



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 2022- 2021

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

| | NOTA | DICIEMBRE 2022 | DICIEMBRE 2021 | DIFERENCIA | % |
|---|------|----------------------|----------------------|-------------------------|-------------|
| Efectivo y equivalentes al efectivo | 1 | 239,439,550 | 131,413,114 | \$ 108,026,436 | 82% |
| Clientes | | 1,946,134,639 | 1,473,959,841 | \$ 472,174,797 | 32% |
| Provision Clientes | - | 123,604,991 | 55,521,009 | -\$ 68,083,982 | 100% |
| Anticipos, Avances y depositos | 2 | 191,536,329 | 115,793,932 | \$ 75,742,397 | 65% |
| Anticipo de Impuestos, Contribuciones y Saldos a favo | | 942,390,457 | 1,154,677,770 | -\$ 212,287,312 | -18% |
| Cuentas por cobrar a trabajadores | | 240,600 | 14,693,090 | -\$ 14,452,490 | -98% |
| Deudores Varios | | 8,377,600 | 2,681,525 | \$ 5,696,075 | 100% |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | 3,204,514,183 | 2,837,698,262 | \$ 366,815,921 | 13% |
| Inversiones | 3 | 1,311,684,000 | 1,311,684,000 | \$ - | 0% |
| Cuentas por Cobrar a Socios | 4 | 660,109,658 | 236,802,631 | \$ 423,307,027 | 179% |
| Documentos por Cobrar | 5 | 912,567,233 | 869,673,407 | \$ 42,893,826 | 5% |
| Provision Deudores Varios | | - | - | \$ - | 0% |
| Propiedad, Planta y Equipo | 6 | 2,552,574,443 | 2,065,163,960 | \$ 487,410,483 | 24% |
| Depreciacion Acumulada | - | 460,678,154 | 362,025,397 | -\$ 98,652,757 | 27% |
| Intangibles | 7 | 982,865,117 | 28,865,117 | \$ 954,000,000 | 3305% |
| Amortizacion de Intangibles | - | 54,206,195 | 7,819,617 | -\$ 46,386,578 | 593% |
| Diferidos | 8 | 32,948,450 | 20,542,747 | \$ 12,405,703 | 60% |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | | 5,937,864,552 | 4,162,886,848 | \$ 1,774,977,704 | 43% |
| TOTAL ACTIVO | | 9,142,378,735 | 7,000,585,111 | \$ 2,141,793,625 | 31% |
| Obligaciones financieras (Corto plazo) | | 14,591,596 | 14,666,803 | -\$ 75,207 | 100% |
| Otras obligaciones | | 50,000,000 | - | \$ 50,000,000 | 100% |
| Proveedores Nacionales | | 137,326,032 | 1,069,180 | \$ 136,256,852 | 100% |
| Costos y Gastos por Pagar | | 149,776,166 | 94,175,384 | \$ 55,600,782 | 59% |
| Retencion en la Fuente por pagar | | 25,884,313 | 21,579,865 | \$ 4,304,448 | 20% |
| Retenciones y Aportes de nomina | | 17,429,800 | 14,406,880 | \$ 3,022,920 | 21% |
| Acreedores Varios | | 256,860 | 14,991,177 | -\$ 14,734,317 | -98% |
| Vigencia Fiscal Corriente | | 698,391,751 | 287,894,653 | \$ 410,497,098 | 143% |
| Obligaciones Labores | | 142,875,140 | 64,372,463 | \$ 78,502,677 | 122% |
| Anticipo recibido por Incapacidades y/o Licencias | | - | 1,804,461 | -\$ 1,804,461 | 100% |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | 9 | 1,236,531,658 | 514,960,867 | \$ 721,570,791 | 140% |
| Obligaciones financieras (Largo plazo) | 10 | 1,154,262,283 | 1,031,052,700 | \$ 123,209,583 | 12% |
| CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO (LEASING) | | 776,484,511 | 884,386,036 | -\$ 107,901,525 | -12% |
| Obligaciones financieras (Largo plazo) | | 377,777,772 | 146,666,664 | \$ 231,111,108 | 158% |
| Otros Costos y Gastos por pagar | | - | - | \$ - | 0% |
| Otros Acreedores Varios | | - | - | \$ - | 0% |
| Ingresos Recibidos Por Anticipado | | - | - | \$ - | 0% |
| Anticipos Recibidos Para Terceros | | - | - | \$ - | 0% |
| TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | | 1,154,262,283 | 1,031,052,700 | \$ 123,209,583 | 12% |
| TOTAL PASIVO | | 2,390,793,941 | 1,546,013,567 | \$ 844,780,374 | 55% |
| Capital Suscrito y Pagado | | 3,000,000,000 | 3,000,000,000 | \$ - | 0% |
| Reservas Obligatorias y otras | | 1,810,642,006 | 1,810,642,006 | \$ - | 0% |
| Reservas Estatutarias | | - | - | \$ - | 0% |
| Utilidad o Excedente del Ejercicio | | 1,297,013,251 | 640,797,778 | \$ 656,215,472 | 102% |
| Utilidades Acumuladas | | 643,929,538 | 3,131,760 | \$ 640,797,778 | 20461% |
| TOTAL PATRIMONIO | 11 | 6,751,584,795 | 5,454,571,544 | \$ 1,297,013,251 | 24% |
| TOTAL PASIVO + PATRIMONIO | | 9,142,378,735 | 7,000,585,111 | \$ 2,141,793,625 | 31% |

