

CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACION DE CORDOBA

NIT: 900.253.338-4

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A: 31 DE DICIEMBRE DE 2022 - 2021

Cifras expresadas en PESOS colombianos

Grado de redondeo de Centavos a pesos

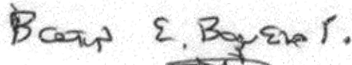
Fecha de cierre: 31 de Diciembre de 2022 - Fecha de Publicacion: Abril 04 de 2023

Version No. 1 - Actualizado el día 24 de Febrero de 2023

Monteria - Cordoba

		NOTA	2022	2021
1	ACTIVOS CORRIENTES			
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3	24.725.356	21.745.205
1101	CAJA GENERAL		24.238.169	20.773.522
1106	BANCOS CUENTAS AHORROS-MONEDA NACIONAL		487.187	971.683
13	CUENTAS POR COBRAR	4	85.929.302	52.189.249
1301	CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS- RADICADA		26.881.458	3.370.910
1308	CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS AL COSTO		30.000.000	15.000.000
1314	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR		29.047.844	33.818.339
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		110.654.658	73.934.454
	ACTIVO NO CORRIENTE			
13	CUENTAS POR COBRAR	5	133.598.476	141.880.338
1302	CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS- RADICADA		223.953.407	228.318.982
1320	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		-90.354.931	-86.438.644
15	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO	6	7.442.080	10.342.556
1524	EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES		6.978.900	6.978.900
1527	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-EQUIPOS PROCESAMIENTOS DE DATOS		5.911.600	5.911.600
1540	EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO-EQUIPO DE APOYO TERAPÉUTICO		16.114.260	16.114.260
1590	DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS		-21.562.680	-18.662.204
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		141.040.556	152.222.894
	TOTAL ACTIVO		251.695.214	226.157.348
2	PASIVOS CORRIENTES			
21	PASIVOS FINANCIEROS		0	0
2120	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO		0	0
22	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	7	11.107.991	6.001.649
2201	RETENCION EN LA FUENTE		52.500	70.000
2202	DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		10.896.432	5.840.166
2214	IMPUESTO SOBRE LA RENTA AUTORRENTA		159.059	91.483
23	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	8	2.136.733	1.941.441
2302	CESANTIAS		1.117.172	1.014.980
2303	INTERESES SOBRE CESANTÍAS		134.061	121.798
2304	VACACIONES		500.000	454.263
2311	APORTES A RIESGOS LABORALES		10.500	9.500
2312	APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR		160.000	145.400
2321	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR		125.000	113.600
2322	APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACIÓN		90.000	81.900
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES		13.244.724	7.943.090
	TOTAL PASIVO		13.244.724	7.943.090
3	PATRIMONIO			
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	9	2.000.000	2.000.000
3103	APORTES SOCIALES - CUOTAS O PARTES DE INTERES SOCIAL		2.000.000	2.000.000
33	RESERVAS	9	2.000.000	2.000.000
3301	RESERVAS OBLIGATORIAS		2.000.000	2.000.000
35	RESULTADOS DEL EJERCICIO	9	234.450.490	214.214.258
3501	UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS		20.236.232	12.964.548
3502	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS		214.214.258	201.249.710
	TOTAL PATRIMONIO		238.450.490	218.214.258
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		251.695.214	226.157.348

FIRMAS :


BEATRIZ EUGENIA BAQUERO PARRA
 REPRESENTANTE LEGAL
 C.C. 34,985,380 DE MONTERIA


WALBERTO JOSÉ FLOREZ ARRIETA
 CONTADOR PUBLICO T.P. 227126-T
 C.C. 78.034.340 DE CERETE

CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACION DE CORDOBA

NIT: 900.253.338-4

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A: 31 DE DICIEMBRE DE 2020 - 2019

Cifras expresadas en PESOS colombianos

Grado de redondeo de Centavos a pesos

Fecha de cierre: 31 de Diciembre de 2022 - Fecha de Publicacion: Abril 04 de 2023

