

**CENTRO CARDIOVASCULAR DEL MAGDALENA S.A.**  
**BALANCE GENERAL COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

		<b>AÑO 2015</b>	<b>AÑO 2014</b>	<b>DIFERENCIA</b>
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>			
<b>11</b>	<b>DISPONIBLE</b>	<b>\$ 361.037.035,70</b>	<b>\$ 165.760.547,00</b>	<b>\$ 195.276.488,70</b>
1105	CAJA	\$ 1.036.689,00	\$ 761.649,00	\$ 275.040,00
1110	BANCOS CUENTAS CORRIENTES	\$ 245.302.593,98	\$ 134.450.310,91	\$ 110.852.283,07
1120	BANCOS CUENTAS DE AHORRO	\$ 114.697.752,72	\$ 30.548.587,09	\$ 84.149.165,63
<b>12</b>	<b>INVERSIONES</b>	<b>\$ 22.152.690,00</b>	<b>\$ 21.767.492,00</b>	<b>\$ 385.198,00</b>
1205	ACCIONES	\$ 17.239.883,00	\$ 17.239.883,00	\$ -
1295	OTRAS INVERSIONES	\$ 4.912.807,00	\$ 4.527.609,00	\$ 385.198,00
<b>13</b>	<b>DEUDORES</b>	<b>\$ 3.928.488.061,51</b>	<b>\$ 3.497.032.474,97</b>	<b>\$ 431.455.586,54</b>
1305	CLIENTES NACIONALES	\$ 3.412.472.413,88	\$ 3.077.517.980,72	\$ 334.954.433,16
1399	PROVISIONES	\$ (190.543.739,00)	\$ (190.543.739,00)	\$ -
1325	CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS	\$ 67.059.634,00	\$ 67.059.634,00	\$ -
1330	ANTICIPOS, AVANCES Y DEPOSITOS	\$ 127.364.910,00	\$ 92.167.262,00	\$ 35.197.648,00
1335	DEPOSITOS	\$ 54.762.646,00	\$ 54.762.646,00	\$ -
1355	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	\$ 285.732.578,40	\$ 226.738.475,40	\$ 58.994.103,00
1360	RECLAMACIONES	\$ 15.958.604,38	\$ 14.377.222,00	\$ 1.581.382,38
1365	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	\$ 1.946.571,00	\$ 1.218.551,00	\$ 728.020,00
1380	DEUDORES VARIOS	\$ 153.734.442,85	\$ 153.734.442,85	\$ -
<b>14</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>\$ 11.717.379,64</b>	<b>\$ 18.376.465,95</b>	<b>\$ (6.659.086,31)</b>
1455	MATERIALES, REPUESTOS Y ACCESORIOS	\$ 11.717.379,64	\$ 18.376.465,95	\$ (6.659.086,31)
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>\$ 4.323.395.166,85</b>	<b>\$ 3.702.936.979,92</b>	<b>\$ 620.458.186,93</b>
<b>15</b>	<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>\$ 578.391.227,03</b>	<b>\$ 847.421.447,71</b>	<b>\$ (269.030.220,68)</b>
1504	TERRENOS	\$ 173.714.718,80	\$ 173.714.718,80	\$ -
1516	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$ 669.945.426,62	\$ 669.945.426,62	\$ -
1524	EQUIPO DE OFICINA	\$ 68.570.999,30	\$ 30.980.846,61	\$ 37.590.152,69
1528	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	\$ 78.840.765,91	\$ 53.297.101,34	\$ 25.543.664,57
1532	MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO - CIENTIFICO	\$ 866.565.174,43	\$ 824.327.751,39	\$ 42.237.423,04
1592	DEPRECIACION ACUMULADA	\$ (1.279.245.858,03)	\$ (904.844.397,05)	\$ (374.401.460,98)
<b>17</b>	<b>DIFERIDOS</b>	<b>\$ 12.881.057,10</b>	<b>\$ 3.896.483,89</b>	<b>\$ 8.984.573,21</b>
1710	CARGOS DIFERIDOS	\$ 12.881.057,10	\$ 3.896.483,89	\$ 8.984.573,21
<b>19</b>	<b>VALORIZACIONES</b>	<b>\$ 328.328.057,00</b>	<b>\$ 328.328.057,00</b>	<b>\$ -</b>
1910	DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	\$ 328.328.057,00	\$ 328.328.057,00	\$ -
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>\$ 5.242.995.507,98</b>	<b>\$ 4.882.582.968,52</b>	<b>\$ 360.412.539,46</b>

