



REHABILITAR CIRP S.A.S.  
NIT. 900597873-1  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

	NOTA	2023	2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
ACTIVO	1				
CORRIENTE					
EFECTIVO	1.1	16.907.779	126.588	16.781.190,50	99,25
DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN - VALOR NOMINAL	1.2	132.389.092	104.287.579	28.101.513,04	21,23
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	1.3	25.817.604	21.223.893	4.593.711,26	17,79
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		-	(26.685.747)	26.685.747,00	-
NO CORRIENTE					
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO	1.4	28.187.471	29.817.947	(1.630.476,19)	(5,78)
EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES		82.931.159	82.091.159	840.000,30	1,01
EQUIPO DE OFICINA		19.292.000	19.000.000	292.000,00	1,51
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-EQUIPOS DE		548.000	-	548.000,00	100,00
EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO-EQUIPO DE APOYO		11.045.000	11.045.000	-	-
DEPRECIAZION ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1.4.1	52.046.159	52.046.159	0,30	0,00
DEPRECIAZION ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		(54.743.688)	(52.273.212)	(2.470.476,49)	4,51
TOTAL ACTIVO		203.301.946	128.770.260	74.531.685,61	36,66
PASIVO	2				
CORRIENTE					
OTRAS OBLIGACIONES-PARTICULARES		36.028.900	38.108.800	(2.079.900,00)	(5,77)
CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO		-	-	-	-
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		36.028.900	38.108.800	(2.079.900,00)	(5,77)
TOTAL PASIVO		36.028.900	38.108.800	(2.079.900,00)	(5,77)
PATRIMONIO	3				
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	3.1	30.000.000	30.000.000	-	-
RESULTADOS DEL EJERCICIO	3.1	81.224.480	15.753.218	65.471.262,00	80,61
RESULTADOS ACUMULADOS	3.1	36.095.348	44.908.242	(8.812.894,00)	(24,42)
TOTAL PATRIMONIO		147.319.828	90.661.460	56.658.368,00	38,46
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		183.348.728	128.770.260	54.578.468,00	29,77

Según informacion suministrada y soportada por la IPS

KAREN YAMILET PERAFAN GOMEZ

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  
DE 1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

DESCRIPCION	NOTAS	2023	2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	4	238.865.552	186.167.977	52.697.575	22,06
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	4.1	238.865.552	186.167.977	52.697.575	22,06
(-) COSTO DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	6	121.160.200	109.232.000	11.928.200	9,84
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO		121.160.200	109.232.000	11.928.200	9,84
(=) UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		117.705.352	76.935.977	40.769.375	34,64
(-) GASTOS	5	62.304.148	60.271.260	2.032.888	3,26
DE ADMINISTRACION	5.1	62.304.148	60.271.260	2.032.888	3,26
GASTOS POR HONORARIOS			9.010.000	(9.010.000)	-
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS		15.400.000	4.000.000	11.400.000	74,03
SERVICIOS		8.394.140	8.539.840	(145.700)	(1,74)
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS				-	-
GASTOS LEGALES		4.141.200		4.141.200	100,00
REPARACION Y MANTENIMIENTO		5.603.600	6.738.000	(1.134.400)	(20,24)
ADECUACION E INSTALACIONES		24.776.800	1.200.000	23.576.800	95,16
DEPRECIAZION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		2.470.475	2.470.475	-	-
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR			26.685.747	(26.685.747)	-
OTROS GASTOS		1.517.933	1.627.198	(109.265)	(7,20)
(=) UTILIDAD OPERACIONAL		55.401.204	16.664.717	38.736.487	69,92
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	4.2	26.685.747	0	26.685.747	100,00
RECUPERACIONES		26.685.747	-	26.685.747	100,00
REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO DE VALOR					
OTROS GASTOS		862.471	911.499	(49.028)	(5,68)
GASTOS BANCARIOS	5.2	862.471	911.499	(49.028)	(5,68)
(=) UTILIDAD DEL EJERCICIO		81.224.480	15.753.218	65.471.262	80,61

