

CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACION DE CORDOBA

NIT: 900.253.338-4

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A: 31 DE DICIEMBRE DE 2016 - 2015

Cifras expresadas en PESOS colombianos

Grado de redondeo de Centavos a pesos

Fecha de cierre: 31 de Diciembre de 2016 - Fecha de Publicacion: Abril 24 de 2017

Version No. 1 - Actualizado el dia 20 de Febrero de 2017


Montería - Cordoba

VIGILADO Supersalud

		NOTA	2.016	2.015
1	ACTIVOS CORRIENTES			
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3	17.106.228	21.504.460
1101	CAJA GENERAL		2.058.442	12.101.990
1104	BANCOS CUENTAS CORRIENTES-MONEDA NACIONAL		15.044.565	0
1106	BANCOS CUENTAS AHORROS-MONEDA NACIONAL		3.221	9.402.470
13	CUENTAS POR COBRAR	4	138.804.413	218.123.733
1301	CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS- RADICADA		86.693.951	160.085.700
1314	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR		52.110.462	58.038.033
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		155.910.641	239.628.193
	ACTIVO NO CORRIENTE			
13	CUENTAS POR COBRAR	5	124.313.498	0
1302	CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS- RADICADA		134.030.950	0
1320	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		-9.717.452	0
15	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO	6	13.049.110	13.180.000
1524	EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES		6.248.900	3.800.000
1527	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-EQUIPOS PROCESAMIENTOS DE DATOS		3.049.000	2.400.000
1540	EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO-EQUIPO DE APOYO TERAPÉUTICO		15.000.000	15.000.000
1590	DÉPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS		-11.248.790	-8.020.000
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		137.362.608	13.180.000
	TOTAL ACTIVO		293.273.249	252.808.193
2	PASIVOS CORRIENTES			
21	PASIVOS FINANCIEROS		80.036.800	53.324.550
2105	PROVEEDORES NACIONALES -BIENES Y SERVICIOS	8	0	53.324.550
2120	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	8	63.658.794	0
2127	CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS O ACCIONISTAS AL COSTO	7	16.378.006	0
22	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	9	19.742.735	25.693.998
2201	RETENCION EN LA FUENTE		1.445.918	887.000
2202	DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		13.453.542	20.296.280
2210	IMPUESTO SOBRE LA RENTA PARA LA EQUIDAD (CREE)		4.843.275	4.510.718
23	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	10	2.883.946	2.090.176
2302	CESANTIAS		1.534.310	1.017.663
2303	INTERESES SOBRE CESANTÍAS		184.116	122.120
2304	VACACIONES		823.694	456.415
2311	APORTES A RIESGOS LABORALES		10.800	10.128
2312	APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR		220.626	206.200
2321	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR		55.200	161.088
2322	APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACIÓN		55.200	116.562
25	OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	11	19.853.314	22.403.411
2501	OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS POR SERVICIOS SALUD		19.853.314	22.403.411
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES		122.516.795	103.512.135
	TOTAL PASIVO		122.516.795	103.512.135
3	PATRIMONIO			
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	12	2.000.000	2.000.000
3103	APORTES SOCIALES - CUOTAS O PARTES DE INTERES SOCIAL		2.000.000	2.000.000
33	RESERVAS	12	2.000.000	25.883.461
3301	RESERVAS OBLIGATORIAS		2.000.000	25.883.461
35	RESULTADOS DEL EJERCICIO	12	166.756.454	121.412.597
3501	UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS		62.608.900	48.153.642
3502	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS		104.147.554	73.258.955
	TOTAL PATRIMONIO		170.756.454	149.296.058
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		293.273.249	252.808.193

FIRMAS :

Beatriz E. Baquero P.