Version No. 1 - Actualizado el dia 20 de Febrero de 2023

Monteria - Cordoba

		NOTA	2.022	2021
4	INGRESOS			
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES DE EL SGSSS	10	155.557.307	134.145.504
4101	INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD		155.557.307	134.145.504
42	OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	10	455.148	1.570.418
4201	GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS		1.148	3.418
4214	DIVERSOS		454.000	1.567.000
6	COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD			
61	COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD	11	69.040.634	63.965.492
6101	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD		69.040.634	63.965.492
	IGUAL A UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		86.971.821	71.750.430
51	GASTOS DE ADMINISTRACION	12	55.087.032	52.549.742
5101	SUELDOS Y SALARIOS		13.406.064	12.179.760
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		3.066.000	2.786.616
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA		600.000	546.000
5105	PRESTACIONES SOCIALES		2.868.420	2.606.028
5107	GASTOS POR HONORARIOS		4.800.000	2.400.000
5112	SEGUROS		1.195.370	4.019.669
5113	SERVICIOS		15.651.791	13.084.715
5114	GASTOS LEGALES		1.938.024	1.633.750
5115	GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO		915.000	385.000
5116	ADECUACIÓN E INSTALACIÓN		935.000	2.152.414
5117	GASTO DE TRANSPORTE		320.000	0
5118	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		2.900.476	2.900.476
5121	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		3.916.287	3.503.499
5136	OTROS GASTOS		2.574.600	4.351.815
	UTILIDAD OPERATIVA		31.884.789	19.200.688
53	GASTOS FINANCIEROS	13	752.125	395.974
5301	GASTOS FINANCIEROS		752.125	395.974
	IGUAL A UTILIDAD ANTES DE IMP. Y R		31.132.664	18.804.714
55	GASTO POR PROVISION DE IMPUESTOS	14	10.896.432	5.840.166
5501	Provision Impuesto de Renta y Complementarios		10.896.432	5.840.166
	IGUAL A UTILIDAD NETA		20.236.232	12.964.548

VIGILADO Supersalud

Beatriz E. Baquero P.

BEATRIZ EUGENIA BAQUERO PARRA
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 34,985,380 DE MONTERIA

Walberto J. Florez A.

WALBERTO JOSE FLOREZ ARRIETA
CONTADOR PUBLICO T.P. 227126-T
C.C. 78.034.340 DE CERETE

CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACION DE CORDOBA LTDA
NIT: 900.253.338 - 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2022-2021

NOTA NO. 1. NORMA GENERAL DE REVELACIONES

La compañía CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACION DE CORDOBA LTDA.-Nit. 900,253,338-4 y domicilio principal en la ciudad de Montería - Colombia en la Calle 27 No. 9 - 27, constituida mediante Escritura Publica No. 0003236 la Notaria Segunda de Montería de fecha Noviembre 20 de 2008, inscrita en la Cámara de Comercio de Montería el día 03 de Diciembre de 2008 bajo el registro No. 00020783 del Libro IX. Su vigencia es hasta el 19 de Noviembre de 2028. Su objeto social es "La prestación y contratación de servicios médicos de Fisioterapia, Terapia Ocupacional, Psicología, Nutrición y Fisioterapia con personas particulares y jurídicas.

NOTA NO. 2. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES SISTEMA CONTABLE

La Contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACION DE CORDOBA LTDA, se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas a esa fecha, normas legales expresas en Colombia, Ley 1314 de 2009, decreto 2706 de 2012 y demás Circulares y disposiciones de la Superintendencia de salud.

Los Estados Financieros Comparativos presentan cifras correspondientes al año 2022, comparado con el año inmediatamente anterior (Año 2021), dado que su período tiene la misma duración y guardan relación tanto en la estructura del plan de cuentas, dinámica, como también en la información financiera que permite hacer los comparativos para su análisis correspondiente.

El año 2013 y 2014 correspondió a la etapa de preparación obligatoria y la etapa de transición en la convergencia hacia las Normas de información financiera (NIF) para Microempresas (Grupo 3).

Reportes a Entes de Control Estatal: CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACION DE CORDOBA LTDA., efectúa reportes ante la superintendencia de Salud, Ministerio de Salud y la Protección Social, La Secretaria de Salud Departamental, Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales.

Unidad de medida: La moneda utilizada por La empresa para registrar las transacciones efectuadas en reconocimiento de los hechos económicos es el peso colombiano. Para efectos de presentación, las cifras se muestran en pesos colombianos sin decimales, redondeando de la centésima a la unidad.

Efectivo y Equivalentes del Efectivo: El efectivo y sus equivalentes, son considerados activos financieros que representan un medio de pago y constituyen la base sobre la que se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros. Un depósito de efectivo en un banco o entidad financiera representa un derecho contractual para obtener efectivo o para girar un cheque u otro instrumento similar contra el saldo del mismo, a favor de un acreedor.

Estos activos son reconocidos en la contabilidad en el momento en que el efectivo es recibido o es transferido a una entidad financiera a manera de depósitos a la vista, cuentas corrientes o de

Ahorros y su valor es el importe nominal, del total de efectivo o el equivalente del mismo. En el evento de existir restricciones en el efectivo o en cuentas de caja y bancos, la Compañía, no reconocerá estos recursos de efectivo como disponibles sino en una subcuenta contable para efectivo restringido, que permita diferenciarlo de otros saldos de efectivo, dada la destinación limitada de dichos montos y deberá revelar en las notas a los estados financieros.

Tanto en el reconocimiento y medición inicial como en la medición posterior, el valor asignado para las cuentas de efectivo y sus equivalentes constituyen el valor nominal del derecho en efectivo, representado en la moneda funcional definida para la presentación de información bajo la Norma de Información Financiera para las microempresas.

