

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 2020-2019
EXPRESADO EN MONEDA DE CURSO LEGAL DE LA REPUBLICA DE COLOMBIA (PESOS COLOMBIANOS)
A VALORES HISTORICOS

	<u>2,020</u>	<u>2,019</u>
Actividades Operacionales		
Resultado Neto del Ejercicio	12,280,548	17,389,492
Ajustes para conciliar el Resultado Neto del Ejercicio:		
Gastos por Impuesto sobre la Renta Corriente	-	-
(Aumentos) Disminución de Activos		
Aumento / Disminucion Activos	-32,127,882	-54,985,443
(Aumentos) Disminución de Pasivos		
Aumento/Disminución de las cuentas por pagar	34,367,665	-18,396,862
Aumento /Disminucion de los impuestos corrientes	659,464	-7,240,596
Total Ajustes	35,027,129	-25,637,458
Efectivo Neto Provisto por las Actividades Operacionales	<u>15,179,795</u>	<u>-63,233,409</u>
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de Propiedad, Planta y Equipo	-3,070,501	-13,795,089
Ajustes	912,190	1,075,647
Adquisición de Terreno	-	-
Venta de vehiculo	-	-
Efectivo Neto Provisto por las Actividades de Inversión	<u>-2,158,311</u>	<u>-12,719,442</u>
 Aumento (disminución) neto de efectivo	 13,021,484	 -75,952,851
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio del periodo	59,054,625	135,007,476
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al final del año	<u>72,076,109</u>	<u>59,054,625</u>

Maria F. Gordillo R

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 2020 Y 2019
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 2019, y Enero 1 a Diciembre 31 de 2020

Evento	Periodo Enero 1 a Diciembre 31 de 2019						
	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	\$11,781,812	\$0	0	\$422,607,119	\$437,388,931
Utilidad/pérdida neta obtenida en el ejercicio 2019					17,389,492	\$0	17,389,492
Saldo al Final del periodo	<u>\$3,000,000</u>	<u>\$0</u>	<u>\$11,781,812</u>	<u>\$0</u>	17,389,492	<u>\$422,607,119</u>	<u>\$454,778,423</u>
	Periodo Enero 1 a Diciembre 31 de 2020						
	Capital Social	Superavit de Capital	Reservas	Ajuste Ejerc. Ant.	Resultados del Ejercicio	Resultados de Ejercicios anteriores	Total
Reclasificación en enero de 2019 del resultado del ejercicio 2019 hacia la cuenta "resultados de Ejercicios anteriores"	\$0	\$0	\$0	\$0	-17,389,492		-17,389,492
Utilidad neta obtenida en el ejercicio 2020	\$0	\$0	\$0	\$0	12,280,548	\$11,078,692	\$23,359,240
Saldo al Final del periodo	<u>\$3,000,000</u>	<u>\$0</u>	<u>\$11,781,812</u>	<u>\$0</u>	<u>\$12,280,548</u>	<u>\$433,685,811</u>	<u>\$460,748,171</u>

Maria F. Gordillo R

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

Millerlandy Naranjo Pelaez

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 2020 Y 2019
EXPRESADO EN MONEDA DE CURSO LEGAL DE LA REPUBLICA DE COLOMBIA (PESOS COLOMBIANOS)
A VALORES HISTORICOS

