

UNIDAD DE CUIDADOS INTENSIVOS NEONATALES DE MAGANGUE SAS

Nit 900 378 914 - 4

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

A 31 de diciembre de 2022 y 2021

Cifras expresadas en pesos colombianos



Fecha Publicación: 27 Abril 2023

MAGANGUE - BOLIVAR

Version: 02

Fecha Actualización: 31 Marzo 2023

CODIGO	Cuentas	NOTAS	2022		2021		VARIACION	
			Valor	%	Valor	%	Valor	%
	<b>ACTIVO</b>							
	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>							
11	<b>EFFECTIVO Y EQ. DEL EFFECTIVO</b>	1	154,457,076	2.40%	77,964,522	1.21%	76,492,554	98.11
1101	Efectivo		154,457,076	2.40%	77,964,522	1.21%	76,492,554	98.11
12	<b>INVERSIONES E INSTRU DERIVADOS</b>	2	900,000,000	13.97%	900,000,000	13.97%	-	100.00
1204	Inversiones en Instrumentos de Deuda		900,000,000	13.97%	900,000,000	13.97%	-	100.00
13	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	3	5,025,454,385	78.00%	6,838,352,212	106.14%	(1,812,897,827)	-26.51
1301	Deudores del Sistema		4,838,839,984	75.10%	6,571,299,132	101.99%	(1,732,459,148)	-26.36
1313	Activos no Financieros (Anticipo)		22,655,948	0.35%	22,973,359	0.36%	(317,411)	-1.38
1314	Anticipo de impuestos y contribuciones		163,958,453	2.54%	244,079,721	3.79%	(80,121,268)	-32.83
14	<b>INVENTARIOS</b>	4	37,122,553	0.58%	39,808,472	0.62%	(2,685,919)	-6.75
1403	Inventarios Para Ser Consumidos		37,122,553	0.58%	39,808,472	0.62%	(2,685,919)	-6.75
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		6,117,034,014	94.94%	7,856,125,206	121.93%	(1,739,091,192)	-22.14
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>							
15	<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	5	325,887,583	5.06%	380,018,798	5.90%	(54,131,215)	-14.24
1501	Prop. Planta y Equipo modelo al Costo		863,458,867	13.40%	853,383,089	13.25%	10,075,778	1.18
1503	Depreciacion Acumulada Prop. Planta		(537,571,284)	-8.34%	(473,364,291)	-7.35%	(64,206,993)	13.56
	<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		325,887,583	5.06%	380,018,798	5.90%	(54,131,215)	-14.24
	<b>TOTAL ACTIVOS</b>		6,442,921,597	100.00%	8,236,144,004	127.83%	(1,793,222,407)	-21.77
	<b>PASIVO</b>							
	<b>PASIVO CORRIENTE</b>							
21	<b>PASIVOS FINANCIEROS</b>	6	1,681,859,509	41.77%	2,276,773,072	56.54%	(594,913,563)	-26.13
2101	Obligaciones Financieras al Costo		-	0.00%	152,000,000	3.77%	(152,000,000)	-100.00
2105	Cuentas Por Pagar - Al Costo		1,195,519,538	29.69%	1,585,195,335	39.37%	(389,675,797)	-24.58
2120	Costos Y Gastos x Pagar Al Costo		486,339,971	12.08%	539,577,737	13.40%	(53,237,766)	-9.87
22	<b>IMPUESTO, GRAVAMENES Y TASAS</b>	7	1,834,962	0.05%	12,575,172	0.31%	(10,740,210)	-85.41
2201	Retencion en la Fuente		1,834,962	0.05%	12,575,172	0.31%	(10,740,210)	-85.41
23	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	8	84,778,208	2.11%	301,455,670	7.49%	(216,677,462)	-71.88
2301	Beneficios a los empleados a Corto Pla		84,778,208	2.11%	301,455,670	7.49%	(216,677,462)	-71.88
24	<b>PROVISIONES</b>	9	16,000,000	0.40%	127,148,226	3.16%	(111,148,226)	-87.42
2402	Para Costos y Gastos		16,000,000	0.40%	-	0.00%	16,000,000	100.00
2403	Para Obligaciones Fiscales		-	0.00%	127,148,226	3.16%	(127,148,226)	-100.00
25	<b>OTROS PASIVOS - ANTICIPOS Y AVANC</b>	10	1,334,754,625	33.15%	1,652,461,925	41.04%	(317,707,300)	-19.23
2501	Otros Pasivos - Anticipos y Avances		444,754,625	11.05%	802,461,925	19.93%	(357,707,300)	-44.58
2502	Depositos Recibidos		800,000,000	19.87%	800,000,000	19.87%	-	0.00
2509	Otros Descuentos de Nomina		90,000,000	2.24%	50,000,000	1.24%	40,000,000	80.00
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		3,119,227,304	77.47%	4,370,414,065	108.54%	(1,251,186,761)	-28.63
	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>							
2105	Cuentas Por Pagar - Al Costo		737,127,222	11.44%	737,127,222	11.44%	-	0.00
2120	Costos Y Gastos x Pagar Al Costo		170,250,000	4.23%	170,250,000	4.23%	-	0.00
	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	6	907,377,222	14.08%	907,377,222	14.08%	-	0.00
	<b>TOTAL PASIVO</b>		4,026,604,526	62.50%	5,277,791,287	81.92%	(1,251,186,761)	-23.71
	<b>PATRIMONIO</b>							
31	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES</b>	11						
3101	Capital Suscrito y Pagado		200,000,000	3.10%	200,000,000	3.10%	-	0.00
3301	Reserva Obligatorios		100,000,000	1.55%	100,000,000	1.55%	-	0.00
3501	Resultados del ejercicios		(513,186,871)	-7.97%	283,007,341	4.39%	(796,194,212)	-281.33
3502	Resultados Acumulados		2,629,503,942	40.81%	2,375,345,376	36.87%	254,158,566	10.70
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		2,416,317,071	37.50%	2,958,352,717	45.92%	(542,035,646)	-18.32
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		6,442,921,597	100.00%	8,236,144,004	127.83%	(1,793,222,407)	-21.77

