IPS FISIOCENTER CENTRO DE SALUD INTEGRAL S.A.S
NIT. 900.470.508-1
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (METODO INDIRECTO)
Al 31 de diciembre de 2019-2018
EXPRESADO EN MONEDA DE CURSO LEGAL DE LA REPUBLICA DE COLOMBIA (PESOS COLOMBIANOS)
A VALORES HISTORICOS

	2.019	2.018
Actividades Operacionales		
Resultado Neto del Ejercicio	**17.389.492**	**59.467.560**
Ajustes para conciliar el Resultado Neto del Ejercicio:		
Gastos por Impuesto sobre la Renta Corriente	-	-
(Aumentos) Disminución de Activos		
Aumento / Disminucion cuentas a cobrar	-54.985.443	-147.234.166
(Aumentos) Disminución de Pasivos		
Aumento/Disminución de las cuentas por pagar	-18.396.862	3.817.064
Aumento /Disminucion de los impuestos corrientes	-7.240.596	2.524.054
Total Ajustes	-25.637.458	6.341.118
Efectivo Neto Provisto por las Actividades Operacionales	-63.233.409	-81.425.488
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de Propiedad, Planta y Equipo	-13.795.089	-13.216.951
Ajustes	1.075.647	-29.443.317
Adquisición de Terreno	-	-
Venta de vehiculo		
Efectivo Neto Provisto por las Actividades de Inversión	**-12.719.442**	**-42.660.268**
Aumento (disminución) neto de efectivo	-75.952.851	-124.085.756
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio del periodo	135.007.476	259.093.232
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al final del año	59.054.625	135.007.476

MARIA FERNANDA GORDILLO ROJAS
CC 66.657.940 El Cerrito - Valle
Representante Legal

MILLERLANDY NARANJO PELAEZ
CC 42.135.122 Pereira - Risaralda
Contadora Pública
TP. No.183409-T

IPS FISIOCENTER CENTRO DE SALUD INTEGRAL S.A.S
NIT. 900.470.508-1
ESTADO DE MOVIMIENTOS DE CUENTAS DE PATRIMONIO
Al 31 de diciembre de 2019 Y 2018
EXPRESADO EN MONEDA DE CURSO LEGAL DE LA REPUBLICA DE COLOMBIA (PESOS COLOMBIANOS)
A VALORES HISTORICOS

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por los periodos Enero 1 a Diciembre 31 de 2018, y Enero 1 a Diciembre 31 de 2019

	Periodo Enero 1 a Diciembre 31 de 2018						
Evento	**Capital Social**	**Superavit de Capital**	**Reservas**	**Ajuste Ejerc. Ant.**	**Resultados del Ejercicio**	**Resultados de Ejercicios anteriores**	**Total**
Saldo al inicio del periodo	$3.000.000	$0	$7.780.000	$0	0	$414.980.981	**$425.760.981**
Utilidad/pérdida neta obtenida en el ejericicio 2018					59.467.560	$0	59.467.560
Saldo al Final del periodo	**$3.000.000**	**$0**	**$7.780.000**	**$0**	59.467.560	**$414.980.981**	**$485.228.541**
	Periodo Enero 1 a Diciembre 31 de 2019						
Reclasificación en enero de 2019 del resultado del ejercicio 2018 hacia la cuenta "resultados de Ejercicios anteriores"	$0	$0	$0	$0	-59.467.560		-59.467.560
Utilidad neta obtenida en el ejericicio 2019	$0	$0	$4.001.812	$0	17.389.492	$7.626.138	**$29.017.442**
Saldo al Final del periodo	**$3.000.000**	**$0**	**$11.781.812**	**$0**	**$17.389.492**	**$422.607.119**	**$454.778.423**

MARIA FERNANDA GORDILLO ROJAS
CC 66.657.940 El Cerrito - Valle
Representante Legal

MILLERLANDY NARANJO PELAEZ
CC 42.135.122 Pereira - Risaralda
Contadora Pública
TP. No.183409-T

IPS FISIOCENTER CENTRO DE SALUD INTEGRAL S.A.S
NIT. 900.470.508-1
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2019 Y 2018
EXPRESADO EN MONEDA DE CURSO LEGAL DE LA REPUBLICA DE COLOMBIA (PESOS COLOMBIANOS)
A VALORES HISTORICOS

