

## CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACION DE CORDOBA

NIT: 900.253.338-4

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A: 31 DE DICIEMBRE DE 2018 - 2017

Cifras expresadas en PESOS colombianos

Grado de redondeo de Centavos a pesos


Fecha de cierre: 31 de Diciembre de 2018 - Fecha de Publicacion: Marzo 21 de 2019

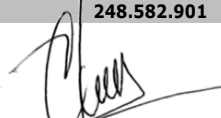
Version No. 1 - Actualizado el día 18 de Febrero de 2019

Monteria - Cordoba

		NOTA	2018	2017
<b>1</b>	<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
<b>11</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>3</b>	<b>2.994.660</b>	<b>3.773.762</b>
1101	CAJA GENERAL		885.446	858.924
1106	BANCOS CUENTAS CORRIENTES-MONEDA NACIONAL		2.109.214	2.914.838
<b>13</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>4</b>	<b>145.380.260</b>	<b>120.475.573</b>
1301	CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS- RADICADA		99.612.984	71.937.788
1314	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR		45.767.276	48.537.785
	<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>148.374.920</b>	<b>124.249.335</b>
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>13</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>5</b>	<b>82.613.997</b>	<b>112.568.633</b>
1302	CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS- RADICADA		151.853.500	163.808.136
1320	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		-69.239.503	-51.239.503
<b>15</b>	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO</b>	<b>6</b>	<b>17.593.984</b>	<b>11.643.565</b>
1524	EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES		6.978.900	6.978.900
1527	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-EQUIPOS PROCESAMIENTOS DE DATOS		5.911.600	4.572.700
1540	EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO-EQUIPO DE APOYO TERAPÉUTICO		16.114.260	16.114.260
1590	DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS		-11.410.776	-16.022.295
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>100.207.981</b>	<b>124.212.198</b>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>248.582.901</b>	<b>248.461.533</b>
<b>2</b>	<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
<b>21</b>	<b>PASIVOS FINANCIEROS</b>	<b>7</b>	<b>14.658.500</b>	<b>30.856.538</b>
2120	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO		14.658.500	30.856.538
<b>22</b>	<b>IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS</b>	<b>8</b>	<b>11.948.632</b>	<b>12.612.044</b>
2201	RETENCION EN LA FUENTE		131.467	124.670
2202	DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		11.817.165	12.487.374
<b>23</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>9</b>	<b>3.116.318</b>	<b>3.028.846</b>
2302	CESANTIAS		1.738.896	1.643.018
2303	INTERESES SOBRE CESANTÍAS		208.680	197.016
2304	VACACIONES		781.242	822.512
2311	APORTES A RIESGOS LABORALES		12.300	11.700
2312	APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR		250.000	236.200
2321	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR		62.600	59.200
2322	APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACIÓN		62.600	59.200
<b>25</b>	<b>OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS</b>	<b>10</b>	<b>11.777.115</b>	<b>11.967.455</b>
2501	OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS POR SERVICIOS SALUD		11.777.115	11.967.455
	<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>41.500.565</b>	<b>58.464.883</b>
	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>41.500.565</b>	<b>58.464.883</b>
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>			
<b>31</b>	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES</b>	<b>11</b>	<b>2.000.000</b>	<b>2.000.000</b>
3103	APORTES SOCIALES - CUOTAS O PARTES DE INTERES SOCIAL		2.000.000	2.000.000
<b>33</b>	<b>RESERVAS</b>	<b>11</b>	<b>2.000.000</b>	<b>2.000.000</b>
3301	RESERVAS OBLIGATORIAS		2.000.000	2.000.000
<b>35</b>	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>11</b>	<b>203.082.336</b>	<b>185.996.650</b>
3501	UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS		17.085.686	19.240.196
3502	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS		185.996.650	166.756.454
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>207.082.336</b>	<b>189.996.650</b>
	<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>248.582.901</b>	<b>248.461.533</b>

FIRMAS :

  
**BEATRIZ EUGENIA QUINTERO PARRA**  
 REPRESENTANTE LEGAL  
 C.C. 34,985,380 DE MONTERIA

  
**JULIETH MARCELA DIAZ VARGAS**  
 CONTADOR PUBLICO T.P. 123572-T  
 C.C. 30,686,233 DE CERETE

CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACION DE CORDOBA

NIT: 900.253.338-4

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A: 31 DE DICIEMBRE DE 2018 - 2017

Cifras expresadas en PESOS colombianos

Grado de redondeo de Centavos a pesos

Fecha de cierre: 31 de Diciembre de 2018 - Fecha de Publicacion: Marzo 21 de 2019

