

ESTADOS FINANCIEROS NO CONSOLIDADOS

Fundación Cardiovascular de Colombia

Al 31 de diciembre de 2013
con Informe del Revisor Fiscal

Fundación Cardiovascular de Colombia

Estados Financieros No Consolidados

Al 31 de diciembre de 2013

Índice

Informe del Revisor Fiscal.....	1
Estados Financieros no Consolidados	
Balances Generales no Consolidados.....	3
Estado de Resultados no Consolidados	4
Estado de Cambios en el Patrimonio no Consolidados.....	5
Estado de Cambios en la Situación Financiera no Consolidados	6
Estado de Flujos de Efectivo no Consolidados.....	7
Notas a los Estados Financieros no Consolidados	8
Certificación de Estados Financieros no Consolidados.....	24



Building a better
working world

Informe del Revisor Fiscal

A los Miembros de la Asamblea General
Fundación Cardiovascular de Colombia

He auditado los estados financieros no consolidados adjuntos de Fundación Cardiovascular de Colombia, que comprenden el balance general no consolidado al 31 de diciembre de 2013 y los correspondientes estados no consolidados de resultados, de cambios en el patrimonio, de cambios en la situación financiera, de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y el resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2012, fueron auditados por otro revisor fiscal quien emitió su opinión el 1 de febrero de 2013, sin salvedades.

La Administración es responsable por la preparación y correcta presentación de los estados financieros de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia y las normas prescritas por la Superintendencia Nacional de Salud; de diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y correcta presentación de estados financieros libres de errores materiales, bien sea por fraude o error; de seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; y, de establecer estimaciones contables razonables en las circunstancias.

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los mencionados estados financieros no consolidados fundamentada en mi auditoría. Obtuve las informaciones necesarias para cumplir con mis funciones y efectué mi examen de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia. Las citadas normas requieren que una auditoría se planifique y lleve a cabo para obtener seguridad razonable en cuanto a si los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría incluye desarrollar procedimientos para obtener la evidencia que respalda las cifras y las revelaciones en los estados financieros no consolidados. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores materiales en los estados financieros. En el proceso de evaluar estos riesgos, el auditor considera los controles internos relevantes para la preparación y presentación de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias. Así mismo, incluye una evaluación de los principios de contabilidad adoptados y de las estimaciones de importancia efectuadas por la Administración, así como de la presentación en su conjunto de los estados financieros. Considero que mi auditoría me proporciona una base razonable para emitir mi opinión.

En mi opinión, los estados financieros no consolidados adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos de importancia, la situación financiera de Fundación Cardiovascular de Colombia, al 31 de diciembre de 2013, los resultados de sus operaciones, los cambios en su situación financiera y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con instrucciones impartidas por la Superintendencia Nacional de Salud y en lo no previsto por ella, con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, promulgados por el Gobierno Nacional.

Ernst & Young Audit S.A.S
Bogotá D.C.
Calle 113 No. 7 - 80
Tel: +57 1 484 70 00
Fax: +57 1 484 74 74

Ernst & Young Audit S.A.S
Medellín - Antioquia
Calle 7 Sur No. 42 - 70
Tel: +57 4 369 84 00
Fax: +57 4 369 84 84

Ernst & Young Audit S.A.S
Cali - Valle del Cauca
Avenida 4 Norte No. 6N - 61
Tel: +57 2 485 62 80
Fax: +57 2 661 80 07

Ernst & Young Audit S.A.S
Barranquilla - Atlántico
Calle 77B No. 59 - 61
Tel: +57 5 385 22 01
Fax: +57 5 369 05 80



Building a better
working world

Además, fundamentada en el alcance de mi auditoría, no estoy enterada de situaciones indicativas de inobservancia en el cumplimiento de las siguientes obligaciones de la Fundación: 1) Llevar los libros de actas y de contabilidad, según las normas legales y la técnica contable; 2) Desarrollar las operaciones conforme a los estatutos y decisiones de la Asamblea General y Junta Directiva, y a las normas relativas a la seguridad social integral; 3) Conservar la correspondencia y los comprobantes de las cuentas; y, 4) Adoptar medidas de control interno y de conservación y custodia de los bienes de la Fundación o de terceros en su poder. Adicionalmente, existe concordancia entre los estados financieros no consolidados que se acompañan y la información contable incluida en el informe de gestión preparado por la Administración de la Fundación.

Sonia Marcela Fernández Carreño

Revisor Fiscal

Tarjeta Profesional 95074-T

Designada por Ernst & Young Audit S.A.S. TR-530

Bogotá, D.C.

11 de marzo de 2014

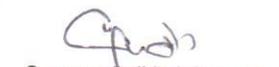
Fundación Cardiovascular de Colombia

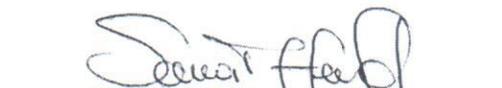
Balances Generales No Consolidados

	Al 31 de diciembre de	
	2013	2012
	<i>(En miles de pesos colombianos)</i>	
Activos		
Activos corrientes:		
Efectivo (Nota 3)	\$ 1,420,737	\$ 3,383,410
Inversiones (Nota 4)	-	1,997
Deudores, neto (Nota 5)	113,339,152	89,747,627
Inventarios, neto (Nota 6)	11,061,105	9,470,506
Gastos pagados por anticipado (Nota 7)	371,378	417,702
Total activos corrientes	126,192,372	103,021,242
Activos no corrientes:		
Deudores, neto (Nota 5)	895,190	144,243
Inversiones, neto (Nota 4)	24,911,661	17,436,000
Propiedad y equipo, neto (Nota 8)	30,152,194	26,621,285
Intangible, neto (Nota 9)	8,157,866	3,570,275
Diferidos, neto (Nota 10)	1,992,201	4,036,831
Otros activos	17,564	17,564
Valorizaciones (Nota 11)	51,195,079	36,876,012
Total activos no corrientes	117,321,755	88,702,210
Total activos	\$ 243,514,127	\$ 191,723,452
Pasivo y patrimonio		
Pasivos corrientes:		
Obligaciones financieras (Nota 12)	28,917,512	26,716,788
Proveedores (Nota 13)	16,868,330	15,124,598
Cuentas por pagar (Nota 14)	18,913,076	13,748,065
Impuestos, gravámenes y tasas	290,146	167,529
Obligaciones laborales (Nota 15)	8,412,219	5,486,622
Pasivos estimados y provisiones (Nota 16)	2,896,926	7,277,658
Otros pasivos (Nota 17)	7,255,409	1,003,288
Total pasivos corrientes	83,553,618	69,524,548
Pasivo no corriente:		
Obligaciones financieras (Nota 12)	17,281,418	9,090,681
Total pasivo no corriente	17,281,418	9,090,681
Total pasivos	100,835,036	78,615,229
Patrimonio (Nota 18):		
Fondo social	75,401,520	63,544,647
Superávit de capital	830,691	830,691
Superávit por valorizaciones	51,195,079	36,876,012
Excedentes del año	15,251,801	11,856,873
Total patrimonio	142,679,091	113,108,223
Total pasivo y patrimonio	\$ 243,514,127	\$ 191,723,452
Cuentas de orden (Nota 19)	\$ (39,409,788)	\$ (25,993,781)

Véanse las notas adjuntas.


