



UNIDAD CARDIOVASCULAR CONTA Y PEREZ S.A.S.
NIT 901.404.823-8

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2023

El suscrito representante legal **JOHN ALEXANDER CONTA LOPEZ** identificado con cedula de ciudadanía N° 75.093.625, la suscrita contadora pública **DEICY YANETH ACEVEDO CALDERON** identificada con cedula de ciudadanía N° 1.049.620.905 y la suscrita revisora fiscal **DAYRA ANDREA MONROY GUERRA** identificada con cedula de ciudadanía N° 1.049.604.460, certificamos que:

Los Estados Financieros para la vigencia comprendida entre el 01 de enero a 31 de diciembre de 2023, han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la entidad y antes de ser puestos a su disposición o de terceros, hemos verificado las siguientes afirmaciones:

- La información financiera ha sido descrita y revelada de manera correcta y cumple con lo dispuesto en el artículo 37 de la Ley 222 de 1995.
- Todos los activos y pasivos registrados en los Estados Financieros de la entidad a 31 de diciembre de 2023, existen y fueron realizados durante el año terminado en esa fecha.
- Los hechos económicos realizados por la entidad, durante la vigencia 2023 han sido reconocidos y clasificados en los Estados Financieros.
- La entidad no posee intenciones futuras que puedan afectar negativamente la información registrada y clasificada según los Estados Financieros.
- A la fecha la entidad no ha sido advertida de otros asuntos relevantes que pudiesen ocasionar demandas y que deban ser revelados.
- De acuerdo a la normatividad vigente, la entidad ha dado cumplimiento al pago de aportes al Sistema de Seguridad Social.
- La entidad ha cumplido con los acuerdos contractuales, cuyo incumplimiento pudiera tener efecto alguno sobre los Estados Financieros emitidos con corte a 31 de diciembre de 2023.

La presente certificación se expide en Tunja, a los 19 días del mes de febrero de 2024.

JOHN ALEXANDER CONTA LOPEZ
Representante Legal
C.C. 75.093.625

DEICY YANETH ACEVEDO CALDERON
Contador Público
T. P. No. 180601-T

DAYRA ANDREA MONROY GUERRA
Revisor Fiscal
T. P. No. 200563-T



UNIDAD CARDIOVASCULAR
CONTA Y PÉREZ IPS

UNIDAD CARDIOVASCULAR CONTA Y PEREZ SAS
NIT. 901.404.823 - 8
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO 31 DE DICIEMBRE DE: 2023 Y 2022
(Cifras en pesos colombianos)

NOTAS	2.023	2.022	NOTAS	2.023	2.022
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CORRIENTE 4			PASIVO CORRIENTE 6		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	113.543.630	37.094.263	CUENTAS POR PAGAR	150.448.598	191.730.004
Caja	112.759.694	1.368.320	Proveedores	150.448.598	191.730.004
Bancos	783.936	35.725.943	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	86.457.557	54.706.241
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	1.485.936.290	725.742.204	Retención en la fuente oct-nov-dic + deuda pendiente 2021	80.263.418	50.995.018
Cuentas Corrientes por Cobrar	727.513.319	265.336.624	Retelca dic 2023	2.239.172	1.470.223
Anticipo de Impuestos DIAN	705.707.797	434.660.415	Iva sep a dic 2023	3.954.967	2.241.000
Anticipo de Impuestos ALCALDIA DE TUNJA	52.715.174	25.745.165	OBLIGACIONES LABORALES	120.889.872	90.536.801
			Obligaciones Laborales	120.889.872	90.536.801
			TOTAL PASIVO CORRIENTE	357.796.027	336.973.046
			PASIVO NO CORRIENTE		
			OTROS PASIVOS	0	153.580.047
			Accionistas	0	153.580.047
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1.589.479.920	762.836.467	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	0	153.580.047
			TOTAL PASIVO	357.796.027	490.553.093
ACTIVO NO CORRIENTE 5			PATRIMONIO 7		
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	724.640.531	543.515.293	Aportes Social	50.000.000	50.000.000
Equipo de Oficina Muebles y enseres	54.847.451	31.400.000	Reserva Legal	76.579.667	37.803.723
Equipo de Computo	51.040.656	11.200.000	Resultado de Ejercicios Anteriores	689.218.800	340.233.507
Equipos Medicos	720.435.229	576.000.000	Resultado del ejercicio	1.150.525.757	387.761.437
Depreciacion	-101.682.805	-75.084.707	TOTAL PATRIMONIO	1.966.324.424	815.798.667
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	724.640.531	543.515.293			
TOTAL ACTIVO	\$ 2.324.120.451	\$ 1.306.351.760	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 2.324.120.451	\$ 1.306.351.760

