

CARDIODAJUD IPS SAS
NIT. 900.718.559-2
Expresado En pesos Colombianos

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DE 2024 COMPARATIVO DICIEMBRE 2023

Sincelejo- Sucre , 07 Febrero de 2025

CODIGO	NOTAS	DIC-31 2024	DIC-31 2023
1			
		ACTIVO	
		Activo Corriente	
11	4	415.662.013	85.475.618
1101		415.662.013	85.475.618
1103		-	-
		Deudores Comerciales y Otras Cuentas por cobrar	1.198.977.794
13	5	1.488.083.900	1.198.977.794
1301		1.659.072.319	874.193.513
1313		276.127.251	767.524.756
1314		100.911.000	52.900.073
1316		878.450	-
1320		(548.905.120)	(495.640.548)
		Total Activo Corriente	1.284.453.412
		Activo No Corriente	
15	6		
1502		1.750.972.491	1.741.920.791
1504		(597.372.382)	(503.298.448)
		Total Activo No Corriente	1.238.622.343
		TOTAL DEL ACTIVO	2.523.075.755
2			
		PASIVO	
		PASIVO CORRIENTE	
21	7	61.388.299,00	113.571.379,00
2105		15.217.975,00	37.961.610,00
2120		46.060.209,00	75.609.769,00
2127		110.115,00	-
22	8	156.923.705,00	5.938.824,00
2201		8.976.393,00	5.938.824,00
2202		147.664.312,00	-
2204		283.000,00	-
23	9	197.809.319,00	88.014.150,00
2301		197.809.319,00	88.014.150,00
25	10	36.860.412,00	8.552.715,00
2502		36.860.412,00	8.552.715,00
		TOTAL PASIVO CORRIENTE	216.077.068,00
		PASIVO NO CORRIENTE	
21	11	94.561.367,00	71.096.596,00
2101		94.561.367,00	71.096.596,00
		TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	71.096.596,00
		TOTAL DEL PASIVO	287.173.664,00
		PATRIMONIO	
31	12	397.539.688	397.539.688
3101		397.539.688	397.539.688
33		1.880.171.057	1.880.171.056
3301		1.880.171.057	1.880.171.056
35		232.092.175	(41.808.653)
3501		273.900.828	(329.980.660)
3502		(41.808.653)	288.172.007
		TOTAL PATRIMONIO	2.235.902.091
		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	2.523.075.755


LUIS ENRIQUE DAJUD CASAS
 Representante Legal


KAREN LORENA ACOSTA PEREZ
 Contador
 TP 116939-T

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES A DICIEMBRE 31 DE 2024 COMPRATIVO DICIEMBRE 31 2023

Sincelejo- Sucre , 07 Febrero de 2025

CODIGO	DESCRIPCION	NOTAS	DIC-31 2024	DIC-31 2023
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	13		
4101	Ingresos de las Instituciones Prestadoras de Salud IPS		2.407.962.757,00	815.385.867,00
42	Otros Ingresos	14		
4201	Intereses		121.158,00	3.036.514,00
4211	Recuperaciones		8.626.615,00	506.992,00
	TOTAL INGRESOS		2.416.710.530	818.929.373
61	COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS			
6101	Prestacion de Servicios de Salud		1.133.653.531,00	413.634.567,00
	TOTAL COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS	15	1.133.653.531,00	413.634.567,00
	GASTOS DE OPERACIÓN	16		
5101	Sueldos y salarios		243.947.684,00	219.873.187,00
5103	Contribuciones efectivas		43.231.750,00	47.449.540,00
5105	Prestaciones Sociales		56.069.068,00	49.989.431,00
5106	Gasto personal diverso		28.271.135,00	2.044.650,00
5107	Gastos por Honorario		77.810.117,00	67.556.123,00
5108	Impuestos a las ganancias		25.678.403,00	13.287.105,00
5109	Arrendamientos operativos		2.505.000,00	14.648.412,00
5111	Contribuciones y afiliaciones		659.644,00	-
5112	Seguros		-	12.625.157,00
5113	Servicios		85.777.343,00	39.660.264,00
5114	Gastos legales		5.109.488,00	6.797.737,00
5115	Mantenimientos y reparaciones		21.416.287,00	3.530.132,00
5116	Adecuacion e instalaciones		22.395.254,00	4.624.449,00
5117	Gastos de transportes		4.785.320,00	1.442.660,00
5118	Depreciaciones		49.614.246,00	232.000,00
5121	Deterioro		53.264.572,00	43.992.732,00
5130	Amortizaciones		8.100.000,00	-
5136	Otros gastos		93.135.659,00	51.210.021,00
	TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		821.770.970,00	578.963.600,00
5301	OTROS EGRESOS Financieros		39.720.889,00	54.075.336,00
	TOTAL GASTOS		861.491.859,00	633.038.936,00
	TOTAL COSTOS Y GASTOS		1.995.145.390	1.046.673.503
	UTILIDAD /PERDIDA DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTO		421.565.140	(227.744.130)
	PROVISION IMPUESTO DE RENTA		147.664.312	(102.236.530)
	UTILIDAD /PERDIDA DEL EJERCICIO		273.900.828	(329.980.660)



