



REHABILITAR CIRP S.A.S.
NIT. 900597873-1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
POR LOS AÑOS 2020 Y 2019

	NOTA	2020	2019
ACTIVO	1		
CORRIENTE			
Efectivo	1.1	2,347,161	36,511
Deudores del sistema- Precio de la transacción - valor nominal	1.2	94,647,846	67,348,934
Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor	1.3	37,985,000	17,488,000
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		-	0
NO CORRIENTE			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO	1.4	80,861,159	80,861,159
EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES		19,000,000	19,000,000
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-EQUIPOS DE		9,815,000	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	(44,861,787)	-39,920,837
TOTAL ACTIVO		170,979,379	125,813,768
PASIVO	2		
CORRIENTE			
Otras obligaciones-particulares	2.1	91,534,000	50,778,600
Cuentas por pagar-al costo	2.2	8,000,000	9,000,000
de renta y complementarios	2.3	73,712,000	41,778,600
TOTAL PASIVO		91,534,000	50,778,600
PATRIMONIO	3		
Capital suscrito y pagado	3.1	30,000,000	30,000,000
RESULTADOS DEL EJERCICIO	3.1	24,907,211	12,580,758
RESULTADOS ACUMULADOS	3.1	24,538,168	32,454,409
TOTAL PATRIMONIO		79,445,379	75,035,168
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		170,979,379	125,813,768

Según información suministrada y soportada por la IPS

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

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



REHABILITAR CIRP S.A.S.
NIT. 900597873-1
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO
POR LOS AÑOS 2020 Y 2019

	NOTAS	2020	2019
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	4	143,513,178	185,539,926
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	4.1	143,513,178	185,539,926
(-) COSTO DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	6	91,882,000	118,273,300
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO		91,882,000	118,273,300
(=) UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		51,631,178	67,266,626
(-) GASTOS	5	113,522,096	58,251,886
DE ADMINISTRACION	5.1	113,522,096	58,251,886
GASTOS POR HONORARIOS		23,600,000	16,790,000
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS		15,000,000	0
SERVICIOS		36,752,938	23,700,770
GASTOS LEGALES			780,000
REPARACION Y MANTENIMIENTO		5,000,000	0
ADECUACION E INSTALACIONES			1,330,000
DEPRECIAÇÃO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		4,940,951	8,086,116
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR			0
OTROS GASTOS		28,228,207	7,565,000
(=) UTILIDAD OPERACIONAL		-61,890,918	9,014,740
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	4.2	88,304,085	4,433,418
RECUPERACIONES			0
INGRESOS DIVERSOS		88,304,085	4,433,418
OTROS GASTOS		1,505,956	867,400
GASTOS BANCARIOS	5.2	1,505,956	867,400
(=) UTILIDAD DEL EJERCICIO		24,907,211	12,580,758
Según informacion suministrada y soportada por la IPS			
KAREN YAMILÉT PERAFAN GOMEZ			
Representante legal			
C.C.1017148408 de Medellín		MARTHA RIOBAMBA ARCIÑIEGAS	
		Contador Público	
		T.P. No. 202014-T	



NIT: 900597873-1

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Método directo

Incluye todas las cuentas de efectivo

Saldos a 31/12/2019 de las cuentas de efectivo			
Cuenta	Nombre		Saldo a 31/12/2019
1101040601	Banco Popular 110-445-10611-5		\$36,510.76
<hr/>			
Flujos de efectivo		Fuentes	Usos
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		\$231,899,704.00	\$229,589,053.70
Efectivo recibido de los clientes		164,589,704.00	0.00
Otros cobros operacionales		67,310,000.00	0.00
Pago de proveedores por mercancías		0.00	4,433,000.00
Pago a proveedores por servicios		0.00	94,141,498.00
Pago a empleados		0.00	129,028,600.00
Pago de intereses		0.00	480,000.00
Pago de impuestos		0.00	1,505,955.70
TOTALES		\$231,899,704.00	\$229,589,053.70
			\$2,310,650.30