JOHN ALEXANDER CONTA LOPEZ
Representante Legal
C.C 75.093.625

DEICY YANETH ACEVEDO CALDERON
Contador Público
T.P. No 180601 - T



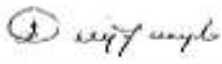
DAYRA ANDREA MONROY GUERRA
Revisor Fiscal
T.P. No 200563 - T



UNIDAD CARDIOVASCULAR
CONTA Y PÉREZ IPS

UNIDAD CARDIOVASCULAR CONTA Y PEREZ SAS
NIT. 901.404.823-8

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO
COMPRENDIDO POR LOS PERIODOS
ENTRE EL 01 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE: 2023 Y 2022
(Cifras en pesos colombianos)

	NOTAS	2023	2022
INGRESOS OPERACIONALES	8	4.065.644.597	2.782.954.333
Servicios Profesionales Médicos		4.043.590.353	2.682.731.213
Arrendamientos		0	59.267.000
Servicios Públicos		0	3.308.328
Servicio de Vigilancia		22.052.340	36.015.000
Rendimientos Financieros		1.904	
Intereses		0	1.632.792
COSTOS OPERACIONALES	9	965.238.479	1.122.182.537
Costos Profesionales Médicos		932.368.379	1.114.091.289
Costos Suministros médicos		32.870.100	8.091.247,73
GASTOS OPERACIONALES	10	1.725.424.971	1.121.191.104
Gastos de Personal		902.531.148	639.573.952
Honorarios		71.827.800	68.814.000
Impuestos		41.743.848	23.343.269
Gastos Legales		2.229.800	1.863.900
Arrendamientos		294.763.628	113.488.000
Contribuciones		2.253.494	0
Seguros		9.989.931	1.607.271
GMF		6.541.770	5.321.368
Servicios		200.416.496	137.276.101
Mantenimiento y Reparación		85.327.897	27.974.420
Gastos de Viaje		3.044.016	
Depreciacion		26.598.098	52.896.000
Diversos		72.085.272	49.032.803
Intereses de mora arriendos		6.071.773	0
UTILIDAD OPERACIONAL		1.374.981.147	539.580.692
GASTOS NO OPERACIONALES	11	34.949.390	5.006.255
Gastos Financieros Bancarios		1.591.738	796.435
Gastos No Deducibles de Renta		33.357.652	4.209.820
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		1.340.031.757	534.574.437
Gastos por Impuestos de Renta		189.506.000	146.813.000
UTILIDAD NETA		1.150.525.757	387.761.437
 JOHN ALEXANDER CONTA LOPEZ Representante Legal C.C 75.093.625		 DEICY YANETH ACEVEDO CALDERON Contador Público T.P.No. 180601 - T	
		 DAYRA ANDREA MONROY GUERRA Revisor Fiscal T.P. No 200563 - T	



UNIDAD CARDIOVASCULAR CONTA Y PEREZ SAS
NIT. 901.404.823-8

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
ENTRE EL 01 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Cifras en pesos colombianos)

CONCEPTO	SALDO ENERO 01 DE 2023	AUMENTO	DISMINUCION	SALDO DICIEMBRE 31 DE 2023
Aportes Social	\$50.000.000	\$0	\$0	\$50.000.000
Reserva Legal	\$37.803.723	\$38.776.144	\$0	\$76.579.867
Resultado de Ejercicios Anteriores	\$340.233.507	\$348.985.293	\$0	\$689.218.800
Resultado del	\$387.761.437	\$762.764.320	\$0	\$1.150.525.757
TOTAL	\$815.798.667	\$762.764.320	\$0	\$1.966.324.424