CLAUDIA MARITZA MUÑOZ CAMPO
Representante Legal

CP. MARIA EUGENIA IMBACHI SAMBONI
TP 252530-T

ALEJANDRO ROJAS RUIZ
TP: 135570-T
Revisor Fiscal



VHR CENTRO PEDIATRICO Y CARDIOLOGICO IPS SAS
 NIT:900.598.579-3
 CARRERA 8 #19N 16

ESTADO DE RESULTADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2022- 2021
 (Cifras expresadas en pesos Colombianos)

| | | DICIEMBRE 2022 | DICIEMBRE 2021 | DIFERENCIA | % |
|--|----|----------------------|----------------------|-------------------------|-------------|
| Servicio de Cardiología Pediátrica | 12 | 6,800,755,963 | 5,525,434,560 | \$ 1,275,321,403 | 23% |
| Costo de ventas | 13 | 2,543,970,387 | 2,705,999,462 | -\$ 162,029,075 | -6% |
| UTILIDAD BRUTA | | 4,256,785,576 | 2,819,435,098 | \$ 1,113,292,328 | 51% |
| Gastos Operacionales de Administración | 14 | 1,910,412,885 | 1,665,141,025 | \$ 245,271,861 | 15% |
| Personal | | 813,046,960 | 599,684,139 | \$ 213,362,821 | 36% |
| Honorarios | | 217,628,439 | 238,527,185 | -\$ 20,898,746 | -9% |
| Impuestos Tasas Y Gravámenes | | 12,327,294 | 7,406,505 | \$ 4,920,789 | 66% |
| Arrendamientos | | 54,216,928 | 72,795,050 | -\$ 18,578,122 | -26% |
| Contribuciones y Afiliaciones | | - | 1,656,472 | -\$ 1,656,472 | 100% |
| Seguros | | 40,927,398 | 33,780,526 | \$ 7,146,872 | 21% |
| Servicios | | 119,343,695 | 78,224,515 | \$ 41,119,180 | 53% |
| Gastos Legales | | 5,604,415 | 10,328,133 | -\$ 4,723,718 | -46% |
| Mantenimiento; Reparaciones Y Accesorios | | 149,891,219 | 148,343,726 | \$ 1,547,493 | 1% |
| Adecuaciones E Instalacion Propiedades Ajena | | 12,911,450 | 18,078,503 | -\$ 5,167,053 | -29% |
| Gastos De Viaje | | 87,514,157 | 103,698,190 | -\$ 16,184,033 | -16% |
| Depreciación | | 128,325,592 | 121,853,539 | \$ 6,472,053 | 5% |
| Amortizaciones | | 16,713,743 | 2,594,116 | \$ 14,119,627 | 544% |
| Diversos | | 183,877,613 | 172,649,416 | \$ 11,228,197 | 7% |
| Provision deudores | | 68,083,982 | 55,521,009 | \$ 12,562,973 | 100% |
| UTILIDAD OPERACIONAL | | 2,346,372,690 | 1,154,294,073 | \$ 868,020,468 | 103% |
| Otros Gastos no Operacionales | 15 | 369,362,236 | 284,102,729 | \$ 85,259,507 | 30% |
| Financieros | | 152,530,207 | 136,658,113 | \$ 15,872,095 | 12% |
| Gastos Extraordinarios | | 700,617 | 124,871 | \$ 575,746 | 461% |
| Gastos Extraordinarios Ejercicios Anteriores | | - | - | \$ - | 0% |
| Gastos Diversos | | 171,902,065 | 126,125,745 | \$ 45,776,319 | 36% |
| Impuesto De Renta Y Complementarios Vigencias anteriores | | 44,229,347 | 21,194,000 | \$ 23,035,347 | 0% |
| Otros ingresos No Operacionales | 15 | 18,394,547 | 58,501,087 | -\$ 40,106,540 | -69% |
| Otros servicios particulares | | - | 2,567,000 | -\$ 2,567,000 | -100% |
| intereses recibidos | | 8,640,000 | 13,503,378 | -\$ 4,863,378 | -36% |
| Recuperacion De Provisiones | | 66,045 | 17,465,514 | -\$ 17,399,469 | -100% |
| Utilidad en venta de propiedades; planta y equipo | | - | 1,305,347 | -\$ 1,305,347 | -100% |
| Venta De Inservibles | | 220,000 | - | \$ 220,000 | 0% |
| Aprovechamientos | | 405,209 | - | \$ 405,209 | 0% |
| Auxilio por Subvenciones (PAEF Y PAP) | | - | 18,247,000 | -\$ 18,247,000 | -100% |
| Reintegro De Otros Costos Y Gastos | | 3,918,915 | 2,881,733 | \$ 1,037,182 | 36% |
| Incapacidades Y Licencias | | 205,554 | 97,505 | \$ 108,049 | 111% |
| Varios | | 4,938,825 | 2,433,610 | \$ 2,505,214 | 103% |
| UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS | | 1,995,405,002 | 928,692,431 | \$ 1,066,712,570 | 115% |
| Impuesto de renta y complementarios vigencia corriente | | 698,391,751 | 287,894,653 | \$ 410,497,098 | 143% |
| UTILIDAD DESPUÉS DE IMPUESTOS | | 1,297,013,251 | 640,797,778 | \$ 656,215,472 | 102% |
| UTILIDAD NETA | | 1,297,013,251 | 640,797,778 | \$ 656,215,472 | 102% |

