



CARDIODAJUD IPS SAS
NIT 900,718,559-2
SINCELEJO-SUCRE

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2023 Y 2022
"VIGILADO POR LA SUPERSALUD"
Cifras en pesos colombianos

	2023	2022		2023	2022	
ACTIVOS			PASIVOS			
CORRIENTES			CORRIENTES			
EQUIVALENTES DE EFECTIVO	85.475.618	433.500.947	PROVEEDORES	37.961.610	4.631.310	
CLIENTES COMERCIALES	874.193.513	936.084.495	CUENTAS POR PAGAR	75.609.769	63.167.889	
DETERIORO DE CARTERA	(495.640.548)	(451.647.816)	IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	5.938.824	20.373.805	
ANTICIPO Y AVANCES	767.524.755	688.438.995	BENEFICIOS A EMPLEADOS	88.014.150	74.265.134	
ANTICIPO DE IMPUESTOS	52.900.073	146.927.017	OTROS PASIVOS	8.552.715	1.028.660	
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS						
TOTAL CORRIENTES	1.284.453.412	1.753.303.638	TOTAL CORRIENTES	216.077.068	163.466.798	
NO CORRIENTES			NO CORRIENTES			
EDIFICIOS	989.944.963	831.028.193	OBLIGACIONES FINANCIERAS	\$ 71.096.596	\$ 95.454.545	
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	625.527.264	575.547.264				
EQUIPO DE OFICINA	51.296.556	51.296.556				
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	75.152.009	70.854.303	TOTAL NO CORRIENTES	71.096.596	95.454.545	
DEPRECIACION ACUMULADA	(503.298.448)	(458.838.761)	TOTAL PASIVOS	287.173.664	258.921.343	
INTANGIBLES	-	1.612.901				
TOTAL NO CORRIENTES	1.238.622.343	1.071.500.456	PATRIMONIO			
TOTAL ACTIVOS	2.523.075.755	2.824.804.094	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	397.539.688	397.539.688	
			RESERVAS	1.880.171.058	1.880.171.058	
			RESULTADOS DEL EJERCICIO	(329.980.660)	31.983.353	
			GANANCIAS ACUMULADAS	288.172.005	256.188.652	288.172.005
						-
			TOTAL PATRIMONIO	2.235.902.091	2.565.882.751	329.980.660
						-
			TOTAL PASIVOS MAS PATRIMONIO	2.523.075.755	2.824.804.094	

LUIS ENRIQUE DAJUD CASAS
REPRESENTANTE LEGAL
CC 92.255.212



RODOLFO MANUEL HERNANDEZ LASTRE
CONTADOR
TP 69977-T

DO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A CORTE 31 DICIEMBRE DE 2023
"VIGILADO POR LA SUPERSALUD"
Cifras en pesos colombianos

PATRIMONIO	CAPITAL AUTORIZADO	CAPITAL POR SUSCRIBIR	RESERVA LEGAL	GANANCIAS DEL EJERCICIO	GANANCIAS ACUMULADAS	TOTAL
INICIAL A DICIEMBRE 31 DE 2022	1.000.000.000	(602.460.312)	1.880.171.058	31.983.353	256.188.652	2.565.882.751
MOVIMIENTO AÑO 2023						
RECLASIFICACION GANANCIAS DEL EJERCICIO 2022				(31.983.353)	31.983.353	
VARIACION DEL PATRIMONIO NETO				-	-	
GANANCIAS DEL EJERCICIO				(329.980.660)		
APROPIACION RESERVA LEGAL			-	-		
TOTAL MOVIMIENTO EN EL PATRIMONIO AÑO 2022			-	(329.980.660)	31.983.353	
TOTAL PATRIMONIO FINAL AÑO 2023	1.000.000.000	(602.460.312)	1.880.171.058	(329.980.660)	288.172.005	2.235.902.091



LUIS ENRIQUE DAJUD CASAS
GERENTE
CC 92.255.212




RODOLFO MANUEL HERNANDEZ LASTRE
CONTADOR
TP 69977-T

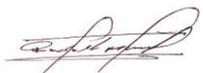


CARDIODAJUD IPS SAS
NIT No 900.718.559-2
SINCELEJO-SUCRE
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO
"VIGILADO POR LA SUPERSALUD"
Cifras en pesos colombianos

