

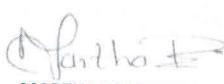


REHABILITAR CIRP S.A.S.
NIT. 900597873-1
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO
DE 1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

	NOTAS	2022	2021
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	4	186.167.977	199.199.033
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	4.1	186.167.977	199.199.033
(-) COSTO DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	6	109.232.000	105.491.725
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO		109.232.000	105.491.725
(=) UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		76.935.977	93.707.308
(-) GASTOS	5	60.271.260	71.084.052
DE ADMINISTRACION	5.1	60.271.260	71.084.052
GASTOS POR HONORARIOS		9.010.000	4.820.000
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS		4.000.000	-
SERVICIOS		8.539.840	8.607.900
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		-	9.742.328
GASTOS LEGALES		6.738.000	1.720.000
REPARACION Y MANTENIMIENTO		1.200.000	-
ADECUACION E INSTALACIONES		2.470.475	4.940.950
DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		26.685.747	-
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		1.627.198	41.252.874
OTROS GASTOS		16.664.717	22.623.256
(=) UTILIDAD OPERACIONAL			
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	4.2	0	0
RECUPERACIONES		-	-
INGRESOS DIVERSOS		911.499	938.721
OTROS GASTOS	5.2	911.499	938.721
GASTOS BANCARIOS		15.753.218	21.684.535
(=) UTILIDAD DEL EJERCICIO			

Según informacion suministrada y soportada por la IPS


KAREN YAMILLET PERAFAN GOMEZ
Representante legal
C.C.1017148408 de Medellín


MARTHA RIOBAMBA ARCINIEGAS
Contador Público
T.P. No. 202014-T

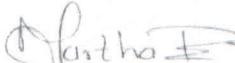


REHABILITAR CIRP S.A.S.
NIT. 900597873-1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

	NOTA	2022	2021
ACTIVO	1		
CORRIENTE			
Efectivo	1.1	126.588	563.857
Deudores del sistema- Precio de la transacción - valor nominal	1.2	104.287.579	103.312.934
Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor	1.3	21.223.893	42.061.429
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (CR)		(26.685.747)	-
NO CORRIENTE			
Propiedad planta y equipo al modelo del costo	1.4	29.817.947	31.058.422
Equipo de oficina-muebles y enseres		82.091.159	80.861.159
Equipo de computación y comunicación-equipos de		19.000.000	19.000.000
Equipo médico científico-equipo de apoyo terapéutico		11.045.000	9.815.000
Depreciación acumulada propiedad planta y equipo	1.4.1	52.046.159	52.046.159
TOTAL ACTIVO		(52.273.212)	(49.802.737)
		128.770.260	176.996.642
PASIVO	2		
CORRIENTE			
Otras obligaciones-particulares		38.108.800	75.866.728
Cuentas por pagar-al costo	2.1	-	-
de renta y complementarios	2.2	38.108.800	66.124.400
TOTAL PASIVO		-	9.742.328
		38.108.800	75.866.728
PATRIMONIO	3		
Capital suscrito y pagado	3.1	30.000.000	30.000.000
Resultados del ejercicio	3.1	15.753.218	21.684.535
Resultados acumulados	3.1	44.908.242	49.445.379
TOTAL PATRIMONIO		90.661.460	101.129.914
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		128.770.260	176.996.642

Según información suministrada y soportada por la IPS


KAREN YAMILÉT PERAFAN GÓMEZ
Representante legal
C.C.1017148408 de Medellín


MARTHA RÍOBAMBA ARCIÑIEGAS
Contador Público
T.P. No. 202014-T



REHABILITAR CIRP S.A.S.
NIT: 900597873-1
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Cuenta	Descripción	Saldo anterior 1/01/2022	debito	Movimiento	credito	Saldo 31/12/2022
3	PATRIMONIO	\$101.129.914	\$26.221.672		\$15.753.218	\$90.661.460
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	\$30.000.000		\$0	\$0	\$30.000.000
3103	APORTES SOCIALES	\$30.000.000		\$0	\$0	\$30.000.000
35	RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$71.129.914	\$26.221.672		\$15.753.218	\$60.661.460
3501	RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$0		\$0	\$15.753.218	\$15.753.218
3502	RESULTADOS ACUMULADOS	\$71.129.914	\$26.221.672		\$0	\$44.908.242
TOTAL PATRIMONIO :		\$101.129.914	\$26.221.672	\$15.753.218	\$90.661.460	

