



INSTITUTO CARDIOVASCULAR DEL CESAR S. A.

NIT. 900.016.598 - 7

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 - 2018

CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS

VALLEDUPAR - CESAR

FECHA DE PUBLICACION: 28/01/2021

Cod	Descripción	2.019	2.018
<b>11</b>	<b>Efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>3.201.917.638</b>	<b>194.570.137</b>
1101	Efectivo	3.201.917.638	194.570.137
<b>12</b>	<b>Inversiones e instrumentos derivados</b>	<b>154.582.046</b>	<b>154.455.842</b>
1202	Inversiones en instrumentos de deuda o patrimonio a valor razonable	154.582.046	154.455.842
<b>13</b>	<b>Cuentas por cobrar</b>	<b>24.121.569.324</b>	<b>27.724.989.035</b>
1302	Deudores del sistema a costo amortizado	26.205.575.249	30.136.786.809
1316	Cuentas por cobrar a trabajadores beneficios a empleados al costo	34.926	927.058
1319	Deudores varios	372.388.169	143.570.922
1320	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	(2.456.429.020)	(2.556.295.754)
<b>14</b>	<b>Inventarios</b>	<b>3.830.020.434</b>	<b>4.061.347.244</b>
1403	Inventarios para ser consumidos en la prestación de servicios	3.830.020.434	4.061.347.244
	<b>Total activos corrientes</b>	<b>31.308.089.442</b>	<b>32.135.362.258</b>
<b>15</b>	<b>Propiedad planta y equipo</b>	<b>30.063.518.121</b>	<b>30.371.633.510</b>
1501	Propiedad planta y equipo al modelo del costo	38.669.575.012	37.691.174.800
1503	Depreciación acumulada propiedades planta y equipo modelo del costo (cr)	(8.606.056.891)	(7.319.541.290)
	<b>Total activos no corrientes</b>	<b>30.063.518.121</b>	<b>30.371.633.510</b>
	<b>Total Activos</b>	<b>61.371.607.563</b>	<b>62.506.995.768</b>
<b>21</b>	<b>Pasivos financieros</b>	<b>12.865.624.303</b>	<b>15.947.599.240</b>
2101	Obligaciones financieras al costo	1.874.845.592	2.747.103.495
2105	Cuentas por pagar-al costo	8.013.807.041	6.932.496.546
2120	Costos y gastos por pagar al costo	2.976.971.670	6.267.999.199
<b>22</b>	<b>Impuestos, gravámenes y tasas</b>	<b>599.943.035</b>	<b>374.414.737</b>
2201	Retencion en la fuente	256.659.926	123.185.688
2202	De renta y complementarios	339.181.906	225.699.844
2203	Impuesto sobre las ventas por pagar	2.719.470	2.280.760
2204	De industria y comercio	1.381.733	23.248.445
<b>23</b>	<b>Beneficios a los empleados</b>	<b>800.812.613</b>	<b>1.098.121.571</b>
2301	Beneficios a los empleados a corto plazo	800.812.613	1.098.121.571
<b>25</b>	<b>Otros pasivos- anticipos y avances recibidos</b>	<b>64.757.161</b>	<b>58.948.466</b>
2501	Otros pasivos -anticipos y avances recibidos	16.264.870	19.041.660
2509	Otros descuentos de nomina	48.492.291	39.906.806
	<b>Total pasivos corrientes</b>	<b>14.331.137.112</b>	<b>17.479.084.014</b>
2101	Obligaciones financieras al costo	3.660.476.668	5.360.833.479
2212	Impuesto diferido pasivo	1.231.330.120	1.231.330.120



INSTITUTO CARDIOVASCULAR DEL CESAR S. A.

NIT. 900.016.598 - 7

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 - 2018

CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS

VALLEDUPAR - CESAR

FECHA DE PUBLICACION: 28/01/2021

<b>Total pasivos no corrientes</b>	<b>4.891.806.788</b>	<b>6.592.163.599</b>
<b>Total Pasivos</b>	<b>19.222.943.900</b>	<b>24.071.247.613</b>
<b>31 Patrimonio de las entidades</b>	<b>7.437.750.000</b>	<b>7.437.750.000</b>
3101 Capital suscrito y pagado	7.437.750.000	7.437.750.000
<b>32 Superávit de capital</b>	<b>11.843.697.798</b>	<b>11.843.697.798</b>
3201 Superávit de capital	11.843.697.798	11.843.697.798
<b>33 Reservas</b>	<b>2.781.923.812</b>	<b>1.893.913.599</b>
3301 Reservas obligatorias	2.670.302.123	1.782.291.910
3303 Reservas ocasionales	111.621.689	111.621.689
<b>35 Resultados del ejercicio</b>	<b>20.085.292.053</b>	<b>17.260.386.758</b>
3501 Resultados del ejercicio	4.161.390.508	3.364.852.128
3502 Resultados acumulados	7.575.957.770	5.547.590.855
3503 Transición al nuevo marco técnico normativo	8.347.943.775	8.347.943.775
<b>Total Patrimonio</b>	<b>42.148.663.663</b>	<b>38.435.748.155</b>
<b>Total pasivo más patrimonio</b>	<b>61.371.607.563</b>	<b>62.506.995.768</b>

