

CERINPROS S.A.S
CENTRO REGIONAL PARA LA ATENCION LA INVESTIGACION LA ATENCION Y
LA ASESORIA EN SALUD
NIT 830.508.650 – 0
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO DICIEMBRE 31 DE 2022 – 2023
FECHA DE PUBLICACION ABRIL 30 DE 2024
(Cifras en Miles de Pesos)
SINCELEJO – SUCRE

	ACTIVOS	2022	2023	VARIACION	%
	ACTIVOS CORRIENTES				
1101	Efectivo y Equivalentes al efectivo	41,916	35,436	-6,48	-15%
1302	Deudores comerciales y Otras Cuentas por cobrar	378,727	250,654	-128,073	-34%
1314	Anticipo de Impuestos y contribuciones	49,946	65,142	15,196	30%
1435	Mercancías no fabricadas por la empresa		9,708	9,708	100%
1370	Préstamo a Particulares		5,255	5,255	100%
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTE	470,589	366,195	-104,394	-22%
	Activos No Corrientes				
1501	Propiedad Planta y Equipo	339,117	358,102	18,985	5.60%
1635	Licencias	12,188	24,967	12,779	105%
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	351,305	383,069	31,764	9.04%
	TOTAL ACTIVOS	827.415	749,264	-72,63	-8.84%



ADRIANA GISELA PERALTA GONZALEZ
REPRESENTANTE LEGAL



LAINI GAMBOA PATERNINA
CONTADOR PUBLICO T.P 115.191 T



CERINPROS S.A.S
CENTRO REGIONAL PARA LA ATENCION LA INVESTIGACION LA ATENCION Y
LA ASESORIA EN SALUD
NIT 830.508.650 – 0
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO DICIEMBRE 31 DE 2022 – 2023
FECHA DE PUBLICACION ABRIL 30 DE 2024
(Cifras en Miles de Pesos)
SINCELEJO – SUCRE

2 PASIVOS	2022	2023	VARIACION	%
Pasivos Corrientes				
2120 Proveedores	15,014	21,897	6,883	45.84%
2122 Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	898	2,079	1,181	131.51%
2201 Pasivos por Impuestos	9,991	56,459	46,468	465.10%
2301 Beneficios a empleados	29,312	82,289	52,977	180.73%
TOTAL PASIVOS CORRIENTE	55,215	162,724	107,509	194.71%
PASIVO NO CORRIENTE				
2810 Deudas con Accionistas	-	6,92	6,92	100.00%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	-	6,92	6,92	100.00%
TOTAL PASIVOS	55,215	169,644	114,429	207.24%
3 PATRIMONIO				
3103 Capital Suscrito y Pagado	7,464	7,464	-	0.00%
3301 Reservas y fondos	6,39	6,39	-	0.00%
3501 Resultado del ejercicio	148,019	66,773	81,246	54.89%
3502 Utilidades acumuladas	610,327	498,993	111,334	18.24%
TOTAL PATRIMONIO	772,2	579,62	192,58	24.94%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	827,415	749,264	78,151	9.45%



ADRIANA GISELA PERALTA GONZALEZ
REPRESENTANTE LEGAL



LAININ GAMBOA PATERNINA
CONTADOR PUBLICO T.P 115.191 T



CERINPROS S.A.S
CENTRO REGIONAL PARA LA ATENCION LA INVESTIGACION LA ATENCION Y
LA ASESORIA EN SALUD
NIT 830.508.650 – 0
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO DICIEMBRE 31 DE 2022 – 2023
FECHA DE PUBLICACION ABRIL 30 DE 2024
(Cifras en Miles de Pesos)

	2022	2023	VARIACION	%
Ingresos por actividades ordinarias				
4101 Otras Activ. relacionadas con la salud	1,064.249	1.869.689	805.440	75.68%
Ingresos Netos	1,064.249	1.869.689	805.440	75.68%
Costos Por prestación de servicios				
6101 Otras Activ. relacionadas con la salud	426.224	351.537	-74.687	- 17.52%
Total Costos	426.224	351.537	-74.687	- 17.52%
Utilidad bruta	638.025	1.518.152	880.127	137.94%
Gastos Operacionales				
5101 Beneficios a los empleado	312.848	682.375	369.527	118.11%
5103 Contribuciones efectivas	54.188	124.419	8,163	129.60%
5105 Prestaciones Sociales	68.325	148.369	12,116	117.54%
5107 Gastos por Honorarios	8.630	31.358	22.728	263.36%
5109 Gastos Arrendamientos	450	24.448	23.998	532.8 %
5113 Servicios	20.717	50.889	30.172	145.63%
5112 Seguros	-	37.099	37.099	100%
5115 Gastos de reparacion y mantenimiento	817	21.768	20.951	256.4%
5118 Depreciacion de prop, planta y equipos	5.521	62.249	56.728	131.95%
5136 Otros Gastos	14.472	211.806	18,858	102.7%
Total Gastos Operacionales	485.968	1.394.780	908.812	187%
Utilidad Operacional	152.057	123.372	-28.685	- 18.8%
Otros gastos				
5301 Gastos financieros	4.039	15.675	11.636	288.09%
Utilidad antes de impuestos	148.018	107.697	-40.321	- 27.24%
Impuesto sobre la renta corriente	51.806	40.924	-10.882	0,21
Impuesto diferido	-	-	-	-
Utilidad del Ejercicio	96.212	66.773	-29.439	- 30.59 %



