

UNIDAD DE CUIDADOS INTENSIVOS NEONATALES DE MAGANGUE SAS

Nit 900 378 914 - 4

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

A 31 de diciembre de 2021 y 2020

Cifras expresadas en pesos colombianos

MAGANGUE - BOLIVAR



Fecha Publicacion: 29 Abril 2022

Fecha Actualización: 31 Marzo 2022

Version: 02

CODIGO	CUENTAS	NOTAS	2021		2020		VARIACION	
			Valor	%	Valor	%	Valor	%
	<b>ACTIVO</b>							
	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>							
<b>11</b>	<b>EFFECTIVO Y EQ. DEL EFFECTIVO</b>	<b>1</b>	<b>77,964,522</b>	<b>0.95%</b>	<b>363,330,043</b>	<b>4.74%</b>	<b>(285,365,521)</b>	<b>-78.54</b>
1101	Efectivo		77,964,522	0.95%	363,090,043	4.74%	(285,125,521)	-78.53
1103	Equivalentes al efectivo		-	0.00%	240,000	0.00%	(240,000)	-100.00
<b>12</b>	<b>INVERSIONES E INSTRU DERIVADOS</b>	<b>2</b>	<b>900,000,000</b>	<b>10.93%</b>	<b>-</b>	<b>0.00%</b>	<b>900,000,000</b>	<b>100.00</b>
1204	Inversiones en Instrumentos de Deuda		900,000,000	10.93%	-	0.00%	900,000,000	100.00
<b>13</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>3</b>	<b>6,838,352,212</b>	<b>83.03%</b>	<b>6,041,454,801</b>	<b>78.79%</b>	<b>796,897,411</b>	<b>13.19</b>
1301	Deudores del Sistema		6,571,299,132	79.79%	5,863,132,939	76.46%	708,166,193	12.08
1313	Activos no Financieros (Anticipo)		22,973,359	0.28%	20,121,991	0.26%	2,851,368	14.17
1314	Anticipo de impuestos y contribuciones		244,079,721	2.96%	158,199,871	2.06%	85,879,850	54.29
<b>14</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>4</b>	<b>39,808,472</b>	<b>0.48%</b>	<b>64,725,801</b>	<b>0.84%</b>	<b>(24,917,329)</b>	<b>-38.50</b>
1403	Inventarios Para Ser Consumidos		39,808,472	0.48%	64,725,801	0.84%	(24,917,329)	-38.50
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>7,856,125,206</b>	<b>95.39%</b>	<b>6,469,510,645</b>	<b>84.37%</b>	<b>1,386,614,561</b>	<b>21.43</b>
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>							
<b>15</b>	<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>5</b>	<b>380,018,798</b>	<b>4.61%</b>	<b>759,404,758</b>	<b>9.90%</b>	<b>(379,385,960)</b>	<b>-49.96</b>
1501	Prop. Planta y Equipo modelo al Costo		853,383,089	10.36%	1,185,920,379	15.47%	(332,537,290)	-28.04
1503	Depreciacion Acumulada Prop. Planta		(473,364,291)	-5.75%	(426,515,621)	-5.56%	(46,848,670)	10.98
<b>17</b>	<b>ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS PLUS</b>	<b>6</b>	<b>-</b>	<b>0.00%</b>	<b>438,888,884</b>	<b>5.72%</b>	<b>(438,888,884)</b>	<b>-100.00</b>
1701	Activos Intangibles al Costo		-	0.00%	438,888,884	5.72%	(438,888,884)	-100.00
	<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>380,018,798</b>	<b>4.61%</b>	<b>1,198,293,642</b>	<b>15.63%</b>	<b>(818,274,844)</b>	<b>-68.29</b>
	<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>8,236,144,004</b>	<b>100.00%</b>	<b>7,667,804,287</b>	<b>100.00%</b>	<b>568,339,717</b>	<b>7.41</b>
	<b>PASIVO</b>							
	<b>PASIVO CORRIENTE</b>							
<b>21</b>	<b>PASIVOS FINANCIEROS</b>	<b>7</b>	<b>2,276,773,072</b>	<b>43.14%</b>	<b>2,092,414,772</b>	<b>39.65%</b>	<b>184,358,300</b>	<b>8.81</b>
