



**ESTADOS FINANCIEROS Y
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**



CENTRO DE APOYO TERAPEUTICO REHABILITAR LTDA
NIT No 900.105.596-4

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019

Con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2018
 (cifras en miles de pesos colombianos, sin decimales)

Fecha Publicación: Abril 17 de 2020

Fecha Actualización: Abril 13 de 2020

Version: 01

ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE		2019	2018
Disponible	(3)	54,971,855.00	9,031,494.00
Deudores Prestacion de Servicios de Salud	(4)	479,843,516.00	244,366,350.00
Deudores comerciales y otros deudores	(4)	873,373,876.00	832,041,796.00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1,408,189,247.00	1,085,439,640.00
ACTIVO NO CORRIENTE		2019	2018
Propiedad, Planta y Equipo	(5)	213,048,600.00	192,899,529.00
Intangibles	(6)	52,581,405.00	45,967,980.00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		265,630,005.00	238,867,509.00
TOTAL ACTIVO		1,673,819,252.00	1,324,307,149.00
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE		2019	2018
Cuentas por Pagar	(8)	11,358,108.00	193,137.00
Impuestos, gravámenes y tasas	(8)	2,189,420.00	1,945,137.00
Obligaciones Laborales	(9)	28,420,507.00	30,985,411.00
Otros Pasivos	(8)	1,600,000.00	35,600.00
TOTAL PASIVO CORRIENTE		43,568,035.00	33,159,285.00
PASIVO NO CORRIENTE		2019	2018
Obligaciones Financieras	(7)	155,562,388.00	97,091,337.00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		155,562,388.00	97,091,337.00
TOTAL PASIVO		199,130,423.00	130,250,622.00
PATRIMONIO			
		2019	2018
Capital social	(10)	10,000,000.00	10,000,000.00
Revalorización del Patrimonio	(10)	1,184,056,584.00	1,003,957,248.00
Resultado del Ejercicio	(10)	280,632,245.00	180,099,279.00
TOTAL PATRIMONIO		1,474,688,829.00	1,194,056,527.00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,673,819,252.00	1,324,307,149.00

ADRIANA JAQUELINE HUERTAS
 Representante Legal

MARIA LOURDES PONCE DE LA PARRA
 Contador Público TP 189608-T

=) *Sentimos lo que Hacemos!*

PRINCIPAL: Carrera 30 #21-33 B/ Las Cuadras | **SEDE:** Carrera 35ª #18-47 B/ Palermo
TELEFONOS: 7361312 – 7364373 – 3014392156 | **CORREO:** info@rehabilitar.co | **WEB:** www.rehabilitar.co
NIT: 900105596-4

San Juan de Pasto - Nariño - Colombia



CENTRO DE APOYO TERAPEUTICO REHABILITAR LTDA
NIT No 900.105.596-4

Estado de Resultados Integral a diciembre 31 de 2019

Con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2018

(cifras en miles de pesos colombianos, sin decimales)

Fecha Publicación: Abril 17 de 2020

Fecha Actualización: Abril 13 de 2020

Version: 01

INGRESOS		2019	2018
Ingresos por prestación de servicios	(11)	1,857,957,527.00	1,822,516,567.00
Ingresos rendimientos financieros		1,148.00	177,103.00
Ingresos por recuperaciones		6,795,282.00	18,234,356.00
Ingresos diversos		7,229,568.00	4,350,000.00
TOTAL INGRESOS		1,871,983,525.00	1,845,278,026.00
COSTOS		2019	2018
Prestación de servicios de salud	(12)	964,995,513.00	602,487,566.00
TOTAL COSTOS		964,995,513.00	602,487,566.00
GANANCIA BRUTA		906,988,012.00	1,242,790,460.00
GASTOS		2019	2018
Gastos de Personal		-	452,591,590.00
Honorarios		-	12,733,800.00
Impuestos		-	2,714,365.00
Arrendamientos		44,043,785.00	49,762,699.00
Seguros		7,528,305.00	3,396,314.00
Servicios		47,499,209.00	50,441,192.00
Gastos Legales		5,532,118.00	1,285,649.00
Mantenimiento y Reparaciones		32,004,350.00	16,383,583.00
Adecuaciones e Instalaciones		77,545,020.00	27,640,000.00
Gastos de viaje		7,485,400.00	5,534,660.00
Depreciaciones		12,522,563.00	34,719,386.00
Gastos diversos		234,526,066.00	284,622,193.00
Deudores		-	4,539,785.00
Gastos no operacionales		91,165,951.00	49,990,965.00
TOTAL GASTOS	(13)	559,852,767.00	996,356,181.00
GANANCIAS ANTES DE IMPUESTOS		347,135,245.00	246,434,279.00
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		66,503,000.00	66,335,000.00
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		280,632,245.00	180,099,279.00

ADRIANA JAQUELINE HUERTAS
Representante Legal

MARIA LOURDES PONCE DE LA PARRA
Contador Público TP 189608-T

=) *Sentimos lo que Hacemos!*

PRINCIPAL: Carrera 30 #21-33 B/ Las Cuadras | **SEDE:** Carrera 35ª #18-47 B/ Palermo
TELEFONOS: 7361312 – 7364373 – 3014392156 | **CORREO:** info@rehabilitar.co | **WEB:** www.rehabilitar.co
NIT: 900105596-4