ADRIANA GISELA PERALTA GONZALEZ
REPRESENTANTE LEGAL



LAININ GAMBOA PATERNINA
CONTADOR PUBLICO T.P 115.191 T



CERINPROS S.A.S
CENTRO REGIONAL PARA LA ATENCION LA INVESTIGACION LA ATENCION Y
LA ASESORIA EN SALUD
NIT 830.508.650 – 0
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO DICIEMBRE 31 DE 2022 – 2023
FECHA DE PUBLICACION ABRIL 30 DE 2024
(Cifras en Miles de Pesos)
SINCELEJO – SUCRE

CERINPROS S.A.S
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO ENERO 1 - DICIEMBRE
31 DE 2023

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
1	Utilidad del período (Estado de Resultados)	107.697,000
	Partidas que no afectan el efectivo	
2 (+)	Depreciaciones	62.249,000
13	Subtotal Partidas que no afectan el efectivo	0
14 (+ -)	Diferencia en cambio	0
15 (+ o -)	Errores de ejercicios anteriores	
16	Efectivo generado en operación	169.946,000
	Cambios en activos y pasivos operacionales	
20 (+)	Aumento Proveedores	5.985.000
23 (+)	Aumento Obligaciones Laborales	47.900.000
	Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Operación	
37	(Reng.13 + 17 a 36)	223.831,000

ACTIVIDADES DE INVERSION		
40 (-)	Compra Propiedades Planta y Equipo	87.421,000
	Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Inversión	
48	(Reng.38 a 48)	87.421,000

ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
53 (+)	Aumento Inversiones	0
54 (-)	Pago de Obligaciones Financieras	0
	Flujo de Efectivo Neto en Actividades Financieras (Ren. 49 a 60)	0
	TOTAL - Aumento (Disminución) del Efectivo (Renglones 44+58+60)	136.410.000
61	EFECTIVO EJERCICIO ANTERIOR	35.435,000
62	EFECTIVO PRESENTE EJERCICIO	171.845,000


ADRIANA GISELA PERALTA GONZALEZ
REPRESENTANTE LEGAL


LAININ GAMBOA PATERNINA
CONTADOR PUBLICO T.P 115.191 T



CERINPROS S.A.S
CENTRO REGIONAL PARA LA ATENCION LA INVESTIGACION LA ATENCION Y
LA ASESORIA EN SALUD
NIT 830.508.650 – 0
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO DICIEMBRE 31 DE 2022 – 2023
FECHA DE PUBLICACION ABRIL 30 DE 2024
(Cifras en Miles de Pesos)
SINCELEJO – SUCRE

CERINPROS S.A.S					
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DICIEMBRE 31 DE 2022 - 2023					
	Capital Suscrito y Pagado	Reservas	Resultados del ejercicio	Resultados acumulados	Total, patrimonio
Total Patrimonio Dic 31 de 2022	7,464,000	6,390,000	148.018.000	610.327,00	772.199,00
Traslado de Utilidades			-	96.212.000	
Pago de dividendos				-	
Utilidad del Ejercicio			66.773.000		
Total Patrimonio Dic 31 de 2023	7,464,000	6,390,000	66.773,00	706.539.000	787.166,00



ADRIANA GISELA PERALTA GONZALEZ
REPRESENTANTE LEGAL



LAININ GAMBOA PATERNINA
CONTADOR PUBLICO T.P 115.191 T



CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DEL 2023.

Nosotros el representante Legal y Contador General certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos: Balance General y Estado de Resultados a diciembre 31 de 2023, de acuerdo con la Ley 222 de 1995, Ley 603/2000, Decreto 1406/99 y el Decreto 2649 de 1993 incluyendo sus correspondientes Notas que forman un todo indivisible con estos.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Empresa al 31 de diciembre de 2023; así como los Resultados de sus Operaciones, los Cambios en el Patrimonio, los Cambios en la Situación Financiera, los correspondientes a sus Flujos de Efectivo y además:

Certificamos además que:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos
- b. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
- c. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio Valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.
- d. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- e. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros; y,
- f. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.

