

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 2023 - 2024

FECHA DE PUBLICACION ABRIL 30 DE 2025

(Cifras en Miles de Pesos)

SINCELEJO – SUCRE

	Activos	2023	2024	VARIACION	%
	Activos Corrientes				
1101	Efectivo y Equivalentes al efectivo	35.436	33.474	-1.962	- 5.8%
1302	Deudores comerciales y Otras Cuentas por cobrar	260.650	199.162	-61.488	-25,80%
314	Anticipo de Impuestos y contribuciones	65.142	59.782	-5360	- 8.96%
1435	Mercancías no fabricadas por la empresa	9.708	21.092	11.384	53.97%
1370	Préstamo a Particulares	5.255	0	5,255	100%
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTE	376.191	313.510	-62.681	-19.9%
	Activos No Corrientes				
1501	Propiedad Planta y Equipo	647.093	708.925	61.832	8.72%
1635	Licencias	24.967	26.693	1.726	6.46%
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	672.060	735.618	63.558	8.64%
	TOTAL ACTIVOS	1.048.251	1.049.128	-3.877	0.36%



ADRIANA PERALTA GONZALEZ
REPRESENTANTE LEGAL



LANIN GAMBOA PATERNINA
CONTADOR PUBLICO
T.P. 115.191 T



CERINPROS S.A.S
CENTRO REGIONAL PARA LA ATENCION LA INVESTIGACION LA
ATENCIÓN Y LA ASESORIA EN SALUD

NIT 830.508.650 – 0

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

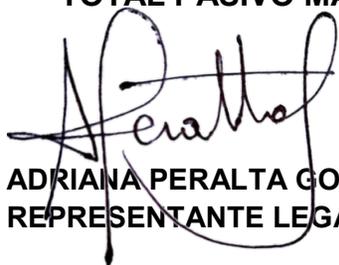
DICIEMBRE 31 DE 2023 - 2024

FECHA DE PUBLICACION ABRIL 30 DE 2025

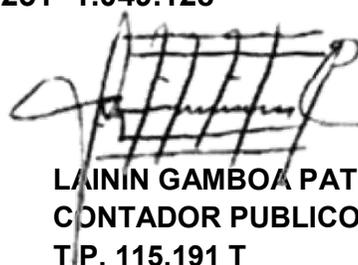
(Cifras en Miles de Pesos)

SINCELEJO – SUCRE

2 Pasivos	2023	2024	VARIACION	%
Pasivos Corrientes				
2120 Proveedores	21.897	17.672	-4.255	-23.9%
2122 Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	2.079	56.012	53.933	96.2%
2201 Pasivos por Impuestos	56.459	15.309	-41.150	-72.8%
2301 Beneficios a empleados	82.289	77.487	-4.802	-6.19%
TOTAL PASIVOS CORRIENTE	162.724	166.480	3.756	2.2%
PASIVO NO CORRIENTE				
2810 Deudas con Accionistas	6.920	9.723	2.803	28.8%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	6.920	9.723	2.803	28.8%
TOTAL PASIVOS	169.644	176.204	6.559	3.72%
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	107.697	42.718	-64.979	-60.3%
3502 Utilidades acumuladas	757.056	816.352	59.296	7.26%
TOTAL PATRIMONIO	878.607	872.924	5.683	0.65%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	1.048.251	1.049.128	877	0.08%



ADRIANA PERALTA GONZALEZ
REPRESENTANTE LEGAL



LAMIN GAMBOA PATERNINA
CONTADOR PUBLICO
T.P. 115.191 T



CERINPROS S.A.S
CENTRO REGIONAL PARA LA ATENCION LA INVESTIGACION LA
ATENCIÓN Y LA ASESORIA EN SALUD
NIT 830.508.650 – 0
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
DICIEMBRE 31 DE 2023 - 2024
FECHA DE PUBLICACION ABRIL 30 DE 2025
(Cifras en Miles de Pesos)
SINCELEJO – SUCRE