BEATRIZ EUGENIA BAQUERO 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 RESULTADO INTEGRAL
A: 31 DE DICIEMBRE DE 2016 - 2015
Cifras expresadas en PESOS colombianos
Grado de redondeo de Centavos a pesos
Fecha de cierre: 31 de Diciembre de 2016 - Fecha de Publicacion: Abril 24 de 2017
Version No. 1 - Actualizado el día 20 de Febrero de 2017
Montería - Cordoba

VIGILADO Supersalud

		NOTA	2.016	2015
4	INGRESOS			
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES DE EL SGSSS	13	340.711.365	329.499.031
4101	INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD		340.711.365	329.499.031
42	OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	13	40.852	118.783
4201	GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS		40.852	118.783
6	COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD			
61	COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD	14	171.117.224	172.766.236
6101	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD		171.117.224	172.766.236
IGUAL A UTILIDAD BRUTA EN VENTAS			169.634.993	156.851.578
5	GASTOS			
51	GASTOS DE ADMINISTRACION	15	87.916.463	83.253.522
5101	SUELDOS Y SALARIOS		18.411.720	14.127.950
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS SOBRE LA NOMINA		3.246.836	3.241.272
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA		276.000	633.889
5105	PRESTACIONES SOCIALES		3.942.192	3.023.400
5106	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		0	240.000
5107	GASTOS POR HONORARIOS		8.050.000	20.380.000
5108	GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS		0	6.000
5109	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS		150.800	8.400.000
5113	SERVICIOS		22.429.557	18.159.963
5114	GASTOS LEGALES		28.800	0
5115	GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO		4.521.358	1.783.593
5116	ADECUACIÓN E INSTALACIÓN		8.977.516	4.838.155
5117	GASTOS DE TRANSPORTE		24.482	0
5118	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		3.228.790	2.360.000
5121	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		9.717.452	0
5136	OTROS GASTOS		4.910.960	6.059.300
UTILIDAD OPERATIVA			81.718.530	73.598.056
53	GASTOS FINANCIEROS	16	812.813	637.416
5301	GASTOS FINANCIEROS		812.813	637.416
IGUAL A UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS			80.905.717	72.960.640
55	GASTO POR PROVISION DE IMPUESTOS	17	18.296.817	24.806.998
5505	Provision Impuesto de Renta y Complementarios		13.453.542	20.296.280
5506	Provision Impuesto de Renta para la equidad		4.843.275	4.510.718
UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS			62.608.900	48.153.642

Beatriz E. Bayona P.
BEATRIZ EUGENIA BAYONA PARRA
 REPRESENTANTE LEGAL
 C.C. 34,985,380 DE MONTERIA

Julieth Marcela Diaz Vargas
JULIETH MARCELA DIAZ 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 2016-2015

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.

La empresa cuenta con un órgano de administración (Representante Legal, Socios y Contador), la empresa no está obligada a tener revisor fiscal según los parámetros y requisitos establecidos por la ley Colombiana.

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 expresadas 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 2016, comparado con el año inmediatamente anterior (Año 2015), 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

CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACION DE CORDOBA LTDA
NIT: 900.253.338 - 4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2016-2015

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 entre 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.

CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACION DE CORDOBA LTDA
NIT: 900.253.338 - 4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2016-2015

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 y CREE: 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 25% y de Renta para la Equidad CREE del 9%.

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.

CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACION DE CORDOBA LTDA
NIT: 900.253.338 - 4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2016-2015

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 \$21.504.460 y está conformado por:

	2016	2015	Variación	%
Caja	2.058.442	12.101.990	-10.043.548	-0,83
Bancos Nacionales	15.047.786	9.402.470	5.645.316	0,60
Total Efectivo	21.504.460	21.504.460	-4.398.232	-0,20

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: \$15.044.565 y Bancoomeva \$3.221.

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 2016) presenta la siguiente situación:

CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACION DE CORDOBA LTDA
NIT: 900.253.338 - 4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2016-2015

Cuentas por cobrar: Ascende a \$138.804.413 y está conformado por:

	2016	2015	Variación	%
Cuentas por Cobrar por Prestación de Servicios- Radicada	86.693.951	160.085.700	-73.391.749	-0,46
Anticipo de Impuestos de Renta y Complementarios	34.555.000	28.988.000	5.567.000	0,00
Retención en la Fuente	14.779.544	26.413.033	-11.633.489	-0,44
Retención de Impuesto Sobre la Renta para la Equidad (CREE)	2.775.918	2.637.000	138.918	0,00
Total Cuentas por cobrar	138.804.413	218.123.733	-79.319.320	-0,36

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 \$20.628.637 vencida a 60 días \$3.375.413, a 90 días \$17.229.123, a 180 días \$33.385.608, a 360 días \$12.075.170. Se contabilizaron los anticipos de impuesto de Renta generados en la presentación de la declaración de Renta del año gravable 2015 en abril de 2016 y las respectivas retenciones que sus clientes les practico así como también la Auto retención de CREE de las facturas emitidas durante el año 2016 que corresponde al 0,8% del total ingreso.

