

FUNDACION PARA EL CUIDADO DEL PULMON Y EL CORAZON

NIT. 900.278.923 -1

Popayán, Cauca

"Vigilado Supersalud"

ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA**A 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

Expresados en Pesos Colombianos

ACTIVO

Activo corriente		2024	2023
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	4	\$ 11,967,278	\$ 35,550,590
Cuentas comerciales por Cobrar	5	\$ 170,363,172	\$ 139,536,418
Otras Cuentas Por Cobrar		\$ -	\$ -
Anticipos por impuestos Corrientes		\$ 3,017,874	\$ 7,877,681
Total Activo corriente		\$ 185,348,324	\$ 182,964,689
Activo no corriente			
Propiedad Planta y Equipo	6	\$ 189,668,312	\$ 165,678,708
Activos Intangibles	7	\$ 55,669,365	\$ 53,291,188
Activo no corriente		\$ 245,337,677	\$ 218,969,896
TOTAL ACTIVO		\$ 430,686,001	\$ 401,934,585

PASIVO Y PATRIMONIO

PASIVO			
Pasivos Financieros	8	\$ -	\$ -
Acreedores Comerciales	9	\$ 219,082,153	\$ 240,600,752
Otras Cuentas Por Pagar	10	\$ 84,727,051	\$ 2,700,400
Impuestos por pagar		\$ 6,308,223	\$ 12,589,251
Obligaciones por beneficio a empleados	11	\$ 18,045,268	\$ 11,242,299
TOTAL PASIVO		\$ 328,162,695	\$ 267,132,702
PATRIMONIO			
Capital Sociales		\$ 15,000,000	\$ 15,000,000
Otras Reservas		\$ 42,073,850	\$ 42,073,850
Excedentes del Ejercicio		-\$ 14,110,730	\$ 25,559,994
Excedentes de Ejercicios Anteriores		\$ 59,560,186	\$ 52,168,039
TOTAL PATRIMONIO	12	\$ 102,523,306	\$ 134,801,883
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 430,686,001	\$ 401,934,585

JULIA EDITH CHAMORRO ORTEGA
Representante LegalCP. LINA MARCELA SILVA RUIZ
T.P. 240036-T
ContadoraC.P OSCAR JAVIER LOPEZ GOMEZ
T.P. 248712-T
Revisor Fiscal

FUNDACION PARA EL CUIDADO DEL PULMON Y EL CORAZON
NIT. 900.278.923 -1

Popayán, Cauca
 Vigilado Supersalud

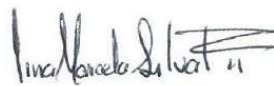
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES PARA EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE
01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

Expresados en Pesos Colombianos

		<u>2024</u>	<u>2023</u>
	INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS 13	\$ 437,655,822	\$ 393,004,480
	Unidad funcional de Consulta Externa	\$ 437,655,822	\$ 393,004,480
	Unidad funcional de Apoyo Terapéutico	\$ -	\$ -
Menos	COSTOS DE VENTAS 14	\$ 255,484,075	\$ 188,015,878
	Unidad funcional de Consulta Externa	\$ 160,515,400	\$ 130,941,200
	Unidad funcional de Apoyo Terapéutico	\$ 86,574,728	\$ 45,651,400
	Materiales y Suministros	\$ 8,393,947	\$ 11,423,278
UTILIDAD BRUTA		\$ 182,171,747	\$ 204,988,602
	GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION 15	\$ 177,708,881	\$ 147,726,555
	Gastos de Personal	\$ 93,264,779	\$ 76,068,394
	Honorarios	\$ 5,743,400	\$ 4,524,000
	Arrendamientos	\$ 22,728,000	\$ 24,622,000
	Amortizaciones	\$ 6,874,236	\$ 547,320
	Seguros	\$ 4,348,472	\$ 4,299,388
	Contribuciones	\$ 349,700	\$ -
	Servicios	\$ 13,635,204	\$ 10,728,061
	Gastos Legales	\$ 281,252	\$ 9,000
	Mantenimientos y Reparaciones	\$ 11,211,205	\$ 23,459,922
	Depreciación	\$ 3,468,470	\$ 3,468,470
	Provision	\$ 15,804,163	\$ -
	DE VENTAS 16	\$ 14,046,420	\$ 14,468,062
	Servicios	\$ -	\$ 450,000
	Mantenimiento y Reparaciones	\$ 253,434	\$ 1,118,070
	Diversos	\$ 13,792,986	\$ 12,899,992
UTILIDAD OPERACIONAL		-\$ 9,583,554	\$ 42,793,985
Mas	INGRESOS FINANCIEROS	\$ -	\$ -
	Diversos	\$ -	\$ -
Menos	OTROS GASTOS	\$ 4,527,176	\$ 4,644,740
	Gastos Financieros 17	\$ 3,866,553	\$ 4,079,740
	Gastos Diversos	\$ 660,623	\$ 565,000
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		-\$ 14,110,730	\$ 38,149,245
Menos	IMPUESTO A LAS GANANCIAS	\$ -	\$ 12,589,251
	Impuesto a las Ganancias	\$ -	\$ 12,589,251
UTILIDAD Y/O PERDIDA NETA		-\$ 14,110,730	\$ 25,559,994