San Juan de Pasto - Nariño - Colombia



CENTRO DE APOYO TERAPEUTICO REHABILITAR LTDA
NIT No 900.105.596-4

Estado de Cambios en el Patrimonio a 31 de diciembre de 2019

Con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2018
 (cifras en miles de pesos colombianos, sin decimales)

Fecha Publicación: Abril 17 de 2020

Fecha Actualización: Abril 13 de 2020

Version: 01

	Saldo a 31 de diciembre de 2018	Saldo a 31 de diciembre de 2019	Incremento	Disminucion
Capital social	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-
Revalorización del Patrimonio	1,003,957,248.00	1,184,056,584.00	180,099,336.00	-
Resultado del Ejercicio	180,099,279.00	280,632,245.00	100,532,966.00	-
TOTAL	1,194,056,527.00	1,474,688,829.00	280,632,302.00	-

TOTAL AUMENTO O DISMINUCION DEL PATRIMONIO

280,632,302.00
 24%

ADRIANA JAQUELINE HUERTAS
 Representante Legal

MARIA LOURDES PONCE DE LA PARRA
 Contador Público TP 189608-T

=) *Sentimos lo que Hacemos!*

PRINCIPAL: Carrera 30 #21-33 B/ Las Cuadras | **SEDE:** Carrera 35ª #18-47 B/ Palermo
TELEFONOS: 7361312 – 7364373 – 3014392156 | **CORREO:** info@rehabilitar.co | **WEB:** www.rehabilitar.co
NIT: 900105596-4
 San Juan de Pasto - Nariño - Colombia



CENTRO DE APOYO TERAPEUTICO REHABILITAR LTDA
NIT No 900.105.596-4

Estado de Flujo de Efectivo a 31 de diciembre de 2019

Con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2018
 (cifras en miles de pesos colombianos, sin decimales)

Fecha Publicación: Abril 17 de 2020

Fecha Actualización: Abril 13 de 2020

Version: 01

	2019	2018
UTILIDAD DEL EJERCICIO	280,632,245	238,915,256
Depreciación	<u>12,522,563</u>	<u>34,719,386</u>
UTILIDAD AJUSTADA	293,154,808	273,634,642
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ENTRADAS	12,973,710	35,754,662
Otras cuentas por cobrar	11,165,027	33,101,653
Impuestos	244,283	436,366
Obligaciones laborales	-	2,216,643
Otras cuentas por pagar a corto plazo	<u>1,564,400</u>	<u>-</u>
SALIDAS	<u>(238,042,070)</u>	<u>(285,373,696)</u>
Cuentas y documentos por cobrar	235,477,166	252,628,613
Cuentas y documentos por pagar	<u>2,564,904</u>	<u>32,745,083</u>
EFFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	68,086,448	(249,619,034)
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
ENTRADAS	-	-
SALIDAS	<u>(39,285,059)</u>	<u>(37,973,806)</u>
Propiedad planta y equipo	32,671,634	<u>37,973,806</u>
Intangibles	<u>6,613,425</u>	<u>-</u>
EFFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(39,285,059)	(37,973,806)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
ENTRADAS	58,471,052	-
Prestamos bancarios a largo plazo	58,471,052	-
SALIDAS	<u>(41,332,080)</u>	<u>(17,541,515)</u>
Prestamos bancarios a largo plazo	-	17,541,515
Deudores varios	<u>41,332,080</u>	<u>-</u>
EFFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	17,138,972	(17,541,515)
FLUJO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE EFECTIVO	45,940,361	(31,499,713)
Saldo inicial de efectivo y equivalente	9,031,494	40,531,208
Saldo final de efectivo y equivalente	54,971,855	9,031,494

ADRIANA JAQUELINE HUERTAS
 Representante Legal

MARIA LOURDES PONCE DE LA PARRA
 Contador Público TP 189608-T

=) *Sentimos lo que Hacemos!*

PRINCIPAL: Carrera 30 #21-33 B/ Las Cuadras | **SEDE:** Carrera 35ª #18-47 B/ Palermo
TELEFONOS: 7361312 – 7364373 – 3014392156 | **CORREO:** info@rehabilitar.co | **WEB:** www.rehabilitar.co
NIT: 900105596-4

San Juan de Pasto - Nariño - Colombia

NOTA No. 1 ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

La IPS CENTRO DE APOYO TERAPÉUTICO REHABILITAR LTDA, identificada con Nit. 900.105.596-4 tiene su domicilio principal en la ciudad Pasto Nariño, cuenta con una sola Sede ubicada en la Carrera 30 No. 21 - 33 Barrio Las Cuadras.

Fue constituida mediante Escritura Pública en enero 18 de 2007 e inscrita en la Cámara de Comercio de Pasto, el día 07 de septiembre de 2006, bajo el registro No. 3464, con vigencia hasta el 07 de septiembre de 2021.

