

UNIDAD DE CUIDADOS INTENSIVOS NEONATALES DE MAGANGUE SAS

Nit 900 378 914 - 4



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

A 31 de diciembre de 2023 y 2022

Cifras expresadas en pesos colombianos



Fecha Publicacion: 30 Abril 2024

MAGANGUE - BOLIVAR

Version: 02

Fecha Actualización: 30 Marzo 2024

| CODIGO | CUENTAS | NOTAS | 2023 | | 2022 | | VARIACION | |
|--------|--|-------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|
| | | | Valor | % | Valor | % | Valor | % |
| | ACTIVO | | | | | | | |
| | ACTIVO CORRIENTE | | | | | | | |
| 11 | EFFECTIVO Y EQ. DEL EFFECTIVO | | 239.763.296 | 4,00% | 154.457.076 | 2,58% | 85.306.220 | 55,23 |
| 1101 | Efectivo | | 239.763.296 | 4,00% | 154.457.076 | 2,58% | 85.306.220 | 55,23 |
| 12 | INVERSIONES E INSTRU DERIVADOS | | 900.000.000 | 15,02% | 900.000.000 | 15,02% | 0 | 0,00 |
| 1204 | Inversiones en Instrumentos de Deuda | | 900.000.000 | 15,02% | 900.000.000 | 15,02% | 0 | 0,00 |
| 13 | CUENTAS POR COBRAR | | 4.490.182.483 | 74,92% | 5.025.454.385 | 83,86% | (535.271.902) | -10,65 |
| 1301 | Deudores del Sistema | | 4.295.691.747 | 71,68% | 4.838.839.984 | 80,74% | (543.148.237) | -11,22 |
| 1313 | Activos no Financieros (Anticipo) | | 20.155.949 | 0,34% | 22.655.948 | 0,38% | (2.499.999) | -11,03 |
| 1314 | Anticipo de impuestos y contribuciones | | 174.334.787 | 2,91% | 163.958.453 | 2,74% | 10.376.334 | 6,33 |
| 14 | INVENTARIOS | | 37.122.553 | 0,62% | 37.122.553 | 0,62% | 0 | 0,00 |
| 1403 | Inventarios Para Ser Consumidos | | 37.122.553 | 0,62% | 37.122.553 | 0,62% | 0 | 0,00 |
| | TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | 5.667.068.332 | 94,56% | 6.117.034.014 | 102,07% | (449.965.682) | -7,36 |
| | ACTIVO NO CORRIENTE | | | | | | | |
| 15 | PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO | | 325.887.583 | 5,44% | 325.887.583 | 5,44% | 0 | 0,00 |
| 1501 | Prop. Planta y Equipo modelo al Costo | | 863.458.867 | 14,41% | 863.458.867 | 14,41% | 0 | 0,00 |
| 1503 | Depreciacion Acumulada Prop. Planta | | (537.571.284) | -8,97% | (537.571.284) | -8,97% | 0 | 0,00 |
| | TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES | | 325.887.583 | 5,44% | 325.887.583 | 5,44% | 0 | 0,00 |
| | TOTAL ACTIVOS | | 5.992.955.915 | 100,00% | 6.442.921.597 | 107,51% | (449.965.682) | -6,98 |
| | PASIVO | | | | | | | |
| | PASIVO CORRIENTE | | | | | | | |
| 21 | PASIVOS FINANCIEROS | | 1.726.137.119 | 40,05% | 1.681.859.509 | 39,02% | 44.277.610 | 2,63 |
| 2105 | Cuentas Por Pagar - Al Costo | | 1.241.847.622 | 28,81% | 1.195.519.538 | 27,74% | 46.328.084 | 3,88 |
| 2120 | Costos Y Gastos x Pagar Al Costo | | 484.289.497 | 11,24% | 486.339.971 | 11,28% | (2.050.474) | -0,42 |
| 22 | IMPUESTO, GRAVAMENOS Y TASAS | | 356.843 | 0,01% | 1.834.962 | 0,04% | (1.478.119) | -80,55 |
| 2201 | Retencion en la Fuente | | 356.843 | 0,01% | 1.834.962 | 0,04% | (1.478.119) | -80,55 |
| 23 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | | 38.261.778 | 0,89% | 84.778.208 | 1,97% | (46.516.430) | -54,87 |
| 2301 | Beneficios a los empleados a Corto Pla | | 38.261.778 | 0,89% | 84.778.208 | 1,97% | (46.516.430) | -54,87 |
| 24 | PROVISIONES | | 0 | 0,00% | 16.000.000 | 16,00% | (16.000.000) | -100,00 |
| 2402 | Para Costos y Gastos | | 0 | 0,00% | 16.000.000 | 16,00% | (16.000.000) | -100,00 |
| 25 | OTROS PASIVOS - ANTICIPOS Y AVANC | | 1.638.077.541 | 38,00% | 1.334.754.625 | 30,97% | 303.322.916 | 22,72 |
| 2501 | Otros Pasivos - Anticipos y Avances | | 838.077.541 | 19,44% | 444.754.625 | 10,32% | 393.322.916 | 88,44 |
| 2502 | Depositos Recibidos | | 800.000.000 | 18,56% | 800.000.000 | 18,56% | 0 | 0,00 |
| 2509 | Otros Descuentos de Nomina | | 0 | 0,00% | 90.000.000 | 2,09% | (90.000.000) | -100,00 |
| | TOTAL PASIVO CORRIENTE | | 3.402.833.281 | 78,95% | 3.119.227.304 | 72,37% | 283.605.977 | 9,09 |
| | PASIVO NO CORRIENTE | | | | | | | |
| 2105 | Cuentas Por Pagar - Al Costo | | 737.127.222 | 12,30% | 737.127.222 | 12,30% | 0 | 0,00 |
| 2120 | Costos Y Gastos x Pagar Al Costo | | 170.250.000 | 3,95% | 170.250.000 | 3,95% | 0 | 0,00 |
| | TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | | 907.377.222 | 15,14% | 907.377.222 | 15,14% | 0 | 0,00 |
| | TOTAL PASIVO | | 4.310.210.503 | 71,92% | 4.026.604.526 | 67,19% | 283.605.977 | 7,04 |
| | PATRIMONIO | | | | | | | |
| 31 | PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES | | | | | | | |
| 3101 | Capital Suscrito y Pagado | | 200.000.000 | 3,34% | 200.000.000 | 3,34% | 0 | 0,00 |
| 3301 | Reserva Obligatorios | | 100.000.000 | 1,67% | 100.000.000 | 1,67% | 0 | 0,00 |
| 3501 | Resultados del ejercicios | | (733.571.659) | -12,24% | (513.186.871) | -8,56% | (220.384.788) | 42,94 |
| 3502 | Resultados Acumulados | | 2.116.317.071 | 35,31% | 2.629.503.942 | 43,88% | (513.186.871) | -19,52 |
| | TOTAL PATRIMONIO | | 1.682.745.412 | 28,08% | 2.416.317.071 | 40,32% | (733.571.659) | -30,36 |
| | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 5.992.955.915 | 100,00% | 6.442.921.597 | 107,51% | (449.965.682) | -6,98 |

Las notas que se acompañan son parte integral de los estados financieros.

