



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 2025-2024

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

	NOTA	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024	DIFERENCIA	%
Efectivo y equivalentes al efectivo	1	166,117,544	647,148,169	-\$ 481,030,626	-74%
Clientes		4,543,170,289	3,329,236,141	\$ 1,213,934,148	36%
Provision Clientes	-	61,622,296	61,622,296	\$ -	0%
Anticipos, Avances y depositos	2	1,981,955,619	606,934,609	\$ 1,375,021,009	227%
Anticipo de Impuestos, Contribuciones y Saldos a favor		901,351,576	1,129,071,283	-\$ 227,719,707	-20%
Cuentas por cobrar a trabajadores		4,930,940	3,269,740	\$ 1,661,200	51%
Deudores Varios		24,396,000	21,062,000	\$ 3,334,000	16%
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>7,560,299,672</b>	<b>5,675,099,647</b>	<b>\$ 1,885,200,025</b>	<b>33%</b>
Inversiones	3	1,511,684,000	1,511,684,000	\$ -	0%
ACCIONES		1,360,000,000	1,360,000,000	\$ -	0%
OTRAS INVERSIONES		151,684,000	151,684,000	\$ -	0%
Cuentas por Cobrar a Socios		-	-	\$ -	0%
Documentos por Cobrar	4	4,723,232,410	2,680,516,370	\$ 2,042,716,040	76%
Propiedad, Planta y Equipo	5	5,367,689,376	4,279,283,221	\$ 1,088,406,155	25%
Depreciacion Acumulada	-	2,349,898,568	1,518,667,021	-\$ 831,231,547	55%
Provisiones		-	254,322,604	\$ 254,322,604	-100%
Intangibles	6	32,865,117	982,865,117	-\$ 950,000,000	-97%
Amortizacion de Intangibles	-	553,480,893	208,590,492	-\$ 344,890,401	165%
Diferidos	7	41,543,216	27,035,735	\$ 14,507,481	54%
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>8,773,634,658</b>	<b>7,499,804,327</b>	<b>\$ 1,273,830,332</b>	<b>17%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>16,333,934,330</b>	<b>13,174,903,974</b>	<b>\$ 3,159,030,356</b>	<b>24%</b>
Obligaciones financieras (Corto plazo)		4,975,892	8,419,140	-\$ 3,443,248	-41%
Costos y Gastos por Pagar		592,301,545	616,911,279	-\$ 24,609,733	-4%
Retencion en la Fuente por pagar		43,375,214	15,949,150	\$ 27,426,064	172%
Retenciones y Aportes de nomina		38,466,992	36,670,542	\$ 1,796,450	5%
Acreedores Varios		140,042,821	25,687,294	\$ 114,355,527	445%
Iva Descontable	-	3,147,961	-	-\$ 3,147,961	0%
Obligaciones Labores		215,201,840	152,437,350	\$ 62,764,490	41%
Consignaciones pendientes por identificar		-	-	\$ -	0%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	8	<b>1,031,216,343</b>	<b>1,970,945,073</b>	<b>-\$ 939,728,730</b>	<b>-48%</b>
Obligaciones financieras (Largo plazo)	9	2,273,644,955	1,005,682,758	\$ 1,267,962,198	126%
CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO (LEASING)		-	-	\$ -	0%
Obligaciones financieras (Largo plazo)		2,272,485,175	1,005,682,758	\$ 1,266,802,418	126%
Anticipos Recibidos Para Terceros		1,159,780	-	\$ 1,159,780	0%
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>2,273,644,955</b>	<b>1,005,682,758</b>	<b>\$ 1,267,962,198</b>	<b>126%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>3,304,861,299</b>	<b>2,976,627,831</b>	<b>\$ 328,233,468</b>	<b>11%</b>
Capital Suscrito y Pagado		5,800,000,000	3,000,000,000	\$ 2,800,000,000	93%
Reservas Obligatorias y otras		1,810,642,006	1,810,642,006	\$ -	0%
Reservas Estatutarias		-	-	\$ -	0%
Utilidad o Excedente del Ejercicio		2,830,796,889	2,066,489,779	\$ 764,307,110	37%
Utilidades Acumuladas		2,587,634,137	3,321,144,358	-\$ 733,510,221	-22%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	10	<b>13,029,073,031</b>	<b>10,198,276,143</b>	<b>\$ 2,830,796,889</b>	<b>28%</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>16,333,934,330</b>	<b>13,174,903,974</b>	<b>\$ 3,159,030,356</b>	<b>24%</b>

