

REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DE NARIÑO
MUNICIPIO DE TUQUERRES

IPS POLICLINICO CER S.A.S
NIT 901.058.247-0

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Valores expresados en pesos colombianos)

"VIGILADOS SUPERSALUD"

CODIGO	DESCRIPCION	NOTAS	2020	I.D.P.	2019	I.D.P.	V. ABSOLUTA
1	ACTIVOS						
	ACTIVOS CORRIENTES						
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	3	20,268,918	43.06%	48,290,339	72.75%	(28,021,421)
1101	Efectivo		20,268,918		48,290,339		
13	CUENTAS POR COBRAR	4	14,177,219	30.12%	5,457,155	8.22%	8,720,064
1301	Deudores del Sisitema precio de transferencia valor nomina		2,624,500		1,455,471		
1308	Cuentas por cobrar a socios y accionistas al costo		-		957,850		
1314	Anticipos de Impuestos y contribuciones o saldos a favor		11,552,719		3,043,834		
1315	Anticipos de Impuestos y contribuciones o saldos a favor		-		-		
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		34,446,137	73.17%	53,747,494	80.97%	(19,301,357)
	ACTIVOS NO CORRIENTES						
15	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	5	8,168,000		8,168,000	12.31%	
1501	Propiedad planta y equipo al modelo del costo		8,168,000	17.35%	8,168,000		-
17	ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA		4,462,500		4,462,500	6.72%	
1701	Activos intangibles al costo		4,462,500		4,462,500		
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		12,630,500	26.83%	12,630,500	19.03%	-
	TOTAL ACTIVOS		47,076,637	100.00%	66,377,994	100.00%	(19,301,357)
2	PASIVOS						
	PASIVOS CORRIENTES						
21	PASIVOS FINANCIEROS	6	274,075,782	0.93	194,923,262	0.916286	79,152,520
2101	Obligaciones Financieras al costo		-		9,141,400		
2105	Cuentas por Pagar al costo		5,908,483		4,486,515		
2113	Cuentas por Pagar con contratistas al costo		8,216,995		3,052,679		
2120	Costos y Gastos por pagar al costo		13,079,051		37,245,289		
2127	Cuentas por pagar con socios o accionistas al costo amortizado		246,871,253		140,644,588		106,226,665

2131	Retenciones y Aportes de Nomina	-		352,791		
22	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	180,634		136,241	0.00	
2201	Retencion en la Fuente	180,634		136,241		
2202	De Renta y Complementarios	-		-		
23	Beneficios a los Empleados	21,132,696		17,672,506	0.08	
2301	Beneficios a los Empleadosa corto plazo	21,132,696		17,672,506		
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	295,389,112	100.00%	212,732,009		82,657,103
	TOTAL PASIVOS	295,389,112	100.00%	212,732,009		82,657,103
	PATRIMONIO					
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	10,000,000	- 0.04	10,000,000	- 0.07	
3101	Capital Suscrito y Pagado	10,000,000		10,000,000		-
33	RESERVAS	4,149,433		4,149,433	- 0.03	
3301	Reservas bligatorias	4,149,433		4,149,433		
35	RESULTADOS DEL EJERCICIO	(262,461,909)	1.06	(160,133,448)	1.10	(102,328,461)
3501	Resultados del Ejercicio	(102,328,461)	0.41	(180,466,424)		78,137,963
3502	Resultado Acumulado	(160,133,448)		20,332,976		-
	TOTAL PATRIMONIO	(248,312,476)	100.00%	(145,984,015)	100.00%	(102,328,461)
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	47,076,637	100.00%	66,747,994	100.00%	(19,671,358)

Las notas que se acompañan son parte integrante de los mismos.