Nicolas Martinez Mercado
Representante Legal

Tomas Morales Gomez
Revisor Fiscal
T.P. 52215-T

Luis Vargas Rojas
Contador Publico
T.P. 172895-T

UNIDAD DE CUIDADOS INTENSIVOS NEONATALES DE MAGANGUE SAS

Nit 900 378 914 -4

Estado de Resultados Comparativo

Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Cifras expresadas en pesos colombianos



Fecha Publicacion: 30 Abril 2024

MAGANGUE - BOLIVAR

Version: 02

Fecha Actualización: 30 Marzo 2024

| CODIGO | CONCEPTO | NOTAS | 2023 | | 2022 | | VARIACION | |
|-----------|--|-------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|------------------------|-----------------|
| | | | Valor | % | Valor | % | Valor | % |
| 41 | INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | | | | | | | |
| 4101 | Ingresos de las Instituciones Prest. Salud | | 0 | 0,00% | 1.426.435.944 | 100,00% | (1.426.435.944) | -100,00% |
| 410103 | Unidad Funcional Hospitalizacion e Intern | | 0 | 0,00% | 892.104.332 | 62,54% | (892.104.332) | -100,00% |
| 410105 | Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico | | 0 | 0,00% | 133.547.359 | 9,36% | (133.547.359) | -100,00% |
| 410106 | Unidad Funcional de Apoyo Terapeutico | | 0 | 0,00% | 23.059.686 | 1,62% | (23.059.686) | -100,00% |
| 410107 | Unidad Funcional de Mercadeo | | 0 | 0,00% | 375.804.974 | 26,35% | (375.804.974) | -100,00% |
| 410108 | Otras Actividades Relacionadas con salud | | 0 | 0,00% | 1.919.593 | 0,13% | (1.919.593) | 100,00% |
| | INGRESOS NETOS | | 0 | 0,00% | 1.426.435.944 | 100,00% | (1.426.435.944) | -100,00% |
| 61 | COSTOS ATENCION EN SALUD | | | | | | | |
| 6101 | Prestacion de Servicio de Salud | | 0 | 0,00% | 1.276.463.110 | 100,00% | (1.276.463.110) | -100,00% |
| 610103 | Unidad Funcional Hospitalizacion e intern | | 0 | 0,00% | 948.237.988 | 74,29% | (948.237.988) | -100,00% |
| 610105 | Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico | | 0 | 0,00% | 82.837.622 | 6,49% | (82.837.622) | -100,00% |
| 610106 | Unidad Funcional de Apoyo Terapeutico | | 0 | 0,00% | 9.302.900 | 0,73% | (9.302.900) | -100,00% |
| 610107 | Unidad Funcional de Mercadeo | | 0 | 0,00% | 235.400.586 | 18,44% | (235.400.586) | -100,00% |
| 610108 | Otras Actividades Relacionadas con salud | | 0 | 0,00% | 684.014 | 0,05% | (684.014) | 100,00% |
| | TOTAL COSTOS | | 0 | 0,00% | 1.276.463.110 | 100,00% | (1.276.463.110) | -100,00% |
| | UTILIDAD BRUTA EN VENTAS | | 0 | 0,00% | 149.972.834 | 100,00% | (149.972.834) | -100,00% |
| 51 | DE ADMINISTRACION | | | | | | | |
| 5101 | Sueldos y salarios | | 159.364.703 | 21,73% | 224.823.248 | 33,62% | (65.458.545) | -29,12% |
| 5102 | contribuciones Imputadas | | 4.872.000 | 0,66% | 27.809.224 | 4,16% | (22.937.224) | -82,48% |
| 5103 | Contribuciones Efectivas | | 26.906.200 | 3,67% | 42.700.009 | 6,38% | (15.793.809) | -36,99% |
| 5105 | Prestaciones Sociales | | 35.857.833 | 4,89% | 57.286.765 | 8,57% | (21.428.932) | -37,41% |
| 5107 | Gastos Por Honorarios | | 181.874.647 | 24,80% | 162.974.228 | 24,37% | 18.900.419 | 11,60% |
| 5108 | Gastos por Impuestos Distinto Gastos Ga | | 31.019.082 | 4,23% | 7.178.557 | 1,07% | 23.840.525 | 332,11% |
| 5109 | Arrendamientos Operativos | | 148.300.360 | 20,22% | 0 | 0,00% | 148.300.360 | 100,00% |
| 5111 | Contribuciones y Afiliaciones | | 1.198.206 | 0,16% | 3.313.000 | 0,50% | (2.114.794) | -63,83% |
| 5112 | Seguros | | 0 | 0,00% | 1.093.453 | 0,16% | (1.093.453) | -100,00% |
| 5113 | Servicios | | 90.814.193 | 12,38% | 75.494.852 | 11,29% | 15.319.341 | 20,29% |
| 5114 | Gastos Legales | | 2.733.400 | 0,37% | 2.547.252 | 0,38% | 186.148 | 7,31% |
| 5115 | Gastos de Reparacion y Mantenimiento | | 390.083 | 0,05% | 6.203.763 | 0,93% | (5.813.680) | -93,71% |
| 5116 | Adecuacion e Instalacion | | 469.765 | 0,06% | 1.498.941 | 0,22% | (1.029.176) | -68,66% |
| 5117 | Gastos de Transporte | | 0 | 0,00% | 1.630.805 | 0,24% | (1.630.805) | -100,00% |
| 5118 | Depreciacion de Propiedades | | 0 | 0,00% | 8.360.278 | 1,25% | (8.360.278) | -100,00% |
| 5132 | Provisiones | | 0 | 0,00% | 16.000.000 | 2,39% | (16.000.000) | -100,00% |
| 5136 | Otros Gastos | | 49.600.830 | 6,76% | 29.841.182 | 4,46% | 19.759.648 | 66,22% |
| | TOTAL GASTOS | | 733.401.302 | 100,00% | 668.755.557 | 100,00% | 64.645.745 | 9,67% |
| 52 | GASTOS DE DISTRIBUCION (OPERACIÓN) | | | | | | | |
| 5213 | Servicio | | 0 | 0,00% | 180.000 | 100,00% | (180.000) | -100,00% |
| | PERDIDA OPERACIONAL | | (733.401.302) | 100,00% | (518.962.723) | 100,00% | (214.438.579) | 41,32% |
| | NO OPERACIONALES | | | | | | | |
| 42 | OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN | | | | | | | |
| 4201 | Ganancias en Inversiones e intrumento Fi | | 2.749 | 0,06% | 6.820 | 0,01% | (4.071) | -59,69% |
| 4211 | Recuepraciones | | 4.872.042 | 99,93% | 47.686.610 | 99,59% | (42.814.568) | -89,78% |
| 4214 | Diversos | | 500 | 0,01% | 190.260 | 0,40% | (189.760) | -99,74% |
| | TOTAL OTROS INGRESOS | | 4.875.291 | 100,00% | 47.883.690 | 100,00% | (43.008.399) | -89,82% |
| 53 | GASTOS FINANCIEROS | | | | | | | |
| 5301 | Gastos Financieros | | 5.045.648 | 100,00% | 42.107.838 | 100,00% | (37.062.190) | -88,02% |
| | TOTAL GASTOS FINANCIEROS | | 5.045.648 | 100,00% | 42.107.838 | 100,00% | (37.062.190) | -88,02% |
| | TOTAL NO OPERACIONALES | | (170.357) | 100,00% | 5.775.852 | 100,00% | (5.946.209) | -102,95% |
| | PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS | | (733.571.659) | 100,00% | (513.186.871) | 100,00% | (220.384.788) | 42,94% |
| | Provision Impuesto de Renta | | | | | | - | |
| | PERDIDA DESPUES DE IMPUESTOS | | (733.571.659) | 100,00% | (513.186.871) | 100,00% | (220.384.788) | 42,94% |
| | PERDIDA NETA | | (733.571.659) | 100,00% | (513.186.871) | 100,00% | (220.384.788) | 42,94% |

Las notas que se acompañan son parte integral de los estados financieros.


Nicolas Martinez Mercado
 Representante Legal


Tomas Morales Gomez
 Revisor Fiscal
 T.P. 52215-T


Luis Vargas Rojas
 Contador Publico
 T.P. 172895-T



UNIDAD DE CUIDADOS INTENSIVOS NEONATALES DE MAGANGUE S.A.S.