Version No. 1 - Actualizado el día 18 de Febrero de 2019

Monteria - Cordoba

	NOTA	2018	2017
<b>4 INGRESOS</b>			
<b>41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES DE EL SGSS!</b>	<b>12</b>	<b>244.564.689</b>	<b>265.980.916</b>
4101 INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD		<u>244.564.689</u>	<u>265.980.916</u>
<b>42 OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN</b>	<b>12</b>	<b>2.940</b>	<b>66.545</b>
4201 GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS		<u>2.940</u>	<u>66.545</u>
<b>6 COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD</b>			
<b>61 COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD</b>	<b>13</b>	<b>134.505.282</b>	<b>124.442.541</b>
6101 PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD		<u>134.505.282</u>	<u>124.442.541</u>
<b>IGUAL A UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>		<b>110.062.347</b>	<b>141.604.920</b>
<b>51 GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>14</b>	<b>80.452.462</b>	<b>109.173.590</b>
5101 SUELDOS Y SALARIOS		20.866.872	18.879.712
5103 APORTES SOBRE LA NOMINA		3.147.600	2.975.955
5105 PRESTACIONES SOCIALES		4.467.720	4.219.588
5107 GASTOS POR HONORARIOS		8.400.000	8.300.000
5109 ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS		0	142.800
5113 SERVICIOS		15.656.713	20.126.628
5114 GASTOS LEGALES		1.242.500	0
5115 GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO		1.070.000	1.668.550
5116 ADECUACIÓN E INSTALACIÓN		1.705.073	1.975.348
5118 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		2.900.476	4.773.505
5121 DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		18.000.000	41.522.051
5136 OTROS GASTOS		<u>2.995.508</u>	<u>4.589.453</u>
<b>UTILIDAD OPERATIVA</b>		<b>29.609.885</b>	<b>32.431.330</b>
<b>53 GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>15</b>	<b>707.034</b>	<b>703.760</b>
5301 GASTOS FINANCIEROS		<u>707.034</u>	<u>703.760</u>
<b>IGUAL A UTILIDAD ANTES DE IMP. Y R</b>		<b>28.902.851</b>	<b>31.727.570</b>
<b>55 GASTO POR PROVISION DE IMPUESTOS</b>	<b>16</b>	<b>11.817.165</b>	<b>12.487.374</b>
5505 Provision Impuesto de Renta y Complementarios		<u>11.817.165</u>	<u>12.487.374</u>
<b>IGUAL A UTILIDAD ANTES DE IMP. Y R</b>		<b>17.085.686</b>	<b>19.240.196</b>

VIGILADO Supersalud

*Beatriz E. Baquero P.*

**BEATRIZ EUGENIA BAQUERO PARRA**  
REPRESENTANTE LEGAL  
C.C. 34,985,380 DE MONTERIA

*Julieth M. Díaz Vargas*

**JULIETH MARCELA DÍAZ VARGAS**  
CONTADOR PUBLICO T.P. 123572-T  
C.C. 30,686,233 DE CERETE

**CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACION DE CORDOBA LTDA**  
**NIT: 900.253.338 - 4**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2017-2016**

**NOTA NO. 1. NORMA GENERAL DE REVELACIONES**

La compañía CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACION DE CORDOBA LTDA.-Nit. 900,253,338-4 y domicilio principal en la ciudad de Montería - Colombia en la Calle 27 No. 9 - 27, constituida mediante Escritura Publica No. 0003236 la Notaria Segunda de Montería de fecha Noviembre 20 de 2008, inscrita en la Cámara de Comercio de Montería el día 03 de Diciembre de 2008 bajo el registro No. 00020783 del Libro IX. Su vigencia es hasta el 19 de Noviembre de 2028. Su objeto social es "La prestación y contratación de servicios médicos de Fisioterapia, Terapia Ocupacional, Psicología, Nutrición y Fisioterapia con personas particulares y jurídicas.

**NOTA NO. 2. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES SISTEMA CONTABLE**

La Contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACION DE CORDOBA LTDA, se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas a esa fecha, normas legales expresas en Colombia, Ley 1314 de 2009, decreto 2706 de 2012 y demás Circulares y disposiciones de la Superintendencia de salud.

Los Estados Financieros Comparativos presentan cifras correspondientes al año 2018, comparado con el año inmediatamente anterior (Año 2017), dado que su período tiene la misma duración y guardan relación tanto en la estructura del plan de cuentas, dinámica, como también en la información financiera que permite hacer los comparativos para su análisis correspondiente.

El año 2013 y 2014 correspondió a la etapa de preparación obligatoria y la etapa de transición en la convergencia hacia las Normas de información financiera (NIF) para Microempresas (Grupo 3).