María Margarita Díaz M.
Representante Legal


Carmen Judith Jaimes D.
Contadora Pública
Tarjeta Profesional 89259-T


Sonia Marcela Fernández Calteño
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 95074-T
Designada por Ernst & Young Audit S.A.S. TR-530
(Véase mi informe del 11 de marzo de 2014)

Fundación Cardiovascular de Colombia

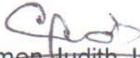
Estados de Resultados No Consolidados

	Al 31 de diciembre de	
	2013	2012
	<i>(En miles de pesos colombianos)</i>	
Ingresos operacionales <i>(Nota 20)</i>	\$ 184,911,691	\$ 154,749,228
Costo de servicio <i>(Nota 21)</i>	(145,128,013)	(124,766,813)
Excedente bruto	39,783,678	29,982,415
Gastos administrativos <i>(Nota 22)</i>	(21,016,693)	(21,744,397)
Gastos de ventas <i>(Nota 23)</i>	(2,017,362)	(2,050,128)
Excedente operacional	16,749,623	6,187,890
Ingresos no operacionales <i>(Nota 24)</i>	5,996,323	11,669,550
Gastos no operacionales <i>(Nota 25)</i>	(7,494,145)	(6,000,567)
Excedente neto del año	\$ 15,251,801	\$ 11,856,873

Véanse las notas adjuntas.



María Margarita Díaz M.
Representante Legal



Carmen Judith Jaimes D.
Contadora Pública
Tarjeta Profesional 89259-T



Sonia Marcela Fernández Carreño
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 95074-T
Designada por Ernst & Young Audit S.A.S. TR-530
(Véase mi informe del 11 de marzo de 2014)

Fundación Cardiovascular de Colombia

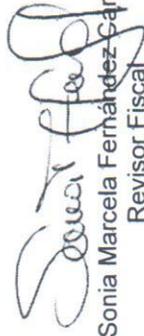
Estados de Cambios en el Patrimonio No Consolidados

	Fondo Social	Superávit de Capital	Superávit por Valorizaciones	Excedente del Año	Total
<i>(En miles de pesos colombianos)</i>					
Saldos a 31 de diciembre de 2011	\$ 56,607,404	\$ 830,691	\$ 22,588,564	\$ 6,937,243	\$ 86,963,902
Apropiaciones	6,937,243	-	-	(6,937,243)	-
Valorizaciones	-	-	14,287,448	-	14,287,448
Excedente neto del año	-	-	-	11,856,873	11,856,873
Saldos a 31 de diciembre de 2012	63,544,647	830,691	36,876,012	11,856,873	113,108,223
Apropiaciones	11,856,873	-	-	(11,856,873)	-
Valorizaciones	-	-	14,319,067	-	14,319,067
Excedente neto del año	-	-	-	15,251,801	15,251,801
Saldos a 31 de diciembre de 2013	\$ 75,401,520	\$ 830,691	\$ 51,195,079	\$ 15,251,801	\$ 142,679,091

Véanse las notas adjuntas.


 María Margarita Díaz M.
 Representante Legal


 Carmen Judith Jaimes D.
 Contadora Pública
 Tarjeta Profesional 89259-T


 Sonia Marcela Fernández Carreño
 Revisor Fiscal

Tarjeta Profesional 95074-T
 Designada por Ernst & Young Audit S.A.S. TR-530
 (Véase mi informe del 11 de marzo de 2014)

Fundación Cardiovascular de Colombia

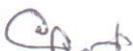
Estados de Cambios en la Situación Financiera No Consolidados

	Al 31 de diciembre de	
	2013	2012
	<i>(En miles de pesos colombianos)</i>	
Recursos financieros provistos:		
Excedente neto del año	\$ 15,251,801	\$ 11,856,873
Partidas que no afectan el capital de trabajo:		
Depreciación y amortización	6,664,005	3,525,760
Pérdida en venta de propiedad y equipo	73,165	(111,052)
Provisión de inversiones	-	182,804
Total provisto por las operaciones	<u>21,988,971</u>	<u>15,454,385</u>
Aumento de obligaciones financieras a largo plazo	8,190,737	2,936,311
	<u>30,179,708</u>	<u>18,390,696</u>
Recursos financieros aplicados a:		
Aumento de inversiones	(7,475,661)	(17,364,000)
Aumento de deudores	(750,947)	(144,243)
Adquisición de propiedad y equipo	(6,852,636)	(4,977,119)
Aumento de diferidos	(948,604)	(2,560,351)
Aumento de intangibles	(5,009,800)	(1,000,000)
Aumento (disminución) del capital de trabajo	<u>\$ 9,142,060</u>	<u>\$ (7,655,017)</u>
Cambios en los componentes del capital de trabajo:		
Efectivo	\$ (1,962,673)	\$ 1,458,804
Inversiones	(1,997)	98
Deudores	23,591,525	(7,111,813)
Inventarios	1,590,599	120,608
Gastos pagados por anticipado	(46,324)	(46,457)
Obligaciones financieras	(2,200,724)	2,854,248
Proveedores y cuentas por pagar	(6,908,743)	(3,733,482)
Impuestos, gravámenes y tasas	(122,617)	58,465
Obligaciones laborales	(2,925,597)	(1,115,463)
Pasivos estimados y provisiones	4,380,732	(298,465)
Otros pasivos	(6,252,121)	158,440
Aumento (disminución) del capital de trabajo	<u>\$ 9,142,060</u>	<u>\$ (7,655,017)</u>

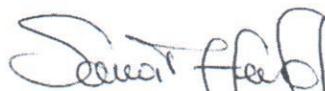
Véanse las notas adjuntas.



María Margarita Díaz M.
Representante Legal



Carmen Judith Jaimes D.
Contadora Pública
Tarjeta Profesional 89259-T



Sonia Marcela Fernández Cañero
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 95074-T
Designada por Ernst & Young Audit S.A.S. TR-530
(Véase mi informe del 11 de marzo de 2014)

Fundación Cardiovascular de Colombia

Estados de Flujos de Efectivo No Consolidados

	Al 31 de diciembre de	
	2013	2012
	<i>(En miles de pesos colombianos)</i>	
Actividades operacionales		
Excedente neto del año	\$ 15,251,801	\$ 11,856,873
Ajustes para conciliar el excedente neto del año y el efectivo neto provisto por actividades operacionales		
Depreciación y amortización	6,664,005	3,525,760
Provisiones	789,203	740,999
Pérdida en venta de propiedad y equipo	73,165	(111,052)
Cambios netos en activos y pasivos operacionales:		
Inversiones	1,997	(98)
Deudores	(25,131,675)	6,551,236
Inventarios	(1,590,599)	(262,469)
Gastos pagados por anticipado	46,324	46,457
Proveedores y cuentas por pagar	6,908,743	3,733,482
Impuestos, gravámenes y tasas	122,617	(58,465)
Obligaciones laborales	2,925,597	1,115,463
Pasivos estimados y provisiones	(4,380,732)	298,465
Otros pasivos	6,252,121	(158,440)
Efectivo neto provisto por actividades operacionales	7,932,567	27,278,211
Actividades de inversión		
Adquisición de inversiones	(7,475,661)	(17,364,000)
Adquisición de propiedad y equipo	(6,852,636)	(4,977,119)
Aumento de diferidos	(948,604)	(2,560,351)
Adquisición de intangibles	(5,009,800)	(1,000,000)
Efectivo usado en actividades de inversión	(20,286,701)	(25,901,470)
Actividades financieras		
Efectivo provisto por actividades financieras - obligaciones financieras	10,391,461	82,063
(Disminución) aumento neto del efectivo	(1,962,673)	1,458,804
Efectivo al principio del año	3,383,410	1,924,606
Efectivo al final del año	\$ 1,420,737	\$ 3,383,410

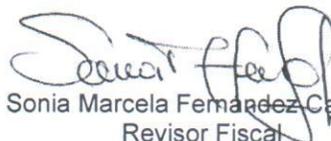
Véanse las notas adjuntas.



