



IPS LABORATORIO CLINICO ISABEL CURIEL SAS
NIT 900361707-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de diciembre de 2019

INFORMACION BASICA DE LA EMPRESA

NOTA 1.

IPS LABORATORIO CLINICO ISABLE CURIEL SAS identificada con NIT No 900.361.707-1 es una Sociedad por Acciones Simples, radicada en Colombia, su domicilio de su sede social y principal es en Riohacha La Guajira en la carrera 11ª No 13-19 barrio El Libertador, cuya actividad principal es la prestación de servicio de salud APOYO DIGNOSTICO, la sociedad tendrá como objeto social: la prestación de los servicios de laboratorio clínico de rutina y especializados. la prestación de los servicios de laboratorio clínico en las especialidades de hematología, toxicología, coagulación, inmunología, carga viral, microbiología y reumatología. la realización de análisis clínicos, paraclínicos y especiales exámenes de laboratorio nivel de complejidad i, ii, iii. la prestación de servicios de promoción y prevención de salud ocupacional la distribución y venta de reactivos, equipos y elementos necesarios para el manejo de laboratorios clínicos. la realización de programas, jornadas y campañas de salud ocupacional. el suministro y aplicación de vacunas la investigación en salud publica formar parte como socia o accionista de otras sociedades que se dediquen a objetos similares o conexos al de la sociedad constituida en los términos de los presentes estatutos. en general la sociedad podrá ejercitar todo acto o celebrar todo contrato lícito que la socia considere convenientes para el logro del objeto social.

RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

NOTA 2.

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.

Definiciones

Situación financiera: Es la relación entre los activos, los pasivos y el patrimonio en una fecha concreta.

Activos: Recurso controlado por la Entidad como resultado de sucesos pasados, del que la Entidad espera obtener beneficios económicos.

Pasivos: Obligación presente en la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados al vencimiento de la cual espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

Activos Corrientes: Se considera un activo corriente cuando:

- Espera realizarlo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación.
- Mantiene el activo principalmente con fines de negociación.
- Se trate de efectivo o equivalente al efectivo, salvo que su utilización este restringida y no pueda ser intercambiado o utilizado para cancelar un pasivo por un periodo mínimo de doce (12) meses desde la fecha en la que se informe.

Pasivos corrientes: Se considera un pasivo corriente cuando:

- Espera liquidarlo en el transcurso del ciclo normal de operación.
- Mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación.
- Cuando no se tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos, los doce (12) meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.

Gran liquidez: Se refiere a valores que se pueden convertir en efectivo por un periodo hasta de tres (3) meses.



Bursatilidad: Facilidad que tiene un instrumento financiero para comprarse o venderse.

Activo intangible: Activo identificable de carácter no monetario y sin apariencia física (no incluyen activos financieros)

Estimación: es la valoración de activos y pasivos que se produce tras la evaluación de la situación actual del elemento del activo y el pasivo, así como de los beneficios futuros esperados y de las obligaciones asociadas con los activos y pasivos correspondientes.

Materialidad (o importancia relativa): Las omisiones o inexactitudes de partidas son materiales o tienen importancia relativa si pueden, individualmente o en su conjunto, influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios sobre la base de los estados financieros. La materialidad (o importancia relativa) depende de la magnitud y la naturaleza de la omisión o inexactitud, enjuiciada en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido. La magnitud o la naturaleza de la partida, o una combinación de ambas, podría ser el factor determinante.

Notas a los estados financieros: las notas contienen información adicional a la presentada en el estado de situación financiera, estado del resultado del ejercicio y otro resultado integral, estado de resultados separado (cuando se lo presenta), estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo. Las notas suministran descripciones narrativas o desagregaciones de partidas presentadas en esos estados e información sobre partidas que no cumplen las condiciones para ser reconocidas en ellos.

Prospectiva: la aplicación prospectiva de un cambio en una política contable y del reconocimiento del efecto de un cambio en una estimación contable consiste, respectivamente en:

- La aplicación de la nueva política contable a las transacciones, otros sucesos y condiciones ocurridos tras la fecha en que se cambió la política; y
- El reconocimiento del efecto del cambio en la estimación contable para el periodo corriente y los periodos futuros afectados por dicho cambio.



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 planta 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 sucede 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

Prestamos por pagar: Se reconocerán como préstamos por pagar, los recursos financieros recibidos por la empresa para su uso y de los cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento; los préstamos por pagas se clasificaran al costo amortizado e inicialmente se reconocerán por el valor recibido y posteriormente se medirán al costo amortizado teniendo en cuenta una tabla de amortización que arroja con los siguientes resultados: Los gastos por intereses de cada periodo, la disminución de la cuenta por pagar y la salida de efectivo y equivalentes de efectivo.

Beneficios a empleados: Se reconocen las obligaciones de prestaciones de acuerdo como lo determina la ley laboral vigente (es decir los beneficios post empleo se reconocen como un gasto cada mes).

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. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El efectivo y Equivalente al Efectivo está representado por el disponible en caja, cuentas bancarias de ahorros y corrientes donde se maneja el dinero que la empresa utiliza para la compra de bienes, servicios con vencimiento no superior a tres meses, cierra a 31 de diciembre del 2019 con un valor \$ **325.379.155**.

Saldo conciliado que cierra a 31 de diciembre de 2.019 y 31 de diciembre de 2.018.