GRACIELA ENRIQUETA BRAVO URBANO
Representante Legal



FANY YOLANDA GUERRERO
CONTADOR
TP 121.921-T

REPUBLICA DE COLOMBIA
 DEPARTAMENTO DE NARIÑO
 MUNICIPIO DE TUQUERRES
 IPS POLICLINICO CER S.A.S
 NIT 901.058.247-0

ESTADOS INTEGRALES DEL PERIODO Y OTROS ESTADOS INTEGRALES
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
 (Valores expresados en miles de pesos Colombianos)

"VIGILADOS SUPERSALUD"

CODIGO	DESCRIPCION	NOTAS	2020	I.D.P.	2019	I.D.P.	V. ABSOLUTA
4	INGRESOS				65,408,201	100%	
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		90,915,996	100%	65,408,201		25,507,795
4101	Ingresos de las Instituciones Prestadoras de servicios de Salud	8	90,915,996		65,408,201		
6	COSTO DE VENTAS	9	125,706,411	138%	131,843,239	202%	(6,136,828)
61	COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD		125,706,411		131,843,239		
6101	Prestacion de servicios de salud		125,706,411		131,843,239		
	EXCEDENTE O (DEFICIT) BRUTO		(34,790,415)	-38%	(66,435,038)		-
51	GASTOS DE ADMINISTRACION	10	66,319,207	73%	106,376,704	163%	(40,057,497)
5101	Sueldos y Salarios		32,722,628		54,368,973		
5103	Contribuciones Efectivas		10,980,444		15,409,299		
5105	Prestaciones sociales		9,125,624		10,791,248		
5107	Gastos por Honorarios		10,881,000		11,700,000		
5108	Gastos por impuestos distintos de gastos por impuesto a las ganancias		156,681		317,457		
5109	Arrendamientos operativos		-		-		
5112	Seguros		319,330		162,817		
5113	Servicios		400,000		5,410,321		
5114	Gastos Legales		813,500		5,307,505		
5115	Gastos de Reparacion y Mantenimiento		920,000	1%	2,498,118	3.82%	(1,578,118)
5116	Adecuacion e Instalacion		-		410,966		
5117	Gastos de Transporte		-		-		
5118	Depreciacion de Propiedad Planta y Equipo		-		-		
	EXCEDENTE O (DEFICIT) DE LA OPERACIÓN		(101,109,622)		(172,811,742)	-264.21%	
	OTROS GASTOS		3,387,945	4%	5,273,796		(1,885,851)
5138	Otros Gastos		3,387,945		5,273,796		
	EXCEDENTE O (DEFICIT) DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		(104,497,567)		(178,085,538)		
	OTROS INGRESOS	11	6,473,557	7%	3,544,964		2,928,593
4201	Financieros		107,727		3,544,964		
4211	Recuperaciones		830				
4214	Diversos		6,365,000				
53	FINANCIEROS		4,304,450		2,069,850		
5301	Gastos Financieros		4,304,450		2,069,850		

55 IMPUESTOS A LAS GANANCIAS
5501 Impuesto a las Ganancias corrientes

- 3,856,000
3,856,000

EXCEDENTE O (DEFICIT) NETO

12 (102,328,461) -113% (180,466,424)

Las notas a los estados financieros son parte integrante de los mismos.



GRACIELA ENRIQUETA BRAVO URBANO
Representante Legal



FANY YOLANDA GUERRERO
CONTADOR

REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DE NARIÑO
MUNICIPIO DE TUQUERRES

IPS POLICLINICO CER S.A.S
NIT 901.058.247-0

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(Valores expresados en miles de pesos Colombianos)

FECHA DE PUBLICACION : 31 DE MARZO DE 2021
"VIGILADOS SUPERSALUD"

2020

FLUJOS DE EFECTIVO GENERADO POR LAS OPERACIONES DEL AÑO:

RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO (102,328,461)

MAS (MENOS) GASTOS (INGRESOS) QUE NO AFECTARON EL CAPITAL DE TRABAJO:

Depreciacion -
Amortizacion

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:

Deudores 22,396
Propiedad planta y equipo (8,168,000)
inversiones -
Intangibles -
Cuentas por pagar -
Obligaciones laborales -
Impuestos -
Otros pasivos -
EFFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN (110,518,857)

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION:

Adquisicion de propiedad, planta y equipos -
Aumento de otros activos -

EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSION

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION:

Obligaciones Financieras 9,141,400.00
Patrimonio 10,000,000.00

Reservas

EFFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION

19,141,400.00

AUMENTO (DISMINUCION) NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES

(91,377,457)

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL PRINCIPIO DE AÑO

-

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL AÑO

(91,377,457)

El efectivo y equivalentes del efectivo al final del año comprenden:

Efectivo

-

Bancos

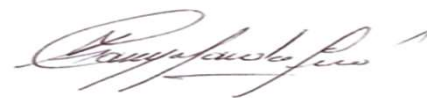
1,044,453.00

1,044,453.00

Las notas a los estados financieros son parte integrante de los mismos.