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

**CARLOS JIMENEZ RAMOS**  
Contador  
Tp 128150 - T

**DENNY LORENA MURCIA PINZON**  
Revisor Fiscal  
Tp 184252 - T  
Designado por JPA Colombia



**INSTITUTO CARDIOVASCULAR DEL CESAR S. A.**

NIT. 900.016.598 - 7

**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO**

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 - 2018

**CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS**

**VALLEDUPAR - CESAR**

**FECHA DE PUBLICACION: 28/01/2021**

<b>Cod</b>	<b>Descripción</b>	<b>2.019</b>	<b>2.018</b>
<b>4</b>	<b>Ingresos</b>	<b>54.618.414.975</b>	<b>49.912.512.301</b>
<b>41</b>	<b>Ingresos de actividades ordinarias de las entidades que conforman el sgsss</b>	<b>52.718.293.622</b>	<b>46.942.080.974</b>
4101	Ingresos de las instituciones prestadoras de servicios de salud	52.718.293.622	46.942.080.974
<b>42</b>	<b>Otros ingresos de operación</b>	<b>1.900.121.353</b>	<b>2.970.431.328</b>
4201	Ganancias en inversiones e instrumentos financieros	15.691.529	4.021.438
4211	Recuperaciones	58.317.710	2.499.802.154
4212	Indemnizaciones	-	283.365.713
4213	Reversión de las pérdidas deterioro de valor	1.391.953.882	-
4214	Diversos	434.158.232	183.242.023
<b>5</b>	<b>Gastos</b>	<b>9.768.706.363</b>	<b>11.294.021.825</b>
<b>51</b>	<b>De administración</b>	<b>7.214.344.243</b>	<b>8.423.112.957</b>
5101	Sueldos y salarios	1.953.915.113	1.840.624.848
5103	Contribuciones efectivas	323.160.337	300.277.064
5104	Aportes sobre la nomina	6.587.300	6.212.430
5105	Prestaciones sociales	387.168.612	370.491.504
5106	Gastos de personal diversos	10.317.127	10.657.800
5107	Gastos por honorarios	837.837.983	669.007.455
5108	Gastos por impuestos distintos de gastos por impuestos a las ganancias	105.378.069	93.947.526
5109	Arrendamientos operativos	131.574.174	225.112.395
5111	Contribuciones y afiliaciones	496.872	466.523
5112	Seguros	45.236.935	46.898.884
5113	Servicios	575.500.472	432.309.988
5114	Gastos legales	33.365.210	8.052.580
5115	Gastos de reparación y mantenimiento	326.083.999	251.597.377
5116	Adecuación e instalación	30.406.243	22.893.471
5117	Gastos de transporte	61.042.721	81.052.489
5118	Depreciación de propiedades, planta y equipo	369.704.672	409.325.250
5121	Deterioro de cuentas por cobrar	983.554.335	3.159.206.136
5136	Otros gastos	1.033.014.069	494.979.237
<b>53</b>	<b>Financieros</b>	<b>730.096.565</b>	<b>903.711.868</b>
5301	Gastos financieros	730.096.565	903.711.868



**INSTITUTO CARDIOVASCULAR DEL CESAR S. A.**

NIT. 900.016.598 - 7

**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO**

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 - 2018

**CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS**

**VALLEDUPAR - CESAR**

**FECHA DE PUBLICACION: 28/01/2021**

<b>55</b>	<b>Impuesto a las ganancias</b>	<b>1.824.265.555</b>	<b>1.967.197.000</b>
5501	Impuesto a las ganancias corriente	1.824.265.555	1.967.197.000
<b>6</b>	<b>Costos del sistema general de seguridad social en salud</b>	<b>40.688.318.104</b>	<b>35.253.638.348</b>
<b>61</b>	<b>Costos por atención en salud</b>	<b>40.688.318.104</b>	<b>35.253.638.348</b>
6101	Prestación de servicios de salud	40.688.318.104	35.253.638.348
	<b>(=)Utilidad del año precedente de operaciones continuadas</b>	<b><u>4.161.390.508</u></b>	<b><u>3.364.852.128</u></b>