2101	Obligaciones Financieras al Costo		152,000,000	2.88%	-	0.00%	152,000,000	100.00
2105	Cuentas Por Pagar - Al Costo		1,585,195,335	30.04%	1,490,805,094	28.25%	94,390,241	6.33
2120	Costos Y Gastos x Pagar Al Costo		539,577,737	10.22%	601,609,678	11.40%	(62,031,941)	-10.31
<b>22</b>	<b>IMPUESTO, GRAVAMENES Y TASAS</b>	<b>8</b>	<b>12,575,172</b>	<b>0.24%</b>	<b>18,553,548</b>	<b>0.35%</b>	<b>(5,978,376)</b>	<b>-32.22</b>
2201	Retencion en la Fuente		12,575,172	0.24%	18,553,548	0.35%	(5,978,376)	-32.22
<b>23</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>9</b>	<b>301,455,670</b>	<b>5.71%</b>	<b>314,049,462</b>	<b>5.95%</b>	<b>(12,593,792)</b>	<b>-4.01</b>
2301	Beneficios a los empleados a Corto Pla		301,455,670	5.71%	314,049,462	5.95%	(12,593,792)	-4.01
<b>24</b>	<b>PROVISIONES</b>	<b>10</b>	<b>127,148,226</b>	<b>2.41%</b>	<b>6,902,139</b>	<b>0.13%</b>	<b>120,246,087</b>	<b>100.00</b>
2403	Para Obligaciones Fiscales		127,148,226	2.41%	6,902,139	0.13%	120,246,087	100.00
<b>25</b>	<b>OTROS PASIVOS - ANTICIPOS Y AVANC</b>	<b>11</b>	<b>1,652,461,925</b>	<b>31.31%</b>	<b>1,631,412,906</b>	<b>30.91%</b>	<b>21,049,019</b>	<b>1.29</b>
2501	Otros Pasivos - Anticipos y Avances		802,461,925	15.20%	831,412,906	15.75%	(28,950,981)	-3.48
2502	Depositos Recibidos		800,000,000	15.16%	800,000,000	15.16%	-	0.00
2509	Otros Descuentos de Nomina		50,000,000	0.95%	-	0.00%	50,000,000	100.00
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>4,370,414,065</b>	<b>82.81%</b>	<b>4,063,332,827</b>	<b>76.99%</b>	<b>307,081,238</b>	<b>7.56</b>
	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>7</b>						
2105	Cuentas Por Pagar - Al Costo		737,127,222	8.95%	737,127,222	13.97%	-	0.00
2120	Costos Y Gastos x Pagar Al Costo		170,250,000	3.23%	170,250,000	3.23%	-	0.00
	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>907,377,222</b>	<b>11.02%</b>	<b>907,377,222</b>	<b>11.83%</b>	<b>-</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>5,277,791,287</b>	<b>64.08%</b>	<b>4,970,710,049</b>	<b>64.83%</b>	<b>307,081,238</b>	<b>6.18</b>
	<b>PATRIMONIO</b>							
<b>31</b>	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES</b>	<b>12</b>						
3101	Capital Suscrito y Pagado		200,000,000	2.43%	200,000,000	2.61%	-	0.00
310101	Capital Autorizado		200,000,000	2.43%	200,000,000	2.61%	-	0.00
<b>33</b>	<b>RESERVAS</b>		<b>100,000,000</b>	<b>1.21%</b>	<b>100,000,000</b>	<b>1.30%</b>	<b>-</b>	<b>0.00</b>
3301	Reserva Obligatorios		100,000,000	1.21%	100,000,000	1.30%	-	0.00
<b>35</b>	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		<b>2,658,352,717</b>	<b>32.28%</b>	<b>2,397,094,238</b>	<b>31.26%</b>	<b>261,258,479</b>	<b>10.90</b>
3501	Resultados del ejercicios		283,007,341	3.44%	14,667,045	0.19%	268,340,296	1829.55
3502	Resultados Acumulados		2,375,345,376	28.84%	2,382,427,193	31.07%	(7,081,817)	-0.30
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>2,958,352,717</b>	<b>35.92%</b>	<b>2,697,094,238</b>	<b>35.17%</b>	<b>261,258,479</b>	<b>9.69</b>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>8,236,144,004</b>	<b>100.00%</b>	<b>7,667,804,287</b>	<b>100.00%</b>	<b>568,339,717</b>	<b>7.41</b>

