



**ESTADOS FINANCIEROS Y
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DEL 2020**

(Cifras comparativas con 2019)



CENTRO DE APOYO TERAPEUTICO REHABILITAR LTDA
NIT No 900.105.596-4

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2020

Con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2019
 (cifras en miles de pesos colombianos, sin decimales)

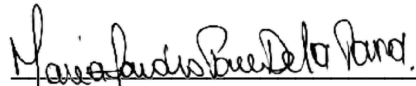
Fecha Publicación: Pasto, Abril 10 de 2021

Fecha Actualización: Abril 02 de 2021

Version: 01

ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE		2020	2019
Disponible	(1)	82,949,792.00	54,971,855.00
Deudores Prestacion de Servicios de Salud	(2)	282,595,383.00	479,843,516.00
Deudores comerciales y otros deudores	(2)	797,917,731.00	873,373,876.00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1,163,462,906.00	1,408,189,247.00
ACTIVO NO CORRIENTE		2020	2019
Propiedad, Planta y Equipo	(3)	212,639,520.00	213,048,600.00
Intangibles	(4)	58,167,546.00	52,581,405.00
Servicios contratados por anticipado	(5)	40,767,046.00	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		311,574,112.00	265,630,005.00
TOTAL ACTIVO		1,475,037,018.00	1,673,819,252.00
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE		2020	2019
Cuentas por Pagar		-	11,358,108.00
Impuestos, gravámenes y tasas	(6)	1,318,470.00	2,189,420.00
Obligaciones Laborales	(6)	140,448.00	28,420,507.00
Otros Pasivos	(6)	8,221,683.00	1,600,000.00
TOTAL PASIVO CORRIENTE		9,680,601.00	43,568,035.00
PASIVO NO CORRIENTE		2020	2019
Obligaciones Financieras	(7)	179,129,382.00	155,562,388.00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		179,129,382.00	155,562,388.00
TOTAL PASIVO		188,809,983.00	199,130,423.00
PATRIMONIO			
		2020	2019
Capital social	✓ (8)	10,000,000.00	10,000,000.00
Resultado del Ejercicio	✓ (8)	20,024,653.00	280,632,245.00
Utilidades Acumuladas	✓ (8)	1,256,202,382.00	1,184,056,584.00
TOTAL PATRIMONIO		1,286,227,035.00	1,474,688,829.00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,475,037,018.00	1,673,819,252.00


ADRIANA JAQUELINE HUERTAS FIGUEROA
 Representante Legal
 C.C. 59834701 de Pasto


MARIA LOURDES PONCE DE LA PARRA
 Contador Publico
 TP 189608-T



CENTRO DE APOYO TERAPEUTICO REHABILITAR LTDA
NIT No 900.105.596-4

Estado de Resultados Integral a diciembre 31 de 2020

Con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2019
 (cifras en miles de pesos colombianos, sin decimales)

