



POLICLINICO DEL CAFÉ S.A.S.
NIT. 900.307.907 - 9
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA - COMPARATIVO
CIFRAS EN PESOS
A DICIEMBRE 31 DE 2022-2023

	AÑO 2022	AÑO 2023
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE	935.411.234	1.098.787.882
ACTIVO DISPONIBLE		
CAJA	350.899	226.350
Caja Gral	350.899	226.350
BANCOS	106.082.264	188.485.187
Bancolombia - Cuenta Ahorros	41.362.088	113.560.065
Bancolombia - Fiducuenta	64.720.176	74.925.122
CUENTAS POR COBRAR	786.482.633	836.939.180
EPS	649.916.057	641.474.263
Trabajadores	44.051.169	55.526.170
Particulares	0	0
Socios	92.480.917	139.904.256
Arrendamiento financiero	34.490	34.491
activos no fros -anticipos trabajadores		
ANT.IMPTOS Y CONTRIBUCIONES	42.495.438	73.137.165
Anticipo de Impuestos y Contribuciones	42.495.438	73.137.165
ACTIVO NO CORRIENTE	160.454.862	162.702.848
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	160.454.862	162.702.848
Lote de Terreno	138.556.762	139.214.652
Muebles y Enseres	37.413.722	38.443.622
Equipo de Comunicaciones y Computo	25.777.900	25.777.900
Equipo Medico Cientifico	35.461.677	36.021.873
Maquinaria y equipo	18.619.739	18.619.739
Depreciaciones	-95.374.938	-95.374.938
DIFERIDOS	0	0
Diferidos	0	0
TOTAL ACTIVO	1.095.866.096	1.261.490.730
PASIVO		
CUENTAS POR PAGAR	1.033.502	8.021.617
Cuentas corrientes Comerciales	1.033.502	8.021.617
Con Socios y Accionistas	0	0
RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR	2.704.753	3.171.727
Retencion en la Fuente por Pagar	1.523.333	1.835.305
Impuesto sobre las ventas por pagar	1.181.420	1.336.422
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	0	0
Retenciones y aportes de nomina	0	0
IMPUESTOS DE RENTA POR PAGAR	0	0
Impuesto de Renta por pagar	0	0
ACREEDORES VARIOS	340.000	0
Costos y Gastos por pagar	340.000	0
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	24.554.163	39.495.951
Beneficios a los empleados corto plazo	24.554.163	39.495.951
OTROS PASIVOS	139.006.660	139.006.660
Otros anticipos y avances recibidos	139.006.660	139.006.660
TOTAL PASIVO	167.639.078	189.695.955
PATRIMONIO		
Capital suscrito y pagado	4.500.000	4.500.000
Resultado de Ejercicio Anteriores	910.298.990	887.945.420
Resultado del Ejercicio	13.428.028	179.349.355
TOTAL PATRIMONIO	928.227.018	1.071.794.775
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1.095.866.096	1.261.490.730

Marcela Maritza Moreno Rico

MARCELA MARITZA MORENO RICO
Representante Legal

Helmuth Edwin Niño Ruiz

HELMUTH EDWIN NIÑO RUIZ
Contador Público
T.P. 87956-T



POLICLINICO DEL CAFÉ S.A.S.
NIT. 900.307.907 - 9
ESTADO DE RESULTADOS - COMPARATIVO
CIFRAS EN PESOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2022-2023

	AÑO 2022	AÑO 2023
INGRESOS		
INGRESOS OPERACIONALES	872.579.518	1.218.047.989
Ingresos Operacionales	872.579.518	1.218.047.989
(-) COSTOS		
COSTOS DEL SERVICIO	286.719.375	407.902.766
Costo del Servicio	286.719.375	407.902.766
(=) UTILIDAD BRUTA	585.860.142	810.145.223
(-) GASTOS		
GASTOS OPERACIONALES	658.232.429	685.721.690
Gastos Operacionales	658.232.429	685.721.690
(=) UTILIDAD OPERACIONAL	-72.372.287	124.423.533
(+) INGRESOS NO OPERACIONALES	91.605.978	61.330.959
Otros Ingresos no operacionales	91.605.978	61.330.959
(-) GASTOS NO OPERACIONALES	5.805.663	6.405.137
Gastos no operacionales	5.805.663	6.405.137
(=) UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	13.428.028	179.349.355
IMPUESTO DE RENTA	4.699.810	62.772.274
provisión Impuesto de Renta	4.699.810	62.772.274
(=) UTILIDAD NETA	8.728.218	116.577.081

MARCELA MARITZA MORENO RICO
Representante Legal

HELMUTH EDWIN NIÑO RUIZ
Contador Público

T.P. 87956-T



POLICLINICO DEL CAFÉ S.A.S.
NIT. 900.307.907 - 9
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
CIFRAS EN PESOS
A DICIEMBRE 31 DE 2022-2023