**CENTRO CARDIOVASCULAR DEL MAGDALENA S.A.**  
**BALANCE GENERAL COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

		<b>AÑO 2015</b>	<b>AÑO 2014</b>	<b>DIFERENCIA</b>
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>			
<b>21</b>	<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>\$ 14.857.242,00</b>	<b>\$ 85.675.756,00</b>	<b>\$ (70.818.514,00)</b>
2105	BANCOS NACIONALES	\$ 14.857.242,00	\$ 85.675.756,00	\$ (70.818.514,00)
<b>22</b>	<b>PROVEEDORES</b>	<b>\$ 796.504.678,00</b>	<b>\$ 872.595.969,00</b>	<b>\$ (76.091.291,00)</b>
2205	NACIONALES	\$ 796.504.678,00	\$ 872.595.969,00	\$ (76.091.291,00)
<b>23</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>\$ 483.303.016,06</b>	<b>\$ 457.080.559,54</b>	<b>\$ 26.222.456,52</b>
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$ 325.843.120,43	\$ 310.830.310,42	\$ 15.012.810,01
2360	DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES POR PAGAR	\$ 13.445.228,00	\$ 3.677.228,00	\$ 9.768.000,00
2365	RETENCION EN LA FUENTE	\$ 8.297.272,70	\$ 14.145.881,19	\$ (5.848.608,49)
2370	RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	\$ 7.538.211,00	\$ 7.448.714,00	\$ 89.497,00
2380	ACREEDORES VARIOS	\$ 128.179.183,93	\$ 120.978.425,93	\$ 7.200.758,00
<b>24</b>	<b>IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS</b>	<b>\$ 181.144.371,42</b>	<b>\$ 58.059.108,00</b>	<b>\$ 123.085.263,42</b>
2404	DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	\$ 133.194.311,34	\$ 42.690.891,00	\$ 90.503.420,34
2495	OTROS IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	\$ 47.949.952,08	\$ 15.368.217,00	\$ 32.581.735,08
<b>25</b>	<b>OBLIGACIONES LABORALES</b>	<b>\$ 36.280.716,00</b>	<b>\$ 33.260.306,00</b>	<b>\$ 3.020.410,00</b>
2505	SALARIOS POR PAGAR	\$ -	\$ 184.185,00	\$ (184.185,00)
2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS	\$ 21.772.774,00	\$ 20.012.361,00	\$ 1.760.413,00
2515	INTERESES SOBRE CESANTIAS	\$ 2.501.082,00	\$ 2.330.399,00	\$ 170.683,00
2525	VACACIONES CONSOLIDADAS	\$ 12.006.860,00	\$ 10.733.361,00	\$ 1.273.499,00
<b>28</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>\$ 1.421.208.112,66</b>	<b>\$ 1.252.846.880,08</b>	<b>\$ 168.361.232,58</b>
2805	ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	\$ 67.877.914,00	\$ 68.545.414,00	\$ (667.500,00)
2810	DEPOSITOS RECIBIDOS	\$ 487.938.010,34	\$ 307.672.981,76	\$ 180.265.028,58
2815	INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	\$ 865.392.188,32	\$ 876.628.484,32	\$ (11.236.296,00)
	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>\$ 2.933.298.136,14</b>	<b>\$ 2.759.518.578,62</b>	<b>\$ 173.779.557,52</b>
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>			
<b>31</b>	<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>\$ 262.400.000,00</b>	<b>\$ 262.400.000,00</b>	<b>\$ -</b>
3105	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	\$ 262.400.000,00	\$ 262.400.000,00	\$ -
<b>32</b>	<b>SUPERAVIT DE CAPITAL</b>	<b>\$ 217.977.252,42</b>	<b>\$ 217.977.252,42</b>	<b>\$ -</b>
3205	PRIMA EN COLOCACION DE ACCIONES	\$ 217.977.252,42	\$ 217.977.252,42	\$ -
<b>33</b>	<b>RESERVAS</b>	<b>\$ 151.479.905,35</b>	<b>\$ 116.316.607,16</b>	<b>\$ 35.163.298,19</b>
3305	RESERVAS OBLIGATORIAS	\$ 151.479.905,35	\$ 116.316.607,16	\$ 35.163.298,19
<b>34</b>	<b>REVALORIZACION DEL PATRIMONIO</b>	<b>\$ 221.898.188,51</b>	<b>\$ 221.898.188,51</b>	<b>\$ -</b>
3405	AJUSTES POR INFLACION	\$ 221.898.188,51	\$ 221.898.188,51	\$ -
<b>36</b>	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>\$ 316.469.683,74</b>	<b>\$ 101.405.074,34</b>	<b>\$ 215.064.609,40</b>
3605	UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	\$ 316.469.683,74	\$ 101.405.074,34	\$ 215.064.609,40
<b>37</b>	<b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>\$ 811.144.284,81</b>	<b>\$ 874.739.210,47</b>	<b>\$ (63.594.925,66)</b>
3705	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	\$ 811.144.284,81	\$ 874.739.210,47	\$ (63.594.925,66)
<b>38</b>	<b>SUPERAVIT POR VALORIZACIONES</b>	<b>\$ 328.328.057,00</b>	<b>\$ 328.328.057,00</b>	<b>\$ -</b>

