

UNIDAD DE CUIDADOS INTENSIVOS NEONATALES DE MAGANGUE SAS

Nit 900 378 914 - 4



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

A 31 de diciembre de 2019 y 2018

Cifras expresadas en pesos colombianos

MAGANGUE - BOLIVAR



Version: 02

CODIGO	ACTIVO	NOTAS	2019		2018		VARIACION	
			Valor	%	Valor	%	Valor	%
	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>							
11	<b>EFFECTIVO Y EQ. DEL EFFECTIVO</b>	1	460,666,042	5.73%	697,701,749	9.21%	(237,035,707)	-33.97
1101	EFFECTIVO		460,666,042	5.73%	697,701,749	9.21%	(237,035,707)	-33.97
13	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	2	6,261,600,939	77.94%	6,201,476,089	81.86%	60,124,850	0.97
1301	Deudores del Sistema		6,060,802,366	75.44%	5,877,817,034	77.59%	182,985,332	3.11
1313	Activos no Financieros (Anticipo)		41,980,078	0.52%	69,074,739	0.91%	(27,094,661)	-39.23
1314	Anticipo de impuestos y contribuciones		158,818,495	1.98%	155,720,179	2.06%	3,098,316	1.99
1319	Deudores Varios		-	0.00%	98,864,137	1.31%	(98,864,137)	-100.00
14	<b>INVENTARIOS</b>	3	63,654,431	0.79%	74,746,293	0.99%	(11,091,862)	-14.84
1403	Inventarios Para Ser Consumidos		63,654,431	0.79%	74,746,293	0.99%	(11,091,862)	-14.84
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>6,785,921,412</b>	<b>84.46%</b>	<b>6,973,924,131</b>	<b>92.06%</b>	<b>(188,002,719)</b>	<b>-2.70</b>
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>							
15	<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	4	748,320,373	9.31%	601,413,959	7.94%	146,906,414	24.43
1501	Prop. Planta y Equipo modelo al Costo		1,087,145,525	13.53%	876,231,541	11.57%	210,913,984	24.07
1503	Depreciacion Acumulada Prop. Planta		(338,825,152)	-4.22%	(274,817,582)	-3.63%	(64,007,570)	23.29
17	<b>ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS PLUS</b>	5	500,000,000	6.22%	-	0.00%	500,000,000	#¡DIV/0!
1701	Activos Intangibles al Costo		500,000,000	6.22%	-	0.00%	500,000,000	#¡DIV/0!
	<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>1,248,320,373</b>	<b>15.54%</b>	<b>601,413,959</b>	<b>7.94%</b>	<b>646,906,414</b>	<b>107.56</b>
	<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>8,034,241,785</b>	<b>100.00%</b>	<b>7,575,338,090</b>	<b>100.00%</b>	<b>458,903,695</b>	<b>6.06</b>
	<b>PASIVO</b>							
	<b>PASIVO CORRIENTE</b>							
21	<b>PASIVOS FINANCIEROS</b>	6	1,771,014,851	33.15%	1,544,758,580	28.91%	226,256,271	14.65
2105	Cuentas Por Pagar - Al Costo		1,228,566,951	22.99%	990,491,898	18.54%	238,075,053	24.04
2120	Costos Y Gastos x Pagar Al Costo		542,447,900	10.15%	545,027,465	10.20%	(2,579,565)	-0.47