Saldo del patrimonio a enero de 2022
Variaciones patrimoniales durante el año 2022
Saldo del Patrimonio a 31 de diciembre de 2022

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

KAREN YAMILÉT PERAFAN GOMEZ
Representante legal
C.C.1017148408 de Medellín

MARTHA RIOBAMBA ARCINIEGAS
Contador Público
T.P 202014-T

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

NOTA 1. NATURALEZA JURIDICA, FUNCION SOCIAL Y PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS DEL SISTEMA CONTABLE

NOTA 1.1. NATURALEZA JURIDICA

REHABILITAR CIRP S.A.S. identificada con Nit. No. 900597873-1, de carácter privada, como consta en Certificado de Matricula Mercantil No. 48059-16 emitido por la Cámara de Comercio del Putumayo, constituida mediante documento privado No. 001 el día 3 de Febrero de 2013, habilitada por la Secretaría Departamental de Salud del Putumayo, con código No. 867490064501, Dirección Carrera 16 No. 15-60, para prestar los servicios profesionales básicos y especializados de Fisioterapia, Terapia Ocupacional, Fonoaudiología y Psicología a nivel Local, Nacional e Internacional.

Tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica y mantenerse como negocio en marcha.

NOTA 2. POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLE SISTEMA CONTABLE

NOTA 2.1 BASE DE PREPARACIÓN

a) Marco Técnico Normativo

Los estados financieros de REHABILITAR CIRP S.A.S se prepararon de acuerdo con las Normas del Marco Técnico Normativo de Información Financiera para las microempresas conforme al marco normativo contenido en el Decreto 2706 de 2012 y modificado por Decreto 3019 de 2013, definido por la Ley 1314 de 2009, y reglamentada por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales.

b) Bases de Medición

Los Estados Financieros individuales fueron preparados sobre la base del Costo histórico.

c) Moneda Funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de REHABILITAR CIRP S.A.S se expresan en pesos colombianos, la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra expresada en miles de pesos (\$.000) y fue redondeada a la unidad de mil más cercana, en la expresión de las notas se detallan los saldos y movimientos en pesos para mejor comprensión de la información.

d) Importancia relativa y materialidad

Los registros contables se presentan de acuerdo con su importancia relativa y materialidad.

NOTA 2.2 POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros individuales bajo las NIIF a menos que se indique lo contrario.

a) Efectivo y equivalente al Efectivo

El efectivo y equivalente al efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones de corto plazo en mercados activos con vencimientos de tres meses o menos.

Los equivalentes de efectivo se reconocen cuando se tienen inversiones cuyo vencimiento sea inferior a tres (3) meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor.

b) Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar se reconocen al costo histórico y por lo menos una vez al año se evaluará si hay evidencia objetiva de deterioro.

Se dará de baja cuentas por cobrar cuando se expiren los derechos contractuales, que se mantiene sobre los flujos de efectivo del activo y cuando no se efectúa control sobre el mismo, clasificando en deudas de difícil cobro para su posterior deterioro, de igual manera cuando las glosas formuladas se conviertan en definitivas.

c) Propiedad, planta y equipo

Reconocimiento y medición

Las propiedades, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

El costo incluye: precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de instalación, montaje y otros, menos los descuentos por pronto pago, rebajas o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo de adquisición.

Las diferencias entre el precio de venta y su costo neto se llevan a resultados. Las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de estos, siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

Depreciación

La depreciación de Propiedad, Planta y Equipo iniciará cuando esté disponible para su uso, es decir, de inmediato, así no lo esté usando. El método que se utilizará en la depreciación es el método de línea recta.

