RESULTADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2020- 2019

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

		DIC-2020	DIC-2019	DIFERENCIA	%
Servicio de Cardiología Pediátrica	12	\$ 3,706,844,803	\$ 4,845,991,808	-\$ 1,139,147,005	-24%
Costo de ventas	13	\$ 2,312,935,153	\$ 2,116,826,906	\$ 196,108,247	9%
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>\$ 1,393,909,650</b>	<b>\$ 2,729,164,902</b>	<b>-\$ 943,038,758</b>	<b>-49%</b>
<b>Gastos Operacionales de Administración</b>	14	<b>\$ 1,371,805,691</b>	<b>\$ 1,321,718,481</b>	<b>\$ 50,087,210</b>	<b>4%</b>
Personal		\$ 531,116,849	\$ 401,974,716	\$ 129,142,134	32%
Honorarios		\$ 240,649,255	\$ 359,941,135	-\$ 119,291,880	-33%
Impuestos Tasas Y Gravámenes		\$ 4,064,000	\$ 2,298,387	\$ 1,765,613	77%
Arrendamientos		\$ 78,306,567	\$ 57,250,540	\$ 21,056,027	37%
Seguros		\$ 24,168,781	\$ 18,366,867	\$ 5,801,914	32%
Servicios		\$ 64,026,978	\$ 45,810,673	\$ 18,216,305	40%
Gastos Legales		\$ 31,370,910	\$ 3,743,588	\$ 27,627,322	738%
Mantenimiento; Reparaciones Y Accesorios		\$ 106,393,279	\$ 85,049,929	\$ 21,343,349	25%
Adecuaciones E Instalacion Propiedades Ajena		\$ 15,512,890	\$ 106,253,821	-\$ 90,740,931	-85%
Gastos De Viaje		\$ 52,500,707	\$ 34,606,749	\$ 17,893,958	52%
Depreciación		\$ 65,211,146	\$ 85,199,705	-\$ 19,988,559	-23%
Amortizaciones		\$ 2,615,854	\$ 2,609,647	\$ 6,207	100%
Diversos		\$ 147,135,717	\$ 109,879,966	\$ 37,255,751	34%
Provision deudores		\$ 8,732,757	\$ 8,732,757	\$ -	100%
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>\$ 22,103,959</b>	<b>\$ 1,407,446,421</b>	<b>-\$ 993,125,968</b>	<b>-98%</b>
<b>Otros Gastos no Operacionales</b>	15	<b>\$ 85,823,816</b>	<b>\$ 106,146,679</b>	<b>-\$ 20,322,862</b>	<b>-19%</b>
Financieros		\$ 61,435,095	\$ 92,090,956	-\$ 30,655,861	-33%
Gastos Extraordinarios		\$ 235,858	\$ 175,811	\$ 60,047	34%
Gastos Extraordinarios Ejercicios Anteriores		\$ 408,986	\$ 155,910	\$ 253,076	100%
Gastos Diversos		\$ 23,743,877	\$ 13,724,002	\$ 10,019,876	73%
<b>Otros ingresos No Operacionales</b>	15	<b>\$ 93,659,617</b>	<b>\$ 13,496,505</b>	<b>\$ 80,163,112</b>	<b>594%</b>
Otros servicios particulares		\$ 1,810,000	\$ -	\$ -	-
Sobrantes De Caja General Y Caja Menor		\$ 3,711	\$ 221,750	-\$ 218,039	-98%
Auxilio por Subvenciones (PAEF Y PAP)		\$ 79,003,000	\$ -	\$ 79,003,000	100%
Reintegro De Otros Costos Y Gastos		\$ 10,526,952	\$ 6,452,950	\$ 4,074,002	63%
Incapacidades Y Licencias		\$ 1,276,019	\$ 6,706,160	-\$ 5,430,141	-81%
Varios		\$ 1,039,935	\$ 115,645	\$ 924,291	799%
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>\$ 29,939,760</b>	<b>\$ 1,314,796,248</b>	<b>\$ 1,344,736,007</b>	<b>-98%</b>
Impuesto de renta		\$ 26,808,000	\$ 465,253,000.00	-\$ 438,445,000	-94%
<b>UTILIDAD DESPUÉS DE IMPUESTOS</b>		<b>\$ 3,131,760</b>	<b>\$ 849,543,248</b>	<b>\$ 852,675,007</b>	
<b>UTILIDAD NETA</b>		<b>\$ 3,131,760</b>	<b>\$ 849,543,248</b>	<b>\$ 852,675,007</b>	<b>-100%</b>

