

ODONTOVIDA CENTRO ODONTOLÓGICO GENERAL Y ESPECIALIZADO SAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA Y ESTADO DE RESULTADOS A DICIEMBRE 31 DE 2019

NOTA 1

La empresa ODONTOVIDA CENTRO ODONTOLÓGICO GENERAL Y ESPECIALIZADO SAS. Identificada con el Nit. 900.341.255 - 9, con domicilio en la Calle 5D 38ª – 35 CS 1014 en la ciudad de Cali, cuyo objeto social es la prestación de servicios médicos profesionales especializados en odontología, ortodoncia y toda clase de servicios de salud oral, endodoncia, periodoncia, rehabilitación oral y en general toda clase de servicios odontológicos, se constituyó mediante documento privado el día 18 de febrero de 2010 bajo el Nro. 1873 del libro IX ante la cámara de comercio de Cali. Dicha empresa ha nombrado como representante legal a la señora CLAUDIA MARIA ZULUAGA GOMEZ.

NOTA 2

POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES SISTEMA CONTABLE

El Estado de situación financiera de apertura y los sub-siguientes junto con sus revelaciones se presentan ajustadas al nuevo marco normativo del Decreto 2706 de 2012.

ACTIVOS

Representan los recursos obtenidos por la empresa como resultado de sus operaciones y de cuya utilización se esperan beneficios económicos futuros tales como el sostenimiento de la empresa y la obtención de utilidades.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata en el transcurso normal de las operaciones de la empresa y a los depósitos realizados en cuentas corrientes como en dinero en efectivo en la caja.

CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a los derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros a partir de actividades generadas, sobre las cuales debe determinarse su deterioro ante la incertidumbre de recuperación.

GASTOS PAGAGOS POR ANTICIPADO

Se ha definido la aplicación del método de amortización mensual en línea recta con una vida útil de un año, la amortización se realizara, disminuyendo una doceava parte del costo de la póliza al cierre de cada mes, llevándola al gasto.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La propiedad planta y equipo en el estado de situación financiera corresponde al saldo que se trae en registros contables anteriores y en lo sucesivo este valor será la base para aplicar sobre las disposiciones de la presente norma.

Al final se evaluara si existe evidencia objetiva de deterioro o de recuperación del valor de los activos y se reconocerá en cuentas de resultado una pérdida por deterioro del valor que es la diferencia entre el valor en libros del activo y la mejor estimación del valor (que podría ser cero) que esta recibirá por el activo si se llegase a vender o realizar en la fecha sobre la que se informa.

Si en períodos posteriores se disminuye la cuantía de una pérdida por deterioro se revertirá la pérdida por deterioro reconocida con anterioridad. La recuperación del deterioro de valor no puede llevar el valor del activo a un monto neto en libros superior al que hubiera tenido, si no hubiera sufrido ese deterioro.

PASIVOS

Agrupan las obligaciones a cargo de la empresa originadas en desarrollo de su actividad operacional, cuya exigibilidad es inferior a un año

A partir de aquí se relacionan las cifras de las cuentas como aparecen en el Estado de Situación Financiera.

Las cuentas por pagar a proveedores y de costos y gastos por pagar corresponden a las obligaciones contraídas por la empresa en el desarrollo del objeto social y serán pagaderos en dinero en un periodo inferior a un año.

El impuesto por pagar por retención en la fuente, se registran los valores descontados por la empresa a los contribuyentes o sujetos pasivos, por los diferentes conceptos señalados en la normatividad tributaria pendientes de consignarse a favor de la Administración de Impuestos (Dian)

El impuesto por pagar de retención de industria y comercio registra el valor de las retenciones en el impuesto de industria y comercio que efectúa la empresa por los diferentes conceptos adquiridos cuyo valor deberá ser consignado a favor de la alcaldía de Cali.

Los impuestos de Renta corresponden al resultado de aplicar la tarifa del 34% una vez depurada la base gravable.

