

INSTITUTO CARDIOVASCULAR DEL TOLIMA S.A.S

NIT. 900.876.345-1

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A DICIEMBRE 31 DE 2022

CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

Cuenta Contable	ACTIVO	Nota	Dic -2022	Dic -2021	ANALISIS HORIZONTAL	
					Variación Absoluta	Variación Relativa
ACTIVOS CORRIENTES						
1101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2.1	430.380.020	1.080.700.874 -	650.320.854	-60,18%
1103	INVERSIONES A CORTO PLAZO		499.552.999	-	499.552.999	
	DEUDORES COMERCIALES Y OTROS	2.2	1.656.065.901	1.470.354.347	185.711.554	12,63%
1301	Clientes Nacionales		1.444.530.025	1.336.224.237	108.305.788	8,11%
1313	Anticipos y Avances		167.655.400	105.312.070	62.343.330	59,20%
1319	Deudores Varios		43.880.476	28.818.040	15.062.436	-100,00%
1314	ANTICIPO DE IMPUESTOS		157.425.523	184.463.317 -	27.037.794	-14,66%
1403	INVENTARIOS	2.3	236.807.904	203.256.597	33.551.307	16,51%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			2.980.232.347	2.938.775.135	41.457.212	1,41%
ACTIVOS NO CORRIENTES						
1501	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.4	2.337.565.279	2.253.096.171	84.469.108	3,75%
1503	DEPRECIACION		1.599.002.260	- 1.340.160.206 -	258.842.054	19,31%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			738.563.019	912.935.965 -	174.372.946	-19,10%
TOTAL ACTIVO			3.718.795.366	3.851.711.100 -	132.915.734	-3,45%
PASIVO						
PASIVO CORRIENTE						
2105	PROVEEDORES	2.5	607.472.410	618.556.698 -	11.084.288	-1,79%
	CUENTAS POR PAGAR	2.6	294.245.212	291.522.533	2.722.679	0,93%
2113	Costos y Gastos por Pagar		243.730.994	249.604.576		
2201	Retenciones por Impuestos		50.188.518	41.917.957	8.270.561	19,73%
2301	Retenciones y Aportes de Nomina		325.700	-	325.700	
2301	OBLIGACIONES LABORALES	2.7	55.199.224	16.292.336	38.906.888	238,80%
2202	IMPUESTOS POR PAGAR		190.508.407	208.554.671 -	18.046.264	-8,65%
2501	ÓTROS PASIVOS		165.326.000	165.722.480 -	396.480	-0,24%
TOTAL PASIVO CORRIENTE			1.312.751.253	1.300.648.718	12.102.535	0,93%
PASIVO NO CORRIENTE						
2102	OBLIGACIONES FINANCIERAS	2.8	290.479.192	469.840.339 -	179.361.147	-38,17%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			290.479.192	469.840.339 -	179.361.147	-38,17%
TOTAL PASIVO			1.603.230.445	1.770.489.057 -	167.258.612	-9,45%
PATRIMONIO						
CAPITAL SOCIAL						
3101	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		2.000.000.000	300.000.000	1.700.000.000	566,67%
3102	ACCIONES PROPIAS READQUIRIDAS		0	200.000.000	200.000.000	0,00%
3302	RESERVA ESTATUTARIA		50.000.000	50.000.000	0	0,00%
3502	GANANCIA DE EJERCICIOS ANTERIORES		0	1.707.311.848 -	1.707.311.848	-100,00%
3501	GANANCIA DEL EJERCICIO		65.564.921	223.910.195 -	158.345.274	-70,72%
TOTAL PATRIMONIO			2.115.564.921	2.081.222.043	34.342.878	1,65%

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO

3.718.795.366

3.851.711.100

ALEJANDRO JOSE GONZALEZ VARELA
REPRESENTANTE LEGAL

SONIA MARTINEZ MANIOS
REVISOR FISCAL
T.P.77425-T

JENNY MILENA ESPINOSA MENESES
CONTADORA
TP-155154

INSTITUTO CARDIOVASCULAR DEL TOLIMA S.A.S
NIT. 900.876.345-1
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
DE ENERO A DICIEMBRE 31 DE 2022
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

