

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

Señores

PROGRAMA MADRE CANGURO INTEGRAL LTDA

Asamblea General de Socios.

Informe sobre los estados financieros separados

He auditado los estados financieros separados adjuntos de la Compañía **PROGRAMA MADRE CANGURO INTEGRAL LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2019 y 2018, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminados en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la gerencia en relación con los estados financieros separados

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros separados adjuntos de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, y del control interno que la Gerencia considere necesario para permitir la preparación de estados financieros separados libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros separados adjuntos basado en mi auditoría. He llevado a cabo la auditoría de conformidad con el Decreto 302 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría - NIA. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros separados están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros separados. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros separados, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la Compañía de los estados financieros separados, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la gerencia, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros separados.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión sin salvedades de auditoría.

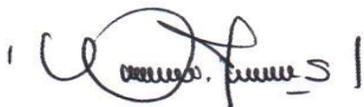
Opinión

En mi opinión, los estados financieros separados presentan fielmente y razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **PROGRAMA MADRE CANGURO INTEGRAL LTDA** a 31 de diciembre de 2019, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Además, informo que la Compañía ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Junta de Socios y Junta Directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente, el informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros separados; la Compañía presento y pago oportunamente sus declaraciones de autoliquidación de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, cumple con las normas de derechos de Autor establecidas en la ley 603 de 2000.

Mi evaluación del control interno, efectuada con el propósito de establecer el alcance de mis pruebas de auditoría, no puso de manifiesto que la Compañía no haya seguido medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de sus bienes y de los de terceros que estén en su poder.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Walter J. Martínez Supelano', with a stylized flourish at the end.

WALTER JAVIER MARTINEZ SUPELANO
Revisor Fiscal
T.P. N° 139.219 - T

Marzo 16 de 2020
Bogotá Colombia

PROGRAMA MADRE CANGURO INTEGRAL LTDA

NIT 900.196.201-1

Bogotá D.C.

VIGILADO SUPERSALUD

Años terminados en 31 de diciembre de 2019 y 2018

Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos

Fecha de publicación: Abril 20 de 2020

Versión: 01

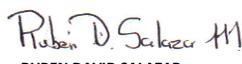
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