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 2022 y 2021

Cifras expresadas en pesos colombianos

Fecha Publicación: 27 Abril 2023

MAGANGUE - BOLIVAR

Version: 02

Fecha Actualización: 31 Marzo 2023

CODIGO	CONCEPTO	NOTAS	2022		2021		VARIACION	
			Valor	%	Valor	%	Valor	%
<b>41</b>	<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>12</b>						
4101	Ingresos de las Instituciones Prest. Salud		1,426,435,944	100.00%	4,528,201,500	100.00%	(3,101,765,556)	-68.50%
410103	Unidad Funcional Hospitalizacion e Intern		892,104,332	62.54%	2,678,544,159	187.78%	(1,786,439,827)	-66.69%
410105	Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico		133,547,359	9.36%	447,465,929	31.37%	(313,918,570)	-70.15%
410106	Unidad Funcional de Apoyo Terapeutico		23,059,686	1.62%	40,263,718	2.82%	(17,204,032)	-42.73%
410107	Unidad Funcional de Mercadeo		375,804,974	26.35%	1,358,266,313	95.22%	(982,461,339)	-72.33%
410108	Otras Actividades Relacionadas con salud		1,919,593	0.13%	3,661,381	0.26%	(1,741,788)	100.00%
	<b>INGRESOS NETOS</b>		<b>1,426,435,944</b>	<b>100.00%</b>	<b>4,528,201,500</b>	<b>317.45%</b>	<b>(3,101,765,556)</b>	<b>-68.50%</b>
<b>61</b>	<b>COSTOS ATENCION EN SALUD</b>	<b>13</b>						
6101	Prestacion de Servicio de Salud		1,276,463,110	89.49%	3,145,011,407	220.48%	(1,868,548,297)	-59.41%
610103	Unidad Funcional Hospitalizacion e intern		948,237,988	66.48%	2,222,384,861	155.80%	(1,274,146,873)	-57.33%
610105	Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico		82,837,622	5.81%	236,146,324	16.55%	(153,308,702)	-64.92%
610106	Unidad Funcional de Apoyo Terapeutico		9,302,900	0.65%	21,328,700	1.50%	(12,025,800)	-56.38%
610107	Unidad Funcional de Mercadeo		235,400,586	16.50%	662,012,815	46.41%	(426,612,229)	-64.44%
610108	Otras Actividades Relacionadas con salud		684,014	0.05%	3,138,707	0.22%	(2,454,693)	100.00%
	<b>TOTAL COSTOS</b>		<b>1,276,463,110</b>	<b>89.49%</b>	<b>3,145,011,407</b>	<b>220.48%</b>	<b>(1,868,548,297)</b>	<b>-59.41%</b>
	<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>		<b>149,972,834</b>	<b>10.51%</b>	<b>1,383,190,093</b>	<b>96.97%</b>	<b>(1,233,217,259)</b>	<b>-89.16%</b>
<b>51</b>	<b>DE ADMINISTRACION</b>	<b>14</b>						
5101	Sueldos y salarios		224,823,248	15.76%	393,563,100	27.59%	(168,739,852)	-42.87%
5102	contribuciones Imputadas		27,809,224	1.95%	2,502,452	0.18%	25,306,772	1011.28%
5103	Contribuciones Efectivas		42,700,009	2.99%	66,081,188	4.63%	(23,381,179)	-35.38%
5104	Aportes sobre Nomina		-	0.00%	5,373,940	0.38%	(5,373,940)	100.00%
5105	Prestaciones Sociales		57,286,765	4.02%	64,414,667	4.52%	(7,127,902)	-11.07%
5106	Gastos de Personal Diverso		-	0.00%	11,389,000	0.80%	(11,389,000)	-100.00%
5107	Gastos Por Honorarios		162,974,228	11.43%	180,760,658	12.67%	(17,786,430)	-9.84%
5108	Gastos por Impuestos Distinto Gastos Ga		7,178,557	0.50%	9,723,652	0.68%	(2,545,095)	-26.17%
