



IPS LABORATORIO CLINICO ISABEL CURIEL SAS
NIT 900361707-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de diciembre de 2018

NOTA 1. PERSONA NATURAL - OBJETO SOCIAL

Es una persona jurídica de actividad privada y cuyo objeto es la prestación de servicios de Salud, específicamente el de laboratorio Clínico especializado. El establecimiento se encuentra ubicado en la calle 13 N° 11-75 esquina. Se encuentra Registrada en Cámara de Comercio de la Guajira, bajo el Registro Mercantil N° 00017325 en le Secretaria Departamental de la Guajira según Registro N° 44514.

NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

Base de Preparación

IPS LABORATORIO CLINICO ISABEL CURIEL SAS prepara sus estados financieros de conformidad con el nuevo marco técnico normativo expedido mediante la resolución 414 del 08 de septiembre de 2014, que se denomina Normas Para El Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos para entidades que no cotizan en bolsa ni captan el ahorro del público.

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable como se explica en las políticas contables. Valor razonable es el valor por el cual puede ser vendido un activo, o pagado un pasivo, a la fecha de medición entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción ordenada en condiciones de independencia mutua.

Efectivo y Equivalente al Efectivo: El efectivo y equivalentes de efectivo incluye: la caja general, bancos, cuentas de ahorro e inversiones a la vista, que no se tengan por un periodo superior a 90 días; si el efectivo se espera liquidar dentro del periodo contable es de decir en un plazo inferior a 12 meses debe clasificarse como activo corriente, pero si excede de este plazo debe clasificarse como activo no corriente

Propiedad plata y equipo: Se reconocerán como propiedad planta y equipo los activos tangibles empleados por la empresa para la producción y comercialización de bienes, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos

Cuentas por pagar: Las cuentas por pagar son instrumentos financieros, que generan la obligación de efectuar un pago con efectivo u otro instrumento financiero, esto sucedo como contraprestación de un servicio recibido o un bien adquirido Las cuentas por pagar clasificadas al costo corresponden a las obligaciones en las que se conceden plazos de pago normales al negocio, es decir de 0 a 90 días, las cuales son medidas al valor de la transacción



Ingresos: Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la entidad y que los ingresos se puedan medir de manera fiable, independientemente del momento en el que sea realizado el pago. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir impuestos ni aranceles.

NOTA 3. DISPONIBLE. Al cierre del presente ejercicio el disponible está conformado por el saldo en los libros de bancos por valor de \$ 579.690.215 confrontados y conciliados con el extracto. Los saldos en mención se encuentran depositados en el Banco AV Villas, BBVA y Banco Occidente.

NOTA 4. DEUDORES. Detalla los valores que a 31 de diciembre de 2018 es de \$ 1.649.244.654 comprendidos de la siguiente manera:

Clientes Nacionales	\$ 1.498.802.434
Contribuciones a favor	\$ 150.442.220

NOTA 5. PPOPIEDAD PLANTA Y EQUIPO. Refleja los valores de los bienes adquiridos por la empresa para su funcionamiento con su respectiva depreciación acumulada en línea recta, son los siguientes a corte 31 de diciembre del 2018:

Muebles y Enseres	\$ 89.155.494
Equipo Computación	\$ 25.779.000
Equipos Médicos	\$ 177.010.800
Depreciación	\$ - 208.106.241

NOTA 6. OTROS ACTIVOS INTANGIBLES.

Detalla el valor del Leasing de Arrendamiento con opción de compra de un local comercial ubicado en la ciudad de Bogotá a nombre de la IPS LABORATORIO CLINICO ISABEL CURIEL SAS adquirido con el Banco Occidente:

Local Comercial-Leasing	\$ 250.000.000
-------------------------	----------------

NOTA 7. PASIVOS.

Refleja el saldo las obligaciones a 31 de diciembre de 2018, compuesto por el saldo por pagar a los diferentes proveedores y acreedores del Laboratorio Clínico Isabel Curiel SAS, se relacionan las siguientes cuentas por pagar:

Pasivos Estimados	\$ 228.153.856
Proveedores Nacionales	\$ 40.726.960
Retención en la Fuente	\$ 1.461.000
Pasivos Estimados	\$ 180.971.730



NOTA 8. PATRIMONIO.

A 31 de diciembre de 2018, está conformado por el aporte de la socia fundadora ISABEL MARIA CUIEL DE LA HOZ, resultado de ejercicios anteriores, y resultado del ejercicio.

Capital Social	\$ 445.000.000
Utilidad Acumulada	\$ 1.315.162.313
Utilidad del Ejercicio	\$ 351.298.063

NOTA 9. INGRESOS.

El detalle de los ingresos operacionales y no operacionales que se presenta en el estado de resultado para los periodos contables de 31 de diciembre de 2018 se detallan a continuación:

Ingresos Operacionales	\$ 2.696.927.875
Ingresos No Operacionales	\$ 52.568.941

NOTA 10. COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES.

Conformado por los costos y gastos refleja la totalidad de los egresos de LABORATORIO CLINICO ISABEL CUIEL S.A.S. 31 de diciembre de 2018, de los cuales la compra de insumos y servicios necesarios para el cumplimiento del objeto, relacionado a continuación:

Costos por Insumos	\$ 897.699.280
Costos Por Honorarios	\$ 69.251.678
Costos por Servicios	\$ 38.743.536
Gastos De Personal	\$ 477.162.171
Gastos Honorario	\$ 14.016.704
Gastos Impuesto	\$ 5.381.199
Gastos Arrendamiento	\$ 28.938.472
Gastos Servicios	\$ 8.682.100
Gastos Mantenimiento	\$ 7.761.822
Gastos Depreciación	\$ 5.225.404
Gastos Diversos	\$ 627.930.272
Gastos No Operacionales	\$ 217.406.115

EBER SOCARRAS VILLAZON

Contador T.P. 164242 – T