Saldos a 31/12/2020 de las cuentas de efectivo			
Cuenta	Nombre		Saldo a 31/12/2020
11010106	Prestadores de servicios de salud		\$8,702.00
1101040601	Banco Popular 110-445-10611-5		\$2,338,459.06
<hr/>			

Karen Yamilet Perafán Gómez
Representante legal
CC . 1017148408 Medellín

Martha Riobamba Arciniegas
Contador Público
T. P. 202014-T



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

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO
POR LOS AÑOS 2020 Y 2019

Cuenta	Descripción	Saldo anterior 01/01/2020	debito	Movimiento	credito	Saldo 31/12/2020
3	PATRIMONIO	\$75,035,168		\$33,077,759	\$37,487,970	\$79,445,379
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	\$45,035,168		\$33,077,759	\$37,487,970	\$49,445,379
3501	RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$12,580,759		\$12,580,759	\$24,907,211	\$24,907,211
3502	RESULTADOS ACUMULADOS	\$32,454,409		\$20,497,000	\$12,580,759	\$24,538,168
TOTAL PATRIMONIO:		\$75,035,168		\$33,077,759	\$37,487,970	\$79,445,379

Saldo del patrimonio a enero de 2020
Variaciones patrimoniales durante el año 2020
Saldo del Patrimonio a 31 de diciembre de 2020

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

Descripción	AÑO 2020	AÑO 2019	AÑO variaciòn 4,410,211.00
AUMENTOS-DISMINUCIONES	49,445,379.00	45,035,168.00	
RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$24,907,211	\$12,580,759	\$12,326,452
RESULTADOS ACUMULADOS	\$24,538,168	\$32,454,409	(\$7,916,241)
PARTIDAS SIN VARIACIÓN	30,000,000.00	0.00	30,000,000
APORTES SOCIALES	\$30,000,000	\$0	\$30,000,000.00

KAREN YAMILLET PERAFAN GOMEZ
Representante legal

MARTHA RIOOMBA ARCINIEGAS
Contador Público
T.P 202014-T
C.C.1017148408 de Medellín

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

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 **\$2.347.161.00**

DESCRIPCION	2019	2020	VARIACION
Banco Popular N° 11044510611-5	36.511	2.347.161	2,310,650
TOTAL	36.511	2.347.161	2,310,650

La cuenta corriente del Banco Popular No. 11044510611-5 registra saldo por valor de \$2.347.161, Registra variación con el año 2019 por valor de \$2.310.650

N.1.2 DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN- VALOR NOMINAL
\$ 94.647.846.00

DESCRIPCION	2019	2020	VARIACION
CXC POR PRESTACION DE SERVICIOS	67.348.934	94.647.846	27,298,912

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 2019 se refleja una variación por valor de \$27.298.912 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 **\$ 37.985.000.00**

DESCRIPCION	2019	2020	VARIACION
DIAN	17.488.000	37.985.000	20.947.000
TOTAL	17.488.000	37.985.000	20.947.000

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 2019 por valor de \$20.947.000

1.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO **\$35.999.372.00**

Registra un valor bruto de \$80.861.159 conformada por: Equipo de oficina-muebles y enseres, Equipo de computación y comunicación, Equipo médico científico-equipo de apoyo terapéutico

DESCRIPCION	2019	2020	VARIACION
Equipo de oficina-muebles y enseres,	19.000.000	19.000.000	-
Equipo de computación y comunicación	9.815.000	9.815.000	-
Equipo médico científico-equipo de apoyo terapéutico	52.046.159	52.046.159	
TOTAL	80.861.159	80.266.159	

1.4.1 Depreciación acumulada propiedades planta y equipo modelo del costo \$44.861.787.00

DESCRIPCION	2019	2020	VARIACION
Depreciación acumulada	39.920.837	44.861.787	4.940.950
TOTAL	39.920.837	44.861.787	4.940.950