GRACIELA ENRIQUETA BRAVO URBANO
Representante Legal



FANY YOLANDA GUERRERO
CONTADOR
TP 121.921-T

REPUBLICA DE COLOMBIA
DEPARTAMENTO DE NARIÑO
MUNICIPIO DE TUQUERRES

IPS POLICLINICO CER S.A.S
NIT 901.058.247-0

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2020
(Valores expresados en miles de pesos Colombianos)

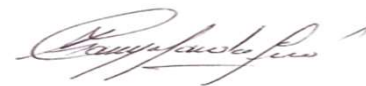
FECHA DE PUBLICACION : 31 DE MARZO DE 2021
"VIGILADOS SUPERSALUD"

	RESERVAS	GANANCIAS RETENIDAS
Saldos al 31 de Diciembre de 2019	(145,984,014.58)	-
<i>Resultado excedente integral del ejercicio</i>		-
Saldos al 31 de Diciembre de 2019	<u>(145,984,015)</u>	<u>-</u>
		-
<i>Resultado integral del ejercicio</i>	(102,328,461)	-
Saldos al 31 de Diciembre de 2020	<u>(248,312,476)</u>	<u>-</u>

Las notas a los estados financieros son parte integrante de los mismos.



GRACIELA ENRIQUETA BRAVO URBANO
Representante Legal



FANY YOLANDA GUERRERO
CONTADOR
TP 121.921-T



NIT: 901058247-0

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL Y REVELACIONES PARA LA VIGENCIA 2020

1. INFORMACION GENERAL

1.1 Entidad y Objeto Social

La IPS POLICLINICO CER, es una pequeña empresa de acuerdo con lo establecido en el numeral 1 del artículo 2 de la ley 1429 de 2010. Que por documento privado del 15 de Febrero de 2017 fue inscrita ante cámara de comercio el 23 de febrero de 2017 bajo el Nro. 15681 del libro ix, se constituyó la sociedad denominada IPS POLICLINICO CER,

2. NORMATIVIDAD CONTABLE Y FINANCIERA

Los estados financieros de La IPS POLICLINICO CER, entidad individual, correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2020 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSS, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 2420 de 2015.

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros han sido aplicadas uniformemente en La vigencia de inicio de actividades.

- **Bases de preparación:** Los estados financieros de la IPS Policlinico CER SAS han sido preparados sobre la base del costo histórico, el cual está basado en el valor razonable de las transacciones.
- **Importancia Relativa y Materialidad:** La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. En la preparación y presentación de



NIT: 901058247-0

los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó 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.

- **Traducción de moneda funcional y moneda de presentación:** Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (Pesos Colombianos). Los estados financieros se presentan en “Pesos Colombianos”, que es la moneda funcional de la IPS Policlínico CER SAS y la moneda de presentación.
- **Efectivo Y Equivalentes De Efectivo** Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la IPS tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas de ahorro y se mantienen a su nominal. Al cierre no se tienen efectivos restringidos.
- **Pasivos Financieros** Reconocimiento y medición inicial Los pasivos financieros alcanzados por la sección 11 y 12 se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por pagar, o como derivados según corresponda. La entidad determina la clasificación de los pasivos financieros al momento de su reconocimiento inicial. Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles, para los préstamos y cuentas por pagar. Los pasivos financieros de la entidad incluyen cuentas por pagar comerciales, préstamos y otras cuentas por pagar, descubiertos en cuentas corrientes bancarias, contratos de garantía financiera e instrumentos financieros derivados. Medición posterior La medición posterior de los pasivos financieros depende de su clasificación, de la siguiente manera: 8 Pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados Los pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados incluyen los pasivos financieros mantenidos para negociar y los pasivos financieros designados al momento de su reconocimiento inicial como al valor razonable con cambios en resultados. Los pasivos financieros se clasifican como mantenidos para negociar si se contraen con el propósito de negociarlos en un futuro cercano. Las ganancias o pérdidas por pasivos mantenidos para negociar se reconocen en el estado de resultados. Préstamos que devengan interés Después del reconocimiento inicial, los préstamos que devengan intereses se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Las ganancias y pérdidas se reconocen en el estado de resultados. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en