Cuenta Contable	Nota	ANALISIS		ANALISIS		ANALISIS HORIZONTAL	
		Dic -2022	VERTICAL	Dic -2021	VERTICAL	Variación Absoluta	Variación Relativa
INGRESOS OPERACIONALES							
4001	2.9	8.213.583.630		7.635.951.776,00		577.631.854	8%
		-1.299.545.221	-19%	-998.252.222	-15,0%	-301.292.999	30%
		6.914.038.409		6.637.699.554		276.338.855	4%
4214		10.111.949	0%	6.847.967,00	0,1%	3.263.982	48%
		6.924.150.358	100%	6.644.547.521,00	100,0%	279.602.837	4%
EGRESOS							
GASTOS DE ADMINISTRACION							
5101	2.10	759.039.346	11%	716.249.367	10,8%	42.789.979	6%
5107		301.360.862		235.396.600		65.964.262	28%
5108		42.864.000		64.686.316		-21.822.316	-34%
5112		45.977.658		42.246.526		3.731.132	9%
5113		22.091.304		13.931.615		8.159.689	59%
5114		31.659.332		34.260.775		-2.601.443	-8%
5115		15.314.867		2.109.200		13.205.667	626%
5117		1.645.000		4.791.800		-3.146.800	0%
5136		721.688		128.800		592.888	460%
5138		38.562.581		30.837.024		7.725.557	25%
5118		258.842.054		287.860.711		-29.018.657	-10%
6101	2.11	5.638.803.749	81%	5.352.547.650	80,6%	286.256.099	5%
		6.397.843.095	92%	6.068.797.017,00	91,3%	329.046.078	5%
		526.307.263	8%	575.750.504,00	8,7%	-49.443.241	-9%
GANANCIA/ PERDIDA OPERACIONAL							
5301	2.12	312.124.935	5%	183.485.151	2,8%	128.639.784	70%
		214.182.328	3,1%	392.265.353	5,9%	-178.083.025	-45%
5501		148.617.407	2,1%	168.355.158	2,5%	-19.737.751	-12%
		65.564.921	0,9%	223.910.195	3,4%	-158.345.274	-71%

ALEJANDRO JOSÉ GONZÁLEZ VARELA
 REPRESENTANTE LEGAL

SONIA MARTÍNEZ MANÍOS
 REVISOR FISCAL
 T.P.77-25-T

JENNY AILENA ESPINOSA MENESES
 CONTADORA
 TP-155154

INSTITUTO CARDIOVASCULAR DEL TOLIMA S.A.S

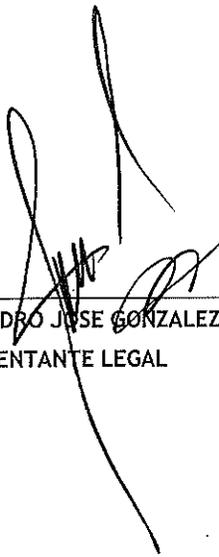
NIT. 900.876.345-1

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

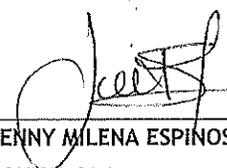
A DICIEMBRE 31 DE 2022

CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

	SALDO INICIAL 2021	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO FINAL 2022
Capital Suscrito y Pagado	300.000.000	1.700.000.000		2.000.000.000
Acciones Propias Readquiridas	200.000.000		200.000.000	-
Reserva Estatutaria	50.000.000			50.000.000
Resultados ejercicios anteriores	1.707.311.848		1.707.311.848	-
Ganancia del Periodo	223.910.195		158.345.274	65.564.921
SALDO	2.081.222.043	1.700.000.000	2.065.657.122	2.115.564.921


