



ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

=) *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](http://www.rehabilitar.co)

San Juan de Pasto - Nariño - Colombia



CENTRO DE APOYO TERAPEUTICO REHABILITAR LTDA
NIT No 900.105.596-4

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2017

Con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2016
 (cifras en miles de pesos colombianos, sin decimales)

Fecha Publicación: Abril 17 de 2018

Fecha Actualización: Marzo 02 de 2018

Version: 01

| ACTIVO | | | |
|---|-----|-------------------------|-------------------------|
| ACTIVO CORRIENTE | | 2017 | 2016 |
| Disponible | (3) | 40,531,208.00 | 26,413,388.00 |
| Deudores Prestacion de Servicios de Salud | (4) | 277,468,003.00 | 267,549,917.00 |
| Deudores comerciales y otros deudores | (4) | 579,413,183.00 | 516,040,918.00 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | 897,412,394.00 | 810,004,223.00 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | 2017 | 2016 |
| Propiedad, Planta y Equipo Intangibles | (5) | 189,645,109.00 | 166,792,017.00 |
| | | 45,967,980.00 | 45,967,980.00 |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | | 235,613,089.00 | 212,759,997.00 |
| TOTAL ACTIVO | | 1,133,025,483.00 | 1,022,764,220.00 |

| PASIVO | | | |
|----------------------------------|-----|-----------------------|-----------------------|
| PASIVO CORRIENTE | | 2017 | 2016 |
| Cuentas por Pagar | (7) | 30,742,263.00 | 13,719,538.00 |
| Impuestos, gravámenes y tasas | (7) | 1,508,771.00 | 5,014,978.00 |
| Obligaciones Laborales | (8) | 28,768,768.00 | 19,554,763.00 |
| Otros Pasivos | (7) | 2,231,557.00 | 1,555,097.00 |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | | 63,251,359.00 | 39,844,376.00 |
| PASIVO NO CORRIENTE | | 2017 | 2016 |
| Obligaciones Financieras | (6) | 114,632,851.00 | 83,962,443.00 |
| TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | | 114,632,851.00 | 83,962,443.00 |
| TOTAL PASIVO | | 177,884,210.00 | 123,806,819.00 |

| PATRIMONIO | | | |
|----------------------------------|-------|-------------------------|-------------------------|
| | | 2017 | 2016 |
| Capital social | ✓ (9) | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| Revalorización del Patrimonio | ✓ (9) | 840,069,228.00 | 663,676,810.00 |
| Resultado del Ejercicio | ✓ (9) | 105,072,045.00 | 225,280,591.00 |
| TOTAL PATRIMONIO | | 955,141,273.00 | 898,957,401.00 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 1,133,025,483.00 | 1,022,764,220.00 |

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 2017

Con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2016
 (cifras en miles de pesos colombianos, sin decimales)

Fecha Publicación: Abril 17 de 2018

Fecha Actualización: Marzo 02 de 2018

Version: 01

| INGRESOS | | 2017 | 2016 |
|---|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Ingresos por prestación de servicios | (10) | 1,743,467,777.00 | 1,572,574,393.00 |
| Ingresos rendimientos financieros | | 172,098.00 | 3,036,931.00 |
| Ingresos por recuperaciones | | 12,603,361.00 | 20,899,738.00 |
| Ingresos diversos | | 10,870.00 | 104,829.00 |
| TOTAL INGRESOS | | 1,756,254,106.00 | 1,596,615,891.00 |
| COSTOS | | 2017 | 2016 |
| Prestación de servicios de salud | (11) | 683,498,470.00 | 654,487,816.00 |
| TOTAL COSTOS | | 683,498,470.00 | 654,487,816.00 |
| GANANCIA BRUTA | | 1,072,755,636.00 | 942,128,075.00 |
| GASTOS | | 2017 | 2016 |
| Gastos de Personal | | 320,457,566.00 | 312,478,540.00 |
| Honorarios | | 12,452,200.00 | 4,281,462.00 |
| Impuestos | | 2,140,035.00 | - |
| Arrendamientos | | 54,408,940.00 | 51,240,996.00 |
| Seguros | | 912,338.00 | 3,788,963.00 |
| Servicios | | 71,425,681.00 | 51,237,309.00 |
| Gastos Legales | | 3,449,183.00 | 3,697,504.00 |
| Mantenimiento y Reparaciones | | 10,624,450.00 | 6,533,300.00 |
| Adecuaciones e Instalaciones | | 6,630,500.00 | 27,745,440.00 |
| Gastos de viaje | | 1,709,807.00 | 3,202,360.00 |
| Depreciaciones | | 23,624,934.00 | - |
| Gastos diversos | | 181,911,602.00 | 130,357,676.00 |
| Gastos no operacionales | | 189,675,354.00 | 35,869,933.00 |
| TOTAL GASTOS | (12) | 879,422,590.00 | 630,433,483.00 |
| GANANCIAS ANTES DE IMPUESTOS | | 193,333,046.00 | 311,694,592.00 |
| IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS | | 88,261,000.00 | 70,459,000.00 |
| IMPUESTO SOB LA RENTA PARA EQUIDAD CREE | | | 15,955,000.00 |
| UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO | | 105,072,046.00 | 225,280,592.00 |