DESCRIPCIÓN	2019	2018	DESCRIPCIÓN	2019	2018
1 Activo	\$ 2,985,425	\$ 2,747,135	4 Ingresos	\$ 6,449,336	\$ 5,831,554
11 Efectivo y Equivalentes al efectivo	\$ 81,233	\$ 171,448	41 Operacionales	\$ 6,322,770	\$ 5,827,305
1101 Caja	\$ 821	\$ 245	4110 Unidad funcional de Consulta Externa	\$ 6,358,566	\$ 5,883,689
1101 Bancos cuentas corrientes	\$ 80,412	\$ 171,203	4135 Unidad funcional de Mercadeo	\$ 54,961	\$ 52,386
12 Instrumentos Financieros	\$ 181	\$ 5,037	4170 Otras Actividades	\$ 0	\$ 0
1245 Derechos Fiduciarios	\$ 181	\$ 5,037	4175 Devoluciones, Rebajas y descuentos	-\$ 90,757	-\$ 108,770
13 Clientes Comerciales y otras cuentas por cobrar	\$ 1,961,793	\$ 1,916,520	42 Otros ingresos de operación	\$ 126,566	\$ 4,249
1305 Clientes Nacionales	\$ 1,923,096	\$ 1,859,112	4210 Rendimientos Financieros	\$ 153	\$ 52
1330 Anticipos avances y depositos	\$ 0	\$ 110	4250 Recuperaciones	\$ 112,894	\$ 169
1365 Cuentas por cobrar trabajadores	\$ 385	\$ 7,187	4265 Indemnizaciones	\$ 1,100	\$ 521
1319 Deudores varios	\$ 38,312	\$ 50,111	4295 Ganancias en inversiones einstrumentos	\$ 12,419	\$ 3,507
14 Inventarios	\$ 33,285	\$ 60,605	6 Costos	\$ 4,247,696	\$ 3,865,400
1415 Medicamentos	\$ 23,064	\$ 49,038	61 Costo de ventas y prestación del servicio	\$ 4,247,695	\$ 3,865,400
1420 Materiales Medico Quirurgicos	\$ 8,305	\$ 11,567	6110 Unidad funcional de Consulta Externa	\$ 4,202,527	\$ 3,822,702
1435 Mercancias No fabricadas por la Empresa	\$ 1,916	\$ 0	6135 Unidad funcional de Mercadeo	\$ 45,168	\$ 42,698
15 Propiedades planta y equipo	\$ 141,016	\$ 60,385	5 Gastos	\$ 2,201,640	\$ 1,966,154
1524 Equipo de Oficina	\$ 34,949	\$ 19,933	51 Gastos de Administración	\$ 1,396,785	\$ 1,071,193
1528 Equipo de Computo y Comunicación	\$ 79,899	\$ 48,610	5105 Gastos de Administración	\$ 1,396,785	\$ 1,071,193
1532 Maquinaria y Equipo Medico Científico	\$ 173,144	\$ 79,762	53 Gastos Financieros	\$ 62,471	\$ 46,960
1592 Depreciación Acumulada	-\$ 146,976	-\$ 87,920	5301 Financieros	\$ 62,471	\$ 46,960
18 Otros activos Financieros	\$ 758,602	\$ 527,121	54 Impuesto de Renta y Complementarios	\$ 286,689	\$ 258,047
1805 Impuestos Corrientes	\$ 736,052	\$ 491,679	5405 Impuesto de Renta y Complementarios	\$ 266,145	\$ 258,980
1810 Otros activos No Financieros	\$ 22,550	\$ 35,442	5410 Impuesto de Renta Diferido	\$ 20,544	-\$ 933
19 Activos por impuestos Diferidos	\$ 9,315	\$ 6,019	56 Cierre de Ingresos, Costos y Gastos	\$ 455,695	\$ 589,954
1915 impuesto diferido por Ppe	\$ 9,315	\$ 6,019			
2 Pasivo	\$ 903,404	\$ 921,186			
21 Pasivos Financieros	\$ 240,723	\$ 203,027			
2105 Bancos Nacionales	\$ 240,723	\$ 203,027			
22 Proveedores	\$ 114,034	\$ 118,872			
2205 Nacionales	\$ 114,034	\$ 118,872			
23 Cuentas por cobrar	\$ 288,748	\$ 329,219			
2315 A Compañías Vinculadas	\$ 0	\$ 41,795			
2335 Costos y Gastos por pagar	\$ 133,568	\$ 157,813			
2360 Dividendos o participaciones por pagar	\$ 97,041	\$ 73,695			
2365 Retencion en la Fuente	\$ 12,363	\$ 13,359			
2367 Impuesto a las ventas retenido	\$ 52	\$ 0			
2368 ICA Retenido	\$ 2,304	\$ 2,193			
2370 Retencion y Aportes de Nomina	\$ 43,318	\$ 40,364			
2380 Acreedores Varios	\$ 102	\$ 0			
24 Impuestos, Gravámenes y Tasas	\$ 587	\$ 6			
2408 Impuesto a las Ventas por pagar	\$ 536	\$ 0			
2412 De Industria y Comercio	\$ 51	\$ 6			
25 Obligaciones Laborales	\$ 230,277	\$ 247,897			
2505 Nomina por Pagar	\$ 3,607	\$ 4,974			
2510 Cesantias Consolidadas	\$ 130,641	\$ 116,120			
2515 Intereses sobre Cesantias	\$ 15,415	\$ 13,240			
2525 Vacaciones Consolidadas	\$ 80,614	\$ 113,563			
28 Otros Pasivos	\$ 141	\$ 17,111			
2805 Anticipos y Avances recibidos	\$ 0	\$ 16,627			
2815 Ingresos recibidos para terceros	\$ 141	\$ 484			
29 Pasivos por Impuestos Diferidos	\$ 28,894	\$ 5,054			
2905 Impuestos Diferidos	\$ 28,894	\$ 5,054			
3 Patrimonio	\$ 2,082,021	\$ 1,825,949			
31 Capital Social	\$ 123,000	\$ 123,000			
3115 Aportes sociales	\$ 123,000	\$ 123,000			
33 Reservas y Fondos	\$ 947,245	\$ 550,482			
3305 Reservas Obligatorias	\$ 110,700	\$ 110,700			
3310 Reservas Estatutarias	\$ 229,886	\$ 170,891			
3315 Reservas Ocasionales	\$ 606,658	\$ 268,891			
36 Resultados del ejercicio	\$ 455,695	\$ 589,954			
3605 Resultados del ejercicio	\$ 455,695	\$ 589,954			
37 Resultados del ejercicio	\$ 556,081	\$ 562,513			
3705 Resultado de Ejercicios Anteriores	\$ 568,941	\$ 575,373			
3710 Ganancia acumuladas por conversion ES	-\$ 12,860	-\$ 12,860			
Total Pasivo y Patrimonio	\$ 2,985,425	\$ 2,747,135			



NATHALIE CHARPAK
Representante Legal



RUBEN DAVID SALAZAR
MEDINA
Contador
TP 56992-T



WALTER JAVIER MARTINEZ SUPELANO
Revisor Fiscal
TP 139219-T



PROGRAMA MADRE CANGURO INTEGRAL

NIT 900.196.201-1



SC-CER150854



NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. Información General

El Programa Madre Canguro Integral LTDA es una entidad de derecho privado constituida mediante escritura pública 050 de la notaria quince (15) de Bogotá, de fecha enero 18 de 2008.