Fecha Publicación: Pasto, Abril 10 de 2021

Fecha Actualización: Abril 02 de 2021

Version: 01

INGRESOS		2020	2019
Ingresos por prestación de servicios	(9)	981,164,500.00	1,857,957,527.00
Ingresos rendimientos financieros		-	1,148.00
Ingresos por recuperaciones	(9)	65,386,040.00	6,795,282.00
Servicios	(9)	44,056,250.00	-
Ingresos diversos	(9)	41,467,000.00	7,229,568.00
TOTAL INGRESOS		1,132,073,790.00	1,871,983,525.00
COSTOS		2020	2019
Prestación de servicios de salud	(10)	367,573,645.00	576,835,854.00
TOTAL COSTOS		367,573,645.00	576,835,854.00
GANANCIA BRUTA		764,500,145.00	1,295,147,671.00
GASTOS		2020	2019
Gastos de Personal		178,177,074.00	357,479,659.00
Incapacidades		5,196,675.00	-
Contribuciones efectivas		45,590,289.00	-
Prestaciones sociales		45,382,835.00	-
Dotacion y suministro a trabajadores		6,719,045.00	-
Honorarios		16,421,500.00	30,680,000.00
Impuestos		5,936,011.00	-
Arrendamientos		28,631,654.00	44,043,785.00
Seguros		27,370.00	7,528,305.00
Servicios		42,917,026.00	47,499,209.00
Gastos Legales		5,286,146.00	5,532,118.00
Mantenimiento y Reparaciones		4,218,900.00	32,004,350.00
Adecuaciones e Instalaciones		-	77,545,020.00
Gastos de viaje		1,382,990.00	7,485,400.00
Depreciaciones		19,338,492.00	12,522,563.00
Gastos diversos		217,097,147.00	234,526,066.00
Gastos no operacionales		26,448,971.00	91,165,951.00
TOTAL GASTOS	(17)	648,772,125.00	948,012,426.00
GANANCIAS ANTES DE IMPUESTOS		115,728,020.00	347,135,245.00
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		95,703,367.00	66,503,000.00
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		20,024,653.00	280,632,245.00

ADRIANA JAQUELINE HUERTAS FIGUEROA
 Representante Legal
 C.C. 59834701 de Pasto

MARIA LOURDES PONCE DE LA PARRA
 Contador Publico
 TP 189608-T



CENTRO DE APOYO TERAPEUTICO REHABILITAR LTDA
NIT No 900.105.596-4

Estado de Cambios en el Patrimonio a 31 de diciembre de 2020

Con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2019
 (cifras en miles de pesos colombianos, sin decimales)

Fecha Publicación: Pasto, Abril 10 de 2021

Fecha Actualización: Abril 02 de 2021

Version: 01

	Saldo a 31 de diciembre de 2019	Saldo a 31 de diciembre de 2020	Incremento	Disminucion
Capital social	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-
Resultado del Ejercicio	280,632,245.00	20,024,653.00	-	(260,607,592.00)
Utilidades Acumuladas	1,184,056,584.00	1,256,202,382.00	72,145,798.00	-
TOTAL	1,474,688,829.00	1,286,227,035.00	72,145,798.00	(260,607,592.00)

TOTAL AUMENTO O DISMINUCION DEL PATRIMONIO

(188,461,794.00)
 -13%

ADRIANA JAQUELINE HUERTAS FIGUEROA
 Representante Legal
 C.C. 59834701 de Pasto

MARIA LOURDES PONCE DE LA PARRA
 Contador Publico
 TP 189608-T



Estado de Flujo de Efectivo a 31 de diciembre de 2020

Con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2019
 (cifras en miles de pesos colombianos, sin decimales)

Fecha Publicación: Pasto, Abril 10 de 2021

Fecha Actualización: Abril 02 de 2021

Version: 01

	2020	2019
UTILIDAD DEL EJERCICIO	20,024,653	280,632,245
Depreciación	19,338,492	12,522,563
Diversos	(157,885,808)	(14,025,998)
Impuesto de renta	95,703,367	66,503,000
	(22,819,296)	345,631,810
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	(166,083,070)	(361,367,051)
Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	(272,704,278)	276,809,246
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	4,736,425	(12,729,371)
Pasivos por impuestos corrientes	(94,832,417)	(66,747,283)
Beneficios a los empleados	28,280,059	2,564,904
dividendos pagado en efecto	168,437,141	(561,264,547)
EFFECTIVO NETO USADO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(188,902,366)	(15,735,241)
FLUJO DE EFFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Propiedades, planta y equipo	(19,747,572)	7,626,508
Intangibles	163,471,949	20,639,423
Pagos por anticipado	40,767,046	-
FLUJO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	184,491,423	28,265,931
FLUJO DE EFFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Obligaciones financieras largo plazo	(23,566,994)	(58,471,051)
FLUJO NETO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(23,566,994)	(58,471,051)
AUMENTO NETO DEL EFFECTIVO	(27,977,937)	(45,940,361)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	54,971,855	9,031,494
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	82,949,792	54,971,855
	-	-

