



**VHR CENTRO PEDIÁTRICO Y  
CARDIOLÓGICO I.P.S S.A.S**

**NIT. 900.598.579 - 3**

**BALANCE DE SITUACION FINANCIERA**  
( Cifras expresadas en miles de pesos colombianos )

	Notas	31-dic-16	31-dic-15	ESFA
<b>Activo</b>				
<b>Activo Corriente</b>				
Efectivo y Equivalente a Efectivo	3	\$ 63,925,003	\$ 39,155,347	\$ 70,000,000
Inversiones		\$ 149,184,000	-	-
Deudores Comerciales y Otras Cuentas	4	\$ 1,273,770,125	\$ 29,140,607	-
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>\$ 1,486,879,128</b>	<b>\$ 68,295,954</b>	<b>\$ 70,000,000</b>
<b>Activo No Corriente</b>				
Propiedad Planta Y Equipo	5	\$ 186,601,678	\$ -	\$ -
Intangibles		-	\$ 500,000	\$ -
<b>Total Activo</b>		<b>\$ 1,673,480,806</b>	<b>\$ 68,795,954</b>	<b>\$ 70,000,000</b>

<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>				
<b>Pasivo Corriente</b>				
Pasivos Financieros		\$ -	\$ -	\$ -
Acreedores Comerciales	6	\$ 16,582,477	\$ 4,183,835	\$ -
Pasivos Por Impuestos	7	\$ 522,317,419	\$ 2,241,000	\$ -
Obligaciones Laborales	8	\$ 17,415,670	\$ 5,599,307	\$ -
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>\$ 556,315,566</b>	<b>\$ 12,024,142</b>	<b>\$ -</b>
<b>Total Pasivo</b>		<b>\$ 556,315,566</b>	<b>\$ 12,024,142</b>	<b>\$ -</b>



**VHR CENTRO PEDIÁTRICO Y  
CARDIOLÓGICO I.P.S S.A.S**

**NIT. 900.598.579 - 3**

Patrimonio	<b>9</b>			
Capital Suscrito y Pagado		\$ 70,000,000	\$ 70,000,000	\$ 70,000,000
Resultado Adopción NIIF		-\$ 26,238,217	-\$ 26,238,217	
			\$	\$
Resultado de Ejercicios Anteriores		\$ 13,010,029	-	-
resultado del ejercicio		<u>\$ 1,060,393,428</u>	<u>\$ 13,010,029</u>	
Total Patrimonio		<u>\$ 1,117,165,240</u>	<u>\$ 56,771,812</u>	<u>\$ 70,000,000</u>
Total Pasivo y Patrimonio		<u><b>\$ 1,673,480,806</b></u>	<u><b>\$ 68,795,954</b></u>	<u><b>\$ 70,000,000</b></u>

Nota: Las que acompañan estos estados financieros hacen parte integrante de los mismos.

**CLAUDIA MARITZA MUÑOZ CAMPO**  
CC. 76.306.801

**C.P. JENY PATRICIA ANDRADE FERNANDEZ.**  
T.P. 141524-T



**VHR CENTRO PEDIATRICO Y  
CARDIOLOGICO I.P.S S.A.S**

**NIT. 900.598.579 - 3**

**ESTADO DEL RESULTADO**

( Cifras expresadas en miles de pesos colombianos )