PRUEBA A CEROS	0	0	0	0	Disminución	PRUEBA
					capital de trabajo	
					-29,057,381	FINAL
					29,057,381	o
	2.020	2.019	Variación	Ajuste	Cambios en el patrimonio	Capital de trabajo
ACTIVOS						
Activos Corrientes						
Disponible	72,076,109	59,054,625	-13,021,484			-13,021,484
Deudores	179,420,063	255,243,436	75,823,373			75,823,373
Ant. de Imp. y Cont.	140,637,857	113,306,818	-27,331,039			-27,331,039
Otros anticipos	-	470,000	470,000			470,000
Provisiones	-4,972,900	-8,785,868	-3,812,968			-3,812,968
Inventarios	2,359,660	2,359,660	-			-
	389,520,789	421,648,671				
Activos No Corrientes						
Máquinaria y Equipos	17,675,777	17,675,777	-			-
Terreno	43,623,200	43,623,200	-			-
Construcciones en Curso	-	-	-			-
Equipo de Oficina	36,648,895	33,490,994	-3,157,901			-3,157,901
Equipos de Comp y Comunic	14,856,707	14,706,707	-150,000			-150,000
Depreciación Acumulada	-11,475,892	-6,041,185	5,434,707			5,434,707
Impuesto de Renta Diferido	4,297,833	3,863,859	-433,974			-433,974
Licencias	19,332,777	14,569,444	-4,763,333			-4,763,333
	124,959,297	121,888,796				-
Total Activos	514,480,086	543,537,467				
PASIVOS						
Proveedores Nacionales	-27,779,888	-68,232,873	-40,452,985		-40,452,985	
Cuentas por Pagar	-17,236,830	-11,151,510	6,085,320		6,085,320	
Otros pasivos	-8,715,197	-9,374,661	-659,464		-659,464	
Total Pasivos	-53,731,915	-88,759,044				
PATRIMONIO						
Capital Suscrito y Pagado	(3,000,000)	(3,000,000)	-		-	
Reserva Legal	(11,781,812)	(11,781,812)	-		-	
Resultados de Ejerc. Ant.	(433,685,811)	(422,607,119)	11,078,692		11,078,692	
Resultado del Ejercicio	(12,280,548)	(17,389,492)	-5,108,944		-5,108,944	
Total Patrimonio	-460,748,171	-454,778,423				
Total Pasivo + Patrimonio	-514,480,086	-543,537,467				

Maria Fernanda Gordillo Rojas

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

Millerlandy Naranjo Pelaez

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 2020 y 2019
EXPRESADO EN MONEDA DE CURSO LEGAL DE LA REPUBLICA DE COLOMBIA (PESOS COLOMBIANOS)
A VALORES HISTORICOS

	A dic 31 2020	A dic 31 2019
ACTIVOS		
Activos Corrientes		
Efectivo y equivalente de efectivo	72,076,109	59,054,625
Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	179,420,063	255,243,436
Anticipos y avances	-	470,000
Activos por impuestos corrientes	56,820,015	50,238,747
Anticipo Impuestos	83,817,842	63,068,071
Provisiones	(4,972,900)	(8,785,868)
Inventarios	2,359,660	2,359,660
Total Activos Corrientes	389,520,789	421,648,671
Activos No Corrientes		
Terrenos	43,623,200	43,623,200
Construcciones en curso (Proyecto Clinica)	-	-
Máquinaria y Equipos	17,675,777	17,675,777
Equipo de Oficina	36,648,895	33,490,994
Equipos de Computación y Comunicación	14,856,707	14,706,707
Depreciación Acumulada	(11,475,892)	(6,041,185)
Licencias	20,780,000	15,000,000
Provisiones	(1,447,223)	(430,556)
Impuesto de Renta Diferido	4,297,833	3,863,859
Total Activos No Corrientes	124,959,297	121,888,796
Total Activos	514,480,086	543,537,467
PASIVO Y PATRIMONIO		
Pasivos Corrientes		
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	27,779,888	68,232,873
Provisiones por beneficios a empleados	17,236,830	11,151,510
Pasivos por impuestos corrientes	4,920,628	6,041,196
Impuesto de Renta Diferido	3,794,569	3,333,465
Total Pasivos Corrientes	53,731,915	88,759,044
Total Pasivos	53,731,915	88,759,044
Patrimonio		
Patrimonio atribuible a los socios y accionistas	3,000,000	3,000,000
Resultado del ejercicio	12,280,548	17,389,492
Ganancias acumuladas	433,685,811	422,607,119
Reservas	11,781,812	11,781,812
Total Patrimonio	460,748,171	454,778,423
Total de patrimonio y pasivos	514,480,086	543,537,467

Maria Fernanda Gordillo Rojas

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 2020 Y 2019
EXPRESADO EN MONEDA DE CURSO LEGAL DE LA REPUBLICA DE COLOMBIA (PESOS COLOMBIANOS)
A VALORES HISTORICOS