ALEJANDRO JOSE GONZALEZ VARELA
REPRESENTANTE LEGAL


SONIA MARTINEZ MANIOS
REVISOR FISCAL
T.P.77425-T


JENNY MILENA ESPINOSA MENESES
CONTADORA
TP-155154

INSTITUTO CARDIOVASCULAR DEL TOLIMA S.A.S

NIT. 900.876.345-1

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

A DICIEMBRE 31 DE 2022

CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

	Dic -2022	Dic -2021
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Aumento o Disminución Deudores	- 185.711.554	483.985.759
Aumento o Disminución Anticipo impuestos	27.037.794	- 21.147.837
Aumento o Disminución Inventarios	- 33.551.307	32.070.799
Aumento o Disminución Proveedores	- 11.084.288	102.646.219
Aumento o Disminución Cuentas por Pagar	2.326.199	- 86.345.016
Aumento o Disminución Impuestos	- 18.046.264	- 744.024
Aumento o Disminución Obligaciones Laborales	38.906.888	- 25.598.640
FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES OPERACIÓN	- 180.122.532	484.867.260
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Aumento o disminución Prop. Planta y Equipo	174.372.946	232.750.248
FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES INVERSION	174.372.946	232.750.248
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Aumento o Disminución Inversiones a Corto Plazo	- 499.552.999	-
Aumento o Disminución Obligaciones Financieras	- 179.361.147	417.540.339
Aumento o Disminución Cuentas por Pagar Accionistas	-	400.000.000
Aumento o Disminución Reservas	-	-
Aumento o Disminución Resultados Acumulados	- 1.707.311.848	216.338.301
Aumento o Disminución Resultados del Ejercicio	- 158.345.274	- 35.997.689
Aumento o Disminución Capital Suscrito y Pagado	1.700.000.000	-
Aumento o Disminución Acciones Propias Readquiridas	200.000.000	-
FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES FINANCIACION	- 644.571.268	197.880.951
AUMENTO /DISMINUCION DE EFECTIVO	- 650.320.854	915.498.459
EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	1.080.700.874	165.202.415
SALDO FINAL EFECTIVO A DICIEMBRE 31	430.380.020	1.080.700.874

ALEJANDRO JOSE GONZALEZ VARELA
REPRESENTANTE LEGAL

SONIA MARTINEZ MANIOS
REVISOR FISCAL
T.P. 77425-T

JENNY MILENA ESPINOSA MENESES
CONTADORA
TP-155154

INSTITUTO CARDIOVASCULAR DEL TOLIMA SAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 2022

1. INFORMACIÓN GENERAL

El INSTITUTO CARDIOVASCULAR DEL TOLIMA S.A.S se constituyó como sociedad el 25 de agosto de 2015, según documento privado n. 001 de Asamblea Constitutiva, inscrito en Cámara de Comercio el 6 de agosto de 2015 bajo el número 00057271 del libro IX, estableciéndose como domicilio principal la ciudad de Ibagué. En la actualidad funciona como una sociedad por acciones simplificada.

Tiene como objeto principal la Prestación de Servicios Médicos Especializados en Cardiología y Hemodinamia a pacientes con patologías cardíacas, vasculares, neuro-radiológicas y todo lo relacionado con el corazón y su sistema vascular.

1.1 DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF PARA LAS PYMES

Los estados financieros de INSTITUTO CARDIOVASCULAR DEL TOLIMA SAS, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia (NIIF PARA pymes versión 2015).

1.2 HIPOTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA

Al preparar el conjunto completo de estados financieros, la gerencia de INSTITUTO CARDIOVASCULAR DEL TOLIMA SAS evaluará la capacidad que tiene para continuar como negocio en marcha.

Los estados financieros presentados se elaboran partiendo del supuesto que está en plena actividad y seguirá funcionando en el futuro previsible. Por el momento no se tiene intención de liquidarla o hacer cesar sus operaciones, tampoco existe incertidumbre relacionada con la operatividad del negocio.