	Notas	31-dic-16	31-dic-15
<b>Ingresos Operacionales</b>	<b>10</b>	\$ 2,026,280,094.00	\$ 70,543,364.00
Servicios Medicos		<u>\$ 2,026,280,094.00</u>	<u>\$ 70,543,364.00</u>
<b>Total Ingresos</b>		<b>\$ 2,026,280,094.00</b>	<b>\$ 70,543,364.00</b>
<b>Menos:</b>	<b>11</b>		
<b>Costo de Ventas y Prestac. De Servicios</b>		\$ 157,567,985.83	\$ 16,555,507.00
Servicios Médicos		<u>\$ 157,567,985.83</u>	<u>\$ 16,555,507.00</u>
<b>Utilidad Bruta</b>		<b>\$ 1,868,712,108.17</b>	<b>\$ 53,987,857.00</b>
<b>Menos: Gastos Operacionales</b>	<b>12</b>	\$ 287,532,266.87	\$ 58,690,289.00
Gastos Administración		<u>\$ 287,532,266.87</u>	<u>\$ 58,690,289.00</u>
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>\$ 1,581,179,841.30</b>	<b>-\$ 4,702,432.00</b>
<b>Más: Otros Ingresos</b>	<b>13</b>	\$ 718,459.05	\$ 2,741.00
<b>Menos: Otros Gastos No Operacionales</b>		\$ 8,330,872.02	\$ 684,497.00
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>\$ 1,573,567,428.33</b>	<b>-\$ 5,384,188.00</b>
<b>Menos: Provisión Impuesto de Renta y Cumplem y Cree</b>		\$ 513,174,000.00	\$ 7,844,000.00
<b>UTILIDAD NETA DEL PERIODO</b>		<b>\$ 1,060,393,428.33</b>	<b>-\$ 13,228,188.00</b>

Nota: Las que acompañan estos estados financieros hacen parte integrante de los mismos.

**CLAUDIA MARITZA MUÑOZ C.**  
C.C 25.274.345

**C.P JENY PATRICIA ANDRADE F.**  
T.P 141524 - T



## **VHR CENTRO PEDIATRICO Y CARDIOLOGICO I.P.S S.A.S**

**NIT. 900.598.579 - 3**

---

### **REVELACIONES Y POLITICAS CONTABLES APLICADAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL PERIODO TERMINADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2016:**

#### **NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

##### **1. 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

1. 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



## **VHR CENTRO PEDIÁTRICO Y CARDIOLÓGICO I.P.S S.A.S**

**NIT. 900.598.579 - 3**

---

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.

### **2. 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 necesarias si es dado el caso.

#### **2.1. Reconocimiento de hechos económicos**

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

**2.2. 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.

**2.3. 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



## **VHR CENTRO PEDIÁTRICO Y CARDIOLÓGICO I.P.S S.A.S**

**NIT. 900.598.579 - 3**

presentación según el grado de liquidez se proporciona información fiable y relevante que determine lo contrario.

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

**2.5. 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.

**2.6. 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.

**2.7. Propiedad Planta y Equipo.** Representan activos intangibles 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.

<b>Activo Fijo</b>	<b>Tasa Anual</b>	<b>Vida Útil Estimada</b>
Construcciones y Edificaciones	5%	20 Años
Maquinaria y Equipo	10%	10 Años
Muebles y Enseres	10%	10 Años
Flota y Equipo de Transporte	20%	5 Años
Equipo de Computación y Comunicación	20%	5 Años

**2.7. 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.

**2.8. 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



## VHR CENTRO PEDIÁTRICO Y CARDIOLÓGICO I.P.S S.A.S

NIT. 900.598.579 - 3

la factura o documento equivalente según el beneficio económico recibido o por recibir por cuenta de la empresa.

**2.8. 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 ACTIVO CORRIENTE

<b>Caja</b>	<b>\$</b>	<b>509,026.0</b>
Caja general	\$	9,026.0
Caja menor	\$	500,000.0
<b>Bancos</b>	<b>\$</b>	<b>63,415,977.0</b>
DAVIVIENDA CTA CTE	\$	63,415,977.0

**NOTA 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO:** 63.925.004 este rubro se constató su monto y 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, la justificación de la tenencia de estos recursos monetarios a este corte son los valores por caja general \$9.026 y 500.000 fondo fijo de caja menor, bajo la responsabilidad de Jacqueline Gutiérrez, y 63.415.978.0 el saldo en la cuenta corriente bancaria, es verídico y es de libre dislocación y no está comprometido; La empresa no posee cuentas de ahorros.