María Margarita Díaz M.
Representante Legal



Carmen Judith Jaimes D.
Contadora Pública
Tarjeta Profesional 89259-T



Sonia Marcela Fernández Carreño
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 95074-T
Designada por Ernst & Young Audit S.A.S. TR-530
(Véase mi informe del 11 de marzo de 2014)



Fundación Cardiovascular de Colombia

Notas a los Estados Financieros No Consolidados

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, excepto donde se indique lo contrario)

1. Principales Políticas y Prácticas Contables

Ente Reportante

La Fundación Cardiovascular de Colombia es una Institución Prestadora de Servicios de Salud, de derecho privado sin ánimo de lucro, con duración indefinida. La Fundación Cardiovascular de Colombia fue constituida mediante Acta No. 001 del 23 de agosto de 1983, personería Jurídica No. 08772 del 6 de julio de 1990. Se encuentra inscrita en el Registro Especial Departamental del Servicio Seccional de Salud de Santander según Resolución No. 01823 del 27 de mayo de 1994 y No. 01571 del 26 de septiembre de 1997.

Cuenta con dos sedes en Floridablanca, la primera, en un edificio de 14 pisos con 15,000 m² construidos como IPS para la atención de pacientes, en donde funcionan dos Unidades Estratégicas Empresariales: FCV-Instituto del Corazón y FCV-Universidad Corporativa, y la segunda sede un Centro Tecnológico Empresarial, donde se ubican ocho (8) Unidades Estratégicas Empresariales: FCV. Comercializadora, FCV. Productos Hospitalarios, FCV. Bioingeniería, FCV. Soft, FCV Diseño y Construcción, FCV. Transporte Aéreo Medicalizado, FCV. Administración Hospitalaria y FCV. Eventos y Mercadeo.

El 21 de diciembre de 2006 la Fundación Cardiovascular de Colombia celebró un contrato de Administración Autónoma e Independiente con la Caja de Previsión Social de Comunicaciones "Caprecom" cuyo objeto fue la prestación de servicios profesionales para la administración de la clínica denominada "José María Campo", ubicada en la ciudad de Santa Marta con vigencia hasta el 26 de diciembre de 2016.

Contratos de Mandato para Administración Hospitalaria Integral

Instituto del Corazón Ibagué

El 5 de septiembre de 2001 la Fundación Cardiovascular de Colombia celebró un contrato de mandato con Diagnósticos Cardiológicos Especializados S.A. Diacor S.A hoy Diacor S.A.S. para la administración hospitalaria integral de la clínica denominada Instituto del Corazón Ibagué. De acuerdo a Otrosí No. 3 de julio de 2013 este contrato tiene vigencia hasta el 2 de julio de 2023.

Instituto del Corazón Manizales

El 13 de noviembre de 2008 la Fundación Cardiovascular de Colombia celebró un contrato de mandato con Diagnósticos Cardiológicos Especializados S.A. Diacor S.A. hoy Diacor S.A.S. para la administración hospitalaria integral de la clínica denominada Instituto del Corazón Manizales. De acuerdo a Otrosí No. 2 de julio de 2013 este contrato tiene vigencia hasta el 2 de julio de 2023.

Bases de Presentación

Las políticas de contabilidad y la preparación de los estados financieros, están de acuerdo con las normas contables establecidas por la Superintendencia Nacional de Salud y en lo no previsto por ella, con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, prescritos por disposiciones legales y no pretenden la presentación completa de los estados financieros como entidad independiente. Estos principios y políticas contables podrían diferir en ciertos aspectos con otras normas internacionales de contabilidad.

Fundación Cardiovascular de Colombia

Notas a los Estados Financieros No Consolidados (continuación)

1. Principales Políticas y Prácticas Contables (continuación)

Criterio de Importancia Relativa

Un hecho económico tiene importancia relativa cuando, debido a su naturaleza, cuantía y las circunstancias que lo rodean, su conocimiento o desconocimiento, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Los estados financieros desglosan los rubros específicos conforme a las normas legales o aquellos que representan el 5% o más del activo total, del activo corriente, del pasivo total, del pasivo corriente, del capital de trabajo, del patrimonio y de los ingresos, según el caso. Además, se describen montos inferiores cuando se considera que puede contribuir a una mejor interpretación de la información financiera

Unidad de Medida

La moneda utilizada por la Fundación para registrar las transacciones efectuadas en reconocimiento de los hechos económicos es el peso colombiano.

Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos

Las ventas por prestación de servicios a pacientes, son registrados mediante causación de acuerdo a los elementos y servicios que van consumiendo, los cuales son facturados una vez el paciente se va de la institución y se verifica el proceso de atención.

Al final del mes quedan saldos de ventas por facturar, las cuales corresponden a pacientes que aún se encuentran hospitalizados o atenciones que están en proceso de verificación. Estos valores quedan causados dentro del ingreso y su contrapartida es una cuenta de los deudores de facturación por radicar.

Los costos por servicios especializados prestados por terceros para la atención de pacientes se registra mediante causación de acuerdo a las ventas y a los contratos establecidos con los mismos, los cuales una vez son cobrados se va disminuyendo la provisión.

En los demás casos los ingresos se reconocen cuando se han devengado y nace el derecho cierto, probable y cuantificable de exigir su pago y los costos y gastos se reconocen al recibo de los bienes o servicios.

Uso de Estimaciones

La preparación de los estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad de aceptación general requiere que la Administración haga estimaciones y presunciones que podrían afectar los importes registrados de los activos, pasivos y resultados. Los valores actuales o de mercado podrían diferir de dichas estimaciones.

Transacciones en Moneda Extranjera

Las transacciones en moneda extranjera se efectúan de acuerdo con las normas legales vigentes y se registran a las tasas de cambio aplicables en la fecha que ocurren. Los saldos denominados en moneda extranjera están expresados en pesos colombianos a las tasas representativas de cambio de \$1,926.83 y \$1,768.23 por US\$1 al 31 de diciembre de 2013 y 2012, respectivamente. Las diferencias en cambio se imputan al activo o pasivo correspondiente y a resultados, ingreso o gasto, según corresponda.

Fundación Cardiovascular de Colombia

Notas a los Estados Financieros No Consolidados (continuación)

1. Principales Políticas y Prácticas Contables (continuación)

Efectivo

Representa los recursos en caja y bancos, y las inversiones temporales.