La sociedad se encuentra compuesta por los socios personas naturales Dra. Nathalie Charpak, los señores María Luisa Calume Figueroa, Juan Jacobo Calume Figueroa, José Luis Calume Figueroa y Sinuhe Alejandro Calume Figueroa, como también hace parte de la misma la Fundación Canguro, entidad de derecho privado sin ánimo de lucro.

El Programa Madre Canguro Integral Ltda., tiene por objeto social la prestación de servicios de salud del neonato prematuro de bajo peso al nacer y alto riesgo de mortalidad, así como ser un centro piloto en la madre Canguro y todo lo relacionado con la difusión, práctica y conocimiento de la técnica Madre Canguro.

A su vez el Programa Madre canguro Integral Ltda., por tratarse de una entidad prestadora de Servicios de salud, se encuentra bajo la supervisión y vigilancia de la Superintendencia Nacional de Salud, concretamente bajo la normativa para Instituciones Prestadoras de Salud IPS.

La duración de la sociedad se extiende hasta enero 18 de 2028



PROGRAMA MADRE CANGURO INTEGRAL

NIT 900.196.201-1



SG-CER150854



NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas Políticas han sido aplicadas uniformemente durante los años de convergencia y preparación obligatoria a menos que se indique lo contrario.

2.1 BASES DE PREPARACION

a) Marco Técnico Normativo

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la sociedad se encuentra obligada a presentar estados financieros individuales, y se encuentra clasificada en el grupo 2 de preparadores de información financiera, a su vez los estados financieros fueron preparados de conformidad con lo dispuesto en el marco técnico normativo contable vigente en Colombia, que tienen sus antecedentes históricos en la Ley 1314 de 2009, reglamentada mediante los decretos 2706 de 2012, 3022 de 2013, los cuales se encuentran compilados en el decreto único reglamentario DUR 2420 de Diciembre 14 de 2015, el cual ha sido modificado por el decreto 2496 de 2015, decreto 2131 de 2016, y por último el decreto 2483 de diciembre 28 de 2018 cuyas modificaciones son vigentes a partir del 2019.

La normativa colombiana compilada en el decreto único reglamentario DUR 2420, se basa en la Norma Internacional de Información Financiera para PYMES, emitida por el consejo de normas internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Boards – IASB por sus siglas en inglés) en el año 2009, las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas al 1 de enero de 2009, secciones 1 a la 35, modificadas algunas de estas en el año 2015 y en Colombia dichas modificaciones con vigencia a partir de enero 1° de 2017. Adicionalmente en la materia la sociedad sigue los lineamientos establecidos por la Superintendencia Nacional de Salud, ente regulador en el cumplimiento de la norma financiera.



PROGRAMA MADRE CANGURO INTEGRAL

NIT 900.196.201-1



SC-CER150854



NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

b) Bases de Preparación y Medición

PROGRAMA MADRE CANGURO INTEGRAL LTDA "PMCI" ha preparado los estados financieros de acuerdo a las Normas Colombianas de Información Financiera NCIF. Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico excepto en la aplicación de depreciaciones, amortizaciones o deterioros, impuestos diferido y partidas monetarias en moneda extranjera, o cuando el tratamiento de una partida requiera una medición diferente avalada por la norma.

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes de un mercado a la fecha de medición.

c) Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la sociedad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en pesos y fue redondeada a la unidad de peso más cercana.

d) Base de Contabilidad del Devengo o Acumulación

La sociedad prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base del devengo o acumulación.

e) Importancia relativa y materialidad

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

Para efectos de revelación, una transacción, un hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias



PROGRAMA MADRE CANGURO INTEGRAL

NIT 900.196.201-1



SG-CER150854



NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación a las utilidades antes de impuestos o los ingresos ordinarios, en términos generales se considera como material toda partida que supere el 4% con respecto a la utilidad antes de impuestos, ó 0.4% de los ingresos brutos ordinarios (en caso de generar pérdida antes de impuestos).

2.2. POLITICAS CONTABLES

2.2.1 Propiedad planta y Equipo

Las propiedades planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro en caso que existan.

El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas.

La depreciación de los activos comienza cuando los activos estén listos para su uso previsto, la cual se calcula por el sistema de línea recta, sobre su costo menos su valor residual en el caso que se estipule.

Cada grupo de activo se le ha estimado las siguientes vidas útiles.

BIEN	VIDA UTIL	VALOR RESIDUAL
Edificaciones	40 años	0
Muebles y Enseres	5 a 10 años	0
Computadores	5 años	0
Equipo Medico Científico	3 años	0



PROGRAMA MADRE CANGURO INTEGRAL

NIT 900.196.201-1



SC.CER150854



NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Un elemento de propiedades, planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que se deriven del uso continuo del activo.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos se reconocen por la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultados del periodo y otro resultado integral.