NIT 900 378 914 - 4

Estado de Flujo de Efectivo

por los años terminados el 31 Diciembre de 2023 y 2022

Cifras expresadas en pesos colombianos

MAGANGUE - BOLIVAR



Fecha Publicacion: 30 Abril 2024

Fecha Actualización: 30 Marzo 2024

Version: 02

FUENTES

Perdida del Ejercicio Oper. Continuas

- 733.571.659 - 513.186.871

Cargos que no generan desembolsos

0 64.206.993

Depreciacion Acumulada

0 64.206.993

MAS OTRAS FUENTES

985.299.236 2.125.742.312

Disminucion Deudores del sistema

543.148.237 1.732.459.148

Disminucion Activos No Financieros - Anticipo

2.499.999 317.411

Disminución Anticipos de impuestos y contribuciones

0 80.121.268

Disminución de Inventarios

0 2.685.919

Incremento de Proveedores Nacionales

46328084 0

Incremento Provision Para Costos y Gastos

0 16.000.000

Incremento Otros Pasivos - Anticipos y Avances

393322916 0

Incremento Otros Descuentos de Nomina

0 40.000.000

Incremento Utilidades o Excedentes Acumulados

0 254.158.566

Incremento Reserva legal

0 0

TOTAL FUENTES

251.727.577 1.676.762.434

USOS

Incremento Anticipo de Impuestos y Contribuciones

10.376.334 0

Incremento Equipo Medico cientifico - Hospitalización

0 10.075.778

Disminucion Obligaciones Financieras al Costo

0 152.000.000

Disminucion proveedores

0 389.675.797

Disminucion Para Costos y Gastos

2.050.474 53.237.766

Disminucion rente fuente

1.478.119 10.740.210

Disminucion beneficio a los empleados

46.516.430 216.677.462

Disminucion Para Costos y Gastos

16.000.000 0

Disminucion Para Obligaciones Fiscales

0 127.148.226

Disminucion Otros Pasivos - Anticipos y Avances

0 357.707.300

Disminucion Otros Descuentos de Nomina

90.000.000 0

Disminucion Utilidades o Excedentes Acumulados

513.186.871 0

Disminucion Utilidad del Ejercicio de Ope. Continuas

- 513.186.871 283.007.341

TOTAL USOS

166.421.357 1.600.269.880

EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO

154.457.076 77.964.522

VARIACION DEL EFFECTIVO

85.306.220 76.492.554

EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO

239.763.296 154.457.076

NICOLAS MARTINEZ MERCADO

Representante Legal

TOMAS MORALES GOMEZ

Revisor Fiscal
T.P. 52215-T

LUIS VARGAS ROJAS

Contador Publico
TP. No 172895-T



UNIDAD DE CUIDADOS INTENSIVOS NEONATALES DE MAGANGUE S.A.S.

NIT 900 378 914 - 4



Estado de Cambio en el Patrimonio por los años terminados el 31 Diciembre de 2023 y 2022 Cifras expresadas en pesos colombianos MAGANGUE - BOLIVAR

Fecha Publicación: 30 Abril 2024

Version: 02

Fecha Actualización: 30 Marzo 2024

| CUENTA | PATRIMONIO DIC 31 DE 2022 | AUMENTO | DISMINUCION | PATRIMONIO DIC 31 DE 2023 |
|---------------------------------------|------------------------------|----------------------|--------------|------------------------------|
| Capital Suscrito y Pagado | 200.000.000 | 0 | 0 | 200.000.000 |
| Reservas Obligatorias - Reserva Legal | 100.000.000 | 0 | 0 | 100.000.000 |
| Perdidas del Ejercicio Ope. Continuas | (513.186.871) | -733.571.659 | -513.186.871 | (733.571.659) |
| Utilidades o Excedentes Acumuladas | 2.629.503.942 | 0 | 513.186.871 | 2.116.317.071 |
| | | | | |
| TOTAL PATRIMONIO | 2.416.317.071 | - 733.571.659 | - | 1.682.745.412 |

NICOLAS MARTINEZ MERCADO

Representante Legal

TOMAS MORALES GOMEZ

Revisor Fiscal

T.P. 52215-T

LUIS VARGAS ROJAS

Contador Publico

TP. No 172895-T

UNIDAD DE CUIDADOS INTENSIVOS NEONATALES DE MAGANGUE S.A.S

**ESTADOS FINANCIEROS Y REVELACIONES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 y 2022.**

Información en Pesos Colombianos

**NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN
FINANCIERA**

NIIF PARA PYMES

NOTAS O REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. Domicilio social y del desarrollo de las actividades, forma legal y país de constitución.

- Domicilio Social: El domicilio social de la entidad es carrera 16 N° 16B – 257, en la ciudad de Magangué - Bolívar.
- Lugar del desarrollo de sus actividades: Sus actividades se desarrollan principalmente en el Municipio de Magangué (Bolívar).
- Forma legal: Sociedad por Acciones Simplificadas de derecho privado, Constituida mediante documento privado No. 0000001 de Asamblea General de socios, de fecha 03 de agosto del 2010, inscrita en la Cámara de Comercio de Magangué el día 30 de agosto del 2010 bajo el registro No. 00003788 del libro IX.
- País de constitución: Colombia.

2. Término de duración legal:

La duración legal es con vigencia hasta el 30 de agosto del 2030, según consta en el certificado de existencia y representación legal expedido por la Cámara de Comercio de la ciudad de Magangué.

3. Hipótesis de Entidad en Marcha:

La Unidad de Cuidados Intensivos Neonatales de Magangué S.A.S que por decisión de la asamblea de socio el 21 octubre de 2022 se aprobó el cierre temporal y el 13 diciembre 2023 la asamblea de socio de la Unidad de Cuidados Intensivos Neonatales de Magangué S.A.S, se toma la decisión de cerrar definitivamente la empresa y se nombra al gerente liquidador.

Cumplimiento de la NIIF para Pymes

Los reportes financieros correspondientes al ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2023 han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes) vigentes a la fecha.

La norma que se aplicó a estos estados financieros es la versión que se encontraba vigente al cierre del período. La NIIF para Pymes adoptada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por su sigla en inglés), se reglamenta para Colombia de acuerdo con el Decreto Único Reglamentario - DUR 2420 de diciembre 14 de 2015., modificado por el Decreto 2496 de 2015.

Los estados financieros se presentan en pesos colombianos. El peso colombiano es la unidad monetaria que corresponde a la moneda funcional y de presentación de la Entidad.

A continuación, se presenta un resumen de las políticas aplicadas en la preparación de los presentes estados financieros, conforme a las normas, así como las revelaciones.

1. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

1.1. Políticas contables.

Son los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados por la Unidad de Cuidados Intensivos Neonatales de Magangué S.A.S., en adelante “UCINMAG S.A.S.” para preparar y presentar estados financieros. (NIIF para Pymes).

Las condiciones que sean similares se aplican de manera uniforme para transacciones y otros sucesos.

1.2. Información General de la Entidad

La Unidad de Cuidados Intensivos Neonatales de Magangué S.A.S., “La Calidad de Vida del Recién Nacido, es Nuestra Razón de Ser”, con NIT. 900.378.914 – 4, es una entidad privada perteneciente al sector salud, ubicada en el Departamento de Bolívar, Municipio de Magangué, ubicada en la carrera 16 N° 16B – 257. Constituida mediante documento privado No. 0000001 de Asamblea General de socios, de fecha 03 de agosto del 2010, inscrita en la Cámara de Comercio de Magangué el día 30 de agosto del 2010 bajo el registro No. 00003788 del libro IX., con vigencia hasta el 30 de agosto del 2030.

El objeto social de la Unidad de Cuidados Intensivos Neonatales de Magangué SAS es la prestación de servicios médicos asistenciales de II, III y IV nivel de complejidad en el área de la neonatología, pediatría y otras áreas especializadas de la medicina.

Los Fundadores, son empresas y profesionales de reconocida trayectoria del sector salud que conocen la responsabilidad social, que decidieron concretar su vocación de servicio en dicha empresa, como una obra para la posteridad con una orientación hacia el recién nacido como expresión máxima de la vida.