1.3 RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

1.3.1 Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros consolidados se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

1.3.2 Presentación Razonable

Los estados financieros presentarán razonablemente, la situación financiera de la sociedad, esta presentación razonable requiere la representación fiel de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo al cumplimiento con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos.

1.3.3 Base contable de acumulación (o devengo)

Los estados financieros, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, se utiliza como la base contable de acumulación (o devengo). De acuerdo con esta las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas, nazcan los derechos u obligaciones y no sólo se reciba o entregue el efectivo o su equivalente.

1.3.4 Materialidad O Importancia Relativa

La información es material y por ello es relevante, si su omisión o su presentación errónea pueden influir individualmente o en conjunto en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros. La materialidad (o importancia relativa) depende de la magnitud y la naturaleza de la omisión o inexactitud, juzgada en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido. Sin embargo, no es adecuado cometer, o dejar sin corregir, desviaciones no significativas de la NIIF para las PYMES, con el fin de conseguir una presentación particular de la situación financiera, del rendimiento financiero o de los flujos de efectivo de una entidad.

1.3.5 Moneda funcional

Las partidas incluidas en los estados financieros de INSTITUTO CARDIOVASCULAR DEL TOLIMA SAS se expresan y valoran utilizando el peso colombiano, como moneda funcional para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de los hechos económicos.

- Conversión de moneda extranjera

En caso de existir operaciones con moneda extranjera se convierten a la moneda funcional es decir, a pesos colombianos utilizando los tipos de cambio prevalecientes en las fechas de las operaciones.

1.3.6 Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas bancarias y depósitos de ahorro.

Se incluyen en los equivalentes al efectivo las inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo.

Los sobregiros bancarios se considerarán actividades de financiación similares a los préstamos. Estos conceptos se clasifican y se presentan como Pasivos Financieros, dentro del Pasivo Corriente en el estado de situación financiera.

1.3.7 Activos financieros

Comprenden los Activos Financieros corrientes tales como inversiones en certificados de depósito a término (CDT), Fondos de Inversión y Derechos Fiduciarios que no exceden de un año.

Las inversiones que se realicen a largo plazo, es decir, que sean a más de un año se reconocerán como Activo Financiero no corriente.

Su reconocimiento inicial es al costo menos cualquier costo de transacción y su medición posterior se realiza con base en el método del costo amortizado que tiene en cuenta la tasa de interés efectiva. Los intereses devengados, así como el efecto de la valoración al costo amortizado se reconocen en los resultados como ingresos financieros.

1.3.8 Deudores Comerciales

Corresponde a todos los derechos por cobrar generados por el desarrollo de las actividades económicas efectuadas por la entidad. Estas operaciones se realizan en condiciones de crédito normales y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción.

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial.

También se consideran cuentas por cobrar las que se generan por concepto de anticipos a proveedores, empleados y contratistas; cuentas por cobrar por concepto de arrendamiento y en general las salidas de recursos a favor de terceros de las cuales se espera una contraprestación o beneficio futuro.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

1.3.9 Otras Cuentas Por Cobrar

También se consideran cuentas por cobrar las que se generan por concepto de anticipos a proveedores, empleados y contratistas, en general las salidas de recursos a favor de terceros de las cuales se espera una contraprestación o beneficio futuro.

Los anticipos generados en la adquisición de bienes y/o servicios se amortizan al 100% a la entrega total del bien o servicio.

1.3.10 Inventarios

Son aquellos activos tangibles que posee la empresa disponibles para la venta, así como aquellas unidades disponibles para ser consumidos de acuerdo a cada línea de negocio.

Los inventarios se registran al costo de adquisición. El costo se determina usando el método de Promedio Ponderado. Los inventarios se evalúan para ver el deterioro del valor en cada fecha de reporte. En el caso de existir pérdidas por deterioro de valor en el inventario se reconocen inmediatamente en resultados y se presentan en el costo de ventas.