2.2.2. Activos Financieros

Dentro de este grupo se incluye los deudores comerciales y otras cuentas por Cobrar, los cuales son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinados y que no cotizan en un mercado activo. Su clasificación se da dentro de los activos corrientes, excepto si por alguna circunstancia existe alguno con vencimiento mayor a un año de la fecha de corte del estado financiero, caso en el cual se clasifica en los activos no corrientes.

Las cuentas por cobrar de carácter comercial se reconocen inicialmente por su valor razonable, las políticas de financiación por el modelo de negocio a veces se extienden a más de 120 días, de tal manera que realizan mediciones posteriores teniendo como base el valor de la operación para aplicar el deterioro en caso de que el deudor supere el vencimiento de la política establecida.

2.2.3 Deterioro de los Activos Financieros

Programa Madre Canguro Integral Ltda PMCI tiene como política calcular el deterioro de sus activos financieros en el caso de los Deudores Comerciales a las facturas que presentan más de 120 días de vencidas, para lo cual se basa en la tasa de interés bancario corriente para las modalidades de crédito de consumo y ordinario, microcrédito y consumo de bajo monto, certificado por la Superintendencia Financiera. La sociedad evalúa al final del periodo si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o grupo de activos financieros se encuentra deteriorado.

Dicha evidencia objetiva es el resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo (un evento de pérdida) y que el evento de pérdida o eventos, tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que pueden estimarse de una forma fiable.



PROGRAMA MADRE CANGURO INTEGRAL

NIT 900.196.201-1



SC-CER150854



NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Los criterios que se utilizan para determinar que existe una evidencia objetiva de una pérdida por deterioro son:

- Dificultades financieras del obligado
- Incumplimiento en los pagos
- Resulta probable que el deudor entre en quiebra o saneamiento financiero

Se evalúa de forma individual los casos posibles de deterioro, el importe de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros. El valor del activo se reduce y la pérdida se reconoce en la cuenta de resultados.

Para el año 2018 se tuvo en cuenta la tasa en mención del 19,4% estipulada en la resolución 1708 de Noviembre de 2018.

2.2.4 Propiedades de Inversión

Aunque la Sociedad no presenta Propiedades de Inversión, en caso de llegar a poseerlas se reconocerán por su costo histórico que en momento de la compra se equipara al valor razonable.

La medición posterior se realizará al valor razonable, teniendo en cuenta los aspectos determinados en avalúos técnicos determinados por peritos en la materia.

Las propiedades de inversión en la medida que se mida al valor razonable no son sujetas a depreciación.

2.2.5 Inventarios

Las existencias se registran a su costo o su valor neto de realización, el que resulte menor. El costo se determina utilizando el método de promedio ponderado. El valor de realización es el valor de uso estimado en el curso normal de las operaciones.



PROGRAMA MADRE CANGURO INTEGRAL

NIT 900.196.201-1



SC-CER150854



NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

2.2.6 Efectivo y Equivalentes

El efectivo y sus equivalentes incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente liquidas de corto plazo con vencimiento de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero.

2.2.7 Reservas

Se registra como reserva las apropiaciones autorizadas por la Junta de socios, con cargo a los resultados del ejercicio, para cumplir con las disposiciones legales o para proyectos futuros estudiados por la junta.

2.2.8 Impuesto a la renta corriente Diferido

El gasto por impuesto de renta del periodo comprende el impuesto de renta corriente, y el impuesto diferido.

El impuesto diferido se reconoce en el resultado del periodo, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen en el patrimonio o en otro resultado integral.

El cargo por impuesto a la renta se calcula sobre la base de las leyes tributarias vigentes a la fecha del periodo reportado.

El impuesto diferido se provisiona en su totalidad por el método del pasivo sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores determinados en los estados financieros.



PROGRAMA MADRE CANGURO INTEGRAL

NIT 900.196.201-1



SC-CER150854



NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

2.2.9 Cuentas por pagar Comerciales

Las cuentas por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar se reconocen a su valor razonable y posteriormente al costo amortizado, usando el método de interés efectivo.

2.2.10 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar de los bienes vendidos y prestación de servicios en el curso normal de las operaciones.

Se reconocen los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos futuros fluyan a la sociedad.

Los ingresos por políticas de control se desglosan ingresos operacionales y otros ingresos, los operacionales en sí mismo obedecen a la actividad de comercialización de productos y prestación de servicios, los otros ingresos están compuestos por actividades que si bien hacen parte de la operación se dan por circunstancias diferentes a la prestación del servicio, como lo son ingresos por, aprovechamientos, recuperaciones y en algunos casos la utilidad en la venta de bienes considerados activos fijos por la empresa.

Existe otro rubro de ingresos como lo son los financieros, que se presentan por separado en el Estado integral de resultados.