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

**CARLOS JIMÉNEZ RAMOS**  
Contador  
Tp 128150 - T

**DENNY LORENA MURCIA PINZÓN**  
Revisor Fiscal  
Tp 184252 - T  
Designado por JPA Colombia



**INSTITUTO CARDIOVASCULAR DEL CESAR S. A.**

NIT. 900.016.598 - 7

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 - 2018

**CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS**

**VALLEDUPAR - CESAR**

**FECHA DE PUBLICACION: 28/01/2021**

<b>Descripción</b>	<b>2.019</b>	<b>2.018</b>
<b>Flujos de efectivo por actividades de operación</b>		
Ganancia (perdida)	4.161.390.507	3.364.852.128
<b>Ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)</b>		
Depreciación de propiedad, planta y equipo	1.632.353.871	1.642.327.542
Correcciones valorativas por deterioro	(408.399.547)	-
Provisión impuesto de renta y complementarios	1.824.265.555	1.783.068.000
Ingresos financieros	(15.691.529)	(4.021.438)
Gastos financieros	730.096.565	903.711.868
Otros ingresos y gastos	(385.913.723)	(365.629.819)
<b>Cambios en el capital corriente</b>		
Inventarios	231.326.811	167.041.827
Deudores y otras cuentas a cobrar	3.831.344.827	(2.314.731.628)
Otros activos corrientes	(227.925.115)	(58.056.714)
Acreedores y otras cuentas a pagar	(2.318.757.485)	(650.227.319)
Otros pasivos corrientes	(51.371.917)	516.426.328
<b>Otros flujos de efectivo de las actividades de operación</b>		
Pagos de intereses	(730.096.565)	(903.711.868)
Cobros de intereses	15.691.529	4.021.438
Otros pagos por impuestos	(1.710.783.494)	(2.378.085.000)
<b>Efectivo neto recibido por las actividades de operación</b>	<b>6.577.530.290</b>	<b>1.706.985.345</b>
<b>Flujos de efectivo por actividades de inversión:</b>		
<b>Pagos por Inversiones</b>		
Propiedad, planta y equipo	(978.400.212)	(1.002.288.377)
Otros activos financieros	(126.204)	(118.511)
<b>Efectivo neto (usado) en las actividades de inversión</b>	<b>(978.526.416)</b>	<b>(1.002.406.888)</b>
<b>Flujos de efectivo por actividades de financiación:</b>		
<b>Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero (a - b)</b>	(2.591.656.372)	(795.990.935)
<b>a) Emisión de (1 + 2 + 3 + 4)</b>	-	790.734.514
Deudas con entidades de crédito	-	790.734.514
<b>b) Devolución y amortización de (1 + 2 + 3 + 4)</b>	2.591.656.372	1.586.725.449
Deudas con entidades de crédito	2.572.614.712	1.580.945.817
Otras deudas	19.041.660	5.779.632
<b>Efectivo neto (usado) por actividades de financiación</b>	<b>(2.591.656.372)</b>	<b>(795.990.935)</b>
Incremento (Disminución) neto del efectivo	3.007.347.501	(91.412.478)



**INSTITUTO CARDIOVASCULAR DEL CESAR S. A.**

NIT. 900.016.598 - 7

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 - 2018

**CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS**

**VALLEDUPAR - CESAR**

**FECHA DE PUBLICACION: 28/01/2021**

Efectivo y equivalente al efectivo al principio de año	194.570.137	285.982.615
<b>Efectivo y equivalente al efectivo al final del año</b>	<b>3.201.917.638</b>	<b>194.570.137</b>

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

**CARLOS JIMENEZ RAMOS**  
Contador  
Tp 128150 - T

**DENNY LORENA MURCIA PINZON**  
Revisor Fiscal  
Tp 184252 - T  
Designado por JPA Colombia

INSTITUTO CARDIOVASCULAR DEL CESAR S. A.