**Reportes a Entes de Control Estatal:** CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACION DE CORDOBA LTDA., efectúa reportes ante la superintendencia de Salud, Ministerio de Salud y la Protección Social, La Secretaria de Salud Departamental, Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales.

**Unidad de medida:** La moneda utilizada por La empresa para registrar las transacciones efectuadas en reconocimiento de los hechos económicos es el peso colombiano. Para efectos de presentación, las cifras se muestran en pesos colombianos sin decimales, redondeando de la centésima a la unidad.

**Efectivo y Equivalentes del Efectivo:** El efectivo y sus equivalentes, son considerados activos financieros que representan un medio de pago y constituyen la base sobre la que se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros. Un depósito de efectivo en un banco o entidad financiera representa un derecho contractual para obtener efectivo o para girar un cheque u otro instrumento similar contra el saldo del mismo, a favor de un acreedor.

Estos activos son reconocidos en la contabilidad en el momento en que el efectivo es recibido o es transferido a una entidad financiera a manera de depósitos a la vista, cuentas corrientes o de

Ahorros y su valor es el importe nominal, del total de efectivo o el equivalente del mismo. En el evento de existir restricciones en el efectivo o en cuentas de caja y bancos, la Compañía, no reconocerá

estos recursos de efectivo como disponibles sino en una subcuenta contable para efectivo restringido, que permita diferenciarlo de otros saldos de efectivo, dada la destinación limitada de dichos montos y deberá revelar en las notas a los estados financieros.

Tanto en el reconocimiento y medición inicial como en la medición posterior, el valor asignado para las cuentas de efectivo y sus equivalentes constituyen el valor nominal del derecho en efectivo, representado en la moneda funcional definida para la presentación de información bajo la Norma de Información Financiera para las microempresas.

Los sobregiros bancarios se registran al cierre contable mensual como un pasivo por obligación financiera en el Estado de la Situación Financiera de la Compañía.

**Cuentas por Cobrar:** La empresa reconocerá cuentas por cobrar cuando se hayan prestado los servicios, cuando se hagan préstamos a terceros, pagos anticipados o gastos anticipados y, en general, cuando se presenten derechos de cobro que pueden ser exigibles legalmente o sobre los cuales existe un alto nivel de probabilidad de recaudo.

La medición de los ingresos de actividades ordinarias y de las cuentas por cobrar será por el valor a recibir. Se reconocerá un deterioro de cuentas por cobrar, individualmente consideradas o en grupo si, y sólo si, existe evidencia objetiva del deterioro, como consecuencia la existencia de riesgos debidamente documentados tales como el vencimiento del periodo normal de crédito. El deterioro de cartera no podrá ser calculado por el área contable, sino por el área respectiva para garantizar la debida segregación de funciones requerida por estándares internacionales de auditoría.

Las pérdidas esperadas como resultado de eventos futuros, sea cual fuere su probabilidad, no se reconocerán. La evidencia objetiva de que un activo o un grupo de activos están deteriorados incluye la información observable sobre los siguientes eventos que causan la pérdida, lo cual deberá ser observado por la directiva general.

**Propiedad, Planta y Equipo al Costo Histórico menos Depreciación menos Deterioro:** Son activos tangibles que: (a) se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y (b) se esperan usar durante más de un periodo.

Se registran por el valor pagado más todos los costos de instalación excepto la financiación y se deprecian en línea recta según su vida útil. La vida útil se establece individualmente, para elementos materialmente significativos. Se considera material todos los bienes inmuebles y vehículos y los demás elementos de propiedad, planta y equipo por valor superior a 1 SMLMV. Los demás elementos no materiales se deprecian en línea recta de acuerdo con la siguientes tasas: Maquinaria y Equipo 10 Años, Muebles y Enseres 10 años, Vehículos entren 5 y 10 años, Equipo de cómputo y comunicaciones 5 años. Los activos por valor inferior a 1 SMLMV se deprecian en el mes de adquisición.

La Entidad medirá un elemento de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial. El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende todo lo siguiente: (a) El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos

comerciales y las rebajas. (b) Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia

**Los gastos por reparaciones y mantenimiento:** La entidad contabilizará a los resultados del ejercicio los gastos por reparación y mantenimiento de los activos fijos que no representen aumento en su vida útil solo en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su valor en libro y su depreciación en la misma proporción.

**Provisión para Impuesto de Renta :** La provisión para 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 Renta y complementarios del 34%.