2.2.11 Reconocimiento de Costos y Gastos

La sociedad reconoce los costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (acumulación o devengo), independiente del periodo en que se cancelen.

Se incluyen dentro de los costos las erogaciones por la compra de mercancía y en los gastos aquellas erogaciones causadas a favor de empleados directamente relacionados con la venta o prestación del servicio, además como aquellas que aunque no tienen relación directa con la prestación del servicio son necesarias para el funcionamiento de la sociedad, tales como mantenimientos, papelería, servicios, etc.



PROGRAMA MADRE CANGURO INTEGRAL

NIT 900.196.201-1



SC-CER150854



NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

2.2.12 Beneficios a Empleados

La sociedad reconoce a los empleados los beneficios estipulados en la Ley laboral

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

A continuación se describe el detalle del valor en libros de los rubros de los estados financieros que cobran mayor relevancia dentro de los mismos, adicionalmente no existe restricción alguna sobre el efectivo y sus equivalentes.

3.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

EFFECTIVO Y EQUIVALETES	2019	2018
CAJA GENERAL	821.229	245.034
BANCOS	80.412.038	171.203.476
OTROS EQUIVALENTES A EFECTIVO	180.917	5.037.030
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	81.414.183	176.485.540

3.2 Deudores Comerciales y otros deudores

DEUDORES COMERCIALES Y OTROS	2019	2018
DEUDORES COMERCIALES	2.265.311.744	2.112.921.168
DETERIORO DE CARTERA	-342.215.546	-253.809.414
SUBTOTAL DEUDORES COMERCIALES	1.923.096.198	1.859.111.754
ANTICIPOS	0	110.00
TRABAJADORES	385.193	7.187.169
TOTAL OTROS DEUDORES	38.311.350	50.111.350
TOTAL DEUDORES COMERCIALES Y OTROS	1.961.792.741	1.916.520.273



PROGRAMA MADRE CANGURO INTEGRAL

NIT 900.196.201-1



SC-CER150854



NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

La sociedad reconoció deterioro sobre el valor de las facturas con 120 o más de vencimiento, a la tasa certificada por la Superintendencia financiera para créditos de consumo y ordinario que para los años 2019 y 2018 fueron 18.91 % E.A. y 19.4% E.A. respectivamente, según resoluciones 1603 de Noviembre de 2019 y 1708 de Noviembre de 2018.

3.3 Inventario

INVENTARIOS	2019	2018
MEDICAMENTOS	23.063.238	49.038.031
MATERIALES MEDICO QUIRURGICOS	8.305.420	11.565.515
MERCANCIA NO FABRICADA POR LA EMPRESA	1.916.114	0
TOTAL INVENTARIOS	33.284.772	60.604.546

3.4 Activos por Impuesto Corrientes

ACTIVOS IMPUESTOS CORRIENTES	2019	2018
SOBRANTES IMPUESTO DE RENTA 2018	325.955.000	481.509.000
RETENCIONES DE ICA	45.107.546	10.169.603
SOBRANTES IMPUESTO DE RENTA 2019	364.990.000	0
TOTAL ACTIVOS IMPUESTOS CORRIENTES	736.052.546	491.678.603

Corresponde al reconocimiento de los saldos a favor generados en las liquidaciones de impuesto de renta.

También incluye esta partida las retenciones de industria y comercio efectuadas por los clientes, las cuales se descuentan en la declaración bimestral respectiva.



PROGRAMA MADRE CANGURO INTEGRAL

NIT 900.196.201-1



SC-CER150854



NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

3.5 Otros Activos No Financieros Corrientes

OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	2019	2018
ANTICIPOS DE PAGO INMEDIATO	4.590.386	1.014.882
SEGUROS	1.498.000	23.004.750
SOFTWARE	0	8.120.301
OTROS	16.462.000	3.301.681
TOTAL OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	22.550.386	35.441.614

En este grupo se reconocen los valores desembolsados que representan para la empresa beneficios económicos asociados a la obtención de un servicio

3.6 Propiedad planta y equipo

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2019	2018
EQUIPO DE OFICINA	39.948.955	19.933.550
EQUIPO DE COMPUTO	79.899.133	48.609.6163
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	173.143.360	79.762.707
SUBTOTAL TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	148.305.870	148.305.870
DEPRECIACION ACUMULADA	-146.975.539	-87.920.154
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO	141.015.909	60.385.716



PROGRAMA MADRE CANGURO INTEGRAL

NIT 900.196.201-1



SC-CER150854



NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

3.7 Impuesto Diferido No corriente

Esta partida corresponde a impuesto calculado por e reconocimiento de las diferencias en activos y pasivos en los años 2018 y 2017 con las bases fiscales, que supongan pagos futuros de impuestos o mayores impuestos pagados por tales diferencias

IMPUESTO DIFERIDO ACTIVO	2019	2018
POR PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	9.315.000	6.019.000
TOTAL IMPUESTO DIFERIDO ACTIVO	9.315.000	6.019.000

3.8 Obligaciones Financieras

Las obligaciones financieras se detallan a continuación, por sus montos, tasas. Plazos y saldos a diciembre 31 de 2018.