Los sobregiros bancarios se registran al cierre contable mensual como un pasivo por obligación financiera en el Estado de la Situación Financiera de la Compañía.

Cuentas por Cobrar: La empresa reconocerá cuentas por cobrar cuando se hayan prestado los servicios, cuando se hagan préstamos a terceros, pagos anticipados o gastos anticipados y, en general, cuando se presenten derechos de cobro que pueden ser exigibles legalmente o sobre los cuales existe un alto nivel de probabilidad de recaudo.

La medición de los ingresos de actividades ordinarias y de las cuentas por cobrar será por el valor a recibir. Se reconocerá un deterioro de cuentas por cobrar, individualmente consideradas o en grupo si, y sólo si, existe evidencia objetiva del deterioro, como consecuencia la existencia de riesgos debidamente documentados tales como el vencimiento del periodo normal de crédito. El deterioro de cartera no podrá ser calculado por el área contable, sino por el área respectiva para garantizar la debida segregación de funciones requerida por estándares internacionales de auditoría.

Las pérdidas esperadas como resultado de eventos futuros, sea cual fuere su probabilidad, no se reconocerán. La evidencia objetiva de que un activo o un grupo de activos están deteriorados incluye la información observable sobre los siguientes eventos que causan la pérdida, lo cual deberá ser observado por la directiva general.

Propiedad, Planta y Equipo al Costo Histórico menos Depreciación menos Deterioro: Son activos tangibles que: (a) se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y (b) se esperan usar durante más de un periodo.

Se registran por el valor pagado más todos los costos de instalación excepto la financiación y se deprecian en línea recta según su vida útil. La vida útil se establece individualmente, para elementos materialmente significativos. Se considera material todos los bienes inmuebles y vehículos y los demás elementos de propiedad, planta y equipo por valor superior a 1 SMLMV. Los demás elementos no materiales se deprecian en línea recta de acuerdo con la siguientes tasas: Maquinaria y Equipo 10 Años, Muebles y Enseres 10 años, Vehículos entren 5 y 10 años, Equipo de cómputo y comunicaciones 5 años. Los activos por valor inferior a 1 SMLMV se deprecian en el mes de adquisición.

La Entidad medirá un elemento de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial. El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende todo lo siguiente: (a) El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas. (b) Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia

Los gastos por reparaciones y mantenimiento: La entidad contabilizará a los resultados del ejercicio los gastos por reparación y mantenimiento de los activos fijos que no representen aumento en su vida útil solo en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su valor en libro y su depreciación en la misma proporción.

Provisión para Impuesto de Renta: La provisión para impuesto de renta corresponde para el año gravable respectivo, renta líquida, aplicando a dicho valor la tarifa de impuesto vigente para Renta y complementarios del 35%

Obligaciones laborales: Las obligaciones a corto plazo a los empleados comprenden partidas tales como las siguientes: (a) Salarios y a la seguridad social; (b) Prestaciones básicas (primas, vacaciones, cesantías e intereses a las cesantías). Puesto que los beneficios por terminación del periodo de empleo no proporcionan beneficios económicos futuros, una reconocerá en resultados como gasto de forma inmediata. No se reconocerán provisiones para despido sin causa, a menos que se trate de acuerdos de terminación aprobados legalmente con anterioridad e informados a los afectados. Cuando un empleado haya prestado sus servicios a la entidad durante el periodo el que se informa se medirá; el valor reconocido acuerdo con el párrafo 11 por valor que se espera que haya que pagar por esos servicios.

Ingresos de Actividades Ordinarias: CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACION DE CORDOBA LTDA medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir por la prestación del servicio de salud. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y glosas que sean practicados a la entidad.

La entidad incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por parte de sus clientes, y los intereses y demás ingresos por rendimientos de sus cuentas bancarias en el ejercicio de sus operaciones.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos: Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

NOTA NO. 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES:

El saldo en CAJA, BANCOS Y OTRAS ENTIDADES, está compuesto por los valores disponibles en caja general y menores, cuentas de ahorro de Bancos comerciales. Estas cuentas se encuentran debidamente conciliadas y sus saldos contables se encuentran razonablemente presentados. No existen restricciones (Embargos, pignoraciones, gravámenes) sobre ningún monto, que permitan su retiro o uso. Cuando no se identifica una consignación se llevan como un pasivo consignación por identificar sin terceros, luego se solicita copia de la transacción a la entidad bancaria para identificación del depositante. El saldo del efectivo y equivalentes está compuesto así:

NOTA No. 3 Efectivo y Sus Equivalentes: Asciede a \$24.725.356 y está conformado por:	2022	2021	Variación	%
Caja	24.238.169	20.773.522	3.464.647	0,17
Bancos Nacionales	487.187	971.683	-484.496	-0,50
Total Efectivo	24.725.356	21.745.205	2.980.151	-0,33

La entidad posee efectivo en caja por pago de clientes, de copagos, cuotas moderadoras y retiro de la cuenta, posee una cuenta de ahorros con Banco Davivienda con saldo de: \$487.187.

