



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
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>4</b>	<b>186.167.977</b>	<b>199.199.033</b>
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	4.1	186.167.977	199.199.033
<b>(-) COSTO DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD</b>	<b>6</b>	<b>109.232.000</b>	<b>105.491.725</b>
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO		109.232.000	105.491.725
<b>(=) UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>		<b>76.935.977</b>	<b>93.707.308</b>
<b>(-) GASTOS</b>	<b>5</b>	<b>60.271.260</b>	<b>71.084.052</b>
<b>DE ADMINISTRACION</b>	<b>5.1</b>	<b>60.271.260</b>	<b>71.084.052</b>
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			1.720.000
REPARACION Y MANTENIMIENTO		6.738.000	-
ADECUACION E INSTALACIONES		1.200.000	
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		2.470.475	4.940.950
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		26.685.747	
OTROS GASTOS		1.627.198	41.252.874
<b>(=) UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>16.664.717</b>	<b>22.623.256</b>
<b>OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>4.2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
RECUPERACIONES		-	-
INGRESOS DIVERSOS			
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>5.2</b>	<b>911.499</b>	<b>938.721</b>
GASTOS BANCARIOS		911.499	938.721
<b>(=) UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<b>15.753.218</b>	<b>21.684.535</b>

Según información suministrada y soportada por la IPS

KAREN YAMILET PERAFAN GOMEZ

Representante legal

C.C.1017148408 de Medellín

MARTHA RIOBAMBA ARCINIEGAS

Contador Público

T.P. No. 202014-T



REHABILITAR CIRP S.A.S.

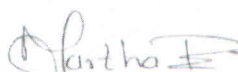
NIT. 900597873-1

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021**

	NOTA	2022	2021
<b>ACTIVO</b>	<b>1</b>		
<b>CORRIENTE</b>		<b>98.952.313</b>	<b>145.938.220</b>
EFFECTIVO	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)	-
<b>NO CORRIENTE</b>		<b>29.817.947</b>	<b>31.058.422</b>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO</b>	<b>1.4</b>	<b>82.091.159</b>	<b>80.861.159</b>
EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES		19.000.000	19.000.000
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-EQUIPOS DE		11.045.000	9.815.000
EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO-EQUIPO DE APOYO TERAPÉUTICO		52.046.159	52.046.159
DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1.4.1	(52.273.212)	(49.802.737)
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>128.770.260</b>	<b>176.996.642</b>
<b>PASIVO</b>	<b>2</b>		
<b>CORRIENTE</b>		<b>38.108.800</b>	<b>75.866.728</b>
OTRAS OBLIGACIONES-PARTICULARES		-	-
CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO	2.1	38.108.800	66.124.400
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	2.2	-	9.742.328
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>38.108.800</b>	<b>75.866.728</b>
<b>PATRIMONIO</b>	<b>3</b>		
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
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>90.661.460</b>	<b>101.129.914</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>128.770.260</b>	<b>176.996.642</b>

Según información suministrada y soportada por la IPS

  
KAREN YAMILET 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 CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Cuenta	Descripción	Saldo anterior 1/01/2022	Movimiento debito	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

101.129.914  
10.468.454  
90.661.460

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

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

MARTHA RIOBAMBA ARCINIEGAS  
Contador Público  
T.P 202014-T



# ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Método directo  
Incluye todas las cuentas de efectivo

NIT: 90057873-1

Cuentas		Saldo a 31/12/2021 de las cuentas de efectivo	
Cuenta	Nombre		Saldo a 31/12/2021
11010106	Prestadores de servicios de salud		538.119,00
1101040601	Banco Popular 110-445-10611-5		25.738,09
			\$ 563.857,09

Flujos de efectivo		Fuentes	Usos	Saldo
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		\$ 190.824.268,00	\$ 191.261.537,35	-\$ 437.269,35
Efectivo recibido de los clientes		190.709.280,00	0,00	
Otros cobros operacionales		114.988,00	0,00	
Pago de proveedores por mercancías		0,00	27.063.798,00	
Pago a proveedores por servicios		0,00	133.709.640,00	
Pago a empleados		0,00	29.576.600,00	
Pago de impuestos		0,00	911.499,35	
TOTALES		\$ 190.824.268,00	\$ 191.261.537,35	-\$ 437.269,35

Cuentas		Saldo a 31/12/2022 de las cuentas de efectivo	
Cuenta	Nombre		Saldo a 31/12/2022
11010106	Prestadores de servicios de salud		86.881,00
1101040601	Banco Popular 110-445-10611-5		39.706,74
			\$ 126.587,74

Karen Yamilet Perafán Gómez  
Representante legal  
CC . 1017148408 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 ESPECÍFICO**

**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
<b>TOTAL</b>	<b>563.857</b>	<b>126.588</b>	<b>-437.269</b>

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
<b>TOTAL</b>	<b>42.061.429</b>	<b>21.223.893</b>	<b>-20.837.536</b>

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-equipos 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-equipos de apoyo terapéutico	52.046.159	52.046.159	-
<b>TOTAL</b>	<b>80.861.159</b>	<b>82.091.159</b>	<b>1.230.000</b>



**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
<b>TOTAL</b>	<b>49.802.737</b>	<b>52.273.212</b>	<b>2.470.475</b>

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
<b>TOTAL</b>	<b>66.124.400</b>	<b>38.108.800</b>	<b>-28.015.600</b>

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
<b>TOTAL</b>	<b>9.742.000</b>	<b>0</b>	<b>-9.742.000</b>

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
<b>TOTAL</b>	<b>101.129.914</b>	<b>90.661.460</b>	<b>-10.468.454</b>

**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
<b>TOTAL</b>	<b>199.199.033</b>	<b>186.167.977</b>	<b>-13.031.056</b>



**REHABILITAR CIRP S.A.S**  
**NIT. 900597873-1**

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
<b>TOTAL</b>	<b>938.721</b>	<b>911.499</b>	<b>-27.222</b>

**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
<b>TOTAL</b>	<b>105.491.725</b>	<b>109.232.000</b>	<b>3.740.275</b>

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