Se dará de baja en cuentas de propiedad planta cuando:

- Estén deteriorados y ya no presten uso
- Cuando por obsolescencia deban ser reemplazados
- Por pérdida

d) Obligaciones Financieras y cuentas pagar

Reconocimiento Inicial

Se reconocen cuando tenga la probabilidad de que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida salga y tenga un costo o valor que se pueda medir con fiabilidad.

Se miden al costo histórico

Baja en Obligaciones Financieras y cuentas pagar

Se dará de baja en cuentas un elemento de obligaciones financieras y cuentas por pagar:

- a) Cuando haya sido pagada o cancelada en su totalidad, o bien haya expirado.
- b) Cuando se realice una permuta entre un prestamista y un prestatario.
- c) Cuando se condone la obligación o cuenta por pagar; o
- d) Cuando se realice su castigo.

Obligaciones Laborales

Se reconoce como beneficios a empleados a corto plazo las contraprestaciones que genere la relación laboral como pasivo corriente.

e) Ingresos

Se reconoce como ingresos la venta de servicios de salud en rehabilitación integral en las áreas de terapia física, fonoaudiología, terapia ocupacional, psicología y demás áreas involucradas en la rehabilitación del usuario.

Se mide los ingresos en valores brutos por la contraprestación del servicio teniendo en cuenta cualquier descuento realizado por pronto pago.

f) Arrendamientos

Se reconoce como arrendamiento operativo los acuerdos que transfieren el derecho de uso de activos, y los gastos se contabilizarán en la cuenta de resultados.

Los arrendamientos se reconocerán como arrendamientos operativos y se miden al costo.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

1. ACTIVOS

N.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO **\$126.588,00**

DESCRIPCION	2021	2022	VARIACION
Banco Popular N° 11044510611-5	563.857	126.588	-437.269
TOTAL	563.857	126.588	-437.269

La cuenta corriente del Banco Popular No. 11044510611-5 registra saldo por valor de \$126.588
Registra variación respecto al año 2021 por valor de \$-437.269

N.1.2 DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN- VALOR NOMINAL
\$ 104.287.579,00

DESCRIPCION	2021	2022	VARIACION
CXC POR PRESTACION DE SERVICIOS	103.312.934	104.287.579	974.645

Esta cuenta está conformada por las cuentas por cobrar, representada en la venta de servicios con las EPS contratadas, Emssanar, mallamas eps y unimap reconocidas al valor de la transacción al no superar los 360 días del periodo normal de pago por lo tanto se clasifican como corrientes. En comparación al año 2021 se refleja una variación por valor de \$974.645 por ajustes a la venta de servicios generado en los cruces de cartera realizados en mesas de circular 030 con las EPS MALLAMAS Y EMSSANAR S.A.S.

N.1.3 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES **\$ 21.223.893,00**

DESCRIPCION	2021	2022	VARIACION
DIAN	42.061.429	21.223.893	-20.837.536
TOTAL	42.061.429	21.223.893	-20.837.536

Se reconoce el anticipo de impuesto generado en el pago por prestación de servicios de salud a las EAPB DE MALLAMAS Y EMSSANAR, registra variación con el año 2021 por valor de \$-20.837.536

1.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO **\$29.817.947,00**

Registra un valor bruto de \$82.091.159 conformada por: Equipo de oficina-muebles y enseres, Equipo de computación y comunicación, Equipo médico científico-equipo de apoyo terapéutico

DESCRIPCION	2021	2022	VARIACION
Equipo de oficina-muebles y enseres,	19.000.000	19.000.000	-
Equipo de computación y comunicación	9.815.000	11.045.000	1.230.000
Equipo médico científico-equipo de apoyo terapéutico	52.046.159	52.046.159	-
TOTAL	80.861.159	82.091.159	1.230.000