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 Flujo de Efectivo a 31 de diciembre de 2017

Con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2016
 (cifras en miles de pesos colombianos, sin decimales)

Fecha Publicación: Abril 17 de 2018

Fecha Actualización: Marzo 02 de 2018

Version: 01

| | 2017 | 2016 |
|---|-----------------------|-------------------------|
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | 105,072,045.00 | 225,280,591.00 |
| ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | |
| Gastos por Impuesto sobre la renta | 88,261,000.00 | 86,414,000.00 |
| (Aumentos) disminución de Activos | | |
| Aumento documentos a cobrar | (101,836,516.00) | - |
| Disminución cuentas a cobrar | 28,546,165.00 | - |
| Aumentos (disminución) de Pasivos | | |
| Disminución de las cuentas a pagar | 7,176,983.00 | - |
| Efectivo neto provisto (usado) por las actividades operacionales | 127,219,677.00 | 311,694,591.00 |
| ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | |
| Inversiones en instrumentos financieros | - | - |
| Compra de Propiedad, Planta y Equipo | - | - |
| Compra Intangibles | - | - |
| Efectivo neto provisto (usado) por las actividades de inversión | - | - |
| ACTIVIDADES DE FINANCIACION | | |
| Pago de préstamos e intereses | 141,337,497.00 | (287,205,748.00) |
| Efectivo neto provisto (usado) por las actividades de financiación | 141,337,497.00 | (287,205,748.00) |
| Aumento (disminución) neto de efectivo | 14,117,820.00 | (24,488,843.00) |
| Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio del periodo | 26,413,388.00 | 50,902,231.00 |
| Efectivo y sus equivalentes de efectivo al final del año | 40,531,208.00 | 26,413,388.00 |

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 2017

Con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2016
 (cifras en miles de pesos colombianos, sin decimales)

Fecha Publicación: Abril 17 de 2018

Fecha Actualización: Marzo 02 de 2018

Version: 01

| | Saldo a 31 de diciembre de 2016 | Saldo a 31 de diciembre de 2017 | Incremento | Disminucion |
|-------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| Capital social | 10,000,000 | 10,000,000 | - | - |
| Revalorización del Patrimonio | 663,676,810 | 840,069,228 | 176,392,418.00 | |
| Resultado del Ejercicio | 225,280,591 | 105,072,045 | - | (120,208,546.00) |
| TOTAL | 898,957,401.00 | 955,141,273.00 | 176,392,418.00 | (120,208,546.00) |

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

VIGI
 Línea de Atención

NOTA No. 1 ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

CENTRO DE APOYO TERAPÉUTICO REHABILITAR LTDA, identificada con Nit. 900.105.596-4 tiene su domicilio principal en la ciudad Pasto Nariño, en la Carrera 30 No. 21 - 33 Sector Las Cuadras, fue constituida mediante Escritura Pública en enero 18 de 2007, 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.”

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

Fecha de corte Estados Financieros: Diciembre 31 de 2017.

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 Institución hace parte.

La información financiera correspondiente al periodo anterior, incluida en los presentes estados financieros con propositos comparativos, ha sido modificada y 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.

Las políticas contables adoptadas para los estados financieros, fueron aprobadas por el Comité de convergencia, celebrado el día 18 de mayo del 2016 y son

=) *Sentimos lo que Hacemos!*

consistentes en la preparación del estado de situación financiera de apertura (ESFA) al 01 de enero de 2016.

La IPS CENTRO DE APOYO TERAPEUTICO REHABILITAR LTDA, utiliza el costo como medición para la gran mayoría de sus activos y pasivos, excepto para algunos activos financieros y pasivos financieros medidos a su valor razonable.

