CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL ROSALIA MENA S.A.S.

VERSION 01
Actualizado el 10 de Abril-2022

NIT 900274057-1
BOSCONIA - CESAR
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
CON FECHA DE CIERRE A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Vs 2022
PUBLICADO EL 31 DE MARZO DE 2023
VIGILADO SUPERSALUD
Cifras en Miles de Pesos, Redondeo a Miles ($)

		AÑO 2,021	AÑO 2022	VARIACION
	ACTIVOS			
	ACTIVO CORRIENTE			
1101	Caja General	12,203	35,402	23,199
1101	Bancos Moneda Nacional	18,951	5,351	-13,600
1301	Deudores del Sistema	632,741	864,503	231,762
1301	Cuentas Por Cobrar Socios	32,809	3,895	-28,914
1301	Cuentas Por Cobrar Trabajadores	2,650	-	-2,650
1301	Deudas de Dificil Cobro	77,620	88,695	11,075
1314	Anticipo de Impuestos y Contribuciones	159,778	109,867	-49,911
1320	Provisiones	-161,567	-161,567	-
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	775,185	946,146	-170,961
				-
	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS			-
1501	Terrenos	20,795	20,795	-
1501	Construcciones y Edificaciones	535,862	535,862	-
1501	Maquinarias y Equipos	12,670	12,670	-
1501	Equipos de Oficina	44,215	44,215	-
1501	Equipo de Transporte Terrestre	47,700	47,700	-
1501	Equipos de Comunicación y Computacion	35,794	35,794	-
1503	Depreciacion Acumulada	-346,475	-379,083	-32,608
	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	350,561	317,953	32,608
	TOTAL ACTIVOS	1,125,746	1,264,099	-138,353
				-
	PASIVOS			-
	PASIVO CORRIENTE			-
2201	Retencion en la Fuente	726	989	-263
2202	De Renta y Complementarios	-	-	-
2301	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	11,212	10,665	547
2501	Otros Pasivos	167	38	129
2101	Obligaciones Financieras al Costo	-	-	-
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	12,105	11,692	413
				-
	PASIVOS NO CORRIENTES			-
2101	Obligaciones Financieras al Costo	44,348	-	44,348
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	44,348	-	44,348
	TOTAL PASIVOS	56,453	11,692	44,761
				-
	PATRIMONIO			-
3103	Aportes Sociales	5,000	5,000	-
3301	Reservas Obligatorias	500	500	-
3502	Resultados Acumulados	1,040,455	990,943	49,512
3501	Resultado del Ejercicio	23,338	255,964	-232,626
	TOTAL PATRIMONIO	1,069,293	1,252,407	-183,114
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	1,125,746	1,264,099	-138,353

ROSALIA MENA QUINTERO
Representante
C.C. 63.334.465

ROMMEL SILVA BARRIOS
Contador
T.P. 27137-T

CENTRO DE RAHABILITACION ROSALIA MENA S.A.S.

VERSION 01
Actualizado el 10 de Abril-2021

NIT 900274057-1
BOSCONIA - CESAR
ESTADOS DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVOS
CON FECHA DE CIERRE A DICIEMBRE 31 DE 2020 Vs 2021
PUBLICADO EL 29 DE ABRIL DE 2022

VIGILADO SUPERSALUD
Cifras en Miles de Pesos, Redondeo a Miles ($)

		AÑO 2,021	AÑO 2022	VARIACION
	INGRESOS			
4101	Ingresos de las Entidades Prestadoras de Salud	564,947	798,650	233,703
	Menos: COSTOS			
6101	Prestacion de Servicios de Salud	268,247	235,679	-32,568
	COSTOS Y GASTOS			
	GASTOS DE ADMINISTRACION			
5101	Sueldos y Salarios	80,239	63,057	-17,182
5105	Prestaciones Sociales	22,381	42,733	20,352
5107	Gastos por Honorarios	14,660	27,445	12,785
5108	Gastos por Impuestos	14,486	18,918	4,432
5109	Arrendamientos Operativos	32,947	33,000	53
5112	Seguros	2,918	3,653	735
5113	Servicios	24,247	25,802	1,555
5114	Gastos Legales	-	-	-
5115	Gastos de Reparacion y Mantenimiento	5,768	15,066	9,298
5117	Gastos de Transportes	622	-	-622
5118	Depreciaciones de Propiedad Planta y Equipos	4,387	4,387	-
5136	Otros Gastos	63,002	67,670	4,668
5132	Provisiones	-	-	-
		265,657	301,731	36,074
	GASTOS NO OPERACIONALES			
5301	Gastos Financieros	5,184	5,276	92
5401	Otros Gastos	2,521	-	2,521
	UTILIDAD NETA ANTES DE IMPUESTOS	23,338	255,964	232,626

ROSALIA MENA QUINTERO
Representante
C.C. 63.334.465

ROMMEL SILVA BARRIOS
Contador
T.P. 27137-T

CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL ROSALIA MENA S.A.S.

