

**IPS POLICLINICO CER SAS**

(vigilado Supersalud)

NIT. 901.058.247-0

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL**

a 31 de diciembre de los años 2022 y 2021

Expresado en pesos Colombianos

Publicado en:

Sede Principal ubicada en:Túquerres, Nariño

Versión: 001-2017

CODIGO	DESCRIPCIÓN DEL CONCEPTO	2022	2021
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>		
	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>41.211.882</b>	<b>78.810.846</b>
11	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>13.318.215</b>	<b>8.890.916</b>
1101	EFFECTIVO	13.318.215	8.890.916
13	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>27.893.667</b>	<b>69.919.930</b>
1301	DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN - VALOR NOMINAL	12.297.048	56.006.823
1313	ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	98.950	0
1314	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	15.497.669	13.913.107
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>0</b>	<b>4.462.500</b>
15	<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1501	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO	8.168.000	8.168.000
1503	DEPRECIACIÓN ACUMULADA P, P Y EQUIPO MODELO DEL COSTO (CR)	-8.168.000	-8.168.000
17	<b>ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALÍA</b>	<b>0</b>	<b>4.462.500</b>
1701	ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	0	4.462.500
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>41.211.882</b>	<b>83.273.346</b>
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>		
	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>158.087.768</b>	<b>185.920.794</b>
21	<b>PASIVOS FINANCIEROS</b>	<b>141.086.817</b>	<b>168.333.358</b>
2101	OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO	122.373.470	135.691.471
2105	CUENTAS POR PAGAR AL COSTO	1.460.619	4.973.537
2113	CUENTAS POR PAGAR CON CONTRATISTAS AL COSTO	7.976.576	16.359.532
2120	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	9.276.152	11.308.818
22	<b>IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS</b>	<b>6.307.091</b>	<b>28.681</b>
2201	RETENCION EN LA FUENTE	106.091	28.681
2202	DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	5.465.000	0
2204	DE INDUSTRIA Y COMERCIO	736.000	0
23	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>10.693.860</b>	<b>17.558.755</b>
2301	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	10.693.860	17.558.755
	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>237.850.841</b>	<b>237.850.841</b>
21	<b>PASIVOS FINANCIEROS</b>	<b>237.850.841</b>	<b>237.850.841</b>
2127	CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS O ACCIONISTAS AL COSTO	237.850.841	237.850.841
	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>395.938.609</b>	<b>423.771.635</b>

**IPS POLICLINICO CER SAS**

(vigilado Supersalud)

NIT. 901.058.247-0

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL**

a 31 de diciembre de los años 2022 y 2021

Expresado en pesos Colombianos

Publicado en:

Sede Principal ubicada en: Túquerres, Nariño

Versión: 001-2017

CODIGO	DESCRIPCIÓN DEL CONCEPTO	2022	2021
3	<b>PATRIMONIO</b>		
31	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES</b>	<b>10.000.000</b>	<b>10.000.000</b>
3101	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	10.000.000	10.000.000
33	<b>RESERVAS</b>	<b>4.149.433</b>	<b>4.149.433</b>
3301	RESERVAS OBLIGATORIAS	4.149.433	4.149.433
35	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>-368.876.160</b>	<b>-354.647.723</b>
3501	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-14.228.437	-91.977.818
3502	RESULTADOS ACUMULADOS	-354.647.723	-262.669.905
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>-354.726.727</b>	<b>-340.498.290</b>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>41.211.882</b>	<b>83.273.345</b>
		0	0

**GRACIELA ENRIQUETA BRAVO URBANO**  
Representante legal**BERTHA INES DAZA CUERVO**  
Contadora TP. 92835-T

**IPS POLICLINICO CER SAS**

(vigilado Supersalud)

NIT. 901.058.247-0

**ESTADO DE RESULTADOS Y UTILIDADES ACUMULADAS INDIVIDUAL**

a 31 de diciembre de los años 2022 y 2021

Expresado en pesos Colombianos

Publicado en:

Sede Principal ubicada en: Túquerres, Nariño

Versión: 001-2017

<b>CODIGO</b>	<b>DESCRIPCIÓN DEL CONCEPTO</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
41	<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>192.646.258</b>	<b>134.896.954</b>
4101	INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD	192.646.258	134.896.954
6	<b>COSTO DE VENTAS O PRESTACION DE SERVICIOS</b>	<b>122.802.090</b>	<b>133.981.013</b>
61	<b>COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS</b>	<b>122.802.090</b>	<b>133.981.013</b>
6101	PRESTACIÓN DE SERVICIOS EN SALUD	122.802.090	133.981.013
	<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>69.844.168</b>	<b>915.941</b>
	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>79.748.969</b>	<b>91.464.178</b>
51	<b>DE ADMINISTRACION</b>	<b>79.748.969</b>	<b>91.464.178</b>
5101	SUELDOS Y SALARIOS	38.318.997	44.388.375
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	8.656.632	13.434.341
5105	PRESTACIONES SOCIALES	8.273.857	9.471.763
5107	GASTOS POR HONORARIOS	7.940.000	8.800.000
5108	GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	1.190.437	452.212
5112	SEGUROS	686.167	1.048.700
5113	SERVICIOS	1.210.000	831.920
5114	GASTOS LEGALES	968.662	778.047
5115	GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	500.000	850.000
5116	ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	590.000	0
5118	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0	8.168.000
5121	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	506.170	0
5130	AMORTIZACION ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO NO DEDUCIBLE	4.462.500	0
5136	OTROS GASTOS	6.445.547	3.240.820
	<b>PERDIDA OPERACIONAL</b>	<b>-9.904.802</b>	<b>-90.548.237</b>
42	<b>OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN</b>	<b>3.130.823</b>	<b>1.407.868</b>
4201	GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS	11.614	21.211
4211	RÉCUPERACIONES	3.098.907	0
4214	DIVERSOS	20.302	1.386.657
53	<b>FINANCIEROS</b>	<b>1.989.459</b>	<b>2.837.449</b>
5301	FINANCIEROS	1.989.459	2.837.449
55	<b>IMPUESTO A LAS GANANCIAS</b>	<b>5.465.000</b>	<b>0</b>
5501	IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	5.465.000	0
5502	IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO	0	0
5601	<b>PERDIDA NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>-14.228.437</b>	<b>-91.977.818</b>