La empresa ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406/99 y el pago oportuno de sus obligaciones parafiscales

Dado en Sincelajo a los 23 días del mes de febrero del año 2024.



ADRIANA GISELA PERALTA GONZALEZ
REPRESENTANTE LEGAL



LAININ GAMEOA PATERNINA
CONTADOR PUBLICO T.P 115.191 T



**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023.**

NOTA No. 1 ENTIDAD REPORTANTE

La IPS CERINPROS S.A.S. fue constituida como entidad de derecho privado, inscrita en la cámara de comercio de Sincelejo el día 22 de noviembre del año 2004, con el número 39194 del libro IX. Su constitución fue por él término de duración de 15 años que venció el 21 de noviembre del año 2021. El objeto social de la institución es la ATENCION A AFILIADOS DE EPS ARL ESES ARS AFP Y PARTICULARES EN LOS NIVELES DE ATENCION PRIMARIA SECUNDARIA Y TERCIARIA EN SALUD, tiene su domicilio principal en el municipio de Sincelejo (Sucre).

La razón social de la IPS es **SOCIEDAD ANONIMA SIMPLIFICADA.**

NOTA No. 2 PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

CERINPROS S.A.S elaborará sus estados financieros con base a las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), que es el marco de referencia adoptado. Este estándar fue emitido el 9 de julio de 2009, y ofrece una estructura alternativa que puede ser aplicada por las entidades en lugar del conjunto pleno. Las NIIF para las PYMES incorporan principios de contabilidad que se basan en las NIIF plenas pero que han sido simplificados para ajustarlo a las entidades. Dichos estados financieros fueron preparados de conformidad con las normas de información financiera para el Grupo 2 NIIF PYME de acuerdo con lo exigido en el decreto único reglamentario 2420 de 2015 reglamentario de la Ley 1314 de 2009 Las NIIF se basan en un marco conceptual, el cual se refiere a los conceptos presentados dentro de los estados financieros con propósito de información general. Se organiza por temas,



presentándose cada tema en una sección numerada por separado. Reconocimiento de los Elementos de los Estados Financieros.

NOTA 3. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN CERINPROS S.A.S, utiliza el peso colombiano como su moneda funcional y de presentación de Estados Financieros. Se ha determinado considerando el ambiente económico en el cual la entidad desarrolla sus operaciones.

NOTA 4. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD

Se establece que los Estados Financieros deben ser preparados y presentados bajo NIIF PYMES, de tal forma que reflejen fielmente la situación financiera de la entidad. Concretamente para su preparación se debe tener en cuenta que: Debe cumplir en forma con las políticas relacionadas con los objetivos de la información contable y de los Estados Financieros; características, requisitos y principios de la información financiera; del reconocimiento de los elementos de los Estados Financieros y con la política de medición y valoración de los elementos de los Estados Financieros. Deben ser preparados mediante la aplicación de políticas contables uniformes con respecto al año anterior para permitir su comparación. Los Estados Financieros se deben presentar en forma comparativa con los del año anterior. En la presentación se debe utilizar el mismo orden, clasificación, nombre de las cuentas y los mismos criterios en su estructura. Cualquier reclasificación o modificación que se efectúe en el año corriente implicará una modificación en la presentación del estado financiero del año anterior para efectos comparativos. Este deberá ser revelado en nota a los Estados Financieros indicando los elementos que han sido reclasificados. Las cifras deben coincidir y estar tomadas fielmente de los libros de contabilidad. Las cifras se deben presentar siempre en miles de pesos colombianos y se debe revelar este hecho en los encabezados de los Estados Financieros.



Base de medición: CERINPROS S.A.S elaborará sus estados financieros utilizando la base contable de devengo, reconociendo los hechos económicos como activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos cuando cumplan con las definiciones y criterios de reconocimiento previstos el marco conceptual de la norma NIIF para PYMES. Efectivo y equivalentes Bajo esta denominación se agrupan las cuentas representativas de los recursos.

NOTA No. 5 DISPONIBLE:

El saldo del Disponible a diciembre 31 de 2023 comprendía:

CUENTAS	2023
Bancos	\$ 35.303.508
Caja general	132.230
Total Disponible	\$ 35.435.738

NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR

Se registran valores que adeudan a la entidad de cuentas por cobrar por servicios de Salud prestados A 31 de diciembre de 2023.

