



**CLINICA MEISEL SAS**  
**NIT 844.002.258-4**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**A Dic 31/24**  
**EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS**

**NOTAS DE REVELACION**

ACTIVO	
5	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO</b>
	CAJA \$ 11.276.470
	BANCOS \$ 628.562.913
	INVERSIONES \$ -
6	<b>DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>
	CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES RADICADAS \$ 26.514.996.133
	CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES SIN RADICAR \$ 2.371.477.865
	ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS \$ 2.356.200.000
	ANTICIPOS A PROVEEDORES \$ 17.174.511
	ANTICIPOS A CONTRATISTAS \$ -
	ANTICIPOS DE HONORARIOS \$ 468.271.623
	ANTICIPOS DE ARRENDAMIENTOS \$ 13.031.049
	ANTICIPOS DE MANTENIMIENTOS EQUIPOS \$ -
	ANTICIPOS DE SERVICIOS \$ -
	ANTICIPOS OTROS GASTOS / COSTOS \$ 180.000.000
	ANTICIPOS PARA CONSTRUCCION DE OBRA \$ 14.908.366.519
	ANTICIPOS DE IMPUESTOS \$ 22.727.643
	ANTICIPOS A TRABAJADORES \$ 64.427.047
	DEUDORES VARIOS \$ 133.697.781
	CARTERA DUDOSO COBRO \$ -
	PROVISIONES -\$ 3.846.811.610
7	<b>INVENTARIOS</b>
	INVENTARIOS \$ 1.191.814.927
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE \$ 45.035.212.869</b>	
8	<b>ACTIVO FIJO</b>
	TERRENOS LOTE \$ 7.026.099.543
	CONSTRUCCIONES EN CURSO \$ 1.260.245.926
	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES \$ 8.533.207.667
	EQUIPO DE OFICINA \$ 492.572.955
	EQUIPO DE COMPUTO \$ 485.183.611
	EQUIPO MEDICO-CIENTIFICO \$ 4.971.432.738
	OTROS EQUIPOS \$ 292.254.293
	EQUIPO DE TRANSPORTE \$ 74.864.597
	DEPRECIACIÓN ACUMULADA -\$ 3.888.968.699
	<b>ACTIVOS INTANGIBLES \$ 91.629.999</b>
	LICENCIAS \$ 91.629.999
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE \$ 19.338.522.630</b>	
<b>TOTAL A C T I V O \$ 64.373.735.499</b>	
PASIVOS	
PASIVO CORRIENTE	
	ACREEDORES COMERCIALES -\$ 2.343.521.023
	OTRAS CUENTAS POR PAGAR -\$ 3.459.701.614
	ACREEDORES OFICIALES -\$ 906.503.543
	RETENCIONES POR PAGAR -\$ 18.234.550
	RETENCIONES Y APORTES NOMINA -\$ 100.906.600
	BENEFICIOS A EMPLEADOS -\$ 1.001.840.492
	OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS -\$ 11.139.504.653
10	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE -\$ 18.970.212.476</b>
PASIVO A LARGO PLAZO	
	OBLIGACIONES FINANCIERAS -\$ 16.429.215.154
	PRESTAMOS A PARTICULARES \$ -
	ACREEDORES VARIOS -\$ 1.464.141.589
9	<b>TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO -\$ 17.893.356.743</b>
<b>TOTAL P A S I V O -\$ 36.863.569.219</b>	
PATRIMONIO	
11	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO -\$ 2.575.942.158
12	RESERVAS OBLIGATORIAS -\$ 979.482.130
13	UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERC -\$ 6.755.592.943
14	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMUL -\$ 11.199.149.050
	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO -\$ 6.000.000.000
<b>TOTAL PATRIMONIO -\$ 27.510.166.280</b>	
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO -\$ 64.373.735.499</b>	

**CIRO ALFONSO GOMEZ MEISEL**  
C.C 88139704  
REPRESENTANTE LEGAL

**VELASCO CASTRO LUZ DARY**  
T.P 214266-T  
REVISOR FISCAL

**LUIS FELIPE SIBOCHE**  
TP 206467-T  
CONTADOR



**CLINICA MEISEL SAS**  
**NIT 844.002.258-4**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**De Ene 01/24 A Dic 31/24**  
**EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS**

<b>NOTAS DE REVELACION</b>	<b>INGRESOS</b>		<b>-\$ 42.612.255.214</b>
	15 INGRESOS OPERACIONALES		
	UNIDAD FUNCIONAL DE C. EXTERNA	-\$ 42.188.467.684	
	UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	-\$ 3.333.092.282	
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>-\$ 45.521.559.966</b>
	MENOS DEVOLUCIONES VENTAS		
	DEVOL. REBAJAS Y DCT. EN VENTA	-\$ 3.328.549.503	
	<b>TOTAL MENOS DEVOLUCIONES VENTAS</b>		<b>-\$ 3.328.549.503</b>
	<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>-\$ 42.193.010.463</b>
	COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES		
	COSTOS DE VENTAS		
	UNIDAD FUNCIONAL CON. EXTERNA	\$ 25.074.365.900	
	18 <b>TOTAL COSTOS</b>		<b>\$ 25.074.365.900</b>
	<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>-\$ 17.118.644.563</b>
	<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		
	DESCUENTOS CONCEDIDOS	-\$ 50.164.472	
	REINTEGRO PROVISIONES	-\$ 982.060	
	REINTEGRO OTROS COSTOS Y GASTOS	-\$ 27.441.786	
	OTRAS RECUPERACIONES	-\$ 110.197	
	INDEMNIZACIONES	-\$ 203.687.682	
	INCAPACIDADES		
	APROVECHAMIENTOS	-\$ 90.396.316	
	SUBSIDIOS ESTATALES		
	DONACIONES		
	EXCEDENTES PGP-	-\$ 32.916.443	
	INGRESOS DIVERSOS	-\$ 13.276.632	
	INTERESES	-\$ 269.163	
	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	\$ -	
	15 <b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		<b>-\$ 419.244.751</b>
	GASTOS DE ADMINISTRACION		
	BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ 1.295.096.728	
	HONORARIOS	\$ 148.816.000	
	IMPUESTOS	\$ 103.576.677	
	ARRENDAMIENTOS	\$ 192.149.640	
	CONTRIBUCIONES	\$ 18.005.532	
	SEGUROS	\$ 65.480.525	
	SERVICIOS	\$ 107.946.634	
	GASTOS LEGALES	\$ 41.456.499	
	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 11.871.561	
	ADECUACION E INSTALACION	\$ 4.849.400	
	GASTOS DE VIAJE	\$ 15.682.916	
	DEPRECIACION	\$ 539.037.502	
	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	\$ 1.869.413.159	
	DIVERSOS	\$ 135.330.366	
	EXCEDENTES DE CAPITACION		
	DESCUENTOS COMERCIALES	\$ 27.132.086	
	16 <b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>		<b>\$ 4.575.845.226</b>
	<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>-\$ 12.542.799.337</b>
	GASTOS BANCARIOS	\$ 5.796.891	
	COMISIONES	\$ 37.554.439	
	INTERESES	\$ 2.204.699.247	
	GMF	\$ 142.356.304	
	17 <b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>		<b>\$ 2.390.406.881</b>
	GASTOS EXTRAORDINARIOS	\$ -	
	PÉRDIDAS O DISPOSICIÓN DE ACTIVOS	\$ 6.595.548	
	<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>		<b>\$ 6.595.548</b>
	<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>-\$ 10.565.041.659</b>
	IMPUESTO DE RENTA		
	PROVISION IMPUESTO DE RENTA	\$ 3.809.448.716	
	<b>TOTAL GASTOS DE IMPUESTOS</b>		<b>\$ 3.809.448.716</b>
	19 <b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<b>-\$ 6.755.592.943</b>

**CIRO ALFONSO GOMEZ MEISEL**  
 C.C 88139704  
 REPRESENTANTE LEGAL

**VELASCO CASTRO LUZ DARY**  
 T.P 214266-T  
 REVISOR FISCAL

**LUIS FELIPE SIBOCHE**  
 TP 206467-T  
 CONTADOR PUBLICO



CLÍNICA MEISEL SAS

NIT: 844.002.258-4

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

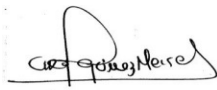
ACTIVO CORRIENTE	\$	2.024	\$	2.023	INCREM/DISMIN.	%	
<b>ACTIVO</b>	\$	64.373.735.499	\$	50.476.402.747	\$	13.897.332.752	28%
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO</b>	\$	639.839.383	\$	443.462.361	\$	196.377.022	44%
CAJA	\$	11.276.470	\$	12.089.270	-\$	812.800	-7%
CAJA GENERAL	\$	-	\$	-	\$	-	
FONDO CAJA	\$	11.276.470	\$	12.089.270	-\$	812.800	-7%
BANCOS	\$	628.562.913	\$	97.430.066	\$	531.132.847	545%
INVERSIONES	\$	-	\$	-	\$	-	
<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO</b>	\$	<b>639.839.383</b>	\$	<b>109.519.336</b>	\$	<b>530.320.047</b>	<b>484%</b>
<b>CUENTAS, DOCUMENTOS Y ARRENDAMIENTOS</b>	\$	<b>43.203.558.560</b>	\$	<b>30.337.244.904</b>	\$	<b>12.866.313.656</b>	<b>42%</b>
<b>FINANCIEROS POR COBRAR</b>	\$	<b>26.514.996.133</b>	\$	<b>20.624.392.000</b>	\$	<b>5.890.604.133</b>	<b>29%</b>
CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES RAD.	\$	2.371.477.865	\$	1.317.023.554	\$	1.054.454.311	80%
CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES SIN RAD.	\$	2.356.200.000	\$	2.356.200.000	\$	-	0%
ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS	\$	17.174.511	\$	371.336.119	-\$	354.161.608	-95%
PROVEEDORES	\$	-	\$	-	\$	-	
A CONTRATISTAS	\$	-	\$	-	\$	-	#¡DIV/0!
HONORARIOS	\$	468.271.623	\$	459.049.806	\$	9.221.817	2%
ARRENDAMIENTOS	\$	13.031.049	\$	365.142	\$	12.665.907	3469%
MANTENIMIENTOS EQUIPOS	\$	-	\$	-	\$	-	#¡DIV/0!
SERVICIOS	\$	-	\$	-	\$	-	#¡DIV/0!
OTROS GASTOS / COSTOS ANTICIPADO	\$	180.000.000	\$	1.972.064	\$	178.027.936	9027%
ANTICIPOS PARA CONSTRUCCION DE OBRA	\$	14.908.366.519	\$	6.800.000.000	\$	8.108.366.519	119%
ANTICIPOS DE IMPUESTOS	\$	22.727.643	\$	-	\$	22.727.643	#¡DIV/0!
A TRABAJADORES	\$	64.427.047	\$	14.174.638	\$	50.252.409	355%
DEUDORES VARIOS	\$	133.697.781	\$	370.130.031	-\$	236.432.250	-64%
CARTERA DUDOSO COBRO	\$	-	\$	-	\$	-	#¡DIV/0!
PROVISIONES	-\$	3.846.811.610	-\$	1.977.398.451	-\$	1.869.413.159	95%
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	\$	<b>43.203.558.560</b>	\$	<b>30.337.244.904</b>	\$	<b>12.866.313.656</b>	<b>42%</b>
INVENTARIOS	\$	1.191.814.927	\$	976.731.000	\$	215.083.927	22%
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	\$	<b>45.035.212.869</b>	\$	<b>31.423.495.239</b>	\$	<b>13.611.717.630</b>	<b>43%</b>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	\$	<b>19.246.892.631</b>	\$	<b>19.052.907.508</b>	\$	<b>193.985.123</b>	<b>1%</b>
TERRENOS LOTE	\$	7.026.099.543	\$	7.026.099.543	\$	-	0%
CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$	1.260.245.926	\$	483.952.335	\$	776.293.591	160%
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$	8.533.207.667	\$	8.533.207.667	\$	-	0%
EQUIPO DE OFICINA	\$	492.572.955	\$	475.783.883	\$	16.789.072	4%
EQUIPO DE COMPUTO	\$	485.183.611	\$	458.292.548	\$	26.891.063	6%
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	\$	4.971.432.738	\$	4.387.953.455	\$	583.479.284	13%
OTROS EQUIPOS	\$	292.254.293	\$	387.637.131	-\$	95.382.838	100%
EQUIPO DE TRANSPORTE	\$	74.864.597	\$	74.864.597	\$	-	0%
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-\$	3.888.968.699	-\$	2.774.883.650	-\$	1.114.085.049	40%
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	\$	<b>19.246.892.631</b>	\$	<b>19.052.907.508</b>	\$	<b>193.985.123</b>	<b>1%</b>
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	\$	<b>91.629.999</b>	\$	<b>91.629.999</b>	\$	<b>91.629.999</b>	<b>0%</b>
LICENCIAS	\$	91.629.999	\$	91,629,999	\$	91,629,999	0%
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	\$	<b>19.338.522.630</b>	\$	<b>19.052.907.508</b>	\$	<b>285.615.122</b>	<b>1%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	\$	<b>64.373.735.499</b>	\$	<b>50.476.402.747</b>	\$	<b>13.897.332.752</b>	<b>28%</b>
<b>PASIVO</b>	\$	<b>17.893.356.743</b>	\$	<b>12.622.375.572</b>	\$	<b>5.270.981.171</b>	<b>42%</b>
<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO</b>	\$	<b>17.893.356.743</b>	\$	<b>12.622.375.572</b>	\$	<b>5.270.981.171</b>	<b>42%</b>
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	\$	<b>36.863.569.219</b>	\$	<b>29.631.431.049</b>	\$	<b>7.232.138.170</b>	<b>24%</b>
ACREEDORES COMERCIALES	\$	2.343.521.023	\$	3.669.173.944	-\$	1.325.652.921	-36%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$	3.459.701.614	\$	2.192.392.930	\$	1.267.308.684	58%
ACREEDORES OFICIALES	\$	906.503.543	\$	557.811.035	\$	348.692.508	63%
RETENCION EN LA FUENTE	\$	18.234.550	\$	-	\$	18.234.550	#¡DIV/0!
RETENCIONES Y APORTES NOMINA	\$	100.906.600	\$	79.127.000	\$	21.779.600	28%
BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$	1.001.840.492	\$	791.279.093	\$	210.561.399	27%
OTROS PASIVOS	\$	11.139.504.653	\$	9.719.271.475	\$	1.420.233.178	15%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	\$	<b>18.970.212.476</b>	\$	<b>17.009.055.477</b>	\$	<b>1.961.156.999</b>	<b>12%</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>	\$	<b>36.863.569.219</b>	\$	<b>29.631.431.049</b>	\$	<b>7.232.138.170</b>	<b>24%</b>
CAPITAL SOCIAL	\$	2.575.942.158	\$	2.575.942.158	\$	-	0%
RESERVAS LEGALES	\$	979.482.130	\$	659.307.335	\$	320.174.795	49%
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$	6.755.592.943	\$	3.201.747.945	\$	3.553.844.998	111%
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$	11.199.149.050	\$	8.407.974.260	\$	2.791.174.790	33%
SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$	6.000.000.000	\$	6.000.000.000	\$	-	0%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	\$	<b>27.510.166.280</b>	\$	<b>20.844.971.698</b>	\$	<b>6.665.194.582</b>	<b>32%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	\$	<b>64.373.735.499</b>	\$	<b>50.476.402.747</b>	\$	<b>13.897.332.753</b>	<b>28%</b>


CIRO ALFONSO GÓMEZ MEISEL  
R/L C.C 88139704LUZ DARY VELASCO  
Revisor Fiscal TP 214266-TLUIS FELIPE SIBOCHE ALONSO  
Contador Publico TP 206467-T



**CLINICA MEISEL SAS**  
**NIT 844.002.258-4**  
**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023**  
**EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS**

