








LABORATORIO CLINICO BACTEREOLOGICO			
FLEMING DE MAGANGUE E.U.			
NIT: 900.024.817-9			
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA			
COMPARTIVOS 2023 - 2024			
MAGANGUE BOLIVAR			
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Activos Corrientes</b>	<b>Notas</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
Efectivo y Equivalente De Efectivo	3	432.647.634	13.967.832
Inversiones e Instrumentos Derivados	5	-	140.000.000
Deudores Comerciales y Otros Deudores	4	360.049.670	484.175.247
Inventarios		0	0
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>\$ 792.697.304</b>	<b>\$ 638.143.079</b>
<b>Activos No Corrientes</b>			
Propiedad Planta y Equipo	6	381.072.425	570.788.584
Activos Intangibles		0	0
Activos Por Impuestos Diferidos		0	0
<b>Total Activos No Corrientes</b>		<b>\$ 381.072.425</b>	<b>\$ 570.788.584</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>\$ 1.173.769.729</b>	<b>\$ 1.208.931.663</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			
<b>Pasivos Corrientes</b>			
Acreedores Comerciales	7	3.960.860	10.381.742
Cuentas por pagar Accionistas		-	-
Impuestos Corrientes por Pagar	8	25.616.469	17.478.235
Obligaciones a Corto Plazo por beneficio a los Empleados	9	12.759.650	17.788.500
Obligaciones a Corto Plazo por arrendamientos Financieros		0	0
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>\$ 42.336.979</b>	<b>\$ 45.648.477</b>
<b>Pasivos No Corrientes</b>			
OBLIGACIONES FINANCIERAS			
Prestamos Bancarios		0	0
Pasivos Diferidos		0	0
<b>Total Pasivos No Corrientes</b>		<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>
<b>Total Pasivos</b>		<b>\$ 42.336.979</b>	<b>\$ 45.648.477</b>
<b>Patrimonio</b>			
Capital en Acciones	10	\$ 2.000.000	\$ 2.000.000
Reservas		189.572.755	194.262.128
Ganancias del Ejercicio		46.893.727	31.850.435
Ganancias Acumuladas		892.966.268	935.170.623
<b>Total Patrimonio</b>		<b>\$ 1.131.432.750</b>	<b>\$ 1.163.283.186</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>		<b>\$ 1.173.769.729</b>	<b>\$ 1.208.931.663</b>
			
JACQUELINE DEL CARMEN VILLA ECHENIQUE	NOEMI CERPA ECHEVERRIA		
C.C No. 34.981.127	CONTADOR		
Representante Legal	T.P. No. 56685-T		
LABORATORIO CLINICO BACTEREOLOGICO			
FLEMING DE MAGANGUE E.U.			
NIT: 900.024.817-9			
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL			
COMPARTIVOS 2023 - 2024			
MAGANGUE BOLIVAR			
<b>INGRESOS</b>	<b>Notas</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
Servicios de Laboratorio	11	562.745.198	787.319.723
Devoluciones En Ventas		0	0
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>			
Otros Ingresos	12	20.429.120	17.834.720
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>\$ 583.174.318</b>	<b>\$ 805.154.443</b>
<b>COSTO DE VENTA</b>			
Costos Servicios Laboratorio	13	141.813.306	478.012.534
<b>GANANCIA BRUTA BRUTA</b>		<b>\$ 441.361.012</b>	<b>\$ 327.141.909</b>
Gastos de Administracion	14	367.503.093	276.332.848
Otros Gastos		0	0
<b>GANANCIAS POR ACTIVIDADES DE OPERACION</b>		<b>\$ 73.857.919</b>	<b>\$ 50.809.061</b>
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>			
Gastos Bancarios	15	1.713.723	1.808.391
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO</b>		<b>\$ 72.144.196</b>	<b>\$ 49.000.670</b>
Impuesto de Renta		25.250.469	17.150.235
<b>GANANCIA NETA</b>		<b>\$ 46.893.727</b>	<b>\$ 31.850.435</b>
			
