



**CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACIÓN DE COLOMBIA**

**ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

**Junto con el informe del Revisor Fiscal**

## Informe del Revisor Fiscal

### A la Asamblea General de Miembros Centro Integral de Rehabilitación de Colombia – CIREC -

1. He examinado los Estados de Situación Financiera a 31 de Diciembre de 2018 y 2017, bajo Normas de Contabilidad y de Información Financiera para las Pymes – NCIF para las Pymes – aplicables en Colombia del **Centro Integral de Rehabilitación de Colombia – CIREC -** y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas. La preparación de dichos estados financieros que incluye sus correspondientes notas, es responsabilidad de la administración, para lo cual debe seguir las instrucciones contables establecidas en la Ley 1314 de 2009, y sus decretos reglamentarios, los cuales fueron compilados por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015, emitidos por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público y el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo. Las NCIF para las Pymes se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB -, por sus siglas en inglés) vigentes en español a esa fecha. Entre mis funciones como Revisor Fiscal establecidas en el Código de Comercio se encuentra la de expresar una opinión sobre estos estados financieros.

#### Responsabilidad de la Administración

2. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros a 31 de diciembre de 2018, de sus políticas contables y notas de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera para las Pymes – NCIF para las Pymes – aplicables en Colombia, y por el control interno que la Administración determine que es necesario para permitir la preparación de los estados financieros libre de errores significativos, ya sea debido a fraudes o errores.

#### Responsabilidad del Revisor Fiscal

3. Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros a 31 de diciembre de 2018 bajo Normas de Contabilidad y de Información Financiera para las Pymes – NCIF para las Pymes – aplicables en Colombia, para lo cual he



realizado mi examen de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría generalmente aceptadas en Colombia, las cuales incluyen el uso de procedimientos aconsejados por las técnicas de interventoría de cuentas. Esas normas requieren que una auditoría se planifique y se lleve a cabo de tal manera que se obtenga una seguridad razonable en cuanto a si los estados financieros están exentos de errores importantes en su contenido.

4. La auditoría comprende aplicar procedimientos sobre bases selectivas para obtener evidencias sobre los montos y las revelaciones expuestas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del revisor fiscal, incluyendo la evaluación del riesgo de que los estados financieros incluyan errores significativos originados por fraudes o errores. Así mismo, una auditoría comprende evaluar la apropiada aplicación de las políticas contables y la razonabilidad de las estimaciones efectuadas por la administración, así como la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para proporcionarme una base para fundamentar mi opinión de auditoría.

### Opinión

5. Como se menciona en la Nota 7 - numeral 1 -, a los estados financieros a 31 de diciembre de 2018 y 2017, la cuenta de Deudores – Clientes de Servicios de Salud - registra un saldo de \$14.440.121.816 y \$11.869.203.017, en su orden, a cargo de “Nueva EPS”, los cuales están conformados por facturas de los años 2018, 2017, 2016, 2015, 2014 y 2013, y de estos saldos se han abonado \$8.542.526.747 y \$9.268.041.867, en su orden, que están registrados en la cuenta pasiva Anticipos y Avances Recibidos, porque no se han identificado las facturas a nivel individual que fueron canceladas; y por ende en los Estados de Situación Financiera a 31 de diciembre de 2018 y 2017, en su orden, la cuenta de Deudores Clientes en los activos y la cuenta de Anticipos y Avances Recibidos en los pasivos se encuentran sobrestimadas; así mismo, se tiene incertidumbre en relación con la constitución de provisiones de los saldos de los Deudores de Servicios de Salud de acuerdo a las políticas contables de **Centro Integral de Rehabilitación de Colombia – CIREC** -.
6. Como se menciona en la Nota 7 - numeral 2 -, a los estados financieros, a 31 de diciembre de 2018 y 2017, **Centro Integral de Rehabilitación de Colombia – CIREC** – realizo préstamos a empresas que conforman el “Grupo Solida” por valor \$2.597.982.203 y \$1.102.696.488, en su orden, de los cuales durante el año 2018 y 2017 se realizaron pagos por valor de \$32.000.000 y \$362.119.217, en su orden, quedando un saldo pendiente de cobro a 31 de diciembre de 2018 y 2017 de \$2.203.862.985 y \$740.577.271, en su orden; es de aclarar que, estos préstamos se encuentran respaldados con pagares individuales a favor de **CIREC**.



7. En mi opinión, sujeto al efecto sobre los estados financieros a 31 de diciembre de 2018 y 2017, de aquellos ajustes de requerirse alguno que podrían ser necesarios de conocerse el resultado final de las incertidumbres acerca de la cartera de los Deudores – Nueva EPS - (sobrestimación de la cuenta de Deudores – Clientes en los Activos y en la cuenta de Anticipos y Avances Recibidos en los pasivos y en el reconocimiento de provisiones); y en relación con el retorno y la oportunidad de los préstamos realizados, según se menciona en los párrafos 5° y 6° anteriores, los estados financieros arriba mencionados fielmente tomados de los libros de contabilidad bajo normas contables fiscales, y convertidos a Normas de Contabilidad e Información Financiera para las Pymes – NCIF para las Pymes - en hojas de cálculo en excel, presentan razonablemente la Situación Financiera de **Centro Integral de Rehabilitación de Colombia – CIREC** -, a 31 de Diciembre de 2018 y 2017, y el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las normas de contabilidad e Información Financiera para las Pymes – NCIF para las Pymes - aceptadas en Colombia, aplicadas sobre una base uniforme.
8. Como se menciona en la Nota 9 - numeral 1 -, el Centro Integral de Rehabilitación de Colombia “CIREC”, en calidad de COMODATARIO, firmó un Contrato de Comodato con la Beneficencia de Cundinamarca, en calidad de COMODANTE, que fue elevado a escritura pública número 6948 de fecha 25 de agosto de 1989, en el que se entrega a título de préstamo de uso o comodato por el término de 50 años a partir de la firma de la escritura al Comodatario el lote de terreno donde se construyó la sede de CIREC en la ciudad de Bogotá.

El Juzgado Treinta y Tres Administrativo de Oralidad del Círculo de Bogotá sección Tercera, mediante Oficio J33-2016-928 de fecha 1° de junio de 2016, le comunico al Representante Legal de CIREC de la existencia del proceso No 1100133603320150065200 en su contra para la “Restitución del Inmueble”, demandante la Beneficencia de Cundinamarca, y demandado Centro Integral de Rehabilitación “CIREC”. Dicha tutela fue fallada a favor de CIREC. Para el año 2018 en ordenanza del tribunal de justicia de Bogotá se acudió a una citación en el mes de septiembre en la cual se notificó que dicho tribunal no tomaría el caso pues se consideran impedidos ya que el pleito corresponde al tribunal de justicia de Cundinamarca.

9. Como se menciona en la Nota 25 – Reinversión de excedentes de ejercicios anteriores – CIREC en la asamblea ordinaria No. 38 de fecha 13 de abril de 2018, se aprobó por unanimidad la asignación de los excedentes del año 2017 en actividades meritorias en torno al objeto social de la Entidad, como asignaciones permanentes, algunas en un término de tiempo de 2 años y otras en un término de tiempo de 5 años. Estas asignaciones permanentes fueron ejecutadas en el año 2018 en un 14 %, y el remanente se ejecutará en el año 2019 y siguientes, con base en lo planeado para cada proyecto dentro de la actividad meritoria..



## Alcance del informe de Cumplimiento

10. Además, con base en mis funciones como revisor fiscal y el alcance de mi examen antes descrito, no observé ninguna deficiencia de importancia en cuanto a que:  
a) la contabilidad **Centro Integral de Rehabilitación de Colombia – CIREC** -, se lleva conforme a las normas contables vigentes, excepto por cuanto no se ha implementado un sistema contable que genere estados financieros bajo NCIF para las Pymes; b) las operaciones registradas en los libros de contabilidad de la CIREC corresponden a saldos fiscales y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea General, c) la correspondencia y los comprobantes de cuentas se llevan y se conservan debidamente, y los libros de actas de asamblea de miembros y de actas de junta directiva se llevan adecuadamente; y d) la información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, en particular, la relativa a los afiliados y la correspondiente a sus ingresos base, ha sido tomada de los registros y soportes contables, y **CIREC** no se encuentra en mora por concepto de aportes al Sistema.
11. Mi evaluación de los controles internos, efectuada con el propósito de establecer el alcance de mis pruebas de auditoría, no puso de manifiesto evidencia que indique que la Fundación no haya seguido medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de sus bienes y los de terceros que están en su poder. Mis recomendaciones sobre los controles internos las he comunicado en informes separados dirigidos a la Administración.
12. El informe de gestión correspondiente al año terminado en 31 de diciembre de 2018, ha sido preparado por los Administradores de **CIREC**, para dar cumplimiento a disposiciones legales y no forma parte integrante de los estados financieros auditados por mí. De conformidad con lo dispuesto en el artículo 38 de la Ley 222 de 1995, me he cerciorado que: a) el informe de gestión contiene todas las informaciones exigidas por la ley, y b) la información financiera que contiene el citado informe concuerda con la de los estados financieros correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2018. También constaté que en dicho informe se hiciera expresa mención sobre el cumplimiento de la Ley 603 de 2000, relacionada con la propiedad intelectual y los derechos de autor.

Atentamente,

**Yasmin Rocio Espinosa Alfonso**

**Revisor Fiscal**

**T.P. 97704 - T**

**Miembro de Euroempresarial S.A.**

Bogotá D.C., Colombia, 4 de marzo de 2019



**CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACION DE COLOMBIA "CIREC"**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**A 31 DE DICIEMBRE 2017 Y 2018**  
**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

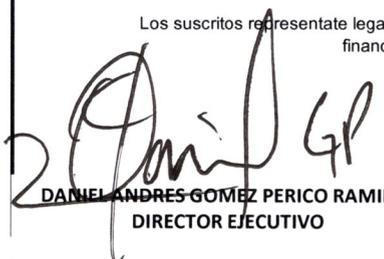
ACTIVO	Notas	2018	2017
<b>Activo Corriente</b>			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	6.1	7.306.572.380	5.622.888.900
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	7	19.949.863.634	16.929.402.623
Deterioro de Instrumentos financieros Deudores	7	(3.043.520.350)	(2.166.018.851)
Existencias	8	3.433.921.398	3.398.379.831
Deterioro VNR Existencias	8	(52.293.004)	(51.635.220)
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>27.594.544.057</b>	<b>23.733.017.283</b>
<b>Activo No Corriente</b>			
Otras Cuentas por Cobrar	7	99.863.406	82.615.230
Activos Intangibles	10	81.621.423	64.630.772
Amortizacion Acumulada	10	(77.210.644)	(57.955.637)
Propiedades, Planta y Equipo	9	11.716.023.190	11.512.659.532
Depreciacion acumulada	9	(793.889.680)	(536.489.883)
Efectivo de Utilización Restringida	6.2	573.095.926	426.746.594
Seguros Diferidos	11	5.449.893	2.123.169
<b>Total Activo No Corriente</b>		<b>11.604.953.513</b>	<b>11.494.329.776</b>
<b>Total Activo</b>		<b>39.199.497.571</b>	<b>35.227.347.059</b>

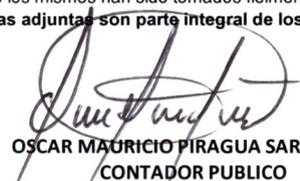
PASIVO	Notas	2018	2017
<b>Pasivo Corriente</b>			
Préstamos que Devengan Intereses	12	4.035.822	1.326.452
Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	13	3.049.093.063	3.422.621.801
Provisiones, Corriente	18	-	29.503.943
Cuentas por Pagar por Impuestos Corrientes	14	64.295.000	46.133.000
Obligación por Beneficios empleados	16	306.690.763	253.905.953
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>3.424.114.648</b>	<b>3.753.491.149</b>
<b>Pasivo No Corriente</b>			
Préstamos que Devengan Intereses	12	648.591.968	804.275.744
Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	16	98.242.136	75.819.200
Ingresos Diferidos	18	11.282.623.301	11.255.779.430
Otros Pasivos no Corriente	18	10.585.000.000	10.585.000.000
<b>Total Pasivo No Corriente</b>		<b>22.614.457.406</b>	<b>22.720.874.374</b>
<b>Total Pasivo</b>		<b>26.038.572.054</b>	<b>26.474.365.523</b>