CLAUDIA MARITZA MUÑOZ CAMPO
 Representante Legal

CP. MARIA EUGENIA IMBACHI SAMBONI
 TP 252530-T

ALEJANDRO ROJAS RUIZ
 TP: 135570-T
 Revisor Fiscal



VHR CENTRO PEDIATRICO Y CARDIOLOGICO IPS SAS
NIT:900.598.579-3
 CARRERA 8 #19N 16

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO DICIEMBRE 2022
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

| ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | DICIEMBRE 2022 |
|--|------------|-----------------------|
| Utilidad neta | \$ | 1,297,013,251 |
| Depreciacion Acumulada | \$ | 98,652,757 |
| Intangibles | -\$ | 954,000,000 |
| Amortizacion | -\$ | 46,386,578 |
| Diferidos | -\$ | 12,405,703 |
| Provision deudores | -\$ | - |
| Provision de Clientes | -\$ | 68,083,982 |
| Aumento de Clientes | -\$ | 472,174,797 |
| Disminucion Anticipos, Avances y depositos | -\$ | 75,742,397 |
| Aumento Anticipo de Impuestos, Contribuciones y Saldos a favor | \$ | 212,287,312 |
| Aumento Cuentas por cobrar a trabajadores | \$ | 14,452,490 |
| Aumento deudores varios | -\$ | 5,696,075 |
| Otras obligaciones | -\$ | 50,000,000 |
| Aumento Obligaciones financieras (Corto plazo) | -\$ | 75,207 |
| Aumento de Proveedores nacionales | \$ | 136,256,852 |
| Disminucion Costos y Gastos por Pagar | \$ | 55,600,782 |
| Disminucion Retencion en la Fuente por pagar | \$ | 4,304,448 |
| Aumento Retenciones y Aportes de nomina | \$ | 3,022,920 |
| Aumeto Acreedores Varios | -\$ | 14,734,317 |
| Aumento De Renta y Complementarios | \$ | 410,497,098 |
| Aumento Obligaciones Labores | \$ | 78,502,677 |
| Aumento Anticipo recibido por Incapacidades y/o Licencias | -\$ | 1,804,461 |
| Efectivo proveniente de Operaciones de Operación | \$ | 938,428,189 |
| ACTIVIDADES DE INVERSION | | |
| Aumento Inversiones | \$ | - |
| Aumento Cuentas por Cobrar a Socios | -\$ | 423,307,027 |
| Aumento Documentos por Cobrar | -\$ | 42,893,826 |
| Aumento Propiedad, Planta y Equipo | -\$ | 487,410,483 |
| Aumento Intangibles | \$ | - |
| Efectivo utilizado en actividaes de Inversion | -\$ | 953,611,336 |
| ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO | | |
| Disminucion Obligaciones financieras (Largo plazo) | \$ | 123,209,583 |
| Efectivo proveniente de actividades de Financiamiento | \$ | 123,209,583 |
| FLUJO DE EFECTIVO NETO | \$ | 108,026,436 |
| EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO | -\$ | 131,413,114 |
| EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO | \$ | 239,439,550 |