NIT: 901058247-0

la adquisición y las comisiones o los costos que sean una parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como costo financiero en el estado de resultados. Baja en cuentas Un pasivo financiero se da de baja cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato haya sido pagada o cancelada, o haya expirado. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro proveniente del mismo prestamista bajo condiciones sustancialmente diferentes, o si las condiciones de un pasivo existente se modifican de manera sustancial, tal modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, y la diferencia en los importes respectivos en libros se reconocen en el estado de resultados. Obligaciones financieras Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por 9 intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar La entidad reconoce como pasivos financieros de naturaleza acreedora (cuentas por pagar) los derechos de pago a favor de terceros originados por: la prestación de servicios o la compra de bienes a crédito y en otras obligaciones contraídas a favor de terceros, los cuales cumplen las siguientes condiciones: Que el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción. Que la cuantía del desembolso a realizar pueda ser evaluada con fiabilidad, y Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación presente se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos futuros. Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Otros pasivos no financieros corrientes La entidad reconoce como pasivos no financieros de naturaleza acreedora (cuentas por pagar) los derechos de pago a favor de terceros originados por anticipos de clientes.

- **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO** Las partidas de propiedad, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo. El costo de activos construidos por la propia entidad incluye lo siguiente: – El costo de los materiales y la mano de obra directa. – Cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso previsto. – Los costos por préstamos capitalizables. Cualquier ganancia o



NIT: 901058247-0

pérdida de la venta de un elemento de propiedad, planta y equipo (calculada como la diferencia entre el valor recibido por la venta y el valor en libros del elemento) se reconoce en resultados. Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su valor razonable, y posteriormente utilizando el método del costo, el cual reconoce importes por depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. Los siguientes desembolsos se reconocerán como activos fijos: - Elementos de propiedad, planta y equipo que cumplan el criterio de reconocimiento. - Adiciones o mantenimientos mayores. Estos desembolsos serán reconocidos como activos fijos si el efecto de ellos aumenta el valor y la vida útil del activo, o proporciona una reducción de los costos. En los casos que no se cumpla lo anterior, serán reconocidos como gastos. - Reemplazos de activos fijos. El componente reemplazado se dará de baja en los libros. Los siguientes desembolsos se reconocerán como gastos en el periodo en que se incurran: – Costos de mantenimiento y reparación. El mantenimiento es preventivo y su propósito es mantener el activo en condiciones apropiadas para el uso. Las reparaciones son correctivas y su propósito es restituir las condiciones del activo apropiadas para el uso. – Reemplazos de activos fijos parciales, cuya intención es mantener el uso normal del activo hasta el final de su vida útil. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. La entidad adopta un valor residual de 0 (Cero) para sus activos fijos debido a que se estima que al final de su vida útil el valor que se podría recuperar de ellos es significativamente bajo. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles: Concepto Vida útil Equipo de Oficina 10 años Equipo de Computación y Comunicación 5 años Maquinaria y Equipo medico 10 años Construcciones y Edificaciones 20 años Autos camiones y camperos 5 años 13.

- **IMPUESTOS** Impuesto a las ganancias El impuesto corriente por pagar está calculado según la ganancia fiscal del periodo y según la normatividad del ente fiscalizador del país, la Dirección de Impuestos y Aduanas de Colombia (DIAN). El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los valores en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos



NIT: 901058247-0

se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al valor máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen. El valor en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo. El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa. El impuesto diferido relacionado con las partidas reconocidas fuera del resultado se reconoce fuera de éste. Las partidas de impuesto diferido se reconocen en correlación con la transacción subyacente, ya sea en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio. Se exige la compensación de activos y pasivos por impuestos diferidos de la misma sociedad o sujeto fiscal sí, y sólo si, se relacionan con impuestos a las ganancias correspondientes a la misma administración fiscal, siempre y cuando la Sociedad tenga reconocido legalmente los activos corrientes por impuestos 14 diferidos con los pasivos corrientes de la misma naturaleza. Por tal razón los saldos por activos y pasivos por impuestos se presentan compensados en los estados financieros. El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de reporte y se ajusta según sea necesario para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras.

