

CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL CENFISEM LIMITADA

**ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
2021-2022**

CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL CENFISEM LIMITADA
ESTADO INDIVIDUAL DE SITUACIÓN FINANCIERA

A 30 de diciembre de 2022 (Periodo desde enero a diciembre 2021-2022)
 Presentado en Pesos Colombianos con grado de redondeo a la Unidad

Activos Corrientes	2021	2022
<u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO</u>	4 44,489,793	12,425,311
<u>Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes</u>	5 85,432,844	90,676,485
<u>Anticipo de Renta y contribuciones</u>	6 1200000	1,951,021
<u>Inventarios</u>	4,199,000	4,199,000
<u>Otros activos financieros corrientes</u>	-	-
	Activos Corrientes Totales	109,251,817
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	7 2021	2022
<u>Equipos médicos científicos</u>	67,822,543	67,822,543
<u>Maquinaria & equipo</u>	4,658,900	4,658,900
<u>Muebles y Enseres</u>	8,423,396	8,423,396
<u>Depreciación acumulada</u>	-12500000	- 14,063,839
	Activos No Corrientes Totales	66,841,000
	TOTAL ACTIVOS	176,092,817
Pasivos Corrientes	8 2021	2022
<u>Proveedores</u>	27,658,960	22,229,646
<u>Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar</u>	24,815,652	18,552,305
<u>socios</u>	0	0
<u>Pasivos por impuestos Corrientes</u>	0	0
<u>provisiones</u>	8,519,256	9,896,230
	Pasivos Corrientes Totales	50,678,181
Pasivos No Corrientes		2022
<u>Financieros</u>		
<u>Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar no corrientes</u>		
<u>Socios</u>	45,486,819	25,486,819
	Pasivos No Corrientes Totales	25,486,819
	TOTAL PASIVOS	76,165,000
Patrimonio	9 2021	2022
<u>Capital suscrito y pagado</u>	10,000,000	10,000,000
<u>Utilidad Del ejercicio</u>	6,325,153	8,813,093
<u>Ganancias acumuladas</u>	56,204,183	55,765,755
<u>Otras participaciones en el patrimonio</u>	-	-
<u>Otras reservas</u>	24,716,453	25,348,968
	Patrimonio Total	99,927,817
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	176,092,817
	203,726,476	176,092,817

EMMY YUSSELFY LIZCANO NOVOA
 REPRESENTANTE LEGAL
 C.C.Nº 28.152.687 DE GIRON


 DELLALESGY GOMEZ MUÑOZ
 CONTADORA PÚBLICA TP 205754-T
 C.C. N° 63.535.247 DE BUCARAMANGA

CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL CENFISEM LIMITADA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL POR FUNCIÓN DEL GASTO

A 30 de Diciembre de 2021 (Periodo desde enero a Diciembre 2021-2022)

Presentado en Pesos Colombianos con grado de redondeo a la Unidad

ESTADO DE RESULTADOS	2021	2,022
(+)		
Ingresos Operacionales		
Unidad funcional Apoyo Terapéutico	198,608,929	110,774,177
Unidad Funcional de Consulta	86,817,596	43,598,741
Otras Actividades de Salud	45,101,640	18,654,285
Devoluciones y Glosas Aceptadas	-	-
INGRESOS NETOS OPERACIONALES	330,528,165	173,027,203
(-) Costo de Ventas	165,863,943	71,768,248
Costo Prestación de Servicios	165,863,943	71,768,248
Margen Bruto	164,664,222	101,258,955
(+) Otros ingresos		
(-)		
Egresos No Operacionales		
(-)	152,239,326	87,259,350
Gastos de administración		
Honorarios	72,651,210	35,297,748
Impuestos tasas y Gravámenes	-	-
Arrendamientos	13,728,000	14,635,852
Servicios	28,574,856	27,059,896
Gastos legales	28,600,000	28,600,000
Adecuaciones e instalación	8,685,260	8,685,260
Diversos	2,693,891	441,000
(-)		
Gastos no Operacionales		
Financieros	2,693,891	441,000
Costos & gastos ejercicios Ant. (Glosas)	9,731,005	13,558,605
Margen antes de Impuestos	3,405,852	4,745,512
Ingreso		
(gasto) por impuestos		
TOTAL GANANCIA (PÉRDIDA) DEL PERÍODO	6,325,153	8,813,093

EMMY YUSSELY LIZCANO NOVOA
REPRESENTANTE LEGAL
C.C.Nº 28.152.687 DE GIRON


DELLALESGY GOMEZ MUÑOZ
CONTADORA PÚBLICA TP 205754-T
C.C. Nº 63.535.247 DE BUCARAMANGA

CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL CENFISEM LIMITADA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