La depreciación utilizada para esta propiedad es el método de línea recta, por valor de \$44.861.787, registra variación con el año 2019 por valor de \$4.940.950.00

2. PASIVOS

2.1 OTRAS OBLIGACIONES PARTICULARES **\$8.000.000.00**

DESCRIPCION	2019	2020	VARIACION
Otras obligaciones	9.000.000	8.000.000	1.000.000
TOTAL	9.000.000	8.000.000	1.000.000

Se registran otras obligaciones a particulares por valor de \$ 8.000.000,00

2.2 Costos y gastos por pagar al costo **\$73.712.000.00**

DESCRIPCION	2019	2020	VARIACION
Cuentas por pagar al costo	41.778.600	73.712.000	31.933.400
TOTAL	41.778.600	73.712.000	31.933.400

Se registra por valor de \$ 73.712.000 está representada por honorarios. La rotación mensual de pagos permite clasificarlos en pasivo corriente al clasificarse en cuentas por pagar no vencidas. Registra variación con el año 2019 por valor de \$31.933.400, por disminución de ingresos y reconocimiento de obligaciones pendientes de pago.

2.3 De Renta y Complementarios **\$9.822.000.00**

DESCRIPCION	2019	2020	VARIACION
Cuentas por pagar al costo	0	9.822.000	9.822.000
TOTAL		9.822.000	9.822.000

Se reconoce el impuesto de renta y complementarios por valor de \$9.822.000

3. PATRIMONIO **\$79.445.379.00**

3.1 el valor registrado es de \$79.445.379 conformado por:

DESCRIPCION	2019	2020	VARIACION
Aportes sociales	30.000.000	30.000.000	-
Utilidades acumuladas	32.454.409	24.538.168	7.916.241
Utilidades del ejercicio	12.580.758	24.907.211	12.326.453
TOTAL	75.035.167	79.445.379	4.410.211

4. INGRESOS

4.1 Ingresos de actividades ordinarias \$143.513.178.00

DESCRIPCION	2019	2020	VARIACION
Ventas de servicios de salud	185.539.926	143.513.178	42.026.748
TOTAL	185.539.926	143.513.178	42.026.748

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 \$143.513.178, registra variación con el año 2019 por valor de \$42.026.748 por disminución en la prestación de servicios durante la declaración de emergencia sanitaria declarada por el gobierno nacional.

4.2 Otros ingresos de operación \$88.304.085.00

DESCRIPCION	2019	2020	VARIACION
Otros ingresos diversos	4.433.418	88.304.085	83.870.667
TOTAL	4.433.418	88.304.085	83.870.667

Registra el valor de \$88.304.085 y una variación con el año 2019 por valor de \$83.870.667 generado por el reconocimiento de ajustes contables de cuentas por cobrar de años anteriores de las EAPB MALLAMAS EPSI Y EMSSANAR S.A.S.

5. GASTOS

5.1 DE ADMINISTRACION \$113.522.096.00

DESCRIPCION	2019	2020	VARIACION
De administración	58.251.886	113.522.096	55.270.210

Se registran los gastos administrativos para el funcionamiento de la IPS por valor de \$113.522.096, 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 2019 por valor de \$55.270.210, 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 \$1.505.956.00

Representada por los gastos financieros originados por las transacciones bancarias que realiza la IPS, por valor de \$ 867.400

DESCRIPCION	2019	2020	VARIACION
Financieros	867.400	1.505.956	938.556
TOTAL	867.400	1.505.956	938.556

6. COSTO DE VENTA **\$91.882.000**

Representada por el costo de prestación de servicios por valor de \$91.882.000

DESCRIPCION	2019	2020	VARIACION
Financieros	118.273.300	91.882.000	26.391.300
TOTAL	118.273.300	91.882.000	26.391.300

El resultado del ejercicio para el periodo contable es por valor de \$24.907.211


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


MARTHA RIOAMBAA.
Contador publico
T.P 202014-T