#### NOTA 4. DEUDORES COMERCIALES: \$ 1.273.728.075

<b>Clientes</b>	<b>\$</b>	<b>624,037,876.0</b>
Facturación emitida por radicar	\$	55,457,421.0
ASOCIACION MUTUAL EMPRESA SOLIDARIA DE SALUD EMSSANAR ESS	\$	13,546,822.0
ASOCIACION MUTUAL LA ESPERANZA ASMET SALUD ESS EPS	\$	40,534,830.0
UNIVERSIDAD DEL CAUCA	\$	1,375,769.0
<b>Facturación radicada</b>	<b>\$</b>	<b>568,580,455.0</b>
POLICIA NACIONAL DEPARTAMENTO DE POLICIA CAUCA	\$	759,188.0
ASOCIACION MUTUAL EMPRESA SOLIDARIA DE SALUD EMSSANAR ESS	\$	116,265,378.0
ASOCIACION MUTUAL LA ESPERANZA ASMET SALUD ESS EPS	\$	105,469,727.0



**VHR CENTRO PEDIÁTRICO Y  
CARDIOLÓGICO I.P.S S.A.S**

**NIT. 900.598.579 - 3**

CLINICA LA ESTANCIA S.A	\$	131,224,238.0
DIRECCION GENERAL DE SANIDAD MILITAR	\$	25,644,165.0
HOSPITAL SUSANA LOPEZ DE VALENCIA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO	\$	155,842,185.0
IPS NUEVA POPAYAN U.T.	\$	23,578,766.0
HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN JOSE DE POPAYAN EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO	\$	9,796,808.0
<b>Cuentas Por Cobrar a Accionistas</b>	<b>\$</b>	<b>313,663,514.8</b>
Víctor Hugo Rodríguez Muñoz	\$	313,663,514.8
<b>Anticipos y Avances</b>	<b>\$</b>	<b>101,959,199.0</b>
A proveedores	\$	100,419,199.0
A contratistas	\$	1,000,000.0
A trabajadores	\$	540,000.0
<b>Anticipo de Impuesto</b>	<b>\$</b>	<b>220,094,685.0</b>
Anticipo de Renta	\$	2,677,770.0
Retención en la Fuente	\$	217,416,915.0
<b>Prestamos Particulares</b>	<b>\$</b>	<b>13,972,751.0</b>
Desarrollo la Esperanza	\$	13,972,751.0

Dentro del rubro Deudores comerciales, se pueden evidencian las cuentas más representativas como lo es la cuenta CLIENTES \$624,037,876, Los valores relacionados en la cuenta clientes, corresponden a la facturación generada pendiente por radicar \$55,457,421 dado que para algunas entidades la radicación se realiza en los primeros días de cada mes y la facturación ya radicada \$568,580,455. La cual al cierre del ejercicio 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.

Cuentas por cobra a Accionista (VICTOR HUGO RODRIGUEZ) por préstamos realizados durante el periodo, Adicionalmente anticipo \$100.000.000 por contrato de inversión proyecto Clínica Espíritu Santo.

ANTICIPO DE IMPUESTOS, \$217.445.122, Cuyos valores reflejan los valores causados por concepto de retención de acuerdo a la facturación emitida a cada entidad, y \$2.677.770. Anticipo de renta provisionado en el periodo anterior.





**VHR CENTRO PEDIÁTRICO Y  
CARDIOLÓGICO I.P.S S.A.S**

**NIT. 900.598.579 - 3**

---

**SECCION ACTIVO NO CORRIENTE**

**NOTA 5: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:** Corresponde al equipo médico adquirido en el presente periodo el cual es utilizado para el desarrollo de la actividad, estos activos son depreciados por el método de línea recta.

<b>Propiedad planta y equipo</b>	\$	186,601,678.0
Equipo de Oficina	\$	7,918,215.0
Equipo de Cómputo y comunicación	\$	3,700,000.0
maquinaria y equipo medico	\$	184,726,762.0
depreciación acumulada	\$	(9,743,299.0)

**SECCION PASIVO CORRIENTE**

<b>Acreedores Comerciales</b>	\$	<b>4,183,835.0</b>
Por Prestamos	\$	4,183,835.0
<b>Pasivos Por Impuestos</b>		
<b>Impuestos Gravámenes y Tasas</b>	\$	<b>2,241,000.0</b>
Impuesto de Renta para la Equidad Cree	\$	1,917,000.0
Impuesto Ind y Comercio	\$	324,000.0
<b>Obligaciones Laborales</b>	\$	<b>5,599,307.0</b>
Cesantías	\$	3,677,671.0
Interés Cesantías	\$	288,312.0
Vacaciones	\$	1,633,324.0

**NOTA 6: ACREEDORES COMERCIALES:** El valor reflejado en este rubro (\$4.183.835), corresponde a valores por reintegrar al Sr Víctor H. Rodríguez .