A 30 de diciembre de 2021 (Periodo desde enero a diciembre 2021-2022)
 Presentado en Pesos Colombianos con grado de redondeo a la Unidad

	<u>Capital Emitido</u>	<u>Otras participaciones</u>	<u>Otras reservas</u>	<u>Ganancias acumuladas</u>	<u>Total Patrimonio</u>
<u>Patrimonio al comienzo del Periodo</u>	<u>10.000.000</u>		<u>25.896.820</u>	<u>61.204.183</u>	<u>97.245.789</u>
<i>Incremento (disminución) debido a cambios</i>					
Incremento (disminución) debido a correcciones de errores de periodos anteriores					
<u>Total incremento (disminución) debido a cambios</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Cambios en el patrimonio</i>					
Ganancia (pérdida) del Periodo	<u>0</u>			<u>8.813.093</u>	<u>0</u>
Incrementos (disminuciones) por otros cambios				<u>-5.369.067</u>	<u>0</u>
<u>Total incremento (disminución) en el patrimonio</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.444.026</u>	<u>0</u>
<u>PATRIMONIO AL FINAL DEL PERIODO</u>	<u>10.000.000</u>	<u>0</u>	<u>25.348.968</u>	<u>64.648.219</u>	<u>99.997.187</u>

EMMY YUSSELFY LIZCANO NOVOA
 REPRESENTANTE LEGAL
 C.C.Nº 28.152.687 DE GIRON


 DELLAESGY GOMEZ MUÑOZ
 CONTADORA PÚBLICA TP 205754-T
 C.C. Nº 63.535.247 DE BUCARAMANGA

CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL CENFISEM LIMITADA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Método Directo

A 30 de diciembre de 2022 (Periodo desde enero a diciembre)
 Presentado en Pesos Colombianos con grado de redondeo a la Unidad

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Cobro a Clientes	167,783,562
Pagos a Proveedores	- 97,197,562
Pago por gastos	- 89,264,189
Impuestos por Pagar	- 1,376,974
impuestos a la Utilidad	- 4,745,512
Flujos de efectivo por actividades de operación	24,800,675

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Equipos medico científicos	-
Maquinaria & Equipo	-
Muebles y Enseres	-
	-
	-

Flujo neto de efectivo por Inversión

<i>Importe por aplicar en actividades de financiamiento</i>	-	24,800,675
---	---	-------------------

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Proveedores	- 751,021
Acreedores Diversos	- 6,263,347
Capital Social	-
Flujo neto por Financiamiento	7,014,368

Variaciones del Flujo	- 31,815,043
Efectivo (Caja y Bancos) del periodo anterior	44,489,793

Flujo de Efectivo al Final del Periodo	12,425,311
---	-------------------

Saldo de efectivo (Caja y Banco) Del periodo Actual	12,425,311
---	-------------------

CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL CENFISEM LIMITADA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS

A 31 de diciembre de 2022 (Periodo desde enero a diciembre) Presentado en Pesos Colombianos con grado de redondeo a la Unidad

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

El CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL CENFISEM LIMITADA, fue constituida por escritura pública No. 877 del 1 de diciembre del 2009, con una duración hasta el 30 de noviembre del 2029 con el fin de prestar servicios en terapias físicas y respiratorias, fonoaudiología, terapia ocupacional, psicología nutrición y dietas, Optometría, terapia facial y corporal, con un domicilio principal en el Municipio de San Alberto, según consta en el certificado de la cámara de comercio de Aguachica

NOTA 2. BASES DE ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Gerencia General del CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL CENFISEM LIMITADA declara, explícitamente y sin reservas, que estos estados financieros se han preparado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Concejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) publicado en el Anexo 2 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y en el anexo 2.1 del Decreto 2496 de 2015, que componen el Marco Técnico Normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 3 .

También declara que CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL CENFISEM LIMITADA. Es un negocio en marcha y que estos estados financieros son anuales y cumplen con los requisitos que garantizan la presentación razonable de los mismos, pues presentan las partidas incorporadas cumplen con las definiciones y los criterios de reconocimiento.

No se han hecho cambios en las partidas presentadas desde el año anterior ni existe evidencia de riesgos que generen un futuro ajuste.

NOTA 3. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Importancia Relativa Y Materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable. En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, SEGÚN corresponda.

Efectivo Y Equivalentes De Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos.

Activos Financieros

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial

La Empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

(a) Préstamos y cuentas por cobrar:

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha de la situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

(b) Activos financieros disponibles para la venta:

Los activos financieros disponibles para la venta son activos financieros no derivados que se designan en esta categoría o que no clasifican para ser designados en ninguna de las otras categorías. Estos activos se muestran como activos no corrientes a menos que la Gerencia tenga intención expresa de vender el activo dentro de los 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera. Reconocimiento y medición. Las compras y ventas normales de activos financieros se reconocen a la fecha de la liquidación, fecha en la que se realiza la compra o venta del activo.