Detalle	31-12-2019	31-12-2018
Efectivo y Equivalente al Efectivo	325.379.155	354.636.769
Caja General	278.500	286.300
Cajas Menores	0	0
Cuenta Corriente	101.384.547	169.864.188
Cuentas de Ahorro	223.716.108	184.486.281

NOTA 4. INVERSIONES

El Laboratorio Clínico Isabel Curiel SAS cuenta con una inversión en un CDT en el Banco Avvillia y presentado en el Estado de Situación Financiera, con corte a 31 de diciembre de 2.019 y 31 de diciembre de 2.018:

Detalle	31-12-2019	31-12-2018
INVERSIONES	1.000.000.000	0
CDT-Banco Avvillia	1.000.000.000	1.498.802.434

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar que se detallan a continuación son las presentadas en el Estado de Situación Financiera, con corte a 31 de diciembre de 2.019 y 31 de diciembre de 2.018:

Detalle	31-12-2019	31-12-2018
Cuentas Por Cobrar	1.150.154.199	1.564.298.367
Facturación Radicada	1.084.790.158	1.498.802.434
Contribuciones a Favor	65.364.041	65.495.933



NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Refleja los valores de los bienes adquiridos por la empresa para su funcionamiento con su respectiva depreciación acumulada en línea recta.

Saldo que cierra a 31 de diciembre de 2.019 y 31 de diciembre de 2.018.

Detalle	31-12-2019	31-12-2018
Propiedad, Planta y Equipo	73.163.377	83.839.053
Muebles y Enseres	90.955.494	89.155.494
Equipo Computación	25.779.000	25.779.000
Equipos Médicos	177.010.800	177.010.800
Depreciation	- 220.581.917	- 208.106.241

- La I.P.S. Laboratorio Clínico Isabel Curiel SAS, utilizo para el cálculo de la depreciación de todos los activos de propiedad, planta y equipo el método de línea recta.

NOTA 7. 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:

Detalle	31-12-2019	31-12-2018
Oros Activos Intangibles	250.000.000	250.000.000
Local Comercial-Leasing	250.000.000	250.000.000

NOTA 8. PASIVOS.

Refleja el saldo las obligaciones a 31 de diciembre de 2.019 y 31 de diciembre de 2.018, 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:

Detalle	31-12-2019	31-12-2018
Pasivos	695.622.074	345.913.976
Obligaciones Financieras	391.241.489	0
Proveedores Nacionales	85.768.900	40.726.960
Retención en la Fuente	2.171.000	1.461.000
Retencion y aporte de nomina	7.027.890	0
Arrendamiento Financiero(leasing)	209.412.795	228.153.856



NOTA 9. PATRIMONIO.

El capital fiscal de la I.P.S. Laboratorio Clínico Isabel Curiel SAS que se presenta en el estado de Situación Financiera, con corte 31 de diciembre de 2.019 y 31 de diciembre de 2.018 se detallan a continuación:

Detalle	31-12-2019	31-12-2018
Patrimonio	2.103.074.657	1.906.860.213
Capital Fiscal	445.000.000	445.000.000
Resultado del Ejercicio	196.214.444	146.698.900
Ganancias Acumuladas	1.461.860.213	1.315.161.313

NOTA 10. INGRESOS Y COSTOS OPERACIONALES

El detalle de los ingresos y costos operacionales que se presenta en el estado de resultado para los periodos contables de 31 de diciembre de 2.019 y 31 de diciembre de 2.018 se detallan a continuación:

Detalle	31-12-2019	31-12-2018
Ingresos Operacionales	2.320.861.974	2.696.927.875
Actividades de Apoyo Diagnostico	2.320.861.974	2.696.927.875
Costos Operacionales	1.180.650.179	1.005.694.494
Insumos	1.112.345.679	897.699.280
Honorarios	57.695.500	69.251.678
Servicios	10.609.000	38.743.536

NOTA 11. GASTOS DE ADMINISTRACION

El detalle de la cuenta de gastos de administración que se presenta en el estado de resultado para los periodos de 31 de diciembre de 2.019 y 31 de diciembre de 2.018 se detallan a continuación:

Detalle	31-12-2019	31-12-2018
Gastos de Administración	949.454.012	1.385.096.877
Gasto de Personal	462.301.641	477.162.171
Gasto por Honorarios	117.031.178	112.041.081
Gasto por Impuestos	1.714.051	5.381.199
Gastos por Seguro	268.000	336.018
Gastos por Arrendamientos	31.416.167	28.938.523
Gastos por Servicios	16.898.168	28.682.100



Gastos Legales	3.596.500	32.780.335
Gastos Mantenimientos y Reparaciones	8.381.893	37.761.022
Gasto de Depreciación	17.701.080	5.225.404
Gasto Diversos	290.145.334	656.789.024

NOTA 12. OTROS INGRESOS

El detalle de la cuenta de otros ingresos que se presenta en el estado de resultado para los periodos de 31 de diciembre de 2.019 y 31 de diciembre de 2.018 se detallan a continuación:

Detalle	31-12-2019	31-12-2018
Ingresos No Operacionales	21.923.619	52.568.941
Rendimientos Financieros	64.900	104.631
Descuentos Condicionados	21.744.696	16.434.310
Arrendamiento	0	36.030.000

NOTA 13. OTROS GASTOS

El detalle de la cuenta de otros gastos que se presenta en el estado de resultado para los periodos de 31 de diciembre de 2.019 y 31 de diciembre de 2.018 se detallan a continuación:

Detalle	31-12-2019	31-12-2018
Gastos No Operacionales	16.352.935	112.006.545
Gastos Financieros	16.352.935	36.434.385
Gastos de Renta Complementario	0	75.572.160

EBER IGNACIO SOCARRAS VILLAZON
Contador Publico
T.P. 164242-T