Las notas adjuntas hacen parte integrante del presente Estado Financiero.

CLAUDIA MARITZA MUÑOZ CAMPO  
Representante Legal

CP. YANETH CRISTINA TORRES ZEMANATE  
TP 191657-T

ALEJANDRO ROJAS RUIZ  
TP: 135570-T  
Revisor Fiscal



VHR CENTRO PEDIATRICO Y CARDIOLOGICO IPS S.A.S  
NIT. 900.598.579-3

Calle 19N 7A-24

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

DETALLE	NOTAS	SALDO DICIEMBRE 31 DE 2019	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2020
Capital Social	19	\$ 1,500,000,000	\$ 710,974,684	\$ -	\$ 2,210,974,684
Reservas Obligatorias y otras		\$ 244,905,023	\$ 1,151,416,350	\$ -	\$ 1,396,321,373
Utilidades Acumuladas		\$ 2,216,193,735	\$ -	\$ 1,012,847,786	\$ 1,203,345,949
Resultado del Ejercicio		\$ 849,543,248	\$ -	\$ 846,411,488	\$ 3,131,760
<b>SUMAS \$</b>		<b>4,810,642,006</b>	<b>\$ 1,862,391,034</b>	<b>\$ 1,859,259,274</b>	<b>\$ 4,813,773,766</b>

Las notas adjuntas hacen parte integrante del presente Estado Financiero.

CLAUDIA MARITZA MUÑOZ CAMPO  
Representante Legal

CP. YANETH CRISTINA TORRES ZEMANATE  
TP. 191657-T Contadora General

ALEJANDRO ROJAS RUIZ  
TP. 135570-T Revisor Fiscal



**VHR CENTRO PEDIATRICO Y CARDIOLOGICO**  
**I.P.S S.A.S**  
**NIT. 900.598.579 - 3**  
**Popayán- Cauca**

---

**REVELACIONES Y POLITICAS CONTABLES APLICADAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL PERIODO  
TERMINADO A DICIEMBRE DE 2020**  
**NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

**Declaración de Normas de Contabilidad:**

La empresa VHR CENTRO PEDIATRICO & CARDIOLOGICO IPS S.A.S., declara que sus estados financieros han sido elaborados y presentados de acuerdo con todos los criterios relativos al registro, valuación, presentación y revelación de políticas contables, bases de medición, transacciones y demás hechos relevantes que son exigidos por las Normas Internacionales de Contabilidad; la entidad ha preparado estos estados financieros, utilizando (Marco Técnico Normativo de Información Financiera para las Microempresas como marco de referencia, las Normas de Internacionales de Información Financiera (NIIF) y por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública de Colombia, en vigencia a la fecha del cierre del ejercicio contable