JULIA EDITH CHAMORRO ORTEGA
 Representante Legal



CP. LINA MARCELA SILVA RUIZ
 T.P. 240036-T
 Contadora



C.P OSCAR JAVIER LOPEZ GOMEZ
 T.P. 248712-T
 Revisor Fiscal

FUNDACION PARA EL CUIDADO DEL PULMON Y EL CORAZON

NIT. 900.278.923 -1

Popayán, Cauca

Vigilado Supersalud

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

Expresados en Pesos Colombianos

CONCEPTO	SALDO 01 DE ENERO DE 2023	INCREMENTO	DISMINUCION	SALDO 31 DE DICIEMBRE DE 2023
Capital Social	\$ 15,000,000	\$ -	\$ -	\$ 15,000,000
Otras Reservas	\$ 42,073,850	\$ -	\$ -	\$ 42,073,850
Excedentes del Ejercicio	\$ -	-\$ 14,110,730.00	\$ -	-\$ 14,110,730
Excedentes de ejercicios anteriores	\$ 59,560,186.00	\$ -	\$ -	\$ 59,560,186
TOTALES	\$ 116,634,036	-\$ 14,110,730	\$ -	\$ 102,523,306



JULIA EDITH CHAMORRO ORTEGA
Representante Legal



CP. LINA MARCELA SILVA RUIZ
T.P. 240036-T
Contadora



C.P OSCAR JAVIER LOPEZ GOMEZ
T.P. 248712-T
Revisor Fiscal



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

NOTA 1: ENTE ECONOMICO

FUNDACIÓN PARA EL CUIDADO DEL PULMÓN Y EL CORAZÓN, Persona Jurídica de derecho privado, perteneciente al Régimen Tributario Especial, su objeto social es asistencia neumológica y cardiovascular, atención directa a pacientes con patologías respiratorias.

Su duración es indefinida

NOTA 2: POLITICAS Y PRÁCTICAS. CONTABLES.

Los estados financieros del Año 2024 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus correspondientes interpretaciones emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB). La normatividad NIIF aplicable en Colombia requiere la revisión del Consejo Técnico de la Contaduría Pública y la ratificación por parte de los ministerios de Hacienda y Crédito Público y de Comercio, Industria y Turismo. Con fecha diciembre de 2013 el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo emitió el Decreto 3022 aplicable a la Fundación como empresa clasificada en el denominado Grupo 2 (02) NIIF para PYMES. Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición. La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables

BASE DE CONTABILIDAD DE CAUSACIÓN

La Fundación prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.



En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO

Se reconocerán como efectivo y equivalentes al efectivo las partidas que estén a la vista, que sean realizables en efectivo en plazos inferiores a noventa días. Entre otros se clasificarán como efectivo, depósitos a corto plazo, inversiones y otros acuerdos bancarios o con terceros y los sobregiros bancarios.

En ***LA FUNDACIÓN PARA EL CUIDADO DEL PULMÓN Y EL CORAZÓN*** la partida efectivo está conformada por los saldos en caja y cuenta corriente en El banco BBVA.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los elementos de la partida propiedades, planta y equipo se registran directamente al Activo. El Activo incluye el costo de adquisición o construcción, lo cual comprende el valor de compra más los gastos necesarios y relacionados para tener el activo en el lugar y condiciones que permitan su funcionamiento y uso en las condiciones planeadas, menos los descuentos recibidos.

Las renovaciones y mejoras significativas que se incurren con posterioridad a la adquisición del activo son incluidas en el Gasto.