2133	Acreedores Varios al Costo		-	0.00%	9,239,217	0.17%	(9,239,217)	-100.00
22	<b>IMPUESTO, GRAVAMENOS Y TASAS</b>	7	35,853,451	0.67%	17,518,340	0.33%	18,335,111	104.66
2201	Retencion en la Fuente		33,068,451	0.62%	17,120,340	0.32%	15,948,111	93.15
2204	De Industria y Comercio		2,785,000	0.05%	398,000	0.01%	2,387,000	599.75
23	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	8	311,654,895	5.83%	280,462,870	5.25%	31,192,025	11.12
2301	Beneficios a los empleados a Corto Pla		311,654,895	5.83%	280,462,870	5.25%	31,192,025	11.12
24	<b>PROVISIONES</b>	9	328,437,881	6.15%	608,224,913	11.38%	(279,787,032)	-46.00
2402	Para Costos Y Gastos		179,629,191	3.36%	436,627,380	8.17%	(256,998,189)	-58.86
2403	Para Obligaciones Fiscales		148,808,690	2.79%	171,597,533	3.21%	(22,788,843)	-13.28
25	<b>OTROS PASIVOS - ANTICIPOS Y AVANC</b>	10	1,748,726,982	32.73%	778,635,930	14.57%	970,091,052	124.59
2501	Otros Pasivos - Anticipos y Avances		948,726,982	17.76%	778,635,930	14.57%	170,091,052	21.84
2502	Depositos Recibidos		800,000,000	14.97%	-	0.00%	800,000,000	#¡DIV/0!
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>4,195,688,060</b>	<b>78.53%</b>	<b>3,229,600,633</b>	<b>60.44%</b>	<b>966,087,427</b>	<b>29.91</b>
	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>							
2105	Cuentas Por Pagar - Al Costo		977,127,222	12.16%	1,578,342,222	29.54%	(601,215,000)	-38.09
2120	Costos Y Gastos x Pagar Al Costo		170,250,000	3.19%	369,035,000	6.91%	(198,785,000)	-53.87
	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	6	<b>1,147,377,222</b>	<b>14.28%</b>	<b>1,947,377,222</b>	<b>25.71%</b>	<b>(800,000,000)</b>	<b>-41.08</b>
	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>5,343,065,282</b>	<b>66.50%</b>	<b>5,176,977,855</b>	<b>68.34%</b>	<b>166,087,427</b>	<b>3.21</b>
	<b>PATRIMONIO</b>							
31	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES</b>	11						
3101	Capital Suscrito y Pagado		200,000,000	2.49%	200,000,000	2.64%	-	0.00
3301	Reserva Obligatorios		100,000,000	1.24%	100,000,000	1.32%	-	0.00
3501	Resultados del ejercicios		302,126,735	3.76%	348,394,991	4.60%	(46,268,256)	-13.28
3502	Resultados Acumulados		2,089,049,768	26.00%	1,749,965,244	23.10%	339,084,524	19.38
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>2,691,176,503</b>	<b>33.50%</b>	<b>2,398,360,235</b>	<b>31.66%</b>	<b>292,816,268</b>	<b>12.21</b>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>8,034,241,785</b>	<b>100.00%</b>	<b>7,575,338,090</b>	<b>100.00%</b>	<b>458,903,695</b>	<b>6.06</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 2019 y 2018