					Disminución capital de trabajo		PRUEBA FINAL
PRUEBA A CEROS	o	o	o	o	**-4.812.660**	**4.812.660**	**o**

	2.019	2.018	Variación	Ajuste	Cambios en el patrimonio	Capital de trabajo
ACTIVOS						
Activos Corrientes						
Disponible	59.054.625	135.007.476	**75.952.851**			75.952.851
Deudores	255.243.436	205.448.002	**-49.795.434**			-49.795.434
Ant. de Imp. y Cont.	113.306.818	99.800.941	**-13.505.877**			-13.505.877
Otros anticipos	470.000		**-470.000**			-470.000
Provisiones	-8.785.868		**8.785.868**			8.785.868
Inventarios	2.359.660		**-2.359.660**			-2.359.660
	421.648.671	**440.256.419**				
Activos No Corrientes						
Máquinaria y Equipos	17.675.777	17.275.777	**-400.000**			-400.000
Terreno	43.623.200	43.623.200	**-**			-
Construcciones en Curso	-	-	**-**			-
Equipo de Oficina	33.490.994	32.462.794	**-1.028.200**			-1.028.200
Equipos de Comp y Comunica	14.706.707	14.218.507	**-488.200**			-488.200
Depreciación Acumulada	-6.041.185	-682.850	**5.358.335**			5.358.335
Impuesto de Renta Diferido	3.863.859	1.196.279	**-2.667.580**			-2.667.580
Licencias	14.569.444		**-14.569.444**			-14.569.444
	121.888.796	**108.093.707**				-
Total Activos	**543.537.467**	**548.350.127**				
PASIVOS						
Proveedores Nacionales	(68.232.873)	(43.729.868)	**24.503.005**		24.503.005	
Cuentas por Pagar	(11.151.510)	(17.257.653)	**-6.106.143**		-6.106.143	
Otros pasivos	(9.374.661)	(2.134.065)	**7.240.596**		7.240.596	
Total Pasivos	**(88.759.044)**	**(63.121.586)**				
PATRIMONIO						
Capital Suscrito y Pagado	(3.000.000)	(3.000.000)	**-**		-	
Reserva Legal	(11.781.812)	(7.780.000)	**4.001.812**		4.001.812	
Resultados de Ejerc. Ant.	(422.607.119)	(414.980.981)	**7.626.138**		7.626.138	
Resultado del Ejercicio	(17.389.492)	(59.467.560)	**-42.078.068**		-42.078.068	
Total Patrimonio	**(454.778.423)**	**(485.228.541)**				
Total Pasivo + Patrimonio	**(543.537.467)**	**(548.350.127)**				

MARIA FERNANDA GORDILLO ROJAS
CC 66.657.940 El Cerrito - Valle
Representante Legal

MILLERLANDY NARANJO PELAEZ
CC 42.135.122 Pereira - Risaralda
Contadora Pública
TP. No.183409-T

IPS FISIOCENTER CENTRO DE SALUD INTEGRAL S.A.S
NIT. 900.470.508-1
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
EXPRESADO EN MONEDA DE CURSO LEGAL DE LA REPUBLICA DE COLOMBIA (PESOS COLOMBIANOS)
A VALORES HISTORICOS

	A dic 31 2019	A dic 31 2018
ACTIVOS		
Activos Corrientes		
Efectivo y equivalente de efectivo	59.054.625	135.007.476
Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	255.243.436	205.448.002
Anticipos y avances	470.000	
Activos por impuestos corrientes	50.238.747	63.585.000
Anticipo Impuestos	63.068.071	36.215.940
Provisiones	(8.785.868)	
Inventarios	2.359.660	
Total Activos Corrientes	**421.648.671**	**440.256.419**
Activos No Corrientes		
Terrenos	43.623.200	43.623.200
Construcciones en curso (Proyecto Clinica)	-	-
Máquinaria y Equipos	17.675.777	17.275.777
Equipo de Oficina	33.490.994	32.462.794
Equipos de Computación y Comunicación	14.706.707	14.218.507
Depreciación Acumulada	(6.041.185)	(682.850)
Licencias	15.000.000	
Provisiones	(430.556)	
Impuesto de Renta Diferido	3.863.859	1.196.279
Total Activos No Corrientes	**121.888.796**	**108.093.707**
Total Activos	**543.537.467**	**548.350.127**
PASIVO Y PATRIMONIO		
Pasivos Corrientes		
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	68.232.873	43.729.868
Provisiones por beneficios a empleados	11.151.510	17.257.653
Pasivos por impuestos corrientes	6.041.196	1.231.595
Impuesto de Renta Diferido	3.333.465	902.470
Total Pasivos Corrientes	**88.759.044**	**63.121.586**
Total Pasivos	**88.759.044**	**63.121.586**
Patrimonio		
Patrimonio atribuible a los socios y accionistas	3.000.000	3.000.000
Resultado del ejercicio	17.389.492	59.467.560
Ganancias acumuladas	422.607.119	414.980.981
Reservas	11.781.812	7.780.000
Total Patrimonio	**454.778.423**	**485.228.541**
Total de patrimonio y pasivos	**543.537.467**	**548.350.127**