**CENTRO CARDIOVASCULAR DEL MAGDALENA S.A.**  
**BALANCE GENERAL COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

		<b>AÑO 2015</b>	<b>AÑO 2014</b>	<b>DIFERENCIA</b>
<b>3810</b>	<b>DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	\$ 328.328.057,00	\$ 328.328.057,00	\$ -
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$ 2.309.697.371,84</b>	<b>\$ 2.123.064.389,90</b>	<b>\$ 186.632.981,94</b>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>\$ 5.242.995.507,98</b>	<b>\$ 4.882.582.968,52</b>	<b>\$ 360.412.539,46</b>
<b>ILIANA MORA ACUÑA</b>		<b>RICARDO MONTES RIVERA</b>		<b>LAUREANO VILLA CORRALES</b>
<b>REPRESENTANTE LEGAL</b>		<b>CONTADOR T.P. 51480-T</b>		<b>REVISOR FISCAL T.P. 24347-T</b>

<b>CENTRO CARDIOVASCULAR DEL MAGDALENA S.A.</b>				
<b>ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2015</b>				
		<b>AÑO 2015</b>	<b>AÑO 2014</b>	<b>DIFERENCIA</b>
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>\$ 3.406.285.218,94</b>	<b>\$ 2.711.614.220,89</b>	<b>\$ 694.670.998,05</b>
412501	CARDIOLOGÍA	\$ 805.402.513,00	\$ 604.384.936,00	\$ 201.017.577,00
412502	HEMODINAMIA	\$ 2.742.513.189,00	\$ 2.291.615.166,00	\$ 450.898.023,00
417502	DEVOLUCIONES EN VENTAS	\$ (141.630.483,06)	\$ (184.385.881,11)	\$ 42.755.398,05
	<b>MENOS: COSTO DE PRESTAC. DE SERVICIOS</b>	<b>\$ 1.755.058.927,26</b>	<b>\$ 1.659.837.979,80</b>	<b>\$ 95.220.947,46</b>
612501	CARDIOLOGÍA	\$ 293.636.888,40	\$ 256.219.789,25	\$ 37.417.099,15
612502	HEMODINAMIA	\$ 565.200.269,95	\$ 462.429.902,75	\$ 102.770.367,20
613501	COSTOS DE MEDICAMENTOS	\$ 896.221.768,91	\$ 941.188.287,80	\$ (44.966.518,89)
	<b>IGUAL: UTILIDAD BRUTA</b>	<b>\$ 1.651.226.291,68</b>	<b>\$ 1.051.776.241,09</b>	<b>\$ 599.450.050,59</b>
	<b>MENOS: GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>\$ 1.442.343.726,90</b>	<b>\$ 1.082.425.321,20</b>	<b>\$ 359.918.405,70</b>
510505	GASTOS DE PERSONAL	\$ 244.842.496,83	\$ 180.662.227,00	\$ 64.180.269,83
510510	HONORARIOS	\$ 121.306.844,00	\$ 52.834.409,90	\$ 68.472.434,10
510515	IMPUESTOS, TASAS Y GRAVAMENES	\$ 9.499.497,00	\$ 16.976.498,06	\$ (7.477.001,06)
510520	ARRENDAMIENTOS	\$ 8.438.527,00	\$ 4.299.399,00	\$ 4.139.128,00
510525	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	\$ 375.000,00	\$ 1.312.000,00	\$ (937.000,00)
510530	SEGUROS	\$ 25.817.027,00	\$ 21.055.169,13	\$ 4.761.857,87
510535	SERVICIOS	\$ 49.930.888,00	\$ 47.878.892,00	\$ 2.051.996,00
510540	GASTOS LEGALES	\$ 2.834.640,00	\$ 1.940.200,00	\$ 894.440,00
510545	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 22.223.931,00	\$ 30.231.452,00	\$ (8.007.521,00)
510550	ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	\$ 15.185.048,00	\$ 44.067.265,00	\$ (28.882.217,00)
510555	GASTOS DE VIAJE	\$ 15.323.275,00	\$ 4.771.570,00	\$ 10.551.705,00
510560	DEPRECIACIONES	\$ 309.191.705,94	\$ 79.813.995,70	\$ 229.377.710,24
510565	AMORTIZACIONES	\$ 3.000.535,77	\$ 1.058.661,41	\$ 1.941.874,36
510595	DIVERSOS	\$ 76.903.264,36	\$ 62.885.494,00	\$ 14.017.770,36
510599	CASTIGO DE CARTERA	\$ 537.471.047,00	\$ 532.638.088,00	\$ 4.832.959,00
	<b>IGUAL: UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>\$ 208.882.564,78</b>	<b>\$ (30.649.080,11)</b>	<b>\$ 239.531.644,89</b>
	<b>MÁS: INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>\$ 364.549.271,39</b>	<b>\$ 266.390.794,61</b>	<b>\$ 98.158.476,78</b>
421005	INTERESES	\$ 329.066,34	\$ 221.710,93	\$ 107.355,41
421030	DESCUENTOS COMERCIALES CONDICIONADOS	\$ 128.504.593,00	\$ 54.909.488,00	\$ 73.595.105,00
425005	DEUDAS DE DÍFICIL COBRO	\$ 209.316.197,00	\$ 165.385.008,15	\$ 43.931.188,85