**NOTA 7: PASIVOS POR IMPUESTOS \$2.241.000<sup>oo</sup>** corresponde al valor por pagar por impuesto de Industria y Comercio e Impuesto de Renta para la equidad (CREE).



**VHR CENTRO PEDIÁTRICO Y  
CARDIOLÓGICO I.P.S S.A.S**

**NIT. 900.598.579 - 3**

**NOTA 8: OBLIGACIONES LABORALES:** \$5.599.307<sup>oo</sup>, Rubro que corresponde a las obligaciones por concepto de cesantías, intereses y vacaciones a favor de empleados que serán objeto de consignación ante el fondo nacional en la próxima vigencia.2016.

**NOTA 9: PATRIMONIO:** \$68.795.954<sup>oo</sup> Valor patrimonio al cierre del ejercicio, que de acuerdo a la constitución de la sociedad se emitieron 70.000 acciones de carácter simplificado por y su valor nominal al presente ejercicio \$982,99, el detalle de la composición accionaria es la siguiente.

<b>ACCIONISTA</b>	<b>VICTOR HUGO RODRIGUEZ M</b>
<b>CEDULA</b>	76.306.801
<b>NÚMERO DE ACCIONES</b>	70000
<b>PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN</b>	100%
<b>VALOR NOMINAL DE C/ACCIÓN A 23-01-2013</b>	\$1.000
<b>APORTE INICIAL DE CAPITAL</b>	\$70.000.000
<b>VALOR PATRIMONIAL DE C/ACCIÓN A 31/DIC/2014</b>	\$1.000
<b>VALOR PATRIMONIAL DE LAS ACCIONES A 31/DIC/2014</b>	\$70.000.000
<b>VALOR PATRIMONIAL DE C/ACCIÓN A 31/DIC/2015</b>	\$ 982,79
<b>VALOR PATRIMONIAL DE LAS ACCIONES A 31/DIC/2015</b>	\$68.795.954
<b>VALOR PATRIMONIAL DE C/ACCIÓN A 31/DIC/2016</b>	\$15.959,50
<b>VALOR PATRIMONIAL DE LAS ACCIONES A 31/DIC/2016</b>	\$1.117.165.240



**VHR CENTRO PEDIATRICO Y  
CARDIOLOGICO I.P.S S.A.S**

**NIT. 900.598.579 - 3**

**SECCION ESTADO DE RESULTADOS**

**NOTA 10: INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Valores reconocidos facturados por concepto de servicios de Cardiología pediátrica, prestados durante el año 2016

<b>NOTA 10: PRINCIPALES CLASES DE INGRESOS</b>	
<b>Ingresos</b>	<b>\$ 2,026,280,094.0</b>
Consulta cardiología pediatría	146,961,265.00
EMSSANAR ESS	15,468,270.00
ASOCIACION MUTUAL LA E	35,734,437.00
CLINICA LA ESTANCIA S.	46,687,650.00
DIRECCION GENERAL DE S	1,676,376.00
UNIVERSIDAD DEL CAUCA	350,240.00
HOSPITAL SUSANA LOPEZ	12,691,490.00
HOSPITAL UNIVERSITARIO	31,407,522.00
IPS NUEVA IPS NUEVA	2,945,280.00
Ecocardiograma	1,763,013,271.00
POLICIA NACIONAL DEPAR	853,020.00
EMSSANAR ESS	200,080,580.00
ASOCIACION MUTUAL LA E	492,311,015.00
CLINICA LA ESTANCIA S.	516,486,950.00
DIRECCION GENERAL DE S	23,647,260.00
UNIVERSIDAD DEL CAUCA	5,686,800.00
HOSPITAL SUSANA LOPEZ	136,009,300.00
HOSPITAL UNIVERSITARIO	340,169,226.00
IPS NUEVA IPS NUEVA	47,769,120.00
Holtter electrocardiograma	109,298,739.00
EMSSANAR ESS	12,830,400.00
ASOCIACION MUTUAL LA E	34,992,000.00
CLINICA LA ESTANCIA S.	30,217,050.00
DIRECCION GENERAL DE S	2,843,100.00
UNIVERSIDAD DEL CAUCA	583,200.00
HOSPITAL SUSANA LOPEZ	10,971,450.00
HOSPITAL UNIVERSITARIO	15,403,539.00
IPS NUEVA IPS NUEVA	1,458,000.00