Cifras expresadas en pesos colombianos

MAGANGUE - BOLIVAR

Version: 02



CODIGO	CONCEPTO	NOTAS	2019		2018		VARIACION	
			Valor	%	Valor	%	Valor	%
<b>41</b>	<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>12</b>						
4101	Ingresos de las Instituciones Prest. Salud		4,417,176,449	100.00%	4,875,975,429	100.00%	(458,798,980)	-9.41%
	<b>INGRESOS NETOS</b>		<b>4,417,176,449</b>	<b>100.00%</b>	<b>4,875,975,429</b>	<b>100.00%</b>	<b>(458,798,980)</b>	<b>-9.41%</b>
<b>61</b>	<b>COSTOS ATENCION EN SALUD</b>	<b>13</b>						
6101	Prestacion de Servicio de Salud		3,204,650,303	72.55%	3,589,159,089	73.61%	(384,508,786)	-10.71%
	<b>TOTAL COSTOS</b>		<b>3,204,650,303</b>	<b>72.55%</b>	<b>3,589,159,089</b>	<b>73.61%</b>	<b>(384,508,786)</b>	<b>-10.71%</b>
	<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>		<b>1,212,526,146</b>	<b>27.45%</b>	<b>1,286,816,340</b>	<b>26.39%</b>	<b>(74,290,194)</b>	<b>-5.77%</b>
<b>51</b>	<b>DE ADMINISTRACION</b>	<b>14</b>						
5101	Sueldos y salarios		260,080,213	5.89%	198,327,216	4.07%	61,752,997	31.14%
5102	contribuciones Imputadas		13,957,941	0.32%	1,318,599	0.03%	12,639,342	958.54%
5103	Contribuciones Efectivas		30,454,135	0.69%	27,212,564	0.56%	3,241,571	11.91%
5105	Prestaciones Sociales		56,779,923	1.29%	38,202,167	0.78%	18,577,756	48.63%
5106	Gastos de Personal Diverso		3,850,000	0.09%	2,346,220	0.05%	1,503,780	64.09%
5107	Gastos Por Honorarios		319,850,067	7.24%	304,296,926	6.24%	15,553,141	5.11%
5108	Gastos por Impuestos Distinto Gastos Ga		9,091,585	0.21%	7,067,341	0.14%	2,024,244	28.64%
5109	Arrendamientos Operativos		-	0.00%	4,248,020	0.09%	(4,248,020)	-100.00%
5111	Contribuciones y Afiliaciones		414,125	0.01%	390,621	0.01%	23,504	6.02%
5112	Seguros		5,038,350	0.11%	4,954,452	0.10%	83,898	1.69%
5113	Servicios		50,869,287	1.15%	29,235,737	0.60%	21,633,550	74.00%
5114	Gastos Legales		2,914,122	0.07%	2,977,939	0.06%	(63,817)	-2.14%
5115	Gastos de Reparacion y Mantenimiento		23,183,438	0.52%	19,362,335	0.40%	3,821,103	19.73%
5116	Adecuacion e Instalacion		14,650,279	0.33%	3,623,609	0.07%	11,026,670	304.30%
5117	Gastos de Transporte		17,614,288	0.40%	24,073,498	0.49%	(6,459,210)	-26.83%
5118	Depreciacion de Propiedades		64,007,570	1.45%	63,729,593	1.31%	277,977	0.44%
5132	Provisiones		-	0.00%	98,345,983	2.02%	(98,345,983)	-100.00%
5136	Otros Gastos		42,821,905	0.97%	51,891,263	1.06%	(9,069,358)	-17.48%
	<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>915,577,228</b>	<b>20.73%</b>	<b>881,604,083</b>	<b>18.08%</b>	<b>33,973,145</b>	<b>3.85%</b>
<b>52</b>	<b>GASTOS DE DISTRIBUCION (OPERACIÓN)</b>	<b>15</b>						
5213	Servicio		710,400	0.02%	9,079,000	0.19%	(8,368,600)	-92.18%
	<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>296,238,518</b>	<b>6.71%</b>	<b>396,133,257</b>	<b>8.12%</b>	<b>(99,894,739)</b>	<b>-25.22%</b>
	<b>NO OPERACIONALES</b>							
<b>42</b>	<b>OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN</b>	<b>12</b>						
4201	Ganancias en Inversiones e intrumento Fi		39,837	0.00%	35,175	0.00%	4,662	13.25%
4211	Recuepraciones		177,314,307	4.01%	200,075,715	4.10%	(22,761,408)	-11.38%
4214	Diversos		7,179	0.00%	206,016	0.00%	(198,837)	-96.52%
	<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>		<b>177,361,323</b>	<b>4.02%</b>	<b>200,316,906</b>	<b>4.11%</b>	<b>(22,955,583)</b>	<b>-11.46%</b>
<b>53</b>	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>16</b>						
5301	Gastos Financieros		22,664,416	0.51%	76,457,639	1.57%	(53,793,223)	-70.36%
	<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>		<b>22,664,416</b>	<b>0.51%</b>	<b>76,457,639</b>	<b>1.57%</b>	<b>(53,793,223)</b>	<b>-70.36%</b>
	<b>TOTAL NO OPERACIONALES</b>		<b>154,696,907</b>	<b>3.50%</b>	<b>123,859,267</b>	<b>2.54%</b>	<b>30,837,640</b>	<b>24.90%</b>
	<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>450,935,425</b>	<b>10.21%</b>	<b>519,992,524</b>	<b>10.66%</b>	<b>(69,057,099)</b>	<b>-13.28%</b>
	Provision Impuesto de Renta		148,808,690	3.37%	171,597,533	3.52%	(22,788,843)	-13.28%
	<b>UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS</b>		<b>302,126,735</b>	<b>6.84%</b>	<b>348,394,991</b>	<b>7.15%</b>	<b>(46,268,256)</b>	<b>-13.28%</b>
	<b>UTILIDAD NETA</b>		<b>302,126,735</b>	<b>6.84%</b>	<b>348,394,991</b>	<b>7.15%</b>	<b>(46,268,256)</b>	<b>-13.28%</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 2019 y 2018**

