

CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS Y ODONTOLÓGICAS MEDIDENT DEL CARIBE SAS

NIT. 900.079.913-4

Expresado En pesos Colombianos

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES ENERO A DICIEMBRE 31 2024 COMPARATIVO AÑO 2023

Barranquilla - Atlántico , 10 Febrero de 2025.

CODIGO	DESCRIPCION	NOTAS	DIC-31 2024	DIC-31 2023
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	10		
4101	Ingresos de las Instituciones Prestadoras de Salud IPS		645.651.423,00	689.044.533,00
42	No operacionales			
4201	Intereses		6.895.000,00	3.783.480,00
4214	Diveros		6.271,00	7.231,00
	TOTAL INGRESOS		652.552.694	692.835.244
61	COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS	11		
6101	Prestacion de Servicios de Salud: servicio medico		196.870.709,00	162.505.641,00
	TOTAL COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS		196.870.709,00	162.505.641,00
	GASTOS DE OPERACIÓN	12		
5101	Sueldos y salarios		163.976.700,00	144.816.695,00
5103	Contribuciones afectivas		26.812.200,00	23.942.100,00
5105	Prestaciones sociales		35.701.585,00	30.889.809,00
5107	Honorarios		13.300.000,00	11.500.000,00
5108	Gastos por impuestos		4.098.416,00	199.945,00
5110	Arrendamientos		48.000.000,00	51.600.000,00
5111	Contribuciones y afiliaciones		-	1.604.487,00
5112	Seguro		2.166.748,00	3.446.438,00
5113	Servicios		21.505.533,00	24.810.149,00
5114	Gastos legales		1.114.828,00	1.455.816,00
5115	Gastos de reparacion y mantenimiento		6.727.304,00	8.664.950,00
5117	Gastos de Transporte		15.875.478,00	26.298.276,00
5118	Depreciacion		8.427.348,00	8.427.348,00
5121	Deterioro		23.959.293,00	11.472.181,00
5136	Otros gastos		25.595.843,00	35.748.194,00
	TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		397.261.276,00	384.876.388,00
	OTROS EGRESOS		8.831.174,00	10.569.569,00
5301	Financieros		8.831.174,00	10.569.569,00
	IMPUESTOS A LAS GANANCIAS		-	1.006.057,00
5501	Impuesto de Renta		-	1.006.057,00
	TOTAL GASTOS		406.092.450,00	396.452.014,00
	TOTAL COSTOS Y GASTOS		602.963.159	558.957.655
	EXCEDENTES/PERDIDA DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS Y RESERVAS		49.589.535	133.877.589
	RESERVA LEGAL 10%		4.958.954	13.387.759
	IMPUESTO DE RENTA		41.707.000	20.087.000
	UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTO DE RENTA Y RESERVA LEGAL		2.923.582	100.402.830



GUIDO JOSE BUELVAS SALAS
Representante Legal



KAREN LORENA ACOSTA PEREZ
Contador TP 116939-T

CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS Y ODONTOLOGICAS MEDIDENT DEL CARIBE SAS

NIT: 900.079.913- 4

Expresado en Pesos Colombianos

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2024 COMPARATIVO AÑO 2023

Barranquilla - Atlantico , 10 Febrero de 2025.

CODIGO	NOMBRE CUENTA	31- DIC - 2023 TOTAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	31 - DIC - 2024 TOTAL
	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES				
3101	CAPITAL SUSCRITO	40.000.000,00	-	-	40.000.000,00
	RESERVAS				
3301	RESERVA LEGAL	7.469.624,00		18.034.256,00	25.503.880,00
3302	RESERVAS ESTATUTARIAS	26.396.493,00	-	26.396.493,00	26.396.493,00
	RESULTADO DEL EJERCICIO				
3201	RESULTADO DEL EJERCICIO	133.877.589,00	133.877.589,00	7.882.535,00	7.882.535,00
	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES				
3502	RESULTADOS ACUMULADOS	79.710.898,00	-	52.240.333,00	131.951.231,00
	TOTAL	287.454.604,00	133.877.589,00	104.553.617,00	231.734.139,00