**VHR CENTRO PEDIÁTRICO Y  
CARDIOLÓGICO I.P.S S.A.S**

**NIT. 900.598.579 - 3**

EKG pediátrica	8,245,182.00
EMSSANAR ESS	1,146,080.00
ASOCIACION MUTUAL LA E	4,637,100.00
CLINICA LA ESTANCIA S.	593,070.00
DIRECCION GENERAL DE S	646,932.00
UNIVERSIDAD DEL CAUCA	60,320.00
IPS NUEVA IPS NUEVA	1,161,680.00
Monitoreo de Presión Art	273,375.00
ASOCIACION MUTUAL LA E	273,375.00
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DE	-1.511.738.00
Unidad funcional de apoyo	-1,511,738.00
ASOCIACION MUTUAL LA E	-301,315.00
HOSPITAL SUSANA LOPEZ	-541,030.00
HOSPITAL UNIVERSITARIO	-669,393.00

**NOTA 11: COSTO POR PRESTACION DE SERVICIOS**

Los costos relacionados en este rubro corresponden a valores reconocidos por concepto de gastos de personal y honorarios médicos, directamente relacionados con la actividad generadora del ingreso.

<b>NOTA 11: PRINCIPALES CLASES DE COSTOS</b>		
<b>Costos de Ventas y Prestación de Servicios</b>		
<b>Actividades de pediatría</b>	<b>\$</b>	<b>157,567,985.8</b>
Gastos de Personal	\$	15,328,605.4
otros	\$	142,239,380.4
<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>157,567,985.8</b>

**NOTA 12: GASTOS OPERACIONALES.** Los valores relacionados en esta nota incluyen todos los gastos administrativos como gastos de personal, honorarios, seguros, servicios, gastos legales, presentados y reconocidos en el periodo.



**VHR CENTRO PEDIÁTRICO Y  
CARDIOLÓGICO I.P.S S.A.S**

**NIT. 900.598.579 - 3**

**NOTA 12: PRINCIPALES CLASES DE GASTOS**

<b>Gastos Operacionales de Ventas</b>		
<b>Gastos de Administración</b>	<b>\$</b>	<b>313,770,483.0</b>
Gastos de personal	\$	173,603,469.0
Honorarios	\$	52,411,900.0
Impuestos	\$	8,003,163.0
Arrendamientos	\$	1,765,385.0
Contribuciones y Afiliaciones	\$	20,000.0
Seguros	\$	16,419,545.0
Servicios	\$	5,536,316.0
Gastos Legales	\$	3,347,012.0
Reparaciones Locativas	\$	10,624,363.0
Adecuaciones	\$	2,136,920.0
gastos de viajes	\$	4,011,760.0
depreciación	\$	9,743,299.0
Diversos	\$	26,147,351.0
<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>313,770,483.0</b>

**NOTA 13: OTROS INGRESOS Y OTROS GASTOS NO OPERACIONALES**

Otros Ingresos representados en los ajustes por aproximaciones

Otros Gastos, representados en gastos financieros y comisiones bancarias generadas en el periodo.

<b>NOTA 13: OTROS INGRESOS</b>		
<b>rendimientos financieros</b>	<b>\$</b>	<b>569,855.0</b>
<b>diversos</b>	<b>\$</b>	<b>148,604.0</b>
<hr/>		
<b>NOTA 13: OTROS GASTOS</b>		
<b>Gastos Financieros</b>	<b>\$</b>	<b>8,330,872.0</b>
Gastos Bancarios	\$	7,925,447.0
extraordinarios	\$	93,637.0
diversos	\$	311,787.0
<b>Impuestos</b>	<b>\$</b>	<b>513,174,000.0</b>
Impuesto de Renta	\$	377,333,824.0
Impuesto a la Equidad Cree	\$	135,840,176.0