INGRESOS	2022	2023	
ORDINARIOS		1.470.143.316	815.385.867
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA	1.491.254.172		861.403.053
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS	- 21.110.856	(46.017.186,00)	
COSTOS DEL SERVICIO POR PRESTACION	604.822.656		413.634.567
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA	496.630.717		366.251.698
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	108.191.939		47.382.869
UTILIDAD BRUTA	865.320.660		401.751.300
GASTOS OPERACIONALES	847.835.423		605.762.925
ADMINISTRATIVOS	812.511.666		578.963.600
FINANCIEROS	35.323.757		26.799.324
DIVERSOS			
UTILIDAD OPERACIONAL	17.485.237	-	204.011.625
INGRESOS NO OPERACIONALES		31.719.921	3.543.507
GASTOS NO OPERACIONALES			129.512.542
GANANCIAS ANTES DE IMPUESTOS	49.205.158	-	329.980.660
IMPUESTO A LAS GANANCIAS		17.221.805	
GANANCIAS ANTES DE RESERVAS	31.983.353	-	329.980.660
RESERVA LEGAL			
GANANCIAS NETAS DEL EJERCICIO	31.983.353		(329.980.660)


LUIS ENRIQUE DAJUD CASAS
REPRESENTANTE LEGAL
CC 92.255.212




RODOLFO MANUEL HERNANDEZ LASTRE
CONTADOR
TP 69977-T

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO COMPARATIVOS A DICIEMBRE 31 DE 2023 Y 2022

"VIGILADO POR LA SUPERSALUD"

Cifras en pesos colombianos

	2023	2022
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
RESULTADOS DEL EJERCICIO	(329.980.660)	31.983.353
MOVIMIENTOS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES	44.459.687	64.933.875
PROVISION DE CARTERA	43.992.732	47.537.765
MOVIMIENTOS DE ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES		
CLIENTES COMERCIALES	61.890.982	(5.056.457)
CUENTA POR COBRAR EMPLEADOS	-	2.259.930
ANTICIPOS Y AVANCES	(79.085.760)	(111.911.833)
ANTICPO DE IMPUESTOS	94.026.944	8.434.329
PROVEEDORES	(33.330.300)	3.713.603
CUENTAS POR PAGAR	(12.441.880)	(50.193.078)
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	14.434.981	27.085.650
BENEFICIO A EMPLEADOS	(13.749.016)	(21.387.640)
OTROS PASIVOS	(7.524.055)	(1.028.660)
OBLIGACIONES FINANCIERAS	24.357.949	54.545.455
EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(218.419.057)	25.445.631
ACTIVIDADES DE INVERSION		
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	(49.980.000)	(27.944.500)
EDIFICIOS	(158.916.770)	(224.799.292)
ANTICIPO PARA ADQUISICION DE EQUIPOS		
EQUIPO DE COMPUTACIONY COMUNICACIÓN	(4.297.706)	(16.797.661)
EQUIPO DE OFICINA	-	(15.411.631)
INTANGIBLES	-	-
EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	(213.194.475)	(284.953.084)
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
RESERA LEGAL		
DIVIDENDOS		(120.036.435)
EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	-	-
TOTAL EFECTIVO GENERADO EN EL PERIODO	(431.613.533)	(259.507.453)
EFFECTIVO INICIAL	433.500.947	693.008.400
EFFECTIVO FINAL	85.475.618	433.500.947



LUIS ENRIQUE DAJUD CASAS
GERENTE
CC 92.255.212



RODOLFO MANUEL HERNANDEZ LASTRE
CONTADOR
TP 69977-T

CARDIODAJUD IPS S.A.S.
NIT 900.718.559-2

Notas A Los Estados Financieros Bajo Norma Internacional

NOTA No. 1 – Norma General De Revelaciones.

El 20 de marzo de 2014, según acto de constitución No. 0000001 de la Asamblea General de Accionista e inscrita en cámara de comercio el día 2 de Abril 2014 bajo el registro número 00017857 del Libro IX y matrícula número 00082035, fue constituida como una Sociedad Anónima Simplificada de naturaleza privada bajo la razón social de CLINICA CARDIODAJUD IPS S.A.S.