INGRESOS	2024	2023	INCREM/DISMIN.	%
<b>INGRESOS</b>	<b>\$ 42.612.255.214</b>	<b>\$ 32.988.708.784</b>	<b>\$ 9.623.546.431</b>	<b>29%</b>
INGRESOS OPERACIONALES			\$ -	
UNIDAD FUNCIONAL DE C. EXTERNA	\$ 42.188.467.684	\$ 35.125.978.324	\$ 7.062.489.360	20%
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	\$ 3.333.092.282	\$ 1.780.667.186	\$ 1.552.425.096	87%
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>\$ 45.521.559.966</b>	<b>\$ 36.906.645.510</b>	<b>\$ 8.614.914.456</b>	<b>23%</b>
MENOS DEVOLUCIONES VENTAS			\$ -	
DEVOL. REBAJAS Y DCT. EN VENTA	\$ 3.328.549.503	\$ 4.502.401.869	\$ 1.173.852.366	-26%
<b>TOTAL MENOS DEVOLUCIONES VENTAS</b>	<b>\$ 3.328.549.503</b>	<b>\$ 4.502.401.869</b>	<b>\$ 1.173.852.366</b>	<b>-26%</b>
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>\$ 42.193.010.463</b>	<b>\$ 32.404.243.641</b>	<b>\$ 9.788.766.822</b>	<b>30%</b>
COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES				
COSTOS DE VENTAS			\$ -	
UNIDAD FUNCIONAL CON. EXTERNA	\$ 25.074.365.900	\$ 24.143.341.917	\$ 931.023.983	4%
<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>\$ 25.074.365.900</b>	<b>\$ 24.143.341.917</b>	<b>\$ 931.023.983</b>	<b>4%</b>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>\$ 17.118.644.563</b>	<b>\$ 8.260.901.724</b>	<b>\$ 8.857.742.839</b>	<b>107%</b>
INGRESOS NO OPERACIONALES			\$ -	
DESCUENTOS CONCEDIDOS	\$ 50.164.472	\$ 90.475.433	\$ 40.310.962	-45%
REINTEGRO PROVISIONES	\$ 982.060	\$ 20.975.990	\$ 19.993.930	-95%
REINTEGRO OTROS COSTOS Y GASTOS	\$ 27.441.786	\$ 110.172.689	\$ 82.730.903	-75%
OTRAS RECUPERACIONES	\$ 110.197	\$ 4.178.434	\$ 4.068.237	-97%
INDEMNIZACIONES	\$ 203.687.682	\$ -	\$ 203.687.682	
INCAPACIDADES	\$ -	\$ 4.504.480	\$ 4.504.480	-100%
APROVECHAMIENTOS	\$ 90.396.316	\$ 150.093.974	\$ 59.697.657	-40%
SUBSIDIOS ESTATALES	\$ -	\$ -	\$ -	# DIV 0
DONACIONES	\$ -	\$ 27.510.001	\$ 27.510.001	-100%
EXCEDENTES PGP-	\$ 32.916.443	\$ 58.576.067	\$ 25.659.624	-44%
INGRESOS DIVERSOS	\$ 13.276.632	\$ 115.509.641	\$ 102.233.009	-89%
INTERESES	\$ 269.163	\$ 2.468.434	\$ 2.199.271	-89%
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	\$ -	\$ -	\$ -	
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>\$ 419.244.751</b>	<b>\$ 584.465.143</b>	<b>\$ 165.220.392</b>	<b>-28%</b>
GASTOS DE ADMINISTRACION			\$ -	# DIV 0
BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ 1.295.096.728	\$ 1.065.627.844	\$ 229.468.885	22%
HONORARIOS	\$ 148.816.000	\$ 108.596.700	\$ 40.219.300	37%
IMPUESTOS	\$ 103.576.677	\$ 41.597.013	\$ 61.979.664	149%
ARRENDAMIENTOS	\$ 192.149.640	\$ 170.339.077	\$ 21.810.563	13%
CONTRIBUCIONES	\$ 18.005.532	\$ 7.008.416	\$ 10.997.116	157%
SEGUROS	\$ 65.480.525	\$ 12.576.770	\$ 52.903.755	421%
SERVICIOS	\$ 107.946.634	\$ 52.212.252	\$ 55.734.381	107%
GASTOS LEGALES	\$ 41.456.499	\$ 44.385.583	\$ 2.929.084	-7%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 11.871.561	\$ 4.149.204	\$ 7.722.357	186%
ADECUACION E INSTALACION	\$ 4.849.400	\$ 4.953.939	\$ 104.539	-2%
GASTOS DE VIAJE	\$ 15.682.916	\$ 11.799.283	\$ 3.883.633	33%
DEPRECIACION	\$ 539.037.502	\$ 40.122.048	\$ 498.915.454	1243%
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	\$ 1.869.413.159	\$ 707.120.518	\$ 1.162.292.641	164%
DIVERSOS	\$ 135.330.366	\$ 27.762.563	\$ 107.567.803	387%
EXCEDENTES DE CAPITACION	\$ -	\$ 121.305.978	\$ 121.305.978	-100%
DESCUENTOS COMERCIALES	\$ 27.132.086	\$ -	\$ 27.132.086	# DIV 0
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>\$ 4.575.845.226</b>	<b>\$ 2.419.557.189</b>	<b>\$ 2.156.288.038</b>	<b>89%</b>
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>\$ 12.542.799.337</b>	<b>\$ 5.841.344.535</b>	<b>\$ 6.701.454.801</b>	<b>115%</b>
GASTOS BANCARIOS	\$ 5.796.891	\$ 9.714.628	\$ 3.917.737	-40%
COMISIONES	\$ 37.554.439	\$ 31.036.933	\$ 6.517.505	21%
INTERESES	\$ 2.204.699.247	\$ 938.475.804	\$ 1.266.223.443	135%
GMF	\$ 142.356.304	\$ 129.623.854	\$ 12.732.450	10%
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>\$ 2.390.406.881</b>	<b>\$ 1.108.851.219</b>	<b>\$ 1.281.555.662</b>	<b>116%</b>
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>\$ 10.565.041.659</b>	<b>\$ 5.061.294.813</b>	<b>\$ 5.503.746.846</b>	<b>109%</b>
IMPUESTO DE RENTA			\$ -	
PROVISION IMPUESTO DE RENTA	\$ 3.809.448.716	\$ 1.859.546.868	\$ 1.949.901.848	105%
<b>TOTAL GASTOS DE IMPUESTOS</b>	<b>\$ 3.809.448.716</b>	<b>\$ 1.859.546.868</b>	<b>\$ 1.949.901.848</b>	<b>105%</b>
GASTOS EXTRAORDINARIOS			\$ -	
PÉRDIDAS O DISPOSICIÓN DE ACTIVOS	\$ 6.595.548	\$ 255.663.646	\$ 249.068.098	-97%
<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>	<b>\$ 6.595.548</b>	<b>\$ 255.663.646</b>	<b>\$ 249.068.098</b>	<b>-97%</b>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>\$ 6.755.592.943</b>	<b>\$ 3.201.747.946</b>	<b>\$ 3.553.844.997</b>	<b>111%</b>

  
**CIRO ALFONSO GÓMEZ MEISEL**  
 Representante Legal  
 C.C 88139704

  
**LUZ DARY VELASCO CASTRO**  
 Revisor Fiscal  
 TP 214266-T

  
**LUIS FELIPE SIBOCHE ALONSO**  
 Contador Publico  
 TP 206467-T



CLINICA MEISEL SAS  
NIT 844.002.258-4  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 y 2024  
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

Concepto	Saldo a 31 de Diciembre de 2023	Incremento	Disminucion	Saldo a 31 de Diciembre de 2024
Capital Social	\$ 2.575.942.158	\$ -	\$ -	\$ 2.575.942.158,00
Reserva Legal	\$ 659.307.335	\$ 320.174.795		\$ 979.482.130,00
Utilidad del Ejercicio	\$ 3.201.747.945	\$ 3.553.844.998	\$ -	\$ 6.755.592.942,61
Utilidad de Ejercicios Anteriores	\$ 8.407.974.260	\$ 2.791.174.790	\$ -	\$ 11.199.149.049,66
Superavit por Revaluación PPYE	\$ 6.000.000.000	\$ -		\$ 6.000.000.000,00
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$ 20.844.971.698</b>	<b>\$ 6.665.194.582</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 27.510.166.280</b>

**CIRO ALFONSO GÓMEZ MEISEL**  
C.C 88139704  
Representante Legal

**LUZ DARY VELASCO**  
T.P 214266-T  
Revisor Fiscal

**LUIS FELIPE SIBOCHE ALONSO**  
TP 206467-T  
Contador Publico



CLINICA MEISEL S.A.S.  
NIT: 844.002.258-4  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
MÉTODO DIRECTO  
A DICIEMBRE 31 DE 2024

2.024

**ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

**Entradas:**

Efectivo recibido de clientes	35.247.952.019
Otras entradas de efectivo	419.244.751
Giros para abono a cartera por aplicar	1.420.233.178

**Total entradas de efectivo**

**37.087.429.948**

**Salidas:**

Efectivo pagado por costos operacionales	-24.900.369.137
Efectivo pagado por gastos operacionales	-2.167.394.565
Efectivo pagado por gastos financieros	-2.390.406.881
Efectivo pagado por Impuestos	-3.442.521.657
Efectivo pagado por otros gastos	-6.595.548
Arrendamientos Financieros	0
Efectivo pagado por anticipos	-8.027.100.621
Otros deudores	2.105.845.409
Efectivo pagado por compra de Inventarios	-215.083.927
Pago de Retención en la Fuente	

**Ajustes por partidas sin reflejo en el efectivo**

Ajuste por gastos de depreciación y amortización	-539.037.502
Ajuste por gastos de deterioro de cartera	-1.869.413.159

**Total salidas de efectivo y ajustes**

**-41.452.077.588**

**FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

**-4.364.647.640**

**ACTIVIDADES DE INVERSION**

Aumento de Propiedad Planta y Equipo	-193.985.123
Aumento Intangibles	-91.629.999

**FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**

**-285.615.122**

**ACTIVIDADES DE FINANCIACION**

Nuevas Obligaciones a Corto Plazo	0
Nuevas Obligaciones a Largo Plazo	5.270.981.171
Aumento de capital social	0
Aumento reservas legales	320.174.795
Utilidades retenidas	-3.964.418.153
Aumento utilidad del ejercicio	3.553.844.998

**FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN**

**5.180.582.811**

**AUMENTO Y/O DISMINUCION DEL EFECTIVO**


**530.320.047**

Disminución de efectivo	530.320.047
Efectivo a Diciembre 31 de 2023	109.519.336
Efectivo a Diciembre 31 de 2024	639.839.383

**CIRO ALFONSO GÓMEZ MEISEL**  
Representante Legal  
C.C 88139704

**LUZ DARY VELASCO CASTRO**  
Revisor Fiscal  
TP 214266-T

**LUIS FELIPE SIBOCHE ALONSO**  
Contador Publico  
TP 206467-T

<b>CLINICA MEISEL SAS</b> Nit: 844 002 258 - 4		
Tipo de documento:	FORMATO	
<b>Proceso:</b>	<b>Nombre del documento:</b>	<b>Código:CM-FOR-01-V01</b>
<b>GESTION CONTABLE Y FINANCIERA</b>	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>	Página 1 de 1

**CLINICA MEISEL SAS**  
**NIT 844.002.258-4**  
**POLÍTICAS CONTABLES Y REVELACIONES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2024 Y 2023**

**NOTAS DE CARÁCTER GENERAL Y COMPARATIVO**

**NOTA N° 1. Información de la compañía**

**CONSTITUCIÓN Y OBJETO.**

La empresa **CLINICA MEISEL S.A.S** es un ente privado, persona jurídica, identificado con NIT. No. 844.002.258-4, que inició actividades en la ciudad de Yopal del Departamento de Casanare, con matrícula en la Cámara de Comercio de Casanare N° 25864 del 07 de Septiembre de 2000 cuya actividad principal es 8621, "Actividades de la práctica médica sin internación" y su duración es indefinida.


Tiene por objeto social, el desarrollo de las siguientes actividades: Medicina general y especializada, cardiología, medicina interna, cuidados intensivos, marcapasos transitorios y definitivos cateterismo cardiacos, médicos diagnósticos no invasivos e invasivos, salud pública, actividades médicas y auditoria. Educación formal y no formal. Convenio con universidades. Gastroenterología, endoscopia digestiva, cirugía gastrointestinal y endoscopia digestiva, cardiología pediátrica, hemodinámica, cirugía cardiovascular, trasplante de corazón, cirugía vascular, electrofisiología y arritmias cardiacas, medicina nuclear. Neumología fibrobroncoscopia. Neumología laboratorio función pulmonar. Ecocardiografía. Electro diagnóstico. Endocrinología. Transporte asistencial básico. Ginecobstetricia. Ginecología oncología. Nefrología diálisis renal. Reumatología. Urología, comprar y vender bienes inmuebles, se entenderá que la sociedad podrá realizar cualquier actividad lícita. Medicina domiciliaria, atención a pacientes clínicos, toma de maestras, transporte asistencial básico, servicio de prestadores de cuidado primario, atención domiciliaria, servicio de teleconsulta con base en georreferenciación, medicina general, enfermería profesional domiciliaria, psicología domiciliaria, nutrición domiciliaria, trabajo social, terapia física, terapia ocupacional, terapia respiratoria del lenguaje, fonoaudiología, clínica de heridas., entre otras y contratos que tengan relación directa con las actividades que integran el objeto social.

El Domicilio Principal de la Empresa es el Municipio de Yopal, (Sede Ppal y Unidad Cardioneurovascular de los Llanos), cuenta con sedes en los siguientes departamentos y municipios: Arauca (Tame-Saravena-Arauca capital), Boyacá (Duitama-Tunja-Sogamoso-Chiquinquirá-Pto Boyacá), Cundinamarca (Cajicá, Bogotá D.C.), Vichada ( Pto Carreño), Amazonas ( Leticia), Guaviare ( San José del Guaviare).

**Hipótesis de negocio en marcha:**

Al preparar el juego de estados financieros, la administración de la empresa **CLINICA MEISEL S.A.S.** evaluó la capacidad que tiene para continuar como negocio en marcha. Los estados financieros presentados se elaboran partiendo del supuesto que está en plena actividad y seguirá funcionando en el futuro previsible. Por el momento no se tiene intención de liquidarla o cesar sus operaciones, tampoco existen incertidumbres relacionados con la operatividad del negocio.

A la fecha de corte la empresa CLINICA MEISEL S.A.S. cuenta con un solo accionista en calidad de representante legal y gerente.

<b>CLINICA MEISEL SAS</b> Nit: 844 002 258 - 4		
Tipo de documento:	FORMATO	
<b>Proceso:</b>	<b>Nombre del documento:</b>	<b>Código:CM-FOR-01-V01</b>
<b>GESTION CONTABLE Y FINANCIERA</b>	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>	Página 1 de 1

## Organización del sistema de información Contable

Los hechos económicos son reconocidos para efecto de clasificación según el Plan Único de Cuentas emitido en el anexo técnico de la circular externa 016 de 2017 por la Superintendencia Nacional de Salud en el marco de sus competencias legales y constitucionales.

### NOTA No. 2. Principales políticas y prácticas contables bases de preparación.

- a) Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información financiera (NIIF) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por la Internacional Accounting Standards Board (IASB). La normatividad NIIF aplicable en Colombia requiere la revisión del Consejo Técnico de la Contaduría Pública.

Emitido el Decreto 2483 de 2018 Anexo 2 aplicable a CLINICA MEISEL S.A.S. como empresa clasificada en el denominado Grupo 2, el cual incluye las NIFS autorizadas por el IASB en español, en su versión año 2009, de acuerdo con la clasificación contenida en el Direccionamiento Estratégico del CTCP.


El 14 de diciembre de 2015 se emitió el Decreto Único Reglamentario 2462 con el objetivo de compilar y racionalizar las normas de carácter reglamentario ya expuestas, expedidas en desarrollo de la Ley 1314 de 2009, que rigen en materia de contabilidad, información financiera y aseguramiento de la información; algunas de las normas ya tratadas, fueron modificadas y adicionadas con la emisión del **Decreto 2496 del 23 de diciembre del 2015**. Una y otra reglamentación ha sido considerada por la administración en el reconocimiento de los hechos económicos.

Tales normas fueron consideradas en la preparación de los estados financieros.

- b) Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por algunos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas abajo.
- c) 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 del mercado en la fecha de la medición.
- d) La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIFS requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.
- e) Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros se describen más adelante.

### **CLINICA MEISEL SAS**

*Sede Principal:* Yopal, Casanare Dir.: Calle 14 No. 22-91 B. Bello Horizonte. Tel.: 635 6064  
*Celular:* 314 393 3615 – 314 393 6162. *E-mail:* cardiollanos@gmail.com

<b>CLINICA MEISEL SAS</b> Nit: 844 002 258 - 4		
Tipo de documento:	FORMATO	
<b>Proceso:</b>	<b>Nombre del documento:</b>	<b>Código:CM-FOR-01-V01</b>
<b>GESTION CONTABLE Y FINANCIERA</b>	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>	Página 1 de 1

### Base de contabilidad de causación

**CLINICA MEISEL S.A.S.** prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

### Importación 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, hecho u operación es material de la cuantía donde se determino con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un terminado total de los anteriormente citados.

#### Políticas contables significativas

**CLINICA MEISEL S.A.S.** viene con el proceso de implementación NIIF desde al año 2015, dando a conocer al Consejo de Administración su desarrollo y socializando el ESFA, reclasificaciones, notas, manual de políticas y guía de elaboración de procedimientos contables.

### Efectivo y Equivalentes al Efectivo

**El efectivo** – incluyen el disponible y depósitos de libre disponibilidad en bancos; **Equivalentes de efectivo**- son valores de corto plazo, de gran liquidez, fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetos a riesgos poco importantes de cambios en su valor; tales como: monedas extranjeras e inversiones disponibles a la vista, que son valores cuya disposición por parte de la entidad se prevé de forma inmediata, generan rendimientos y tiene riesgos poco importantes de cambios en su valor; tales como, inversiones de muy corto plazo, por ejemplo, con vencimiento hasta de 3 meses a partir de su fecha de adquisición, otras inversiones altamente liquidas e corto plazo con vencimientos de tres meses o menos, contados a partir de la adquisición del instrumento financiero, conforme a los dispuesto en el párrafo 7.2 NIIF-PYMES.

### Activos Financieros

**CLINICA MEISEL S.A.S.** clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Las inversiones financieras, y las Cuentas por Cobrar.


*“Artículo 1.1.4.5.2. Régimen normativo para el grupo 2. Se establece un régimen normativo para los preparadores de información financiera del Grupo 2 que se encuentren vigilados por la Superintendencia de Salud, en los siguientes términos:*

*Para la preparación de los estados financieros consolidados aplicaran el marco técnico dispuesto en los Anexos 2 y 2.1 y sus modificatorios del Decreto 2420 de 2015.*

*Para la preparación de los estados financieros individuales y separados aplicaran el marco técnico normativo dispuesto en los anexos 2 y 2.1 y sus modificatorios del Decreto 2420 de 2015, salvo el tratamiento de los aportes sociales previsto en el artículo 1.1.4.6.1 del presente decreto”.*

#### **CLINICA MEISEL SAS**

*Sede Principal: Yopal, Casanare Dir.: Calle 14 No. 22-91 B. Bello Horizonte. Tel.: 635 6064  
Celular: 314 393 3615 – 314 393 6162. E-mail: cardiollanos@gmail.com*

<b>CLINICA MEISEL SAS</b> Nit: 844 002 258 - 4		
Tipo de documento:	FORMATO	
<b>Proceso:</b>	<b>Nombre del documento:</b>	<b>Código:CM-FOR-01-V01</b>
<b>GESTION CONTABLE Y FINANCIERA</b>	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>	Página 1 de 1

En tal sentido, la entidad aplica para estos grupos lo dispuesto en la CBCF de 2008 y sus modificaciones del año 2013. La Administración determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados, que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. En este sentido no se les aplica costo amortizado.

