

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Señores

Asamblea General/Junta de socios

CENTRO DE SALUD INDÍGENA DEL RESGUARDO DE MALES - IPSI CENSAIM

Nosotros Laura Elena Florez Rojas como representante legal y Jimmy Andersson Reina Estrada en calidad de Contador general de **CENTRO DE SALUD INDÍGENA DEL RESGUARDO DE MALES - IPSI CENSAIM**

CERTIFICAMOS

Que hemos preparado los Estados Financieros: Estado de Situación Financiera, Estados de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo junto con las Notas explicativas, a Diciembre 31 de 2020, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas en Colombia a partir de la vigencia de la Ley 1314 de 2009, el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, y sus modificatorios, la Ley 222 de 1995, la Resolución 01474 de 2009 y la Circular 016 de la Superintendencia Nacional de Salud, asegurando que se presentan razonablemente

Certificamos además que:

- i. Las cifras incluidas han sido tomadas fielmente de los Libros auxiliares y oficiales respectivos.
- ii. 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 de 2020 valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.
- iii. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- iv. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros y sus respectivas notas explicativas,

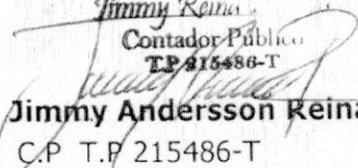
Jimmy Reina Estrada
Contador Público
TP 9114496

incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros;

Dado en Ipiales a los 25 días del mes de Marzo de 2021.



Laura Elena Florez Rojas
Representante Legal



Jimmy Andersson Reina Estrada.
C.P. T.P. 215486-T

Jimmy Reina Estrada
Contador Público
T.P. 215486-T

República de Colombia
Resguardo Indígena de Males
Centro de Salud Indígena del Resguardo de Males
"IPS- I CENSAIM" NIT- 814003254-0



ESTADOS FINANCIEROS 2020

«SALUD DE CALIDAD PARA NUESTRA COMUNIDAD»

Carrera 5ta No 6A-Barrio Kennedy – Córdoba (Nar)

Email: censaim@gmail.com Cel: 3013373967



CENTRO DE SALUD INDIGENA DEL RESGUARDO DE MALES - IPSI CENSAIM

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A DICIEMBRE 31 DE 2020

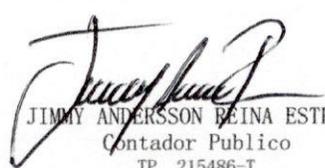
NIT: 814.003.254-0

DESCRIPCION	SALDO CUENTA	SALDO GRUPO	SALDO TOTAL
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			123.302.784
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO		19.178.313	
BANCOS	19.178.313		
CUENTAS POR COBRAR		81.525.324	
CLIENTES NACIONALES FACTURACION RADICADA	81.205.324		
CUENTAS POR COBRAR A TERCEROS	320.000		
INVENTARIO		22.599.147	
MEDICAMENTOS	9.590.689		
MATERIAL MÉDICO QUIRÚRGICO	421.686		
MATERIALES ODONTOLÓGICOS	4.684.052		
OTROS MATERIALES	7.902.720		
ACTIVO NO CORRIENTE			173.487.556
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		164.587.556	
TERRENOS	70.000.000		
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.889.700		
EQUIPO DE OFICINA MUEBLES Y ENSERES	38.607.319		
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	27.285.351		
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	64.546.934		
EQUIPO DE TRANSPORTE	12.998.900		
DEPRECIACIONES	(50.740.648)		
OTROS ACTIVOS		8.900.000	
ACTIVOS INTANGIBLES	8.900.000		
TOTAL ACTIVO			296.790.340
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			7.797.760
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		7.797.760	
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	7.100.000		
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	52.078		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	645.682		
TOTAL PASIVO			7.797.760
PATRIMONIO			
CAPITAL FISCAL		161.489.216	
CAPITAL FISCAL	161.489.216		
RESULTADOS DEL EJERCICIO		7.125.994	
UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	7.125.994		
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		120.377.371	
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	120.377.371		
TOTAL PATRIMONIO			288.992.580
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			296.790.340