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 \$50.208.611, SALUDCOOP EPS \$80.816.831, EMDISALUD E.S.S \$3.005.508, 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

Cuentas por cobrar no Corriente: Ascende a \$124.313.498 y está conformado por:

	2016	2015	Variación	%
Cuentas por Cobrar por Prestación de Servicios- Radicada	134.030.950	0	134.030.950	0,00
Deterioro de Deudores del Sistema - al Costo	-9.717.452	0	-9.717.452	0,00
Total Cuentas por Cobrar no Corriente	124.313.498	0	124.313.498	0,00

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 \$13.049.110 y está conformado por:

	2016	2015	Variación	%
Equipo de Oficina-Muebles y Enseres	6.248.900	3.800.000	2.448.900	0,64
Equipo de Computación y Comunicación-Equipos de Procesamientos de Datos	3.049.000	2.400.000	649.000	0,27
Equipo Médico Científico-Equipo de Apoyo Terapéutico	15.000.000	15.000.000	0	0,00
Depreciación acumulada de Equipo de Oficina	-2.178.990	-1.060.000	-1.118.990	1,06
Depreciación de Equipo de Computación y Comunicación	-2.069.800	-1.166.897	-902.903	0,77
Depreciación de Equipo Médico Científico	-7.000.000	-5.793.103	-1.206.897	0,21
Total Propiedad, Planta y Equipo	13.049.110	13.180.000	-130.890	-0,01

CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACION DE CORDOBA LTDA
NIT: 900.253.338 - 4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2016-2015

La entidad posee Activos fijos por valor de \$24.297.900 y depreciación acumulada de \$11.248.790, durante el año a estos activos no se le realizaron mejoras que aumenten su vida útil o su valor, no se enajeno ningún activo ni se realizó reemplazo alguno.

NOTA NO. 7. PASIVOS FINANCIEROS

Las obligaciones financieras de la entidad a diciembre 31 de 2016 corresponden a una deuda con la socia BEATRIZ EUGENIA BAQUERO PARRA POR \$16.378.006, para cubrir gastos por la demora de algunos pagos de clientes. La deuda se pagara en los primeros meses del año 2017

Obligaciones Financieras por Pagar: Asciede a \$16.378.006 y está conformado por:

	2016	2015	Variación	%
Cuentas por pagar a Socios al Costo	16.378.006	0	16.378.006	0,00
Total Obligaciones Financieras por Pagar	16.378.006	0	16.378.006	0,00

NOTA NO. 8. CUENTAS POR PAGAR

Registra importes causados que corresponden a la vigencia y que a la fecha se encuentran pendientes de pago tales como, Insumos y medicamentos, honorarios de profesionales de la salud, cuentas por pagar a socios o vinculados económicos.

Cuentas por Pagar: Asciede a \$63.658.794 y está conformado por:

	2016	2015	Variación	%
Proveedores Nacionales -Bienes y Servicios	63.658.794	53.324.550	10.334.244	0,00
Total Cuentas por Pagar	63.658.794	53.324.550	10.334.244	0,00

La entidad a 31 de Diciembre de 2016 debe a sus proveedores de servicios y Honorarios médicos a LEONYS SOFIA RICARDO MOLINA \$4.781.333, BEATRIZ EUGENIA BAQUERO PARRA \$58.833.461, BIORRESIDUOS SAS \$44.000.

NOTA NO. 9. PASIVO POR IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS:

Registra los importes causados por concepto de los impuestos a las ganancias por pagar del año gravable 2016, los cuales son el impuesto de renta y complementarios liquidado a una tasa del 25% de las utilidades liquidas del periodo. Asimismo incluye el impuesto de renta para la equidad CREE, liquidado a una tasa del 9% de las utilidades liquidas del periodo La entidad a 31 de Diciembre de 2016.