**Cifras expresadas en pesos colombianos**

**MAGANGUE - BOLIVAR**



**Version: 02**

<b>CUENTA</b>	<b>PATRIMONIO DIC 31 DE 2018</b>	<b>AUMENTO</b>	<b>DISMINUCION</b>	<b>PATRIMONIO DIC 31 DE 2019</b>
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	348,394,991	302,126,735	348,394,991	302,126,735
Utilidades o Excedentes Acumuladas	1,749,965,244	348,394,991	9,310,467	2,089,049,768
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>2,398,360,235</b>	<b>650,521,726</b>	<b>357,705,458</b>	<b>2,691,176,503</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 2019 y 2018

Cifras expresadas en pesos colombianos

MAGANGUE - BOLIVAR

Página 1

Version: 02

	2019	2018
<b>FUENTES</b>		
Utilidad del Ejercicio de Oper. Continuas	302,126,735	348,394,991
<b>Cargos que no generan desembolsos</b>	<b>64,007,570</b>	<b>63,729,593</b>
Depreciacion Acumulada	64,007,570	63,729,593
<b>MAS OTRAS FUENTES</b>	<b>1,495,753,372</b>	<b>732,704,405</b>
Disminucion Activos No Financieros - Anticipo	27,094,661	-
Disminución de Inventarios	11,091,862	-
Disminucion de Deudores Varios	98,864,137	-
Incremento Retencion en la Fuente por Pagar	15,948,111	-
Incremento Provision Impuestos		299,469,768
Incremento beneficio a los empleados	31,192,025	108,196,950
Incremento Industria y Comercio Por Pagar	2,387,000	391,000
Incremento Otros Pasivos - Anticipos y Avances	170,091,052	
Incremento Deposito Recibidos	800,000,000	
Incremento Utilidades o Excedentes Acumulados	339,084,524	324,646,687
<b>TOTAL FUENTES</b>	<b>1,861,887,677</b>	<b>1,144,828,989</b>
<b>USOS</b>		
Incremento Deudores del Sistema	182,985,332	132,830,185
Incremento Activos No Financieros - Anticipo		33,557,379
Incremento Anticipo de Impuestos y Contribuciones	3,098,316	22,947,111
Incremento Inventarios		3,031,392
Incremento Contruccionen en curso		14,500,000
Incremento Maquinaria y Equipo Industrial	2,706,708	-
Incremento de Equipos de Oficinas	699,000	2,690,000
Incremento Equipo Medico Cientifico Equip. Laboratorio	1,698,005	-
Incremento Equipo Medico Cientifico Equip. Quirofano Sala	26,560,296	-
Incremento Dotacion Clinicas y Restaurante	4,221,527	-
Incremento Plantas y Redes-Planta Generadoras	23,164,464	-
Incremento Mejoras en Propiedad Ajena	151,863,984	-
Incremento Equipo Medico cientifico		2,499,000
Incremento Otros Act. Intangibles No Gen. Intername	500,000,000	-
Incremento de Deudores Varios		46,681,685
Disminucion proveedores	363,139,947	219,002,780
Disminucion Otros Costos y Gastos por Pagar	201,364,565	2,841,578
Disnucion Acreedores Varios	9,239,217	
Disminucion rente fuente		1,174,420
Disminucion autoretencion renta		1,114,678
Disminucion Retencion ICA		522,227

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 2019 y 2018

Cifras expresadas en pesos colombianos

MAGANGUE - BOLIVAR

Pagina 2

Version: 02

	2019	2018
Disminucion Para Costos y Gastos	256,998,189	
Disminucion Para Obligaciones Fiscales	22,788,843	
Disminucion Utilidad del Ejercicio de Ope. Continuas	348,394,991	324,646,687
<b>TOTAL USOS</b>	<b>2,098,923,384</b>	<b>808,039,122</b>
<b>EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO</b>	697,701,749	360,911,882
<b>VARIACION DEL EFFECTIVO</b>	- 237,035,707	336,789,867
<b>EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO</b>	<b>460,666,042</b>	<b>697,701,749</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**

**ESTADOS FINANCIEROS Y REVELACIONES  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018.**

**Información en Pesos Colombianos**

**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 2019 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 2019, 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 2019 no había saldos en moneda extranjera.