### **Reconocimiento y Medición**

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y subsecuentemente se valoran a su costo amortizado, usando el método de interés efectivo, menos el deterioro, de ser el caso.

Después del reconocimiento inicial, CLINICA MEISEL S.A.S. medirá un activo financiero, por su valor razonable o por su costo amortizado. Los activos financieros, deberán medirse al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, para lo cual se tomara el importe al que fue medido el activo financiero en el reconocimiento inicial, menos el reembolso del principal, más o menos la amortización acumulada(diferencia existente entre importe en el reconocimiento inicial y el importe al vencimiento) menos deterioro.

Los activos financieros que no tengan establecida una tasa de interés y se clasifiquen como activos corrientes se medirán inicialmente al valor razonable.

Los activos financieros que no se midan al costo amortizado se miden al valor razonable, incluidas las inversiones de la empresa que constituyen instrumentos de patrimonio.

En general los activos financieros de la entidad se reconocen a valor razonable y no tienen costo de transacción, por lo que no se reconocen cifras a través de resultados.

Las inversiones se dejan de reconocer cuando los derechos a recibir son flujos de efectivo de las inversiones que expiran o se transfieren y se ha transferido todos los riesgos y beneficios derivados de su propiedad.

Cuando existen cuentas por cobrar que no han sido atendidas oportunamente por dificultades económicas se reconoce un valor por deterioro al momento de emitir los estados financieros.


### **Deterioro de Activos Financieros**

Para la entidad un activo financiero que no esté registrado al valor razonable con cambios en resultados es evaluado en cada fecha de balance para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro; y que ese evento de pérdida haya tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo que puede estimarse de manera fiable. CLINICA MEISEL S.A.S. reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro de valor en resultados. (Sección 11, p11.21).Bajo este modelo se considera el valor del dinero en el tiempo y no se requiere que una cuenta por cobrar se encuentre vencida para que sea objeto de estimaciones de deterioro.

Cuando en periodos posteriores del importe de la estimación de cuentas por cobrar incobrables disminuya y pueda relacionarse objetivamente con un hecho ocurrido con posterioridad al reconocimiento de la primera estimación por incobrabilidad, CLINICA MEISEL S.A.S. revertirá la estimación reconocida con anterioridad y reconocerá el importe de la reversión en resultados inmediatamente.

### **CLINICA MEISEL SAS**

*Sede Principal:* Yopal, Casanare Dir.: Calle 14 No. 22-91 B. Bello Horizonte. Tel.: 635 6064  
*Celular:* 314 393 3615 – 314 393 6162. *E-mail:* cardiollanos@gmail.com

<b>CLINICA MEISEL SAS</b> Nit: 844 002 258 - 4		
Tipo de documento:	FORMATO	
<b>Proceso:</b>	<b>Nombre del documento:</b>	<b>Código:CM-FOR-01-V01</b>
<b>GESTION CONTABLE Y FINANCIERA</b>	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>	Página 1 de 1

## Baja en cuentas

Un activo financiero, (corresponde, parte de un activo financiero o parte de un grupo de activos financieros similares) se da de baja en cuentas cuando:

- o Expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo;
- o Se transfieran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo o se asuma una obligación de pagar a un tercero la totalidad de los flujos de efectivo sin una demora significativa, a través de un acuerdo de transferencia, y:
  - (a) Se hallan transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo,
  - (b) No se hayan ni transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se haya transferido el control del mismo.

## Propiedad, planta y equipo

CLINICA MEISEL S.A.S. aplicara como política contable el modelo del costo y aplicara esa política a todos los elementos que compongan sus propiedades, planta y equipo. La política relacionada con este grupo se asocia a las secciones 17 y 27 de la NIIF para PYMES.

## Reconocimiento y Medición

**Modelo del costo:** Un elemento de propiedades, planta y equipo se registrara por su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo historio, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso que existan: Comprenden terrenos y edificios relacionados principalmente con sedes de atención de atención al público y oficinas, maquinaria, muebles y enseres, equipo de oficina, equipos de comunicación y computo.

El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas. El costo también incluye los costos de endeudamiento incurridos durante la etapa de construcción de proyectos que requieren un tiempo sustancial para su puesta en operación.


Las propiedades en el curso de construcción para fines de producción, suministro o administrativos se contabilizan al costo, menos cualquier gasto por deterioro reconocida. El costo incluye para los activos calificados, los costos por préstamos capitalizados bajo el método de la tasa de interés efectiva. Estas propiedades se clasifican en las categorías de propiedades, planta y equipo cuando estén terminadas y listas para uso previsto.

Los costos subsecuentes se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, solo cuando es probable que genere beneficios económicos futuros y el costo de estos activos se pueda medir razonable. Los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al estado de resultado del periodo en que estos se incurren.

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera.

## **CLINICA MEISEL SAS**

*Sede Principal:* Yopal, Casanare Dir.: Calle 14 No. 22-91 B. Bello Horizonte. Tel.: 635 6064  
*Celular:* 314 393 3615 – 314 393 6162. *E-mail:* cardiollanos@gmail.com

<b>CLINICA MEISEL SAS</b> Nit: 844 002 258 - 4		
Tipo de documento:	FORMATO	
<b>Proceso:</b>	<b>Nombre del documento:</b>	<b>Código:CM-FOR-01-V01</b>
<b>GESTION CONTABLE Y FINANCIERA</b>	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>	Página 1 de 1

Depreciación de una propiedad, planta y equipo. CLINICA MEISEL S.A.S., reconocerá la depreciación de un activo de propiedad, planta y equipo, en atención a la sección 27 del estándar para PYMES, a saber: Cuando dicho activo esté disponible para su uso, es decir, se encuentre en el lugar y en un contexto necesario para operar de la manera prevista por la administración. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil económica estimada de los activos, hasta el monto de su valor residual. Las vidas útiles económicas estimadas por categorías son las siguientes: La depreciación se aplica en línea recta así:

Descripción	Vida útil	Unidad de la vida útil
Equipo médico científico	8	Años
Equipos de Comunicación y Computación	5	Años
Flota y equipo de transporte terrestre	10	Años
Muebles Equipo de Oficina	10	Años
Construcciones y Edificaciones	45	Años
Leasing vehicular	10	Años

**Deterioro del valor de la propiedad, planta y equipo:** De mas incluir que el deterioro valor es una perdida anormal de valor debido a factores externos que obedecen a criterios de calificación o valoración del activo en un momento dado, para reconocer su valor actual o decidir el cambio de uso después de una evaluación; el deterioro de valor se puede dar en los activos intangibles o en el activo fijo tangible y se produce por encima de la depreciación sistemática o amortización en forma paralela respectivamente, que se determina en el exceso del importe o su valor en libros sobre el importe recuperables.

**CLINICA MEISEL S.A.S.** revisa y ajusta la vida útil, el método de depreciación o el valor residual de la propiedad, planta y equipo; se evaluara a la fecha sobre la cual se informan los estados financieros, los activos de propiedad, planta y equipo que en periodos anteriores se reconoció una perdida por deterioro, la cual puede haber desaparecido o disminuido.


Se reconoce la reversión de perdida por deterioro en el resultado del periodo contable en el cual se presentaron los indicios que ha desaparecido o disminuido.

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

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultado del periodo. Durante los periodos reportados la entidad no vendió ningún activo de este tipo.

**CLINICA MEISEL SAS**

*Sede Principal:* Yopal, Casanare Dir.: Calle 14 No. 22-91 B. Bello Horizonte. Tel.: 635 6064  
*Celular:* 314 393 3615 – 314 393 6162. *E-mail:* cardiollanos@gmail.com

<b>CLINICA MEISEL SAS</b> Nit: 844 002 258 - 4		
Tipo de documento:	FORMATO	
<b>Proceso:</b>	<b>Nombre del documento:</b>	<b>Código:CM-FOR-01-V01</b>
<b>GESTION CONTABLE Y FINANCIERA</b>	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>	Página 1 de 1

### **Otros Activos-Gastos Pagados por Anticipados**

Los gastos pagados por anticipados están conformados principalmente por alquileres o arrendamientos y seguros, cancelados por anticipado, además de otros pagos anticipados que se les haya otorgado a Proveedores y a Contratistas.

#### **Reconocimiento y medición**

Para el Reconocimiento, Medición, Presentación y Revelación de gastos pagados por anticipado, CLINICA MEISEL S.A.S. aplicara las directrices de política contenidas en la sección 18 y otros estándares relacionados.

Para la medición de los activos gastos pagados anticipado se aplicaran los criterios de política establecidos para los activos intangibles. Dichas partidas serán medidas por su costo y amortizadas durante el periodo en el cual se reciben los beneficios.

### **Pasivos Financieros**

Se reconocen como pasivos las obligaciones presentes adquiridas por la entidad.

La característica especial de los pasivos es que CLINICA MEISEL S.A.S. tiene una obligación presente actual de una forma determinada. Tal obligación puede ser de carácter legal o implícito. Si la obligación se hace exigible en los primeros 12 meses se registra a corto plazo, caso contrario se reconoce en un pasivo no corriente.

Son pasivos financieros, los Créditos de Bancos y otras Obligaciones Financieros (prestamos por pagar), obligaciones por arrendamientos financieros, cuentas por pagar y los fondos sociales; el reconocimiento, y medición aplicara de acuerdo a las directrices de política contenidas en los estándares internacionales de presentación de reportes financieros IFRS-NIIF para PYMES: Sección 11 Instrumentos Financieros Básicos y otros estándares relacionados. También aplicara lo establecido para la Presentación de Estados Financieros: Sección 3-Presentación de Estados Financieros, Sección 7-Estado de flujos de Efectivo y otros estándares relacionados.

#### **Reconocimiento y medición**

Una obligación financiera se reconoce en el momento que la entidad bancaria ha depositado el dinero a las cuentas de CLINICA MEISEL S.A.S. por concepto de préstamos y respaldadas por las garantías convenidas.


En el reconocimiento inicial, CLINICA MEISEL S.A.S. mide un pasivo financiero, por su valor razonable, salvo que este difiera del precio de transacción, caso en el cual se aplicara lo dispuesto por la política.

Después del reconocimiento inicial, CLINICA MEISEL S.A.S. mide un pasivo financiero por su costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Para todos los efectos y en virtud a que no existen costos de transacciones en la constitución de obligaciones

#### **CLINICA MEISEL SAS**

*Sede Principal: Yopal, Casanare Dir.: Calle 14 No. 22-91 B. Bello Horizonte. Tel.: 635 6064  
Celular: 314 393 3615 – 314 393 6162. E-mail: cardiollanos@gmail.com*

<b>CLINICA MEISEL SAS</b> Nit: 844 002 258 - 4		
Tipo de documento:	FORMATO	
<b>Proceso:</b>	<b>Nombre del documento:</b>	<b>Código:CM-FOR-01-V01</b>
<b>GESTION CONTABLE Y FINANCIERA</b>	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>	Página 1 de 1

financieras y demás cuentas por pagar o aplicar, la entidad no ve necesario aplicar el costo amortizado.

### **Cuentas por pagar Comerciales**

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar actuales se clasifican como pasivos corrientes, pues su pago debe ser efectuado en un periodo de un año o menos.

Para el efecto comprende las obligaciones financieras a corto plazo, Costos y Gastos por Pagar, Proveedores, , la Retención en la fuente, los Impuesto Gravamen y Tasa por pagar, Retenciones y aportes Laborales, Remanentes por pagar y los sobregiros.

La medición inicial de estas partidas corresponde al costo de los bienes o servicio recibidos la medición posterior se efectúa por el importe en libros y por el valor actual si han cambiado las condiciones.

### **Beneficios a Empleados**

Para el Reconocimiento, Medición, Preparación y Revelación de obligaciones por beneficios a los empleados, CLINICA MEISEL S.A.S. aplicaran las directrices de políticas contenidas en los estándares internacionales de presentación de reportes financieros IFRS-NIIF para PYMES: Sección 28- Beneficios a los empleados y otros estándares relacionados.

#### **Reconocimiento y Medición**

La Medición Inicial se efectúa al costo liquidado individualmente a cada empleado en la nomina, por cada una de las áreas de CLINICA MEISEL S.A.S..

La baja de los beneficios a empleados se alcanza con la cancelación de la obligación.

**Beneficios de Corto y Largo Plazo:** Cuando un empleado haya prestado sus servicios a CLINICA MEISEL S.A.S. los beneficios de corto plazo se reconocerán por el importe sin descontar de tales beneficios, así:

- a) Como un pasivo, después de deducir cualquier importe ya satisfecho.
- b) Como un gasto, a menos que la partida pueda ser incorporada como parte del costo de los activos.

La entidad no cuenta con beneficios de largo plazo o de post-empleo excepto las liquidaciones reglamentadas por el Estado Colombiano.


### **Provisiones y Contingencias**

La política aprobada por la administración está fundada en la IFRS-NIIF para PYMES: Sección 21-Provisiones y Contingencias y otros estándares relacionados.

Siempre que CLINICA MEISEL S.A.S. tenga una obligación actual (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, que sea probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios

#### **CLINICA MEISEL SAS**

*Sede Principal:* Yopal, Casanare Dir.: Calle 14 No. 22-91 B. Bello Horizonte. Tel.: 635 6064  
*Celular:* 314 393 3615 – 314 393 6162. *E-mail:* cardiollanos@gmail.com

<b>CLINICA MEISEL SAS</b> Nit: 844 002 258 - 4		
Tipo de documento:	FORMATO	
<b>Proceso:</b>	<b>Nombre del documento:</b>	<b>Código:CM-FOR-01-V01</b>
<b>GESTION CONTABLE Y FINANCIERA</b>	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>	Página 1 de 1

económicos para cancelar tal obligación y que pueda hacerse una estimación fiable del importe de la obligación se reconocerá una provisión.

Las provisiones se revisan en cada periodo y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del estado de situación financiera. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es importante, el monto de la provisión se reconoce por el valor presente de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando la mejor estimación. La tasa de descuento utilizada para determinar el valor presente es antes de impuestos y refleja el valor temporal del dinero, así como el riesgo específico relacionado con el pasivo en particular, que corresponde. El incremento de la provisión por el paso del tiempo se reconoce en el rubro gasto por intereses.

Las provisiones se revierten contra resultados cuando es menor la posibilidad de ocurrencia de que exista una salida de recursos para cancelar tal obligación.

### **Otros pasivos**

**Los anticipos y avances:** Registra las sumas de dinero recibidas por el ente económico como anticipos y avances recibidos por la venta de servicios, cumplimiento de contratos, convenios y acuerdos debidamente legalizados que han de ser aplicados posteriormente.

### **Capital Social**

El capital social representa la suma del valor nominal de los aportes realizados por el propietario y los valores adicionales que califican como capital social, es el caso de los resultados del ejercicio, los cuales, por criterio de la gerencia se llevan como el acumulado de los años anteriores.

Las características de los instrumentos de capital se establecen tanto en los estatutos de la entidad como en las leyes que los regulan.

### **Reconocimiento y Medición**

Los aportes sociales serán tratados como advierte el artículo 3 del Decreto 2496 de 2015 modificadorio del artículo 1.1.4.6.1 decreto 2420 de ese mismo año el queda como sigue: *“Artículo 1.1.4.6.1 Tratamiento de los aportes sociales. Para la preparación de los estados financieros individuales y separados realizaran el tratamiento de los aportes sociales en los términos previstos en la Ley 79 de 1988 y sus modificaciones”*

Por lo ya expuesto los aportes sociales se reconocen por su valor razonable o pagado por el asociado cuando estos son emitidos, de igual forma se miden los demás grupos del patrimonio, una vez son constituidos o adicionados por el órgano respectivo.


Los excedentes son reconocidas al final del ejercicio contable y se llevaran o aplicaran por su valor de acuerdo a las disposiciones del Representante Legal.

### **Ingresos Ordinarios**

Ingreso de actividades ordinarias: Es la entrada bruta de beneficios económicos durante el periodo, surgidos en el

#### **CLINICA MEISEL SAS**

*Sede Principal:* Yopal, Casanare Dir.: Calle 14 No. 22-91 B. Bello Horizonte. Tel.: 635 6064  
*Celular:* 314 393 3615 – 314 393 6162. *E-mail:* cardiollanos@gmail.com

<b>CLINICA MEISEL SAS</b> Nit: 844 002 258 - 4		
Tipo de documento:	FORMATO	
<b>Proceso:</b>	<b>Nombre del documento:</b>	<b>Código:CM-FOR-01-V01</b>
<b>GESTION CONTABLE Y FINANCIERA</b>	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>	Página 1 de 1

curso de las actividades ordinarias de la entidad, siempre que tal entrada de lugar a un aumento en el patrimonio, que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio.

Para el Reconocimiento, Medición, Presentación y Revelación de **INGRESOS ORDINARIOS**, CLINICA MEISEL SAS aplicara las directrices de política contenidas en los estándares internacionales de presentación de reportes financieros IFRS-NIIF para PYMES: Sección 23 Ingresos Ordinarios y otros estándares relacionados.

La empresa CLINICA MEISEL S.A.S. incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por parte de CLINICA MEISEL S.A.S. por su cuenta propia. CLINICA MEISEL S.A.S. excluirá de los ingresos de actividades ordinarias todos los importes recibidos por cuenta de terceras partes tales como impuestos sobre las ventas, impuestos sobre productos o servicios o impuestos sobre el valor añadido. En una relación de agencia, CLINICA MEISEL SAS incluirá en ingresos de actividades ordinaria solo Unidad funcional de consulta externa : Cardiología, Endocrinología, Medicina Interna, Electrofisiología, Cirugía Cardiovascular, Cirugía Vascular, Hemodinamia, Cardiología Pediátrica, Neumología, Fisioterapia, Rehabilitación Cardiaca, Servicios Capitados

. Los importes recibidos por cuenta del principal no son ingresos de actividades ordinarias de CLINICA MEISEL S.A.S..