BANCO DE BOGOTA							
MONTO	TE	M	SALDO POR PAGAR 31 DICIEMBRE DE 2019	FECHA INICIAL	FECHA FINAL	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE
100,000,000	12.07%	36	61,111,108	12-oct-18	12-oct-21	33.333.333	27.777.775
50,000,000	13.23%	18	11.111.107	12-oct-18	12-abr-20	7,898,820	0
55,886,800	9.49%	12	9.314.468	15-feb-19	15-mar-20	9.314.468	0
68.000.000	13.38%	12	33.999.998	17-jun-19	17-jul-20	33.999.998	0
51.000.000	12.09%	12	42.500.000	23-oct-19	23-oct-20	42.500.000	0
			158.036.682			130.258.907	27.777.775



PROGRAMA MADRE CANGURO INTEGRAL

NIT 900.196.201-1



NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

BANCO BBVA							
MONTO	TE	M	SALDO POR PAGAR 31 DICIEMBRE DE 2019	FECHA INICIAL	FECHA FINAL	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE
80,000,000	13.99%	36	13.333.343	30-jun-17	31-jul-20	13.333.343	0
116,120,300	8.83%	12	19.353.383	31-ene-19	05-mar-20	19.353.383	0
50,000,000	13.80%	12	50.000.000	10-dic-19	10-dic20	50.000.000	0
			203,026,695			82.686.727	0

TE= Tasa efectiva anual

M= Número de meses

OBLIGACIONES FINANCIERAS RESUMEN	2019	2018
CREDITOS BANCOS NACIONALES	240.723.409	203.026.695
TOTAL CREDITOS	240.723.409	203.026.695



PROGRAMA MADRE CANGURO INTEGRAL

NIT 900.196.201-1



SC-CER150854



NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

3.9 Cuentas Comerciales por Pagar y otras cuentas por pagar

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	2019	2018
PROVEEDORES	114.033.927	118.872.522
COMPAÑIAS VINCULADAS	0	41.795.404
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	133.568.070	157.812.557
DEUDAS CON SOCIOS	0	0
PARTICIPACIONES POR PAGAR	97.042.144	73.694.655
RETENCION EN LA FUENTE	12.362.612	13.358.849
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	51.905	0
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	2.303.898	2.192.828
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	43.317.813	40.364.411
ACREEDORES VARIOS	101.959	0
TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	402.782.328	448.091.226

3.10 Impuestos por pagar

IMPUESTOS POR PAGAR	2019	2018
IMPUESTO A LAS VENTAS POR PAGAR	536.000	0
DE INDUSTRIA Y COMERCIO	51.000	6.000
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	587.000	6.000

El impuesto de renta por pagar esta calculado por el sistema ordinario y se han cruzado las retenciones lo que origina saldo a favor



PROGRAMA MADRE CANGURO INTEGRAL

NIT 900.196.201-1



SC-CER150854



NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

3.11 Impuesto diferido No corriente

IMPUESTO DIFERIDO PASIVO	2019	2018
POR DEUDORES COMERCIALES	26,477,000	3.000.000
POR PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2,417,000	2.054.000
TOTAL IMPUESTO DIFERIDO PASIVO	28.894.000	5.054,000

Se calcula por la diferencia entre las bases contables de acuerdo al nuevo marco normativo y las bases fiscales vigentes a esta fecha. Las diferencias presentadas por el método del pasivo, en las diferencias temporarias entres activos y pasivos contables y fiscales.

3.12 Beneficios a Empleados

BENEFICIOS A EMPLEADOS	2019	2018
SUELDOS POR PAGAR	3.606.908	4.974.130
CESANTIAS	130.640.500	116.120.270
INTERESES SOBRE CESANTIAS	15.415.100	13.240.100
VACACIONES	80.614.224	113.562.595
PRIMAS	0	0
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	230.276.732	247.897.095

3.13 Otros Pasivos

OTROS PASIVOS	2019	2018
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	0	16.627.434
VALORES RECIBIDOS PARA TERCEROS	140.800	483.800
TOTAL OTROS PASIVOS	140.800	17.111.234

Hospital Universitario San Ignacio – Carrera 7 No. 40-62 Piso 1 – Telefax 2874690 PBX: 594 61 61 ext. 4050 – 4051

Hospital Infantil Universitario de San José – Carrera 52 No. 67 A-71 Piso 1 – PBX: 437 75 40 Ext. 1169 – Telefax: 311 29 65

Torre Médica de Especialistas Intermédica - Calle 7 N° 39-197 Consultorios: 1810-1811-1812 – Teléfono: 2687563 -3669778

Oficinas – Calle 44B No. 53-50 – Tel (57-1) 7458182 – 7458240 – 7458241

E mail: bacosta@programacanguro.org - Bogotá, D.C. - Colombia



PROGRAMA MADRE CANGURO INTEGRAL

NIT 900.196.201-1



NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

3.14 Capital Social

El valor de \$123.800.000 se encuentra representado en 123.000 cuotas o partes de de intereses social.