5111	Contribuciones y Afiliaciones		3,313,000	0.23%	1,656,500	0.12%	1,656,500	100.00%
5112	Seguros		1,093,453	0.08%	20,725,861	1.45%	(19,632,408)	-94.72%
5113	Servicios		75,494,852	5.29%	56,118,525	3.93%	19,376,327	34.53%
5114	Gastos Legales		2,547,252	0.18%	2,864,532	0.20%	(317,280)	-11.08%
5115	Gastos de Reparacion y Mantenimiento		6,203,763	0.43%	12,633,800	0.89%	(6,430,037)	-50.90%
5116	Adecuacion e Instalacion		1,498,941	0.11%	4,956,392	0.35%	(3,457,451)	-69.76%
5117	Gastos de Transporte		1,630,805	0.11%	1,180,700	0.08%	450,105	38.12%
5118	Depreciacion de Propiedades		8,360,278	0.59%	10,669,215	0.75%	(2,308,937)	-21.64%
5121	Deterioro de Cuentas por Pagar		-	0.00%	150,000,000	10.52%	(150,000,000)	100.00%
5130	Amortizacion Activos Intangibles		-	0.00%	22,222,224	1.56%	(22,222,224)	-100.00%
5132	Provisiones		16,000,000	1.12%	-	0.00%	16,000,000	100.00%
5136	Otros Gastos		29,841,182	2.09%	60,302,737	4.23%	(30,461,555)	-50.51%
	<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>668,755,557</b>	<b>46.88%</b>	<b>1,077,139,143</b>	<b>75.51%</b>	<b>(408,383,586)</b>	<b>-37.91%</b>
<b>52</b>	<b>GASTOS DE DISTRIBUCION (OPERACIÓN)</b>	<b>15</b>						
5213	Servicio		180,000	0.01%	10,195,000	0.71%	(10,015,000)	100.00%
	<b>PERDIDA OPERACIONAL</b>		<b>(518,962,723)</b>	<b>-36.38%</b>	<b>295,855,950</b>	<b>20.74%</b>	<b>(814,818,673)</b>	<b>-275.41%</b>
	<b>NO OPERACIONALES</b>							
<b>42</b>	<b>OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN</b>	<b>12</b>						
4201	Ganancias en Inversiones e intrumento Fi		6,820	0.00%	2,908	0.00%	3,912	134.53%
4211	Recuperaciones		47,686,610	3.34%	94,603,029	6.63%	(46,916,419)	-49.59%
4214	Diversos		190,260	0.01%	50,177,000	3.52%	(49,986,740)	-99.62%
	<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>		<b>47,883,690</b>	<b>3.36%</b>	<b>144,782,937</b>	<b>10.15%</b>	<b>(96,899,247)</b>	<b>-66.93%</b>
<b>53</b>		<b>16</b>						
5301	Gastos Financieros		42,107,838	2.95%	30,483,320	2.14%	11,624,518	38.13%
	<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>		<b>42,107,838</b>	<b>2.95%</b>	<b>30,483,320</b>	<b>2.14%</b>	<b>11,624,518</b>	<b>38.13%</b>
	<b>TOTAL NO OPERACIONALES</b>		<b>5,775,852</b>	<b>0.40%</b>	<b>114,299,617</b>	<b>8.01%</b>	<b>(108,523,765)</b>	<b>-94.95%</b>
	<b>PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>(513,186,871)</b>	<b>-35.98%</b>	<b>410,155,567</b>	<b>28.75%</b>	<b>(923,342,438)</b>	<b>-225.12%</b>
	Provision Impuesto de Renta		-	0.00%	127,148,226	8.91%	(127,148,226)	-100.00%
	<b>PERDIDA DESPUES DE IMPUESTOS</b>		<b>(513,186,871)</b>	<b>-35.98%</b>	<b>283,007,341</b>	<b>19.84%</b>	<b>(796,194,212)</b>	<b>-281.33%</b>
	<b>PERDIDA NETA</b>		<b>(513,186,871)</b>	<b>-35.98%</b>	<b>283,007,341</b>	<b>19.84%</b>	<b>(796,194,212)</b>	<b>-281.33%</b>

