



INSTITUTO CARDIOVASCULAR DEL CESAR S. A.
 NIT. 900.016.598 - 7
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 - 2018
CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS
VALLEDUPAR - CESAR
FECHA DE PUBLICACION: 30/04/2019

COD	DESCRIPCION	2,018	2,017	VARIACION
1	ACTIVOS	62,506,995,768	60,666,952,954	1,840,042,814
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	194,570,137	285,982,615	- 91,412,478
1101	EFFECTIVO	194,570,137	285,982,615	- 91,412,478
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	154,455,842	154,337,331	118,511
1202	INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE DEUDA O PATRIMONIO A VALOR RAZONABLE	154,455,842	154,337,331	118,511
13	CUENTAS POR COBRAR	27,724,989,035	25,352,201,694	2,372,787,341
1302	DEUDORES DEL SISTEMA A COSTO AMORTIZADO	30,136,786,809	27,462,449,239	2,674,337,570
1316	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES BENEFICIOS A EMPLEADOS AL COSTO	927,058	8,043,844	- 7,116,786
1319	DEUDORES VARIOS	143,570,922	78,397,422	65,173,500
1320	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	- 2,556,295,754	- 2,196,688,811	- 359,606,943
14	INVENTARIOS	4,061,347,244	4,228,388,071	- 167,040,827
1403	INVENTARIOS PARA SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS	4,061,347,244	4,228,388,071	- 167,040,827
15	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	30,371,633,510	30,646,043,243	- 274,409,733
1501	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO	37,691,174,800	36,688,886,423	1,002,288,377
1503	DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO MODELO DEL COSTO (CR)	- 7,319,541,290	- 6,042,843,180	- 1,276,698,110
2	PASIVOS	24,071,247,613	24,364,726,806	- 1,524,809,313
21	PASIVOS FINANCIEROS	21,308,432,719	22,595,295,688	- 1,286,862,969
2101	OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO	8,107,936,974	8,898,148,276	- 790,211,302
2105	CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO	6,932,496,546	11,754,832,599	- 4,822,336,053
2120	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	6,267,999,199	1,942,314,813	4,325,684,386
22	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	1,605,744,857	982,639,964	- 608,225,227
2201	RETENCION EN LA FUENTE	123,185,688	133,364,441	- 10,178,753
2202	DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	225,699,844	820,717,232	- 595,017,388
2203	IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	2,280,760	1,195,100	1,085,660
2204	DE INDUSTRIA Y COMERCIO	23,248,445	27,363,191	- 4,114,746
2212	IMPUESTO DIFERIDO PASIVO	1,231,330,120	-	1,231,330,120
23	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1,098,121,571	737,513,499	360,608,072
2301	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1,098,121,571	737,513,499	360,608,072
25	OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	58,948,466	49,277,655	9,670,811
2501	OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	19,041,660	24,821,292	- 5,779,632
2509	OTROS DESCUENTOS DE NOMINA	39,906,806	24,456,363	15,450,443
3	PATRIMONIO	38,435,748,155	36,302,226,148	363,277,662



INSTITUTO CARDIOVASCULAR DEL CESAR S. A.
 NIT. 900.016.598 - 7
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 - 2018
CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS
VALLEDUPAR - CESAR
FECHA DE PUBLICACION: 30/04/2019

COD	DESCRIPCION	2,018	2,017	VARIACION
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	7,437,750,000	7,437,750,000	-
3101	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	7,437,750,000	7,437,750,000	-
32	SUPERAVIT DE CAPITAL	11,843,697,798	11,843,697,798	-
3201	SUPERAVIT DE CAPITAL	11,843,697,798	11,843,697,798	-
33	RESERVAS	1,893,913,599	1,530,635,937	363,277,662
3301	RESERVAS OBLIGATORIAS	1,782,291,910	1,419,014,248	363,277,662
3303	RESERVAS OCASIONALES	111,621,689	111,621,689	-
35	RESULTADOS DEL EJERCICIO	17,260,386,758	15,490,142,413	1,770,244,345
3501	RESULTADOS DEL EJERCICIO	3,364,852,128	3,632,776,620	-
3502	RESULTADOS ACUMULADOS	5,547,590,855	2,278,091,898	3,269,498,957
3503	TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO TÉCNICO NORMATIVO	8,347,943,775	9,579,273,895	-
2+3	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	62,506,995,768	60,666,952,954	- 923,585,307


JULIO PÉREZ PÉREZ
 Representante Legal
 Cc. 9.313.049


CARLOS JIMÉNEZ RAMOS
 Contador
 TP 128150 - T


JACQUELINE MEDINA TROCHA
 Revisor Fiscal
 TP 139368 - T
 Ver Dictamen adjunto



INSTITUTO CARDIOVASCULAR DEL CESAR S. A.