CLAUDIA MARITZA MUÑOZ CAMPO
 Representante Legal

CP. MARIA EUGENIA IMBACHI SAMBONI
 TP 252530-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 2022

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

| DETALLE | NOTAS | SALDO DICIEMBRE 31 DE 2021 | AUMENTOS | DISMINUCIONES | SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2022 |
|-------------------------------|-------|----------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------------|
| Capital Social | 19 | \$ 3,000,000,000 | \$ - | \$ - | \$ 3,000,000,000 |
| Reservas Obligatorias y otras | | \$ 1,810,642,006 | \$ - | \$ - | \$ 1,810,642,006 |
| Utilidades Acumuladas | | \$ 3,131,760 | \$ - | -\$ 640,797,778 | \$ 643,929,538 |
| Resultado del Ejercicio | | \$ 640,797,778 | \$ 656,215,472 | \$ - | \$ 1,297,013,251 |
| SUMAS | | \$ 5,454,571,544 | \$ 656,215,472 | -\$ 640,797,778 | \$ 6,751,584,795 |

Las notas adjuntas hacen parte integrante del presente Estado Financiero.

CLAUDIA MARITZA MUÑOZ CAMPO
Representante Legal

CP. MARIA EUGENIA IMBACHI SAMBONI
TP. 252530-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 2022**

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 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, 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 socio 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.

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.



VHR CENTRO PEDIATRICO Y CARDIOLOGICO

I.P.S S.A.S

NIT. 900.598.579 - 3

Popayán- Cauca

| Activo Fijo | Tasa Anual | Vida Útil Estimada |
|--------------------------------------|-------------------|---------------------------|
| 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 |

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.

1.11 Facturación Electrónica: La facturación electrónica es obligatoria para los señalados en el artículo 6 de la Resolución 000042 de 2020 y el artículo 1.6.1.2.4 del DUT 1625 de 2016. De acuerdo con lo anterior, la empresa VHR CENTRO PEDIATRICO Y CARDIOLOGICO IPS SAS dio cumplimiento a las fechas establecidas en el calendario final y transmitió conforme a la normatividad.

1.12 Nómina electrónica: La Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN, expidió la resolución 000013 donde reglamenta la obligatoriedad de adaptar los sistemas de facturación electrónica para que reporten el documento soporte de pago de nómina electrónica. De acuerdo con lo anterior, la empresa VHR CENTRO PEDIATRICO Y CARDIOLOGICO IPS SAS inició transmisión de nómina electrónica con la nómina del mes de noviembre en el mes de diciembre de 2021, cumpliendo con las fechas establecidas para este fin.

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.



VHR CENTRO PEDIATRICO Y CARDIOLOGICO

I.P.S S.A.S

NIT. 900.598.579 - 3

Popayán- Cauca

| | | |
|--|----|--------------------|
| CAJA | \$ | - |
| Caja General | \$ | - |
| Caja Menor | \$ | - |
| BANCOS | \$ | 239,439,550 |
| Moneda Nacional | \$ | 239,439,550 |
| TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO | \$ | 239,439,550 |

NOTA 2. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

Dentro del rubro Deudores comerciales, se pueden evidenciar las cuentas más representativas como lo es la cuenta CLIENTES NACIONALES con un valor de \$ **1.946.134.639** Corresponden a la facturación radicada la cual al periodo de presentación se encuentra pendiente de pago. Este rubro se registra al costo, 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. Los valores definidos como de difícil cobro se empezaron a provisionar desde el año 2021 en el rubro Clientes, para la cartera vencida mayor a 360 días. 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.