**IPS POLICLINICO CER SAS**

(vigilado Supersalud)

NIT. 901.058.247-0

**ESTADO DE RESULTADOS Y UTILIDADES ACUMULADAS INDIVIDUAL**

a 31 de diciembre de los años 2022 y 2021

Expresado en pesos Colombianos

Publicado en:

Sede Principal ubicada en: Túquerres, Nariño

Versión: 001-2017

CODIGO	DESCRIPCIÓN DEL CONCEPTO	2022	2021
	<b>OTRO RESULTADO</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL</b>	<u><u>-14.228.437</u></u> 0	<u><u>-91.977.818</u></u> 0
	<b>Más / Menos:</b>		
3	Patrimonio contable del año anterior	-340.498.290	-248.520.472
3301	Reservas Obligatorias	0	0
3502	Resultados acumulados	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>PATRIMONIO A DICIEMBRE 31</b>	<u><u>-354.726.727</u></u> 0	<u><u>-340.498.290</u></u> 0

**GRACIELA ENRIQUETA BRAVO URBANO**  
Representante legal**BERTHA INES DAZA CUERVO**  
Contadora TP. 92835-T

**IPS POLICLINICO CER SAS**

(vigilado Supersalud)

NIT. 901.058.247-0

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

Del 1 de enero al 31 de diciembre de los años 2022 y 2021

Expresado en pesos Colombianos

Publicado en:

Sede Principal ubicada en:Túquerres, Nariño

Versión: 001-2017

CODIGO	DESCRIPCIÓN DEL CONCEPTO	2022	2021
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>			
<b>3501</b>	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>-14.228.437</b>	<b>-91.977.818</b>
	MAS O MENOS:		
	<b>PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO:</b>		
1503	DEPRECIACIÓN ACUMULADA P, P Y EQUIPO MODELO DEL COSTO (CR)	0	8.168.000
2202	DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	5.465.000	0
1701	ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	4.462.500	0
	SUBTOTAL	<u>-4.300.937</u>	<u>-83.809.818</u>
2101	OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO	-13.318.001	0
2105	CUENTAS POR PAGAR AL COSTO	-3.512.918	940.327
2113	CUENTAS POR PAGAR CON CONTRATISTAS AL COSTO	-8.382.956	8.527.487
2120	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	-2.032.666	3.793.518
2201	RETENCION EN LA FUENTE	77.410	-151.953
2204	DE INDUSTRIA Y COMERCIO	736.000	0
2301	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	-6.864.895	-1.048.143
2301	CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS O ACCIONISTAS		
1301	DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN - VALOR NOMINAL	43.709.774	-53.382.323
1313	ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	-98.950	0
1314	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	<u>-1.584.562</u>	<u>-2.360.388</u>
	<b>FLUJO NETO EN OPERACIONES</b>	<u>4.427.299</u>	<u>-127.491.293</u>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>			
1501	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO	0	0
	<b>FLUJO NETO EN INVERSIONES</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>			
2127	CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS O ACCIONISTAS AL COSTO LP		116.113.291
	<b>FLUJO NETO EN FINANCIACIÓN</b>	<u>0</u>	<u>116.113.291</u>
	FLUJO DEL PERIODO	4.427.299	-11.378.002
	EFECTIVO AL 1 DE ENERO	8.890.916	20.268.918
	<b>EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE</b>	<u><b>13.318.215</b></u>	<u><b>8.890.916</b></u>

*Graciela Enriqueta Bravo Urbano*

**GRACIELA ENRIQUETA BRAVO URBANO**  
Representante legal

*Bertha Ines Daza Cuervo*

**BERTHA INES DAZA CUERVO**  
Contadora TP. 92835-T

## IPS POLICLINICO CER SAS

(vigilado Supersalud)

NIT. 901.058.247-0

### REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a 31 de diciembre de los años 2022 y 2021

Expresado en pesos Colombianos

Publicado en:

Sede Principal ubicada en: Tùquerres, Nariño

Versión: 001-2017

Las revelaciones representan información adicional que complementa las cifras reflejadas por IPS POLICLINICO CER SAS. en los Estados Financieros. Están organizadas de acuerdo con la estructura del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral y de cambios en el patrimonio y el Flujo de Efectivo.

Cada una de las Secciones de la NIIF para las PYMES requiere cierto tipo de información que se presenta de una manera narrativa con el fin de coadyuvar a los usuarios de los Estados Financieros a interpretar, analizar y aclarar las cifras detalladas en los mismos.

#### ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

El policlínico es una persona jurídica, de derecho privado y responsabilidad limitada, constituida mediante documento privado registrado en Cámara de Comercio el 23 de febrero de 2017. El objeto social de la entidad consiste en el desarrollo de la prestación de servicios de salud.