PATRIMONIO	Notas	2018	2017
Fondo Social	19	1.802.578.713	1.802.578.713
Superavit	19	1.913.153.152	1.913.153.152
Resultado del Ejercicio	19	4.407.943.981	3.858.951.535
Resultados Retenidos (Pérdidas Acumuladas)	19	5.642.252.675	1.783.301.140
Adopcion por primera vez NIIF PYMES	19	(605.003.004)	(605.003.004)
<b>Total Patrimonio</b>		<b>13.160.925.517</b>	<b>8.752.981.536</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>		<b>39.199.497.571</b>	<b>35.227.347.059</b>

Los suscritos representante legal y contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad

**Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros**

  
**DANIEL ANDRÉS GÓMEZ PERICO RAMÍREZ**  
 DIRECTOR EJECUTIVO

  
**OSCAR MAURICIO PIRAGUA SARMIENTO**  
 CONTADOR PUBLICO

  
**YASMÍN ROCÍO ESPINOSA ALFONSO**  
 REVISOR FISCAL  
 T.P.- 97704-T  
 (Ver dictamen de marzo 4 de 2019)



**CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACIÓN DE COLOMBIA "CIREC"**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**PARA LOS PERIODOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE 2018 Y 2017**  
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Notas	2018	2017
<b>Ingresos por Actividades Ordinarias</b>	20		
Unidad funcional de consulta externa		2.652.114.703	2.517.028.373
Unidad funcional de hospital e internación		102.904.000	255.215.000
Unidad funcional de apoyo diagnóstico		3.789.784	11.600.000
Unidad funcional de apoyo terapéutico		10.080.788.327	6.587.053.725
Unidad funcional de mercadeo		7.053.683.585	8.500.464.763
Promoción y prevención		1.965.000	60.419.113
Devoluciones rebajas y descuentos en ventas		(1.393.707.881)	(1.444.332.839)
<b>Total Ingresos Operacionales</b>		<b>18.501.537.519</b>	<b>16.487.448.135</b>
<b>Ingresos Programas Sociales</b>	20		
Recuperaciones		423.237.283	232.784.464
<b>Total Ingresos Programas Sociales</b>		<b>423.237.283</b>	<b>232.784.464</b>
<b>Total Ingresos por Actividades Ordinarias</b>		<b>18.924.774.802</b>	<b>16.720.232.600</b>
<b>Costos de Actividades Ordinarias</b>	22		
Unidad funcional de consulta externa		331.580.738	329.433.571
Unidad funcional hospital. Internación		36.822.026	36.354.500
Unidad funcional de apoyo terapéutico		4.327.824.634	2.972.620.329
Unidad funcional de mercadeo		3.215.503.063	3.500.654.857
<b>Total costos por unidad funcional</b>		<b>7.911.730.461</b>	<b>6.839.063.256</b>
<b>Total costos unidades</b>		<b>7.911.730.461</b>	<b>6.839.063.256</b>
<b>Gastos de Actividades Ordinarias</b>	23		
Gastos de Beneficios a empleados		3.214.596.162	2.474.220.583
Honorarios		373.430.196	124.048.525
Impuestos		158.157.290	116.760.669
Arrendamientos		26.893.860	2.368.767
Contribuciones y afiliaciones		397.025	368.920
Seguros		33.581.711	26.352.799
Servicios		882.522.667	701.097.984
Legales		16.179.686	5.297.632
Mantenimiento reparación adecuación e instalaciones		87.178.447	46.330.511
Gastos de viaje		342.777.876	158.401.785
Diversos Ordinarios		662.820.464	394.966.075
Deterioro de Instrumentos Financieros Deudores		907.883.250	1.633.877.437
Amortización de Intangibles		32.560.923	58.375.273
<b>Total gastos de Actividades Ordinarias</b>		<b>6.738.979.557</b>	<b>5.742.466.960</b>
<b>Total costos y gastos operacionales</b>		<b>14.650.710.018</b>	<b>12.581.530.216</b>
<b>Excedente (déficit) operacional</b>		<b>4.274.064.784</b>	<b>4.138.702.384</b>
<b>Ingresos financieros</b>	21		
Rendimientos financieros		574.093.361	234.648.047
<b>Total ingresos financieros</b>		<b>574.093.361</b>	<b>234.648.047</b>
<b>Otros ingresos</b>	21		
Arrendamientos		100.840	1.605.047
Recuperaciones		4.251.278	3.811.127
Aprovechamientos		43.469.568	17.170.050
Donaciones		468.874.315	270.144.559
Devoluciones Otros Ingresos		(192.689.082)	(41.396.231)
Otros		296.529.476	49.802.444
<b>Total otros ingresos</b>		<b>620.536.395</b>	<b>301.136.997</b>
<b>Total Ingresos no Operacionales</b>		<b>1.194.629.756</b>	<b>535.785.043</b>
<b>Otros Gastos</b>	24		
Financieros		400.211.843	278.775.026
Diversos		46.300.824	11.681.497
Donaciones		261.194.984	89.698.142
Deterioro de pagos anticipados		0	26.807.083
<b>Total Otros Gastos</b>		<b>707.707.651</b>	<b>406.961.748</b>
<b>Utilidad o déficit antes de depreciación</b>		<b>4.760.986.889</b>	<b>4.267.525.679</b>
Depreciación y/o Deterioro de PP&E	23	353.042.907	408.574.144
<b>Excedente del período</b>		<b>4.407.943.981</b>	<b>3.858.951.535</b>
<b>Excedente (déficit) periodo</b>		<b>4.407.943.981</b>	<b>3.858.951.535</b>

Los suscritos representante legal y contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad  
 Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

**DANIEL ANDRÉS GÓMEZ PERICO RAMÍREZ**  
 DIRECTOR EJECUTIVO

**OSCAR MAURICIO PIRAGUA SARMIENTO**  
 CONTADOR PÚBLICO

**YASMÍN ROCÍO ESPINOSA ALFONSO**  
 REVISOR FISCAL  
 T.P- 97704-T  
 (Ver dictamen de marzo 4 de 2019)



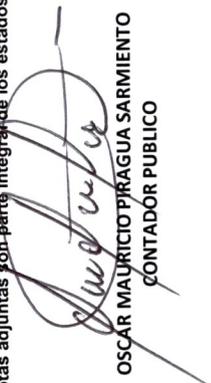
CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACION DE COLOMBIA "CIREC"  
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017  
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

CONCEPTO	SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2016	AUMENTO	DISMINUCION	SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2017	AUMENTO	DISMINUCION	SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2018
FONDO SOCIAL	1.802.578.713	-	-	1.802.578.713	-	-	1.802.578.713
AJUSTES POR ADOPCION NIIF	(605.003.004)	-	-	(605.003.004)	-	-	(605.003.004)
RESULTADOS DEL EJERCICIO	2.333.083.321	3.858.951.535	2.333.083.321	3.858.951.535	4.407.943.981	3.858.951.535	4.407.943.981
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	(549.782.181)	-	-	1.783.301.140	3.858.951.535	-	5.642.252.675
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	1.913.153.152	-	-	1.913.153.152	-	-	1.913.153.152
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>	<b>4.894.030.001</b>	<b>6.192.034.856</b>	<b>2.333.083.321</b>	<b>8.752.981.535</b>	<b>8.266.895.516</b>	<b>3.858.951.535</b>	<b>13.160.925.517</b>

Los suscritos representante legal y contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad

Las notas adjuntas ~~son parte~~ **integran** los estados financieros

  
**DANIEL ANDRÉS GÓMEZ PERICO RAMÍREZ**  
DIRECTOR EJECUTIVO

  
**OSCAR MAURICIO PRAGUA SARMIENTO**  
CONTADOR PUBLICO

  
**YASMÍN ROCIO ESPINOSA ALFONSO**  
REVISOR FISCAL  
T.P.-97704-T

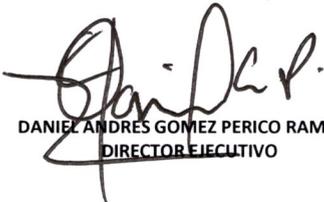
(Ver dictamen de marzo 4 de 2019)

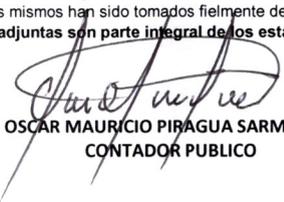


CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACION DE COLOMBIA -CIREC  
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO  
PARA LOS PERIODOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE 2018 Y 2017  
(Cifras expresadas en pesos colombianos)  
METODO INDIRECTO

	2018	2017
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>UTILIDAD DEL PERÍODO (ESTADO DE RESULTADOS)</b>	<b>4.407.943.981</b>	<b>3.858.951.535</b>
<b>PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO</b>		
(+) DEPRECIACIONES	353.042.907	408.574.144
(+) PROVISIONES	3.095.813.354	2.217.654.071
(+) PASIVOS ESTIMADOS	0	29.503.943
(+) AMORTIZACIONES	77.210.644	57.955.637
<b>SUBTOTAL</b>	<b>7.934.010.887</b>	<b>6.572.639.330</b>
(+ O -) DIFERENCIA EN CAMBIO	25.952.035	32.882.325
(+ O -) ERRORES DE EJERCICIOS ANTERIORES	-28.123.314	-6.726.524
<b>EFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN</b>	<b>7.936.182.167</b>	<b>6.546.483.530</b>
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES</b>		
(+) DISMINUCION DEUDORES	0	0
(+) DISMINUCION DE INVERSIONES	0	0
(+) DISMINUCION DE INVENTARIOS	0	0
(+) DISMINUCION ACTIVOS DIFERIDOS	0	0
(+) AUMENTO CUENTAS POR PAGAR	-373.528.739	295.783.485
(+) AUMENTO RETENCION Y APORTES DE NOMINA	0	0
(+) AUMENTO IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	0	0
(+) AUMENTO OBLIGACIONES LABORALES	52.784.810	37.094.892
(+) AUMENTO OTROS PASIVOS	26.843.871	5.722.077.165
(-) AUMENTO DEUDORES	3.037.709.187	7.531.312.644
(-) AUMENTO DE INVERSIONES	0	0
(-) AUMENTO DE INVENTARIOS	35.541.567	665.875.816
(-) AUMENTO ACTIVOS DIFERIDOS	3.326.724	2.123.169
(+) DISMINUCION OTROS ACTIVOS	0	0
(-) DISMINUCION CUENTAS POR PAGAR	0	0
(-) DISMINUCION OBLIGACIONES LABORALES	0	0
(-) DISMINUCION RETENCION Y APORTES DE NOMINA	-22.422.936	3.370.046
(-) DISMINUCION IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	-18.162.000	50.488.000
(-) DISMINUCION OTROS PASIVOS	0	0
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>4.606.289.568</b>	<b>4.348.269.397</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
(-) COMPRA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO E INTANGIBLES	220.354.309	173.946.860
(+) VENTA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO E INTANGIBLES	0	0
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>-220.354.309</b>	<b>-173.946.860</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
(+) NUEVAS OBLIGACIONES FINANCIERA	0	0
(-) PAGO DE OBLIGACIONES FINANCIERAS	155.683.776	240.359.395
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES FINANCIERAS</b>	<b>-155.683.776</b>	<b>-240.359.395</b>
TOTAL - AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE	1.683.683.480	3.567.056.445
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL AÑO ANTERIOR	5.622.888.900	2.055.832.455
<b>EFECTIVO PRESENTE AÑO</b>	<b>7.306.572.380</b>	<b>5.622.888.900</b>

Los suscritos representante legal y contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad  
Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

  
DANIEL ANDRÉS GÓMEZ PERICO RAMÍREZ  
DIRECTOR EJECUTIVO

  
OSCAR MAURICIO PIRAGUA SARMIENTO  
CONTADOR PÚBLICO

  
YASMÍN ROCÍO ESPINOSA ALFONSO  
REVISOR FISCAL  
T.P.- 97704-T  
(Ver dictamen de marzo 4 de 2019)

**|NOTA 1. CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACIÓN DE COLOMBIA “CIREC**

**1.1 Información de la entidad**

El **CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACIÓN DE COLOMBIA – CIREC** con NIT 860.066.767-4 (en adelante la entidad) es una organización de utilidad común, de derecho privado, sin ánimo de lucro, eslabonada a la red de mecanismos de protección social de las personas con limitación física en la forma regulada por la Ley 361 de 1977, constituida como un patrimonio para un fin determinado, conformado por los bienes corporales e incorporales, presentes y futuros, cuyo funcionamiento se rige por las disposiciones del título 36 del libro primero del Código Civil, las normas complementarias y los estatutos. La entidad fue creada mediante Resolución No. 5461 de fecha 19 de agosto 1977, emanada del Ministerio de Salud y con domicilio en la ciudad de Bogotá en la Carrera 54 # 65 – 25 Barrio Modelo Norte.