Información general VHR CENTRO PEDIATRICO & CARDIOLOGICO IPS S.A.S. (en adelante también podrá definirse como Empresa) Es una sociedad por acciones Simplificada, constituida por documento privado el 03 de enero de 2013, registrada en la Cámara de Comercio de Popayán el 06 de febrero de 2013 en el libro 9 bajo el número 14905. El objeto social de VHR CENTRO PEDIATRICO Y CARDIOLOGICO IPS S.A.S consiste en el desarrollo de las siguientes actividades: 1. Prestar servicios de salud, prestación de servicios de consulta especializada en pediatría, cardiología pediátrica, ecocardiograma, pruebas de esfuerzo, electrocardiograma, esto como una institución prestadora de servicios de salud propia y/o mediante servicios extramurales, lo anterior incluirá tanto las actividades de primer a cuarto nivel tanto generales como aquellas especializadas que se implementen en cada una de las sedes cumpliendo con los requisitos legales según el desarrollo de la empresa. 2. La sociedad se establece como una INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD, IPS, conforme a la normatividad legal y reglamentaria a que haya lugar. 3. Como objeto secundario podrá desarrollar actividades de cualquier tipo en tanto a inversión con otras personas de cualquier naturaleza, con relación contractual directa o indirecta para obtener utilidades en negocios lícitos en cualquier área de la economía o la industria o el sector de servicios, tales como asociarse o realizar consorcios o uniones para participar en procesos licitatorios, realizar inversiones para aprovechamiento de incentivos de carácter fiscal; Así mismo propender por el beneficio de los medios y recursos que el Estado le posibilita para su desarrollo y cumplimiento del objeto social, en especial lo relacionado con la ley de Pymes. Podrá participar como socia en sociedades cuyo objeto social fuere igual, similar, conexo o complementario de las actividades indicadas en su objeto social.

Estatutariamente se encuentra establecido que son órganos sociales: La Asamblea General de Accionistas, la Junta Directiva y la Gerencia General, a quienes corresponde la dirección y administración de la Sociedad. Hasta el momento, los órganos decisorios de la sociedad y en particular la Asamblea General de Accionistas, no ha tomado ninguna decisión que comprometa la continuidad de la Empresa, tales como supresión, fusión, escisión o liquidación.

**1.Principales Políticas y Revelaciones Contables:**

Las políticas de contabilidad significativas de la entidad, están de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad. Este tipo de empresas en su contabilidad general utiliza el PUC para entidades de salud, decidiendo mantener la misma codificación para NIIF y permite crear las cuentas



# VHR CENTRO PEDIATRICO Y CARDIOLOGICO

I.P.S S.A.S

NIT. 900.598.579 - 3

Popayán- Cauca

necesarias si es dado el caso.

## 1.1. Reconocimiento de hechos económicos

Los hechos económicos son reconocidos por el sistema de contabilidad de causación,

**1.2. Concepto de Materialidad,** El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa, de tal manera que la información revelada en los estados, informes y reportes contables atendiendo la condición de materialidad, representa transacciones, hechos y operaciones relevantes para el usuario. 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.

**1.3. Clasificación de Activos y Pasivos,** Los activos y pasivos se clasifican según el uso a que se destinan o dependiendo de su grado de realización, exigibilidad o liquidación, en términos de tiempo y valores. Para tal efecto, se entiende como activos o pasivos corrientes aquellas sumas que serán realizables, consumibles o exigibles en un plazo no mayor a un año, excepto si en su presentación según el grado de liquidez se proporciona información fiable y relevante que determine lo contrario.

**1.4. Efectivo y Equivalente al Efectivo:** Corresponde a los dineros en efectivo, bancos, y cuentas de ahorros disponibles para atender las operaciones más inmediatas.

**1.5. Deudores Comerciales y Otros,** Son valores clasificados como activos corrientes, se registran al precio de la transacción, los préstamos y demás cuentas por cobrar son activos que dan derecho a pagos fijos determinables.

**1.6. Inventarios,** Son clasificados según su alcance, y registrados por su costo de adquisición y demás costos en que se haya incurrido para ponerlos en funcionamiento.

**1.7. Propiedad Planta y Equipo.** Representan activos tangibles que se mantienen para el uso en el desarrollo del objeto social de la empresa, valorados al costo de adquisición menos la depreciación calculada y la pérdida por deterioro.

La depreciación se calcula utilizando el método de línea recta de acuerdo con su vida útil estimada y se utilizan tasas anuales.