JOHN ALEXANDER CONTA LOPEZ
Representante Legal
C.C 75.093.625

DEICY YANETH ACEVEDO CALDERON
Contador Público
T.P.No. 180601 - T

DAYRA ANDREA MONROY GUERRA
Revisor Fiscal
T.P. No 200563 - T

UNIDAD CARDIOVASCULAR CONTA Y PEREZ SAS

NIT. 901.404.823-8

UNIDAD CARDIOVASCULAR
CONTA Y PÉREZ IPSESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
COMPRENDIDO POR LOS PERIODOS
ENTRE EL 01 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE: 2023 Y 2022

(Cifras en pesos colombianos)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Flujos de efectivo por actividades de operación:		
UTILIDAD NETA	1.150.525.757	387.761.437
Conciliación entre los resultados del ejercicio y el efectivo neto provisto por las actividades de operación:		
Depreciación	26.598.098	52.896.000
Efectivo Generado en operación	1.177.123.855	440.657.437
 CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS	 -719.142.535	 -193.803.576
Cuentas Comerciales por cobrar	-462.176.695	-278.438.737
Inventarios	0	0
Activos Financieros Diferentes a la Plusvalia	0	0
Pasivos Financieros	0	0
Cuentas Comerciales por Pagar	-41.281.406	90.598.409
Otras Cuentas por Pagar	-153.580.047	0
Pasivo por Impuestos Corrientes	-31.751.316	-32.291.275
Beneficios a Empleados	-30.353.071	26.328.027
Provisiones	0	0
Otros Pasivos Anticipos y Avances Recibidos	0	0
 EFFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	 457.981.320	 246.853.861
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Construcciones y Edificaciones	0	0
Adiciones a Equipos	-181.125.238	-228.812.175
Flota y Equipo de Transporte	0	0
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSION	-181.125.238	-228.812.175
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Superavit de Capital	-200.406.715	-15.930.221
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION	-200.406.715	-15.930.221
 AUMENTO EN DINERO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTE		
DE DINERO EN EFECTIVO	76.449.367	2.111.465
Disponibile al comienzo del año	37.094.263	34.982.798
Disponibile al final del año	113.543.630	37.094.263

JOHN ALEXANDER CONTA LOPEZ
Representante Legal
C.C 75.093.625

DEICY YANETH ACEVEDO CALDERON
Contador Público
T.P.No. 180601 - T

DAYRA ANDREA MONROY GUERRA
Revisora Fiscal
T.P. No 200563 - T



UNIDAD CARDIOVASCULAR CONTA Y PEREZ SAS

NIT. 901.404.823-8

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 de diciembre del 2023

(Expresados en pesos colombianos)

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1. NATURALEZA JURÍDICA, DENOMINACIÓN Y OBJETO SOCIAL

La entidad **UNIDAD CARDIOVASCULAR CONTA Y PEREZ SAS** desde agosto 2020 presta el servicio de actividades: prácticas médicas sin internación.

Tiene su domicilio principal en la ciudad de Tunja-Boyacá en la carrera 6 N° 46-52 Los Cristales

NOTA 2. BASE DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Bases de medición.

Los estados financieros fueron preparados sobre la base del valor razonable.

b) Moneda funcional y de presentación.

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en pesos colombianos.

c) Usos de estimaciones y juicios.

- **Modelo de negocio:** tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica.
- **Importancia relativa y materialidad:** los hechos económicos se presentan de acuerdo con su importancia relativa o materialidad, para efectos de sus revelaciones, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean inciden en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

NOTA 3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros bajo NIIF para el grupo 2.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS:

- Efectivo: corresponde a los recursos mantenidos en caja, bancos o depósitos a la vista, representando en moneda local.
- Baja en cuentas: dar de bajas las cuentas por cobrar solo cuando:
 - a) Expiren o se liquiden los derechos contractuales sobre el flujo de efectivo de las cuentas por cobrar.
 - b) Se transfiera sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes de las cuentas por cobrar.
 - c) A pesar de haber conservado los riesgos y ventajas inherentes a las cuentas por cobrar significativos, ha transferido el control de la cuenta por cobrar a otra parte y este tiene la capacidad práctica de vender dicha cuenta en su integridad a una tercera parte no relacionada y es capaz de ejercer esa capacidad unilateralmente y sin necesidades de imponer restricciones adicionales sobre la transferencia.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO: reconocerá el costo o valor económico de adquisición de un elemento de propiedad planta y equipo solo si cumple con los dos requisitos:

- a. Es probable que obtenga los beneficios económicos futuros asociados con ese elemento catalogado como propiedad planta y equipo.
- b. El costo o valor económico del elemento pueda medirse con fiabilidad.