1.3.11 Propiedades, Planta Y Equipo

Las propiedades, planta y equipo comprenden los bienes tangibles de propiedad de la sociedad, con la intención de ser usados en la prestación de servicios, para fines administrativos y/o para arrendarlos a terceros. Estos bienes no estarán disponibles para la venta en el curso normal de operación.

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta, para los activos fijos cuyo valor de adquisición es menor o igual a 50 uvt se deprecian en el mismo año de adquisición.

La depreciación Los bienes de propiedades, planta y equipo se empezarán a depreciar en el momento en que se ponen al servicio y se depreciarán a lo largo de sus vidas útiles como activos individuales, aplicando los siguientes métodos:

El costo histórico de los bienes de propiedades, planta y equipo se incrementa con las adiciones y mejoras, por su parte, las reparaciones y mantenimientos se reconocerán como gasto o costo.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

PASIVOS

Los pasivos corresponden a las obligaciones ciertas derivadas de hechos pasados, de las cuales se prevé que representarán para la entidad un flujo de salida de recursos. Las obligaciones ciertas se determinan de forma objetiva y precisa, tanto en lo relativo al plazo para su cancelación o aplicación, como en la cuantía del valor a pagar. Los pasivos al igual que los activos se presentarán en el balance general como pasivos corrientes y pasivos no corrientes. La clasificación como pasivos corrientes corresponde a la exigibilidad de pago durante el año posterior a la fecha de corte del balance general. El pasivo no corriente corresponde a aquellos que se hacen exigibles de pago en años posteriores al siguiente año de corte del balance general.

1.3.12 Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

1.3.13 Proveedores

Corresponde a los valores adeudados a terceros que se derivan de la compra de bienes necesarios para el desarrollo del objeto social. Los proveedores son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Las obligaciones con proveedores se reconocen inicialmente al precio de la transacción y posteriormente se miden al costo amortizado.

1.3.14 Cuentas Por Pagar

Son las obligaciones adquiridas por la sociedad con terceros, provenientes de servicios recibidos o compra de bienes originados de los costos y gastos por pagar, tales como honorarios, servicios técnicos, comisiones, mantenimiento, arrendamientos, servicios públicos, intereses por préstamos recibidos, gastos legales por pagar y otras cuentas por pagar diversas. También se incluyen cuentas por pagar a socios o accionistas, dividendos o participaciones por pagar, retención en la fuente, retenciones y aportes de nómina, y acreedores varios.

Las cuentas por pagar se reconocerán inicialmente por el precio de transacción y posteriormente al costo amortizado.

Los costos de endeudamiento, como intereses y comisiones por pagar, se reconocen por el valor devengado o causado, de acuerdo con las condiciones pactadas.

1.3.15 Obligaciones Laborales

Se define como todos aquellos beneficios a los empleados todas aquellas retribuciones proporcionadas a los trabajadores a cambio de los servicios prestados.

Las obligaciones laborales son de corto plazo, incluyendo cesantías, primas, vacaciones y bonificaciones que se hayan concedido al empleado como parte de remuneración al desempeño en sus labores, se presentan dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que se espera pagar, calculados de acuerdo con lo establecido en las normas legales, reconociendo un gasto cuando la empresa ha consumido el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado y un pasivo por el derecho adquirido por el empleado a cambio de la prestación de sus servicios.

Las obligaciones por remuneraciones y aportaciones a la seguridad social se reconocen en los resultados del período por el método del devengo, al costo que normalmente es su valor nominal, generándose el pasivo correspondiente por beneficios al personal presentados en el estado de situación financiera.

1.3.16 Capital Social

Comprende el valor total de las acciones suscritas y pagadas por los accionistas en dinero o en especie con el fin de proveer capital de trabajo para el desarrollo del objeto social.

El capital social está representado por el valor nominal de las acciones que han sido emitidas, para el reconocimiento de aumentos del capital social se debe contar con la modificación de los estatutos aprobada por la Asamblea General de Accionistas.