| | | |
|---|----|----------------------|
| CLIENTES NACIONALES | \$ | 1,946,134,639 |
| SANITAS S.A | \$ | 3,267,409.00 |
| COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A. | \$ | 7,996,623.40 |
| REGIONAL DE ASEGURAMIENTO EN SALUD NO. 4 POLICIA NACIONAL | \$ | 5,011,995.40 |
| DUMIAN MEDICAL S.A.S. | \$ | 24,486,490.00 |
| ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA AIC EPS INDIGEN | \$ | 214,131,821.70 |
| CLINICA LA ESTANCIA S.A. | \$ | 120,291,081.80 |
| COSMITET LTDA | \$ | 22,501,280.00 |
| DIRECCION GENERAL DE SANIDAD MILITAR | \$ | 1,170,529.68 |
| SALUDVIDA S.A EPS | \$ | 84,631,271.00 |
| ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD MALLAMAS E P S INDIGENA | \$ | 79,781,121.00 |
| CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR | \$ | 4,319,258.00 |
| COMPAÑIA DE MEDICINA PREPAGADA COLSANITAS S.A. | \$ | 650,178.00 |
| HOSPITAL FRANCISCO DE PAULA SANTANDER | \$ | 43,749,280.17 |
| UNIVERSIDAD DEL CAUCA | \$ | 38,946.40 |
| HOSPITAL SUSANA LOPEZ DE VALENCIA | \$ | 63,360,000.00 |
| HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN JOSE | \$ | 25,096,590.16 |
| NUEVA E.P.S | \$ | 2,985,460.00 |
| IPS NUEVA POPAYAN UT | \$ | 67,121,613.00 |
| POLICIA METROPOLITANA DE POPAYAN | \$ | 2,242,173.00 |
| ASMET SALUD EPS SAS | \$ | 838,657,032.75 |
| EMSSANAR SAS | \$ | 232,455,439.00 |
| MEDIMÁS EPS S.A.S. | \$ | 53,304,139.00 |
| MEDICAL PROMO VIDA IPS | \$ | 3,301,032.00 |
| EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO ESE SAI | \$ | 30,448,933.00 |
| DISPENSARIO DE CALI | \$ | 15,134,941.22 |

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

| | | |
|--|-----------|--------------------|
| PROVISIONES | -\$ | 123,604,991 |
| Cientes | -\$ | 123,604,991 |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | | |
| ANTICIPOS; AVANCES Y DEPÓSITOS | \$ | 175,161,277 |
| A Proveedores | \$ | 90,096,318 |
| A trabajadores | \$ | 208,267 |
| A Contratistas | \$ | 82,613,673 |
| Para Responsabilidades | \$ | 16,779 |
| Anticipo caja general y caja menor | \$ | 2,226,240 |
| ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR | \$ | 942,390,457 |
| Retención Honorarios | \$ | 628,044,402 |
| Retencion por Intereses o rendimientos financieros | \$ | - |
| Auto Renta | \$ | 54,484,278 |
| Acumulado Retenciones Cierre | \$ | 13,858,777 |
| Sobrantes de renta saldo a favor | \$ | 246,003,000 |
| RECLAMACIONES | \$ | 16,375,052 |
| Por Incapacidades a Entidades Promotoras de Salud | \$ | 16,375,052 |
| CUENTAS POR COBRAR A TABAJADORES | \$ | 240,600 |
| Anticipo Viaticos | \$ | - |
| Prestamo A Trabajadores | \$ | - |
| Responsabilidades | \$ | 240,600 |
| DEUDORES VARIOS | \$ | 8,377,600 |
| Intereses | \$ | 7,200,000 |
| Cuentas por cobrar a terceros | \$ | 1,177,600 |

NOTA ACLARATORIA: Se realiza cambio en los estados financieros (especificamente en las cuentas 1399.05 provision clientes y 5105.75.10 provision deudores) debido a que se habia estado provisionando un mayor valor a las entidades Saludvida, coomeva y Medimas y de acuerdo a la norma se permite provisionar el 33% anual - artículo 145 del estatuto tributario modificado por la ley 1819 de 2016 que contempla la deducción de la provisión de cartera.

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.