<i>Activo Fijo</i>	<i>Tasa Anual</i>	<i>Vida Útil Estimada</i>
Construcciones y Edificaciones	2.2%	45 Años
Maquinaria y Equipo	10%	10 Años
Muebles y Enseres	10%	10 Años
Flota y Equipo de Transporte	10%	10 Años
Equipo de Computación y Comunicación	20%	05 Años

**Dirección Calle 19N No 7A – 24**

**Teléfono 8239797**

**Popayán- Cauca**



# VHR CENTRO PEDIATRICO Y CARDIOLOGICO

I.P.S S.A.S

NIT. 900.598.579 - 3

Popayán- Cauca

**1.8. Cuentas por Pagar,** Son los valores pendientes de pago al cierre del ejercicio por los costos y gastos de bienes y servicios relacionados con la actividad productora de renta, se reconocen al precio de la transacción.

**1.9 . Reconocimiento de ingresos,** Los ingresos provenientes de la prestación del servicio se reconocen y se facturan en la medida en que se va prestando la atención a los usuarios, para su reconocimiento se hace con el valor generado en la factura o documento equivalente según el beneficio económico recibido o por recibir por cuenta de la empresa.

**1.10 Reconocimiento de Costos y Gastos,** Los Costos y Gastos serán reconocidos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal manera que se genere su registro en el periodo contable correspondiente, es decir se registran por causación,

## NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO:

### SECCION DEL ACTIVO

**NOTA 1: EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO:** El valor total reportado en esta partida corresponde a dinero en efectivo, verificado con los soportes de arqueos de caja a la fecha de cierre de los estados financieros, debidamente auditados, el saldo de las cajas menores corresponde con la realidad. El saldo en la cuenta corriente bancaria, es verídico y es de libre dislocación, se encuentra conciliado con los extractos bancarios y no está comprometido. La empresa no posee cuentas de ahorros.

<b>CAJA</b>	\$	-
Caja General	\$	-
Caja Menor	\$	-
<b>BANCOS</b>	\$	<b>327,036,762</b>
Moneda Nacional	\$	327,036,762
<b>CONSIGNACIONES EN TRANSITO</b>		
Consignaciones en Transito Nacionales	-\$	74,422,945
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO</b>	\$	<b>252,613,816</b>

### NOTA 2. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

Dentro del rubro Deudores comerciales, se pueden evidencian las cuentas más representativas como lo es la cuenta CLIENTES NACIONALES con un valor de \$ **1.320.199.268**. Corresponden a la facturación radicada la cual al periodo de presentación se encuentra pendiente de pago. Este rubro se registra al costo, no se presenta estimación para incobrables, estos se determinan tomando en cuenta los criterios y experiencias de la administración en cuanto al manejo de las cuentas, así como la morosidad y respaldos o garantías de los deudores este tipo de clientes maneja en su rotación un promedio general de hasta 90 días, los cuales para este tipo de contratos y prestación de servicios se tomarían dentro del periodo normal de pago. Adicionalmente en otros conceptos de deudores se encuentran las OTRAS CUENTAS POR COBRAR. Estos rubros representan los valores entregados o adeudados por terceros en calidad de anticipos, préstamos e impuestos,