1.3.17 Reconocimiento De Ingresos De Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias son procedentes de la prestación de servicios médicos y terapéuticos especializados en el área de Hemodinamia y Cardiología, más específicamente la realización de exámenes diagnósticos en pacientes con patologías cardíacas. se reconocen una vez terminados los procedimientos

Los ingresos se reconocen bajo el principio de causación cuando surge el derecho de cobro como consecuencia de la prestación del servicio, para la facturación de los servicios de hemodinamia, una vez terminado el procedimiento de acuerdo a la hoja de gastos de cada paciente se realiza la factura, cuando la contratación es por evento; Para los servicios de cardiología no invasiva contratados por evento la facturación se realiza de acuerdo a la tarifa contratada; cuando la contratación se ha realizado bajo la modalidad de CAPITADO O PGP se factura una vez al mes el valor contratado. Imputándose así los ingresos al periodo contable respectivo.

INSTITUTO CARDIOVASCULAR DEL TOLIMA SAS medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, se presentan netos, descuentos comerciales, descuentos por pronto pago, rebajas y devoluciones.

1.3.18 Reconocimiento De Costos Y Gastos

Los costos y gastos se reconocen en la medida en que ocurran los hechos económicos, es decir, bajo el principio de devengo o causación, de tal manera que queden registrados dentro del periodo contable al que corresponden independientemente del flujo de caja.

INSTITUTO CARDIOVASCULAR DEL TOLIMA S.A.S
NOTAS ESPECIFICAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo				
Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas de ahorro y cuenta corriente, sobre los cuales no existe restricción alguna. Para finalizar el año se logro un pago de cartera muy importante por parte de la Clínica Nuestra.				
Al 31 Diciembre de 2022 los valores se detallan como sigue:				
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	DIC 31/2022	DIC 31/2021		
Caja	-	-		
Banco BBVA Cta 236400032	419.462.012	1.071.936.388		
Bancolombia cta cte	1.372.434	1.372.434		
Banco Occidente cta cte	9.545.574	7.392.052		
Total Caja y Bancos	430.380.020	1.080.700.874	(650.320.854)	-60,2%
2.2 Deudores Comerciales y Otras Cuentas Por Cobrar				
La cuenta de Clientes Nacionales, son los saldos en cartera exigibles por la prestación de servicios. La cartera se encuentra dentro de los plazos de vencimiento.				
Finalizando el periodo contable se lograron recuperaciones de cartera por cifras importantes principalmente de las Fuerzas Militares y de la Clínica Nuestra, el saldo al final del periodo presenta una variacion del 8%.				
Al 31 Diciembre de 2022 los valores se detallan como sigue:				
	DIC 31/2022	DIC 31/2021		
Clientes nacionales	1.444.530.025	1.336.224.237	108.305.788	8,1%
Clínica Nuestra	1.479.587.148	1.163.780.452	1	
Union Salud Clinired II	108.296.752	147.880.481		
Union Salud Clinired III	81.945.326	-		
Empresa Coop. Servicios de Salud Emcosalud	12.675.335	12.675.335		
Sociedad Clínica Emcosalud S.A.	12.495.875	15.878.568		
Union Toli Huila	21.938.606	124.960.717		
Meintegral	67.146.786	228.870.968		
Dirección General de Sanidad Militar	21.230.574	3.016.423		
Clientes Varios	599.785	547.454		
Glosas por conciliar	- 361.386.162 -	361.386.161		
Anticipos y Avances				
Anticipo Proveedores				
Corresponde al anticipo realizado para la adquisición del brazo del Angiografo.				
Top Medical System	100.000.000	100.000.000		
Otros	67.655.400	5.312.070		
Deudores Varios				
Otras Cuentas por Cobrar	43.880.476	28.818.040		
Corresponde a valores por cobrar a terceros que no han sido clasificados en ningun otro rubro anterior.				

