



CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL
NIÑOS FELICES I.P.S. S.A.S
NIT:900.487.816-8

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA PYMES

2018- 2017

NOTA 1. – INFORMACIÓN GENERAL

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

Esta entidad actúa como Institución Prestadora de servicios de salud, conforme a los objetivos, facultades y funciones previstas por la ley 100 de 1993 de Seguridad Social y demás disposiciones legales reglamentarias.

NOTA. 2 - BASE PARA LA PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La empresa lleva sus registros contables y prepara sus Estados Financieros de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia y en lo dispuesto en las normas contenidas por la Ley 43 de 1990, Ley 1314 de 2009, la Resolución N° 106 de enero 22 de 1998 y la Resolución N° 1474 de octubre 23 de 2009, por la cual se expide el Plan Único de Cuentas para las Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud Privadas. De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la empresa para la presentación de sus estados financieros es el peso colombiano.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS, COSTOS Y GASTOS Los ingresos, costos y gastos se Reconocen por el sistema de causación.

Cra. 16 # 17 – 08. B/ Urbina
Tel. 7834884. Cel. 310 610 1985 – 300 628 7510 – : 11 665 7323
Email: toca56@hotmail.com
MONTERIA - CORDOBA



CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL
NIÑOS FELICES I.P.S. S.A.S
NIT:900.487.816-8

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los inmuebles y equipos se registran al costo de construcción o adquisición, el cual incluye los costos y gastos directos e indirectos, causados hasta el momento en que el activo se encuentra en condiciones de utilización.

Las propiedades y equipos son registrados al costo y se vienen depreciando gradualmente, utilizando el método de línea recta con base en la vida útil de los mismos, a las siguientes tasas anuales:

Edificaciones: Entre 20 y 30 años.

Muebles y enseres: De 10 a 15 años.

Maquinaria y equipo: Entre 10 a 15 años.

Equipo de cómputo y electrónicos: Entre 4 a 6 años.

Equipos de telecomunicaciones: Entre 4 a 6 años.

Vehículos automotores: Entre 5 a 10 años.

Obras y mejoras en propiedad ajena: Entre 3 a 15 años. La menor entre el plazo del contrato con posibles prórrogas y la vida útil técnica del activo.

Toda venta y retiro de tales activos se descarga por el respectivo valor neto, la diferencia entre el precio de venta y el costo neto se lleva a los resultados del ejercicio. Los desembolsos por concepto de mejoras cuyo objeto es aumentar la eficiencia o incrementar la vida útil de los activos, se capitalizan y las erogaciones que se realizan para atender a su reparación y mantenimiento, relacionadas con su conservación, son contabilizadas como gastos del ejercicio en el que se producen.

PASIVO CORRIENTE Se presenta como pasivo corriente el 100% de las cuentas por pagar con exigibilidad no mayor de un año.

PASIVO NO CORRIENTE

El pasivo no corriente refleja las obligaciones financieras, provisión para indemnizaciones y costos y gastos y con exigibilidad de pago mayor a un año.

PATRIMONIO El capital social, la reserva legal, las reservas ocasionales y los resultados del ejercicio, conforman el patrimonio de la compañía.

Cra. 16 # 17 – 08. B/ Urbina
Tel. 7834884. Cel. 310 610 1985 – 300 628 7510 – 311 665 7323
Email: toca56@hotmail.com
MONTERIA - CORDOBA



CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL
NIÑOS FELICES I.P.S. S.A.S
NIT:900.487.816-8

PROVISION PARA EL IMPUESTO DE RENTA: corresponde para el año gravable respectivo, al mayor valor determinado resultante de los cálculos efectuados por el método de renta líquida y el de renta presuntiva, aplicando a dicho valor la tarifa de impuesto vigente para personas jurídicas para el año gravable 2018.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS COSTOS Y GASTOS Los ingresos, costos y gastos se llevan al resultado del ejercicio por el sistema de causación, con cargo a cada una de las actividades que está desarrollando, según el objeto social.

A continuación, se presentan las diferencias significativas generadas en la conversión de las cifras de los estados financieros presentados a 31 de diciembre de 2018:

NOTA 3. EFECTIVO, CAJA Y BANCO

Los valores aquí contenidos no se encuentran sujetos a restricciones o gravamen alguno, las cuentas relacionadas fueron conciliadas, con base en la información contable y la generada por las entidades financieras.

