



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 INTERMEDIOS PARA EL PERIODO TERMINADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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 necesarias si es dado el caso.

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

1.1. 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.

Activo Fijo	Tasa Anual	Vida Útil Estimada
Construcciones y Edificaciones	5%	20 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%	5 Años

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

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

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,

Dirección Calle 19N No 7A – 24

Teléfono 8239797

Popayán- Cauca



VHR CENTRO PEDIATRICO Y CARDIOLOGICO IPS S.A.S
NIT. 900.598.579-3
Calle 19N 7A-24

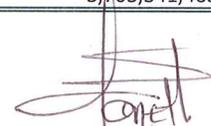
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE 2019 Y 2018
Cifras expresadas en pesos Colombianos)

	Nota	DICIEMBRE-19		DICIEMBRE-18	
Activo					
Activo corriente					
Efectivo y equivalente a efectivo	1	\$	10,302,808	\$	9,931,080
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por cobrar	2	\$	2,813,909,539	\$	1,563,863,613
Total Activo Corriente		\$	2,824,212,347	\$	1,573,794,693
Activo No Corriente					
Inversiones	3	\$	1,015,184,000	\$	709,184,000
Propiedad Planta y Equipo	4	\$	374,626,775	\$	417,734,552
Intangibles	5	\$	23,255,470	\$	21,950,000
Cuentas por cobrar a socios o accionistas	6	\$	1,468,262,876	\$	1,855,395,333
Otros activos no financieros		\$	-	\$	502,270,979
Total Activo no Corriente		\$	2,881,329,121	\$	3,506,534,864
Total Activo		\$	5,705,541,468	\$	5,080,329,557

PASIVO Y PATRIMONIO

Pasivo Corriente					
Pasivos Financieros	7	\$	385,981,700	\$	479,575,911
Acreedores Comerciales	8	\$	493,059,857	\$	325,315,926
Pasivos por Impuestos	9	\$	-	\$	276,318,000
Obligaciones Laborales	10	\$	39,597,659	\$	38,020,961
Otros Pasivos	11	\$	343,245	\$	-
Total Pasivo Corriente		\$	918,982,461	\$	1,119,230,798
Total Pasivo		\$	918,982,461	\$	1,119,230,798
Patrimonio					
Capital Suscrito y Pagado	12	\$	1,500,000,000	\$	1,500,000,000
Reserva Legal		\$	244,905,023	\$	244,905,023
Utilidades Acumuladas		\$	2,216,193,737	\$	1,012,847,786
Resultados del ejercicio		\$	825,460,248	\$	1,203,345,950
Total Patrimonio		\$	4,786,559,007	\$	3,961,098,759
Total Pasivo y Patrimonio		\$	5,705,541,468	\$	5,080,329,557


CLAUDIA MARITZA MUÑOZ CAMPO
Representante Legal


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


ALEJANDRO ROJAS RUIZ
TP. 135570-T



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

Calle 19N 7A-24

ESTADO DE RESULTADOS
COMPARATIVO DESDE 1 DE ENERO HASTA EL 31 DICIEMBRE DE 2019 -2018
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

	Notas	DICIEMBRE-19	DICIEMBRE-18
Ingresos Operacionales	13		
Servicios Medicos		\$ 4,870,037,811	\$ 4,560,562,226
Devoluciones Rebajas Y Dtos En Prestacion De Servicios De Salud		-\$ 16,349,400	\$ -
Glosas En Prestacion De Servicios De Salud		-\$ 7,696,603	-\$ 10,571,249
Total Ingresos Operacionales		\$ 4,845,991,808	\$ 4,549,990,977
Menos:			
Costo de Ventas y Prestacion de Servicios	14	\$ 2,116,826,906	\$ 475,262,957
Costo de Venta y Prestacion de Servicios		\$ 2,116,826,906	\$ 475,262,957
Utilidad Bruta		\$ 2,729,164,902	\$ 4,074,728,020
Menos:			
Gastos Operacionales	15	\$ 1,321,718,481	\$ 1,263,648,913
Gastos de Administracion		\$ 1,321,718,481	\$ 1,263,648,913
UTILIDAD OPERACIONAL		\$ 1,407,446,421	\$ 2,811,079,107
Mas:			
Otros Ingresos	16	\$ 13,496,505	\$ 2,531,262
menos:			
Otros Gastos No Operacionales	17	\$ 106,146,679	\$ 103,480,762
UTILIDAD DEL EJERCICIO		\$ 1,314,796,248	\$ 2,710,129,607
Menos:			
Impuesto de Renta y Complementarios	18	\$ 489,336,000	\$ -
UTILIDAD NETA DEL PERIODO		\$ 825,460,248	\$ 2,710,129,607

