

**CASA MADRE CANGURO ALFA S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EN 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**NOTA 1.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRACTICAS CONTABLES
(Todas las cifras se han expresado Pesos Colombianos)**

CASA MADRE CANGURO ALFA CALI LTDA, fue constituida mediante Escritura Pública # 2360 de fecha 06 de Noviembre de 2002, protocolizada en la Notaría Veintiuno de Cali, e inscrita en la Cámara de Comercio de Cali, el día 18 de Noviembre de 2002 bajo el número 16326 del Libro IX

Ha efectuado tres Reformas Estatutarias, (Escritura No. 292 del 13 de Febrero de 2004 protocolizada en la Notaría Veintiuno de Cali) para incrementar el Capital Social de la sociedad y Escritura No. 3623 del 31 de Diciembre de 2008 protocolizada en la Notaría 14 de Cali para cambiar el tipo y nombre de la sociedad a CASA MADRE CANGURO ALFA S.A y su correspondiente capitalización parcial de utilidades acumuladas, reformada esta última con la Escritura Publica 0632 del 18 de Abril de 2009, toda vez que no se contempló en la descripción precisa del Objeto Social Principal de la sociedad.

Las siguientes son las principales prácticas contables aplicadas por la empresa en la preparación de sus estados financieros:

Bases para el reconocimiento de los ingresos, costos y gastos:

Para el reconocimiento de las ventas, costos y gastos, la sociedad utilizó la base de causación en los términos del Decreto 2649 de 1993.

Inventarios

Los inventarios que la sociedad muestra al finalizar cada ejercicio, corresponden a las existencias de insumos y medicamentos o vacunas que la empresa compra para el consumo en la prestación del servicio. Estos inventarios se manejan por el sistema permanente.

Propiedades Planta y Equipo :

Las propiedades, planta y equipo se contabilizan al costo, e incluyeron los ajustes integrales por inflación mensuales, hasta su desmonte en el año 2006.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se calcula con base en el método de línea recta aplicado al costo incluyendo los ajustes integrales mencionados en el párrafo anterior, a las tasas anuales de depreciación correspondientes.

Costo de Ventas o de Prestación del Servicio

Tanto el Programa Madre Canguro, como el Programa de Neurodesarrollo, generan sus costos y gastos correspondientes, los cuales se tratan directamente al Costo del Servicio o en su defecto se reclasifican al final de cada ejercicio mensual para manejar el histórico de las bases de nómina y en su orden las aplicaciones legales por parafiscales y seguridad social.

NOTA 2.- DISPONIBLE.

El Efectivo de la sociedad al cierre del ejercicio Diciembre 31 de 2016 está conformado por las cuentas de Caja, y Bancos en Moneda Nacional.

La cuenta de Caja maneja una partida de Fondo de Caja Menor, permanentemente reembolsable y la Caja General canalizando los recaudos de los clientes con sus correspondientes retiros para depositar en bancos.

Al cierre del presente ejercicio los saldos de la cuenta del Disponible son:

Caja	\$	1.000.000
Banco de Occidente Cta corriente	\$	30.138.467
Banco de Bogotá Cta corriente	\$	18.412.529
Banco de Occidente Cta ahorros	\$	694.081
Total	\$	50.245.077

NOTA 3.- INVERSIONES

En este rubro se presentan los saldos de las inversiones en acciones poseídas en otras empresas del sector salud. Al corte de Diciembre 31 de 2016 su saldo es:

Neurokids Cauca S.A.S.	\$	33.500.000
Neurokids Manizales S.A.S	\$	40.000.000
Total	\$	73.500.000

NOTA 4.- DEUDORES

A Diciembre 31 de 2016, el primer ítem está conformado por los saldos de las cuentas de clientes nacionales que representan a las entidades EPS, IPS, de Medicina Prepagada y en algunos casos Clientes Particulares. Como la política de la empresa ha sido la de facturar máximo a sesenta (60) días, sin embargo el 50% se encuentra corriente el otro 50% restante presenta moras de más de 360 días. Se provisiona el segundo 33% de la cartera de Saludcoop EPS en Liquidación:

Clientes Nacionales	\$	767.554.687
Anticipos y Avances a Contratistas	\$	1.357.500
Impto a las Ventas retenido por cobrar	\$	43.884
RF de ICA por Cruzar	\$	830.242
Saldo a Favor Renta 2016	\$	8.414.000
Saldo a Favor Equidad 2016	\$	9.405.000
Deudores Varios–Copagos por Cobrar	\$	11.514.530
Deudores Varios (Copagos por Cobrar	\$	(172.584.416)
Total	\$	626.535.427

NOTA 5.- PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Los valores aquí mencionados se registran a costo neto, es decir afectados por la correspondiente Depreciación Acumulada al 31 de Diciembre de 2016

Edificios – Consultorios	\$	129.881.868
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	\$	8.013.929
Equipo Medico	\$	859.885
Total	\$	138.755.682

NOTA 6.- DIFERIDOS

A este rubro pertenecen los Gastos pagados por Anticipado, el Software Contable, y de facturación del servicio que al 31 de Diciembre de 2016 arrojan las siguientes cifras.