Se liquidaron los impuestos de Renta y Complementarios e Impuesto de CREE 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 CREE del ultimo Cuatrimestres que vence el 16 de enero de 2017. . El estado de cuentas por pagar por concepto de impuestos, gravámenes y tasas corriente es como sigue:

CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACION DE CORDOBA LTDA
NIT: 900.253.338 - 4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2016-2015

Impuestos, Gravámenes y Tasas: Asciende a \$19.742.735 y está conformado por:

	2016	2015	Variación	%
Retención en la Fuente - Arrendamiento	70.000	0	70.000	0,00
Retención de Impuesto sobre la Renta para la Equidad (CREE)	1.375.918	887.000	488.918	0,55
Impuesto de Renta y Complementarios - Vigencia Fiscal Corriente	13.453.542	20.296.280	-6.842.738	-0,34
Impuesto sobre la Renta para la Equidad (CREE)	4.843.275	4.510.718	332.557	0,07
Total Impuestos, Gravámenes y Tasas Corriente por Pagar	19.742.735	25.693.998	-5.951.263	-0,23

NOTA NO. 10. 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.

El estado de cuentas por pagar por concepto de beneficio a empleados corrientes es como sigue:

Beneficios a Empleados: Asciende a \$2.883.946 y está conformado por:

	2016	2015	Variación	%
Cesantías	1.534.310	1.017.663	516.647	0,51
Intereses Sobre Cesantías	184.116	122.120	61.996	0,51
Vacaciones	823.694	456.415	367.279	0,80
Aportes a Riesgos Laborales	10.800	10.128	672	0,07
Aportes a Fondos Pensionales - Empleador	220.626	206.200	14.426	0,07
Aportes a Seguridad Social En Salud - Empleador	55.200	161.088	-105.888	-0,66
Aportes a Icbf, Sena Y Cajas De Compensación	55.200	116.562	-61.362	-0,53
Total Beneficios a Empleados	2.883.946	2.090.176	793.770	0,38

La entidad a 31 de Diciembre de 2016 debe por conceptos de aportes y prestaciones sociales a dos trabajadores liquidados según la ley laboral Colombiana.

NOTA NO. 11. ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS:

La entidad a 31 de Diciembre de 2016 registra anticipos y avances por concepto de Cuotas Moderadoras, Copagos y pagos que no se han aplicado a facturas de los siguientes clientes: CAPRECOM \$15.211.056, y EPS SANITAS \$44.200, COMFACOR \$4.024.439, AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA SA \$573.619 y su legalización no superan los 360.

Anticipos y Avances Recibidos: Asciende a \$19.853.314 y está conformado por:

	2016	2015	Variación	%
Anticipos y Avances Sector Salud	19.853.314	22.403.411	-2.550.097	0,00
Total Anticipos y Avances Recibidos	19.853.314	22.403.411	-2.550.097	0,00

NOTA NO. 12. PATRIMONIO

La entidad a 31 de Diciembre de 2015 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 \$62.608.900.

CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACION DE CORDOBA LTDA
NIT: 900.253.338 - 4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2016-2015

Patrimonio: Asciede a \$149.296.058 y está conformado por:	2016	2015	Variación	%
Cuotas O Partes De Interés Social	2.000.000	2.000.000	0	0,00
Reservas Obligatorias-Reserva Legal	2.000.000	25.883.461	-23.883.461	-0,92
Utilidad Del Ejercicio De Operaciones Continuidas	62.608.900	48.153.642	14.455.258	0,30
Utilidades O Excedentes Acumulados	104.147.554	73.258.955	30.888.599	0,42
Total Patrimonio	170.756.454	149.296.058	21.460.396	0,14

NOTA NO. 13. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:

La entidad a 31 de Diciembre de 2016 registra ingresos por prestación de servicios de salud \$340.711.365 a entidades del régimen Subsidiado y Contributivo como SALUD TOTAL, COOMEVA EPS, COMFACOR, SENA, SEGURO DE VIDA AXA COLPATRIA, entre otras y por Intereses del banco Davivienda \$40.852

Ingresos de Operaciones Ordinarias: Asciede a \$340.752.217 y está conformado por:	2016	2015	Variación	%
Prestación de Servicios de Salud	340.711.365	329.499.031	11.212.334	0,03
Intereses	40.852	118.783	-77.931	-0,66
Total Ingresos Operacionales	340.752.217	329.617.814	11.134.403	0,03

NOTA NO. 14. 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: Asciede a \$171.117.224 y está conformado por:	2016	2015	Variación	%
Honorarios	136.333.999	155.955.000	-19.621.001	-0,13
Arrendamiento	24.000.000	12.000.000	12.000.000	1,00
Suministros Y Medicamentos	3.577.625	2.344.747	1.232.878	0,53
Servicios	6.987.000	2.466.489	4.520.511	1,83
Transporte	218.600	0	218.600	0,00
Total Costo de Prestación de Servicios de Salud	171.117.224	172.766.236	-1.649.012	-0,01

NOTA NO. 15. 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.

CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACION DE CORDOBA LTDA
NIT: 900.253.338 - 4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2016-2015

Gastos Operacionales de Administración: Ascende a \$87.916.463 y está conformado por:

	2016	2015	Variación	%
Sueldos Y Salarios	18.411.720	14.127.950	4.283.770	0,30
Aportes Sobre La Nomina	3.522.836	3.875.161	-352.325	0,00
Prestaciones Sociales	3.942.192	3.023.400	918.792	0,30
Gastos De Personal Diversos	0	240.000	-240.000	0,00
Gastos Por Honorarios	8.050.000	20.380.000	-12.330.000	-0,61
Gastos Por Impuestos Distintos De Gastos Por Impuestos A Las Ganancias	0	6.000	-6.000	0,00
Arrendamientos Operativos	150.800	8.400.000	-8.249.200	0,00
Servicios	22.429.557	18.159.963	4.269.594	0,24
Gastos Legales	28.800	0	28.800	0,00
Gastos De Reparación Y Mantenimiento	4.521.358	1.783.593	2.737.765	0,00
Adecuación E Instalación	8.977.516	4.838.155	4.139.361	0,00
Depreciación Equipo De Oficina	1.118.990	380.000	738.990	1,94
Depreciación Equipo De Computación Y Comunicación	609.800	480.000	129.800	0,27
Depreciación Equipo Médico-Científico	1.500.000	1.500.000	0	0,00
Deterioro de cuentas por cobrar no corrientes	9.717.452	0	0	0,00
Otros Gastos	4.935.442	6.059.300	-1.123.858	-0,19
Total Gastos de Administración	87.916.463	83.253.522	-5.054.511	-0,06

NOTA NO. 16. 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 créditos realizados por la constructora.

Otros Gastos: Ascende a \$812.813 y está conformado por:

	2016	2015	Variación	%
Gastos Bancarios	811.932	566.014	245.918	0,00
Intereses	881	71.402	-70.521	0,00
Total Otros Gastos	812.813	566.014	245.918	0,00

NOTA No. 17. PROVISION DE IMPUESTO:

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

Gastos de Impuestos: Ascende a \$18.296.817 y está conformado por:

	2016	2015	Variación	%
Provisión Impuesto de Renta y Complementarios	13.453.542	20.296.280	-6.842.738	-0,34
Provisión Impuesto de Renta para la Equidad	4.843.275	4.510.718	332.557	0,07
Total Gastos de Provisión de Impuestos	18.296.817	24.806.998	-6.510.181	-0,26

CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACION DE CORDOBA LTDA
NIT: 900.253.338 - 4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2016-2015

NOTA NO. 16. 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.

Abril 10 de 2017.


BEATRIZ EUGENIA BAQUERO PARRA
Representante legal


JULIETH MARCELA DIAZ VARGAS
Contador Publico
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 2016

Señores

Asamblea General de Socios

Montería

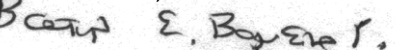
Nosotros el representante legal y contador general de la compañía, Certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos: Balance General, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, Flujo de efectivo y Cambio en la Situación Financiera a Diciembre 31 de 2016, de acuerdo con la Ley 222 de 1995, Ley 603/2000, Decreto 1406/99 y el Decreto 2649 de 1993 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 2016; 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 2017) en espera de la asamblea de socios que por estatutos de la empresa se debe efectuar en la Segunda quincena de Marzo del 2017, 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 2017

Cordialmente,


BEATRIZ EUGENIA BAQUERO PARRA
Representante legal


JULIETH MARCELA DÍAZ VARGAS
Contador Público
TP. 123572-T