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

Nicolas Martinez Mercado  
Representante LegalTomas Morales Gomez  
Revisor Fiscal  
T.P. 52215-TLuis 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 2022 y 2021

Cifras expresadas en pesos colombianos

MAGANGUE - BOLIVAR



Página 1

Version: 02

Fecha Publicación: 27 Abril 2023

Fecha Actualización: 31 Marzo 2023

## FUENTES

	2022	2021
Utilidad del Ejercicio de Oper. Continuas	0	283,007,341
Perdida del Ejercicio Oper. Continuas	- 513,186,871	0
<b>Cargos que no generan desembolsos</b>	<b>64,206,993</b>	<b>485,737,554</b>
Amortizacion	0	438,888,884
Depreciacion Acumulada	64,206,993	46,848,670
<b>MAS OTRAS FUENTES</b>	<b>2,125,742,312</b>	<b>761,734,231</b>
Disminucion Deudores del sistema	1,732,459,148	0
Disminucion Activos No Financieros - Anticipo	317,411	0
Disminución Anticipos de impuestos y contribuciones	80,121,268	0
Disminución de Inventarios	2,685,919	24,917,329
Disminucion Maquinaria y Equipo Industrial	0	2,706,708
Disminucion Equipo Medico Cientifico - Equip. Laboratorio	0	1,698,005
Disminucion Equipo Medico Cientifico Equip. Quirofano Sala	0	26,560,296
Disminucion Dotacion Clinicas y Restaurante	0	4,221,527
Disminucion Plantas y Redes-Planta Generadoras	0	23,164,464
Disminucion Mejoras en Propiedad Ajena	0	290,780,555
Incremento Obligaciones Financieras al Costo	0	152,000,000
Incremento de Proveedores Nacionales	0	94,390,241
Incremento Provision Impuestos	0	120,246,087
Incremento Provision Para Costos y Gastos	16,000,000	0
Incremento Otros Pasivos - Anticipos y Avances	0	21,049,019
Incremento Otros Descuentos de Nomina	40,000,000	0
Incremento Utilidades o Excedentes Acumulados	254,158,566	0
<b>TOTAL FUENTES</b>	<b>1,676,762,434</b>	<b>1,530,479,126</b>

## USOS

Incremento de Inversiones e instrumento de Deuda	0	900,000,000
Incremento Deudores del Sistema	0	708,166,193
Incremento Activos No Financieros - Anticipo	0	2,851,368
Incremento Anticipo de Impuestos y Contribuciones	0	85,879,850
Incremento Maquinaria y Equipo - Otra maquinaria	0	2,226,939
Incremento de Equipos de Oficinas - Muebles y enseres	0	1,368,900
Incremento Equipo de Computo y comunicacion	0	11,941,426
Incremento Equipo Medico cientifico - Hospitalización	10,075,778	1,057,000
Disminucion Obligaciones Financieras al Costo	152,000,000	0
Disminucion proveedores	389,675,797	0