Su objeto social es “Programas de primer nivel en promoción y prevención, programas de segundo nivel y actividades de rehabilitación.”

La IPS CENTRO DE APOYO TERAPEUTICO REHABILITAR LTDA, es una persona jurídica de derecho privado con ánimo de lucro y de responsabilidad limitada, organizada como Institución Prestadora de Servicios de Salud IPS.

Fecha de corte Estados Financieros: diciembre 31 de 2019.

NOTA No. 2 PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

2.1. ADOPCION DE LAS NIIF

A través de la Ley 1314 del 13 de julio de 2009, se modificaron los principios y normas de contabilidad e información financiera aceptados en Colombia, en desarrollo de ésta ley, el Gobierno Nacional emitió el decreto 3022 de 2013, que adopta las NIIF para Pymes y establece un Nuevo Marco Técnico Normativo para los preparadores de Información Financiera que conforman el Grupo 2, del cual la IPS hace parte.

La información financiera correspondiente incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo.

2.2. BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros, son preparados en concordancia con la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y atendiendo la normatividad vigente en Colombia establecida en la Ley 1314 del 2009 emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y el decreto 3022 de 2013, que adopta las NIIF para Pymes.

La IPS CENTRO DE APOYO TERAPEUTICO REHABILITAR LTDA, utiliza el costo como medición para sus activos y pasivos.

=) *Sentimos lo que Hacemos!*

2.3. MONEDA DE PRESENTACIÓN Y MONEDA FUNCIONAL

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la IPS CENTRO DE APOYO TERAPÉUTICO REHABILITAR LTDA para la presentación de los estados financieros es el peso colombiano.

2.4. RESUMEN PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES APLICADAS

2.4.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El efectivo y equivalente de efectivo es reconocido en el balance de acuerdo a su costo, aquí se incluye el disponible con el que cuenta la IPS para su uso inmediato en caja y en la cuenta corriente, este se medirá al costo de la transacción.

Cada concepto de efectivo se mostrará dentro de los estados financieros en una cuenta específica, que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente.

2.4.1.1. Medición inicial

Los saldos en la cuenta bancaria de la IPS CENTRO DE APOYO TERAPEUTICO REHABILITAR LTDA que administran el efectivo de la entidad se medirán por los valores reportados por la entidad financiera en los respectivos extractos. Las diferencias entre los extractos y los registros contables se reconocerán como cuentas por cobrar, cuentas por pagar, ingresos o gastos, según corresponda.

2.4.1.2. Medición posterior

La medición posterior de los equivalentes al efectivo, se realizarán en las unidades monetarias que se recibirán por la liquidación de los rubros que la componen.

2.4.2. ACTIVOS FINANCIEROS

Los activos financieros de la IPS incluyen efectivo, deudores por servicios prestados, préstamos y otras cuentas por cobrar.

La IPS CENTRO DE APOYO TERAPÉUTICO REHABILITAR LTDA reconoce los activos financieros en el momento en que asume las obligaciones o adquiere los derechos contractuales de los mismos.

2.4.2.1. Deudores

En esta política contable se definen los criterios que la IPS CENTRO DE APOYO TERAPÉUTICO REHABILITAR LTDA, aplicará para el reconocimiento de deudores que posee la entidad.

Se reconocerán como deudores, los derechos adquiridos por IPS CENTRO DE APOYO TERAPÉUTICO REHABILITAR LTDA, en desarrollo de sus actividades, de las cuales se

=> Sentimos lo que Hacemos!
PRINCIPAL: Carrera 30 #21-33 B/ Las Cuadras | SEDE: Carrera 35ª #18-47 B/ Palermo

TELEFONOS: 7361312 – 7364373 – 3014392156 | CORREO: info@rehabilitar.co | WEB: www.rehabilitar.co

NIT: 900105596-4

San Juan de Pasto - Nariño - Colombia

espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalente al efectivo u otro instrumento. El reconocimiento inicial de los deudores se genera una vez se transfieren los riesgos y ventajas del asegurador al prestador del servicio, no requiere necesariamente la factura o la cuenta de cobro.

Los plazos normales son estipulados directamente por la Gerencia, de acuerdo al tipo de contrato suscrito entre la IPS CENTRO DE APOYO TERAPÉUTICO REHABILITAR LTDA y las entidades promotoras de salud o particulares a quien se preste el servicio.

2.4.2.2. Medición inicial

Las cuentas por cobrar clasificadas al costo se medirán por el valor de la transacción.

2.4.2.3. Medición Posterior

Con posterioridad al reconocimiento, las cuentas por cobrar clasificadas al costo se mantendrán por el valor de la transacción.

2.4.2.4. Deterioro

Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de las condiciones crediticias del mismo. Para el efecto, se verificará si existen indicios de deterioro que sean significativos.

2.4.3 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se reconocerán los bienes de cualquier naturaleza que posea la IPS, con la intención de emplearlos en forma permanente para el desarrollo del giro normal de sus operaciones o que se adquieren para su apoyo en la prestación del servicio, no destinados para la venta en el curso normal de operaciones y cuya vida útil exceda más de un año.