---

**Dirección Calle 19N No 7A – 24**

**Teléfono 8239797**

**Popayán- Cauca**



# VHR CENTRO PEDIATRICO Y CARDIOLOGICO

I.P.S S.A.S

NIT. 900.598.579 - 3

Popayán- Cauca

<b>CLIENTES NACIONALES</b>	<b>\$</b>	<b>1,320,199,268</b>
COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	\$	12,039,524
DUMIAN MEDICAL S.A.S.	\$	24,546,316
ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA AIC EPS INDIGEN	\$	75,575,096
CLINICA LA ESTANCIA S.A.	\$	110,199,698
COSMITET LTDA	\$	24,262,822
DIRECCION GENERAL DE SANIDAD MILITAR	\$	5,461,310
SALUDVIDA S.A EPS	\$	111,765,590
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD MALLAMAS E P S INDIGENA	\$	29,207,824
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	\$	2,564,239
COMPañIA DE MEDICINA PREPAGADA COLSANITAS S.A.	\$	2,699,720
HOSPITAL FRANCISCO DE PAULA SANTANDER	\$	38,434,900
UNIVERSIDAD DEL CAUCA	\$	600,303
HOSPITAL SUSANA LOPEZ DE VALENCIA	\$	194,991,318
HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN JOSE	\$	19,581,837
IPS NUEVA IPS NUEVA	\$	37,499,588
POLICIA METROPOLITANA DE POPAYAN	\$	2,182,103
ASMET SALUD EPS SAS	\$	504,252,079
EMSSANAR SAS	\$	71,085,751
MEDIMÁS EPS S.A.S.	\$	53,249,251
<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>		
<b>ANTICIPOS; AVANCES Y DEPÓSITOS</b>	<b>\$</b>	<b>172,330,503</b>
A proveedores	\$	39,749,050
A trabajadores	\$	1,147,695
A Contratistas	\$	127,857,417
Reclamaciones por incapacidades	\$	1,506,149
Para Responsabilidades	\$	-
Gastos Bancarios pagados por Anticipado	\$	2,070,192
CxC a Clientes por Operaciones Factoring	\$	-
<b>ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR</b>	<b>\$</b>	<b>619,115,894</b>
Retención Honorarios	\$	410,554,814
Auto Renta	\$	30,729,000
Acumulado Retenciones Cierre	\$	4,490,822
Sobrantes de renta saldo a favor	\$	173,341,258

*Dirección Calle 19N No 7A – 24*

*Teléfono 8239797*

*Popayán- Cauca*



## VHR CENTRO PEDIATRICO Y CARDIOLOGICO

I.P.S S.A.S

NIT. 900.598.579 - 3

Popayán- Cauca

<b>CUENTAS POR COBRAR A TABAJADORES</b>	<b>\$</b>	<b>700,000</b>
Anticipo Viaticos	\$	-
Prestamo A Trabajadores	\$	700,000
Responsabilidades	\$	-

**NOTA 3. INVERSIONES:** Valor correspondiente a aportes en la Sociedad Salud para el cauca Zona Franca SAS, Espíritu Santo Cirugía Ambulatoria, Medical Promo-Vida y las acciones (Avioneta)de la empresa Desarrollo La Esperanza y el señor Jorge Iván Delgado.

<b>INVERSIONES</b>	<b>\$</b>	<b>1,309,184,000</b>
<b>SERVICIOS SOCIALES Y DE SALUD</b>	<b>\$</b>	<b>1,160,000,000</b>
Salud Para El Cauca Zona Franca S.A.S. Ips	\$	560,000,000
Espiritu Santo Cirugía Ambulatoria Sas Ips	\$	300,000,000
Medical Promo-Vida Ips SAS	\$	300,000,000
<b>OTRAS INVERSIONES</b>	<b>\$</b>	<b>149,184,000</b>
Jorge Ivan Delgado Mora	\$	129,024,000
Desarrollo La Esperanza SAS	\$	20,160,000

**NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS O ACCIONISTAS:** Corresponde a valores desembolsados a favor del socio único de la empresa en calidad de Préstamo, valores que han sido reintegrados mediante abonos con Honorarios a favor del mismo de forma mensual.

<b>CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS O ACCIONISTAS</b>	<b>\$</b>	<b>130,301,310</b>
Victor Hugo Rodriguez	\$	130,301,310

**5. DOCUMENTOS POR COBRAR:** Corresponde a valores desembolsados en modalidad de préstamo o de anticipo a contratistas y particulares en calidad de exigibles a largo plazo. Los valores definidos como de difícil cobro se encuentran provisionados desde el año 2020 en el rubro Deudores Varios.

