

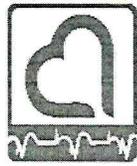
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
EN MILES DE PESOS  
A DICIEMBRE 31 DEL 2015 - 2014**

**NOTA: 1. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRACTICAS  
CONTABLES.**

**OBJETO SOCIAL: EL INSTITUTO CARDIOVASCULAR DEL CESAR S.A.** Es una entidad privada que tiene como objeto la prestación de servicios médicos en las especialidades de cardiología de adultos, cardiología pediátrica, métodos diagnósticos invasivos y terapéuticos, vascular periférico, neurología y obstetricia, métodos diagnósticos ecocardiograficos, métodos invasivos cardiológico. Constituida mediante escritura pública número 674 de Notaria Primera de Valledupar del 22 de Marzo de 2005, registrada bajo matricula mercantil número 00072854 de la Cámara de Comercio de Valledupar.

**SUPERVISION DEL ESTADO:** La Superintendencia de Salud, es el organismo autorizado para establecer vigilancia en aspectos legales, administrativos, contables y presupuéstales.

Las siguientes son las prácticas aplicadas por el INSTITUTO CARDIOVASCULAR DEL CESAR S.A. en la elaboración y prestación de los estados Financieros, que se ajustan a las normas básicas contables aceptadas en Colombia y los procedimientos establecidos por la SUPERINTENDENCIA DE SALUD.



# INSTITUTO CARDIOVASCULAR DEL CESAR

1. Provisión para cuentas por cobrar : se determino teniendo en cuenta el análisis de la cartera por edades y aplicando el método individual:

- De 0 a 30 días : 0%
- De 31 a 60 días : 0%
- De 61 a 90 días : 0%
- De 91 a 180 días : 5%
- De 181 a 360 días : 10%
- Mas de 360 días : 15%

2. Base de reconocimiento de los Ingresos, Costos y Gastos: Los hechos económicos del INSTITUTO CARDIOVASCULAR DEL CESAR S.A. son reconocidos en el periodo que se realizan y no cuando se ha recibido o pagado en efectivo o su equivalente (base de causación)

3. Propiedad, Planta y Equipo: Son contabilizados al costo de adquisición, la depreciación de estos activos se calcula con base en el método de línea recta aplicando al costo ajustado a las tasas anuales de depreciación así:

- Equipo de oficina 10%
- Equipo de comunicación y computación 20%
- Maquinaria y Equipo 10%
- Construcciones y Edificaciones 5%

A continuación se explicaran los principales rubros Contables.

**NOTA 2. CAJA:** Registra la existencia en dinero efectivo, con que cuenta el ente económico en moneda nacional, disponible en forma inmediata.

CONCEPTOS	2,015	2,014
Caja	325	37

**NOTA 3. BANCOS:** Registra el valor de los depósitos constituidos por el Instituto Cardiovascular del Cesar en moneda nacional, en las cuentas corriente y de ahorros.

CONCEPTOS	2,015	2,014
Bancos cuentas corrientes	277,769	194,833
Bancos cuentas de ahorros	375,054	56,148

**NOTA 4. INVERSIONES:** Comprende las inversiones que tiene la compañía en aportes como cooperado en la entidad Coomeva cooperativa.

CONCEPTOS	2,015	2,014
Cooperativa	3,454	3,101

**NOTA 5. CLIENTES:** Corresponde al valor adeudado por los usuarios y las entidades con las cuales contrata el Instituto en cuanto a la prestación del servicio.

CONCEPTOS	2,015	2,014
Clientes	17,486,747	11,336,642

**NOTA 6. ANTICIPOS AVANCES Y DEPOSITOS:** Corresponde al valor de los adelantos efectuados en dineros por la compañía a personas jurídicas o naturales, con el fin recibir beneficios o contraprestaciones futuras de acuerdo con las prestaciones pactadas, incluye concepto tales como anticipo a proveedores, a contratista a trabajadores.

<b>CONCEPTO</b>	<b>2,015</b>	<b>2,014</b>
Anticipo avances y depósitos	2,104	170,110

**NOTA 7. ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES:** Corresponde a las retenciones aplicadas al instituto por las diferente entidades a las cuales se le presta servicio.

<b>CONCEPTO</b>	<b>2,015</b>	<b>2,014</b>
Anticipos de Impuestos y Contribuciones	988,541	625,485

**NOTA 8. RECLAMACIONES:** Registra los valores por cobrar a contratista por concepto de reclamos por cobrar u otra reclamaciones.

<b>CONCEPTO</b>	<b>2,015</b>	<b>2,014</b>
Reclamaciones	38,557	0

**NOTA 9. CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES:** Registra los valores a favor del Instituto originados en créditos otorgado al personal con vínculo laboral, así como los valores a cargo por concepto tales como faltantes en caja o inventarios.