#### PRESENTACIÓN, PUBLICACIÓN Y APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

La Sección 10 Hechos ocurridos después del informe, requiere que la entidad revele las fechas en las cuales los estados financieros serán publicados y otros eventos relacionados, para determinar los términos en los cuales éstos pueden modificarse o adicionarse antes o después de su aprobación por parte de la Junta de Socios. Para el efecto, POLICLINICO CER SAS, publica sus estados financieros al día siguiente de su aprobación por parte de la Junta de Socios.

Será la Junta de Socios quien apruebe los Estados Financieros que presente la Gerencia, en una fecha que no supere el 31 de marzo del año inmediatamente siguiente al período que se informa y será ella la única entidad que podrá autorizar cualesquiera modificaciones que sea imprescindible realizarlas por equívocos o por haberse conocido información que amerita realizar ajustes a las cifras presentadas y que se conocieron después de la publicación.

#### PRACTICAS CONTABLES

Los Estados Financieros preparados por POLICLINICO CER SAS. con fecha de corte al 31 de diciembre de 2022 y 2021, han sido preparados de conformidad con las normas contables vigentes en Colombia.

A continuación se detallan los rubros más representativos y las políticas contables utilizadas en su reconocimiento y medición:

#### ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación financiera, presenta la relación entre activos, pasivos y patrimonio en una fecha concreta. Estos elementos se definen como sigue:

- a)  Un activo es un recurso controlado por la Empresa, como resultado de sucesos pasados, del que POLICLINICO CER SAS. espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.
- b)  Un pasivo es una obligación presente de POLICLINICO CER SAS., surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, la Empresa espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.
- c)  Patrimonio es la parte residual de los activos de POLICLINICO CER SAS., una vez deducidos todos sus pasivos.

#### 0. CLASIFICACIÓN DE ACTIVOS EN CORRIENTES Y NO CORRIENTES

Un activo se clasifica como activo corriente cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación o se espera que sea realizado en un plazo no mayor a un año después del período sobre el que se informa o es efectivo y equivalentes de efectivo que no está sujeto a restricciones para su intercambio o para su uso en la cancelación de un pasivo al menos un año después del período sobre el que se informa. Los demás activos se clasifican como activos no corrientes.

#### 1. REVELACIONES SOBRE LOS ACTIVOS

##### 1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los instrumentos financieros son contratos que dan derecho a un activo financiero en una Entidad y a un pasivo financiero o un instrumento de patrimonio en otra Entidad.

POLICLINICO CER SAS., reconoce un activo financiero solo cuando se convierte en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento.

El efectivo y equivalentes de efectivo son considerados como activos financieros que representan un medio de pago. Para efectos de reconocer los equivalentes al efectivo, se tendrá en cuenta su liquidez, facilidad de conversión al efectivo y que estén sujetas a un riesgo poco significativo.

Este rubro a 31 de diciembre de 2022 y 2021 presenta los siguientes saldos:

DESCRIPCION	TIPO DE EFECTIVO	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACION
Caja	Dinero en efectivo	9.964		9.964
Banco Davivienda cta corriente No. 101369999236	Cuenta Corriente	51.999	51.999	0
Banco Davivienda cta corriente No. 101300028095	Cuenta Corriente	13.256.252	8.838.917	4.417.335
<b>Total</b>		<b>13.318.215</b>	<b>8.890.916</b>	<b>4.427.299</b>

## 1.2 CUENTAS POR COBRAR

### 1.2.1 DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN VALOR NOMINAL

Comprende los instrumentos financieros generados en la prestación de servicios a crédito. Los más representativos pueden resumirse a continuación:

Razón social	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACION
Universidad de Nariño	2.975.935	869.730	2.106.205
Policía Nacional	0	2.741.093	-2.741.093
Clínica Mariana	955.500	0	955.500
Nueva EPS	8.365.613	52.396.000	-44.030.387
<b>Total</b>	<b>12.297.048</b>	<b>56.006.823</b>	<b>-43.709.775</b>

### 1.2.2 Anticipo de impuestos, contribuciones y saldos a favor

A la fecha de corte se tienen los siguientes saldos relacionados con impuestos y contribuciones:

Concepto	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACION
Retención en la fuente a favor	9.055.573	11.592.089	-2.536.516
Impuesto de renta y complementarios	4.508.000	0	4.508.000
Descuento tributario ICA causado año 2022 50%	368.000	0	368.000
Autorretención renta	1.566.096	2.321.018	-754.922
<b>Totales</b>	<b>15.497.669</b>	<b>13.913.107</b>	<b>1.584.562</b>

## 1.3 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO

Las propiedades planta y equipo se reconocen en el estado de situación financiera solo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir a la Empresa y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. Los elementos de propiedades planta y equipo incluyen: Construcciones y Edificaciones, Maquinaria y equipo, equipo de oficina, equipo de cómputo y equipo médico - científico.

En el reconocimiento inicial el costo de los elementos de propiedad planta y equipo comprende: su precio de adquisición, los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, cualquier descuento o rebaja en el precio y todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Empresa.

En la medición posterior los bienes de propiedad planta y equipos son registrados al costo, menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro de valor.

Los costos y gastos de mantenimiento y reparaciones de un elemento de propiedad planta y equipo no se reconocen como un activo y se cargan directamente a los resultados del ejercicio en el que se incurren.

La depreciación de los activos fijos se calcula por el método de línea recta para asignar su costo durante el tiempo estimado de su vida útil. La depreciación de estos activos comienza cuando los bienes están listos para su uso previsto.