		2023	2024	VARIACION	%
	Ingresos por actividades ordinarias				
4101	Otras Actividades relacionadas con la salud	1,869.689	1.916.031	46.342	2.41%
	Ingresos Netos	1,869.689	1.916.031	46.342	2.41%
	Costos Por prestación de servicios				
6101	Otras Actividades relacionadas con la salud	351.537	381.728	30.191	7.90%
	Total Costos	351.537	381.728	30.191	7.90%
	Utilidad bruta	1.518.152	1.534.303	16.151	1052%
	Gastos Operacionales	-	-	-	
5101	Beneficios a los empleado	682.375	870.148	187.773	118.11%
5103	Contribuciones efectivas	124.419	111.708	-12.711	-11.37%
5105	Prestaciones Sociales	148.369	175.760	27.391	15.58%
5107	Gastos por Honorarios	31.358	44.554	13.196	29.61%
5109	Gastos Arrendamientos	24.448	18.131	-6.317	- 34.84%
5113	Servicios	50.889	50.016	- 8.73	- 1.74%
5112	Seguros	37.099		37.099	100%
5115	Gastos de reparación y mantenimiento	21.768	29.511	7.743	26.23%



5118	Depreciación de propiedad, planta y equipos	62.249	7.138	55.111	88.53%
5136	Otros Gastos	211.806	135.103	-76.703	-56.77%
	Total Gastos Operacionales	1.394.780	1.442.069	47.289	3.27%
	Utilidad Operacional	123.372	92.234	-31.138	- 33.75%
	Otros gastos			-	
5301	Gastos financieros	15.675	49.514	33.839	68.34%
	Utilidad antes de impuestos	107.697	42.718	-64.979	- 60.33%
				-	
	Impuesto sobre la renta corriente	40.924	14.951	-25.973	- 63.46 %
	Impuesto diferido	-	-	-	
	Utilidad del Ejercicio	66.773	27.767	-39.006	- 58.41%



ADRIANA PERALTA GONZALEZ
REPRESENTANTE LEGAL



LANIN GAMBOA PATERNINA
CONTADOR PUBLICO
T.P. 115.191 T



CERINPROS S.A.S
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO ENERO 1 A DICIEMBRE 31
DE 2024

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

1		Utilidad del período (Estado de Resultados)	42.718,00
		Partidas que no afectan el efectivo	
2	(+)	Depreciaciones	7.138,00
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	49.856,00
		Cambios en activos y pasivos operacionales	
20	(+)	Aumento Proveedores	4.255.000
23	(+)	Aumento Obligaciones Laborales	4.802.000
37		Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Operación (Reng.13 + 17 a 36)	58.913,00

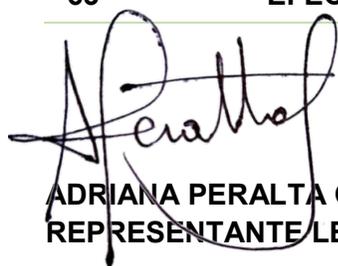
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

40	(-)	Compra Propiedades Planta y Equipo	0
48		Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Inversión (Reng.38 a 48)	0

ACTIVIDADES DE FINANCIACION

53	(+)	Aumento Inversiones	0
54	(-)	Pago de Obligaciones Financieras	54.958.000
60		Flujo de Efectivo Neto en Actividades Financieras (Ren. 49 a 60)	54.958.000

61		TOTAL - Aumento (Disminución) del Efectivo (Rengiones 44+58+60)	3.955.000
62		EFFECTIVO EJERCICIO ANTERIOR	33.474,00
63		EFFECTIVO PRESENTE EJERCICIO	37.429,00



ADRIANA PERALTA GONZALEZ
REPRESENTANTE LEGAL



LA NIN GAMBOA PATERNINA
CONTADOR PUBLICO
T.P. 115.191 T

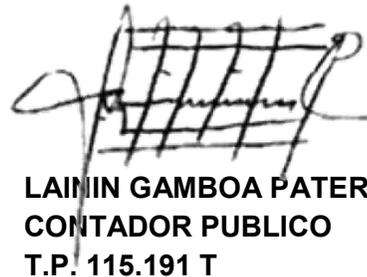


CERINPROS S.A.S
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DICIEMBRE 31 DE
2023 A 2024

	Capital Suscrito y Pagado	Reservas	Resultados del ejercicio	Resultados acumulados	Total patrimonio
Total Patrimonio Dic 31 de 2023	7,464,000	6,390,000	107.697.000	757.056,000	878.607,000
<i>Traslado de Utilidades</i>			-	59.296.000	
<i>Pago de dividendos</i>				-	
<i>Utilidad del Ejercicio</i>			42.718.000		
Total Patrimonio Dic 31 de 2024	7,464,000	6,390,000	42.718,000	816.352.000	872.924,000



ADRIANA PERALTA GONZALEZ
REPRESENTANTE LEGAL



LAMIN GAMBOA PATERNINA
CONTADOR PUBLICO
T.P. 115.191 T



CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DEL 2024.