El slogan de la Unidad de Cuidados Intensivos Neonatales de Magangué S.A.S. “La Calidad de Vida del Recién Nacido, es Nuestra Razón de Ser” tiene un profundo significado, debido a la vocación de servicio hacia sus empleados, colaboradores y aliados en beneficio de la calidad de vida de sus pacientes y sus familias como el grupo de personas que son la razón de ser de la entidad.

Así mismo, los miembros de la Asamblea actúan con responsabilidad por la buena marcha de la Unidad de Cuidados Intensivos Neonatales de Magangué S.A.S., como buenos hombres y mujeres de negocios, para responder a las necesidades de atención en salud de la gente que acude a la Unidad de Cuidados Intensivos Neonatales de Magangué S.A.S., así como el mantenimiento de la viabilidad operativa y financiera.

La Gerencia de la Unidad de Cuidados Intensivos Neonatales de Magangué S.A.S. y el equipo de colaboradores, son movidos por el amor al trabajo, entendiendo este como la entrega personal en consideración por el prójimo cuando se hace con una constante dedicación y búsqueda permanente de la perfección en el desarrollo de las actividades asistenciales y administrativas.

Los usuarios de la Unidad de Cuidados Intensivos Neonatales de Magangué S.A.S., pueden sentir una atención de calidad, ambiente de respeto, calidez en el servicio y atención personal e integral, en tanto que el paciente y su familia son el eje central y

primordial del deber ser de la Unidad de Cuidados Intensivos Neonatales de Magangué S.A.S.

Para efectos tributarios, es una entidad perteneciente al Régimen Común, es agente de retención en la fuente y declarante de renta del Régimen Ordinario. Tiene la obligación de presentar información exógena y el formato de conciliación fiscal a la Dirección de Impuestos y Aduanas nacionales – DIAN.

Para efectos del marco técnico normativo aplicable en materia de estándares internacionales de información financiera, de acuerdo con el Direccionamiento Estratégico del Consejo Técnico de la Contaduría Pública, la Unidad de Cuidados Intensivos Neonatales de Magangué S.A.S., aplica la NIIF para Pymes, de conformidad con los Decretos 2420 y 2496 de diciembre de 2015, anexo técnico 2.

1.3. Bases de preparación de la información financiera

Criterios generales de medición bajo NIIF para Pymes.

La información financiera presentada al 31 de diciembre del 2023, ha sido elaborada de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF para Pymes) de que trata el Decreto Único reglamentario 2420 de 2015, en su anexo 2, página 1114 y siguientes y Decreto 2496 de 2015.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con los criterios de medición adecuados para las circunstancias actuales y para el cumplimiento de las políticas contables adoptadas conforme al marco técnico normativo aplicable, de tal forma que se asegure una información financiera a valor razonable, relevante y fiable.

La medición es el proceso de determinación de los importes monetarios en los que una entidad mide los activos, pasivos, ingresos y gastos en sus estados financieros. La medición involucra la selección de la base de medición adecuada para cada elemento que conforman los Estados Financieros.

Reconocimiento inicial

La Unidad de Cuidados Intensivos Neonatales de Magangué S.A.S., en la medición inicial, reconoce los activos y pasivos al costo histórico, a menos que la NIIF para Pymes requiera la medición inicial sobre otra base, tal como el costo amortizado, valor actual o valor razonable. Los ingresos y gastos se reconocen y miden ligados al reconocimiento de los activos y pasivos.

Medición posterior

De acuerdo a los hechos y circunstancias en atención a las normas aplicables y a las políticas vigentes, Unidad de Cuidados Intensivos Neonatales de Magangué S.A.S., en una medición posterior utiliza criterios como el costo, el costo amortizado, el valor actual, valor en uso, el valor neto de realización o el valor razonable, según el caso.

En resumen, las políticas son las siguientes:

1. Los activos de propiedad, planta y equipo se registran al costo menos la depreciación y menos el deterioro de valor.

2. La Cartera y demás instrumentos financieros o activos financieros se registran al costo (valor nominal), excepto cuando constituyan transacciones de financiación, caso en el cual se lleva al costo amortizado. Si existen indicios de deterioro de cartera se obtiene la evidencia objetiva y se registra como pérdida los valores que se consideren irrecuperables. Igualmente se mide el deterioro calculando el valor actual de las cuentas con vencimiento superior a 90 días (plazo normal), a una tasa promedio de créditos comerciales certificada por la Superfinanciera en la fecha de medición y a un plazo equivalente a los días de rotación de cartera menos los 90 días de plazo normal.

3. Los inventarios se miden al costo y al final de cada año se revisa el valor neto realizable, para verificar que ninguna referencia se encuentre valorada por encima de su importe recuperable. En caso de que se deba medir al valor neto realizable, se reconoce la pérdida por deterioro por la diferencia entre dicho valor y el costo.

4. Los pasivos financieros se miden al costo amortizado. Los acreedores comerciales se miden al valor nominal, no obstante, cuando los proveedores otorgan un plazo por fuera de lo normal, para su pago, se mide a costo amortizado.

Conceptos y definiciones aplicables

Como parte importante del resumen de las actuales políticas contables se incorporan a estas notas las siguientes definiciones:

a. Costo Histórico de un Activo

Es el precio de adquisición, es decir, el importe en efectivo y otras partidas equivalentes, pagadas o pendientes de pago, más el valor razonable de las demás contraprestaciones comprometidas derivadas de la adquisición, debiendo estar todas ellas directamente relacionadas con ésta y ser necesarias para la puesta del activo en condiciones de utilización o venta.

b. Costo Histórico de un Pasivo

Es el valor de la contrapartida recibida a cambio de incurrir en la deuda o la cantidad de efectivo y otros activos líquidos que se espera entregar para cancelar una deuda en el curso normal del negocio.

c. Costo Amortizado

Es el importe al que inicialmente fue valorado un activo financiero o un pasivo financiero, menos los reembolsos de principal que se hubieran producido, más o menos, según proceda, la parte imputada en la cuenta de pérdidas y ganancias, mediante la utilización del método del tipo de interés efectivo, de la diferencia entre el importe inicial y el valor de reembolso en el vencimiento y para el caso de los activos financieros, menos cualquier reducción de valor por deterioro que hubiera sido reconocida, ya sea directamente como una disminución del importe del activo o mediante una cuenta correctora de su valor. En general se debe utilizar el costo amortizado cuando hay diferencia entre valor nominal y valor pagado o valor a recibir por un activo o pasivo financiero.

d. Tasa de interés efectiva

Es el tipo de actualización que iguala el valor en libros o valor nominal de un instrumento financiero (activo o pasivo financiero) con los flujos de efectivo estimados a lo largo de la vida del instrumento, a partir de sus condiciones contractuales. En su cálculo se incluirán las comisiones financieras que se carguen por adelantado en la concesión de financiación.

e. Valor Neto Realizable

Es el importe que se puede obtener de un inventario por su enajenación en el mercado, en el giro normal de los negocios, deduciendo los costes estimados necesarios para llevar a cabo la venta, así como, en el caso de las materias primas y de los productos en proceso o construcciones en curso, deduciendo, además, los costes estimados necesarios para terminar su producción, construcción o fabricación.

f. Valor Actual

Es el importe de flujos de efectivo a recibir o pagar en el curso normal del negocio, según se trate de un activo o de un pasivo, respectivamente, actualizado a un tipo de descuento adecuado.

g. Valor en Uso de un Activo o Unidad Generadora de Efectivo

En el caso de un activo o de una unidad generadora de efectivo es el valor actual de los flujos de efectivo futuros esperados a través de su utilización (durante la vida útil esperada) en el curso normal del negocio y, en su caso, de su enajenación u otra forma de disposición, teniendo en cuenta su estado actual y actualizados a un tipo de interés de mercado sin riesgo o tasa de descuento adecuada.

h. Unidad Generadora de Efectivo

Es el grupo identificable de activos más pequeño, que genera entradas de efectivo que sean, en buena medida, independientes de los flujos de efectivo derivados de otros activos o grupos de activos. La Unidad de Cuidados Intensivos Neonatales de Magangué S.A.S. tiene un centro de costos administrativo y centros de costos operativos por cada servicio que serían unidades generadoras de efectivo (Hospitalización e Internación, Apoyo Diagnóstico, Apoyo Terapéutico, Mercadeo y Otras Actividades Relacionadas con Salud).

i. Valor Razonable

Es el precio que sería recibido para vender un activo o pagado para transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de medición.

j. Deterioro del valor de los Activos

Es una pérdida que se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable.

k. Moneda funcional.