Según el marco conceptual, debe ser objeto de reconocimiento toda partida que cumpla la definición de un elemento de los estados financieros, siempre que:

- a) Sea probable que cualquier beneficio económico asociado con la partida llegue a, salga de la entidad; y
- b) El elemento tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

### **Reconocimiento y Medición**

Los ingresos provenientes de la venta de servicios en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de contrapartida recibida o por recibir, neta devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales.

### **Gastos**

Son erogaciones que realiza CLINICA MEISEL S.A.S. con el fin de prestarle apoyo necesario al desarrollo de la actividad y que no se pueden identificar con una operación determinada.

Los gastos son decrementos en los beneficios económicos producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa en forma de salidas; o son disminuciones del valor de los activos, o bien por generación o aumento de pasivos, que dan como resultado, decrementos en el patrimonio.


### **Reconocimiento y Medición**

Inicialmente se miden por el valor en efectivo o por equivalente, por el valor del activo aplicado a la administración o por el valor del pasivo reconocido.

Posteriormente se miden por el importe en libros.

### **CLINICA MEISEL SAS**

*Sede Principal:* Yopal, Casanare Dir.: Calle 14 No. 22-91 B. Bello Horizonte. Tel.: 635 6064  
*Celular:* 314 393 3615 – 314 393 6162. *E-mail:* cardiollanos@gmail.com

<b>CLINICA MEISEL SAS</b> Nit: 844 002 258 - 4		
Tipo de documento:	FORMATO	
<b>Proceso:</b>	<b>Nombre del documento:</b>	<b>Código:CM-FOR-01-V01</b>
<b>GESTION CONTABLE Y FINANCIERA</b>	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>	Página 1 de 1

La baja en cuentas se da cuando se procede al cierre del ejercicio económico, en la determinación de los excedentes del ejercicio.

### **Costos**

Agrupar las cuentas que representan la acumulación de los costos directos e indirectos necesarios en la elaboración de productos ofertados y la presentación de servicios financieros, de acuerdo con la actividad social desarrollada por CLINICA MEISEL S.A.S. en el periodo que se informa.

### **Reconocimiento y Medición**

Se miden por el valor pagado efectivamente o a crédito por los servicios. Posteriormente se acumulan con los periodos anteriores.

La baja en cuentas se da cuando se procede al cierre del ejercicio económico, en la determinación de los excedentes del ejercicio.

### **Resultados del Ejercicio**

Comprende el valor de las ganancias o pérdidas obtenidas por CLINICA MEISEL SAS al cierre de cada ejercicio.

### **Reconocimiento y Medición**

Los resultados del ejercicio se reconocen en el Estado de Situación Financiera cuando son calculados por el cierre del ejercicio contable como un valor positivo o negativo después de calculado el impuesto, si fuese el caso.

La medición inicial lo determina el cierre de las operaciones de las cuentas de resultado. La medición posterior se hace con base en las decisiones del Representante Legal de acuerdo a los requerimientos de carácter legal, estatuario y ocasional.

La baja en cuentas se da con las decisiones del Representante Legal cuando se distribuyen los excedentes en atención a lo dispuesto por la Ley de la empresa.

### **Nota 3. RELACION DE RIESGOS**

La empresa CLINICA MEISEL S.A.S. ha adoptado políticas de ventas de servicios a contado y a crédito, representando alto riesgo de pérdida en la modalidad a crédito. La actividad de este negocio se ejecuta de esta manera para abarcar el mercado de las ENTIDADES PROMOTORA DE SALUD Y DEMÁS ENTIDADES RESPONSABLES DE PAGO.


La empresa maneja valores e inventarios sin póliza de manejo lo que representa un alto riesgo para los intereses de la empresa.

### **Nota 4. GOBIERNO DE GERENCIA**

**Administración y Gerencia:** Estos organismos de administración están constantemente informados respecto a la

#### **CLINICA MEISEL SAS**

*Sede Principal:* Yopal, Casanare Dir.: Calle 14 No. 22-91 B. Bello Horizonte. Tel.: 635 6064  
*Celular:* 314 393 3615 – 314 393 6162. *E-mail:* cardiollanos@gmail.com

<b>CLINICA MEISEL SAS</b> Nit: 844 002 258 - 4		
Tipo de documento:	FORMATO	
<b>Proceso:</b>	<b>Nombre del documento:</b>	<b>Código:CM-FOR-01-V01</b>
<b>GESTION CONTABLE Y FINANCIERA</b>	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>	Página 1 de 1

situación económica y financiera de la empresa a través de reuniones periódicas en donde presentan los estados financieros y la información relacionada con las actividades desarrolladas. Dentro de los procesos de formación se ha hecho énfasis en la responsabilidad que se asume conforme las disposiciones del Código de Comercio artículo 200 y lo dispuesto en la Ley 222 de 1995 en cuanto a los deberes de los administradores artículo 23, y acción social de responsabilidad artículo 25.

También se analizan periódicamente los informes de la revisoría fiscal y se adoptan las estrategias pertinentes para minimizarlos.

**Reportes al Representante Legal y/o Gerente:** La información relacionada con los estados financieros se reportan al Representante Legal conoce el resultado de la evaluación y de las políticas adoptadas para disminuir los riesgos que eventualmente puedan presentarse.

**Estructura organizacional:** La empresa cuenta con una infraestructura organizacional acorde y existe una adecuada segregación de funciones de forma tal que se ejerce control sobre las actividades adelantadas por la misma.

**Verificación de operaciones:** Las operaciones que realiza la entidad constan en documentos debidamente diligenciados y se utilizan los canales de comunicación con que cuenta la entidad para verificar la información relacionada con las diferentes transacciones crediticias. El registro de las operaciones es inmediato a su ocurrencia de forma tal que se evita incurrir en errores que afecten significativamente los estados financieros de la entidad.

**Revisoría Fiscal:** La Revisoría Fiscal de la empresa emite mensualmente informe acompañado de recomendaciones que la Administración acoge con el fin de optimizar sus procesos. Estos informes dirigidos al Representante Legal y/o Gerente quien sus reuniones periódicas los analiza dejando constancia de ello en el acta respectiva.

## NOTAS ESPECÍFICAS


### NOTA No. 5 EFECTIVO Y EQUIVANTE AL EFECTIVO

Corresponde a activos representados en efectivo y cuentas de ahorro y corrientes de inmediata disponibilidad como Caja General, que comprende dineros para la operación de la empresa, Caja Menor y el valor de caja de Base de las sedes.

NOMBRE CUENTA	SALDO NIIF 31/12/2024	SALDO NIIF 31/12/2023	INCREM-DISMIN	%
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO</b>	<b>\$ 639.839.383</b>	<b>\$ 109.519.336</b>	\$ 530.320.047	484%
<b>CAJA</b>	\$ 11.276.470	\$ 12.089.270	-\$ 812.800	-7%
CAJA GENERAL	\$ -	\$ -	\$ -	0%
FONDO CAJA	\$ 11.276.470	\$ 12.089.270	-\$ 812.800	-7%
CUENTAS CORRIENTES	\$ 628.562.913	\$ 97.430.066	\$ 531.132.847	545%
CUENTAS DE AHORRO			\$ -	

### CLINICA MEISEL SAS

*Sede Principal:* Yopal, Casanare Dir.: Calle 14 No. 22-91 B. Bello Horizonte. Tel.: 635 6064  
*Celular:* 314 393 3615 – 314 393 6162. *E-mail:* cardiollanos@gmail.com

<b>CLINICA MEISEL SAS</b> Nit: 844 002 258 - 4		
Tipo de documento:	FORMATO	
<b>Proceso:</b>	<b>Nombre del documento:</b>	<b>Código:CM-FOR-01-V01</b>
<b>GESTION CONTABLE Y FINANCIERA</b>	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>	Página 1 de 1

## NOTA No.6 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Está representado por los valores por cobrar a clientes por la ventas de servicios de Unidad funcional de consulta externa Cardiología, Reumatología, Endocrinología, Hemodinamia Medicina Interna, Electrofisiología, Ginecología y Diagnostico Cardiovascular. Si bien es cierto que el saldo al cierre del periodo es bien representativo, es política del sector salud prestar sus servicios a crédito.

Las cuentas por cobrar tuvieron un aumento de \$12.866.313.656 equivalente a un 42% con respecto al año 2023, debido al incremento de 6.945.058.444 en cuentas por cobrar a clientes, así mismo se registraron anticipos para leasing de construcción por valor de 8.108 Millones por parte del Banco de Bogotá a la constructora Med Health S.A.S. NIT 901.516.036-9, por concepto de **CONSTRUCCIÓN CLINICA DE ALTA COMPLEJIDAD, CON EL FIN DE PRESTAR SERVICIOS MÉDICOS A LA REGIÓN DE LA ORINOQUIA. PRIMERA ETAPA**, cuya obra tiene un porcentaje de ejecución del 59,75% y fecha contractual de terminación 15/05/2025. Se aclara que este último rubro se refleja también en el pasivo como arrendamientos financieros.

NOMBRE CUENTA	SALDO NIIF 31/12/2024	SALDO NIIF 31/12/2023	INCREM-DISMIN	%
<b>DEUDORES</b>	<b>\$ 43.203.558.560</b>	<b>\$ 30.337.244.904</b>	<b>\$ 12.866.313.656</b>	<b>42%</b>
CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES RAD.	\$ 26.514.996.133	\$ 20.624.392.000	\$ 5.890.604.133	29%
CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES SIN RAD.	\$ 2.371.477.865	\$ 1.317.023.554	\$ 1.054.454.311	80%
ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS	\$ 2.356.200.000	\$ 2.356.200.000	\$ -	0%
PROVEEDORES	\$ 17.174.511	\$ 371.336.119	-\$ 354.161.608	-95%
A CONTRATISTAS	\$ -	\$ -	\$ -	#DIV/0!
HONORARIOS	\$ 468.271.623	\$ 459.049.806	\$ 9.221.817	2%
ARRENDAMIENTOS	\$ 13.031.049	\$ 365.142	\$ 12.665.907	3469%
MANTENIMIENTOS EQUIPOS	\$ -	\$ -	\$ -	#DIV/0!
SERVICIOS	\$ -	\$ -	\$ -	#DIV/0!
OTROS GASTOS / COSTOS ANTICIPADO	\$ 180.000.000	\$ 1.972.064	\$ 178.027.936	9027%
ANTICIPOS PARA CONSTRUCCION DE OBRA	\$ 14.908.366.519	\$ 6.800.000.000	\$ 8.108.366.519	119%
ANTICIPOS DE IMPUESTOS	\$ 22.727.643	\$ -	\$ 22.727.643	#DIV/0!
A TRABAJADORES	\$ 64.427.047	\$ 14.174.638	\$ 50.252.409	355%
DEUDORES VARIOS	\$ 133.697.781	\$ 370.130.031	-\$ 236.432.250	-64%
CARTERA DUDOSO COBRO	\$ -	\$ -	\$ -	#DIV/0!
PROVISIONES	-\$ 3.846.811.610	-\$ 1.977.398.451	-\$ 1.869.413.159	95%


Las cuentas por cobrar a Clientes Radicadas reflejan un elevado valor, ya que existen pagos recibidos pendientes por aplicar, teniendo en cuenta el proceso interno de legalización y cruce de cartera con los clientes:

A corte de 31 de Diciembre de 2024, el valor por pagos recibidos es de : \$11.015.671.285, correspondiente a las siguientes entidades:

NIT	ENTIDAD	SALDO ACTUAL
-800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S - EN INTERVENCION BAJO LA MEDIDA DE TOMA DE POSESION	-61.361.106,00
-804002105	COOPERATIVA DE SALUD COMUNITARIA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD SUBSIDIADA COMPARTA EPS-S - EN LIQUIDACION	-20.024.788,00
-830053105	FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	-2.479.226,00

### CLINICA MEISEL SAS

Sede Principal: Yopal, Casanare Dir.: Calle 14 No. 22-91 B. Bello Horizonte. Tel.: 635 6064  
Celular: 314 393 3615 – 314 393 6162. E-mail: cardiollanos@gmail.com

<b>CLINICA MEISEL SAS</b> Nit: 844 002 258 - 4		
Tipo de documento:	FORMATO	
<b>Proceso:</b>	<b>Nombre del documento:</b>	<b>Código:CM-FOR-01-V01</b>
<b>GESTION CONTABLE Y FINANCIERA</b>	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>	Página 1 de 1

-832000464	VISIONAMOS SALUD CENTRO DE DIA	-400.500,00
-832004115	UNIDAD MEDICA ORLUZ SAS	-35.605.708,00
-860066942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	-2.881.372,00
-891800330	UNIVERSIDAD PEDAGOGICA Y TECNO	-557.496,00
-891856000	CAPRESOCA EPS	-938.105.934,00
-900156264	NUEVA EPS	-9.496.957.130,00
-900226715	COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE	-78.444.473,00
-900232628	BIOANALISIS I.P.S SAS CENTRO MEDICO	-30.000,00
-900769055	SERVICIO INTEGRAL DE MEDICINA AMBULATORIA SIMALINK SAS	-25.978,00
-900844482	GESI SALUD IPS S.A.S.	-882.000,00
-900971006	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD NORTE E.S.E	-249.894.707,00
-901022801	LACOR YOPAL IPS SAS	-2.217.600,00
-901097473	MEDIMAS EPS SAS	-21.664.824,00
-901540945	ESM BATALLON DE ASPC N°16	-43.501.337,00
-901541302	DISPENSARIO MÉDICO NIVEL II BOGOTÁ	-48.637.106,00
-901760609	UNION TEMPORAL UT SIGLO XXI C.E.C.	-12.000.000,00
<b>TOTAL</b> <b>25010706001</b>	<b>GIROS PARA ABONO A CARTERA PENDIENTES DE</b>	<b>-</b> <b>11.015.671.285,00</b>

Así mismo el valor reflejado en el rubro cuentas por cobrar a clientes sin Radicar por 2.371.477.865 corresponde a facturación generada del mes Diciembre de 2024, que a la fecha de corte 31/12/2024, estaba por tramite de radicado, sin embargo dicho proceso se realiza los primeros 5 días del mes siguiente por lo que se traslada a facturación radicada en el siguiente periodo.

#### **ANTICIPOS A PROVEEDORES:**

Los anticipos a Proveedores por valor de 17.174.511, no representan afectación al resultado ya que los mismos corresponden a pagos realizados para compra de materiales y servicios de Construcciones de Obra los cuales incrementaran el activo fijo de la Institución, puntualmente Obra la Calera.

**ANTICIPOS DE HONORARIOS:** Corresponde a los recursos entregados para cubrir pagos personales del gerente (Dr. Ciro Gómez) los cuales se amortizan (cruzan) con pagos de la Clínica Meisel que él realice a título personal.

**ANTICIPOS DE ARRENDAMIENTO:** Pago adecuación inicial de inmueble Sede Duitama, el cual el arrendador asumió el 50% del costo, y se amortiza mensualmente con el valor del arriendo.


**ANTICIPO OTROS COSTOS:** Está representado por la compra de un inmueble Lote de Terreno ubicado en la CL 37 N° 20-58 del municipio de Yopal, con matrícula N° 470-52570, pendiente por trámite de escrituración y posterior traslado a PPYE.

**ANTICIPÓS CONSTRUCCION DE OBRA:** Corresponde a los anticipos de Leasing de construcción por valor de 11.861 Millones por parte del Banco de Bogotá a la constructora Med Health S.A.S. NIT 901.516.036-9, por concepto de contrato de obra cuyo objeto es: **“CONSTRUCCIÓN CLINICA DE ALTA COMPLEJIDAD, CON EL FIN DE PRESTAR SERVICIOS MÉDICOS A LA REGIÓN DE LA ORINOQUIA. PRIMERA ETAPA”**, la cual tiene un porcentaje de ejecución del 59,75% y fecha contractual de terminación 15/05/2025. Así mismo pagos por concepto de Canon Extra a la Constructora Med Health S.A.S. por valor de \$3.046.563.783, en desarrollo del contrato de construcción de Obra puntualmente Construcción Centro de Alta complejidad de la Orinoquía Primera Etapa, los cuales una vez finalizada la Obra se trasladarán al activo Fijo de la Institución.

**ANTICIPO DE IMPUESTOS:** Registra los saldos a cargo de entidades gubernamentales y a favor del ente económico, por concepto de anticipos de impuestos y los originados en liquidaciones de declaraciones tributarias, contribuciones y tasas para ser solicitados en devolución o compensación con liquidaciones futuras.

#### **CLINICA MEISEL SAS**

*Sede Principal:* Yopal, Casanare Dir.: Calle 14 No. 22-91 B. Bello Horizonte. Tel.: 635 6064  
*Celular:* 314 393 3615 – 314 393 6162. *E-mail:* cardiollanos@gmail.com

<b>CLINICA MEISEL SAS</b> Nit: 844 002 258 - 4		
Tipo de documento:	FORMATO	
<b>Proceso:</b>	<b>Nombre del documento:</b>	<b>Código:CM-FOR-01-V01</b>
<b>GESTION CONTABLE Y FINANCIERA</b>	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>	Página 1 de 1

-Retención a título de ICA: \$ 22.727.643

#### DEUDORES VARIOS:

Refleja el valor por cobrar a EPS, por concepto de incapacidades \$90.123.050 y de cuentas por cobrar con entidades relacionadas específicamente MED HEALTH SAS, NIT 901.516.036, que asciende a \$43.574.731 ya que posee vinculación según el ART 260-1 del .E.T: c.) Cuando la operación se lleva a cabo entre dos empresas en las cuales una misma persona natural o jurídica participa directa o indirectamente en la administración, el control o el capital de ambas. Una persona natural o jurídica puede participar directa o indirectamente en la administración, el control o el capital de otra cuando I) posea, directa o indirectamente, más del 50% del capital de esa empresa, o, II) tenga la capacidad de controlar las decisiones de negocio de la empresa.