NIT. 900.016.598 - 7

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 - 2018

CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS

VALLEDUPAR - CESAR

FECHA DE PUBLICACION: 30/04/2019

COD	DESCRIPCION	2,018	2,017	VARIACION
4	INGRESOS	49,912,512,301	47,432,456,592	2,480,055,709
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SGSSS	46,942,080,974	46,880,842,723	61,238,251
4101	INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD	46,942,080,974	46,880,842,723	61,238,251
42	OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	2,970,431,328	551,613,869	2,418,817,459
4201	GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS	4,021,438	1,159,994	2,861,444
4204	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	-	378,152	- 378,152
4211	RECUPERACIONES	2,499,802,154	464,918,449	2,034,883,705
4212	INDEMNIZACIONES	283,365,713	-	283,365,713
4214	DIVERSOS	183,242,023	85,157,274	98,084,749
5	GASTOS	11,294,021,825	12,387,193,488	- 1,093,171,663
51	DE ADMINISTRACION	8,423,112,957	8,662,008,320	- 238,895,363
5101	SUELDOS Y SALARIOS	1,840,624,848	1,418,960,153	421,664,695
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	300,277,064	242,430,573	57,846,491
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	6,212,430	6,018,470	193,960
5105	PRESTACIONES SOCIALES	370,491,504	301,166,057	69,325,447
5106	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	10,657,800	90,311,102	- 79,653,302
5107	GASTOS POR HONORARIOS	669,007,455	509,410,710	159,596,745
5108	GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	93,947,526	335,092,694	- 241,145,168
5109	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	225,112,395	172,854,049	52,258,346
5111	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	466,523	111,815	354,708
5112	SEGUROS	46,898,884	51,958,909	- 5,060,025
5113	SERVICIOS	432,309,988	404,631,205	27,678,783
5114	GASTOS LEGALES	8,052,580	6,947,122	1,105,458
5115	GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	251,597,377	301,981,080	- 50,383,703
5116	ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	22,893,471	6,509,128	16,384,343
5117	GASTOS DE TRANSPORTE	81,052,489	70,027,695	11,024,794
5118	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	409,325,250	354,685,056	54,640,194
5121	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	3,159,206,136	3,908,038,833	- 748,832,697
5136	OTROS GASTOS	494,979,237	480,873,669	14,105,568



INSTITUTO CARDIOVASCULAR DEL CESAR S. A.

NIT. 900.016.598 - 7

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 - 2018

CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS

VALLEDUPAR - CESAR

FECHA DE PUBLICACION: 30/04/2019

COD DESCRIPCION	2,018	2,017	VARIACION
53 FINANCIEROS	903,711,868	1,123,059,897	- 219,348,029
5301 GASTOS FINANCIEROS	903,711,868	1,123,059,897	- 219,348,029
55 IMPUESTO A LAS GANANCIAS	1,967,197,000	2,602,125,271	- 634,928,271
5501 IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	1,967,197,000	2,602,125,271	- 634,928,271
6 COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	35,253,638,348	31,412,486,484	3,841,151,864
61 COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD	35,253,638,348	31,412,486,484	3,841,151,864
6101 PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	35,253,638,348	31,412,486,484	3,841,151,864
(=)UTILIDAD DEL AÑO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS	<u>3,364,852,128</u>	<u>3,632,776,620</u>	<u>- 267,924,492</u>



JULIO PEREZ PEREZ
Representante Legal
Cc. 9.313.049



CARLOS JIMENEZ RAMOS
Contador
TP 128150 - T



JACQUELINE MEDINA TROCHA
Revisor Fiscal
TP 139368 - T
Ver Dictamen adjunto

INSTITUTO CARDIOVASCULAR DEL CESAR S. A.