**VHR CENTRO PEDIATRICO Y  
CARDIOLOGICO I.P.S S.A.S**

**NIT. 900.598.579 - 3**

<b>NOTA 14 INDICES FINANCIEROS 2016</b>			
En cumplimiento de lo ordenado en el art. 291 del código de comercio, a continuación se suministra la siguiente información financiera:			
<b>INDICE</b>			
INDICE DE SOLVENCIA			66.76%
INDICE DE LIQUIDEZ			22.98
INDICE DE ENDEUDAMIENTO			2.59%
CAPITAL DE TRABAJO			\$ 952,879,725
<b>1. INDICE DE SOLVENCIA</b>	<u><b>PATRIMONIO</b></u> <b>ACTIVO TOTAL</b>	1,117,165,240 1,673,480,806	<b>66.76%</b>
Indica el porcentaje de la Empresa que le corresponde al propietario			
<b>2. INDICE DE LIQUIDEZ</b>	<u><b>ACTIVO CORRIENTE</b></u> <b>PASIVO CORRIENTE</b>	<u>996,232,764</u> 43,353,039	<b>22.98</b>
Mide la capacidad de pago de las deudas a corto plazo. Por cada \$1 de deuda a corto plazo la Empresa cuenta con \$ 5,68 para responder.			
<b>3. INDICE DE ENDEUDAMIENTO</b>	<u><b>PASIVO TOTAL</b></u> <b>ACTIVO TOTAL</b>	43,353,039 1,673,898,707	<b>2.59%</b>
Muestra el porcentaje de la Empresa que pertenece a los acreedores.			
<b>4. CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE</b>		
	\$ 996,232,764 - 43,353,039 = \$ 952,879,725		

**CLAUDIA MARITZA MUÑOZ CAMPO**  
CC. 76.306.801

**C.P. JENY PATRICIA ANDRADE FERNANDEZ.**  
T.P. 141524-T



## **VHR CENTRO PEDIATRICO Y CARDIOLOGICO I.P.S S.A.S**

**NIT. 900.598.579 - 3**

---

### **CERTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR DE VHR CENTRO PEDIATRICO & CARDIOLOGICO IPS S.A.S SOBRE ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

Señores

ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA DE ACCIONISTAS  
VHR CENTRO PEDIATRICO Y CARDIOLOGICO IPS SAS  
Ciudad,

Nosotros, CLAUDIA MARITZA MUÑOZ CAMPO, Representante Legal y JENY PATRICIA ANDRADE FERNANDEZ Contadora general de la sociedad VHR CENTRO PEDIATRICO Y CARDIOLOGICO IPS S.A.S, certificamos que los Estados Financieros de VHR CENTRO PEDIATRICO Y CARDIOLOGICO IPS S.A.S al 31 de diciembre de 2016, han sido fielmente tomados de los libros y antes de ser puestos a su disposición y de terceros, hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

1. Todos los activos, pasivos y patrimonio, incluidos en los Estados Financieros de VHR CENTRO PEDIATRICO Y CARDIOLOGICO IPS S.A.S, existen y todas las transacciones incluidas en los mismos, se han realizado durante los años terminados en esas fechas.
2. Todos los hechos económicos realizados por VHR CENTRO PEDIATRICO Y CARDIOLOGICO IPS S.A.S, durante los años terminados al 31 de diciembre de 2015 y 2016, han sido reconocidos en los estados financieros.
3. Los activos representa probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de VHR CENTRO PEDIATRICO Y CARDIOLOGICO IPS S.A.S.
4. Todos los valores han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con el anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, el cual es congruente, en todo aspecto significativo, con las Normas Internacionales de Información Financiera (Estándar Internacional para Microempresas), tal como han sido adoptadas en Colombia.
5. Todos los hechos económicos que afectan a VHR CENTRO PEDIATRICO Y CARDIOLOGICO IPS S.A.S han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros consolidados.

Dado en Popayán a los 26 días del mes de Marzo del año 2017

---

**CLAUDIA MARITZA MUÑOZ C.**  
C.C 25.274.345

---

**C.P JENY PATRICIA ANDRADE F.**  
T.P 141524 - T