MARIA FERNANDA GORDILLO ROJAS
CC 66.657.940 El Cerrito - Valle
Representante Legal

MILLERLANDY NARANJO PELAEZ
CC 42.135.122 Pereira - Risaralda
Contadora Pública
TP. No.183409-T

IPS FISIOCENTER CENTRO DE SALUD INTEGRAL S.A.S
NIT. 900.470.508-1
ESTADO DE RESULTADOS Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES
Por los ejercicios económicos terminados al 31 de diciembre de 2019 Y 2018
EXPRESADO EN MONEDA DE CURSO LEGAL DE LA REPUBLICA DE COLOMBIA (PESOS COLOMBIANOS)
A VALORES HISTORICOS

	A Dic 31 2019	A Dic 31 2018
Ingresos Operacionales	393.293.487	422.800.931
(-) Descuentos	(2.519.670)	(2.419.729)
Total Ingresos	**390.773.817**	**420.381.202**
Gastos de administración		
Gastos por beneficios a empleados	(121.552.649)	(131.884.767)
Otros gastos	(252.303.796)	(231.978.426)
Otros ingresos	2.175.386	1.059.487
Utilidad neta de la operación	**19.092.758**	**57.577.497**
Resultado financiero		
Ingresos financieros	2.176.527	4.765.174
Gastos financieros	(3.879.793)	(2.875.110)
Resultado financiero neto	**-1.703.266**	**1.890.063**
Resultado antes de impuesto a las ganancias	17.389.492	59.467.560
Impuesto a las ganancias	0	0
Total resultados y otros resultados Integrales	**17.389.492**	**59.467.560**

MARIA FERNANDA GORDILLO
CC 66.657.940 El Cerrito - Valle
Representante Legal

MILLERLANDY NARANJO PELAEZ
CC 42.135.122 Pereira - Risaralda
Contadora Pública
TP. No.183409-T

IPS FISIOCENTER CENTRO DE SALUD INTEGRAL S.A.S.
NIT 900.470.508-1
VIGILADA SUPERSALUD

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2.019

NOTA 1 – ENTE ECONOMICO

La entidad se denomina **IPS FISIOCENTER CENTRO DE SALUD INTEGRAL S.A.S.**, tiene carácter privado, con ánimo de lucro, posee patrimonio propio y matricula mercantil No. 47086-16, reconocida mediante documento privado inscrita bajo el No. 4588 del libro IX de Octubre 06 de 2.011, de la Cámara de Comercio de Buga.

La IPS FISIOCENTER CENTRO DE SALUD INTEGRAL S.A.S cumple con la condición de pequeña empresa, de acuerdo a lo establecido en el Artículo 2º Numeral 1º de la Ley 1429 de 2010 y el Artículo 1º del Decreto 545 de 2011.

Su domicilio principal se encuentra en el municipio de El Cerrito, en el Departamento del Valle del Cauca de la República de Colombia, pero podrá desarrollar programas y la prestación del servicio en todo el territorio nacional. La IPS FISIOCENTER CENTRO DE SALUD INTEGRAL S.A.S tendrá una vigencia a término indefinido.