La depreciación de las categorías de las partidas de propiedades, planta y equipo se reconoce como gasto del período, y se calcula sobre el costo del elemento menos su valor residual, usando los siguientes métodos y estimaciones:

Los valores residuales y la vida útil estimada de la cuenta propiedades, planta y equipo se revisan periódicamente (cada seis meses) para asegurar que el método y el período de depreciación sean consistentes con el patrón previsto de beneficios económicos de las partidas de propiedades, planta y equipo; de ser necesario, se procede al ajuste de la depreciación en la fecha de cada estado de situación financiera.

Si el valor en libros de un activo es mayor que el importe recuperable estimado, dicho valor en libros es ajustado a su monto recuperable, reconociéndose el deterioro correspondiente.



Las ganancias o pérdidas que surgen en ventas o retiro de bienes de propiedades, planta y equipo se incluyen en el estado de resultados y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor contable del activo.

INGRESOS

Los costos de mantenimiento menores, conservación y reparación de los activos, se registran directamente en los resultados del ejercicio en el momento en que se incurren. Con posterioridad a su reconocimiento inicial como un activo, todas las partidas de propiedades, planta y equipo, deben ser mantenidas en libros a su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro.

Entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades.

Las condiciones de pago son 60 días y 90 días. Los ingresos deben ser reconocidos en el mes en que fueron radicadas las Cuentas de cobro a Entidades a crédito y en efectivo serán reconocidas en el mes del hecho económico.

COSTOS Y GASTOS

La Entidad reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que aunque no estén directamente relacionados con la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

El registro de las operaciones contables se efectuó siguiendo las normas técnicas de contabilidad pública vigente a 31 de diciembre de 2016 bajo los principios de contabilidad y las normas de contabilidad generalmente aceptadas; el catálogo de cuentas para instituciones prestadoras de salud IPS privadas No. AT FT001 - 5 según Circular Externa 016 de 2016 y clasificación de NIIF PYMES del Grupo 2 - 02 y según Resolución 1474 de 2009 y sus modificatorias (IPS).

NOTA 3: PERIODO AL QUE CORRESPONDE LA INFORMACION

La información corresponde al período entre Enero 01 a Diciembre 31 de 2024.



PRINCIPALES NOTAS Y REVELACIONES DE LAS CUENTAS DEL ACTIVO

NOTA 4: DISPONIBLE.

Representa la suma de \$11.967.277, que corresponde a Efectivo de caja general por \$4.178.824 y principalmente a la cuenta corriente en el Banco del BBVA CTA No. 70050100004473 por valor de \$ 7.788.453 Esta cifra de Bancos equivale al 65% de todo el efectivo.

NOTA 5: CLIENTES NACIONALES.

Esta cuenta corresponde a los valores que las entidades de Salud deben a la Fundación hasta 31 de Diciembre de 2024 tal y como se muestra a continuación:

ENTIDAD	VALOR
ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA	\$ 30,484,646
COOMEVA EPS	\$ 42,112,783
EPS SANITAS SA	\$ 32,893,057
SERVICIO OCCIDENTAL DE	\$ 4,890,104
CLINICA LA ESTANCIA S.	\$ 22,614,813
FIDEICOMISOS PATRIMONI	\$ 19,149,758
HOSPITAL SUSANA LOPEZ	\$ 18,218,011

NOTA 6: PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO.

La Propiedad Planta y Equipo está conformada principalmente por la Maquinaria y Equipo Médico, con el cual se realiza el objeto social de la Fundación y equivale al 80.29% del total del activo fijo de la entidad con un valor de \$152.279.623; también está conformada por Muebles y Enseres por un valor de \$19.176.680 que corresponde al 10.11%; Equipos de Procesamiento de Datos con un valor de \$18.212.009 y por último se encuentra la depreciación acumulada de La Propiedad, Planta y Equipo por un valor de -\$22.637.652, la cual es calculada por el método de línea recta de manera semestral.



NOTA 7: INTANGIBLES.

Los activos intangibles están conformados por Las Licencias del Programa Caduceos por un valor de \$21.712.248, El Sistema Office por un valor de \$5.087.439, Licencia del Software de Imágenes por un valor de \$6.000.000 y La Licencia del Antivirus por un valor de \$856.387, el software de facturación electrónica por \$1.989.400 y el IVA mayor al activo por \$2.255.506

PRINCIPALES NOTAS Y REVELACIONES DE LAS CUENTAS DEL PASIVO

NOTA 8: ACREEDORES COMERCIALES

Esta partida son los Gastos y Costos por Pagar y está representada por Los Honorarios de los empleados de la entidad correspondientes al mes de Diciembre de 2024 y que se cancelan en el mes de Enero 2025, por un valor de \$219.082.152 también está conformada por Arrendamientos por un valor de \$64.465.260.