CLAUDIA MARITZA MUNOZ CAMPO  
Representante Legal

CP. MARIA EUGENIA IMBACHI SAMBONI  
TP 252530-T

YENNY PATRICIA BUITRON ORTEGA  
TP: 226518-T  
Revisor Fiscal



VHR CENTRO PEDIATRICO Y CARDIOLOGICO IPS SAS

NIT:900.598.579-3

CARRERA 8 #19N 16

ESTADO DE RESULTADOS A 31 DICIEMBRE 2025

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

		DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024	DIFERENCIA	%
Servicio de Cardiología Pediátrica	11	11,742,539,953	11,294,097,507	\$ 448,442,446	4%
Costo de ventas	12	3,845,063,214	3,750,872,369	\$ 94,190,845	3%
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>7,897,476,739</b>	<b>7,543,225,138</b>	<b>\$ 542,633,290</b>	<b>5%</b>
<b>Gastos Operacionales de Administración</b>	13	<b>4,126,002,028</b>	<b>3,851,647,137</b>	<b>\$ 274,354,891</b>	<b>7%</b>
Personal		1,008,746,155	1,009,808,643	-\$ 1,062,488	0%
Honorarios		407,630,314	317,300,729	\$ 90,329,584	28%
Impuestos Tasas Y Gravámenes		13,572,983	11,041,398	\$ 2,531,585	23%
Arrendamientos		44,315,000	20,790,000	\$ 23,525,000	113%
Seguros		27,535,773	63,482,111	-\$ 35,946,337	-57%
Servicios		605,414,798	448,918,861	\$ 156,495,937	35%
Gastos Legales		75,364,095	10,110,735	\$ 65,253,360	645%
Mantenimiento; Reparaciones Y Accesorios		745,779,556	281,361,321	\$ 464,418,235	165%
Adecuaciones E Instalacion Propiedades Ajena		3,995,350	46,929,930	-\$ 42,934,580	-91%
Gastos De Viaje		56,284,891	96,575,698	-\$ 40,290,807	-42%
Materiales de construccion		13,025	-		
Depreciación		580,346,443	1,146,635,664	-\$ 566,289,221	-49%
Amortizaciones		344,890,401	130,398,583	\$ 214,491,818	164%
Diversos		212,013,244	262,591,017	-\$ 50,577,773	-19%
Provision deudores		-	5,702,446	-\$ 5,702,446	-100%
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>3,771,474,711</b>	<b>3,691,578,001</b>	<b>\$ 268,278,399</b>	<b>2%</b>
<b>Otros Gastos no Operacionales</b>	14	<b>1,060,838,602</b>	<b>1,766,332,761</b>	<b>-\$ 705,494,159</b>	<b>-40%</b>
Financieros		336,088,970	272,725,467	\$ 63,363,503	23%
Gastos Extraordinarios		2,745,753	250,771	\$ 2,494,982	995%
Gastos Extraordinarios Ejercicios Anteriores		-	2,613,240	-\$ 2,613,240	-100%
Gastos Diversos		633,542,915	309,664,425	\$ 323,878,490	105%
Impuesto De Renta Y Complementarios Vigencias anteriores		88,460,964	66,208,539	\$ 22,252,425	34%
Impuesto a las Ganancias Vigencia Corriente		-	1,114,870,319	-\$ 1,114,870,319	-100%
Ganancias Y Pérdidas		0	-	\$ 0	0%
<b>Otros ingresos No Operacionales</b>	15	<b>120,160,780</b>	<b>141,244,539</b>	<b>-\$ 21,083,759</b>	<b>-15%</b>
Otros servicios particulares		92,023,860	49,001,750	\$ 43,022,110	88%
intereses recibidos		4,320,000	4,320,000	\$ -	0%
Recupracion de provisiones		21,272	-		
Mayor Valor Pagado Entidades		2,389,240	829,581	\$ 1,559,659	188%
Venta De Inservibles		-	1,350,000	-\$ 1,350,000	-100%
Reintegro De Otros Costos Y Gastos		5,448,783	75,397,112	-\$ 69,948,329	-93%
Incapacidades Y Licencias		-	305,754	-\$ 305,754	-100%
Varios		15,957,625	4,906,435	\$ 11,051,190	225%
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>2,830,796,889</b>	<b>2,066,489,779</b>	<b>\$ 764,307,110</b>	<b>37%</b>
Impuesto de renta y complementarios vigencia corriente		-	-	\$ -	0%
<b>UTILIDAD DESPUÉS DE IMPUESTOS</b>		<b>2,830,796,889</b>	<b>2,066,489,779</b>	<b>\$ 764,307,110</b>	<b>37%</b>
<b>UTILIDAD NETA</b>		<b>2,830,796,889</b>	<b>2,066,489,779</b>	<b>\$ 764,307,110</b>	<b>37%</b>