ADRIANA JAQUELINE HUERTAS FIGUEROA
 Representante Legal
 C.C. 59834701 de Pasto

MARIA LOURDES PONCE DE LA PARRA
 Contador Publico
 TP 189608-T

1. ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

El CENTRO DE APOYO TERAPEUTICO REHABILITAR LTDA, identificada con Nit. 900.105.596-4, es una Institución Prestadora de Salud, constituida mediante Escritura Pública el 18 de enero de 2007 e inscrita en la Cámara de Comercio de Pasto, el día 07 de septiembre de 2006, bajo el registro No. 3464, con vigencia hasta el 07 de septiembre de 2021, es una persona jurídica de derecho privado con ánimo de lucro y de responsabilidad limitada.

Su objeto social es la prestación de servicios de programas de primer nivel en promoción y prevención, programas de segundo nivel en actividades de rehabilitación (fisioterapia, terapia respiratoria, terapia del lenguaje, psicología y nutrición), programas grupales de actividad física y de rehabilitación para la población de alto riesgo, niños y mujeres gestantes, terapia ocupacional, neuropediatría, neuropsicología, educación especial y apoyo, y promoción social.

Le domicilio principal de la IPS CENTRO DE APOYO TERAPEUTICO REHABILITAR LTDA se encuentra ubicado en la carrera 30 No. 21 - 33 Barrio Las Cuadras en la ciudad Pasto.

Fecha de corte Estados Financieros: diciembre 31 de 2020.

2. BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros, fueron preparados en concordancia con la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y atendiendo la normatividad vigente en Colombia establecida en la Ley 1314 del 2009 emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y el decreto 3022 de 2013, que adopta las NIIF para Pymes.

Respecto a los reportes e informes que se presentan a entes de control, se hace bajo el marco normativo legal vigente, homologando las cuentas de acuerdo a la Circular 016 de 2016, siguiendo el PUC definido en la circular, aplicable a la IPS.

La IPS CENTRO DE APOYO TERAPEUTICO REHABILITAR LTDA, utiliza el costo como medición para sus activos y pasivos.

Estado de Situación Financiera: los activos y pasivos se clasifican en corrientes y no corrientes. Se consideran activos y pasivos corrientes los valores realizables en un plazo no mayor a un año.

Estado de resultados: la IPS clasifica sus costos y gastos por función.

Estado de flujos de efectivo: el estado de flujos de efectivo se presenta utilizando el método indirecto.

3. RESUMEN PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES APLICADAS

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros se resumen a continuación. Estas políticas contables se han aplicado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros, a partir de las cifras registradas en contabilidad, que se llevan en pesos colombianos y sus saldos están reflejados en los libros oficiales, los cuales se encuentran actualizados.

Las principales políticas contables utilizadas son las siguientes:

3.1.1. Moneda funcional y de presentación

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la IPS CENTRO DE APOYO TERAPÉUTICO REHABILITAR LTDA para la presentación de los estados financieros es el peso colombiano.

3.1.2. Periodo contable

La IPS prepara y presenta estados financieros de propósito general una vez al año con corte al 31 de diciembre.

3.1.3. Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo es reconocido en el balance de acuerdo a su costo, aquí se incluye el disponible con el que cuenta la IPS para su uso inmediato en caja y en la cuenta corriente, este se medirá al costo de la transacción.

Cada concepto de efectivo se mostrará dentro de los estados financieros en una cuenta específica, que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente.

3.1.4. Deudores comerciales y otros deudores

En esta política contable se definen los criterios que la IPS CENTRO DE APOYO TERAPÉUTICO REHABILITAR LTDA, aplicará para el reconocimiento de deudores que posee la entidad.