GUIDO JOSE BUELVAS SALAS
 Representante Legal



KAREN LORENA ACOSTA PEREZ
 Contador TP 116939-T

CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS Y ODONTOLÓGICAS MEDIDENT DEL CARIBE SAS
NIT. 900.079.913-4
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2024 COMPARATIVO AÑO 2023

	31 - DIC - 24 TOTAL	31 - DIC - 23 TOTAL
Flujo de Efectivo en Actividades de Operación		
Utilidad del Ejercicio	(7.882.535,00)	133.877.589,00
Ajustes a los Resultados que no requirieron de Efectivo		
Gastos por Depreciaciones	(8.427.348,00)	8.427.348,00
Gastos por Deterioro cartera	(23.959.293,00)	19.382.431,00
Utilidad (Perdida) Operacional antes cambios Capital de Trabajo	(40.269.176,00)	161.687.368,00
Aumento/Disminucion Deudores del Sistema	75.714.219,00	(183.084.994,00)
Disminucion Inventarios	-	-
Aumento Inversiones	10.541.000,00	13.616.844,00
Aumento Equipo Medico Cientifico	1.483.930,00	
Aumento Flota y equipo de transporte		
Aumento otros activos		
Aumento/Disminución Disminucion Cuentas por pagar	(54.068.956,00)	23.360.291,00
Aumento Impuestos y tasas	(13.499.000,00)	(668.943,00)
Aumento/Disminución en las Obligaciones laborales	(26.495.680,00)	11.422.160,00
Efectivo Generado por las operaciones	(46.593.663,00)	26.332.726,00
Flujo de Efectivo en Actividades de Inversion		
Reservas estatutarias	(18.034.256,00)	-
Excedentes acumulados	81.637.256,00	
Entrada neta de Efectivo por las Actividades de Inversion	63.603.000,00	-
Flujo de Efectivo en Actividades de Financiacion		
Disminucion en Obligaciones Financieras	5.213.385,00	-
Aumento/Disminución en obligaciones Financieras	-	(26.132.861,00)
Depositos recibidos	839.200,00	839.200,00
Entrada neta de Efectivo por las Actividades de Financiacion	6.052.585,00	(25.293.661,00)
DISMINUCION NETO EN EL EFECTIVO Y/O EQUIVALENTE	23.061.922,00	1.039.065,00
EFECTIVO Y/O EQUIVALENTE A DICIEMBRE 31 AÑO ANTERIOR	24.159.612,00	23.120.547,00
EFECTIVO Y/O EQUIVALENTE A DICIEMBRE 31 DE 2024 y 2023	1.097.690,00	24.159.612,00



GUIDO JOSE BUELVAS SALAS
Representante Legal



KAREN LORENA ACOSTA PEREZ
Contador TP-116939-T

Notas a los estados financieros

(Expresado en pesos colombianos)

Nota 1. – Entidad y objeto social

La Empresa **CLINICA DE ESPECIALIDADES MÉDICAS Y ODONTOLÓGICAS MEDIDENT DEL CARIBE SAS** es una Persona jurídica, identificada con el NIT.900.079.913 -4 y domicilio principal en la ciudad de Barranquilla- Atlántico.

Nota 2. Principales políticas y prácticas

Activos: Sólo se reconocerán activos los recursos controlados, producto de hechos pasados, que contribuyan a generar beneficios económicos futuros.

Política Contable 1: HECHOS PASADOS: No se diferirá ningún gasto cuando haya CONSUMIDO un bien o un servicio, es decir, cuando el beneficiario del pago haya reconocido ya un ingreso. En ese sentido los gastos no se reconocerán, “activos diferidos”.

El único activo diferido será el impuesto de renta diferido originado en diferencias temporarias deducibles.

Política Contable 2: No se reconocen intangibles formados por la misma IPS (plusvalías internas), tales como Good Will, Know How, marcas, patentes, etc., aunque estén registrados y valorados (NIC 38, párrafos 48 y 63), ni se reconocerán como activos aquellas erogaciones de periodos anteriores (NIC 38, p 71), NIIF PYMES 18.4, –Que Fueron ingresos para terceros en periodos anteriores.