Nuestros objetivos están enfocados a la rehabilitación integral de personas con discapacidad física en un entorno de inclusión privilegiando la atención de personas de bajos recursos; pero atendiendo también a usuarios remitidos por EPS, ARL, IPS o particulares lo cual incluye la prestación de servicios médicos en el área de ortopedia, hidroterapia, fisioterapia y demás servicios especializados para la rehabilitación física, a la investigación, diseño, producción y suministro de elementos ortopédicos y ayudas de movilidad, y al desarrollo de actividades de promoción, educación, prevención y sensibilización para la población vulnerable con discapacidad física, especialmente las víctimas de minas antipersonas y del conflicto armado.

Estamos a la vanguardia de las últimas tecnologías, lo cual nos ha hecho merecedores de reconocimientos a nivel nacional e internacional en nuestras diferentes áreas de trabajo. El Centro Integral de Rehabilitación de Colombia tiene la Infraestructura científica, médica, tecnológica, técnica, social y humana para dar la atención especializada a las personas con discapacidad.

**1.1.1 Reformas Estatutarias**

Primera reforma: Aprobada mediante Resolución No.0025 de 10 de enero de 2002 emanada por la Secretaria Distrital de Salud de Bogotá, cambió su razón social por la de CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACIÓN DE COLOMBIA “CIREC”.

Segunda reforma: Aprobada mediante Resolución No.692 del 03 de junio de 2010 por la Secretaria de Salud de Bogotá donde se reformaron los estatutos.

Tercera reforma: Aprobada mediante Resolución No.744 del 28 de junio de 2011 por la Secretaria de Salud de Bogotá donde se reformaron los estatutos.

Cuarta reforma: Aprobada mediante Resolución No.0900 del 13 de mayo de 2014 por la Secretaria de Salud de Bogotá donde se reformaron los estatutos.

## **CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACIÓN DE COLOMBIA – CIREC -**

*Notas a los estados financieros a 31 de diciembre de 2018 y 2017*

*(Cifras expresadas en pesos colombianos)*

---

### **1.1.2 Fondo Social**

El Fondo social de la entidad está compuesto por El fondo Social, Ajustes por convergencia NIIF, excedentes acumulados, excedente y/o déficit del ejercicio.

### **1.2 Gestión de capital**

La entidad tiene como principio la reinversión de los excedentes en actividades propias de su objeto social, para lo cual se registran asignaciones permanentes; que están constituidas por el beneficio neto o excedente que se reserva para realizar inversiones en bienes o derechos, con el objeto de que sus rendimientos permitan el mantenimiento o desarrollo permanente de alguna de las actividades de su objeto social. La Entidad podrá optar por invertir en diversos activos negociables, salvo las limitaciones legales o restricciones de los organismos de control.

## **NOTA 2. BASES DE PREPARACION DE INFORMACION FINANCIERA**

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la entidad se encuentra obligada a presentar estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto en el anexo 2 del Decreto 2420 del 2015.

Estos estados financieros al 31 de diciembre de 2018 y 2017, han sido preparados de acuerdo con los principios y normas de contabilidad e información financiera para las Pymes aceptados en Colombia (NCIF para las Pymes), reglamentadas en el Decreto 2420 de 2015, modificado por los Decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016, 2170 de 2017 y 2483 de 2018. Estas normas están fundamentadas en las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pymes - NIIF para las Pymes - y sus Interpretaciones emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés). y otras disposiciones legales aplicables para las entidades vigiladas y/o controladas por la Contaduría General de la Nación, que pueden diferir en algunos aspectos de los establecidos por otros organismos de control del Estado.

A continuación, se describen las principales políticas y prácticas contables que la entidad ha adoptado en concordancia con lo anterior:

### **2.1 Período cubierto**

Los presentes estados financieros cubren los siguientes ejercicios:

- ✓ Estado Situación Financiera a 31 de diciembre de 2018 y 2017
- ✓ Estados de Resultados Integrales, por los períodos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018 y 2017.
- ✓ Estado de Cambios en el Patrimonio, por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2017.
- ✓ Estado de Flujos de Efectivo, por los períodos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018 y 2017.

## **CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACIÓN DE COLOMBIA – CIREC -**

*Notas a los estados financieros a 31 de diciembre de 2018 y 2017*

*(Cifras expresadas en pesos colombianos)*

---

La entidad tiene definido por estatutos difundir los Estados Financieros de Propósito General una vez al año, a 31 de diciembre.

### **2.2 Bases de preparación y medición**

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la entidad, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera (“NIIF para PYMES”), y representa la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por los activos y pasivos financieros que son medidos a valor razonable con cambios en resultados al cierre de cada periodo, como se explica en las políticas contables incluidas más adelante y el costo reevaluado del terreno y edificación reconocidos en los estados financieros por factor de control por parte de la entidad.

Por lo general, el costo histórico se basa en el valor razonable de la contraprestación otorgada a cambio de los bienes y servicios. El valor razonable es el precio que se recibiría al vender un activo o se pagaría al transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado a la fecha de la medición. Al estimar el valor razonable, la entidad utiliza los supuestos que los participantes del mercado utilizarían al fijar el precio del activo o pasivo en condiciones de mercado presentes, incluyendo supuestos sobre el riesgo.

### **2.3 Moneda funcional**

La moneda funcional de la entidad ha sido determinada como la moneda del entorno económico en el cual opera, tal como lo menciona la Sección 30 de la NIIF para Pymes. En este sentido los estados financieros son presentados en pesos y la moneda funcional de la entidad es el peso colombiano (COP).

Las transacciones en una moneda distinta a la moneda funcional se consideran en moneda extranjera y son inicialmente registradas a la tasa de cambio de la moneda funcional en la fecha de la transacción. Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera son convertidos a la tasa de cambio de la moneda funcional a la fecha del Estado de Situación Financiera. Todas las diferencias son registradas con cargo o abono a resultados.

### **2.4 Clasificación de activos y pasivos entre corrientes y no Corrientes**

La entidad presenta activos y pasivos en el estado de situación financiera con base en la clasificación corriente o no corriente. Un activo o un pasivo es clasificado como corriente cuando:

- ✓ Se espera que se realice o se pretenda vender o consumir en el ciclo normal de la operación.
- ✓ Se mantiene principalmente con el propósito de negociar.

## **CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACIÓN DE COLOMBIA – CIREC -**

*Notas a los estados financieros a 31 de diciembre de 2018 y 2017*

*(Cifras expresadas en pesos colombianos)*

---

- ✓ Se espera que se realice dentro de los doce meses posteriores al período de reporte
- ✓ Es efectivo o equivalente a menos que se restrinja el intercambio o se use para liquidar un pasivo durante al menos doce meses después del período de reporte.
- ✓ En el caso de un pasivo no existe el derecho incondicional de diferir la liquidación del pasivo durante al menos doce meses después del período de reporte

Los demás activos y pasivos se clasifican como no corrientes.

### **NOTA 3. RESUMEN PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

Estas políticas han sido diseñadas en función a las Normas Internacionales de Información financiera para Pymes vigentes al período en que se emitieron los estados financieros.

#### **3.1 Bases de preparación y períodos contables**

La entidad ha determinado sus principales políticas contables relacionadas con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), considerando el siguiente orden de prelación establecido en la norma:

- ✓ Normas e Interpretaciones del International Accounting Standards Board (IASB).
- ✓ A falta de norma o interpretación aplicable específicamente, la administración de la entidad considerara al momento de tomar decisiones al respecto las siguientes premisas:
  - a) Requisitos y orientaciones de las normas e interpretaciones que traten asuntos relacionados o similares, o a falta de éstos, las definiciones, criterios de reconocimiento y valorización de activos, pasivos, ingresos y gastos dentro del marco conceptual de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
  - b) La administración de la entidad también considera los pronunciamientos y conceptos más recientes de otros comités normativos nacionales que utilicen un marco conceptual similar a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para crear principios contables, otra literatura contable o las prácticas aceptadas por la industria, siempre y cuando no estén en conflicto con las fuentes de información anteriormente mencionadas.
  - c) El Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013 expedido por el Gobierno Nacional, unificado junto con las demás normas internacionales en el Decreto Único Reglamentario 2420 del 14 de diciembre de 2015 el cual fue modificado por el Decreto 2496 del 23 de diciembre de 2015, requiere que la Fundación CIREC implemente la NIIF para las PYMES a nivel de registro a partir del 1 de enero de 2016 (Año de la adopción) con estados financieros a 2015 (Año de la transición). Es de aclarar que pertenecen al grupo 2 por esta razón debe efectuar la implementación con el anterior cronograma.

## CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACIÓN DE COLOMBIA – CIREC -

Notas a los estados financieros a 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

### 3.2 Efectivo y equivalente al efectivo

La entidad reconoce como efectivo tanto el efectivo en caja como los depósitos financieros a la vista, esto es cuentas corrientes y de ahorros en moneda nacional y fondos de Inversión.

El efectivo, comprende:

- ✓ **Cajas generales**, Se encuentra ubicada en Bogotá en las instalaciones de la entidad, específicamente en el área de admisiones y se usa con el objetivo de recaudar los dineros recibidos por las atenciones realizadas a los usuarios; en el área financiera tiene el objetivo de custodiar los dineros en moneda extranjera, con la cual se cubren gastos relacionados con los viajes que realizan algunos empleados que deben salir del país a desarrollar sus labores.
- ✓ **Cajas menores**, Se conforman por 2 cajas que se encuentran ubicadas en Bogotá en las instalaciones de la entidad, específicamente en el área financiera, con el dinero de cada fondo se busca cubrir gastos de menor cuantía, relacionados con papelería, transporte de empleados, parqueaderos, gasolina, entre otros.
- ✓ En la parte financiera, el Centro Integral de Rehabilitación de Colombia “CIREC” posee las siguientes cuentas bancarias:

ENTIDAD	CUENTA	TIPO	OBSERBACIONES
BANCO AV VILLAS	0031139280	CORRIENTE	RECAUDA PAGOS DE EPS
BANCO AV VILLAS	0031139322	AHORROS	PROYECTO DAVID
BANCO DE BOGOTA	039131024	AHORROS	CONVENIO ORGANIZACIÓN INTERNACIONAL PARA LAS MIGRACIONES
BANCO DE BOGOTA	039498423	AHORROS	RECAUDO DAMAS VOLUNTARIAS
BANCO DE BOGOTA	039725247	AHORROS	CONVENIO MUNICIPIO DE SOACHA
BANCO DE BOGOTA	039324124	AHORROS	CONVENIO NORUEGA-OTTAWA
BANCO DE BOGOTA	039337787	AHORROS	CONVENIO DPTO DE ESTADO E.U.
BANCO DE BOGOTA	039105309	AHORROS	PAGOS DE NOMINA
BANCO DE BOGOTA	039789235	AHORROS	CONVENIO HALO TRUST
BANCO DE BOGOTA	039263173	CORRIENTE	PAGO DE PROVEEDORES Y ACREEDORES
COLPATRIA	4921000451	CORRIENTE	PAGO DE CREDITO ROTATIVO (Cerrada al corte 2018)
DAVIVIENDA	477600032569	AHORROS	CONVENIO WORLD VISION INTERNATIONAL
DAVIVIENDA	477600032577	AHORROS	CONVENIO PLAN PADRINO
DAVIVIENDA	477669996043	CORRIENTE	PAGO DE PROVEEDORES Y ACREEDORES
HELM BANK	1040133538	CORRIENTE	CUENTA DE COMPENSACION

## CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACIÓN DE COLOMBIA – CIREC -

Notas a los estados financieros a 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

---

Las cuentas bancarias de convenios son clasificadas como efectivo restringido ya que su manejo y administración depende de la autorización de la entidad donante.

Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. Estas inversiones no deben superar los tres (3) meses de vencimiento desde la fecha de adquisición.

El equivalente de efectivo en la entidad comprende 2 fondos de Carteras Colectivas que actúan como cuentas corrientes en Credicorp Capital así:

- Fondo 48281-6 cuya finalidad principal es el pago a proveedores del exterior.
- Fondo 40406-3 cuya finalidad principal es la generación de ingresos por intereses para reinversión.

### 3.3 Estado de flujo de efectivo directo

Para los efectos de la presentación del estado de flujo de efectivo, estos se presentan clasificados en las siguientes actividades:

Actividades de operación: son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la entidad, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

Actividades de inversión: constituyen las actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

### 3.4 Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar se reconocen inicialmente al precio de la transacción, es importante aclarar que el plazo de pago que otorgamos a nuestros clientes, no excede los términos de crédito normales y por ello no se requiere hacer un modelo de costo amortizado para traerlos a valor presente.

Para el manejo de la cartera bajo NIIF para Pymes, la entidad no reconocerá intereses implícitos (costo amortizado), debido a que la entidad no tiene ventas a plazos o fechas pactadas, para la cartera que presenta un vencimiento mayor al normalmente presentado por el tipo de operación en tal caso se reconocerá un deterioro de la cartera de acuerdo a su condición de incobrabilidad.

Su aplicación dependerá de las circunstancias específicas de la entidad y del juicio profesional de la dirección ejecutiva para evaluar costos y beneficios determinando si el importe de un costo o esfuerzo es excesivo (desproporcionado). Para esta toma de decisión

## CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACIÓN DE COLOMBIA – CIREC -

Notas a los estados financieros a 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

---

se valida cómo la disposición de tal información podría afectar a las decisiones económicas de los usuarios de los estados financieros.

La entidad reconoce como cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar, a la cartera con clientes particulares, ARL, EPS y otras entidades a quienes se le prestaron servicios de salud o se le vendieron ayudas de movilidad; también reconocerán como otras cuentas por cobrar los anticipos hechos a los empleados por conceptos de nómina o viáticos y anticipos hechos a proveedores y contratistas que superen 360 días. Al final de cada periodo sobre el que se informa, la entidad evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado, si existe evidencia objetiva de deterioro del valor, la entidad reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

La entidad realiza deterioro de cartera a:

- Las carteras con clientes particulares que pasen los 180 días.
- Las carteras con EPS y Otras instituciones que pasen los 360 días.
- Las carteras con entidades que la administración considere como incobrables.

### 3.5. Inventarios

Los inventarios se registran al más bajo entre el costo o valor neto realizable. Los inventarios comprenden principalmente accesorios proteicos y ortesicos e inventarios de bienes de consumo (repuestos y suministros).

El costo de otros inventarios se determina según el método del promedio ponderado, el cual incluye los costos de adquisición (descuentos comerciales, reembolsos y otros similares), transformación y otros costos incurridos para llevar el inventario a su ubicación y condición actual, como los costos de transporte.

Los inventarios de consumibles (repuestos y suministros) se reconocen como inventario y luego se registran como gastos, mantenimiento o proyectos en la medida en que dichos inventarios se consuman.

La entidad estima el valor neto realizable de los inventarios al final de cada período. Cuando las circunstancias que previamente causaron que los inventarios estuvieran por debajo de su costo ya no existen, o cuando se presenta una clara evidencia de un aumento en el valor neto realizable debido a un cambio en las circunstancias económicas, el monto de la rebaja de valor se revierte. La reversión no puede ser mayor que el monto de la rebaja de valor registrada originalmente, de modo que el nuevo importe en libros siempre será el menor entre el costo y el valor neto realizable revisado.

### 3.6 Propiedades, planta y equipo

La entidad reconoce un activo como propiedad, planta y equipo solo si es probable que obtenga beneficios económicos futuros asociados con el bien, que su costo pueda ser medido con fiabilidad y que se espera utilizar por más de un periodo contable.

## **CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACIÓN DE COLOMBIA – CIREC -**

*Notas a los estados financieros a 31 de diciembre de 2018 y 2017*

*(Cifras expresadas en pesos colombianos)*

---

El costo de un elemento de propiedad, planta y equipo será el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, el costo es el Valor Presente de todos los pagos futuros.

Los elementos del activo fijo incluidos en propiedad, planta y equipo, se reconocen inicialmente por su costo el cual comprende:

- ✓ Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.
- ✓ Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.
- ✓ La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.
- ✓ Propiedades en comodato controladas por la entidad se reconocen a su valor razonable.

La entidad medirá todos los elementos de propiedad planta y equipo tras su reconocimiento Inicial al costo menos la depreciación acumulada y cuales quiera perdidas por deterioro del valor acumuladas.

Las sustituciones o renovaciones de elementos completos que aumentan la vida útil del bien, o su capacidad económica, se registran como mayor valor del activo fijo, con el posterior retiro contable de los elementos sustituidos o renovados.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a resultados, como costos del ejercicio en que se incurren.

Los costos posteriores se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos del activo fijo vayan a fluir a la entidad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activo fijo, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada fecha de cierre de los estados financieros.

Las depreciaciones son calculadas bajo el método de línea recta, mediante la distribución del costo de adquisición menos el valor residual estimado entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos, que son revisadas periódicamente, según el siguiente detalle:

## CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACIÓN DE COLOMBIA – CIREC -

Notas a los estados financieros a 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

- Los activos que al totalizar su valor de adquisición, (Incluyendo Costo del activo, accesorios, costos de importación, transporte y todos aquellos desembolsos en que incurra la compañía para la puesta en marcha del mismo) no superen el porcentaje de materialidad, serán registrados directamente al gasto; los demás repuestos y accesorios que se compren por separado para mantener en stock de almacén serán evaluados por la entidad de acuerdo, con las cantidades, valores y destinación para determinar si es registrado en el gasto o como parte de las propiedades, planta y equipo.
- Para la entidad, un activo, se espera utilizar por la totalidad de su vida física, por ende, tendrá un valor residual nulo o insignificante. Sin embargo, dado que la vida útil de un activo de la entidad puede ser inferior a la vida económica total del activo, el valor del activo al final de esa vida reflejará la vida económica restante del activo. Esto puede ocurrir porque el activo tiene un uso alternativo al final de la vida útil, o porque La entidad espera disponer de sus bienes antes de que lleguen al final de su vida física.

En la siguiente tabla se describe la determinación de valores residuales y las vidas útiles para cada una de las clases de propiedad, planta y equipo que posee la entidad:

Grupo de activos	Rango Vida Útil	Valor residual
Edificios	Min 20 Max 100 años	0%
Equipo de computo	Min 1 Max 3 años	0%
Vehículos	Min 3 Max 10 años	0%
Muebles y enseres	Min 1 Max 10 años	0%
Equipo de comunicaciones	Min 1 Max 3 años	0%
Maquinaria y equipo	Min 1 Max 30 años	0%
Repuestos	Min 1 Max 10 años	0%

### 3.7 Intangibles distintos a la plusvalía

Los activos intangibles se componen por las licencias de software, los cuales se encuentran valorizados al costo de adquisición. Se medirá inicialmente un activo intangible al costo.

El patrón de amortización es por línea recta, es decir la entidad reparte el importe depreciable de un activo intangible de forma sistemática a lo largo de su vida útil. El cargo por amortización de cada periodo se reconoce como un gasto.

Por otro lado, es importante agregar que en adelante las vidas útiles de las licencias u otros activos intangibles que surjan a futuro, serán asignadas de acuerdo con la duración del contrato o vigencia de las mismas; Si la entidad no es capaz de hacer una estimación fiable de la vida útil de un activo intangible, se supondrá que la vida útil será máxima de diez años. La entidad medirá los activos intangibles al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

## **CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACIÓN DE COLOMBIA – CIREC -**

*Notas a los estados financieros a 31 de diciembre de 2018 y 2017*

*(Cifras expresadas en pesos colombianos)*

---

En registros posteriores, se asegurará que no se incluya en los activos intangibles, costos y gastos que no son susceptibles de capitalización y que cualquier cargo diferido, sea reconocido adecuadamente; de ser un activo, deberá cumplir las características de esta sección, o en caso contrario se registrara como gasto del periodo. Adicionalmente, se tendrán en cuenta factores como: cambio en el uso del activo intangible, avances tecnológicos o cambios en el precio de mercado que puedan dar indicios que el activo se ha deteriorado y conllevando ha cambios en su residual o la vida útil.

Al final del periodo sobre el que se informa, la entidad, evalúa si existen actores tales como un cambio en cómo se usa un activo intangible, avances tecnológicos y cambios en los precios de mercado, que puedan indicar que ha cambiado el valor residual o la vida útil de un activo intangible. Si las expectativas actuales son diferentes, modificará el valor residual, el método de amortización o la vida útil, la entidad contabiliza el cambio en el valor residual, el método de amortización o la vida útil como un cambio en una estimación contable, de acuerdo con la política de cambios en políticas contables, en estimaciones y corrección de errores.

### **3.8 Cargos diferidos**

La entidad, en calidad de COMODATARIO, firmó un Contrato de Comodato con la Beneficencia de Cundinamarca, en calidad de COMODANTE, que fue elevado a escritura pública No. 6948 de fecha 25 de agosto de 1989, en el que se entrega a título de préstamo de uso o comodato por el término de 50 años a partir de la firma de la escritura al Comodatario el lote de terreno donde se construyó la sede de CIREC en la ciudad de Bogotá. La construcción de las instalaciones se realizó en un término de dos años después de la firma de la escritura del comodato.

Los gastos pagados por anticipado por concepto seguros de la entidad que surgen en el desarrollo de su actividad, se amortizan durante el período en que se causan los costos y gastos, con el fin de recibir beneficios económicos futuros.

### **3.9 Impuesto sobre la renta y complementarios e Impuesto Diferido**

El Centro Integral para la Rehabilitación “CIREC”, como entidad sin Ánimo de Lucro y por su objeto social se ubica dentro de los “contribuyentes del régimen tributario especial” del impuesto sobre la renta y complementarios establecido en el artículo 19 ET.

### **3.10 Pasivos financieros**

Los pasivos financieros son deudas que se tienen con entidades financieras por el uso de tarjetas de crédito, la entidad, medirá sus pasivos financieros al precio de la transacción.

### **3.11 Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar**

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente al precio de la transacción, el plazo de pago no excede los términos de crédito normales y por ello no se requiere hacer un modelo de costo amortizado para traerlos a valor presente.

## CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACIÓN DE COLOMBIA – CIREC -

Notas a los estados financieros a 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

### 3.12 Beneficios a los empleados.

De acuerdo con la Sección 28 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, todas las formas de contraprestación concedidas por la entidad a cambio de los servicios prestados por los empleados se registran como beneficios a empleados. La entidad no maneja beneficios a largo plazo

De acuerdo con las normas laborales colombianas, los beneficios a corto plazo corresponden a los salarios, primas legales, vacaciones, cesantías y aportes parafiscales a entidades del Estado que se cancelan antes de 12 meses siguientes al final del período sobre el que se informa. Dichos beneficios se reconocen por el modelo de acumulación con cargo a resultados, en la medida que se ejecuta la prestación del servicio.