Se reconocerán como deudores, los derechos adquiridos por IPS CENTRO DE APOYO TERAPÉUTICO REHABILITAR LTDA, en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalente al efectivo u otro instrumento, como consecuencia de la prestación de servicios de salud y otras operaciones de crédito a cargo de terceros y a favor de la IPS.

Los plazos normales son estipulados directamente por la Gerencia, de acuerdo al tipo de contrato suscrito entre la IPS CENTRO DE APOYO TERAPÉUTICO REHABILITAR LTDA y las entidades promotoras de salud o particulares a quien se preste el servicio.

Las cuentas por cobrar clasificadas al costo se medirán por el valor de la transacción y con posterioridad al reconocimiento, se mantendrán por el valor de la transacción, y serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del ~~desmejoramiento de las condiciones crediticias~~ del mismo. Para el

efecto, se verificará si existen indicios de deterioro que sean significativos.

3.1.5. Propiedad planta y equipo

Incluyen el valor de los bienes tangibles de propiedad de la IPS que no son destinados para la venta, sino que serán utilizados para la prestación de servicios de salud, con fines administrativos u operacionales.

El costo de la propiedad, planta y equipo, comprende el precio de adquisición (honorarios legales y de intermediación, aranceles de importación e impuestos recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y rebajas) y los costos atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista.

Las adiciones, mejoras y reparaciones que aumenten significativamente la calidad de la vida útil de los activos son capitalizadas e incrementan su valor histórico.

Los retiros o bajas de activos se registran al costo neto, y los pagos que se realicen por mantenimiento y reparaciones se registran como gastos de la vigencia.

El método de depreciación para la PP y E utilizado en la IPS CENTRO DE APOYO TERAPEUTICO REHABILITAR LTDA, será el método lineal, el cual será revisado como mínimo al término de cada período anual.

La vida útil asignada a la propiedad planta y equipo se hará en base a la utilización esperada del activo por parte de la empresa Para el cálculo de las depreciaciones la IPS establece una vida útil diferente para cada subcuenta de la propiedad, planta y equipo así:

PP Y E	Vida útil
<i>Equipo médico científico</i>	10 años
<i>Maquinaria y equipo</i>	10 años
<i>Muebles, enseres y equipo de oficina</i>	10 años
<i>Equipo de comunicación y computación</i>	5 años
<i>Libros y suscripciones</i>	10 años
<i>Equipo de comedor, cocina y despensa</i>	5 años

3.1.6. Cuenta por pagar

Se reconocerán como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la IPS CENTRO DE APOYO TERAPEUTICO REHABILITAR LTDA con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo o equivalente al efectivo. El registro contable se lleva a cabo por el principio de causación, se registran principalmente obligaciones con acreedores, servicios públicos y obligaciones laborales.

3.1.7. Beneficios a empleados

Comprenden todos los tipos de retribuciones que la IPS CENTRO DE APOYO TERAPEUTICO REHABILITAR LTDA proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios. Hacen parte de dichos beneficios: salarios, aportes a la seguridad social, ausencias remuneradas por enfermedad, prestaciones sociales (cesantías, Intereses sobre las cesantías, primas, vacaciones).

Los beneficios a los empleados a corto plazo se medirán por el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos al final del periodo contable, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

3.1.8. Ingresos por actividades ordinarias

Corresponde a la entrada de beneficios económicos durante el periodo, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de la IPS, que da lugar a un aumento en el patrimonio que no está relacionado con los aportes de los propietarios de ese patrimonio.

Se reconocen como ingresos por actividades ordinarias, los derivados del desarrollo del objeto social de la IPS CENTRO DE APOYO TERAPEUTICO REHABILITAR LTDA, correspondiente a la prestación de servicios de salud a través de “Programas de primer nivel en promoción y prevención, programas de segundo nivel y actividades de rehabilitación.”, los cuales se causan mensualmente a través de las cuentas de cobro por los servicios facturados a los diferentes pagadores en el régimen social en salud, así como los servicios facturados por prestación de servicios a usuarios particulares.