VHR CENTRO PEDIATRICO Y CARDIOLOGICO

I.P.S S.A.S

NIT. 900.598.579 - 3

Popayán- Cauca

| | | |
|--|-----------|----------------------|
| INVERSIONES | \$ | 1,311,684,000 |
| SERVICIOS SOCIALES Y DE SALUD | \$ | 1,160,000,000 |
| Salud Para El Cauca Zona Franca S.A.S. Ips | \$ | 560,000,000 |
| Espiritu Santo Cirugia Ambulatoria Sas Ips | \$ | 300,000,000 |
| Medical Promo-Vida Ips SAS | \$ | 300,000,000 |
| OTRAS INVERSIONES | \$ | 151,684,000 |
| Jorge Ivan Delgado Mora | \$ | 129,024,000 |
| Desarrollo La Esperanza SAS | \$ | 20,160,000 |
| Fundacion VHR Victor Rodriguez | \$ | 2,500,000 |

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.

| | | |
|--|-----------|--------------------|
| CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS O ACCIONISTAS | \$ | 660,109,658 |
| Victor Hugo Rodriguez | \$ | 660,109,658 |

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.

| | | |
|-------------------------------|-----------|--------------------|
| DOCUMENTOS POR COBRAR | \$ | 912,567,233 |
| A Particulares | \$ | 110,480,197 |
| Pára Futuras Capitalizaciones | \$ | 611,192,198 |
| Prestamos A Particulares | \$ | 190,894,838 |

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.



VHR CENTRO PEDIATRICO Y CARDIOLOGICO

I.P.S S.A.S

NIT. 900.598.579 - 3

Popayán- Cauca

| | | |
|--|------------|----------------------|
| PROPIEDADES-PLANTA Y EQUIPOS | \$ | 2,552,574,443 |
| Construcciones en Curso | \$ | 1,125,789,746 |
| Construcciones y Edificaciones | \$ | - |
| Maquinaria y Equipo | \$ | 71,468,926 |
| Equipo De Oficina | \$ | 139,178,062 |
| Equipo De Computo Y Comunicación | \$ | 91,089,918 |
| Maquinaria Y Equipo Medico Científico | \$ | 1,066,863,297 |
| Equipo De Hotelería; Restaurante Y Cafetería | \$ | 2,518,933 |
| Equipo De Transporte | \$ | 55,665,561 |
| DEPRECIACION ACUMULADA | -\$ | 460,678,154 |
| Construcciones Y Edificaciones | \$ | - |
| Maquinaria Y Equipo | -\$ | 329,923,583 |
| Equipo De Oficina | -\$ | 74,451,298 |
| Equipo De Computo Y Comunicación | -\$ | 42,801,553 |
| Equipo De Transporte | -\$ | 13,501,720 |

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.

| | | |
|----------------------------------|------------|-------------------|
| INTANGIBLES | \$ | 32,865,117 |
| Licencias | \$ | 32,865,117 |
| AMORTIZACION DE LICENCIAS | -\$ | 54,206,195 |
| LICENCIAS | -\$ | 54,206,195 |

NOTA 8: DERECHOS: Corresponde a los Bienes Recibidos En Arrendamiento Financiero (Leasing) BBVA, Consultorio ubicado en la CR 8 19N 16.

| | | |
|---|-----------|--------------------|
| DERECHOS | \$ | 950,000,000 |
| En Bienes Recibidos En Arrendamiento Financiero (Leasing) | \$ | 950,000,000 |

NOTA 9: DIFERIDOS: Corresponde a gastos pagados por anticipados para ser amortizados de manera mensual durante un plazo no mayor a 12 meses.

| | | |
|-----------------------------------|-----------|-------------------|
| DIFERIDOS | \$ | 32,948,450 |
| Seguros | \$ | 29,722,288 |
| Iva gastos pagados por anticipado | \$ | 3,226,162 |



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

SECCIÓN DEL PASIVO

NOTA 10: 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.