JACQUELINE DEL CARMEN VILLA ECHENIQUE	NOEMI CERPA ECHEVERRIA		
C.C No. 34.981.127	CONTADOR		
Representante Legal	T.P. No. 56685-T		



LABORATORIO CLINICO BACTEREOLOGICO					
FLEMING DE MAGANGUE E.U.					Vigilado  Supersalud
NIT: 900.024.817-9					
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO					
COMPARTIVOS 2023 - 2024					
MAGANGUE-BOLIVAR					
COD	CUENTAS	SALDOS INICIALES 2023	MOVIMIENTOS		SALDO FINAL 2024
			DEBE	HABER	
<b>31</b>	<b>CAPITAL SOCIAL</b>				
	CAPITAL AUTORIZADO	\$ 2.000.000			\$ 2.000.000
	(-) CAPITAL POR SUSCRIBIR	\$ 2.000.000			\$ 2.000.000
	<b>(=) CAPITAL SUSCRITO</b>	\$ 2.000.000			\$ 2.000.000
	(-) CAPIATL SUSCRITO POR COBRAR	\$ -			\$ -
	<b>(=) CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO</b>	\$ 2.000.000			\$ 2.000.000
<b>32</b>	<b>SUPERAVIT DE CAPITAL</b>				
	PRIMA EN COLOCACIÓN DE ACCIONES	\$ -			\$ -
<b>33</b>	<b>RESERVAS</b>				
	LEGAL	\$ 189.572.755		4.689.373	\$ 194.262.128
	OCACIONALES	\$ -			\$ -
<b>34</b>	<b>REV. DEL PATRIMONIO</b>	\$ -			\$ -
	AJUSTES CONTABLES	\$ -			\$ -
<b>36</b>	<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	\$ 46.893.727	\$ 46.893.727	31.850.435	\$ 31.850.435
<b>37</b>	<b>UTILIDAD ACUMULADA</b>	892.966.268	4.689.372	\$ 46.893.727	\$ 935.170.623
<b>38</b>	<b>SUPERAVIT POR VALORIZACIONES</b>	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
	<b>TOTALES</b>	\$ 1.131.432.750	\$ 51.583.099	\$ 83.433.535	\$ 1.163.283.186
					
JACQUELINE DEL CARMEN VILLA ECHENIQUE			NOEMI CERPA ECHEVERRIA		
C.C No. 34.981.127			CONTADOR		
Representante Legal			T.P. No. 56685-T		



LABORATORIO CLINICO BACTEREOLOGICO		Vigilado  Supersalud
FLEMING DE MAGANGUE E.U.		
NIT: 900.024.817-9		
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO		
A DICIEMBRE 2023- 2024		
Detalle	2023	2024
<b>Entradas de efectivo</b>		
Dinero líquido disponible al inicio del(en las cuentas bancarias, o en Cajas Mayores y menores)	547.218.712	432.647.634
Valor de las ventas de contado	0	0
Valor de los recaudos de cartera	562.745.198	835.267.301
Valor de los recaudos de prestamos otorgados a socios, empleados o particulares	0	0
Valor de los prestamos que se tramiten ante bancos	0	0
Valor de los prestamos que se reciba de los socios	0	0
Ventas ocasionales de activos fijos u otros ingresos Ocasionales	0	0
Valor de intereses ganados en bancos o sobre prestamos a particulares	20.429.120	17.834.720
Valor recibido sobre acciones o CDT que se poseen en empresas	0	0
Subtotal Entradas de efectivo en el año	1.130.393.030	1.285.749.655
Subtotal disponible ANTES de gastos	1.130.393.030	1.285.749.655
<b>Salidas de Efectivo</b>		
Pago de Personal	(185.086.537)	(118.754.100)
Pago de Honorarios, Servicios	(111.139.450)	(115.274.452)
Pagos de Seguros	(3.164.357)	(2.096.540)
Pagos a proveedores	(183.777.597)	(471.591.652)
Pagos de Matenimiento y Diversos	(34.854.490)	(24.353.453)
Pagos de arrendamientos de locales, maquinarias o vehículos	0	0
Pagos de obligaciones financieras y gastos financieros con bancos, particulares o socios	(83.456.902)	(178.836.569)
Pagos de impuestos	(5.165.777)	(5.165.777)
Pagos en Inversion CDT y Otras Inersiones	0	(264.608.994)
Pagos de dividendos o participaciones a los socios o accionistas	(91.100.286)	(91.100.286)
Subtotal Salidas de efectivo en el Año	(697.745.396)	(1.271.781.823)
Dinero líquido disponible al final de Año (en las cuentas bancarias, o en Cajas)	432.647.634	13.967.832
		
