



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Anexo a la información Financiera, Económica y social a 31 de diciembre de 2017

### NOTA 1

#### NATURALEZA Y OBJETIVO

EL CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL NIÑOS FELICES IPS SAS es una entidad descentralizada del orden Municipal, habilitada con el N° 230010148501 del 16 de enero del 2012 de la Secretaria de Desarrollo de Córdoba, autorizada para la prestación de los servicios de salud de baja complejidad tales como: Rehabilitación, terapias del lenguaje con problemas de síndrome de Down, de personería jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa. El objeto de la empresa es la prestación de servicios de salud de primer nivel de atención en salud y desarrollara acciones de fomento y prevención de la enfermedad, tratamiento y rehabilitación de la comunidad.

### NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### VALORES EXPRESADOS DE PESOS COLOMBIANOS

La moneda legal de curso forzoso en el país es la unidad monetaria para valorar las operaciones económicas presupuestales, financieras y patrimoniales de los entes privados, en una expresión que permita su agregación los entes privados que posean activos y pasivos en moneda extranjera, deberán reemplazarlos en moneda legal del curso forzoso y con base en el tipo de cambio vigente, en la fecha de presentación de los estados contables o al cierre del ejercicio. Para sus registros contables y la preparación de sus Estados Financieros.



## PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

### NOTA N 2

- **Normas Básicas de Contabilidad**

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus Estados Financieros, EL CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL NIÑOS FELICES, presenta sus estados financieros cuya información corresponde a las operaciones económicas desarrolladas entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2017 acogiendo las disposiciones contenidas en los PCGA locales y basados en el Plan Único de Cuentas bajo NIIF, con base en dichos estados financieros y las notas presentadas, en cumplimiento con lo establecido en el nuevo marco técnico normativo conformado por ley 1314, decreto 3022 y la sección 3,4,5 y 8 de la NIIF para Pymes.

### ACTIVOS.

#### EFFECTIVO y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Se considera como efectivo el dinero en caja y bancos, en virtud del desarrollo de su actividad principal, con la finalidad de mantener la liquidez para cumplir con las obligaciones de la Empresa

- **Deudores**

Comprende los derechos de cobro originados por el desarrollo de la actividades como resultado de la prestación del servicio así como los demás derechos originados en desarrollo del objeto social

Esta cartera se registra una vez se emita la factura al cliente de acuerdo a los servicios prestados en el periodo, se ajusta de acuerdo a las glosas presentadas por los clientes por inconsistencias en las mismas, siempre y cuando la glosa no pueda ser corregida.

- **Propiedades, Planta y Equipo**

Lo integran los bienes tangibles de propiedad de la EL CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL NIÑOS FELICES, que se adquieren con el propósito de utilizarlos en la



producción de otros bienes, prestación de servicios o en el desarrollo de su función administrativa o cometido estatal y que no están destinados para la venta. El costo histórico de la propiedad, planta y equipo está constituido por el costo de adquisición o construcción, más todas las erogaciones necesarias para colocarlo en condiciones de utilización o de cumplir con el objetivo para el cual fue adquirido. Las adiciones, mejoras y reparaciones extraordinarias que aumenten significativamente la vida útil de los activos, se registran como mayor valor y los desembolsos por mantenimiento y reparaciones que se realicen para la conservación de estos activos se cargan a gastos, a medida que se causan.

- **OTROS ACTIVOS**

Se registran como intangibles las licencias y el software operativo y administrativo. El software se amortiza en la medida en que genere los beneficios que se esperaban y las licencias en el período de vigencia de uso.

## **PASIVOS.**

Incluye los derechos de pago a favor de terceros originados en la prestación de servicios recibidos y de mas obligaciones contraídas a favor de terceros, estas obligaciones son reconocidos en el momento en el que el servicio o bien se haya recibido , esto es a partir de la presentación de los soportes y documentos que acrediten su legalidad, tales como factura original, contratos, etc.