Dentro de las cuentas de ahorro la Fundación Cardiovascular de Colombia tiene recursos con destinación específica recibidos por el Departamento Administrativo de Ciencia, Tecnología e Innovación "COLCIENCIAS" y el Servicio Nacional de Aprendizaje "SENA" para el desarrollo de proyectos de investigación científica y tecnológica.

Inversiones

Las inversiones a corto plazo se contabilizan por el método del costo. Las inversiones en que se posee más del 50% del capital suscrito se contabilizan por el método de participación patrimonial; esto es, se reconoce la proporción correspondiente de la utilidad (pérdida) de la subordinada en los resultados de cada año. El costo de las inversiones no excede el valor de mercado.

Las inversiones en acciones de entidades no controladas se contabilizan por el método del costo y su valor de realización se determina según el valor intrínseco con base en los balances al 31 de diciembre en los demás casos. Las inversiones en compañías no controladas se provisionan cuando la inversión valorada al valor intrínseco es inferior al valor en libros.

Provisión para Cuentas de Difícil Cobro

La provisión de cartera se estima con base en la evaluación del nivel de riesgo, documentos de garantía por cliente, el grado de cobrabilidad de acuerdo a la Entidad y los procesos de cobro adelantados, en cumplimiento a la Resolución 1474 de 1999 de la Superintendencia Nacional de Salud y sus modificaciones posteriores. Para el cálculo de la provisión se tienen en cuenta como un menor valor los pagos pendientes de aplicar los cuales se descuentan desde la cartera más antigua.

El cálculo de la provisión de cartera se analizó de acuerdo al vencimiento de la misma y por cada cliente aplicando lo siguiente:

- Si tenían pagos por aplicar se descontaron a las edades tomando de la más antigua.
- La cartera superior a 1 año sin compromisos de pagos o que se encontrara en proceso pre y jurídico se provisionó el 100%.
- La cartera superior a 1 año con compromisos de pagos, que se encontrara en proceso pre y jurídico, o que hubiesen realizado pagos en enero de 2014, se provisionó el 15%.
- La cartera superior a 6 meses e inferior a un año, se provisionó el 10%.
- La cartera superior a 3 meses e inferior a 6 meses, se provisionó el 5%.

Inventarios

Los inventarios se contabilizan al costo. El método de valuación es el promedio. El sistema de inventarios utilizado es el permanente. Los inventarios corresponden a material médico quirúrgico, material reactivo, productos en proceso, elementos de papelería, elementos de aseo y accesorios, materia prima, medicamentos y productos terminados.

Fundación Cardiovascular de Colombia

Notas a los Estados Financieros No Consolidados (continuación)

1. Principales Políticas y Prácticas Contables (continuación)

Propiedad y Equipo

La propiedad y equipo se registra a su costo ajustado por inflación hasta 2006, el cual incluye gastos financieros y las diferencias de cambio por financiación en moneda extranjera, hasta la puesta en servicio del activo. La depreciación se calcula sobre el costo de adquisición ajustado por inflación, por el método de línea recta con base en la vida útil de los activos. Las tasas anuales de depreciación utilizadas, para el método de línea recta, son:

Nombre Grupo	Años
Inmuebles	20
Maquinaria y equipo	10
Muebles y enseres	10
Equipo de transporte aéreo	10
Equipo de transporte terrestre	5
Equipo de cómputo y comunicación	5

La utilidad o pérdida en la venta o retiro de propiedad y equipo es reconocida en las operaciones del año en que se efectúa la transacción. Los desembolsos normales por mantenimiento y reparaciones son cargados a gastos y aquellos significativos que mejoran la eficiencia o extienden la vida útil son capitalizados.

Intangibles

Comprenden derechos en Fideicomisos de Garantía, que son amortizados de acuerdo a la misma tasa de depreciación calculada por el método de línea recta para el caso de construcciones y edificaciones, y Bienes recibidos en arrendamiento financiero, los cuales son amortizados de acuerdo a la fecha del contrato.

Diferidos

Comprende los gastos pagados por anticipado o susceptibles de diferir en función del servicio futuro a recibir, por concepto de mantenimientos, seguros, servicios, suscripciones y contribuciones, organización y pre operativos, remodelaciones y mejoras en instalaciones ajenas, estudios e investigaciones, software, instrumental quirúrgico, los cuales se amortizan en cuotas mensuales durante el periodo en que se consideran se recibirá el beneficio.

Valorizaciones

Las valorizaciones corresponden a la diferencia entre el costo neto en libros y el valor de mercado para los bienes determinado por peritos inscritos en la Lonja. El estudio incluyó la estimación de la vida remanente de los activos que difiere de la utilizada para fines de la depreciación. Los avalúos tienen antigüedad inferior a tres años y se han actualizado según el indicador que corresponda a cada grupo de activos.

Fundación Cardiovascular de Colombia

Notas a los Estados Financieros No Consolidados (continuación)

1. Principales Políticas y Prácticas Contables (continuación)

Obligaciones Laborales

Las leyes laborales prevén el pago de una compensación diferida a ciertos empleados en la fecha de su retiro de la Fundación. El importe que reciba cada empleado depende de la fecha de ingreso, modalidad de contratación y salario. Además, en ciertos casos, se reconocen intereses al 12% anual sobre los montos acumulados a favor de cada empleado. Si el retiro es injustificado, el empleado tiene derecho a recibir pagos adicionales que varían de acuerdo con el tiempo de servicio y el salario.

La Fundación hace aportes periódicos para cesantías y seguridad social integral: salud, riesgos profesionales y pensiones, a los respectivos fondos privados de pensiones o al Instituto de Seguro Social (Colpensiones) quienes asumen estas obligaciones en su totalidad.

Contingencias

A la fecha de emisión de los estados financieros, pueden existir condiciones que resulten en pérdidas para la Fundación, pero que solo se conocerán si en el futuro, determinadas circunstancias se presentan. Dichas situaciones son evaluadas por la Administración y los asesores legales en cuanto a su naturaleza, la probabilidad de que se materialicen y los importes involucrados, para decidir sobre los cambios a los montos provisionados y/o revelados. Este análisis incluye los procesos legales vigentes contra.

La Fundación contabiliza provisiones para cubrir pasivos estimados, contingencias de pérdidas probables. Los demás pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros pero se revelan en notas a los estados financieros, a menos que la posibilidad de que se desembolse un flujo económico sea remota. Un activo contingente no se reconoce en los estados financieros, pero se revela cuando su grado de contingencia es probable.

Nuevos Pronunciamientos Contables

Convergencia a Normas Internacionales de Información Financiera

De conformidad con lo previsto en la Ley 1314 de 2009 y los decretos reglamentarios 3022 y 3024 de diciembre de 2013, la Fundación está obligada a converger de los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia a las normas de internacionales de información financiera (NIIF o IFRS por sus siglas en inglés) tal y como las emite el IASB (International Accounting Standards Board).

La Fundación pertenece al Grupo 2, cuyo período obligatorio de transición comienza con la preparación del estado de situación financiera de apertura al 1 de enero de 2015 y la emisión de los primeros estados financieros comparativos bajo NIIF al 31 de diciembre de 2016.