# 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 2022 y 2021

Cifras expresadas en pesos colombianos

MAGANGUE - BOLIVAR



Pagina 2

Version: 02

Fecha Publicacion: 27 Abril 2023

Fecha Actualización: 31 Marzo 2023

	2022	2021
Disminucion Para Costos y Gastos	53,237,766	62,031,941
Disminucion rente fuente	10,740,210	5,978,376
Disminucion beneficio a los empleados	216,677,462	12,593,792
Disminucion Para Obligaciones Fiscales	127,148,226	0
Dismunicion Otros Pasivos - Anticipos y Avances	357,707,300	0
Disminucion Utilidades o Excedentes Acumulados	0	7,081,817
Disminucion Utilidad del Ejercicio de Ope. Continuas	283,007,341	14,667,045
<b>TOTAL USOS</b>	<b>1,600,269,880</b>	<b>1,815,844,647</b>
<b>EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO</b>	<b>77,964,522</b>	<b>363,330,043</b>
<b>VARIACION DEL EFFECTIVO</b>	<b>76,492,554</b>	<b>- 285,365,521</b>
<b>EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO</b>	<b>154,457,076</b>	<b>77,964,522</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 Cambio en el Patrimonio por los años terminados el 31 Diciembre de 2022 y 2021

Cifras expresadas en pesos colombianos

MAGANGUE - BOLIVAR



Fecha Publicación: 27 Abril 2023

Version: 02

Fecha Actualización: 31 Marzo 2023

CUENTA	PATRIMONIO DIC 31 DE 2021	AUMENTO	DISMINUCION	PATRIMONIO DIC 31 DE 2022
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	283,007,341	0	283,007,341	-
Utilidades o Excedentes Acumuladas	2,375,345,376	254,158,566	0	2,629,503,942
Perdidas del Ejercicio Ope. Continuas	-	0	513,186,871	(513,186,871)
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>2,958,352,717</b>	<b>254,158,566</b>	<b>796,194,212</b>	<b>2,416,317,071</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**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 y 2021**

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

VIGILADO  Supersalud

**Fecha Publicación: 27 Abril 2023  
Fecha Actualización: 31 Marzo 2023**

**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 entidad opera bajo la hipótesis de empresa en marcha. Se documentó con evidencia de auditoría requerida por la NIA 570 sobre empresa en funcionamiento, concluyendo que existen indicios que permiten concluir que la entidad no estará en marcha en el período siguiente según el análisis realizado, esto debido a la incertidumbre acerca de su posibilidad de seguir desarrollando el objeto social que garantice obtener resultado positivo en el año gravable 2023 y a la fecha no se ha definido ningún plan de acción que permita asumir que esta situación pueda cambiar.

### Cumplimiento de la NIIF para Pymes

Los reportes financieros correspondientes al ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2022 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 2022, 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.

## **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 2022 no había saldos en moneda extranjera.

### **1.4. Estados Financieros a presentar por el año terminado a diciembre 31 de 2022.**

La información fue preparada y elaborada, conforme a la NIIF para Pymes, de forma comparativa por los años terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

### **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 2022 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 2022, comparativo con el período 2021, 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 2022 y 2021 es el siguiente:

<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>		
<b>Descripción</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Caja General	16.000	0
Cajas Menores	0	1.000.000
Bancos Cuenta Corriente	143.625.086	56.486.971
Bancos Cuenta Ahorro	10.815.990	20.477.551
<b>Total Efectivo y Equivalentes Efectivo</b>	<b>154.457.076</b>	<b>77.964.522</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>2022</b>	<b>2021</b>
Acciones en el SGSSS	900.000.000	900.000.000
<b>Total Inversiones e instrumentos Derivados</b>	<b>900.000.000</b>	<b>900.000.000</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 2022 y 2020:

**CUENTAS POR COBRAR**

<b>Descripción</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Deudores del Sistema</b>	<b>4.838.839.984</b>	<b>6.571.299.132</b>
Cuentas por cobrar pendiente radicar	159.868.210	254.309.349
Cuentas por cobrar radicada	4.678.971.774	6.316.989.783
<b>Activos No Financiero(anticipos)</b>	<b>22.655.948</b>	<b>22.973.359</b>
Proveedores	0	317.410
Contratista	22.655.948	22.655.949
<b>Anticipo Impuestos y Contribuciones</b>	<b>163.958.453</b>	<b>244.079.721</b>