NIT. 900.016.598 - 7

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

A 31 DE DICIEMBRE DE 2017 - 2018

CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS

VALLEDUPAR - CESAR

FECHA DE PUBLICACION: 30/04/2019

	2,017	2,018	Variacion
Ingresos Operacionales	46,880,842,723	46,942,080,974	61,238,251
- Aumento en Deudores	- 1,922,013,854	- 2,372,787,342	- 450,773,488
EFFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES	44,958,828,869	44,569,293,632	389,535,237
- Costo de Ventas	- 31,412,486,483	- 36,486,640,640	- 5,074,154,157
- Aumento de Inventarios	- 2,660,867,714	167,040,827	2,827,908,541
+ Aumento Cuentas Por Pagar Comerciales	132,960,597	- 431,572,024	- 564,532,621
EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES	33,940,393,600	36,751,171,837	2,810,778,237
- Gastos de Administración	- 8,616,011,790	- 8,782,139,092	- 166,127,302
+ Otros Ingresos No Operacionales	197,763,171	2,812,678,302	2,614,915,131
+ Depreciaciones, Provisiones y Amortizaciones	1,482,211,722	1,642,327,542	160,115,820
+ Aumento en otras cuentas por pagar	3,976,700,256	- 5,779,632	- 3,982,479,888
+ Aumento en obligaciones laborales	118,447,047	310,978,872	192,531,825
- Disminucion en Otros Pasivos	- 37,104,313	-	37,104,313
EFFECTIVO POR GASTOS DE OPERACIÓN	2,877,993,907	4,021,934,008	1,143,940,102
- Provisión Impuesto de Renta	- 2,602,125,271	- 1,967,197,000	634,928,271
- Disminución o + aumento de Impuesto por pagar	660,945,850	608,225,226	52,720,624
EFFECTIVO POR IMPUESTOS	3,263,071,121	2,575,422,226	687,648,895
IGUAL EFFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	4,877,370,241	1,220,765,560	- 3,656,604,681
- Aumento Propiedad Planta y Equipo	- 3,770,420,185	274,409,733	4,044,829,918
- Aumento de Inversiones	- 150,440,219	118,511	150,321,708
- Pérdida en Retiro de PPE	- 34,477,071	20,617,859	13,859,212
MENOS EFFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	3,955,337,475	253,673,363	4,209,010,838
+ Aumento en Obligaciones Financieras	152,241,604	- 790,211,303	- 942,452,907
- Gasto financiero	- 1,123,059,896	- 933,393,124	189,666,772
+Ingresos Financieros	70,562,590	157,753,026	87,190,436
MENOS EFFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	900,255,702	1,565,851,401	665,595,699
IGUAL EFFECTIVO NETO DEL PERIODO	21,777,063	91,412,478	113,189,541
EFFECTIVO INICIAL	264,205,552	285,982,615	21,777,063
+ Efectivo Neto del Periodo	21,777,063	- 91,412,478	- 113,189,541
EFFECTIVO FINAL	285,982,615	194,570,137	91,412,478


JULIO PÉREZ PÉREZ
Representante Legal
Cc. 9.313.049


CARLOS JIMÉNEZ RAMOS
Contador
TP 128150 - T


JACQUELINE MEDINA TROCHA
Revisor Fiscal
TP 139368 - T
Ver Dictamen adjunto



INSTITUTO CARDIOVASCULAR DEL CESAR S. A.

NIT. 900.016.598 - 7

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 - 2018

CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS

VALLEDUPAR - CESAR

FECHA DE PUBLICACION: 30/04/2019

DESCRIPCION	Capital y prima en colocación de acciones	Reservas	Resultados acumulados	Resultados del ejercicio	Ajustes adopción NCIF	Total patrimonio
Saldo a Diciembre 31, 2016	19,281,447,798	1,277,620,367	951,766	2,530,155,701	9,579,273,895	32,669,449,527
Distribución de resultados	0	253,015,570	2,277,140,131	(2,530,155,701)	0	0
Resultados del ejercicio	0	0	0	3,632,776,620	0	3,632,776,620
Saldo a Diciembre 31, 2017	19,281,447,798	1,530,635,937	2,278,091,897	3,632,776,620	9,579,273,895	36,302,226,147
Distribución de resultados	0	363,277,662	3,269,498,958	(3,632,776,620)	0	0
Resultados del ejercicio	0	0	0	3,364,852,128	(1,231,330,120)	2,133,522,008
Saldo a Diciembre 31, 2018	19,281,447,798	1,893,913,599	5,547,590,855	3,364,852,128	8,347,943,775	38,435,748,155



JULIO PÉREZ PÉREZ
Representante Legal
Cc. 9.313.049



CARLOS JIMÉNEZ RAMOS
Contador
TP 128150 - T



JACQUELINE MEDINA TROCHA
Revisor Fiscal
TP 139368 - T
Ver Dictamen adjunto

INFORME DEL REVISOR FISCAL

Señores accionistas
INSTITUTO CARDIOVASCULAR DEL CESAR S.A.