Según informacion suministrada y soportada por la IPS

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

MARTHA RIOBAMBA ARCI NEGAS  
Contador Público  
T.P. No. 202014-T



## EST. DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Movimientos entre 02/01/2023 y 31/12/2023

NIT: 900597873-1

Cuenta	Saldo anterior 01/01/2023	Movimiento Aumento	Movimiento Disminución	Saldo 31/12/2023
<b>PATRIMONIO</b>	<b>-\$ 74.908.241,76</b>	<b>\$ 275.551.299,00</b>	<b>\$ 203.139.711,87</b>	<b>-\$ 147.319.828,89</b>
<b>Capital social</b>	<b>-\$ 30.000.000,00</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>-\$ 30.000.000,00</b>
<b>Capital suscrito y pagado</b>	<b>-\$ 30.000.000,00</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>-\$ 30.000.000,00</b>
Capital autorizado	<b>-\$ 30.000.000,00</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>-\$ 30.000.000,00</b>
Prestacion de servicios de salud	<b>-\$ 30.000.000,00</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>-\$ 30.000.000,00</b>
<b>Resultados del ejercicio</b>	<b>-\$ 60.661.459,48</b>	<b>\$ 10.000.000,00</b>	<b>\$ 18.812.893,00</b>	<b>-\$ 51.848.566,48</b>
<b>Resultados acumulados</b>	<b>-\$ 60.661.459,48</b>	<b>\$ 10.000.000,00</b>	<b>\$ 18.812.893,00</b>	<b>-\$ 51.848.566,48</b>
Utilidades o excedentes acumulados	<b>-\$ 60.661.459,48</b>	<b>\$ 10.000.000,00</b>	<b>\$ 18.812.893,00</b>	<b>-\$ 51.848.566,48</b>
Prestadores de servicios de salud	<b>-\$ 60.661.459,48</b>	<b>\$ 10.000.000,00</b>	<b>\$ 18.812.893,00</b>	<b>-\$ 51.848.566,48</b>
<b>Resultados del ejercicio</b>	<b>\$ 15.753.217,72</b>	<b>\$ 265.551.299,00</b>	<b>\$ 184.326.818,87</b>	<b>-\$ 65.471.262,41</b>
<b>Utilidad del ejercicio</b>	<b>\$ 15.753.217,72</b>	<b>\$ 265.551.299,00</b>	<b>\$ 184.326.818,87</b>	<b>-\$ 65.471.262,41</b>
<b>Utilidad del ejercicio</b>	<b>\$ 15.753.217,72</b>	<b>\$ 265.551.299,00</b>	<b>\$ 184.326.818,87</b>	<b>-\$ 65.471.262,41</b>
<b>Pérdida del ejercicio</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 0,00</b>
<b>Pérdida del ejercicio ** 1 a la 98 **</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 0,00</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO :</b>	<b>-\$ 74.908.241,76</b>	<b>\$ 275.551.299,00</b>	<b>\$ 203.139.711,87</b>	<b>-\$ 147.319.828,89</b>



## ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Método directo

Incluye todas las cuentas de efectivo

NIT: 900597873-1

### Saldos 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
		<b>\$ 126.587,74</b>

Flujos de efectivo	Fuentes	Uso	Saldo
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>\$ 194.007.434,70</b>	<b>\$ 177.226.243,94</b>	<b>\$ 16.781.190,78</b>
Efectivo recibido de los clientes	191.557.434,70	0,00	
Otros cobros operacionales	2.450.000,00	0,00	
Pago de proveedores por mercancías	0,00	19.706.333,00	
Pago a proveedores por servicios	0,00	156.657.440,00	
Pago de intereses	0,00	813.719,49	
Pago de impuestos	0,00	48.751,45	
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>\$ 2.400.000,00</b>	<b>\$ 2.400.000,00</b>	<b>\$ 0,00</b>
Producto de préstamo	2.400.000,00	0,00	
Pago de préstamos	0,00	2.400.000,00	
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 196.407.434,70</b>	<b>\$ 179.626.243,94</b>	<b>\$ 16.781.190,76</b>

### Saldos a 31/12/2023 de las cuentas de efectivo

Cuenta	Nombre	Saldo a 31/12/2023
11010100	Prestadores de servicios de salud	18.208,00
1101040601	Banco Popular 110-445-10611-5	16.880.570,50
		<b>\$ 16.907.778,50</b>

Karen Yamilet Perafán Gómez  
Representante legal  
CC . 1017148408 Medellin

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

---

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

**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 Matrícula 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**

DESCRIPCION	2022	2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
Banco Popular N°11044510611-5	126.588	16.907.779	16.781.190,50	99.25
<b>TOTAL</b>	<b>126.588</b>	<b>16.907.779</b>	<b>16.781.190,50</b>	<b>99.25</b>

La cuenta corriente del Banco Popular No. 11044510611-5 registra saldo por valor de \$16.907.779  
Registra variación respecto al año 2022 por valor de \$16.781.190,50

**N.1.2 DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN- VALOR NOMINAL**

DESCRIPCION	2023	2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
CxC por prestación de servicios	132.389.092	104.287.579	28.101.513,04	21.23