VERSION 01
Actualizado el 10 de Abril-2021

NIT 900274057-1
BOSCONIA - CESAR
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
ACUMULADO AL 31 DE DICIEMBRE 2021 Vs 31 DE DICIEMBRE DE 2022

VIGILADO SUPERSALUD

Cifras en Miles de Pesos, Redondeo a Miles ($)

		AÑO 2021	AÑO 2022
	Efectivo disponible al inicio del mes	14,256	12,203
	Ingresos en efectivo		
4101	Ventas (efectivo)	564,947	798,650
	Total Ingresos en efectivo	$564,947	$798,650
	Efectivo Total Disponible (antes de los retiros)	$579,203	$810,853
	Egresos en efectivo		
6101	Costos	268,247	235,679
5101	Sueldos y Salaios	80,239	63,057
5105	Prestaciones Sociales	22,381	42,733
5107	Gastos por Honorarios	14,660	27,445
5108	Gastos por Impuestos	14,486	18,918
5109	Arrendamientos Operativos	32,947	33,000
5112	Seguros	2,918	3,653
5113	Servicios	24,247	25,802
5114	Gastos Legales	-	-
5115	Gastos de Reparacion y Mantenimiento	5,768	9,662
5301	Financieros	7,705	5,275
5136	Diversos	63,624	66,670
	SUBTOTAL	$537,222	$531,894
	Reserva y/o en depósito		
		0	
	Total Egresos en efectivo	$537,222	$531,894
	Posición de Efectivo (fin de años)	$41,981	$278,959

ROSALIA MENA QUINTERO
Representante
C.C. 63.334.465

ROMMEL SILVA BARROS
Contador
T.P.27137-T

CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL ROSALIA MENA S.A.S.

VERSION 01
Actualizado el 10 de Abril-2022

NIT 900274057-1
BOSCONIA - CESAR
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
ACUMULADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Vs DICIEMBRE 31 DE 2022

VIGILADO SUPERSALUD
Cifras en Miles de Pesos, Redondeo a Miles ($)
NIIF PARA PYMES

	Concepto	Saldo 31-12-2021	Incremento	Disminución	Saldo 31/12/2022
3103	Aportes Sociales	5,000	0	-	5,000
3301	Reservas Obligatorias	500	0	-	500
3502	Resultados Acumulados	1,040,455	49513	-	990,942
3501	Resultado del Ejercicio	23,338	-	232,626	255,964
	TOTAL PATRIMONIO	1,069,293	49,513	232,626	1,252,406

SE OBSERVA QUE EL CAPITAL SOCIAL Y LAS RESERVAS OBLIGATORIAS, NO PRESENTARON VARIACION EL RESULTADO ACUMULADO TUVO UNA DISMINUCION EN $49.513 PESOS, Y EL RESULTADO DEL EJERCICIO PRESENTA UN AUMENTO DE $ 232.626 PESOS

ROSALIA MENA QUINTERO
Representante
C.C. 63.334.465

ROMMEL SILVA BARROS
Contador
T.P.27137-T

CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL ROSALIA MENA S.A.S
NIT. 900274057-1 **VERSION 01**
BOSCONIA, CESAR. Actualizado 10
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS de Abril de 2022
A DICIEMBRE 31 DE 2021 Vs 2022
PUBLICADO EL 31 DE MARZO DE 2023
VIGILADO SUPERSALUD
Cifras en Miles de Pesos, Redondeo a Miles ($)

1. Información general (NIIF PYMES 3.23a)

CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL ROSALIA MENA, para preparar y elaborar los estados financieros adoptó como marco de referencia la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades a partir de enero de 2016.

La gerencia es la principal responsable, en velar que dichos estados financieros estén preparados y presentados con los requerimientos que establece la NIIF para las PYMES.