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

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 arqueo de caja a la fecha de cierre de los estados financieros, debidamente auditados, la justificación los valores en cero en la caja general y la caja menor es que estos valores fueron consignados a final de año con lo cual las cajas quedaron cerradas. El saldo en la cuenta corriente bancaria por valor de \$10.302.808, es verídico y es de libre dislocación y no está comprometido. La empresa no posee cuentas de ahorros.

CAJA	\$	-
Caja General	\$	-
Caja Menor	\$	-
BANCOS	\$	10,302,808
Moneda Nacional	\$	10,302,808

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 \$ **1.567.943.484**. 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 otras cuentas por cobrar se encuentran los rubros de ANTICIPOS Y AVANCES, CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES, ANTICIPO DE IMPUESTOS Y DOCUMENTOS POR COBRAR Y DEUDORES VARIOS. Estos rubros representan los valores entregados o adeudados por terceros en calidad de préstamos, impuestos, Cuyos valores reflejan los valores causados por concepto de retención en la fuente y documentos por cobrar de los cuales se espera recibir un beneficio.

CARTERA POR EDADES A DICIEMBRE 2019 VHR CENTRO PEDIATRICO Y CARDIOLOGICO IPS SAS											
ENTIDADES	NIT	POR RADICAR	NO VENCIDAS	MORA DE 30 DIAS	MORA 60 DIAS	MORA 90 DIAS	MORA 120/180 DIAS	MORA 360	MORA MAYOR A 360	SALDO	
IPS NUEVA POPOPAYANU T.	900244911	\$ 7.194.021	\$ 0	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 7.194.021	
HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN JOSE DE POPOPAYAN EMPRESA S	891560002	\$ 28.352.808	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 28.352.808	
CLINICA LA ESTANCIA S. A.	817003166	\$ 40.248.728	\$ 111.719.475	\$ 42.122.187	\$ 41.734.414	\$ 53.845.160	\$ 33.568.570	\$ -	\$ -	\$ 323.238.534	
ASMET SALUD EPS SAS	900935126	\$ 104.525.668	\$ 320.559.862	\$ 58.097.827	\$ 383.511	\$ 404.324	\$ -	\$ 20	\$ -	\$ 472.185.565	
UNIVERSIDAD DEL CAUCA	891500319	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
ASOCIACION MUTUAL EMPRESA SOLIDARIA DE SALUD EMSSAN	814000337	\$ 15.540.112	\$ 27.553.982	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 43.094.094	
DIRECCION GENERAL DE SANIDAD MILITAR	830033670	\$ 5.742.753	\$ 19.878.781	\$ 1.326.748	\$ 401.448	\$ 952.949	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 28.302.680	
HOSPITAL SUSANA LOPEZ DE VALENCIA EMPRESA SOCIAL DEL	891501676	\$ 48.925.759	\$ 54.178.315	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 103.104.074	
POLICIA METROPOLITANA DE POPOPAYAN	900593663	\$ -	\$ 1.300.795	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1.300.795	
HOSPITAL FRANCISCO DE PAULA SANTANDER EMPRESA SOCI	891500084	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
QUIMAN MEDICAL S. A. S.	805022743	\$ 22.815.809	\$ 69.717.916	\$ 848.064	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 676.400	\$ -	\$ 94.058.188	
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD MALLAMAS E P S INDIGENA	837000084	\$ 3.546.635	\$ 23.972.689	\$ 5.225.790	\$ 2.400.250	\$ 2.681.404	\$ 334.496	\$ -	\$ -	\$ 38.161.324	
ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA AIC EPS-INDIGENA	817001773	\$ 42.352.619	\$ 39.559.391	\$ 4.127.433	\$ 4.459.150	\$ 3.446.727	\$ 1.069.222	\$ 189.441	\$ -	\$ 95.204.583	
SALUDVIDA S. A. EMPRESA PROMOTORA DE SALUD EPS	830074184	\$ 15.563.037	\$ 42.183.519	\$ 17.005.107	\$ 5.243.315	\$ 11.444.618	\$ 14.229.146	\$ 1.410.232	\$ 3.387.572	\$ 111.072.547	
MEDIMAS EPS S. A. S.	901097473	\$ -	\$ 17.646.535	\$ 12.590.372	\$ 6.368.051	\$ 9.293.266	\$ 4.402.045	\$ 2.701.038	\$ 6.863.700	\$ 59.917.799	
COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S. A.	805000427	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 15.730.444	\$ 33.187.784	\$ 48.918.228	
COSMITET	830023202	\$ 5.295.690	\$ 20.953.554	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 26.255.244	
COMPANIA DE MEDICINA PREPAGADA COLSANTAS S. A.	8660078828	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S. A.	890903790	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
SERMEDIC IPS S. A. S.	900421287	\$ 10.866.386	\$ 40.023.486	\$ 20.983.682	\$ 5.956.593	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 77.850.147	
TOTAL		\$ 350.990.084	\$ 789.260.900	\$ 160.327.209	\$ 66.946.732	\$ 82.068.448	\$ 53.603.479	\$ 20.707.575	\$ 44.039.056	\$ 1.567.943.484	