2.4.3.1. Medición inicial

La IPS CENTRO DE APOYO TERAPEUTICO REHABILITAR LTDA medirá inicialmente al costo los elementos de propiedad, planta y equipo, el cual comprenderá el precio de adquisición (honorarios legales y de intermediación, aranceles de importación e impuestos recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y rebajas), los costos atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista; y formará parte la estimación inicial de costos de desmantelamiento o retiro de un activo, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se sitúe.

=) Sentimos lo que / hacemos!

2.4.3.2. Medición posterior

La IPS CENTRO DE APOYO TERAPEUTICO REHABILITAR LTDA medirá la propiedad planta y equipo posterior a su reconocimiento al costo menos la depreciación acumulada y la pérdida por deterioro acumulada que haya sufrido dicho elemento.

2.4.3.3. Depreciación

Los activos tendrán un monto a depreciar que se asignará sistemáticamente a lo largo de la vida útil estimada al bien. La estimación de la vida útil, se realizará de acuerdo a la utilización de la propiedad planta y equipo a lo que se espera sea su expectativa de duración.

2.4.3.4. Método de Depreciación

El método de depreciación utilizado en la IPS CENTRO DE APOYO TERAPEUTICO REHABILITAR LTDA, será el método lineal, el cual será revisado como mínimo al término de cada período anual por la Gerencia, por intermedio del área de Contabilidad.

2.4.3.5. Vida Útil

La vida útil de un activo se definirá en términos de la utilidad que se espere que aporte a la empresa. La política interna de gestión de activos llevada a cabo por la entidad podría implicar la disposición de los activos después de un período específico de utilización, o tras haber consumido una cierta proporción de los beneficios económicos incorporados a los mismos, por lo tanto, la vida útil de un activo puede ser inferior a su vida económica.

La vida útil asignada a la propiedad planta y equipo corresponderá a la Gerencia, a través del área de Contabilidad, en base a la utilización esperada del activo por parte de la empresa. Las vidas útiles por categoría de la propiedad, planta y equipo, son las que se señalan a continuación:

	VIDA UTIL
<i>Edificaciones</i>	30 AÑOS
<i>Equipo médico científico</i>	10 AÑOS
<i>Maquinaria y equipo</i>	10 AÑOS
<i>Muebles, enseres y equipo de oficina</i>	10 AÑOS
<i>Equipo de comunicación y computación</i>	5 AÑOS
<i>Libros y suscripciones</i>	10 AÑOS
<i>Equipo de comedor, cocina y despensa</i>	5 AÑOS

=) Sentimos lo que Hacemos!

2.4.3.6. Deterioro de valor

La IPS CENTRO DE APOYO TERAPEUTICO REHABILITAR LTDA, registrará una pérdida por deterioro para propiedad, planta y equipo cuando el importe en libros del activo es superior a su importe recuperable.

2.4.4. CUENTA POR PAGAR

Se reconocerán como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la IPS CENTRO DE APOYO TERAPEUTICO REHABILITAR LTDA con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo o equivalente al efectivo.

2.4.4.1. Medición inicial

Las cuentas por pagar clasificadas al costo las medirá por el importe original de la transacción.

2.4.4.2. Medición posterior

Después de efectuar el reconocimiento la IPS CENTRO DE APOYO TERAPEUTICO REHABILITAR LTDA, deberá efectuar la medición posterior; las cuentas por pagar clasificadas al costo se mantendrán por el importe original de la transacción.

2.4.4.3. Baja del pasivo

La IPS CENTRO DE APOYO TERAPEUTICO REHABILITAR LTDA dará de baja una cuenta por pagar cuando se extinga la obligación que la origino, esto es, cuando la obligación se haya pagado, o mediante acuerdo cesa su derecho, haya expirado o se haya transferido a un tercero.

2.4.5. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Comprenden todos los tipos de retribuciones que la IPS CENTRO DE APOYO TERAPEUTICO REHABILITAR LTDA proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios, a la fecha de realización de este documento la empresa cuenta con beneficios a empleados con características de corto plazo.

2.4.5.1. Beneficios a corto plazo

Se reconocerán como beneficios a los empleados a corto plazo, aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la IPS CENTRO DE APOYO TERAPEUTICO REHABILITAR LTDA, durante el periodo contable, cuya obligación de pago vence dentro de los doce meses siguientes al cierre del mismo. Hacen parte de dichos beneficios salarios, aportes a la seguridad social, ausencias remuneradas por enfermedad, prestaciones sociales (cesantías, Intereses sobre las cesantías, primas, vacaciones).

=) Sentimos lo que / hacemos!

Los beneficios a los empleados a corto plazo se reconocerán como un gasto o costo y un pasivo cuando la empresa consuma el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados.

2.4.5.2. Medición inicial

Los beneficios a los empleados a corto plazo se medirán por el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos al final del periodo contable, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

2.4.5.3. Medición posterior

Cualquier cambio en la medición inicial de los beneficios a empleados genera un cambio en la medición posterior sujeto a las modificaciones del importe original causado.