EL CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL ROSALIA MENA S.A.S. , es una sociedad privada, fue creada de acuerdo con las leyes colombianas el 17 de Marzo de 2009, Su objeto Social lo constituye la prestación de servicios de hidroterapias, terapias físicas, terapias respiratorias, psicoprofilaxis del parto, neurodesarrollo, psicología, educación especial, venta de equipos médicos y en el área de rehabilitación, suministro y ventas de medicamentos para el régimen subsidiado, contributivo, de alto costo, suministro de equipos en el área de medicina especializada, pedagogía, gestionar proyectos de salud, asesorías pedagógicas capacitaciones y consultorías en el campo de las salud, prestación de servicios a las entidades, públicas, privadas, a las E.S.E., en salud como también a los organismos nacionales e internacionales a nivel departamental y municipal. Y podrá prestar sus servicios de rehabilitación en cualquier municipio o departamento de Colombia. Realizar actividades conexas y afines, similares o complementarias de las actividades anteriores. La inversión de los fondos y disponibilidad de manera que generen rendimiento periódico o fijo para el desarrollo de su objeto.

Bases de consolidación

Los estados financieros consolidados incorporan los estados financieros de la Entidad.

2.1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

Este rubro está compuesto por las siguientes categorías: caja general, caja menor, bancos, depósitos a plazo (vencimiento menores o iguales a tres meses), equivalentes al efectivo, moneda extranjera.

Medición inicial

✓ El CENTRODE REHABILITACION INTEGRAL ROSALIA MENA, llevará sus registros contables en moneda funcional representada por el $ COL (Peso Colombiano).
✓ Los equivalentes al efectivo se reconocerán por un período de vencimiento mayor a 3 meses desde la fecha de adquisición. (Sección 7, p.7.2).

✓ La moneda extranjera se reconocerá a su equivalente en moneda de curso legal, al momento de efectuarse las operaciones, aplicando al importe en moneda extranjera la tasa de cambio entre ambas. (Sección 7, p.7.11)
✓ El efectivo se medirá al costo de la transacción. (Sección 11, p.11.13)
✓ Para cada concepto de efectivo se mostrará dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente (Sección4, p.4.5,d)

2.2.1 Caja:

Solo se reconoce como caja las "Monedas y Billetes" y no otros conceptos como cheques (recibidos si **al final del mes** no han sido abonados), bonos, Boucher de tarjetas de crédito (que realmente son cuentas por cobrar al banco o a quien corresponda), y que no coinciden con arqueos de "caja".

Las cajas menores se midieron restando los valores no reembolsados al final de cada periodo, debitando los gastos contra un menor valor de la caja menor.

Las cajas generales se miden por el valor en efectivo, reconociendo los faltantes como gasto o como cuentas por cobrar cuando se conoce el responsable de la diferencia.

2.2.2Bancos:

El saldo al final del mes **el saldo contable** de cada cuenta bancaria debe ser igual al **extracto bancario**.

La medición se realiza contabilizando todas las partidas conciliatorias en un término inferior a un mes. Las consignaciones por identificar se restan de las cuentas por cobrar en una cuenta genérica que permite conocer su valor en libros, llamada pagos por aplicar código 1306.

Los cheques girados y no cobrados al final de cada mes se reconocen como pasivo contra mayor valor de las cuentas bancarias.

Las notas débito o crédito se reconocen como gastos, cuentas por cobrar, ingresos o por pagar, según corresponda, y se reconocen las demás partidas conciliatorias para hacer coincidir el saldo contable con el extracto bancario.

Sólo se reconocen los sobregiros bancarios cuando en realidad se deba al banco, como un pasivo contra los gastos (no se reconocen saldos con naturaleza contraria en cuentas bancarias).

No se presentaron diferencias entre la norma local y las NIIF.

El efectivo y equivalente a efectivo estaba compuesto de la siguiente manera:

	AÑO 2022	**AÑO 2021**
1101 Caja General	$ 35.402.	$12.203.
1101 Bancos Moneda Nacional	5.351.	18.951.

2.2.Cuentas por cobrar

Medición inicial

✓ La entidad medirá las cuentas por cobrar inicialmente al precio de la transacción o valor razonable de la contraprestación según las facturas radicadas, actas de conciliación y/o acuerdos de pago. (Sección 11, p.11. 13).

✓ Se reconocerá una cuenta por cobrar, por los derechos que resulten de otorgar en arrendamiento financiero, bienes a terceros, a un plazo contractual establecido.

✓ Al final de cada período sobre el que se informa, El CENTRO, evaluará si existe evidencia objetiva de incobrabilidad y cuando exista, la entidad reconocerá inmediatamente una estimación para cuentas incobrables. (Sección 11, p.11.21).
Las cuentas por cobrar del Centro estabanrepresentadas de la siguiente manera:

	AÑO 2022	AÑO 2021
1301 Deudores del Sistema	$ 864.503.	$ 632.741.
1301 Deudas de Difícil Cobro	88.695.	77.620.
1314 Anticipo de Impuestos y Contribuciones	109.867.	159.778.
1301 Cuentas Por Cobrar a Trabajadores	0.	2.650.
1301 Cuentas Por Cobrar a Socios	3.895.	32.809.
1320 Provisiones	161.567.	161.567.