La administración de POLICLINICO SAS. determina las vidas útiles estimadas sobre bases técnicas y los ciclos de vida proyectados de los bienes asignados. POLICLINICO SAS. revisa las vidas útiles estimadas al cierre cada ejercicio de reporte financiero anual.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estos estados financieros sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría en forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimaciones en los correspondientes estados financieros futuros.

Las depreciaciones se calculan según el método lineal en función de la vida útil prevista. Las vidas útiles son las siguientes:

Elemento	Vida útil (años)
Edificaciones	45
Maquinaria y equipo	10
Equipo de oficina	10
Equipo de cómputo	5
Equipo médico - científico	10

El valor de salvamento hace referencia al valor que se puede recuperar de un activo fijo después de que este se haya depreciado en su totalidad. La empresa POLICLINICO SAS. no maneja ningún valor de recuperación sobre el costo de sus activos fijos.

POLICLINICO SAS. evalúa a la fecha de cada reporte la existencia de un posible deterioro de valor de los activos de propiedades planta y equipos.

El deterioro se reconoce como un gasto en el período en que ocurra.

Los elementos de propiedad planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que se deriven del uso continuo del activo.

Las ganancias y pérdidas por la venta de elementos de propiedades planta y equipo 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 resultados integral.

Al cierre de los años 2022 y 2021, la entidad cuenta con los siguientes elementos de propiedad, planta y equipo:

Descripción	Costo año 2022	Costo año 2021	Variación
Maquinaria y equipo	0	0	0
Equipo de oficina	0	0	0
Equipo de computo y comunicacion	0	0	0
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 1.3.1 Bases de medición utilizadas para determinar el importe el libros bruto

Para los bienes muebles la base de medición utilizada fue el costo de adquisición. No fue necesario asignar valor razonable a ninguno de los activos fijos.

### 1.3.2 Depreciación acumulada modelo del costo

IPS POLICLINICO SAS. ha dispuesto que todos sus activos fijos se depreciarán utilizando el método de línea recta, es decir, el costo de cada activo se traslada paulatinamente al gasto dividiendolo entre los años de vida útil. Esto significa que a todas las vigencias se aplicará una cuota igual de gasto por depreciación.

La Entidad asignó la vida útil y calculó el importe depreciable de conformidad con las Políticas contables fijadas al respecto, de todos los bienes:

Descripción	Valor depreciado Año 2022	Valor depreciado Año 2021	Variación
Maquinaria y equipo	0	1.038.000	-1.038.000
Equipo de oficina	0	1.070.000	-1.070.000
Equipo de computo y comunicacion	0	6.060.000	-6.060.000
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>8.168.000</b>	<b>-8.168.000</b>

## 2. REVELACIONES SOBRE LOS PASIVOS

### 0. CLASIFICACIÓN DE PASIVOS EN CORRIENTES Y NO CORRIENTES

Un pasivo se clasifica como pasivo corriente cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación o se espera que sea liquidado en un plazo no mayor a un año después del periodo sobre el que se informa o cuando IPS POLICLINIO CER SAS, no tenga un derecho incondicional para aplazar su liquidación por al menos un año después del periodo sobre el que se informa. Los demás pasivos se clasifican como pasivos no corrientes.

### 2.1 CUENTAS POR PAGAR

#### 2.1.1 Obligaciones financieras al costo

Corresponde a préstamos obtenidos con particulares.

Nombre	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACION
MELISSA SOFIA MARTINEZ VILLAFANA	18.716.876,00	18.716.876,00	0,00
RUANO BRAVO JUAN PABLO	0,00	6.891.175,00	-6.891.175,00
BRAVO CORAL ADRIANA MARIA	9.737.955,00	13.115.780,00	-3.377.825,00
MARTINEZ ENRIQUEZ LUIS JAVIER	10.838.450,00	10.838.450,00	0,00
JACANAMEJOY GUERRAN GILMA PATRICIA	10.882.499,00	13.931.500,00	-3.049.001,00
CHAUCANES GLADIS DEL ROSARIO	14.629.757,00	14.629.757,00	0,00
BENITEZ BUCHELY YOLANDA AMPARO	14.991.003,00	14.991.003,00	0,00
URBANO TAPIA CLARA ELENA	13.389.550,00	13.389.550,00	0,00
MAINGUAL CANCHALA MARIA DEL ROSARIO	14.718.150,00	14.718.150,00	0,00
FIGUEROA TAPIA OSCAR FERNANDO	14.469.230,00	14.469.230,00	0,00

### 2.1.2 Cuentas por pagar al costo

Corresponde a las obligaciones con proveedores por concepto de suministro de materiales para la prestación del servicio. A continuación se enumeran los más representativos:

Proveedor	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACION
JUAN PABLO ERASO	1.393.419,00	80.000,00	1.313.419,00
NANCY RUANO	0,00	249.104,00	-249.104,00
VIVIANA ALEXANDRA DELGADO DELGADO	0,00	1.071.743,00	-1.071.743,00
PATOLOGOS ASOCIADOS	0,00	363.550,00	-363.550,00
SERVIOPTICA SAS	67.200,00	0,00	67.200,00
ESPECIALIDADES DIAGNOSTICAS IHR	0,00	1.377.500,00	-1.377.500,00
ALARA SAS	0,00	1.831.640,00	-1.831.640,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.460.619,00</b>	<b>4.973.537,00</b>	<b>-3.512.918,00</b>

### 2.1.3 Cuentas por pagar con contratistas al costo

El detalle de esta cuenta se describe a continuación:

Concepto	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACION
LUIS ALFREDO VALLEJO TORO	0,00	216.000,00	-216.000,00
MARTHA LORENA BOLAÑOS	900.000,00	1.050.000,00	-150.000,00
YESICA LORENA CHALPATAR	84.676,00	1.528.082,00	-1.443.406,00
HECTOR ARVEY DAZA GOMEZ	0,00	90.000,00	-90.000,00
VIVIANA CAROLINA PORTILLA CARDENAS	766.700,00		766.700,00
MARELEYN BOLAÑOS FUERTES	2.370.000,00		2.370.000,00
ANTONY EDUARDO RODRIGUEZ ERASO	769.000,00	1.769.000,00	-1.000.000,00
MARIO SANCHEZ HIDALGO	0,00	942.500,00	-942.500,00
MARIA EUGENIA BRAVO URBAN	0,00	6.890.000,00	-6.890.000,00
LIDA ISABEL CORAL MERA	630.200,00	0,00	630.200,00
TERESA DEL CARMEN ORBES BENAVIDES	536.700,00	0,00	536.700,00
YADY SELENE ARTEAGA ERAZO	440.000,00	1.777.950,00	-1.337.950,00
LORENA JACKELINE BASTIDAS BASTIDAS	112.500,00	1.395.000,00	-1.282.500,00
ANA MILENA SANTIUSTY AREVALO	1.366.800,00	0,00	1.366.800,00
JHON ALEXANDER ORTEGA	0,00	701.000,00	-701.000,00
<b>Total</b>	<b>7.976.576,00</b>	<b>16.359.532,00</b>	<b>-8.016.956,00</b>

### 2.1.4 Costos por pagar al costo

Concepto	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACION
Honorarios	3.600.000,00	7.500.000,00	-3.900.000,00
Servicio de mantenimiento	4.508.818,00	3.808.818,00	700.000,00
Servicios públicos	760.034,00	0,00	760.034,00
Transportes, fletes y acarreos			0,00
Otros costos y gastos	407.300,00	0,00	407.300,00
<b>Total</b>	<b>9.276.152,00</b>	<b>11.308.818,00</b>	<b>-2.032.666,00</b>

## 2.2 IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS

### 2.2.1 Impuesto de Renta y Complementarios

El término impuesto de renta y complementarios o impuesto a las ganancias incluye todos los impuestos nacionales que estén basados en ganancias fiscales. Para IPS POLICLINICO CER SAS.

Impuesto corriente: Es el impuesto por pagar por las utilidades fiscales del periodo y se reconoce como un gasto en los resultados del ejercicio.

Impuesto diferido: Cuando surjan diferencias entre el tratamiento contable y las disposiciones fiscales sobre una partida que se incluye para determinar el impuesto de renta, surgirá un impuesto diferido. Estas diferencias se denominan diferencias temporarias.

Base fiscal: POLICLINICO CER SAS. determina la base fiscal de un activo, pasivo u otra partida de acuerdo con la legislación que se haya aprobado correspondiente a cada vigencia.

a) La base fiscal de un activo es el importe que será deducible de los beneficios económicos que, para efectos fiscales obtenga la entidad en el futuro, cuando recupere el importe en libros de dicho activo.

b) La base fiscal de un pasivo es igual a su importe en libros, menos cualquier importe que sea deducible fiscalmente respecto de ese pasivo en periodos futuros. En el caso de ingresos de actividades ordinarias que se reciben de forma anticipada, la base fiscal es su importe en libros menos cualquier ingreso que no resulte imponible en periodos futuros.

Tasas impositivas: POLICLINICO CER SAS. mide un activo (o pasivo) por impuestos diferidos usando las tasas impositivas y el procedimiento fijado por el Estatuto Tributario Colombiano y las Directrices de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN).

AÑO 2022	
Descripción	Valor
Pérdida contable antes de impuesto sobre la renta	-8.763.437
<b>Diferencias permanentes</b>	<b>24.377.387</b>
5108120602 IVA gastos no deducibles	26.606
51080106 Impuesto industria y comercio que corresponde al año 2021	9.000
512101 Deterioro de cuentas por cobrar no identificadas	506.170
513003 Software Helisa no deducible	4.462.500
51361601 Gastos no deducibles	3.426.334
51361602 Retención en la fuente asumida	24.840
513618 Intereses moratorios no deducibles	72.287
51070806 Honorarios Diana Obando, Ausencia pago seguridad social	240.000
6101020606 Honorarios Ana Milena Santiusty_Pago seguridad social incompleto	8.723.000
6101020606 Honorarios Mareleyn Bolaños, ausencia pago seguridad social	2.400.000
6101020606 Honorarios Martha Lorena Bolaños corresponde a año 2021	850.000
6101020606 Honorarios Paola Alexandra Basante, ausencia seguridad social	2.950.000
6101020616 FRA DE GAS MES DIC 2021	7.100
6101020601 FRA DE AGUA Y ALCANTAR MES DIC 2021	143.600
6101020602 FRA DE MOVISTAR MES DIC 2021	152.290
6101020604 FRA DE MOVISTAR MES DIC 2021	28.148
6101020625 FRA DE MOVISTAR MES DIC 2021	12
6101020603 FRA DE ENERGIA MES DIC 2021	354.573
6101020626 FRA DE ENERGIA MES DIC 2021	927
<b>Diferencias temporales</b>	<b>0</b>
Utilidad fiscal antes de impuesto sobre la renta	15.613.950
Tasa nominal impuesto de renta año 2022	35,00%
Impuesto sobre la renta fiscal	5.465.000
Impuesto sobre la renta contable	5.465.000
Tasa efectiva del impuesto TEA	35,00%
Tasa real de impuesto de renta	-62,36%
Tasa adicional de impuesto	-97,36%

### 2.3 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Beneficios a corto plazo: POLICLINICO CER SAS, reconoce dentro de su estado de situación financiera los beneficios a los empleados a corto plazo, es decir los que espera liquidar totalmente antes de los doce meses siguientes al final del periodo anual sobre el que se informa, en el que los empleados hayan prestado los servicios relacionados.