	A Dic 31 2020	A Dic 31 2019
Ingresos Operacionales	387,223,585	393,293,487
(-) Descuentos	(35,177,443)	(2,519,670)
Total Ingresos	352,046,142	390,773,817
Gastos de administración		
Gastos por beneficios a empleados	-116,615,140	-121,552,649
Otros gastos	-236,192,029	-252,303,796
Otros ingresos	14,968,316	2,175,386
Utilidad neta de la operación	14,207,289	19,092,758
Resultado financiero		
Ingresos financieros	2,081,086	2,176,527
Gastos financieros	-4,007,827	-3,879,793
Resultado financiero neto	-1,926,741	-1,703,266
Resultado antes de impuesto a las ganancias	12,280,548	17,389,492
Impuesto a las ganancias	0	0
Total resultados y otros resultados Integrales	12,280,548	17,389,492

Maria Fernanda Gordillo

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 2.020

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	179.660
TOTAL CAJA	179.660

BANCOS

BANCOS	71.896.449
TOTAL BANCOS	71.896.449

NOTA 5 – DEUDORES

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

CUENTAS POR COBRAR	179.420.063
TOTAL DEUDORES VARIOS	179.420.063

ANTICIPO

ANTICIPO DE IMPUESTOS	140.637.857
-----------------------	-------------

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

PROVISIONES (DETERIORO DE CARTERA)

-4.972.900**TOTAL OTRAS CUENTAS**

-4.972.900**NOTA 6 – INVENTARIOS****MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA
INSUMOS**

2.359.660

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

14.813.981

EQUIPOS

21.834.914

EQUIPOS DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN

14.856.707

DEPRECIACIÓN ACUMULADA

-11.475.892**LICENCIAS**

19.332.777

SOFTWARE ESTRUCTURADO SALUD

19.332.777**TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO****101.328.687****DIFERIDOS**

CARGOS DIFERIDOS (IMP RENTA DIFERIDO ACTIVO)

4.297.833

TOTAL ACTIVOS

514.480.086**NOTA 8 – PASIVOS**

Los pasivos al 31 de Diciembre Comprendían:

Proveedores Nacionales

24.787.452

Costos y gastos por Pagar

2.992.436

Dividendos

0

Impuestos

868.047

Obligaciones laborales

17.236.830

Ingresos recibidos por anticipado	0
Diferidos (Imp renta diferido Pasivo)	3.794.569
Impuesto de Renta Vigencia Fiscal Corriente	4.052.581
TOTAL PASIVO	<u>53.731.915</u>

NOTA 9 –PATRIMONIO

El patrimonio al 31 de Diciembre comprendía:

CAPITAL	3.000.000
RESERVA LEGAL	11.781.812
UTILIDADES ACUMULADAS	433.685.811
UTILIDAD DEL EJERCICIO	12.280.548
TOTAL PATRIMONIO	<u>460.748.171</u>

NOTA 10 – INGRESOS

Los ingresos al 31 de Diciembre comprendían:

INGRESOS OPERACIONALES	352.046.142
INGRESOS NO OPERACIONALES	14.968.316
INGRESOS FINANCIEROS	2.081.086
TOTAL INGRESOS	<u>369.095.544</u>

NOTA 11 – EGRESOS

SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	116.615.140
SERVICIOS PROFESIONALES	165.058.236
OTROS GASTOS	70.465.177
GASTOS NO OPERACIONALES	4.007.827
IMPUESTO DIFERIDO	668.616

TOTAL EGRESOS	<u>356.814.996</u>
----------------------	---------------------------

Maria Fernanda Gordillo R

MARIA FERNANDA GORDILLO ROJAS
Representante Legal
CC. 66.657.940 El Cerrito

Millerlandy Naranjo Peláez

Millerlandy Naranjo Peláez
CONTADOR
TP No. 183409-T

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 2.020 Y 2.019

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 ser 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

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

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 2019-2020
A DICIEMBRE 31**

ACTIVOS:

Activos corrientes

Los activos corrientes se componen de la siguiente forma:

ACTIVOS	A dic 31 2020	A dic 31 2019	%VARIACIÓN
Activos Corrientes			
Efectivo y equivalente de efectivo	72,076,109	59,054,625	22%
Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	179,420,063	255,243,436	-30%
Anticipos y avances	-	470,000	100%
Activos por impuestos corrientes	56,820,015	50,238,747	13%
Anticipo Impuestos	83,817,842	63,068,071	33%
Provisiones	(4,972,900)	(8,785,868)	100%
Inventarios	2,359,660	2,359,660	100%
Total Activos Corrientes	389,520,789	421,648,671	-8%