### **1.4. Estados Financieros a presentar por el año terminado a diciembre 31 de 2019.**

La información fue preparada y elaborada, conforme a la NIIF para Pymes, de forma comparativa por los años terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018.

### **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 2019 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) Cuentas por Cobrar.
- c) Inventario.
- d) Propiedades, planta y equipo
- e) Depreciaciones
- f) Activos Intangibles
- 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) 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 2019, comparativo con el período 2018, 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 2019 y 2018 es el siguiente:

<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>		
<b>Descripción</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Caja General	0	111.209.479
Cajas Menores	1.000.000	1.000.000
Bancos Cuenta Corriente	453.043.327	569.107.107
Bancos Cuenta Ahorro	6.622.715	16.385.163
<b>Total Efectivo y Equivalentes Efectivo</b>	<b>460.666.042</b>	<b>697.701.749</b>

## NOTA No 2.

### 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 2019 y 2018:

#### CUENTAS POR COBRAR

Descripción	2019	2018
<b>Deudores del Sistema</b>	<b>6.060.802.366</b>	<b>5.877.817.034</b>
Cuentas por cobrar pendiente radicar	46.091.354	161.290.345
Cuentas por cobrar radicada	6.014.711.012	5.716.526.689
<b>Activos No Financiero(anticipos)</b>	<b>41.980.078</b>	<b>69.074.739</b>
Proveedores	17.610.756	34.728.739
Contratista	24.369.322	31.346.000
A trabajadores	0	3.000.000
<b>Anticipo Impuestos y Contribuciones</b>	<b>158.818.495</b>	<b>155.720.179</b>
Anticipo imp. renta y complementario	9.020.000	0
Retención en la fuente	111.105.495	112.942.179
Otros anticipos de impuestos	38.693.000	42.778.000
<b>Deudores Varios</b>	<b>0</b>	<b>98.864.137</b>
Otros deudores	0	98.864.137
<b>Total Cuentas por Cobrar</b>	<b>6.261.600.939</b>	<b>6.201.476.089</b>

## NOTA No 3.

### 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 2019 y 2018, los saldos quedaron así:

### INVENTARIO

Descripción	2019	2018
Medicamentos	29.347.993	36.723.661
Materiales Médico quirúrgico	32.435.747	36.199.582
Elementos aseo y lavandería	1.870.691	1.823.050
<b>Total Inventario</b>	<b>63.654.431</b>	<b>74.746.293</b>

#### NOTA No 4. 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 2019 y 2018, son los siguientes:

##### PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Descripción	2019	2018
<b>Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>1.087.145.525</b>	<b>876.231.541</b>
Maquinaria y equipo – industrial	2.706.708	0
Maquinaria y equipo – otra maquinaria	65.322.007	65.322.007
Equipo de oficina – muebles y enseres	24.982.527	24.982.527
Equipo de oficina – equipos	25.664.067	24.965.067
Equipo computación y comunicación	20.884.016	20.884.016
Equipo médico científico–equipo laboratorio	1.698.005	0
Equipo médico científico – hospitalización	539.385.424	539.385.424
Equipo médico científico – quirófano sala	26.560.296	0
Dotación clínicas y restaurante	4.221.527	0

Plantas y redes – planta generadoras	23.164.464	0
Propiedades de inversión	180.000.000	180.000.000
Mejoras en propiedad ajena	20.692.500	20.692.500
<b>Depreciación Acumulada</b>	<b>-338.825.152</b>	<b>-274.817.582</b>
<b>Total Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>748.320.373</b>	<b>601.413.959</b>

#### NOTA No 5.

#### 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.

#### ACTIVOS INTANGIBLES

Descripción	2019	2018
Otros activos intangibles no generados internamente	500.000.000	500.000.000
<b>Total Inventario</b>	<b>500.000.000</b>	<b>500.000.000</b>

#### PASIVO

**Los pasivos financieros** están representados por obligaciones contractuales con proveedores por los suministros medicamentos, materiales médico 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.