CLAUDIA MARITZA MUÑOZ CAMPO  
Representante Legal

CP. MARIA EUGENIA IMBACHI SAMBONI  
TP 252530-T

YENNY PATRICIA BUITRON ORTEGA

TP: 226518-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 2025**

**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.

<i>Activo Fijo</i>	<i>Tasa Anual</i>	<i>Vida Útil Estimada</i>
Construcciones y Edificaciones	2.2%	45 años
Maquinaria y Equipo	10%	08 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 arcos 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**

---

<b>CAJA</b>	\$	<b>553,882</b>
Caja General	\$	553,882
Caja Menor	\$	-
<b>BANCOS</b>	\$	<b>165,563,662</b>
Moneda Nacional	\$	165,563,662
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO</b>	\$	<b>166,117,544</b>

**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 \$ **4.543.170.289** 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.



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

<b>CLIENTES NACIONALES</b>	\$	<b>4,543,170,289</b>
SANITAS S.A	\$	338,364,818.00
COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	\$	7,996,623.00
S.O.S SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD S.A.	\$	136,112,955.00
COOMEVA MEDICINA PREPAGADA S.A.	\$	1,298,700.00
DUMIAN MEDICAL S.A.S.	\$	37,117,333.00
ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA AIC EPS INDIGEN	\$	511,619,199.00
CLINICA LA ESTANCIA S.A.	\$	116,912,831.00
COSMITET LTDA	\$	613,300.00
FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA LA PREVISOR.	\$	117,411,537.00
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD MALLAMAS E P S INDIGENA	\$	17,346,550.00
ALLIANZ SEGUROS DE VIDA S A	\$	1,105,615.00
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	\$	834,800.00
COMPAÑIA DE MEDICINA PREPAGADA COLSANITAS S.A.	\$	10,730,890.00
FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A	\$	2,345,040.00
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A.	\$	1,510,208.00
HOSPITAL FRANCISCO DE PAULA SANTANDER	\$	100,694,470.00
UNIVERSIDAD DEL CAUCA	\$	815,350.00
HOSPITAL SUSANA LOPEZ DE VALENCIA	\$	75,600,525.00
HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN JOSE	\$	199,172,187.00
NUEVA E.P.S	\$	2,100,367,689.00
ASMET SALUD EPS SAS	\$	796,114,274.00
EMSSANAR SAS	\$	644,713,285.00
MEDIMÁS EPS S.A.S.	\$	53,625,673.00
MEDICAL PROMO VIDA IPS S	\$	30,568,132.00
OCUPACIONAL SALUD IPSO SAS	\$	797,000.00
IMPORSALUD DE COLOMBIA SAS	\$	157,080.00
DISPENSARIO DE CALI	\$	5,349,676.00
EPS FAMILIAR DE COLOMBIA S.A.S.	\$	31,215,680.00
FUNDACION CONEXIÓN SALUD MAESVI	\$	18,934,400.00
Ingresos de entidades pendientes por legalizar	-\$	816,275,531
<b>PROVISIONES</b>	-\$	<b>61,622,296</b>
Cientes	-\$	61,622,296
<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>		
<b>ANTICIPOS; AVANCES Y DEPÓSITOS</b>	\$	<b>1,969,557,202</b>
A Proveedores	\$	25,741,813
A trabajadores	\$	12,467,892
A Contratistas	\$	1,891,487,923
Gastos Bancarios pagados por Anticipado	\$	37,659,574
Anticipo caja general y caja menor	\$	2,200,000



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

---

<b>ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR</b>	<b>\$</b>	<b>901,351,576</b>
Retención Honorarios	\$	599,470,576
Auto Renta	\$	301,881,000
Sobrantes de renta saldo a favor	\$	-
<b>RECLAMACIONES</b>	<b>\$</b>	<b>12,398,417</b>
Por Incapacidades a Entidades Promotoras de Salud	\$	12,398,417
<b>CUENTAS POR COBRAR A TABAJADORES</b>	<b>\$</b>	<b>4,930,940</b>
Anticipo Viaticos	\$	4,930,940
<b>DEUDORES VARIOS</b>	<b>\$</b>	<b>24,396,000</b>
Intereses	\$	24,396,000
Cuentas por cobrar a terceros	\$	-
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>\$</b>	<b>7,560,299,671</b>