| | | |
|--|-----------|--------------------|
| OBLIGACIONES FINANCIERAS | \$ | 14,591,596 |
| De corto plazo | \$ | 14,591,596 |
| OTRAS OBLIGACIONES | \$ | 50,000,000 |
| Particulares | \$ | 50,000,000 |
| PROVEEDORES NACIONALES | \$ | 137,326,032 |
| Proveedores Nacionales | \$ | 137,326,032 |
| CUENTAS POR PAGAR | \$ | 149,776,166 |
| Honorarios | \$ | 115,243,878 |
| Servicios | \$ | 19,319,752 |
| Compras | \$ | 5,552,384 |
| Arrendamientos | \$ | 180,000 |
| Servicios Públicos | \$ | 1,181,185 |
| Seguros | \$ | 1,939,163 |
| Gastos de viaje | \$ | 212,300 |
| Elementos De Aseo Y Cafetería | \$ | - |
| Combustibles Y Lubricantes | \$ | 327,073 |
| Equipo Medico | \$ | - |
| Otros Costos Y Gastos Por Pagar | \$ | 5,820,431 |
| RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE | \$ | 25,884,313 |
| Retenciones Por pagar | \$ | 25,884,313 |
| RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA | \$ | 17,429,800 |
| Aportes De Administradoras De Pensiones | \$ | 10,713,400 |
| Aportes De Entidades Promotoras De Salud | \$ | 3,029,700 |
| Aportes Administradoras De Riesgos Profesionales | \$ | 946,300 |
| Fondo De Solidaridad Y Garantía | \$ | 92,500 |
| Aportes Al Icbf; Sena Y Caja De Compensación | \$ | 2,647,900 |
| ACREEDORES VARIOS | \$ | 256,860 |
| Reintegros Por Pagar | \$ | 256,860 |
| DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS | \$ | 698,391,751 |
| Vigencia Fiscal Corriente | \$ | 698,391,751 |



VHR CENTRO PEDIATRICO Y CARDIOLOGICO

I.P.S S.A.S

NIT. 900.598.579 - 3

Popayán- Cauca

| OBLIGACIONES LABORALES | \$ | 142,875,141 |
|---------------------------|----|-------------|
| Sueldos | \$ | 63,254,862 |
| Cesantías | \$ | 55,536,155 |
| Intereses sobre cesantías | \$ | 6,664,301 |
| Prima de servicios | \$ | 0 |
| Vacaciones | \$ | 17,419,823 |

NOTA 11: 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. Hacen referencia a dos contratos de arrendamiento (Leasing), por los cuales se adquirieron un equipo médico (Ecógrafo) y un bien inmueble para el consultorio sede principal de Popayán y a un crédito de consumo.

| OBLIGACIONES FINANCIERAS | \$ | 1,154,262,283 |
|---|----|---------------|
| Contratos De Arrendamiento Financiero (Leasing) | \$ | 776,484,511 |
| Credito de Consumo (Largo Plazo) | \$ | 377,777,772 |

SECCION DEL PATRIMONIO

NOTA 12: PATRIMONIO: El patrimonio está compuesto por el capital suscrito y pagado, por la reserva legal, las utilidades acumuladas y el resultado del ejercicio producto de la operación durante el período actual de la empresa.

| PATRIMONIO | \$ | 6,751,584,795 |
|---------------------------|----|---------------|
| Capital Suscrito y Pagado | \$ | 3,000,000,000 |
| Reserva Legal | \$ | 1,810,642,006 |
| Utilidades Acumuladas | \$ | 643,929,538 |
| Resultado del Ejercicio | \$ | 1,297,013,251 |

SECCION ESTADO DE RESULTADOS

NOTA 13: INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS Valores reconocidos y facturados por concepto de servicios de Cardiología Pediátrica y de adultos, acumulado a la fecha del corte del presente estado Financiero y valores reconocidos por alianza estratégica para la prestación de servicios de salud especializados en diagnostico cardiovascular entre VHR Centro Pediátrico y Cardiológico IPS SAS y el prestador independiente Dr. Víctor Hugo Rodríguez Muñoz en su calidad de único socio de la empresa.



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

| | | |
|---|-----|----------------------|
| INGRESOS OPERACIONALES | \$ | 6,800,755,963 |
| INGRESOS | \$ | 6,625,470,207 |
| Consulta cardiología pediátrica | \$ | 453,971,575 |
| Consulta Cardiología Pediátrica | \$ | 178,250 |
| Consulta Cardiología Adultos | \$ | 6,503,973 |
| Ecocardiograma pediátrico | \$ | 5,039,931,489 |
| Holter electrocardiografía dinámica 24HS pediátrico | \$ | 714,323,650 |
| EKG pediátrica | \$ | 99,747,644 |
| Monitoreo de Presión Arterial pediátrico | \$ | 34,169,381 |
| Prueba de Esfuerzo pediátrico | \$ | 69,588,054 |
| Prueba de Mesa Basculante pediátrico | \$ | 63,165,667 |
| Ecocardiograma Adultos | \$ | 125,111,403 |
| Holter Electrocardiografía Dinámica 24 Hr Adultos | \$ | 8,959,160 |
| Ekg Adultos | \$ | 2,128,662 |
| Monitoreo de Presión Arterial Adultos | \$ | 7,691,299 |
| OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD | \$ | 245,000,000 |
| ALIANZA ESTRATÉGICA PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD | \$ | 245,000,000 |
| DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS | -\$ | 69,714,244 |
| Devoluciones Rebajas y Dtos en prestación de servicios de salud | -\$ | 56,127,090 |
| Glosas en Prestación de Servicios de Salud | -\$ | 13,587,154 |