**Obligaciones laborales:** Las obligaciones a corto plazo a los empleados comprenden partidas tales como las siguientes: (a) Salarios y a la seguridad social; (b) Prestaciones básicas (primas, vacaciones, cesantías e intereses a las cesantías). Puesto que los beneficios por terminación del periodo de empleo en no proporcionan beneficios económicos futuros, una reconocerá en resultados como gasto de forma inmediata. No se reconocerán provisiones para despido sin causa, a menos que se trate de acuerdos de terminación aprobados legalmente con anterioridad e informados a los afectados. Cuando un empleado haya prestado sus a una durante el periodo el que se informa, se medirá el valor reconocido acuerdo con el párrafo 11 por valor que se espera que haya que pagar por esos servicios.

**Ingresos de Actividades Ordinarias:** CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACION DE CORDOBA LTDA medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir por la prestación del servicio de salud. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y glosas que sean practicados a la entidad.

La entidad incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por parte de sus clientes, y los intereses y demás ingresos por rendimientos de sus cuentas bancarias en el ejercicio de sus operaciones.

**Reconocimiento de Ingresos y Gastos:** Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

### **NOTA NO. 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES:**

El saldo en CAJA, BANCOS Y OTRAS ENTIDADES, está compuesto por los valores disponibles en caja general y menores, cuentas corrientes y cuentas de ahorro de Bancos comerciales. Estas cuentas se encuentran debidamente conciliadas y sus saldos contables se encuentran razonablemente presentados. No existen restricciones (Embargos, pignoraciones, gravámenes) sobre ningún monto, que permitan su retiro o uso. Cuando no se identifica una consignación se llevan como un pasivo consignación por identificar sin terceros, luego se solicita copia de la transacción a la entidad bancaria para identificación del depositante. El saldo del efectivo y equivalentes está compuesto así:

**Efectivo y Sus Equivalentes:** Asciede a \$3.773.762 y está conformado por:

	2018	2017	Variación	%
Caja	885.446	858.924	26.522	0,03
Bancos Nacionales	2.109.214	2.914.838	-805.624	-0,28
<b>Total Efectivo</b>	<b>3.773.762</b>	<b>3.773.762</b>	<b>-779.102</b>	<b>-0,21</b>

La entidad posee efectivo en caja por pago de copagos y cuotas moderadoras de clientes y posee dos cuentas de ahorros con Banco Davivienda el cual posee un saldo de: \$2.109.214 y Bancomeva \$0

#### NOTA NO. 4. CUENTAS POR COBRAR:

**4.1.- Clientes:** Son aquellas operaciones derivadas de las cuentas por cobrar a los particulares o personas Jurídicas por la prestación de servicios de salud, esto es, cuando se ha trasladado todo el control y riesgo al cliente y se ha prestado el servicio y se tiene el derecho de emitir una factura de venta legalmente constituida, se encuentre vigente a la fecha de presentación de los estados financieros.

**4.1.1.- Deterioro de cartera:** El deterioro de la cartera se reconoce de conformidad con el grado de antigüedad de los saldos y se analiza la recuperabilidad de las cuentas individuales, sin embargo, los saldos sujetos a deterioro son analizados individualmente teniendo en cuenta aspectos como riesgo de crédito del cliente garantías constituida, perfil del cliente y situación por la cual se incurre en la mora.

**4.2.- Cuentas por Cobrar a Socios:** Esta cuenta registra las cuentas por cobrar a los socios valorados al costo y que están activos a la fecha de presentación de informes.

**4.3.- Anticipos y avances entregados:** Esta cuenta igualmente, registra adelantos de dinero a empleados, accionistas y demás partes relacionadas cuyo valor recuperable es menor de 3 meses.

**4.4 Otros activos por impuestos corrientes:** Comprende saldos a favor originados en liquidaciones de las declaraciones tributarias, contribuciones y tasas que serán solicitados en devolución o compensación con liquidaciones futuras. Se consideran de corto plazo y no generan intereses a favor.

**4.5.- Otras cuentas por cobrar** Corresponde a cuentas por cobrar diferentes a al objeto social de la empresa y que se encuentran valoradas al costo y son corrientes a la fecha de informe.