2.4.5.4. Bajas del pasivo

La IPS CENTRO DE APOYO TERAPEUTICO REHABILITAR, terminara de reconocer un beneficio a empleados cuando se extingan las obligaciones que la originaron, esto es, cuando la obligación se haya pagado, o mediante acuerdo cesa su derecho, haya expirado o se haya transferido a un tercero.

2.4.6. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Corresponde a la entrada de beneficios económicos durante el periodo, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, siempre que tal entrada de lugar a un aumento en el patrimonio, que no esté relacionado con los aportes de los propietarios de ese patrimonio.

Se reconocen los ingresos ordinarios derivados del desarrollo del objeto social de la IPS CENTRO DE APOYO TERAPEUTICO REHABILITAR LTDA, correspondiente a la prestación de servicios de salud “Programas de primer nivel en promoción y prevención, programas de segundo nivel y actividades de rehabilitación.”

Para reconocer los ingresos por la prestación de servicios se requiere que no exista incertidumbre sobre su recaudo y que se reconozcan los costos que han de ocasionar tal prestación. Comprende los valores recibidos o causados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento de su objeto social mediante la prestación de servicios de salud.

2.4.6.1. Medición inicial

Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la IPS CENTRO DE APOYO TERAPEUTICO REHABILITAR LTDA, se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta cualquier importe en concepto de rebajas y descuentos.

=) Sentimos lo que Hacemos!
PRINCIPAL: Carrera 30 #21-33 B/ Las Cuadras | SEDE: Carrera 35ª #18-47 B/ Palermo

TELEFONOS: 7361312 – 7364373 – 3014392156 | CORREO: info@rehabilitar.co | WEB: www.rehabilitar.co

NIT: 900105596-4

San Juan de Pasto - Nariño - Colombia

2.4.6.2. Medición posterior

Cualquier cambio en ingresos por actividades al importe original generara cambio en la medición posterior afectando los resultados del periodo.

2.4.7. COSTOS Y GASTOS

La IPS reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente, independiente del flujo de recursos monetarios o financieros.

Dentro de los costos se incluyen las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la prestación de servicios, insumos, honorarios, costos de personal (como salarios, prestaciones sociales), entre otros, todos ellos incurridos por los procesos responsables de la prestación de los servicios.

En los gastos se incluyen las demás erogaciones que no clasifiquen para ser registradas como costo o como inversión, como son los gastos de administración.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El saldo de la cuenta efectivo y equivalente de efectivo a 31 de diciembre de 2019 esta discriminado de la siguiente manera:

	2019	2018
<i>Caja General</i>	8,716,408.00	3.472.170.00
<i>Bancos Cuenta corriente</i>	46,255,447.00	5.559.324.00
TOTAL	54,971,855.00	9.031.494.00

El saldo de efectivo y equivalentes de efectivo son dineros mantenidos en caja y en la cuenta bancaria de la empresa. El valor reconocido es igual al valor razonable, y estos recursos corresponden a saldos de disponibilidad inmediata, sobre los cuales no existe ninguna restricción.

Todas las cuentas relacionadas con el disponible en banco, fueron conciliadas a diciembre 31 de 2019 con base en la información contable y de los extractos emitidos por la entidad financiera.

NOTA No. 4 DEUDORES A CORTO PLAZO

Los deudores comprenden el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de la IPS CENTRO DE APOYO TERAPEUTICO REHABILITAR LTDA, incluidas las comerciales y

=) Sentimos lo que Hacemos!

no comerciales, donde se destacan: cuentas por cobrar radicadas, anticipo de impuestos, deudas de difícil cobro, anticipos y avances, cuentas por cobrar a trabajadores. El saldo de los deudores con corte al 31 de diciembre del 2019 incluye:

	2019	2018
<i>Cuentas por cobrar a clientes</i>	479,843,516.00	244.366.350.00
<i>Préstamos y operaciones de crédito</i>	13,011,393.00	3,000,000.00
<i>Cuentas por cobrar a socios</i>	55.000.000.00	35.000.000.00
<i>Anticipo de impuestos</i>	805,362,483.00	793.875.636.00
<i>Cuentas por cobrar a trabajadores</i>	0.00	166.160.00
TOTAL	1.353.217.392.00	1.076.408.147.00

La cuenta por cobrar a clientes se genera de los servicios prestados por servicios de rehabilitación cuyos términos y condiciones se encuentran formalizados a través de contratos y/o convenios.

Los deudores corresponden a cuentas por cobrar de la IPS CENTRO DE APOYO TERAPEUTICO REHABILITAR LTDA., para las cuales no se ha reconocido ningún deterioro de valor para cuentas incobrables.

Lo que corresponde a cuentas por cobrar a clientes hay un incremento del 49% en el 2019 respecto al año 2018, lo anterior corresponde al incremento de los valores facturados por servicios terapéuticos en razón de los contratos suscritos por la IPS en la vigencia rendida.

En cuanto al incremento de las cuentas por cobrar a socios, obedece a anticipos de utilidades pendientes por saldar.