NOTA 2 – OBJETO SOCIAL

La sociedad tendrá por objeto principal lo siguiente: **A**. Prestación de servicios terapéuticos. **B.** Prestación de servicios relacionados con la salud humana **C.** Para tal efecto podrá llevar a cabo todas aquellas actividades de naturaleza civil, comercial lícita y los trámites judiciales o administrativos que sean necesarias para la prestación efectiva de dichos servicios. Pudiendo en este último caso, celebrar acuerdos, convenios o alianzas con entidades públicas, privadas y con particulares que presten servicios similares, conexos o complementarios de los que la sociedad presta. IPS FISIOCENTER CENTRO DE SALUD INTEGRAL S.A.S, podrá participar como socio en sociedades cuyo objeto social fuere igual, similar, conexo o complementario de las actividades indicadas en su objeto social.

NOTA 3 – PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES. POLITICAS DE CONTABILIDAD BÁSICA

Para el reconocimiento de las operaciones contables y para la preparación de los Estados Financieros, IPS FISIOCENTER CENTRO DE SALUD INTEGRAL S.A.S, observa los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia y el estatuto tributario, que son prescriptos por las disposiciones legales vigentes. En lo previsto en estas disposiciones se

acoge a los códigos de comercio y civil colombiano, en lo pertinente en este tipo de organizaciones.

A continuación se describen las principales políticas y prácticas contables que IPS FISIOCENTER CENTRO DE SALUD INTEGRAL S.A.S ha adoptado en concordancia con lo anterior:

DISPONIBLE
Se realizan la contabilización de ingresos y egresos de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO
Los equipos se contabilizan al costo y su depreciación es por el método de la línea recta, con base en la vida útil probable de los activos.

PASIVOS
Los pasivos corresponden a los derivados de la operación normal y en el cumplimiento de las disposiciones legales en materia tributaria tales como la retención, costos y gastos por pagar que corresponden a las operaciones adquiridas con terceros, necesarias para el giro normal de operaciones de la organización.

NOTA 4 –DISPONIBLE
Al 31 de Diciembre de 2.019 el disponible correspondía a:

CAJA

CAJA GENERAL Y MENORES	192.914
TOTAL CAJA	**192.914**

BANCOS

BANCOS	58.861.711
TOTAL BANCOS	**58.861.711**

NOTA 5 – DEUDORES

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

CUENTAS POR COBRAR	253.055.941
TOTAL DEUDORES VARIOS	**253.055.941**

ANTICIPO	113.776.818
ANTICIPO DE IMPUESTOS	**113.776.818**

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.187.495
PROVISIONES (DETERIORO DE CARTERA)	-8.785.868
TOTAL OTRAS CUENTAS	**-6.598.373**

NOTA 6 – INVENTARIOS

MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA	2.359.660
INSUMOS	**2.359.660**

NOTA 7 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La propiedad Planta y Equipo al 31 de Diciembre comprendía:

TERRENOS	
TERRENO MATRICULA INM. 373-31249	43.623.200
TOTAL TERRENO	**43.623.200**
MAQUINARIA Y EQUIPO	17.675.777
EQUIPO DE OFICINA	11.656.080
EQUIPOS	21.834.914
EQUIPOS DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	14.706.707
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-6.041.185
LICENCIAS	14.569.444
SOFTWARE ESTRUCTURADO SALUD	**14.569.444**
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	**106.897.428**
DIFERIDOS	
CARGOS DIFERIDOS (IMP RENTA DIFERIDO ACTIVO)	3.863.859
TOTAL ACTIVOS	**543.537.467**

NOTA 8 – PASIVOS

Los pasivos al 31 de Diciembre Comprendían:

Proveedores Nacionales	27.582.526
Costos y gastos por Pagar	23.523.829
Dividendos	10.000.000
Impuestos	302.663
Obligaciones laborales	11.151.510

Ingresos recibidos por anticipado	7.126.518
Diferidos (Imp renta diferido Pasivo)	3.333.465
Impuesto de Renta Vigencia Fiscal Corriente	5.738.533
TOTAL PASIVO	**88.759.044**

NOTA 9 –PATRIMONIO

El patrimonio al 31 de Diciembre comprendía:

CAPITAL	3.000.000
RESERVA LEGAL	11.781.812
UTILIDADES ACUMULADAS	422.607.119
UTILIDAD DEL EJERCICIO	17.389.492
TOTAL PATRIMONIO	**454.778.423**