2. Activos y Pasivos Denominados en Moneda Extranjera

	2013	2012	2013	2012
	<i>En dólares</i>		<i>En miles de pesos</i>	
Activos:				
Caja	\$ 6,550	\$ 9,010	\$ 12,621	\$ 16,999
Deudores	3,539,492	2,756,760	6,819,999	4,874,586
Cuenta de compensación	47,157	187,135	90,863	330,897
	3,593,199	2,952,905	6,923,483	5,222,482

Fundación Cardiovascular de Colombia

Notas a los Estados Financieros No Consolidados (continuación)

2. Activos y Pasivos Denominados en Moneda Extranjera (continuación)

	2013	2012	2013	2012
	<i>En dólares</i>		<i>En miles de pesos</i>	
Pasivos:				
Proveedores y cuentas por pagar	(9,779)	(139,800)	(18,843)	(247,199)
Obligaciones financieras	(4,000,925)	(4,638,261)	(7,652,228)	(8,377,964)
	(4,010,704)	(4,778,061)	(7,671,071)	(8,625,163)
Posición pasiva, neta	\$ (417,505)	\$ (1,825,156)	\$ (747,588)	\$ (3,402,681)

3. Efectivo

	2013	2012
Caja	\$ 41,181	\$ 51,467
Bancos	235,556	2,421,442
Cuentas de ahorro (1)	1,144,000	910,501
	\$ 1,420,737	\$ 3,383,410

(1) Fondos con destinación específica proyectos COLCIENCIAS Y SENA.

4. Inversiones

Acciones		
FCV Zona Franca S.A.S (1)	\$ 24,911,661	\$ 17,436,000
Servir S.A (2)	182,804	182,804
Fondos Fiduciarios – Fiducolumbia	–	1,997
	25,094,465	17,620,801
Provisiones	(182,804)	(182,804)
	24,911,661	17,437,997
Menos porción corto plazo	–	(1,997)
	\$ 24,911,661	\$ 17,436,000

(1) Corresponde a la inversión realizada a FCV Zona Franca S.A.S., 24,960 acciones a un valor nominal de \$1,000,000, correspondiente al 100% de las acciones emitidas.

(2) Corresponde a 44 acciones de Servir S.A. en Liquidación a un valor nominal de \$500,000 y un valor intrínseco de (\$8,132,707) a diciembre de 2013. Se encuentran provisionadas en un 100%.

5. Deudores

	2013	2012
Clientes (1)	\$ 106,844,233	\$ 90,624,622
Vinculados económicos (Nota 26)	9,900,000	–
Anticipos, avances y depósitos	1,308,162	1,378,067
Promesa de compra – venta	48,000	2,260,407
Anticipos de impuestos o saldos a favor	17,348	13,198

Fundación Cardiovascular de Colombia

Notas a los Estados Financieros No Consolidados (continuación)

5. Deudores (continuación)

	2013	2012
Cuentas por cobrar a trabajadores	41,081	33,151
Documentos por cobrar	–	33,415
Deudores varios	549,664	724,969
	118,708,488	95,067,829
Provisión cartera	(5,369,336)	(5,320,202)
	113,339,152	89,747,627
Porción a largo plazo – anticipos (Nota 26)	895,190	144,243
	\$ 114,234,342	\$ 89,891,870

(1) En julio de 2013, la Superintendencia Nacional de Salud modificó la Resolución 1474 de 2009 que emitió el Plan Único de Cuentas para IPS de naturaleza privada en donde incluyó cuentas para el registro de la cartera, siendo diferente como se detallaban en 2012, como se discrimina a continuación:

	2013	2012
Cartera radicada	\$ 67,783,711	\$ 87,429,994
Cartera glosada	2,380,841	–
Cartera en proceso pre y jurídico	14,032,789	–
Cartera radicada conciliada	4,800,600	–
Cartera difícil cobro	907,463	1,588,405
Cartera del exterior	6,820,888	3,639,369
Facturación por radicar	21,646,817	14,653,704
Ventas por facturar	7,551,638	5,552,164
	125,924,747	112,863,636
Pagos por aplicar	(19,080,514)	(22,239,014)
	\$ 106,844,233	\$ 90,624,622

Movimiento de la provisión de cartera:

Saldo inicial	\$ 5,320,202	\$ 4,804,525
Provisión	789,203	416,334
Castigos	(623,361)	(17,365)
Glosas aplicadas	(27,010)	(313,380)
Recuperación de provisión glosas	(89,698)	–
Provisión para glosas	–	430,088
	\$ 5,369,336	\$ 5,320,202

6. Inventarios

Materias primas	\$ 610,205	\$ 534,355
Productos en proceso	54,046	111,435
Medicamentos	2,390,648	2,200,113
Materiales médico quirúrgicos	5,455,635	5,477,860

Fundación Cardiovascular de Colombia

Notas a los Estados Financieros No Consolidados (continuación)

6. Inventarios (continuación)

	2013	2012
Productos terminados	1,153,519	663,654
Materiales, repuestos y accesorios	931,701	624,950
Inventario en tránsito	553,494	-
	<u>11,149,248</u>	<u>9,612,367</u>
Provisiones	(88,143)	(141,861)
	<u>\$ 11,061,105</u>	<u>\$ 9,470,506</u>

Movimiento de la provisión:

Saldo inicial	\$ 141,861	\$ -
Provisión	-	171,861
Utilización	(53,718)	(30,000)
Saldo final	<u>\$ 88,143</u>	<u>\$ 141,861</u>

7. Gastos Pagados por Anticipado

Seguros	\$ 283,550	\$ 291,076
Contribuciones y afiliaciones	75,481	30,209
Otros	12,347	47,281
Mantenimiento maquinaria y equipo	-	39,252
Dotación a trabajadores	-	9,884
	<u>\$ 371,378</u>	<u>\$ 417,702</u>

8. Propiedad y Equipo

No depreciables		
Terrenos	\$ 1,997,098	\$ 1,997,098
Construcciones en curso (1)	5,529,297	2,172,243
Maquinaria y equipo en montaje	449,110	926,018
	<u>7,975,505</u>	<u>5,095,359</u>
Depreciables		
Construcciones y edificaciones	6,657,110	6,614,809
Maquinaria y equipo	1,658,225	1,108,943
Maquinaria y equipo médico científico	24,859,183	22,604,813
Equipo de oficina	895,710	945,164
Equipo de transporte (2)	5,302,121	4,933,126
Equipo de cómputo y comunicación	2,742,610	2,907,340
Equipo de hotelería y restaurante	40,421	40,421
	<u>42,155,380</u>	<u>39,154,616</u>
	<u>50,130,885</u>	<u>44,249,975</u>
Menos:		
Depreciación acumulada (3)	(19,978,691)	(17,627,662)
Provisiones	-	(1,028)
	<u>\$ 30,152,194</u>	<u>\$ 26,621,285</u>

Fundación Cardiovascular de Colombia

Notas a los Estados Financieros No Consolidados (continuación)

8. Propiedad y Equipo (continuación)

- (1) Corresponde a la construcción del centro médico y odontológico (CMO), y el centro de suministros hospitalarios (CSH), que corresponde al sitio con las adecuaciones correspondientes para el control y resguardo de los Inventarios de la Fundación Cardiovascular de Colombia.
- (2) La Fundación espera vender durante 2014 el avión marca West Wind que hace parte de la flota de transporte aéreo (El costo neto al 31 de diciembre de 2013 de este avión es \$781,876).
- (3) El gasto de depreciación en 2013 fue de \$3,248,562 (\$2,591,822 – para 2012).