Anticipo imp. renta y complementario	10.210.000	0
Retención en la fuente	117.651.453	124.761.721
Otros anticipos de impuestos	36.097.000	119.318.000
<b>Total Cuentas por Cobrar</b>	<b>5.025.454.385</b>	<b>6.838.352.212</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 2022 y 2021, los saldos quedaron así:

#### INVENTARIO

Descripción	2022	2021
Medicamentos	18.747.021	17.210.721
Materiales Médico quirúrgico	17.943.967	20.951.526
Elementos aseo y lavandería	431.565	1.646.225
<b>Total Inventario</b>	<b>37.122.553</b>	<b>39.808.472</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 2022 y 2021, son los siguientes:

#### **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

<b>Descripción</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>863.458.867</b>	<b>853.383.089</b>
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	582.670.779
Mejoras en propiedad ajena	114.119.528	114.119.528
<b>Depreciación Acumulada</b>	<b>-537.571.284</b>	<b>-473.364.291</b>
<b>Total Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>325.887.583</b>	<b>380.018.798</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 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	2022	2021
<b>Obligaciones financieras al costo</b>	<b>0</b>	<b>152.000.000</b>
Otras obligaciones - particulares	0	152.000.000
<b>Cuentas por pagar – al costo</b>	<b>1.585.195.335</b>	<b>1.585.195.335</b>
Proveedores nacionales – Bienes y servicios	1.195.519.538	1.585.195.335
<b>Costos y gastos por pagar al costo</b>	<b>486.339.971</b>	<b>539.577.737</b>
Otros costos y gastos por pagar	486.339.971	539.577.737
<b>Total pasivos financieros corto plazo</b>	<b>1.681.859.509</b>	<b>2.276.773.072</b>

**PASIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO**

Descripción	2022	2021
<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 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 2022 quedaron los siguientes saldos;

**IMPUESTOS GRAVAMEN Y TASAS**

Descripción	2022	2021
<b>Retención en la fuente</b>	<b>1.834.962</b>	<b>12.575.172</b>
Salarios y pagos laborales	523.000	6.218.000
Honorarios	453.203	4.600.939
Servicios	193.692	444.584
Rendimientos financieros	0	212.800
Compras	0	334.409
Otras retenciones y patrimonio	0	0
Autorretenciones	382.158	3.000
Retención por ICA	282.909	761.440
<b>Total impuestos, gravamen y tasas</b>	<b>1.834.962</b>	<b>12.575.172</b>

**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 2022 los saldos fueron los siguientes:

<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>		
<b>Descripción</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Nomina por pagar	26.516.004	111.124.337
Cesantías	17.004.021	58.476.547
Intereses sobre las cesantías	2.036.232	6.949.351
Vacaciones	27.142.651	92.286.729
Prima de servicio	8.000.000	555.231
Aportes a riesgos laborales	64.500	1.668.000
Aportes a fondos de pensionales	2.843.000	16.816.600
Aportes a seguridad social	677.200	8.183.600
Aportes ICBF, SENA y CCF	494.600	5.395.275
<b>Total impuestos, gravamen y tasas</b>	<b>84.778.208</b>	<b>301.455.670</b>

**NOTA No 9.**

**PROVISIONES**

Son estimaciones de contingencia de alta probabilidad de ocurrencia y un valor fiable en su reconocimiento. A 31 diciembre de 2022 estas provisiones quedaron con un saldo así:

<b>PROVISIONES</b>		
<b>Descripción</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Para Costos y Gastos</b>	<b>16.000.000</b>	<b>0</b>
Honorarios	16.000.000	0
<b>Para obligaciones fiscales</b>	<b>0</b>	<b>127.148.226</b>
De renta y complementarios	0	127.148.226
<b>Total provisiones</b>	<b>16.000.000</b>	<b>127.148.226</b>

## 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	2022	2021
<b>Otros pasivos – anticipos y avances</b>	<b>444.754.625</b>	<b>802.461.925</b>
Por Servicios de Salud	50.000	0
Giros para abono cartera contributivo	43.761.654	218.259.203
Giros para abono cartera subsidiado	382.704.862	562.410.157
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	3.554.456
<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>90.000.000</b>	<b>50.000.000</b>
Otros	90.000.000	50.000.000
<b>Total otros pasivos–anticipos y avances</b>	<b>1.334.754.625</b>	<b>1.652.461.925</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 11.