NOTA NO. 4. CUENTAS POR COBRAR:

4.1.- Clientes: Son aquellas operaciones derivadas de las cuentas por cobrar a los particulares o personas Jurídicas por la prestación de servicios de salud, esto es, cuando se ha trasladado todo el control y riesgo al cliente y se ha prestado el servicio y se tiene el derecho de emitir una factura electrónica de venta legalmente constituida, se encuentre vigente a la fecha de presentación de los estados financieros.

4.1.1.- Deterioro de cartera: El deterioro de la cartera se reconoce de conformidad con el grado de antigüedad de los saldos y se analiza la recuperabilidad de las cuentas individuales, sin embargo, los saldos sujetos a deterioro son analizados individualmente teniendo en cuenta aspectos como riesgo de crédito del cliente garantías constituida, perfil del cliente y situación por la cual se incurre en la mora.

4.2.- Cuentas por Cobrar a Socios: Esta cuenta registra las cuentas por cobrar a los socios valorados al costo y que están activos a la fecha de presentación de informes.

4.3.- Anticipos y avances entregados: Esta cuenta igualmente, registra adelantos de dinero a empleados, accionistas y demás partes relacionadas cuyo valor recuperable es menor de 12 meses.

4.4 Otros activos por impuestos corrientes: Comprende saldos a favor originados en liquidaciones de las declaraciones tributarias, contribuciones y tasas que serán solicitados en devolución o compensación con liquidaciones futuras. Se consideran de corto plazo y no generan intereses a favor.

4.5.- Otras cuentas por cobrar Corresponde a cuentas por cobrar diferentes a al objeto social de la empresa y que se encuentran valoradas al costo y son corrientes a la fecha de informe.

Las cuentas por cobrar de la empresa a la fecha de presentación de estos estados financieros (31 de diciembre de 2022) presenta la siguiente situación:

Nota No. 4 Cuentas por cobrar: Asciede a \$85.929.302 y está conformado por:	2022	2021	Variación	%
Cuentas por Cobrar por Prestación de Servicios- Radicada	26.881.458	3.370.910	23.510.548	6,97
Prestamos a socios	30.000.000	15.000.000	15.000.000	0,00
Anticipo de Impuestos de Renta y Complementarios	24.416.000	29.666.000	-5.250.000	-0,18
Retención en la Fuente	3.387.386	3.138.439	248.947	0,08
Otras retenciones (Auto Retencion de Renta)	1.244.458	1.013.900	230.558	0,23
Total Cuentas por cobrar	85.929.302	52.189.249	33.740.053	7,10

La entidad posee cuentas por cobrar a clientes del régimen de salud Subsidiado y régimen contributivo, la cual es corriente y se discrimina de la siguiente manera: no vencida por valor de \$10.301.662 vencida a 60 días \$14.399.630 a 90 días \$457.300, a 180 días \$463.370 a 360 días \$1.259.496 Se contabilizaron los préstamos y los anticipos de impuesto de Renta generados en la presentación de la declaración de Renta del año gravable 2021 en abril de 2022 y las respectivas retenciones que sus clientes les practico, así como también la Auto retención de Renta de las facturas emitidas durante el año 2022 que corresponde al 0,8% del total ingreso.

NOTA NO. 5. CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTE

La entidad posee cuentas por cobrar a clientes del régimen de salud Subsidiado y régimen contributivo, la cual es no corriente y se discrimina de la siguiente manera: CAPRECOM \$3.896.258, SALUDCOOP EPS \$77.256.529 CAFESALUD EPS SAS \$39.162.871, COOMEVA EPS \$60.996.033 entre otras, se realizó deterioro de las facturas de las cuales según el estudio de la gerencia no serán pagadas por los clientes CAFESALUD EPS \$9.594.903 SALUDCOOP EPS \$77.256.529, EPS SANITAS \$981.925, PROMOSALUD \$1.690.706 entre otros.

Nota No. 5 Cuentas por cobrar no Corriente: Asciede a \$133.598.476 y está conformado por:	2022	2021	Variación	%
Cuentas por Cobrar por Prestación de Servicios- Radicada	223.953.407	228.318.982	-4.365.575	-0,02
Deterioro de Deudores del Sistema - al Costo	-90.354.931	-86.438.644	-3.916.287	0,05
Total Centas por Cobrar no Corriente	133.598.476	141.880.338	-8.281.862	0,03

NOTA NO. 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Representan los bienes tangibles adquiridos o construidos que son necesarios para la prestación de servicios de salud, y empleados por la entidad en forma permanente, para usarlos en la administración del ente económico, y que no están destinados para la venta en el curso normal de las operaciones de la entidad. El nivel para valorar la Propiedad Planta y Equipo fue a su costo histórico.