Activos No corrientes

Activos No Corrientes	A dic 31 2020	A dic 31 2019	%VARIACIÓN
Terrenos	43,623,200	43,623,200	0%
Construcciones en curso (Proyecto Clinica)	-	-	0%
Máquinaria y Equipos	17,675,777	17,675,777	0%
Equipo de Oficina	36,648,895	33,490,994	9%
Equipos de Computación y Comunicación	14,856,707	14,706,707	1%
Depreciación Acumulada	(11,475,892)	(6,041,185)	90%
Licencias	20,780,000	15,000,000	100%
Provisiones	(1,447,223)	(430,556)	100%
Impuesto de Renta Diferido	4,297,833	3,863,859	11%
Total Activos No Corrientes	124,959,297	121,888,796	3%

VARIACIÓN TOTAL ACTIVOS:

Total Activos	A dic 31 2020	A dic 31 2019	%VARIACIÓN
Total Activos	<u>514,480,086</u>	<u>543,537,467</u>	-5%

PASIVO Y PATRIMONIO

PASIVO Y PATRIMONIO	A dic 31 2020	A dic 31 2019	%VARIACIÓN
PASIVO Y PATRIMONIO			
Pasivos Corrientes			
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	27,779,888	68,232,873	-59%
Provisiones por beneficios a empleados	17,236,830	11,151,510	55%
Pasivos por impuestos corrientes	4,920,628	6,041,196	-19%
Impuesto de Renta Diferido	3,794,569	3,333,465	14%
Total Pasivos Corrientes	53,731,915	88,759,044	-39%
Total Pasivos	53,731,915	88,759,044	-39%
Patrimonio			
Patrimonio atribuible a los socios y accionistas	3,000,000	3,000,000	0%
Resultado del ejercicio	12,280,548	17,389,492	-29%
Ganancias acumuladas	433,685,811	422,607,119	3%
Reservas	11,781,812	11,781,812	0%
Total Patrimonio	460,748,171	454,778,423	1%
Total de patrimonio y pasivos	514,480,086	543,537,467	-5%

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% (\$835.077), conforme con la normatividad.

INGRESOS

Ingresos Operacionales	A dic 31 2020	A dic 31 2019	%VARIACIÓN
Ingresos Operacionales	387,223,585	393,293,487	-2%
(-) Descuentos	(35,177,443)	(2,519,670)	1296%
Total Ingresos	352,046,142	390,773,817	-10%

De acuerdo con las políticas contables se reconocieron ingresos por facturar a clientes, ejecutados en el mes de diciembre de 2.020 por valor de \$21.406.428 y facturados posteriormente en el mes de enero de 2.021.

GASTOS

Gastos de administración	A dic 31 2020	A dic 31 2019	%VARIACIÓN
Gastos por beneficios a empleados	(116,615,140)	(121,552,649)	-4%
Otros gastos	<u>(236,192,029)</u>	<u>(252,303,796)</u>	-6%
Utilidad neta de la operación	14,207,289	19,092,758	-26%

INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS

Ingresos y gastos financieros	A dic 31 2020	A dic 31 2019	%VARIACIÓN
Ingresos financieros	2,081,086	2,176,527	-4%
Gastos financieros	<u>(4,007,827)</u>	<u>(3,879,793)</u>	3%
Resultado financiero neto	-1,926,741	-1,703,266	13%

RESULTADOS ANTES DE IMPUESTO A LAS GANANCIAS

	A dic 31 2020	A dic 31 2019	%VARIACIÓN
Resultado antes de impuesto a las ganancias	<u>12,280,548</u>	<u>17,389,492</u>	-29%

Al cierre del año gravable 2.020 el resultado antes del impuesto a las ganancias arrojó un valor positivo (utilidad) por valor de \$12.280.548, con una variación del -29% (\$5.108.944) con respecto a los resultados obtenidos por el año gravable 2.019.

La disminución en la utilidad con respecto al año anterior de \$5.108.944, se debió principalmente a las adecuaciones locativas realizadas para el mejoramiento de la fachada y algunas zonas de la planta baja de la IPS.

Maria Fernanda Gordillo

MARIA FERNANDA GORDILLO ROJAS

Representante Legal

CC. 66.657.940 El Cerrito

Millerlandy Naranjo Peláez

MILLERLANDY NARANJO PELÁEZ

Contadora

TP No. 183409-T