	A DIC 2022	A DIC 2023
SALDO PATRIMONIO A COMIENZO Y FIN DEL PERIODE	928.227.018	1.071.794.775
VARIACIONES PATRIMONIALES DEL PERIODO	-134.913.170	143.567.757
SALDO PATRIMONIO A 31 DE ENERO	793.313.848	1.215.362.532

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES
INCREMENTOS

UTILIDAD O PERDIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES	910.298.990	887.945.420
RESULTADOS DEL EJERCICIO	13.428.028	179.349.355
TOTAL INCREMENTOS	923.727.018	1.067.294.775

DISMINUCIONES

TOTAL DISMINUCIONES

MARCELA MARITZA MORENO RICO
Representante Legal

HELMUTH EDWIN NIÑO RUIZ
Contador Público
T.P. 87956-T



POLICLINICO DEL CAFÉ S.A.S.
NIT. 900.307.907 - 9
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
CIFRAS EN PESOS
A DICIEMBRE 31 DE 2022-2023

DESCRIPCION	A DIC 2023	A DIC 2022
CAJA	226.350	350.899
BANCOS	188.485.187	106.082.264
CUENTAS DE AHORRO	0	0
INVERSIONES	0	0
TOTALES	188.711.537	106.433.163
DISMINUCION O AUMENTO DE EFECTIVO		82.278.374
Por las Operaciones	143.567.757	
Depreciación	0	
Variación neta en Cuentas de Patrimonio	143.567.757	
Por variación en activos corrientes	-81.098.274	
Inversiones	0	
Deudores clientes	8.441.794	
Trabajadores	-11.475.001	
Socios	-47.423.339	
Arrendamientos	-1	
activos no fros -anticipos trabajadores	0	
Otros deudores	-30.641.727	
Inventarios	0	
Activos diferidos	0	
Variación Pasivo	22.056.877	
cuentas corrientes comerciales	6.988.115	
con socios y accionistas		
Retención en la fuente por pagar	311.972	
Impuesto sobre las ventas por pagar	155.002	
Costos y gastso por pagar	-340.000	
Obligaciones laborales	14.941.788	
OTROS PASIVOS	0	
Variación Propiedad planta y equipo (Aumento)	-2.247.986	
TERRENOS	-657.890	
EDIFICACIONES	0	
PLANTAS Y DUCTOS	0	
Muebles y Enseres	-1.029.900	
Equipo de Comunicaciones y Computo	0	
Equipo Medico Cientifico	-560.196	
Maquinaria y equipo	0	
DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	0	
OTROS ACTIVOS	0	
TOTAL PATRIMONIO	82.278.374,00	82.278.374,00

0

MARCELA MARITZA MORENO RICO
Representante Legal

HELMUTH EDWIN NIÑO RUIZ
Contador Público
T.P. 87956-T

POLICLÍNICO DEL CAFÉ S.A.S.
NIT 900.307.907-9
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE DE 2023

1. ENTE ECONÓMICO

POLICLINICO DEL CAFÉ SAS es una entidad de carácter privado con ánimo de lucro constituida mediante documento privado de empresario constituyente e inscrita en la Cámara de Comercio de Armenia el día 25 del mes de agosto del año 2009, bajo el número 00027565 del libro respectivo de las entidades con ánimo de lucro.

POLICLINICO DEL CAFÉ SAS. tiene por objeto la prestación de servicios médicos y odontológicos del primer nivel de complejidad.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Las siguientes son las principales políticas y prácticas contables utilizadas por POLICLINICO DEL CAFE S.A.S., en la preparación de sus estados financieros, están de acuerdo con las normas contables generalmente aceptadas en Colombia, estas se ajustan a las normas básicas de equidad y de la realidad económica de sus transacciones, conforme a las disposiciones del artículo 114 del Decreto 2649 de 1993 y el artículo 36 de la Ley 222 de 1995, con sus respectivas modificaciones aplicadas sobre las bases uniformes.

a) Sistema contable

La sociedad POLICLINICO DEL CAFE S.A.S., utiliza el sistema de causación, según el cual, los hechos económicos son reconocidos en el período en el cual se realizan, independientemente de que se haya recibido o pagado el efectivo o su equivalente.

b) Estructura contable

POLICLINICO DEL CAFE S.A.S., en su estructura contable utiliza el Plan Único de Cuentas para las Entidades Promotoras de Salud, Instituciones Prestadoras de Salud y Entidades que Administran Planes Adicionales de Salud y Servicios de Ambulancia por Demanda, de naturaleza privada, contenido en la resolución 00724 del 10 de junio del 2008; sin embargo, algunas de esas cuentas han sido renombradas para hacer entendible y dar alcance a los registros de contabilidad y su objeto social.

c) Estados financieros comparativos

En atención a lo dispuesto en el artículo 32 del Decreto 2649 de 1993, los estados financieros de propósito general se deben preparar y presentar en forma comparativa con los del período inmediatamente anterior, siempre que tales períodos hubieren tenido una misma duración.

d) Principio de materialidad

El reconocimiento y presentación de los hechos económicos en los informes financieros se hace con base en la importancia relativa de éstos.