La Unidad de Cuidados Intensivos Neonatales de Magangué S.A.S tiene como moneda funcional el peso colombiano, que es su moneda de presentación, por lo cual expresará en los encabezados de los estados financieros su utilización y el grado de redondeo bien sea en pesos, miles de pesos o millones de pesos.

l. Conversión de la moneda extranjera.

Cuando existan saldos correspondientes a registros u operaciones en moneda extranjera, se hace la conversión al tipo de cambio vigente en la fecha de los estados financieros, de tal forma que los valores se presenten a la moneda funcional. Al cierre de 2023 no había saldos en moneda extranjera.

1.4. Estados Financieros a presentar por el año terminado a diciembre 31 de 2023.

La información fue preparada y elaborada, conforme a la NIIF para Pymes, de forma comparativa por los años terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

1.5. Estados financieros de propósito general.

Presentación de Estados Financieros. Sección 3 a 8 de la NIIF para Pymes.

a) Presentación razonable.

Los estados financieros de La Unidad de Cuidados Intensivos Neonatales de Magangué S.A.S preparados de conformidad con las políticas contables, presentan razonablemente, la situación financiera, el rendimiento financiero (Los resultados) y los flujos de efectivo de la Entidad.

La presentación razonable requiere la representación fiel de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en la Sección 2 “Conceptos y Principios Generales” de la NIIF para Pymes y en las políticas generales del capítulo anterior.

Los Estados Financieros han sido preparados a valor razonable para la medición de los activos, pasivos y patrimonio. Las mediciones utilizadas fueron:

- ✓ Valor nominal de las cuentas por cobrar y por pagar
- ✓ Deterioro de valor de C x C de difícil recuperación
- ✓ El costo de adquisición
- ✓ El costo Amortizado

Los inventarios se revisan para verificar que se puedan dejar al costo y que ninguna referencia se encuentre registrada por un importe menor al recuperable, caso en el cual se debería medirse a valor neto de realización. Al 31 de diciembre de 2023 los inventarios no presentan indicio de deterioro, por lo tanto, quedan medidos al costo de adquisición.

b) Información Comparativa y frecuencia de la presentación.

Los Estados Financieros, con propósito de información general, de la Unidad de Cuidados Intensivos Neonatales de Magangué S.A.S se presentan con corte a diciembre 31 de cada año comparativo con el período inmediatamente anterior o con otros periodos adicionales en caso de cambios en políticas contables que requieran efectos retroactivos. Los Estados Financieros se presentan para su aprobación a los máximos órganos de dirección antes del 31 de marzo del año siguiente a la fecha de cierre. Igualmente son reportados a la Superintendencia de salud “Supersalud” de acuerdo con las normas vigentes y se publican para otros usuarios una vez son aprobados por la Asamblea.

c) Uniformidad en la presentación.

La Unidad de Cuidados Intensivos Neonatales de Magangué S.A.S mantiene la presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros de un periodo a otro. Cuando se modifique la presentación o la clasificación de partidas de los estados financieros, la entidad reclasifica los importes comparativos, a menos que resultase impracticable hacerlo. Cuando los importes comparativos se reclasifiquen, se debe revelar de manera suficiente la naturaleza, importe y motivos de cada elemento modificado.

d) Materialidad y agrupación de datos.

La Unidad de Cuidados Intensivos Neonatales de Magangué S.A.S presentará por separado cada clase significativa de partidas similares, según su naturaleza o función, a menos que no tengan importancia relativa. Las partidas se presentarán a nivel de grupo de acuerdo con la parametrización contable y en las notas a los Estados Financieros se presentarán discriminaciones más detalladas de la información relevante.

e) Conjunto completo de estados financieros.

Un conjunto completo de estados financieros de La Unidad de Cuidados Intensivos Neonatales de Magangué S.A.S incluye:

- I. Estado de situación financiera.
- II. Estado de resultados.
- III. Estado de cambios en el patrimonio del periodo sobre el que se informa.
- IV. Estado de flujos de efectivo del periodo sobre el que se informa.
- V. Notas, que comprenden un resumen de estas políticas contables y demás información explicativa de acuerdo con la NIIF para Pymes.

i. Estado de Situación Financiera.

El estado de situación financiera presenta los activos, pasivos y patrimonio de La Unidad de Cuidados Intensivos Neonatales de Magangué S.A.S en la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa. Los activos y pasivos se presentan en orden a su grado de liquidez partiendo de lo más líquido a lo menos líquido. En el balance o estado de situación financiera la Entidad, presenta partidas comparativas de los siguientes elementos:

- a) Efectivo y Equivalentes al Efectivo.
- b) Inversiones e Instrumentos Derivados.
- c) Cuentas por Cobrar.
- d) Inventario.
- e) Propiedades, planta y equipo
- f) Depreciaciones
- g) Pasivos financieros
- h) Impuesto, gravamen y Tasas
- i) Beneficios a los empleados
- j) Provisiones.
- k) Otras Pasivos – Anticipos y Avances.
- l) Capital Suscrito y Pagado
- m) Reservas Obligatorias
- n) Excedentes o déficit del ejercicio

ii. Estado de Resultados Integral y Estado de Resultados.

La Unidad de Cuidados Intensivos Neonatales de Magangué S.A.S presenta en su estado de resultado integral total el rendimiento financiero para el periodo sobre el que informa. El estado de resultado integral presenta todas las partidas de ingreso y gasto reconocidas en el periodo. Este estado de resultados se presenta según la función del gasto, ya que ésta alternativa proporciona información que resulta más fiable y pertinente a las necesidades propias de la Entidad. Se detallan elementos como los siguientes:

- a) Ingresos de Actividades ordinarias por prestación de servicios de salud con hospitalización.
- b) Otros ingresos no operacionales.
- c) Costos por prestación de servicios.
- d) Gastos de Administración.
- e) Gastos de Distribución (Operacional).
- f) Gastos Financieros.
- g) Perdida del Ejercicio.

iii. Estado de Cambios en el patrimonio.

La Unidad de Cuidados Intensivos Neonatales de Magangué S.A.S en su estado de cambios en el patrimonio presenta el resultado del periodo sobre el que se informa, las partidas de ingresos y gastos reconocidas en el otro resultado integral, los efectos de los cambios en políticas contables, las correcciones de errores reconocidos en el periodo, los excedentes o déficit del ejercicio y las reservas o destinaciones de acuerdo con las normas aplicables.

iv. Estado de Flujos de Efectivo.

En su estado de flujos de efectivo la Unidad de Cuidados Intensivos Neonatales de Magangué S.A.S proporciona información sobre los cambios en el efectivo y equivalentes al efectivo durante el periodo sobre el que se informa, mostrando por separado los cambios.

Para preparar el estado de flujo de efectivo la entidad utiliza el método indirecto, mediante el cual el flujo de efectivo neto por actividades de operación se determina ajustando el resultado, en términos netos, por los efectos de:

- a) los cambios durante el periodo en los inventarios y en los derechos por cobrar y obligaciones por pagar de las actividades de operación;
- b) las partidas sin reflejo en el efectivo, tales como depreciación, provisiones, ingresos acumulados (o devengados) (gastos) no recibidos (pagados) todavía en efectivo; y
- c) demás partidas cuyos efectos monetarios se relacionen con inversión o financiación.

v. Notas a los Estados Financieros.