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 2021 y 2020

Cifras expresadas en pesos colombianos

MAGANGUE - BOLIVAR

Version: 02

Fecha Publicacion: 29 Abril 2022

Fecha Actualización: 31 Marzo 2022

CODIGO	CONCEPTO	NOTAS	2021		2020		VARIACION	
			Valor	%	Valor	%	Valor	%
<b>41</b>	<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>13</b>						
4101	Ingresos de las Instituciones Prest. Salud		4,528,201,500	100.00%	3,971,042,108	100.00%	557,159,392	14.03%
410103	Unidad Funcional Hospitalizacion e Intern		2,678,544,159	59.15%	2,441,227,042	61.48%	237,317,117	9.72%
410105	Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico		447,465,929	9.88%	438,408,625	11.04%	9,057,304	2.07%
410106	Unidad Funcional de Apoyo Terapeutico		40,263,718	0.89%	27,800,033	0.61%	12,463,685	44.83%
410107	Unidad Funcional de Mercadeo		1,358,266,313	30.00%	1,063,606,408	23.49%	294,659,905	27.70%
410108	Otras Actividades Relacionadas con salud		3,661,381	0.08%	-	0.00%	3,661,381	100.00%
	<b>INGRESOS NETOS</b>		<b>4,528,201,500</b>	<b>100.00%</b>	<b>3,971,042,108</b>	<b>100.00%</b>	<b>557,159,392</b>	<b>14.03%</b>
<b>61</b>	<b>COSTOS ATENCION EN SALUD</b>	<b>14</b>						
6101	Prestacion de Servicio de Salud		3,145,011,407	69.45%	3,185,143,678	73.61%	(40,132,271)	-1.26%
610103	Unidad Funcional Hospitalizacion e intern		2,222,384,861	49.08%	2,276,314,591	57.32%	(53,929,730)	-2.37%
610105	Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico		236,146,324	5.22%	246,697,863	6.21%	(10,551,539)	-4.28%
610106	Unidad Funcional de Apoyo Terapeutico		21,328,700	0.47%	19,730,960	0.50%	1,597,740	8.10%
610107	Unidad Funcional de Mercadeo		662,012,815	14.62%	642,400,264	16.18%	19,612,551	3.05%
610108	Otras Actividades Relacionadas con salud		3,138,707	0.07%	-	0.00%	3,138,707	100.00%
	<b>TOTAL COSTOS</b>		<b>3,145,011,407</b>	<b>69.45%</b>	<b>3,185,143,678</b>	<b>80.21%</b>	<b>(40,132,271)</b>	<b>-1.26%</b>
	<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>		<b>1,383,190,093</b>	<b>30.55%</b>	<b>785,898,430</b>	<b>19.79%</b>	<b>597,291,663</b>	<b>76.00%</b>
<b>51</b>	<b>DE ADMINISTRACION</b>	<b>15</b>						
5101	Sueldos y salarios		393,563,100	8.69%	401,766,793	10.12%	(8,203,693)	-2.04%
5102	contribuciones Imputadas		2,502,452	0.06%	1,993,435	0.05%	509,017	25.53%
5103	Contribuciones Efectivas		66,081,188	1.46%	34,636,470	0.87%	31,444,718	90.78%
5104	Aportes sobre Nomina		5,373,940	0.12%	-	0.00%	5,373,940	100.00%
5105	Prestaciones Sociales		64,414,667	1.42%	64,779,143	1.63%	(364,476)	-0.56%
5106	Gastos de Personal Diverso		11,389,000	0.25%	21,629,000	0.54%	(10,240,000)	-47.34%
5107	Gastos Por Honorarios		180,760,658	3.99%	169,361,808	4.26%	11,398,850	6.73%
5108	Gastos por Impuestos Distinto Gastos Ga		9,723,652	0.21%	14,135,447	0.36%	(4,411,795)	-31.21%
5111	Contribuciones y Afiliaciones		1,656,500	0.04%	828,250	0.02%	828,250	100.00%
5112	Seguros		20,725,861	0.46%	21,291,902	0.54%	(566,041)	-2.66%
5113	Servicios		56,118,525	1.24%	72,653,114	1.83%	(16,534,589)	-22.76%
5114	Gastos Legales		2,864,532	0.06%	4,060,219	0.10%	(1,195,687)	-29.45%
5115	Gastos de Reparacion y Mantenimiento		12,633,800	0.28%	17,886,139	0.45%	(5,252,339)	-29.37%
5116	Adecuacion e Instalacion		4,956,392	0.11%	2,359,476	0.06%	2,596,916	110.06%
5117	Gastos de Transporte		1,180,700	0.03%	3,137,000	0.08%	(1,956,300)	-62.36%
5118	Depreciacion de Propiedades		10,669,215	0.24%	13,398,417	0.34%	(2,729,202)	-20.37%
5121	Deterioro de Cuentas por Pagar		150,000,000	3.31%	-	0.00%	150,000,000	100.00%
5130	Amortizacion Activos Intangibles		22,222,224	0.49%	61,111,116	1.54%	(38,888,892)	-63.64%
5136	Otros Gastos		60,302,737	1.33%	138,165,025	3.48%	(77,862,288)	-56.35%
	<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>1,077,139,143</b>	<b>23.79%</b>	<b>1,043,192,754</b>	<b>26.27%</b>	<b>33,946,389</b>	<b>3.25%</b>
<b>52</b>	<b>GASTOS DE DISTRIBUCION (OPERACIÓN)</b>	<b>16</b>						
5213	Servicio		10,195,000	0.23%	-	0.00%	10,195,000	100.00%
	<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>295,855,950</b>	<b>6.53%</b>	<b>(257,294,324)</b>	<b>-6.48%</b>	<b>553,150,274</b>	<b>-214.99%</b>
	<b>NO OPERACIONALES</b>							
<b>42</b>	<b>OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN</b>	<b>13</b>						
4201	Ganancias en Inversiones e instrumento Fi		2,908	0.00%	4,926	0.00%	(2,018)	-40.97%
4209	Ingresos por disposicion de activos		-	0.00%	38,257,500	0.96%	(38,257,500)	-100.00%
4211	Recuepraciones		94,603,029	2.09%	183,219,645	4.61%	(88,616,616)	-48.37%
4214	Diversos		50,177,000	1.11%	90,032,540	2.27%	(39,855,540)	-44.27%
	<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>		<b>144,782,937</b>	<b>3.20%</b>	<b>311,514,611</b>	<b>7.84%</b>	<b>(166,731,674)</b>	<b>-53.52%</b>
<b>53</b>	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>17</b>						
5301	Gastos Financieros		30,483,320	0.67%	32,651,103	0.82%	(2,167,783)	-6.64%
	<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>		<b>30,483,320</b>	<b>0.67%</b>	<b>32,651,103</b>	<b>0.82%</b>	<b>(2,167,783)</b>	<b>-6.64%</b>
	<b>TOTAL NO OPERACIONALES</b>		<b>114,299,617</b>	<b>2.52%</b>	<b>278,863,508</b>	<b>7.02%</b>	<b>(164,563,891)</b>	<b>-59.01%</b>
	<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>410,155,567</b>	<b>9.06%</b>	<b>21,569,184</b>	<b>0.54%</b>	<b>388,586,383</b>	<b>1801.58%</b>
	Provision Impuesto de Renta		127,148,226	2.81%	6,902,139	0.17%	120,246,087	1742.16%
	<b>UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS</b>		<b>283,007,341</b>	<b>6.25%</b>	<b>14,667,045</b>	<b>0.37%</b>	<b>268,340,296</b>	<b>1829.55%</b>
	<b>UTILIDAD NETA</b>		<b>283,007,341</b>	<b>6.25%</b>	<b>14,667,045</b>	<b>0.37%</b>	<b>268,340,296</b>	<b>1829.55%</b>