1.4.1 Depreciación acumulada propiedades planta y equipo modelo del costo \$-52.273.212,00

DESCRIPCION	2021	2022	VARIACION
Depreciación acumulada	49.802.737	52.273.212	2.470.475
TOTAL	49.802.737	52.273.212	2.470.475

La depreciación utilizada para esta propiedad es el método de línea recta, por valor de \$-52.273.212 registra variación con el año 2021 por valor de \$2.470.475.00

2. PASIVOS

2.1 OTRAS OBLIGACIONES PARTICULARES **\$38.108.800,00**

DESCRIPCION	2021	2022	VARIACION
Cuentas por pagar al costo	66.124.400	38.108.800	-28.015.600
TOTAL	66.124.400	38.108.800	-28.015.600

Se registran cuentas por pagar al costo en el año 2022 por valor de \$38.108.800,00; presentando una variación negativa con relación al año 2021 por valor de \$ -28.015.600.

2.2 De Renta y Complementarios **\$0,00**

DESCRIPCION	2021	2022	VARIACION
Cuentas por pagar al costo	9.742.000	0	-9.742.000
TOTAL	9.742.000	0	-9.742.000

No presenta impuesto de renta y complementarios para el periodo contable del año 2022.

3. PATRIMONIO **\$90.661.460,00**

3.1 el valor registrado es de \$90.661.460,00 conformado por:

DESCRIPCION	2021	2022	VARIACION
Aportes sociales	30.000.000	30.000.000	-
Utilidades acumuladas	49.445.379	44.908.242	-4.537.137
Utilidades del ejercicio	21.684.535	15.753.218	-5.931.317
TOTAL	101.129.914	90.661.460	-10.468.454

4. INGRESOS

4.1 Ingresos de actividades ordinarias **\$186.167.977,00**

DESCRIPCION	2021	2022	VARIACION
Ventas de servicios de salud	199.199.033	186.167.977	-13.031.056
TOTAL	199.199.033	186.167.977	-13.031.056

Originados en la venta de servicios a las EPS de EMSSANAR MALLAMAS Y UNIMAP, y por los ingresos no operacionales que se registran por ajustes a movimientos contables del periodo por valor de \$186.167.977 registra variación con el año 2021 por valor de \$-13.031.056

4.2 Otros ingresos de operación **\$0,00**

Para el periodo contable no se presentan otros ingresos de operación.

5. GASTOS

5.1 DE ADMINISTRACION **\$60.271.260,00**

DESCRIPCION	2021	2022	VARIACION
De administración	71.084.052	60.271.260	-10.812.792

Se registran los gastos administrativos para el funcionamiento de la IPS por valor de \$60.271.260, para los gastos de contratistas, servicios públicos, mantenimiento, arrendamiento, elementos de papelería, aseo, impuestos, depreciación, deterioro de cuentas por cobrar.

Se refleja variación con el año 2021 por valor de \$-10.812.792, por el reconocimiento de honorarios administrativos de la representante legal y gastos de arrendamiento de la sede de la IPS y el impuesto de renta y complementarios del año vigente.

5.2 Financieros **\$911.499,00**

Representada por los gastos financieros originados por las transacciones bancarias que realiza la IPS, por valor de \$ 911.499

DESCRIPCION	2021	2022	VARIACION
Financieros	938.721	911.499	-27.222
TOTAL	938.721	911.499	-27.222

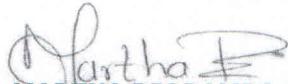
6. COSTO DE VENTA **\$109.232.000,00**

Representada por el costo de prestación de servicios por valor de \$109.232.000,00

DESCRIPCION	2021	2022	VARIACION
Costo del sistema de seguridad social en salud	105.491.725	109.232.000	3.740.275
TOTAL	105.491.725	109.232.000	3.740.275

El resultado del ejercicio para el periodo contable es por valor de **\$15.753.218**


KAREN YAMILET PERAFAN GOMEZ
 Representante Legal
 C.C. 1017148408 de Medellín


MARTHA RIOBAMBA A.
 Contador publico
 T.P 202014-T