#### 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	2019	2018
<b>Cuentas por pagar</b>	<b>1.228.566.951</b>	<b>990.491.898</b>
Proveedores	1.228.566.951	990.491.898
<b>Costos y gastos por pagar</b>	<b>542.447.900</b>	<b>545.027.465</b>
Otros costos y gastos por pagar	542.447.900	545.027.465
<b>Acreedores varios</b>	<b>0</b>	<b>9.239.217</b>
Otros	0	9.239.217
<b>Total pasivos financieros corto plazo</b>	<b>1.771.014.851</b>	<b>1.544.758.580</b>

### PASIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO

Descripción	2019	2018
<b>Cuentas por pagar</b>	<b>977.127.222</b>	<b>1.578.342.222</b>
Proveedores	977.127.222	1.578.342.222
<b>Costos y gastos por pagar</b>	<b>170.250.000</b>	<b>369.035.000</b>
Otros costos y gastos por pagar	170.250.000	369.035.000
<b>Total pasivos financieros corto plazo</b>	<b>1.147.377.222</b>	<b>1.947.377.222</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 2019 quedaron los siguientes saldos;

#### IMPUESTOS GRAVAMEN Y TASAS

Descripción	2019	2018
<b>Retención en la fuente</b>	<b>33.068.451</b>	<b>17.120.340</b>
Salarios y pagos laborales	7.800.000	5.283.000
Honorarios	908.992	3.773.143
Servicios	-218.604	1.038.144
Arrendamiento	1.288.665	3.778.587
Compras	15.396.967	1.712.314
Autorretenciones	1.388.000	405.322
Retención por ICA	6.504.431	1.129.830
<b>De industria y comercio</b>	<b>2.785.000</b>	<b>398.000</b>
Vigencia fiscal corriente	2.785.000	398.000
<b>Total impuestos, gravamen y tasas</b>	<b>35.853.451</b>	<b>17.518.340</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 2019 los saldos fueron los siguientes:

**BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

<b>Descripción</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Nomina por pagar	117.862.020	102.767.823
Cesantías	51.741.015	41.151.172
Intereses sobre las cesantías	5.951.641	4.866.373
Vacaciones	100.233.320	100.459.735
Prima de servicio	466.667	466.667
Aportes a riesgos laborales	2.237.400	1.921.600
Aportes a fondos de pensionales	17.317.300	15.205.000
Aportes a seguridad social	8.867.800	8.104.200
Aportes ICBF, SENA y CCF	6.977.732	5.520.300
<b>Total impuestos, gravamen y tasas</b>	<b>311.654.895</b>	<b>280.462.870</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 2019 estas provisiones quedaron con un saldo así:

**PROVISIONES**

<b>Descripción</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Para costos y gastos</b>	<b>179.629.191</b>	<b>436.627.380</b>
Otros costos y gastos estimados	179.629.191	436.627.380
<b>Para obligaciones fiscales</b>	<b>148.808.690</b>	<b>171.597.533</b>
De renta y complementarios	148.808.690	171.597.533
<b>Total provisiones</b>	<b>328.437.881</b>	<b>608.224.913</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	2019	2018
<b>Otros pasivos – anticipos y avances</b>	<b>948.726.982</b>	<b>778.635.930</b>
Giros para abono cartera contributivo	323.324.343	442.651.091
Giros para abono cartera subsidiado	590.517.655	312.705.850
Giros para abono cartera IPS	9.158.774	9.158.774
Giros para abono cartera ent. Territoria	4.328.866	4.328.866
Giros para abono cartera Reg. Especial	21.397.344	9.791.349
<b>Depósitos recibidos</b>	<b>800.000.000</b>	<b>0</b>
Para futura suscripciones de acciones	800.000.000	0
<b>Total otros pasivos–anticipos y avances</b>	<b>1.748.726.982</b>	<b>778.635.930</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	2019	2018
<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>302.126.735</b>	<b>348.394.991</b>
Utilidad del ejercicio operaciones continuas	302.126.735	348.394.991
<b>Resultados acumulados</b>	<b>2.089.049.768</b>	<b>1.749.965.244</b>
Utilidad o excedente acumulado	2.089.049.768	1.749.965.244
<b>Total otros pasivos–anticipos y avances</b>	<b>2.691.176.503</b>	<b>2.398.360.235</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.