En estas notas a los estados financieros de la Unidad de Cuidados Intensivos Neonatales de Magangué S.A.S, se presentan en forma sistemática explicaciones adicionales sobre las partidas que aparecen en los estados financieros en el mismo orden en que se presentan, son revelaciones mínimas de acuerdo con las políticas y otras revelaciones necesarias para proporcionar información fiable y más relevante, para los usuarios.

Las notas son un estado financiero que hace referencia las partidas más relevantes proporcionando una mayor información de calidad sobre los elementos que lo requieran, las partidas similares que poseen importancia relativa que se presentan por separado, se deja constancia explicada sobre la naturaleza de las principales operaciones, ejecuciones y actividades; así como cualquier otra información sobre cambios fundamentales referidos a incrementos o disminuciones en los Elementos de los Estados Financieros estructurados o sobre su capacidad productiva y el principio de negocio en marcha.

A continuación, se presentan las Revelaciones a los estados financieros por el año terminado a diciembre 31 de 2023, comparativo con el período 2022, a saber:

ACTIVO

NOTA No. 1

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Los saldos presentados de estas cuentas en el Estado situación Financiera incluyen el efectivo y los equivalentes de efectivo.

Este rubro está compuesto por las siguientes categorías: caja general, caja menor, bancos cuenta corriente y cuenta de ahorro.

Representa el saldo disponible distribuido de la siguiente forma: El valor al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es el siguiente:



EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---|--------------------|--------------------|
| Caja General | 0 | 16.000 |
| Bancos Cuenta Corriente | 239.694.092 | 143.625.086 |
| Bancos Cuenta Ahorro | 69.204 | 10.815.990 |
| Total Efectivo y Equivalentes Efectivo | 239.763.296 | 154.457.076 |

NOTA No 2.

INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

La Unidad de Cuidados Intensivos Neonatales de Magangué S.A.S. contabiliza su inversión en asociadas aplicando el método de participación. Una asociada es una compañía sobre la que Unidad de Cuidados Intensivos Neonatales de Magangué S.A.S. ejerce influencia significativa. La influencia significativa se define como el poder de intervenir en las decisiones de política financiera y de operación de la participativa, sin llegar a tener el control ni el control conjunto de ésta. Para establecer la existencia de influencia significativa, se consideran los derechos potenciales de voto al cierre del ejercicio en poder de la compañía, entre otros.

En la aplicación del método de participación de la Unidad de Cuidados Intensivos Neonatales de Magangué S.A.S., reconoce inicialmente la inversión al costo y, posteriormente, la ajusta para reconocer la participación de la Unidad de Cuidados Intensivos Neonatales de Magangué S.A.S. en las variaciones patrimoniales y de resultado del período de la asociada. Los dividendos recibidos de la participada son reconocidos como un menor valor de la inversión, ya que la participación en los resultados de la asociada fue causada como mayor valor de la inversión en el método de participación aplicado con anterioridad.

INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---|--------------------|--------------------|
| Acciones en el SGSSS | 900.000.000 | 900.000.000 |
| Total Inversiones e instrumentos Derivados | 900.000.000 | 900.000.000 |

NOTA No 3.

CUENTAS POR COBRAR

La Unidad de Cuidados Intensivos Neonatales de Magangué S.A.S maneja sus cuentas por cobrar al costo (valor nominal) o del importe en efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir. Las cuentas por pagar se dividen a su vez en los siguientes: deudores del sistema, activos no financieros, anticipo de impuestos y contribuciones y deudores varios, estos comprenden los siguientes saldos a 31 de diciembre de 2023 y 2022:



CUENTAS POR COBRAR

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|----------------------|----------------------|
| Deudores del Sistema | 4.295.691.747 | 4.838.839.984 |
| Cuentas por cobrar pendiente radicar | 0 | 159.868.210 |
| Cuentas por cobrar radicada | 4.295.691.747 | 4.678.971.774 |
| Activos No Financiero(anticipos) | 20.155.949 | 22.655.948 |
| Contratista | 20.155.949 | 22.655.948 |
| Anticipo Impuestos y Contribuciones | 174.334.787 | 163.958.453 |
| Anticipo imp. renta y complementario | 0 | 10.210.000 |
| Retención en la fuente | 37.540.787 | 177.651.453 |
| Otros anticipos de impuestos | 136.794.000 | 36.097.000 |
| Total Cuentas por Cobrar | 4.490.182.483 | 5.025.454.385 |

NOTA No 4.

INVENTARIOS

Está representado en medicamentos, material médico quirúrgico y elementos de aseo y lavandería, necesarios para la adecuada prestación de servicios. El costo de los medicamentos, material médico quirúrgico y elementos de aseo y lavandería se calcula y carga por el promedio ponderado, para un inventario permanente, cuidando que se aplique en los movimientos el método de primeros en entrar, primeros en salir (FIFO) que, aunque en este caso no afecta el costo, evita riesgos de pérdida por vencimientos y/o deterioro. Se analizó la necesidad de medir a Valor Neto de Realización y se encontró que todos los costos están por debajo del valor neto de realización. Al cierre de diciembre de 2023 y 2022, los saldos quedaron así:

INVENTARIO

| Descripción | 2023 | 2022 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Medicamentos | 18.747.021 | 18.747.021 |
| Materiales Médico quirúrgico | 17.943.967 | 17.943.967 |
| Elementos aseo y lavandería | 431.565 | 431.565 |
| Total Inventario | 37.122.553 | 37.122.553 |

NOTA No 5. ACTIVOS FIJOS

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las partidas de propiedad, planta y equipo, en su medición inicial, son valoradas al costo y se aplica la depreciación en línea recta y acumulada conforme a la vida útil que tienen los activos de acuerdo con el uso normal, estos activos no tienen valor residual por ser tecnología de uso para la salud humana. El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo.

Maquinaria y equipo médico científico: 5, 10, 15 y 20 años en función de características de cada activo y del uso en la prestación de los servicios. Los porcentajes anuales de depreciación van entre el 5% y el 20%.

La vida útil para cada activo se define con la opinión escrita de personal experto en este tipo de activos (ingeniero Biomédico).

Muebles y Enseres: 10 años, es decir un 10% anual de depreciación.

Equipo de cómputo: entre 3 y 5 años, es decir entre un 33% y un 20% anual de depreciación. Si corresponde a PC o Portátiles la Vida Útil es de 3 años, para servidores y elementos de redes 5 años.

Los Activos de Propiedad, Planta y Equipo al 31 de diciembre de 2023 y 2022, son los siguientes:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|---------------------|---------------------|
| Propiedad Planta y Equipo | 863.458.867 | 863.458.867 |
| Maquinaria y equipo – otra maquinaria | 70.301.946 | 70.301.946 |
| Equipo de oficina – muebles y enseres | 26.951.327 | 26.951.327 |
| Equipo de oficina – equipos | 25.664.067 | 25.664.067 |
| Equipo computación y comunicación | 33.675.442 | 33.675.442 |
| Equipo médico científico – hospitalización | 592.746.557 | 592.746.557 |
| Mejoras en propiedad ajena | 114.119.528 | 114.119.528 |
| Depreciación Acumulada | -537.571.284 | -537.571.284 |
| Total Propiedad Planta y Equipo | 325.887.583 | 325.887.583 |

PASIVO

Los pasivos financieros están representados por obligaciones contractuales con proveedores por los suministros de medicamentos, materiales médicos quirúrgicos, servicios profesionales, papelería y otros elementos necesarios para poder prestar un buen servicio a sus usuarios y en la parte administrativa tener lo necesario para rendir informes necesarios.

Los pasivos no financieros son las obligaciones que surgen de la aplicación de una norma y no de un acuerdo contractual, como son las retenciones en la fuente y los aportes a la seguridad social.

NOTA No 6.