Al preparar los estados financieros, la composición detallada de las cuentas se hace según lo establecido en las normas legales, y en su defecto aquellos que representan el 5% o más del activo total, del pasivo total, del capital de trabajo, del patrimonio, y de los ingresos, costos y gastos, según el caso. Se describen valores inferiores cuando se considera que pueden contribuir a una mejor interpretación de la información financiera.

e) Propiedades planta y equipo

En la cuenta de propiedades, planta y equipo se registran aquellos activos tangibles adquiridos, construidos o en proceso de importación, construcción o montaje que se utilizan en forma permanente en el desarrollo del giro del negocio y cuya vida útil excede de un (1) año. Se contabilizan al costo ajustado, el cual incluye los costos y gastos directos e indirectos causados hasta el momento en que el activo se encuentre en condiciones de utilización. Las reparaciones y mantenimiento se

cargan a los resultados del ejercicio. Las adiciones, mejoras, reparaciones extraordinarias que aumenten significativamente la vida útil de los activos, se registran como mayor valor de los mismos y los desembolsos por mantenimiento y reparaciones que se

realicen para la conservación de estos activos, se cargan a gastos a medida que se causan. La depreciación se registra utilizando el método de línea recta y de acuerdo con el número de años de vida útil estimado de los activos. Las tasas anuales de depreciación para cada rubro de activos son:

Tipo de activo	Línea recta
	Nº de Años
Muebles y equipo de oficina	10 AÑOS
Equipo de comput. Y común.	5 AÑOS
Equipo médico científico	10 AÑOS

f) **Obligaciones laborales**

Las obligaciones laborales se causan de manera mensual, con base en los contratos de trabajo y las normas legales vigentes.

3. **DISPONIBLE**

Corresponde al saldo que pasa en efectivo en caja general y el saldo a diciembre 31 de 2023, en Bancolombia cuenta de ahorros, debidamente conciliada a la fecha de corte de este informe, discriminado así:

DISPONIBLE	
Caja General	226.350
Banco – Bancolombia cuenta ahorros Y Fiducuenta	188.485.187
TOTAL DISPONIBLE	188.711.537

El efectivo disponible, presenta una variación positiva del 78% en comparación con el mes de diciembre del año inmediatamente anterior.

4. DEUDORES

Los deudores a diciembre 31 de 2023, ascienden a la suma de \$ 641.474.263 manteniéndose en cifras muy parecidas a las de diciembre del año inmediatamente anterior.

A continuación, se relacionan las cuantías más representativas de las cuentas por cobrar a clientes a 31 de diciembre de 2023

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	VALOR en \$
CAFESALUD	53.897.221
MEDIMAS	227.795.304
SOS	173.066.606
SALUD TOTAL	75.754.640
SALUDCOOP	64.727.574
GOBERNACION DEL QUINDIO	66.690.330
SALUD VIDA	18.919.999
COSMITET	12.677.926

Se tienen cuentas por cobrar a trabajadores a 31 diciembre de 2023 por valor de \$55.526.170 las cuales presentan un incremento del 26,05% con relación al año inmediatamente anterior.

CUENTAS POR COBRAR TRABAJADORES	VALOR en \$
Nelly Enemisica Tabares	600.000
Eduardo Giraldo Moreno	35.533.678
Eduardo de Jesús Giraldo Moreno	8.192.300
Luz Aida Nieto	7.000.000
Deicy Medina	1.600.000
Paola Lopez	800.000
Paula Esperanza Ramírez	1.158.100



Igualmente se presenta un incremento en las cuentas por cobrar a socios del 51.27%, las cuales a 31 de diciembre de 2023 ascienden a la suma de \$139.904.256.