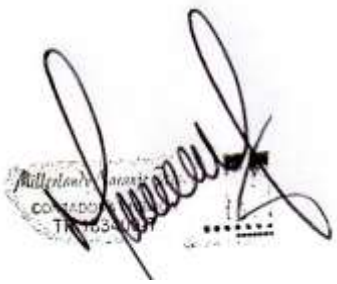
NOTA 10 – INGRESOS

Los ingresos al 31 de Diciembre comprendían:

INGRESOS OPERACIONALES	390.773.817
INGRESOS NO OPERACIONALES	2.175.386
INGRESOS FINANCIEROS	2.176.527
TOTAL INGRESOS	**395.125.730**

NOTA 11 – EGRESOS

SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	121.552.649
SERVICIOS PROFESIONALES	188.849.754
OTROS GASTOS	63.277.404
GASTOS NO OPERACIONALES	4.032.031
IMPUESTO DIFERIDO	24.399
TOTAL EGRESOS	**377.736.237**



MARIA FERNANDA GORDILLO ROJAS
Representante Legal
CC. 66.657.940 El Cerrito

MILLERLANDY NARANJO PELÁEZ
Contadora
TP No. 183409-T

IPS FISIOCENTER CENTRO DE SALUD INTEGRAL SAS

POLITICAS CONTABLES Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2.019 Y 2.018

Nota No 1. - Información general Entidad

IPS FISIOCENTER CENTRO DE SALUD INTEGRAL S.A.S, es una persona jurídica, identificada con NIT No. 900.470.508-1 y domicilio en la Calle 5 No. 3b-42, en la ciudad de El Cerrito Valle. Entidad vigilada por la Superintendencia de Salud. El objeto de la entidad es "Actividades de Apoyo Terapéutico".

Nota No 2. - Declaración de Cumplimiento de la NIF para PYMES (Grupo 2)

La **IPS FISIOCENTER CENTRO DE SALUD INTEGRAL SAS**, adopta las Normas de Contabilidad para Grupo 2 de conformidad con la ley 1314 de 2009, Decreto 3022 de 2013, y la Orientación Profesional No. 015, emitida por el Consejo Técnico de Contaduría Pública, a partir del 01 de enero de 2016; por lo tanto, se tuvo como año de transición el año 2017. La organización preparó los Estados Financieros preliminares de acuerdo a las NIIF para PYMES a 31 de diciembre de 2017 para establecer la posición financiera, el resultado de las operaciones y flujos de efectivo de la entidad, que son necesarios para proporcionar la información comparativa que se presentan en los Estados Financieros bajo NIIF para PYMES. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con las políticas contables basadas en el Decreto 2420 de 2015, las cuales son congruentes en todo su aspecto material, Con la Norma de Información Financiera para PYMES (Emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad).

BASES DE PREPARACIÓN

La entidad para determinar los importes monetarios cuando se reconocen los elementos de los estados financieros, deberá medirlos de acuerdo a las siguientes bases:

Costo histórico: Para los activos de la **IPS FISIOCENTER CENTRO DE SALUD INTEGRAL SAS**., el costo histórico será el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición. Para los pasivos de la entidad, el costo histórico se registrará el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la operación.

Valor razonable: La **IPS FISIOCENTER CENTRO DE SALUD INTEGRAL SAS**, reconoce el valor razonable como el importe por el cual puede será intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

Moneda Funcional y de presentación: La moneda funcional para La **IPS FISIOCENTER CENTRO DE SALUD INTEGRAL SAS**, es el Peso Colombiano.

Base de acumulación o devengo: La **IPS FISIOCENTER CENTRO DE SALUD INTEGRAL SAS**, elabora sus estados financieros utilizando la base contable de causación (acumulación o devengo). Los efectos de las transacciones y demás sucesos se reconocen cuando ocurren y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo en los periodos con los cuales se relacionan.

Uso de Juicios y Estimaciones: La preparación de los Estados Financieros en La **IPS FISIOCENTER CENTRO DE SALUD INTEGRAL SAS**., requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos presentados. Las estimaciones y supuestos relevantes serán revisadas regularmente. Las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría, en su caso, de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio en los estados financieros futuros.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El saldo en Caja y Bancos, según la información contable deberá coincidir con los valores que aparecen en los arqueos de caja y en los extractos bancarios.

Se reconocerán como efectivo y equivalentes las partidas que estén a la vista, que sean realizables en efectivo en plazos inferiores a noventa días y cuyo valor no presente cambios significativos (originados en intereses u otros rendimientos). Entre otros se clasificarán como efectivo, depósitos a corto plazo, inversiones y otros acuerdos bancarios o con terceros, siempre que cumplan la definición de equivalentes de efectivo y los sobregiros bancarios.