3.1.9. Reconocimiento de costos y gastos

La IPS reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente, independiente del flujo de recursos monetarios o financieros.

Dentro de los costos se incluyen las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la prestación de servicios, insumos, honorarios, costos de personal (como salarios, prestaciones sociales), entre otros, todos ellos incurridos por los procesos responsables de la prestación de los servicios.

En los gastos se incluyen las demás erogaciones que no clasifiquen para ser registradas como costo o como inversión, como son los gastos de administración.

4. NOTAS ESPECÍFICAS

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata, total o parcial con los que cuenta la IPS y que puede utilizar sin restricción.

El saldo de la cuenta efectivo y equivalente de efectivo a 31 de diciembre de 2020 esta discriminado de la siguiente manera:

CUENTA	Saldo a 31 dic. 2020	Saldo a 31 dic. 2019
Caja	62,443,579.00	8,716,408.00
Cuenta corriente BBVA	20,506,214.00	46,255,447.00
TOTAL	82,949,793.00	54,971,855.00

Caja General

Está conformada por la Caja principal a cargo de la Gerencia y por la caja menor; el saldo de esta partida comprende los dineros en efectivo provenientes de valores recaudados por la venta de servicios de salud a pacientes particulares, así como dinero que se ha retirado de la cuenta bancaria de la empresa y se ha enviado a la caja principal para realizar pagos no bancarizados.

Bancos

Registra los ingresos y egresos relacionados con el objeto principal de que la IPS, fue conciliada a diciembre 31 de 2020 con base en la información contable y de los extractos emitidos por la entidad financiera.

NOTA No. 2 DEUDORES

Los deudores comprenden:

CUENTA	Saldo a 31 dic. 2020	Saldo a 31 dic. 2019
Deudores por prestación de servicios de salud	282,595,383.00	479,828,516.00
Deudores comerciales y otros deudores	797,917,731.00	873,388,876.00
TOTAL	1,080,513,114.00	1.353.217.392.00

Deudores por prestación de servicios de salud:

CLIENTE	Saldo a 31 dic. 2020	Saldo a 31 dic. 2019
Caja de Compensación Familiar de Nariño	62,426,705.00	61,809,416.00
Coomeva EPS SA	3,512,700.00	3,512,700.00
Emssanar SAS	191,490,375.00	394,125,746.00
EPS Indígena Mallamas	22,424,089.00	16,939,387.00
Grupo Asistencial Colombiano SAS	50,000.00	50,000.00
Policía Nacional Departamento de Policía Nariño	55,189.00	1,320,192.00
Positiva ARP	2,071,075.00	2,071,075.00
Regional de Aseguramiento en Salud	565,250.00	0.00
TOTAL	282,595,383.00	479,828,516.00

Los deudores por prestación de servicio de salud, determinan las cuentas por cobrar a clientes, que se generan de los servicios prestados por servicios de rehabilitación, cuyos términos y condiciones se encuentran formalizados a través de contratos y/o convenios suscritos con EPS o entidades cuya cartera rota cada 90 días.

Deudores comerciales y otros deudores:

CUENTA	Saldo a 31 dic. 2020	Saldo a 31 dic. 2019
Anticipos a trabajadores	1,955,673.00	68,026,393.00
Anticipo imp. De renta	710,025,138.00	649,588,092.00
Retención en la fuente	-	153,567,572.00
Anticipo de impuesto industria y comercio	815,840.00	1,208,057.00
Impuestos descontables	-	998,762.00
Otros anticipos de impuestos y contribuciones	1,009,687.00	-
Otros deudores	84,111,393.00	-
TOTAL	797,917,731.00	873,388,876.00

Los deudores comerciales y otros deudores, incluye el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de la IPS CENTRO DE APOYO TERAPEUTICO REHABILITAR LTDA, incluidas las comerciales y no comerciales, donde se destacan: cuentas por cobrar a trabajadores, anticipos de impuestos, y prestamos que la IPS ha realizado a terceros.