**CENTRO CARDIOVASCULAR DEL MAGDALENA S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

		<b>AÑO 2015</b>	<b>AÑO 2014</b>	<b>DIFERENCIA</b>
425035	REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS	\$ 16.126.718,49	\$ 36.480.122,00	\$ (20.353.403,51)
425505	INDEMNIZACIONES DE COMPANÍAS DE SEGURO	\$ 2.770.435,60	\$ -	\$ 2.770.435,60
429590	OTROS INGRESOS DIVERSOS	\$ 7.502.260,96	\$ 9.394.465,53	\$ (1.892.204,57)
	<b>MENOS: GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>\$ 40.654.590,81</b>	<b>\$ 65.007.532,16</b>	<b>\$ (24.352.941,35)</b>
530505	GASTOS BANCARIOS	\$ 17.087.397,32	\$ 15.822.712,68	\$ 1.264.684,64
530510	COMISIONES	\$ 4.184.153,98	\$ 5.145.144,14	\$ (960.990,16)
530515	INTERESES	\$ 8.729.595,51	\$ 20.570.815,18	\$ (11.841.219,67)
531515	COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 10.653.444,00	\$ 11.155.704,00	\$ (502.260,00)
535020	MULTAS, SANCIONES Y LITIGIOS	\$ -	\$ 12.313.156,16	\$ (12.313.156,16)
	<b>IGUAL: UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>\$ 532.777.245,36</b>	<b>\$ 170.734.182,34</b>	<b>\$ 362.043.063,02</b>
	<b>MENOS: PROVISIÓN IMPUESTO DE RENTA (25%)</b>	<b>\$ 133.194.311,34</b>	<b>\$ 42.683.545,59</b>	<b>\$ 90.510.765,76</b>
	<b>MENOS: PROVISIÓN IMPUESTO CREE (9%)</b>	<b>\$ 47.949.952,08</b>	<b>\$ 15.366.076,41</b>	<b>\$ 32.583.875,67</b>
	<b>IGUAL : UTILIDAD LÍQUIDA</b>	<b>\$ 351.632.981,94</b>	<b>\$ 112.684.560,34</b>	<b>\$ 238.948.421,59</b>
	<b>MENOS: RESERVA LEGAL 10%</b>	<b>\$ 35.163.298,19</b>	<b>\$ 11.270.000,00</b>	<b>\$ 23.893.298,19</b>
	<b>IGUAL: UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>\$ 316.469.683,74</b>	<b>\$ 101.405.074,34</b>	<b>\$ 215.064.609,40</b>
<b>ILIANA MORA ACUÑA</b>		<b>RICARDO MONTES RIVERA</b>	<b>LAUREANO VILLA CORRALES</b>	
<b>REPRESENTANTE LEGAL</b>		<b>CONTADOR T.P. 51480-T</b>	<b>REVISOR FISCAL T.P. 24347-T</b>	

**CENTRO CARDIOVASCULAR DEL MAGDALENA S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(BALANCE GENERAL)**

**CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

**Centro Cardiovascular Del Magdalena S.A** es una empresa (I.P.S.) prestadora de Servicios Médicos, procedimientos Cardiovasculares y de Hemodinamia, constituida de acuerdo a las leyes Colombianas, el día 7 de junio de 1995, según escritura No. 1920 por intermedio de la Notaria 2da de la ciudad de Santa Marta, e inscrita en la Cámara de Comercio con el Nit 819.000.134-1 y matrícula mercantil No. 38403, la duración de la sociedad será hasta el día 30 de Junio de 2023.

**POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

El sistema contable utilizado es el de **causación**, dando así cumplimiento a lo dispuesto en el título IV del libro primero del Código de Comercio. En sus procesos de registros contable, de identificación y en la preparación de sus estados financieros, se observan los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, prescritos en el decreto 2649/1993, ley 222/93, así como en las demás normas vigentes del decreto, ciñéndose a la metodología contenida en el plan de cuentas para las Instituciones prestadoras de Servicios de Salud Privada.

Para el registro de los costos, gastos e ingresos adquiridos por el ente económico, se utiliza el movimiento de cada uno de ellos procedentes de los distintos servicios que presta la institución, de conformidad con lo decretado por el reglamento interno, de la empresa.

**RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LAS CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS.**

**NOTA No. 1 - DISPONIBLE:**

Este rubro posee un valor de \$ **361.037.035.70** distribuidos en caja, Bancos cuentas corrientes y cuentas de ahorro:

1105	CAJA	<b>1.036.689,00</b>
1110	BANCOS CUENTAS CORRIENTES	<b>245,302.593,98</b>
1120	BANCOS CUENTAS DE AHORRO	<b>114,697.752,72</b>
<b>11</b>	<b>TOTAL DISPONIBLE</b>	<b>361,037.035,70</b>

**NOTA No. 2 - DEUDORES:**

Cerró con un saldo de \$ **3.928,488.061,51** representa el 75.00% del total de los activos, representado en los siguientes rubros:

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR \$</b>
1305	CLIENTES	3.412,472.413,88
1399	PROVISION DE CARTERA	-190.543.739,00
1325	CUENTA POR COBRAR A SOCIO	67.059.634,00
1330	ANTICIPO, AVANCE Y DEPOSITO	127,364.910,00
1335	DEPOSITOS	54.762.646,00
1355	ANTICIPO DE IMPUESTOS	285,732.578,40
1360	GLOSAS EN RECLAMOS	15,958.604,38
1365	CUENTAS POR COBRAR TRABAJADORES	1,946.571,00
1380	DEUDORES VARIOS	153,734.442,85
<b>13</b>	<b>TOTAL DEUDORES</b>	<b>3.928,488.061,51</b>

\*Los Clientes representan un 87% del saldo de Deudores \$ **3.412,472.413,88**.