NOTA No. 5 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El saldo de propiedad planta y equipo y depreciación acumulada a 31 de diciembre de 2019 incluye:

	2019	2018
<i>Maquinaria y Equipo</i>	4,487,410.00	4.401.410.00
<i>Equipo de Oficina</i>	219,625,112.00	211.239.369.00
<i>Equipo de cómputo y comunicaciones</i>	78,951,506.00	58.130.235.00
<i>Equipo médico científico</i>	15,612,706.00	12.234.086.00
<i>Otros Activos</i>	6,586,751.00	6.586.751.00
TOTAL	325,263,485.00	292,591,851.00

=) Sentimos lo que Hacemos!

Menos Depreciación Acumulada

	2019	2018
<i>Depreciación acumulada PP Y E</i>	112,214,885.00	99,692,322.00
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	213,048,600.00	192,899,529.00

En este rubro se contempla la inversión que ha realizado la IPS en la adquisición de activos fijos (tecnología, muebles y enseres, equipos médicos, equipos de oficina, equipos de cómputo y comunicaciones) para adecuar las instalaciones y prestar un servicio de alta calidad a sus usuarios.

La empresa durante el 2019 realizó inversión en compra de 15 equipos de cómputo para el proyecto Colciencias, así como la adquisición de una camilla de tracción cervical, aumentado el gasto en adquisición de Propiedad, Planta y Equipo respecto al año 2018.

NOTA No. 6 INTANGIBLES

El saldo de intangibles a 31 de diciembre de 2019 comprende el saldo invertido por la empresa en la adquisición de software facturador y contable, así:

	2019	2018
<i>Licencias</i>	52,581,405.00	45,967,980.00
TOTAL INTANGIBLES	52,581,405.00	45,967,980.00

La diferencia de saldos del 2019 respecto al 2018 en esta partida, corresponde a la adquisición del software contable CONTAPYME, así como la API que permitirá integrar la facturación generada por la IPS al software contable.

NOTA No. 7 OBLIGACIONES FINANCIERAS

Esta partida comprende el valor de las obligaciones contraídas por la IPS, mediante la obtención de recursos en efectivo con establecimientos financieros con destino a capital de trabajo y a Inversiones que considere se deban realizar por parte de la gerencia; estas obligaciones se clasifican a largo plazo.

¡ Sentimos lo que hacemos!

Obligaciones a Largo Plazo

	2019	2018
(1) Bancos – Créditos BBVA	88,120,981.00	61.368.296.00
(2) Crédito COMFAMILIAR	6,447,100.00	18.178.840.00
(3) Otras obligaciones (particulares)	60,994,307.00	0.00
TOTAL	155,562,388.00	79.547.136.00

(1) Obligaciones adquiridas con el Banco Bilbao Viscaya BBVA.

En el transcurso del año 2019 se han venido cancelando dos créditos adquiridos en el año 2018 para adecuaciones locativas, así como para capital de trabajo, y se adquirieron dos nuevos créditos por valor de \$123.00.000 que se han estado cancelando oportunamente, los cuales fueron invertidos en capital de trabajo. Igualmente, este saldo incluye las cuotas por pagar por adquisiciones de la empresa con tarjetas de crédito de la entidad.

(2) Corresponde al saldo con corte a 31 de diciembre de 2019 del crédito que se tomó en el 2019, el cual se ha venido cancelando oportunamente.

(3) Corresponde al saldo de préstamos que se tomaron con particulares para cubrir los gastos correspondientes a la completa remodelación y reubicación de las oficinas administrativas que se realizó en el año.

NOTA No. 8 ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El monto de esta partida la conforman las siguientes cuentas:

	2019	2018
Cuentas por pagar	11,358,108.00	17,737,337.00
Impuestos Gravámenes y Tasas	2,189,420.00	1,945,137.00
Otros Pasivos	1,600,000.00	226,775.00
TOTAL	15,147,528.00	19.909.249.00

Todas las cuentas por pagar son a corto plazo por lo tanto su valor razonable será el valor de la transacción. La IPS no posee cuentas por pagar pignoradas o en garantía.

=) Sentimos lo que Hacemos!

NOTA No. 9 OBLIGACIONES LABORALES

El saldo de la cuenta beneficios a empleados se ajusta al final de cada ejercicio con base en las disposiciones legales y los contratos laborales vigentes, el valor cancelado a cada empleado depende de la fecha de ingreso, modalidad de contratación y el salario acordado.

Las obligaciones laborales corresponden a:

	2019	2018
<i>Cesantías consolidadas</i>	28,420,507.00	30,794,236.00
TOTAL	28,420,507.00	30,794,236.00

El saldo corresponde a las cesantías por pagar a los empleados, las cuales serán consignadas en el fondo correspondiente antes del 14 de febrero del 2020. La medición de las mismas se determinó de forma fiable y es considerable que será cancelable dentro del corto plazo.

NOTA No. 10 PATRIMONIO

El Patrimonio es la diferencia obtenida de los activos reconocidos menos los pasivos reconocidos.