OBLIGACIONES FINANCIERAS, CUENTAS POR PAGAR, COSTOS Y GASTOS POR PAGAR Y OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

Las cuentas por pagar se registran al valor nominal o costo de la operación de compra de bienes o servicios, con base en el valor facturado por el proveedor. Este rubro se divide en obligación a corto plazo y largo plazo.

PASIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|----------------------|----------------------|
| Cuentas por pagar – al costo | 1.241.847.622 | 1.585.195.335 |
| Proveedores nacionales – Bienes y servicios | 1.241.847.622 | 1.195.519.538 |
| Costos y gastos por pagar al costo | 484.289.497 | 486.339.971 |
| Otros costos y gastos por pagar | 484.289.497 | 486.339.971 |
| Total pasivos financieros corto plazo | 1.726.137.119 | 1.681.859.509 |

PASIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|--------------------|--------------------|
| Cuentas por pagar – al costo | 737.127.222 | 737.127.222 |
| Proveedores nacionales – Bienes y servicios | 737.127.222 | 737.127.222 |
| Costos y gastos por pagar al costo | 170.250.000 | 170.250.000 |
| Otros costos y gastos por pagar | 170.250.000 | 170.250.000 |
| Total pasivos financieros corto plazo | 907.377.222 | 907.377.222 |

NOTA No 7.

IMPUESTOS, GRAVAMEN Y TASAS

Corresponden en virtud de una norma legal, como por ejemplo la retención en la fuente, autorretención y retención por ica. a 31 de diciembre 2023 quedaron los siguientes saldos;

IMPUESTOS GRAVAMEN Y TASAS

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|----------------|------------------|
| Retención en la fuente | 356.843 | 1.834.962 |
| Salarios y pagos laborales | 0 | 523.000 |
| Honorarios | 86.666 | 453.203 |
| Servicios | 85.350 | 193.692 |
| Autorretenciones | 0 | 382.158 |
| Retención por ICA | 184.827 | 282.909 |
| Total impuestos, gravamen y tasas | 356.843 | 1.834.962 |

NOTA No 8.

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Corresponden a las obligaciones adquiridas en virtud de una norma, como por ejemplo la seguridad social, las prestaciones sociales que se puedan generar en virtud del cumplimiento de una norma legal, para el año 2023 los saldos fueron los siguientes:

| BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Descripción | 2023 | 2022 |
| Nomina por pagar | 8.173.885 | 26.516.004 |
| Cesantías | 13.099.752 | 17.004.021 |
| Intereses sobre las cesantías | 1.528.778 | 2.036.232 |
| Vacaciones | 13.210.863 | 27.142.651 |
| Prima de servicio | 0 | 8.000.000 |
| Aportes a riesgos laborales | 46.700 | 64.500 |
| Aportes a fondos de pensionales | 1.486.000 | 2.843.000 |
| Aportes a seguridad social | 357.900 | 677.200 |
| Aportes ICBF, SENA y CCF | 357.900 | 494.600 |
| Total impuestos, gravamen y tasas | 38.261.778 | 84.778.208 |

NOTA No 9.

PROVISIONES

Son estimaciones de contingencia de alta probabilidad de ocurrencia y un valor fiable en su reconocimiento. A 31 diciembre de 2023 estas provisiones quedaron con un saldo así:

| PROVISIONES | | |
|-----------------------------|-------------|-------------------|
| Descripción | 2023 | 2022 |
| Para Costos y Gastos | 0 | 16.000.000 |
| Honorarios | 0 | 16.000.000 |
| Total provisiones | 0 | 16.000.000 |

NOTA No 10. OTROS PASIVOS – ANTICIPOS Y AVANCES

Recaudos de dinero que corresponden a ingresos que se devengan en el período siguiente por el concepto de copagos, giros pendientes por identificar y depósitos recibidos para futura suscripciones de acciones.

**OTROS PASIVOS – ANTICIPOS Y AVANCES**

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|----------------------|----------------------|
| Otros pasivos – anticipos y avances | 444.754.625 | 444.754.625 |
| Por Servicios de Salud | 50.000 | 50.000 |
| Giros para abono cartera contributivo | 46.857.134 | 43.761.654 |
| Giros para abono cartera subsidiado | 772.932.298 | 382.704.862 |
| Giros para abono cartera IPS | 13.909.242 | 13.909.242 |
| Giros para abono cartera ent. Territoria | 4.328.867 | 4.328.867 |
| Giros para abono cartera Reg. Especial | 0 | 0 |
| Depósitos recibidos | 800.000.000 | 800.000.000 |
| Para futura suscripciones de acciones | 800.000.000 | 800.000.000 |
| Otros descuentos de nomina | 0 | 90.000.000 |
| Otros | 0 | 90.000.000 |
| Total otros pasivos–anticipos y avances | 1.638.077.541 | 1.334.754.625 |

PATRIMONIO

El patrimonio de la Unidad de Cuidados Intensivos Neonatales de Magangué S.A.S., representa el valor residual de los activos, una vez deducidos todos los pasivos. El patrimonio corresponde al aporte social de los socios, las reservas y excedentes.

NOTA No 11.**PATRIMONIO**

| Descripción | 2023 | 2022 |
|---|----------------------|----------------------|
| Capital suscrito y pagado | 200.000.000 | 200.000.000 |
| Capital autorizado | 200.000.000 | 200.000.000 |
| Reserva obligatorio | 100.000.000 | 100.000.000 |
| Reserva obligatorio – reserva legal | 100.000.000 | 100.000.000 |
| Resultados de ejercicios | -733.571.659 | -513.186.871 |
| Perdida del ejercicio operaciones continuas | -733.571.659 | -513.186.871 |
| Resultados acumulados | 2.116.317.071 | 2.629.503.942 |
| Utilidad o excedente acumulado | 2.116.317.071 | 2.629.503.942 |
| Total patrimonio | 1.682.745.412 | 2.416.317.071 |

ESTADO DE RESULTADOS

NOTA No 12.

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los Ingresos son incrementos en los beneficios económicos de la Unidad de Cuidados Intensivos Neonatales de Magangué S.A.S., generados principalmente por la prestación de servicios de salud.

La Unidad de Cuidados Intensivos Neonatales de Magangué S.A.S. reconoce un ingreso cuando sea probable la entrada de recursos y se haya prestado efectivamente el servicio adquiriendo el derecho a recibir el ingreso, cuyo valor se pueda medir fiablemente.

La Unidad de Cuidados Intensivos Neonatales de Magangué S.A.S aplica criterios de reconocimiento a los componentes identificables por separado de una única transacción o factura, en tanto que los ingresos se imputan a cada Unidad Generadora de Efectivo.

La Unidad de Cuidados Intensivos Neonatales de Magangué S.A.S genero ingresos operacionales por concepto de prestación de servicio hasta el 21 de Octubre de 2022. Ya que por decisión de la asamblea de socio de la Unidad de Cuidados Intensivos Neonatales de Magangué S.A.S, se aprobó el cierre temporal de la empresa a partir de la fecha mencionada anteriormente, el 13 diciembre 2023 la asamblea de socio de la Unidad de Cuidados Intensivos Neonatales de Magangué S.A.S, se toma la decisión de cerrar definitivamente la empresa y se nombra al gerente liquidador.