### NOTA No. 3 - INVENTARIOS:

El Inventarios a diciembre 31/2015 ascienden a la suma de \$11,717.379,64 correspondientes a los medicamentos para los procedimientos de Hemodinamia.

### NOTA No. 4 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

En este rubro se registran los bienes de propiedad de la Institución por el costo de adquisición, actualmente asciende a **\$1.857,637.085,06**, con una depreciación de \$1.279,245.858,03 y representa el 31,13.% de los activos totales de la empresa, incluido el valor de la depreciación, la cual se calcula sobre la vida útil estimada, utilizando el método de línea recta, de acuerdo al decreto 2649 de 1993. Este rubro se encuentra distribuido igualmente de acuerdo con el porcentaje de vida útil.

Terrenos		\$ 173.714.718.80
Equipo de oficinas	10%	\$ 68.570.899.30
Construcciones y Edificaciones	5 %	\$ 669.945.426.62
Equipo de Comunicación y Computación	20 %	78.840.765,91
Equipo Médico científico	20 %	866.565.174,43
Menos Depreciación		(1.279.245.858,03)

### NOTA 5 - OBLIGACIONES FINANCIERAS:

La empresa en la actualidad posee créditos provenientes del sector financiero por valor de **\$14.857.242.00**. A continuación se relacionan detalle de los préstamos y saldos.

ENTIDAD	NO. CREDITO	VALOR DESEMB	SALDO A FECHA
Leasing Bancolombia		14.857.242,00	14.857.242,00
<b>Total Obligaciones</b>			<b>14,857.242,00</b>



**NOTA No.6 – PROVEEDORES:**

Cerró con un saldo de **\$796,504.678,00**, siendo en su totalidad proveedores por compras.

**NOTA No. 7 - CUENTAS POR PAGAR:**

Este rubro cerró con **\$483,303.016,06** dicho valor está integrado por distintos conceptos tales como:

2335	Costos y gastos por pagar	\$325.843.120,43	
2360	Dividendos por pagar	13.445.228,00	
2365	Retención en la fuente	8.297.272,70	
2370	Retención y aportes de Nomina	7.538.211,00	
2380	Acreedores varios	128.179.183,93	
	<b>TOTAL</b>	<b>\$483,303.016,06</b>	

**NOTA No. 8-IMPUESTOS POR PAGAR:**

Muestra un saldo de **\$181.144.371,42**, corresponde Al impuesto de renta por pagar y CREE.

**NOTA No 9 - OBLIGACIONES LABORALES:**

Tiene un valor de **\$36,280.716,00** corresponde a la consolidación de las vacaciones y prestaciones sociales.

**NOTA No. 10 - OTROS PASIVOS:**

- Corresponde a anticipos y depósitos recibidos de nuestros clientes la suma de **\$555.815.924.34**, ingresos recibidos para terceros \$ **865.392.188.32**, **correspondiente** a honorarios médicos que una vez sean cancelado a la entidad se procederá al pago de los mismos. ingresos por concepto de copagos, que se cruzan al cancelar la factura correspondiente.

## **NOTA No. 11 - PATRIMONIO:**

Conformado por los aportes de los socios, por un valor de **\$262.400.000,00** las utilidades acumuladas **\$811,144.284.81** Prima en colocación de acciones **\$217.977.252.42**, revalorización del patrimonio por **\$221.898.188.51** y resultados del presente Ejercicio después de impuesto y después de reserva legal por valor de **\$316.469.683,74**, superávit por valorizaciones la suma de **\$328.328.057.00** que corresponde al valor estimado del equipo médico científico, adquirido por el sistema de leasing, debidamente cancelado. También hace parte del patrimonio el valor de la reserva legal que la ley exige para proteger el patrimonio del ente, este valor haciende a la suma de **\$151.479.905.35**.