Los ingresos por unidades funcionales al cierre es el siguiente:

#### **INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

<b>Descripción</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Unidad funcional hospitalización e internación	2.506.891.880	2.848.875.451
Unidad funcional de apoyo diagnostico	524.258.679	698.498.135
Unidad funcional de apoyo terapéutico	34.801.545	40.039.715
Unidad funcional de mercadeo	1.348.253.021	1.277.727.125
Otras actividades relacionadas con salud	2.971.324	10.835.003
<b>Total ingresos de actividades ordinaria</b>	<b>4.417.176.449</b>	<b>4.875.975.429</b>

**Otros ingresos de actividades ordinarias**, normalmente son intereses de la cuenta de ahorro y recuperaciones. Los otros ingresos son los siguientes:

#### **OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

<b>Descripción</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Ganancias en inversiones e instrumento fin</b>	<b>39.837</b>	<b>35.175</b>
Intereses	39.837	35.175
<b>Recuperaciones</b>	<b>177.314.307</b>	<b>200.075.715</b>
Descuentos concedidos	3.480.458	3.995.282
Reintegro de provisiones	158.955.189	0
Reintegro de otros costos y gastos	14.878.660	14.203.996
Otras recuperaciones	0	181.876.437
<b>Diversos</b>	<b>7.179</b>	<b>206.016</b>
Ajuste	7.179	8.142
Otros ingresos diversos	0	197.874
<b>Total otros ingresos de actividades ordinaria</b>	<b>177.361.323</b>	<b>200.316.906</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**

<b>Descripción</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Unidad funcional hospitalización e internación	2.247.638.459	2.600.495.193
Unidad funcional de apoyo diagnostico	269.837.337	293.885.025
Unidad funcional de apoyo terapéutico	20.875.900	18.743.000
Unidad funcional de mercadeo	664.053.276	668.881.313
Otras actividades relacionadas con salud	2.245.331	7.424.558
<b>Total ingresos de actividades ordinaria</b>	<b>3.204.650.303</b>	<b>3.589.159.089</b>

#### **NOTA No 14.**

#### **GASTOS ADMINISTRATIVOS DE OPERACIÓN**

Son los gastos en los cuales incurrió la Unidad de Cuidados Intensivos Neonatales de Magangué SAS en el periodo 2019 y 2018, discriminados así:

#### **GASTOS ADMINISTRATIVOS DE OPERACION**

<b>Descripción</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Sueldos y salarios</b>	<b>260.080.213</b>	<b>198.327.216</b>
Sueldos	233.460.560	161.514.655
Auxilio transporte	9.227.735	6.918.685
Bonificaciones	17.391.918	29.893.876
<b>Contribuciones imputadas</b>	<b>13.957.941</b>	<b>1.318.599</b>
Incapacidades	13.857.941	618.599
Otras contribuciones imputables	100.000	700.000
<b>Contribuciones efectivas</b>	<b>30.454.135</b>	<b>27.212.564</b>
Aportes ARL	2.567.487	2.638.231
Aportes al fondo de pensiones	20.801.301	19.481.037
Aportes cajas compensación familiar	7.085.347	5.093.296
<b>Prestaciones sociales</b>	<b>56.779.923</b>	<b>38.202.167</b>
Cesantías	19.729.619	14.028.113
Intereses sobre las cesantías	2.202.829	1.682.969
Vacaciones	15.826.485	8.520.334
Prima de servicio	19.020.990	13.970.751
<b>Gastos de personal diversos</b>	<b>3.850.000</b>	<b>2.346.220</b>