Pasivos por impuestos corrientes La entidad reconoce el impuesto a las ganancias del periodo corriente como el diferido. El impuesto corriente, corresponde al impuesto de renta y complementarios, así como impuesto de renta para la equidad CREE del periodo informado. El impuesto corriente, correspondiente al periodo presente y los anteriores, deben ser reconocidos como un pasivo en la medida en que no haya sido liquidado. Si la cantidad ya pagada, que corresponda al periodo presente y a los anteriores, excede el importe a pagar por esos períodos, el exceso debe ser reconocido como un activo. Los pasivos corrientes de tipo fiscal, que procedan del periodo presente se miden por las cantidades que se espera pagar a la autoridad fiscal, utilizando la normativa y tasas impositivas que se hayan aprobado, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente



NIT: 901058247-0

terminado, al final del periodo sobre el que se informa. Otros impuestos Los impuestos distintos a impuesto a las ganancias (Renta y CREE) se reconocen directamente en el Estado de Resultados en el periodo gravable a que correspondan de acuerdo con la legislación fiscal. Se presentan en el rubro de cuentas por cobrar o cuentas por pagar según su naturaleza, luego de compensar valores del mismo impuesto ante la misma autoridad fiscal.

- **BENEFICIOS A EMPLEADOS** Los beneficios a empleados de corto plazo son aquellos beneficios (distintos a los beneficios por terminación) cuyo pago será totalmente atendido en el término de 16 los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios. Estos beneficios se encuentran reconocidos por la entidad en una base no descontada y son reconocidos como gastos a medida que el servicio es recibido. Para los beneficios de largo plazo se reconocen de la siguiente manera: Provisión por beneficios a los empleados El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por la administración para pagos por años de servicio. Todo el personal está cubierto por el programa. Al final de cada cinco años de empleo, se lleva a cabo un pago del 5% del salario (que se determina de acuerdo a los doce meses anteriores al pago). El pago se efectúa en el quinto año, como parte de la nómina de diciembre. El costo y la obligación de la entidad de realizar pagos por años de servicio a los empleados se reconocen durante los periodos de servicio de los empleados. El costo y la obligación se miden usando el método de la unidad de crédito proyectada, que supone una media anual del 4% de incremento salarial, con una rotación de empleados basada en la experiencia de los últimos 5 años, descontados utilizando la tasa de mercado vigente para bonos corporativos de alta calidad.
- **DETERIORO** Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan en los niveles más bajos para los cuales existe un ingreso de efectivo independiente (unidades generadoras de efectivo). Como resultado, los activos se prueban individualmente para deterioro y algunos se prueban a nivel de unidad generadora de efectivo. En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo y activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su valor en libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y



NIT: 901058247-0

se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados como gastos. Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor, sin superar el valor que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados. En la vigencia no se realizó deterioro por ser el año en que la empresa comienza sus actividades.

- **INGRESOS** Ingresos de actividades ordinarias. Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la entidad y que los ingresos se puedan medir de manera fiable, independientemente del momento en el que sea realizado el pago. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir impuestos ni aranceles. Ingresos por la prestación de servicios Los ingresos de actividades ordinarias correspondientes a la prestación del servicio se reconocen cuando puedan estimarse con fiabilidad y se determine su grado de terminación. Intereses ganados Para todos los instrumentos financieros medidos al costo amortizado y para los intereses que devengan los activos financieros clasificados como a valor razonable con cambios en patrimonio, los intereses ganados o perdidos se registran utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Los intereses ganados se incluyen en la línea de ingresos financieros en el estado de resultados. Ingreso por dividendo Los dividendos se reconocen cuando se establezca el derecho a recibirlos por parte del accionista.
- **Reconocimiento de ingresos:** Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la prestación de servicios en el curso normal de las operaciones.
- **Reconocimiento de costos y gastos:** La IPS Policlinico CER SAS reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja). Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la venta o prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.



NIT: 901058247-0

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

A diciembre 31 del año 2017 el efectivo y el equivalente al efectivo de la IPS Policlínico CER SAS está representado por los saldos en bancos de cuentas de ahorro en virtud del desarrollo de su actividad principal, con la finalidad de mantener la liquidez para cumplir las obligaciones comerciales y legales que la enmarcan. Se compone de la siguiente forma:

Descripción			SalDOS	
Banco	Tipo	No. Cuenta Bancaria	31/12/2019	31/12/2020
Banco Davivienda	Cuenta de Ahorros	1013-00028095	48,290,339	20,268,918
Totales			48,290,339	20,268,918

4. CUENTAS POR COBRAR

El valor resultante corresponde a la suma de CATORCE MILLONES CIENTO SETENTA Y SIETE MIL DOSCIENTOS DISCINUEVE PESOS M.CTE (**\$ 14,177,219**).