<b>DOCUMENTOS POR COBRAR</b>	<b>\$</b>	<b>798,881,579</b>
A Particulares	\$	96,747,520
Pára Futuras Capitalizaciones	\$	286,646,743
CxC a Clientes por Operaciones Factoring	\$	-
Prestamos A Particulares	\$	260,889,191
Cuentas Por Cobrar (Inversiones)	\$	154,598,125
<b>PROVISIONES</b>	<b>-\$</b>	<b>17,465,514</b>
Deudores Varios	-\$	17,465,514



## **VHR CENTRO PEDIATRICO Y CARDIOLOGICO**

**I.P.S S.A.S**

**NIT. 900.598.579 - 3**

**Popayán- Cauca**

**NOTA 6: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:** Corresponde a las construcciones adquiridas, maquinaria y equipo, Equipo de Oficina, equipo de cómputo y comunicación, equipo de transporte y otros. Estos activos son depreciados por el método de línea recta de forma mensual.

<b>PROPIEDADES-PLANTA Y EQUIPOS</b>	<b>\$</b>	<b>1,620,530,805</b>
Construcciones y Edificaciones	\$	950,000,000
Equipo De Oficina	\$	101,053,458
Equipo De Computo Y Comunicación	\$	32,123,918
Maquinaria Y Equipo Medico Científico	\$	767,146,140
Equipo De Hotelería; Restaurante Y Cafetería	\$	2,518,933
Equipo De Transporte	\$	11,632,730
Depreciación Acumulada	-\$	243,944,374

**NOTA 7. INTANGIBLES:** Corresponde a las licencias adquiridas para el mejoramiento continuo en los procesos de Facturación y Contabilidad (Programa de facturación TICS y Programa de Contabilidad y cartera DELTA EVOLUTION). Estos activos son amortizados a una tarifa anual del 10% por 10 años.

<b>INTANGIBLES</b>	<b>\$</b>	<b>23,639,616</b>
LICENCIAS	\$	28,865,117
AMORTIZACION DE LICENCIAS	-\$	5,225,501

**NOTA 8: DIFERIDOS:** Corresponde a gastos pagados por anticipados para ser amortizados de manera mensual durante un plazo no mayor a 12 meses.

<b>DIFERIDOS</b>	<b>\$</b>	<b>10,989,955</b>
Polizas de seguro	\$	10,989,955

### **SECCIÓN DEL PASIVO**

**NOTA 9: CUENTAS POR PAGAR DE CORTO PLAZO:** El valor reflejado en este rubro corresponde a obligaciones de corto plazo, los cuales quedan causados y son pagados durante el mes siguiente o en el transcurso del periodo gravable sin superar los 12 meses.



## VHR CENTRO PEDIATRICO Y CARDIOLOGICO

I.P.S S.A.S

NIT. 900.598.579 - 3

Popayán- Cauca

<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>\$</b>	<b>1,995,339</b>
De corto plazo	\$	1,995,339
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>\$</b>	<b>113,653,606</b>
Honorarios	\$	45,393,302
Servicios	\$	25,800
Compras	\$	30,282,847
Arrendamientos	\$	140,000
Servicios Públicos	\$	440,127
Equipo Medico	\$	37,357,180
Otros Costos Y Gastos Por Pagar	\$	14,350
<b>RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE</b>	<b>\$</b>	<b>32,292,278</b>
Retenciones Por pagar	\$	32,292,278
<b>RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA</b>	<b>\$</b>	<b>13,144,197</b>
Aportes De Administradoras De Pensiones	\$	8,175,899
Aportes De Entidades Promotoras De Salud	\$	2,231,699
Aportes Administradoras De Riesgos Profesionales	\$	662,500
Fondo De Solidaridad Y Garantía	\$	82,100
Aportes Al Icbf, Sena Y Caja De Compensación	\$	1,992,000
<b>DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS</b>	<b>\$</b>	<b>26,808,000</b>
Vigencia Fiscal Corriente	\$	26,808,000
<b>OBLIGACIONES LABORALES</b>	<b>\$</b>	<b>52,964,553</b>
Sueldos	\$	4,734
Cesantias	\$	38,238,774
Intereses sobre cesantías	\$	4,588,640
Prima de servicios	-\$	0
Vacaciones	\$	10,132,405
<b>ANTICIPOS Y AVANCES</b>	<b>\$</b>	<b>1,170,515</b>
Anticipo recibido por Incapacidades y/o Licencias	\$	1,170,515

NOTA 10: CUENTAS POR PAGAR DE LARGO PLAZO: Los valores reflejados en este rubro corresponden a las obligaciones adquiridas con plazos de pago superior a 12 meses, causados y pagados de manera mensual.