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

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

CUENTAS POR COBRAR VARIOS	\$	1,245,966,055
Ingresos Pendientes Por Identificar	-\$	772,908
Anticipos; Avances Y Depósitos	\$	679,190,877
Anticipo De Impuestos Y Contribuciones O Saldos A Favor	\$	154,219,274
Cuentas Por Cobrar A Trabajadores	\$	500,000
Deudores Varios	\$	421,561,569
Provisiones	-\$	8,732,757
ANTICIPOS; AVANCES Y DEPÓSITOS	\$	679,190,877
A proveedores	\$	16,920,289
A contratistas	\$	417,261,280
A trabajadores	\$	3,020,492
A particulares	\$	241,988,816
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	\$	500,000
Anticipo Viáticos	\$	-
Préstamo A Trabajadores	\$	500,000
Responsabilidades	\$	-
RETENCION EN LA FUENTE RENTA	\$	21,445,016
Retención Honorarios	\$	116
Auto Renta	\$	-
Acumulado Retenciones Cierre	\$	21,444,901
DOCUMENTOS POR COBRAR	\$	421,561,569
Prestamos A Particulares	\$	308,020,499
Cuentas Por Cobrar (Inversiones)	\$	113,541,070
PROVISIONES	-\$	8,732,757
Deudores Varios	-\$	8,732,757

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.

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

ACCIONES	\$	1.015.184.000
SERVICIOS SOCIALES Y DE SALUD	\$	866,000,000
Salud Para El Cauca Zona Franca S.A.S. IPS	\$	560,000,000
Espíritu Santo Cirugía Ambulatoria S.A.S IPS	\$	300,000,000
Medical Promo-Vida IPS S.A.S	\$	6,000,000
OTRAS INVERSIONES	\$	149.184.000
Jorge Iván Delgado Mora	\$	129,024,000
Desarrollo La Esperanza SAS	\$	20,160,000

NOTA 4: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO: (\$374.626.775) Corresponde al equipo médico adquirido, Equipo de Oficina, equipo de cómputo y comunicación y equipo de transporte. Estos activos son depreciados por el método de línea recta de forma mensual.

PROPIEDADES-PLANTA Y EQUIPOS	\$	374.626.775
Equipo De Oficina	\$	92,250,858
Equipo De Computo Y Comunicación	\$	23,983,918
Maquinaria Y Equipo Médico Científico	\$	422,973,564
Equipo De Hotelería; Restaurante Y Cafetería	\$	2,518,933
Equipo De Transporte	\$	11,632,730
Depreciación Acumulada	-\$	178,733,228

NOTA 5. INTANGIBLES: (\$23.255.470) 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)

INTANGIBLES	\$	23.255.470
LICENCIAS	\$	25,865,117
AMORTIZACION DE LICENCIAS	-\$	2,609,647

NOTA 6. 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 el pago de Honorarios a favor del mismo de forma mensual.

CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS O ACCIONISTAS	\$	1.468.262.875
Accionistas	\$	1,468,262,875

SECCIÓN DEL PASIVO

NOTA 7: OBLIGACIONES FINANCIERAS: \$385.981.700 Corresponde a deudas adquiridas por la IPS con el fin de cumplir con obligaciones de corto plazo.

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

OBLIGACIONES FINANCIERAS	\$	385.981.700
Tarjetas de crédito Davivienda	\$	11,778,976
Créditos Banco Davivienda	\$	374,202,724

NOTA 8: ACREEDORES COMERCIALES: El valor reflejado en este rubro corresponde a valores pendientes por pagar, los cuales quedan causados y son pagados durante el mes siguiente.

CUENTAS POR PAGAR	\$	268.095.182
Honorarios	\$	47,475,734
Servicios	\$	6,815,623
Compras	\$	3,801,014
Arrendamientos	\$	240,000
Servicios Públicos	\$	655,446
Seguros	\$	6,046,347
Útiles; Papelería Y Fotocopias	\$	241,595
Elementos De Aseo Y Cafetería	\$	-
Combustibles Y Lubricantes	\$	2,379,641
Otros Costos Y Gastos Por Pagar	\$	200,439,781
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	\$	25.489.961
Retenciones en la Fuente por pagar	\$	25,489,961
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	\$	9.472.815
Aportes De Administradoras De Pensiones	\$	5,848,008
Aportes De Entidades Promotoras De Salud	\$	1,566,707
Aportes Administradoras De Riesgos Profesionales	\$	539,300
Fondo De Solidaridad Y Garantía	\$	75,000
Aportes Al ICBF; Sena Y Caja De Compensación	\$	1,443,800
ACREEDORES VARIOS	\$	190.001.900
Acreedores Varios	\$	190,000,000
Reintegros Por Pagar	\$	1,900

NOTA 9: PASIVOS POR IMPUESTOS \$ El año gravable 2019 no generó saldo a pagar por impuesto de Renta ya que después de realizar la depuración de Renta se obtuvo un saldo a favor.

NOTA 10: OBLIGACIONES LABORALES: \$39.597.659, Rubro que corresponde a las obligaciones por concepto de prima, cesantías, intereses y vacaciones a favor de empleados.

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

OBLIGACIONES LABORALES	\$	39.597.659
Sueldos	\$	-
Cesantías	\$	28,606,711
Intereses sobre cesantías	\$	3,432,798
Prima de servicios	\$	-
Vacaciones	\$	7,558,150

NOTA 11. OTROS PASIVOS: Corresponde a ingresos recibidos por anticipado de entidades que requieren la prestación de los servicios de carácter prioritario y en el momento de la solicitud no tienen contrato vigente, estos valores se legalizan con la renovación del contrato en el primer cobro que se realice a la entidad.

OTROS PASIVOS	\$	343.245
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		
Contratos De Prestación De Servicios De Salud	\$	343,245

SECCION DEL PATRIMONIO

NOTA 12: PATRIMONIO: El patrimonio incluye la utilidad del ejercicio generada durante el año 2019 por valor de \$825.460.248. Las utilidades acumuladas serán presentadas en Asamblea General para puntualizar que fin se les dará durante el siguiente año.

PATRIMONIO	\$	4.786.559.007
Capital Suscrito y Pagado	\$	1,500,000,000
Reserva Legal	\$	244,905,023
Utilidades Acumuladas	\$	2,216,193,737
Resultado del Ejercicio	\$	825,460,248

SECCION ESTADO DE RESULTADOS

NOTA 13: INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS Valores reconocidos y facturados por concepto de servicios de Cardiología pediátrica, prestados a la fecha del corte del presente estado Financiero

INGRESOS OPERACIONALES	\$	4.845.991.808
INGRESOS	\$	4,870,037,811
Consulta Cardiología Pediátrica	\$	319,648,134
Ecocardiograma	\$	4,059,211,677
Holtter Electrocardiografía Dinámica 24HS	\$	389,709,344
EKG Pediátrica	\$	30,026,417

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

Monitoreo de Presión Arterial	\$	25,020,402
Prueba de Esfuerzo	\$	34,957,037
Prueba de Mesa Basculante	\$	11,464,800
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS	-\$	24,046,003
Devoluciones Rebajas y Descuentos en Prestación de servicios de salud	-\$	16,349,400
Glosas en Prestación de Servicios de Salud	-\$	7,696,603

NOTA 14: COSTO POR PRESTACION DE SERVICIOS: Los costos relacionados en este rubro corresponden a valores reconocidos por concepto de costos para la prestación del servicio, directamente relacionados con la actividad generadora del ingreso.