#### PROVISIONES:

Corresponde al valor acumulado , de la provisión Individual de cartera que con corte a 31/12/2024, y al deterioro de cartera por devoluciones puntualmente de Nueva EPS, las cuales están soportadas bajo acta de conciliación de cartera. Por políticas de cartera de la institución dicha cartera no se reclasifica a difícil cobro ya que al hacer dicho proceso el software no permite detallar las facturas al momento de generar un informe de cartera del cliente.

NIT	ENTIDAD	SALDO ACTUAL
13200106001	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	
-800106339	COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA	-4.561,00
-800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S - EN INTERVENCION BAJO LA MEDIDA DE TOMA DE POSESION	-242.208.087,00
-805009741	COOMEVA MEDICINA PREPAGADA SA	-444,00
-830003564	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR S A S	-54.072.469,00
-844001911	COOPERATIVA MEDICA DE SALUD DE	-12.486,00
-860078828	COLSANITAS S.A.	-235.692,00
-890925336	CLINICA DE CIRUGIA AMBULATORIA	-15.664.299,00
-891856000	CAPRESOCA EPS	-650.777.463,00
-892099216	DEPARTAMENTO DEL CASANARE	-16.362.674,00
-900021788	CLINICA LA AMAZONIA IPS LTDA	-4.252.242,00
-900156264	NUEVA EPS	-1.092.482.570,00
-901034213	GRUPO EMPRESARIAL VENUS SAS	-1.535.128,00
-901153500	UNION TEMPORAL MEDISALUD UT	-2.226,00
<b>TOTAL</b> <b>13200106001</b>	<b>DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>-2.077.610.341,00</b>
13200106002	DETRIORO DE CUENTAS POR COBRAR- DEVOL	
-900156264	NUEVA EPS	-1.769.201.269,00
<b>TOTAL</b> <b>13200106002</b>	<b>DETRIORO DE CUENTAS POR COBRAR- DEVOL</b>	<b>-1.769.201.269,00</b>
<b>TOTAL</b> <b>13200106</b>	<b>DEUDORES DEL SISTEMA- AL COSTO</b>	<b>-3.846.811.610,00</b>

#### CLINICA MEISEL SAS

Sede Principal: Yopal, Casanare Dir.: Calle 14 No. 22-91 B. Bello Horizonte. Tel.: 635 6064  
Celular: 314 393 3615 – 314 393 6162. E-mail: cardiollanos@gmail.com

<b>CLINICA MEISEL SAS</b> Nit: 844 002 258 - 4		
Tipo de documento:	FORMATO	
<b>Proceso:</b>	<b>Nombre del documento:</b>	<b>Código:CM-FOR-01-V01</b>
<b>GESTION CONTABLE Y FINANCIERA</b>	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>	Página 1 de 1

## NOTA No.7 INVENTARIOS

Está constituido por Medicamentos utilizados para la prestación del servicio y Material Medico quirúrgico , de igual forma los insumos de alto costo utilizados para los procedimientos de hemodinamia y electrofisiología.

### INVENTARIO EN CONSIGNACIÓN

Corresponde a las existencias de insumos y dispositivos de alto costo que son de propiedad de las casas comerciales, los cuales se reciben en la modalidad de consignación, mediante acuerdo comercial, y se facturan de acuerdo al consumo mensual de las salas de hemodinamia, está representado por los siguientes laboratorios:

25109006001	INVENTARIO EN CONSIGNACION	
-811021765	ST. JUDE MEDICAL COLOMBIA LTDA	-10.579.000,00
-830025149	MEDTRONIC COLOMBIA SAS	-583.425.477,51
-860002134	ABBOTT LABORATORIES DE COLOMBI	-241.630.739,59
-900361174	TERUMO COLOMBIA ANDINA SAS	-10.540.000,00
-900379421	SERVICE AND MEDICAL COLOMBIA S	-1.800.000,00
-900703913	HEALTHY LIVING MPJ S.A.S	-1.399.980,00
-900961620	CARDINAL HEALTH COLOMBIA S A S	-3.900.000,00
-901514511	CORDIS COLOMBIA S.A.S.	-93.045.316,00
-901516036	MED HEALTH SAS	-147.704.804,02
<b>TOTAL</b> <b>25109006001</b>	<b>INVENTARIO EN CONSIGNACION</b>	<b>-1.094.025.317,12</b>


## NOTA No.8 ACTIVOS FIJOS

Corresponde al valor histórico de los activos, al corte de Diciembre de 2024 de los siguientes muebles e inmuebles:

- **Terrenos:**
  1. Lote en la ciudad de Yopal ubicado en la calle 38 No 20-57/6. Con Matricula N° 470-79975 por 5.576 Millones de pesos ,
  2. Lote de terreno ubicado en la Cra 21 N° 37-18 del municipio de Yopal con Matricula N° 470-45219 por 800.000.000
  3. Lote de terreno ubicado en la Cra 21 N° 37-18 del municipio de Yopal con Matricula N° 470-83461 por 650.000.000
- **Construcciones en Curso:** Corresponde al valor acumulado de los pagos realizados del Centro de Alta complejidad de la Orinoquía ubicado en la ciudad de Yopal Casanare , por concepto de Materiales, Honorarios, Transporte, Mano de obra, Instalaciones, Licencias, e insumos, la cual se encuentra en etapa de ejecución con fecha de finalización del 15/05/2025
- **Construcciones y edificaciones:** Inmueble ubicado en el Municipio de la Calera – Conjunto prados del Este CASA A 12 por valor de \$7.295.145.260, adicional está representado por consultorios ubicados en la Unidad cardioneurovascular de los Llanos del Edificio Medicenter, consultorios 404 al 411, por valor de \$1.238.062.406 adquiridos bajo la modalidad de Leasing con Banco de Occidente de los cuales se tiene un saldo a la fecha de corte por valor de 494.386.974
- **Equipos de oficina, cómputo, equipo médico científico:** Se observa un aumento de 627 Millones en razón a la adquisición de nuevos equipos requeridos para la prestación de servicios en la sede principal y en las diferentes sedes a nivel nacional, representados principalmente por equipos médicos para prestación de servicio de la unidad funcional de consulta externa: sondas transeofágicas, ecocardiógrafos, Transductores, Tarjetas electrónicas, Holter, Monitores de presión arterial, Pruebas de esfuerzo,

### CLINICA MEISEL SAS

Sede Principal: Yopal, Casanare Dir.: Calle 14 No. 22-91 B. Bello Horizonte. Tel.: 635 6064  
Celular: 314 393 3615 – 314 393 6162. E-mail: cardiollanos@gmail.com

<b>CLINICA MEISEL SAS</b> Nit: 844 002 258 - 4		
Tipo de documento:	FORMATO	
<b>Proceso:</b>	<b>Nombre del documento:</b>	<b>Código:CM-FOR-01-V01</b>
<b>GESTION CONTABLE Y FINANCIERA</b>	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>	Página 1 de 1

electrocardiógrafos.

- **Equipo de Transporte:** Saldo en libros vehículo BMW JLZ791 que presentó siniestro ocurrido el 27/09/2023, por lo cual se procede a realizar el registro con afectación al activo y estado de resultado respectivamente, ya que el reconocimiento de la reclamación por indemnización(ingreso) se realiza en el siguiente periodo gravable. Concepto 019 CTCP 11 de Enero de 2018.

NOMBRE CUENTA	SALDO NIIF 31/12/2024	SALDO NIIF 31/12/2023	INCREM-DISMIN	%
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>\$ 19.246.892.631</b>	<b>\$ 19.052.907.508</b>	\$ 193.985.123	1%
TERRENOS LOTE	\$ 7.026.099.543	\$ 7.026.099.543	\$ -	0%
CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$ 1.260.245.926	\$ 483.952.335	\$ 776.293.591	160%
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$ 8.533.207.667	\$ 8.533.207.667	\$ -	0%
EQUIPO DE OFICINA	\$ 492.572.955	\$ 475.783.883	\$ 16.789.072	4%
EQUIPO DE COMPUTO	\$ 485.183.611	\$ 458.292.548	\$ 26.891.063	6%
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	\$ 4.971.432.738	\$ 4.387.953.455	\$ 583.479.284	13%
OTROS EQUIPOS	\$ 292.254.293	\$ 387.637.131	-\$ 95.382.838	-25%
EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 74.864.597	\$ 74.864.597	\$ -	0%
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-\$ 3.888.968.699	-\$ 2.774.883.650	-\$ 1.114.085.049	40%

#### DEPRECIACION ACUMULADA

Corresponde al desgaste de los activos tales como edificios, vehículos, maquinaria y equipo diagnóstico, equipo de cómputo y comunicaciones, usando el método de depreciación en línea recta.

DEPRECIACION ACUMULADA CONSTRUCCIONES Y	-201.663.693,00
DEPRECIACION EQUIPO DE OFICINA	-362.961.034,00
DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y C	-339.366.631,00
DEPRECIACION EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO	-2.546.143.829,00
DEPRECIACION EQUIPO DE TRANSPORTE	-27.580.401,00
DEPRECIACION ACUMULADA PROP. DE INVERSIO	-116.728.111,00
DEPRECIACION LEASING ANGIOGRAFO	-294.525.000,00
<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLANT</b>	<b>-3.888.968.699,00</b>

#### ACTIVOS INTANGIBLES:


**LICENCIAS:** Contrato de Licencia de Uso de software DINÁMICA GERENCIAL por valor de \$1.832.599.980, con vigencia de 5 años y fecha de inicio 17/09/2024, con pagos mensuales.

#### NOTA No.9 OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

Constituye el valor adeudado al banco Bogotá, y Occidente por créditos a largo plazo. Presenta un incremento de 5.270 Millones con respecto al año 2023, debido a los anticipos entregados por parte del Banco de Bogotá a la constructora Med Health S.A.S. NIT 901.516.036-9, por concepto de **CONSTRUCCIÓN CLINICA DE ALTA COMPLEJIDAD, CON EL FIN DE PRESTAR SERVICIOS MÉDICOS A LA REGIÓN DE LA ORINOQUIA. PRIMERA ETAPA**, cuya obra tiene un porcentaje de ejecución del 59.75% y fecha contractual de terminación 15/05/2025

#### CLINICA MEISEL SAS

Sede Principal: Yopal, Casanare Dir.: Calle 14 No. 22-91 B. Bello Horizonte. Tel.: 635 6064  
Celular: 314 393 3615 – 314 393 6162. E-mail: cardiollanos@gmail.com

<b>CLINICA MEISEL SAS</b> Nit: 844 002 258 - 4		
Tipo de documento:	FORMATO	
<b>Proceso:</b>	<b>Nombre del documento:</b>	<b>Código:CM-FOR-01-V01</b>
<b>GESTION CONTABLE Y FINANCIERA</b>	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>	Página 1 de 1

21010206002	BANCO BTA ROTATIVO 4127	-101.906.943,83
21010206004	LIBRANZA BANCO DAVIVIENDA	-381.000,00
21010206014	T.C OCCIT MASTER 5651/0279	-1.824.117,11
21010206015	T.C OCCIT VISA 7080/4189	-16.860.713,80
21010206023	BCO BOGOTA LOTE ARA 559051735	-0,97
21010206026	BANCO BTA LOTE 755560216	-97.042.888,07
21010506002	BCO BTACALERA LEASING 7638	-1.924.253.635,22
21010506003	LEASING INMOB 3420 HEMO YOPAL	-494.386.974,00
21011406001	LEASING OCCIDENTE 180154409 ANGIOGRAFO	-1.930.756.146,00
21011406002	LEASING CONSTRUCCION BCO BOG. 853739849	11.861.802.735,00
<b>TOTAL 2101</b>	<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO</b>	<b>16.429.215.154,00</b>

### ACREEDORES VARIOS

Acreeedores varios por 1.464.141.589, corresponde a cuentas por pagar a CLINICA ESPECIALISTAS DE COLOMBIA SAS, sociedad de la que hace parte de la junta directiva el Sr CIRO GOMEZ, generados por prestamos realizados a CLINICA MEISEL SAS en años anteriores, los cuales no tienen establecido plazo de pago ni causan intereses, Adicional Inventario en consignación de insumos de altos costo para las salas de hemodinamia y electrofisiología por parte de las casas comerciales los cuales se reconocen como un inventario prestado y se factura el inventario consumido mensualmente, una vez realizado el corte de inventario con la casa comercial.


-811021765	ST. JUDE MEDICAL COLOMBIA LTDA	-10.579.000,00
-830025149	MEDTRONIC COLOMBIA SAS	-583.425.477,51
-860002134	ABBOTT LABORATORIES DE COLOMBI	-241.630.739,59
-900361174	TERUMO COLOMBIA ANDINA SAS	-10.540.000,00
-900379421	SERVICE AND MEDICAL COLOMBIA S	-1.800.000,00
-900703913	HEALTHY LIVING MPJ S.A.S	-1.399.980,00
-900961620	CARDINAL HEALTH COLOMBIA S A S	-3.900.000,00
-901514511	CORDIS COLOMBIA S.A.S.	-93.045.316,00
-901516036	MED HEALTH SAS	-147.704.804,02
-900534659	CLINICA ESPECIALISTAS DE COLOMBIA SAS	-370.116.272,29
<b>TOTAL</b> <b>25109006001</b>	<b>ACREEDORES VARIOS</b>	<b>-1.464.141.589,41</b>

### NOTA No.10 ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Lo constituye compromisos por pagar a corto plazo, tales como proveedores, honorarios, servicios profesionales y técnicos, servicios públicos, órdenes de servicios temporales, nomina, proveedores, arrendamientos, aportes sociales por pagar, retención en la fuente e impuestos y otras cuentas por pagar.

#### CLINICA MEISEL SAS

*Sede Principal:* Yopal, Casanare Dir.: Calle 14 No. 22-91 B. Bello Horizonte. Tel.: 635 6064  
*Celular:* 314 393 3615 – 314 393 6162. *E-mail:* cardiollanos@gmail.com

<b>CLINICA MEISEL SAS</b> Nit: 844 002 258 - 4		
Tipo de documento:	FORMATO	
<b>Proceso:</b>	<b>Nombre del documento:</b>	<b>Código:CM-FOR-01-V01</b>
<b>GESTION CONTABLE Y FINANCIERA</b>	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>	Página 1 de 1

NOMBRE CUENTA	SALDO NIIF 31/12/2024	SALDO NIIF 31/12/2023	INCREM-DISMIN	%
<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS Y OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	\$ 18.970.212.476	\$ 17.009.055.477	\$ 1.961.156.999	12%
ACREEDORES COMERCIALES	\$ 2.343.521.023	\$ 3.669.173.944	\$ 2.081.105.153	57%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 3.459.701.614	\$ 2.192.392.930	\$ 1.117.054.368	51%
ACREEDORES OFICIALES	\$ 906.503.543	\$ 557.811.035	\$ 557.811.035	100%
RETENCION EN LA FUENTE	\$ 18.234.550	\$ -	\$ 113.328.097	#DIV/0!
RETENCIONES Y APORTES NOMINA	\$ 100.906.600	\$ 79.127.000	\$ 12.543.000	16%
BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ 1.001.840.492	\$ 791.279.093	\$ 180.165.484	23%
OTROS PASIVOS	\$ 11.139.504.653	\$ 9.719.271.475	\$ 6.735.670.742	69%

Las cuentas por pagar a corto plazo reflejan un incremento de 12% respecto al año anterior , correspondiente a 1.961 Millones los cuales están discriminados de la siguiente manera:

**ACREEDORES COMERCIALES:** Corresponde a las obligaciones con proveedores de bienes y servicios para la prestación de servicios de la institución, su disminución obedece a que se ha dado cumplimiento con los pagos, y se ha tenido un buen comportamiento en las negociaciones con los proveedores.

Por vencer	30 días	60 días	90 días	más de 90	Total General:
-\$ 1.168.948.963,92	-\$ 515.959.635,71	-\$ 436.691.079,54	-\$ 188.182.744,00	-\$ 3.738.600,00	-\$ 2.343.521.023,17

**OTRAS CUENTAS POR PAGAR:** Conformada por las partidas de honorarios, mantenimientos, arrendamientos, servicios públicos, seguros, papelería, y otros. Presenta un aumento de 1.267.308.684 correspondiente a un 58%, y discriminada de la siguiente manera:


21200406001	HONORARIOS	-1.280.324.805,07
21200606001	SERVICIOS DE MANTENIMIENTO	-283.396.882,44
21200706001	ARRENDAMIENTOS	-110.896.862,95
21201006001	SERVICIOS PUBLICOS	-5.503.623,40
21201106001	SEGUROS	-14.000.540,90
21201506001	PAPELERIA Y UTILES DE OFICINA	-190.501,05
21201606001	OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	-1.765.388.398,41
<b>TOTAL 2120</b>	<b>COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO</b>	<b>-3.459.701.614,22</b>

**ACREEDORES OFICIALES:** Registra el valor de las obligaciones con entidades oficiales por concepto de retención en la fuente, reteica e impuesto de renta de la vigencia fiscal corriente:

RTE FTE PERIODO 10	\$ 100.260.000,00
RTE FTE PERIODO 11	\$ 87.949.000,00
RTE FTE PERIODO 12	\$ 147.349.000,00
RENTA VIGENCIA FISCAL CORRIENTE	\$ 570.945.543,00
<b>TOTAL ACREEDORES OFICIALES</b>	<b>\$ 906.503.543,00</b>

**CLINICA MEISEL SAS**

*Sede Principal:* Yopal, Casanare Dir.: Calle 14 No. 22-91 B. Bello Horizonte. Tel.: 635 6064  
*Celular:* 314 393 3615 – 314 393 6162. *E-mail:* cardiollanos@gmail.com

<b>CLINICA MEISEL SAS</b> Nit: 844 002 258 - 4		
Tipo de documento:	FORMATO	
<b>Proceso:</b>	<b>Nombre del documento:</b>	<b>Código:CM-FOR-01-V01</b>
<b>GESTION CONTABLE Y FINANCIERA</b>	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>	Página 1 de 1

#### OTROS PASIVOS:

Corresponde a giros recibidos para abono a cartera pendientes de aplicar teniendo en cuenta el proceso interno de legalización y cruce de cartera con los clientes, es la partida que mayor aumento representa en las cuentas por pagar a corto plazo, sin embargo este rubro no se considera como tal una obligación con terceros, que a futuro genere una salida de efectivo ni la obligación de prestar un servicio; sino una cuenta temporal mientras se realiza el proceso de legalización de pagos con las entidades correspondientes, su aumento obedece a que las citas para cruce de cartera han sido demoradas por crisis del sector salud nivel nacional, y no se ha logrado realizar una gestión eficaz y oportuna a dichas legalizaciones.