### 3.13 Otras provisiones corrientes

La entidad solo reconocerá una provisión cuando:

- ✓ Tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado.
- ✓ Sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que la entidad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación.
- ✓ El importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

La entidad revela un pasivo contingente cuando tiene una obligación posible pero incierta, es decir que la probabilidad de ocurrencia se ubica entre un 50% y un 95%:

DETALLE	PORCENTAJE	PASIVO	ACTIVO
Virtualmente Cierto	>95%	CXP	CXC
Probable	50% al 95%	Provisión	Activo Contingente (No registrar si revelar)
Posible	5% al 49%	Pasivo Contingente (No registrar si revelar)	No registrar No Revelar
Remoto	<5%	No registrar No revelar	No registrar No revelar

La entidad no reconoce un activo contingente en los Estados Financieros como tal, en contraste, se revela la información adecuada y completa sobre dicho activo contingente. En caso de que la probabilidad de la entrada de beneficios económicos futuros sea prácticamente cierta.

La entidad mide inicialmente una provisión como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación, en la fecha sobre la que se informa. La mejor estimación es el importe que la entidad pagará racionalmente para liquidar la obligación al final del periodo sobre el que se informa o para transferirla a un tercero en esa fecha son indeterminados se registran como provisiones por el valor presente del importe más probable que se deberá desembolsar para cancelar la obligación.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

### **3.14 Reconocimiento de ingresos**

La entidad reconoce un ingreso sólo cuando haya surgido un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un aumento en el valor de los activos o una disminución en los pasivos, y que su valor pueda ser medido con fiabilidad.

Para efectos de presentación de estados financieros la entidad a optado por discriminar sus ingresos como ordinarios (relación directa con la actividad económica) y otros ingresos

#### Prestación de servicios

Cuando el resultado de una transacción que resulte de la prestación de servicios pueda ser estimado con fiabilidad, la entidad reconoce los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable, en relación con el grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa.

Un servicio se considera como prestado al momento de ser recibido conforme por el cliente. Los cargos por adelantado por parte de la compañía al cliente constituyen un ingreso diferido que se reconoce cuando el servicio se devenga.

#### Evento

- ✓ El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- ✓ Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- ✓ El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- ✓ Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

### **3.15 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes, aquellos con vencimiento superior a dicho período.

Adicionalmente, se considera en la clasificación de un activo como corriente, la expectativa o intención de la administración de venderlo o consumirlo en el ciclo de operación.

#### **NOTA 4 - USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES**

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y juicios se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros que se creen razonables bajo las circunstancias. La entidad revisa regularmente las estimaciones y supuestos relevantes relacionados con los estados financieros. Las revisiones de las estimaciones contables se reconocen en el periodo en el que se revisa la estimación, y en los periodos futuros afectados.

A continuación, se detallan las estimaciones y juicios contables más significativos para la entidad:

##### **4.1 Cálculo de depreciación, amortización, y estimación de vidas útiles**

Tanto la propiedad, planta y equipo como los activos intangibles con vida útil definida, son depreciados y amortizados linealmente sobre la vida útil determinada por la entidad. El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada fecha de cierre de los estados financieros.

##### **4.2 Litigios y contingencias**

La entidad evalúa periódicamente la probabilidad de existencia de litigios y contingencias de acuerdo a las estimaciones realizadas por sus asesores legales. En los casos que la administración y los respectivos abogados han opinado que se obtendrán resultados favorables o que los resultados son inciertos y los juicios se encuentran en trámite, no se han constituido provisiones al respecto.

##### **4.3 Principales instrumentos financieros**

Los principales instrumentos financieros utilizados por la entidad, de los cuales surge el riesgo por instrumentos financieros, son los siguientes:

- ✓ Cuentas por cobrar comerciales.
- ✓ Efectivo y equivalentes de efectivo.
- ✓ Cuentas por pagar comerciales y de otro tipo.
- ✓ Sobregiros bancarios.
- ✓ Préstamos bancarios.
- ✓ Ingresos Diferidos
- ✓ Cuentas por cobrar no financieras

#### **4.4 Base de materialidad**

Los rubros presentados en las revelaciones a los estados financieros correspondientes a cuentas del Estado de Situación Financiera y del Estado de Resultados clasificados en “otros” o “diversos” cuyo importe sea igual o superior al 0,5% de los activos totales y de los ingresos brutos representativamente, incluyen una explicación de su concepto.

#### **NOTA 5 - NUEVOS ESTÁNDARES Y CAMBIOS NORMATIVOS**

Los estados financieros a 31 de diciembre de 2018 y 2017 son preparados de acuerdo con Normas de Contabilidad e Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NCIF para la Pymes).

##### **Normas y enmiendas aplicables a partir del 1 de enero de 2019**

De acuerdo con lo indicado en los Decretos 2170 de 2017 y 2483 de 2018, se relacionan a continuación las normas emitidas aplicables a partir de 2019. El impacto de estas normas está en proceso de evaluación por parte de la Dirección de la entidad; no obstante, se detallan los impactos esperados:

**Arrendamientos:** Reconocimiento, medición, presentación e información a revelar de los arrendamientos. La NIIF 16 establece los principios para el reconocimiento, medición, presentación e información a revelar de los arrendamientos. El objetivo es asegurar que los arrendatarios y arrendadores proporcionen información relevante de forma que represente fielmente esas transacciones. Esta información proporciona una base a los usuarios de los estados financieros para evaluar el efecto que los arrendamientos tienen sobre la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la entidad.

En la fecha de inicio de un arrendamiento, un arrendatario reconocerá una obligación correspondiente al total de pagos del arrendamiento y un activo que representa el derecho de usar el activo subyacente durante el término de arriendo. Se requerirá que los arrendatarios reconozcan separadamente el costo de interés sobre la obligación y el costo de depreciación al activo por derecho de uso.

Los arrendatarios deberán remedir la obligación de arrendamiento ante la ocurrencia de ciertos acontecimientos (p.ej., un cambio del término de arriendo, un cambio de los futuros pagos de arriendo que son resultado de un cambio de un índice o la tasa usada para determinar aquellos pagos). El arrendatario generalmente reconocerá el monto de la nueva medición de la obligación de arriendo como un ajuste al activo por derecho de uso.

## CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACIÓN DE COLOMBIA – CIREC -

Notas a los estados financieros a 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

### ESTADO SITUACION FINANCIERA

#### NOTA 6 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

##### 6.1. Saldo Efectivo y Equivalentes de Efectivo

A 31 de diciembre el efectivo y equivalente de efectivo estaba conformado así:

CUENTA	2018	2017
Caja General	\$ 5.811.029	\$ 51.386.409
Cajas Menores	\$ 5.000.000	\$ 3.000.000
Cajas Moneda extranjera	\$ 10.315.119	\$ 4.955.809
Bancos	\$ 2.201.510.416	\$ 1.243.559.725
Fondos de Inversión	\$ 5.083.935.816	\$ 4.319.986.957
<b>Total Efectivo y Equivalente</b>	<b>\$ 7.306.572.380</b>	<b>\$ 5.622.888.900</b>

Los saldos reportados en las Cuentas corresponden a saldos que se encuentran en los bancos Banco de Bogotá, Colpatria, Banco Av. Villas, Banco Davivienda y Helm Bank, siendo el Banco de Bogotá el de mayor concentración de dinero, así: en el 2018 el 70%, en el 2017 el 52%, la razón es debido a que en esta cuenta se concentra la mayor parte del pago a proveedores nacionales.

Durante el año 2018, se realizó la apertura de dos cuentas (corriente # 0031139280 y ahorros # 0031139322) en el Banco AV Villas según requerimiento para licitar con la Policía Nacional; con este cliente se nos adjudicó la línea de miembros superiores la cual estará siendo manejada en estas cuentas por los siguientes 4 años.

Durante el año 2018, se realizó la apertura de la cuenta de ahorros Banco Bogotá 039789235

Con el fin específico de administrar los recursos del convenio con Halo Trust el cual deberá finalizar sobre el mes de julio de 2019

En el mes de octubre de 2018, la Administración de la entidad autorizó la apertura de una nueva caja menor cuya destinación es cubrir con los gastos urgentes que se generen al interior del área de Sanando Vidas y la cual se encuentra ubicada en el área financiera y administrada por la funcionaria Sandra Rodríguez.

No existen restricciones de uso de los fondos presentados como efectivo y equivalente. El efectivo en caja y cuentas bancarias son recursos disponibles y su importe en libros es igual al valor razonable.

## CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACIÓN DE COLOMBIA – CIREC -

Notas a los estados financieros a 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

### 6.2. Efectivo restringido

A 31 de diciembre el efectivo restringido estaba conformado de la siguiente manera:

CUENTA	2018	2017
Banco de Bogotá (Organización Internacional para las Migraciones)	\$ 17.869.499	\$ 17.791.214
Banco de Bogotá (Gobierno de Noruega)	\$ 36.534.341	\$ 30.914.762
Banco de Bogotá (Departamento de Estado)	\$ 21.234.978	\$ 10.644.563
Banco de Bogotá (Damas Voluntarias)	\$ 112.201.541	\$ 82.273.949
Banco de Bogotá (Alcaldía de Soacha)	\$ 51.971.292	\$ 75.166.465
Banco Davivienda (Plan Padrino)	\$ 295.770.743	\$ 118.559.595
Banco Davivienda (World Vision)	\$ 0	\$ 91.396.046
Banco AV Villas (The Halo Trust)	\$ 37.513.532	\$ 0
<b>Total Efectivo Restringido</b>	<b>\$ 573.095.926</b>	<b>\$ 426.746.594</b>

Las cuentas del efectivo restringido solo son afectadas para actividades propias de los contratos generados por los convenios de colaboración social a la comunidad.

### NOTA 7 - INSTRUMENTOS FINANCIEROS DEUDORES

Los Instrumentos financieros – Deudores - a 31 de diciembre son los siguientes:

	2018	2017
Cientes de Servicios de Salud (1)	\$ 17.700.203.276	\$ 16.140.305.417
Préstamos y Op. de Crédito (2)	\$ 2.203.862.985	\$ 740.577.271
Cuentas cobrar trabajadores (3)	\$ 45.797.373	\$ 48.519.935
Deudores varios	\$ 99.863.406	\$ 82.615.230
Provisiones (4)	\$ (3.043.520.350)	\$ (2.166.018.851)
<b>Total Deudores</b>	<b>\$ 17.006.206.690</b>	<b>\$ 14.845.999.002</b>

- (1) Los clientes de servicios de salud corresponden a la facturación paga teniendo en cuenta los contratos o prestaciones de servicios que se han celebrado con algunas EPS, ARL y otros tipos de entidades que han solicitado los servicios de salud.

Los estados financieros a 31 de diciembre de 2018 y 2017, la cuenta de Deudores – Clientes de Servicios de Salud registra un saldo de \$14.440.121.816 y \$11.869.203.017, en su orden, a cargo de “Nueva EPS”, los cuales están conformados por facturas de los años 2018, 2017, 2016, 2015, 2014 y 2013, y de estos saldos se han abonado \$8.542.526.747 y \$9.268.041.867, en su orden, que están registrados en la cuenta pasiva Anticipos y Avances Recibidos, porque no se

## CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACIÓN DE COLOMBIA – CIREC -

Notas a los estados financieros a 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

han identificado las facturas a nivel individual que fueron canceladas; y por ende en los Estados de Situación Financiera a 31 de diciembre de 2018 y 2017, la cuenta de Deudores Clientes en los activos y la cuenta de Anticipos y Avances Recibidos en los pasivos se encuentran sobrestimadas; así mismo, se tiene incertidumbre en relación con la constitución de provisiones de los saldos de los Deudores Servicios de Salud – Nueva EPS - de acuerdo a las políticas contables de Centro Integral de Rehabilitación de Colombia – CIREC -.