Los beneficios a empleados corresponden a las obligaciones originadas en una relación laboral tales como cesantías, intereses de cesantía, prima, vacaciones y salarios por pagar y a los aportes a seguridad social con el fin de proteger al trabajador y garantizar la prestación de servicios médicos tanto de la eps como de la ARL Y demás entes.

Tanto las obligaciones financieras como las cuentas por pagar se medirán a su costo histórico.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos y los gastos se reconocen mediante el principio de causación.

Los ingresos están representados por la prestación de servicios odontológicos y demás pagos tales como intereses obtenidos de los dineros en cuentas de ahorro y otros diversos dichos montos representan los flujos de entrada de recursos necesarios para llevar a cabo el sostenimiento de la empresa.

Los gastos representan los flujos de salida de recursos realizadas durante el periodo y cuyas partidas están sujetas a la operación necesaria para el funcionamiento de la empresa.

Con este compendio se cierra el resumen normativo con la presentación de las políticas contables.

Las siguientes son las partidas que lo componen:

ACTIVO

Caja	433,200
Bancoomeva cuenta corriente	1,677,395
Bancoomeva Ahorros	14,139,591
Fiducias	20,029,528
EFFECTIVO EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	36,279,714
Cuentas x cobrar clientes	22,796,000
Anticipo a proveedores	1,363,450
Anticipo Impuestos	12,880,836
Deudores varios	16,814
DEUDORES	37,057,100
Propiedad planta y equipo	14,070,320
Depreciación Acumulada	(12,400,000)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1,670,320

PASIVOS

Proveedores	5,634,024
Costos y gastos por pagar	3,804,549
Retenciones y aportes de nomina	408,580
Retención en la fuente renta	78,000
Retención en la fuente ica	17,000
Otro pasivos	2,949,527
Impuestos y gravámenes por pagar	1,750,000
Obligaciones laborales	2,462,551
TOTAL PASIVO	17,104,231

PATRIMONIO

Capital autorizado	-
Capital por suscribir	-
Capital suscrito y pagado	20,000,000
Utilidad (pérd) del ejercicio	9,967,680

Utilidad (pérd) ejercicios anteriores	27,935,223
TOTAL PATRIMONIO	57,902,903

INGRESOS	
Ingresos operacionales	269,298,226
Menos Dev. En ventas	4,106,608
INGRESOS OPERACIONALES	265,191,618

COSTO DE SERVICIOS EN SALUD	
Insumos	44,480,079
Honorarios odontólogos, auxiliar, administración	108,026,533
TOTAL COSTO DE SERVICIOS EN SALUD	152,506,612

GASTOS ADMINISTRATIVOS	
Honorarios	11,505,880
Impuesto	194,298
Contribuciones	1,669,864
Seguros	1,109,009
Aseo y vigilancia	483,955
Procesamiento electrónico datos	183,000
Acueducto y alcantarillado	2,486,898
Energía	3,169,597
Teléfono	3,725,646
Correo y portes	14,300
Otros servicios	9,006,000
Gastos legales	989,100
Mantenimiento y reparaciones	530,000
Reparaciones locativas	1,100,000
Depreciaciones	1,380,000
Gastos de representación	400,000
Aseo y cafetería	537,460
Útiles papelería y fotocopias	624,132
Taxis y buses	537,182
Diversos	144,937

T. GASTOS ADMINISTRATIVOS	39,791,258
----------------------------------	-------------------

GASTOS DE VENTAS	
Personal	26,227,304
Impuestos	3,071,000
Arrendamiento	6,519,000
Cuota Adm Consultorio	7,785,984
Aseo- desechos hospitalarios	297,712
Otros servicios	4,160,154
Mantenimiento y reparaciones	1,212,604
Taxis y buses	175,205
GASTO EN VENTAS	49,448,963

MAS OTROS INGRESOS	
Intereses	57,760
Otros ingresos	8,484
T. Ingresos No Operacionales	66,244

MENOS OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	
Gastos financieros	3,537,942
Gastos no deducibles	1,050,407
T. Gastos No Operacionales	4,588,349
IMPUESTO A LAS GANANCIAS	8,955,000

Fin de las notas.