	2017	2018
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	81.238.959	33.182641
Caja	3.687.733	5.133.236
Banco	77.551.226	46.681.163

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR:

Después de revisar las cifras y verificar los saldos este rubro presenta los siguientes saldos:

	2017	2018
CUENTAS POR COBRAR	2.645.257.566	2.978.634.868
Clientes	2.515.323.112	2.863.601.099
Anticipo Y Avances	6.500.000	6.498.000
Anticipo de Impuestos Contribuciones	123.614.454	108.535.769

NOTA 5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS:

De acuerdo a la política contable, se reconocen como activos tangibles los que la empresa posee para prestación de sus servicios, o para propósitos administrativos; que no están disponibles para la venta, ni en calidad de arriendo y de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros, siempre que su vida útil probable exceda de un (1) año,

Cra. 16 # 17 – 08. B/ Urbina
Tel. 7834884. Cel. 310 610 1985 – 300 628 7510 – 311 665 7323
Email: toca56@hotmail.com
MONTERIA - CORDOBA



**CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL
NIÑOS FELICES I.P.S. S.A.S**
NIT:900.487.816-8

entendiendo ésta, como el tiempo estimado de uso o los factores necesarios para estimar la operatividad del bien.

Los saldos correspondientes a este rubro son:

	2018	2017
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	39.678.154	22.119.352
Equipos de oficina	19.184.442	17.550.440
Equipos de computación y comunicación	26.022.200	4.284.340
Depreciación Acumulada	5.528.488	-5.528.488

NOTA 6. INTANGIBLES:

Fueron medidos bajo el modelo del costo menos los cargos. Este valor corresponde al software contable sigo

	2018	2017
INTANGIBLES	29.762.150	4.864.461
Software Contable	32.680.826	4.864.461
Amortización Acumulada		-2.918.676

NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR:

Este rubro contiene la siguiente información:

1. Costos y gastos por pagar
2. Impuestos por pagar

En el rubro Costos y gastos por pagar, se incluyeron dentro del concepto de pagos a terceros por Diferentes conceptos, así como la autor retención de Renta, retenciones y aportes de nómina y los acreedores por comisiones, honorarios, arrendamientos, bienes y servicios en general, pasivos originados por la compra a crédito de bienes y servicios o el uso de activos de propiedad de terceros cuyo destino es servir de apoyo y soporte al desarrollo del objeto social principal del DEL CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL NIÑOS FELICES



**CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL
NIÑOS FELICES I.P.S. S.A.S**
NIT:900.487.816-8

	2018	2017
CUENTAS POR PAGAR	7.107.600	10.650.000
Arrendamientos	7.107.600	10.650.000

El rubro de Impuestos Gravámenes y tasas incluye aquellas cuentas por pagar que surgen de obligaciones tributarias propias de la compañía, su valor es determinable según la normatividad tributaria nacional, departamental o municipal y que deberán ser pagados mensualmente, bimestralmente o de acuerdo a las estipulaciones tributarias en Colombia. Se encuentra discriminada así:

	2018	2017
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	\$288.168.361	\$157.639.728
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	286.183.508	\$155.988.000
Rete fuente	1.984.853	1.651.728

NOTA 08. BENEFICIOS A EMPLEADOS:

La compañía reconoce un pasivo por el valor que será retribuido al empleado. Para el caso de los beneficios conocidos desde la fecha de inicio del periodo contable, estos se reconocerán gradualmente según el tiempo laborado durante el mismo; la compañía considera como beneficios conocidos desde el inicio del periodo contable las primas legales, las vacaciones, cesantías e intereses a las cesantías.

	2018	2017
OBLIGACIONES LABORALES	\$55.985.264	\$48.796.386
SALARIOS POR PAGAR	3.489.293	3.053.208
Retenciones y aportes de nomina	15.764.680	7.719.200
Cesantías	29.718.739	31.444.415
Intereses sobre cesantías	4.412.352	3.978.637
Prima de Servicio	2.169.144	1.182.044
Vacaciones	431.056	1.418.882

Cra. 16 # 17 – 08. B/ Urbina
Tel. 7834884. Cel. 310 610 1985 – 300 628 7510 – 311 665 7323
Email: toca56@hotmail.com
MONTERIA - CORDOBA



CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL
NIÑOS FELICES I.P.S. S.A.S
NIT:900.487.816-8

NOTA 09. OTROS PASIVOS:

Corresponde a anticipos recibos de los clientes, los cuales para el año 2018, fueron cruzados con cuentas por cobrar a clientes.