PRINCIPALES CLASES DE COSTOS:

COSTOS DE VENTA Y PRESTACION DE SERVICIOS	\$	2.116.826.906
De personal	\$	262,487,011
honorarios	\$	1,678,960,262
Arrendamientos	\$	43,642,444
Seguros	\$	850,717
Servicios	\$	21,918,024
Legales	\$	255,000
Mantenimiento; Reparaciones y Accesorios	\$	3,786,560
Adecuación e Instalación en Propiedad ajena	\$	5,130,390
Costos de viaje	\$	80,214,495
Diversos	\$	19,582,003

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.

GASTOS OPERACIONALES	\$	1.321.718.481
Personal	\$	401,974,716
Honorarios	\$	359,941,135
Impuestos Tasas Y Gravámenes	\$	2,298,387
Arrendamientos	\$	57,250,540
Seguros	\$	18,366,867
Servicios	\$	45,810,673
Gastos Legales	\$	3,743,588

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

Mantenimiento; Reparaciones Y Accesorios	\$	85,049,929
Adecuaciones e Instalación en Propiedad Ajena	\$	106,253,821
Gastos De Viaje	\$	34,606,749
Depreciación	\$	85,199,705
Amortización	\$	2,609,647
Diversos	\$	109,879,966
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.

OTROS INGRESOS	\$	13,496,505
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	\$	10,581
Reintegros	\$	10,581
DIVERSOS	\$	13,485,924
Sobrantes De Caja General Y Caja Menor	\$	221,750
Devoluciones Rebajas Y Descuentos	\$	94,750
Descuentos	\$	1,650
Reintegro De Otros Costos Y Gastos	\$	6,452,950
Incapacidades Y Licencias	\$	6,706,160
Ajuste Al Peso	\$	8,664

OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	\$	105,990,769
Financieros	\$	92,090,956
Gastos Extraordinarios	\$	175,811
Gastos Diversos	\$	13,724,002
Impuesto De Renta Y Complementarios	\$	489,336,000

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	83.89%
INDICE DE LIQUIDEZ	\$ 3.07
INDICE DE ENDEUDAMIENTO	16%
CAPITAL DE TRABAJO	\$ 1,905,229,886

1. INDICE DE SOLVENCIA	<u>PATRIMONIO</u>	4,786,559,007	83.89%
	ACTIVO TOTAL	5,705,541,468	

Indica que del total del patrimonio, el 83.89% le corresponde al propietario

2. INDICE DE LIQUIDEZ	<u>ACTIVO CORRIENTE</u>	2,824,212,347	\$ 3.07
	PASIVO CORRIENTE	918,982,461	

Mide la capacidad de pago de las deudas a corto plazo. Por cada \$1 de deuda a corto plazo la empresa cuenta con \$ 3.07 para responder.

3. INDICE DE ENDEUDAMIENTO	<u>PASIVO TOTAL</u>	918,982,461	16%
	ACTIVO TOTAL	5,705,541,468	

Muestra que del total del activo de la empresa, el 16% pertenece a los acreedores.

4. CAPITAL DE TRABAJO	<u>ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE</u>		
	2,824,212,347	918,982,461	\$ 1,905,229,885.97

El capital de trabajo disponible para la operación de la empresa es de \$1.905.229.885.97

NOTA 17: CONCILIACION CONTABLE Y FISCAL DE PATRIMONIO LIQUIDO:

CONCILIACION ENTRE EL PATRIMONIO LIQUIDO CONTABLE Y FISCAL DICIEMBRE 31 DE 2019	
VALOR PATRIMONIO LIQUIDO CONTABLE A DICIEMBRE 31 DE 2019	4,786,559,007
MAS:	
PASIVO NO FISCAL	
Impuesto de Renta y Sobretasa	-
MAS:	
Ajuste a Miles	7
VALOR PATRIMONIO LIQUIDO FISCAL A DICIEMBRE 31 DE 2018 (R-43)	4,786,559,000