Política Contable 3: Se reconocerán activos cuando los bienes tangibles o intangibles sean controlados y tengan identificabilidad comercial o de Uso, es decir, cuando un bien puede venderse, transferirse, arrendarse, usarse o darse en explotación (Marco Conceptual y NIC 38, p 12a y p 69A), NIIF PYMES 18.1a y 18.4c.

Política Contable 4: Se reconocerá activos cuando en un contrato (verbal o escrito) se entregue un ANTICIPO y **CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS Y ODONTOLÓGICAS MEDIDENT DEL CARIBE SAS**, no haya recibido el bien o el servicio (NIC 38, p 12b) y NIIF PYMES 18.1(b). En ese caso, el beneficiario del pago tiene un PASIVO y tiene una cuenta por cobrar – gastos pagados por anticipado- (NIC 1, p 78b), NIIF PYMES 4.2.

Política Contable 5: Cuando se demuestre que un bien se convertirá en EFECTIVO vía uso o vía VENTA se reconocerá como activo. Los bienes no usados se clasificarán como Propiedades de Inversión –Muebles e inmuebles (NIC 8, p 10 y 10.4 de la NIIF PYMES).

Política Contable 6: Se reconocerán los ingresos únicamente cuando se haya prestado el servicio y se hayan transferido todos los riesgos al asociado. La facturación anticipada (antes de prestar el servicio) no se considerará un ingreso en la contabilidad de **CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS Y ODONTOLOGICAS MEDIDENT DEL CARIBE SAS**. Todo concepto de ingresos (intereses por préstamos, cuotas etc.). Se deberá facturar de inmediato con el objeto de evitar que el ingreso se reconozca en un periodo diferente al de la entrega y transferencia de los riesgos asociados a la transacción de que se trate. PASIVOS Sólo se reconocerán como pasivos las obligaciones, producto de hechos pasados, respecto a las cuales se pueda probar que existirá una salida de beneficios económicos futuros.

Política Contable 7: HECHOS PASADOS: Sólo se reconoce un pasivo CUANDO la entidad haya RECIBIDO un bien o un servicio - HECHO CUMPLIDO- (NIC 37, p 18 y Marco Conceptual párrafo 4.46). NO se reconocerán provisiones por hechos futuros ni por contratos firmados y sin ejecutar.

Política Contable 8: Sólo se reconoce un pasivo CUANDO EXISTE UN TERCERO real al que se le adeuda en el momento actual (NIC 37, p 20).

Política Contable 9: Sólo se reconocerán pasivos cuando cumplan las demás condiciones y cuando es probable (se puede probar) en más del 50% que en efecto se realizará un desembolso (NO se pueden reconocer contingencias). No se reconocerán contingencias por demandas, salvo que exista certificación del estado del proceso en la que se indique que la probabilidad de perder es superior al 50% o cuando exista un fallo en contra en primera instancia.

Política Contable 10: Los costos y gastos por pagar causados al final del periodo, tales como las prestaciones sociales, se reconocerán como Obligaciones Acumuladas y no como provisiones.

POLÍTICAS CONTABLES PERMANENTES Y DE REVELACIONES

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

1. Reconocimiento:

Se reconocerá como efectivo en caja el valor contenido en monedas y billetes mantenidos en la entidad dado por los importes de los cheques girados por gerencia para gastos directos en moneda nacional, pagos directos a proveedores y para la administración de pagos por cajas menores.

Se reconocerá como saldo en bancos el efectivo mantenido en instituciones financieras debidamente autorizadas.

Se reconocerá como equivalentes al efectivo las inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, por ejemplo los valores depositados en entidades fiduciarias o intermediarios de valores que administran recursos destinados al pago de proveedores, así como las carteras colectivas abiertas, CDT o CDAT abiertos en entidades financieras reconocidas y vigiladas.

3. POLÍTICA DE CARTERA

Reconocimiento: Medident del Caribe SAS, reconocerá cuentas por cobrar cuando se hayan prestado servicios derivados de su actividad económica principal.

Medición inicial: La medición de los ingresos de actividades ordinarias y de las cuentas por cobrar será por el valor a recibir o valor facturado.