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 a su costo, aquí se incluyen todos los dineros que la Institución tiene disponible para su uso inmediato en caja y en la cuenta corriente. El efectivo se medirá al costo de la transacción.

Para 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 efectivo de la entidad se medirán por los valores reportados por las entidades financieras 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 realizara en las unidades monetarias que se recibirán por la liquidación de los rubros que la componen.

Se reclasificara cualquier partida que no se convierta en efectivo en un periodo mayor a tres meses.

=) Sentimos lo que Hacemos!

2.4.2. ACTIVOS FINANCIEROS

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

La IPS CENTRO DE APOYO TERAPÉUTICO REHABILITAR LTDA reconoce 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 espere 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 transfiere 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. Por su parte, las cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado se medirán al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido más el rendimiento efectivo menos los pagos recibidos menos cualquier disminución por deterioro del valor.

=) Sentimos lo que / hacemos!

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.

Se reconocerá a un activo como elemento de la propiedad, planta y equipo si es probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros; además que el costo de dicho activo puede medirse con fiabilidad.

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.

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

=) *Sentimos lo que Hacemos!*

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 Departamento 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 IPS Rehabilitar Nariño. 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.

Las vidas útiles asignadas a la propiedad planta y equipo corresponderá a la Gerencia, a través del departamento de Contabilidad en base a la utilización esperada del activo por parte de la IPS CENTRO DE APOYO TERAPEUTICO REHABILITAR LTDA. 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 medico 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 computacion</i> | 5 AÑOS |
| <i>Libros y suscripciones</i> | 10 AÑOS |
| <i>Equipo de comedor, cocina y despensa</i> | 5 AÑOS |

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.

=) *Sentimos lo que Hacemos!*

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; por su parte, las cuentas por pagar clasificadas al costo amortizado se medirán así:

Cuando se hayan pactado precios diferenciados para prestación de servicios con plazos de pago superiores a los normales, se empleará el precio establecido por el proveedor para prestación de servicios con plazos normales de pago.

Cuando no se hayan pactado precios diferenciados para prestación de servicios con plazos de pago superiores a los normales, se utilizara el valor presente de los flujos futuros descontados a la tasa de referencia del mercado para transacciones similares durante el periodo que exceda al plazo normal para la actividad y el sector correspondiente.

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. Por su parte, las cuentas por pagar clasificadas al costo amortizado se medirán al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido más el costo efectivo menos los pagos realizados.

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.

=) Sentimos lo que / hacemos!

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).

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.

=) *Sentimos lo que Hacemos!*

2.4.6. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

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

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.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El saldo de la cuenta efectivo y equivalente de efectivo a 31 de diciembre de 2017 esta discriminado de la siguiente manera:

| | 2017 | 2016 |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| <i>Caja General</i> | 371,564.00 | 794,750.00 |
| <i>Bancos Cuenta corriente</i> | 40,159,644.00 | 25,618.638.00 |
| TOTAL | 40,531,208.00 | 26,413,388.00 |

=) Sentimos lo que Hacemos!

El saldo de efectivo y equivalentes de efectivo son dineros mantenidos en caja y en las cuentas bancarias. 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 2017 con base en la información contable y de la entidad financiera.

NOTA No. 4 DEUDORES A CORTO PLAZO

Los deudores comprende 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 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 2017 incluye:

| | 2017 | 2016 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <i>Cuentas por cobrar a clientes</i> | 277,468,003.00 | 267,549,917.00 |
| <i>Préstamos y operaciones de crédito</i> | 2,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| <i>Cuentas por cobrar a socios</i> | 0.00 | 329,948.00 |
| <i>Anticipos, avances y depósitos</i> | 387,383.00 | 74,800.00 |
| <i>Anticipo de impuestos</i> | 577,025,800.00 | 485,107,370.00 |
| <i>Cuentas por cobrar a trabajadores</i> | 0.00 | 528,800.00 |
| TOTAL | 856,881,186.00 | 783,590,835.00 |

Las cuentas 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 saldos en cuentas por cobrar de clientes corresponden a:

| | 2017 | 2016 |
|--|----------------|----------------|
| <i>Caja de Compensacion Familiar de Nariño</i> | 43,247,912.00 | 125,158,571.00 |
| <i>Caprecom EPS</i> | 3,641,722.00 | 3,641,722.00 |
| <i>Coomeva EPS SA</i> | 11,512,700.00 | 11,512,700.00 |
| <i>Emssanar ESS</i> | 214,496,550.00 | 102,234,865.00 |
| <i>Eps Indigena Mallamas</i> | 1,931,134.00 | 7,481,095.00 |
| <i>Instituto Roosevelt</i> | 0.00 | 6,602,100.00 |