Dentro de los beneficios a empleados a corto plazo se incluyen elementos como: Sueldos, prestaciones sociales, aportes a la seguridad social, comisiones y bonificaciones (legales o implícitas), estas obligaciones se registran mensualmente con cargo al resultado a medida que se devengan.

Beneficios post empleo: Para el desarrollo de los planes de contribución definida, POLICLINICO CER SAS, paga aportes de manera obligatoria, contractual o voluntaria a planes de seguros administrados pública o privadamente. POLICLINICO CER SAS, no tiene obligaciones adicionales una vez que estas contribuciones han sido pagadas. Los aportes se reconocen como gasto por beneficios de los empleados a su vencimiento. Las contribuciones pagadas por adelantado se reconocen como un activo en la medida que otorgue derecho a su reembolso en efectivo o a la reducción de pagos futuros.

#### 2.3.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

El saldo de este rubro se detalla de la siguiente manera:

Beneficio	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACION
Nómina por pagar	3.180.656,00	4.194.011,00	-1.013.355,00
Cesantías	4.288.700,00	5.659.496,66	-1.370.796,66
Intereses a las cesantías	493.992,00	655.601,91	-161.609,91
Vacaciones	1.919.443,84	2.742.485,97	-823.042,13
Prima de servicios	0,00	2.882.274,00	-2.882.274,00
Aportes a fondos pensionales	490.800,00	872.500,00	-381.700,00
Aportes a riesgos laborales	74.800,00	115.500,00	-40.700,00
Aportes a entidades de salud	122.668,00	218.486,00	-95.818,00
Aportes Caja de compensación Familiar	122.800,00	218.400,00	-95.600,00
<b>Total</b>	<b>10.693.859,84</b>	<b>17.558.755,54</b>	<b>-6.864.895,70</b>

## 2.4 PASIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO

### 2.4.1 Cuentas por pagar con socios o accionistas al costo

El saldo de este rubro se detalla de la siguiente manera:

Concepto	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACION
Carlos Enrique Ruano Chaucañés	164.508.441,00	164.508.441,00	0,00
Graciela Enriqueta Bravo	73.342.400,00	73.342.400,00	0,00
<b>Total</b>	<b>237.850.841,00</b>	<b>237.850.841,00</b>	<b>0,00</b>

Sobre estas deudas con los socios no existe la intención de que sea liquidada en el corto plazo y tampoco se ha fijado una fecha determinada de vencimiento de la obligación. El contexto histórico indica que las deudas se extenderán por un plazo superior a un año.

## 3. REVELACIONES SOBRE EL PATRIMONIO

### 3.1 CONFORMACIÓN PATRIMONIAL

#### 3.1.1 Aportes sociales

El capital social de POLICLINICO CER SAS., está conformado de la siguiente manera:

Capital suscrito y pagado		10.000.000
Número de acciones	1.000	
Valor nominal por acción	10.000	(Diez mil pesos)

#### Derechos y Deberes de los socios

De acuerdo con el Artículo 187 del Código de Comercio, la Junta o Asamblea ejercerá las siguientes funciones:

- 1) Estudiar y aprobar las reformas de los Estatutos
- 2) Examinar, aprobar o improbar los balances de fin de ejercicio y las cuentas que deban rendir los administradores
- 3) Disponer de las utilidades sociales conforme al contrato y a las leyes
- 4) Hacer las elecciones que correspondan según los estatutos o las leyes, fijar las asignaciones de las personas así elegidas y removerlas libremente
- 5) Considerar los informes de los administradores o del representante legal sobre el estado de los negocios sociales y el informe del revisor fiscal
- 6) Adoptar en general todas las medidas que reclamen el cumplimiento de los estatutos y el interés común de los asociados
- 7) Constituir las reservas ocasionales
- 8) Las demás que les señalen las leyes o los estatutos

#### 3.1.2 Reservas patrimoniales

POLICLINICO CER SAS. constituye la reserva legal establecida en el Código de Comercio según sus Artículos 371 y 452, la cual ascenderá por lo menos al cincuenta por ciento del capital aportado, formada con el diez por ciento de las utilidades líquidas de cada ejercicio. A la fecha de corte el porcentaje reservado asciende al 41.49%

## ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL Y UTILIDADES ACUMULADAS

El Estado de Resultados y Utilidades acumuladas presenta los resultados y los cambios en los resultados acumulados de POLICLINICO CER SAS. para un período sobre el que se informa. La Empresa POLICLINICO CER SAS. presentará este informe en lugar de un Estado del Resultado Integral y un Estado de Cambios en el Patrimonio independientes.