- (2) El Centro Integral de Rehabilitación de Colombia – CIREC – Ha realizado préstamos a empresas que conforman el “Grupo Solida” por valor \$2.597.982.203 y \$1.102.696.488, en su orden, de los cuales durante los años 2018 y 2017 se realizaron pagos por valor de \$32.000.000 y \$362.119.217, en su orden, quedando un saldo pendiente de cobro a 31 de diciembre de 2018 y 2017 de \$2.203.862.985 y \$740.577.271, en su orden; es de aclarar que, estos préstamos se encuentran respaldados con pagares individuales a favor de **CIREC**, los cuales generan un interés del 12 % tasa efectiva anual a favor de la entidad.

La cuenta por cobrar a Cine Social colaborador de eventos cinematográficos por \$10.000.000 que venía como saldo a 2017 fue cancelada en su totalidad en el mes de septiembre de 2018.

El 8 de mayo de 2018, se realizó un préstamo a la empresa Unión temporal Naviera Rio Grande por \$22.000.000 el cual fue pagado en su totalidad el 18 de mayo de 2018.

- (3) La cartera por cobrar a trabajadores obedece principalmente a anticipos de sueldos, solución de calamidad domestica y/o dinero entregado como viáticos pendientes de legalización.
- (4) La cartera que presenta deterioro en los diferentes cortes de periodo fue objeto de procedimientos para determinarlo, excepto en lo relacionado con la Cuenta Deudores Servicios de Salud.- Nueva EPS - .

### NOTA 8 - EXISTENCIAS

Las existencias a 31 de diciembre estaban conformadas de la siguiente manera:

CUENTA	2018	2017
Materias primas	\$ 1.755.861.794	\$ 2.113.286.443
Productos en proceso	\$ 173.725.163	\$ 16.982.086
Productos terminados	\$ 1.245.323.369	\$ 1.013.327.791
Suministros	\$ 259.011.072	\$ 254.783.512
Deterioro valor neto realizable – VNR -	\$ (52.293.004)	\$ (51.635.220)
<b>Total Existencias</b>	<b>\$ 3.381.628.394</b>	<b>\$ 3.346.744.611</b>

## CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACIÓN DE COLOMBIA – CIREC -

Notas a los estados financieros a 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Las existencias se componen de los artículos, materiales componentes, productos y materias primas que se utilizan en el proceso de transformación, consumo, venta dentro del giro ordinario de los negocios de la institución.

La periodicidad del inventario que se realiza es periódico, y las diferencias que se encuentran son mínimas. Los inventarios que posee la entidad están ligados directamente a la actividad económica de la entidad, en términos generales accesorios y suministros de material protésico y ortesis e implementos de movilidad para pacientes.

El valor del deterioro fue calculado según los inventarios realizados para cada cierre. Como ejercicio adicional se realizó el cálculo del valor neto realizable para cada cierre sin encontrar efectos para deteriorar.

### NOTA 9 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El detalle de la Propiedad, planta y equipo es el siguiente:

CUENTA	2018	2017
TERRENO CONTROLADO (1)	\$ 6.762.000.000	\$ 6.762.000.000
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES (1)	\$ 3.823.000.000	\$ 3.823.000.000
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 274.637.015	\$ 285.352.991
EQUIPO DE OFICINA	\$ 297.520.012	\$ 236.385.517
EQUIPO DE COMPUTACION Y COM	\$ 299.212.357	\$ 273.452.195
MAQUINARIA RESTAURANTE	\$ 104.085.045	\$ 91.953.148
AUTOMOVILES	\$ 155.568.761	\$ 40.515.681
DEPRECIACIONES	\$ (793.889.680)	\$ (536.489.883)
<b>Total Propiedad, Planta &amp; Equipo</b>	<b>\$ 10.922.133.510</b>	<b>\$ 10.976.169.649</b>

- (1) El Centro Integral de Rehabilitación de Colombia “CIREC”, en calidad de COMODATARIO, firmó un Contrato de Comodato con la Beneficencia de Cundinamarca, en calidad de COMODANTE, que fue elevado a escritura pública número 6948 de fecha 25 de agosto de 1989, en el que se entrega a título de préstamo de uso o comodato por el término de 50 años a partir de la firma de la escritura al Comodatario el lote de terreno donde se construyó la sede de CIREC en la ciudad de Bogotá. Para efecto de las NIIF para Pymes se reconoce dichas propiedades de acuerdo a la sección 16 por control sobre las mismas.

Clausula tercera numeral 3. El Comodatario será responsable pecuniariamente por todo deterioro que se ocasione al bien, por el uso indebido y por la demora en la restitución del bien que deberá hacerse al comodante, el cual comprende todos los frutos, construcciones, edificaciones que pasaran a ser de propiedad del comodante sin el reconocimiento de pago alguno por parte de la Beneficencia.

Clausula cuarta: Obligaciones y Prerrogativas del Comodante: 1) el Comodante dispondrá del 10% de los cupos de “Cirec” y podrá ejercer la vigilancia y control de la

## CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACIÓN DE COLOMBIA – CIREC -

Notas a los estados financieros a 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

asistencia material y científica, que proporciona la institución. 2) el comodante estará representado en la Junta Directiva de la Fundación con voz y voto, por dos miembros principales y sus suplentes.

### **Procesos Legales Vigentes**

La Beneficencia de Cundinamarca mediante comunicación de BEN-GG5000-270 de fecha 22 de julio, convoco a CIREC a través de su Representante Legal “ a llegar a un acuerdo que beneficie a las dos entidades respecto a la adecuación del contrato de mandato, como lo establece el artículo 38 de la ley 9 de 1989, y se suscriba un contrato cuyo objeto sea de arrendamiento o propuesta de compraventa del predio, alternativas que serán tema de negociación”, es de notar que la Beneficencia de Cundinamarca convoco previamente a CIREC a través del “mecanismo de conciliación prejudicial para dar por terminado el contrato de mandato, conciliación que se llevó a cabo el 13 de noviembre de 2014, ante la Procuraduría Primera Judicial II para Asuntos Administrativos, la cual fue declarada fallida por no existir animo conciliatorio”.

El Juzgado Treinta y Tres Administrativo de Oralidad del Círculo de Bogotá sección Tercera, mediante Oficio J33-2016-928 de fecha 1° de junio de 2016, le comunico al Representante Legal de CIREC de la existencia del proceso No 1100133603320150065200 en su contra para la “Restitución del Inmueble”, demandante la Beneficencia de Cundinamarca, y demandado Centro Integral de Rehabilitación “CIREC”. Dicha tutela fue fallada a favor de CIREC.

Para el año 2018 en ordenanza del tribunal de justicia de Bogotá se acudió a una citación en el mes de septiembre en la cual se notificó que dicho tribunal no tomaría el caso pues se consideran impedidos ya que el pleito corresponde al tribunal de justicia de Cundinamarca

### **NOTA 10 - ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA**

Los intangibles a 31 de diciembre comprendían lo siguiente:

<b>CUENTA</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
LOGO CIREC	\$ 742.087	\$ 742.087
LICENCIAS	\$ 80.879.336	\$ 63.888.685
AMORTIZACIONES	\$ (77.210.644)	\$ (57.955.637)
<b>Total Intangibles</b>	<b>\$ 4.410.779</b>	<b>\$ 6.675.135</b>

El valor de reconocimiento del logo es acorde con el valor invertido para su ejecución. Las licencias adquiridas durante el año corresponden a Windows y office.

### **NOTA 11 - ACTIVOS DIFERIDOS**

Los diferidos están conformados por los gastos pagados por anticipado por seguros, los cuales corresponden a las pólizas de seguro todo riesgo que se amortiza de manera mensual.

## CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACIÓN DE COLOMBIA – CIREC -

Notas a los estados financieros a 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

### NOTA 12 - OBLIGACIONES FINANCIERAS

A 31 de diciembre el saldo de la cuenta Obligaciones financieras se compone así:

CUENTA	2018	2017
Tarjeta Crédito Banco Bogotá	\$ 0	\$ 541.852
Tarjeta Crédito Banco Davivienda (1)	\$ 4.035.822	\$ 0
Crédito Banco de Bogotá (2)	\$ 648.591.968	\$ 804.275.744
Otras Obligaciones	\$ 0	\$ 784.600
<b>Total Obligaciones Financieras</b>	<b>\$ 652.627.790</b>	<b>\$ 805.602.196</b>

- (1) Tarjetas de crédito corporativas representa el saldo por pagar por concepto de compras. Las tarjetas se usan para cubrir compras de cafetería, gastos eventuales e inmediatos para el evento o para compra de tiquetes, entre otras compras inmediatas.
- (2) Estos pasivos están representados en el crédito con el Banco de Bogotá con un plazo de pago de 10 años.

### NOTA 13 - CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar representan todos los compromisos de pago adquiridos por la entidad con los distintos proveedores y acreedores.

La composición de las partidas es la siguiente:

CUENTA	2018	2017
PROVEEDORES NACIONALES	\$ 1.401.535.708	\$ 1.038.002.555
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	\$ 1.140.175.883	\$ 1.830.832.373
HONORARIOS Y COMISIONES	\$ 136.947.712	\$ 132.037.571
SERVICIOS	\$ 212.862.677	\$ 290.592.635
ARRENDAMIENTOS	\$ 1.293.145	\$ 637.944
TRANSPORTES Y FLETES	\$ 148.069	\$ 7.070.027
SERVICIOS PUBLICOS	\$ 10.711.853	\$ 4.042.142
SEGUROS	\$ 15.692.890	\$ 2.305.383
GASTOS DE VIAJE	\$ 32.179.006	\$ 11.385.372
SERVICIOS ADUANEROS	\$ 11.260.525	\$ 11.260.525
OTROS	\$ 86.285.594	\$ 94.455.274
<b>Total Cuentas Comerciales</b>	<b>\$ 3.049.093.063</b>	<b>\$ 3.422.621.801</b>

Son las obligaciones a cargo de la entidad por concepto de la adquisición de bienes o servicios para la prestación de los servicios de salud. Los saldos de los proveedores internacionales se ajustan a la TRM, para presentar la realidad económica de estos.

## CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACIÓN DE COLOMBIA – CIREC -

Notas a los estados financieros a 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

### NOTA 14 - PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

La entidad es contribuyente del régimen tributario especial. La tarifa es 20% sobre el beneficio neto o excedente, que no tenga carácter de exento, resultante en el respectivo período gravable. Sin embargo, si tal excedente es destinado a programas dentro de su objeto social, quedaría exenta de dicho gravamen.

Las declaraciones de renta de 2017, 2016, 2015, 2014, y 2013 están sujetas a revisión y aceptación por parte de las autoridades tributarias. La Administración de la entidad considera que las provisiones contabilizadas son suficientes para atender cualquier pasivo que se pueda establecer con respecto a tales años.

A continuación, se presenta el detalle del rubro de pasivo por impuestos:

CUENTA	2018	2017
IVA POR PAGAR	\$ 12.290.000	\$ 13.608.000
ICA POR PAGAR	\$ 15.218.000	\$ 14.598.000
RETENCION EN LA FUENTE	\$ 25.400.000	\$ 12.811.000
ICA RETENIDO	\$ 11.387.000	\$ 5.116.000
<b>Total Impuestos por Pagar</b>	<b>\$ 64.295.000</b>	<b>\$ 46.133.000</b>

#### ***Impuesto sobre las ventas (IVA)***

A partir del año gravable 2017, la tasa general del impuesto sobre las ventas es del 19% y una tarifa diferencial del 5%, para algunos bienes y servicios de conformidad con el artículo 184 y 185 de la Ley 1819 de 2016. Igualmente, el hecho generador del IVA se amplió a la venta de bienes en general, la venta o concesión de intangibles relacionados con la propiedad industrial y, a la prestación de servicios en Colombia, o desde el exterior, salvo exclusiones expresas de la norma, de conformidad con el artículo 173 de la Ley 1819 de 2016.

#### **Reforma tributaria**

En 2018, el Gobierno Nacional expidió la Ley 1943, con la cual se modificaron ciertos aspectos Sustanciales tributarios.