2.3 Inventarios				
Los inventarios corresponden a los insumos que al cierre se encontraban en bodega disponibles para la prestación del servicio de hemodinamia. Se reconocen al costo de adquisición, los productos gravados con iva este se lleva como mayor valor del inventario. Se utiliza como metodo de valuación el promedio ponderado.				
Al 31 Diciembre de 2022 los valores se detallan como sigue:				
Inventarios	DIC 31/2022	DIC 31/2021		
Materiales Consumibles	38.827.391	21.302.349		
Medicamentos	12.664.706	10.130.000		
Dispositivos	185.315.807	171.824.248		
Total Inventarios	236.807.904	203.256.597	33.551.307	16,5%

2.4 Propiedad planta y equipo

La propiedad planta y equipo se incluyen todos los equipos, muebles y enseres necesarios para prestación del servicio y la labor administrativa. Se deprecia utilizando el metodo de línea recta de acuerdo a los años de vida util.

La variación correspondiente a la cuenta Maquinaria y Equipo, Muebles y Enseres se debe a la dada de baja de los equipos por deterioro.

Al 31 Diciembre de 2022 los valores se detallan como sigue:

Propiedad Planta y Equipo	DIC 31/2022	DIC 31/2021		
Maquinaria y Equipo	0	-		
Muebles y Enseres	59.166.245	41.300.547		
Equipo De Computo y Comunicación	66.939.866	64.140.866		
Maquinaria y Equipo Medico Cientifico	2.046.133.168	1.982.328.758		
Vehiculos	165.326.000	165.326.000		
Depreciacion	-1.599.002.260	-1.340.160.206		
Total Propiedad Planta y Equipo	738.563.019	912.935.965	(174.372.946)	-19,1%

2.5 Pasivo

Incluye los valores adeudados al cierre del periodo a los proveedores por concepto de compra de inventario y/o adquisicion de servicios. Presentando una disminucion del 1,8% con relación al año anterior.

Al 31 Diciembre de 2022 los valores se detallan como sigue:

Pasivo Corriente	DIC 31/2022	DIC 31/2021		
Proveedores	607.472.410	618.556.698	(11.084.288)	-1,8%
GE Healthcare Colombia	14.530.180	18.900.000		
Urocadiz	2.060.460	0		
Top Medical- Toshiba	0	35.085.311		
Germar GMG	0	4.826.250		
Terumo	38.174.350	49.427.998		
Medical Life	552.262.220	510.317.139		
Otros	445.200	0		

2.6 Cuentas por Pagar

Al 31 Diciembre de 2022 los valores se detallan como sigue:

	DIC 31/2022	DIC 31/2021		
Costos Y Gastos Por pagar				
Honorarios				
Honorarios Electrofisiologia	47.330.261	14.265.662		
Honorarios Hemodinamia	60.334.615	63.356.282		
Honorarios Cardiología	105.105.967	167.214.950		
Otros Honorarios por pagar	22.682.294	0		
Servicios de publicos sede Clínica Nuestra	3.896.319	3.896.319		
Otros	4.707.238	871.363		
Retenciones por Impuestos	50.188.518	41.917.957		
Total Costos y Gastos por pagar	294.245.212	291.522.533	2.722.679	0,9%

2.7 Obligaciones Laborales

Al 31 Diciembre de 2022 los valores se detallan como sigue:

	DIC 31/2022	DIC 31/2021		
OBLIGACIONES LABORALES	55.199.224	16.292.336	38.906.888	239%
Cesantias	31.729.842	0		
Vacaciones Consolidadas	23.469.382	16.292.336		

2.8 Obligaciones Financieras

Corresponde al valor del crédito de nomina adquirido con el Banco BBVA un crédito de capital de trabajo a un término de 36 meses.