La Empresa presenta en el Estado de Resultados y Utilidades Acumuladas además de la información exigida en la Sección 5 Estado del Resultado Integral, las siguientes partidas:

- a)  Utilidades acumuladas al comienzo del período sobre el que se informa
- b)  Expresiones por correcciones de los errores de períodos anteriores
- c)  Expresiones por cambios en políticas contables
- d)  Utilidades acumuladas al final del período sobre el que se informa

#### Descripción

Es la relación entre los ingresos y los gastos de POLICLINICO CER SAS. durante un período sobre el que se informa:

- a)  Ingresos son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período, en forma de entradas o incrementos de los activos o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos en el patrimonio.
- b)  Gastos son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos o bien por la generación o aumentos de los pasivos, que dan como resultado disminuciones en el patrimonio.

#### Enfoque de un único estado

El Estado del Resultado Integral incluye todas las partidas de ingreso y gasto reconocidas en un período. POLICLINICO CER SAS. otorga un tratamiento diferente para las siguientes circunstancias:

a) Las correcciones de errores importantes de ejercicios anteriores y los cambios en las políticas contables se presentarán como ajustes retroactivos de períodos anteriores y no como parte del resultado del período en que surgen.

b) En el Otro Resultado integral se reconocen:

• Algunas ganancias y pérdidas que surjan de la conversión de estados financieros

• Algunas ganancias y pérdidas actuariales

• Algunos cambios en los valores razonables de los instrumentos de cobertura

Como mínimo POLICLINICO CER SAS. incluye, en el estado del resultado integral, partidas que presenten los siguientes importes del período:

a) Los ingresos de actividades ordinarias

b) Los costos financieros

c) El gasto por impuestos

d) El resultado

e) Cada partida de otro resultado integral clasificada por naturaleza

f) El resultado integral total

#### Desglose de gastos

POLICLINICO CER SAS. presenta un desglose de gastos, utilizando la clasificación basada en la función de los gastos dentro de la Empresa. Según este método, los gastos se agrupan de acuerdo con su función como parte del costo de prestación de servicios, por ejemplo Gastos de administración, gastos de ventas o gastos financieros.

## 4. INGRESOS

### 4.1 Ingresos de actividades ordinarias que conforman el SGSS

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la prestación de servicios médicos u otros ingresos originados en la ejecución de las actividades de POLICLINICO CER SAS. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, rebajas y descuentos que se conocen al momento de realizar la respectiva prestación del servicio.

POLICLINICO CER SAS, reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la Empresa y se cumplen las condiciones específicas para cada una de las actividades de la Empresa tal y como se describe a continuación:

Prestación de servicios: La prestación de Servicios oftalmológicos de la POLICLINICO CER SAS., se realizan fundamentalmente de dos maneras:

Atención a Afiliados a EPS: Para la prestación del servicio, el paciente debe haber sido valorado inicialmente por medicina general, presentar la remisión de su EPS con la debida autorización, realizar el copago correspondiente y finalmente asistir a la cita en la fecha en que sea programada. El cobro del servicio prestado se realiza posteriormente ante la EPS correspondiente.

Atención a Particulares: Cuando se trata de pacientes que contratan el servicio directamente con el policlínico, el paciente debe acercarse a la entidad a solicitar la cita médica o también lo puede hacer telefónicamente. Una vez asignada la cita asiste en la fecha fijada, cancela y se le presta el servicio.

Devoluciones y descuentos: Una vez prestado el servicio, independientemente del resultado que el paciente obtenga en su evolución, no hay lugar a devolución de dinero o descuentos de ninguna especie, salvo en casos muy excepcionales.

Los ingresos ordinarios contribuyen al aumento patrimonial y no están relacionados con los aportes que realizaron o puedan realizar los Socios en futuras oportunidades.

Concepto	Saldo Año 2022	Saldo Año 2021	VARIACION
Consulta externa	192.646.258,00	134.896.954,00	57.749.304,00
<b>Total</b>	<b>192.646.258,00</b>	<b>134.896.954,00</b>	<b>57.749.304,00</b>

### 4.2 Otros ingresos de operación

Estos ingresos al igual que los ingresos operacionales, también constituyen ingresos de actividades ordinarias, por cuanto contribuyen al incremento patrimonial con base en el aprovechamiento de los recursos que tiene la empresa, todos los cuales buscan un interés último, cual es el crecimiento del valor de la entidad.

Concepto	Saldo Año 2022	Saldo Año 2021	VARIACION
Ingresos por intereses cuenta bancaria	11.614,00	21.211,00	-9.597,00
Recuperaciones, aprovechamientos y reintegro de costos y ga	3.119.209,00	1.386.657,00	1.732.552,00
<b>Total</b>	<b>3.130.823,00</b>	<b>1.407.868,00</b>	<b>1.722.955,00</b>

## 5. GASTOS

### 5.1 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

### 5.1.1 Sueldos y salarios

Los gastos por servicios del personal se resumen en los siguientes rubros:

Beneficio	Saldo Año 2022	Saldo Año 2021	VARIACION
Sueldos	34.300.002,00	39.465.986,00	-5.165.984,00
Auxilio de transporte	4.018.995,00	4.922.389,00	-903.394,00
<b>Total</b>	<b>38.318.997,00</b>	<b>44.388.375,00</b>	<b>-6.069.378,00</b>

### 5.1.2 Contribuciones efectivas

CONCEPTO	Saldo Año 2022	Saldo Año 2021	VARIACION
Aportes a riesgos laborales	1.125.900,00	1.763.500,00	-637.600,00
Aportes a fondos pensionales	5.648.432,00	8.750.341,00	-3.101.909,00
Aportes Caja de compensación Familiar	1.882.300,00	2.920.500,00	-1.038.200,00
<b>Total</b>	<b>8.656.632,00</b>	<b>13.434.341,00</b>	<b>-4.777.709,00</b>