Las cuentas por cobrar de la empresa a la fecha de presentación de estos estados financieros (31 de diciembre de 2018) presenta la siguiente situación:

**Cuentas por cobrar:** Asciede a \$145.380.260 y está conformado por:

	2018	2017	Variación	%
Cuentas por Cobrar por Prestación de Servicios- Radicada	99.612.984	71.937.788	27.675.196	0,38
Anticipo de Impuestos de Renta y Complementarios	31.238.000	32.587.000	-1.349.000	0,00
Retención en la Fuente	12.565.654	13.772.898	-1.207.244	-0,09
Otras retenciones (Autoretencion de renta)	1.963.622	2.177.887	-214.265	-0,10
<b>Total Cuentas por cobrar</b>	<b>145.380.260</b>	<b>120.475.573</b>	<b>24.904.687</b>	<b>0,21</b>

La entidad posee cuentas por cobrar a clientes del régimen de salud Subsidiado y régimen contributivo, la cual es corriente y se discrimina de la siguiente manera: no vencida por valor de \$20.728.251 vencida a 60 días \$5.817.480, a 90 días \$5.599.649, a 180 días \$23.126.291, a 360 días \$44.341.312. Se contabilizaron los anticipos de impuesto de Renta generados en la presentación de la declaración de Renta del año gravable 2017 en abril de 2018 y las respectivas retenciones que sus clientes les practico así como también la Auto retención de Renta de las facturas emitidas durante el año 2018.

## NOTA NO. 5. CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTE

La entidad posee cuentas por cobrar a clientes del régimen de salud Subsidiado y régimen contributivo, la cual es no corriente y se discrimina de la siguiente manera: CAPRECOM \$7.664.606, SALUDCOOP EPS \$75.256.528, CAFESALUD EPS SAS \$39.162.871, COOMEVA EPS \$25.110.408 EPS SANITAS \$ 3.203.787. COMPAÑÍA DE SEGUROS BOLIVAR \$1.445.300, se realizó deterioro de las facturas de las cuales según el estudio de la gerencia no serán pagadas por los clientes CAPRECOM \$6.711.944 y EMDISALUD E.S.S \$3.005.508 Y SALUDCOOP EPS \$59.522.051

**Cuentas por cobrar no Corriente:** Ascende a \$82,613,997 y está conformado por:

	2018	2017	Variación	%
Cuentas por Cobrar por Prest. de Servicios- Radicada	151.853.500	163.808.136	-11.954.636	-0,07
Deterioro de Deudores del Sistema - al Costo	-69.239.503	-51.239.503	-18.000.000	0,35
<b>Total Centas por Cobrar no Corriente</b>	<b>82.613.997</b>	<b>112.568.633</b>	<b>-29.954.636</b>	<b>-0,27</b>

## NOTA NO. 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Representan los bienes tangibles adquiridos o construidos que son necesarios para la prestación de servicios de salud, y empleados por la entidad en forma permanente, para usarlos en la administración del ente económico, y que no están destinados para la venta en el curso normal de las operaciones de la entidad. El nivel para valorar la Propiedad Planta y Equipo fue a su costo histórico.

**Propiedades, Planta y Equipos:** Ascende a \$17.593.984 y está conformado por:

	2018	2017	Variación	%
Equipo de Oficina-Muebles y Enseres	6.978.900	6.978.900	0	0,00
Equipo de Computación y Comunicación-Equipos de Procesamientos de Datos	5.911.600	4.572.700	1.338.900	0,29
Equipo Médico Científico-Equipo de Apoyo Terapéutico	16.114.260	16.114.260	0	0,00
Depreciación acumulada de Equipo de Oficina	-2.119.280	-3.635.425	1.516.145	-0,42
Depreciación de Equipo de Computación y Comunicación	-4.035.500	-3.136.870	-898.630	0,29
Depreciación de Equipo Médico Científico	-5.255.996	-9.250.000	3.994.004	-0,43
<b>Total Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>17.593.984</b>	<b>11.643.565</b>	<b>5.950.419</b>	<b>0,51</b>

La entidad posee Activos fijos por valor de \$29.004.760 y Depreciación Acumulada de \$11.410.776, durante el año a estos activos no se le realizaron mejoras que aumenten su vida útil o su valor, se compró un activo nuevo.

## NOTA NO. 7. PASIVOS FINANCIEROS Y CUENTAS POR PAGAR

Las obligaciones financieras de la entidad a diciembre 31 de 2018 corresponden a una deuda con la socia BEATRIZ EUGENIA BAQUERO PARRA POR \$14.658.500, para cubrir gastos por la demora de algunos pagos de clientes se pagó en los primeros meses del año 2018.

Se registran importes causados que corresponden a la vigencia y que a la fecha se encuentran pendientes de pago tales como, honorarios de profesionales de la salud, cuentas por pagar por arrendamiento a BEATRIZ EUGENIA BAQUERO PARRA.