2.3. Inventarios

Inventario de productos

Medición inicial

✓ La entidad medirá sus inventarios terminados al costo, que incluirá todos los costos de adquisición (Sección 13)
✓ Se clasificarán e incluirán en el estado de situación financiera los inventarios como activo corriente, ya que se mantiene el producto con fines de negociación o utilización en la prestación del servicio. (Sección 4, p.4.5).

2.4. Propiedad, Planta y Equipo:

✓ La entidad registrará como propiedad, planta y equipo, los activos tangibles que se mantienen para uso en la prestación del servicio, asimismo se prevé usarlo más de un período contable. (Sección 17, p.17.2)
✓ El CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL ROSALIA MENA, reconocerá a un activo como elemento de la propiedad, planta y equipo si es probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros; además que el costo de dicho activo puede medirse con fiabilidad. (Sección 17, p.17.4). Esta partida incluye los bienes bajo arrendamiento financiero.

Las vidas útiles aplicadas por la entidad son:

Vehículos: 10 años.

Maquinaria: 20 años.

2.5. Préstamos bancarios y Sobregiros, Proveedores y Cuentas por Pagar

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Medición inicial

✓ La entidad reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo. (Sección 11.12).
✓ El CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL ROSALIA MENA, medirá inicialmente una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella.
✓ La entidad medirá la cuenta y documento por pagar al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para este tipo de pasivos financieros, siempre y cuando el acuerdo constituye una transacción de financiación. (Sección 11, p.11.13).

2.6. Provisiones

Medición inicial

✓ La entidad reconocerá una provisión cuando se tenga una obligación a la fecha sobre la que se informa resultado de un suceso pasado, sea probable desprenderse de recursos para liquidar la obligación y el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable. (Sección 21, p21.4)
✓ El CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL ROSALIA MENA, reconocerá una provisión como un pasivo en el estado de situación financiera y el importe de la provisión como un gasto en resultados del período contable. (Sección 21, p.21.5)
✓ La entidad medirá una provisión por el importe que se pagaría procedente para liquidar la obligación al final del período contable sobre el que se informa, la cual será la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación. (Sección 21, p.21.7)
✓ La entidad medirá la provisión al valor presente de los importes que se espera sean requeridos para liquidar la obligación, cuando el efecto del valor temporal del dinero resulte significativo. (Sección 21, p.21.7).

Los Pasivos del Centro estaban compuestos de la siguiente manera:

	AÑO 2022	AÑO 2021
2201 Por Impuestos	$ 989.	$ 726.
2301 Beneficios a Empleados a Corto Plazo	10.665.	11.212.
2101 Obligaciones Financieras	0.	14.349.
2501 Otros Pasivos	38.	30.167.

2.7. Patrimonio

Medición inicial

✓ El capital social se reconocerá cuando sean emitidas las acciones y otra parte este obligada a proporcionar efectivo u otros recursos a la entidad a cambio de estas. (Sección 22, p.22.7)
✓ Los instrumentos de patrimonio deberán de ser medidos al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, neto de los costos directos de emisión de los instrumentos de patrimonio. (Sección 22, p.22.8)

Edificios: 5 años.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Los activos fijos del Centro estaban compuestos de la siguiente manera:

	AÑO 2022	AÑO 2021
1501 Terrenos	$ 20.795.	$ 20.795.
1501 Construcciones y Edificaciones	535.862.	535.862.
1501 Maquinarias y Equipos	12.670.	14.996.
1501 Equipos de Oficina	44.215.	44.215.
1501 Equipos de Transporte Terrestre	47.700.	47.700.
1501 Equipos de Comunicación y Computación	33.468.	33.468.
1503 Depreciación Acumulada	379.083.	346.476.

2.4.1. Activos intangibles

Son bienes sin apariencia física y que hayan tenido un costo real de adquisición, tales como software y sus actualizaciones, franquicias, cuotas de mercado, derechos deportivos, licencias para porte y tenencia de armas, derechos de acceso tales como el pago inicial para acceder a clubes sociales, entre otros, según lo especifica la política de intangibles.

Los intangibles adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas.

Las vidas útiles utilizadas son:

Programas de cómputo: 3 años.