### 5.1.3 Prestaciones sociales

CONCEPTO	Saldo Año 2022	Saldo Año 2021	VARIACION
Cesantías	3.193.251,00	3.692.671,00	-499.420,00
Intereses sobre cesantías	365.094,00	443.124,00	-78.030,00
Prima de servicios	3.286.347,00	3.692.671,00	-406.324,00
Vacaciones	1.429.165,00	1.643.297,00	-214.132,00
<b>Total</b>	<b>8.273.857,00</b>	<b>9.471.763,00</b>	<b>-698.486,00</b>

### 5.1.4. Gastos por honorarios

CONCEPTO	Saldo Año 2022	Saldo Año 2021	VARIACION
Asesoría Financiera	7.940.000,00	8.800.000,00	-860.000,00
Otros honorarios	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>7.940.000,00</b>	<b>8.800.000,00</b>	<b>0,00</b>

### 5.1.8 Otros gastos

CONCEPTO	Saldo Año 2021	Saldo Año 2020	VARIACION
Elementos de aseo y cafetería	309.030,00	1.287.083,00	-978.053,00
Útiles, papelería y fotocopias	335.797,00	683.438,00	-347.641,00
Estampillas	302.796,00	614.526,00	-311.730,00
Impuesto al consumo	353,00	0,00	353,00
Gastos no deducibles	3.451.174,00	0,00	3.451.174,00
Intereses moratorios	72.287,00	0,00	72.287,00
Ajuste al peso	40.572,00	0,00	40.572,00
Otros	1.933.538,00	655.773,00	1.277.765,00
<b>Total</b>	<b>6.445.547,00</b>	<b>3.240.820,00</b>	<b>3.204.727,00</b>

## 5.1 GASTOS FINANCIEROS

### 5.2.1 Intereses

Se cargaron al resultado los siguientes gastos bancarios durante el período:

CONCEPTO	Saldo Año 2022	Saldo Año 2021	VARIACION
Gastos bancarios	1.989.459,00	2.837.449,00	-847.990,00
<b>Total</b>	<b>1.989.459,00</b>	<b>2.837.449,00</b>	<b>-847.990,00</b>

## ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

### 6.1 Efectivo y equivalentes

El efectivo y equivalente de efectivo incluye los saldos en caja, bancos, títulos y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez, que son fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor; se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros y su vencimiento no es superior a tres meses.

Estas partidas se registran a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización.

Los dineros existentes en la entidad a la fecha de presentación del informe, se reconocen como efectivo en caja e incluye: Dinero en efectivo, monedas y cheques. Estos valores son objeto de arqueos periódicos para asegurar su integridad y seguridad.

La entidad maneja sus recursos en efectivo mediante el uso del sistema financiero, principalmente en bancos de reconocida solidez, liquidez e idoneidad a través de cuentas corrientes y/o de ahorros.

6.2  Información a presentar en el Estado de Flujos de Efectivo

POLICLINICO CER SAS. presenta un Estado de Flujos de Efectivo que muestra los flujos de efectivo habidos durante el período sobre el que se informa, clasificados de la siguiente manera:

6.2.1  Actividades de operación

Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos de actividades ordinarias de la Empresa. Por ello, los flujos de efectivo de actividades de operación generalmente proceden de las transacciones y condiciones que entran en la determinación del resultado.

POLICLINICO CER SAS. presenta los flujos de efectivo procedentes de actividades de operaciones utilizando el método directo, según el cual, el flujo se presenta revelando información sobre las principales categorías de cobros y pagos en términos brutos.

6.2.2  Actividades de inversión

Son las de adquisición y disposición de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en equivalentes al efectivo.

6.2.3  Actividades de financiación

Son las actividades que dan lugar a cambios en el tamaño y composición de los capitales aportados y de los préstamos tomados por la Empresa.

## REVELACIONES

Las revelaciones o notas presentan información adicional sobre las partidas reconocidas en los Estados Financieros y sobre situaciones que no fueron reconocidas en ellos. Revelarán específicamente los requerimientos de información establecidos en cada Política contable.

Las Notas se organizarán de manera sistemática preferiblemente en el orden en que se estructuran las cuentas en cada Estado Financiero.

## OTRAS REVELACIONES NO INCLUIDAS EN LOS ANTERIORES INFORMES

### 8. CONTINGENCIAS

De acuerdo con las Políticas contables, la Empresa no reconocerá en sus estados financieros los activos o pasivos contingentes cuya posibilidad de ocurrencia no sea probable o sea remota. A continuación se relacionan situaciones que encajan dentro de este tipo de información:

#### 8.1 ACTIVOS CONTINGENTES

##### 8.1.1 Bienes recibidos en comodato

POLICLINICO CER SAS. no controla ni ha entregado en comodato ningún activo

#### 8.2 PASIVOS CONTINGENTES Y ACTIVOS CONTINGENTES

##### 8.2.1 Procesos judiciales

No existen procesos legales significativos en contra de la Empresa o Demandas presentadas ante terceros

### 9 REVELACIONES SOBRE LOS HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL INFORME

#### 9.4 Hechos que ameritan ajuste

Las transacciones, eventos y operaciones conocidas después de la fecha de corte que afectaban la situación financiera de POLICLINICO CER SAS., fueron incorporadas en los saldos y posteriormente a este registro, se realizó el cierre contable.

#### 9.5 Hechos que no ameritan ajuste

No se evidencian eventos posteriores a la presentación de los informes que afecten a POLICLINICO CER SAS. a la fecha de corte y que no sean objeto de ajuste a las cifras presentadas en los informes.