**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, el señor Jorge Iván Delgado y Fundación VHR Víctor Rodríguez.

<b>INVERSIONES</b>	<b>\$</b>	<b>1,511,684,000</b>
<b>SERVICIOS SOCIALES Y DE SALUD</b>	<b>\$</b>	<b>1,360,000,000</b>
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	\$	500,000,000
<b>OTRAS INVERSIONES</b>	<b>\$</b>	<b>151,684,000</b>
Jorge Ivan Delgado Mora	\$	129,024,000
Desarrollo La Esperanza SAS	\$	20,160,000
Fundacion VHR Victor Rodriguez	\$	2,500,000



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

---

**4. 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.

<b>DOCUMENTOS POR COBRAR</b>	<b>\$</b>	<b>4,723,232,410</b>
A Particulares	\$	3,533,884,796
Pára Futuras Capitalizaciones	\$	622,691,798
Prestamos A Particulares	\$	86,500,000
Cuentas Por Cobrar (Inversiones)	\$	480,155,816

**NOTA 5: 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>5,367,689,376</b>
Construcciones y Edificaciones	\$	3,479,050,052
Maquinaria y Equipo	\$	73,135,733
Equipo De Oficina	\$	185,075,896
Equipo De Computo Y Comunicación	\$	139,931,644
Maquinaria Y Equipo Medico Científico	\$	1,446,811,557
Equipo De Hotelería; Restaurante Y Cafetería	\$	2,518,933
Equipo De Transporte	\$	41,165,561
<b>DEPRECIACION ACUMULADA</b>	<b>-\$</b>	<b>2,349,898,568</b>
Construcciones Y Edificaciones	-\$	375,709,308
Maquinaria Y Equipo	-\$	1,415,408,140
Equipo De Oficina	-\$	201,584,696
Equipo De Computo Y Comunicación	-\$	230,707,189
Equipo De Transporte	-\$	59,073,917
Equipo y Herramientas	-\$	67,415,318

**NOTA 6. 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>32,865,117</b>
Licencias	\$	32,865,117
<b>AMORTIZACION DE LICENCIAS</b>	<b>-\$</b>	<b>553,480,893</b>
LICENCIAS	-\$	78,480,891
Derechos de Leasing	-\$	475,000,002



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

---

**NOTA 7: 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>41,543,216</b>
Seguros	\$	36,689,511
Iva gastos pagados por anticipado	\$	4,853,706

**SECCIÓN DEL PASIVO**

**NOTA 8: 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.

<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	\$	<b>4,975,892</b>
De corto plazo	\$	4,975,892
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	\$	<b>592,301,545</b>
Honorarios	\$	481,524,698
Servicios	\$	58,023,380
Compras	\$	26,653,309
Servicios Públicos	\$	1,881,903
Seguros	\$	9,759,955
Otros Costos Y Gastos Por Pagar	\$	12,704,851
<b>RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE</b>	\$	<b>43,375,214</b>
Retenciones Por pagar	\$	43,375,214
<b>RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA</b>	\$	<b>38,466,992</b>
Aportes De Administradoras De Pensiones	\$	15,712,929
Aportes De Entidades Promotoras De Salud	\$	17,321,343
Aportes Administradoras De Riesgos Profesionales	\$	1,458,600
Fondo De Solidaridad Y Garantía	\$	201,320
Aportes Al Icbf; Sena Y Caja De Compensación	\$	3,772,800
<b>ACREEDORES VARIOS</b>	\$	<b>140,042,821</b>
Reintegros Por Pagar	\$	140,042,821
<b>IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR</b>	-\$	<b>3,147,961</b>
IVA DESCONTABLE	-\$	6,574,829
IVA POR PAGAR	\$	3,426,868
<b>OBLIGACIONES LABORALES</b>	\$	<b>215,201,840</b>
Sueldos	\$	88,239,898
Cesantías	\$	85,232,578
Intereses sobre cesantías	\$	10,238,590
Prima de servicios	\$	403,922
Vacaciones	\$	31,086,852



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

---

**NOTA 09: 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.

<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>\$</b>	<b>2,272,485,175</b>
Credito de Consumo (Largo Plazo)	\$	2,272,485,175

#### SECCION DEL PATRIMONIO

**NOTA 10: 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.

<b>PATRIMONIO</b>	<b>\$</b>	<b>13,029,073,031</b>
Capital Suscrito y Pagado	\$	5,800,000,000
Reserva Legal	\$	1,810,642,006
Utilidades Acumuladas	\$	2,587,634,137
Resultado del Ejercicio	\$	2,830,796,889