## VHR CENTRO PEDIATRICO Y CARDIOLOGICO

I.P.S S.A.S

NIT. 900.598.579 - 3

Popayán- Cauca

---

<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>\$</b>	<b>1,185,218,979</b>
Contratos De Arrendamiento Financiero (Leasing)	\$	985,218,979
Credito de Consumo (Largo Plazo)	\$	200,000,000

### SECCION DEL PATRIMONIO

**NOTA 11: PATRIMONIO:** El patrimonio se incrementó durante el primer semestre del año 2020 debido a que se capitalizaron utilidades de acuerdo al proyecto de distribución de utilidades del año 2019, aprobado en Asamblea General en el mes de marzo 2020.

<b>PATRIMONIO</b>	<b>\$</b>	<b>4,813,773,766</b>
Capital Suscrito y Pagado	\$	2,210,974,684
Reserva Legal	\$	1,396,321,373
Utilidades Acumuladas	\$	1,203,345,949
Resultado del Ejercicio	\$	3,131,760

### SECCION ESTADO DE RESULTADOS

**NOTA 12: INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS** Valores reconocidos y facturados por concepto de servicios de Cardiología Pediátrica, acumulado a la fecha del corte del presente estado Financiero.

<b>INGRESOS</b>	<b>\$</b>	<b>3,766,034,464</b>
Consulta cardiologia pediatrica	\$	279,620,714
Ecocardiograma	\$	3,051,013,359
Holter electrocardiografia dinamica 24HS	\$	327,614,522
EKG pediatrica	\$	25,956,869
Monitoreo de Presion Arterial	\$	20,522,011
Prueba de Esfuerzo	\$	45,828,763
Prueba de Mesa Basculante	\$	15,478,226
<b>DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS</b>	<b>-\$</b>	<b>59,189,661</b>
Devoluciones Rebajas y Dtos en prestacion de servicios de salud	-\$	44,343,317
Glosas en Prestacion de Servicios de Salud	-\$	14,846,344

**NOTA 13: COSTO POR PRESTACION DE SERVICIOS:** Los costos relacionados en este rubro corresponden a valores reconocidos como erogaciones necesarias para la prestación del servicio que están directamente relacionados con la actividad generadora del ingreso.



## **VHR CENTRO PEDIATRICO Y CARDIOLOGICO**

**I.P.S S.A.S**

**NIT. 900.598.579 - 3**

**Popayán- Cauca**

<b>COSTOS DE VENTA Y PRESTACION DE SERVICIOS</b>	<b>\$</b>	<b>2,312,935,153</b>
De Personal	\$	264,371,816
Honorarios	\$	1,930,260,766
Arrendamientos	\$	30,130,908
Seguros	\$	1,168,304
Servicios	\$	32,211,469
Costos De Viaje	\$	22,867,198
Diversos	\$	31,924,692

**NOTA 14: GASTOS OPERACIONALES.** Los valores relacionados en esta nota incluyen los gastos Operacionales como de personal, honorarios, seguros, servicios, gastos legales entre otros, presentados y reconocidos en el periodo.

