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

VERSION 01
Actualizado el 10 de Abril-2020

NIT 900274057-1
BOSCONIA - CESAR
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
CON FECHA DE CIERRE A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Vs 2020
PUBLICADO EL 27 DE ABRIL DE 2021
VIGILADO SUPERSALUD
Cifras en Miles de Pesos, Redondeo a Miles ($)

		AÑO 2,019	AÑO 2020	VARIACION
	ACTIVOS			
	ACTIVO CORRIENTE			
1101	Caja General	1,931	14,256	12,325
1101	Bancos Moneda Nacional	35,273	64,207	28,934
1301	Deudores del Sistema	653,136	485,031	-168,105
1301	Deudas de Dificil Cobro	99,501	166,116	66,615
1314	Anticipo de Impuestos y Contribuciones	129,259	104,001	-25,258
1320	Provisiones	-206,837	-161,567	45,270
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	712,263	672,044	40,219
				-
	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS			-
1501	Terrenos	20,795	20,795	-
1501	Construcciones y Edificaciones	535,862	535,862	-
1501	Maquinarias y Equipos	11,600	11,600	-
1501	Equipos de Oficina	44,215	44,215	-
1501	Equipo de Transporte Terrestre	198,228	198,228	-
1501	Equipos de Comunicación y Computacion	32,270	35,794	3,524
1503	Depreciacion Acumulada	-430,825	-464,396	-33,571
	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	412,145	382,098	30,047
	TOTAL ACTIVOS	1,124,408	1,054,142	70,266
				-
	PASIVOS			-
	PASIVO CORRIENTE			-
2201	Retencion en la Fuente	2,296	2,615	-319
2202	De Renta y Complementarios	-	-	-
2301	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	12,734	8,484	4,250
2501	Otros Pasivos	121	892	-771
2101	Obligaciones Financieras al Costo	-	-	-
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	15,151	11,991	3,160
				-
	PASIVOS NO CORRIENTES			-
2101	Obligaciones Financieras al Costo	28,339	-	28,339
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	28,339	-	28,339
	TOTAL PASIVOS	43,490	11,991	31,499
				-
	PATRIMONIO			-
3103	Aportes Sociales	5,000	5,000	-
3301	Reservas Obligatorias	500	500	-
3502	Resultados Acumulados	1,048,686	1,073,278	-24,592
3501	Resultado del Ejercicio	26,732	-36,627	63,359
	TOTAL PATRIMONIO	1,080,918	1,042,151	38,767
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	1,124,408	1,054,142	70,266

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-2020

NIT 900274057-1
BOSCONIA - CESAR
ESTADOS DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVOS
CON FECHA DE CIERRE A DICIEMBRE 31 DE 2019 Vs 2020
PUBLICADO EL 27 DE ABRIL DE 2021

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

		AÑO 2,019	AÑO 2020	VARIACION
	INGRESOS			
4101	Ingresos de las Entidades Prestadoras de Salud	464,843	279,845	-184,998
	Menos: COSTOS			
6101	Prestacion de Servicios de Salud	250,098	131,325	-118,773
	COSTOS Y GASTOS			
	GASTOS DE ADMINISTRACION			
5101	Sueldos y Salarios	57,083	46,839	-10,244
5105	Prestaciones Sociales	30,462	20,698	-9,764
5107	Gastos por Honorarios	12,500	11,134	-1,366
5108	Gastos por Impuestos	893	14,520	13,627
5109	Arrendamientos Operativos	70	-	-70
5112	Seguros	2,000	2,134	134
5113	Servicios	20,520	15,443	-5,077
5114	Gastos Legales	18	1,991	1,973
5115	Gastos de Reparacion y Mantenimiento	5,081	3,367	-1,714
5117	Gastos de Transportes	-	7	7
5118	Depreciaciones de Propiedad Planta y Equipos	5,767	6,190	423
5136	Otros Gastos	34,497	39,632	5,135
5132	Provisiones	-	-	-
		168,891	161,955	-6,936
	GASTOS NO OPERACIONALES			
5301	Gastos Financieros	19,123	23,192	4,069
5401	Otros Gastos	-	-	-
	UTILIDAD NETA ANTES DE IMPUESTOS	26,731	-36,627	-63,358