Los saldos reportados a 31 de diciembre de 2023 en la cuenta anticipos corresponden a:

Autorretenciones	\$13.207.000
Retención en la fuente por venta de servicios de salud	\$59.930.165

5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO Y DEPRECIACIÓN ACUMULADA E INTANGIBLES

A Diciembre 31 de 2023 la Propiedad Planta y Equipo, se encuentra conformada por los Activos Fijos a nombre de la sociedad y los intangibles donde se clasifica las licencias de software que posee la empresa, los cuales se conforman de la siguiente manera:

- Lote de Terreno	\$139.214.652
- Maquinaria y equipo-otra maquinaria	\$ 18.619.739
- Muebles y Enseres y Equipo de Oficina	\$ 38.443.622
- Equipo de Comunicación y cómputo	\$ 25.777.900
- Equipo médico científico	\$ 36.012.873
- Depreciación Acumulada (-)	(\$ 95.374.938)
- TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$162.702.848
	=====
- Licencias de Software	\$ 20.527.210
- Amortizaciones (-)	\$ 20.527.210
TOTAL INTANGIBLES	\$ 0



6. PASIVOS

Está conformado de la siguiente manera:

PASIVOS	
CUENTAS POR PAGAR	VALOR en \$
Proveedores	8.021.617
Impuestos Gravámenes y tasas	3.171.727
Beneficios a los empleados	39.495.951
Otros pasivos-anticipos y avances	139.006.660
TOTAL PASIVOS	189.695.955

Los valores correspondientes a las Retenciones (Renta e Iva), serán presentados y pagados oportunamente en el mes de enero de 2024.

La variación más representativa se encuentra en la cuenta otros pasivos-anticipos y avances que corresponden a los giros realizados por el fondo nacional de mitigación del riesgo para vacunación covid; esta cuantía está pendiente de legalizar una vez que dicho fondo autorice la realización de las facturas correspondientes.

7. CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO.

El capital Autorizado de la sociedad asciende a \$4.500.000 (Cuatro millones quinientos mil pesos m/c), La composición Accionaria de la sociedad es la siguiente:

ACCIONISTA	CEDULA	No. Acciones	%	Valor en \$
Marcela Maritza Moreno R	52.051.254	100	100	4.500.000
TOTALES		100	100	4.500.000



8. INGRESOS OPERACIONALES

Corresponden a la prestación de servicios de médicos como ips, prestando estos servicios a Eps reconocidas y forma particular. Se contabilizan sobre la base de causación en el periodo oportuno mediante el corte apropiado de las operaciones al final del periodo contable.

Los ingresos operaciones presentan un aumento del 39,59% en comparación con el año de 2022, ya que pasaron de \$ 872.579.518 a \$1.218.047.989 al año 2023.

A continuación, se relacionan los ingresos por venta de servicios:

INGRESOS VENTA SERVICIOS	VALOR en \$
Consulta Externa	1.202.742.931
Unidad funcional de apoyo diagnóstico	13.484.292
Unidad funcional de apoyo terapéutico	2.911.500
Moderadoras y copagos	25.877.850

9. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

Los Gastos Operacionales se contabilizan sobre la base de causación en el periodo correspondiente, mediante el corte apropiado de las operaciones al final del periodo contable.

Esta cuenta presenta un incremento en relación al año inmediatamente anterior en un 4,10%, ya que paso de \$658.232.429 a diciembre de 2022 a \$685.721.690 a diciembre del 2023, lo cual manifiesta el excelente manejo del recurso y la administración del gasto.



10. COSTO DE VENTAS

El costo de ventas corresponde al valor de los servicios médicos, odontológicos y los tipos de honorarios profesionales que sean necesarios para la prestación del servicio, prestado por los profesionales competentes, se contabilizan sobre la base de causación en el periodo adecuado, mediante el corte apropiado de las operaciones al final del periodo contable.

Los costos de ventas presentaron un aumento del 42,26% en relación con el año 2022, guardando la relación directa con el incremento en la prestación de los servicios.

A continuación, se relacionan los costos en la prestación de servicios:

COSTOS VENTA SERVICIOS	VALOR en \$
Consulta Externa	182.364.245
Unidad funcional de apoyo diagnóstico	149.324.961
Unidad funcional de apoyo terapéutico	20.217.060
Otras actividades relacionadas	55.996.500

11. Ingresos No Operacionales

Los Ingresos No Operacionales se contabilizan sobre la base de causación en el periodo correspondiente, mediante el corte apropiado de las operaciones al final del periodo contable.

Estos presentan un aumento del 45.61% en comparación con el mismo periodo de diciembre de la vigencia 2022, lo anterior se debe especialmente al arrendamiento del local del policlínico a Audifarma por valor de \$42.202.812, a las recuperaciones de costos y gastos por valor de \$6.538.404 e intereses y rendimientos financieros por valor de \$10.338.925.



12. Gastos No Operacionales

Los Gastos No Operacionales se contabilizan sobre la base de causación en el periodo correspondiente, mediante el corte apropiado de las operaciones al final del periodo contable. Estos comprenden los gastos bancarios e impuestos asumidos.

Los cuales presentan un incremento del 10,32% en comparación con el año 2022 y corresponden a los gastos financieros generados por el manejo de las cuentas de ahorros y fiducia en Bancolombia.

MARCELA MARITZA MORENO R.

Representante Legal

CC. 52.051.254

HELMUTH EDWYN NIÑO RUIZ

Contador

TP -87956-T