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 Cambio en el Patrimonio

por los años terminados el 31 Diciembre de 2021 y 2020

Cifras expresadas en pesos colombianos

MAGANGUE - BOLIVAR



Fecha Publicacion: 29 Abril 2022

Version: 02

Fecha Actualización: 31 Marzo 2022

CUENTA	PATRIMONIO DIC 31 DE 2020	AUMENTO	DISMINUCION	PATRIMONIO DIC 31 DE 2021
Capital Suscrito y Pagado	200,000,000	0	0	200,000,000
Reservas Obligatorias - Reserva Legal	100,000,000	0	0	100,000,000
Utilidad del Ejercicio de Ope. Continuas	14,667,045	283,007,341	14,667,045	283,007,341
Utilidades o Excedentes Acumuladas	2,382,427,193	14,667,045	21,748,862	2,375,345,376
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>2,697,094,238</b>	<b>297,674,386</b>	<b>36,415,907</b>	<b>2,958,352,717</b>

**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 Flujo de Efectivo**

**por los años terminados el 31 Diciembre de 2021 y 2020**

**Cifras expresadas en pesos colombianos**

**MAGANGUE - BOLIVAR**



Pagina 1

Fecha Publicacion: 29 Abril 2022

Fecha Actualización: 31 Marzo 2022

Version: 02

**FUENTES**

	2021	2020
Utilidad del Ejercicio de Oper. Continuas	283,007,341	14,667,045
<b>Cargos que no generan desembolsos</b>	<b>485,737,554</b>	<b>148,801,585</b>
Amortizacion	438,888,884	61,111,116
Depreciacion Acumulada	46,848,670	87,690,469
<b>MAS OTRAS FUENTES</b>	<b>761,734,231</b>	<b>798,010,551</b>
Disminucion Deudores del sistema	-	197,669,427
Disminucion Activos No Financieros - Anticipo	-	21,858,087
Disminución Anticipos de impuestos y contribuciones	-	618,624
Disminución de Inventarios	24,917,329	-
Disminucion Maquinaria y Equipo Industrial	2,706,708	-
Disminucion Equipo Medico Cientifico - Equip. Laboratorio	1,698,005	-
Disminucion Equipo Medico Cientifico Equip. Quirofano Sala	26,560,296	-
Disminucion Dotacion Clinicas y Restaurante	4,221,527	-
Disminucion Plantas y Redes-Planta Generadoras	23,164,464	-
Disminucion Mejoras en Propiedad Ajena	290,780,555	-
Disminución Propiedades de inversion Terreno	-	180,000,000
Disminución Contrucciones en curso	-	20,692,500
Incremento Obligaciones Financieras al Costo	152,000,000	-
Incremento de Proveedores Nacionales	94,390,241	22,238,143
Incrementos Costos y Gastos por Pagar	-	59,161,778
Incremento Provision Impuestos	120,246,087	-
Incremento beneficio a los empleados	-	2,394,567
Incremento Otros Pasivos - Anticipos y Avances	21,049,019	-
Incremento Utilidades o Excedentes Acumulados	-	293,377,425
<b>TOTAL FUENTES</b>	<b>1,530,479,126</b>	<b>961,479,181</b>
<b>USOS</b>		
Incremento de Inversiones e instrumento de Deuda	900,000,000	-
Incremento Deudores del Sistema	708,166,193	-
Incremento Activos No Financieros - Anticipo	2,851,368	-
Incremento Anticipo de Impuestos y Contribuciones	85,879,850	-
Incremento Inventarios	-	1,071,370
Incremento Maquinaria y Equipo - Otra maquinaria	2,226,939	2,753,000
Incremento de Equipos de Oficinas - Muebles y enseres	1,368,900	599,900
Incremento Equipo de Computo y comunicacón	11,941,426	850,000
Incremento Equipo Medico cientifico - Hospitalización	1,057,000	42,228,355
Incremento Mejoras en Propiedad Ajena	-	253,036,099