NOTA 9: OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Los acreedores varios corresponden al valor por pensión causado para pago en Enero 2025 por valor de \$2.189.324, seguridad social por un valor de \$701.200 y retención en la fuente por pagar de \$6.308.223.

NOTA 10: OBLIGACIONES POR BENEFICIO A EMPLEADO

Esta partida corresponde a las diferentes obligaciones a Diciembre 2024 de los empleados por nómina de La Fundación, como Salarios por pagar en Enero de 2025 por \$5.277.408, Cesantías consolidadas para paga en Febrero 2025 por \$5.606.203, intereses sobre las cesantías a pagar el 31 de Enero de 2025 por \$1.248.757, prima de servicios por \$3.541.000 y un valor de \$2.371.900 correspondiente a las vacaciones consolidadas con Saldo a Diciembre 2024.



PRINCIPALES NOTAS Y REVELACIONES DE LAS CUENTAS DEL PATRIMONIO

NOTA 11: PATRIMONIO.

FUNDACION PARA EL CUIDADO DEL PULMON Y EL CORAZON NIT 900.278.923 – 1, posee un patrimonio a 31 de Diciembre de 2024 por valor de \$102.523.306 representados en aportes sociales de dos socios por \$15.000.000, la perdida del año 2024 por -\$14.110.730, los excedentes Acumulados de años anteriores por \$59.560.186 una reserva ocasional por un valor de \$42.073.850 para la readquisición de activos que permitan el desarrollo de la Actividad principal de La Entidad.

NOTAS Y REVELACIONES DEL ESTADO DE RESULTADO PERIODO COMPRENDIDO ENTRE 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

NOTA 12: INGRESOS OPERACIONALES.

Los ingresos fueron \$437.655.822 generados durante el año 2024 en el desarrollo de su objeto social, principalmente en la Unidad de Consulta externa, que corresponde a los contratos con las distintas Entidades prestadoras de Salud como EPS Sanitas, Colsanitas, Asmet Salud, Asociación Indígena del Cauca, entre otras y algunos particulares.

NOTA 13: COSTOS DE VENTAS.

El total de Costos fueron durante el año 2024 fueron de \$255.484.075 que corresponde a Honorarios de los Especialistas que atienden en las unidades de Consulta Externa de Neumología y Medicina interna por \$160.515.400, es decir el 62.8% del total del costo, los servicios en la Unidad de apoyo terapéutico de Fisioterapia por \$86.574.728, es decir el 33.9% del total del costo, y materiales y suministros utilizados en el desarrollo del objeto social de la entidad por un valor de \$8.393.947.

NOTA 14: GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION.

Los Gastos Operacionales de Administración durante el año 2024 equivalen a Los gastos de personal por un valor de \$93.264.779 (52.48% del Total del Gasto operativo de Administración) correspondiente a tres Empleados de la Fundación, Gastos por Honorarios de \$5.743.400 (3.23% del Gasto operativo de Administración), El arrendamiento de la sede de la Fundación por Un valor de \$22.728.000 (12.79% del gasto operativo de Administración), La tasa de contribución a la Supersalud por \$349.700 (0,20% del Gasto operativo de Administración), Gastos de Seguros por los contratos obtenidos en el año, más la póliza por responsabilidad civil anual por un valor



de \$4.348.472 (2.45% del Gasto operativo de Administración), gastos de Servicios \$13.635.204 (7.67% del Gasto operativo de Administración) tales como aseo, vigilancia, temporales, servicios públicos y transportes; Gastos legales por \$281.252, Mantenimientos de equipos de computación por \$11.211.205 (6.31% del Gasto operativo de Administración).

NOTA 15: GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS.

Los Gastos Operacionales de Ventas durante el año 2024 corresponden a los gastos de mantenimiento de los equipos de computación y comunicaciones por un valor de \$253.434 y los Gastos Diversos por un total de \$13.792.986 los cuales comprenden los gastos de aseo, cafetería y los útiles, papelería o fotocopias utilizados para el desarrollo de la Actividad.

NOTA 16: GASTOS FINANCIEROS.

Esta partida corresponde a Gastos No Operacionales, incluye valores como el GMF, a las comisiones por transferencias y gastos bancarios como el manejo de la página Net Cash y chequera.

Lina Marcela Silva Ruiz
Contadora Pública
TP 240036-T

FUNDACION PARA EL CUIDADO DEL PULMON Y EL CORAZON