Informe sobre los estados financieros

He auditado los estados financieros adjuntos de la sociedad **INSTITUTO CARDIOVASCULAR DEL CESAR S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera, estado de resultado, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo al 31 diciembre de 2018.

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros

La Administración es responsable por la adecuada preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia. Dicha responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación de estados financieros libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; así como establecer los estimados contables razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del Revisor Fiscal

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, con base en mi auditoría. He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia. Dichas normas exigen que cumpla con requisitos éticos, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Revisor Fiscal, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el Revisor Fiscal tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la entidad de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para fundamentar mi opinión de auditoría.



Opinión

En mi opinión, los estados financieros adjuntos, son tomados fielmente de los libros de contabilidad, presentan razonablemente, en todos sus aspectos de importancia, la situación financiera de la Compañía al 31 de diciembre de 2018, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia.

Informe sobre requerimientos legales y regulatorios

Con base en el resultado de mis pruebas, en mi concepto durante 2018:

La contabilidad de la sociedad **INSTITUTO CARDIOVASCULAR DEL CESAR S.A.** ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable.

- a) Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea de accionistas.
- b) La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de accionistas se llevan y se conservan debidamente.
- c) Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores, el cual incluye la constancia por parte de la administración sobre la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores.
- d) La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables. La Compañía no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema de seguridad social integral.

Opinión sobre control interno y cumplimiento legal y normativo

Además, el Código de Comercio establece en el artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno.

En cumplimiento de la Parte 2, Título 1° del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, apliqué los principios contenidos en la NIEA 3000 para realizar mi evaluación.

Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración de la entidad, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la administración. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

- normas legales que afectan la actividad de la entidad;
- estatutos de la entidad;
- actas de asamblea y de junta directiva
- Otra documentación relevante.

Para la evaluación del control interno, utilicé como criterio el modelo COSO, ya que es un referente aceptado internacionalmente para configurar un proceso adecuado de control interno.

El control interno de una entidad es un proceso efectuado por los encargados del gobierno corporativo, la administración y otro personal, designado para proveer razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

El control interno de una entidad incluye aquellas políticas y procedimientos que:

- (1) permiten el mantenimiento de los registros que, en un detalle razonable, reflejen en forma fiel y adecuada las transacciones y las disposiciones de los activos de la entidad;
- (2) proveen razonable seguridad de que las transacciones son registradas en lo necesario para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con el marco técnico normativo aplicable al Grupo 2, que corresponde a la NIIF para PYMES, y que los ingresos y desembolsos de la entidad están siendo efectuados solamente de acuerdo con las autorizaciones de la administración y de aquellos encargados del gobierno corporativo; y (3) proveer seguridad razonable en relación con la prevención, detección y corrección oportuna de adquisiciones no autorizadas, y el uso o disposición de los activos de la entidad que puedan tener un efecto importante en los estados financieros.

También incluye procedimientos para garantizar el cumplimiento de la normatividad legal que afecte a la entidad, así como de las disposiciones de los estatutos y de los órganos de administración, y el logro de los objetivos propuestos por la administración en términos de eficiencia y efectividad organizacional.

Debido a limitaciones inherentes, el control interno puede no prevenir, o detectar y corregir los errores importantes. También, las proyecciones de cualquier evaluación o efectividad de los controles de periodos futuros están sujetas al riesgo de que los controles lleguen a ser inadecuados debido a cambios en las condiciones, o que el grado de cumplimiento de las políticas o procedimientos se pueda deteriorar.

Esta conclusión se ha formado con base en las pruebas practicadas para establecer si la entidad ha dado cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias, y a las decisiones de la asamblea y junta directiva, y mantiene un sistema de control interno que garantice la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables. Las pruebas efectuadas, especialmente de carácter cualitativo, pero también incluyendo cálculos cuando lo consideré necesario de acuerdo con las circunstancias, fueron desarrolladas por mí durante el transcurso de mi gestión como revisor fiscal y en desarrollo de mi estrategia de revisoría fiscal para el periodo. Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi conclusión.

Opinión sobre el cumplimiento legal y normativo

En mi opinión, la entidad ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, de la asamblea de accionistas y de la junta directiva, en todos los aspectos importantes.

Opinión sobre la efectividad del sistema de control interno

En mi opinión, el control interno es efectivo, en todos los aspectos importantes, con base en el modelo COSO.


Jacqueline Medina Trocha
Revisor Fiscal
T.P. 139-368-T

Marzo 7 de 2019