CUENTAS POR COBRAR

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor del ente económico, incluidas las comerciales y no comerciales.

De este grupo hacen parte, entre otras, las siguientes cuentas: clientes, cuentas corrientes comerciales, cuentas por cobrar a socios y accionistas, aportes por cobrar, anticipos y avances, entre otros.

En este grupo también se incluye el valor de la provisión pertinente, de naturaleza crédito, constituida para cubrir las contingencias de pérdida la cual debe ser justificada, cuantificable y confiable.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Esta política aplica para aquellos activos tangibles que IPS FISIOCENTER CENTRO DE SALUD INTEGRAL SAS posee para la venta de bienes y/o en la prestación de servicios, o para propósitos administrativos, que no están disponibles para la venta y de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros, siempre que su vida útil probable exceda un (1) año, entendiendo ésta, como el tiempo estimado de uso o los factores necesarios para estimar la operatividad del bien.

El método de depreciación utilizado por IPS FISIOCENTER CENTRO DE SALUD INTEGRAL SAS será el método de línea recta para la totalidad de los activos propiedad, planta y equipo, el cual será revisado como mínimo al término de cada período anual por el área administrativa y el departamento de contabilidad.

TIPO DE ACTIVO	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN	VIDA ÚTIL (AÑOS)
EQUIPOS	LINEA RECTA	20
MUEBLES Y ENSERES	LINEA RECTA	10
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIONES	LINEA RECTA	5

Para activos cuyo monto no afecte de manera considerable la situación financiera de la **IPS FISIOCENTER CENTRO DE SALUD INTEGRAL SAS**, se utilizarán las mismas vidas útiles establecidas para efectos fiscales, teniendo en cuenta un valor residual de cero ($0). Los activos que no cumplan esta condición deben ser evaluados en el momento de su adquisición, a fin de establecer su vida útil financiera y su valor residual.

PASIVOS

Los pasivos serán presentados en el balance general como corrientes y no corrientes.

Comprende las obligaciones contraídas por el ente económico a favor de terceros por conceptos diferentes a los proveedores y obligaciones financieras tales como cuentas corrientes comerciales, a contratistas, costos y gastos por pagar, acreedores oficiales, deudas con accionistas o socios, dividendos o participaciones por pagar, retención en la fuente, retenciones y aportes de nómina, cuotas por devolver y acreedores varios.

INGRESOS

Entrada bruta de beneficios económicos durante el periodo, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de IPS FISIOCENTER CENTRO DE SALUD INTEGRAL SAS siempre que tal entrada de lugar, a un aumento en el patrimonio que no esté relacionado con las aportaciones de quienes participan en el mismo.

INFORMACION FINANCIERA A REVELAR COMPARATIVA AÑOS 2018-2019
A DICIEMBRE 31

ACTIVOS:
Activos corrientes

Los activos corrientes se componen de la siguiente forma:

ACTIVOS	A dic 31 2019	A dic 31 2018	%VARIACIÓN
Activos Corrientes			
Efectivo y equivalente de efectivo	59.054.625	135.007.476	-56%
Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	255.243.436	205.448.002	24%
Anticipos y avances	470.000		100%
Activos por impuestos corrientes	50.238.747	63.585.000	-21%
Anticipo Impuestos	63.068.071	36.215.940	74%
Provisiones	(8.785.868)		100%
Inventarios	2.359.660		100%
Total Activos Corrientes	**421.648.671**	**440.256.419**	**-4%**

Activos No corrientes

Activos No Corrientes	A dic 31 2019	A dic 31 2018	%VARIACIÓN
Terrenos	43.623.200	43.623.200	0%
Construcciones en curso (Proyecto Clinica)	-	-	0%
Máquinaria y Equipos	17.675.777	17.275.777	2%
Equipo de Oficina	33.490.994	32.462.794	3%
Equipos de Computación y Comunicación	14.706.707	14.218.507	3%
Depreciación Acumulada	(6.041.185)	(682.850)	785%
Licencias	15.000.000		100%
Provisiones	(430.556)		100%
Impuesto de Renta Diferido	3.863.859	1.196.279	223%
Total Activos No Corrientes	**121.888.796**	**108.093.707**	**13%**