=) Sentimos lo que Hacemos!

| | | |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <i>Jardin Infantil Pininos</i> | 700,000.00 | 700,000.00 |
| <i>Departamento de Policia Nariño</i> | 113,403.00 | 8,388,548.00 |
| <i>Positiva ARP</i> | 1,738,583.00 | 1,744,316.00 |
| <i>Particulares</i> | 86,000.00 | 86,000.00 |
| TOTAL | 277,470,021.00 | 267,551,933.00 |

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.

NOTA No. 5 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El saldo de propiedad planta y equipo y depreciación acumulada a 31 de diciembre de 2017 incluye:

| | 2017 | 2016 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <i>Maquinaria y Equipo</i> | 4,111,510.00 | 1,058,000.00 |
| <i>Equipo de Oficina</i> | 193,942,943.00 | 167,939,517.00 |
| <i>Equipo de cómputo y comunicaciones</i> | 46,362,805.00 | 30,496,015.00 |
| <i>Equipo medico científico</i> | 7,712,086.00 | 6,359,786.00 |
| <i>Otros Activos</i> | 2,488,701.00 | 2,286,701.00 |
| TOTAL | 254,618,045.00 | 208,140,019.00 |

Menos Depreciación Acumulada

| | 2017 | 2016 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <i>Maquinaria y Equipo</i> | 23,461,990.00 | 23,356,190.00 |
| <i>Equipo de Oficina</i> | 27,516,515.00 | 10,722,563.00 |
| <i>Equipo de cómputo y comunicaciones</i> | 13,368,452.00 | 7,269,249.00 |
| <i>Equipo medico científico</i> | 625,979.00 | 0.00 |
| TOTAL | 64,972,936.00 | 41,348,002.00 |
| TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 189,645,109.00 | 166,792,017.00 |

En este rubro se contempla la inversion que ha realizado la Institución en la adquisición de activos fijos (tecnología, muebles y enseres, equipos médicos,

=) Sentimos lo que Hacemos!

equipos de oficina) para adecuar las dos sedes y prestar un servicios de alta calida a sus usuarios.

NOTA No. 6 OBLIGACIONES FINANCIERAS

Comprende el valor de las obligaciones contraídas por la Institución, mediante la obtención de recursos en efectivo con establecimientos financieros con destino a capital de trabajo y a los programas de inversión establecidos por la gerencia; estas obligaciones se clasifican a largo plazo.

Obligaciones a Largo Plazo

| | 2017 | 2016 |
|----------------------------|-----------------------|----------------------|
| (1) Bancos – Creditos BBVA | 105,412,125.00 | 63,918,298.00 |
| (2) Credito COMFAMILIAR | 9,220,726.00 | 20,044,145.00 |
| TOTAL | 114,632,851.00 | 83,962,443.00 |

- (1) Obligaciones adquiridas con el banco Bilbao Viscaya BBVA, al 2016 la Institución contrajo dos obligaciones con el banco BBVA que sumaban un saldo de \$ 43.000.000 y un saldo de credito adquirido antes del 2016.

En el año 2017 se cancelaron los creditos adquiridos en el año 2016 y anteriores y se adquirieron dos nuevos creditos por valor de \$155.000.000.00 para adecuaciones locativas de la sede principal y adecuación de la nueva sede (sucursal), así como para capital de trabajo.

- (2) En el año 2016 la IPS adquirió un credito con la Caja de Compensación Familiar por valor de \$21.500.000, en este rubro se observa el saldo del credito a 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2017.

NOTA No. 7 ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El monto de esta partida la conforman las siguientes cuentas:

| | 2017 | 2016 |
|------------------------------|----------------------|----------------------|
| Cuentas por pagar | 30,742,263.00 | 13,719,538.00 |
| Impuestos Gravámenes y Tasas | 1,508,771.00 | 5,014,978.00 |
| Otros Pasivos | 2,231,557.00 | 1,555,097.00 |
| TOTAL | 34.482.591,00 | 20.289.613,00 |

=) Sentimos lo que Hacemos!

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

NOTA No. 8 OBLIGACIONES LABORALES

Los beneficios a empleados se ajustan al final de cada ejercicio con base en las disposiciones legales y los convenios laborales vigentes. El importe que reciba cada empleado depende de la fecha de ingreso, modalidad de su contratación y salario.