La medición inicial se hará al valor razonable y la medición posterior después de su reconocimiento (después de adquiridas) al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

- Depreciación es la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil.
- La vida útil se asignará de acuerdo con el periodo por el cual la entidad espera beneficiarse de cada uno de los activos

ACTIVO: Está conformada por las cuentas que representan los bienes, derechos y pertenencias, tangibles e intangibles de propiedad del ente económico, que en la medida de su utilización son fuente potencial de beneficios presentes o futuros.

NOTA 4. ACTIVO CORRIENTE

Este grupo comprende los activos de la alta liquidez y de mayor realización a disponibilidad inmediata que posee la entidad y lo conforman las siguientes cuentas:

- Efectivo y equivalentes a efectivo (caja y bancos).
- Cuentas comerciales por cobrar, corresponde al valor de las operaciones registradas por los servicios en el desarrollo del objeto social.
- Anticipo de impuestos, corresponde al valor de las retenciones de impuestos y saldos a favor por las operaciones registradas.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	
Caja	112.759.694
Banco Davivienda ahorros	10.020
Banco Davivienda corriente	773.916
TOTAL	\$113.543.630

CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS SAS	306.587.859
UNIVERSIDAD PEDAGOGICA Y TECNOLOGICA DE COLOMBIA	12.185.928
ESE HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN RAFAEL DE TUNJA	366.786.760
SEBASTIAN CAMILO ARIZA BUSTAMANTE	3.746.579
GARCIA PEREZ MEDICA Y COMPAÑIA SAS	3.930.181
UNION TEMPORAL CLINICOS ATENCION MEDICA BOYACA - UT	21.245.036
REGIONAL DE ASEGURAMIENTO N1	13.030.975
TOTAL	\$727.513.319

ANTICIPO DE IMPUESTOS	
Anticipo de Impuestos DIAN	705.707.797
Anticipo de Impuestos ALCALDIA DE TUNJA	52.715.174
TOTAL	\$758.422.971

NOTA 5. ACTIVO NO CORRIENTE

En este grupo se registran todos los activos que posee la entidad, para el desarrollo de su objeto social sin importar si son propios o se adeudan a terceros.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
Equipo de Oficina Muebles y enseres	54.847.451
Equipo de Computo	51.040.656
Equipos Medicos	720.435.229
Depreciación	-101.682.805
TOTAL	\$724.640.531

NOTA 6. PASIVO

Agrupa el conjunto de las cuentas que representan las obligaciones contraídas por el ente económico en desarrollo del giro de su actividad, pagaderas en dinero, bienes o en servicios, y lo conforman las siguientes cuentas:

- Cuentas por cobrar (proveedores), obligaciones adquiridas por la entidad para cumplir con su objeto social.
- Impuestos, gravámenes y tasas, corresponde al saldo por pagar de retenciones en la fuente para los meses de octubre, noviembre y diciembre de 2023, y saldo pendiente del mes de diciembre del año 2021, saldo por pagar de IVA para el periodo septiembre a diciembre de 2023, y saldo por pagar de Reteica mes de diciembre de 2023.
- Obligaciones laborales, refleja los saldos a pagar a favor de los empleados (vacaciones, cesantías e intereses a las cesantías), de igual forma se incluye el valor por pagar de seguridad social del mes de diciembre de 2023.

CUENTAS POR PAGAR	
JOHN ALEXANDER CONTA LOPEZ	26.040.962
DEICY YANETH ACEVEDO CALDERON	4.955.000
INTELNET MEDICA	549.125
TECNISEG DE COLOMBIA LTDA	34.612.714
CESAR ARMANDO CARVAJAL CORREDOR	1.870.320
GERMAN ALONSO PACHECO SAAVEDRA	1.980.000
JOAQUIN EMILIO QUIROGA POLANIA	1.814.000
GERMAR GMG SAS	30.821.810
CAROLINA AVILA PUERTO	2.692.742
RAFAEL ENRIQUE JIMENEZ MOLINA	11.480.000
LUIS EDUARDO LEON AGUILERA	704.320
ELIZABETH LEONOR USCATEGUI FLORES	356.400
DAYRA ANDREA MONROY GUERRA	2.222.417
CESAR IVAN MOLINA ACERO	633.600
MILTON DANIEL BARRIGA SILVA	1.722.600
DIANA CAROLINA MUÑOZ LAVERDE	1.722.600
OCG ASCENSORES SAS	513.906
JHONNY DE JESUS MORALES SANTANA	25.756.082
TOTAL	\$150.448.598

IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	
Retención en la fuente oct-nov-dic + deuda pendiente dic 2021	80.263.418
Reteica dic 2023	2.239.172
Iva sep a dic 2023	3.954.967
TOTAL	\$86.457.557

OBLIGACIONES LABORALES	
Sueldos	41.726.661
Horas Extras	1.931.260
Auxilio de transporte	2.469.979
Bonificaciones no salariales	12.755.448
Cesantias	32.086.153
Intereses a las cesantias	3.056.632
Vacaciones	16.800.743
Aportes a empresas promotoras de salud eps	1.645.196
Aporte a administradoras de riesgos profesionales	914.600
Aportes a cajas de compensación	1.500.900
Fondos de cesantías y/o pensiones	6.002.300
TOTAL	\$120.889.872

NOTA 7. PATRIMONIO

Este rubro se encuentra constituido por el capital social que comprende el valor del total de los derechos reales, bienes muebles o inmuebles corporales o incorporales apreciables en dinero, son destinados como capital para el ejercicio y cumplimiento de las actividades, las revalorizaciones del mismo patrimonio y el resultado de los ejercicios gravables.

PATRIMONIO	
Aportes Social	50.000.000
Reserva Legal	76.579.867
Resultado de Ejercicios Anteriores	689.218.800
Resultado del Ejercicio	1.150.525.757
TOTAL	\$1.966.324.424

INGRESOS

Agrupar las cuentas que presentan los beneficios operativos y financieros que percibe el ente económico en el desarrollo del giro normal de su actividad comercial durante el periodo gravable.

NOTA 8: INGRESOS OPERACIONALES

Comprende los valores recibidos y/o causados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento de su objeto social, y otros ingresos de la vigencia.

INGRESOS OPERACIONALES	
Servicios Profesionales Médicos	4.043.590.353
Servicio de Vigilancia (otros ingresos)	22.052.340
Rendimientos Financieros (otros ingresos)	1.904
TOTAL	\$4.065.644.597

NOTA 9: COSTOS OPERACIONALES

Comprende las cuentas que representan la acumulación de los costos directos e indirectos necesarios en la prestación de los servicios ofrecidos de acuerdo con la actividad social desarrollada por el ente económico, en un periodo determinado.

COSTOS OPERACIONALES	
Costos Profesionales Médicos	932.368.379
Costos Suministros médicos	32.870.100
TOTAL	\$965.238.479

NOTA 10: GASTOS

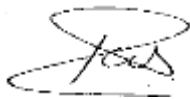
Este grupo registra los gastos de administración que la persona jurídica incurrió para el desarrollo de sus actividades discriminando de la siguiente manera:

GASTOS OPERACIONALES	
Gastos de Personal	902.531.148
Honorarios	71.827.800
Impuestos	41.743.848
Gastos Legales	2.229.800
Arrendamientos	294.763.628
Contribuciones	2.253.494
Seguros	9.989.931
GMF	6.541.770
Servicios	200.416.496
Mantenimiento y Reparación	85.327.897
Gastos de Viaje	3.044.016
Depreciación	26.598.098
Diversos	72.085.272
Intereses de mora arriendos	6.071.773
Gasto por impuesto de Renta	189.506.000
TOTAL	\$1.914.930.971

NOTA 11: OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES DE RENTA

Este grupo registra los gastos considerados no deducibles debido a que no cumple con los requisitos para su reconocimiento.

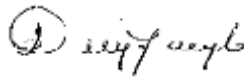
GASTOS NO OPERACIONALES	
Gastos Financieros Bancarios	1.591.738
Gastos No Deducibles de Renta	33.357.652
TOTAL	\$34.949.390



JOHN ALEXANDER CONTA LOPEZ
 Representante Legal
 C.C. 75.093.625



DEICY YANETH ACEVEDO CALDERON
 Contador Público
 T. P. No. 180601-T



DAYRA ANDREA MONROY GUERRA
 Revisor Fiscal
 T. P. No. 200563-T