El saldo de patrimonio con corte a 31 de diciembre del 2019 incluye:

	2019	2018
<i>Capital Social</i>	10,000,000.00	10,000,000.00
<i>Revalorización del Patrimonio</i>	1,184,056,584.00	1,003,957,248.00
<i>Resultado del Ejercicio</i>	280,632,245.00	180,099,280.00
TOTAL	1,474,688,829.00	1,194,056,528.00

10.1 Capital Social

Corresponde a los aportes sociales, discriminada de la siguiente forma:

	APORTES	%PARTICIPACION
<i>Huertas Figueroa Adriana Jaqueline</i>	7,000,000.00	70%
<i>Rodríguez Huertas Daniela Estefanía</i>	3,000,000.00	30%
TOTAL	10,000,000.00	100%

El capital es 100% capital privado.

=) Sentimos lo que Hacemos!

10.2 Revalorización del Patrimonio

La revalorización del patrimonio refleja el ajuste por inflación a las cuentas patrimoniales de capital, reservas y utilidades de ejercicios anteriores acumulado a diciembre 31 de 2019.

10.3 Resultado del Ejercicio

El saldo en esta partida corresponde al resultado de la diferencia obtenida entre los ingresos generados por los servicios prestados y los gastos registrados en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio de la empresa en el año 2019.

NOTA No. 11 INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la prestación de servicios en el curso normal de las operaciones, principalmente son los ingresos recibidos o por recibir por servicios de salud en rehabilitación, siendo el rubro más representativo, presentándose a 31 de diciembre de 2019 los siguientes saldos:

	2019	2018
<i>Caja de Compensación Familiar de Nariño</i>	301,341,400.00	338,112,115.00
<i>Emsanar SAS</i>	1,374,110,390.00	1,257,180,010.00
<i>EPS Indígena Mallamás</i>	69,624,720.00	40,708,209.00
<i>Departamento de Policía Nariño</i>	50,948,211.00	150,562,015.00
<i>Particulares y Especialidades</i>	15,994,100.00	27,390,700.00
TOTAL	1,812,018,821.00	1,815,270,369.00

NOTA No. 12 COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD

Esta política aplica para los beneficios laborales relacionados con la remuneración causada y pagada al personal que se encuentra vinculado a la IPS, mediante un contrato de trabajo, como retribución por la prestación de sus servicios.

También aplica para las obligaciones laborales relacionadas con las prestaciones sociales, contribuciones y aportes establecidos por las leyes laborales.

El saldo por este concepto a 31 de diciembre es:

=) Sentimos lo que Hacemos!

	2019	2018
<i>Beneficios a Empleados</i>	964,995,513.00	602,487,566.00
TOTAL	964,995,513.00	602,487,566.00

NOTA No. 13 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN


El monto de esta partida la conforman las siguientes cuentas:

	2019	2018
<i>Gastos de Personal</i>	0.00	452,591,590.00
<i>Honorarios</i>	0.00	12,733,800.00
<i>Impuestos</i>	0.00	2,714,365.00
<i>Arrendamientos</i>	44,043,785.00	49,762,699.00
<i>Seguros</i>	7,528,305.00	3,396,314.00
<i>Servicios</i>	47,499,208.50	50,441,192.00
<i>Gastos Legales</i>	5,532,118.00	1,285,649.00
<i>Mantenimiento y Reparaciones</i>	32,004,350.00	16,383,583.00
<i>Adecuaciones e Instalaciones</i>	77,545,020.00	27,640,000.00
<i>Gastos de Viaje</i>	7,485,400.00	5,534,660.00
<i>Depreciaciones</i>	12,522,563.00	34,719,386.00
<i>Gastos Diversos</i>	234,526,065.60	284,622,193.00
<i>Deudores</i>	0.00	4,539,785.00
<i>Gastos no Operacionales</i>	91,165,952.35	49,990,965.00
TOTAL	559,852,767.00	996,356,181.00

ADRIANA JAQUELINE HUERTAS FIGUEROA
Gerente

MARIA LOURDES PONCE DE LA PARRA
Contador Publico TP 189608-T

=) *Sentimos lo que Hacemos!*

	ACTA		CÓDIGO	VERSIÓN
			FRAPCM - 02	00
	FECHA DE ACTUALIZACIÓN			
	23 de Febrero de 2013			
PAGINA 1 DE 4				

ACTA ADICION DEL ACTA No.		2020-07	
FECHA:	13 de abril de 2020	HORA INICIAL:	3:00 p.m.
		HORA FINAL:	3:30 p.m.
NOMBRE DE LA REUNIÓN:	Acta Asamblea Extraordinaria de Socios - Aprobación Estados Financieros con corte a 31 de diciembre de 2019		
LUGAR DE LA REUNIÓN:	Reunión Virtual		

INVITADOS			ASISTENCIA			JUSTIFICACIÓN	
No.	NOMBRE	CARGO	SI	NO	FIRMA	SI	NO
1	Adriana Huertas Figueroa	Socia/Gerente	x				
2	Daniela Estefanía Huertas	Socia	x				
3	María Lourdes Ponce	Contador Publico	x				

ORDEN DEL DÍA			
No.	TEMÁTICA	TIEMPO (MIN)	RESPONSABLE
1	Verificación del quórum	2	Gerente
2	Nombramiento Presidente y Secretario	4	Gerente
2	Aprobación Estados Financieros 2019	20	Socios
3	Elaboración, lectura y aprobación del acta.	3	Socios – Secretario