**UCINMAG SAS**  
UNIDAD DE CUIDADOS INTENSIVOS  
NEONATALES DE MAGANGUE SAS  
NIT: 900.378.914-4  
*La calidad de vida del recién nacido, es nuestra razón de ser.*

## 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 2021 y 2020

Cifras expresadas en pesos colombianos



Página 2

MAGANGUE - BOLIVAR

Fecha Publicación: 29 Abril 2022

Fecha Actualización: 31 Marzo 2022

Version: 02

	2021	2020
Disminucion Para Costos y Gastos	62,031,941	179,629,191
Disminucion rente fuente	5,978,376	14,514,903
Disminucion Industria y Comercio Por Pagar	-	2,785,000
Disminucion beneficio a los empleados	12,593,792	-
Disminucion Para Obligaciones Fiscales	-	141,906,551
Disminucion Otros pasivos - Anticipos y avances	-	117,314,076
Disminucion Utilidades o Excedentes Acumulados	7,081,817	-
Disminucion Utilidad del Ejercicio de Ope. Continuas	14,667,045	302,126,735
<b>TOTAL USOS</b>	<b>1,815,844,647</b>	<b>1,058,815,180</b>
<b>EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO</b>	363,330,043	460,666,042
<b>VARIACION DEL EFFECTIVO</b>	- 285,365,521	- 97,335,999
<b>EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO</b>	<b>77,964,522</b>	<b>363,330,043</b>

**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*



**NOTAS Y REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS**

VIGILADO Supersalud 

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 y 2020**

**CIFRAS EXPRESADA EN PESOS COLOMBIANOS, SIN DECIMALES  
MAGANGUE - BOLIVAR**

Fecha Publicación: 29 Abril 2022

Fecha Actualización: 31 Marzo 2022

**NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN  
FINANCIERA**

**NIIF PARA PYMES**

## **NOTAS O REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **CONSIDERACIONES INICIALES**

#### **Cumplimiento de la NIIF para Pymes**

Los reportes financieros correspondientes al ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2021 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 2021, 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 irre recuperables. 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.

## **I. 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 2021 no había saldos en moneda extranjera.

### **1.4. Estados Financieros a presentar por el año terminado a diciembre 31 de 2020.**

La información fue preparada y elaborada, conforme a la NIIF para Pymes, de forma comparativa por los años terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020.

### **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 2021 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) Activos Intangibles
- h) Pasivos financieros
- i) Impuesto, gravamen y Tasas
- j) Beneficios a los empleados
- k) Provisiones.

- l) Otras Pasivos – Anticipos y Avances.
- m) Capital Suscrito y Pagado
- n) Reservas Obligatorias
- o) 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) Provisión del impuesto
- h) Utilidad Neta

## **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 2021, comparativo con el período 2020, 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 2021 y 2020 es el siguiente:

<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>		
<b>Descripción</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Cajas Menores	1.000.000	6.000.000
Bancos Cuenta Corriente	56.486.971	331.137.636
Bancos Cuenta Ahorro	20.477.551	25.952.407
Otros equivalentes al efectivo	0	240.000
<b>Total Efectivo y Equivalentes Efectivo</b>	<b>77.964.522</b>	<b>363.330.043</b>

**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**

<b>Descripción</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Acciones en el SGSSS	900.000.000	0
<b>Total Inversiones e instrumentos Derivados</b>	<b>900.000.000</b>	<b>0</b>

**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 comprende los siguientes saldos a 31 de diciembre de 2021 y 2020:

**CUENTAS POR COBRAR**

<b>Descripción</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Deudores del Sistema</b>	<b>6.571.299.132</b>	<b>5.863.132.939</b>
Cuentas por cobrar pendiente radicar	254.309.349	283.877.665
Cuentas por cobrar radicada	6.316.989.783	5.579.255.274
<b>Activos No Financiero(anticipos)</b>	<b>22.973.359</b>	<b>20.121.991</b>
Proveedores	317.410	60.539
Contratista	22.655.949	20.061.452
<b>Anticipo Impuestos y Contribuciones</b>	<b>244.079.721</b>	<b>158.199.871</b>



Anticipo imp. renta y complementario	0	6.933.000
Retención en la fuente	124.761.721	118.507.871
Otros anticipos de impuestos	119.318.000	32.759.000
<b>Total Cuentas por Cobrar</b>	<b>6.838.352.212</b>	<b>6.041.454.801</b>

#### 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 2021 y 2020, los saldos quedaron así:

#### INVENTARIO

Descripción	2021	2020
Medicamentos	17.210.721	25.557.566
Materiales Médico quirúrgico	20.951.526	35.445.836
Elementos aseo y lavandería	1.646.225	3.722.399
<b>Total Inventario</b>	<b>39.808.472</b>	<b>64.725.801</b>