VENCIMIENTO	VALOR
1 a 30 días	155.000.715
31 a 60 días	23.976.864
61 a 90 días	18.940.306
91 a 180 días	24.633.498
181 a 360 días	17.249.003
MAS DE 360 DIAS	10.853.746
TOTAL	250.654.132



NOTA 7 INVENTARIOS,

El inventario está representado por insumos para el laboratorio clínico. El saldo al 31 de diciembre de 2023, comprende:

ITEM	AÑO 2023.
Insumos para el laboratorio clínico	9.708.463

NOTA 8 PROPIEDADES, EQUIPOS Y DEPRECIACIÓN

El gasto por depreciación de las propiedades y equipo es calculado sobre el costo ajustado por el método de línea recta en función de la vida útil probable, cuya estimación se calculará de acuerdo a juicios de valor que serán revisados por lo menos al cierre de cada período y en caso que se presente un cambio significativo en dicha estimación, se ajustará prospectivamente en el estado de situación financiera.

GRUPO DE ACTIVOS	VIDA UTIL
Edificaciones y terrenos	De acuerdo con el estudio técnico
Muebles y enseres	10 años
Equipo de Cómputo y comunicación	5 años
Maquinaria y equipos	5 años

Las Propiedades y Equipos son registrados al costo y atendiendo a normas de tipo contable, ya no se ajustan por inflación, quedando los saldos de dichos ajustes formando parte de los saldos de dichas cuentas

Las erogaciones que se realizan para atender su mantenimiento y reparación, relacionadas con su conservación se llevan como gastos o costos del ejercicio en que se produce. La depreciación de propiedades y equipos es calculada por el método de línea recta.



La distribución de la propiedad planta y equipo es la siguiente:

Propiedad, Planta y Equipo	Costo
2023	Histórico
Maquinaria y Equipo	12.214.500
Equipo de Oficina	47.036.293
Equipo/ Computo/ Comunicación	62.399.207
Equipo médico científico	205.415.888
Terrenos	205.223.730
MENOS Depreciación acumulada	174.187.755
Total	358.101.863

NOTA 9. ACTIVOS INTANGIBLES

El saldo al 31 de diciembre de 2023, comprende:

ITEM	AÑO 2023.
Activos intangibles adquiridos	24.966.597

NOTA No. 10 CUENTAS POR PAGAR.

El reconocimiento de las cuentas por pagar se determinará acorde a su valor en libros, ya que estas, están establecidas sin cobro de intereses, por lo tanto, serán reconocidas al valor nominal, salvo que se demuestre la materialidad de los efectos financieros. Al 31 de diciembre comprenden:

ITEM	AÑO 2023.
GRAN TOTAL	162.723.345
Costos y gastos por pagar	2.079.000,00
Proveedores	21.896.568.00
para obligaciones laborales	68.758.015,00
Pasivos por Impuesto de renta	40.924.962,00



Retenciones y aportes de Nomina	13.531.000.00
Impuesto de industria y comercio	13.846.800,00
retención en la fuente	1.687.000,00

NOTA 11. CAPITAL SOCIAL.

La entidad medirá los instrumentos de patrimonio al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, neto de los costos directos de emisión de los instrumentos de patrimonio.

ITEM	AÑO 2023.
APORTES SOCIALES	7.464.000

NOTA 12; RECONOCIMIENTO DE INGRESOS COSTOS Y GASTOS

Los Ingresos, Costos y Gastos se reconocen contablemente por el sistema de Causación.

ITEM	AÑO 2022	AÑO 2023
INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	1.064.249.000	1.869.689.000

NOTA 13; RECONOCIMIENTO DE COSTOS

Los costos incurridos en la prestación de servicios por el año 2022 son los siguientes:

ITEM	AÑO 2023.
Costos por prestación de servicios de salud	351.537.064

NOTA 14; RECONOCIMIENTO DE GASTOS

Los gastos incurridos en la prestación de servicios por el año 2023 son los siguientes;



ITEM	AÑO 2023.
GASTOS DE ADMINISTRACION	1.410.454.939
GASTOS DE PERSONAL	955.162.756,00
HONORARIOS	31.358.653,00
DE IMPUESTOS	18.354.350,00
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	1.050.000,00
GASTOS SERVICIOS	50.888.835,00
GASTOS LEGALES	37.099.489,00
GASTOS MANTENIMIENTOS Y REP	21.768.665,00
GASTOS DE VIAJE	7.258.063,00
DEPRECIACIONES	62.249.506,00
GASTOS DIVERSOS	146.996.886
Gastos No Operacionales por Servicios	38.144.831,00
Operacionales de ventas	15.674.905,00
GRAN TOTAL	1.410.454.939,00



ADRIANA GISELA PERALTA GONZALEZ
REPRESENTANTE LEGAL



LAININ GAMBOA PATERNINA
CONTAD. PUBLICO T.P115.191 T