LUIS ENRIQUE DAJUD CASAS
Representante Legal




KAREN LORENA ACOSTA PEREZ

Contador
TP 116939-T



CARDIODAJUD IPS SAS
NIT 900.718.559-2
SINCELEJO-SUCRE

DO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A CORTE 31 DICIEMBRE DE 2024
"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 2023	1.000.000.000	(602.460.312)	1.880.171.058	(329.980.660)	288.172.005	2.235.902.091
MOVIMIENTO AÑO 2024						
RECLASIFICACION GANANCIAS DEL EJERCICIO 2023					(329.980.660)	
VARIACION DEL PATRIMONIO NETO				-	-	
GANANCIAS DEL EJERCICIO				273.900.828		
APROPIACION RESERVA LEGAL			-	-		
TOTAL MOVIMIENTO EN EL PATRIMONIO AÑO 2023			-	273.900.828	(329.980.660)	
TOTAL PATRIMONIO FINAL AÑO 2024	1.000.000.000	(602.460.312)	1.880.171.058	273.900.828	(41.808.653)	2.509.802.920

LUIS ENRIQUE DAJUD CASAS

GERENTE
CC 92.255.212



KAREN LORENA ACOSTA PEREZ
CONTADOR
TP 116939-T

Expresado En pesos Colombianos

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO A DICIEMBRE 31 DE 2024 COMPARATIVO DICIEMBRE 2023

Sincelejo- Sucre , 07 Febrero de 2025

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2024	2023
RESULTADOS DEL EJERCICIO	273.900.828	-329.980.660
MOVIMIENTOS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES	49.614.246	44.459.687
PROVISION DE CARTERA	53.264.572	43.992.732
MOVIMIENTOS DE ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES		
DEUDORES COMERCIALES	-342.370.679	76.832.166
PROVEEDORES	-22.743.637	-33.330.300
CUENTAS POR PAGAR	-10.688.749	-12.441.880
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	142.008.488	14.434.981
BENEFICIO A EMPLEADOS	100.020.868	-13.749.016
OTROS PASIVOS	28.307.699	-7.524.055
OBLIGACIONES FINANCIERAS	23.464.771	24.357.949
EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	294.778.407	-218.419.057
ACTIVIDADES DE INVERSION		
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	-1.253.825	-49.980.000
EDIFICIOS	-2.340.000	-158.916.770
EQUIPO DE COMPUTACIONY COMUNICACIÓN	-611.800	-4.297.706
EQUIPO DE OFICINA	10946837	-
EQUIPO HOTELES Y RESTAURANTES	-1346175	-
MAQUINARIA Y EQUIPO	-14446737	-
DEPRECIACION ACUMULADA	44459688	-
EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	330.186.395	-213.194.475
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
RESERA LEGAL	-	-
DIVIDENDOS	-	-
EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	-	-
TOTAL EFECTIVO GENERADO EN EL PERIODO	330.186.395	-431.613.533
EFECTIVO INICIAL	85.475.618	433.500.947
EFECTIVO FINAL	415.662.013	85.475.618



LUIS ENRIQUE DAJUD CASAS

GERENTE
CC 92.255.212



KAREN LORENA ACOSTA PEREZ

CONTADOR
TP 116939-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 diciembre 2024.

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. \$ 415.662.013

El efectivo y equivalente de efectivo comprende aquellas partidas como el efectivo disponible y bancos; la entidad posee una caja menor por valor de \$176.600, dos cuentas bancarias: cuenta bancaria en Bancolombia: Cuenta Corriente \$ 271.414.781.45 y la cuenta de ahorro \$144.070.631,40, 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: \$ 1.488.083.900

Representados en las siguientes cuentas:

- 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 \$1.659.072.319,00 por la prestación de servicios en cardiología.
- Anticipos y avances por la suma de \$276.127.251
- Anticipo de Impuestos y Contribuciones \$100.911.000

Cuentas por cobrar a trabajadores \$878.450

Deterioro De Cartera: \$ 548.905.120

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.