#### 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 2021 y 2020, son los siguientes:

**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Descripción	2021	2020
<b>Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>853.383.089</b>	<b>1.185.920.379</b>
Maquinaria y equipo – industrial	0	2.706.708
Maquinaria y equipo – otra maquinaria	70.301.946	68.075.007
Equipo de oficina – muebles y enseres	26.951.327	25.582.427
Equipo de oficina – equipos	25.664.067	25.664.067
Equipo computación y comunicación	33.675.442	21.734.016
Equipo médico científico–equipo laboratorio	0	1.698.005
Equipo médico científico – hospitalización	582.670.779	581.613.779
Equipo médico científico – quirófano sala	0	26.560.296
Dotación clínicas y restaurante	0	4.221.527
Plantas y redes – planta generadoras	0	23.164.464
Mejoras en propiedad ajena	114.119.528	404.900.083
<b>Depreciación Acumulada</b>	<b>-473.364.291</b>	<b>-426.515.621</b>
<b>Total Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>380.018.798</b>	<b>759.404.758</b>

**NOTA No 6.**

**ACTIVOS INTANGIBLES**

Se tratan como diferidos la prima comercial obtenida en el contrato de transacción con la Organización Clínica Santa Teresa SAS, los cuales se van a reconocer en el gasto por el tiempo que demore el contrato firmado con la fundación padre francisco Font, dicho contrato fue firmado por 15 años. El saldo de la prima comercial 438.888.884 fue invertida en la sociedad mima sas

**ACTIVOS INTANGIBLES**

Descripción	2021	2020
Otros activos intangibles no generados internamente	0	438.888.884
<b>Total Activos Intangibles</b>	<b>0</b>	<b>438.888.884</b>

**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 7.

#### **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**

<b>Descripción</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Obligaciones financieras al costo</b>	<b>152.000.000</b>	<b>0</b>
Otras obligaciones - particulares	152.000.000	0
<b>Cuentas por pagar – al costo</b>	<b>1.585.195.335</b>	<b>1.490.805.094</b>
Proveedores nacionales – Bienes y servicios	1.585.195.335	1.490.805.094
<b>Costos y gastos por pagar al costo</b>	<b>539.577.737</b>	<b>601.609.678</b>
Otros costos y gastos por pagar	539.577.737	601.609.678
<b>Total pasivos financieros corto plazo</b>	<b>2.276.773.072</b>	<b>2.092.414.772</b>

##### **PASIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO**

<b>Descripción</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Cuentas por pagar – al costo</b>	<b>737.127.222</b>	<b>737.127.222</b>
Proveedores nacionales – Bienes y servicios	737.127.222	737.127.222
<b>Costos y gastos por pagar al costo</b>	<b>170.250.000</b>	<b>170.250.000</b>
Otros costos y gastos por pagar	170.250.000	170.250.000
<b>Total pasivos financieros corto plazo</b>	<b>907.377.222</b>	<b>907.377.222</b>

#### NOTA No 8.

#### **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 2021 quedaron los siguientes saldos;

### IMPUESTOS GRAVAMEN Y TASAS

Descripción	2021	2020
<b>Retención en la fuente</b>	<b>12.575.172</b>	<b>18.553.548</b>
Salarios y pagos laborales	6.218.000	5.789.000
Honorarios	4.600.939	5.613.608
Servicios	444.584	1.534.970
Rendimientos financieros	212.800	0
Compras	334.409	1.206.795
Otras retenciones y patrimonio	0	86.309
Autorretenciones	3.000	3.338.000
Retención por ICA	761.440	984.866
<b>Total impuestos, gravamen y tasas</b>	<b>12.575.172</b>	<b>18.553.548</b>

#### NOTA No 9.

#### 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 2021 los saldos fueron los siguientes:

#### BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Descripción	2021	2020
Nomina por pagar	111.124.337	110.039.293
Cesantías	58.476.547	63.572.101
Intereses sobre las cesantías	6.949.351	7.462.071
Vacaciones	92.286.729	98.686.393
Prima de servicio	555.231	0
Aportes a riesgos laborales	1.668.000	2.012.700
Aportes a fondos de pensionales	16.816.600	17.590.400
Aportes a seguridad social	8.183.600	8.463.100
Aportes ICBF, SENA y CCF	5.395.275	6.223.404
<b>Total impuestos, gravamen y tasas</b>	<b>301.455.670</b>	<b>314.049.462</b>

#### NOTA No 10.

#### PROVISIONES

Son estimaciones de contingencia de alta probabilidad de ocurrencia y un valor fiable en su reconocimiento. A 31 diciembre de 2021 estas provisiones quedaron con un saldo así:

### PROVISIONES

Descripción	2021	2020
<b>Para obligaciones fiscales</b>	<b>127.148.226</b>	<b>6.902.139</b>
De renta y complementarios	127.148.226	6.902.139
<b>Total provisiones</b>	<b>127.148.226</b>	<b>6.902.139</b>