0



LAURA ELENA FLOREZ ROJAS
Representante Legal



JIMMY ANDERSSON REINA ESTRADA
Contador Publico
TP. 215486-T

VIGILADO Supersalud 

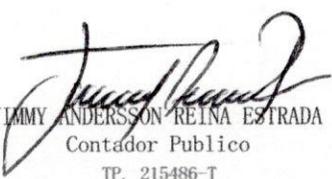


CENTRO DE SALUD INDIGENA DEL RESGUARDO DE MALES - IPSI CENSAIM
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

A DICIEMBRE 31 DE 2020
NIT: 814.003.254-0

DESCRIPCION	SALDO CUENTA	SALDO GRUPO	SALDO TOTAL
INGRESOS			571.769.227
OPERACIONALES		571.769.227	
UNIDAD FUNCIONAL CONSULTA EXTERNA	416.141.292		
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	155.627.935		
COSTO DE VENTAS O PRESTACION DE SERVICIOS			355.934.544
COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS		355.934.544	
UNIDAD FUNCIONAL CONSULTA EXTERNA	248.800.083		
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	22.601.200		
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	84.533.261		
UTILIDAD BRUTA			215.834.683
GASTOS			203.917.826
OPERACIONALES DE ADMINISTRACION		203.917.826	
HONORARIOS	113.810.000		
SERVICIOS	39.121.718		
DIVERSOS	50.986.108		
UTILIDAD OPERACIONAL			11.916.857
OTROS INGRESOS		270.984	
DIVERSOS	270.984		
OTROS GASTOS		5.061.847	
FINANCIEROS	5.059.781		
GASTOS DIVERSOS	2.066		
UTILIDAD DEL EJERCICIO			7.125.994


LAURA ELENA FLOREZ ROJAS
Representante Legal


JIMMY ANDERSSON REINA ESTRADA
Contador Publico
TP. 215486-T



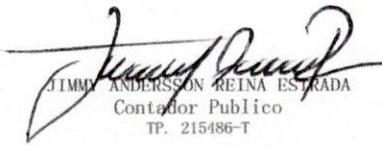
CENTRO DE SALUD INDIGENA DEL RESGUARDO DE MALES - IPSI CENSAIM

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

DE 2020 Y 2019
NIT: 814.003.254-0

DESCRIPCION	2020	2019	VARIACION	PORCENTAJE
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE	123.302.783,76	111.036.680,14	12.266.103,62	11%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	19.178.312,76	66.734,14	19.111.578,62	28638%
BANCOS	19.178.312,76	66.734,14	19.111.578,62	28638%
CUENTAS POR COBRAR	81.525.324,00	67.309.987,00	14.215.337,00	21%
CLIENTES NACIONALES FACTURACION RADICADA	81.205.324,00	67.309.987,00	13.895.337,00	21%
CUENTAS POR COBRAR A TERCEROS	320.000,00	0,00	320.000,00	100%
INVENTARIO	22.599.147,00	43.659.959,00	(21.060.812,00)	-48%
MEDICAMENTOS	9.590.689,00	21.072.257,00	(11.481.568,00)	-54%
MATERIAL MÉDICO QUIRÚRGICO	421.686,00	484.188,00	(62.502,00)	-13%
MATERIALES ODONTOLÓGICOS	4.684.052,00	4.684.052,00	0,00	0%
OTROS MATERIALES	7.902.720,00	17.419.462,00	(9.516.742,00)	-55%
ACTIVO NO CORRIENTE	173.487.556,00	170.829.906,00	2.657.650,00	2%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	164.587.556,00	161.929.906,00	2.657.650,00	2%
TERRENOS	70.000.000,00	70.000.000,00	0,00	0%
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.889.700,00	1.889.700,00	0,00	0%
EQUIPO DE OFICINA MUEBLES Y ENSERES	38.607.319,00	37.338.319,00	1.269.000,00	3%
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	27.285.351,00	25.896.701,00	1.388.650,00	5%
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	64.546.934,00	64.546.934,00	0,00	0%
EQUIPO DE TRANSPORTE	12.998.900,00	12.998.900,00	0,00	0%
DEPRECIACIONES	(50.740.648,00)	(50.740.648,00)	0,00	0%
OTROS ACTIVOS	8.900.000,00	8.900.000,00	0,00	0%
ACTIVOS INTANGIBLES	8.900.000,00	8.900.000,00	0,00	0%
TOTAL ACTIVO	296.790.339,76	281.866.586,14	14.923.753,62	5%
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE	7.797.760,00	0,00	7.797.760,00	100%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	7.797.760,00	0,00	7.797.760,00	100%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	7.100.000,00	0,00	7.100.000,00	100%
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	52.078,00	0,00	52.078,00	100%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	645.682,00	0,00	645.682,00	100%
TOTAL PASIVO	7.797.760,00	0,00	7.797.760,00	100%
PATRIMONIO				
CAPITAL FISCAL	161.489.215,64	161.489.215,64	0,00	0%
CAPITAL FISCAL	161.489.215,64	161.489.215,64	0,00	0%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	7.125.993,62	3.498.525,00	3.627.468,62	104%
UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	7.125.993,62	3.498.525,00	3.627.468,62	104%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	120.377.370,50	116.878.845,50	3.498.525,00	3%
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	120.377.370,50	116.878.845,50	3.498.525,00	3%
TOTAL PATRIMONIO	288.992.579,76	281.866.586,14	7.125.993,62	3%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	296.790.339,76	281.866.586,14	14.923.753,62	5%