<b>CONCEPTO</b>	<b>2,015</b>	<b>2,014</b>
Cuentas por cobrar a trabajadores	2,481	2,780

**NOTA 10. DEUDORES VARIOS:** Registra los valores a favor del Instituto de las entidades que están en proceso de liquidación.

<b>CONCEPTO</b>	<b>2,015</b>	<b>2,014</b>
Deudores Varios	179,460	640,765

**NOTA 11. PROVISIONES DE CLIENTES:** Corresponde a los montos provisionados de la cartera para cubrir eventuales perdidas.

<b>CONCEPTO</b>	<b>2,015</b>	<b>2,014</b>
Provisiones Clientes	(1,225,779)	(310,856)

**NOTA 12. INVENTARIOS:** Corresponde a las existencias de drogas y materiales especializados que el Instituto adquiere para la atención integral de sus usuarios.

<b>CONCEPTO</b>	<b>2,015</b>	<b>2,014</b>
Inventarios	1,017,900	314,148

**NOTA 13. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS:** Corresponde a los activos fijos móviles e inmóviles que posee la empresa para prestar los servicios en las distintas unidades funcionales.

CONCEPTO	2,015	2,014
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>16,447,067</b>	<b>16,568,725</b>
Terrazas Urbanos	1,780,900	780,900
Construcciones En Cursos	1,086,639	5,984,584
Construcciones Edificaciones	9,405,128	3,500,000
Maquinarias y Equipos	3,624,764	3,235,569
Equipos de Oficinas	493,669	443,720
Equipo de Computo y Comunicación	123,082	85,562
Maquinarias y Equipos Medico Científico	3,151,937	3,846,032
Acueductos Plantas y Redes	410,798	410,798
Depreciaciones Acumuladas	(3,629,850)	(1,718,440)

**NOTA 14. INTANGIBLES:** Corresponde al valor de los bienes en arrendamientos financieros leasing los cuales deben ser amortizados durante el periodo que se reciben el servicio o se causen los costos o gastos.

CONCEPTO	2,015	2,014
En bienes recibido en arrendamientos financieros leasing	1,945,534	0

**NOTA 15. DIFIRIDOS:** Comprende los gastos pagados por anticipados tales como intereses, primas de seguros, arrendamientos entre otros.

CONCEPTO	2,015	2,014
Diferidos	0	86,733

**NOTA 16. VALORIZACION:** Corresponde a la diferencia entre el costo neto y el avalúo comercial de los terrenos y edificaciones existente en la institución.

<b>CONCEPTO</b>	<b>2,015</b>	<b>2,014</b>
Terrenos	5,532,599,600	0
Construcciones en Curso	682,932,976	0
Construcciones edificación	3,363,741,319	0

**NOTA 17. BANCOS NACIONALES:** Registra el monto del capital de las obligaciones contraídas por la sociedad, en moneda nacional o extranjera, con establecimientos bancarios.

<b>CONCEPTO</b>	<b>2,015</b>	<b>2,014</b>
<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>9,697,534</b>	<b>5,465,596</b>
Bancos Nacionales	9,697,534	5,465,596

**NOTA 18. PROVEEDORES:** Corresponde al valor adeudado a las diferentes entidades que proveen al Instituto de los materiales necesarios para la prestación del servicio.

<b>CONCEPTO</b>	<b>2,015</b>	<b>2,014</b>
<b>PROVEEDORES</b>	<b>6,126,543</b>	<b>5,168,714</b>
Nacionales	6,126,543	5,168,714

**NOTA 19. CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES:** Registra el valor de la mercancía en consignación consumida por el Instituto y a corte 31 de diciembre los proveedores no la han facturado.

<b>CONCEPTO</b>	<b>2,015</b>	<b>2,014</b>
Mercancía en consignación	439,306	789,964

**NOTA 20. COSTOS Y GASTOS POR PAGAR:** Corresponde a los valores adeudados a terceros por concepto de Honorarios, Servicios, Seguros y otros.

<b>CONCEPTO</b>	<b>2,015</b>	<b>2,014</b>
<b>COSTOS Y GASTOS POR PAGAR</b>	<b>1,429,046</b>	<b>4,418,686</b>
Gastos Financieros	17,355	39
Honorarios	635,455	255,619
Servicios	617,196	298,333
Arrendamientos	55,001	238,399
Transporte flete y acarreo	287	0
Servicios Públicos	40,708	29,563
Seguros	32,530	31,892
Gasto de viaje	135	526
Otros	17,847	112,248
Acreedores Varios	12,532	3,450,524

**NOTA 21. RETENCIÓN EN LA FUENTE:** Corresponde a los valores adeudado a la administración de impuestos por las retenciones practicadas a las deferentes proveedores y prestadores de servicios.