Cuyo objeto social es la prestación de servicios: Actividad de la práctica médica, sin internación. Cuyas actividades que realiza desde su sede principal en la Cl. 20 No. 23-47 Barrio centro en Sincelejo.

La sociedad CardioDajud IPS SAS tiene una duración indefinida de acuerdo con el art. 5 No. 4 de la Ley 1258 de 2008.

NOTA No. 2 – Fecha De Corte Del Periodo.

Los Estados Financieros a los cuales corresponden estas Notas, tienen corte a 31 de diciembre 2023.

NOTA No. 3 – Principales Políticas Y Prácticas Contables.

Estructura de las notas

- a) Presentaran información sobre las bases para la preparación de los estados financieros, y sobre las políticas contables específicas utilizadas, de acuerdo con los párrafos 8.5 a 8.7.

- b) Revelaran la información requerida por este estándar internacional que no se presente en otro lugar de los estados financieros; y
- c) Proporcionará información adicional que no se presenta en ninguno de los estados financieros, pero que es relevante para la comprensión de cualquiera de ellos.

- **Base de contabilidad de causación.**

La CLINICACARDIODAJUD IPS SAS prepara sus estados financieros bajo el nuevo marco que rige la contabilidad, usando la base de contabilidad de causación.

- **Importancia relativa y materialidad**

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para tal efecto de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, es debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que pueden tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

Se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

NOTA No. 4 – Efectivo Y Equivalente Al Efectivo. \$ 85.475.618

El efectivo y equivalente de efectivo comprende aquellas partidas como el efectivo disponible y bancos; la entidad posee una caja general por valor de \$ 13.771.360 y caja materiales construcción por valor de \$ 704, dos cuentas bancarias: cuenta bancaria en Bancolombia: Cuenta Corriente \$ 812.663,95 y la cuenta de ahorro \$70.891.594,39, estos ingresos provienen de los pagos de los clientes a los cuales se les prestan los servicios de cardiología, y estos fondos se destinan para pagar gastos de caja menor, pago de proveedores, pago a empleados, pagos obligaciones financieras entre otros y que se generen en el desarrollo de las operaciones.

NOTA No. 5 – Deudores O Cuentas Por Cobrar: \$ 874.193.513,00

El registro consignado en la cuenta de clientes representa el cobro de los servicios prestados a las EPS, ESS, IPS privadas por las sumas a cargo de los clientes de la entidad por valor de \$874.193.513,00 por la prestación de servicios en cardiología; comprende las siguientes entidades:

BENEFICIARIO	VALOR
ALLIANZ SEGUROS DE VIDA SA	9.535.014,00
ASOC MUTUAL BARRIOS UNIDOS DE QUIBDO ESS	205.074.134,00
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAJACOPI ATLANTICO	44.709.986,00
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE CORDOBA COMFACOR	8.210.136,00
CAJACOPI EPS S.A.S	21.171.517,00
CLINICA SANTAMARIA SAS	1.573.055,00
COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA S A	15.095.846,00
COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA SA	56.365.724,00
COMFASUCRE EPSS	2.185.366,00
COMPAÑIA DE MEDICINA PREPAGADA COLSANITAS S.A.	23.380.640,00
COOMEVA EPS	223.169.578,00
COOMEVA MEDICINA PREPAGADA S.A	10.048.352,00
ECOPETROL S.A	26.988.870,00
EPS FAMILIAR DE COLOMBIA S.A.S	19.369.692,00
FUNDACION CLINICA INTEGRAL DE SINCELEJO	48.470.490,00
FUNDACION ESTILO DE VIDA SALUDABLE-ESVIDA	7.403.000,00
GRUPO ELITE PRADO SAS	112.905,00
GRUPO INTERMEDICS S.A.S	2.130.847,00
GRUPO VIVIR SUCRE SAS	1.996.945,00
IPS GRUPO VIVIR SAS	32.286.890,00
MANEXKA E.P.S.I.	7.709.837,00
MEDICINA INTEGRAL SA	11.310.001,00
MEDIMAS EPS	465.150,00
MEDIMAS EPS SAS	41.767.375,00
MEDISANITAS SAS COMPAÑIA DE MEDICINA PREPAGADA	978.837,00
MI CITA SAS	15.731.246,00
SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	5.563.767,00
SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	5.393.167,00
SEGUROS BOLIVAR S.A	6.520.490,00
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A.	12.224.472,00
SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE	6.812.300,00
SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE	437.884,00
TOTAL	874.193.513,00