	2018	2017
Anticipos y avances de clientes	7.233.843	2.880.450

NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES.

Este rubro corresponde a pasivos originados por la compra a crédito de bienes y servicios cuyo destino es servir de apoyo y soporte al desarrollo del objeto social principal de CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL NIÑOS FELICES SAS, cuyo pago se hará en un lapso superior a un año.

	2018	2017
Cuentas Por Pagar con Socios o Accionista	733.890.242	1.104.130.050

NOTA 11. 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.

	2018	2017
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	50.000.000	50.000.000
RESERVAS LEGALES	43.773.555	43.773.555
RESULTADOS DEL EJERCICIO	581.039.244	330.983.568
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	1.332.691.492	873.904.492

Cra. 16 # 17 – 08. B/ Urbina
Tel. 7834884. Cel. 310 610 1985 – 300 628 7510 – 311 665 7323
Email: toca56@hotmail.com
MONTERIA - CORDOBA



CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL
NIÑOS FELICES I.P.S. S.A.S
NIT:900.487.816-8

A continuación se detallan las diferentes cuentas que componen el Estado de Resultados.

NOTA 12. INGRESOS OPERACIONALES:

Comprende los valores recibidos y/o causados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento de su objeto social mediante la entrega de bienes o servicios, es decir por las actividades de operación de Rehabilitación integral.

	2018	2017
INGRESOS OPERACIONALES		
VENTAS	1.836.587.359	1.345.723.000
(-)DEVOLUCIONES EN VENTAS		<u>40.663.000</u>
TOTAL INGRESOS	1.836.587.359	1.313.367.293
INGRESOS NO OPERACIONALES	42.207.703	8.307.293

NOTA 13. COSTOS Y GASTOS

Conforme a las políticas de la empresa, los costos son los valores incurridos en la prestación del servicio en el periodo que se informa. Su saldo está representado así:

	2018	2017
COSTOS DE VENTAS	564.129.664	491.479.554

NOTA 14. GASTOS

Conforme a las políticas de la empresa, los gastos son las erogaciones que incurre la empresa en el desarrollo de su actividad. CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL NIÑOS FELICES, reconoce la siguiente clasificación para el desglose de los gastos:

Gastos operacionales de administración Son aquellos que tienen que ver directamente con la administración general del negocio y no con sus actividades operativas.

Gastos no operacionales: Comprende las sumas pagadas y/o causadas por gastos no relacionados directamente con la explotación del objeto social del ente económico.

Los saldos están representados por:

Cra. 16 # 17 – 08. B/ Urbina
Tel. 7834884. Cel. 310 610 1985 – 300 628 7510 – 311 665 7323
Email: toca56@hotmail.com
MONTERIA - CORDOBA



**CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL
NIÑOS FELICES I.P.S. S.A.S**
NIT:900.487.816-8

	2018	2017
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	437.326.666	344.272.662
De personal	55.657.537	39.311.279
Honorarios	199.796.981	95.778.350
Arrendamientos	55.500.000	60.000.000
Impuestos	1.796.900	2.013.676
Seguros	4.830.073	
Servicios	50.481.805	31.247.391
Gastos Legales		65.496.391
Mantenimiento y reparaciones	13.929.329	4.027.126
Adecuación e instalaciones	1.750.239	46.398.449
Gastos de Viajes		
Diversos	41.201.554	39.311.279
GASTOS NO OPERACIONALES	10.165.980	18.828.077
Depreciación		5.528.848
Amortización		2.918.676
Financieros	8.451.522	2.815.211
Extraordinarios	487.262	994.850
Impuestos Asumidos	1.227.196	6.570.492

NOTA 15. INGRESOS NO OPERACIONALES.

Comprende los ingresos provenientes de transacciones diferentes a los del objeto social de la empresa y su saldo está representado así:

INGRESOS NO OPERACIONALES	42.207.703	8.307.293
Financieros	277.832	198.797
Reintegro de provisiones		8.108.496
Diversos	41.929.871	

Hilda Liliana Vásquez
Hilda Liliana Vásquez Montalvo

Maria Yaqueline Vásquez M
Maria Yaqueline Vásquez M