NOTA No. 3 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El saldo de propiedad planta y equipo y depreciación acumulada a 30 de diciembre de 2020 incluye:

CUENTA	Saldo a 31 dic. 2020	Saldo a 31 dic. 2019
Maquinaria y Equipo	4,487,410.00	4,487,410.00
Equipo de Oficina	229,367,524.00	219,625,112.00
Equipo de cómputo y comunicaciones	87,954,506.00	78,951,506.00
Equipo médico científico	15,612,706.00	15,612,706.00
Otros Activos	6,770,751.00	6,586,751.00
Depreciación	(131,553,377.00)	(112,214,885.00)
TOTAL	212,639,520.00	213,048,600.00

En este rubro se contempla las cuentas que representan el valor de los bienes tangibles de propiedad de la IPS de los cuales se obtuvieron beneficios económicos durante el año, y por lo tanto no están disponibles para la venta.

NOTA No. 4 INTANGIBLES

El saldo de los activos intangibles es el siguiente:

CUENTA	Saldo a 31 dic. 2020	Saldo a 31 dic. 2019
Intangibles	58,167,546.00	52,581,405.00
TOTAL	58,167,546.00	52,581,405.00

La diferencia de saldos del 2020 respecto al 2019, corresponde a la adquisición de licencias para el desarrollo del software propio de la empresa.

NOTA No. 5 SERVICIOS CONTRATADOS POR ANTICIPADO

CUENTA	Saldo a 31 dic. 2020	Saldo a 31 dic. 2019
Servicios contratados por anticipado	40,767,046.00	0.00
TOTAL	40,767,046.00	0.00

Como gastos pagados por anticipado corresponden a contratos de obra suscritos para adecuaciones locativas en las instalaciones donde funciona la IPS, estos gastos se amortizan por el método de línea recta sobre el 100% de su costo, de acuerdo a el tiempo de duración del contrato o entrega del servicio. La amortización se efectúa contra la cuenta contable de costos o gastos, en la medida en que se utilizan los beneficios.

NOTA No. 6 CUENTAS POR PAGAR

El monto de esta partida la conforman las siguientes cuentas:

CUENTA	Saldo a 31 dic. 2020	Saldo a 31 dic. 2019
Cuentas por pagar	0.00	11,358,108.00
Impuestos, gravámenes y tasas	1,318,470.00	2,189,420.00
Obligaciones laborales	140,448.00	28,420,507.00
Otros pasivos	8,221,683.00	1,600,000.00
TOTAL	9,680,601.00	43,568,035.00

El saldo en cuentas por pagar registrado a 31 de diciembre del 2020 comprende las obligaciones contraídas por la IPS, por la adquisición de bienes y servicios.

Para el 2020 la IPS no dejo cuentas por pagar con proveedores o contratistas.

En la partida impuestos, gravámenes y tasas se incluye el valor de las retenciones practicadas de acuerdo con las normas vigentes que aplican a cada caso, de retención en la fuente y retención de ica, que quedo pendiente de pago en diciembre para declararla en el mes de enero del 2021.

Respecto a las obligaciones laborales, lo que corresponde a prestaciones sociales, la empresa liquido en su totalidad a todos los trabajadores a 31 de diciembre, el valor que se refleja en la partida corresponde a saldos por pagar por retenciones de nómina.

La cuenta otros pasivos, incluye el monto de \$ 7.494.683 que corresponde a depósitos en la cuenta corriente de la IPS, que a 31 de diciembre se encontraban sin identificar. Y saldo en esta partida por valor de \$727.000 corresponde a valores descontados para el pago de cuotas de afiliaciones que se hacen al momento de liquidar la nómina, los cuales son autorizados por los trabajadores y son recaudados para terceros.