Nota No. 6 Propiedades, Planta y Equipos: Asciede a \$7.442.080 y está conformado por:	2022	2021	Variación	%
Equipo de Oficina-Muebles y Enseres	6.978.900	6.978.900	0	0,00
Equipo de Computación y Comunicación-Equipos de Procesamientos de Datos	5.911.600	5.911.600	0	0,00
Equipo Médico Científico-Equipo de Apoyo Terapéutico	16.114.260	16.114.260	0	0,00
Depreciacion acumulada de Equipo de Oficina	-4.910.840	-4.212.950	-697.890	0,17
Depreciacion de Equipo de Computación y Comunicación	-6.400.140	-5.808.980	-591.160	0,10
Depreciacion de Equipo Médico Científico	-10.251.700	-8.640.274	-1.611.426	0,19
Total Propiedad, Planta y Equipo	7.442.080	10.342.556	-2.900.476	0,45

La entidad posee Activos fijos por valor de \$29.004.760 y Depreciación Acumulada de \$21.562.680, durante el año a estos activos no se le realizaron mejoras que aumenten su vida útil o su valor, no se enajeno ningún activo ni se realizó reemplazo alguno.

NOTA NO. 7. PASIVO POR IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS:

Registra los importes causados por pagar de retención en la fuente de diciembre y la auto-retención de renta que vence en el mes de enero de 2023. El estado de cuentas por pagar por concepto de impuestos, gravámenes y tasas corriente es como sigue:

NOTA No. 7 Impuestos, Gravámenes y Tasas: Asciende a \$11.107.991 y está conformado por:	2022	2021	Variación	%
Retencion en la Fuente - Arrendamiento	52.500	70.000	-17.500	-0,25
Auto Retencion de Impuesto de Renta	159.059	91.483	67.576	0,00
Impuesto de Renta y Complementarios - Vigencia Fiscal Corriente	10.896.432	5.840.166	5.056.266	0,00
Total Impuestos, Gravámenes y Tasas Corriente por Pagar	11.107.991	6.001.649	5.106.342	-0,25

NOTA NO. 8. PASIVO POR BENEFICIOS A EMPLEADOS:

Registra los importes causados por concepto de las prestaciones sociales a cargo del empleador derivados de los contratos laborales vigentes entre la empresa y sus empleados, correspondientes a las cesantías, intereses sobre cesantías, Primas legales y vacaciones por pagar a los empleados.

La entidad a 31 de diciembre de 2022 debe por conceptos de aportes y prestaciones sociales a dos trabajadores liquidados según la ley laboral colombiana. El estado de cuentas por pagar por concepto de beneficio a empleados corrientes es como sigue:

NOTA No. 8 Beneficios a Empleados: Ascende a \$2.136.733 y está conformado por:	2022	2021	Variación	%
Cesantias	1.117.172	1.014.980	102.192	0,10
Intereses Sobre Cesantías	134.061	121.798	12.263	0,10
Vacaciones	500.000	454.263	45.737	0,10
Aportes a Riesgos Laborales	10.500	9.500	1.000	0,11
Aportes a Fondos Pensionales - Empleador	160.000	145.400	14.600	0,10
Aportes a Seguridad Social En Salud - Empleador	125.000	113.600	11.400	0,10
Aportes a Icbf, Sena Y Cajas De Compensación	90.000	81.900	8.100	0,10
Total Beneficios a Empleados	2.136.733	1.941.441	195.292	0,71

NOTA NO. 9. PATRIMONIO

La entidad a 31 de diciembre de 2022 registra 2.000 cuotas con valor nominal de \$1.000 cada una distribuidas en dos socios BEATRIZ EUGENIA BAQUERO PARRA \$1.000.000 y LUZ ELENA BAQUERO PARRA \$1.000.000, la Reserva Legal por disposición de la gerencia se disminuye hasta el tope permitido en la ley colombiana y se acumula en las utilidades de años anteriores con el fin de distribuir dichas utilidades años más adelante, la empresa obtuvo utilidad en el periodo de 2022 mejoro con respecto a la del año anterior.

NOTA No. 9 Patrimonio: Ascende a \$238.450.490 y está conformado por:	2022	2021	Variación	%
Cuotas o Partes De Interés Social	2.000.000	2.000.000	0	0,00
Reservas Obligatorias-Reserva Legal	2.000.000	2.000.000	0	0,00
Utilidad o Perdida Del Ejercicio De Operaciones Continuas	20.236.232	12.964.548	7.271.684	0,56
Utilidades o Excedentes Acumulados	214.214.258	201.249.710	12.964.548	0,06
Total Patrimonio	238.450.490	218.214.258	20.236.232	0,63

NOTA NO. 10. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:

La entidad a 31 de diciembre de 2022 registra ingresos por prestación de servicios de salud \$155.557.307 a entidades del régimen Subsidiado y Contributivo como, COOMEVA EPS, UNIVERSIDAD DE CORDOBA, SEGURO DE VIDA AXA COLPATRIA, SURAMERICANA entre otras y por Intereses del banco Davivienda \$1.148, como también se percibieron auxilios del gobierno para subsanar los gastos de nómina.