NIT	ENTIDAD	SALDO ACTUAL
-800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S - EN INTERVENCION BAJO LA MEDIDA DE TOMA DE POSESION	-61.361.106,00
-804002105	COOPERATIVA DE SALUD COMUNITARIA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD SUBSIDIADA COMPARTA EPS-S - EN LIQUIDACION	-20.024.788,00
-830053105	FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	-2.479.226,00
-832000464	VISIONAMOS SALUD CENTRO DE DIA	-400.500,00
-832004115	UNIDAD MEDICA ORLUZ SAS	-35.605.708,00
-860066942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	-2.881.372,00
-891800330	UNIVERSIDAD PEDAGOGICA Y TECNO	-557.496,00
-891856000	CAPRESOCA EPS	-938.105.934,00
-900156264	NUEVA EPS	-9.620.790.498,00
-900226715	COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE	-78.444.473,00
-900232628	BIOANALISIS I.P.S SAS CENTRO MEDICO	-30.000,00
-900769055	SERVICIO INTEGRAL DE MEDICINA AMBULATORIA SIMALINK SAS	-25.978,00
-900844482	GESI SALUD IPS S.A.S.	-882.000,00
-900971006	SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD NORTE E.S.E	-249.894.707,00
-901022801	LACOR YOPAL IPS SAS	-2.217.600,00
-901097473	MEDIMAS EPS SAS	-21.664.824,00
-901540945	ESM BATALLON DE ASPC N°16	-43.501.337,00
-901541302	DISPENSARIO MÉDICO NIVEL II BOGOTÁ	-48.637.106,00
-901760609	UNION TEMPORAL UT SIGLO XXI C.E.C.	-12.000.000,00
<b>TOTAL</b> <b>25010706001</b>	<b>GIROS PARA ABONO A CARTERA PENDIENTES DE</b>	<b>-</b> <b>11.139.504.653,00</b>


#### NOTA No.11 CAPITAL SOCIAL

Es la totalidad de los aportes sociales que el socio pago como aporte inicial y posteriormente capitalizaciones. El cual se encuentra debidamente registrado en cámara de comercio.

NOMBRE CUENTA	SALDO NIIF 31/12/2024	SALDO NIIF 31/12/2023	INCREM-DISMIN	%
CAPITAL SOCIAL	\$ 2.575.942.158	\$ 2.575.942.158	\$ -	0%
APORTES SOCIALES	\$ 2.575.942.158	\$ 2.575.942.158	\$ -	0%

#### CLINICA MEISEL SAS

Sede Principal: Yopal, Casanare Dir.: Calle 14 No. 22-91 B. Bello Horizonte. Tel.: 635 6064  
Celular: 314 393 3615 – 314 393 6162. E-mail: cardiollanos@gmail.com

<b>CLINICA MEISEL SAS</b> Nit: 844 002 258 - 4		
Tipo de documento:	FORMATO	
<b>Proceso:</b>	<b>Nombre del documento:</b>	<b>Código:CM-FOR-01-V01</b>
<b>GESTION CONTABLE Y FINANCIERA</b>	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>	Página 1 de 1

### NOTA No.12 RESERVAS

Presenta un aumento de 320.174.795 como resultado de la reserva legal del 10% de la utilidad del ejercicio año 2023.

NOMBRE CUENTA	SALDO NIIF 31/12/2024	SALDO NIIF 31/12/2023	INCREM-DISMIN	%
RESERVA LEGAL	\$ 979.482.130	\$ 659.307.335	\$ 320.174.795	49%
RESERVA LEGAL	\$ 979.482.130	\$ 659.307.335	\$ 320.174.795	49%

### NOTA No.13 RESULTADO DEL EJERCICIO

Comprende el valor de las utilidades o pérdidas obtenidas por el ente económico al cierre del ejercicio 2024, la cual presenta una variación del 111% respecto al año inmediatamente anterior.

NOMBRE CUENTA	SALDO NIIF 31/12/2024	SALDO NIIF 31/12/2023	INCREM-DISMIN	%
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 6.755.592.943	\$ 3.201.747.945	\$ 3.553.844.998	111%
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 6.755.592.943	\$ 3.201.747.945	\$ 3.553.844.998	111%

### NOTA No.14 RESULTADO DEL EJERCICIOS ANTERIORES

Comprende el valor de los resultados obtenidos en ejercicios anteriores, por utilidades acumuladas que estén a disposición del máximo órgano social o por pérdidas acumuladas no enjugadas.

NOMBRE CUENTA	SALDO NIIF 31/12/2024	SALDO NIIF 31/12/2023	INCREM-DISMIN	%
UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 11.199.149.050	\$ 8.407.974.260	\$ 2.791.174.790	33%
UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 11.199.149.050	\$ 8.407.974.260	\$ 2.791.174.790	33%


### NOTA No.14 SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN PPYE

Se registra superávit de 6.000 Millones como resultado de la revalorización de activos Construcción calera y del lote en la ciudad de Yopal ubicado en la calle 38 No 20-57/6. Con Matricula N° 470-79975 por 3.000 Millones de pesos c/u, los cuales se encuentran soportados con certificado de avalúo comercial por parte de Lonja Inmobiliaria.

NOMBRE CUENTA	SALDO NIIF 31/12/2024	SALDO NIIF 31/12/2023	INCREM-DISMIN	%
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	\$ 6.000.000.000	\$ 6.000.000.000	\$ -	0%
SUPERÁVIT DE REVALUACIÓN PPYE	\$ 6.000.000.000	\$ 6.000.000.000	\$ -	0%

#### CLINICA MEISEL SAS

*Sede Principal:* Yopal, Casanare Dir.: Calle 14 No. 22-91 B. Bello Horizonte. Tel.: 635 6064  
*Celular:* 314 393 3615 – 314 393 6162. *E-mail:* cardiollanos@gmail.com

<b>CLINICA MEISEL SAS</b> Nit: 844 002 258 - 4		
Tipo de documento:	FORMATO	
<b>Proceso:</b>	<b>Nombre del documento:</b>	<b>Código:CM-FOR-01-V01</b>
<b>GESTION CONTABLE Y FINANCIERA</b>	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>	Página 1 de 1

### NOTA No.15 INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Son incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa. Los ingresos ordinarios surgen de las actividades propias del objeto social y se conforman por las unidades funcionales de consulta externa dentro de las cuales se encuentran las siguientes especialidades: Cardiología, endocrinología, medicina interna, electrofisiología, cirugía cardiovascular, cirugía vascular, hemodinamia, cardiología pediátrica, neumología, fisioterapia, rehabilitación cardiaca, servicios capitados, y la unidad funcional de mercadeo conformada por el suministro de medicamentos y dispositivos médicos.

Al amparo de las NIIF para PYMES todos los ingresos son medidos al precio de los servicios y posteriormente se mide por el importe en libros acumulado por todas las actividades durante el periodo.

NOMBRE CUENTA	SALDO NIIF 31/12/2024	SALDO NIIF 31/12/2023	INCREM-DISMIN	%
<b>INGRESOS ORDINARIOS</b>	\$ 42.193.010.463	\$ 32.404.243.641	\$ 9.788.766.822	30%
<b>UNIDAD FUNCIONAL DE C. EXTERNA</b>	\$ 42.188.467.684	\$ 35.125.978.324	\$ 7.062.489.360	20%
CARDIOLOGIA	\$ 25.726.872.661	\$ 20.378.608.941	\$ 5.348.263.720	26%
ENDOCRINOLOGIA	\$ 471.206.963	\$ 246.391.363	\$ 224.815.600	91%
MEDICINA INTERNA	\$ 541.021.603	\$ 323.324.799	\$ 217.696.804	67%
ELECTROFISIOLOGIA	\$ 3.540.696.423	\$ 2.424.261.370	\$ 1.116.435.053	46%
CIRUGIA CARDIOVASCULAR	\$ 120.974.081	\$ 60.085.808	\$ 60.888.273	101%
CIRUGIA VASCULAR	\$ 1.013.211.790	\$ 647.766.184	\$ 365.445.606	56%
HEMODINAMIA	\$ 9.133.732.203	\$ 6.592.775.161	\$ 2.540.957.042	39%
CARDIOLOGIA PEDIATRICA	\$ 482.398.969	\$ 323.780.492	\$ 158.618.477	49%
NEUMOLOGIA	\$ -	\$ 1.882.450	-\$ 1.882.450	
FISIOTERAPIA	\$ 250.911.032	\$ 191.679.602	\$ 59.231.430	
REHABILITACION CARDIACA	\$ 220.633.428	\$ 62.319.691	\$ 158.313.737	254%
SERVICIOS CAPITADOS	\$ 686.808.531	\$ 3.873.102.464	-\$ 3.186.293.933	-82%
			\$ -	
<b>UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO</b>	\$ 3.333.092.282	\$ 1.780.667.186	\$ 1.552.425.096	87%
MEDICAMENTOS	\$ 1.189.649.784	\$ 673.056.298	\$ 516.593.486	77%
DISPOSITIVOS MEDICOS	\$ 2.143.442.498	\$ 1.107.610.888	\$ 1.035.831.610	94%
			\$ -	
<b>DEVOL. REBAJAS Y DCT. EN VENTA</b>	-\$ 3.328.549.503	-\$ 4.502.401.869	\$ 1.173.852.366	-26%
GLOSAS ACEPTADAS	-\$ 197.980.874	-\$ 49.804.269	-\$ 148.176.605	298%
MARGEN DE CONTRATACION	-\$ 42.731.750	-\$ 26.685.963	-\$ 16.045.787	
DEVOLUCIONES EN VENTAS	-\$ 82.296.458	-\$ 839.978.083	\$ 757.681.625	-90%
FACTURACION REVERSADA	-\$ 3.005.540.421	-\$ 3.585.933.554	\$ 580.393.133	


**UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA:** Presenta una variación relativa del 20% respecto al año anterior, las especialidades que mayor variación absoluta representan son cardiología con 5.348 Millones, hemodinamia con 2.540 Millones y servicios capitados -3.186 millones, cuya modalidad de contratación se distribuyó en las especialidades cubiertas por el modelo PGP.

**UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO:** Refleja un incremento del 87% con respecto al año 2023, se justifica con el aumento de facturación de la especialidad de hemodinamia, donde se consumen los dispositivos médicos de alto costo para los diferentes procedimientos que se realizan en las salas, ( angioplastias, arteriografias, implantes coronarios, venografias)

**DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS:** Se observa una variación del 26% en las devoluciones con respecto al año 2023, lo anterior obedece a que disminuyeron los reversos de facturación por valor de 580 Millones y devoluciones por 757 Millones, principalmente debido a que se solicitó al departamento de facturación realizar plan de mejora para disminuir este tipo de operaciones.

#### CLINICA MEISEL SAS

Sede Principal: Yopal, Casanare Dir.: Calle 14 No. 22-91 B. Bello Horizonte. Tel.: 635 6064  
Celular: 314 393 3615 – 314 393 6162. E-mail: cardiollanos@gmail.com

<b>CLINICA MEISEL SAS</b> Nit: 844 002 258 - 4		
Tipo de documento:	FORMATO	
<b>Proceso:</b>	<b>Nombre del documento:</b>	<b>Código:CM-FOR-01-V01</b>
<b>GESTION CONTABLE Y FINANCIERA</b>	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>	Página 1 de 1

**INGRESOS NO OPERACIONALES:** Presenta una disminución del 28% , respecto al año 2023, ya que se redujeron los ingresos por descuentos comerciales y aprovechamientos como consecuencia de finalización contrato de comodato con la casa comercial St. Jude Medical donde nos generaban nota crédito del 10% del consumo mensual, por otro lado se realiza cambio de casa comercial de Abbott a Medtronic, con las cuales se manejan otras condiciones comerciales y de bonificación ( entrega de productos de alto costo de manera gratuita por metas de consumo) ya que esta última bonifica trimestralmente, de la misma forma no se perciben más subsidios del estado ( nómina y nuevos empleos ) por el año 2024.

NOMBRE CUENTA	SALDO NIIF 31/12/2024	SALDO NIIF 31/12/2023	INCREM-DISMIN	%
<b>OTROS INGRESOS, RENDIMIENTOS FINANCIEROS Y OTROS</b>	<b>\$ 419.244.751</b>	<b>\$ 584.465.143</b>	<b>-\$ 165.220.392</b>	<b>-28%</b>
DESCUENTOS CONCEDIDOS	\$ 50.164.472	\$ 90.475.433	-\$ 40.310.962	-45%
REINTEGRO PROVISIONES	\$ 982.060	\$ 20.975.990	-\$ 19.993.930	-95%
REINTEGRO OTROS COSTOS Y GASTOS	\$ 27.441.786	\$ 110.172.689	-\$ 82.730.903	-75%
OTRAS RECUPERACIONES	\$ 110.197	\$ 4.178.434	-\$ 4.068.237	-97%
INDEMNIZACIONES	\$ 203.687.682			
INCAPACIDADES		\$ 4.504.480	-\$ 4.504.480	-100%
APROVECHAMIENTOS	\$ 90.396.316	\$ 150.093.974	-\$ 59.697.657	-40%
SUBSIDIOS ESTATALES			\$ -	#DIV/0!
DONACIONES		\$ 27.510.001	-\$ 27.510.001	-100%
EXCEDENTES PGP-	\$ 32.916.443	\$ 58.576.067	-\$ 25.659.624	-44%
INGRESOS DIVERSOS	\$ 13.276.632	\$ 115.509.641	-\$ 102.233.009	-89%
INTERESES	\$ 269.163	\$ 2.468.434	-\$ 2.199.271	-89%

#### NOTA No.16 GASTOS DE ADMINISTRACION

Los gastos de administración son los ocasionados en el desarrollo del objeto principal del ente económico y registra, sobre la base de causación, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente asociado con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación y organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa de la empresa, incluyendo básicamente las incurridas en las áreas administrativas, ejecutiva, financiera, comercial y legal.


La clasificación de estos gastos presenta a cierre de ejercicio los siguientes valores acumulados:

NOMBRE CUENTA	SALDO NIIF 31/12/2024	SALDO NIIF 31/12/2023	INCREM-DISMIN	%
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>\$ 4.575.845.225</b>	<b>\$ 2.419.557.188</b>	<b>\$ 2.156.288.038</b>	<b>89%</b>
BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ 1.295.096.728	\$ 1.065.627.844	\$ 229.468.885	22%
HONORARIOS	\$ 148.816.000	\$ 108.596.700	\$ 40.219.300	37%
IMPUESTOS	\$ 103.576.677	\$ 41.597.013	\$ 61.979.664	149%
ARRENDAMIENTOS	\$ 192.149.640	\$ 170.339.077	\$ 21.810.563	13%
CONTRIBUCIONES	\$ 18.005.532	\$ 7.008.416	\$ 10.997.116	157%
SEGUROS	\$ 65.480.525	\$ 12.576.770	\$ 52.903.755	421%
SERVICIOS	\$ 107.946.634	\$ 52.212.252	\$ 55.734.381	107%
GASTOS LEGALES	\$ 41.456.499	\$ 44.385.583	-\$ 2.929.084	-7%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 11.871.561	\$ 4.149.204	\$ 7.722.357	186%
ADECUACION E INSTALACION	\$ 4.849.400	\$ 4.953.939	-\$ 104.539	-2%
GASTOS DE VIAJE	\$ 15.682.916	\$ 11.799.283	\$ 3.883.633	33%
DEPRECIACION	\$ 539.037.502	\$ 40.122.048	\$ 498.915.454	1243%
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	\$ 1.869.413.159	\$ 707.120.518	\$ 1.162.292.641	164%
DIVERSOS	\$ 135.330.366	\$ 27.762.563	\$ 107.567.803	387%
EXCEDENTES DE CAPITACION		\$ 121.305.978	-\$ 121.305.978	-100%
DESCUENTOS COMERCIALES	\$ 27.132.086	\$ -	\$ 27.132.086	#DIV/0!

Los gastos administrativos reflejan un aumento del 89% vs el año 2023, dicha variación se encuentra principalmente afectada por los gastos de deterioro de cuentas por cobrar, ya que en el año 2024 se registraron descuentos de actas

#### CLINICA MEISEL SAS

*Sede Principal:* Yopal, Casanare Dir.: Calle 14 No. 22-91 B. Bello Horizonte. Tel.: 635 6064  
*Celular:* 314 393 3615 – 314 393 6162. *E-mail:* cardiolfanos@gmail.com

<b>CLINICA MEISEL SAS</b> Nit: 844 002 258 - 4		
Tipo de documento:	FORMATO	
<b>Proceso:</b>	<b>Nombre del documento:</b>	<b>Código:CM-FOR-01-V01</b>
<b>GESTION CONTABLE Y FINANCIERA</b>	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>	Página 1 de 1

de Nueva EPS para el cierre de la vigencia 2024. Adicional se realiza depreciación de Leasing Angiógrafo de la sala de hemodinamia Tunal, y depreciación de construcciones.

### NOTA No.17 GASTOS FINANCIEROS

Registra el valor de los gastos causados durante el período, en la ejecución de diversas transacciones con el objeto de obtener recursos para el cumplimiento de las actividades del ente económico o solucionar dificultades momentáneas de fondos.