LAURA ELENA FLOREZ ROJAS
Representante Legal


JIMMY ANDERSSON REINA ESTRADA
Contador Publico
TP. 215486-T

VIGILADO Supersalud 

CENTRO DE SALUD INDIGENA DEL RESGUARDO DE MALES - IPSI CENSAIM
ESTADO DE RESULTADO COMPARATIVO



DE 2020 Y 2019
 NIT: 814.003.254-0

DESCRIPCION	2020	2019	VARIACION	PORCENTAJE
INGRESOS	571.769.227,00	600.888.781,00	(29.119.554,00)	-5%
OPERACIONALES	571.769.227,00	600.888.781,00	(29.119.554,00)	-5%
UNIDAD FUNCIONAL CONSULTA EXTERNA	416.141.292,00	399.137.019,00	17.004.273,00	4%
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	155.627.935,00	116.631.434,00	38.996.501,00	33%
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	0,00	85.120.328,00	(85.120.328,00)	-100%
COSTO DE VENTAS O PRESTACION DE SERVICIOS	355.934.544,00	291.206.541,00	64.728.003,00	22%
COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS	355.934.544,00	291.206.541,00	64.728.003,00	22%
UNIDAD FUNCIONAL CONSULTA EXTERNA	248.800.083,00	282.332.897,00	(33.532.814,00)	-12%
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	22.601.200,00	5.103.700,00	17.497.500,00	343%
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	84.533.261,00	3.769.944,00	80.763.317,00	2142%
UTILIDAD BRUTA	215.834.683,00	309.682.240,00	(93.847.557,00)	-30%
GASTOS	203.917.825,62	305.394.549,94	(101.476.724,32)	-33%
OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	203.917.825,62	305.394.549,94	(101.476.724,32)	-33%
HONORARIOS	113.810.000,00	112.731.700,00	1.078.300,00	1%
SERVICIOS	39.121.718,00	123.137.270,00	(84.015.552,00)	-68%
DIVERSOS	50.986.107,62	69.525.579,94	(18.539.472,32)	-27%
UTILIDAD OPERACIONAL	11.916.857,38	4.287.690,06	7.629.167,32	178%
OTROS INGRESOS	270.983,53	30.665,21	240.318,32	784%
DIVERSOS	270.983,53	30.665,21	240.318,32	784%
OTROS GASTOS	5.061.847,37	4.318.355,27	743.492,10	17%
FINANCIEROS	5.059.781,37	4.318.355,27	741.426,10	17%
GASTOS DIVERSOS	2.066,00	0,00	2.066,00	100%
UTILIDAD DEL EJERCICIO	7.125.993,54	0,00	7.125.993,54	100%

Laura Elena Florez Rojas
 Representante Legal

Jimmy Anderson Reina Estrada
 Contador Publico
 TP. 215486-T

VIGILADO Supersalud

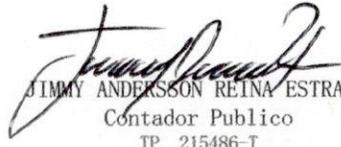


CENTRO DE SALUD INDIGENA DEL RESGUARDO DE MALES - IPSI CENSAIM
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

A DICIEMBRE 31 DE 2020
NIT: 814.003.254-0

CONCEPTO	AÑO 2019	MOVIMIENTO AÑO 2020		SALDO AÑO 200
		AUMENTO	DISMINUCION	
Capital Fiscal	161.489.215,64	-	-	161.489.215,64
Resultados del Ejercicio	3.498.525,00	7.125.993,62	3.498.525,00	7.125.993,62
Resultados de Ejercicios anteriores	116.878.845,50	3.498.525,00	-	120.377.370,50
T O T A L E S	281.866.586,14	10.624.518,62	3.498.525,00	288.992.579,76


LAURA ELENA FLOREZ ROJAS
Representante Legal


JIMMY ANDERSSON REINA ESTRADA
Contador Publico
TP. 215486-T

VIGILADO Supersalud 

CENTRO DE SALUD INDIGENA DEL RESGUARDO DE MALES - IPSI CENSAIM



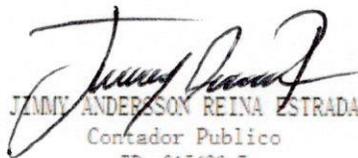
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