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-2020

NIT 900274057-1

BOSCONIA - CESAR

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

ACUMULADO AL 31 DE DICIEMBRE 2019 Vs 31 DE DICIEMBRE DE 2020

PUBLICADO EL 27 DE ABRIL DE 2021

VIGILADO SUPERSALUD

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

		AÑO 2019	AÑO 2020
	Efectivo disponible al inicio del mes	2,785	1,931
	Ingresos en efectivo		
4101	Ventas (efectivo)	464,843	279,845
	Total Ingresos en efectivo	$464,843	$279,845
	Efectivo Total Disponible (antes de los retiros)	$467,628	$281,776
	Egresos en efectivo		
6101	Costos	250,098	131,325
5101	Sueldos y Salaios	57,083	46,839
5105	Prestaciones Sociales	30,462	20,698
5107	Gastos por Honorarios	12,500	11,134
5108	Gastos por Impuestos	893	14,520
5109	Arrendamientos Operativos	70	-
5112	Seguros	2,000	2,134
5113	Servicios	20,520	15,443
5114	Gastos Legales	18	1,991
5115	Gastos de Reparacion y Mantenimiento	5,081	3,367
5301	Financieros	19,123	23,192
5136	Diversos	34,497	39,639
	SUBTOTAL	$432,345	$310,282
	Reserva y/o en depósito		
		0	
	Total Egresos en efectivo	$432,345	$310,282
	Posición de Efectivo (fin de años)	$35,283	-$28,506

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-2020

NIT 900274057-1

BOSCONIA - CESAR

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

ACUMULADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Vs DICIEMBRE 31 DE 2020

PUBLICADO EL 27 DE ABRIL DE 2021

VIGILADO SUPERSALUD

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

NIIF PARA PYMES

	Concepto	Saldo 31-12-2019	Incremento	Disminución	Saldo 31/12/2020
3103	Aportes Sociales	5,000	0	-	5,000
3301	Reservas Obligatorias	500	0	-	500
3502	Resultados Acumulados	1.048.686	24.592	-	1,073,278
3501	Resultado del Ejercicio	26,732	-	63,359	(36,627)
	TOTAL PATRIMONIO	1.080.918	24,592	63,359	1,042,151

SE OBSERVA QUE EL CAPITAL SOCIAL Y LAS RESERVAS OBLIGATORIAS, NO PRESENTARON VARIACION EL RESULTADO ACUMULADO TUVO UN AUMENTO EN $24.592 PESOS, Y EL RESULTADO DEL EJERCICIO PRESENTA UNA DISMINUCION DE $ 63.359 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
BOSCONIA, CESAR.
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2020

VERSION 01
Actualizado 10
de Abril de 2020

VIGILADO SUPERSALUD
Expresado en Miles de Pesos Colombianos ($)

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.

2.2.2 Bancos:

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 2020	**AÑO 2019**
Caja General	$ 14.256.	$1.931.
Bancos Moneda Nacional	64.207.	35.273.

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 estaban representadas de la siguiente manera:

	AÑO 2020	AÑO 2019
Deudores del Sistema	$ 485.031.	$653.136.
Deudas de Difícil Cobro	166.116.	99.501.
Anticipo de Impuestos y Contribuciones	104.001.	129.259.
Provisiones	161.567.	206.837.

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.

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 2020	AÑO 2019
Terrenos	$ 20.795.	$ 20.795.
Construcciones y Edificaciones	535.862.	535.862.
Maquinarias y Equipos	13.926.	13.926.
Equipos de Oficina	44.215.	44.215.
Equipos de Transporte Terrestre	198.228.	198.228.
Equipos de Comunicación y Computación	33.468.	29.944.
Depreciación Acumulada	464.396.	430.825.

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)

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 2020	AÑO 2019
Por Impuestos	$ 2.616.	$2.296.
Beneficios a Empleados a Corto Plazo	8.484.	12.734.
Obligaciones Financieras	0.	28.339.
Otros Pasivos	892.	121.

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)
✓ 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 2020	AÑO 2019
Aporte Sociales	$ 5.000.	$ 5.000.
Reservas	500.	500.
Resultados Acumulados	1.073.278.	1.048.686.
Resultados del Ejercicio	-36.627.	26.732.

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 2020	AÑO 2019
Ingresos de Entidades de Prestaciones de Servicios	$ 279.845.	$ 464.843.

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 2020	AÑO 2019
Por prestación de Servicios en Salud	$ 131.325.	$ 250.098.

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 2020	AÑO 2019
Gastos de Personal	$ 67.537.	$ 87.545.
Gastos por Honorarios	11.134.	12.500.
Gastos por Impuestos	14.520.	893.
Arrendamientos Operativos	0.	70.
Seguros	2.134.	2.000.
Servicios	15.443.	20.520.
Gastos Legales	1.991.	18.
Reparaciones y Mantenimientos	3.367.	5.081.
Transportes	7.	0.
Depreciaciones	6.191.	5.767.
Financieros	23.192.	19.123.
Otros Gastos	39.632.	34.497.

ROSALIA MENA QUINTERO
Representante
C.C. 63.334.465

ROMMEL SILVA BARRIOS
Contador
T.P.27137-T