VARIACIÓN TOTAL ACTIVOS:

Total Activos	A dic 31 2019	A dic 31 2018	%VARIACIÓN
Total Activos	**543.537.467**	**548.350.127**	-1%

PASIVO Y PATRIMONIO

PASIVO Y PATRIMONIO	A dic 31 2019	A dic 31 2018	%VARIACIÓN
PASIVO Y PATRIMONIO			
Pasivos Corrientes			
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	68.232.873	43.729.868	56%
Provisiones por beneficios a empleados	11.151.510	17.257.653	-35%
Pasivos por impuestos corrientes	6.041.196	1.231.595	391%
Impuesto de Renta Diferido	3.333.465	902.470	269%
Total Pasivos Corrientes	**88.759.044**	**63.121.586**	41%
Total Pasivos	**88.759.044**	**63.121.586**	41%
Patrimonio			
Patrimonio atribuible a los socios y accionistas	3.000.000	3.000.000	0%
Resultado del ejercicio	17.389.492	59.467.560	-71%
Ganancias acumuladas	422.607.119	414.980.981	2%
Reservas	11.781.812	7.780.000	51%
Total Patrimonio	**454.778.423**	**485.228.541**	-6%
Total de patrimonio y pasivos	**543.537.467**	**548.350.127**	-1%

Se causaron los intereses implícitos de las cuentas comerciales y otras cuentas pagar de acuerdo con las políticas contables.

Se realizó la liquidación del impuesto de Renta Diferido bajo NIIF conforme a los requerimientos NIIF PYMES y a las políticas contables vigentes.

Se incrementó el valor de las reservas legales en un 51% ($4.001.812), conforme con la normatividad.

INGRESOS

Ingresos Operacionales	A dic 31 2019	A dic 31 2018	%VARIACIÓN
Ingresos Operacionales	393.293.487	422.800.931	-7%
(-) Descuentos	(2.519.670)	(2.419.729)	4%
Total Ingresos	**390.773.817**	**420.381.202**	-7%

De acuerdo con las políticas contables se reconocieron ingresos por facturar a clientes, ejecutados en el mes de diciembre de 2.019 por valor de $22.974.401 y facturados posteriormente en el mes de enero de 2.020.

GASTOS

Gastos de administración	A dic 31 2019	A dic 31 2018	%VARIACIÓN
Gastos por beneficios a empleados	(121.552.649)	(131.884.767)	-8%
Otros gastos	(252.303.796)	(231.978.426)	9%
Utilidad neta de la operación	**-373.856.445**	**-363.863.193**	3%

INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS

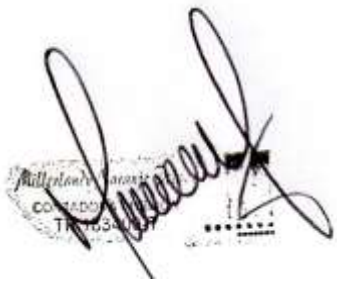
Ingresos y gastos financieros	A dic 31 2019	A dic 31 2018	%VARIACIÓN
Ingresos financieros	2.176.527	4.765.174	-54%
Gastos financieros	(3.879.793)	(2.875.110)	35%
Resultado financiero neto	**-1.703.266**	**1.890.063**	-190%

RESULTADOS ANTES DE IMPUESTO A LAS GANANCIAS

	A dic 31 2019	A dic 31 2018	%VARIACIÓN
Resultado antes de impuesto a las ganancias	17.389.492	59.467.560	-71%

Al cierre del año gravable 2.019 el resultado del impuesto a las ganancias arrojó un valor positivo (utilidad) por valor de $17.389.492, con una variación del -71% con respecto a los resultados obtenidos por el año gravable 2.018 por valor de $59.467.560.

Hubo una disminución considerable en la utilidad con respecto al año anterior de -71% que equivale a (-$42.078.068), por varias razones: en el año 2018 se asumieron ajustes NIIF por implementación que aumentaron la utilidad, en el año 2019 hubo una disminución en los ingresos operacionales de -$29.507.444.



MARIA FERNANDA GORDILLO ROJAS
Representante Legal
CC. 66.657.940 El Cerrito

MILLERLANDY NARANJO PELÁEZ
Contadora
TP No. 183409-T