Seguros y fianzas	\$	2.205.919
Programas p/computador - Software	\$	2.233.228
Total	\$	4.439.147

NOTA 7.- OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de Diciembre de 2016, la empresa tiene saldos por esta cuenta así:

Pagares – Banco de Bogotá	\$	72.222.000
Total	\$	72.222.000

NOTA 8.- CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre de 2016, este rubro se descompone así:

Proveedores - Honorarios Médicos	\$	106.852.845
Otros Costos y Gastos por Pagar	\$	15.477.081
Retención en la Fuente por Pagar	\$	1.923.115
Retefuente de Ind y Cio por Pagar	\$	85.093
Autoretefuente Impto. a la Equidad	\$	3.689.129
Retenciones y Aportes de Nomina	\$	1.815.900
Total	\$	129.843.163

NOTA 9.- IMPUESTOS POR PAGAR

En esta cuenta se acumulan las partidas que al cierre de Diciembre 31 de 2016 se han causado por concepto de Impto. De Industria y Comercio, vigencia fiscal corriente, para pago en Abril de 2017, e IVA correspondiente al tercer cuatrimestre de 2016, para pago en Enero de 2017 por las actividades gravadas así:

Impuesto a las Ventas por Pagar	\$	803.917
Impuesto de Ind y Cio por Pagar	\$	9.470.000
Total	\$	10.272.917

NOTA 10. OBLIGACIONES LABORALES.

Al 31 de Diciembre de 2016, las cuentas de Prestaciones Sociales consolidadas arrojan un saldo de:

Prestac. Sociales consolid Por Pagar	\$	12.257.305
Total	\$	12.257.305

NOTA 11.- OTROS PASIVOS

El saldo que arroja la cuenta está conformado por Anticipos y Avances recibidos de algunos clientes antes de la correspondiente facturación del Programa o de alguna de sus fases, constituyendo a la fecha un Pasivo para la empresa, a Diciembre 31 de 2016.

Antic y Avances recibidos de Clientes	\$	33.104.499
Total	\$	33.104.499

NOTA 12.- PATRIMONIO

Al 31 de Diciembre de 2016 la cuenta del Patrimonio se discrimina así:

Capital Social	\$	110.000.000
Reservas Legales	\$	56.633.345
Resultados de Ejercicios Anteriores	\$	401.374.213
Resultados del Ejercicio	\$	67.767.670
Total	\$	635.775.228

NOTA 13.- INGRESOS OPERACIONALES

Dentro de este rubro, están discriminadas las ventas del servicio para cada uno de los programas que ofrece la empresa dentro de la calificación de Consulta Externa y Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico. A partir del mes de Diciembre de 2011 se inició una actividad gravada con Iva, correspondiente a Charlas, Capacitaciones y Estudios virtuales que al ser dictados por la sociedad generan la obligación de la responsabilidad de facturar ésta con el Impuesto sobre las Ventas del 16% y su correspondiente modificación en el Rut para esta obligación. Al corte de Diciembre 31 de 2016 los saldos son los siguientes:

Programa Madre Canguro	\$	636.942.650
Programa de Neurodesarrollo	\$	575.865.800
Charlas, capacitaciones y Estudios	\$	22.128.126
Total	\$	1.234.936.576

NOTA 14.- INGRESOS NO OPERACIONALES

El saldo al corte de Junio 30 de 2016, están conformados por ingresos diferentes a los anteriores, y que se recuperan eventualmente, por compartir dentro de las locaciones de la institución gastos de alquiler y servicios públicos, u otros conceptos, con entidades afines o que se subcontratan para la prestación del servicio. También se recupera por este rubro las indemnizaciones de incapacidades reintegradas a la empresa .Su saldo al corte es la suma de:

Financieros	\$	95.135
Reintegro de costos y gastos	\$	819.283
Total	\$	914.418

NOTA 15.- EGRESOS

Al 31 de Diciembre de 2016 los Egresos están discriminados así:

Gtos. Operacionales de Administración	\$	420.862.189
Gtos. No Operacionales	\$	50.028.301
Gto. Impuesto de Renta 2016	\$	28.794.000
Gto. Impuesto a la Equidad 2016	\$	10.366.000
Total	\$	510.050.490

NOTA 16.- COSTO DE VENTAS

Al corte de Diciembre 31 de 2016 el saldo de esta cuenta se discrimina así:

Costo Programa Madre Canguro	\$	293.485.506
Costo Programa Neurodesarrollo	\$	351.975.239
Costo Charlas, capacitac. y estudios	\$	12.572.000
Total	\$	658.032.834

NOTA 17. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Los resultados del ejercicio Enero 01 a Diciembre 31 de 2016, nos arrojan una Utilidad Neta después de Impuestos de:

Utilidad de Ejerc. Enero a Dicbre 2016	\$	67.767.670
--	----	-------------------

Hasta aquí las NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.



Juan Carlos Paredes Estrada
Contador General
TP. 32.180-T