RESUMEN DE LA REUNIÓN
<p>1. VERIFICACIÓN DEL QUÓRUM</p> <p>Se hizo llamado a lista y se verificó que estaban representadas las 100 cuotas sociales suscritas que representan el 100% del capital de la sociedad, por lo que se estableció el quórum deliberativo y decisorio.</p>
<p>2. NOMBRAMIENTO PRESIDENTE Y SECRETARIO</p> <p>Se nombra como Presidente de la reunión a la señora Adriana Jaqueline Huertas Figueroa y como secretaria a la señora María Lourdes Ponce De la Parra.</p>
<p>3. APROBACION ESTADOS FINANCIEROS</p> <p>La Gerente de la IPS hace la respectiva presentación del Estado de Situación Financiera y Estado de Resultados de la empresa con corte a 31 de diciembre de 2019, elaborados y presentados bajo normas de información financiera NIIF, los cuales fueron entregados por la Contadora de la misma anexos y hacen parte integral de la presenta acta.</p> <p>Una vez escuchada la presentación de la Gerente sobre las principales cuentas y cifras de los Estados Financieros, los miembros presentes en la reunión los aprueban por unanimidad.</p>

Estado de Situación Financiera
al 31 de diciembre de 2019
(cifras en miles de pesos colombianos, sin decimales)

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

Disponible	54,971,855.00
Deudores Prestacion de Servicios de Salud	479,843,516.00
Deudores comerciales y otros deudores	873,373,876.00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1,408,189,247.00

ACTIVO NO CORRIENTE

Propiedad, Planta y Equipo	213,048,600.00
Intangibles	52,581,405.00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	265,630,005.00

TOTAL ACTIVO **1,673,819,252.00**

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

Cuentas por Pagar	11,358,108.00
Impuestos, gravámenes y tasas	2,189,420.00
Obligaciones Laborales	28,420,507.00
Otros Pasivos	1,600,000.00
TOTAL PASIVO CORRIENTE	43,568,035.00

PASIVO NO CORRIENTE

Obligaciones Financieras	155,562,388.00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	155,562,388.00

TOTAL PASIVO **199,130,423.00**

PATRIMONIO

Capital social	10,000,000.00
Revalorización del Patrimonio	1,184,056,584.00
Resultado del Ejercicio	280,632,245.00

TOTAL PATRIMONIO **1,474,688,829.00**

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO **1,673,819,252.00**

Estado de Resultados a diciembre 31 de 2019
(cifras en miles de pesos colombianos, sin decimales)

INGRESOS

Ingresos por prestación de servicios	1,857,957,527.00
Ingresos rendimientos financieros	1,148.00
Ingresos por recuperaciones	6,795,282.00
Ingresos diversos	7,229,568.00
TOTAL INGRESOS	1,871,983,525.00

COSTOS

Prestación de servicios de salud	964,995,513.00
TOTAL COSTOS	964,995,513.00

GANANCIA BRUTA 906,988,012.00

GASTOS

Arrendamientos	44,043,785.00
Seguros	7,528,305.00
Servicios	47,499,209.00
Gastos Legales	5,532,118.00
Mantenimiento y Reparaciones	32,004,350.00
Adecuaciones e Instalaciones	77,545,020.00
Gastos de viaje	7,485,400.00
Depreciaciones	12,522,563.00
Gastos diversos	234,526,066.00
Deudores	-
Gastos no operacionales	91,165,951.00
TOTAL GASTOS	559,852,767.00

GANANCIAS ANTES DE IMPUESTOS 347,135,245.00

IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS 66,503,000.00

UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO 280,632,245.00

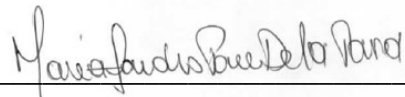
Con relación a las utilidades generadas por valor 280.632.245, fue acordado que las mismas no serán distribuidas entre los socios, si no que las mismas se reinvertirán en el objeto principal de la empresa para capitalizarla.

Cumpliendo el orden de la reunión se elabora el acta respectiva, el secretario da lectura a la misma la cual es aprobada por unanimidad.

Siendo las 03:30 p.m. el Presidente de la Junta General de Socios levanta la sesión. Para constancia se firma por los suscritos.



ADRIANA JAQUELINE HUERTAS FIGUEROA
C.C. No 59.834.701 de Pasto
Presidente



MARIA LOURDES PONCE DE LA PARRA
C.C. No 59.836.535 de Pasto
Secretario



DANIELA STEFANIA RODRIGUEZ HUERTAS
C.C. No 1.085.327.082 de Pasto
Socia

El suscrito secretario certifica que la presente acta es fiel copia de su original.

COMPROMISOS						
No.	COMPROMISOS	RESPONSABLE(S)	FECHA ESTABLECIDA	SEGUIMIENTO		
				CUMPLE	NO CUMPLE	PENDIENTE

FECHA PRÓXIMA REUNIÓN:	Por convenir	
OBJETO DE LA PRÓXIMA REUNIÓN:	Por convenir	