#### ***Impuesto sobre las ventas***

En materia de Impuesto sobre las ventas, se modificó el listado de bienes y servicios excluidos de IVA consagrados en los artículos 424, 426 y 476 del Estatuto Tributario, se adicionó al artículo 437 del Estatuto Tributario, en lo referente a directrices sobre el cumplimiento de deberes formales en materia de IVA por parte de prestadores de servicios desde el exterior y se indicó que la retención de IVA podrá ser hasta del 50% del valor del impuesto, sujeto a reglamentación del Gobierno Nacional. La tarifa de IVA se mantiene en 19%. (Art. 424, Art. 426, Art. 476 Estatuto Tributario).

## CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACIÓN DE COLOMBIA – CIREC -

Notas a los estados financieros a 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

### Procedimiento tributario

En materia de procedimiento existen modificaciones: (i) declaraciones de retención en la fuente que a pesar de ser ineficaces serán título ejecutivo, (ii) notificación electrónica de actos administrativos; y (iii) pago de glosas en pliego de cargos para evitar intereses moratorios y utilizar los corrientes más dos puntos; (iv) eliminación de extensión de la firmeza a tres (3) años adicionales por compensación de pérdidas fiscales.

### NOTA 15 - IMPUESTO DIFERIDO

El Centro Integral de Rehabilitación de Colombia “CIREC” es una entidad sin ánimo de lucro, que enfoca su trabajo en la rehabilitación integral a personas con discapacidad física o motora, en un entorno de inclusión, en todo el país privilegiando la atención a la población más vulnerable. Por lo anterior, ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales se encuentra catalogada bajo el Régimen Especial conforme a lo expuesto en la casilla 53 del Registro Único Tributario, por tal efecto no estamos obligados a realizar el cálculo del impuesto sobre la renta y complementarios y por ende tampoco a establecer su impuesto diferido.

### NOTA 16 - BENEFICIOS A EMPLEADOS

Todas las formas de contraprestación concedidas por la entidad a cambio de los servicios de sus colaboradores se registran como beneficios a empleados. A 31 de diciembre de 2018, los beneficios a los empleados a corto plazo se encuentran conformados por conceptos de nómina por pagar, apropiaciones, dotación, pagos de seguridad social y descuentos de nómina:

CUENTA	2018	2017
<b>NOMINA POR PAGAR</b>		
NOMINA POR PAGAR	\$ 7.386.337	\$ 9.467.014
<b>CUENTA</b>		
<b>2018</b>		
<b>2017</b>		
<b>APROPIACIONES</b>		
CESANTIAS	\$ 140.416.843	\$ 116.557.218
INTERESES SOBRE CESANTIAS	\$ 16.762.395	\$ 19.176.943
VACACIONES CONSOLIDADAS	\$ 142.125.188	\$ 108.704.778
<b>SEGURIDAD SOCIAL</b>		
APORTES A EPS	\$ 25.561.000	\$ 21.901.400
APORTES A ARL	\$ 1.847.600	\$ 1.564.600
FONDO DE PENSIONES	\$ 33.588.300	\$ 26.264.500
ICBF,SENA Y CAJA DE COMPENSACION	\$ 18.290.400	\$ 15.414.733

## CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACIÓN DE COLOMBIA – CIREC -

Notas a los estados financieros a 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

### DESCUENTOS DE NOMINA

LIBRANZAS	\$	8.117.407	\$	6.141.754
SEGUROS	\$	1.691.301	\$	46.626
SALUD	\$	3.366.435	\$	1.607.342
OTROS	\$	5.779.694	\$	2.878.246
<b>Total Beneficios a Empleados</b>	<b>\$</b>	<b>404.932.899</b>	<b>\$</b>	<b>329.725.153</b>

Los descuentos de nómina, son descuentos autorizados por los mismos colaboradores donde la entidad sirve de intermediario para cubrir las obligaciones personales adquiridas por medio de descuentos de nómina, es así, como se tiene libranzas con el Banco de Bogotá, Banco Davivienda, Fondos de Ahorro entre otros.

Las liquidaciones de las nóminas se manejan bajo el sistema Kawak y su periodicidad de liquidación es quincenal.

### NOTA 17 - PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

Los pasivos estimados y provisiones a 31 de diciembre comprendían lo siguiente:

CUENTA	2018	2017
Gastos proyectos	\$ 0	\$ 9.854.003
Gastos de dotación	\$ 0	\$ 14.956.910
Atención al Personal	\$ 0	\$ 4.693.029
<b>Total Provisiones</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 29.503.943</b>

Comprende los valores provisionados por la entidad por concepto de obligaciones por gastos de proyectos, incentivos comerciales y dotación para empleados. Estos gastos no fueron provisionados para el corte 2018 ya que fueron liquidados durante lo corrido de dicho año.

La entidad mide inicialmente una provisión como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación, en la fecha sobre la que se informa. Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

## CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACIÓN DE COLOMBIA – CIREC -

Notas a los estados financieros a 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

### NOTA 18 - OTROS PASIVOS

Los Otros pasivos a 31 de diciembre comprendían lo siguiente

CUENTA	2018	2017
Anticipos y avances recibidos de Clientes	\$ 10.738.046.112	\$ 10.458.197.451
Convenios Institucionales para Proyectos	\$ 544.577.189	\$ 766.240.521
Alianza CIREC - Movility	\$ 0	\$ 29.713.458
Embargos judiciales	\$ 0	\$ 1.628.000
Propiedades recibidas en Comodato	\$ 10.585.000.000	\$ 10.585.000.000
<b>Total Otros Pasivos</b>	<b>\$ 21.867.623.301</b>	<b>\$ 21.840.779.430</b>

Dentro del rubro de anticipos y avances recibidos se encuentran los valores pendientes por aplicar a la cartera de clientes debido a que no se recibido por parte de las entidades el detalle de las facturas canceladas; de igual manera los anticipos de clientes, son pagos que se han recibido para cubrir costos asistenciales.

Los anticipos recibidos por convenios incluyen los valores recibidos por entidades externas para el desarrollo de proyectos y convenios, así como los fondos con destinación específica de los cuales aún no se ha liquidado el contrato que se celebró y por tal motivo se encuentra pendiente su pago.

Se reconocen como propiedades controladas, las propiedades recibidas en comodato por parte de la Beneficencia de Cundinamarca a valores razonables según avalúos técnicos realizados para los cierres de los años 2015 y 2016.

### NOTA 19 - PATRIMONIO

El patrimonio a 31 de diciembre comprendía lo siguiente:

CUENTA	2018	2017
Capital social	\$ 112.005.333	\$ 112.005.333
Donaciones	\$ 1.690.573.380	\$ 1.690.573.380
Revalorización del patrimonio	\$ 1.913.153.152	\$ 1.913.153.152
Resultado de ejercicios anteriores	\$ 642.252.675	\$ 1.783.301.140
Adopción por primera vez NIIF Pymes	-\$ 605.003.004	-\$ 605.003.004
Resultado del ejercicio	\$ 4.407.943.981	\$ 3.858.951.535
<b>Total patrimonio</b>	<b>\$ 13.160.925.517</b>	<b>\$ 8.752.981.536</b>

Contiene el valor residual de comparar el activo total y el pasivo, el cual incluye las donaciones, revalorización de patrimonio, y los resultados acumulados y del ejercicio.

**ESTADO DE RESULTADOS**

**NOTA 20 - INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Comprende los valores recibidos y/o causados provenientes de las actividades desarrolladas en cumplimiento de su objeto social, mediante la entrega de bienes y servicios de salud, clasificados por unidades funcionales, se incluyen los ingresos provenientes de la ejecución de programas especiales. A continuación, se detallan los ingresos por actividades ordinarias:

	2018	2017
<b>Ingresos Actividades Ordinarias</b>	<b>\$ 18.924.774.802</b>	<b>\$ 16.720.232.599</b>
<b>Unidad de consulta externa</b>	<b>\$ 2.552.661.533</b>	<b>\$ 2.429.433.812</b>
Fisiatría	\$ 240.563.406	\$ 255.924.551
Ortopedia	\$ 10.030.000	\$ 5.639.000
Psicología	\$ 7.651.500	\$ 10.631.869
Terapia física	\$ 83.552.000	\$ 114.192.439
Terapia ocupacional	\$ 19.024.500	\$ 41.100.180
Hidroterapia	\$ 1.997.490.800	\$ 1.778.398.974
Fonoaudiología	\$ 12.598.000	\$ 20.528.500
Junta Medica	\$ 31.774.000	\$ 31.405.000
Neuropsicología	\$ 13.022.580	\$ 17.851.360
Paquetes de Rehabilitación Integral	\$ 236.407.917	\$ 241.356.500
<b>Devoluciones Consulta externa</b>	<b>-\$ 99.453.170</b>	<b>-\$ 87.594.561</b>
<b>Unidad Internación</b>	<b>\$ 95.981.450</b>	<b>\$ 180.506.650</b>
Estancia general	\$ 52.004.000	\$ 166.945.000
Restaurante y cafetería	\$ 50.900.000	\$ 88.270.000
<b>Devoluciones de Hospitalización</b>	<b>-\$ 6.922.550</b>	<b>-\$ 74.708.350</b>
<b>Unidad apoyo diagnostico</b>	<b>\$ 3.787.784</b>	<b>\$ 6.967.000</b>
Electromiografía	\$ 2.970.500	\$ 1.867.000
Laboratorio análisis movimiento	\$ 819.284	\$ 9.733.000
<b>Devoluciones de Apoyo Diagnostico</b>	<b>-\$ 2.000</b>	<b>-\$ 4.633.000</b>
<b>Unidad apoyo terapéutico</b>	<b>\$ 9.028.537.537</b>	<b>\$ 6.036.245.972</b>
Ortesis	\$ 912.618.992	\$ 756.823.405
Prótesis	\$ 8.970.923.790	\$ 5.459.238.352
Reparaciones	\$ 49.742.500	\$ 246.606.600
Línea confort	\$ 147.503.045	\$ 124.385.368
<b>Devoluciones Apoyo terapéutico</b>	<b>-\$ 1.052.250.790</b>	<b>-\$ 550.807.753</b>
<b>Unidad funcional de mercadeo</b>	<b>\$ 6.818.604.214</b>	<b>\$ 7.780.875.588</b>
Ayudas externas	\$ 7.048.319.585	\$ 8.491.228.163
Alquileres	\$ 5.364.000	\$ 9.236.600
<b>Devoluciones mercadeo</b>	<b>-\$ 235.079.371</b>	<b>-\$ 719.589.175</b>

**CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACIÓN DE COLOMBIA – CIREC -**

Notas a los estados financieros a 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

<b>Promoción y prevención</b>	\$ 1.965.000	\$ 53.419.113
RBC	\$ -	\$ 59.575.268
Domicilios	\$ 815.000	\$ 385.000
Otros Servicios	\$ 1.150.000	\$ 458.845
Devoluciones actividades de salud	\$ -	-\$ 7.000.000
<b>Recuperación Programas Sociales</b>	\$ 423.237.283	\$ 232.784.464

**NOTA 21 – OTROS INGRESOS**

A continuación, se detallan el rubro de otros ingresos:

<b>CUENTA</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Otros Ingresos</b>	\$ 620.536.395	\$ 301.136.996
Arrendamientos	\$ 100.840	\$ 1.605.047
Recuperaciones	\$ 4.251.278	\$ 3.811.127
Aprovechamientos	\$ 43.469.568	\$ 17.170.050
Donaciones	\$ 468.874.315	\$ 270.144.559
Otros	\$ 296.529.476	\$ 49.802.444
Devoluciones	-\$ 192.689.082	-\$ 41.396.231
<b>Rendimientos financieros</b>	\$ 574.093.361	\$ 234.648.047

**NOTA 22 – COSTO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

El detalle de los costos se compone de la siguiente forma, al 31 de diciembre:

<b>CUENTA</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Unidad funcional consulta externa	\$ 331.580.738	\$ 329.433.570
Unidad funcional hospital internación	\$ 36.822.026	\$ 36.354.500
Unidad funcional apoyo terapéutico	\$ 4.327.824.634	\$ 2.972.620.329
Unidad funcional de Mercadeo	\$ 3.215.503.063	\$ 3.500.654.857
<b>Costos de prestación de servicios</b>	<b>\$ 7.911.730.461</b>	<b>\$ 6.839.063.256</b>

Estas cuentas están representadas por los costos directos necesarios para la prestación de los servicios de salud, clasificado por unidades funcionales.

**CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACIÓN DE COLOMBIA – CIREC -**  
 Notas a los estados financieros a 31 de diciembre de 2018 y 2017  
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

**NOTA 23 – GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Los gastos ordinarios al 31 de diciembre comprendían:

<b>CUENTA</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Gastos de Beneficios a empleados	\$ 3.214.596.162	\$ 2.474.220.583
Honorarios	\$ 373.430.196	\$ 124.048.525
Impuestos tasas y gravámenes	\$ 158.157.290	\$ 116.760.669
Arrendamientos	\$ 26.893.860	\$ 2.368.767
Contribuciones y afiliaciones	\$ 397.025	\$ 368.920
Seguros	\$ 33.581.711	\$ 26.352.799
Servicios	\$ 882.522.667	\$ 701.097.984
Legales	\$ 16.179.686	\$ 5.297.632
Mantenimiento y adecuaciones	\$ 87.178.447	\$ 46.330.511
Gastos de viaje	\$ 342.777.876	\$ 158.401.785
Diversos	\$ 662.820.464	\$ 394.966.075
Provisión de cartera	\$ 907.883.250	\$ 1.633.877.437
Amortizaciones y Depreciaciones	\$ 385.603.830	\$ 58.375.273
<b>Gastos Actividades Ordinarias</b>	<b>\$ 7.092.022.465</b>	<b>\$ 5.742.466.960</b>

Los gastos de beneficios a empleados corresponden a aquellos incurridos en el pago de nominas del personal administrativo y financiero. Es de aclarar que ninguno de estos gastos corresponde a beneficios a largo plazo para los colaboradores de la entidad en periodos superiores a un año.

**NOTA 24 – OTROS GASTOS DE LA OPERACION**

Los otros gastos diversos al 31 de diciembre comprendían:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Otros Gastos</b>	<b>\$ 403.809.660</b>	<b>\$ 286.354.467</b>
Gastos y comisiones bancarias	\$ 96.771	\$ 515.597
Gravamen Movimiento Financiero	\$ 60.998.291	\$ 51.388.275
Intereses	\$ 61.992.628	\$ 100.152.128
Diferencia en cambio	\$ 179.308.491	\$ 47.217.871
Comisiones	\$ 25.880.791	\$ 26.364.563
Descuentos por pronto pago	\$ 69.496.768	\$ 50.626.867
Multas y sanciones	\$ 3.597.816	\$ 7.579.441
Varios	\$ 2.438.104	\$ 2.509.725

**CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACIÓN DE COLOMBIA – CIREC -**  
*Notas a los estados financieros a 31 de diciembre de 2018 y 2017*  
*(Cifras expresadas en pesos colombianos)*

<b>Del presente ejercicio</b>	<b>\$ 294.683.579</b>	<b>\$ 97.249.085</b>
Perdida venta y retiro de bienes	\$ 30.127.900	\$ -
Impuestos asumidos	\$ 3.360.695	\$ 1.472.541
Donaciones	\$ 261.194.984	\$ 95.776.544
<b>De ejercicios anteriores</b>	<b>\$ 9.214.413</b>	<b>\$ 1.867.000</b>
Costos y gastos ejercicios anteriores	\$ 9.214.413	\$ 1.867.000

**NOTA 25 – REINVERSION DE EXCEDENTES**

**Fortalecimiento económico y financiero**

Del excedente del año 2016 se aprobó una inversión de \$1.200.000.000 bajo asignación permanente a 5 años de los cuales durante el año en mención se ejecutaron \$488.546.439 en gastos operativos y financieros quedando pendientes para ejecución \$711.453.561.

**Fortalecimiento de infraestructura y sede operativa**

Del excedente del año 2016 se aprobó una inversión de \$ 390.523.232 bajo asignación permanente a 5 años. Del excedente del año 2017 se aprobó una adición a este mismo proyecto por \$1.568.808.816 quedando un total para inversión por valor de \$ 1.959.332.048.

**Sanando vidas**

Del excedente del año 2016 se aprobó una inversión de \$ 167.798.391 los cuales durante el año en mención se ejecutaron en su totalidad los programas sociales de la unidad. Del excedente del año 2017 se aprobó una inversión de \$550.000.000 de los cuales durante el año en mención se ejecutaron \$183.659.262 quedando pendientes para ejecución \$366.340.738 para realizar durante el año 2018. Del excedente del año 2018 se aprobó una inversión de \$526.429.553 para los proyectos de Artista Cirec \$42.485.000, Deportista Cirec \$2.078.160, Plan Padrino \$320.000.000, Sanacion Espiritual \$14.318.357, Campañas de Donación y crowdFunding \$140.418.036, Cambiemos de Mano, Paseando y Cumpleaños \$7.130.000.

**Ampliación del servicio de Hidroterapia**

Del excedente del año 2017 se aprobó una inversión de \$ 409.668.971 bajo proyecto de ejecución a 2 años. Del excedente del año 2018 una adición a este mismo proyecto por \$304.514.429 816 quedando un total para inversión por valor de \$714.183.400, la ejecución de esta inversión se hará en lo corrido del año 2019 y parte del año 2020.

## **CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACIÓN DE COLOMBIA – CIREC -**

*Notas a los estados financieros a 31 de diciembre de 2018 y 2017*

*(Cifras expresadas en pesos colombianos)*

---

### **Perfeccionamiento de la intervención de rehabilitación integral con base en el uso de alta tecnología: pruebas funcionales biomecánicas**

Del excedente del año 2017 se aprobó una inversión de \$910.740.000 bajo proyecto de ejecución a 2 años de los cuales durante el año en mención se hizo el primer pago por \$135.959.428 para la importación de los equipos que se usaran para el desarrollo del proyecto de reinversión.

### **Innovación en el tratamiento con tecnología en el servicio de neuropsicología**

Del excedente del año 2017 se aprobó una inversión de \$122.302.804 bajo proyecto de ejecución a 2 años para realizar durante el año 2019.

### **Adquisición camioneta**

Del excedente del año 2017 se aprobó una inversión de \$120.000.000 bajo proyecto de ejecución a 2 años de los cuales durante el año en mención se ejecutaron \$117.736.099 con la compra y adaptación de una camioneta Renault para uso exclusivo de transporte de usuarios quedando pendientes para ejecución \$2.263.901 para realizar durante el año 2019.

### **Mejoramiento de la infraestructura física de la planta de producción de Prótesis y Ortesis**

Del excedente del año 2017 se aprobó una inversión de \$177.430.943 bajo proyecto de ejecución a 3 años de los cuales durante el año en mención se ejecutaron \$89.695.569 en el desarrollo del proyecto quedando pendientes para ejecución \$87.735.374 en el año 2019.

### **Central de Fabricación**

Del excedente del año 2018 se aprobó una inversión por \$755.200.000 para la ejecución del de la unidad central de fabricación. La ejecución se hará en lo corrido del año 2019.

### **Unidad de Dolor**

Del excedente del año 2018 se aprobó una inversión de \$1.570.000.000 bajo proyecto de ejecución a 3 años.

### **Unidad de electrodiagnostico**

Del excedente del año 2018 se aprobó una inversión de \$181.000.000 bajo proyecto de ejecución para el año 2019.

### **Equipos de Alta Tecnología Rehabilitación Funcional y Ocupacional**

Del excedente del año 2018 se aprobó una inversión de \$870.000.000 bajo proyecto de ejecución a 2 años.

**CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACIÓN DE COLOMBIA – CIREC -**  
 Notas a los estados financieros a 31 de diciembre de 2018 y 2017  
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

**CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACIÓN DE COLOMBIA - CIREC -**

Proyecto	2016			2017			2018			Valor por ejecutar acumulado	Decisiones
	Valor Reinversión	Ejecución	Valor por ejecutar año	Valor Reinversión	Ejecución	Valor por ejecutar año	Valor Reinversión	Ejecución	Valor por ejecutar		
Fortalecimiento económico y financiero	\$ 1.200.000.000	\$ 488.546.439	\$ 711.453.561	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 711.453.561	Asignación permanente 5 años
Fortalecimiento de infraestructura y sede operativa	\$ 390.232.232	\$ -	\$ 390.232.232	\$ 1.568.808.816	\$ -	\$ 1.568.808.816	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1.959.332.048	
Sumando vidas	\$ 167.798.391	\$ 167.798.391	\$ -	\$ 550.000.000	\$ 183.659.662	\$ 366.340.738	\$ 256.425.553	\$ -	\$ 516.425.553	\$ 882.770.290	
Artista CIREC	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 60.000.000	\$ 60.000.000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 42.485.000	\$ 42.485.000	
Emprendedor CIREC	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 137.000.000	\$ 8.402.241	\$ 128.597.759	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 128.597.759	
Deportista CIREC	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 50.000.000	\$ 7.342.931	\$ 42.657.069	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 44.735.229	
Plan Padrino	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 90.000.000	\$ 90.000.000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 320.000.000	\$ 320.000.000	
Inclusión laboral y educati	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 30.000.000	\$ 1.227.485	\$ 28.772.515	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 28.772.515	
Saludación Espiritual	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 8.000.000	\$ 42.286.357	\$ 37.713.643	\$ 14.318.357	\$ -	\$ -	\$ 14.318.357	Ejecución 2 años
Sor.Cirec	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 40.000.000	\$ 816.000	\$ 39.184.000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 39.184.000	
Sueños	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 60.000.000	\$ 1.114.023	\$ 58.885.977	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 58.885.977	
Entrenadores de vida	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 140.418.036	\$ -	\$ -	\$ 140.418.036	
Campañas de Donación y Crowdfunding	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
Cambios de Mano, Pasaje y Cumplimientos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 25.000.000	\$ -	\$ 25.000.000	\$ 7.130.000	\$ -	\$ -	\$ 7.130.000	
Ampliación del servicio de Hidroterapia	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 409.668.971	\$ -	\$ 409.668.971	\$ 304.514.429	\$ -	\$ -	\$ 714.183.400	Ejecución 2 años
Perfeccionamiento de la intervención de rehabilitación integral con base en el uso de alta tecnología: pruebas funcionales biomecánicas	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 910.740.000	\$ 135.959.428	\$ 774.780.572	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 774.780.572	Ejecución 2 años
Innovación en el tratamiento con tecnología en el servicio de neurociencias	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 122.302.804	\$ -	\$ 122.302.804	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 122.302.804	Ejecución 2 años
Adquisición camioneta	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 120.000.000	\$ 117.736.099	\$ 2.263.901	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2.263.901	Ejecución 2 años
Mejoramiento de la infraestructura física de la planta de producción de Protésis y Ortesis	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 177.430.943	\$ 89.695.569	\$ 87.735.374	\$ 200.000.000	\$ -	\$ -	\$ 200.000.000	Ejecución 3 años
Central de fabricación	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 755.200.000	\$ -	\$ -	\$ 755.200.000	Ejecución 3 años
Unidad de Dóbor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1570.000.000	\$ -	\$ -	\$ 1.570.000.000	Ejecución 3 años
Unidad de electrodiagnóstico	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 181.800.000	\$ -	\$ -	\$ 181.800.000	Ejecución 1 año
Equipos de Alta Tecnología para Rehabilitación Funcional y Ocupacional y adaptación de espacios	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 870.000.000	\$ -	\$ -	\$ 870.000.000	Ejecución 2 años
<b>Totales</b>	\$ 1.258.321.633	\$ 656.344.830	\$ 1.101.976.793	\$ 3.838.951.536	\$ 527.050.358	\$ 3.331.901.177	\$ 4.407.943.981	\$ -	\$ -	\$ 4.407.943.981	\$ 8.643.821.951