NOTA No. 6 – Deterioro De Cartera: \$ 495.640.548,00

Al final de cada periodo sobre el que se informa, la empresa evalúa si existe alguna evidencia objetiva de que una cuenta del activo se encuentra deteriorada en su valor; y que dicho evento que haya causado la perdida tiene un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados de la empresa, y esta la reconocerá como una partida del deterioro, por ende, la cartera vencida fue deteriorada por que se considera no recuperable, puesto que lleva más de 365 días de vencidas.

CARDIODAJUD IPS SAS NIT: 900 718559-2 PROVISION DE CARTERA METODO INDIVIDUAL 33%						
NOMBRE DE LA ENTIDAD	DETERIORO 33% 2019	DETERIORO 33% 2020	DETERIORO 33% 2021	DETERIORO 33% 2022	DETERIORO 33% 2022	TOTAL
ASOC MUTUAL BARRIOS UNIDOS DE QUIBDO EPSI	2.690.036	4.937.927	47.014.475	47.014.475	47.014.475	148.671.388
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL ATLANTICO CAJACOPI EPS	1.156.114	4.361.917	-	4.599.367		10.117.397
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE CORDOBA EPS	2.709.345	2.709.345	2.791.446			8.210.136
COMFASUCRE EPSS	721.171	721.171	743.025			2.185.366
COOMEVA EPS	84.891.197	84.891.197	53.408.985			223.191.378
FUNDACION CLINICA INTEGRAL DE SINCELEJO	15.995.262	15.995.262	16.479.967			48.470.490
GRUPO ELITE PRADO SAS	37.259	37.259	38.388			112.905
MANEXKA E.P.S.I.	2.544.246	2.544.246	2.621.344			7.709.837
MEDIMAS EPS SAS	9.872.807	13.783.234	13.783.234			37.439.275
RED MED RED MEDICA ESPECIALIZADA		8.315.096	8.315.096			4.499.664
SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA				2.487.854	1.072.032	3.559.886
GRUPO VIVIR SUCRE SAS				1.076.088	241.896	1.317.984
MEDICINA INTEGRAL SA				2.812.483	-	-
ECOPETROL S.A				1.162.195	1.162.195	-
COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA SA				99.656	99.656	-
COMPAÑIA DE MEDICINA PREPAGADA COLSANITAS S.A.				193.641	193.641	-
MI CITA SAS				28.050	28.050	-
ALLIANZ SEGUROS DE VIDA SA				34.470	34.470	-
COOMEVA MEDICINA PREPAGADA S.A				5.175	5.175	-
CLINICA SANTAMARIA SAS				154.843	-	154.843
TOTAL EPS	120.617.435	138.296.652	145.195.959	59.668.297	43.992.733	495.640.548

NOTA No. 7 – Anticipo De Impuesto Y Contribuciones: \$ 52.900.073,38

Esta partida comprende el valor a favor de la clínica a que se tiene derecho a descontar sobre las obligaciones tributarias con la Dirección De Impuestos Y Aduanas Nacionales DIAN, que es el ente encargado de control y recaudar los fondos del Estado y la Alcaldía municipal; dichos anticipos de impuestos y contribuciones por saldos a favor ascendía a corte 31 de diciembre de 2023 a la suma \$24.549.721,73, retenciones practicadas por clientes en prestación de servicios \$19.635.600,8 y auto retención pagada por valor de \$8.714.751

NOTA No. 8 – Propiedad, Planta Y Equipo: 1.238.622.343,46

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su valor presente, menos las depreciaciones y las pérdidas por deterioro, en caso de que existan. En esta cuenta se

agrupan los activos fijos de propiedad de la empresa, necesarios para la ejecución de su objeto social, tales como: Edificaciones \$ 989.944.962 Equipos de oficina \$51.296.556, equipo de computación y comunicación \$75.152.009 y Maquinaria y equipos médicos-científicos \$ 625.527.264, menos depreciación acumulada \$503.298.448

Estos activos se hallan contabilizados por su costo de adquisición y se deprecian por el método de línea recta, con los porcentajes establecidos fiscalmente para el efecto.