3.15 Reservas

RESERVAS	2019	2018
RESERVA LEGAL	110.700.467	110.700.467
RESERVAS ESTATUTARIAS	229.886.305	170.890.884
RESERVAS OCASIONALES	606.658.189	268.891.144
TOTAL RESERVAS	947.244.960	550.482.495

De acuerdo al artículo decimo noveno de los estatutos de la sociedad, se establece una reserva estatutaria correspondiente al 10% de las utilidades liquidas, con el único propósito de divulgar el modelo del programa Madre Canguro en otras ciudades o financiar investigaciones del método Madre Canguro.

En la Asamblea del 2019 de las utilidades del 2018 se aprobó constituir una reserva para realizar varias inversiones en remodelaciones, mantenimiento, equipos, y otro tipo de erogaciones para la modernización del Programa por valor de \$437.390.000 de los cuales se utilizo la suma de valor de \$ 99.622.955.

3.16 Ganancias Acumuladas ESFA

Esta partida corresponde al resultado en el patrimonio del Estado de Situación financiera de apertura ESFA realizado con corte enero primero del 2015, el cual presento los ajustes por convergencia que se detallan:



PROGRAMA MADRE CANGURO INTEGRAL

NIT 900.196.201-1



SC-CER150854



NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

GANANCIAS ACUMULADAS ESFA	2019	2018
AJUSTES - ERRORES PCGA LOCALES	8.957.178	8.957.178
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(10.851.343)	(10.851.343)
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO Y OTROS ACTIVOS	(16.328.980)	(16.328.980)
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	8.447.458	8.447.458
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	(3.084.799)	(3.084.799)
TOTAL RESULTADOS DEL ESFA	(12.860.486)	(12.860.486)

3.17 INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos se reconocen por el sistema del devengo o acumulación

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	2019	2018
TECNICA MADRE CANGURO	6.358.565.547	5.883.689.407
BIOLOGICOS EXCLUIDO	320.500	960.000
ADAPTACION CANGURO EXCLUIDO	28.651.401	51.425.968
SUMINISTROS GRAVADOS	25.989.897	0
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	126.412.557	0
TOTAL INGRESOS BRUTOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	6.539.939.902	5.936.075.375
DEVOLUCIONES Y ANULACIONES	(90.757.070)	(108.770.240)
TOTAL INGRESOS NETOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	6.449.182.832	5.827.305.135



PROGRAMA MADRE CANGURO INTEGRAL

NIT 900.196.201-1



NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

3.18 COSTO DE VENTAS Y PRESTACION DEL SERVICIO

COSTO DE PRESTACION SERVICIO	2019	2018
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	4.202.527.038	3.822.702.113
DE PERSONAL	1.632.385.049	1.509.973.543
HONORARIOS	1.420.880.550	1.429.311.763
ARRENDAMIENTOS	85.423.363	78.297.083
SERVICIOS	243.721.102	211.252.291
LEGALES	390.300	8.200
MANTENIMIENTO, REPARACIONES Y ACCESORIOS	46.175.175	62.078.553
COSTOS DE VIAJE	10.464.365	15.657.228
DEPRECIACIONES	40.438.797	14.946.006
DIVERSOS	722.648.337	501.177.446
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	45.168.906	42.698.203
MEDICAMENTOS	10.177.416	12.837.126
MATERIALES MEDICO QUIRURGICOS	34.991.489	29.861.077
TOTAL COSTO DE VENTAS	4.247.695.943	3.865.400.316



PROGRAMA MADRE CANGURO INTEGRAL

NIT 900.196.201-1



SC-CER150854



NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

3.19 OTROS INGRESOS

OTROS INGRESOS	2019	2018
DIVERSOS		4.196.970
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	153.469	52.177
TOTAL OTROS INGRESOS	153.469	4.249.147

3.20 GASTOS DE ADMINISTRACION

GASTOS DE ADMINISTRACION	2019	2018
PERSONAL	781.662.493	606.866.888
HONORARIOS	41.258.424	33.685.160
IMPUESTOS TASAS Y GRAVAMENES	93.695.977	119.734.659
ARRENDAMIENTOS	8.816.102	7.911.686
SEGUROS	50.848.557	10.089.579
SERVICIOS	57.634.632	87.441.394
GASTOS LEGALES	2.903.800	2.694.216
MATENIMIENTO, REPARACIONES Y ACCESORIOS	23.109.062	7.409.673
ADECUACION E INSTALACION PROPIEDADES AJENAS	0	75.000
GASTOS DE VIAJE	5.899.589	1.103.100
DEPRECIACIONES	18.616.588	14.367.445
AMORTIZACIONES	9.942.401	11.455.000
DIVERSOS	101.097.348	46.403.823
DERERIOROS	201.300.048	124.955.127
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	1.396.785.022	1.071.192.749