A DICIEMBRE 31 DE 2020

NIT: 814.003.254-0

	2020
UTILIDAD DEL PERIODO	7.125.993,62
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO	0,00
Depreciacion	0,00
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIONES	7.125.993,62
Menos AUMENTO en Cuentas por Cobrar	(14.215.337,00)
Mas DISMINUCION en Inventarios	21.060.812,00
Mas AUMENTO en Costos y Gastos por pagar	7.797.760,00
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACION	21.769.228,62
ACTIVIDADES DE INVERSION	
Menos Compra de activos fijos	(2.657.650,00)
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	(2.657.650,00)
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
Nuevas Obligaciones	0,00
Patrimonio	0,00
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	0,00
AUMENTO EN EFECTIVO	19.111.578,62
EFFECTIVO A INICIO DE AÑO	66.734,14
EFFECTIVO A FINAL DEL AÑO	19.178.312,76


LAURA ELENA FLOREZ ROJAS
Representante Legal


JIMMY ANDERSSON REINA ESTRADA
Contador Publico
TP. 215486-T

VIGILADO Supersalud 

INDICADORES FINANCIEROS

	2020		2019			
RAZON CORRIENTE ACTIVO CORRIENTE / PASIVO CORRIENTE	ACTIVO CORRIENTE	123.302.784	15,81	111.036.680	0,00	Valor que la empresa cuenta para cubrir sus obligaciones a corto plazo (RIESGO)
	PASIVO CORRIENTE	7.797.760		0		
CAPITAL DE TRABAJO ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE	ACTIVO CORRIENTE	123.302.784	115.505.024	111.036.680	111.036.680	Capital disponible con el que cuenta la empresa trabajar en el corto plazo
	PASIVO CORRIENTE	7.797.760		0	0	
PRUEBA ACIDA (ACTIVO CORRIENTE - INVENTARIOS) / PASIVO CORRIENTE	ACTIVO CORRIENTE	123.302.784	12,91	111.036.680	673787211,40	Valor que la empresa cuenta para cubrir sus obligaciones a corto plazo sin desprenderse de sus inventarios, la rapidez con la que cuenta la
	PASIVO CORRIENTE	7.797.760		0		
	INVENTARIOS	22.599.147		43.659.959		
SOLIDEZ ACTIVO TOTAL / PASIVO TOTAL	ACTIVO TOTAL	296.790.340	38,08	281.866.586	0,00	Valor que indica la capacidad de la empresa para demostrar su consistencia financiera
	PASIVO TOTAL	7.797.760		-		
ENDEUDAMIENTO ENDEUDAMIENTO TOTAL PASIVO TOTAL / ACTIVO TOTAL x 100	PASIVO TOTAL	7.797.760	2,63%	-	0,00%	Porcentaje en que esta representado por las deudas con terceros
	ACTIVO TOTAL	296.790.340		281.866.586		
APLACAMIENTO TOTAL PASIVO TOTAL / PATRIMONIO	PASIVO TOTAL	7.797.760	0,03	-	0,00	Compromiso del patrimonio de los socios con los acreedores
	PATRIMONIO	288.992.880		281.866.586		
ROTACION ROTACION DE CARTERA VENTAS / CUENTAS POR COBRAR	VENTAS	571.769.227	7,01	600.888.781	8,93	Numero de veces que gira las cuentas por cobrar en el año
	CUENTAS POR COBRAR	81.525.324		67.309.987		
PERIODO DE ROTACION DE CARTERA DIAS DEL AÑO / ROTACION DE CARTERA	DIAS DEL AÑO	365	62	365	41	Numero de dias que tarda la empresa en recaudar su cartera
	ROTACION DE CARTERA	7,01		8,93		tener en cuenta las politicas de credito
MARGEN BRUTO UTILIDAD BRUTA / VENTAS x 100	UTILIDAD BRUTA	215.834.883	37,75%	309.682.240	51,64%	Porcentaje que representa la utilidad despues de sus costos
	VENTAS	571.769.227		600.888.781		
MARGEN OPERACIONAL UTILIDAD OPERACIONAL / VENTAS x 100	UTILIDAD OPERACIONAL	11.916.857	2,08%	4.287.690	0,71%	Porcentaje que representa la utilidad despues de sus costos y gastos de operacion administrativos
	VENTAS	571.769.227		600.888.781		
MARGEN NETA UTILIDAD NETA / VENTAS x 100	UTILIDAD NETA	7.125.994	1,25%	-	0,00%	Porcentaje que representa la utilidad despues de sus costos, gastos de operacion administrativos, los otros ingresos, los otros gastos y las provisiones de impuestos
	VENTAS	571.769.227		600.888.781		



**CENTRO DE SALUD INDIGENA DEL RESGUARDO DE
MALES - IPSI CENSAIM**

NIT. 814.003.254-0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DE 2020

CENTRO DE SALUD RESGUARDO INDIGENA DE MALES - IPSI CENSAIM

NIT. 814.003.254-0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

El Centro de Salud Indígena del Resguardo de Males "IPS-I CENSAIM", es una entidad de derecho público de carácter especial, perteneciente al Cabildo Indígena del Resguardo de Males.