### PATRIMONIO

Descripción	2022	2021
<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>-513.186.871</b>	<b>283.007.341</b>
Utilidad del ejercicio operaciones continuas	0	283.007.341
Perdida del ejercicio operaciones continuas	-513.186.871	0
<b>Resultados acumulados</b>	<b>2.629.503.942</b>	<b>2.375.345.376</b>
Utilidad o excedente acumulado	2.629.503.942	2.375.345.376
<b>Total patrimonio</b>	<b>2.416.317.071</b>	<b>2.958.352.717</b>

## 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.

Los ingresos por unidades funcionales al cierre es el siguiente:

#### INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Descripción	2022	2021
Unidad funcional hospitalización e internación	892.104.332	2.678.544.159
Unidad funcional de apoyo diagnostico	133.547.359	447.465.929
Unidad funcional de apoyo terapéutico	23.059.686	40.263.718
Unidad funcional de mercadeo	375.804.974	1.358.266.313
Otras actividades relacionadas con salud	1.919.593	3.661.381
<b>Total ingresos de actividades ordinaria</b>	<b>1.426.435.944</b>	<b>4.528.201.500</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

Descripción	2022	2021
<b>Ganancias en inversiones e instrumento financ</b>	<b>6.820</b>	<b>2.908</b>
Intereses	6.820	2.908
<b>Recuperaciones</b>	<b>47.686.610</b>	<b>94.603.029</b>
Descuentos concedidos	0	200.000

Reintegro de otros costos y gastos	47.686.610	94.403.029
<b>Diversos</b>	<b>190.260</b>	<b>50.177.000</b>
Aprovechamiento	190.260	0
Otros ingresos diversos	0	50.177.000
<b>Total otros ingresos de actividades ordinaria</b>	<b>47.883.690</b>	<b>144.782.937</b>

### 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	2021
Unidad funcional hospitalización e internación	948.237.988	2.222.384.861
Unidad funcional de apoyo diagnóstico	82.837.622	236.146.324
Unidad funcional de apoyo terapéutico	9.302.900	21.328.700
Unidad funcional de mercadeo	235.400.586	662.012.815
Otras actividades relacionadas con salud	684.014	3.138.707
<b>Total costos atención en salud</b>	<b>1.276.463.110</b>	<b>3.145.011.407</b>

### NOTA No 14.

#### GASTOS ADMINISTRATIVOS DE OPERACIÓN

Son los gastos en los cuales incurrió la Unidad de Cuidados Intensivos Neonatales de Magangue SAS en el periodo 2022 y 2021, discriminados así:

#### GASTOS ADMINISTRATIVOS DE OPERACION

Descripción	2022	2021
<b>Sueldos y salarios</b>	<b>224.823.248</b>	<b>393.563.100</b>
Sueldos	213.453.212	240.065.655
Salario integral	0	129.585.614
Horas Extras y Recargos	0	13.461.597
Auxilio transporte	5.550.036	10.450.234
Bonificaciones	5.820.000	0
<b>Contribuciones imputadas</b>	<b>27.809.224</b>	<b>2.502.452</b>