### NOTA No 11. 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	2021	2020
<b>Otros pasivos – anticipos y avances</b>	<b>802.461.925</b>	<b>831.412.906</b>
Giros para abono cartera contributivo	218.259.203	242.473.587
Giros para abono cartera subsidiado	562.410.157	548.413.414
Giros para abono cartera IPS	13.909.242	28.600.124
Giros para abono cartera ent. Territoria	4.328.867	4.328.867
Giros para abono cartera Reg. Especial	3.554.456	7.596.914
<b>Depósitos recibidos</b>	<b>800.000.000</b>	<b>800.000.000</b>
Para futura suscripciones de acciones	800.000.000	800.000.000
<b>Otros descuentos de nomina</b>	<b>50.000.000</b>	<b>0</b>
Otros	50.000.000	0
<b>Total otros pasivos–anticipos y avances</b>	<b>1.652.461.925</b>	<b>1.631.412.906</b>

### 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 12.

#### PATRIMONIO

Descripción	2021	2020
<b>Capital suscrito y pagado</b>	<b>200.000.000</b>	<b>200.000.000</b>
Capital autorizado	200.000.000	200.000.000
<b>Reserva obligatorio</b>	<b>100.000.000</b>	<b>100.000.000</b>
Reserva obligatorio – reserva legal	100.000.000	100.000.000
<b>Resultados de ejercicios</b>	<b>283.007.341</b>	<b>14.667.045</b>
Utilidad del ejercicio operaciones continuas	283.007.341	14.667.045

<b>Resultados acumulados</b>	<b>2.375.345.376</b>	<b>2.382.427.193</b>
Utilidad o excedente acumulado	2.375.345.376	2.382.427.193
<b>Total patrimonio</b>	<b>2.958.352.717</b>	<b>2.697.094.238</b>

## ESTADO DE RESULTADOS

### NOTA No 13.

#### 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.

Los ingresos por unidades funcionales al cierre es el siguiente:

#### INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

<b>Descripción</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Unidad funcional hospitalización e internación	2.678.544.159	2.441.227.042
Unidad funcional de apoyo diagnostico	447.465.929	438.408.625
Unidad funcional de apoyo terapéutico	40.263.718	27.800.033
Unidad funcional de mercadeo	1.358.266.313	1.063.606.408
Otras actividades relacionadas con salud	3.661.381	0
<b>Total ingresos de actividades ordinaria</b>	<b>4.528.201.500</b>	<b>3.971.042.108</b>

**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

<b>Descripción</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Ganancias en inversiones e instrumento financ</b>	<b>2.908</b>	<b>4.926</b>
Intereses	2.908	4.926
<b>Ingresos por disposición de activos</b>	<b>0</b>	<b>38.257.500</b>
Por disposición de propiedad planta y equipó	0	38.257.500

<b>Recuperaciones</b>	<b>94.603.029</b>	<b>183.219.645</b>
Descuentos concedidos	200.000	667.714
Reintegro de provisiones	0	179.629.191
Reintegro de otros costos y gastos	94.403.029	2.922.740
<b>Diversos</b>	<b>50.177.000</b>	<b>90.032.540</b>
Aprovechamiento	0	64.300
Ajuste	0	240
Otros ingresos diversos	50.177.000	89.968.000
<b>Total otros ingresos de actividades ordinaria</b>	<b>144.782.937</b>	<b>311.514.611</b>

#### NOTA No 14. 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	2021	2020
Unidad funcional hospitalización e internación	2.222.384.861	2.276.314.591
Unidad funcional de apoyo diagnostico	236.146.324	246.697.863
Unidad funcional de apoyo terapéutico	21.328.700	19.730.960
Unidad funcional de mercadeo	662.012.815	642.400.264
Otras actividades relacionadas con salud	3.138.707	0
<b>Total costos atención en salud</b>	<b>3.145.011.407</b>	<b>3.185.143.678</b>

#### NOTA No 15.

#### GASTOS ADMINISTRATIVOS DE OPERACIÓN

Son los gastos en los cuales incurrió la Unidad de Cuidados Intensivos Neonatales de Magangué SAS en el periodo 2021 y 2020, discriminados así:

#### GASTOS ADMINISTRATIVOS DE OPERACION

Descripción	2021	2020
<b>Sueldos y salarios</b>	<b>393.563.100</b>	<b>401.766.793</b>
Sueldos	240.065.655	241.764.116
Salario integral	129.585.614	136.937.268

