



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Anexo a la información Financiera, Económica y social a 31 de diciembre de 2015

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, contabilidad y los Estados Financieros., se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Sociedades y normas legales expresas en Colombia, Decretos 2649 y 2650 de 1993 y su modificatoria

está aplicando el marco conceptual de La Contabilidad y el catálogo general de cuentas del Plan General de Contabilidad. Así mismo, se tiene en cuenta las demás normas expedidas por la Contaduría General de la Nación en materia de procedimientos para el adecuado registro de las operaciones.

En materia de los libros de contabilidad y preparación de los documentos soporte, se aplican las normas y procedimientos establecidos por la CGN que garantizan la custodia, veracidad y documentación de las cifras registradas en los libros.

ACTIVOS.

EFFECTIVO, CAJA Y BANCO

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

Cra.16#17-08.B/Urbina

Tel.7834884.Cel.3106101985-3006287510-3116657323

Email: toca56@hotmail.com

MONTERIA-CORDOBA



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 bigentes

Impuestos, Gravámenes y Tasas

Cra.16#17-08.B/Urbina

Tel.7834884. Cel.3106101985-3006287510-3116657323

Email:toca56@hotmail.com

MONTERIA-CORDOBA



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; el monto del impuesto se determina aplicando la tarifa del 25%. Y CREE 9%

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 2016 aumentaron notoriamente alcanzan a cubrir a los pasivos, arrojándonos un patrimonio positivo, a 31 de Diciembre de 2016 la entidad cuenta con unos activos de 2.520.643.522 representados en su gran mayoría por cuentas por cobrar que ascienden a la suma de \$ 2.359.820.341 el incremento de la cartera se debe a que a la falta de pago de las EPS y la cuenta banco y caja. 33.182.642

Cra.16#17-08.B/Urbina

Tel.7834884. Cel.3106101985-3006287510-3116657323

Email:toca56@hotmail.com

MONTERIA-CORDOBA



Otra cuenta de importancia dentro del activo es la Propiedad Planta y Equipo : Equipos de Equipos de Oficina \$,19.489.340 y intangible por un rubro de 4.864.460

4 NOTAS AL PASIVO

El pasivo de la institución aumentar 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 \$ 1.577.321.687 siendo las cuentas costo y gasto por pagar la más representativa 1.323.457.328 y retención y asportos de nómina por un valor 88.188.125 impuestos 163.030.000.

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 contabilizarán 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	296.937.544
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	576.964.536

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 presentación de servicios de salud en el campo de la Rehabilitación cognitiva, conductual, física, mental y

Cra.16#17-08.B/Urbina

Tel.7834884. Cel.3106101985-3006287510-3116657323

Email: roca56@hotmail.com

MONTERIA-CORDOBA



emocional . A este rubro le ha sido descontado las devoluciones, realizadas durante el año gravable 2016. Los ingresos operacionales \$ 1.776.595.250. Devoluciones en facturación \$ 2,250.0000 ingresos no operacionales que están Representados en financieros 82.888 y ajusten en Declaración de renta año anterior \$ 47.542.574

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 ascienden a 785.620.856 representados en Costos De Nomina EL CENTRO DE rehabilitación integral niños felices Los gastos para el 2016 alcanzaron la suma de \$ 570.973.113 siendo el de mayor los Gastos administrativos.


MARIA YAQUELINE VASQUEZ

Contador Publico Tp.794444-T

Cra.16#17-08.B/Urbina

Tel.7834884.Cel.3106101985-3006287510-3116657323

Email: toca56@hotmail.com

MONTERIA-CORDOBA