Incapacidades	27.809.224	2.502.452
<b>Contribuciones efectivas</b>	<b>42.700.009</b>	<b>66.081.188</b>
Aportes ARL	2.475.190	4.998.666
Aportes a EPS	1.113.600	8.660.175
Aportes al fondo de pensiones	30.062.379	39.674.379
Aportes cajas compensación familiar	9.048.840	12.747.968
<b>Aportes sobre nomina</b>	<b>0</b>	<b>5.373.940</b>
Aportes ICBF	0	3.224.364
Sena	0	2.149.576
<b>Prestaciones sociales</b>	<b>57.286.765</b>	<b>64.414.667</b>
Cesantías	21.390.982	22.601.567
Intereses sobre las cesantías	2.435.801	2.698.798
Vacaciones	12.069.000	17.068.390
Prima de servicio	21.390.982	22.045.912
<b>Gastos de personal diversos</b>	<b>0</b>	<b>11.389.000</b>
Dotaciones y suministro	0	11.389.000
<b>Gastos por honorarios</b>	<b>162.974.228</b>	<b>180.760.658</b>
Revisoría fiscal	30.313.600	29.981.578
Asesoría jurídica	9.064.000	22.660.000
Otros honorarios	123.596.628	128.119.080
<b>Gastos por impuestos distinto a las gan</b>	<b>7.178.557</b>	<b>9.723.652</b>
Industria y comercio	259.000	45.000
IVA descontable	6.919.557	9.678.652
<b>Contribuciones y afiliaciones</b>	<b>3.313.000</b>	<b>1.656.500</b>
Contribución supersalud	3.313.000	1.656.500
<b>Seguros</b>	<b>1.093.453</b>	<b>20.725.861</b>
Responsabilidad civil y extracontractual	1.093.453	20.725.861
<b>Servicios</b>	<b>75.494.852</b>	<b>56.118.525</b>
Servicio de aseo	133.332	0
Temporales	57.503.635	29.378.730
Acueducto y alcantarillado	1.103.140	1.875.563
Energía eléctrica	12.097.315	19.149.575
Teléfono	3.983.197	5.069.427
Transporte flete y acarreo	25.521	150.000
Comunicaciones	648.712	495.230
<b>Gastos legales</b>	<b>2.547.252</b>	<b>2.864.532</b>
Registro mercantil	2.170.500	1.920.450



Otros gastos legales	376.752	944.082
<b>Gastos de reparación y mantenimiento</b>	<b>6.203.763</b>	<b>12.633.800</b>
Maquinaria y equipo	3.355.597	2.926.219
Equipo de oficina	844.790	7.981.698
Equipo de computación y comunicación	684.414	1.725.883
Plantas y Redes	1.318.962	0
<b>Adecuación e instalación</b>	<b>1.498.941</b>	<b>4.956.392</b>
Instalaciones eléctricas	144.538	685.378
Arreglos ornamentales	388.000	828.824
Reparaciones locativas	966.403	3.442.190
<b>Gastos de transporte</b>	<b>1.630.805</b>	<b>1.180.700</b>
Alojamiento y manutención	445.465	521.500
Pasajes Aéreos	316.440	0
Pasajes terrestres	868.900	659.200
<b>Depreciación de propiedades</b>	<b>8.360.278</b>	<b>10.669.215</b>
Maquinaria y equipo	3.416.941	3.793.200
Equipo de oficina	2.217.380	2.695.499
Equipo de computación y comunicaciones	2.725.957	2.509.121
Plantas y Redes	0	1.495.447
Dotación de clínicas y restaurantes	0	175.948
<b>Deterioro de cuentas por pagar</b>	<b>0</b>	<b>150.000.000</b>
Deudores del sistema - costo	0	150.000.000
<b>Amortización activos intangibles</b>	<b>0</b>	<b>22.222.224</b>
Otros activos intangibles No generados	0	22.222.224
<b>Provisiones</b>	<b>16.000.000</b>	<b>0</b>
Para costos y Gastos	16.000.000	0
<b>Otros gastos</b>	<b>29.841.182</b>	<b>60.302.737</b>
Gastos de representación y relaciones pub	24.000.000	24.129.851
Elementos de aseo y cafetería	2.423.351	3.972.581
Útiles, papelería y fotocopia	1.181.947	7.051.059
Combustibles y lubricantes	1.205.314	2.907.045
Casino y restaurante	671.382	1.304.461
Otros gastos diversos	359.188	20.937.740
<b>Total de gastos administrativos de operación</b>	<b>668.755.557</b>	<b>1.077.139.143</b>

**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	2022	2021
<b>Servicio</b>	<b>180.000</b>	<b>10.195.000</b>
Publicidad	180.000	10.195.000
<b>Total gastos distribución (operación)</b>	<b>180.000</b>	<b>10.195.000</b>

**NOTA No 16.**

**GASTOS FINANCIEROS**

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

**GASTOS FINANCIEROS**

Descripción	2022	2021
<b>Gastos financieros</b>	<b>42.107.838</b>	<b>30.483.320</b>
Gastos bancarios	4.273.945	5.230.931
Intereses	27.168.282	9.120.000
Gravamen a los movimientos financieros	10.665.611	16.132.389
<b>Total Gastos financieros</b>	<b>42.107.838</b>	<b>30.483.320</b>

**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