El centro de salud presta servicios de Consulta Médica, Consulta Ontológica, Consulta de Enfermería, Servicio Farmacéutico, Servicio de ambulancia, Laboratorio Clínico, Maneja programas de Promoción y prevención Intramural y Extramural.

MISIÓN

Prestar servicios integrales de salud de baja complejidad de atención, con los más altos estándares de calidad, integralidad y ética; trabajamos para mejorar las condiciones de salud y la calidad de vida de nuestros usuarios apoyados en un Talento Humano comprometido y competente, una tecnología avanzada, una gestión financiera eficiente y un enfoque de atención en salud equitativa reconociendo diferencias de tipo étnico, social, económico y biológico.

VISIÓN

El Centro de Salud del Resguardo de Males IPS – CENSAIM será reconocido para el año 2023 a nivel regional como una institución líder en la prestación de servicios de salud e impulsadora del modelo intercultural, garantizando servicios con eficiencia, responsabilidad, humanismo y profesionalismo, buscando el mejoramiento de la calidad de vida de la población y el desarrollo de la región.

OBJETIVOS CORPORATIVOS

- a) Prestar servicios de salud que la población requiera y que la IPS CENSAIM está en capacidad de ofrecer de acuerdo a los recursos con que cuenta.
- b) Diseñar y ejecutar planes, programas y proyectos de educación, promoción, prevención, mantenimiento y recuperación de la salud, de acuerdo a las condiciones socioculturales de la comunidad indígena y no indígena.
- c) Capacitar al personal adscrito a la IPS CENSAIM en los procesos y procedimientos prioritarios de la institución y de acuerdo a los cambios

suscitados en la normatividad vigente, con el fin de brindar un mejor servicio y atención al usuario.

- d) Garantizar los mecanismos de participación ciudadana con el fin de mejorar nuestros servicios de salud e implementar otros, que tanto el usuario como nosotros lo califiquemos como indispensable.
- e) Promover y programar diferentes campañas de promoción, mantenimiento de la salud y prevención de la enfermedad con el fin de disminuir índices de morbimortalidad en la comunidad indígena y no indígena del resguardo de Males.

POLÍTICA DE CALIDAD

El Centro de Salud Indígena del Resguardo de Males "IPS-I CENSAIM", declara su compromiso de contribuir al desarrollo y bienestar social de la comunidad alcanzando la excelencia en la prestación de servicios de salud en términos de calidad: continuidad, oportunidad, pertinencia, accesibilidad, seguridad, eficiencia, e integralidad. Logrando satisfacer las expectativas de sus usuarios y clientes mediante una atención cálida y humanizada, cumpliendo con el principio fundamental de la equidad y con énfasis en el mejoramiento continuo en actividades, procesos, procedimientos, intervenciones y guías de atención que propendan por el fortalecimiento recuperación de la salud, así como en acciones individuales y colectivas, la disminución de riesgos, el incremento de las competencias y capacidades del talento humano y el fortalecimiento de la participación comunitaria para garantizar la promoción de la salud y la prevención de la enfermedad con un enfoque de determinantes sociales. Por lo cual estamos comprometidos con el mejoramiento continuo del Sistema Obligatorio de Garantía de la Calidad de la Atención en Salud.

OBJETIVOS DE CALIDAD

- Alcanzar niveles adecuados de oportunidad en la prestación de todos los servicios.
- Incrementar el grado de accesibilidad de la población a los servicios de salud.
- Aumentar el porcentaje de usuarios satisfechos con el servicio recibido.
- Disminuir el número de eventos adversos que pongan en riesgo la salud y el bienestar del usuario.
- Incrementar la formación del talento humano para ampliar sus competencias y habilidades.
- Fortalecer la participación comunitaria y la capacitación de los usuarios.
- Instrumentar, mejorar y mantener el Sistema de Gestión de la Calidad bajo normas internacionales.

- Acreditar los servicios.

RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Cumplimiento de las NIIF con las Pymes

CENTRO DE SALUD RESGUARDO DE MALES- IPS CENSAIM, En el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus Estados Financieros, aplica los nuevos marcos de la Contabilidad financiera para las Pymes 2015, anexo 2 del decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios. Así mismo la entidad aplica las normas y procedimientos en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soporte, el Plan de Contabilidad para Instituciones Prestadoras de Salud Privadas de acuerdo a la Resolución 01474 de 2009, Resolución 1121 de 2013, de la Superintendencia Nacional de Salud.

Bases de medición

Los estados financieros han sido elaborados sobre la base del costo.

Moneda funcional

La moneda funcional y de presentación de las partidas de los estados financieros, es en pesos colombianos.

Cambios en políticas contables, estimaciones y errores

Los cambios es políticas contables tienes que realizarse de manera retroactivamente, a menos que una norma IFRS especifica indique lo contrario.

Los cambios en estimaciones, se imputaran en cambios a resultados en el que se produce el cambio y también en periodos futuros a los que se afecte, se reconocerán de manera prospectiva y se revelaran de forma adecuada.

La corrección de errores se realizara de formas retroactiva, reformulándose los periodos anteriores que se hayan presentado, se modificara toda la información comparativa; las omisiones son materiales si pueden individualmente o en su conjunto influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios sobre la base de los estados financieros.

Efectivo y equivalente al efectivo

Representa la totalidad de los fondos que tiene la Empresa a su disposición en caja, en cuentas de ahorro en diferentes Entidades Financieras, las cuales son conciliadas con los extractos bancarios.

Cuentas por cobrar

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor del ente económico.

De este grupo hacen parte las siguientes cuentas: clientes, anticipo de impuestos y contribuciones y deterioro de las cuentas por cobrar (naturaleza crédito), constituida para cubrir las contingencias de pérdida la cual debe ser justificada, cuantificable y confiable.

Inventario

Los inventarios son activos clasificados como activos corrientes y se miden por su costo de adquisición, Están clasificado por: Medicamentos; Materiales medico quirúrgicos; Materiales reactivos y laboratorio, Materiales repuestos y accesorios.

A excepción de algunos medicamentos y materiales medico quirúrgicos que son comercializados, los inventarios son utilizados para consumo interno del ciclo operacional.

Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

Propiedades, Planta y Equipo

Son activos para la prestación del servicio de laboratorio clínico y para propósitos administrativos, los cuales no están disponibles para la venta y de ellos se espera obtener beneficios económicos futuros.

Las Propiedades Planta y Equipo están clasificadas por: Equipo de Oficina; Equipos de cómputo y de comunicación; Equipo Médico Científico; Depreciación y Deterioro.

Se reconoce como propiedades, planta y equipo los activos que cumplan la totalidad de los siguientes requisitos:

- a) Que sea un recurso tangible controlado por la entidad.
- b) Que sea probable que obtenga beneficios económicos futuros asociados con la partida o sirva para fines administrativos.
- c) Que se espere utilizarlo en el giro normal de su operación en un período de tiempo que exceda un año.
- d) Que se reciba los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad.
- e) Que su valor pueda ser medido confiable y razonablemente. Este es usualmente el valor nominal acordado con el proveedor.

- f) Que exceda el monto de materialidad establecido en el memorando anual emitido por la administración, para cada clase de activo.

Además, su reconocimiento se efectúa cuando el bien se ha recibido a satisfacción y se han asumido los riesgos y ventajas del mismo. Se entiende que el bien se ha recibido cuando se han cumplido las condiciones establecidas con el proveedor.

Depreciación Acumulada

La depreciación de propiedades, planta y equipo se calcula mensualmente por el método de línea recta con base en la vida útil.

Costos y Gastos por Pagar

En esta cuenta se registran las obligaciones por pagar por concepto de servicios, honorarios, mantenimiento, servicios públicos, aportes de seguridad social, etc.

Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos

Los Ingresos se llevan a resultados por el sistema de devengo, registrando la totalidad de los servicios de laboratorio clínico.

La empresa 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 (devengo), independiente del momento de su pago.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 1: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Representa la existencia de dinero que posee CENTRO DE SALUD RESGUARDO DE MALES- IPS CENSAIM en bancos, el efectivo está representado por el valor de las cuenta corriente y cuenta de ahorro para la disponibilidad inmediata.

El efectivo y equivalente al efectivo a 31 de diciembre está conformado así:

DESCRIPCION	2020	2019
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	19.178.312,76	66.734,14
BANCOS	19.178.312,76	66.734,14
CUENTA CORRIENTE	1.586,89	63.296,89
035052653 banco de occidente	1.586,89	63.296,89
CUENTA DE AHORRO	19.176.725,87	3.437,25
035850908 - banco de occidente	13.577.568,87	3.437,25
448053001311 banco agrario de Colombia	5.599.157,00	0,00

NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR

Esta cuenta representa los derechos a favor de CENTRO DE SALUD RESGUARDO DE MALES- IPS CENSAIM originado en la prestación de servicios a crédito. La Cartera está representada en deudas de empresas del Régimen Subsidiado, que han contratado con la empresa.