NOTA No. 7 OBLIGACIONES FINANCIERAS

Comprende las obligaciones contraídas por la IPS, con establecimientos financieros para destino a capital de trabajo.

CUENTA	Saldo a 31 dic. 2020	Saldo a 31 dic. 2019
Obligaciones financieras	179,129,382.00	155,562,388.00
TOTAL	179,129,382.00	155,562,388.00

En el mes de junio la empresa accedió a la línea de crédito dispuesta por el Banco Agrario para atender a las empresas que han visto afectados sus ingresos durante el periodo de aislamiento preventivo obligatorio, por causa de la emergencia sanitaria generada por el SARS COV2-COVID 19. El crédito adquirido fue por la suma de \$150.000.000, como inyección de capital destinado al pago de nómina, y costos y gastos de administración para los dos primeros meses posteriores a la reapertura, y para la adecuación de infraestructura de la IPS, igualmente para poder contar con un flujo de caja que permita subsanar los gastos básicos de funcionamiento de la empresa. Los primeros seis meses del crédito (julio – diciembre), solo se hizo el pago de lo que corresponde a intereses, de acuerdo a lo pactado con la entidad bancaria en el momento tomar el crédito.

NOTA No. 8 PATRIMONIO

El saldo de patrimonio con corte a 31 de diciembre del 2020 incluye:

CUENTA	Saldo a 31 dic. 2020	Saldo a 31 dic. 2019
Capital social	10,000,000.00	10,000,000.00
Resultado del Ejercicio	20,024,653.00	280,632,245.00
Utilidades Acumuladas	1,256,202,382.00	1,184,056,584.00
TOTAL	1,286,227,035.00	1,474,688,829.00

Capital social

El capital social del CENTRO DE APOYO TERAPEUTICO REHABILITAR LTDA, a 31 de diciembre de 2020, es de \$10.000.000, compuesto por el aporte de sus socios.

Resultado del Ejercicio

El saldo en esta partida corresponde al resultado de la diferencia obtenida entre los ingresos generados por los servicios prestados y los gastos registrados en la cuenta de pérdidas y ganancias a 31 de diciembre de 2020, la cual refleja una utilidad de \$ 20.024.653, cabe aclarar que dada la declaratoria de emergencia por el COVID-19 y el aislamiento obligatorio preventivo, la IPS tuvo que suspender actividades desde el 19 marzo hasta el 01 de junio de

=) Sentimos lo que Hacemos!
 Carrera 30 #21-33 B/ Las Cuadras | 7361312 – 3014392156 | ipsrehabilitar@yahoo.es
 NIT: 900105596-4

San Juan de Pasto - Nariño - Colombia

2020, disminuyendo la facturación de servicios durante este periodo, lo cual afecto considerablemente las finanzas de la empresa, presentándose una disminución de utilidad respecto al año 2019 del 93%.

Utilidades Acumuladas

Este saldo se compone de las utilidades obtenidas en los años anteriores, las cuales no han sido distribuidas, sino reinvertidas en el objeto de la IPS.

NOTA No. 9 INGRESOS

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la prestación de servicios en el curso normal de las operaciones, principalmente son los ingresos recibidos o por recibir por servicios de salud en rehabilitación. El saldo de esta partida al 31 de diciembre es:

CUENTA	Saldo a 31 dic. 2020	Saldo a 31 dic. 2019
Ingresos por prestación de servicios	981,164,500.00	1,857,957,527.00
Ingresos rendimientos financieros	-	1,148.00
Ingresos por recuperaciones	65,386,040.00	6,795,282.00
Servicios	44,056,250.00	-
Ingresos diversos	41,467,000.00	7,229,568.00
TOTAL	1,132,073,790.00	1,871,983,525.00

Ingresos por prestación de servicios

Incluye los saldos por servicios facturados a las EPS y entidades con quien la se tiene contratación, la atención a pacientes particulares, y otros servicios diversos en salud.