**Obligaciones Financieras por Pagar:** Ascende a \$14.658.500 y está conformado por:

	2018	2017	Variación	%
Costos y Gastos por pagar	14.658.500	30.856.538	-16.198.038	-0,52
<b>Total Obligaciones Financieras por Pagar</b>	<b>14.658.500</b>	<b>30.856.538</b>	<b>-16.198.038</b>	<b>-0,52</b>

## NOTA NO. 8. PASIVO POR IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS:

Registra los importes causados por concepto de los impuestos a las ganancias por pagar del año gravable 2018, los cuales son el impuesto de renta y complementarios liquidado a una tasa del 34% de las utilidades liquidadas del periodo según la normas Tributarias establecidas en el Estatuto Tributario de Impuestos, y queda por pagar la retención en la fuente de diciembre y la auto-retención de renta que vence el 10 de enero de 2019. El estado de cuentas por pagar por concepto de impuestos, gravámenes y tasas corriente es como sigue:

### NOTA No. 8 Impuestos, Gravámenes y Tasas:

Asciende a \$11.948.632 y está conformado por:	2018	2017	Variación	%
Retención en la Fuente - Arrendamiento	80.500	70.000	10.500	0,00
Auto retención de Impuesto de Renta	50.967	54.670	-3.703	-0,07
Impuesto de Renta y Complementarios - Vigencia Fiscal Corriente	11.817.165	12.487.374	-670.209	-0,05
<b>Total Impuestos, Gravámenes y Tasas Corriente por Pagar</b>	<b>11.948.632</b>	<b>12.612.044</b>	<b>-663.412</b>	<b>-0,05</b>

## NOTA NO. 9. PASIVO POR BENEFICIOS A EMPLEADOS:

Registra los importes causados por concepto de las prestaciones sociales a cargo del empleador derivados de los contratos laborales vigentes ente la empresa y sus empleados, correspondientes a las cesantías, intereses sobre cesantías, Primas legales y vacaciones por pagar a los empleados.

La entidad a 31 de Diciembre de 2018 debe por conceptos de aportes y prestaciones sociales a dos trabajadores liquidados según la ley laboral colombiana. El estado de cuentas por pagar por concepto de beneficio a empleados corrientes es como sigue:

**Beneficios a Empleados:** Asciende a \$3.116.318 y está conformado por:

	2018	2017	Variación	%
Cesantías	1.738.896	1.643.018	95.878	0,06
Intereses Sobre Cesantías	208.680	197.016	11.664	0,06
Vacaciones	781.242	822.512	-41.270	-0,05
Aportes a Riesgos Laborales	12.300	11.700	600	0,05
Aportes a Fondos Pensionales - Empleador	250.000	236.200	13.800	0,06
Aportes a Seguridad Social En Salud - Empleador	62.600	59.200	3.400	0,06
Aportes a Icbf, Sena Y Cajas De Compensación	62.600	59.200	3.400	0,06
<b>Total Beneficios a Empleados</b>	<b>3.116.318</b>	<b>3.028.846</b>	<b>87.472</b>	<b>0,03</b>

## NOTA NO. 10. ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS:

La entidad a 31 de Diciembre de 2018 registra anticipos y avances por concepto de Cuotas Moderadoras, Copagos y pagos que no se han aplicado a facturas de los siguientes clientes: COMFACOR \$6.035.147, y EPS SANITAS \$5.741.968,

### NOTA No. 11 Anticipos y Avances Recibidos:

Asciende a \$11.777.115 y está conformado por:	2018	2017	Variación	%
Anticipos y Avances Sector Salud	11.777.115	11.967.455	-190.340	-0,02
<b>Total Anticipos y Avances Recibidos</b>	<b>11.777.115</b>	<b>11.967.455</b>	<b>-190.340</b>	<b>-0,02</b>

## NOTA NO. 11. PATRIMONIO

La entidad a 31 de Diciembre de 2018 registra 2.000 cuotas con valor nominal de \$1.000 cada una distribuidas en dos socios BEATRIZ EUGENIA BAQUERO PARRA \$1.000.000 y LUZ ELENA BAQUERO PARRA \$1.000.000, la Reserva Legal por disposición de la gerencia se disminuye hasta el tope permitido en la ley colombiana y se acumula en las utilidades de años anteriores con el fin de distribuir dichas utilidades en dos años, la Utilidad del Ejercicio del año gravable es de \$17.085.686.