5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Su valor está representado por los equipos que posee la IPS Policlinico CER SAS, Se registran por su valor de costo, la depreciación sobre el costo histórico bajo el método de línea recta. Compuesta por las siguientes partidas:



NIT: 901058247-0

Descripción	Saldos	
	31/12/2019	31/12/2020
Propiedad planta y equipo	6.000.000	8,168,000

La propiedad con la que cuenta la IPS corresponde a los equipos de cómputo aportados por los accionistas valorizados en el monto anteriormente descrito

6. PASIVOS FINANCIEROS

Esta cuenta resume el valor adeudado por la IPS según el siguiente detalle:

PASIVOS FINANCIEROS	274,075,782
<i>Cuentas por Pagar al costo</i>	<i>5,908,483</i>
<i>Cuentas por Pagar con contratistas al costo</i>	<i>8,216,995</i>
<i>Costos y Gastos por pagar al costo</i>	<i>13,079,051</i>
<i>Cuentas por pagar con socios o accionistas al costo amortizado</i>	<i>246,871,253</i>

7. PATRIMONIO

De acuerdo con el registro de cámara de comercio de Pasto, el CAPITAL está conformado de la siguiente manera:

CAPITAL AUTORIZADO: \$10,000,000

NUMERO DE ACCIONES: 1,000

VALOR NOMINAL: \$10,000

CAPITAL SUSCRITO: \$10,000,000



NIT: 901058247-0

NUMERO DE ACCIONES: 1,000

VALOR NOMINAL: \$10,000

CAPITAL PAGADO: \$10,000,000

NUMERO DE ACCIONES: 1,000

VALOR NOMINAL: \$10,000

8. INGRESOS

Su valor corresponde básicamente a los dineros entregados a IPS Policlinico CER SAS , por prestar servicios de salud en desarrollo de su actividad a Policia, Universidad de Nariño, Nueva EPS

PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD:

Descripción	31/12/2019	31/12/2020
SERVICIOS DE SALUD	65,408,201	90,915,996
TOTAL	65,408,201	90,915,996

9. COSTOS

Corresponden a los gastos directamente relacionados con el desarrollo de la actividad principal de la IPS Policlinico CER SAS por valor de **CIENTO VEINTICINCO MILLONES SETECIENTOS SEIS MIL CUATROCIENTOS ONCE PESOS M.CTE (\$125.706.411)** correspondiente a personal, insumos entre los mas representativos.



NIT: 901058247-0

10. GASTOS DE ADMINISTRACION

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

Su valor está determinado por los siguientes rubros:

<i>Sueldos y Salarios</i>	32,722,628
<i>Contribuciones Efectivas</i>	10,980,444
<i>Prestaciones sociales</i>	9,125,624
<i>Gastos por Honorarios</i>	10,881,000
<i>Gastos por impuestos distintos de gastos por impuesto a las ganancias</i>	156,681
<i>Seguros</i>	319,330
<i>Servicios</i>	400,000
<i>Gastos Legales</i>	813,500
<i>Gastos de Reparacion y Mantenimiento</i>	920,000

11. FINANCIEROS

Corresponden a los ingresos financieros de IPS Policlinico CER SAS generada por la cuenta bancaria registrada en Davivienda por valor de \$ 107.127,00



NIT: 901058247-0

12. RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO 2017

UTILIDAD O PERDIDA DEL 2019	UTILIDAD O PERDIDA DEL 2020
(180,466,424)	(102,328,461)

Al cierre del ejercicio con corte 31 de diciembre de 2020 se genera una perdida correspondiente a **\$102,328,461** lo cual es causa de la inexistencia de facturación de servicios, se espera que para el año 2021 la contratación de prestación de servicios sea favorable lo cual permita absorber la perdida que en este momento genera la entidad. No es factible concluir que la IPS esta atravesando una crisis financiera la cual se ve reflejada por la pandemia decretada por el gobierno nacional generada por COVID-19.

GRACIELA ENRIQUETA BRAVO URBANO
REPRESENTANTE LEGAL

FANY YOLANDA GUERRERO GAVIRIA
CONTADOR
T.P. 121921 - T