#### SECCION ESTADO DE RESULTADOS

**NOTA 11: 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**

---

<b>INGRESOS</b>	<b>\$</b>	<b>11,845,812,237</b>
Consulta cardiologia pediatrica	\$	976,609,476
Consulta Cardiologia Pediatrica	\$	1,280,755
Ecocardiograma pediatrico	\$	7,046,455,394
Holter electrocardiografia dinamica 24HS pediatrico	\$	1,819,027,591
EKG pediatrica	\$	507,478,000
Monitoreo de Presion Arterial pediatrico	\$	583,512,492
Prueba de Esfuerzo pediatrico	\$	313,632,509
Prueba de Mesa Basculante pediatrico	\$	236,953,834
Holter Electrocardiografia Dinamica 24 Hr Adultos	\$	4,123,076
Ekg Adultos	\$	5,706,992
Monitoreo de Presion Arterial	\$	16,417,232
Polisomnografia	\$	2,978,900
Angioplastia Coronaria Percutanea (endovascular)	\$	78,019,569
Aortograma Toraxico	\$	3,847,488
Monitoreo de Presion Arterial Adultos	\$	93,263,049
Valoracion Anatomica o Funcional de Arterias Coronarias FFR	\$	4,646,122
Arteriografia Coronaria Con Cateterismo Izquierdo	\$	26,543,342
Cateterismo Combinado De Los Lados Derecho e Izquierdo del Corazo	\$	6,605,536
Arteriografia Pulmonar	\$	3,053,066
Angioplastia Coronaria Percutanea de Bifuracion	\$	25,080,050
Angioplastia Coronaria Percutanea de Oclusion Total Cronica	\$	22,718,649
Ultrasonido Intravascular Diagnostico	\$	4,449,889
Angioplastia Coronaria Tronco Principal	\$	22,925,096
Pericardiosentesis	\$	1,103,034
Insercion Marcapasos Temporal Via Percutanea	\$	10,747,941
Trombectomia Coronaria Via Percutanea	\$	6,241,503
Reparacion de Defecto de Tabique Interauricular	\$	19,791,652
POLIGRAFIA RESPIRATORIA	\$	2,600,000
<b>OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD</b>	<b>\$</b>	<b>69,278,818</b>
Insumos Medicos	\$	69,278,818
<b>DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS</b>	<b>-\$</b>	<b>172,551,102</b>
Glosas en Prestacion de Servicios de Salud	-\$	159,323,442

**NOTA 12: 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>3,845,063,214</b>
De Personal	\$	596,672,126
Honorarios	\$	2,496,077,355
Arrendamientos	\$	164,703,000
Servicios	\$	170,081,536
Mantenimiento; Reparaciones Y Accesorios	\$	44,861,125
Costos De Viaje	\$	158,521,106
Diversos	\$	209,683,253

**NOTA 13: 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>4,126,002,028</b>
Personal	\$	1,008,746,155
Honorarios	\$	407,630,314
Impuestos Tasas Y Gravámenes	\$	13,572,983
Arrendamientos	\$	44,315,000
Seguros	\$	27,535,773
Servicios	\$	605,414,798
Gastos Legales	\$	75,364,095
Mantenimiento; Reparaciones Y Accesorios	\$	745,779,556
Adecuaciones E Instalacion Propiedades Ajena	\$	3,995,350
Gastos De Viaje	\$	56,284,891
Depreciación	\$	580,346,443
Amortizaciones	\$	344,890,401
Diversos	\$	212,013,244
Materiales de construccion	\$	13,025

**NOTA 14: 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**

---

<b>OTROS GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>\$</b>	<b>972,377,638</b>
Financieros	\$	336,088,970
Gastos Extraordinarios	\$	2,745,753
Gastos Diversos	\$	633,542,915
<b>IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS</b>	<b>\$</b>	<b>88,460,964</b>
Impuesto a las Ganancias Vigencia(S) No Corriente(S)	\$	88,460,964
<b>OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>\$</b>	<b>120,160,780</b>
Otros Servicios Particulares	\$	92,023,860
Rendimientos Financieros - Intereses	\$	4,320,000
Mayor Valor Pagado Entidades	\$	2,389,240
Mayor Valor Provisionado Prestaciones Sociales	\$	1,377,849
Descuentos	\$	189,205
Reintegro De Otros Costos Y Gastos	\$	5,448,783
Ajustes y Recuperaciones de años anteriores	\$	9,788,494
Ajuste Al Peso	\$	7,059
Otros ingresos	\$	351,300
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO</b>	<b>\$</b>	<b>2,830,796,889</b>