NOTA No. 10 Ingresos de Operaciones Ordinarias: Asciede a \$156.012.455 y está conformado por:	2022	2021	Variación	%
Prestación de Servicios de Salud	155.557.307	134.145.504	21.411.803	0,16
Intereses	1.148	3.418	-2.270	-0,66
Diversos Auxilios de Nomina	454.000	1.567.000	-1.113.000	-0,71
Total Ingresos Operacionales	156.012.455	135.715.922	20.296.533	-1,21

NOTA NO. 11. COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD

Los costos son las erogaciones necesarias relacionadas directamente con la prestación y ejecución de los servicios de salud que presta la entidad.

NOTA No. 11 Costos de Prestación de Operaciones Ordinarias: Asciede a \$69.040.634 y está conformado por:	2022	2021	Variación	%
Honorarios	47.318.300	47.913.000	-594.700	-0,01
Arrendamiento	16.000.000	13.500.000	2.500.000	0,19
Suministros Y Medicamentos	2.195.337	1.928.492	266.845	0,14
Servicios	545.000	500.000	45.000	0,09
Transporte	184.000	124.000	60.000	0,48
Mantenimiento de Equipos	2.797.997	0	2.797.997	0,00
Total Costo de Prestacion de Servicios de Salud	69.040.634	63.965.492	5.075.142	0,89

NOTA NO. 12. GASTOS DE ADMINISTRACION:

Los gastos de administración son todas esas erogaciones que son necesarias para ejercer las actividades que tienen relación directa con los ingresos recibidos por la entidad.

NOTA No. 12 Gastos Operacionales de Administracion: Asciede a \$55.087.032 y está conformado por:	2022	2021	Variación	%
Sueldos Y Salarios	13.406.064	12.179.760	1.226.304	0,10
Aportes Sobre La Nomina	3.666.000	3.332.616	333.384	0,10
Prestaciones Sociales	2.868.420	2.606.028	262.392	0,10
Gastos Por Honorarios	4.800.000	2.400.000	2.400.000	1,00
Seguros	1.195.370	4.019.669	-2.824.299	-0,70
Servicios	15.651.791	13.084.715	2.567.076	0,20
Gastos Legales	1.938.024	1.633.750	304.274	0,19
Gastos De Reparacion Y Mantenimiento	915.000	385.000	530.000	1,38
Adecuación E Instalación	935.000	2.152.414	-1.217.414	-0,57
Depreciacion Equipo De Oficina	697.890	697.890	0	0,00
Depreciacion Equipo De Computación Y Comunicación	591.160	591.160	0	0,00
Depreciacion Equipo Médico-Científico	1.611.426	1.611.426	0	0,00
Deterioro de cuentas por cobrar no corrientes	3.916.287	3.503.499	0	0,00
Otros Gastos	2.894.600	4.351.815	-1.457.215	-0,33
Total Gastos de Administración	55.087.032	52.549.742	2.124.502	1,46

NOTA NO. 13. GASTOS FINANCIEROS:

Los gastos financieros corresponden al costo generado por concepto de comisiones, chequeras y demás gastos que implican los productos financieros en los bancos, también incluye el gravamen a los movimientos financieros del 4 por mil.

NOTA No. 13 Otros Gastos: Asciede a \$752.125 y está conformado por:	2022	2021	Variación	%
Gastos Bancarios	752.125	395.974	356.151	0,90
Total Otros Gastos	752.125	395.974	356.151	0,90

NOTA No. 14. PROVISION DE IMPUESTO:

La empresa al no generar utilidad no provisiona impuesto sobre la renta, genera impuesto a pagar sobre renta presuntiva y ese valor será llevada al gasto.