### **NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTADOS DE RESULTADOS**

**CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

## **RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LAS CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS**

### **NOTA No. 12 - INGRESOS OPERACIONALES:**

Este rubro por **\$3.406.285.218,94**, representa todos aquellos ingresos que tienen que ver con el objeto social y principal de la empresa, tales como Venta de Servicios en General, procedimientos de **Cardiología** y **Hemodinamia**. Dichos ingresos están distribuidos así:

- |   |                  |
|---|------------------|
| • Cardiología procedimientos no invasivos | \$805.402.513.00 |
| • Hemodinamia procedimientos invasivos    | 2.742.513.189.00 |
| • Devolución y Rebajas                    | -141.630.483.06  |

### NOTA No. 13 - COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS:

Este rubro con saldo de **\$1.755.058.927,26** representa aquellos costos que tienen que ver directamente con la prestación del servicio y los cuales hacen parte del objeto social principal de la Sociedad, en los diferentes centros de costos tales como:

- **Cardiología**, Costos directos procedimientos no invasivos, dicho costo fue de \$293.636.888,40
- **Hemodinamia**, Costos directos procedimientos invasivos \$565.200.269,95
- **Costos medicamentos**, Corresponde al costo de los medicamentos vendidos, este costo corresponde a la suma de: \$896.221.768.91

### NOTA No. 14 - GASTOS OPERACIONALES DE ADMON:

Presenta a la fecha un saldo de **\$1.442.343.726.90**, representado por todos los ítem descritos en el estado de resultados.

#### RELACION DE ALGUNOS GASTOS OPERACIONALES SIGNIFICATIVOS

510520	<b>ARRENDAMIENTOS</b>	
51052015	Maquinaria y equipos	5.500.000.00
51052095	Otros arrendamientos (software Zeus)	4.438.527.00
	<b>TOTAL ARRENDAMIENTOS</b>	<b>9.938.527.00</b>
510530	<b>SEGUROS</b>	
51053010	Seguros de cumplimiento	4.146.613.00
51053060	Responsabilidad Civil	18.436.837.00
51053095	Otros seguros (poliza Mafred)	3.233.577.00
	<b>TOTAL SEGUROS</b>	<b>25.817.027.00</b>
510535	<b>SERVICIOS</b>	
51053501	Telefonía celular	5.057.001.00
51053502	Lavado de ropa	1.475.640.00
51053505	Servicio de aseo	240.000.00
51053506	Vigilancia (Segurtronic)	1.076.912.00
51053510	Mantenimiento Aires y extintores	6.606.874.00
51053515	Asistencia técnica (Farmacia y archivo, manejo página wep)	21.700.205.00

51053540	Correo, portes y telegramas	878.515.00
51053560	Publicidad	8.731.553.00
51053595	Otros servicios	2.664.188.00
	<b>TOTAL SERVICIOS</b>	<b>48.430.888.00</b>
510545	<b>MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</b>	
51054515	Maquinaria y equipos	4.791.981.00
51054520	Equipo de Oficina	2.255.166.00
51054525	Equipo de computación	5.813.264.00
51054530	Equipo Médico-científico	9.363.520.00
51055015	Reparaciones locativas	15.185.048.00
	<b>TOTAL MTTO Y REPARACION</b>	<b>37.408.979.00</b>
510555	<b>GASTOS DE VIAJE</b>	
51055505	Alojamiento y manutención	1.922.820.00
51055515	Pasajes aéreos	11.368.455.00
51055520	Pasajes terrestres	2.032.000.00
	<b>TOTAL GASTOS DE VIAJE</b>	<b>15.323.275.00</b>
510595	<b>DIVERSOS</b>	
51059525	Elementos de aseo y cafetería	18.867.799.00
51059530	Útiles, papelería y fotocopias	25.777.817.00
51059545	Taxis y buses	5.709.550.00
51059595	Otros gastos diversos	26.361.638.36
	<b>TOTAL DIVERSOS</b>	<b>76.716.804.36</b>

**NOTA No. 15 - INGRESOS NO OPERACIONALES:**

Este rubro muestra un monto de **\$364.549.271,39** está representado por todos aquellos ingresos recibidos por la empresa, fuera de su objeto social, pero que hacen parte integral de la actividad, tales como: Rendimientos financieros, y otros ingresos, los cuales se discriminan como sigue:

<b>CODIGO</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>VALOR EN \$</b>
421005	Rendimientos financieros	329.066.34
421030	Descuentos comerciales	128.504.593.00
425005	Recuperación deudas difícil cobro	209.316.197,00

425030	Reintegro provisiones	822.756.44
425035	Reintegro de otros costos y gtos	15.303.962.05
425505	Indemnizaciones cías de seguro	2.770.435.60
429581	Ajuste al peso	42.59
429590	Otros ingresos diversos	7.502.218.37
	<b>TOTAL</b>	<b>364.549.271,39</b>

**NOTA No. 16 - GASTOS NO OPERACIONALES:**

A la fecha posee un valor de **\$40.654.590.81** comprende aquellos gastos que están fuera del giro de la actividad, pero que hacen parte para el funcionamiento de la misma, como son gastos bancarios, intereses préstamos y demás, Intereses corrientes y moratorios (crédito).

**NOTA No. 17 - RESULTADOS DEL EJERCICIO:**

Para el período acumulado a diciembre 31 de 2015, muestra una utilidad después de impuesto y reserva legal de **\$316.469.683,74**, resultante de la diferencia entre los ingresos operacionales, sin excluir los no operacionales, costos y gastos, durante el período enero a diciembre 31 de 2015, según la actividad operacional que se desarrolla.

**RICARDO MONTES RIVERA**

Contador Público

T.P. 51480-T

Santa Marta, febrero 18 de 2016

**Señores**

**ACCIONISTAS**

**CENTRO CARDIOVASCULAR DEL MAGDALENA S.A.**

**Ciudad**

He examinado los estados financieros, Estado de Resultados y Balance General, por el período terminado en diciembre 31 de 2015. Los estados fueron preparados bajo la responsabilidad de la Administración, según el Decreto 2649 de 1993 y la Ley 222 de 1995. Una de mis funciones es la de examinarlos y expresar una opinión sobre los mismos, en el marco de una auditoría integral.

Obtuve las informaciones necesarias para desarrollar el cumplimiento cabal de mis funciones y realizar mi examen de acuerdo con la técnica y las normas contables y de auditoría generalmente aceptadas en Colombia, con base en una planeación y ejecución adecuada y razonable de mi trabajo, para comprobar la exactitud de los resultados de los estados financieros, evaluándolos de acuerdo con las normas y principios contables utilizados, tanto en las transacciones como en las estimaciones realizadas por la administración.

Los estados financieros, terminados en diciembre 31 de 2015, han sido revisados, corregidos y ajustados, con base en pruebas

selectivas de cada evidencia, de acuerdo con los procedimientos técnicos y contables establecidos en Decreto 2649 de 1993, en la Ley 222 de 1995 y en la Resolución No. 106 de 1998 emanada de la Superintendencia Nacional de Salud, concluyendo que los resultados de las pruebas proporcionan una base razonable para fundamentar mi dictamen.

En mi opinión, los estados financieros, debidamente ajustados, presentan razonablemente la situación financiera del CENTRO CARDIOVASCULAR DELMAGDALENA S.A. a diciembre 31 de 2015, así como el resultado de sus operaciones, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, cuyos saldos han sido tomados fielmente de los libros.

La contabilidad del Centro Cardiovascular del Magdalena S.A., se ha llevado conforme a la norma Contable y de Auditoría. Las operaciones registradas en los libros y los actos de la Administración se ajustan a los Estatutos y a las decisiones de la Asamblea General de Accionistas. El libro de Actas y Registros de Acciones, se llevan y se conservan debidamente. La empresa ha observado medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de sus bienes.

Atendiendo los términos del Decreto Reglamentario 1406 de 1999, hago constar que esta Sociedad causó, pagó y efectuó en forma correcta y oportuna los aportes correspondientes al Sistema de Seguridad Social al 31 de diciembre de 2015.

Cordialmente,

**LAUREANO G. VILLA CORRALES**

**Revisor Fiscal**

**T.P. 24347-T**