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

NOTA 18: CONCILIACION CONTABLE Y FISCAL DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO:

CONCILIACION ENTRE LA UTILIDAD CONTABLE Y FISCAL			
DICIEMBRE 31 DE 2019			
UTILIDAD CONTABLE A DICIEMBRE 31 DE 2019			1,314,796,248
MAS:	GASTOS NO DEDUCIBLES		20,655,753
	Impuestos Asumidos	\$	175,811
	Vigencias Años Anteriores	\$	155,910
	Multas; Sanciones Y Litigios	\$	4,723,189
	Intereses Declaraciones	\$	2,949,000
	Gasto Personal Dr Vh	\$	2,785,997
	Otros	\$	753,697
	Ajuste Al Peso	\$	2,321
	Gravamen a los movimientos fin	\$	9,109,828
MAS:	INGRESOS FISCALES	\$	75,255,000
	Interes Presunto	\$	75,255,000
MENOS:	Ajuste a Miles	\$	1
UTILIDAD FISCAL A DICIEMBRE 31 DE 2019 (R-71)			1,410,707,000


CLAUDIA MARITZA MUÑOZ CAMPO
Representante Legal


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


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

PROYECTO DE DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES

La Junta Directiva de VHR CENTRO PEDIATRICO Y CARDIOLOGICO IPS S.A.S., en reunión del 20 de febrero de 2020, aprobó por unanimidad presentar a la próxima Asamblea General Ordinaria de Accionistas que debe reunirse el día 28 de febrero de 2020, la siguiente proposición sobre distribución de utilidades correspondientes al ejercicio terminado en 31 de diciembre de 2019 y a utilidades acumuladas de años anteriores.

Utilidad (o pérdida) Contable Antes de Impuestos año 2019		\$ 1,314,796,248
Utilidad (o pérdida) Contable acumulada años anteriores		\$ 1,012,847,786
Menos: Valor impuesto de renta por el año gravable 2019		
Valor del impuesto neto a favor de la DIAN	\$ 489,336,000	
Más: Mayor valor que se llevará como impuesto diferido débito		\$ 0
Menos: Menor valor que se llevará como impuesto diferido crédito		\$ 0
Menos: Amortización de impuesto diferido débito registrado en ejercicios anteriores		\$ 0
Más: Amortización del impuesto diferido crédito registrado en ejercicios anteriores		\$ 0
		<u>(\$ 489,336,000)</u>
Total Utilidad neta a disposición de la Asamblea		\$ 1,838,308,034

Se propone aplicar la utilidad disponible año 2019 y las utilidades acumuladas de la siguiente manera:

Reserva legal	\$ 82,546,025
Reserva para futuros proyectos en salud	\$ 1,053,457,205
Capitalización de utilidades después de Reservas	\$ 702,304,804
Distribución de dividendos entre accionistas	
Gravados en cabeza de accionistas	\$ 0
No gravados en cabeza de accionistas	\$ 0

Se propone aplicar la utilidades acumuladas años anteriores así:

Sumas iguales \$ 1,838,308,034 \$ 1,838,308,034

CLAUDIA MARITZA MUÑOZ CAMPO
Representante Legal

ALEJANDRO ROJAS RUIZ
TP. 135570-T Revisor Fiscal

CP. YANETH CRISTINA TORRES ZEMANATE
TP. 161957-T Contadora General



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 DICIEMBRE 2019
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

DETALLE	NOTAS	SALDO DICIEMBRE 31 DE 2018	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2019
CAPITAL SOCIAL	17	\$ 1,500,000,000	\$ -	0 \$	1,500,000,000
RESERVA LEGAL		\$ 244,905,023	\$ -	0 \$	244,905,023
UTILIDADES ACUMULADAS		\$ 1,012,847,786	\$ 1,203,345,951	\$ -	2,216,193,737
RESULTADO DEL EJERCICIO		\$ 1,203,345,950	\$ -	\$ 377,885,703	825,460,248
SUMAS		\$ 3,961,098,759	\$ 1,203,345,951	\$ 377,885,703	4,786,559,007

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