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 2024, 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 2024; 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,

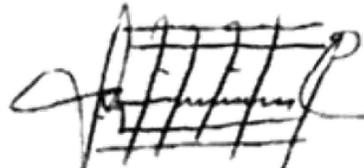
f. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.

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 Sincelejo a los 24 días del mes de Febrero del año 2025.



ADRIANA PERALTA GONZALEZ
REPRESENTANTE LEGAL



LAININ GAMBOA PATERNINA
CONTADOR PUBLICO
T.P. 115.191 T



DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2024.

NOTA No. 1 ENTIDAD REPORTANTE

La IPS CERINPROS SAS, 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 vence el 21 de noviembre del año 2021. El objeto social de la institución es la ATENCIÓN A AFILIADOS DE EPS ARL ESES ARS AFP Y PARTICULARES EN LOS NIVELES DE ATENCIÓN 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 SAS, 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 2024 comprendía:

Cuentas	2024
Bancos	\$ 32.524.491
Caja general	949.769
Total Disponible	\$ 33.474.260

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 2024.

VENCIMIENTO	VALOR
1 A 30 DIAS	128.066.121
31 A 60 DIAS	37.781.587
61 A 90 DIAS	4.272.012
91 A 180 DIAS	19.286.168
181 A 360 DIAS	2.684.220
MAS DE 360 DIAS	7.072.101
TOTAL	199.162.209

NOTA 7 INVENTARIOS,

El inventario está representado por insumos para el laboratorio clínico

El saldo al 31 de diciembre de 2024, comprende:

ITEM	AÑO 2024.
Insumos para el laboratorio clínico	21.091.293



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 tecnico
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
2024	Histórico
Maquinaria y Equipo	133.740
Equipo de Oficina	60.744.786
Equipo/ Computo/ Comunicación	68.758.738
Equipo médico científico	208.047.913
Construcciones y edificaciones	472.427.550
MENOS Depreciación acumulada	174.187.755
TOTAL	635.924.972



NOTA 9. ACTIVOS INTANGIBLES

El saldo al 31 de diciembre de 2024, comprende:

ITEM	AÑO 2024.
Activos intangibles adquiridos	26.693.517

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 2024.
GRAN TOTAL	176.204.024

Costos y gastos por pagar	2.507.598,00
Proveedores	17.672.457,00
para obligaciones laborales	77.486.901,00
Pasivos por Impuesto de renta	14.951.494,00
Obligaciones financieras	53.504.709,00
Avances y anticipos recibidos	9.723.865,00
retención en la fuente	357.000,00



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 2024.
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 2023	AÑO 2024
INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	1.922.162.000	1.916.031.000

NOTA 13; RECONOCIMIENTO DE COSTOS

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

ITEM	AÑO 2024.
Costos por prestación de servicios de salud	381.728.536



NOTA 14; RECONOCIMIENTO DE GASTOS

Los gastos incurridos en la prestación de servicios por el año 2024 son los siguientes;

ITEM	AÑO 2024.
GASTOS DE ADMINISTRACION	1.491.584.486
GASTOS DE PERSONAL	1.157.616.395,00
HONORARIOS	44.553.640,00
ARRENDAMIENTOS	18.131.337,00
GASTOS SERVICIOS	50.015.924,00
GASTOS MANTENIMIENTOS Y REP	21.768.665,00
GASTOS DE VIAJE	7.742.810,00
DEPRECIACIONES	7.137.910 ,00
GASTOS DIVERSOS	135.102.884.00
Gastos No Operacionales por Servicios	49.514.921.00
GRAN TOTAL	1.491.584.486,00



ADRIANA PERALTA GONZALEZ
REPRESENTANTE LEGAL



LAININ GAMBOA PATERNINA
CONTADOR PUBLICO
T.P. 115.191 T