<b>CONCEPTO</b>	<b>2,015</b>	<b>2,014</b>
<b>RETENCION EN LA FUENTE</b>	<b>64,906</b>	<b>173,486</b>
Salarios y pagos laborales	3,017	2,152
Honorarios	24,873	123,428
Servicios	4,587	7,769
Arrendamiento	1,453	1,866
Compras	10,343	17,153
Otras Retenciones	0	1,980
Autorretenciones	20,633	19,139

**NOTA 22. De industria y Comercio:** Registra el valor adeudado por el gravamen establecido sobre las actividades industriales comerciales y de servicios, en favor de cada uno de los distritos y municipio donde se desarrollen, según la liquidación privada.

<b>CONCEPTO</b>	<b>2,015</b>	<b>2,014</b>
<b>IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS</b>	<b>14,283</b>	<b>40,197</b>
De industria y Comercio	14,283	40,197

**NOTA 23. RETENCION Y APORTES DE NOMINA:** Representa los valores adeudados a las empresas administradoras de salud, pensión, parafiscales, libranzas y Fondo de empleado a 31 de Diciembre de 2015 y 2014.

<b>CONCEPTO</b>	<b>2,015</b>	<b>2,014</b>
<b>RETENCION Y APORTES DE NOMINA</b>	<b>93,614</b>	<b>40,807</b>
Administradoras de Pensiones	44,425	19,141
Entidades Promotoras de Salud	13,083	6,150
Adm. de Riesgos Profesionales	6,261	2,479
Aportes Fondo de Solidaridad Pensional	1,198	528
Icbf, Sena y Caja de Compensación	11,275	5,252
Embargos judiciales	75	0
Libranzas	15,973	6,899
Fondos de Empleados	1,504	358

**NOTA 24 IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS:** Comprende el valor de los impuestos, gravámenes y tasas a cargo y a favor del estado.

<b>CONCEPTO</b>	<b>2,015</b>	<b>2,014</b>
<b>IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS</b>	<b>3,339</b>	<b>0</b>
IVA por pagar	3,399	0

**NOTA 25. OBLIGACIONES LABORALES:** Comprende el valor de los pasivos a cargo del ente económico a favor de los trabajadores, ex trabajadores o beneficiarios, originados en virtud de normas legales, convenciones de trabajo o pacto colectivo tales como: Salarios por pagar, cesantías consolidadas, primas de servicios, prestaciones extralegales e indemnizaciones laborales.

<b>CONCEPTO</b>	<b>2,015</b>	<b>2,014</b>
<b>OBLIGACIONES LABORALES</b>	<b>251,465</b>	<b>122,585</b>
Nomina por pagar	289	994
Cesantías Consolidadas	117,173	60,871
Intereses Sobre Cesantías	10,676	6,141
Vacaciones Consolidadas	47,039	47,337
Primas de Servicios	76,288	7,242

**NOTA 26. PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES:** Registra las deudas estimadas del ente económico para atender el pago de las obligaciones fiscales tales como: Renta y Complementarios, Industria y Comercio e Impuesto para la equidad Cree.

<b>CONCEPTO</b>	<b>2,015</b>	<b>2,014</b>
<b>PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES</b>	<b>1,328,442</b>	<b>997,742</b>
Impuesto De Renta y Complementario	964,796	741,567
Impuesto Sobre la Renta para la Equidad Cree	363,645	256,175

**NOTA 27. CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO:** Corresponde al Capital autorizado para la constitución de la sociedad menos el capital por suscribir.

<b>CONCEPTO</b>	<b>2,015</b>	<b>2,014</b>
<b>CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO</b>	<b>5,033,813</b>	<b>3,604,850</b>
Capital Autorizado	10,000,000	3,808,250
Capital Por Suscribir (db)	(4,459,380)	(203,400)
Capital Suscrito Por Cobrar	(506,807)	(0)

**NOTA 28. SUPERAVIT DE CAPITAL:** Registra el valor de la prima en colocación de acciones, representada por el mayor importe pagado por el accionista o socio sobre el valor nominal de la acción.

CONCEPTO	2,015	2,014
Prima en Colación de Acción	9,817,590	4,107,738

**NOTA 29. RESERVAS Y FONDOS:** Registra los valores apropiados de las utilidades liquidas, conforme a mandatos legales, con el propósito de proteger el patrimonio social se incluyen concepto tales como reserva legal y reserva para readquisición de acciones.

CONCEPTO	2,015	2,014
Reservas Obligatorias	942,755	424,611

**NOTA 30. RESULTADO DEL EJERCICIO:** Comprende el valor de las utilidades o perdidas obtenidas por la compañía al cierre del ejercicio.