NOTA No 9 – Cuentas Comerciales Y Otras Cuentas Por Pagar: \$ 37.961.610

En esta cuenta, se encuentran causadas las obligaciones con aquellos terceros que nos suministran insumos médicos quirúrgicos y otros elementos para la prestación de servicio tales como: Proveedor de Equipos médicos y construcción para las instalaciones de la clínica.

NOTA No 10 – COSTOS Y GASTOS POR PAGAR: \$75.369.423.49

En esta cuenta se refleja las causaciones de los diferentes conceptos tales como: legales \$686.000, honorarios \$9.071.209,28 servicios 46.653.902, arrendamiento \$32.479.340 servicios públicos \$293.114, seguros \$2.523.221, otros costos y gastos \$ 23.662.636,69.

NOTA No. 11 – IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS: \$ 5.938.824

Registra el pasivo por obligaciones impositivas a la entidad a favor de la nación; retenciones en la fuente del mes de enero y autorrenta.

NOTA No. 12 – Beneficios A Empleados: \$88.014.150

Comprende las obligaciones a cargo de la empresa originadas por la relación laboral, legal y reglamentaria con sus trabajadores, presentando los siguientes saldos:

Sueldos	\$ 10.620.482
Cesantías Consolidadas	\$ 32.147.631
Intereses Sobre Cesantía	\$ 4.688.844
Vacaciones Consolidadas	\$ 30.241.204
Aportes a Riesgos laborales	\$ 792.800
Aportes a Seguridad social	\$ 2.102.289
Aportes a fondos de Pensión	\$ 5.575.700
Aportes Al Icbf, Sena Y Cajas De C	\$ 1.845.200

NOTA No. 13 – Obligaciones financieras: \$ 71.096.596

Comprende las deudas con entidades financieras; préstamo Bancolombia

NOTA No. 14 – PATRIMONIO: \$ 2.235.902.091

El patrimonio de la clinica CARDIODAJUD SAS a 31 diciembre 2023 está compuesto de la siguiente manera:

Capital autorizado:	\$ 1.000.000.000
Capital por suscribir:	\$ 602.460.312
Reservas	\$ 1.880.171.058
Resultado del ejercicio (Corte 31/12/2023):	\$-329.980.660
Resultado ejercicios anteriores	\$ 288.172.006,12

NOTA No. 15 – Ingresos Ordinarios: \$ 815.385.867

Los ingresos ordinarios se dan por el valor razonable de lo cobrado o por obrar por la prestación de servicios de cardiología en el curso normal de las operaciones de la



Clínica
CARDIODAJUD

Medicina Cardiovascular

entidad. Los ingresos se reconocen cuando su importe se pueda medir confiablemente, es probable que los beneficios económicos fluyan a las entidades en el futuro y la transacción cumple con criterio específicos. Se considera que el monto de los ingresos no se puede medir confiablemente hasta que no se hayan resuelto todas las

Contingencias relativas a la venta. A corte diciembre 31 de 2023 Los ingresos obtenidos fueron por \$861.403.053 y las devoluciones de facturas y glosas fueron por valor \$46.017.186

NOTA No. 16 – OTROS INGRESOS: \$ 3.543.507

Los ingresos no operacionales corresponden a los valores acumulados de intereses \$3.002.514,54, recuperaciones \$339.292,00, Y Diversos \$201.700,46.

NOTA No. 17 – COSTOS: \$ 413.634.567

La empresa reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable. En esta cuenta se relaciona las depreciaciones de los equipos que intervienen en el objeto social de la empresa e igualmente los costos del personal de la parte operacional o asistencia.

NOTA No. 18 – GASTOS: \$ 735.275.467

Este rubro comprende los Gastos operacionales de administración que fueron de \$605.762.925 y los correspondientes a otros gastos no operacionales tales como: extraordinarios e impuestos de renta pagado por mayor valor al causado año anterior \$129.512.542.

Luis Enrique Dajud Casas
Representante Legal
CC.92.255.212

Rodolfo M. Hernandez Lastre
Contador
T.P. 69977-T