JACQUELINE DEL CARMEN VILLA ECHENIQUE	NOEMI CERPA ECHEVERRIA	
C.C No. 34.981.127	CONTADOR	
Representante Legal	T.P. No. 56685-T	



**NOTAS Y REVELACIONES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A DICIEMBRE 31 DE 2024**

**NOTA No. 1** La compañía **LABORATORIO CLÍNICO BACTERIOLÓGICO DE MAGANGUÉ E.U** con Nit. No 900.024.817-9 y domicilio principal en el municipio de Magangué Bolívar- Colombia en la Calle 17 N° 6A-79, inscrita en la Cámara de Comercio de Magangué. el día 23 de Mayo de 2005 bajo el registro No. 2819. Su objeto social es "Prestación de Servicios de Laboratorio Clínico".

Fecha de corte Estados Financieros: Diciembre 31 de 2024.

**NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables**

**Sistema Contable** La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía **LABORATORIO CLÍNICO BACTERIOLÓGICO DE MAGANGUÉ E.U**, se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Sociedades y normas legales expresas en Colombia, Decretos 2649 y 2650 de 1993 y sus modificatorios.

**Unidad Monetaria** De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el peso colombiano.

**Inversiones** Son registradas al costo de adquisición y se re expresan de acuerdo al PAAG mensual establecido por el DANE, con excepción de las inversiones *temporales* (Bonos, Títulos, Cédulas, etc.). Se contabilizan atendiendo lo señalado en la Circular Externa No. 05 de octubre de 1998 emanada de la Superintendencia de Sociedades

**Deudores** La cartera con clientes tiene una rotación de 30 días, las provisiones se calcularon de acuerdo al reconocimiento de las contingencias de pérdida, tomando como base para este la cartera vencida.

**Propiedades, planta y equipo** Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método línea recta.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

**Provisión para Impuesto de Renta** La provisión para impuesto de renta corresponde para el año gravable respectivo, al mayor valor determinado resultante de los cálculos efectuados por el método de renta líquida y el de renta presuntiva, aplicando a dicho valor la tarifa de impuesto vigente del 35% por el año gravable 2024.

**Obligaciones laborales** Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de prestaciones legales y extralegales.

**Reconocimiento de Ingresos Costos y Gastos** Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.



## NOTAS

<b>NOTA No. 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>	<b>2024</b>
Banco Bogotá	8.890.086
Bancolombia	5.077.746
<b>NOTA No. 4 INVERSIONES</b>	<b>2024</b>
<b>CDT</b>	
CDT BANCO BOGOTA	100.000.000
CDT BANCOLOMBIA	40.000.000
<b>TOTALES</b>	<b>153.969.856</b>
<b>NOTA 5 DEUDORES COMERCIALES Y OTROS DEUDORES</b>	<b>2024</b>
<b>CUENTAS POR COBRAR CLIENTES</b>	
ESE HOSPITAL DE CICUCO	\$ 4.364.620
ECOPETROL	\$ 324.400
HOSPITAL NAVAL DE CARTAGENA	\$ 4.865.847
SISESGA DE LOS RIOS	\$ 10.163.290
COORPORACION INSTITUTO NEURO REHABILITACION INTEGRAL	\$ 634.147
CENTRO NEUROCIENCIA DEL CARIBE	\$ 1.970.625
SALUD EN CASA	\$ 3.913.000
CAJACOPI	\$ 181.613.176
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR CLIENTES</b>	<b>\$ 207.849.105</b>
<b>CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS</b>	
JACQUELINE VILLA ECHENIQUE	260.579.748
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS</b>	<b>\$ 260.579.748</b>
<b>ANTICIPO IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES</b>	
Dian	15.746.394
<b>TOTAL ANTICIPO IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES</b>	<b>\$ 15.746.394</b>
<b>TOTAL DEUDORES COMERCIALES Y OTROS DEUDORES</b>	<b>\$ 484.175.247</b>
<b>NOTA No. 6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS</b>	<b>2024</b>
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	550.000.000
EQUIPOS DE OFICINA	68.756.810
EQUIPO DE COM Y COMPUTACIÓN	24.710.229
EQUIPO MEDICO – CIENTÍFICO	240.351.465
MENOS: DEPRECIACIÓN ACUMULADA	- 313.029.920
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 570.788.584</b>