A 31 de Diciembre de 2020, esta cuenta se encuentra discriminada de la siguiente forma:

DESCRIPCION	2020	2019
CUENTAS POR COBRAR	81.525.324,00	67.309.987,00
CLIENTES NACIONALES FACTURA RADICADA	81.205.324,00	67.309.987,00
Emssanar	81.205.324,00	67.309.987,00
CUENTAS POR COBRAR A TERCERO	320.000,00	0,00
Contratistas	320.000,00	0,00

NOTA 3. INVENTARIOS

Comprende los bienes adquiridos por la IPS Indígena, destinados al consumo, en el proceso de prestación de servicios de salud y a la venta, en el caso de los medicamentos. Los inventarios se reconocen y se clasifican de acuerdo con su

naturaleza, se registran por el costo de adquisición, se llevan por el sistema de inventario permanente y se valorizan por el método de promedio ponderado.

A 31 de Diciembre de 2020, su detalle es el siguiente:

DESCRIPCION	2020	2019
INVENTARIO	22. 599. 147,00	43. 659. 959,00
Medicamentos	9. 590. 689,00	21. 072. 257,00
Material médico quirúrgico	421. 686,00	484. 188,00
Materiales odontológicos	4. 684. 052,00	4. 684. 052,00
Otros materiales	7. 902. 720,00	17. 419. 462,00

NOTA 4. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Estas propiedades se encuentran registradas al costo de adquisición, representado por Maquinaria y equipo, Equipo de Oficina, Equipo de Computación y Comunicación, necesarios para cumplimiento del objeto social de la empresa.

Equipo de oficina: constituido por enseres menores

Equipo médico científico: Constituido por equipos de consulta externa, laboratorio y odontológicos para apoyo diagnóstico.

Equipo de comunicación y computo: Está constituido por la adquisición de computadores para la empresa acordes a la última tecnología.

A 31 de diciembre de 2020 se encuentran discriminadas así:

DESCRIPCION	2020	2019
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	164. 587. 556,00	161. 929. 906,00
Terrenos	70. 000. 000,00	70. 000. 000,00
Maquinaria y equipo	1. 889. 700,00	1. 889. 700,00
Equipo de oficina muebles y enseres	38. 607. 319,00	37. 338. 319,00
Equipo de cómputo y comunicación	27. 285. 351,00	25. 896. 701,00
Maquinaria y equipo médico científico	64. 546. 934,00	64. 546. 934,00
Equipo de transporte	12. 998. 900,00	12. 998. 900,00
DEPRECIACIONES	(50. 740. 648,00)	(50. 740. 648,00)
Terrenos	0,00	0,00
Maquinaria y equipo	0,00	0,00
Equipo de oficina muebles y enseres	(14. 115. 588,00)	(14. 115. 588,00)
Equipo de cómputo y comunicación	(8. 690. 265,00)	(8. 690. 265,00)
Maquinaria y equipo médico científico	(24. 854. 329,00)	(24. 854. 329,00)
Equipo de transporte	(3. 080. 466,00)	(3. 080. 466,00)

NOTA 5. OTROS ACTIVOS:

En esta cuenta se registran los valores pagados por concepto de licencias, necesarias para el uso de sistemas.

A 31 de diciembre de 2020, se encuentran discriminadas así:

DESCRIPCION	2020	2019
OTROS ACTIVOS	8.900.000,00	8.900.000,00
ACTIVOS INTANGIBLES	8.900.000,00	8.900.000,00
Software	7.000.000,00	7.000.000,00
Otros intangibles	1.900.000,00	1.900.000,00

NOTA 6. COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

Esta cuenta representa los valores adeudados por concepto de costos y gastos por pagar relacionados con la prestación de servicios, honorarios, servicios públicos, y retención en la fuente.

A 31 de diciembre de 2020 su detalle es el siguiente:

DESCRIPCION	2020	2019
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	7.797.760,00	0,00
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	7.100.000,00	0,00
Honorarios	7.100.000,00	0,00
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	52.078,00	0,00
Servicios	7.976,00	0,00
Compras	44.102,00	0,00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	645.682,00	0,00
Servicios	599.482,00	0,00
Servicios públicos	46.200,00	0,00

NOTA 7. PATRIMONIO

El patrimonio está representado por el capital fiscal, resultados de ejercicios anteriores, el resultado del ejercicio.