**Patrimonio:** Ascende a \$207.082.336 y está conformado por:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
Cuotas O Partes De Interés Social	2.000.000	2.000.000	0	0,00
Reservas Obligatorias-Reserva Legal	2.000.000	2.000.000	0	0,00
Utilidad Del Ejercicio De Operaciones Continuas	17.085.686	19.240.196	-2.154.510	-0,11
Utilidades O Excedentes Acumulados	185.996.650	166.756.454	19.240.196	0,12
<b>Total Patrimonio</b>	<b>207.082.336</b>	<b>189.996.650</b>	<b>17.085.686</b>	<b>0,09</b>

## NOTA NO. 12. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:

La entidad a 31 de Diciembre de 2018 registra ingresos por prestación de servicios de salud \$244.564.689 a entidades del régimen Subsidiado y Contributivo como EPS SANITAS, COLSANITAS, COMFACOR, MAPFRE COLOMBIA, SEGURO DE VIDA AXA COLPATRIA, entre otras y por Intereses del banco Davivienda \$2.940

**Ingresos de Operaciones Ordinarias:** Ascende a \$244.567.629 y está conformado por:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
Prestación de Servicios de Salud	244.564.689	265.980.916	-21.416.227	-0,08
Intereses	2.940	66.545	-63.605	-0,96
<b>Total Ingresos Operacionales</b>	<b>244.567.629</b>	<b>266.047.461</b>	<b>-21.479.832</b>	<b>-0,08</b>

## NOTA NO. 13. COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD

Los costos son las erogaciones necesarias relacionadas directamente con la prestación y ejecución de los servicios de salud que presta la entidad.

**Costos de Prestación de Operaciones Ordinarias:**

	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
Ascende a \$134.505.282 y está conformado por:				
Honorarios	103.935.600	92.506.800	11.428.800	0,12
Arrendamiento	27.000.000	24.000.000	3.000.000	0,13
Suministros Y Medicamentos	1.693.750	2.072.539	-378.789	-0,18
Servicios	1.875.932	5.809.202	-3.933.270	-0,68
Transporte	0	54.000	-54.000	0,00
<b>Total Costo de Prestación de Servicios de Salud</b>	<b>134.505.282</b>	<b>124.442.541</b>	<b>10.062.741</b>	<b>0,08</b>

## NOTA NO. 14. GASTOS DE ADMINISTRACION:

Los gastos de administración son todas esas erogaciones que son necesarias para ejercer las actividades que tienen relación directa con los ingresos recibidos por la entidad.

**Gastos Operacionales de Administración:** Asciede a \$80.452.462y está conformado por:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
Sueldos Y Salarios	20.866.872	18.879.712	1.987.160	0,11
Aportes Sobre La Nomina	3.147.600	2.975.955	171.645	0,06
Prestaciones Sociales	4.467.720	4.219.588	248.132	0,06
Gastos Por Honorarios	8.400.000	8.300.000	100.000	0,01
Arrendamientos Operativos	0	142.800	-142.800	-1,00
Servicios	15.656.713	20.126.628	-4.469.915	-0,22
Gastos Legales	1.242.500	0	1.242.500	0,00
Gastos De Reparación Y Mantenimiento	1.070.000	1.668.550	-598.550	-0,36
Adecuación E Instalación	1.705.073	1.975.348	-270.275	-0,14
Depreciación Equipo De Oficina	697.890	1.456.435	-758.545	-0,52
Depreciación Equipo De Computación Y Comunicación	591.160	1.067.070	-475.910	-0,45
Depreciación Equipo Médico-Científico	1.611.426	2.250.000	-638.574	-0,28
Deterioro de cuentas por cobrar no corrientes	18.000.000	41.522.051	0	0,00
Otros Gastos	2.995.508	4.589.453	-1.593.945	-0,35
<b>Total Gastos de Administración</b>	<b>80.452.462</b>	<b>109.173.590</b>	<b>-5.199.077</b>	<b>-0,05</b>

#### NOTA NO. 15. GASTOS FINANCIEROS:

Los gastos financieros corresponden al costo generado por concepto de comisiones, chequeras y demás gastos que implican los productos financieros en los bancos, también incluye el gravamen a los movimientos financieros del 4 por mil y los intereses pagados por los sobregiro.

**Otros Gastos:** Asciede a \$707.034 y está conformado por:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
Gastos Bancarios	651.205	628.301	22.904	0,04
Intereses	55.829	75.459	-19.630	-0,26
<b>Total Otros Gastos</b>	<b>707.034</b>	<b>703.760</b>	<b>22.904</b>	<b>0,03</b>

#### NOTA No. 16. PROVISION DE IMPUESTO:

Los gastos de impuestos corresponden al Impuesto de Renta y Complementarios de la entidad.