PROGRAMA MADRE CANGURO INTEGRAL

NIT 900.196.201-1



NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

3.21 GASTOS FINANCIEROS

GASTOS FINANCIEROS	2019	2018
GASTOS BANCARIOS	6.636.816	6.485.589
COMISIONES	17.386.782	13.369.850
INTERESES	38.447.555	27.104.441
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	62.471.153	46.959.879

3.22 Impuesto Corriente

DEPURACION IMPUESTO DE RENTA CORRIENTE				
	CONTABLE	FISCAL		VR FISCAL
		MYR VR	MENOR VR	
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	6.413.527.345			6.413.527.345
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	126.412.557		83.246.657	43.165.900
DEVOLUCIONES	-90.757.070			-90.757.070
INGERSOS NETOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	6.449.182.832	0	83.246.657	6.365.936.175
INGRESOS FINANCIEROS	153.469			153.469
TOTAL INGRESOS	6.449.336.301			6.366.089.644
COSTO DE VENTAS	4.247.695.943	0	31.533.737	4.216.162.207
UTILIDAD BRUTA	2.201.640.357			2.149.927.437
GASTOS DE ADMINISTRACION	1.396.785.022	1.831.803	117.215.807	1.281.401.018
GASTOS FINANCIEROS	62.471.153		445.000	62.026.153
TOTAL GASTOS	1.459.256.175	1.831.803	117.660.807	1.343.427.171
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	742.384.182			806.500.266
IMPUESTO DE RENTA CORRIENTE 33%	266.145.000			266.145.000



PROGRAMA MADRE CANGURO INTEGRAL

NIT 900.196.201-1



SC-CER150854



NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

3.23 IMPUESTO DIFERIDO AÑO 2019

RESUMEN	BASE CONTABLE	BASE FISCAL	DIFERENCIA	TIPO	TASA	VALOR	ACTIVO	PASIVO
DEUDORES	1.961.792.741	1.879.051.528	82.741.213	PASIVO	32%	26.477.000		26.477.000
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	53.383.984	45.326.634	8.057.350	PASIVO	30%	2.417.000		2.417.000
TOTAL IMPUESTO DIFERIDO PASIVO						28.894.000		28.894.000
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	141.015.909	172.064.776	31.048.867	ACTIVO	30%	9.315.000	9.315.000	
TOTAL ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO							9.315.000	

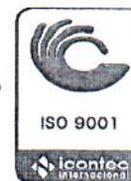
3.24 INDICADORES FINANCIEROS

INDICADORES FINANCIEROS	2019	2018
Capital de Trabajo	1.988.362.134	1.857.931.664
Liquidez Corriente	3,35	3,26
Solvencia	3,30	2,98
Endeudamiento	30,26%	33,53%
Rendimiento sobre Patrimonio	21,89%	32,31%
Rentabilidad de la Operación	7,07%	10,12%



PROGRAMA MADRE CANGURO INTEGRAL

NIT 900.196.201-1



SC-CER150854



NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

	FISCAL	
	MYR VR	MENOR VR
INGRESOS		
DIFERENCIA RECUPERACION CARTERA FISCAL VRS CONTABLE	0	83.246.657
TOTALES	0	83.246.657

COSTO DE VENTAS		
INDEMNIZACIONES LABORALES	0	2.422.532
COSTOS NO DEDUCIBLES PAGOS EFECTIVO	0	5.814.339
COSTOSNO DEDUCIBLES PAGOS CAJA MENOR	0	2.429.580
DIFERENCIA DEPRECIACION FISCAL VRS CONTABLE	0	20.867.286
TOTALES	0	31.533.737

GASTOS DE ADMINISTRACION		
GASTOS NO DEDUCIBLES		
INDEMNIZACIONES LABORALES	0	1.072.032
OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES DE RENTA	0	57.216.227
GASTOS ADMON NO DEDUCIBLES PAGOS EFECT	0	3.683.826
GASTOS DE ADMON NO DEDUCIBLES CAJA MENOR	0	1.045.910
DIFERENCIA DETERIORO CARTERA FISCAL VRS CONTABLE	0	39.242.289
DIFERENCIA DEPRECIACION FISCAL VRS CONTABLE	1.831.803	0
OTROS GASTOS NODEDUCIBLES	0	14.955.522
TOTALES	1.831.803	117.215.807

FINANCIEROS		
INTERESES MORATORIOS DIAN		445.000
TOTAL	0	445.000