<b>NOTA 7 ACREEDORES COMERCIALES</b>	<b>2024</b>
<b>PROVEEDORES</b>	
ANNAR DIAGNOSTIG	992.000
BIORESIDUOS	98.425
CLINICA ANDRADE NARVAEZ COLCAN SAS	3.594.700
DIAGNOSTILAB	3.415.777
DOTACIONES BM	117.440
REACTIVOS JBG SAS	324.030
REALAB	251.800
VELEZ LAB	1.587.570
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 10.381.742</b>
<b>NOTA No. 8 IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR</b>	<b>2024</b>
RETENCIONES EN LA FUENTE	
Servicios	328.000
Compras	-
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	
Dian	17.150.235
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 17.478.235</b>
<b>NOTA No.9 OBLIGACIONES LABORALES</b>	<b>2024</b>
ERCILIA DIAZ	7.207.620
CLAUDIA MARCHENA	3.587.440
JORGE LUIS GUZMAN	3.587.440
SUAD ARANA CHAZOUL	3.406.000
<b>TOTAL OBLIGACIONES LABORALES</b>	<b>\$ 17.788.500</b>
<b>NOTA 10 CAPITAL</b>	<b>2024</b>
<b>SOCIEDADES POR ACCIONES</b>	
JACQUELINE VILLA ECHENIQUE	2.000.000
<b>NOTA No. 11 INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>2024</b>
PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE LABORATORIO	787.319.723
<b>NOTA No. 12 COSTO DE VENTA</b>	<b>2024</b>
COSTOS PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE LABORATORIO	478.012.534



<b>NOTA No. 13 GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>2024</b>
SUELDOS	79.812.000
AUXILIO DE TRANSPORTE	3.888.000
APORTES ARL	3.474.000
APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y/O CESANTÍAS	10.274.400
APORTES CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	3.193.200
CESANTÍAS	6.975.000
INTERESES DE CESANTIAS	837.000
VACACIONES	3.325.500
PRIMA DE SERVICIOS	6.975.000
SEGUROS	2.096.540
SERVICIO DE ASEO	1.172.350
ASISTENCIA TECNICA	92.496.764
ENERGIA ELECTRICA	17.844.360
SERVICIOS DE COMUNICACION	3.760.978
GASTOS LEGALES	1.368.562
GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	2.541.765
DEPRECIACION EQUIPO DE OFICINA	3.424.341
DEPRECIACION EQUIPO DE COMP Y COMUNICACIÓN	1.025.416
DEPRECIACION EQUIPO MÉDICO-CIENTÍFICO	10.035.984
OTROS GASTOS DIVERSOS	21.811.688
<b>TOTALES</b>	<b>276.332.848</b>
<b>NOTA No. 14 INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>2024</b>
FINANCIEROS	
Intereses Financieros	17.834.720
<b>TOTALES</b>	<b>17.834.720</b>
<b>NOTA No. 15 GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>2024</b>
FINANCIEROS	343.370
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	1.465.021
<b>TOTALES</b>	<b>1.808.391</b>

**NOTA 14 UTILIDAD:** Para el 2024, antes de impuesto representó un 6,1% de los Ingresos.



**JACQUELINE DEL CARMEN VILLA ECHENIQUE**  
Representante Legal.



**NOEMÍ CERPA ECHEVERRÍA**  
TP. No.56685 - T  
Contador.