<b>GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION</b>	<b>\$</b>	<b>1,371,805,691</b>
Personal	\$	531,116,849
Honorarios	\$	240,649,255
Impuestos Tasas Y Gravámenes	\$	4,064,000
Arrendamientos	\$	78,306,567
Seguros	\$	24,168,781
Servicios	\$	64,026,978
Gastos Legales	\$	31,370,910
Mantenimiento; Reparaciones Y Accesorios	\$	106,393,279
Adecuaciones E Instalacion Propiedades Ajena	\$	15,512,890
Gastos De Viaje	\$	52,500,707
Depreciación	\$	65,211,146
Amortizaciones	\$	2,615,854
Diversos	\$	147,135,717
Provisiones	\$	8,732,757

**NOTA 15: OTROS INGRESOS Y OTROS GASTOS NO OPERACIONALES:**

Otros Ingresos representados en Rendimientos Financieros y diversos. Otros Gastos, representados en gastos financieros, extraordinarios, diversos y el Impuesto de Renta y Complementarios.



## **VHR CENTRO PEDIATRICO Y CARDIOLOGICO**

**I.P.S S.A.S**

**NIT. 900.598.579 - 3**

**Popayán- Cauca**

---

<b>OTROS GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>\$</b>	<b>85,823,816</b>
Financieros	\$	61,435,095
Pérdida En Venta Y Retiro De Bienes	\$	-
Gastos Extraordinarios	\$	235,858
Gastos Extraordinarios ejercicios anteriores	\$	408,986
Gastos Diversos	\$	23,743,877
<b>IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS</b>	<b>\$</b>	<b>26,808,000</b>
Impuesto De Renta Y Complementarios Vigencia Corriente	\$	26,808,000
<b>OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>\$</b>	<b>93,659,617</b>
Otros Servicios Particulares	\$	1,810,000
Sobrantes De Caja General Y Caja Menor	\$	3,711
Auxilio por Subvenciones	\$	79,003,000
Reintegro De Otros Costos Y Gastos	\$	10,526,952
Incapacidades Y Licencias	\$	1,276,019
Ajustes y Recuperaciones de años anteriores	\$	1,033,909
Ajuste Al Peso	\$	6,026

---

**Dirección Calle 19N No 7A – 24**

**Teléfono 8239797**

**Popayán- Cauca**



**VHR CENTRO PEDIATRICO Y CARDIOLOGICO**  
**I.P.S S.A.S**  
**NIT. 900.598.579 - 3**  
**Popayán- Cauca**

**NOTA 16: INDICES FINANCIEROS:**

INDICE		%
INDICE DE SOLVENCIA		77%
INDICE DE LIQUIDEZ	\$	10
INDICE DE ENDEUDAMIENTO		23%
CAPITAL DE TRABAJO	\$	2,122,930,994

<b>1. INDICE DE SOLVENCIA</b>	<u>PATRIMONIO</u>	\$ 4,813,773,766	<b>77%</b>
	<u>ACTIVO TOTAL</u>	\$ 6,241,021,233	

Indica que del total del patrimonio, el 77% le corresponde al propietario.

<b>2. INDICE DE LIQUIDEZ</b>	<u>ACTIVO CORRIENTE</u>	\$ 2,364,959,482	<b>\$ 10</b>
	<u>PASIVO CORRIENTE</u>	\$ 242,028,488	

Mide la capacidad de pago de las deudas a corto plazo. Por cada \$1 de deuda a corto plazo la empresa cuenta con \$10 para responder.

<b>3. INDICE DE ENDEUDAMIENTO</b>	<u>PASIVO TOTAL</u>	\$ 1,427,247,467	<b>23%</b>
	<u>ACTIVO TOTAL</u>	\$ 6,241,021,233	

Muestra que del total del activo de la empresa, el 23% pertenece a los acreedores.

<b>4. CAPITAL DE TRABAJO</b>	<u>ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE</u>	\$2.364.959.482 - \$215.220.488	<b>\$ 2,122,930,994</b>
------------------------------	--	---------------------------------	-------------------------

El capital de trabajo disponible para la operación de la empresa es de \$2.122.930.994

  
**CLAUDIA MARITZA MUÑOZ CAMPO**  
Representante Legal

  
**CP. YANETH CRISTINA TORRES Z**  
TP. 191657-T  
Contadora General

  
**ALEJANDRO ROJAS RUIZ**  
TP. 135570-T  
Revisor Fiscal