

IPS CARDIOTEAM S.A.S
NIT 901.822.967-2
REVELACIONES EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2024

Nota 1 INFORMACION GENERAL

IPS CARDIOTEAM S.A.S, con NIT 901,822,967-2 y domicilio principal en la ciudad de Bogotá - Colombia en la calle 114 No. 6A - 92 LOCAL. 402 CC Hacienda Santa barbara, es una empresa sometida al regimen tributario ordinario. Su objeto social principal es la prestación de servicios de salud, entendidos como un derecho y servicio esencial que procura el bienestar de todas las personas. En desarrollo a este objeto, adelantará acciones de prevención y promoción a la salud, prevención de la enfermedad, diagnostico, tratamiento y rehabilitación de acuerdo a las necesidades de salud de las personas.

IPS CARDIOTEAM S.A.S fué registrada como persona juridica comerciante, ante la cámara de Comercio de Bogotá con Matricula Mercantil No. 03810399 del 17 de abril de 2024; pero no inició sus actividades de servicios de salud hasta despues del 27 de noviembre de 2024, día en que fue expedida la resolución de habilitación por la Secretaría de Salud de Bogotá.

Es contribuyente del impuesto de Renta perteneciente al regimen ordinario de tributación y al impuesto de Industria y Comercio (ICA), está obligada a presentar información exógena nacional y distrital, sus ingresos generados por la prestación de servicios médicos a la salud humana se encuentran excluidos del impuesto a las ventas (IVA), actúa como agente de retención en la fuente. La resolución 42 de 2020 reglamentó el artículo 616-1 del E.T. por cual dispone la obligación de expedir factura electrónica, por cuanto la empresa esta obligada a expedir factura electrónica, igualmente, está obligada a expedir nómina electrónica a partir del año 2022 según la resolución 13 de 2021 y ademas en la compra de bienes y/o servicios con los no obligados a expedir factura electronica, esta obligada a generar y transmitir el documento soporte con su respectiva resolución de numeración autorizada por la DIAN.

Sus estados financieros y los hechos económicos en ellos registrados, han sido elaborados sobre la base de que IPS CARDIOTEAM S.A.S es una empresa en marcha, de la cual razonablemente se espera, que seguirá funcionando normalmente en periodos futuros.

Nota 2 BASES DE ELABORACION DE ESTADOS FINANCIEROS Y POLITICAS CONTABLES

La información financiera se elabora teniendo en cuenta que la totalidad de los hechos economicos se encuentran registrados en la contabilidad, la totalidad de los activos y pasivos se encuentran reconocidos, se ha aplicado el marco de información financiera respectivo el cual corresponde a las Normas de Informacion Financiera Grupo 2

CAMBIOS EN LAS POLITICAS CONTABLES

La forma de presentación de estados financieros se elabora según el modelo de La ley 1314 de 2009.

RECONOCIMIENTO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

La información financiera es relevante y representa fielmente los hechos económicos, transacciones y otros sucesos de la compañía.

Nota 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Este rubro registra y controla el movimiento de los dineros que ingresan a la Empresa

BANCO BBVA - CUENTA AHORROS
TOTAL

DIC.31-2024
126.776
126.776

IPS CARDIOTEAM S.A.S
NIT 901.822.967-2
REVELACIONES EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2024

Nota 4. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS Y ACTIVOS INTANGIBLES

Las partidas de propiedades planta y equipo se miden al costo, mientras empieza su funcionamiento para restar la depreciación correspondiente

	DIC.31-2024
MUEBLES Y ENSERES	45.186.694
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	43.633.935
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO	40.365.682
MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA	503.249.534
ACTIVOS INTANGIBLES	7.277.962
	639.713.807

Nota 5. ACREEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Representan las obligaciones de la Empresa exigibles en el corto plazo. Estos pasivos se contabilizan generalmente por su costo o por el valor acumulado de los saldos por pagar.

La sociedad Cardioteam SAS identificada con NIT 900.929.433-9 otorgo un prestamo a nuestra empresa por valor de 460.652.475 para gastos y costos de la implementación. Este pasivo se refleja en los estados financieros como un pasivo corriente, porque se espera que en el año 2025 se pague en su totalidad.

	DIC.31-2024
PRESTAMO ACREEDORES VARIOS	460.652.475
Cardioteam SAS	
RETENCION DE RENTA POR PAGAR	241.000
RETENCION DE ICA POR PAGAR	123.000
TOTAL	461.016.475

Nota 6. INGRESOS NO OPERACIONALES

Corresponden al ajuste al mil, de las retenciones de Renta e ICA presentados a la DIAN y Secretaria de Hacienda Distrital

	DIC.31-2024
INGRESOS NO OPERACIONALES	1.379
TOTAL	1.379

Nota 7. GASTOS DE PERSONAL

	DIC.31-2024
DOTACION	1.792.700
TOTAL	1.792.700

Nota 8 HONORARIOS

	DIC.31-2024
ASESORIA TECNICA	19.765.677
TOTAL	19.765.677

NOTA 9 DIVERSOS

	DIC.31-2024
ARRENDAMIENTOS	91.065.252
ADMINISTRACION EDIFICIO CC SANTA BARBARA	8.763.486
REGISTRO MERCANTIL	4.110.100
TRAMITES Y LICENCIAS	6.779.266
MANTENIMIENTO	11.108.395
PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	5.213.053
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	6.081.163
COMUNICACIONES	1.117.000
ENERGIA ELECTRICA	1.974.010
SERVICIO DE ASEO	645.200
TRANSPORTES	227.205
SERVICIO DE TEEFONO TV E INTERNET	1.890.355
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	3.329.926
GASTOS DE REPRESENTACION	102.000
TOTAL	142.406.411

IPS CARDIOTEAM S.A.S
NIT 901.822.967-2
REVELACIONES EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2024

Nota 10. GASTOS POR IMPUESTOS

	DIC.31-2024
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	365
TOTAL	365

Nota 11. GASTOS FINANCIEROS

Los gastos financieros comprenden: el valor de las comisiones, cuotas de manejo, intereses, etc,

	DIC.31-2024
COMISIONES BANCARIAS	273.818
INTERESES DE PRESTAMOS	420.000
TOTAL	693.818

Nota 12. COSTO DE VENTAS

Corresponde al valor de materiales y suministros para pacientes, que estan directamente relacionados con la actividad economica

	DIC.31-2024
MATERIALES Y SUMINISTROS	1.518.300
TOTAL	1.518.300

Nota 13

No existen hechos ocurridos imprevistos o de caso fortuito que afecten la operación normal del IPS Cardioteam SAS desde el cierre a 31 de diciembre de 2024 hasta la fecha de presentación de los Estados Financieros.