Incluye conceptos tales como: intereses, gastos bancarios, descuentos comerciales y comisiones.GMF.

Los gastos financieros incrementaron en un 116%, debido al mayor valor de intereses cancelados durante el periodo 2024, por concepto de nuevas obligaciones financieras adquiridas : Leasing construcción, leasing angiógrafo para la sala de hemodinamia Tunal, lo cual representa un aumento de 1.266.223.443 en pago de intereses como se puede observar a continuación:

NOMBRE CUENTA	SALDO NIIF 31/12/2024	SALDO NIIF 31/12/2023	INCREM-DISMIN	%
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>\$ 2.390.406.881</b>	<b>\$ 1.108.851.219</b>	<b>\$ 1.281.555.662</b>	<b>116%</b>
GASTOS BANCARIOS	\$ 5.796.891	\$ 9.714.628	-\$ 3.917.737	-40%
COMISIONES	\$ 37.554.439	\$ 31.036.933	\$ 6.517.505	21%
INTERESES	\$ 2.204.699.247	\$ 938.475.804	\$ 1.266.223.443	135%
GMF	\$ 142.356.304	\$ 129.623.854	\$ 12.732.450	10%

### NOTA No.18 COSTOS DE VENTAS

Agrupada las cuentas representan la acumulación de costos directos e indirectos necesarios en las ventas de servicios, de acuerdo con la actividad social desarrollada por la empresa en el periodo reportado, por concepto de honorarios médicos, arrendamientos, servicios, mantenimientos de equipos biomédicos, nomina operativa.


Los costos de prestación de servicios incrementaron en un 4% respecto al año anterior, mientras que los ingresos operacionales aumentaron un 30% , al analizar esta variación entre costo vs ingreso se determina que el incremento de ingresos obedece a retroactivos facturados durante la vigencia 2024 por valor de 6.046 Millones , los cuales no requirieron costo para su ejecución durante el periodo actual ya que los mismos corresponden a saldos a favor por incrementos de tarifas de los contratos.

La operación de desarrollar la actividad de las diferentes especializaciones médicas en diferentes modalidades generó los siguientes costos durante los periodos de reporte:

NOMBRE CUENTA	SALDO NIIF 31/12/2024	SALDO NIIF 31/12/2023	INCREM-DISMIN	%
<b>COSTOS DE VENTAS</b>	<b>\$ 25.074.365.900</b>	<b>\$ 24.143.341.917</b>	<b>\$ 931.023.983</b>	<b>4%</b>
CARDIOLOGIA	\$ 2.735.858.618	\$ 2.435.050.003,33	\$ 300.808.615	12%
ENDOCRINOLOGIA	\$ 149.414.000	\$ 151.170.000,00	-\$ 1.756.000	-1%
MEDICINA INTERNA	\$ 327.869.717	\$ 326.768.670,00	\$ 1.101.047	0%
ELECTROFISIOLOGIA	\$ 322.916.120	\$ 480.955.196,00	-\$ 158.039.076	-33%
GINECOLOGIA	\$ -	\$ 32.303.375,00	-\$ 32.303.375	-100%
NEUROLOGIA	\$ 92.916.675	\$ -	\$ 92.916.675	#DIV/0!
CIRUGIA CARDIOVASCULAR	\$ 419.667.975	\$ 363.505.000,00	\$ 56.162.975	15%
CIRUGIA VASCULAR	\$ 95.200.000	\$ -	\$ 95.200.000	#DIV/0!
HEMODINAMIA	\$ 1.259.694.594	\$ 1.641.442.439,00	-\$ 381.747.845	-23%
MEDICINA GENERAL	\$ 131.380.000	\$ 214.341.001,00	-\$ 82.961.001	-39%
ENFERMERIA	\$ 702.731	\$ 4.062.731,00	-\$ 3.360.000	-83%
PSICOLOGIA	\$ 1.141.000	\$ 342.000,00	\$ 799.000	234%

### CLINICA MEISEL SAS


*Sede Principal:* Yopal, Casanare Dir.: Calle 14 No. 22-91 B. Bello Horizonte. Tel.: 635 6064  
*Celular:* 314 393 3615 – 314 393 6162. *E-mail:* cardiollanos@gmail.com

<b>CLINICA MEISEL SAS</b> Nit: 844 002 258 - 4		
Tipo de documento:	FORMATO	
<b>Proceso:</b>	<b>Nombre del documento:</b>	<b>Código:CM-FOR-01-V01</b>
<b>GESTION CONTABLE Y FINANCIERA</b>	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>	<b>Página 1 de 1</b>

CARDIOLOGIA PEDIATRICA	\$ 611.654.512	\$ 507.213.030,00	\$ 104.441.482	21%
NEUMOLOGIA PEDIATRICA	\$ -	\$ 2.270.000,00	-\$ 2.270.000	-100%
LABORATORIO CLINICO	\$ 1.984.441	\$ 777.000,00	\$ 1.207.441	155%
MEDICINA FAMILIAR	\$ -	\$ 300.000,00	-\$ 300.000	-100%
RADIOLOGIA	\$ -	\$ 19.086.179,00	-\$ 19.086.179	-100%
OTROS HONORARIOS	\$ 1.094.317.591	\$ 912.031.881,00	\$ 182.285.710	20%
ARRIENDO EQUIPO DE OFICINA	\$ 30.236.075	\$ 21.975.107,32	\$ 8.260.968	38%
ARRIENDO INMUEBLES	\$ 728.444.253	\$ 628.324.365,19	\$ 100.119.888	16%
ARRIENDO EQUIPO MEDICO CIENTIF	\$ 11.588.000	\$ 30.363.208,40	-\$ 18.775.208	-62%
ARRIENDO DE VEHICULOS	\$ 356.687.576	\$ 96.266.600,00	\$ 260.420.976	271%
CUOTA DE ADMON	\$ 39.250.150	\$ 46.114.910,34	-\$ 6.864.760	-15%
SERVICIO DE ASEO	\$ 138.346.756	\$ 115.871.409,42	\$ 22.475.346	19%
SERVICIO DE VIGILANCIA	\$ 8.058.413	\$ 5.766.234,02	\$ 2.292.179	40%
SER ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	\$ 28.894.159	\$ 23.258.645,00	\$ 5.635.514	24%
SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA	\$ 303.834.439	\$ 221.855.668,24	\$ 81.978.770	37%
SERVICIO DE AMBULANCIA	\$ 1.990.000	\$ 3.342.680,00	-\$ 1.352.680	-40%
TRANSPORTE FLETES Y ACARREOS	\$ 138.679.413	\$ 230.687.328,00	-\$ 92.007.915	-40%
GAS	\$ 26.702.546	\$ 158.659,00	\$ 26.543.887	16730%
SERVICIO PUBLICIDAD	\$ 3.112.400	\$ 2.280.000,00	\$ 832.400	37%
SERVICIO DE COMUNICACIONES	\$ 98.712.471	\$ 104.066.413,88	-\$ 5.353.943	-5%
SERVICIO DE FUMIGACION	\$ 8.231.217	\$ 7.113.258,96	\$ 1.117.958	16%
OTROS SERVICIOS	\$ 1.528.494.963	\$ 151.675.683,05	\$ 1.376.819.280	908%
SEGURO CUMPLIMIENTO	\$ 23.497.854	\$ 32.506.461,97	-\$ 9.008.608	-28%
SEGURO RESPONSABILIDAD CIVIL Y	\$ 5.807.112	\$ 30.125.765,00	-\$ 24.318.653	-81%
SEGURO TRANSPORTE	\$ 7.082.900	\$ 2.036.300,00	\$ 5.046.600	248%
OTROS SEGUROS	\$ 34.255.711	\$ 36.231.290,00	-\$ 1.975.579	-5%
MANTEN CONSTRUCCIONES Y EDIFIC	\$ 6.930.839	\$ 240.145.643,00	-\$ 233.214.804	-97%
MANTEN EQUIPO MEDICO CIENTIFIC	\$ 255.979.210	\$ 312.449.542,00	-\$ 56.470.332	-18%
MANTENI EQUIPO DE OFICINA	\$ 17.129.352	\$ 13.396.689,92	\$ 3.732.662	28%
MANTEN EQUIPO DE COMPUTACION Y	\$ 14.670.179	\$ 5.355.522,29	\$ 9.314.657	174%
MANTEN EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 66.313.033	\$ 51.013.538,59	\$ 15.299.494	30%
MANTEN PLANTAS Y REDES	\$ 149.580	\$ -	\$ 149.580	#DIV/0!
OTROS MANTENIMIENTOS Y REPARAC	\$ 156.672.909	\$ 63.076.586,16	\$ 93.596.322	148%
MANTENIMIENTO A TANQUES	\$ 4.584.033	\$ 1.570.000,00	\$ 3.014.033	192%
MANTEN Y RECARGA DE EXTINTORES	\$ 1.612.663	\$ 3.702.076,37	-\$ 2.089.413	-56%
COMPRA DE EXTINTORES	\$ 1.060.883	\$ -	\$ 1.060.883	#DIV/0!
INSTALACIONES ELECTRICAS	\$ 6.605.500	\$ 7.748.800,00	-\$ 1.143.300	-15%
ARRGLOS ORNAMENTALES	\$ -	\$ 8.144.893,00	-\$ 8.144.893	-100%
REPARACIONES LOCATIVAS	\$ -	\$ 1.173.000,00	-\$ 1.173.000	-100%
OTROS GASTOS DE ADECUACION E I	\$ 823.747.016	\$ 2.713.605.579,00	-\$ 1.889.858.563	-70%
COMBUSTIBLE	\$ 55.605.117	\$ 42.462.823,98	\$ 13.142.293	31%
PEAJES	\$ 7.244.700	\$ 6.072.398,89	\$ 1.172.301	19%
COSTOS NO DEDUCIBLES	\$ 162.033.298	\$ 6.517.518,00	\$ 155.515.780	2386%
VIATICOS	\$ 719.984.284	\$ 771.819.441,94	-\$ 51.835.158	-7%
IVA MAYOR VALOR COSTO	\$ 421.640.051	\$ 541.590.862,72	-\$ 119.950.811	-22%
DEPRECIACION EQUIPO OFICI	\$ 34.038.183	\$ 31.696.779,00	\$ 2.341.404	7%
DEPRECIACION EQUIPO COMPU	\$ 65.954.041	\$ 58.814.260,00	\$ 7.139.781	12%
DEPRECIACION EQUIPO MEDIC	\$ 496.676.853	\$ 414.989.788,00	\$ 81.687.065	20%
DEPRECIACION EQUIPO DE TR	\$ 7.486.470	\$ 23.023.415,00	-\$ 15.536.945	-67%
GASTOS DE REPRESENTACION Y RELACIONES PU	\$ 1.028.138	\$ 43.699,00	\$ 984.439	2253%
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	\$ 51.085.501	\$ 49.252.138,96	\$ 1.833.362	4%
UTILES DE PAPELERIA Y FOTOCOPI	\$ 89.843.360	\$ 81.619.866,64	\$ 8.223.493	10%
OTROS COSTOS DIVERSOS	\$ 44.581.342	\$ 60.443.531,06	-\$ 15.862.189	-26%
ENVIO CORREO Y TELEGRAMAS	\$ 11.773.660	\$ 14.562.954,00	-\$ 2.789.294	-19%
EQUIPOS BIOMEDICOS DE MENOR CT	\$ -	\$ 2.990.000,00	-\$ 2.990.000	-100%
AJUSTE AL PESO	\$ 30.990	\$ 48.179,28	-	-36%

**CLINICA MEISEL SAS**

*Sede Principal: Yopal, Casanare Dir.: Calle 14 No. 22-91 B. Bello Horizonte. Tel.: 635 6064  
Celular: 314 393 3615 – 314 393 6162. E-mail: cardiollanos@gmail.com*

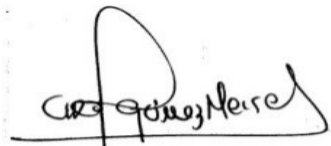
<b>CLINICA MEISEL SAS</b> Nit: 844 002 258 - 4		
Tipo de documento:	FORMATO	
<b>Proceso:</b>	<b>Nombre del documento:</b>	<b>Código:CM-FOR-01-V01</b>
<b>GESTION CONTABLE Y FINANCIERA</b>	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>	Página 1 de 1

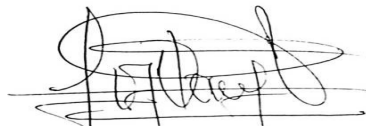
			\$	17.190	
COMISION POR GIRO	\$ 1.705	\$ 12.000,00	-\$ 10.295		-86%
INSUMOS	\$ 5.237.031.619	\$ 5.395.485.748,66	-\$ 158.454.130		-3%
PARQUEADERO VEHICULOS	\$ 1.613.599	\$ 2.258.020,00	-\$ 644.421		-29%
MUEBLES Y ENSERES MENOR CUANTI	\$ 12.182.007	\$ 15.085.448,07	-\$ 2.903.441		-19%
TAXIS Y BUSES	\$ 55.605.805	\$ 43.761.505,00	\$ 11.844.300		27%
DOTACION CONSULTORIOS- COSTO	\$ 37.927.474	\$ 43.184.999,77	-\$ 5.257.526		-12%
SE=ALIZACION-DOTACION CALIDAD	\$ 4.765.042	\$ 3.569.231,00	\$ 1.195.811		34%
EQUIPO OFICINA MENOR CUANTIA-C	\$ 22.186.858	\$ 14.046.868,16	\$ 8.139.990		58%
ACCESORIOS EQU. BIOMEDICOS-COS	\$ 122.483.421	\$ 38.913.099,00	\$ 83.570.322		215%
AUX INCAPACIDAD	\$ 16.292.599	\$ 10.086.673,50	\$ 6.205.926		62%
LICENCIA DE MATERNIDAD	\$ -	\$ 267.000,00	-\$ 267.000		-100%
LICENCIA NO REMUNERADA	\$ 110.880	\$ 1.980.665,00	-\$ 1.869.785		-94%
SUELDOS	\$ 3.301.978.916	\$ 2.646.082.700,40	\$ 655.896.215		25%
AUXILIO DE TRANSPORTE	\$ 241.601.940	\$ 184.199.948,30	\$ 57.401.992		31%
HORA EXTRA DIURNA	\$ 333.395	\$ 274.752,00	\$ 58.643		21%
CESANTIAS	\$ 314.757.400	\$ 247.281.819,00	\$ 67.475.581		27%
INTERESES DE CESANTIAS	\$ 32.343.603	\$ 25.966.434,00	\$ 6.377.169		25%
PRIMA DE SERVICIOS	\$ 314.002.584	\$ 245.062.636,00	\$ 68.939.948		28%
VACACIONES	\$ 188.373.052,90	\$ 157.859.670,10	\$ 30.513.383		19%
BONIFICACION SALARIAL	\$ 32.519.667,00	\$ 27.868.503,00	\$ 4.651.164		17%
APORTES ARL	\$ 70.228.620,00	\$ 52.362.600,00	\$ 17.866.020		34%
SALUD	\$ 5.678.170,00	\$ 5.649.620,00	\$ 28.550		1%
APORTES A PENSIONES	\$ 440.494.736,68	\$ 337.649.020,00	\$ 102.845.717		30%
CAJA DE COMPENSACION	\$ 140.400.653,32	\$ 111.156.670,00	\$ 29.243.983		26%
CAPACITACION AL PERSONAL	\$ 21.600.000,00	\$ 11.892.072,45	\$ 9.707.928		82%
EXAMENES OCUPACIONALES	\$ 18.364.368,00	\$ 22.407.590,00	-\$ 4.043.222		-18%
DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJO	\$ 26.496.721,04	\$ 18.882.746,74	\$ 7.613.974		40%
BONIFICACION NO SALARIAL	\$ 123.905.498,00	\$ 71.125.857	\$ 52.779.641		74%

#### NOTA 19: RESULTADOS DEL EJERCICIO

La utilidad del ejercicio para el periodo 2024 , presenta un aumento del 111% respecto al periodo 2023, mientras que los ingresos incrementaron un 30%, esta desviación se justifica en que los costos de prestación de servicios se mantuvieron por un valor muy cercano a los del año 2023 puesto que durante el año 2024 se facturaron alrededor de 6.046 Millones en retroactivos los cuales no tienen costo directo como se explicó en la nota 18.

NOMBRE CUENTA	SALDO NIIF 31/12/2024	SALDO NIIF 31/12/2023	INCREM-DISMIN	%
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 6.755.592.943	\$ 3.201.747.946	\$ 3.553.844.997	111%


  
**CIRO ALFONSO GOMEZ MEISEL**  
Representante Legal  
CC. 88.139.704

  
**LUZ DARY VELASCO CASTRO**  
Revisor Fiscal  
T.P. No. 214266-T

  
**LUIS FELIPE SIBOCHE**  
TP 206467-T  
Contador Público

#### CLINICA MEISEL SAS

Sede Principal: Yopal, Casanare Dir.: Calle 14 No. 22-91 B. Bello Horizonte. Tel.: 635 6064  
Celular: 314 393 3615 – 314 393 6162. E-mail: cardiollanos@gmail.com

<b>CLINICA MEISEL SAS</b> NIT: 844 002 258 – 4		
Tipo de documento:	FORMATO	
<b>Proceso:</b>	<b>Nombre del documento:</b>	<b>Código:CM-FOR-02-V01</b>
<b>GESTION CONTABLE Y FINANCIERA</b>	<b>CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS</b>	Página 1 de 3

## CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

**Yopal, 10 de Febrero de 2025**

Señores:

**A QUIEN INTERESE:**

Nosotros **CIRO ALFONSO GOMEZ MEISEL** como representante legal y **LUIS FELIPE SIBOCHE ALONSO** en calidad de contador general de **CLINICA MEISEL S.A.S. NIT 844.002.258-4**

### Certificamos:


Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros, estado de situación financiera, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo a **Diciembre de 2024**, de conformidad con **anexo 2** del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para entidades del grupo **2**, al cual pertenecemos; incluyendo las correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y que componen un todo indivisible con los estados financieros

Además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos los cuales se encuentran diligenciados y al día.
- b. Durante este periodo:
  1. No ocurrieron violaciones por parte del representante legal, ni se obtuvo información de que empleados de manejo y otros empleados de la entidad hayan incurrido en las irregularidades del estatuto anticorrupción (Ley 190 de 2005), del estatuto nacional contra el secuestro ( Ley 40 de 1.993) y demás normas legales que permitan que la entidad sea usada para transferir, manejar, aprovechar o invertir dineros o recursos provenientes de actividades delictivas o que haya financiado o pagado secuestros o extorsiones a grupos subversivos o de delincuencia común que operan en el país.
  2. No se obtuvo información relevante sobre el manejo de fondos cuya cuantía permita sospechar razonablemente que son provenientes de actividades delictivas, ante lo cual se hubiese reportado en forma inmediata y suficiente a la Fiscalía General de la Nación o a los cuerpos especiales de la Policía que ésta designe.