NIT. 900.016.598 - 7

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 - 2018

CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS

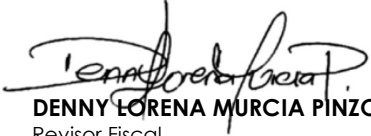
VALLEDUPAR - CESAR

FECHA DE PUBLICACION: 28/01/2021

Descripción	Capital Emitido	Prima de Emisión	Otras Reservas	Resultados acumulados	Resultados del ejercicio	Ajustes adopción NCIF	Total patrimonio
<b>Saldo a Diciembre 31, 2017</b>	<b>7.437.750.000</b>	<b>11.843.697.798</b>	<b>1.530.635.937</b>	<b>2.278.091.897</b>	<b>3.632.776.620</b>	<b>9.579.273.895</b>	<b>36.302.226.147</b>
Distribución de resultados	0	0	363.277.662	3.269.498.958	(3.632.776.620)	0	0
Resultados del ejercicio	0	0	0	0	3.364.852.128	(1.231.330.120)	2.133.522.008
<b>Saldo a Diciembre 31, 2018</b>	<b>7.437.750.000</b>	<b>11.843.697.798</b>	<b>1.893.913.599</b>	<b>5.547.590.855</b>	<b>3.364.852.128</b>	<b>8.347.943.775</b>	<b>38.435.748.155</b>
Distribución de resultados	0	0	1.336.485.213	2.028.366.915	(3.364.852.128)	0	0
Acciones Propias Readquiridos	0	0	(448.475.000)	0	0	0	(448.475.000)
Resultados del ejercicio	0	0	0	0	4.161.390.507	0	4.161.390.507
<b>Saldo a Diciembre 31, 2019</b>	<b>7.437.750.000</b>	<b>11.843.697.798</b>	<b>2.781.923.812</b>	<b>7.575.957.770</b>	<b>4.161.390.507</b>	<b>8.347.943.775</b>	<b>42.148.663.662</b>

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

  
**CARLOS JIMENEZ RAMOS**  
Contador  
Tp 128150 - T

  
**DENNY LORENA MURCIA PINZON**  
Revisor Fiscal  
Tp 184252 - T  
Designado por JPA Colombia



## **Informe del Revisor Fiscal**

### **A la Asamblea General de Accionistas del INSTITUTO CARDIOVASCULAR DEL CESAR S.A. – ICVC**

#### **Informe sobre los estados financieros**

En desarrollo de mis funciones como Revisor Fiscal he auditado los estados financieros adjuntos del Instituto Cardiovascular Del Cesar S.A. – ICVC, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, los estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo correspondientes al año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

#### **Responsabilidades de la Administración en relación con los estados financieros**

La Administración es responsable por la adecuada preparación y presentación de estos estados financieros preparados bajo principios contables de acuerdo con 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 incorrección material, debido a fraude o error; así como 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 por parte del Instituto 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 lo apropiado de las 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 sin salvedades**

En mi opinión, los estados financieros adjuntos, tomados fielmente de los registros de contabilidad presentan razonablemente, en todos sus aspectos de importancia material, la situación financiera del Instituto Cardiovascular del Cesar S.A. – ICVC, al 31 de diciembre de 2019, así como los estados de resultados, de cambios en el patrimonio, de flujos de efectivo y las revelaciones terminados en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas aceptadas en Colombia.

#### **Otros asuntos**

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 se presentan exclusivamente para fines de comparación, y fueron auditados por otro auditor, donde en su informe de fecha marzo 7 de 2019 expresó una opinión sin salvedades.

#### **Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios**

Con base en el resultado de mis pruebas, en mi concepto, durante 2019:

- a) La contabilidad del Instituto ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable.
- b) Las operaciones registradas en los libros se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea del Instituto Cardiovascular del Cesar – ICVC.
- c) La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas de asamblea y junta directiva se llevan y conservan.
- d) Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores.
- e) 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. El Instituto no se encuentra en mora por concepto de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral.
- f) El Instituto dio cumplimiento a las normas relacionadas con la Ley 1676 de 2013 respecto a la libre circulación de facturas emitidas por vendedores o proveedores de bienes y servicios.

El informe correspondiente a lo requerido por el artículo 1.2.1.2 y 1.2.1.5 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificados por los artículos 4 y 5 del Decreto 2496 de 2015, relativos a la responsabilidad del Revisor Fiscal de los artículos 1 y 3 del Código de Comercio, relacionados con la evaluación de si los actos de los Administradores del Instituto se ajustan a los estatutos y a las órdenes o instrucciones de la Asamblea de la Compañía y si hay y son



**JPA COLOMBIA**  
Audit, Accounting, Tax, Consultancy  
Colombia

adecuadas las medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes del Instituto o de terceros que estén en su poder, emití un informe separado de fecha 9 de marzo del 2020.

**DENNY LORENA MURCIA PINZÓN**  
Revisor Fiscal  
Tarjeta Profesional No. 184252-T  
Designado por JPA Colombia  
Tarjeta Registro No. 1807

Marzo 9 de 2020  
Valledupar – Cesar, Colombia