Capacitación al personal	0	2.346.220
Dotaciones y suministro	3.850.000	0
<b>Gastos por honorarios</b>	<b>319.850.067</b>	<b>304.296.926</b>
Revisoría fiscal	29.812.176	28.124.712
Asesoría jurídica	35.712.000	133.021.585
Otros honorarios	254.325.891	143.150.629
<b>Gastos por impuestos distinto a las gan</b>	<b>9.091.585</b>	<b>7.067.341</b>
Industria y comercio	2.155.000	1.638.000
IVA descontable	6.936.585	5.428.608
Otros impuestos	0	733
<b>Arrendamientos operativos</b>	<b>0</b>	<b>4.248.020</b>
Construcciones o edificaciones	0	50.000
Equipo de oficina	0	3.748.020
Equipo de transporte	0	450.000
<b>Contribuciones y afiliaciones</b>	<b>414.125</b>	<b>390.621</b>
Tasa supersalud	414.125	390.621
<b>Seguros</b>	<b>5.038.350</b>	<b>4.954.452</b>
Cumplimiento	371.574	509.913
Responsabilidad civil y extracontractual	4.666.776	4.444.539
<b>Servicios</b>	<b>50.869.287</b>	<b>29.235.737</b>
Servicio de aseo	1.235.613	1.439.100
Temporales	12.478.645	11.078.440
Acueducto y alcantarillado	2.011.687	0
Energía eléctrica	28.512.552	8.302.853
Teléfono	5.101.251	4.756.344
Transporte flete y acarreo	184.000	2.042.800
Gas	23.867	0
Comunicaciones	1.321.672	1.616.200
<b>Gastos legales</b>	<b>2.914.122</b>	<b>2.977.939</b>
Notariales	5.800	40.000
Registro mercantil	1.907.800	1.806.000
Tramites y licencias	0	1.059.939
Otros gastos legales	1.000.522	72.000
<b>Gastos de reparación y mantenimiento</b>	<b>23.183.438</b>	<b>19.362.335</b>
Maquinaria y equipo	1.574.000	521.370
Equipo de oficina	20.755.409	17.071.498
Equipo de computación y comunicación	854.029	1.769.467

<b>Adecuación e instalación</b>	<b>14.650.279</b>	<b>3.623.609</b>
Instalaciones eléctricas	2.128.341	1.147.256
Arreglos ornamentales	2.655.000	259.302
Reparaciones locativas	9.866.938	2.217.051
<b>Gastos de transporte</b>	<b>17.614.288</b>	<b>24.073.498</b>
Alojamiento y manutención	68.000	1.082.941
Pasajes aéreos	3.480.658	6995.785
Pasajes terrestres	14.065.630	15.994.772
<b>Depreciación de propiedades</b>	<b>64.007.570</b>	<b>63.729.593</b>
Maquinaria y equipo	3.144.950	3.086.700
Equipo de oficina	2.419.897	2.106.979
Equipo de computación y comunicaciones	1.219.163	1.333.179
Equipo médico – científico	57.223.560	57.202.735
<b>Provisiones</b>	<b>0</b>	<b>98.345.983</b>
Otras provisiones	0	98.345.983
<b>Otros gastos</b>	<b>42.821.905</b>	<b>51.891.263</b>
Gastos de representación y relaciones pub	24.000.000	24.280.000
Elementos de aseo y cafetería	4.826.246	5.571.038
Útiles, papelería y fotocopia	10.188.991	17.214.341
Combustibles y lubricantes	1.811.332	2.346.089
Casino y restaurante	1.455.307	1.153.353
Otros gastos diversos	540.029	1.326.442
<b>Total de gastos administrativos de operación</b>	<b>915.577.228</b>	<b>881.604.083</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	2019	2018
<b>Servicio</b>	<b>710.400</b>	<b>9.079.000</b>
Publicidad	710.400	9.079.000
<b>Total gastos distribución (operación)</b>	<b>710.400</b>	<b>9.079.000</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	2019	2018
<b>Gastos financieros</b>	<b>22.664.416</b>	<b>76.457.639</b>
Gastos bancarios	4.478.681	10.529.696
Gravamen a los movimientos financieros	18.185.735	18.318.495
Descuentos comerciales a EPS	0	47.609.448
<b>Total Gastos financieros</b>	<b>22.664.416</b>	<b>76.457.639</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