Al 31 Diciembre de 2022 los valores se detallan como sigue:

	DIC 31/2022	DIC 31/2021		
Obligaciones Financieras	290.479.192	469.840.339	(179.361.147)	-38,2%
Credito Banco BBVA	290.479.192	453.125.000		
Credito Banco Bbva Cr Nomina	0	16.715.339		

2.9 Ingresos

Los Ingresos operacionales corresponden a la contraprestación de la prestación de servicios en especializados en cardiología y hemodinamia. Para el año 2022 se presentó una recuperación de los ingresos frente al año anterior una vez establecidos los servicios de manera normal, luego de una de pasar una etapa de pandemia.

Se lograron obtener unos recursos adicionales por concepto de intereses financieros, como resultado de realizar algunas inversiones a corto plazo en el sistema financiero, dinamizando estos recursos de acuerdo a los periodos de pago.

	DIC 31/2022	DIC 31/2021		
Ingresos Operacionales	6.914.038.409	6.637.699.554	276.338.855	4,2%
Procedimientos Por Evento	4.291.876.793	4.232.484.585		
Pgp Salud Total	3.444.292.018	2.976.069.276		
Pgp Emcosalud	477.074.520	370.689.912		
Glosas Recuperadas	340.299	56.708.003		
Dcto Clínica Nuestra	(948.630.190)	(792.352.354)		
Dcto Glosas Aceptadas	(63.304.572)	(104.875.151)		
Dcto Financiero Pronto Pago	(867.787)	(34.422.929)		
Devoluciones	(286.742.672)	(66.601.788)		
Ingresos No Operacionales	10.111.949	6.847.967		
Intereses Financieros	10.111.949	673.967		
Subvenciones	-	6.174.000		

2.10 Gastos Operacionales

Incluye los gastos operacionales, directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a atender las necesidades de las actividades ordinarias de la entidad.

Al 31 Diciembre de 2022 los valores se detallan como sigue:

	DIC 31/2022	DIC 31/2021		
Gastos Operacionales	759.039.346	716.249.367	42.789.979	6,0%
Gastos de personal	301.360.862	235.396.600		
Honorarios	42.864.000	64.686.316		
Impuestos	45.977.658	42.246.526		
Seguros	22.091.304	13.931.615		
Servicios	31.659.332	34.260.775		
Gastos legales	15.314.867	2.109.200		
Mantenimiento y reparaciones	1.645.000	4.791.800		
Gastos de viaje	721.688	128.800		
Diversos	38.562.581	30.837.024		
Depreciación	258.842.054	287.860.711		

2.11 Costos Operacionales

Este rubro registra todos los costos directos e indirectos necesarios en el desarrollo de la actividad económica, tales como, el costo de compra de materiales e insumos, costo de personal, honorarios de especialistas y demás costos necesarios para el cumplimiento de los convenios realizados.

Al 31 Diciembre de 2022 los valores se detallan como sigue:

	DIC 31/2022	DIC 31/2021		
Costos Operacionales	5.638.803.749	5.352.547.650	286.256.099	5,3%
De Personal	340.551.146	308.379.056		
Honorarios y Servicios Medicos	2.418.209.655	1.899.770.411		
Servicios	339.756.654	354.959.654		
Mantenimiento	103.002.857	142.348.350		
Adecuaciones e Instalaciones	25.333.957	21.365.453		
Materiales y Suministros a Pacientes	2.383.679.601	2.605.648.094		
Diversos	28.269.879	20.076.632		

2.12 Gastos No Operacionales

Son aquellos gastos en los que debe de incurrir la empresa, que aunque no están directamente relacionados con el desarrollo de la actividad económica son necesarios, entre ellos tenemos los gastos bancarios, intereses por financiación, gastos por impuestos asumidos, gastos extraordinarios y gastos diversos.

Al 31 Diciembre de 2022 los valores se detallan como sigue:

	DIC 31/2022	DIC 31/2021
Gastos Financieros		
Intereses Prestamo bancario	17.500.534	20.573.043
Intereses Personas jurídicas	42.750.000	-
Gastos Bancarios	57.486.227	30.885.190
Impuestos Asumidos	356.457	404.897
Gastos Diversos	194.031.717	131.622.021