Los ingresos por unidades funcionales al cierre es el siguiente:

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|----------|----------------------|
| Unidad funcional hospitalización e internación | 0 | 892.104.332 |
| Unidad funcional de apoyo diagnostico | 0 | 133.547.359 |
| Unidad funcional de apoyo terapéutico | 0 | 23.059.686 |
| Unidad funcional de mercadeo | 0 | 375.804.974 |
| Otras actividades relacionadas con salud | 0 | 1.919.593 |
| Total ingresos de actividades ordinaria | 0 | 1.426.435.944 |

Otros ingresos de actividades ordinarias, normalmente son intereses de la cuenta de ahorro, recuperaciones, diversos e ingresos por disposición de activos. Los otros ingresos son los siguientes:

OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|------------------|-------------------|
| Ganancias en inversiones e instrumento financ | 2.749 | 6.820 |
| Intereses | 2.749 | 6.820 |
| Recuperaciones | 4.872.042 | 47.686.610 |
| Reintegro de otros costos y gastos | 4.872.042 | 47.686.610 |
| Diversos | 500 | 190.260 |
| Aprovechamiento | 0 | 190.260 |
| Ajuste al Peso | 500 | 0 |
| Total otros ingresos de actividades ordinaria | 4.875.291 | 47.883.690 |

NOTA No 13. COSTOS OPERATIVOS

Son los decrementos en los beneficios por concepto de nómina, honorarios, servicios, insumos y demás partidas necesarias para la prestación de servicios.

Se reconocen, por su respectivo valor, en el momento en que se presenten.

Costos del período, necesarios para la prestación de servicios de salud.

Honorarios, servicios y beneficios a los empleados de áreas asistenciales.

COSTOS ATENCON EN SALUD

| Descripción | 2022 | 2022 |
|--|----------|----------------------|
| Unidad funcional hospitalización e internación | 0 | 948.237.988 |
| Unidad funcional de apoyo diagnóstico | 0 | 82.837.622 |
| Unidad funcional de apoyo terapéutico | 0 | 9.302.900 |
| Unidad funcional de mercadeo | 0 | 235.400.586 |
| Otras actividades relacionadas con salud | 0 | 684.014 |
| Total costos atención en salud | 0 | 1.276.463.110 |

NOTA No 14.

GASTOS ADMINISTRATIVOS DE OPERACIÓN

Son los gastos en los cuales incurrió la Unidad de Cuidados Intensivos Neonatales de Magangué SAS en el periodo 2023 y 2022, discriminados así:

**GASTOS ADMINISTRATIVOS DE OPERACION**

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|--------------------|--------------------|
| Sueldos y salarios | 159.364.703 | 224.823.248 |
| Sueldos | 159.130.360 | 213.453.212 |
| Auxilio transporte | 234.343 | 5.550.036 |
| Bonificaciones | 0 | 5.820.000 |
| Contribuciones imputadas | 4.872.000 | 27.809.224 |
| Incapacidades | 4.872.000 | 27.809.224 |
| Contribuciones efectivas | 26.906.200 | 42.700.009 |
| Aportes ARL | 831.600 | 2.475.190 |
| Aportes a EPS | 0 | 1.113.600 |
| Aportes al fondo de pensiones | 19.701.800 | 30.062.379 |
| Aportes cajas compensación familiar | 6.372.800 | 9.048.840 |
| Prestaciones sociales | 35.857.833 | 57.286.765 |
| Cesantías | 13.746.442 | 21.390.982 |
| Intereses sobre las cesantías | 1.567.364 | 2.435.801 |
| Vacaciones | 6.797.585 | 12.069.000 |
| Prima de servicio | 13.746.442 | 21.390.982 |
| Gastos por honorarios | 181.874.647 | 162.974.228 |
| Revisoría fiscal | 32.604.000 | 30.313.600 |
| Asesoría jurídica | 0 | 9.064.000 |
| Otros honorarios | 149.270.647 | 123.596.628 |
| Gastos por impuestos distinto a las gan | 31.019.082 | 7.178.557 |
| Industria y comercio | 0 | 259.000 |
| IVA descontable | 31.019.082 | 6.919.557 |
| Arrendamientos Operativos | 148.300.360 | 0 |
| Construcciones o Edificaciones | 148.300.360 | 0 |
| Contribuciones y afiliaciones | 1.198.206 | 3.313.000 |
| Contribución supersalud | 1.198.206 | 3.313.000 |
| Seguros | 0 | 1.093.453 |
| Responsabilidad civil y extracontractual | 0 | 1.093.453 |
| Servicios | 90.814.193 | 75.494.852 |
| Servicio de aseo | 228.667 | 133.332 |
| Temporales | 57.363.106 | 57.503.635 |
| Acueducto y alcantarillado | 1.223.820 | 1.103.140 |
| Energía eléctrica | 31.004.170 | 12.097.315 |
| Teléfono | 901.670 | 3.983.197 |



| | | |
|---|--------------------|--------------------|
| Transporte flete y acarreo | 6.000 | 25.521 |
| Comunicaciones | 86.760 | 648.712 |
| Gastos legales | 2.733.400 | 2.547.252 |
| Registro mercantil | 2.303.600 | 2.170.500 |
| Otros gastos legales | 429.800 | 376.752 |
| Gastos de reparación y mantenimiento | 390.083 | 6.203.763 |
| Maquinaria y equipo | 0 | 3.355.597 |
| Equipo de oficina | 327.058 | 844.790 |
| Equipo de computación y comunicación | 50.000 | 684.414 |
| Plantas y Redes | 13.025 | 1.318.962 |
| Adecuación e instalación | 469.765 | 1.498.941 |
| Instalaciones eléctricas | 14.202 | 144.538 |
| Arreglos ornamentales | 0 | 388.000 |
| Reparaciones locativas | 455.563 | 966.403 |
| Gastos de transporte | 0 | 1.630.805 |
| Alojamiento y manutención | 0 | 445.465 |
| Pasajes Aéreos | 0 | 316.440 |
| Pasajes terrestres | 0 | 868.900 |
| Depreciación de propiedades | 0 | 8.360.278 |
| Maquinaria y equipo | 0 | 3.416.941 |
| Equipo de oficina | 0 | 2.217.380 |
| Equipo de computación y comunicaciones | 0 | 2.725.957 |
| Provisiones | 0 | 16.000.000 |
| Para costos y Gastos | 0 | 16.000.000 |
| Otros gastos | 49.600.830 | 29.841.182 |
| Gastos de representación y relaciones pub | 10.000.000 | 24.000.000 |
| Elementos de aseo y cafetería | 188.126 | 2.423.351 |
| Útiles, papelería y fotocopia | 164.705 | 1.181.947 |
| Combustibles y lubricantes | 250.020 | 1.205.314 |
| Estampillas | 22.673.026 | 0 |
| Casino y restaurante | 284.000 | 671.382 |
| Otros gastos diversos | 16.040.953 | 359.188 |
| Total de gastos administrativos de operación | 733.401.302 | 668.755.557 |

NOTA No 15.

GASTOS DE DISTRIBUCION (OPERACION)

Son los gastos del servicio de publicidad que la Unidad de Cuidados Intensivos neonatales de Magangué S.A.S.

GASTOS DISTRIBUCION (OPERACIÓN)

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|----------|----------------|
| Servicio | 0 | 180.000 |
| Publicidad | 0 | 180.000 |
| Total gastos distribución (operación) | 0 | 180.000 |

NOTA No 16.

GASTOS FINANCIEROS

Son los gastos bancarios que la Unidad de Cuidados Intensivos neonatales de Magangué S.A.S.

GASTOS FINANCIEROS

| Descripción | 2023 | 2022 |
|--|------------------|-------------------|
| Gastos financieros | 5.045.648 | 42.107.838 |
| Gastos bancarios | 1.828.447 | 4.273.945 |
| Intereses | 0 | 27.168.282 |
| Gravamen a los movimientos financieros | 3.217.201 | 10.665.611 |
| Total Gastos financieros | 5.045.648 | 42.107.838 |

NOTA No 17.

HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA.

No se presentaron eventos posteriores que requieran revelación.

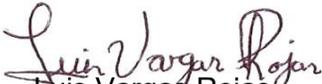
Las Notas a los Estados Financieros hacen parte de un juego completo de Estados Financieros de la Unidad de Cuidados Intensivos neonatales de Magangué S.A.S



Nicolás Martínez Mercado
 Representante Legal



Tomás Morales Gómez
 Revisor Fiscal
 T.P. 52215-T



Luis Vargas Rojas
 Contador Público
 T.P. 172895-T