A 31 de diciembre de 2020 se discrimina así:

DESCRIPCION	2020	2019
CAPITAL FISCAL	161.489.215,64	161.489.215,64
Capital fiscal	161.489.215,64	161.489.215,64
RESULTADOS DEL EJERCICIO	7.125.993,62	3.498.525,00
Utilidad o excedente del ejercicio	7.125.993,62	3.498.525,00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	120.377.370,50	116.878.845,50
Utilidades o excedentes acumulados	120.377.370,50	116.878.845,50

NOTA 8. INGRESOS OPERACIONALES

Registra el valor correspondiente por ingresos propios en la ejecución normal del objeto social de la entidad. Está representado por las siguientes cuentas a 31 de diciembre de 2020 así:

DESCRIPCION	2020	2019
INGRESOS OPERACIONALES	571.769.227,00	600.888.781,00
Unidad funcional consulta externa	416.141.292,00	399.137.019,00
Unidad funcional de apoyo diagnostico	155.627.935,00	116.631.434,00
Unidad funcional de mercadeo	0,00	85.120.328,00

NOTA 9. COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS DE SALUD

Agrupar los valores registrados en la erogación de servicios directos e indirectos necesarios en el desarrollo del objeto social de la empresa, durante el periodo enero a diciembre de 2020, se causaron y contabilizaron en los conceptos que a continuación detallamos:

DESCRIPCION	2020	2019
COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS	355.934.543,92	291.206.541,00
UNIDAD FUNCIONAL CONSULTA EXTERNA	248.800.083,00	282.332.897,00
Honorarios	119.141.009,00	216.708.828,00
Servicios	59.259.448,00	0,00
Gastos de personal diversos	64.610.495,00	3.030.064,00
Servicios públicos	4.926.181,00	0,00
Materiales y suministros	862.950,00	62.594.005,00
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	22.601.200,00	5.103.700,00
Honorarios	10.800.000,00	5.103.700,00
Servicios	11.801.200,00	0,00
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	84.533.260,92	3.769.944,00
Servicios	6.758.500,00	0,00
Gastos de personal diversos	6.599.300,00	0,00

Medicamentos	54.476.528,00	3.769.944,00
Insumos odontológicos	5.538.622,00	0,00
Insumos laboratorio	2.644.598,00	0,00
Otros insumos y dotación en salud	8.515.712,92	0,00

NOTA 10. GASTOS OPERACIONALES

Este rubro agrupa los gastos incurridos en actividades de administración, prestación de servicios, por concepto de la relación laboral existente, ocasionados en el desarrollo del objeto social de la empresa, Se encuentra contabilizados dentro de esta cuenta los siguientes conceptos:

DESCRIPCIÓN	2020	2019
OTROS GASTOS	203,917,825.62	305,394,549.94
HONORARIOS	113,810,000.00	112,731,700.00
SERVICIOS	39,121,718.00	123,137,270.00
DIVERSOS	50,986,107.62	69,525,579.94
Materiales Y Suministros	1,684,122.00	0.00
Servicios Públicos	4,992,199.00	0.00
Publicidad Y Propaganda	1,703,000.00	0.00
Otros Gastos Generales	42,606,786.62	0.00

NOTA 11. OTROS INGRESOS

En esta cuenta se contabilizan aquellos ingresos que no corresponden al giro normal de las operaciones de CENTRO DE SALUD RESGUARDO DE MALES- IPS CENSAIM y se originan en operaciones de carácter extraordinario, tales como intereses, descuentos que se nos otorgan, otros ingresos (disminución de pasivos), entre otros.

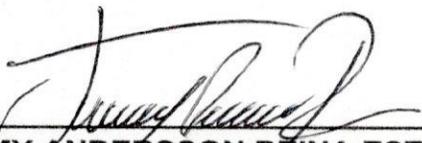
A 31 de diciembre de 2020 se encuentran discriminadas así:

DESCRIPCION	2020	2019
OTROS INGRESOS	270.983,53	30.665,21
Diversos	270.983,53	30.665,21

NOTA 12. OTROS GASTOS

Su valor corresponde a partidas que no tienen relación de causalidad con el giro normal de las operaciones de la empresa como, comisiones, portes, GMF, etc. Están constituidas de la siguiente manera:

DESCRIPCION	2020	2019
OTROS GASTOS	5.061.847,37	4.318.355,27
Financieros	5.059.781,37	4.318.355,27
Gastos diversos	2.066,00	0,00



JIMMY ANDERSSON REINA ESTRADA
Contador Público
TP. 215486-T