NOTA 14: 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

| | | |
|--|-----------|----------------------|
| COSTOS DE VENTA Y PRESTACION DE SERVICIOS | \$ | 2,543,970,387 |
| De Personal | \$ | 349,371,915 |
| Honorarios | \$ | 1,896,155,230 |
| Arrendamientos | \$ | 93,848,216 |
| Seguros | \$ | 14,369,813 |
| Servicios | \$ | 66,080,231 |
| Legales | \$ | - |
| Mantenimiento; Reparaciones Y Accesorios | \$ | 22,605,525 |
| Adecuación E Instalación Propiedades Ajenas | \$ | - |
| Costos De Viaje | \$ | 55,549,908 |
| Diversos | \$ | 45,989,549 |

NOTA 15: 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 DE ADMINISTRACION | \$ | 1,910,412,885 |
| Personal | \$ | 813,046,960 |
| Honorarios | \$ | 217,628,439 |
| Impuestos Tasas Y Gravámenes | \$ | 12,327,294 |
| Arrendamientos | \$ | 54,216,928 |
| Contribuciones y Afiliaciones | \$ | - |
| Seguros | \$ | 40,927,398 |
| Servicios | \$ | 119,343,695 |
| Gastos Legales | \$ | 5,604,415 |
| Mantenimiento; Reparaciones Y Accesorios | \$ | 149,891,219 |
| Adecuaciones E Instalacion Propiedades Ajena | \$ | 12,911,450 |
| Gastos De Viaje | \$ | 87,514,157 |
| Depreciación | \$ | 128,325,592 |
| Amortizaciones | \$ | 16,713,743 |
| Diversos | \$ | 183,877,613 |
| Provisiones | \$ | 68,083,982 |

NOTA 16: OTROS INGRESOS Y OTROS GASTOS NO OPERACIONALES:

Otros Ingresos representados en otros servicios particulares, Rendimientos Financieros, Utilidad en venta de propiedad, planta y equipo y diversos. Otros Gastos, representados en gastos financieros, extraordinarios y diversos.



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

| | | |
|---|-----------|--------------------|
| OTROS GASTOS NO OPERACIONALES | \$ | 325,132,889 |
| Financieros | \$ | 152,530,207 |
| Pérdida En Venta Y Retiro De Bienes | \$ | - |
| Gastos Extraordinarios | \$ | 700,617 |
| Gastos Extraordinarios ejercicios anteriores | \$ | - |
| Gastos Diversos | \$ | 171,902,065 |
| IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS | \$ | 44,229,347 |
| Impuesto De Renta Y Complementarios Vigencia anterior | \$ | 44,229,347 |
| OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES | \$ | 18,394,547 |
| Otros Servicios Particulares | \$ | - |
| Rendimientos Financieros - Intereses | \$ | 8,640,000 |
| Sobrantes De Caja General Y Caja Menor | \$ | 146,783 |
| Utilidad en venta de propiedades; planta y equipo | \$ | 220,000 |
| Recuperacion De Provisiones | \$ | 66,045 |
| Devoluciones Rebajas Y Descuentos | \$ | 9,053 |
| Aprovechamientos | \$ | 405,209 |
| Mayor Valor Provisionado Prestaciones Sociales | \$ | 2,372,140 |
| Descuentos | \$ | 1,114,445 |
| Reintegro De Otros Costos Y Gastos | \$ | 3,918,915 |
| Incapacidades Y Licencias | \$ | 205,554 |
| Ajustes y Recuperaciones de años anteriores | \$ | 1,278,175 |
| Ajuste Al Peso | \$ | 18,229 |



VHR CENTRO PEDIATRICO Y CARDIOLOGICO

I.P.S S.A.S

NIT. 900.598.579 - 3

Popayán- Cauca