9. Intangibles

	2013	2012
En fideicomisos de garantía (1)	\$ 8,781,358	\$ 8,781,358
Arrendamiento financiero-Terreno (2)	4,644,400	–
Arrendamiento financiero-Inmuebles (3)	1,000,000	1,000,000
Otros	365,400	–
Derechos de autor	143,900	143,900
	14,935,058	9,925,258
Amortización acumulada	(6,777,192)	(6,354,983)
	\$ 8,157,866	\$ 3,570,275

- (1) Corresponde a la constitución del Patrimonio Autónomo sobre el inmueble "Instituto del Corazón de Floridablanca", mediante Escritura Pública No. 3571 del 27 de noviembre de 1996, el cual fue dado en contrato de fiducia mercantil a Fiducolombia Sociedad Fiduciaria S.A. con el objeto de garantizar frente a los acreedores obligaciones propias, presentes o futuras y que consten en cualquier clase de título o documento de carácter comercial o civil aceptado por la FCV.
- (2) Terreno denominado El Triunfo, adquirido mediante contrato de Leasing Financiero Inmobiliario con opción de compra No.180089086, ubicado en la vereda de Menzulí vía a Piedecuesta.
- (3) Contrato de leasing de arrendamiento financiero con opción de compra No. 146146, celebrado con Leasing Bancolombia, para la adquisición de una casa ubicada en el Barrio Cañaveral de Floridablanca, para la atención de invitados o casa de huéspedes, para los que vienen del exterior.

10. Diferidos

	2013	2012
Organización y preoperativos (1)	\$ 1,800,658	\$ 3,587,451
Remodelación y mejoras a instalaciones	54,918	187,134
Programas para computador (Software)	49,813	88,842
Elementos médico quirúrgicos	35,958	17,617
Crédito por corrección monetaria diferida	50,854	69,347
Otros – mejoramiento calidad	–	85,957
Estudios investigaciones y proyectos	–	483
	\$ 1,992,201	\$ 4,036,831

- (1) El 97.1% del total de la cuenta organización y pre operativos corresponden a la inversión inicial por organización y puesta en marcha de la unidad de transporte aéreo.

Fundación Cardiovascular de Colombia

Notas a los Estados Financieros No Consolidados (continuación)

11. Valorizaciones

	2013	2012
Construcciones y edificaciones (1)	\$ 30,482,437	\$ 27,945,634
Terrenos (2)	17,228,147	8,930,378
Maquinaria y equipo (3)	3,484,495	-
	\$ 51,195,079	\$ 36,876,012

- (1) El avalúo del edificio del Instituto del Corazón ubicado en Floridablanca, fue realizado en 2013 por Compañía de Valuación e Ingeniería CVI S.A.S. Perito Ing. Rafael Enrique Mora inscrito en el Registro Nacional de Avaluadores de Fedelonjas R.N.A. No. 776.
- (2) El avalúo fue realizado en 2013 por Gerardo Dávila Asesoría Inmobiliaria Ltda. Perito Ing. Gerardo Iván Dávila inscrito en el Registro Nacional de Avaluadores de Fedelonjas R.N.A. No. 1640.
- (3) El avalúo de maquinaria y equipo fue realizado en 2013 por Luis Sorzano Puyana perito registrado ante la Superintendencia de Industria y Comercio radicación Nro. 01055724 Folio 3, sobre los activos cuyo costo neto superan los 20 SMLV y con 3 años de adquisición.

12. Obligaciones Financieras

	2013	2012
Sobregiros	\$ 326,314	\$ -
Pagarés (1)	40,527,713	34,268,817
Contratos de arrendamiento financiero (2)	3,625,525	995,163
Factoring (3)	1,719,378	30,410
Giros financiados	-	506,681
Tarjetas de crédito	-	6,398
	\$ 46,198,930	\$ 35,807,469
Menos porción a largo plazo	(17,281,418)	(9,090,681)
	\$ 28,917,512	\$ 26,716,788

- (1) Pagarés

	Tasa de interés	Fecha de Vencimiento			
Banco de Occidente	DTF + 4	Jul 2016	\$ 6,508,333	\$	-
Banco de Bogotá	DTF + 2.8	Mar 2014	5,000,000		-
Banco BBVA	LIBOR + 1.7	Abr 2014	3,329,207		-
Banco Popular	DTF + 4.25	Jun 2016	2,416,666		-
Banco de Bogotá	DTF + 4.25	Dic 2016	2,398,699	3,200,000	
Banco de Bogotá	DTF + 2.3	Ene 2014	2,000,000		-
Banco Corpbanca	0.6	Ene 2014	2,000,000		-
Banco Helm Bank	7.54	Jul 2018	1,800,000		-
Banco de Bogotá		Rotativo	1,701,371	2,355,315	
Banco de Bogotá	LIBOR + 5	Nov 2016	1,430,672	1,750,548	
Banco Colpatria	LIBOR + 4	May 2014	1,106,803		-
Banco BBVA	DTF + 2.75	Feb 2014	1,000,000		-
Banco de Bogotá	DTF + 3.75	Abr 2014	1,000,000		-
Banco Corpbanca	0.58	Ene 2014	1,000,000		-
Banco Colpatria	DTF + 2.3	Ene 2014	1,000,000		-

Fundación Cardiovascular de Colombia

Notas a los Estados Financieros No Consolidados (continuación)

12. Obligaciones Financieras (continuación)

	Tasa de Interés	Fecha de Vencimiento	2013	2012
Banco AV Villas	DTF + 1.95	Ene 2014	1,000,000	–
Banco AV Villas	DTF + 2.25	Ene 2014	1,000,000	–
Banco Helm Bank	7.24	May 2018	900,000	–
Banco de Bogotá	LIBOR + 3.5	Mar 2018	877,733	991,367
Banco Davivienda	DTF + 2.5	Ene 2014	797,932	–
Banco de Occidente	DTF + 4	Nov 2016	680,556	–
Banco de Bogotá	LIBOR + 2.7	Abr 2014	600,773	–
Banco Davivienda	DTF + 4.3	Feb 2014	500,000	–
General Electric Company	LIBOR + 4.5	May 2014	307,040	939,549
Bancolombia	DTF + 2	Feb 2014	129,030	–
Banco BBVA	DTF + 1.9	Feb 2014	25,164	–
Banco de Bogotá	DTF + 1.5	Feb 2014	17,734	–
Banco de Occidente	DTF + 4.75	Feb 2015	–	4,779,931
Banco BBVA	LIBOR + 4	Abr 2013	–	3,131,512
Banco Popular	DTF + 4,75	Feb 2015	–	2,166,667
Banco Colpatria	DTF + 5,55	Ene 2013	–	1,300,000
Banco Colpatria	DTF + 3,3	May 2013	–	1,058,306
Bancolombia	DTF + 3.2	Ene 2013	–	1,048,795
Banco de Bogotá	DTF + 3.65	Abr 2013	–	1,000,000
Banco Davivienda	DTF + 3.8	Feb 2013	–	1,000,000
Helm Bank	9.19	Ene 2013	–	1,000,000
Helm Bank	9.20	Mar 2013	–	1,000,000
Helm Bank	8.78	May 2013	–	1,000,000
Banco de Occidente	DTF + 3.8	Mar 2013	–	1,000,000
Banco AV Villas	DTF + 2.6	Jun 2013	–	1,000,000
Banco de Occidente	DTF + 2.97	Mar 2013	–	1,000,000
Banco de Occidente	DTF + 3.5	Abr 2013	–	800,000
Banco Davivienda	DTF + 3.8	Jun 2013	–	797,932
Bancolombia	DTF + 3.15	Abr 2013	–	582,672
Banco Popular	DTF + 4,75	Nov 2015	–	455,000
Banco de Bogotá	DTF + 3.4	Mar 2013	–	350,000
Banco Popular	DTF + 4,75	Jun 2015	–	275,000
Banco Davivienda	DTF + 4	Ene 2013	–	194,456
Bancolombia	DTF + 2	Feb 2013	–	59,359
Bancolombia	DTF + 2	Feb 2013	–	32,408
			\$ 40,527,713	\$ 34,268,817