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 2022 se refleja una variación por valor de \$28.101.513

**N.1.3 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES**

DESCRIPCION	2023	2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
DIAN	25.817.604	21.223.893	4.593.711,26	17.79
<b>TOTAL</b>	<b>25.817.604</b>	<b>21.223.893</b>	<b>4.593.711,26</b>	

Se reconoce el anticipo de impuesto generado en el pago por prestación de servicios de salud a las EAPB DE MALLAMAS, UNIMAP Y EMSSANAR, registra variación con el año 2022 por valor de \$4.593.711,26

**1.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Registra un valor bruto de \$82.931.159 conformada por: Equipo de oficina-muebles y enseres, Equipo de computación y comunicación, Equipo médico científico-equipo de apoyo terapéutico

DESCRIPCION	2023	2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
Equipo de oficina-muebles y enseres	19.292.000	19.000.000	292.000	1,51
Equipo de oficina	548.000	-	548.000	100,00

Equipo de computación y comunicación-equipos de telecomunicaciones	11.045.000	11.045.000	-	-
Equipo médico científico-equipo de apoyo terapéutico	52.046.159	52.046.159	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>82.931.159</b>	<b>82.091.159</b>	<b>840.000</b>	

#### **1.4.1 Depreciación acumulada propiedades planta y equipo modelo del costo**

DESCRIPCION	2023	2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
Depreciación acumulada propiedad planta y equipo	54.743.688	52.273.212	2.470.476,49	4,51

La depreciación utilizada para esta propiedad es el método de línea recta, por valor de \$-54.743.688 registra variación con el año 2022 por valor de \$2.470.476.00

## **2. PASIVOS**

### **2.1 OTRAS OBLIGACIONES PARTICULARES**

DESCRIPCION	2023	2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
Cuentas por pagar-al costo	36.028.900	38.108.800	(2.079.900,00)	(5,77)

Se registran cuentas por pagar al costo en el año 2023 por valor de \$36.028.900; presentando una variación negativa con relación al año 2022 por valor de \$ -2.079.900.

## **3. PATRIMONIO**

**3.1** el valor registrado es de \$147.319.828 conformado por:

DESCRIPCION	2023	2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
Capital suscrito y pagado	30.000.000	30.000.000	-	-
Resultados del ejercicio	81.224.480	15.753.218	65.471.262	80,61
Resultados acumulados	36.095.348	44.908.242	(8.812.894)	(24,42)
<b>Total patrimonio</b>	<b>147.319.828</b>	<b>90.661.460</b>	<b>56.658.368</b>	<b>38,46</b>

## **4. INGRESOS**

### **4.1 Ingresos de actividades ordinarias**

DESCRIPCION	2023	2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
Unidad funcional de apoyo terapéutico	238.865.552	186.167.977	52.697.575,00	22,06
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>238.867.575</b>	<b>186.169.999</b>	<b>52.697.575</b>	

Originados en la venta de servicios a las EPS de EMSSANAR MALLAMAS Y UNIMAP, y por los ingresos no operacionales que se registran en el periodo por valor de \$238.867.552 registra variación con el año 2022 por valor de \$52.697.575

#### **4.2 Otros ingresos de operación**

De acuerdo al cruce de cartera con EPS MALLAMAS se hizo reversión por valor de \$26.685.747.

### **5. GASTOS**

#### **5.1 DE ADMINISTRACION**

DESCRIPCION	2023	2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
De administración	62.304.148	60.271.260	2.032.888	3,26

Se registran los gastos administrativos para el funcionamiento de la IPS por valor de \$62.304.148, y una variación con relación al año 2022 por valor de 2.032.888 para los gastos de contratistas, servicios públicos, mantenimiento, arrendamiento, elementos de papelería, aseo, impuestos, depreciación.

#### **5.2 Financieros**

Representada por los gastos financieros originados por las transacciones bancarias que realiza la IPS, por valor de \$862.471

DESCRIPCION	2023	2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
Financieros	862.471	911.499	(49.028,00)	(5,68)

### **6. COSTO DE VENTA**

Representada por el costo de prestación de servicios por valor de \$121.160.200

DESCRIPCION	2023	2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
Costo del sistema de seguridad social en salud	121.160.200	109.232.000	11.928.200,00	9,84

El resultado del ejercicio para el periodo contable es por valor de **\$81.224.480**

**KAREN YAMILT PERAFAN GOMEZ**  
Representante Legal  
C.C. 1017148408 de Medellín

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