Deterioro De Activos Financieros

La Compañía evalúa al final de cada período, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado. Un activo financiero o un grupo de activos financieros está deteriorado sólo si existe evidencia objetiva del deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo (un evento de pérdida) y que el evento de pérdida, (o eventos), tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que pueden estimarse de forma fiable.

Propiedades, Planta Y Equipo

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las perdidas por deterioro, en caso que existan. Comprenden principalmente con maquinaria y equipos médicos científicos, equipos de comunicación y cómputo. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas. El costo también incluye los costos de endeudamiento incurridos durante la etapa de construcción de proyectos que requieren un tiempo sustancial para su puesta en operación.

Estas propiedades se clasifican en las categorías de propiedades, planta y equipo cuando estén terminadas y listas para uso previsto.

La depreciación de los activos se calcula utilizando el método de línea recta para asignar su costo hasta su valor residual durante el estimado de su vida útil.

Algunos activos, por su naturaleza y destinación, o por el uso que se haga de ellos, pueden tener mayor vida útil que otros.

Un elemento de propiedades, planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que deriven del uso continuo del activo.

Cuentas Por Pagar Comerciales

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

Ingresos

Prestación de servicios

La Compañía presta servicios de diversas actividades. El reconocimiento de los ingresos por la prestación de servicios se efectúa en el período contable en que se prestan los servicios.

Reconocimiento de costos y gastos

La Empresa reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja). Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la venta o prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que, aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

Moneda Funcional

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (pesos colombianos). Los estados financieros se presentan “en pesos colombianos”, que es la moneda funcional de la compañía y la moneda de presentación.

Capital social

Las Acciones o partes comunes se clasifican en el patrimonio 100 cuotas a un valor Nominal, De cien mil pesos (100.000) para un valor total de Diez Millones de Pesos (10.000.000)

Reservas

Se registran como reservas las apropiaciones autorizadas, que por Ley Colombiana se establece, por lo que se creará una reserva legal que ascenderá por lo menos al cincuenta por ciento del capital suscrito, formada con el diez por ciento de las utilidades líquidas de cada ejercicio. Cuando esta llegue a dicho límite o al previsto en los estatutos, si fuere mayor, la empresa no tendrá la obligación de continuar incrementándola, pero si disminuye volverá a apropiarse el mismo diez por ciento de tales utilidades hasta que la reserva alcance nuevamente el monto fijado.

La junta general de socios podrá crear reservas estatutarias con fines específicos.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El efectivo y sus equivalentes incluyen la caja, los depósitos a la vista en entidades bancarias y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez y bajo riesgo con un vencimiento original de doce meses o menos, mantenidas con el propósito de cubrir compromisos de pago a corto plazo.

Los saldos de las cuentas bancarias se han ajustado para reflejar el monto disponible para la entidad. Pueden presentarse diferencias entre el reportado por esta y el saldo del extracto emitido por la entidad financiera. De ser así, se documenta la conciliación bancaria con las explicaciones del caso

Se han reconocido los dineros en las cajas y en los depósitos bancarios así:

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	2.021	2022
CAJA	7.000.000	11.867.195
BANCO Bogotá cuenta De Ahorros 9498	37.372.144	544.780
BANCO Bancolombia cuenta De Ahorros 4545	117.648	13.336
TOTAL	44.489.792	12.425.311

La Gerencia General informa que el Efectivo y Equivalente al efectivo; no tiene ninguna restricción sobre su uso. Se mantiene suficiente dinero en efectivo para cubrir posibles eventualidades y gastos que surjan y requieran uso de efectivo con inmediatez.

Además, no existe evidencia objetiva de deterioro del valor para los recursos reconocidos como Efectivo y Equivalente al Efectivo. Tampoco se han realizado bajas a valores materiales de esta partida

NOTA 5. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

En esta partida se encuentran aquellos instrumentos de deuda derivados de los contratos formales e implícitos, donde se generan flujos de efectivo por cobrar para la empresa.