Las obligaciones laborales corresponden a:

| | 2017 | 2016 |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| <i>Cesantías consolidadas</i> | 28,768,768.00 | 19.554.763.00 |
| TOTAL | 28,768,768.00 | 19.554.763.00 |

Las cesantías serán consignadas en el fondo correspondiente para cada empleado antes del 14 de febrero. La medición de las mismas se determinó de forma fiable y es considerable que será cancelable dentro del corto plazo.

NOTA No. 9 PATRIMONIO

El saldo de patrimonio con corte a 31 de Diciembre del 2017 incluye:

| | 2017 | 2016 |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <i>Capital Social</i> | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| <i>Revalorización del Patrimonio</i> | 840,069,228.00 | 663,676,810.00 |
| <i>Resultado del Ejercicio</i> | 105,072,045.00 | 225,280,591.00 |
| TOTAL | 955,141,273.00 | 898,957,401.00 |

9.1 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!

9.2 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 2017.

9.3 Resultado del Ejercicio

Es el saldo es la diferencia entre ingresos y gastos registrados en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio de la compañía en el año 2017.

NOTA No. 10 INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos por actividades ordinarias corresponden principalmente a los ingresos percibidos por la prestación de servicios de salud en rehabilitación, siendo el rubro más representativo, presentándose a 31 de diciembre de 2017 un incremento del 10,87% respecto al saldo a 31 de diciembre de 2016.

| | 2017 | 2016 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <i>Caja de Compensación Familiar de Nariño</i> | 339,683,654.00 | 36,419,558.00 |
| <i>Emssanar ESS</i> | 1,236,823,990.00 | 1,099,222,830.00 |
| <i>Eps Indígena Mallamás</i> | 38,884,270.00 | 30,959,070.00 |
| <i>Instituto de Ortopedia Infantil Roosevelt</i> | 14,007,800.00 | 6,602,100.00 |
| <i>Departamento de Policía Nariño</i> | 95,271,783.00 | 66,287,896.00 |
| <i>Positiva ARP</i> | 1,679,430.00 | 1,065,320.00 |
| <i>Particulares</i> | 17,116,850.00 | 32,017,619.00 |
| TOTAL | 1,743,467,777.00 | 1,572,574,393.00 |

NOTA No. 11 COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD

El saldo de costo por prestación de servicios de salud con corte a 31 de Diciembre del 2017 está conformado por los saldos de beneficios a empleados del personal que presta sus servicios profesionales como terapeutas y especialistas correspondientes a salarios, prestaciones sociales, honorarios, pago por prestación de servicios.

=) Sentimos lo que Hacemos!

| | 2017 | 2016 |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <i>Beneficios a Empleados</i> | 683,498,470.00 | 654,487,816.00 |
| TOTAL | 683,498,470.00 | 654,487,816.00 |

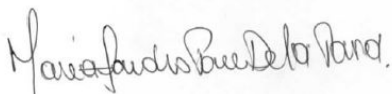
NOTA No. 12 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

El monto de esta partida la conforman las siguientes cuentas:

| | 2017 | 2016 |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <i>Gastos de Personal</i> | 320.457.566,00 | 312.478.540,00 |
| <i>Honorarios</i> | 12.452.200,00 | 4.281.462,00 |
| <i>Impuestos</i> | 2.140.035,00 | - |
| <i>Arrendamientos</i> | 54.408.940,00 | 51.240.996,00 |
| <i>Seguros</i> | 912.338,00 | 3.788.963,00 |
| <i>Servicios</i> | 71.425.681,00 | 51.237.309,00 |
| <i>Gastos Legales</i> | 3.449.183,00 | 3.697.504,00 |
| <i>Mantenimiento y Reparaciones</i> | 10.624.450,00 | 6.533.300,00 |
| <i>Adecuaciones e Instalaciones</i> | 6.630.500,00 | 27.745.440,00 |
| <i>Gastos de Viaje</i> | 1.709.807,00 | 3.202.360,00 |
| <i>Depreciaciones</i> | 23.624.934,00 | - |
| <i>Gastos Diversos</i> | 181.911.602,57 | 130.357.676,00 |
| <i>Gastos no Operacionales</i> | 189.675.354,60 | 35.869.933,00 |
| TOTAL | 879.422.591,17 | 630.433.483,00 |



ADRIANA JAQUELINE HUERTAS FIGUEROA
Gerente



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

=) Sentimos lo que Hacemos!