Medición Posterior: Cuando se constituya efectivamente una transacción financiera, es decir, cuando se reciba el pago en tesorería y este de lugar a cobro de intereses u otros reconocimientos por mora, procesos coactivos y pre jurídicos, estos valores deben ser actualizados y harán arte complementaria del valor a recibir , al igual que los préstamos que por fuerza mayor se deba realizar a empleados y se financien por nomina se descontará el valor de la cuenta por cobrar utilizando las tasas de interés establecidas por la el gobierno nacional sin que exceda esta la tasa de usura reglamentada para la fecha efectiva del reconocimiento del derecho a cobro o descuento.

Se reconocerá un deterioro de cuentas por cobrar, individualmente consideradas o en grupo si, y sólo si, existe evidencia objetiva del deterioro, como consecuencia de la existencia de riesgos debidamente documentados tales como el vencimiento del periodo normal de recuperación de los servicios facturados.

LAS REVELACIONES: Se harán Anualmente con el corte de diciembre 31 de cada año.

Las siguientes Revelaciones corresponden al periodo enero 01 – diciembre 31 de 2024, comparativo año 2023.

Nota 1. – Efectivo y equivalente al efectivo.

Los saldos revelados corresponden a los saldos en las Cuenta Corriente del Banco de Colombia No. 50626660630, otras Inversiones realizadas en CDT y en semovientes.

Equivalentes al efectivo	2024	2023	variacion
Bancos	1.097.691	24.159.613	(23.061.922)
Inversiones	80.270.256	69.729.256	10.541.000
Totales	81.367.947	93.888.869	(12.520.922)

Nota 2. – Deudores

Los saldos corresponden a cuentas por cobrar a las Ips con las cuales se tiene contratado la prestación del servicio médico: en la especialidad de Cirugía y Urología pediátrica, así como también incluye otras cuentas por cobrar.

Nota 3. - Propiedad Planta y Equipo

El saldo revelado se encuentra representados en activos fijos tales como: Muebles y Enseres, equipos de computación y comunicación y Equipo de transporte.

Propiedad Planta y equipo al modelo de la revaluacion	2024	2023	variacion
Propiedad Planta y equipo al modelo de la revaluacion	85.006.930	83.523.000	1.483.930
Depreciacion Propiedad Planta y equipo modelo de la revaluacion	(29.454.434)	(21.027.086)	(8.427.348)
Totales	55.552.496	62.495.914	- 6.943.418

Nota 4. - Otros Activos

Corresponde al saldo por Impuesto diferido determinado en la conciliación fiscal por valor \$5.218.495 para el año 2022 respectivamente.

Nota 5. - Pasivos Financieros

El saldo revelado corresponde a otras cuentas por pagar que se adeudan por concepto de: Obligaciones financieras y servicios profesionales así:

Pasivos financieros	2024	2023	variacion
Obligaciones financieras al costo	3.737.864	8.951.250	- 5.213.386
Costos y gastos por pagar al costo	237.416.028	180.602.971	56.813.057
Totales	241.153.892	189.554.221	51.599.671

Nota 6. - Impuestos, gravámenes y tasas.

El saldo revelado Corresponde al siguiente concepto, tal como consta en el Estado de Cambio en la Situación Financiera:

Impuesto Gravámenes y tasas	2024	2023	variacion
Retencion en la fuente	900.000	3.223.000	- 2.323.000
De renta y complementario	13.499.000	-	13.499.000
Totales	14.399.000	3.223.000	11.176.000

Nota 7. – Beneficio a los empleados.

El saldo al corte corresponde a las obligaciones pendientes por cancelar a los empleados Por concepto de: Cesantías, Intereses de Cesantías, prima de servicios; las cuales serán canceladas en las fechas establecidas por la ley, por valor de:

Beneficios a los empleados	2024	2023	variacion
Beneficios a los empleados a corto plazo	57.383.775,00	31.309.195,00	26.074.580

Nota 8. – Otros pasivos.

Los saldos revelados en esta cuenta corresponden a los siguientes conceptos:

- Deposito recibido por concepto de venta de unidad odontológica.