Actualmente la empresa cuenta con instrumentos financieros de deuda a terceros así:

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2021	2022
CLIENTES FACT PENDIENTE POR RADICAR	18.420.000	22.669.121
CLIENTES FACTURACION RADICADA	67.012.844	68.007364
TOTAL	85.432.844	90.676.485

Se evidencia situaciones que permiten concluir que no existe deterioro del valor de los instrumentos financieros. Basados en conocimientos del sector salud se evidencia que los contratos existentes han contado con un buen hábito de pago también se evidencia que es efectivo el proceso de radicación en el proceso de facturación ya que lo pendiente por radicar es un aproximado del 25%

NOTA 6. ANTICIPO Y CONTRIBUCIONES

El saldo a 30 de diciembre 2022 de la cuenta de anticipo de impuestos y contribuciones está conformado por el siguiente rubro:

Por valor de Un Millón novecientos cincuenta y un mil veinte un peso mcte. (1.951.021

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo en el concepto de ACTIVO y vida útil real de cada uno de los elementos en el saldo a 30 de diciembre de 2022 en NIIF, los valores reconocidos fueron los siguientes, en el año no se hicieron adquisiciones por el concepto de propiedad planta y equipo:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2.021	2022
MAQUINARIA Y EQUIPO	4.658.900	4.658.900
MUEBLES Y ENSERES	8.423.396	8.423.396
EQUIPOS MEDICOS- CIENTIFICO	67.822.543	67.822.543
Menos (DEPRECIACION ACUMULADA)	12.500.000	14.063.839
TOTAL	68.404.839	66.841.000

NOTA 8. ACREDITORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Dentro de las cuentas por pagar se reconocen los contratos formales e implícitos que dan lugar a un derecho contractual a pagar efectivo u otro activo financiero a otra empresa, negocio o persona.

ACREDITORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

PROVEEDORES	2.021	2.022
NACIONALES	27.658.960	22.229.646
TOTAL	27.658.960	22.229.646

CUENTAS POR PAGAR	2.021	2.022
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	24.815.652	18.552.305
TOTAL	24.815.652	18.552.305

PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	2.021	2.022
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	6.258.000	4.745.512
PARA COSTOS Y GASTOS	2.261.256	5.150.718
TOTAL	8.519.256	9.896.230

CUENTAS POR PAGAR a largo plazo	2.021	2.022
SOCIOS	45.486.819	25.486.819
TOTAL	45.486.819	25.486.819

NOTA 9. PATRIMONIO

Comprende el capital social, el resultado de los ejercicios operacionales

PATRIMONIO	2.021	2.022
CAPITAL SOCIAL	10.000.000	10.000.000
RESERVAS Y FONDOS	24.716.453	25.348.968
RESULTADOS DEL EJERCICIO	6.325.153	8.813.093

RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	56.204.183	55.765.755
TOTAL	97.245.789	99.927.817

NOTA 10. INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos corresponden a Incrementos en los beneficios económicos, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos o disminuciones de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio (excepto los aportes de los socios).

Por tanto, los Ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades habituales de Cenfisem, se observa una disminución del 52% en de los ingresos en comparación con el periodo 2021, esto se aconteció, a que salieron de la región empresas contratistas que utilizaron los servicios de la IPS

INGRESOS OPERACIONALES	2.021	2022
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	198.608.929	110.774.177
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	86.817.596	43.598.741
OTRAS ACTIVIDADES DE SALUD	45.101.640	18.654.285
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS		
SERVICIOS	0	
OTROS INGRESOS	0	
TOTAL	330.528.165	173.027.203

NOTA 11. COSTOS DE VENTAS

COSTO DE VENTAS		
COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS	2.021	2.022
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	107.074.941	43.927.165
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	42.947.974	24.625.263
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	15.841.028	3.215.820
TOTAL	145.863.943	71.768.248

Se reconocen como Costos De Ventas y los otros costos que están relacionados con los dineros invertidos y utilizados en Cenfisem; para la prestación de servicios.

NOTA 12. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Se reconocen como Gastos Operacionales de Administración los gastos generados en el desarrollo de las Actividades Ordinarias, directamente relacionados con la gestión administrativa, directiva, financiera y legal. Excluyendo los Gastos por Depreciaciones y los Gastos por Deterioros del Valor de los Activos. Se evidencia que disminuyeron gastos de Honorarios, adecuación e instalación ya que la disminución de facturación obliga a que las consultas se ofrezcan en menor proporción con el periodo anterior y que se cuenta con una infraestructura adecuada para la prestación del servicio

OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	2.021	2.022
HONORARIOS	72.651.210	35.297.748
ARRENDAMIENTOS	13.728.000	14.635.852
SERVICIOS	28.574.856	27.059.896
ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	28.600.000	
DIVERSOS	8.685.260	10.265.854
TOTAL	152.239.326	87.259.350

EMMY YUSSELFY LIZCANO NOVOA
REPRESENTANTE LEGAL
C.C.Nº 28.152.687 DE GIRON


DELLALESGY GOMEZ MUÑOZ
CONTADORA PÚBLICA TP 205754-T
C.C. Nº 63.535.247 DE BUCARAMANGA