CONCEPTO	2,015	2,014
Resultado del ejercicio	2,232,434	1,727,147

**NOTA 31. RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES:** Comprende el valor de los resultados obtenidos en ejercicios anteriores, por utilidades acumuladas que estén a disposición del máximo órgano social.

CONCEPTO	2,015	2,014
Utilidades o Excedentes acumuladas	793	2,130,780



# INSTITUTO CARDIOVASCULAR DEL CESAR

**NOTA 32. INGRESOS OPERACIONALES:** Corresponde a los ingresos generados en las distintas Unidades Funcionales de prestación de servicio.

CONCEPTO	2,015	2,014
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>30,448,391</b>	<b>21,267,216</b>
Unidad De Consulta externa	562,708	427,280
Unidad Funcional Hospitalización y Uci	3,825,544	0
Unidad Funcional Quirófano	1,897,714	0
Unidad De Apoyo Diagnostico	23,713,266	20,394,607
Unidad De Apoyo Terapéutico	789,462	540,006
Otras Actividades Relacionadas con la Salud	24,931	0
Devoluciones, rebajas y descuentos	(365,234)	(94,677)

**NOTA 33. GASTOS DE DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA:** Está compuesto por los gastos Administrativo generados en la prestación de los servicios de la empresa.

CONCEPTO	2,015	2,014
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>5,865,907</b>	<b>2,463,825</b>
Gasto de Personal	1,377,566	763,914
Honorarios	385,056	471,104
Impuestos, Gravámenes y Tasas	155,513	85,499
Arrendamientos Construcciones Y Edific	83,838	115,170
Contribuciones y Afiliaciones	176	218
Seguros	73,603	47,854
Servicios	371,180	156,359
Gastos legales	71,228	103,274
Mantenimientos y Adecuaciones	151,134	23,918
Adecuaciones e Instalaciones	26,674	116,737
Gastos de Viajes	80,562	50,025
Depreciaciones	1,140,208	105,461
Diversos	375,990	272,094
Provisión de cartera	989,078	152,195
Castigo de Cartera	584,100	0



# INSTITUTO CARDIOVASCULAR DEL CESAR

**NOTA 34. COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIO:** Corresponde a los costos generados en la realización de los procedimientos en las diferentes unidades de prestación de servicio.

<b>CONCEPTO</b>	<b>2,015</b>	<b>2,014</b>
<b>COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIO</b>	<b>20,457,296</b>	<b>18,386,044</b>
Unidad De Consulta externa	595,690	433,992
Unidad Funcional Hospitalización y Uci	3,511,056	0
Unidad Funcional Quirófano	2,024,307	54,632
Unidad De Apoyo Diagnostico	13,726,011	17,432,485
Unidad De Apoyo Terapéutico	420,636	423,573
Otras Actividades Relacionadas con la Salud	179,596	41,362

**NOTA 35. INGRESOS NO OPERACIONALES:** Corresponde a los ingresos extraordinarios generados por la empresa en actividades diferente a su actividad principal.

<b>CONCEPTO</b>	<b>2,015</b>	<b>2,014</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>519,378</b>	<b>2,850,043</b>
Rendimientos Financieros	172,399	2,595,544
Recuperaciones	318,347	205,126
Diversos	28,632	49,373

**NOTA 36. GASTOS NO OPERACIONALES:** Corresponde a los gastos generados por la empresa en la financiación de sus actividades.

<b>CONCEPTO</b>	<b>2,015</b>	<b>2,014</b>
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>1,083,691</b>	<b>542,501</b>
Entidades Financieras	935,562	482,179
Perdida En Ventas y Retiro de Bienes	20,983	0
Gastos Extraordinarios	103,831	60,322
Gastos Extraordinarios de Ejercicios anteriores	23,315	0



**INSTITUTO  
CARDIOVASCULAR  
DEL CESAR**

**NOTA 37. UTILIDAD DEL EJERCICIO:** Representa la utilidad neta generada por la empresa después de Impuesto de renta.

<b>CONCEPTO</b>	<b>2,015</b>	<b>2,014</b>
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO</b>	<b>3,560,875</b>	<b>2,724,889</b>
Impuesto de Renta	964,796	741,567
Impuesto Cree	363,645	256,175
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>2,232,434</b>	<b>1,727,147</b>

**JULIO EMIRO PEREZ PEREZ**  
Representante Legal  
CC. 9.313.049

**CARLOS JIMENEZ RAMOS**  
Contador Público  
T.P 128150-T

**EVARISTA GUERRA JIMENEZ**  
Revisor Fiscal  
TP 27636-T