NOTA No. 14 Gastos de Impuestos: Asciede a \$ 10.896.432 y está conformado por:	2022	2021	Variación	%
Provision Impuesto de Renta y Complementarios	10.896.432	5.840.166	5.056.266	0,00
Total Gastos No Operacionales	10.896.432	5.840.166	5.056.266	0,00

NOTA NO. 15. ADOPCION DE NORMAS DE INFORMACION FINANCIERA PARA MICROEMPRESAS:

El Decreto 2706 de 2012 se encargó de reglamentar el marco técnico normativo con respecto al proceso de implementación de NIF para las microempresas (Grupo 3) de la cual la entidad hace parte según los requisitos de ley y lo estipulado por el órgano de vigilancia y control la Superintendencia de Salud. El proceso se realizó dentro de un cronograma de aplicación, el cual comprende las siguientes etapas:

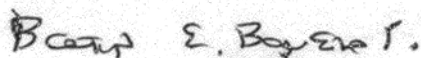
- 1) Periodo de preparación obligatoria: Comprendido entre el 1º de enero de 2013 y el 31 de diciembre del mismo año. Durante este periodo la entidad realizo actividades con el fin de llegar a buen término el proceso de convergencia.
- 2) Estado de situación financiera de apertura: En este periodo se presenta con fecha de corte de 1º de enero de 2014 el ESFA con los saldos establecidos y aprobados de los Estados financieros con corte a 31 de diciembre de 2013 y se muestre por primera vez los activos, pasivos y el patrimonio de la entidad bajo la aplicación de las NIF.
- 3) Periodo de transición: Comprendido entre el 1º de enero de 2014 y el 31 de diciembre del mismo año. Durante este año, se realizó modificaciones al software de contabilidad ya que se lleva dos contabilidades simultaneas, una contabilidad bajo el mandato de los Decreto 2649 y 2650 de 1993, pero a la vez un paralelo contable en base a NIF con el fin de permitir la construcción de información que pueda ser utilizada el siguiente año (2015) para fines comparativos.
- 4) Fecha de aplicación: El 1º de enero de 2015 es la fecha en que se aplica en pleno y únicamente las NIF, desde la contabilidad oficial, libros de comercio y presentación de estados financieros.
- 5) Fecha de reporte: Con corte a 31 de diciembre de 2015, fecha en la cual se deben presentar los primeros estados financieros comparativos bajo NIF.

La entidad al preparar su Estado de Situación Financiera de Apertura con fecha de 1 de enero de 2014 realizó las siguientes actividades:

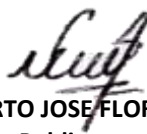
- (a) Reconocer todos los activos y pasivos de acuerdo con lo señalado en esta norma;
- (b) No reconocer partidas como activos o pasivos si esta Norma no lo permite;
- (c) Reclasificar las partidas que reconoció, según su marco contable anterior, como activo, pasivo o componente de patrimonio, pero que son de un tipo diferente de acuerdo, con esta Norma; y
- (d) Aplicar esta Norma al medir todos los activos y pasivos reconocidos al costo histórico.

Las políticas contables que la entidad utiliza en la preparación y presentación de su Estado de Situación Financiera de Apertura y demás Estados Financieros fueron diseñadas y aprobadas por la gerencia y el máximo Órgano de Administración.

Febrero 24 de 2023.



BEATRIZ EUGENIA BAQUERO PARRA
Representante legal



WALBERTO JOSE FLOREZ ARRIETA
Contador Publico
CC. 78.034.340 TP 227126-T

LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR PÚBLICO CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACION DE CORDOBA LTDA

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DEL 2022

Señores

Asamblea General de Socios

Montería

El representante legal y contador general de la compañía, Certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos: Estado de situación financiera, Estado de Resultados Integrales, a diciembre 31 de 2022, de acuerdo con la Ley 222 de 1995, Ley 603/2000, Decreto 1406/99 y el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, incluyendo sus correspondientes Notas que forman un todo indivisible con estos.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Empresa al 31 de Diciembre de 2022; así como los Resultados de sus Operaciones, los Cambios en el Patrimonio y demás estados:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos
- b. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
- c. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio. Valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.
- d. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- e. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos ; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros ; y,
- f. No se han presentado hechos posteriores a la fecha de elaboración del Balance (FEBRERO 24 de 2023) en espera de la asamblea de socios que por estatutos de la empresa se debe efectuar en la Segunda quincena de Marzo de 2023, si en el curso del período que sigue a ella se requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes, lo haremos saber.
- g. La empresa ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406/99 y el pago oportuno de sus obligaciones parafiscales.
- h. En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.

Dado en Montería a los 24 días del mes de febrero del año 2023

Cordialmente,



BEATRIZ EUGENIA BAQUERO PARRA
Representante legal



WALBERTO JOSE FLOREZ ARRIETA
Contador Publico
TP. 227126-T

CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACION DE CORDOBA LTDA.
NIT: 900 253 338 - 4
REUNIÓN ORDINARIA
ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS
ACTA No. 17

Monteria 22 de marzo de 2023

En la ciudad de Monteria, República de Colombia, siendo las 8:00 AM, se reunió en forma ordinaria la Asamblea de Accionistas de la sociedad **Centro Integral De Rehabilitación De Córdoba Ltda.** en las oficinas principales de la compañía, para atender a la convocatoria escrita enviada por el representante legal principal mediante comunicación de fecha 07 de febrero 2023, dirigida a la dirección domiciliaria registrada en la compañía para cada uno de los accionistas.