Otros derechos de uso: tienen vida útil indefinida. Según las NIIF PYMES, si no se define la vida útil se amortizan en 10 años.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Medición inicial

✓ La entidad reconocerá un activo intangible solo si es probable obtener beneficios económicos futuros, su costo o valor se puede ser medido con fiabilidad y no es el resultado de desembolsos incurridos internamente en un activo intangible. (Sección 187, p.18.4)

✓ Si se aplaza el pago de las acciones y el valor en el tiempo del dinero es significativo, la medición inicial se realizará sobre la base del valor presente. (Sección 22, p.22.8)
✓ El CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL ROSALIA MENA, contabilizará los costos de una transacción como una deducción del patrimonio neto de cualquier beneficio fiscal relacionado. (Sección 22, p.22.9)

El Patrimonio del Centro estaba constituido de la siguiente manera:

	AÑO 2022	AÑO 2021
3103 Aporte Sociales	$ 5.000.	$ 5.000.
3301 Reservas	500.	500.
3502 Resultados Acumulados	990.942.	1.040.455.
3501 Resultados del Ejercicio	255.964.	23.338.

2.8. Ingresos

✓ La empresa reconocerá ingreso por actividades ordinarias siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad, y que los ingresos ordinarios se pueden medir con fiabilidad.(Sección 2, p.2.27)
✓ Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la entidad se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta cualquier importe en concepto de rebajas y descuentos. (Sección 23, p.23.3)
✓ Se reconocerán ingresos ordinarios por intereses cuando exista diferencia resultante entre el valor razonable y el importe de la contraprestación. (Sección 23, p.23.5)
✓ La entidad reconocerá los ingresos ordinarios procedentes de intereses utilizando el método del interés efectivo. (Sección 23, p.23.29 (a).

Los Ingresos del Centro fueron los Siguientes:

	AÑO 2022	AÑO 2021
4101 Ingresos de Entidades de Prestaciones de Servicios	$ 798.650.	$ 564.947.

2.9. Costos de prestación de Servicios
✓ Se reconocerá el costo de la prestación de servicios, en el momento que se realice la facturación de los mismos, la cual es llevada al sistema como factura elaborada.
✓ Cuando se cause la prestación del servicio de los profesionales del área y demás costos que incurran en la prestación del servicio del período.
Los Costos de Centro fueron los siguientes:

	AÑO 2022	AÑO 2021
6101 Por prestación de Servicios enSalud	$ 235.679.	$ 268.247.

3.0. Gastos de Administración

✓ La empresa reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad. (Sección 2, p.2.23 (b))
✓ Los gastos de la entidad se medirán al costo de los mismos que pueda medirse de forma fiable (Sección 2, p.2.30).

Los Gastos de Administración del Centro estaban representados de la siguiente manera:

	AÑO 2022	AÑO 2021
5101 Gastos de Personal	$105.790.	$ 102.620.
5107 Gastos por Honorarios	27.445.	14.660.
5108 Gastos por Impuestos	18.918.	14.486.
5109 Arrendamientos Operativos	33.000.	32.947.
5112 Seguros	3.653.	2.918.
5113 Servicios	25.802.	24.247.
5115 Reparaciones y Mantenimientos	15.066.	5.768.
5118 Depreciaciones	4.387.	4.387.
5301 Financieros	5.275.	7.705.
5136 Otros Gastos	67.670.	63.002.

ROSALIA MENA QUINTERO
Representante
C.C. 63.334.465

ROMMEL SILVA BARRIOS
Contador
T.P.27137-T

PROYECTO DE DISTRIBUCION DE UTILIDADES

La Asamblea General de Accionistas del Centro de Rehabilitación Integral Rosalía Mena S.A.S. Teniendo en cuenta:

1°- Que durante el año 2022 la empresa obtuvo utilidades líquidas por la suma de doscientos cincuenta y seis millones novecientos sesenta y cuatro mil ciento veinte cuatro pesos Mcte ($256.964.124.oo), obtenido de la siguiente manera.

Utilidades antes de Impuesto sobre la Renta	$ 256.964.124
Menos: Provisión para el impuesto sobre la Renta	87.367.802
Utilidad Liquida del Ejercicio	169.596.322

2°- Que es potestad de la Asamblea de Accionistas decidir sobre dichas utilidades y en consecuencia,

RESUELVE

Artículo primero: Aprópiense las utilidades líquidas obtenidas durante el año 2018 para futuras distribuciones o capitalizaciones.

Dado en Bosconia, Cesar, a los 15 días del mes de Febrero de 2023.

ROSALIA MENA QUINTERO
Representante Legal
C.C. 63.334.465