NIT	NOMBRE NIT	VALOR CARTERA VENCIDAD >365DIAS	DETERIORO 33%-AÑO 2024	SALDO PROVISION-1399	TOTAL PROV
860.027.404	ALLIANZ SEGUROS DE VIDA SA	75.465,89	24.904	-	24.904
818.000.140	ASOC MUTUAL BARRIOS UNIDOS DE QUIBDO ESS	205.074.134,00	56.402.746	148.671.388,00	205.074.134
891.080.005	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE CORDOBA COMFACOR	8.210.136,00	-	8.210.136,00	8.210.136
800.106.379	COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA SA	2.205.312,00	727.753	-	727.753
892.200.015	COMFASUCRE EPSS	2.185.366,00	-	2.185.366,00	2.185.366
805.000.427	COOMEVA EPS	221.211.207,00	-	223.191.378,00	223.191.378
901.543.761	EPS FAMILIAR DE COLOMBIA S.A.S	1.987.142,00	655.757	-	655.757
830.053.105	FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA LA PREVISORA S	1.454.755,00	480.069	-	480.069
900.073.857	FUNDACION CLINICA INTEGRAL DE SINCELEJO	48.470.490,00	-	48.470.490,00	48.470.490
900.510.143	GRUPO ELITE PRADO SAS	112.905,00	-	112.905,00	112.905
901.129.245	IPS ODONTOVIVIR SAS	15.757.000,00	5.199.810	-	5.199.810
812.002.376	MANEXKA E.P.S.I.	7.709.837,00	-	7.709.837,00	7.709.837
901.097.473	MEDIMAS EPS SAS	42.232.525,00	4.793.251	37.439.274,00	42.232.525
800.153.424	MEDISANITAS SAS COMPAÑIA DE MEDICINA PREPAGADA	480.527,00	158.574	-	158.574
901.573.874	MI CITA SAS	6.299.760,00	2.078.921	-	2.078.921
899.999.034	SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE	7.250.184,00	2.392.561	-	2.392.561
		570.716.745,89	72.914.345	475.990.774	548.905.119



Clínica
CARDIODAJUD
Medicina Cardiovascular

Anticipo De Impuesto Y Contribuciones: \$ 100.911.000

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 \$67.963.999,73, retenciones practicadas por clientes en prestación de servicios \$5.718.746 y auto retención pagada por valor de \$27.228.253.85

NOTA No. 6 – Propiedad, Planta Y Equipo: 1.153.600.109

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su valor presente, menos las depreciaciones y las perdidas 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 \$ 992.284.963, Maquinaria y equipos \$14.446.737, Equipos de oficina \$40.349.719, equipo de computación y comunicación \$75.763.808 y Maquinaria y equipos médicos-científicos \$ 626.781.089, Equipos de Hotelaría \$1.346.175 menos depreciación acumulada \$597.372.382.

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. 7 – Pasivos Financieros: \$61.388.299

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 por valor de \$15.217.975

Otras Cuentas Por Pagar: \$ 46.060.209

En esta cuenta se refleja las causaciones de los diferentes conceptos tales como: legales, honorarios, servicios, arrendamiento, seguros, otros costos y gastos, retención y aporte de nómina.

Deudas con accionista por valor de \$110.115



NOTA No. 8 – IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS: \$ 156.923.705

CARDIODAJUD

Medicina Cardiovascular

Registra el pasivo por obligaciones impositivas así:

- A favor de la nación; retenciones en la fuente del mes de diciembre y, auto renta del mismo periodo por valor y provisión del impuesto de Renta vigencia 2024 por valor de \$156.640.705.
- A favor del Municipio de Sincelejo \$283.000

NOTA No. 9 – Beneficios A Empleados: \$197.809.319.

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

Sueldos	\$ 85.119.794
Cesantías Consolidadas	\$ 35.924.276
Intereses Sobre Cesantía	\$ 4.288.544
Vacaciones Consolidadas	\$ 46.099.404
Prima servicios	\$16.603.000
Aportes a Seguridad social	\$ 2.353.900
Aportes a fondos de Pensión	\$ 5.957.700
Aportes Al Icbf, Sena Y Cajas De C	\$ 1.462.700

NOTA No. 10 – Otros pasivos y anticipos recibidos: \$36.860.412.

Comprende los depósitos recibidos de clientes pendientes por legalizar.

NOTA No. 11 – Obligaciones financieras: \$ 94.561.367

Comprende las deudas con entidades financieras; préstamo Bancolombia

NOTA No. 12 – PATRIMONIO: \$ 2.509.802.920

El patrimonio de la clínica CARDIODAJUD SAS a 31 diciembre 2024 está compuesto de la siguiente manera:

Capital suscrito \$ 397.539.688
Reservas \$ 1.880.171.057
Utilidad del ejercicio \$ 273.900.828
Resultados acumulados \$(41.808.653)

NOTA No. 13 – Ingresos Ordinarios: \$ 2.407.962.757

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

NOTA No. 14 – OTROS INGRESOS: \$ 8.747.773

Los ingresos no operacionales corresponden a los valores acumulados de intereses \$121.158, recuperaciones \$8.626.615.

NOTA No. 15 – COSTOS: \$ 1.133.653.531.

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. 16 - GASTOS: \$ 861.491.859.

Este rubro comprende los Gastos operacionales de administración que fueron de \$821.770.970 y los correspondientes a otros gastos no operacionales tales como: financieros y gastos extraordinarios: \$39.720.889.

Luis Enrique Dajud Casas
Representante Legal
CC.92.255.212



Karen Lorena Acosta Pérez
Contador
T.P. 116939-T