**CLINICA MEISEL SAS**


*Sede Principal: Yopal, Casanare Dir.: Calle 14 No. 22-91 B. Bello Horizonte. Tel.: 635 6064  
Celular: 314 393 3615 – 314 393 6114. E-mail: cardiollanos@gmail.com*

<b>CLINICA MEISEL SAS</b> NIT: 844 002 258 – 4		
Tipo de documento:	FORMATO	
<b>Proceso:</b>	<b>Nombre del documento:</b>	<b>Código:CM-FOR-02-V01</b>
<b>GESTION CONTABLE Y FINANCIERA</b>	<b>CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS</b>	Página 2 de 3

3. No se recibieron comunicaciones de entidades reguladoras como la Superintendencia de Sociedades, DIAN, Superintendencia Financiera u otras; relativas al incumplimiento de las disposiciones legales vigentes o a la presentación correcta de los estados financieros de la entidad.
  4. No se presentaron violaciones a las leyes o reglamentos. Estas actuaciones podrían implicar situaciones especiales a revelar en los estados financieros o suscitar obligaciones que serían base para registrar un pasivo contingente.
  5. No se conoce de la existencia de otros pasivos de importancia diferentes a aquellos registrados en los libros o de ganancias o pérdidas contingentes que exigen sean revelados en las notas a los estados financieros.
- c. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con corte de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio de **Diciembre de 2024**. Las Propiedades planta y equipo han sido objeto de avalúo utilizando métodos de reconocido valor técnico y se tiene inventario y control de la propiedad planta y equipo.
  - d. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
  - e. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los estados financieros y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes.
  - f. Las garantías dadas a terceros para el cumplimiento de contratos son suficientes y el cumplimiento de los mismos está garantizado.
  - g. No se ha dado manejo a recursos en forma distinta a la prevista en los procedimientos de la entidad.
  - h. La entidad no tiene planes ni intenciones futuras que puedan afectar negativamente el valor en libros o la clasificación de los activos y pasivos a la fecha de este estado de situación financiera.
  - i. Se ha preparado el presupuesto para el año siguiente en el cual se tienen previstos ingresos suficientes para cubrir los gastos del período y cubrir pérdidas en todo o en parte de años anteriores si las ha habido.
  - j. La entidad ha dado estricto y oportuno cumplimiento al pago de los aportes al sistema de Seguridad Social Integral, de acuerdo con las normas vigentes.
  - k. Se han revelado todas las demandas, imposiciones o sanciones tributarias de las cuales se tenga conocimiento.
  - l. No hemos sido advertidos de otros asuntos importantes que pudiesen dar motivo a demandas y que deben ser revelados.

**CLINICA MEISEL SAS**

*Sede Principal:* Yopal, Casanare Dir.: Calle 14 No. 22-91 B. Bello Horizonte. Tel.: 635 6064  
*Celular:* 314 393 3615 – 314 393 6114. *E-mail:* cardiollanos@gmail.com

<b>CLINICA MEISEL SAS</b> NIT: 844 002 258 – 4		
Tipo de documento:	FORMATO	
<b>Proceso:</b>	<b>Nombre del documento:</b>	<b>Código:CM-FOR-02-V01</b>
<b>GESTION CONTABLE Y FINANCIERA</b>	<b>CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS</b>	Página 3 de 3

- m. No se han presentado acontecimientos importantes después del cierre del ejercicio y la fecha de preparación de este informe, que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros y en las notas.
- n. Los activos diferidos se vienen amortizando de acuerdo con criterios sanos, que indiquen que representan base de ingresos futuros.
- o. Se han hecho todas las provisiones necesarias para proteger los activos de posibles pérdidas incluyendo los seguros, y se han registrado de acuerdo con normas contables vigentes.
- p. La entidad ha cumplido con todos los acuerdos contractuales, cuyo incumplimiento pudiera tener efecto sobre los estados financieros cortados a la fecha.
- q. La entidad ha dado estricto cumplimiento a las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor (legalidad del software) de acuerdo con el artículo 1º de la Ley 603 de Julio 27 de 2000.
- r. La organización **CLINICA MEISEL S.A.S.** no obstaculizó durante **el periodo 2024** de ninguna forma, las operaciones de factoring que los proveedores y acreedores de la entidad han pretendido hacer con sus respectivas facturas de venta.
- s. Nuestra entidad cuenta con procesos y procedimientos de control interno establecidos los cuales son efectuados por la administración y personal asignado para ello de tal manera que provea razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

Dado en Yopal a los 10 días del mes de Febrero de 2025

Cordialmente,



**CIRO ALFONSO GOMEZ MEISEL**

**Representante Legal**

**C.C 88139704**




**LUIS FELIPE SIBOCHE ALONSO**

**TP 206467-T**

**Contador Público**

**CLINICA MEISEL SAS**

*Sede Principal: Yopal, Casanare Dir.: Calle 14 No. 22-91 B. Bello Horizonte. Tel.: 635 6064  
Celular: 314 393 3615 – 314 393 6114. E-mail: cardiollanos@gmail.com*

<b>CLINICA MEISEL SAS</b> NIT: 844 002 258 – 4		
Tipo de documento:	FORMATO	
<b>Proceso:</b>	<b>Nombre del documento:</b>	<b>Código:</b> CM-FOR-02-V01
GESTION CONTABLE Y FINANCIERA	CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS	Página 1 de 5

## DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

### CLINICA MEISEL S.A.S.

**Nit 844.002.258-4**

En cumplimiento con las funciones que por Ley y estatutos me competen y en especial por lo ordenado en el Artículo 209 del Código de Comercio, y normas legales complementarias, presento el dictamen correspondiente al periodo transcurrido desde el primero (01) de enero al treinta y uno (31) de diciembre del 2024. Es mi responsabilidad expresar una opinión sobre la legalidad de los estados financieros.

En mi calidad de Revisor Fiscal, he examinado el Estado de Situación Financiera de CLINICA MEISEL S.A.S. al 31 de diciembre del 2024 y 2023 y los correspondientes estados de resultados, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo, por los años terminados en las fechas 2024 y 2023, así como las correspondientes notas a los estados financieros.

A continuación, presento los puntos principales del presente dictamen:

**1.** Los Estados financieros Individuales de Propósito General correspondientes al ejercicio 2019 y sus respectivas revelaciones o notas, han sido preparadas conforme al marco técnico normativo de las normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), anexo 2 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para entidades del grupo 2.

Dichos estados financieros fueron debidamente certificados por el representante legal y el contador público que los preparó, en los términos del artículo 37 de la ley 222 de 1995. Con dicha certificación se declara que se han verificado previamente las afirmaciones, explícitas e implícitas, en cada uno de los documentos que soportan los estados financieros, los cuales corresponder a:


**1.1 EXISTENCIA.** Los activos y pasivos del ente económico existen en la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el periodo.

**1.2 INTEGRALIDAD.** Todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos.

**1.3 DERECHOS Y OBLIGACIONES.** Los activos representan probables beneficios económicos

**CLINICA MEISEL SAS**

*Sede Principal:* Yopal, Casanare Dir.: Calle 14 No. 22-91 B. Bello Horizonte. Tel.: 635 6064  
*Celular:* 314 393 3615 – 314 393 6114. *E-mail:* cardiollanos@gmail.com

<b>CLINICA MEISEL SAS</b> NIT: 844 002 258 – 4		
Tipo de documento:	FORMATO	
<b>Proceso:</b>	<b>Nombre del documento:</b>	<b>Código:CM-FOR-02-V01</b>
GESTION CONTABLE Y FINANCIERA	CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS	Página 2 de 5

futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidas a cargo del ente económico y presentado en la fecha de corte.

**1.4 VALUACION.** Todos los elementos de los estados financieros han sido reconocidos por los importes y apropiaciones especificadas en las políticas contables.

**1.5 PRESENTACION Y REVELACION.** Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros de propósito general.

**2. ALCANCE DEL TRABAJO DE REVISORIA FISCAL:** Se Planeó y ejecutó la labor de auditoría con autonomía e independencia de criterio y de acción respecto a la administración de CLINICA MEISEL S.A.S. de quienes recibí la colaboración requerida para mi gestión. A través de los programas de auditoría aplicados, como lo disponen en las Normas de Aseguramiento de la Información (NAI) y considerando que la evidencia de la auditoria obtenida fue suficiente y adecuada, se pretende obtener un grado de seguridad razonable de que los estados financieros se encuentran libres de errores materiales.

**2.1 ENFOQUE INTEGRAL:** El trabajo de revisor Fiscal ejecutado para la CLINICA MEISEL S.A.S. por el periodo de enero a diciembre de 2024 comprende la evaluación de los siguientes aspectos:

2.1.1 Cumplimiento de normas legales, estatutarias y reglamentarias.


2.1.2 Efectividad y eficiencia del sistema de control interno.

2.1.3 Aplicación de normas y principios contables.

2.1.4 Razonabilidad de los estados financieros.

2.1.5 Logro de las metas y objetivos institucionales.

**2.2 PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA APLICADOS:** Dentro del marco de las normas de auditoría aplicadas y la técnica de interventoría de cuentas, se aplicaron procedimientos de

<b>CLINICA MEISEL SAS</b> NIT: 844 002 258 – 4		
Tipo de documento:	FORMATO	
<b>Proceso:</b>	<b>Nombre del documento:</b>	<b>Código:CM-FOR-02-V01</b>
GESTION CONTABLE Y FINANCIERA	CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS	Página 3 de 5

inspección , observación, verificación y análisis diseñados para cada uno de los aspectos a evaluar, tales como análisis de procesos administrativos, examen de operaciones , aplicación de pruebas sustantivas, evaluación de normas y principios de contabilidad utilizados y análisis de los principales indicadores financieros para el periodo 2024.

**2.3 ESTADOS FINANCIEROS ANALIZADOS:** Corresponden a los estados financieros básicos de propósito general y sus correspondientes notas de revelación con corte a diciembre 31 de 2024.

**2.4 INFORMES:** Durante el año 2024 se emitieron informes mensuales desde el mes de Enero hasta diciembre del 2024, donde se realizaron recomendaciones de tipo administrativo, jurídico y fiscal al único propietario y gerencia.

**3. CUMPLIMIENTO DE NORMAS:** Con base en la evidencia obtenida en la realización de mi auditoría, expreso mi concepto sobre los siguientes aspectos legales:

**3.1 CONTABILIDAD:** Se lleva conforme a las normas legales y las políticas contables trazadas por la ley 1314 de 2009, y su decreto reglamentario 2420 de 2015, específicamente en el anexo 2 correspondiente a las empresas del grupo 2.


**3.2 OPERACIONES, ACTOS DE LOS ADMINISTRADORES, CORRESPONDENCIA Y COMPROBANTES:** Las operaciones registradas y los actos de los administradores, se ajustan a la ley, los estatutos y las decisiones del único propietario.

La correspondencia, los comprobantes de las cuentas, los libros de actas se llevan y se conservan debidamente archivados.

**3.3 CUSTODIA Y PROTECCION DE BIENES:** Los bienes de la entidad y de terceros en poder de la institución, no se encuentran protegidos adecuadamente con medidas de seguridad que no garantiza su conservación y custodia.

**3.4 OBLIGACIONES TRIBUTARIAS:** CLINICA MEISEL SAS Cumplió oportunamente con la prestación y pago de las declaraciones tributarias de industria y comercio, impuesto predial.

**3.5 APORTES A LAS SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES:** CLINICA MEISEL S.A.S.

<b>CLINICA MEISEL SAS</b> NIT: 844 002 258 – 4		
Tipo de documento:	FORMATO	
<b>Proceso:</b>	<b>Nombre del documento:</b>	<b>Código:CM-FOR-02-V01</b>
<b>GESTION CONTABLE Y FINANCIERA</b>	<b>CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS</b>	Página 4 de 5

cumplió durante el periodo 2024 sus obligaciones de autoliquidación y pago de los aportes del sistema de seguridad social Integral. Los datos incorporados en la planilla única de autoliquidación correspondientes a los afiliados y sus respectivas bases de cotización corresponden a la realidad económica.

La empresa se encuentra a paz y salvo por el pago de aportes a la seguridad social y tiene d.S.A.S.da parafiscal con algunas entidades de las Caja de Compensación a nivel nacional al cierre del ejercicio, de acuerdo con los plazos fijados, esta recomendación fue dada años anteriores la cual se puede evidenciar en los informes de revisor fiscal año 2023 y 2024.

**3.6. DERECHO DE AUTOR:** La empresa cuenta con licencia de software de sistema contable Prosoft con lo cual da cumplimiento a las normas sobre Derecho de Autor contenidas en el Art. 1 de la ley 603 de 2000.

**3.8. OPERACIONES DE FACTORING:** En Cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 87 párrafo 2 de la ley 1676 de 2013 se hace constar que CLINICA MEISEL S.A.S. no realiza operaciones de factoring.

**3.9. ACTUACIONES DE LOS ENTES DE CONTROL:** La empresa presento la información requerida por los entes de control, tales como los informes semestrales y anuales de información financiera a la superintendencia de salud.


La empresa presento informes en medios magnéticos a la DIAN, dentro de los plazos señalados y de conformidad con las instrucciones impartidas.

**4. DICTAMEN A LOS ESTADOS FINANCIEROS:** Con base en el trabajo de auditoria realizado, el cual se ejecutó en forma permanente en cumplimiento a las normas y procedimientos de auditoría con las evidencias obtenidas se determina lo siguiente:

**4.1 CLINICA MEISEL S.A.S.** lleva su contabilidad conforme a las disposiciones legales y técnica contable.

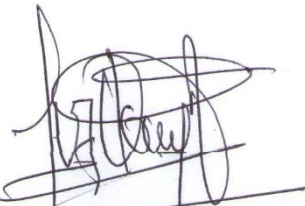
**4.2** El Estado de Cambios en la Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Cambios en el Patrimonio y Flujo de Efectivos y Notas de revelación, corresponden a la información presentada por el aplicativo contable y la contenida en libros oficiales de contabilidad.

En mi opinión, los Estados Financieros de CLINICA MEISEL SAS. diciembre 31 de 2023 y 2024, están presentados en forma fidedigna de acuerdo con las normas de información financiera

<b>CLINICA MEISEL SAS</b> NIT: 844 002 258 – 4		
Tipo de documento:	FORMATO	
<b>Proceso:</b>	<b>Nombre del documento:</b>	<b>Código:</b> CM-FOR-02-V01
GESTION CONTABLE Y FINANCIERA	CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS	Página 5 de 5

aplicables en Colombia, y reflejan razonablemente la situación financiera, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por los años terminados en esta fecha.

Cordialmente,



**LUZ DARY VELASCO CASTRO**  
**Contador Público**  
**Tarjeta Profesional 214266-T**  
**Revisor Fiscal /CLINICA MEISEL SAS**

UNIDAD  
ADMINISTRATIVA  
ESPECIAL

JUNTA CENTRAL  
DE CONTADORES



Certificado No:

80871693EE067879

LA REPUBLICA DE COLOMBIA  
MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO  
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL  
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

CERTIFICA A:  
QUIEN INTERESE

Que el contador público **LUIS FELIPE SIBOCHE ALONSO** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 1118549130 de YOPAL (CASANARE) Y Tarjeta Profesional No 206467-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde la fecha de Inscripción.

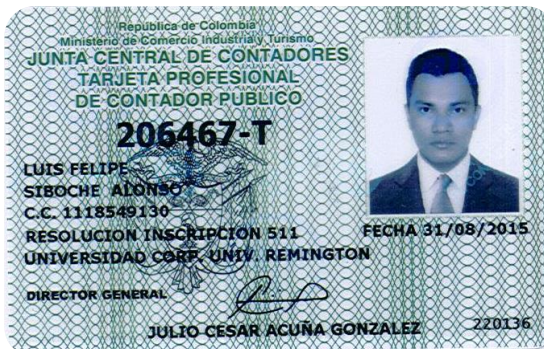
**NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS** \*\*\*\*\*

Dado en BOGOTA a los 12 días del mes de Diciembre de 2023 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

**DIRECTOR GENERAL**

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web [www.jcc.gov.co](http://www.jcc.gov.co) digitando el número del certificado



UNIDAD  
ADMINISTRATIVA  
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL  
DE CONTADORES**



Certificado No:

806ECC782118A9C9

**LA REPUBLICA DE COLOMBIA  
MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO  
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL  
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

**CERTIFICA A:  
QUIEN INTERESE**

Que el contador público **LUZ DARY VELASCO CASTRO** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 1118540482 de YOPAL (CASANARE) Y Tarjeta Profesional No 214266-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde los últimos 5 años.

**NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS** \*\*\*\*\*  
\*\*\*\*\*  
\*\*\*\*\*

Dado en BOGOTA a los 23 días del mes de Enero de 2025 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

  
SANDRA MILENA BARRIOS PULIDO  
**DIRECTOR GENERAL**

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web [www.jcc.gov.co](http://www.jcc.gov.co) digitando el número del certificado