Las obligaciones se encuentran garantizadas con pagaré en blanco firmado y en su mayoría por el Edificio constituido como Patrimonio Autónomo.

(2) Contratos de arrendamientos financieros:

	Tasa de Interés	Fecha de Vencimiento	2013	2012
Leasing de Occidente	DTF + 5	May. 2023	\$ 2,694,187	\$ –
Leasing Bancolombia	DTF + 3.95	Dic. 2022	931,338	995,163
			\$ 3,625,525	\$ 995,163

(3) Operaciones de Factoring con Bancolombia para pago a proveedores a Laboratorios Baxter S.A., y Pfizer S.A.S.

Fundación Cardiovascular de Colombia

Notas a los Estados Financieros No Consolidados (continuación)

13. Proveedores

	2013	2012
Nacionales	\$ 16,845,684	\$ 14,877,399
Del exterior	22,646	247,199
	<u>\$ 16,868,330</u>	<u>\$ 15,124,598</u>

14. Cuentas por Pagar

Costos y gastos por pagar	\$ 15,791,015	\$ 11,180,767
Retenciones renta, IVA ICA	846,208	620,500
Retenciones y aportes nómina		
Aportes al SGSS y parafiscales	1,636,211	1,489,102
Aportes a fondos pensiones voluntarias	263,856	234,200
Descuentos por embargos, libranzas y otros	375,786	223,496
	<u>\$ 18,913,076</u>	<u>\$ 13,748,065</u>

15. Obligaciones Laborales

Nómina por pagar	\$ 3,359,539	\$ 3,425,720
Cesantías consolidadas	1,963,528	1,848,169
Intereses sobre cesantías	222,773	212,733
Vacaciones consolidadas (*)	2,672,144	-
Prestaciones extralegales	194,235	-
	<u>\$ 8,412,219</u>	<u>\$ 5,486,622</u>

(*) En 2012 fueron registrados en la cuenta de pasivos estimados y provisiones (Nota 16).

16. Pasivos Estimados y Provisiones

Costos y gastos	\$ 2,585,816	\$ 5,023,287
Obligaciones fiscales	51,290	44,761
Para contingencias	259,820	-
Obligaciones laborales	-	2,209,610
	<u>\$ 2,896,926</u>	<u>\$ 7,277,658</u>

17. Otros Pasivos

Anticipos y avances recibidos (1)	\$ 5,996,577	\$ 122,241
Fondos terceros (2)	1,089,764	834,918
Retenciones a terceros sobre garantías	166,547	19,500
Ingresos recibidos para terceros	2,521	26,629
	<u>\$ 7,255,409</u>	<u>\$ 1,003,288</u>

(1) Corresponde a pagos recibidos por anticipado por las EPS para atención de pacientes.

(2) Incluye saldos por ejecutar de dineros recibidos para proyectos de Colciencias y el Sena, por \$1,036 y \$47 millones, respectivamente.

Fundación Cardiovascular de Colombia

Notas a los Estados Financieros No Consolidados (continuación)

18. Patrimonio

Fondo Social

Registra la capitalización de los excedentes generados de acuerdo a las aprobaciones realizadas anualmente por la Asamblea General.

Superávit de Capital

Corresponde a los valores recibidos en dinero y en especie por donaciones efectuadas.

Superávit por Valorizaciones

El exceso del valor comercial o intrínseco sobre el valor en libros de la propiedad, planta y equipo e inversiones se contabiliza como superávit por valorizaciones. (Nota 11).

19. Cuentas de Orden

	2013	2012
Deudoras:		
Derechos contingentes:		
Litigios y/o demandas	\$ 279,962	\$ 18,813,661
Bienes recibidos en poder de terceros	27,554	51,203
De control:		
Activos totalmente amortizados y depreciados	6,099,329	1,093,812
Otras deudoras de control (1)	17,125,317	6,802,846
Total deudoras	<u>23,532,162</u>	<u>26,761,522</u>
Acreedoras:		
Responsabilidades contingentes:		
Bienes y valores recibidos en custodia (2)	13,576,268	12,140,436
Bienes y valores recibidos de terceros (3)	12,791,223	8,362,257
Litigios y/o demandas (4)	10,479,756	14,341,679
Promesas de compraventa (5)	160,000	4,644,400
Otras responsabilidades contingentes(6)	25,776,730	13,127,986
Otras cuentas de orden acreedoras de control	157,973	138,545
Total acreedoras	<u>62,941,950</u>	<u>52,755,303</u>
Total cuentas de orden	<u>\$ (39,409,788)</u>	<u>\$ (25,993,781)</u>

- (1) Corresponde a los valores entregados a la Fiducia por la preventa del Centro Médico y Odontológico de \$16,281 y \$6,349 millones en 2013 y 2012, respectivamente. Adicionalmente, registra los aportes realizados al Parque Ciencia, Tecnología Neomundo, al proyecto de Acualago, Fundación Montañas Azules y otros, por \$844 y \$454 millones en 2013 y 2012, respectivamente.
- (2) Corresponde al contrato de administración firmado con la clínica en Santa Marta propiedad de CAPRECOM junto con los activos fijos recibidos en diciembre de 2006. El valor de la clínica se actualiza según último avalúo técnico de marzo de 2013 realizado por la Ing. Flor Adriana Peña Salguero inscrita en el registro nacional de Avaluadores RNA 1745.

Fundación Cardiovascular de Colombia

Notas a los Estados Financieros No Consolidados (continuación)

19. Cuentas de Orden (continuación)

- (3) Corresponde a inventario recibido de proveedores en consignación y activos en comodato.
- (4) Procesos en curso por parte de Ex funcionarios de la Entidad y de pacientes, los cuales aún no están catalogados como probables. La Fundación cuenta con pólizas con Seguros del Estado de responsabilidad civil profesional para clínicas y hospitales y de responsabilidad civil profesional para reclamos para cubrir perjuicios patrimoniales por \$3,000 millones por vigencia anual, \$1,000 millones por descubrimiento.
- (5) En 2012 corresponde a la promesa de compra del terreno ubicado en Piedecuesta, que en 2013 se adquirió mediante un contrato de Leasing con Banco de Occidente. En 2013, por la promesa de compra de un consultorio y parqueadero ubicado en el Edificio Instituto del Corazón de Floridablanca.
- (6) Corresponde a las garantías bancarias respaldadas con las áreas del edificio Instituto del Corazón registradas en patrimonio autónomo según contrato de Fiducia Mercantil Irrevocable de Garantía con Fiduciaria Bancolombia S.A.