Se hace constar que durante más de quince (15) días, término señalado en los estatutos sociales, los libros de la compañía, y demás elementos exigidos por la ley, estuvieron a disposición de los accionistas en la oficina principal de la administración.

La convocatoria se realizó de la siguiente manera:

Monteria 07 de febrero de 2023

Señores

Accionista de **Centro integral de rehabilitación de Córdoba Ltda.**

Respetado Accionista.

En mi calidad de representante legal principal de la sociedad, por medio de la presente me permito CONVOCARLO para la sesión ordinaria de Asamblea General de Accionista que se celebrará el día 22 de marzo, en la sede social a las 8:00 AM en las oficinas principales de la compañía.

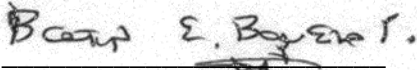
El Orden del Día de la reunión será el siguiente:

1. Elección de presidente y secretario de la reunión.
2. Verificación del Quórum.
3. Informe del representante legal
4. Lectura y aprobación de los estados financieros.
5. Distribución de utilidades.
6. Redacción y Aprobación del Acta.
7. Clausura.

Durante esta convocatoria están a disposición de los accionistas en la sede social, los estados financieros que se analizarán en la reunión, y el proyecto de distribución de utilidades.

Se recuerda a los accionistas que tienen la posibilidad de ejercer el derecho de inspección.

Atentamente, Firmado,



Beatriz Eugenia Baquero Parra.
Gerente.

Reunidos los convocados, por unanimidad de los presentes se designó como presidente (a) de la reunión a la señora **Luz Elena Baquero Parra** y como secretaria de la misma a la señora **Beatriz Eugenia Baquero Parra**

Una vez hecho el nombramiento de las dignatarias arriba indicadas, se procedió entonces a dar lectura y cumplimiento al orden del día, que se transcribe a continuación:

Orden del día:

1. Elección de presidente y secretario de la reunión.
2. Verificación del Quórum.
3. Informe del representante legal.
4. Lectura y aprobación de los estados financieros.
5. Distribución de utilidades.
6. Redacción y Aprobación del Acta.
7. Clausura.

2. Verificación del quórum: La secretaria de la reunión comprueba si existe o no quórum suficiente para deliberar y decidir, a lo cual expresa que se encuentran presentes o debidamente representados en la reunión todos los accionistas de la compañía según se indica a continuación:

Cedula	Nombre	acciones	participación
34964908	BAQUERO PARRA LUZ ELENA	1.000.000	50%
34985380	BAQUERO PARRA BEATRIZ EUGENIA	1.000.000	50%
	TOTAL	2.000.000	100%

3. Informe del representante legal: El representante legal de la compañía dio lectura a su informe de gestión, y explico a los accionistas los movimientos más importantes del año 2022, explicando los estados financieros.

El informe de gestión fue aprobado por unanimidad, es decir con el voto afirmativo del total de acciones en las que se divide el capital suscrito de la sociedad.

4. Lectura y aprobación de los estados financieros. - El presidente de la reunión presentó nuevamente a cada uno de los asistentes copia de los estados financieros con cierre al 31 de diciembre de 2022; a lo cual explicó paso a paso cada uno de los mismos.

Puestos en consideración los estados financieros, una vez analizados y discutidos; y luego de haber escuchado al representante legal, la Asamblea de Accionistas de la compañía les imparte su completa aprobación por unanimidad, es decir con el voto afirmativo del total de acciones en las que se divide el capital suscrito de la sociedad, sin observaciones u objeciones.

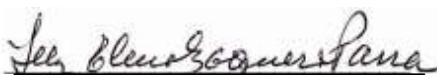
5. Distribución de utilidades: El presidente de la reunión expresa que con fundamento en las consideraciones precedentes no se realizará distribución de utilidades.

La Asamblea general de accionista aprueba que no se distribuyan las utilidades con el voto favorable de todos los accionistas, y sin objeción alguna, es decir con el voto afirmativo del total de acciones en las que se divide el capital suscrito de la sociedad.

6. Redacción y aprobación del acta: No siendo otro el motivo de la presente reunión, se decretó un receso durante el cual se elaboró la presente acta. Hecho lo anterior, se le dio lectura y la misma fue aprobada por unanimidad, es decir con el voto afirmativo del total de acciones en las que se divide el capital suscrito de la sociedad.

7. Clausura: Una vez culminados los puntos a tratar, siendo las 11:00 AM del 22 de marzo de 2023 se levantó la reunión ordinaria de la asamblea general de accionistas de la sociedad de la cual queda como constancia esta acta que es firmada por los dignatarios arriba elegidos.

Firmas:



Luz Elena Baquero Parra
CC 34.964.908
Presidente.



Beatriz Eugenia Baquero Parra
CC 34.985.380
Secretaria.