Otros Pasivos, Anticipos y Avances recibidos	2024	2023	variacion
Depositos recibidos	1.550.000,00	2.389.200,00	- 839.200

Nota 9. – Patrimonio

Los saldos corresponden a:

Patrimonio de las entidades	2024	2023	variacion
Capital suscrito y pagado	40.000.000	40.000.000	-
Reservas	51.900.373	33.866.117	18.034.256
Resultado del ejercicio	139.833.766	213.588.487	- 73.754.721
Totales	231.734.139	287.454.604	- 55.720.465

Nota 10. – Ingresos

Los Ingresos operacionales están representados en la facturación de la prestación de Servicios médicos sin internación a las diferentes Ips, con las cuales se tiene contrato, así:

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2024	2023	variacion
Ingresos de las Instituciones Prestadoras de Salud IPS	645.651.423,00	689.044.533,00	- 43.393.110
Otros Ingresos			
Financieros	6.895.000,00	3.783.480,00	3.111.520
Diversos	6.271,00	7.231,00	- 960
Totales	652.552.694,00	692.835.244,00	- 40.282.550

- Cirugías programadas, en los diferentes niveles de atención. - Cirugía de Urgencias. - Interconsultas para pacientes hospitalizados en otras áreas. - Visita médica diaria a los pacientes hospitalizados en el área quirúrgica y de urgencias - Cirugía Laparoscopia básica y avanzada - Procedimientos diagnósticos y terapéuticos menores

- AMBULATORIOS - Atención y Programación en consulta externa de: • Cirugía de Tórax • Urología Pediátrica • Cirugía General Pediátrica • Cirugía Oncológica.

Nota 11. – Costos

Ascienden a la suma de:

COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS	2024	2023	variacion
Prestacion de Servicios de Salud	196.870.709,00	162.505.641,00	34.365.068

Representados así:

- Servicio Médico: Honorarios médicos especialistas, instrumentadoras, arriendo de cistoscopio, insumos.

Nota 12. – Gastos

El total de Gastos al corte en mención: 2024 -2023, se encuentran representados de la siguiente forma:

GASTOS DE OPERACIÓN	2024	2023	variacion
Sueldos y salarios	163.976.700,00	144.816.695,00	19.160.005
Contribuciones afectivas	26.812.200,00	23.942.100,00	2.870.100
Prestaciones sociales	35.701.585,00	30.889.809,00	4.811.776
Honorarios	13.300.000,00	11.500.000,00	1.800.000
Gastos por impuestos	4.098.416,00	199.945,00	3.898.471
Arrendamientos	48.000.000,00	51.600.000,00	- 3.600.000
Contribuciones y afiliaciones	-	1.604.487,00	- 1.604.487
Seguro	2.166.748,00	3.446.438,00	- 1.279.690
Servicios	21.505.533,00	24.810.149,00	- 3.304.616
Gastos legales	1.114.828,00	1.455.816,00	- 340.988
Gastos de reparacion y mantenimiento	6.727.304,00	8.664.950,00	- 1.937.646
Gastos de Transporte	15.875.478,00	26.298.276,00	- 10.422.798
Depreciacion	8.427.348,00	8.427.348,00	-
Deterioro	23.959.293,00	11.472.181,00	12.487.112
Otros gastos	25.595.843,00	35.748.194,00	- 10.152.351
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN	397.261.276,00	384.876.388,00	12.384.888
OTROS EGRESOS	8.831.174,00	10.569.569,00	- 1.738.395
Financieros	8.831.174,00	10.569.569,00	- 1.738.395
IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	41.707.000,00	1.006.057,00	40.700.943
Impuesto de Renta	41.707.000,00	1.006.057,00	40.700.943
TOTAL GASTOS	447.799.450,00	395.445.957,00	52.353.493

Nota 10. – Otras Revelaciones

A la fecha la Medident del Caribe SAS no cuenta con demandas o contingencias evidentes que merezcan ser reconocidas, provisionadas o reveladas en los presentes estados financieros.

Nota 11. – Eventos Subsecuentes

Después de la fecha de cierre de los presentes estados financieros y a la fecha de entrega de los presentes estados financieros no existe evidencia de hechos que afecten sustancialmente los valores acá expresados y los hechos aquí relacionados.