**NOTA No. 17 Gastos de Impuestos:** Asciede a \$11.817.165 y está conformado por:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
Provisión Impuesto de Renta y Complementarios	11.817.165	12.487.374	-670.209	-0,05
<b>Total Gastos No Operacionales</b>	<b>11.817.165</b>	<b>12.487.374</b>	<b>-670.209</b>	<b>-0,05</b>

#### NOTA NO. 17. ADOPCION DE NORMAS DE INFORMACION FINANCIERA PARA MICROEMPRESAS:

El Decreto 2706 de 2012 se encargó de reglamentar el marco técnico normativo con respecto al proceso de implementación de NIF para las microempresas (Grupo 3) de la cual la entidad hace parte según los requisitos de ley y lo estipulado por el órgano de vigilancia y control la Superintendencia de Salud. El proceso se realizó dentro de un cronograma de aplicación, el cual comprende las siguientes etapas:

1) Periodo de preparación obligatoria: Comprendido entre el 1º de enero de 2013 y el 31 de diciembre del mismo año. Durante este periodo la entidad realizo actividades con el fin de llegar a buen término el proceso de convergencia.

2) Estado de situación financiera de apertura: En este periodo se presenta con fecha de corte de 1º de enero de 2014 el ESFA con los saldos establecidos y aprobados de los Estados financieros con corte a 31 de diciembre de 2013 y se muestre por primera vez los activos, pasivos y el patrimonio de la entidad bajo la aplicación de las NIF.

3) Periodo de transición: Comprendido entre el 1º de enero de 2014 y el 31 de diciembre del mismo año. Durante este año, se realizó modificaciones al software de contabilidad ya que se lleva dos contabilidades simultaneas, una contabilidad bajo el mandato de los Decreto 2649 y 2650 de 1993, pero a la vez un paralelo contable en base a NIF con el fin de permitir la construcción de información que pueda ser utilizada el siguiente año (2015) para fines comparativos.

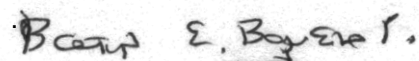
4) Fecha de aplicación: El 1º de enero de 2015 es la fecha en que se aplica en pleno y únicamente las NIF, desde la contabilidad oficial, libros de comercio y presentación de estados financieros.


5) Fecha de reporte: Con corte a 31 de diciembre de 2015, fecha en la cual se deben presentar los primeros estados financieros comparativos bajo NIF.

La entidad al preparar su Estado de Situación Financiera de Apertura con fecha de 1 de enero de 2014 realizó las siguientes actividades:

- (a) Reconocer todos los activos y pasivos de acuerdo con lo señalado en esta norma;
- (b) No reconocer partidas como activos o pasivos si esta Norma no lo permite;
- (c) Reclasificar las partidas que reconoció, según su marco contable anterior, como activo, pasivo o componente de patrimonio, pero que son de un tipo diferente de acuerdo, con esta Norma; y
- (d) Aplicar esta Norma al medir todos los activos y pasivos reconocidos al costo histórico.  
Las políticas contables que la entidad utiliza en la preparación y presentación de su Estado de Situación Financiera de Apertura y demás Estados Financieros fueron diseñadas y aprobadas por la gerencia y el máximo Órgano de Administración.

Marzo 21 de 2019

  
**BEATRIZ EUGENIA BAQUERO PARRA**  
Representante legal

  
**JULIETH MARCELA DIAZ VARGAS**  
Contador Público  
CC. 30.686.233 TP 123572-T

# LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR PÚBLICO CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACION DE CORDOBA LTDA

## CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DEL 2018

Señores

**Asamblea General de Socios**

Montería

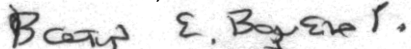
Nosotros el representante legal y contador general de la compañía, Certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos: Estado de situación financiera, Estado de Resultados Integrales, a Diciembre 31 de 2018, de acuerdo con la Ley 222 de 1995, Ley 603/2000, Decreto 1406/99 y el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, incluyendo sus correspondientes Notas que forman un todo indivisible con estos.

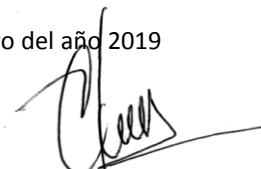
Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Empresa al 31 de Diciembre de 2018; así como los Resultados de sus Operaciones, los Cambios en el Patrimonio y demás estados:

- 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 a la fecha de elaboración del Balance (FEBRERO 18 de 2019) en espera de la asamblea de socios que por estatutos de la empresa se debe efectuar en la Segunda quincena de Marzo del 2019, si en el curso del período que sigue a ella se requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes, lo haremos saber.
- g. 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.
- h. En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.

Dado en Montería a los 18 días del mes de Febrero del año 2019

Cordialmente,

  
**BEATRIZ EUGENIA BAQUERO PARRA**  
Representante legal

  
**JULIETH MARCELA DIAZ VARGAS**  
Contador Público  
TP. 123572-T