Horas Extras y Recargos	13.461.597	12.725.152
Auxilio transporte	10.450.234	10.340.257
<b>Contribuciones imputadas</b>	<b>2.502.452</b>	<b>1.993.435</b>
Incapacidades	2.502.452	1.993.435
<b>Contribuciones efectivas</b>	<b>66.081.188</b>	<b>34.636.470</b>
Aportes ARL	4.998.666	3.629.988
Aportes a EPS	8.660.175	0
Aportes al fondo de pensiones	39.674.379	22.889.112
Aportes cajas compensación familiar	12.747.968	8.117.370
<b>Aportes sobre nomina</b>	<b>5.373.940</b>	<b>0</b>
Aportes ICBF	3.224.364	0
Sena	2.149.576	0
<b>Prestaciones sociales</b>	<b>64.414.667</b>	<b>64.779.143</b>
Cesantías	22.601.567	22.589.476
Intereses sobre las cesantías	2.698.798	2.817.712
Vacaciones	17.068.390	16.769.035
Prima de servicio	22.045.912	22.602.920
<b>Gastos de personal diversos</b>	<b>11.389.000</b>	<b>21.629.000</b>
Dotaciones y suministro	11.389.000	21.629.000
<b>Gastos por honorarios</b>	<b>180.760.658</b>	<b>169.361.808</b>
Revisoría fiscal	29.981.578	31.600.908
Asesoría jurídica	22.660.000	24.926.000
Otros honorarios	128.119.080	112.834.900
<b>Gastos por impuestos distinto a las gan</b>	<b>9.723.652</b>	<b>14.135.447</b>
Industria y comercio	45.000	53.000
Impuesto predial	0	6.196.277
IVA descontable	9.678.652	7.793.503
Otros impuestos	0	92.667
<b>Contribuciones y afiliaciones</b>	<b>1.656.500</b>	<b>828.250</b>
Contribución supersalud	1.656.500	828.250
<b>Seguros</b>	<b>20.725.861</b>	<b>21.291.902</b>
Cumplimiento	0	5.050.265
Responsabilidad civil y extracontractual	20.725.861	16.241.637
<b>Servicios</b>	<b>56.118.525</b>	<b>72.653.114</b>
Servicio de aseo	0	436.000
Temporales	29.378.730	27.813.815
Acueducto y alcantarillado	1.875.563	4.886.674

**UCINMAG**<sup>SAS</sup>UNIDAD DE CUIDADOS INTENSIVOS  
NEONATALES DE MAGANGUE SAS

NIT. 900.378.914-4

*La calidad de vida del recién nacido, es nuestra razón de ser.*

Energía eléctrica	19.149.575	30.776.097
Teléfono	5.069.427	6.041.688
Transporte flete y acarreo	150.000	1.015.060
Comunicaciones	495.230	1.683.780
<b>Gastos legales</b>	<b>2.864.532</b>	<b>4.060.219</b>
Registro mercantil	1.920.450	2.029.000
Otros gastos legales	944.082	2.031.219
<b>Gastos de reparación y mantenimiento</b>	<b>12.633.800</b>	<b>17.886.139</b>
Maquinaria y equipo	2.926.219	9.466.750
Equipo de oficina	7.981.698	394.960
Equipo de computación y comunicación	1.725.883	4.287.089
Plantas y Redes	0	3.737.340
<b>Adecuación e instalación</b>	<b>4.956.392</b>	<b>2.359.476</b>
Instalaciones eléctricas	685.378	21.849
Arreglos ornamentales	828.824	227.344
Reparaciones locativas	3.442.190	2.110.283
<b>Gastos de transporte</b>	<b>1.180.700</b>	<b>3.137.000</b>
Alojamiento y manutención	521.500	600.000
Pasajes terrestres	659.200	2.537.000
<b>Depreciación de propiedades</b>	<b>10.669.215</b>	<b>13.398.417</b>
Maquinaria y equipo	3.793.200	3.669.771
Equipo de oficina	2.695.499	3.187.927
Equipo de computación y comunicaciones	2.509.121	1.718.578
Plantas y Redes	1.495.447	2.975.916
Dotación de clínicas y restaurantes	175.948	1.846.225
<b>Deterioro de cuentas por pagar</b>	<b>150.000.000</b>	<b>0</b>
Deudores del sistema - costo	150.000.000	0
<b>Amortización activos intangibles</b>	<b>22.222.224</b>	<b>61.111.116</b>
Otros activos intangibles No generados	22.222.224	61.111.116
<b>Otros gastos</b>	<b>60.302.737</b>	<b>138.165.025</b>
Gastos de representación y relaciones pub	24.129.851	24.201.597
Elementos de aseo y cafetería	3.972.581	5.092.369
Útiles, papelería y fotocopia	7.051.059	14.841.848
Combustibles y lubricantes	2.907.045	3.391.024
Casino y restaurante	1.304.461	530.999
Otros gastos diversos	20.937.740	90.107.188
<b>Total de gastos administrativos de operación</b>	<b>1.077.139.143</b>	<b>1.043.192.754</b>

**NOTA No 16.**

**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	2021	2020
<b>Servicio</b>	<b>10.195.000</b>	<b>0</b>
Publicidad	10.195.000	0
<b>Total gastos distribución (operación)</b>	<b>10.195.000</b>	<b>0</b>

**NOTA No 17.**

**GASTOS FINANCIEROS**

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

**GASTOS FINANCIEROS**

Descripción	2021	2020
<b>Gastos financieros</b>	<b>30.483.320</b>	<b>32.651.103</b>
Gastos bancarios	5.230.931	4.971.853
Intereses	9.120.000	11.411.164
Gravamen a los movimientos financieros	16.132.389	16.268.086
<b>Total Gastos financieros</b>	<b>30.483.320</b>	<b>32.651.103</b>

**NOTA No 18.**

**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