TERCERO	SALDO
Emssanar SAS	753,858,288.00
Caja de Compensación Familiar de Nariño	153,427,300.00
EPS Indígena Mallamás	62,631,744.00
Policía Nacional	1,485,250.00
Particulares	2,785,400.00
Otros ingresos salud	6,976,518.00
TOTAL	981,164,500.00

Ingreso por recuperaciones

El saldo de esta cuenta acumula saldo por recuperación de provisiones y el saldo del contrato suscrito con la Fundación Con Sentidos, que no se ejecuto dada la situación presentada en el año por motivo de la pandemia COVID-19.

Ingresos por servicios

Corresponde a recursos recibidos producto del financiamiento de COLCIENCIAS para el desarrollo del software propio de la IPS.

Ingresos Diversos

Consolida el total de los subsidios a la nómina como apoyo del gobierno para el pago de nómina y prima de los meses de junio a octubre, recibidos a través de las solicitudes que hizo la IPS a los programas PAEF Y PAP.

NOTA No. 10 COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD

El saldo por este concepto a 31 de diciembre es:

CUENTA	Saldo a 31 dic. 2020	Saldo a 31 dic. 2019
Costos por servicios de salud	367,573,645.00	576,835,854.00
TOTAL	367,573,645.00	576,835,854.00

En esta cuenta se incluye los beneficios laborales relacionados con la remuneración causada y pagada al personal terapéutico y especialistas, que se encuentran vinculados a la IPS, mediante un contrato de trabajo, como retribución por la prestación de sus servicios.

También aplica para las obligaciones laborales relacionadas con las prestaciones sociales, contribuciones y aportes establecidos por las leyes laborales.

Se observa una reducción en el saldo con respecto al año 2019, dado que por la emergencia declarada en marzo a causa de la pandemia generada por el COVID-19, la empresa se vio en la necesidad de suspender actividades desde el 19 de marzo al 01 de junio de 2020, ocasionando que no se hayan causado salarios por este periodo, y por ende también se presentó una disminución en las provisiones para el pago de prestaciones sociales.

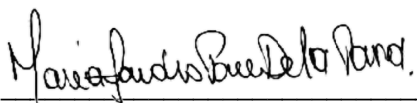
NOTA 11 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

En este rubro se identifican los saldos a 31 de diciembre de 2020 que corresponden a los gastos en que debe incurrir la IPS para su normal funcionamiento, los cuales están debidamente soportados y formalizados para su respectiva contabilización.

Gastos de personal	434,485,171.00	
Gastos de Personal	178,177,074.00	357,479,659.00
Incapacidades	5,196,675.00	-
Contribuciones efectivas	45,590,289.00	-
Prestaciones sociales	45,382,835.00	-
Dotación y suministro a trabajadores	6,719,045.00	-
Honorarios	16,421,500.00	30,680,000.00
Impuestos	5,936,011.00	-
Arrendamientos	28,631,654.00	44,043,785.00
Seguros	27,370.00	7,528,305.00
Servicios	42,917,026.00	47,499,209.00
Gastos Legales	5,286,146.00	5,532,118.00
Mantenimiento y Reparaciones	4,218,900.00	32,004,350.00
Adecuaciones e Instalaciones	-	77,545,020.00
Gastos de viaje	1,382,990.00	7,485,400.00
Depreciaciones	19,338,492.00	12,522,563.00
Gastos diversos	217,097,147.00	234,526,066.00
Gastos no operacionales	26,448,971.00	91,165,951.00
TOTAL	648,772,125.00	948,012,426.00

NOTA 12 HECHOS POSTERIORES AL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre de 2020 a la fecha de emisión de los presentes estados financieros (14 de febrero de 2021), no han ocurrido hechos que pudieran afectar su presentación o los datos consignados en los mismos, así como tampoco que puedan afectar



MARÍA LOURDES PONCE DE LA PARRA

Contador Publico
189608-T