20. Ingresos Operacionales

	2013	2012
Hospitalización	\$ 73,990,293	\$ 62,647,773
Quirófanos	44,340,944	39,784,080
Diagnóstico	45,180,773	33,203,122
Mercadeo	7,698,743	7,862,889
Urgencias	6,682,209	4,934,990
Unidad de transporte aéreo	2,988,859	-
Consulta externa	2,163,596	3,108,862
Otras actividades relacionadas con la salud	1,184,902	1,061,900
Investigaciones	1,052,397	1,379,129
Terapéutico	563,694	954,627
	<u>185,846,410</u>	<u>154,937,372</u>
Devoluciones, rebajas y descuentos en ventas	(934,719)	(188,144)
	<u>\$ 184,911,691</u>	<u>\$ 154,749,228</u>

21. Costo de Servicios

Hospitalización	\$ 51,617,781	\$ 43,546,474
Diagnóstico	36,696,524	29,495,391
Quirófanos	33,490,743	34,099,270
Unidad de transporte aéreo	6,163,721	702,763
Urgencias	5,734,239	5,609,439
Consulta externa	3,965,651	3,666,896
Mercadeo	3,610,062	4,249,404
Investigaciones	1,322,287	1,719,945
Terapéutico	1,618,421	1,428,336
Otras actividades relacionadas con la salud	908,584	248,895
	<u>\$ 145,128,013</u>	<u>\$ 124,766,813</u>

Fundación Cardiovascular de Colombia

Notas a los Estados Financieros No Consolidados (continuación)

22. Gastos Administrativos

	2013	2012
Gasto de personal	\$ 11,647,778	\$ 11,838,066
Servicios	1,449,131	1,458,266
Provisión	1,049,125	1,058,701
Amortizaciones	930,877	919,693
Diversos	995,648	1,138,291
Impuestos	824,485	672,187
Depreciaciones	820,251	849,898
Honorarios	807,351	1,171,188
Mantenimiento y reparaciones	789,316	855,033
Servicio outsourcing	536,534	553,211
Arrendamiento	380,321	447,025
Seguros	352,179	272,784
Contribuciones y afiliaciones	157,686	80,621
Gastos de viaje	146,861	272,102
Legales	129,150	157,331
	<u>\$ 21,016,693</u>	<u>\$ 21,744,397</u>

23. Gastos de Ventas

Gasto de personal	\$ 1,316,387	\$ 1,308,941
Diversos	312,048	299,307
Servicios	117,868	109,696
Gastos de viaje	73,198	114,325
Amortización	54,115	14,245
Honorarios	46,507	65,708
Arrendamientos	41,480	48,992
Mantenimiento y reparaciones	30,238	70,329
Legales	6,783	7,308
Seguros	6,379	2,599
Impuestos	6,022	1,831
Contribuciones y afiliaciones	4,640	-
Depreciación	1,697	6,847
	<u>\$ 2,017,362</u>	<u>\$ 2,050,128</u>

24. Ingresos No Operacionales

Recuperación de provisiones	\$ 1,235,540	\$ 887,296
Descuentos concedidos de proveedores (1)	1,921,916	1,260,045
Rendimientos financieros	1,330,897	1,169,820
Diversos (1)	712,153	421,455
Arrendamientos	247,231	236,485
Reintegro de costos y gastos	232,238	190,231
Ingresos de ejercicios anteriores	208,854	12,128
Utilidad en venta de propiedad y equipo	66,751	7,350,778
Indemnizaciones	40,743	141,312
	<u>\$ 5,996,323</u>	<u>\$ 11,669,550</u>

Fundación Cardiovascular de Colombia

Notas a los Estados Financieros No Consolidados (continuación)

24. Ingresos No Operacionales (continuación)

- (1) La Fundación presentó los descuentos concedidos de terceros y los aprovechamientos como un ingreso operacional para los años anteriores al 2013.

25. Gastos No Operacionales

	2013	2012
Intereses (1)	\$ 2,805,279	\$ 3,019,941
Glosas aceptadas (2)	1,601,326	1,532,561
Diferencia en cambio	1,389,493	614,918
Donaciones (3)	393,785	131,464
Descuentos, comerciales condicionados (4)	391,687	39,005
Gastos y comisiones bancarias	268,087	219,868
Extraordinarios	179,446	142,702
Comisiones	106,687	103,504
Pérdida en venta y retiro de bienes	139,916	59,500
Costos y gastos ejercicios anteriores	135,652	92,234
Pérdidas método de participación	48,339	-
Otros	32,560	44,870
Impuestos asumidos de ejercicios anteriores	1,888	-
	<u>\$ 7,494,145</u>	<u>\$ 6,000,567</u>

- (1) Los intereses se clasifican:

Obligaciones financieras	\$ 2,724,346	\$ 2,894,879
Sobregiros bancarios y otros	80,933	125,062
	<u>\$ 2,805,279</u>	<u>\$ 3,019,941</u>

- (1) Corresponde a glosas aceptadas durante el año por facturación de años anteriores.
 (2) Donaciones hechas en su mayoría a Fundación Montañas Azules, que apoya a familias y/o pacientes que sean atendidos por las clínicas de la Fundación Cardiovascular de Colombia, que no cuenten con recursos económicos para solventar los gastos asociados a la atención médica.
 (3) Corresponde a descuentos concedidos a clientes como negociación para pago de cartera. Durante 2013, se concedió descuento a Solsalud por \$324,573.

26. Vinculados Económicos

	2013	2012
Fundación Cardiovascular de Colombia Zona Franca S.A.S:		
Cuentas por cobrar		
Préstamos	\$ 9,900,000	\$ -
Anticipos para futuros aportes	895,190	144,243
	<u>\$ 9,900,000</u>	<u>\$ 144,243</u>

Fundación Cardiovascular de Colombia

Certificación de los Estados Financieros No Consolidados

Los suscritos Representante Legal y Contador Público bajo cuya responsabilidad se prepararon los estados financieros, certificamos:

Que para la emisión de los balances generales no consolidados, al 31 de diciembre de 2013 y 2012, y de los estados no consolidados de resultados, de cambios en el patrimonio, de cambios en la situación financiera y de flujos de efectivo, por los años terminados en esas fechas, que conforme al reglamento se ponen a disposición de los miembros de la Asamblea General, Junta Directiva y de terceros, se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en ellos y las cifras tomadas fielmente de los libros.

Dichas afirmaciones, explícitas e implícitas, son las siguientes:

Existencia: Los activos y pasivos de Fundación Cardiovascular de Colombia existen en la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el año.

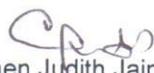
Integridad: Todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos.

Derechos y obligaciones: Los activos representan probables beneficios económicos futuros y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros, obtenidos o a cargo de Fundación Cardiovascular de Colombia en la fecha de corte.

Valuación: Todos los elementos han sido reconocidos por importes apropiados.

Presentación y revelación: Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.


Maria Margarita Diaz Martinez
Representante Legal


Carmen Judith Jaimes Delgado
Contador Público
Tarjeta Profesional 89259-T