### **Obligaciones Laborales**

Los pasivos laborales se ajustan al fin de cada ejercicio con base en las normas laborales legales y vigentes

### **Impuestos, Gravámenes y Tasas**

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del Estado y a cargo de la Empresa, con base en las liquidaciones privadas generadas en los diferentes períodos fiscales, de acuerdo a la naturaleza de cada declaración. La provisión para impuesto sobre la renta se calcula a la tasa oficial por el método de causación sobre la utilidad antes de impuestos ajustada por las diferencias permanentes con la renta líquida fiscal. El impuesto sobre la renta se determina con base en la depuración de la renta líquida.

La provisión para el impuesto de industria y comercio se determina con base en los ingresos generados en cada municipio a la tarifa vigente  $5 * 100$  en los Acuerdos Municipales.





## • Reconocimiento De Ingresos, Costos y Gastos.

los ingresos, costos y gastos se llevan a resultados por el sistema de causación; según el cual los hechos económicos son reconocidos en el período en el cual se realizan, independientemente de que se hayan recibido o pagado el efectivo o su equivalente.

### Ingresos operacionales.

Son los flujos recibidos en el período contable, originados en el desarrollo de su actividad principal. Los descuentos y rebajas por estos conceptos se registran en cuentas separadas, como menor valor del ingreso. Los costos y gastos se registran de acuerdo con la relación de causalidad con los ingresos del período que los originaron..

## NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

### 3 NOTAS AL ACTIVO

Podemos ver que los activos para el año 2017 aumentaron notoriamente alcanzan a cubrir a los pasivos, arrojándonos un patrimonio positivo, a 31 de Diciembre de 2017 la entidad cuenta con unos activos de 2.750.562.661 representados en su gran mayoría por cuentas por cobrar que ascienden a la suma de \$ 2.515.143.112 el incremento de la cartera se debe a que a la falta de pago de las EPS, la cuenta y Efectivo Y Equivalente al Efectivo . 81.238.959

Otra cuenta de importancia dentro del activo es la Propiedad Planta y Equipo : Equipos de Equipos de Oficina \$,27.647.840 con una Depreciación Acumulada de -5.528.488 y intangible por un rubro de 4.864.460 con una Amortización de -2918.676

### 4 NOTAS AL PASIVO

El pasivo de la institución aumentó debido a la poca fluidez de la cartera lo cual conlleva a los Directivos a hacer préstamos para cumplir con las obligaciones que amerita el funcionamiento de la PS, los pasivos, asciende a la suma de \$ 1.451.900.046 siendo las cuentas costo y deuda con Accionista y socios por pagar la más representativa 1.216.912.294 y Beneficios A Empleados por un valor 43.965.636 impuestos 172.158.414



## 5 NOTAS AL PATRIMONIO

El Patrimonio es el residuo de los activos reconocidos menos los pasivos reconocidos

El capital social está definido por las acciones suscritas y pagadas, las Reservas, las Utilidades del Ejercicio y las utilidades Retenidas se contabilizaran en partidas de patrimonio de acuerdo a las disposiciones fiscales y legales presente en el país.

CAPITAL SOCIAL	50.000.000
RESERVAS OBLIGATORIAS	43.773.555
RESULTADOS DEL EJERCICIO	330.983.568
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORE	873.904.492

## 6 NOTAS A LOS INGRESOS

Comprende los valores recibidos y/o causados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento de su objeto social La presentacion de servicios de salud en el campo de la Rehabilitacion cognitiva, conductual ,fisica, mental y emocional realizadas durante el año gravable 2017. Los ingresos operacionales \$ 1.305.060.000 ingresos no operacionales que estan Representados en financieros 198.797. y ajusten en Declaracion de renta año anterior \$ 8.108.496

## 7 NOTAS A LOS COSTOS Y GASTOS

Comprende los valores recibidos y/o causados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento de su objeto social mediante la entrega de servicios.los costos asienden a 491.479.554 representados en Costos De Nomina



EL CENTRO DE rehabilitacion integral niños felices Los gastos para el 2017 alcanzaron la suma de \$ 327.531.417 siendo el de mayor los Gatos administrativos.

  
**MARIA YAQUELINE VASQUEZ**  
Contador Publico Tp.794444-T